



三多堂

NEEQ: 430667

北京三多堂传媒股份有限公司

Beijing SDT Media Co.,Ltd.



年度报告

— 2024 —

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

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            | 14  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配    | 16  |
| 第五节 | 公司治理            | 19  |
| 第六节 | 财务会计报告          | 24  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况     | 107 |

|        |   |
|--------|---|
| 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   |
|----------|---|--|
| 公司、三多堂   | 指 | 北京三多堂传媒股份有限公司  |
| 响鼓音乐     | 指 | 北京响鼓音乐文化传播有限公司   |
| 浙江三多堂    | 指 | 浙江三多堂影视文化有限公司  |
| 海南三多堂    | 指 | 海南三多堂文化传媒有限公司  |
| 影像科技     | 指 | 北京三多堂影像科技有限公司  |
| 从容传媒     | 指 | 北京从容传媒有限公司   |
| 国润和丰     | 指 | 北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）   |
| 圣乃仁      | 指 | 北京圣乃仁投资管理有限公司  |
| 申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司   |
| 元、万元     | 指 | 人民币元、人民币万元   |
| 《公司章程》   | 指 | 最近一次由股东大会通过的《北京三多堂传媒股份有限公司章程》  |
| 三会       | 指 | 股东大会、董事会、监事会   |
| 三会议事规则   | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》   |
| 管理层      | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称  |
| 高级管理人员   | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监统称  |
| 关联关系     | 指 | 公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。                              |
| 纪录片      | 指 | 纪录片是以真实为原则，从社会和自然中获取基本素材，表现作者对事物认知的非虚构活动影像。  |
| 大型系列纪录片  | 指 | 通常指 5-12 集规模，每集时长 50 分钟左右，制作周期 1-3 年，单集制作成本在百万以上，题材重大、内涵广博的纪录片。它是中国目前最受重视也最有可能产生广泛影响力的纪录片类型。 |
| 宣传片\广告片  | 指 | 一种为了特定商业需要，通过传播媒介，公开而广泛地向公众传递商业信息的影片，是品牌传播和市场营销不可或缺的重要物料。                                    |
| 央视       | 指 | 中央广播电视总台   |
| 报告期      | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日   |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                             |
|-----------------|---|----------------|-----------------------------|
| 企业情况            |   |                |                             |
| 公司中文全称          | 北京三多堂传媒股份有限公司   |                |                             |
| 英文名称及缩写         | Beijing SDT Media Co.,Ltd.  |                |                             |
|                 | -   |                |                             |
| 法定代表人           | 高晓蒙   | 成立时间           | 2007年4月13日                  |
| 控股股东            | 控股股东为（高晓蒙）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（高晓蒙），一致行动人为（刘军卫）     |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | R 文化、体育和娱乐业-R87 广播、电视、电影和录音制作业-R873 影视节目制作-R8730 影视节目制作                     |                |                             |
| 主要产品与服务项目       | 纪录片、纪实栏目、宣传片、广告片等非虚构类影视节目。  |                |                             |
| 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            | 三多堂   | 证券代码           | 430667                      |
| 挂牌时间            | 2014年3月20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<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 2100万                       |
| 主办券商（报告期内）      | 申万宏源承销保荐  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                           |
| 主办券商办公地址        | 上海市市长乐路 989 号世纪商贸广场 11 层 投资者沟通电话：010-88085269                               |                |                             |
| 联系方式            |   |                |                             |
| 董事会秘书姓名         | 刘鹏  | 联系地址           | 北京市朝阳区建外 SOHO 西区 15 号楼 2002 |
| 电话              | 010-62162027  | 电子邮箱           | liupeng@sanduoatang.com.cn  |
| 传真              | 010-62162027  |                |                             |
| 公司办公地址          | 北京市朝阳区建外 SOHO 西区 15 号楼 2002   | 邮政编码           | 100022                      |
| 公司网址            | www.sanduoatang.com.cn  |                |                             |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                             |
| 注册情况            |   |                |                             |
| 统一社会信用代码        | 91110108661592568A  |                |                             |
| 注册地址            | 北京市海淀区北三环西路 48 号 2 号楼 19A   |                |                             |
| 注册资本（元）         | 21,000,000  | 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

公司隶属于广播、电视、电影和影视录音制作业，主要从事纪录片、宣传片等非虚构类影视节目制作，以纪录片、宣传片、影视广告、电视栏目、音乐制作为基础，以经验丰富的创意制作团队为核心，围绕市场需求，有针对性地开展各种节目的策划、投资、制作和发行。成立多年来，积累了丰厚的节目内容资源、视频素材资源、渠道资源以及众多客户资源。公司主要向电视台、大型企业、政府机构以及国内外视频网站提供纪录片、宣传片、栏目等优质的影视内容，公司内部拥有调研、策划、撰稿、拍摄、剪辑、音乐、动画包装等全制作链条的专业人员，公司主要通过作品交付客户验收后收取制作费用实现盈利，同时也通过节目投资、发行、著作权许可等方式实现盈利。

本报告期内公司继续独家投资、联合投资或接受客户委托制作、发行各类节目，并以此取得收入，公司商业模式稳定，报告期内公司的商业模式无重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期          | 增减比例%    |
|---|----------------|---------------|----------|
| 营业收入                                    | 20,861,181.46  | 33,555,927.49 | -37.83%  |
| 毛利率%                                    | 15.54%         | 30.02%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 1,254,625.39   | 4,972,174.51  | -74.77%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -887,583.29    | 3,144,850.13  | -128.22% |
| 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）          | 2.19%          | 8.51%         | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -1.55%         | 5.38%         | -        |
| 基本每股收益                                  | 0.06           | 0.24          | -74.79%  |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末          | 增减比例%    |
| 资产总计                                    | 108,637,143.45 | 96,062,890.89 | 13.09%   |
| 负债总计                                    | 52,931,406.47  | 39,511,779.30 | 33.96%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 55,705,736.98  | 56,551,111.59 | -1.49%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 2.65           | 2.69          | -1.49%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 50.32%         | 42.96%        | -        |
| 资产负债率%（合并）                              | 48.72%         | 41.13%        | -        |

|               |              |               |              |
|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 流动比率          | 2.08         | 2.39          | -            |
| 利息保障倍数        | 82.73        | 194.08        | -            |
| <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 | 1,523,867.83 | 16,569,326.26 | -90.80%      |
| 应收账款周转率       | 5.50         | 4.46          | -            |
| 存货周转率         | 0.76         | 1.20          | -            |
| <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%       | 13.09%       | -3.08%        | -            |
| 营业收入增长率%      | -37.83%      | -48.09%       | -            |
| 净利润增长率%       | -73.81%      | -62.45%       | -            |

### 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    | 66,208,197.66 | 60.94%   | 64,430,961.81 | 67.07%   | 2.76%     |
| 应收票据    | 0.00          | 0.00%    | 0.00          | 0.00%    | 0.00%     |
| 应收账款    | 2,496,237.00  | 2.30%    | 4,609,870.37  | 4.80%    | -45.85%   |
| 交易性金融资产 | 496,573.00    | 0.46%    | 709,704.00    | 0.74%    | -30.03%   |
| 存货      | 28,193,619.40 | 25.95%   | 17,929,880.56 | 18.66%   | 57.24%    |
| 投资性房地产  | 4,200,483.96  | 3.87%    | 0.00          | 0.00%    | -         |
| 固定资产    | 815,332.91    | 0.75%    | 5,416,375.41  | 5.64%    | -84.95%   |
| 使用权资产   | 3,504,253.78  | 3.23%    | 530,403.89    | 0.55%    | 560.68%   |
| 应付账款    | 30,000.00     | 0.03%    | 431,500.00    | 0.45%    | -93.05%   |
| 合同负债    | 33,470,508.93 | 30.81%   | 33,231,417.40 | 34.59%   | 0.72%     |
| 其他应付款   | 11,768,490.01 | 10.83%   | 142,970.82    | 0.15%    | 8,131.39% |
| 租赁负债    | 2,971,743.43  | 2.74%    | -             | 0.00%    | -         |

#### 项目重大变动原因

##### 1、货币资金

本期货币资金同比增加 2.76%，与上年相比变化不大，货币资金充足。

##### 2、应收账款

本期应收账款同比减少 45.85%，主要是上年结项项目纪录片《三星堆》、纪录片《中国焦煤》、纪录片《毛泽东诗词》制作尾款已全部收回。

##### 3、存货

本期存货同比增加 57.24%，主要是由于公司跨年项目《一片甲骨》、《决战淮海》、《守诚者》、《重生技》第二季等制作费投入偏大，且在本期末结项。

##### 4、投资性房地产、固定资产

本期自有房产属于出租状态，从固定资产科目调整到投资性房地产进行核算。其他变动属于折旧变

动。

#### 5、使用权资产 租赁负债

本期使用权资产、租赁负债都有明显变化，主要是由于本期更换了办公场所，新租了北京市朝阳区建外 SOHO 西区 15 号楼 2002、2006、2008 房间作为办公场地，租期：5 年。

#### 6、应付账款

本期应付账款同比减少 93.05%，主要是本期支付了上期全部应付账款，余额 3 万元为账期内应付金额。

#### 7、合同负债

本期合同负债同比增加 0.72%，变动无明显变化。

#### 8、其他应付款

本期其他应付款增加 8131.39%，主要是本期代收了广东广播电视台纪录片《广东生物多样性》的制作费，按照协议，依据制作进度支付给其制作公司。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目     | 本期            |               | 上年同期          |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|        | 金额            | 占营业收入的<br>比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 20,861,181.46 | -             | 33,555,927.49 | -             | -37.83%            |
| 营业成本   | 17,619,498.69 | 84.46%        | 23,483,479.31 | 69.98%        | -24.97%            |
| 毛利率%   | 15.54%        | -             | 30.02%        | -             | -                  |
| 管理费用   | 4,119,324.43  | 19.75%        | 4,367,223.59  | 13.01%        | -5.68%             |
| 研发费用   | 0.00          | 0.00%         | 2,071,102.10  | 6.17%         | -100.00%           |
| 财务费用   | 115,683.16    | 0.55%         | 66,250.59     | 0.20%         | 74.61%             |
| 信用减值损失 | 859,264.48    | 4.12%         | -94,068.87    | -0.28%        | 1,013.44%          |
| 资产减值损失 | 0.00          | 0.00%         | -475,747.98   | -1.42%        | 100.00%            |
| 净利润    | 1,254,625.39  | 6.01%         | 4,791,072.68  | 14.28%        | -73.81%            |

### 项目重大变动原因

#### 1、营业收入、营业成本、毛利率

本期营业收入同比减少 37.83%、营业成本同比减少 24.97%，本期营业收入和成本都在减少，主要原因是：1) 公司的企业客户减少了对纪录片的投资，单个纪录片的投资总额大幅度下降。2、部分平台客户对纪录片的制作投入也在减少，且毛利率都比较低，拉低了公司整体项目毛利率。3、重点项目《一片甲骨》、《决战淮海》、《守诚者》等项目在 2024 年未完成结项。

#### 2、管理费用

本期管理费用同比减少 5.68%，管理费用本期无大的变化。

#### 3、研发费用

本期研发费用为 0，主要是公司为降本增效，裁撤了研发部门，减少了期间费用支出。

#### 4、财务费用

本期财务费用同比增加 74.61%，主要是本期办公房租按融资性租赁核算产生的利息增加。



#### 5、信用减值损失

本期信用减值损失同比增加 1013.44%，主要是本期收回了纪录片《五台山》项目的坏账 110 万。

#### 6、资产减值损失

本期存货未发生减值损失，但公司在 2023 年 5 月出售响鼓音乐股权时，对存货进行了重新核算，此核算与收购方逐个项目进行分析，并对存货计提了减值损失。

#### 7、净利润

本期净利润同比减少 73.81%，主要是公司本期结项的项目减少，且项目毛利润降低所致。

受整体经济周期的影响，报告期内公司合作客户投资风格趋于保守，公司经营收入与利润下滑，下滑的主要原因是部分平台项目收入的直接缩减，项目的毛利率低于其他项目。为了应对该方面的影响，公司一方面继续拓展其他平台，另一方面也在积极制作自投项目的纪录片。公司管理团队在不断拓展新的外部合作机会的同时，也在控制日常经营支出，严格管控预算，节约成本。

公司目前营收虽有所下滑，但是经营性现金流是正向的、积极的，负债结构合理，现金流充裕，国家政策也在不断支持纪录片企业的发展，公司未来具备良好的发展潜力与空间，持续经营能力未受影响且不断逆势加强中。

## 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 | 20,449,126.02 | 32,942,353.95 | -37.92% |
| 其他业务收入 | 412,055.44    | 613,573.54    | -32.84% |
| 主营业务成本 | 17,518,129.19 | 23,356,409.03 | -25.00% |
| 其他业务成本 | 101,369.50    | 127,070.28    | -20.23% |

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目    | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|----------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 制作费收入    | 20,266,149.09 | 17,335,152.26 | 14.46% | -37.25%      | -24.81%      | -14.15%       |
| 发行费及其他收入 | 595,032.37    | 284,346.43    | 52.21% | -7.72%       | -5.14%       | -1.30%        |

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

公司主要的收入来源于纪录片和宣传片制作，而发行收入主要是销售纪录片版权和素材产生的收入，具有偶然性，属于公司作品的二次收入，本期变动幅度属于正常波动。

### 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户             | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 抖音视界有限公司       | 4,257,830.21  | 20.41%  | 否        |
| 2  | 山西省文物局         | 2,783,018.79  | 13.34%  | 否        |
| 3  | 开云投资管理集团有限公司   | 1,886,792.46  | 9.04%   | 否        |
| 4  | 中央广播电视总台       | 1,877,358.49  | 9.00%   | 否        |
| 5  | 广西京东晴川电子商务有限公司 | 1,415,094.35  | 6.78%   | 否        |
| 合计 |                | 12,220,094.30 | 58.58%  | -        |

#### 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  | 福鱼东方文化传播（北京）有限公司 | 2,550,000.00 | 11.37%  | 否        |
| 2  | 安徽百行信息科技产业园有限公司  | 1,295,510.62 | 5.77%   | 否        |
| 3  | 东方良友影视传媒（北京）有限公司 | 1,260,000.00 | 5.62%   | 否        |
| 4  | 北京叁和佳文化有限公司      | 1,030,000.00 | 4.59%   | 否        |
| 5  | 朱星甫(房租)          | 825,000.00   | 3.68%   | 否        |
| 合计 |                  | 6,960,510.62 | 31.02%  | -        |

#### (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 | 1,523,867.83  | 16,569,326.26  | -90.80% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,304,506.37  | 2,415,022.78   | -45.98% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,239,720.72 | -10,523,927.50 | 69.22%  |

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 90.80%，主要是上期收到广东广播电视台《广东生物多样性纪录片》制作费 1094.3 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 45.98%，主要是上期收到了出售响鼓音乐 180 万投资款。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 69.22%，主要是分配股利不同形成的差异。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|------|------|------|-----|-----|------|-----|
|------|------|------|------|-----|-----|------|-----|

|               |       |           |            |               |               |              |            |
|---------------|-------|-----------|------------|---------------|---------------|--------------|------------|
| 浙江三多堂影视文化有限公司 | 控股子公司 | 纪录片、宣传片制作 | 10,000,000 | 4,908,907.46  | 2,897,559.52  | 943,396.23   | 326,075.24 |
| 北京三多堂影像科技有限公司 | 控股子公司 | 纪录片、宣传片制作 | 5,000,000  | 3,465,316.91  | 2,846,850.38  | 3,126,712.87 | 612,957.00 |
| 海南三多堂文化传媒有限公司 | 控股子公司 | 纪录片、宣传片制作 | 15,000,000 | 16,401,726.00 | 16,383,745.33 | 0.00         | 347,230.04 |
| 北京从容传媒有限公司    | 控股子公司 | 纪录片、宣传片制作 | 5,000,000  | 235,510.46    | 181,768.12    | 202,728.71   | 82,201.52  |

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

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

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称     | 重大风险事项简要描述  |
|--------------|---|
| 政策监管风险       | 公司目前主要业务依赖于电视台、大型企业及国家部委、机关团体。广播电影电视行业相对于其他行业而言，政府监管更为严密，监管措施较多，广播电影电视节目的制作和传播在很大程度上面临国家广播电视总局等各级监管机构的政策指导与业务监管。由于广播电影电视行业的复杂性，一旦政策有所反复或在执行过程中权威部门的解释有所不同，将会影响企业的既定业务目标与发展计划。应对措施：公司积极在制作过程中与监管部门沟通，对影片的制作内容严格把控，力争做出的产品符合客户要求同时也符合监管要求。  |
| 知识产权受到侵害的风险  | 公司投资创作或拥有版权的电视节目，是公司创作人员的智力成果，体现公司的创造力和核心竞争力，在节目播出时通常会同步制作图书音像制品进行销售。产品销售收入是公司收入来源之一，但市场上仿冒产品和侵犯知识产权的现象屡禁不止，优秀产品一旦推向市场，受到推崇之后，就可能被其他商家恶意仿冒，而且由于“互联网+”的兴起，人们更方便于通过网络媒体搜索自己喜欢的电视节目。此时，公司的商标、著作权以及其它知识产权对公司的存续发展更为重要，假冒或仿冒公司产品的行为，未经授权擅自播出的行为，均可能损害或降低公司的品牌价值，从而降低公司的竞争优势；而任何未经授权擅自播出、销售、复制、剽窃公司产品的行为，都可能会导致公司产品的平均售价下降。因此，随着公司优秀作品的不断丰富，公司面临着知识产权受到侵害的风险。应对措施：公司积极关注市场产品情况，如对知识产权造成侵害将及时通过法律手段维护公司权益。 |
| 实际控制人控制不当的风险 | 公司实际控制人高晓蒙先生，其持有公司股份 6,427,053 股，占比为 30.61%，同时高晓蒙先生是公司的董事长兼总经理，对公司经营管理具有较大影响力，能够影响公司经营发展方向及财务计划等重大事项。因此，若本公司实际控制人利用其控制地位，对公司的经营管理进行不当控制，可能会给公司经营和股东权益带来风险。应对措施：发挥公司治理机制作用，通过监事会及少数股东提案等方式对公司决策进行监督。   |
| 人才资源流失的风险    | 公司所处行业对专业人才要求较高，专业人才是公司的核心竞争力，是影响公司未来发展的关键性因素。经过多年发展，公司已经拥有一批高素质的专业影视制作人才，对公司的服务质量、内容创新、可持续发展起着重要作用，虽然公司已经为后续的发展进行了相应的人才储备，但如果公司不能持续吸引足够的专业人才，并在人才培养和激励方面继续进行机制的创新，   |

|                        |   |
|------------------------|---|
|                        | <p>公司仍将在发展过程中面临人才短缺。加之目前，行业内人才竞争日益激烈，一旦核心人才大规模离职或者公司不能持续从外部引进或内部培养专业人才，都将可能对公司的发展造成不利影响。应对措施：公司将保持人才引进政策，积极引进高素质专业人才。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东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.(三) |
| 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.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型      | 承诺具体内容           | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|-----------|------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014年3月20日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺    | 承诺不构成同业竞争        | 正在履行中  |
| 董监高        | 2014年3月20日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺    | 承诺不构成同业竞争        | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2014年3月20日 |        | 挂牌   | 规范和减少关联交易 | 对公司规范关联交易事项进行承诺。 | 正在履行中  |

|     |                |  |    |           |                  |       |
|-----|----------------|--|----|-----------|------------------|-------|
| 董监高 | 2014年3月<br>20日 |  | 挂牌 | 规范和减少关联交易 | 对公司规范关联交易事项进行承诺。 | 正在履行中 |
|-----|----------------|--|----|-----------|------------------|-------|

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|   |
|---|
| 无 |
|---|

#### (三) 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   |
|-----------|------|--------|--------------|----------|--------|
| 固定资产      | 房产   | 抵押     | 4,200,483.96 | 4.37%    | 银行借款抵押 |
| 无形资产      | 车位   | 抵押     | 371,540.08   | 0.39%    | 银行借款抵押 |
| <b>总计</b> | -    | -      | 4,572,024.04 | 4.76%    | -      |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

|  |
|--|
| <p>此房产及车位为公司自有房产，占公司总资产 4.76%，2022 年 3 月 17 日，公司与工商银行北京地安门支行签订网贷通循环借款协议，将公司房产进行抵押，抵押期限为：2022.3.17-2025.3.15，公司召开第三届董事会第十次会议、2022 年第一次临时股东大会审议通过银行借款抵押议案，具体情况详见公司披露的《第三届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2022-001）、《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-006），此房产抵押给工商银行后，生产经营活动不受影响。</p> |
|--|

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|                 |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 11,350,238 | 54.05% | 0    | 11,350,238 | 54.05% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 817,763    | 3.89%  | 0    | 817,763    | 3.89%  |
|                 | 董事、监事、高管      | 1,346,823  | 6.41%  | 0    | 1,346,823  | 6.41%  |
|                 | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 9,649,762  | 45.95% | 0    | 9,649,762  | 45.95% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,609,290  | 26.71% | 0    | 5,609,290  | 26.71% |
|                 | 董事、监事、高管      | 4,040,472  | 19.24% | 0    | 4,040,472  | 19.24% |
|                 | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
| 总股本             |               | 21,000,000 | -      | 0    | 21,000,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 16         |        |      |            |        |

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称               | 期初持股数     | 持股变动 | 期末持股数     | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------------|-----------|------|-----------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 高晓蒙                | 6,427,053 | 0    | 6,427,053 | 30.61%  | 5,609,290   | 817,763     | 0           | 0             |
| 2  | 刘军卫                | 4,515,895 | 0    | 4,515,895 | 21.50%  | 3,386,922   | 1,128,973   | 0           | 0             |
| 3  | 北京国润和丰创业投资中心（有限合伙） | 2,930,000 | 0    | 2,930,000 | 13.95%  | 0           | 2,930,000   | 0           | 0             |



|    |               |            |   |            |        |           |            |   |   |
|----|---------------|------------|---|------------|--------|-----------|------------|---|---|
| 4  | 程乐平           | 2,696,252  | 0 | 2,696,252  | 12.84% | 0         | 2,696,252  | 0 | 0 |
| 5  | 北京圣乃仁投资管理有限公司 | 2,500,000  | 0 | 2,500,000  | 11.90% | 0         | 2,500,000  | 0 | 0 |
| 6  | 李宁            | 871,400    | 0 | 871,400    | 4.15%  | 653,550   | 217,850    | 0 | 0 |
| 7  | 苏全军           | 871,400    | 0 | 871,400    | 4.15%  | 0         | 871,400    | 0 | 0 |
| 8  | 陈叶凤           | 121,000    | 0 | 121,000    | 0.58%  | 0         | 121,000    | 0 | 0 |
| 9  | 黄兴碧           | 46,000     | 0 | 46,000     | 0.22%  | 0         | 46,000     | 0 | 0 |
| 10 | 陆青            | 8,000      | 0 | 8,000      | 0.04%  | 0         | 8,000      | 0 | 0 |
|    | 合计            | 20,987,000 | 0 | 20,987,000 | 99.94% | 9,649,762 | 11,337,238 | 0 | 0 |

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中高晓蒙、刘军卫、程乐平、苏全军、李宁为北京圣乃仁投资管理有限公司股东，其中，高晓蒙任北京圣乃仁投资管理有限公司法定代表人兼执行董事，持有该公司 42.05% 的股权；此外，北京圣乃仁投资管理有限公司和高晓蒙为北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）合伙人，共出资 3000 万元，其中高晓蒙个人出资 1 万元，为北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）执行事务合伙人。除此之外，股东之间不存在关联关系，不存在直接或间接的亲属关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

控股股东及实际控制人高晓蒙先生，三多堂传媒创始人、资深纪录片制作人，其持有公司 6,427,053 股，持股比例为 30.61%；高晓蒙同时担任北京圣乃仁投资管理有限公司法定代表人及执行董事，持有该公司 42.05% 的股权；此外，北京圣乃仁投资管理有限公司和高晓蒙共同出资 3000 万元，成为北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）合伙人，其中高晓蒙个人出资 1 万元，为北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）执行事务合伙人。

高晓蒙，男，1968 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 8 月至 1993 年 12 月任山西电视台新闻部记者；1994 年 1 月至 1999 年 1 月任北京雅迪广告有限公司副经理；1999 年 2 月至 2013 年 10 月任三多堂影视执行董事兼经理，现任公司董事长兼总经理、北京圣乃仁投资管理有限公司法定代表人及执行董事、北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）执行事务合伙人、首都纪录片发展协会副会长、中国广播电影电视社会组织联合会纪录片工作委员会常务理事、北京中国传媒大学校友会副会长、中国电视艺术交流协会纪录片专业委员会副主任。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东会审议日期        | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2024 年 5 月 7 日 | 1.00          | 0         | 0         |
| 合计             | 1.00          | 0         | 0         |

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2024 年 5 月 7 日，公司召开了 2023 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2023 年年度权益分派的议案》，以截至 2023 年 12 月 31 日的总股本 21,000,000 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计分配利润 2,100,000.00 元。  
本次利润分配已于 2024 年 5 月 17 日执行完毕。

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 0.50          | 0         | 0         |

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务         | 性别 | 出生年月    | 任职起止日期      |             | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% |
|-----|------------|----|---------|-------------|-------------|-----------|------|-----------|------------|
|     |            |    |         | 起始日期        | 终止日期        |           |      |           |            |
| 高晓蒙 | 董事长、总经理    | 男  | 1968年5月 | 2022年10月14日 | 2025年10月14日 | 6,427,053 | 0    | 6,427,053 | 30.61%     |
| 刘军卫 | 董事、副总经理    | 男  | 1968年5月 | 2022年10月14日 | 2025年10月14日 | 4,515,895 | 0    | 4,515,895 | 21.50%     |
| 黎静  | 董事、副总经理    | 女  | 1982年6月 | 2022年10月14日 | 2025年10月14日 |           |      |           |            |
| 李萌  | 董事、副总经理    | 女  | 1985年5月 | 2022年10月14日 | 2025年10月14日 |           |      |           |            |
| 朱允  | 董事         | 女  | 1991年3月 | 2022年10月14日 | 2025年10月14日 |           |      |           |            |
| 李宁  | 监事会主席      | 男  | 1972年9月 | 2022年10月14日 | 2025年10月14日 | 871,400   | 0    | 871,400   | 4.15%      |
| 金灵  | 监事         | 女  | 1986年4月 | 2022年10月14日 | 2025年10月14日 |           |      |           |            |
| 于云亮 | 监事         | 男  | 1990年1月 | 2024年5月15日  | 2025年10月14日 |           |      |           |            |
| 刘鹏  | 董事会秘书兼财务总监 | 男  | 1982年9月 | 2022年10月14日 | 2025年10月14日 |           |      |           |            |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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   |
|-----|------|------|------|--------|
| 高雪崧 | 监事   | 离任   | 无    | 个人原因离职 |
| 于云亮 | 监事   | 新任   | 监事   | 监事会选举  |

## 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

于云亮，男，北京邮电大学大学毕业，研究生学历，1986年4月15日出生，中国国籍，无境外永久居住权；2008年6月至2013年3月在中建一局集团第二建筑有限公司任成本会计，2013年4月至2018年1月在ieat517食品公司任副总经理，2018年1月至2018年10月在北京盈悦游国旅任俄罗斯部负责人，2018年12月至今，在北京三多堂传媒股份有限公司任总经理助理。

### (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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员  | 4    | 0    | 0    | 4    |
| 创作人员    | 46   | 3    | 12   | 37   |
| 宣发人员    | 1    | 0    | 0    | 1    |
| 财务人员    | 4    | 0    | 0    | 4    |
| 员工总计    | 55   | 3    | 12   | 46   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 11   | 9    |
| 本科      | 42   | 36   |
| 专科      | 2    | 1    |
| 专科以下    | 0    | 0    |
| 员工总计    | 55   | 46   |

### 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

#### 员工薪酬政策

公司根据业务情况制定了具备激励性、增长性、公平性、规范性的员工薪酬体系：

1. 执行人员薪酬绩效考核机制：员工月度 OKRs 绩效考核，项目制公平考核及奖励机制，员工年终考评及奖励机制。
2. 建立开放式工作环境，完善公司福利制度，包括但不限于公司内部食堂提供健康营养的午餐晚餐及下午茶、固定的保洁人员配备等。
3. 定期跟员工沟通职业生涯规划，不定期提供免费的员工培训及参加国内外专业节展，提高员工素质，降低员工流失，增强员工对公司的忠诚度，对未来有一定规划及期待更能激发员工潜能。
4. 执行员工参与公司决策的畅通渠道，增强归属感，让员工更了解公司策略。
5. 鼓励员工提建议并及时采纳执行。

#### 培训计划：

公司关注员工的学习与成长，强调员工对待工作投入度和协调程度。

1. 专业技能提升：公司通过不同工种及员工兴趣分配岗位，从专业知识和实践经验两个方面提升员工专业技能；同时，公司也积极鼓励员工有效利用空闲时间报考职业资格认证。

2. 素质能力：公司通过不定期举办免费培训、沙龙、外出活动等培训员工的敬业度、执行力、影响力、判断力、创新性、诚实度等。

需公司承担费用的离退休职工人数：

本年度公司未有离退休职工，返聘退休人员 1 名，该退休人员已在公司任职多年。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和公司章程的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，

报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。通过建立年报信息披露重大差错责任追究制度，逐步完善和实施公司各项治理制度。

报告期内，公司“三会”召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和其他各项规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

报告期内，公司治理结构未出现变化。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行监督职责，依据法律法规独立运作，在监督履职过程中未发现公司存在重大风险事项，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

公司控股股东为自然人，公司与控股股东或实际控制人在业务、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。

### 1、 业务独立

公司具有独立的业务体系，公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，独立签署各项与其生

产经营有关的合同，顺利组织和开展经营活动，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在依赖关系。

## 2、人员独立

公司建立健全了人力资源管理制度。设有独立的劳动、人事、工资管理体系。公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在股东、控股股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，也未在股东、控股股东及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在股东、控股股东及其控制的其他企业中兼职。

## 3、资产独立

公司具有日常开展业务所需的各项资产，各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保以及被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被控股股东及其关联方控制和占用情况。

## 4、机构独立

公司根据建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制，建立了与经营、规模相适应的组织机构，设立了各个职能部门，各职能部门职责明确、工作流程清晰。公司的办公机构独立、组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面也相互独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形。公司完全拥有机构设置的自主权。

## 5、财务独立

公司设有独立的财务部门，具有独立的会计核算和财务管理制度，独立进行财务决策。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，公司在银行单独开立账户，不存在与股东及控股股东控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税的情形。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，对公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行评价与自检，本年度未发现公司内部管理制度存在重大缺陷的情形。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及国家相关法律法规规定内控管理制度，且严格按上述规定操作执行。

### 1、关于会计核算体系

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

### 2、关于财务管理体系

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

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |   |            |   |   |
|------------------|---|------------|---|---|
| 是否审计             | 是   |            |   |   |
| 审计意见             | 无保留意见   |            |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |            |   |   |
| 审计报告编号           | 信会师报字[2025]第 ZB10215 号  |            |   |   |
| 审计机构名称           | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）  |            |   |   |
| 审计机构地址           | 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼   |            |   |   |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 8 日  |            |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张鸣<br>1 年   | 张宝荣<br>1 年 | 年 | 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）   | 12  |            |   |   |

### 审计报告

信会师报字[2025]第 ZB10215 号

北京三多堂传媒股份有限公司董事会：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京三多堂传媒股份有限公司（以下简称北京三多堂）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京三多堂 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京三多堂，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

北京三多堂管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北京三多堂 2024 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，管理层负责评估北京三多堂的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京三多堂的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京三多堂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北京三多堂不能持续经营。

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

(六) 就北京三多堂中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张鸣

中国注册会计师：张宝荣

中国·上海

2025年4月8日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|----|----|-------------|-------------|
|----|----|-------------|-------------|

|               |       |                      |                      |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 货币资金          | 五（一）  | 66,208,197.66        | 64,430,961.81        |
| 结算备付金         |       |                      |                      |
| 拆出资金          |       |                      |                      |
| 交易性金融资产       | 五（二）  | 496,573.00           | 709,704.00           |
| 衍生金融资产        |       |                      |                      |
| 应收票据          |       |                      |                      |
| 应收账款          | 五（三）  | 2,496,237.00         | 4,609,870.37         |
| 应收款项融资        |       |                      |                      |
| 预付款项          | 五（四）  | 167,842.33           | 13,406.53            |
| 应收保费          |       |                      |                      |
| 应收分保账款        |       |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |       |                      |                      |
| 其他应收款         | 五（五）  | 565,000.00           | 698,671.95           |
| 其中：应收利息       |       |                      |                      |
| 应收股利          |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |       |                      |                      |
| 存货            | 五（六）  | 28,193,619.40        | 17,929,880.56        |
| 其中：数据资源       |       |                      |                      |
| 合同资产          |       |                      |                      |
| 持有待售资产        |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五（七）  | 13,098.78            | 6,263.30             |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>98,140,568.17</b> | <b>88,398,758.52</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |       |                      |                      |
| 债权投资          |       |                      |                      |
| 其他债权投资        |       |                      |                      |
| 长期应收款         |       |                      |                      |
| 长期股权投资        |       |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |       |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |       |                      |                      |
| 投资性房地产        | 五（八）  | 4,200,483.96         | -                    |
| 固定资产          | 五（九）  | 815,332.91           | 5,416,375.41         |
| 在建工程          |       |                      |                      |
| 生产性生物资产       |       |                      |                      |
| 油气资产          |       |                      |                      |
| 使用权资产         | 五（十）  | 3,504,253.78         | 530,403.89           |
| 无形资产          | 五（十一） | 455,924.80           | 488,572.36           |
| 其中：数据资源       |       |                      |                      |
| 开发支出          |       |                      |                      |
| 其中：数据资源       |       |                      |                      |
| 商誉            |       |                      |                      |

|                |        |                |               |
|----------------|--------|----------------|---------------|
| 长期待摊费用         | 五（十二）  | 419,746.01     | 101,223.40    |
| 递延所得税资产        | 五（十三）  | 1,100,833.82   | 1,127,557.31  |
| 其他非流动资产        |        |                |               |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 10,496,575.28  | 7,664,132.37  |
| <b>资产总计</b>    |        | 108,637,143.45 | 96,062,890.89 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |               |
| 短期借款           |        |                |               |
| 向中央银行借款        |        |                |               |
| 拆入资金           |        |                |               |
| 交易性金融负债        |        |                |               |
| 衍生金融负债         |        |                |               |
| 应付票据           |        |                |               |
| 应付账款           | 五（十五）  | 30,000.00      | 431,500.00    |
| 预收款项           | 五（十六）  | 30,476.19      | -             |
| 合同负债           | 五（十七）  | 33,470,508.93  | 33,231,417.40 |
| 卖出回购金融资产款      |        |                |               |
| 吸收存款及同业存放      |        |                |               |
| 代理买卖证券款        |        |                |               |
| 代理承销证券款        |        |                |               |
| 应付职工薪酬         | 五（十八）  | 589,726.49     | 1,185,643.25  |
| 应交税费           | 五（十九）  | 492,693.95     | 1,360,418.45  |
| 其他应付款          | 五（二十）  | 11,768,490.01  | 142,970.82    |
| 其中：应付利息        |        |                |               |
| 应付股利           |        |                |               |
| 应付手续费及佣金       |        |                |               |
| 应付分保账款         |        |                |               |
| 持有待售负债         |        |                |               |
| 一年内到期的非流动负债    | 五（二十一） | 777,767.47     | 564,728.41    |
| 其他流动负债         |        |                |               |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 47,159,663.04  | 36,916,678.33 |
| <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（二十二） | 2,971,743.43   | -             |
| 长期应付款          |        |                |               |
| 长期应付职工薪酬       |        |                |               |
| 预计负债           |        |                |               |
| 递延收益           | 五（二十三） | 2,800,000.00   | 2,462,500.00  |
| 递延所得税负债        |        |                | 132,600.97    |
| 其他非流动负债        |        |                |               |

|                          |        |                       |                      |
|--------------------------|--------|-----------------------|----------------------|
| 非流动负债合计                  |        | 5,771,743.43          | 2,595,100.97         |
| 负债合计                     |        | 52,931,406.47         | 39,511,779.30        |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |        |                       |                      |
| 股本                       | 五（二十四） | 21,000,000.00         | 21,000,000.00        |
| 其他权益工具                   |        |                       |                      |
| 其中：优先股                   |        |                       |                      |
| 永续债                      |        |                       |                      |
| 资本公积                     | 五（二十五） | 12,872,060.28         | 12,872,060.28        |
| 减：库存股                    |        |                       |                      |
| 其他综合收益                   |        |                       |                      |
| 专项储备                     |        |                       |                      |
| 盈余公积                     | 五（二十六） | 8,582,597.76          | 8,582,597.76         |
| 一般风险准备                   |        |                       |                      |
| 未分配利润                    | 五（二十七） | 13,251,078.94         | 14,096,453.55        |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |        | 55,705,736.98         | 56,551,111.59        |
| 少数股东权益                   |        |                       |                      |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | <b>55,705,736.98</b>  | <b>56,551,111.59</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | <b>108,637,143.45</b> | <b>96,062,890.89</b> |

法定代表人：高晓蒙

主管会计工作负责人：刘鹏

会计机构负责人：秦磊

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2024年12月31日   | 2023年12月31日   |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |       |               |               |
| 货币资金         |       | 43,845,839.08 | 45,170,373.97 |
| 交易性金融资产      |       | 496,573.00    | 709,704.00    |
| 衍生金融资产       |       |               |               |
| 应收票据         |       |               |               |
| 应收账款         | 十四（一） | 2,243,305.75  | 3,690,340.18  |
| 应收款项融资       |       |               |               |
| 预付款项         |       | 167,842.33    | 13,406.53     |
| 其他应收款        | 十四（二） | 565,000.00    | 698,671.95    |
| 其中：应收利息      |       |               |               |
| 应收股利         |       |               |               |
| 买入返售金融资产     |       |               |               |
| 存货           |       | 26,103,265.19 | 16,976,103.27 |
| 其中：数据资源      |       |               |               |

|                |       |               |               |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| 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>  |       | 73,421,825.35 | 67,258,599.90 |
| <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         | 十四（三） | 15,900,000.00 | 15,900,000.00 |
| 其他权益工具投资       |       |               |               |
| 其他非流动金融资产      |       |               |               |
| 投资性房地产         |       | 4,200,483.96  | -             |
| 固定资产           |       | 811,037.22    | 5,409,568.31  |
| 在建工程           |       |               |               |
| 生产性生物资产        |       |               |               |
| 油气资产           |       |               |               |
| 使用权资产          |       | 3,504,253.78  | 530,403.89    |
| 无形资产           |       | 455,924.80    | 488,572.36    |
| 其中：数据资源        |       |               |               |
| 开发支出           |       |               |               |
| 其中：数据资源        |       |               |               |
| 商誉             |       |               |               |
| 长期待摊费用         |       | 419,746.01    | 101,223.40    |
| 递延所得税资产        |       | 1,100,292.88  | 1,127,326.27  |
| 其他非流动资产        |       |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 26,391,738.65 | 23,557,094.23 |
| <b>资产总计</b>    |       | 99,813,564.00 | 90,815,694.13 |
| <b>流动负债：</b>   |       |               |               |
| 短期借款           |       |               |               |
| 交易性金融负债        |       |               |               |
| 衍生金融负债         |       |               |               |
| 应付票据           |       |               |               |
| 应付账款           |       | 30,000.00     | 431,500.00    |
| 预收款项           |       | 30,476.19     | -             |
| 卖出回购金融资产款      |       |               |               |
| 应付职工薪酬         |       | 547,948.04    | 1,090,301.78  |
| 应交税费           |       | 426,749.94    | 1,184,536.88  |
| 其他应付款          |       | 11,766,332.38 | 139,634.67    |
| 其中：应付利息        |       |               |               |
| 应付股利           |       |               |               |
| 合同负债           |       | 30,878,851.54 | 33,012,358.00 |
| 持有待售负债         |       |               |               |

|                          |  |               |               |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 一年内到期的非流动负债              |  | 777,767.47    | 564,728.41    |
| 其他流动负债                   |  |               |               |
| <b>流动负债合计</b>            |  | 44,458,125.56 | 36,423,059.74 |
| <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                     |  | 2,971,743.43  | -             |
| 长期应付款                    |  |               |               |
| 长期应付职工薪酬                 |  |               |               |
| 预计负债                     |  |               |               |
| 递延收益                     |  | 2,800,000.00  | 2,462,500.00  |
| 递延所得税负债                  |  | -             | 132,600.97    |
| 其他非流动负债                  |  |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | 5,771,743.43  | 2,595,100.97  |
| <b>负债合计</b>              |  | 50,229,868.99 | 39,018,160.71 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |               |               |
| 股本                       |  | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 其他权益工具                   |  |               |               |
| 其中：优先股                   |  |               |               |
| 永续债                      |  |               |               |
| 资本公积                     |  | 12,838,001.11 | 12,838,001.11 |
| 减：库存股                    |  |               |               |
| 其他综合收益                   |  |               |               |
| 专项储备                     |  |               |               |
| 盈余公积                     |  | 8,582,597.76  | 8,582,597.76  |
| 一般风险准备                   |  |               |               |
| 未分配利润                    |  | 7,163,096.14  | 9,376,934.55  |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 49,583,695.01 | 51,797,533.42 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | 99,813,564.00 | 90,815,694.13 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注     | 2024年         | 2023年         |
|---------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 五（二十八） | 20,861,181.46 | 33,555,927.49 |
| 其中：营业收入 | 五（二十八） | 20,861,181.46 | 33,555,927.49 |
| 利息收入    |        |               |               |

|                                   |        |               |               |
|-----------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 已赚保费                              |        |               |               |
| 手续费及佣金收入                          |        |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                    |        | 22,060,957.98 | 30,252,143.47 |
| 其中：营业成本                           | 五（二十八） | 17,619,498.69 | 23,483,479.31 |
| 利息支出                              |        |               |               |
| 手续费及佣金支出                          |        |               |               |
| 退保金                               |        |               |               |
| 赔付支出净额                            |        |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                       |        |               |               |
| 保单红利支出                            |        |               |               |
| 分保费用                              |        |               |               |
| 税金及附加                             | 五（二十九） | 206,451.70    | 264,087.88    |
| 销售费用                              |        |               |               |
| 管理费用                              | 五（三十）  | 4,119,324.43  | 4,367,223.59  |
| 研发费用                              | 五（三十一） |               | 2,071,102.10  |
| 财务费用                              | 五（三十二） | 115,683.16    | 66,250.59     |
| 其中：利息费用                           | 五（三十二） | 15,819.99     | 23,927.50     |
| 利息收入                              | 五（三十二） | 23,081.12     | 22,730.62     |
| 加：其他收益                            | 五（三十三） | 606,671.40    | 669,887.67    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 五（三十四） | 1,179,578.01  | 1,455,715.08  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |        |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>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（三十五） | -208,989.70   | -283,005.80   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                 | 五（三十六） | 859,264.48    | -94,068.87    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 | 五（三十七） |               | -475,747.98   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 | 五（三十八） | 49,753.76     | 62,957.95     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |        | 1,286,501.43  | 4,639,522.07  |
| 加：营业外收入                           | 五（三十九） | 6,500.00      | 7,080.19      |
| 减：营业外支出                           | 五（四十）  |               | 26,765.89     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |        | 1,293,001.43  | 4,619,836.37  |
| 减：所得税费用                           | 五（四十一） | 38,376.04     | -171,236.31   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |        | 1,254,625.39  | 4,791,072.68  |
| 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）             |        | 1,254,625.39  | 4,791,072.68  |
| 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）              |        | 0.00          | -181,101.83   |



|                              |  |              |              |
|------------------------------|--|--------------|--------------|
| 2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) |  | 1,254,625.39 | 4,972,174.51 |
| <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>              |  | 1,254,625.39 | 4,791,072.68 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额         |  | 1,254,625.39 | 4,972,174.51 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额           |  |              | -181,101.83  |
| <b>八、每股收益：</b>               |  |              |              |
| (一) 基本每股收益(元/股)              |  | 0.06         | 0.24         |
| (二) 稀释每股收益(元/股)              |  | 0.06         | 0.24         |

法定代表人：高晓蒙

主管会计工作负责人：刘鹏

会计机构负责人：秦磊

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2024年         | 2023年         |
|---------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十四(四) | 16,588,146.62 | 27,614,945.20 |
| 减：营业成本        | 十四(四) | 14,337,631.25 | 19,527,887.51 |
| 税金及附加         |       | 196,598.92    | 253,668.15    |
| 销售费用          |       |               |               |
| 管理费用          |       | 4,117,475.02  | 3,837,439.99  |
| 研发费用          |       | 0.00          | 2,071,102.10  |

|                                   |       |             |              |
|-----------------------------------|-------|-------------|--------------|
| 财务费用                              |       | 122,529.41  | 75,887.62    |
| 其中：利息费用                           |       | 15,819.99   | 23,927.50    |
| 利息收入                              |       | 12,335.82   | 9,159.10     |
| 加：其他收益                            |       | 550,508.05  | 553,537.04   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 十四（五） | 785,380.58  | 371,166.32   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |       |             |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>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）               |       | -208,989.70 | -283,005.80  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                 |       | 865,462.48  | -94,113.12   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 |       |             |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |       | 39,746.63   | 62,363.89    |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |       | -153,979.94 | 2,458,908.16 |
| 加：营业外收入                           |       | 6,500.00    | 0.09         |
| 减：营业外支出                           |       |             | 26,765.89    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |       | -147,479.94 | 2,432,142.36 |
| 减：所得税费用                           |       | -33,641.53  | -304,381.28  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |       | -113,838.41 | 2,736,523.64 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填<br>列）        |       | -113,838.41 | 2,736,523.64 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填<br>列）        |       |             |              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</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                             |       |             |              |
| <b>六、综合收益总额</b>                   |       | -113,838.41 | 2,736,523.64 |
| <b>七、每股收益：</b>                    |       |             |              |
| （一）基本每股收益（元/股）                    |       | -0.01       | 0.13         |

|                  |  |       |      |
|------------------|--|-------|------|
| (二) 稀释每股收益 (元/股) |  | -0.01 | 0.13 |
|------------------|--|-------|------|

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注     | 2024 年               | 2023 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            |        | 46,249,020.56        | 47,543,740.56        |
| 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                   |        | 257,328.98           | 59,771.57            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（四十三） | 1,690,720.14         | 1,293,959.94         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>48,197,069.68</b> | <b>48,897,472.07</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 31,226,423.06        | 14,578,304.14        |
| 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           |        | 9,809,815.23         | 11,933,627.58        |
| 支付的各项税费                   |        | 3,736,020.51         | 2,597,489.79         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（四十三） | 1,900,943.05         | 3,218,724.30         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>46,673,201.85</b> | <b>32,328,145.81</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>1,523,867.83</b>  | <b>16,569,326.26</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |        | 82,300,000.00        | 103,196,700.00       |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 1,183,719.31         | 1,378,044.64         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 303,844.60           | 138,850.00           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |                      | 1,363,297.84         |

|                           |        |               |                |
|---------------------------|--------|---------------|----------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        | 22.46         | 26.30          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | 83,787,586.37 | 106,076,918.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 183,080.00    | 265,196.00     |
| 投资支付的现金                   |        | 82,300,000.00 | 103,396,700.00 |
| 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>         |        | 82,483,080.00 | 103,661,896.00 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | 1,304,506.37  | 2,415,022.78   |
| <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                 |        | 28,600,000.00 | 48,360,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |        |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 28,600,000.00 | 48,360,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 28,600,000.00 | 48,360,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 2,115,819.99  | 10,523,927.50  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |               |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五（四十三） | 1,123,900.73  |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 31,839,720.72 | 58,883,927.50  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -3,239,720.72 | -10,523,927.50 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | -17.63        | 8,508.56       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | -411,364.15   | 8,468,930.10   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 64,430,961.81 | 55,962,031.71  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 64,019,597.66 | 64,430,961.81  |

法定代表人：高晓蒙

主管会计工作负责人：刘鹏

会计机构负责人：秦磊

## （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024年         | 2023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        |    | 38,772,695.56 | 42,203,360.56 |
| 收到的税费返还               |    | 231,728.98    |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 2,633,475.63  | 1,169,033.12  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 41,637,900.17 | 43,372,393.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 27,448,599.53 | 10,364,613.63 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 9,062,903.29  | 10,582,700.02 |
| 支付的各项税费               |    | 3,403,333.04  | 2,139,532.51  |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 2,895,369.79  | 2,966,279.54   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 42,810,205.65 | 26,053,125.70  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,172,305.48 | 17,319,267.98  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 63,000,000.00 | 49,696,700.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 789,521.88    | 6,773,990.52   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 292,444.60    | 138,250.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |               |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 22.46         | 26.30          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 64,081,988.94 | 56,608,966.82  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 183,080.00    | 206,500.00     |
| 投资支付的现金                   |  | 63,000,000.00 | 47,996,700.00  |
| 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>         |  | 63,183,080.00 | 48,203,200.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 898,908.94    | 8,405,766.82   |
| <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                 |  | 28,600,000.00 | 48,360,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 28,600,000.00 | 48,360,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 28,600,000.00 | 48,360,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,115,819.99  | 10,523,927.50  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,123,900.73  | 0.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 31,839,720.72 | 58,883,927.50  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -3,239,720.72 | -10,523,927.50 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -17.63        | 8,508.56       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -3,513,134.89 | 15,209,615.86  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 45,170,373.97 | 29,960,758.11  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 41,657,239.08 | 45,170,373.97  |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2024年         |             |        |  |               |               |                |                  |                  |                            |                |                 |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |                |                  |                  |                            | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益<br>合计 |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                |                 |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                |                  |                  |                            |                |                 |
| 一、上年期末余额              | 21,000,000.00 |             |        |  | 12,872,060.28 |               |                |                  | 8,582,597.76     |                            | 14,096,453.55  | 56,551,111.59   |
| 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              | 21,000,000.00 |             |        |  | 12,872,060.28 |               |                |                  | 8,582,597.76     |                            | 14,096,453.55  | 56,551,111.59   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |             |        |  |               |               |                |                  |                  |                            | -845,374.61    | -845,374.61     |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               |                |                  |                  |                            | 1,254,625.39   | 1,254,625.39    |
| （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           |               |  |  |               |  |  |              |  |               | -2,100,000.00 |  | -2,100,000.00 |
| 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    |               |  |  |               |  |  |              |  |               | -2,100,000.00 |  | -2,100,000.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |               |  |  |              |  |               |               |  |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |               |  |  |              |  |               |               |  |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |               |  |  |              |  |               |               |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |               |  |  |              |  |               |               |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |               |  |  |              |  |               |               |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |               |  |  |              |  |               |               |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |               |  |  |              |  |               |               |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |               |  |  |              |  |               |               |  |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |               |  |  |              |  |               |               |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |               |  |  |              |  |               |               |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |               |  |  |              |  |               |               |  |               |
| (六) 其他             |               |  |  |               |  |  |              |  |               |               |  |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 21,000,000.00 |  |  | 12,872,060.28 |  |  | 8,582,597.76 |  | 13,251,078.94 |               |  | 55,705,736.98 |

| 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              | 21,000,000.00 |        |    |  | 12,872,060.28 |       |        |      | 8,306,521.21 |        | 19,887,239.19 | 610,978.18  | 62,676,798.86 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |               |       |        |      | 2,424.19     |        | 10,692.21     |             | 13,116.40     |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |             |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |             |               |
| 其他                    |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |             |               |
| 二、本年期初余额              | 21,000,000.00 |        |    |  | 12,872,060.28 |       |        |      | 8,308,945.40 |        | 19,897,931.40 | 610,978.18  | 62,689,915.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |  |               |       |        |      | 273,652.36   |        | -5,801,477.85 | -610,978.18 | -6,138,803.67 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | 4,972,174.51  | -181,101.83 | 4,791,072.68  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               | -429,876.35 | -429,876.35   |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |             |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |             |               |





|                |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |      |               |
|----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|------|---------------|
| 2. 本期使用        |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |      |               |
| (六) 其他         |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |      |               |
| <b>四、本期末余额</b> | 21,000,000.00 |  |  |  | 12,872,060.28 |  |  | 8,582,597.76 |  | 14,096,453.55 | 0.00 | 56,551,111.59 |

法定代表人：高晓蒙

主管会计工作负责人：刘鹏

会计机构负责人：秦磊

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2024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              | 21,000,000.00 |        |     |    | 12,838,001.11 |       |        |      | 8,582,597.76 |        | 9,376,934.55  | 51,797,533.42 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额              | 21,000,000.00 |        |     |    | 12,838,001.11 |       |        |      | 8,582,597.76 |        | 9,376,934.55  | 51,797,533.42 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | -2,213,838.41 | -2,213,838.41 |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | -113,838.41   | -113,838.41   |
| (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           |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -2,100,000.00 | -2,100,000.00 |  |
| 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    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -2,100,000.00 | -2,100,000.00 |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |  |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |  |
| (五) 专项储备           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |  |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |  |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |  |

|          |            |  |  |  |             |  |  |  |            |  |              |               |
|----------|------------|--|--|--|-------------|--|--|--|------------|--|--------------|---------------|
| (六) 其他   |            |  |  |  |             |  |  |  |            |  |              |               |
| 四、本年期末余额 | 21,000,000 |  |  |  | 12838001.11 |  |  |  | 8582597.76 |  | 7,163,096.14 | 49,583,695.01 |

| 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                  | 21,000,000.00 |        |     |    | 12,838,001.11 |       |        |      | 8,306,521.21 |        | 17,403,371.06 | 59,547,893.38 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |       |        |      | 2424.19      |        | 10,692.21     | 13,116.40     |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额                  | 21,000,000.00 |        |     |    | 12,838,001.11 |       |        |      | 8,308,945.40 |        | 17,414,063.27 | 59,561,009.78 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |               |       |        |      | 273,652.36   |        | -8,037,128.72 | -7,763,476.36 |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 2,736,523.64  | 2,736,523.64  |
| (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            |               |      |      |      |               |      |      |      | 273,652.36   |  | -10,773,652.36 | -10,500,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |               |      |      |      |               |      |      |      | 273,652.36   |  | -273,652.36    | -              |
| 2. 提取一般风险准备        |               |      |      |      |               |      |      |      |              |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |      |      |      |               |      |      |      |              |  | -10,500,000.00 | -10,500,000.00 |
| 4. 其他              |               |      |      |      |               |      |      |      |              |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |      |      |      |               |      |      |      |              |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |      |      |      |               |      |      |      |              |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |      |      |      |               |      |      |      |              |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |      |      |      |               |      |      |      |              |  |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |      |      |      |               |      |      |      |              |  |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |      |      |      |               |      |      |      |              |  |                |                |
| 6. 其他              |               |      |      |      |               |      |      |      |              |  |                |                |
| （五）专项储备            |               |      |      |      |               |      |      |      |              |  |                |                |
| 1. 本期提取            |               |      |      |      |               |      |      |      |              |  |                |                |
| 2. 本期使用            |               |      |      |      |               |      |      |      |              |  |                |                |
| （六）其他              |               |      |      |      |               |      |      |      |              |  |                |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 21,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12,838,001.11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,582,597.76 |  | 9,376,934.55   | 51,797,533.42  |

# 北京三多堂传媒股份有限公司

## 二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

北京三多堂传媒股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2007年4月经北京市海淀区市场监督管理局批准,由自然人高晓蒙、程乐平、刘军卫、段骏、苏全军、李宁和张世敬共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:91110108661592568A。2014年3月在全国股份转让系统上市。所属行业为影视传媒行业类。

截至2024年12月31日止,本公司累计发行股本总数2100万股,注册资本为2100万元,注册地:北京市海淀区,总部地址:北京市海淀区北三环西路48号2号楼19A。

本公司实际从事的主要经营活动为:组织文化艺术交流活动(不含营业性演出);影视策划;企业策划;承办展览展示活动;会议服务;设计、制作、代理、发布广告;销售工艺品、日用品、服装、机械设备;影视设备租赁;电脑动画设计;货物进出口、技术进出口、代理进出口;制作、发行动画片、专题片、电视综艺节目;音像制品零售、出租;零售图书、报纸、期刊、电子出版物;电影摄制。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;电影摄制以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)本公司的实际控制人为高晓蒙。

本财务报表业经公司董事会于2025年4月8日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计

估计。

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### **(二) 会计期间**

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

#### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

#### **(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

##### **1、控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、合并程序

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

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

### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

### (2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股



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

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### **2、 外币财务报表的折算**

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

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

## **(九) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

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

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认

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

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

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

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

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

| 项目        | 组合类别 | 确定依据                 |
|-----------|------|----------------------|
| 应收账款      | 组合 1 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
|           | 组合 2 | 本组合为应收合并范围内关联方的应收款项  |
| 其他应<br>收款 | 组合 1 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
|           | 组合 2 | 本组合为应收保证金、押金等        |
|           | 组合 3 | 本组合为应收合并范围内关联方的应收款项  |

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、在产品、周转材料。库存商品主要指已制作完成的影视节目以及外购、委托出版、外协加工的图书、光盘等用于销售的影视作品出版物；在产品

主要指尚未制作完成的影视节目。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## 2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时个别计价法计价。

受托制作的影视作品累计已发生的制作成本减去累计结转营业成本部分的余额作为在产品，在存货中列示。如果预计影视片不再拥有发行或销售市场，则将该影视片未结转的成本全部计入当期损益。

## 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

## 5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

本公司在产品按单个项目计提存货跌价准备：根据节目制作完成时累计已实现的收益扣除累计已发生的制作成本、估计的销售费用及相关税费后的金额确定其可变现净值。本公司库存商品等出版、发行物按照商品品种，根据估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确认可变现净值。

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

## (十一) 合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准



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

## 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

## （十二）长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

### **(十三) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### **(十四) 固定资产**

#### **1、 固定资产的确认和初始计量**

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

## 2、折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 50.00   | 5.00   | 1.90    |
| 电子设备    | 年限平均法 | 5.00    | 5.00   | 19.00   |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5.00    | 5.00   | 19.00   |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5.00    | 5.00   | 19.00   |

## 3、固定资产处置

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

### (十五) 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房租等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## **(十九) 合同负债**

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

## **(二十) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

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

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

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

#### **(2) 设定受益计划**

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

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

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

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十一) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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



价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

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

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### （1）商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在

综合考虑了下列因素的基础上，以履行每一单项履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。本公司销售图书、音像制品以及纪录片等影视作品所有权的收入，在产品交付给客户后确认收入。

## （2）制作费合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含影音制作等履约义务。此类合同具有以下特点：①相关影音产品在制作完成并交付之前，客户无法取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户不能够控制本公司履约过程中制作的影音产品。③本公司一般无权就累计至今已完成的履约部分收取款项。本公司制作费在产品交付后以收到项目确认函或以播出后确认收入。

## （二十二） 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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

## **(二十三) 政府补助**

### **1、类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2、确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3、会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

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

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

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

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

同时取得资产、清偿负债。

## (二十五) 租赁

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

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

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

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

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

本公司按照本附注“三、(十七)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

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

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 2、本公司作为出租人

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

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

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

## （二十六）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本报告期重要会计政策变更对本公司无影响。

### 2、重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

| 税种      | 计税依据  | 税率                        |
|---------|---|---------------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%/6%                    |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 7%                        |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 按应纳税所得额的 25% 计缴，下表所列公司除外。 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：



| 纳税主体名称        | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 浙江三多堂影视文化有限公司 | 5%    |
| 北京三多堂影像科技有限公司 | 5%    |
| 海南三多堂文化传媒有限公司 | 5%    |
| 北京从容传媒有限公司    | 5%    |

## (二) 税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12号）规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，执行至2027年12月31日。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。本公司子公司浙江三多堂影视文化有限公司、北京三多堂影像科技有限公司、海南三多堂文化传媒有限公司、北京从容传媒有限公司属于小微企业，执行小微企业税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 264,036.90    | 266,367.35    |
| 银行存款          | 65,927,190.67 | 64,151,788.13 |
| 其他货币资金        | 16,970.09     | 12,806.33     |
| 合计            | 66,208,197.66 | 64,430,961.81 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

货币资金受限情况说明详见“附注五（十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

### (二) 交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|------------------------|------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 496,573.00 | 709,704.00 |
| 其中：权益工具投资              | 496,573.00 | 709,704.00 |
| 合计                     | 496,573.00 | 709,704.00 |

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内   | 263,353.77   | 3,276,251.62 |
| 1至2年   | 1,140,000.00 |              |
| 2至3年   |              | 1,500,000.00 |
| 3年以上   | 1,500,000.00 |              |
| 小计     | 2,903,353.77 | 4,776,251.62 |
| 减：坏账准备 | 407,116.77   | 166,381.25   |
| 合计     | 2,496,237.00 | 4,609,870.37 |

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额         |        |            |          | 账面价值         |
|-----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                 | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备       | 100,000.00   | 3.44   | 10,000.00  | 10.00    | 90,000.00    |
| 北京兴旅国际传媒有限公司    | 100,000.00   | 3.44   | 10,000.00  | 10.00    | 90,000.00    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,803,353.77 | 96.56  | 397,116.77 | 14.17    | 2,406,237.00 |
| 其中：组合1          | 2,803,353.77 | 96.56  | 397,116.77 | 14.17    | 2,406,237.00 |
| 合计              | 2,903,353.77 | 100.00 | 407,116.77 | 14.02    | 2,496,237.00 |

(续)

| 类别              | 上年年末余额       |        |            |          | 账面价值         |
|-----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                 | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备       |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 4,776,251.62 | 100.00 | 166,381.25 | 3.48     | 4,609,870.37 |
| 其中：组合1          | 4,776,251.62 | 100.00 | 166,381.25 | 3.48     | 4,609,870.37 |
| 合计              | 4,776,251.62 | 100.00 | 166,381.25 | 3.48     | 4,609,870.37 |

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称           | 期末余额       |           |          |        | 上年年末余额 |      |
|--------------|------------|-----------|----------|--------|--------|------|
|              | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提依据   | 账面余额   | 坏账准备 |
| 北京兴旅国际传媒有限公司 | 100,000.00 | 10,000.00 | 10.00    | 按实际损失计 |        |      |

| 名称 | 期末余额       |           |          |      | 上年年末余额 |      |
|----|------------|-----------|----------|------|--------|------|
|    | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提依据 | 账面余额   | 坏账准备 |
| 合计 | 100,000.00 | 10,000.00 | 10.00    | 提    |        |      |

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合 1 计提项目:

| 名称    | 期末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 263,353.77   | 1,316.77   | 0.50     |
| 1-2 年 | 1,040,000.00 | 20,800.00  | 2.00     |
| 2-3 年 |              |            | 10.00    |
| 3-4 年 | 1,500,000.00 | 375,000.00 | 25.00    |
| 4-5 年 |              |            | 50.00    |
| 5 年以上 |              |            | 100.00   |
| 合计    | 2,803,353.77 | 397,116.77 | 14.17    |

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额     | 本期变动金额      |              |       |      | 期末余额       |
|-----------|------------|-------------|--------------|-------|------|------------|
|           |            | 计提          | 收回或转回        | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 按单项计提坏账准备 |            | 10,000.00   |              |       |      | 10,000.00  |
| 按组合计提坏账准备 | 166,381.25 | -869,264.48 | 1,100,000.00 |       |      | 397,116.77 |
| 合计        | 166,381.25 | -859,264.48 | 1,100,000.00 |       |      | 407,116.77 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

| 单位名称           | 收回或转回金额      | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备的依据及其合理性 |
|----------------|--------------|------|------|-----------------|
| 中晋(北京)文化传媒有限公司 | 1,100,000.00 | 和解收回 | 银行存款 | 债务人资不抵债         |
| 合计             | 1,100,000.00 |      |      |                 |

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

| 单位名称            | 应收账款期末余额     | 占应收账款的比例 (%) | 应收账款坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 国家核电技术有限公司      | 1,500,000.00 | 51.66        | 375,000.00   |
| 中国电视剧制作中心有限责任公司 | 1,040,000.00 | 35.82        | 20,800.00    |
| 北京炫丽多彩视觉科技有限公司  | 163,750.00   | 5.64         | 818.75       |
| 北京兴旅国际传媒有限公司    | 100,000.00   | 3.44         | 10,000.00    |
| 万家寨水务控股集团有限公司   | 56,603.77    | 1.95         | 283.02       |
| 合计              | 2,860,353.77 | 98.51        | 406,901.77   |

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额       |        | 上年年末余额    |        |
|------|------------|--------|-----------|--------|
|      | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |
| 1年以内 | 167,842.33 | 100.00 | 13,406.53 | 100.00 |
| 合计   | 167,842.33 | 100.00 | 13,406.53 | 100.00 |

##### 2、按预付对象归集的期末余额前三名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前三名预付款项汇总金额 167,842.33 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

#### (五) 其他应收款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 应收利息   |            |            |
| 应收股利   |            |            |
| 其他应收款项 | 565,000.00 | 698,671.95 |
| 合计     | 565,000.00 | 698,671.95 |

##### 1、其他应收款项

###### (1) 按账龄披露

| 账龄   | 期末余额       | 上年年末余额     |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 150,000.00 | 182,508.20 |
| 1至2年 | 40,000.00  | 516,163.75 |
| 2至3年 | 375,000.00 |            |
| 3年以上 |            |            |
| 小计   | 565,000.00 | 698,671.95 |

| 账龄     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 减：坏账准备 |            |            |
| 合计     | 565,000.00 | 698,671.95 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额       |        |      |          | 账面价值       |
|-----------------|------------|--------|------|----------|------------|
|                 | 账面余额       |        | 坏账准备 |          |            |
|                 | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备       |            |        |      |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 565,000.00 | 100.00 |      |          | 565,000.00 |
| 其中：保证金及押金       | 565,000.00 | 100.00 |      |          | 565,000.00 |
| 合计              | 565,000.00 | 100.00 |      |          | 565,000.00 |

(续)

| 类别              | 上年年末余额     |        |      |          | 账面价值       |
|-----------------|------------|--------|------|----------|------------|
|                 | 账面余额       |        | 坏账准备 |          |            |
|                 | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备       |            |        |      |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 698,671.95 | 100.00 |      |          | 698,671.95 |
| 其中：保证金及押金       | 698,671.95 | 100.00 |      |          | 698,671.95 |
| 合计              | 698,671.95 | 100.00 |      |          | 698,671.95 |

(3) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额     | 上年年末账面余额   |
|--------|------------|------------|
| 保证金及押金 | 565,000.00 | 698,671.95 |
| 合计     | 565,000.00 | 698,671.95 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款项情况

| 单位名称            | 款项性质   | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------|------------|------|-----------------------|----------|
| 北京市广播电视局        | 保证金及押金 | 265,000.00 | 1-3年 | 46.90                 |          |
| 朱星甫             | 保证金及押金 | 150,000.00 | 1年以内 | 26.55                 |          |
| 北京市宣传思想文化人才发展中心 | 保证金及押金 | 150,000.00 | 2-3年 | 26.55                 |          |
| 合计              |        | 565,000.00 |      | 100.00                |          |

## (六) 存货

| 类别     | 期末余额          |        |               |
|--------|---------------|--------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 合同履约成本 | 28,193,619.40 |        | 28,193,619.40 |
| 合计     | 28,193,619.40 |        | 28,193,619.40 |

(续)

| 类别     | 上年年末余额        |        |               |
|--------|---------------|--------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 合同履约成本 | 17,929,880.56 |        | 17,929,880.56 |
| 合计     | 17,929,880.56 |        | 17,929,880.56 |

## (七) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额      | 上年年末余额   |
|--------|-----------|----------|
| 待抵扣增值税 | 13,098.78 | 6,263.30 |
| 合计     | 13,098.78 | 6,263.30 |

## (八) 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、建筑物       | 合计           |
|--------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值      |              |              |
| (1) 上年年末余额   |              |              |
| (2) 本期增加金额   | 5,680,000.00 | 5,680,000.00 |
| — 固定资产转入     | 5,680,000.00 | 5,680,000.00 |
| (3) 本期减少金额   |              |              |
| (4) 期末余额     | 5,680,000.00 | 5,680,000.00 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 |              |              |
| (1) 上年年末余额   |              |              |
| (2) 本期增加金额   | 1,479,516.04 | 1,479,516.04 |
| — 计提或摊销      | 101,811.36   | 101,811.36   |
| — 固定资产转入     | 1,377,704.68 | 1,377,704.68 |
| (3) 本期减少金额   |              |              |
| (4) 期末余额     | 1,479,516.04 | 1,479,516.04 |
| 3. 减值准备      |              |              |
| (1) 上年年末余额   |              |              |
| (2) 本期增加金额   |              |              |
| (3) 本期减少金额   |              |              |
| (4) 期末余额     |              |              |
| 4. 账面价值      |              |              |

| 项目           | 房屋、建筑物       | 合计           |
|--------------|--------------|--------------|
| (1) 期末账面价值   | 4,200,483.96 | 4,200,483.96 |
| (2) 上年年末账面价值 |              |              |

(九) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额       |
|--------|------------|--------------|
| 固定资产   | 815,332.91 | 5,416,375.41 |
| 固定资产清理 |            |              |
| 合计     | 815,332.91 | 5,416,375.41 |

## 2、固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物       | 电子设备         | 运输工具       | 办公设备及其他      | 合计            |
|------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值    |              |              |            |              |               |
| (1) 上年年末余额 | 5,680,000.00 | 8,740,669.90 | 464,299.37 | 1,439,020.34 | 16,323,989.61 |
| (2) 本期增加金额 |              | 155,776.10   |            | 11,532.21    | 167,308.31    |
| —购置        |              | 155,776.10   |            | 11,532.21    | 167,308.31    |
| (3) 本期减少金额 | 5,680,000.00 | 2,433,335.47 | 208,899.37 | 642,407.85   | 8,964,642.69  |
| —处置或报废     |              | 2,433,335.47 | 208,899.37 | 642,407.85   | 3,284,642.69  |
| —转入投资性房地产  | 5,680,000.00 |              |            |              | 5,680,000.00  |
| (4) 期末余额   |              | 6,463,110.53 | 255,400.00 | 808,144.70   | 7,526,655.23  |
| 2. 累计折旧    |              |              |            |              |               |
| (1) 上年年末余额 | 1,377,704.68 | 7,716,868.93 | 463,184.28 | 1,349,856.31 | 10,907,614.20 |
| (2) 本期增加金额 | 101,811.36   | 222,136.45   |            | 20,397.24    | 344,345.05    |
| —计提        | 101,811.36   | 222,136.45   |            | 20,397.24    | 344,345.05    |
| (3) 本期减少金额 | 1,479,516.04 | 2,234,243.10 | 220,554.28 | 606,323.51   | 4,540,636.93  |
| —处置或报废     |              | 2,234,243.10 | 220,554.28 | 606,323.51   | 3,061,120.89  |
| —转入投资性房地产  | 1,479,516.04 |              |            |              | 1,479,516.04  |
| (4) 期末余额   |              | 5,704,762.28 | 242,630.00 | 763,930.04   | 6,711,322.32  |



| 项目           | 房屋及建筑物       | 电子设备         | 运输工具      | 办公设备及其他   | 合计           |
|--------------|--------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| 未余额          |              |              |           |           |              |
| 3. 减值准备      |              |              |           |           |              |
| (1) 上年年末余额   |              |              |           |           |              |
| (2) 本期增加金额   |              |              |           |           |              |
| (3) 本期减少金额   |              |              |           |           |              |
| (4) 期末余额     |              |              |           |           |              |
| 4. 账面价值      |              |              |           |           |              |
| (1) 期末账面价值   |              | 758,348.25   | 12,770.00 | 44,214.66 | 815,332.91   |
| (2) 上年年末账面价值 | 4,302,295.32 | 1,023,800.97 | 1,115.09  | 89,164.03 | 5,416,375.41 |

## (十) 使用权资产

### 1、使用权资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物       | 合计           |
|------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值    |              |              |
| (1) 上年年末余额 | 5,304,038.47 | 5,304,038.47 |
| (2) 本期增加金额 | 4,165,433.78 | 4,165,433.78 |
| — 新增租赁     | 4,165,433.78 | 4,165,433.78 |
| (3) 本期减少金额 | 5,304,038.47 | 5,304,038.47 |
| — 到期       | 5,304,038.47 | 5,304,038.47 |
| (4) 期末余额   | 4,165,433.78 | 4,165,433.78 |
| 2. 累计折旧    |              |              |
| (1) 上年年末余额 | 4,773,634.58 | 4,773,634.58 |
| (2) 本期增加金额 | 1,191,583.89 | 1,191,583.89 |
| — 计提       | 1,191,583.89 | 1,191,583.89 |
| (3) 本期减少金额 | 5,304,038.47 | 5,304,038.47 |
| — 到期       | 5,304,038.47 | 5,304,038.47 |
| (4) 期末余额   | 661,180.00   | 661,180.00   |

| 项目           | 房屋及建筑物       | 合计           |
|--------------|--------------|--------------|
| 3. 减值准备      |              |              |
| (1) 上年年末余额   |              |              |
| (2) 本期增加金额   |              |              |
| (3) 本期减少金额   |              |              |
| (4) 期末余额     |              |              |
| 4. 账面价值      |              |              |
| (1) 期末账面价值   | 3,504,253.78 | 3,504,253.78 |
| (2) 上年年末账面价值 | 530,403.89   | 530,403.89   |

## (十一) 无形资产

### 1、无形资产情况

| 项目           | 版权           | 软件         | 地下停车位      | 合计           |
|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 1. 账面原值      |              |            |            |              |
| (1) 上年年末余额   | 1,116,630.66 | 260,500.31 | 500,000.00 | 1,877,130.97 |
| (2) 本期增加金额   |              |            |            |              |
| —购置          |              |            |            |              |
| (3) 本期减少金额   | 1,116,630.66 |            |            | 1,116,630.66 |
| —处置          | 1,116,630.66 |            |            | 1,116,630.66 |
| (4) 期末余额     |              | 260,500.31 | 500,000.00 | 760,500.31   |
| 2. 累计摊销      |              |            |            |              |
| (1) 上年年末余额   | 1,116,630.66 | 152,430.35 | 119,497.60 | 1,388,558.61 |
| (2) 本期增加金额   |              | 23,685.24  | 8,962.32   | 32,647.56    |
| —计提          |              | 23,685.24  | 8,962.32   | 32,647.56    |
| (3) 本期减少金额   |              |            |            |              |
| —处置          | 1,116,630.66 |            |            | 1,116,630.66 |
| (4) 期末余额     |              | 176,115.59 | 128,459.92 | 304,575.51   |
| 3. 减值准备      |              |            |            |              |
| (1) 上年年末余额   |              |            |            |              |
| (2) 本期增加金额   |              |            |            |              |
| (3) 本期减少金额   |              |            |            |              |
| (4) 期末余额     |              |            |            |              |
| 4. 账面价值      |              |            |            |              |
| (1) 期末账面价值   |              | 84,384.72  | 371,540.08 | 455,924.80   |
| (2) 上年年末账面价值 |              | 108,069.96 | 380,502.40 | 488,572.36   |

## (十二) 长期待摊费用

| 项目    | 上年年末余额    | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-------|-----------|------------|------------|--------|------------|
| 房屋装修费 | 75,740.76 | 421,011.61 | 124,858.78 |        | 371,893.59 |

| 项目     | 上年年末余额     | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|--------|------------|------------|------------|--------|------------|
| 服务费    | 25,482.64  |            | 14,272.91  |        | 11,209.73  |
| 房租及停车费 |            | 100,525.56 | 63,882.87  |        | 36,642.69  |
| 合计     | 101,223.40 | 521,537.17 | 203,014.56 |        | 419,746.01 |

### (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵消的递延所得税资产

| 项目          | 期末余额         |              | 上年年末余额       |              |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|             | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 坏账准备        | 407,116.77   | 99,615.45    | 166,381.25   | 40,671.17    |
| 递延收益        | 2,800,000.00 | 700,000.00   | 2,462,500.00 | 615,625.00   |
| 交易性金融资产公允价值 | 959,616.36   | 239,904.09   | 750,626.66   | 187,656.67   |
| 租赁负债        | 3,749,510.90 | 937,377.73   | 564,728.41   | 141,182.10   |
| 可抵扣亏损       |              |              | 569,689.49   | 142,422.37   |
| 合计          | 7,916,244.03 | 1,976,897.27 | 4,513,925.81 | 1,127,557.31 |

#### 2、 未经抵消的递延所得税负债

| 项目    | 期末余额         |            | 上年年末余额     |            |
|-------|--------------|------------|------------|------------|
|       | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债    |
| 使用权资产 | 3,504,253.78 | 876,063.45 | 530,403.89 | 132,600.97 |
| 合计    | 3,504,253.78 | 876,063.45 | 530,403.89 | 132,600.97 |

#### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 期末             |                 | 上年年末           |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 876,063.45     | 1,100,292.88    |                |                 |
| 递延所得税负债 | 876,063.45     |                 |                |                 |

#### 4、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| 项目    | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------|--------|
| 可抵扣亏损 |      | 433.40 |
| 合计    |      | 433.40 |

#### 5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份    | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|-------|------|--------|----|
| 2027年 |      | 433.40 |    |
| 合计    |      | 433.40 |    |

#### (十四) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 期末           |              |      |      |              |
|--------|--------------|--------------|------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型 | 受限情况 | 贷款额度         |
| 货币资金   | 2,188,600.00 | 2,188,600.00 | 保证金  | 受限   |              |
| 投资性房地产 | 5,680,000.00 | 4,200,483.96 | 抵押   | 受限   | 7,740,000.00 |
| 无形资产   | 500,000.00   | 371,540.08   | 抵押   | 受限   | 7,740,000.00 |
| 合计     | 8,368,600.00 | 6,760,624.04 |      |      |              |

(续)

| 项目     | 上年年末         |              |      |      |              |
|--------|--------------|--------------|------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型 | 受限情况 | 贷款额度         |
| 投资性房地产 | 5,680,000.00 | 4,302,295.32 | 抵押   | 受限   | 7,740,000.00 |
| 无形资产   | 500,000.00   | 380,502.40   | 抵押   | 受限   | 7,740,000.00 |
| 合计     | 6,180,000.00 | 4,682,797.72 |      |      |              |

#### (十五) 应付账款

| 项目  | 期末余额      | 上年年末余额     |
|-----|-----------|------------|
| 制作费 | 30,000.00 | 431,500.00 |
| 合计  | 30,000.00 | 431,500.00 |

#### (十六) 预收款项

| 项目 | 期末余额      | 上年年末余额 |
|----|-----------|--------|
| 房租 | 30,476.19 |        |
| 合计 | 30,476.19 |        |

#### (十七) 合同负债

### 1、合同负债情况

| 项目  | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----|---------------|---------------|
| 制作费 | 33,470,508.93 | 33,231,417.40 |
| 合计  | 33,470,508.93 | 33,231,417.40 |

### 2、账龄超过一年的重要合同负债

| 项目     | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|--------|--------------|-----------|
| 山西省文物局 | 6,328,301.89 | 尚未制作完成    |
| 合计     | 6,328,301.89 |           |

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬         | 1,107,004.38 | 8,421,331.66 | 8,998,245.69 | 530,090.35 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 78,638.87    | 829,949.59   | 848,952.32   | 59,636.14  |
| 合计           | 1,185,643.25 | 9,251,281.25 | 9,847,198.01 | 589,726.49 |

### 2、短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,059,281.23 | 7,220,541.81 | 7,785,916.61 | 493,906.43 |
| (2) 职工福利费       |              | 195,872.43   | 195,872.43   |            |
| (3) 社会保险费       | 47,723.15    | 506,660.42   | 518,199.65   | 36,183.92  |
| 其中：医疗保险费        | 46,706.76    | 496,039.43   | 507,325.98   | 35,420.21  |
| 工伤保险费           | 1,016.39     | 10,620.99    | 10,873.67    | 763.71     |
| (4) 住房公积金       |              | 498,257.00   | 498,257.00   |            |
| 合计              | 1,107,004.38 | 8,421,331.66 | 8,998,245.69 | 530,090.35 |

### 3、设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额    | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|--------|-----------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 | 76,255.84 | 804,798.24 | 823,225.28 | 57,828.80 |
| 失业保险费  | 2,383.03  | 25,151.35  | 25,727.04  | 1,807.34  |
| 合计     | 78,638.87 | 829,949.59 | 848,952.32 | 59,636.14 |

### (十九) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额       | 上年年末余额       |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 302,075.92 | 1,073,344.35 |
| 企业所得税   | 120,308.46 | 104,175.98   |
| 个人所得税   | 28,498.26  | 49,776.93    |
| 城市维护建设税 | 20,666.74  | 72,329.39    |
| 教育费附加   | 8,842.32   | 30,998.30    |
| 地方教育费附加 | 5,894.88   | 20,665.54    |
| 印花税     | 6,407.37   | 9,127.96     |
| 合计      | 492,693.95 | 1,360,418.45 |

### (二十) 其他应付款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 应付利息   |            |            |
| 应付股利   |            |            |
| 其他应付款项 | 102,085.34 | 142,970.82 |
| 合计     | 102,085.34 | 142,970.82 |

#### 1、其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额     |
|-------|---------------|------------|
| 制作费   | 11,666,404.67 |            |
| 代缴社保  | 38,085.34     | 50,204.93  |
| 费用及其他 | 64,000.00     | 92,765.89  |
| 合计    | 11,768,490.01 | 142,970.82 |

### (二十一) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额       | 上年年末余额     |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 777,767.47 | 564,728.41 |
| 合计         | 777,767.47 | 564,728.41 |

### (二十二) 租赁负债

| 项目        | 期末余额         | 上年年末余额     |
|-----------|--------------|------------|
| 租赁付款额     | 4,065,000.00 | 570,032.62 |
| 减：未确认融资费用 | 315,489.10   | 5,304.21   |
| 小计        | 3,749,510.90 | 564,728.41 |

| 项目           | 期末余额         | 上年年末余额     |
|--------------|--------------|------------|
| 减：一年内到期的租赁负债 | 777,767.47   | 564,728.41 |
| 合计           | 2,971,743.43 |            |

### (二十三) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因 |
|------|--------------|------------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 2,462,500.00 | 907,500.00 | 570,000.00 | 2,800,000.00 | 政府补助 |
| 合计   | 2,462,500.00 | 907,500.00 | 570,000.00 | 2,800,000.00 |      |

### (二十四) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 21,000,000.00 |                 |    |       |    |    | 21,000,000.00 |

### (二十五) 资本公积

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 12,872,060.28 |      |      | 12,872,060.28 |
| 合计   | 12,872,060.28 |      |      | 12,872,060.28 |

### (二十六) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 8,582,597.76 |      |      | 8,582,597.76 |
| 合计     | 8,582,597.76 |      |      | 8,582,597.76 |

### (二十七) 未分配利润

| 项目                      | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润            | 14,096,453.55 | 19,887,239.19 |
| 调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) |               | 10,692.21     |
| 调整后年初未分配利润              | 14,096,453.55 | 19,897,931.40 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润       | 1,254,625.39  | 4,972,174.51  |
| 减：提取法定盈余公积              |               | 273,652.36    |
| 应付普通股股利                 | 2,100,000.00  | 10,500,000.00 |
| 期末未分配利润                 | 13,251,078.94 | 14,096,453.55 |

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 20,449,126.02 | 17,518,129.19 | 32,942,353.95 | 23,356,409.03 |
| 其他业务 | 412,055.44    | 101,369.50    | 613,573.54    | 127,070.28    |
| 合计   | 20,861,181.46 | 17,619,498.69 | 33,555,927.49 | 23,483,479.31 |

营业收入明细:

| 项目       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 制作费收入    | 20,266,149.09 | 32,297,543.12 |
| 发行费及其他收入 | 595,032.37    | 1,258,384.37  |
| 合计       | 20,861,181.46 | 33,555,927.49 |

(二十九) 税金及附加

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 77,223.68  | 113,314.78 |
| 教育费附加   | 33,045.38  | 48,478.35  |
| 地方教育费附加 | 22,030.25  | 32,318.90  |
| 房产税     | 46,006.58  | 45,257.14  |
| 印花税     | 26,616.25  | 22,664.15  |
| 车船税     | 400.00     | 1,150.00   |
| 土地使用税   | 904.56     | 904.56     |
| 文化事业建设费 | 225.00     |            |
| 合计      | 206,451.70 | 264,087.88 |

(三十) 管理费用

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,596,622.86 | 2,317,312.29 |
| 房租摊销  | 401,347.44   | 404,054.02   |
| 折旧费   | 282,275.65   | 264,212.06   |
| 中介费   | 254,716.98   | 371,503.82   |
| 低值易耗品 | 211,636.84   | 118,457.60   |
| 装修费   | 124,858.78   | 228,047.17   |
| 服务费   | 95,270.10    | 109,104.75   |
| 其他    | 152,595.78   | 554,531.88   |



| 项目 | 本期金额         | 上期金额         |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,119,324.43 | 4,367,223.59 |

(三十一) 研发费用

| 项目    | 本期金额 | 上期金额         |
|-------|------|--------------|
| 职工工资  |      | 1,741,942.50 |
| 低值易耗品 |      | 111,955.93   |
| 累计折旧  |      | 217,203.67   |
| 合计    |      | 2,071,102.10 |

(三十二) 财务费用

| 项目          | 本期金额       | 上期金额      |
|-------------|------------|-----------|
| 利息费用        | 130,201.40 | 89,695.86 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 114,381.41 | 65,768.36 |
| 减：利息收入      | 23,081.12  | 22,730.62 |
| 汇兑损益        | 17.63      | -8,508.56 |
| 手续费及其他      | 8,545.25   | 7,793.91  |
| 合计          | 115,683.16 | 66,250.59 |

(三十三) 其他收益

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 政府补助    | 570,000.00 | 555,025.00 |
| 税收返还或减免 | 36,671.40  | 114,862.67 |
| 合计      | 606,671.40 | 669,887.67 |

(三十四) 投资收益

| 项目               | 本期金额         | 上期金额         |
|------------------|--------------|--------------|
| 银行理财产品在持有期间的投资收益 | 1,179,578.01 | 1,375,220.44 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  |              | 80,494.64    |
| 合计               | 1,179,578.01 | 1,455,715.08 |

(三十五) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额        | 上期金额        |
|---------------|-------------|-------------|
| 交易性金融资产       | -208,989.70 | -283,005.80 |
| 合计            | -208,989.70 | -283,005.80 |

(三十六) 信用减值损失

| 项目       | 本期金额       | 上期金额       |
|----------|------------|------------|
| 应收账款坏账损失 | 859,264.48 | -94,068.87 |
| 合计       | 859,264.48 | -94,068.87 |

(三十七) 资产减值损失

| 项目                | 本期金额 | 上期金额        |
|-------------------|------|-------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 |      | -475,747.98 |
| 合计                |      | -475,747.98 |

(三十八) 资产处置收益

| 项目          | 本期金额      | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置收益   | 49,753.76 | 62,957.95 | 49,753.76     |
| 其中:固定资产处置收益 | 49,753.76 | 62,957.95 | 49,753.76     |
| 合计          | 49,753.76 | 62,957.95 | 49,753.76     |

(三十九) 营业外收入

| 项目 | 本期金额     | 上期金额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|----------|----------|---------------|
| 其他 | 6,500.00 | 7,080.19 | 6,500.00      |
| 合计 | 6,500.00 | 7,080.19 | 6,500.00      |

(四十) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------|-----------|---------------|
| 其他 |      | 26,765.89 |               |
| 合计 |      | 26,765.89 |               |

(四十一) 所得税费用

1、所得税费用表

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 144,253.52 | 377,696.77 |

| 项目      | 本期金额        | 上期金额        |
|---------|-------------|-------------|
| 递延所得税费用 | -105,877.48 | -548,933.08 |
| 合计      | 38,376.04   | -171,236.31 |

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额         |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额                           | 1,293,001.43 |
| 按法定税率计算的所得税费用                  | 323,250.36   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -288,096.27  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -21.67       |
| 非应税收入的影响                       |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 3,243.62     |
| 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 |              |
| 所得税费用                          | 38,376.04    |

## (四十二) 每股收益

### 1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目                | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 1,254,625.39  | 4,972,174.51  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 基本每股收益            | 0.0597        | 0.2368        |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 0.0597        | 0.2368        |
| 终止经营基本每股收益        |               |               |

### 2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 1,254,625.39  | 4,972,174.51  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 稀释每股收益                | 0.0597        | 0.2368        |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 0.0597        | 0.2368        |
| 终止经营稀释每股收益            |               |               |

(四十三) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款及其他 | 760,161.48   | 603,730.62   |
| 政府补助   | 907,500.00   | 667,525.00   |
| 利息收入   | 23,058.66    | 22,704.32    |
| 合计     | 1,690,720.14 | 1,293,959.94 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 付现费用   | 1,544,443.05 | 2,925,237.03 |
| 往来款及其他 | 356,500.00   | 293,487.27   |
| 合计     | 1,900,943.05 | 3,218,724.30 |

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 本期金额  | 上期金额  |
|----------|-------|-------|
| 证券账户利息收入 | 22.46 | 26.30 |
| 合计       | 22.46 | 26.30 |

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目   | 本期金额         | 上期金额 |
|------|--------------|------|
| 房屋租金 | 1,123,900.73 |      |
| 合计   | 1,123,900.73 |      |

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料              | 本期金额         | 上期金额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 |              |              |
| 净利润               | 1,254,625.39 | 4,791,072.68 |
| 加：信用减值损失          | -859,264.48  | 94,068.87    |
| 资产减值准备            |              | 475,747.98   |

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额          |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 固定资产折旧                           | 344,345.05     | 560,255.30    |
| 使用权资产折旧                          | 1,191,583.89   | 1,591,211.52  |
| 无形资产摊销                           | 32,647.56      | 93,848.41     |
| 长期待摊费用摊销                         | 203,014.56     | 336,379.47    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -49,753.76     | -62,957.95    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 208,989.70     | 283,005.80    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 130,219.03     | 81,187.30     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -1,179,578.01  | -1,455,715.08 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 26,723.49      | -363,291.74   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -132,600.97    | -185,641.34   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -10,263,738.84 | 3,362,108.03  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 2,092,869.52   | 5,322,339.59  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 8,523,785.70   | 1,645,707.42  |
| 其他                               |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,523,867.83   | 16,569,326.26 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动              |                |               |
| 债务转为资本                           |                |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |               |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产                  |                |               |
| 3、现金及现金等价物净变动情况                  |                |               |
| 现金的期末余额                          | 64,019,597.66  | 64,430,961.81 |
| 减：现金的期初余额                        | 64,430,961.81  | 55,962,031.71 |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |               |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -411,364.15    | 8,468,930.10  |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项目                               | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                             |               |               |
| 其中：库存现金                          | 264,036.90    | 266,367.35    |
| 可随时用于支付的数字货币                     |               |               |
| 可随时用于支付的银行存款                     | 63,738,590.67 | 64,151,788.13 |
| 二、现金等价物                          | 16,970.09     | 12,806.33     |
| 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                   | 64,019,597.66 | 64,430,961.81 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 |               |               |

### (四十五) 外币货币性项目

#### 1、外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|-------|--------------|--------|------------|
| 货币资金  |              |        |            |
| 其中：美元 | 22,823.82    | 7.1884 | 164,066.75 |
| 英镑    | 3,256.64     | 9.0765 | 29,558.89  |
| 日元    | 136,300.00   | 0.0462 | 6,297.06   |
| 欧元    | 1,591.23     | 7.5257 | 11,975.12  |
| 新币    | 544.60       | 5.3214 | 2,898.03   |
| 韩币    | 3,041,200.00 | 0.0049 | 14,901.88  |
| 冰岛克朗  | 74,193.00    | 0.0527 | 3,909.97   |
| 卡塔尔币  | 860.00       | 2.0020 | 1,721.72   |
| 丹麦克朗  | 2,628.00     | 1.0084 | 2,650.08   |
| 挪威麦克朗 | 1,189.00     | 0.6387 | 759.41     |

#### (四十六) 租赁

##### 1、作为承租人

| 项目          | 本期金额         | 上期金额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用   | 114,381.41   | 65,768.36    |
| 与租赁相关的总现金流出 | 1,123,900.73 | 1,710,098.04 |

#### 六、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

#### 七、在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

| 子公司名称         | 注册资本    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|---------------|---------|-------|-----|------|---------|----|------|
|               |         |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 浙江三多堂影视文化有限公司 | 1000 万元 | 浙江    | 浙江  | 影音制作 | 100.00  |    | 设立   |
| 北京三多堂影像科技有限公司 | 500 万元  | 北京    | 北京  | 影音制作 | 100.00  |    | 设立   |
| 海南三多堂文化传媒有限公司 | 1500 万元 | 海南    | 海南  | 影音制作 | 100.00  |    | 设立   |
| 北京从容传媒有限公司    | 500 万元  | 北京    | 北京  | 影音制作 | 100.00  |    | 设立   |

## 八、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

| 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目 | 政府补助金额     | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |            |
|------------------------|------------|----------------------|------------|
|                        |            | 本期金额                 | 上期金额       |
| 其他收益                   | 907,500.00 | 570,000.00           | 555,025.00 |
| 合计                     | 907,500.00 | 570,000.00           | 555,025.00 |

#### 2、 涉及政府补助的负债项目

| 负债项目 | 上年年末余额       | 本期新增补助金额   | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------|--------------|------------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 递延收益 | 2,462,500.00 | 907,500.00 |             | 570,000.00 |            |      | 2,800,000.00 | 与收益相关       |

## 九、 与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的

风险管理 政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；)

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

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

## 2、流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目    | 期末余额          |              |               |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|       | 1 年以内         | 1 年以上        | 未折现合同金额合计     | 账面价值          |
| 应付账款  | 30,000.00     |              | 30,000.00     | 30,000.00     |
| 其他应付款 | 11,768,490.01 |              | 11,768,490.01 | 11,768,490.01 |
| 租赁负债  | 900,000.00    | 3,165,000.00 | 4,065,000.00  | 2,971,743.43  |
| 合计    | 12,698,490.01 | 3,165,000.00 | 15,713,490.01 | 14,770,233.44 |



| 项目    | 上年年末余额       |      |              | 账面价值       |
|-------|--------------|------|--------------|------------|
|       | 1年以内         | 1年以上 | 未折现合同金额合计    |            |
| 应付账款  | 431,500.00   |      | 431,500.00   | 431,500.00 |
| 其他应付款 | 142,970.82   |      | 142,970.82   | 142,970.82 |
| 租赁负债  | 570,032.62   |      | 570,032.62   |            |
| 合计    | 1,144,503.44 |      | 1,144,503.44 | 574,470.82 |

### 3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

#### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

| 项目   | 期末余额       |           |            | 上年年末余额     |           |            |
|------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
|      | 美元         | 其他外币      | 合计         | 美元         | 其他外币      | 合计         |
| 货币资金 | 164,066.75 | 74,672.16 | 238,738.91 | 161,654.27 | 79,415.09 | 241,069.36 |

## 十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 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 |            |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>        |            |            |            |            |
| ◆交易性金融资产                  | 496,573.00 |            |            | 496,573.00 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            |            |            |
| (1) 债务工具投资                |            |            |            |            |
| (2) 权益工具投资                | 496,573.00 |            |            | 496,573.00 |
| (3) 衍生金融资产                |            |            |            |            |
| (4) 其他                    |            |            |            |            |

### (二) 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

对于持续和非持续的第一层次公允价值计量，公司以市场价值作为市价依据。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东及最终控制方

| 实际控制人 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
| 高晓蒙   | /   | /    | /    | 30.61        | 30.61         |

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司的关系          |
|--------------------|-----------------------|
| 李萌                 | 董事、副总经理               |
| 刘军卫                | 董事、副总经理、股东（持股 21.50%） |
| 黎静                 | 董事、副总经理               |
| 朱允                 | 董事                    |
| 刘鹏                 | 董事会秘书兼财务负责人           |
| 李宁                 | 监事会主席                 |
| 于云亮                | 监事                    |
| 金灵                 | 监事                    |
| 北京国润和丰创业投资中心（有限合伙） | 股东（持股 13.95%）         |
| 北京圣乃仁投资管理有限公司      | 股东（持股 11.90%）         |

#### 1、关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额      | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|-----------|-----------|-----------|------------|
| 高晓蒙 | 774.00 万元 | 2022-3-17 | 2025-3-15 | 否          |

### 十二、承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

### 十三、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 99,603.77    | 2,352,100.68 |
| 1 至 2 年 | 1,040,000.00 |              |
| 2 至 3 年 |              | 1,500,000.00 |
| 3 年以上   | 1,500,000.00 |              |
| 小计      | 2,639,603.77 | 3,852,100.68 |
| 减：坏账准备  | 396,298.02   | 161,760.50   |

| 账龄 | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,243,305.75 | 3,690,340.18 |

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额         |        |            |          | 账面价值         |
|-----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                 | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备       |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,639,603.77 | 100.00 | 396,298.02 | 15.01    | 2,243,305.75 |
| 其中：组合1          | 2,639,603.77 | 100.00 | 396,298.02 | 15.01    | 2,243,305.75 |
| 合计              | 2,639,603.77 | 100.00 | 396,298.02 | 15.01    | 2,243,305.75 |

(续)

| 类别              | 上年年末余额       |        |            |          | 账面价值         |
|-----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                 | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备       |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 3,852,100.68 | 100.00 | 161,760.50 | 4.20     | 3,690,340.18 |
| 其中：组合1          | 3,852,100.68 | 100.00 | 161,760.50 | 4.20     | 3,690,340.18 |
| 合计              | 3,852,100.68 | 100.00 | 161,760.50 | 4.20     | 3,690,340.18 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合1计提项目：

| 名称   | 期末余额         |            |          |
|------|--------------|------------|----------|
|      | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 99,603.77    | 498.02     | 0.50     |
| 1-2年 | 1,040,000.00 | 20,800.00  | 2.00     |
| 2-3年 |              |            | 10.00    |
| 3-4年 | 1,500,000.00 | 375,000.00 | 25.00    |
| 4-5年 |              |            | 50.00    |
| 5年以上 |              |            | 100.00   |
| 合计   | 2,639,603.77 | 396,298.02 | 15.01    |

## 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额     | 本期变动金额      |              |               | 期末余额       |
|-----------|------------|-------------|--------------|---------------|------------|
|           |            | 计提          | 收回或转回        | 转销或核销<br>其他变动 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 161,760.50 | -865,462.48 | 1,100,000.00 |               | 396,298.02 |
| 合计        | 161,760.50 | -865,462.48 | 1,100,000.00 |               | 396,298.02 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称           | 收回或转回金额      | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备的依据及其合理性 |
|----------------|--------------|------|------|-----------------|
| 中晋（北京）文化传媒有限公司 | 1,100,000.00 | 和解收回 | 银行存款 | 债务人资不抵债         |
| 合计             | 1,100,000.00 |      |      |                 |

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 应收账款期末余额     | 占应收账款的比例(%) | 应收账款坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------------|-------------|--------------|
| 国家核电技术有限公司      | 1,500,000.00 | 52.44       | 375,000.00   |
| 中国电视剧制作中心有限责任公司 | 1,040,000.00 | 36.36       | 20,800.00    |
| 北京炫丽多彩视觉科技有限公司  | 163,750.00   | 5.72        | 818.75       |
| 北京兴旅国际传媒有限公司    | 100,000.00   | 3.50        | 10,000.00    |
| 万家寨水务控股集团有限公司   | 56,603.77    | 1.98        | 283.02       |
| 合计              | 2,860,353.77 | 100.00      | 406,901.77   |

#### (二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 应收利息   |            |            |
| 应收股利   |            |            |
| 其他应收款项 | 565,000.00 | 698,671.95 |
| 合计     | 565,000.00 | 698,671.95 |

#### 1、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

| 账龄   | 期末余额       | 上年年末余额     |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 150,000.00 | 182,508.20 |

| 账龄     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 1至2年   | 40,000.00  | 516,163.75 |
| 2至3年   | 375,000.00 |            |
| 3年以上   |            |            |
| 小计     | 565,000.00 | 698,671.95 |
| 减：坏账准备 |            |            |
| 合计     | 565,000.00 | 698,671.95 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额       |        |      |         | 账面价值       |
|-----------------|------------|--------|------|---------|------------|
|                 | 账面余额       |        | 坏账准备 |         |            |
|                 | 金额         | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |            |
| 按单项计提坏账准备       |            |        |      |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 565,000.00 | 100.00 |      |         | 565,000.00 |
| 其中：保证金及押金       | 565,000.00 | 100.00 |      |         | 565,000.00 |
| 合计              | 565,000.00 | 100.00 |      |         | 565,000.00 |

(续)

| 类别              | 上年年末余额     |        |      |         | 账面价值       |
|-----------------|------------|--------|------|---------|------------|
|                 | 账面余额       |        | 坏账准备 |         |            |
|                 | 金额         | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |            |
| 按单项计提坏账准备       |            |        |      |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 698,671.95 | 100.00 |      |         | 698,671.95 |
| 其中：保证金及押金       | 698,671.95 | 100.00 |      |         | 698,671.95 |
| 合计              | 698,671.95 | 100.00 |      |         | 698,671.95 |

(3) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额     | 上年年末账面余额   |
|--------|------------|------------|
| 保证金及押金 | 565,000.00 | 698,671.95 |
| 合计     | 565,000.00 | 698,671.95 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称                | 款项性质   | 期末余额       | 账龄       | 占其他应收<br>款项期末余<br>额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------------|--------|------------|----------|----------------------------------|--------------|
| 北京市广播电视局            | 保证金及押金 | 265,000.00 | 1-3年     | 46.90                            |              |
| 朱星甫                 | 保证金及押金 | 150,000.00 | 1年以<br>内 | 26.55                            |              |
| 北京市宣传思想文<br>化人才发展中心 | 保证金及押金 | 150,000.00 | 2-3年     | 26.55                            |              |
| 合计                  |        | 565,000.00 |          | 100.00                           |              |

(三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 15,900,000.00 |      | 15,900,000.00 | 15,900,000.00 |      | 15,900,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |               |      |               |
| 合计         | 15,900,000.00 |      | 15,900,000.00 | 15,900,000.00 |      | 15,900,000.00 |

1、对子公司投资

| 被投资单位         | 上年年末余额        | 减值准备上年年末余额 | 本期增减变动 |      |          |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|---------------|---------------|------------|--------|------|----------|----|---------------|----------|
|               |               |            | 追加投资   | 减少投资 | 本期计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 海南三多堂文化传媒有限公司 | 15,000,000.00 |            |        |      |          |    | 15,000,000.00 |          |
| 浙江三多堂影视文化有限公司 | 200,000.00    |            |        |      |          |    | 200,000.00    |          |
| 北京三多堂影像科技有限公司 | 600,000.00    |            |        |      |          |    | 600,000.00    |          |
| 北京从容传媒有限公司    | 100,000.00    |            |        |      |          |    | 100,000.00    |          |
| 合计            | 15,900,000.00 |            |        |      |          |    | 15,900,000.00 |          |



#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 16,176,288.21 | 14,236,261.75 | 26,948,990.70 | 19,400,817.23 |
| 其他业务 | 411,858.41    | 101,369.50    | 665,954.50    | 127,070.28    |
| 合计   | 16,588,146.62 | 14,337,631.25 | 27,614,945.20 | 19,527,887.51 |

营业收入明细：

| 项目       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 制作费收入    | 15,993,311.28 | 26,323,047.79 |
| 发行费及其他收入 | 594,835.34    | 1,291,897.41  |
| 合计       | 16,588,146.62 | 27,614,945.20 |

#### (五) 投资收益

| 项目                | 本期金额       | 上期金额        |
|-------------------|------------|-------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益   |            | -600,000.00 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 785,380.58 | 971,166.32  |
| 合计                | 785,380.58 | 371,166.32  |

## 十五、补充资料

### (一) 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  | 49,753.76    |    |
| 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     | 606,671.40   |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -208,989.70  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 1,179,578.01 |    |
| 对外委托贷款取得的损益  |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                         | 1,100,000.00 |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |              |    |
| 非货币性资产交换损益   |              |    |
| 债务重组损益   |              |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |              |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响   |              |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用   |              |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |              |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益   |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |              |    |
| 受托经营取得的托管费收入   |              |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 6,500.00     |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |              |    |
| 小计   | 2,733,513.47 |    |
| 所得税影响额   | 591,304.79   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  |              |    |
| 合计   | 2,142,208.68 |    |

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额                  |
|--|---------------------|
| 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  | 49,753.76           |
| 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     | 606,671.40          |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -208,989.70         |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 1,179,578.01        |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 1,100,000.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 6,500.00            |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>2,733,513.47</b> |
| 减：所得税影响数   | 591,304.79          |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 0.00                |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>2,142,208.68</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

北京三多堂传媒股份有限公司

二〇二五年四月八日