



# ST 触动

NEEQ: 833058

## 北京触动时代国际文化传播股份有限公司

Beijing Touch Times International Culture Communication Co., Ltd.



## 年度报告

# 2024

## 重要提示

- 一、除公司监事政玉英无法取得联系，没有出席第三届监事会第十次会议，没有审议2024年年度报及摘要有关事项，也没有对公司2024年年度报告及摘要有关事项发表书面审核意见及书面确认意见外，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、公司负责人龙卫红、主管会计工作负责人孙艳及会计机构负责人（会计主管人员）孙艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。除此之外，公司监事政玉英无法取得联系，也没有对公司2024年年度报告有关事项发表意见。
- 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、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

#### 一、审计报告中与持续经营相关的重大不确定段落的内容：

我们提醒财务报表使用者关注，截至2024年12月31日止，本集团负债总额超过资产总额人民币8,349,851.75元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币9,107,157.2元，净资产为负8,349,851.75元。这些事项或情况，表明存在可能导致对触动时代公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

#### 二、董事会关于审计报告中持续经营相关的重大不确定段落所涉及事项的说明

公司董事会关于审计报告中持续经营相关的重大不确定段落所涉及事项的说明如下：

##### （一）公司持续亏损的主要原因：

公司2016-2019、2021、2023、2024年亏损较严重，亏损主要原因：报告期内，考级收入上涨，培训业务终止，场地租赁管理费减少。

##### 三、应对措施

公司近几年亏损严重，本公司将继续采取以下的改善措施：

1、优化项目结构，切除收益情况不乐观的项目，尤其是赛事方面，切割亏损严重的赛事，大力扶持发展优质赛事；

2、抽调资源发展考级项目，增强考级项目的内部管理，调整工薪结构，以薪促销，形成从基层到管理层全员销售带动业绩的模式；

3、对于学历教育培训方面，我们目前已经终止了原来不健康的发展模式，公司难以申请办学资质，无法向自主办学方向转型，暂不考虑继续发展该项业务；

4、项目之间互相支持，目前我们考级业务扩大，与国内多家代理进行合作，代理手握业余机构资源，公司计划通过这些渠道扩展赛事客户。

5、目前教育行业正面临重大更新，国标舞行业竞争更加激烈，在这个背景下我们不仅要接受挑战，也要着手变革，紧抓现有资源，积极开拓新的业务；

6、公司将时刻关注政府的相关法律法规政策，及时分析其对行业及公司发展所带来的影响，积极采取应对措施，调整战略规划，避免再出现2023-2024年度遇到的困境。

#### 四、董事会意见

公司董事会认为，北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2024年度的财务情况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所持续经营重大不确定性事项对公司的影响。

**五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。**

**六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。**

#### 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 6   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 8   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 16  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 20  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 23  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 27  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 105 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 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                                                                     |
|---------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------|
| 元、万元                            | 指 | 人民币元、人民币万元                                                             |
| 《证券法》                           | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                           |
| 《公司法》                           | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                           |
| 期初                              | 指 | 2024 年 1 月 1 日                                                         |
| 年末、期末                           | 指 | 2024 年 12 月 31 日                                                       |
| 上期、上年同期                         | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日                                       |
| 报告期、本期                          | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日                                       |
| 全国股份转让系统                        | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                     |
| 中国证监会                           | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                            |
| 三会                              | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                                           |
| 公司章程                            | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的《北京触动时代国际文化传播股份有限公司章程》                                   |
| 拙朴致国                            | 指 | 北京拙朴致国投资管理中心(有限合伙)                                                     |
| 拙朴敦行                            | 指 | 北京拙朴敦行投资管理顾问有限责任公司                                                     |
| 龙之韵                             | 指 | 广州龙之韵舞蹈有限公司                                                            |
| BPDF (Blackpool Dance Festival) | 指 | 黑池舞蹈节                                                                  |
| WDDSC                           | 指 | 世界舞蹈与舞蹈运动理事会                                                           |
| CBDF                            | 指 | 中国国际标准舞总会                                                              |
| BDFI                            | 指 | 国际标准舞者联盟                                                               |
| IDTA                            | 指 | 英国皇家舞蹈教师协会                                                             |
| WDC                             | 指 | 世界舞蹈总会                                                                 |
| NDC                             | 指 | 中国国家舞蹈理事会                                                              |
| CEFA                            | 指 | 中国艺术职业教育学会                                                             |
| K-12 教育                         | 指 | “K”代表 Kindergarten(幼儿园), “12”代表从小学一年级到高中三年级的 12 年中小学教育, K-12 是 基础教育的统称 |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                                        |                |                                                                                                     |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 企业情况            |                                                                                        |                |                                                                                                     |
| 公司中文全称          | 北京触动时代国际文化传播股份有限公司                                                                     |                |                                                                                                     |
| 英文名称及缩写         | Beijing Touch Times International Culture Communication Co.,Ltd.                       |                |                                                                                                     |
|                 | Touch Times                                                                            |                |                                                                                                     |
| 法定代表人           | 龙卫红                                                                                    | 成立时间           | 2014 年 3 月 14 日                                                                                     |
| 控股股东            | 控股股东为（北京拙朴致国投资管理中心(有限合伙)）                                                              | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（曹德强），一致行动人为（北京拙朴敦行投资管理顾问有限责任公司、北京拙朴致远投资管理中心（有限合伙）、北京拙朴致华投资管理中心（有限合伙）、北京籽翼宏宇信息技术有限公司、龙雯卉、刘春雷） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | R 文化、体育和娱乐-R87 文化艺术业-R879 其他文化艺术业-R8790 其他文化艺术业                                        |                |                                                                                                     |
| 主要产品与服务项目       | 艺术教育培训及辅导服务、专业艺术教育机构运营、大型活动组织策划、教育及艺术咨询、艺术表演场馆管理、舞台表演艺术指导、舞台设备安装文艺创作、组织文化艺术交流活动(演出除外)。 |                |                                                                                                     |
| 挂牌情况            |                                                                                        |                |                                                                                                     |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                                           |                |                                                                                                     |
| 证券简称            | ST 触动                                                                                  | 证券代码           | 833058                                                                                              |
| 挂牌时间            | 2015 年 7 月 30 日                                                                        | 分层情况           | 基础层                                                                                                 |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                                                                     | 普通股总股本（股）      | 6,000,000                                                                                           |
| 主办券商（报告期内）      | 东北证券                                                                                   | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                                                                                   |
| 主办券商办公地址        | 北京市西城区三里河东路中商大厦四层                                                                      |                |                                                                                                     |
| 联系方式            |                                                                                        |                |                                                                                                     |
| 董事会秘书姓名         | 龙雯卉                                                                                    | 联系地址           | 广州市番禺区石楼镇碧桂园莲山首府雅莲街 2 号、2 号-1 商铺                                                                    |
| 电话              | 020-34586344                                                                           | 电子邮箱           | 408499910@qq.com                                                                                    |

|          |                                      |              |        |
|----------|--------------------------------------|--------------|--------|
| 传真       | 020-34586344                         |              |        |
| 公司办公地址   | 广州市番禺区石楼镇碧桂园莲山首府雅莲街 2 号、2 号-1 商铺     | 邮政编码         | 511450 |
| 公司网址     | www.touchtimes.net                   |              |        |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn                      |              |        |
| 注册情况     |                                      |              |        |
| 统一社会信用代码 | 91110107688385518Y                   |              |        |
| 注册地址     | 北京市石景山区石兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 B-0095 房间 |              |        |
| 注册资本（元）  | 6,000,000.00                         | 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

##### 1、商业模式

公司为文化艺术培训服务提供商、拥有世界级舞蹈师资团队，丰富的海外艺术教育资源，主要从事专业艺术教育机构的运营，成人及 K12 艺术教育培训及辅导、国际标准舞认证、大型活动组织策划 等服务。公司通过直营及商务合作进行业务拓展，主要收入来源于联合办学（学历教育）运营管理收入，成人及 K12 人群（非学历教育）艺术培训收入及赛事活动收入等。

龙之韵坚持艺术教育的创新发展，整合国内外艺术教育资源，开展艺术类国际及国内高校合作教育项目及艺术类职业院校联合办学项目，开设多元化的课程，同时加强培育国际和国内的品牌舞蹈赛事，为专业舞者提供国际顶尖交流平台，深化艺术教育领域布局。

公司的核心资源即拥有雄厚的师资力量，其核心创始人尹卫东先生及龙卫敏女士，是截止目前被中国舞蹈家协会唯一授予“国际标准舞艺术家”称号的两位人士。尹卫东先生，是英国皇家舞蹈教师协会（IDTA）高级院士、英国皇家舞蹈教师协会（ISTD）首位华人考官、世界舞蹈总会（WDC）副主席、

中国国家舞蹈理事会（NDC）副主席、国际标准舞者联盟 BDFI（Ballroom Dancers' Federation International）理事、澳门国际职业标准舞协会秘书长、世界舞蹈与舞蹈运动理事会（WDDSC）国际评审、国际标准舞总会（CBDF）评审，是号称“世界国际标准舞界奥斯卡”的英国黑池舞蹈大赛拉丁团队舞世界三连冠导师、总教练。龙卫敏女士，是英国皇家舞蹈教师协会（IDTA）高级院士、国际标准舞者联盟 BDFI（Ballroom Dancers' Federation International）理事、世界舞蹈与舞蹈运动理事会（WDDSC）国际评审、国际标准舞总会（CBDF）评审。

公司长期聘请国际知名外教指导教学，力求让学员接受到国际先进的舞蹈技术培训及无缝接轨的国际化教学。海外教授参与教学评审，与龙之韵专业团队共同研发艺术教育的核心能力模型。语言培训中心的专家团队，通过强化和浸泡式授课，帮助学员真正提高语言运用水平，从而能够通过托福、雅思语言考试，申请到理想中的国外艺术类大学。龙之韵建立了长期教育服务体系，协助学员申请国外艺术类硕士及博士，帮助学员做好学业及职业生涯规划。

公司的学员曾在世界最权威的三大舞蹈赛事—全英 UK 国际公开赛、英国黑池舞蹈节大赛、International 国际公开赛、中国院校最高荣誉赛事“桃李杯”以及亚洲各国的国际舞蹈比赛中，荣获过职业组及业余组各个年龄层次的冠军，也成为亚洲第一支连续三年夺得了英国黑池舞蹈节大赛拉丁团队舞世界冠军，改写了“常胜将军”美国杨百翰大学团 26 年间逢出赛必胜的记录。

截至本报告期末，公司的商业模式未发生变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

##### 2、经营计划实现情况

报告期内，公司营业收入为【15,364,684.37】元，比上年同期增加了【19.31】%；公司净利润为-3,365,143.87 元，较上年同期增长了 39.59%，但仍未能实现预期经营计划。主要原因：报告期内，考级收入上涨，培训业务终止，场地租赁管理费减少。

公司近几年亏损严重，本公司将继续采取以下的改善措施：

①优化项目结构，切除收益情况不乐观的项目，尤其是赛事方面，切割亏损严重的赛事，大力扶持发展优质赛事；

②抽调资源发展考级项目，增强考级项目的内部管理，调整工薪结构，以薪促销，形成从基层到

管理层全员销售带动业绩的模式；

③对于学历教育培训方面，我们目前已经终止了原来不健康的发展模式，公司难以申请办学资质，无法向自主办学方向转型，暂不考虑继续发展该项业务；

④项目之间互相支持，目前我们考级业务扩大，与国内多家代理进行合作，代理手握业余机构资源，公司计划通过这些渠道扩展赛事客户。

⑤目前教育行业正面临重大更新，国标舞行业竞争更加激烈，在这个背景下我们不仅要接受挑战，也要着手变革，紧抓现有资源，积极开拓新的业务；

⑥公司将时刻关注政府的相关法律法规政策，及时分析其对行业及公司发展所带来的影响，积极采取应对措施，调整战略规划，避免再出现 2023-2024 年度遇到的困境。

## (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                                     | 15,364,684.37 | 12,878,272.73 | 19.31%  |
| 毛利率%                                     | 2.10%         | -3.04%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -3,344,645.86 | -5,550,544.58 | 39.74%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -2,817,993.84 | -4,273,174.94 | 34.05%  |
| 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）           | -             | 2.44%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -             | 1.88%         | -       |
| 基本每股收益                                   | -0.56         | -0.93         | 39.78%  |
| 偿债能力                                     | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
| 资产总计                                     | 3,618,105.69  | 11,384,202.35 | -68.22% |
| 负债总计                                     | 11,967,957.44 | 16,377,910.24 | -26.93% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | -8,392,402.17 | -5,047,756.31 | -66.26% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | -1.40         | -0.84         | -66.25% |
| 资产负债率%（母公司）                              | 111.50%       | 109.45%       | -       |
| 资产负债率%（合并）                               | 330.78%       | 143.87%       | -       |
| 流动比率                                     | 23.90%        | 47.16%        | -       |
| 利息保障倍数                                   | -94.34        | -29.17        | -       |
| 营运情况                                     | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | -2,230,664.48 | -1,208,147.74 | -84.64% |
| 应收账款周转率                                  | 11.47         | 5.64          | -       |
| 存货周转率                                    | 66.06         | 58.28         | -       |

| 成长情况     | 本期      | 上年同期     | 增减比例% |
|----------|---------|----------|-------|
| 总资产增长率%  | -68.22% | -17.12%  | -     |
| 营业收入增长率% | 19.31%  | -11.71%  | -     |
| 净利润增长率%  | 39.59%  | -196.82% | -     |

### 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          | 339,480.15     | 9.38%    | 444,844.63     | 3.91%    | -23.69%   |
| 应收票据          | -              | 0.00%    | -              | 0.00%    | -         |
| 应收账款          | 1,207,240.00   | 33.37%   | 1,338,000.00   | 11.75%   | -9.77%    |
| 存货            | 227,694.20     | 6.29%    | 227,694.20     | 2.00%    | 0.00%     |
| 使用权资产         | -              | 0.00%    | 3,238,643.30   | 28.45%   | -100.00%  |
| 长期股权投资        | -              | 0.00%    | -              | 0.00%    | -         |
| 固定资产          | 363,336.27     | 10.04%   | 463,849.39     | 4.07%    | -21.67%   |
| 预付款项          | 370,177.20     | 10.23%   | 4,213,721.53   | 37.01%   | -91.21%   |
| 无形资产          | 35,933.33      | 0.99%    | 45,733.33      | 0.40%    | -21.43%   |
| 长期待摊费用        | 358,035.85     | 9.90%    | 660,011.05     | 5.80%    | -45.75%   |
| 其他流动资产        | 297,300.65     | 8.22%    | 326,007.10     | 2.86%    | -8.81%    |
| 其他应收款         | 54,791.13      | 1.51%    | 75,697.82      | 0.66%    | -27.62%   |
| 合同负债          | 3,921,168.03   | 108.38%  | 11,612,248.38  | 102.00%  | -66.23%   |
| 其他应付款         | 7,058,140.59   | 195.08%  | 331,359.53     | 2.91%    | 2,030.06% |
| 租赁负债          | -              | 0.00%    | 1,585,182.28   | 13.92%   | -100.00%  |
| 未分配利润         | -14,656,083.55 | -405.08% | -11,311,437.69 | -128.74% | -29.57%   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | -8,392,402.17  | -231.96% | -5,047,756.31  | -73.72%  | -66.26%   |
| 所有者权益合计       | -8,349,851.75  | -230.78% | -4,993,707.89  | -73.35%  | -67.21%   |

#### 项目重大变动原因

- 1、预付款项：报告期内，预付款项下降 91.21%，主要是因为考级业务在 2024 年度整批次出证，业务完成，收到发票，确认成本。
- 2、长期待摊费用：报告期内，长期待摊费用下降 45.75%，主要是因为报告期内，该科目正常分摊到成本费用科目，该科目减少且没有新增长期待摊费用。
- 3、合同负债：报告期内，合同负债下降 66.23%，主要原因是上一年度开始的考级业务在 2024 年度整批次出证，业务完成，确认收入；培训业务在报告期内终止，不再有预收款增加。

4、其他应付款：报告期内，其他应付款增加 2230.06%，主要是因为报告期内，培训业务发生诉讼纠纷，公司赔付学杂费，由董秘龙雯卉代垫或借款赔付；同时由于诉讼纠纷，导致广州龙之韵舞蹈有限公司和智慧之星（广州）教育科技有限公司业务被迫终止，账户冻结，公司无法承担员工工资及社保支出，由关联公司传承艺术（广州）文化传播有限公司代垫费用并挂账。

5、未分配利润：报告期内，未分配利润下降了 29.57%，主要是因为报告期内，公司持续亏损。

6、报告期内，归属于母公司所有者权益合计及所有者权益合计大幅度下降，主要是因为报告期内公司持续亏损。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目           | 本期            |               | 上年同期          |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|              | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入         | 15,364,684.37 | -             | 12,878,272.73 | -             | 19.31%             |
| 营业成本         | 15,041,902.00 | 97.90%        | 13,270,096.12 | 103.04%       | 13.35%             |
| 毛利率%         | 2.10%         | -             | -3.04%        | -             | -                  |
| 销售费用         | 1,000,821.47  | 6.51%         | 1,276,951.19  | 9.92%         | -21.62%            |
| 管理费用         | 2,015,321.17  | 13.12%        | 2,377,032.84  | 18.46%        | -15.22%            |
| 研发费用         | -             | -             | -             | -             | 0.00%              |
| 财务费用         | 39,117.78     | 0.25%         | 188,124.20    | 1.46%         | -79.21%            |
| 信用减值损失       | -151,329.18   | -0.98%        | -15,986.73    | -0.12%        | 846.59%            |
| 资产减值损失       | -             | -             | -             | -             | 0.00%              |
| 其他收益         | 68,089.59     | 0.44%         | 123,418.38    | 0.96%         | -44.83%            |
| 投资收益         | -             | -             | -             | -             | 0.00%              |
| 公允价值变动<br>收益 | 14,116.91     | 0.09%         | -             | -             | 0.00%              |
| 资产处置收益       | 74,538.98     | 0.49%         | -             | -             | 0.00%              |
| 汇兑收益         | -             | -             | -             | -             | 0.00%              |
| 营业利润         | -2,730,223.94 | -17.77%       | -4,127,922.73 | -32.05%       | 33.86%             |
| 利润总额         | -3,366,801.91 | -21.91%       | -5,528,523.56 | -42.93%       | 39.10%             |
| 营业外收入        | 520.81        | 0.00%         | 16,311.24     | 0.13%         | -96.81%            |
| 营业外支出        | 637,098.78    | 4.15%         | 1,416,912.07  | 11.00%        | -55.04%            |
| 净利润          | -3,365,143.87 | -21.90%       | -5,570,423.75 | -43.25%       | 39.59%             |

### 项目重大变动原因

1、营业收入：报告期内，营业收入相比上期增加了 19.31%，主要是因为报告期内，学生考级业务大幅度增长，考级收入大幅上涨；

2、营业成本：报告期内，营业成本相比上期增加了 13.35%，主要是因为报告期内，学生考级业务大幅度增长，考级成本也相应增加；

3、营业利润：报告期内，营业利润增加 33.86%，主要是因为报告期内，公司终止了场地租赁，场地

租赁费大幅度下降；学生考级业务上涨，也相应带来了利润；

4、利润总额：报告期内，利润总额上升了 39.1%，主要是因为报告期内，公司终止了场地租赁，场地租赁费大幅度下降；学生考级业务上涨，也相应带来了利润；

5、营业外支出：报告期内，营业外支出下降 55.04%，主要是因为报告期内，公司赔付的培训业务款项在 2023 年度已经完成大部分，剩余部分在报告期内赔付；

6、净利润：报告期内，净利润增加 39.59%，主要是因为报告期内，考级收入上涨，培训业务缩减，场地租赁管理费减少。

## 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%  |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 15,364,684.37 | 12,878,272.73 | 19.31% |
| 其他业务收入 | -             | -             | 0.00%  |
| 主营业务成本 | 15,041,902.00 | 13,270,096.12 | 13.35% |
| 其他业务成本 | -             | -             | 0.00%  |

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%    | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|---------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 培训收入  | 2,293,509.84  | 2,289,121.53  | 0.19%   | -68.45%      | -70.59%      | 7.26%         |
| 考级收入  | 13,060,696.22 | 12,733,030.47 | 2.51%   | 151.37%      | 144.92%      | 2.57%         |
| 赛事收入  | 10,478.31     | 19,750.00     | -88.48% | -97.46%      | -93.11%      | -118.86%      |

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因

1、报告期内，公司培训业务收入较上年同期下降 68.45%，培训业务成本较上年下降了 70.59%，其主要原因公司因校企合作模式出现问题，合作单位未能及时安置学生学籍，造成纠纷甚至诉讼，学生批量选择退学或要求赔偿，培训业务被迫终止，收支同步下降。

2、报告期内，公司考级业务收入较上年同期增加 151.37%，考级业务成本较上年增加了 144.92%，主要是因为报告期内，公司培训业务出现瓶颈后，将资源全力倾斜到考级业务，且报告期内，上级单位出证效率提升，考级业务完成快，也将往年积攒的业务同步解决，考级业务收支大幅度提升。

3、报告期内，公司赛事业务收入较上年同期减少了 97.46%，成本减少 93.11%，毛利率下降 118.86%，主要是因为报告期内，受公司培训业务的影响，消费者不再看好本公司的赛事品牌，减少合作报名。

### 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  | 杨庆 | 5,609,129.00 | 36.51%  | 否        |

|    |                 |              |        |   |
|----|-----------------|--------------|--------|---|
| 2  | 重庆壹齐舞体育文化发展有限公司 | 2,086,600.00 | 13.58% | 否 |
| 3  | 郭红              | 619,139.81   | 4.03%  | 否 |
| 4  | 张顺              | 612,418.11   | 3.99%  | 否 |
| 5  | 陈超              | 390,649.43   | 2.54%  | 否 |
| 合计 |                 | 9,317,936.35 | 60.65  | - |

#### 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  | 成都市大邑县姚妈艺术培训学校有限公司 | 12,999,085.00 | 71.82%  | 否        |
| 2  | 广州鑫达劳务派遣有限公司       | 193,967.38    | 1.07%   | 否        |
| 3  | 海口通发酒店管理有限公司       | 53,875.47     | 0.30%   | 否        |
| 4  | 北京艺界丰实文化传媒有限公司     | 31,020.00     | 0.17%   | 否        |
| 5  | 广东航星商务管理有限公司       | 25,215.00     | 0.14%   | 否        |
| 合计 |                    | 13,303,162.85 | 73.50%  | -        |

#### (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 | -2,230,664.48 | -1,208,147.74 | -84.64% |
| 投资活动产生的现金流量净额 |               | -870,674.00   | 100.00% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,125,300.00  | -1,491,000.00 | 242.54% |

#### 现金流量分析

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-2,230,664.48元，较上年同期净流入量下降了84.64%，主要因为培训收入大幅度减少至终止，且产生高额违约诉讼赔偿款；考级收入虽增加，但成本也同步增加，利润率较低；赛事受培训业务的影响，大幅缩减。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为0元，较上年同期净流出量减少了100%，主要是因为报告期内没有新增投资活动。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为2,125,300.00元，较上年同期净流入量增加了242.54%，主要是因为培训业务终止后，公司向外部大量借款用以承担人工成本、承担培训业务纠纷和诉讼产生的赔款。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称                 | 公司类型  | 主要业务   | 注册资本      | 总资产          | 净资产               | 营业收入         | 净利润               |
|----------------------|-------|--------|-----------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|
| 广州龙之韵舞蹈有限公司          | 控股子公司 | 办学运营管理 | 1,000,000 | 4,421,000.56 | -<br>5,331,625.17 | 513,987.27   | -<br>1,714,708.09 |
| 龙之韵（广州）教育科技有限公司      | 控股子公司 | 办学运营管理 | 1,000,000 | 401,212.01   | -968,002.12       |              | -719,929.03       |
| 智慧之星（广州）教育科技有限公司     | 控股子公司 | 线上教育   | 1,000,000 | 3,661,044.04 | 767,106.85        | 1,779,522.57 | -297,059.03       |
| 智慧之星（北京）文化艺术发展有限公司   | 控股子公司 | 考级认证   | 1,000,000 | 3,558,722.10 | 756,520.76        | 6,441,459.60 | -309,858.20       |
| 韵动时代（北京）体育赛事管理有限公司   | 控股子公司 | 赛事收入   | 1,000,000 | 1,825,656.99 | 69,324.06         | 6,629,714.93 | -202,311.45       |
| 中传俾丽（广州）国际文化产业发展有限公司 | 控股子公司 | -      | 1,000,000 | 13,875.63    | -661,509.33       |              | -41,832.67        |

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称       | 与公司从事业务的关联性         | 持有目的                                   |
|------------|---------------------|----------------------------------------|
| 广东省中拉艺术研究院 | 从事文化艺术咨询服务，与本公司业务相似 | 计划合作重新启动中传俾丽（广州）国际文化产业发展有限公司的培训业务，但因市场 |

|  |  |             |
|--|--|-------------|
|  |  | 行情不合适，故暂时搁置 |
|--|--|-------------|

## (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 | 364,116.91 | 0.00    | 不存在                            |
| 合计     | -    | 364,116.91 | 0.00    | -                              |

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                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 一、公司治理风险        | <p>公司目前还处于成长阶段，各项管理和控制制度的精确执行还需要通过经营实践的检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。</p> <p>应对措施：不断完善公司治理结构和内部控制体系，使其与公司的实际情况相适应。</p>                                                                                                                                                |
| 二、公司规模扩张带来的管理风险 | <p>伴随着公司的快速发展，公司经营规模的不断扩大，对资源管理、人员管理、经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求，未来组织架构和管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能伴随公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的不利影响。</p> <p>应对措施：公司在扩大规模的同时加强对员工和管理层的培训，不断提高自身的管理水平；同时建立人才激励机制，留住优秀的员工。</p> |

|                 |                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 三、竞争风险          | <p>由于艺术培训行业发展空间非常大，会吸引新的企业加入，同时现有企业为了获取更多的利润，会采用扩大服务规模，提高服务水平，降低利润率等竞争办法，这必将加剧整个行业的竞争水平，对行业内所有企业都将造成影响。</p> <p>应对措施：公司拥有以尹卫东先生、龙卫敏女士为首的世界级水平的国际标准舞师资阵容，龙之韵成立近 20 年以来所形成的品牌效应，使得公司在行业中有一定的竞争优势。</p>   |
| 四、政策风险          | <p>艺术培训行业对政策的依赖性较强。针对艺术培训行业，国家对各个细分艺术培训行业规定了各种各样的措施来鼓励或者限制行业的发展。不排除将来政府的政策发生重大变化或是有重要的举措、法规出台，引起市场的波动，从而给艺术培训行业的经营者带来的一定的风险。</p> <p>应对措施：公司将时刻关注政府的相关法律法规政策，及时分析其对行业及公司发展所带来的影响，积极采取应对措施，调整战略规划。</p> |
| 五、招生风险          | <p>艺术培训行业对政策的依赖性较强。针对艺术培训行业，国家对各个细分艺术培训行业规定了各种各样的措施来鼓励或者限制行业的发展。不排除将来政府的政策发生重大变化或是有重要的举措、法规出台，引起市场的波动，从而给艺术培训行业的经营者带来的一定的风险。</p> <p>应对措施：公司将时刻关注政府的相关法律法规政策，及时分析其对行业及公司发展所带来的影响，积极采取应对措施，调整战略规划。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                        |

### 第三节 重大事件

#### 一、重大事件索引

| 事项                                       | 是或否   | 索引      |
|------------------------------------------|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                              | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                               | □是 √否 |         |
| 是否对外提供借款                                 | □是 √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          | □是 √否 | 三.二.(一) |
| 是否存在关联交易事项                               | √是 □否 | 三.二.(二) |
| 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 | √是 □否 | 三.二.(三) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施               | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                               | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                             | √是 □否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | √是 □否 | 三.二.(五) |

|              |                                                                  |  |
|--------------|------------------------------------------------------------------|--|
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |  |
| 是否存在失信情况     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |  |
| 是否存在破产重整事项   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |  |

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

| 性质        | 累计金额         | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 0            | 0.00%     |
| 作为被告/被申请人 | 2,404,964.00 | -28.80%   |
| 作为第三人     | 0            | 0.00%     |
| 合计        | 2,404,964.00 | -28.80%   |

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引   | 性质      | 案由       | 是否结案 | 涉案金额         | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况                                |
|----------|---------|----------|------|--------------|----------|------------------------------------------|
| 2024-023 | 被告/被申请人 | 教育培训合同纠纷 | 是    | 2,404,964.00 | 否        | 广东省广州市越秀区人民法院于 2024 年 9 月 19 日下发了《民事调解书》 |
|          |         |          |      |              |          |                                          |

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1. 北京触动时代国际文化传播股份有限公司与学生黄栩烨、区嘉莹产生教育培训合同纠纷一案，2024 年 7 月 29 日由广东省广州市越秀区人民法院第 7 法庭（仓边路 28 号 6 楼）立案受理(2024)粤 0104 民诉前调 820 号案件、(2024)粤 0104 民诉前调 780 号案件。本案于 2024 年 9 月 18 日开庭审理；2024 年 9 月 19 日收到广东省广州市越秀区人民法院送达《民事调解书》（2024）粤 0104 民初 30746 号及（2024）粤 0104 民初 30749 号，且公司已经按照本次《民事调解书》的内容履行了相应义务。</p> <p>2. 本次案件对公司的生产经营造成了一定的影响。公司已经根据民事调解条款如期支付了相应款项。截至目前为止，公司经营运转正常；由此诉讼事项导致冻结的公司账户已解除冻结，现可正常使用。</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额 | 发生金额      |
|------------------------|------|-----------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 0    | 15,000.00 |
| 销售产品、商品，提供劳务           |      |           |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |      |           |
| 其他                     |      |           |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额 | 交易金额      |
| 收购、出售资产或股权             |      |           |
| 与关联方共同对外投资             |      |           |
| 提供财务资助                 |      |           |
| 提供担保                   |      |           |
| 委托理财                   |      |           |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额 | 发生金额      |
| 存款                     |      |           |
| 贷款                     |      |           |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

在日常经营中,公司聘用关联公司广东中传企业管理有限公司的员工来处理后勤行政业务,并给予一些行政补贴,相比于直接招聘该岗位员工,节省了支出,该金额较小,没有达到审议标准。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

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

单位：元

| 临时公告索引   | 类型   | 交易/投资/合并标的 | 对价金额      | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|------------|-----------|----------|------------|
| 2024-012 | 委托理财 | 委托理财       | 350,000 元 | 否        | 否          |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司通过适度的理财产品投资,提高资金使用效率,能获得一定的投资收益,有利于进一步提升公司整体业绩水平,为公司和股东谋取 更好的投资回报。

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容             | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|--------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017年5月15日 |        | 收购   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争          | 正在履行中  |
| 董监高        | 2017年5月15日 |        | 收购   | 同业竞争   | 承诺不构成同业竞争          | 正在履行中  |
| 董监高        | 2017年5月15日 |        | 收购   | 关联交易承诺 | 尽量避免或减少与触动时代的关联交易。 | 正在履行中  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五) 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     |
|------|----------|--------|-------|----------|----------|
| 货币资金 | ETC 业务押金 | 冻结     | 1,000 | 0.03%    | ETC 业务押金 |
| 总计   | -        | -      | 1,000 | 0.03%    | -        |

资产权利受限事项对公司的影响

截止报告期末，受冻结资产金额较小，未产生明显影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初        |        | 本期变动       | 期末        |        |
|---------|---------------|-----------|--------|------------|-----------|--------|
|         |               | 数量        | 比例%    |            | 数量        | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 40,050,00 | 66.75% | 1,995,000  | 60,000,00 | 100%   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,705,000 | 61.75% | 0          | 3,705,000 | 61.75% |
|         | 董事、监事、高管      | 0         | 0%     | 0          | 0         | 0%     |
|         | 核心员工          | 0         | 0%     | 0          | 0         | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 1,995,000 | 33.25% | -1,995,000 | 0         | 0%     |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0         | 0%     | 0          | 0         | 0%     |
|         | 董事、监事、高管      | 0         | 0%     | 0          | 0         | 0%     |
|         | 核心员工          | 0         | 0%     | 0          | 0         | 0%     |
| 总股本     |               | 6,000,000 | -      | 0          | 6,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 5         |        |            |           |        |

#### 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% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------------|-----------|------|-----------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 北京拙朴致国投资管理中心（有限合伙） | 3,705,000 | 0    | 3,705,000 | 61.75%  | 0          | 3,705,000   | 0           | 0             |
| 2  | 程滢                 | 22,940,00 | -300 | 2,293,700 | 38.22%  | 0          | 2,293,700   | 0           | 0             |
| 3  | 俞乐华                | 1,000     | 0    | 1,000     | 0.02%   | 0          | 1,000       | 0           | 0             |
| 4  | 刘伟                 | 0         | 200  | 200       | 0.003%  | 0          | 200         | 0           | 0             |
| 5  | 徐艳来                | 0         | 100  | 100       | 0.002%  | 0          | 100         | 0           | 0             |

|    |           |   |           |      |   |           |   |   |
|----|-----------|---|-----------|------|---|-----------|---|---|
| 合计 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 100% | 0 | 6,000,000 | 0 | 0 |
|----|-----------|---|-----------|------|---|-----------|---|---|

普通股前十名股东间相互关系说明：无关联关系。

#### 普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

☐是 ☒否

#### （一）控股股东情况

报告期内，北京拙朴致国投资管理中心（有限合伙），直接持有公司 61.75%股份，为公司控股股东。北京拙朴致国投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人为北京拙朴敦行投资管理顾问有限责任公司，最终控制人为曹德强；成立日期：2015 年 04 月 29 日；注册资本：2925 万元人民币。主要经营场所为北京市海淀区信息路甲 28 号 D 座 05A-5025。主营业务为投资管理；资产管理；投资咨询；企业管理咨询；市场调查；企业策划。

报告期内，控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为曹德强。曹德强通过北京拙朴致国投资管理中心（有限合伙）间接持有挂牌公司 61.75%股份。

曹德强，男，1972 年出生，中国籍，无境外永久居留权，北京大学大学国家发展研究院 MBA。2001 年 0 月至 2006 年 6 月就职于河南大学法学院，任讲师；2006 年 9 月至 2008 年 6 月就读于北京大学国家发展研究院 MBA 专业；2008 年 3 月至 2009 年 7 月就职于加华伟业资本有限公司，任副总裁；2009 年 7 月至 2011 年 6 月就职于博宥投资集团投资部，任经理；2009 年 12 月至 2011 年 6 月就职于高铁传媒有限公司，任副总经理；2011 年 6 月至 2014 年 4 月就职于北京建信辉诚投资管理顾问公司，任合伙人；2014 年 4 月至今就职于北京拙朴敦行投资管理顾问有限公司，任执行董事兼总经理。

报告期内，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

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

##### (二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务           | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期    |           | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|--------------|----|----------|-----------|-----------|----------|------|----------|------------|
|     |              |    |          | 起始日期      | 终止日期      |          |      |          |            |
| 龙卫红 | 董事长          | 女  | 1962年7月  | 2021年7月5日 | 2024年7月4日 | -        | -    | -        | -          |
| 龙雯卉 | 董事兼董<br>事会秘书 | 女  | 1964年11月 | 2021年7月5日 | 2024年7月4日 | -        | -    | -        | -          |
| 龙卫敏 | 董事           | 女  | 1968年3月  | 2021年7月5日 | 2024年7月4日 | -        | -    | -        | -          |
| 曹德强 | 董事           | 男  | 1972年12月 | 2021年7月5日 | 2024年7月4日 | -        | -    | -        | -          |
| 秦晓燕 | 董事           | 女  | 1975年6月  | 2021年7月5日 | 2024年7月4日 | -        | -    | -        | -          |
| 吴柳福 | 监事会主席        | 男  | 1992年12月 | 2021年7月5日 | 2024年7月4日 | -        | -    | -        | -          |
| 王棘  | 监事           | 男  | 1990年7月  | 2021年7月5日 | 2024年7月4日 | -        | -    | -        | -          |
| 政玉英 | 监事           | 女  | 1956年8月  | 2021年7月5日 | 2024年7月4日 | -        | -    | -        | -          |
| 尹卫东 | 总经理          | 男  | 1967年9月  | 2021年7月5日 | 2024年7月4日 | -        | -    | -        | -          |
| 孙艳  | 财务负责人        | 女  | 1994年2月  | 2021年7月5日 | 2024年7月4日 | -        | -    | -        | -          |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长龙卫红与董事兼董秘龙雯卉、董事龙卫敏为姐妹关系；总经理尹卫东与董事龙卫敏为夫妇关系。

#### (二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 6    | 0    | 0    | 6    |
| 行政人员    | 11   | 0    | 0    | 11   |
| 技术人员    | 7    | 0    | 0    | 7    |
| 财务人员    | 6    | 0    | 0    | 6    |
| 销售人员    | 4    | 0    | 0    | 4    |
| 员工总计    | 34   | 0    | 0    | 34   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 11   | 11   |
| 专科      | 13   | 13   |
| 专科以下    | 9    | 9    |
| 员工总计    | 34   | 34   |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：

报告期内，公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》、地方相关法律法规和规范性文件及公司《薪酬管理制度》的规定。公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年度奖金。

2、人员培训：

报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括企业文化培训、财务行政管理制度培训以及业务技能培训等，使公司员工掌握更多的技能，并使各岗位之间的工作配合更为有效，提高工作效率。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：0 人。

(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

☐是 ☒否

### (一) 公司治理基本情况

公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、总经理、财务负责人、董事会秘书等公司法人治理结构，并制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易内部控制制度》、《投资关系管理制度》、《重大投资决策管理办法》等一系列公司治理规章制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

报告期内，公司存在未弥补亏损超过实收股本总额的风险事项且已及时履行审议及披露程序，存在补发重大诉讼事项及银行账户解除冻结事项但该案件已在报告期内结案，还存在净资产为负等风险事项且公司也在积极采取措施消除风险，除此之外，不存在其他风险事项，公司根据信息披露规则的要求召开董事会、监事会及股东大会，并及时履行信息披露义务，保障所有股东平等的知情权、参与权及决策权利。同时，公司也在积极采取措施改善公司经营状况，弥补亏损。

公司治理情况基本符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理规范性文件的要求。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构。在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### (1) 公司的资产独立

公司的资产独立完整、权属清晰，拥有与生产经营有关商标、专利和非专利等资产的所有权。截至目前，公司不存在以自身资产、权益或信用为股东违规提供担保的情形，不存在资产、资金被违规占用而损害公司利益的情形，公司对所有资产均具有完全控制支配权。

#### (2) 公司的人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪。公司与员工签订了劳动合同，公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理制度。

#### (3) 公司的财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。公司开立了独立的银行账号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，无混合纳税现象。

**(4) 公司的机构独立**

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，按照《公司章程》的规定聘任了经理层，同时根据公司业务发展的需要设置了各职能部门，独立行使经营管理职权；公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于各股东，不存在混合经营、合署办公的情形。

**(5) 公司的业务独立**

公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

**(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

**1、关于会计核算体系，**

报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，制定会计核算制度，并按照规定进行独立核算，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，结合公司的实际情况及行业特点，不断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。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

**四、 投资者保护**

**(一) 实行累积投票制的情况**

☐适用 ☒不适用

**(二) 提供网络投票的情况**

☐适用 ☒不适用

**(三) 表决权差异安排**

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                      |     |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                    |     |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                                |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input checked="" 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           | 中名国成审字（2025）第 1898 号                                                                                                                                                                                 |     |
| 审计机构名称           | 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                 |     |
| 审计机构地址           | 北京市东城区建国门大街 18 号办三 916 单元                                                                                                                                                                            |     |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 28 日                                                                                                                                                                                      |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李继军                                                                                                                                                                                                  | 刘文语 |
|                  | 1 年                                                                                                                                                                                                  | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是                                                                                                                                                                                                    |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年                                                                                                                                                                                                  |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 7 万元                                                                                                                                                                                                 |     |

### 审计报告

中名国成审字（2025）第 1898 号

北京触动时代国际文化传播股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京触动时代国际文化传播股份有限公司（以下简称触动时代公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了触动时代公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，截至 2024 年 12 月 31 日止，本集团负债总额超过资产总额人民币 8,349,851.75 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 9,107,157.2 元，净资产为负 8,349,851.75 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对触动时代公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

### 四、其他信息

触动时代公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括触动时代公司 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。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

触动时代公司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，管理层负责评估触动时代公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算触动时代公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督触动时代公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。

同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对触动时代公司的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触动时代公司不能持续经营。

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

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

北京中名国成会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 李继军  
（项目合伙人）

中国注册会计师 刘文语

中国·北京

二〇二五年 四月二十八日

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、1 | 339,480.15          | 444,844.63          |
| 结算备付金         |     |                     |                     |
| 拆出资金          |     |                     |                     |
| 交易性金融资产       | 五、2 | 364,116.91          | 350,000.00          |
| 衍生金融资产        |     |                     |                     |
| 应收票据          |     |                     |                     |
| 应收账款          | 五、3 | 1,207,240.00        | 1,338,000.00        |
| 应收款项融资        |     |                     |                     |
| 预付款项          | 五、4 | 370,177.20          | 4,213,721.53        |
| 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、5 | 54,791.13           | 75,697.82           |
| 其中：应收利息       |     |                     |                     |
| 应收股利          |     |                     |                     |
| 买入返售金融资产      |     |                     |                     |
| 存货            | 五、6 | 227,694.20          | 227,694.20          |
| 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、7 | 297,300.65          | 326,007.10          |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>2,860,800.24</b> | <b>6,975,965.28</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                     |                     |
| 发放贷款及垫款       |     |                     |                     |
| 债权投资          |     |                     |                     |
| 其他债权投资        |     |                     |                     |
| 长期应收款         |     |                     |                     |
| 长期股权投资        |     |                     |                     |
| 其他权益工具投资      |     |                     |                     |
| 其他非流动金融资产     |     |                     |                     |
| 投资性房地产        |     |                     |                     |
| 固定资产          | 五、8 | 363,336.27          | 463,849.39          |
| 在建工程          |     |                     |                     |
| 生产性生物资产       |     |                     |                     |
| 油气资产          |     |                     |                     |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 使用权资产          | 五、9  |               | 3,238,643.30  |
| 无形资产           | 五、10 | 35,933.33     | 45,733.33     |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 开发支出           |      |               |               |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 商誉             | 五、11 |               |               |
| 长期待摊费用         | 五、12 | 358,035.85    | 660,011.05    |
| 递延所得税资产        |      |               |               |
| 其他非流动资产        |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 757,305.45    | 4,408,237.07  |
| <b>资产总计</b>    |      | 3,618,105.69  | 11,384,202.35 |
| <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、13 | 326,294.74    | 363,614.74    |
| 预收款项           |      |               |               |
| 合同负债           | 五、14 | 3,921,168.03  | 11,612,248.38 |
| 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、15 | 424,489.31    | 364,517.76    |
| 应交税费           | 五、16 | 155,789.30    | 172,952.66    |
| 其他应付款          | 五、17 | 7,058,140.59  | 331,359.53    |
| 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、18 |               | 1,728,000.00  |
| 其他流动负债         | 五、19 | 82,075.47     | 220,034.89    |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 11,967,957.44 | 14,792,727.96 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |               |               |
| 保险合同准备金        |      |               |               |
| 长期借款           |      |               |               |
| 应付债券           |      |               |               |
| 其中：优先股         |      |               |               |
| 永续债            |      |               |               |
| 租赁负债           | 五、20 |               | 1,585,182.28  |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 长期应付款                |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |      |                |                |
| 预计负债                 |      |                |                |
| 递延收益                 |      |                |                |
| 递延所得税负债              |      |                |                |
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| 非流动负债合计              |      |                | 1,585,182.28   |
| 负债合计                 |      | 11,967,957.44  | 16,377,910.24  |
| 所有者权益（或股东权益）：        |      |                |                |
| 股本                   | 五、21 | 6,000,000.00   | 6,000,000.00   |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 五、22 | 41,325.87      | 41,325.87      |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 五、23 | 222,355.51     | 222,355.51     |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 五、24 | -14,656,083.55 | -11,311,437.69 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | -8,392,402.17  | -5,047,756.31  |
| 少数股东权益               |      | 42,550.42      | 54,048.42      |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | -8,349,851.75  | -4,993,707.89  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 3,618,105.69   | 11,384,202.35  |

法定代表人：龙卫红                      主管会计工作负责人：孙艳                      会计机构负责人：孙艳

(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 |
|---------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：   |      |                  |                  |
| 货币资金    |      | 1,716.62         | 4,884.28         |
| 交易性金融资产 |      |                  |                  |
| 衍生金融资产  |      |                  |                  |
| 应收票据    |      |                  |                  |
| 应收账款    |      |                  |                  |
| 应收款项融资  |      |                  |                  |
| 预付款项    |      |                  |                  |
| 其他应收款   | 十二、1 | 2,569.86         | 3,597.80         |
| 其中：应收利息 |      |                  |                  |

|                |      |                     |                     |
|----------------|------|---------------------|---------------------|
| 应收股利           |      |                     |                     |
| 买入返售金融资产       |      |                     |                     |
| 存货             |      |                     |                     |
| 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         |      | 204,489.82          | 204,714.14          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>208,776.30</b>   | <b>213,196.22</b>   |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                     |                     |
| 债权投资           |      |                     |                     |
| 其他债权投资         |      |                     |                     |
| 长期应收款          |      |                     |                     |
| 长期股权投资         | 十二、2 | 2,631,100.00        | 2,405,200.00        |
| 其他权益工具投资       |      |                     |                     |
| 其他非流动金融资产      |      |                     |                     |
| 投资性房地产         |      |                     |                     |
| 固定资产           |      | 172,026.78          | 206,252.00          |
| 在建工程           |      |                     |                     |
| 生产性生物资产        |      |                     |                     |
| 油气资产           |      |                     |                     |
| 使用权资产          |      |                     |                     |
| 无形资产           |      | 35,933.33           | 45,733.33           |
| 其中：数据资源        |      |                     |                     |
| 开发支出           |      |                     |                     |
| 其中：数据资源        |      |                     |                     |
| 商誉             |      |                     |                     |
| 长期待摊费用         |      |                     |                     |
| 递延所得税资产        |      |                     |                     |
| 其他非流动资产        |      |                     |                     |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>2,839,060.11</b> | <b>2,657,185.33</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>3,047,836.41</b> | <b>2,870,381.55</b> |
| <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           |      |                     | 9,960.00            |
| 预收款项           |      |                     |                     |
| 卖出回购金融资产款      |      |                     |                     |
| 应付职工薪酬         |      | 32,943.02           | 32,666.95           |
| 应交税费           |      |                     |                     |
| 其他应付款          |      | 3,365,460.19        | 3,098,876.00        |

|                          |  |                      |                      |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 其中：应付利息                  |  |                      |                      |
| 应付股利                     |  |                      |                      |
| 合同负债                     |  |                      |                      |
| 持有待售负债                   |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债              |  |                      |                      |
| 其他流动负债                   |  |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>3,398,403.21</b>  | <b>3,141,502.95</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                      |                      |
| 长期借款                     |  |                      |                      |
| 应付债券                     |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 租赁负债                     |  |                      |                      |
| 长期应付款                    |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                      |                      |
| 预计负债                     |  |                      |                      |
| 递延收益                     |  |                      |                      |
| 递延所得税负债                  |  |                      |                      |
| 其他非流动负债                  |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>           |  |                      |                      |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>3,398,403.21</b>  | <b>3,141,502.95</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                       |  | <b>6,000,000.00</b>  | <b>6,000,000.00</b>  |
| 其他权益工具                   |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 资本公积                     |  | <b>41,325.87</b>     | <b>41,325.87</b>     |
| 减：库存股                    |  |                      |                      |
| 其他综合收益                   |  |                      |                      |
| 专项储备                     |  |                      |                      |
| 盈余公积                     |  | <b>222,355.51</b>    | <b>222,355.51</b>    |
| 一般风险准备                   |  |                      |                      |
| 未分配利润                    |  | <b>-6,614,248.18</b> | <b>-6,534,802.78</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>-350,566.80</b>   | <b>-271,121.40</b>   |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>3,047,836.41</b>  | <b>2,870,381.55</b>  |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2024 年        | 2023 年        |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | 15,364,684.37 | 12,878,272.73 |
| 其中：营业收入                       | 五、25 | 15,364,684.37 | 12,878,272.73 |
| 利息收入                          |      |               |               |
| 已赚保费                          |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 18,100,324.61 | 17,113,627.11 |
| 其中：营业成本                       | 五、25 | 15,041,902.00 | 13,270,096.12 |
| 利息支出                          |      |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |      |               |               |
| 退保金                           |      |               |               |
| 赔付支出净额                        |      |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |               |               |
| 保单红利支出                        |      |               |               |
| 分保费用                          |      |               |               |
| 税金及附加                         | 五、26 | 3,162.19      | 1,422.76      |
| 销售费用                          | 五、27 | 1,000,821.47  | 1,276,951.19  |
| 管理费用                          | 五、28 | 2,015,321.17  | 2,377,032.84  |
| 研发费用                          |      |               |               |
| 财务费用                          | 五、29 | 39,117.78     | 188,124.20    |
| 其中：利息费用                       | 五、29 | 35,314.30     | 183,217.33    |
| 利息收入                          | 五、29 | 1,345.94      | 3,538.99      |
| 加：其他收益                        | 五、30 | 68,089.59     | 123,418.38    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五、31 | 14,116.91     |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、32 | -151,329.18   | -15,986.73    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、33 | 74,538.98     |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -2,730,223.94 | -4,127,922.73 |
| 加：营业外收入                       | 五、34 | 520.81        | 16,311.24     |
| 减：营业外支出                       | 五、35 | 637,098.78    | 1,416,912.07  |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -3,366,801.91 | -5,528,523.56 |
| 减：所得税费用                       | 五、36 | -1,658.04     | 41,900.19     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -3,365,143.87 | -5,570,423.75 |
| 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)       |   | -3,365,143.87 | -5,570,423.75 |
| 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)        |   | -20,498.01    | -19,879.17    |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) |   | -3,344,645.86 | -5,550,544.58 |
| <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>              |   | -3,365,143.87 | -5,570,423.75 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额         |   | -3,344,645.86 | -5,550,544.58 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额           |   | -20,498.01    | -19,879.17    |
| <b>八、每股收益:</b>               |   |               |               |
| (一) 基本每股收益(元/股)              |   | -0.56         | -0.93         |
| (二) 稀释每股收益(元/股)              |   | -0.56         | -0.93         |

法定代表人: 龙卫红

主管会计工作负责人: 孙艳

会计机构负责人: 孙艳

#### (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> |    |        |        |
| 减: 营业成本       |    |        |        |
| 税金及附加         |    |        |        |

|                               |  |                   |                    |
|-------------------------------|--|-------------------|--------------------|
| 销售费用                          |  |                   |                    |
| 管理费用                          |  | 78,123.08         | 357,064.50         |
| 研发费用                          |  |                   |                    |
| 财务费用                          |  | 265.23            | 421.27             |
| 其中：利息费用                       |  |                   |                    |
| 利息收入                          |  | 3.77              | 39.73              |
| 加：其他收益                        |  |                   |                    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  |                   |                    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |  |                   |                    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |                   |                    |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |                   |                    |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |                   |                    |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |                   |                    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -1,027.94         | -1,541.92          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |                   |                    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |                   |                    |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-79,416.25</b> | <b>-359,027.69</b> |
| 加：营业外收入                       |  |                   | 0.01               |
| 减：营业外支出                       |  | 29.15             | 52.25              |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>-79,445.40</b> | <b>-359,079.93</b> |
| 减：所得税费用                       |  |                   |                    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-79,445.40</b> | <b>-359,079.93</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -79,445.40        | -359,079.93        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                   |                    |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  | -                 | -                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  | -                 | -                  |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |                   |                    |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |                   |                    |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |                   |                    |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |                   |                    |
| 5. 其他                         |  |                   |                    |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  | -                 | -                  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |                   |                    |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |                   |                    |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |                   |                    |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |                   |                    |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |                   |                    |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |                   |                    |
| 7. 其他                         |  |                   |                    |

|                |  |            |             |
|----------------|--|------------|-------------|
| 六、综合收益总额       |  | -79,445.40 | -359,079.93 |
| 七、每股收益：        |  |            |             |
| （一）基本每股收益（元/股） |  |            |             |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  |            |             |

(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        |             | 9,860,275.59  | 18,755,420.42 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |             |               |               |
| 向中央银行借款净增加额           |             |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |             |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |             |               |               |
| 收到再保险业务现金净额           |             |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额          |             |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |             |               |               |
| 拆入资金净增加额              |             |               |               |
| 回购业务资金净增加额            |             |               |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |             |               |               |
| 收到的税费返还               |             |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、37<br>(1) | 55,745.48     | 1,524,678.94  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |             | 9,916,021.07  | 20,280,099.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |             | 9,612,613.26  | 13,536,112.94 |
| 客户贷款及垫款净增加额           |             |               |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |             |               |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |             |               |               |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     |             |               |               |
| 拆出资金净增加额              |             |               |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |             |               |               |
| 支付保单红利的现金             |             |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |             | 1,320,469.73  | 4,338,872.48  |
| 支付的各项税费               |             | 76,330.22     | 246,666.85    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五、37<br>(2) | 1,137,272.34  | 3,366,594.83  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |             | 12,146,685.55 | 21,488,247.10 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |             | -2,230,664.48 | -1,208,147.74 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |             |               |               |
| 收回投资收到的现金             |             |               |               |

|                           |             |              |               |
|---------------------------|-------------|--------------|---------------|
| 取得投资收益收到的现金               |             |              |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |             |              |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |             |              |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |             |              |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |             |              |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |             |              | 870,674.00    |
| 投资支付的现金                   |             |              |               |
| 质押贷款净增加额                  |             |              |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |             |              |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |             |              |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |             |              | 870,674.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |             |              | -870,674.00   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |             |              |               |
| 吸收投资收到的现金                 |             | 9,000.00     |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |             | 9,000.00     |               |
| 取得借款收到的现金                 |             |              |               |
| 发行债券收到的现金                 |             |              |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、37<br>(3) | 2,162,300.00 | 323,420.00    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |             | 2,171,300.00 | 323,420.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |             |              |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |             |              |               |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |             |              |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、37<br>(4) | 46,000.00    | 1,814,420.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |             | 46,000.00    | 1,814,420.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |             | 2,125,300.00 | -1,491,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |             |              |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |             | -105,364.48  | -3,569,821.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |             | 443,844.63   | 4,013,666.37  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |             | 338,480.15   | 443,844.63    |

法定代表人：龙卫红

主管会计工作负责人：孙艳

会计机构负责人：孙艳

#### (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            |    |             |             |
| 收到的税费返还                   |    |             |             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 10,003.77   | 182,040.23  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 10,003.77   | 182,040.23  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    |             |             |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 11,278.43   | 130,386.77  |
| 支付的各项税费                   |    |             |             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,893.00    | 201,131.50  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 13,171.43   | 331,518.27  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -3,167.66   | -149,478.04 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |             |             |
| 收回投资收到的现金                 |    |             |             |
| 取得投资收益收到的现金               |    |             |             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |             |             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |             |             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |             |             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | -           | -           |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |             |             |
| 投资支付的现金                   |    | 225,900.00  |             |
| 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>         |    | 225,900.00  | -           |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -225,900.00 | -           |
| <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                 |    |             |             |
| 发行债券收到的现金                 |    |             |             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 225,900.00  |             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | 225,900.00  | -           |
| 偿还债务支付的现金                 |    |             |             |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |             |             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |             |             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | -           | -           |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | 225,900.00  | -           |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |             |             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -3,167.66   | -149,478.04 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 4,884.28    | 154,362.32  |

|                |  |          |          |
|----------------|--|----------|----------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 1,716.62 | 4,884.28 |
|----------------|--|----------|----------|

(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              | 6,000,000.00 |        |     |    | 41,325.87 |       |        |      | 222,355.51 |        | -<br>11,311,437.69 | 54,048.42      | -<br>4,993,707.89 |
| 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              | 6,000,000.00 | -      | -   | -  | 41,325.87 | -     | -      | -    | 222,355.51 | -      | -<br>11,311,437.69 | 54,048.42      | -<br>4,993,707.89 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | -            | -      | -   | -  | -         | -     | -      | -    | -          | -      | -<br>3,344,645.86  | -<br>11,498.00 | -<br>3,356,143.86 |
| (一) 综合收益总额            |              |        |     |    |           |       |        |      |            |        | -<br>3,344,645.86  | -<br>20,498.01 | -<br>3,365,143.87 |
| (二) 所有者投入和减少资本        | -            | -      | -   | -  | -         | -     | -      | -    | -          | -      | -                  | 9,000.01       | 9,000.01          |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |          |          |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------|----------|
| 1. 股东投入的普通股        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 9,000.01 | 9,000.01 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |          |          |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |          |          |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |          |          |
| （三）利润分配            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |          |          |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |          |          |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |          |          |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |          |          |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |          |          |
| （四）所有者权益内部结转       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |          |          |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |          |          |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |          |          |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |          |          |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |          |          |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |          |          |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |          |          |
| （五）专项储备            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |          |          |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |          |          |

|          |              |   |   |   |           |   |   |   |            |   |   |           |                   |
|----------|--------------|---|---|---|-----------|---|---|---|------------|---|---|-----------|-------------------|
| 2. 本期使用  |              |   |   |   |           |   |   |   |            |   |   |           |                   |
| (六) 其他   |              |   |   |   |           |   |   |   |            |   |   |           |                   |
| 四、本年期末余额 | 6,000,000.00 | - | - | - | 41,325.87 | - | - | - | 222,355.51 | - | - | 42,550.42 | -<br>8,349,851.75 |

| 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              | 6,000,000.00 |        |    |   | 41,325.87 |       |        |      | 222,355.51 |        | -<br>5,760,893.11 | 73,927.59      | 576,715.86        |
| 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              | 6,000,000.00 | -      | -  | - | 41,325.87 | -     | -      | -    | 222,355.51 | -      | -<br>5,760,893.11 | 73,927.59      | 576,715.86        |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -            | -      | -  | - | -         | -     | -      | -    | -          | -      | -<br>5,550,544.58 | -<br>19,879.17 | -<br>5,570,423.75 |
| （一）综合收益总额             |              |        |    |   |           |       |        |      |            |        | -<br>5,550,544.58 | -<br>19,879.17 | -<br>5,570,423.75 |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| (二) 所有者投入和减少资本     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 股东投入的普通股        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|          |              |   |   |   |           |   |   |   |            |   |   |               |           |              |
|----------|--------------|---|---|---|-----------|---|---|---|------------|---|---|---------------|-----------|--------------|
| (五) 专项储备 |              |   |   |   |           |   |   |   |            |   |   |               |           |              |
| 1. 本期提取  |              |   |   |   |           |   |   |   |            |   |   |               |           |              |
| 2. 本期使用  |              |   |   |   |           |   |   |   |            |   |   |               |           |              |
| (六) 其他   |              |   |   |   |           |   |   |   |            |   |   |               |           |              |
| 四、本年期末余额 | 6,000,000.00 | - | - | - | 41,325.87 | - | - | - | 222,355.51 | - | - | 11,311,437.69 | 54,048.42 | 4,993,707.89 |

法定代表人：龙卫红

主管会计工作负责人：孙艳

会计机构负责人：孙艳

(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<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积       | 一般风<br>险准备 | 未分配利润      | 所有者权益<br>合计 |
|                           |              | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |           |           |            |          |            |            |            |             |
| 一、上年期末余额                  | 6,000,000.00 |         |         |    | 41,325.87 |           |            |          | 222,355.51 |            | -          | -           |
| 加：会计政策变更                  |              |         |         |    |           |           |            |          |            |            |            | -           |
| 前期差错更正                    |              |         |         |    |           |           |            |          |            |            |            | -           |
| 其他                        |              |         |         |    |           |           |            |          |            |            |            | -           |
| 二、本年期初余额                  | 6,000,000.00 | -       | -       | -  | 41,325.87 | -         | -          | -        | 222,355.51 |            | -          | -           |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | -            | -       | -       | -  | -         | -         | -          | -        | -          |            | -79,445.40 | -           |
|                           |              |         |         |    |           |           |            |          |            |            |            | 79,445.40   |

|                    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |            |                |
|--------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|------------|----------------|
| (一) 综合收益总额         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  | -79,445.40 | -<br>79,445.40 |
| (二) 所有者投入和减少资本     | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  | -          | -              |
| 1. 股东投入的普通股        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |            | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |            |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |            |                |
| 4. 其他              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |            |                |
| (三) 利润分配           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |            |                |
| 1. 提取盈余公积          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |            |                |
| 2. 提取一般风险准备        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |            |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |            |                |
| 4. 其他              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |            |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |            |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |            |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |            |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |            |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |            |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |            |                |

|          |              |   |   |   |           |   |   |   |            |  |              |            |
|----------|--------------|---|---|---|-----------|---|---|---|------------|--|--------------|------------|
| 6. 其他    |              |   |   |   |           |   |   |   |            |  |              |            |
| （五）专项储备  |              |   |   |   |           |   |   |   |            |  |              |            |
| 1. 本期提取  |              |   |   |   |           |   |   |   |            |  |              |            |
| 2. 本期使用  |              |   |   |   |           |   |   |   |            |  |              |            |
| （六）其他    |              |   |   |   |           |   |   |   |            |  |              |            |
| 四、本年期末余额 | 6,000,000.00 | - | - | - | 41,325.87 | - | - | - | 222,355.51 |  | -            | -          |
|          |              |   |   |   |           |   |   |   |            |  | 6,614,248.18 | 350,566.80 |

| 项目                        | 2023 年       |         |         |    |           |           |            |          |            |            |              |             |
|---------------------------|--------------|---------|---------|----|-----------|-----------|------------|----------|------------|------------|--------------|-------------|
|                           | 股本           | 其他权益工具  |         |    | 资本公积      | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积       | 一般风<br>险准备 | 未分配利润        | 所有者权益<br>合计 |
|                           |              | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |           |           |            |          |            |            |              |             |
| 一、上年期末余额                  | 6,000,000.00 |         |         |    | 41,325.87 |           |            |          | 222,355.51 |            | -            | 87,958.53   |
|                           |              |         |         |    |           |           |            |          |            |            | 6,175,722.85 |             |
| 加：会计政策变更                  |              |         |         |    |           |           |            |          |            |            |              | -           |
| 前期差错更正                    |              |         |         |    |           |           |            |          |            |            |              | -           |
| 其他                        |              |         |         |    |           |           |            |          |            |            |              | -           |
| 二、本年期初余额                  | 6,000,000.00 | -       | -       | -  | 41,325.87 | -         | -          | -        | 222,355.51 |            | -            | 87,958.53   |
|                           |              |         |         |    |           |           |            |          |            |            | 6,175,722.85 |             |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） | -            | -       | -       | -  | -         | -         | -          | -        | -          |            | -359,079.93  | -           |
|                           |              |         |         |    |           |           |            |          |            |            |              | 359,079.93  |
| （一）综合收益总额                 |              |         |         |    |           |           |            |          |            |            | -359,079.93  | -           |
|                           |              |         |         |    |           |           |            |          |            |            |              | 359,079.93  |
| （二）所有者投入和减少资本             | -            | -       | -       | -  | -         | -         | -          | -        | -          |            | -            | -           |
|                           |              |         |         |    |           |           |            |          |            |            |              |             |

|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 1. 股东投入的普通股       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 本期提取           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|          |              |   |   |   |           |   |   |   |            |  |              |            |
|----------|--------------|---|---|---|-----------|---|---|---|------------|--|--------------|------------|
| 2. 本期使用  |              |   |   |   |           |   |   |   |            |  |              |            |
| (六) 其他   |              |   |   |   |           |   |   |   |            |  |              |            |
| 四、本年期末余额 | 6,000,000.00 | - | - | - | 41,325.87 | - | - | - | 222,355.51 |  | -            | -          |
|          |              |   |   |   |           |   |   |   |            |  | 6,534,802.78 | 271,121.40 |

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司简介

公司名称：北京触动时代国际文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

类型：股份有限公司

注册地址：北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 B-0095 房间

营业期限：长期

注册资本：600 万元

法定代表人：龙卫红

#### 2、公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：文化艺术业

公司经营范围：组织文化艺术交流活动（演出除外）；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；文化咨询；影视策划；网页设计；数据处理；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；经济贸易咨询；投资管理；投资咨询；版权转让；版权代理；著作权代理服务；软件的登记代理服务；集成电路布图设计代理服务；版权贸易；从事文化经纪业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

#### 3、历史沿革

北京触动时代国际文化传播股份有限公司（以下简称“公司”）于 2009 年 4 月 22 日在北京市工商行政管理局石景山分局注册成立，《企业法人营业执照》的注册号为 110107011857313，法定代表人为程滢，注册地为北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼。公司注册资本为 100 万元，由程滢个人以货币方式投入资金。本次出资经北京永恩力合会计师事务所有限公司验证，并出具永恩验字（2009）第 09A103778 号验资报告。2013 年 12 月 18 日，触动时代公司申请增资 500 万元，增资方式为货币增资。经中喜会计师事务所有限责任公司审验，并出具中喜验字【2013】第 02048 号验资报告。增资后注册资本变更为 600 万元，本次增资后股权结构为：程滢出资 306 万元，持股比例 51%；杨富文出资 294 万元，持股比例 49%。2013 年 12 月 6 日经公司临时股东会决议，同意公司进行股份制改造。2014 年 3 月 3 日北京世纪智源资产评估有限责任公司对触动时代公司的资产、负债进行了评估，并出具智源评报字【2014】第 B002 号资产评估报告，评估基准日为 2013 年 12 月 31 日，评估后的净资产价值 617.30 万元，审计后净资产账面价值 604.13 万元，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中喜审字【2014】第 0163

号审计报告，其中 600 万元按照 1:1 的比例折股，4.13 万元转入资本公积。股改完成日为 2014 年 3 月 14 日，股改后的股权结构与股东人数未发生变化。

2017 年 5 月 11 日，北京拙朴致国投资管理中心（有限合伙）受让程滢、杨富文所持本公司共计 61.75% 的股份，其中程滢向北京拙朴致国投资管理中心（有限合伙）转让其所持有的本公司 12.75% 的股份（对应 765,000 股股份），杨富文向北京拙朴致国投资管理中心（有限合伙）转让其所持有的本公司 49% 的股份（对应 2,940,000 股股份）。本次股份转让完成后，北京拙朴致国投资管理中心（有限合伙）持有本公司 61.75% 的股份，共计 3,705,000 股股份。

2020 年 1 月 9 日程滢向俞乐华转让其所持有的本公司 0.02% 的股份（对应 1,000.00 股股份），本次股份转让完成后，程滢持有本公司 38.23% 的股份，共计 2,294,000.00 股股份。

本次收购完成后，本公司股权结构情况如下：

| 股东名称/姓名            | 出资额（元）       | 出资方式 | 出资比例    |
|--------------------|--------------|------|---------|
| 北京拙朴致国投资管理中心（有限合伙） | 3,705,000.00 | 货币   | 61.75%  |
| 程滢                 | 2,294,000.00 | 货币   | 38.23%  |
| 俞乐华                | 1,000.00     | 货币   | 0.02%   |
| 合 计                | 6,000,000.00 | ——   | 100.00% |

4、财务报表的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2025 年 4 月 28 日决议批准报出。

5、合并范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司如下：

| 子公司名称                | 子公司类型 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|----------------------|-------|---------|----------|
| 广州龙之韵舞蹈有限公司          | 全资子公司 | 100.00  | 100.00   |
| 龙之韵（广州）教育科技有限公司      | 全资子公司 | 100.00  | 100.00   |
| 韵动时代（北京）体育赛事管理有限公司   | 全资子公司 | 100.00  | 100.00   |
| 智慧之星（北京）文化艺术发展有限公司   | 控股子公司 | 90.00   | 90.00    |
| 智慧之星（广州）教育科技有限公司     | 控股子公司 | 90.00   | 90.00    |
| 中传俾丽（广州）国际文化产业发展有限公司 | 控股子公司 | 51.00   | 51.00    |

本公司及各子公司（统称“本集团”）截至 2024 年 12 月 31 日，纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

- 1、本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。
- 2、本财务报表以持续经营为基础列报。截至2024年12月31日止，本集团负债总额超过资产总额人民币8,349,851.75元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币9,107,157.20元，净资产为负8,349,851.75元。

上述情况表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。为保证持续经营能力，为应对影响公司持续经营能力事项带来的不利影响，具体应对措施如下：

- (1) 优化项目结构，切除收益情况不乐观的项目，尤其是赛事方面，切割亏损严重的赛事，大力扶持发展优质赛事。
  - (2) 增强考级、赛事等项目的内部管理，调整工薪结构，以薪促销，形成从基层到管理层全员销售，带动业绩的模式。
  - (3) 对于学历教育培训方面，我们正在申请办学资质，改变传统校企合作模式，向自主办学方向发展，同时改善校区环境，调整招生结构，提前为学生规划发展方向，并及时跟进学生在校动态，加强服务，减少退学流失率。对于新生，我们也在调整学杂费结构，使之更加明细具体。目前公司已迁移校区，校区正在改造中，我们预备严格把控成本，减少不必要的支出，同时争取降低新址租金成本。
  - (4) 项目之间互相支持，目前我们考级业务扩大，与国内多家代理进行合作，代理手握业余机构资源，公司计划通过这些渠道扩展生源。
  - (5) 目前教育行业正面临重大更新，国标舞行业竞争更加激烈，在这个背景下我们不仅要接受挑战，也要着手变革。为了提高专业竞争力，报告期内，我们邀请了诸多行业内知名教师前来教学；同时对不同学历班级进行划分，增加了学科预备班，提前招收优质学员，后期会加强预备班的招生力度。
  - (6) 公司将时刻关注政府的相关法律法规政策，及时分析其对行业及公司发展所带来的影响，积极采取应对措施，调整战略规划。
- 3、本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、17和附注三、21。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **（3）企业合并中有关交易费用的处理**

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **6、合并财务报表编制方法**

### **（1）合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### **（2）合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### **（3）购买子公司少数股东股权**

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **（4）丧失子公司控制权的处理**

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### **（1）共同经营**

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

## **9、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币业务**

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### **(2) 外币财务报表的折算**

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **10、金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### **(2) 金融资产分类和计量**

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### **以摊余成本计量的金融资产**

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **（3）金融负债分类和计量**

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### **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和初始

确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### **（4）金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### **（5）金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

## 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和其他应收款

| 组合类别     | 确定组合的依据  | 计量预期信用损失的方法                                                           |
|----------|----------|-----------------------------------------------------------------------|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型、承兑人 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00% |
| 应收商业承兑汇票 | 票据类型、承兑人 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失          |

|                   |          |                                                                        |
|-------------------|----------|------------------------------------------------------------------------|
| 应收账款——账龄组合        | 账龄       | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失             |
| 应收账款——合并范围内关联方组合  | 合并范围内关联方 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%  |
| 其他应收款——账龄组合       | 账龄       | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%  |

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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

## **11、公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## **12、存货**

### **(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用个别计价法计价。

### **(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

### **(4) 存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## **13、持有待售和终止经营**

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量**

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

## **（2）终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## **（3）列报**

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类

别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大

影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

### 15、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率<br>(%) | 年折旧率<br>(%) |
|------|-------|-------------|------------|-------------|
| 办公设备 | 年限平均法 | 1-3         | 5          | 95-31.67    |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5           | 5          | 19          |

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (5) 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。

### 16、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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。

#### (2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 17、无形资产

本公司无形资产为非专利技术。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

## 18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产、商誉、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （4）辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关

于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 21、收入

### （1）一般原则

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的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

本公司的主要收入为培训收入、考级收入、赛事收入、活动收入。

培训收入，一次性收取学费，收取的款项在相关的劳务活动发生时分期确认收入。

考级收入，在考级结束后一次性确认收入。

赛事收入，相关的赛事结束时一次性确认收入。

活动收入，于活动结束后确认收入。

## 22、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

所得税费用计入当期损益。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 25、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短

期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、26。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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，本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。

### **(3) 本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### **租赁变更**

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

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：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## **26、使用权资产**

### **(1) 使用权资产确认条件**

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## **(2) 使用权资产的折旧方法**

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## **(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。**

## **27、重大会计判断和估计**

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### **金融资产的分类**

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### **应收账款预期信用损失的计量**

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### **递延所得税资产**

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏

损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2023 年 8 月，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)(以下简称“数据资源暂行规定”)，自 2024 年 1 月 1 日起施行。

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号)，规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。

2024 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号)，规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目，该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行变更后的会计政策。

执行以上规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                | 税率       |
|---------|-------------------------------------|----------|
| 增值税     | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入） | 6%、3%、1% |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税                               | 7%、5%    |
| 教育费附加   | 实缴增值税                               | 3%       |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税                               | 2%       |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                              | 20%      |

2、税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所

得税。

根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告财政部》（税务总局公告2023年第19号）的规定，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。该政策截至2027年12月31日。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项 目           | 2024.12.31 | 2023.12.31 |
|---------------|------------|------------|
| 库存现金          | 102,211.29 | 4,384.50   |
| 银行存款          | 235,306.35 | 310,780.12 |
| 财务公司存款        |            |            |
| 其他货币资金        | 1,962.51   | 129,680.01 |
| 合 计           | 339,480.15 | 444,844.63 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |            |            |

其中：使用受限制的货币资金：

| 项 目      | 2024.12.31 |
|----------|------------|
| ETC 业务押金 | 1,000.00   |
| 合 计      | 1,000.00   |

### 2、交易性金融资产

| 项 目     | 2024.12.31 | 2023.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 交易性金融资产 | 364,116.91 | 350,000.00 |
| 其中：理财产品 | 364,116.91 | 350,000.00 |
| 合 计     | 364,116.91 | 350,000.00 |

### 3、应收账款

#### （1）按账龄披露

| 账 龄       | 2024.12.31   | 2023.12.31   |
|-----------|--------------|--------------|
| 1 年以内     |              |              |
| 其中：0-6 个月 | 3,040.00     | 1,338,000.00 |
| 7-12 个月   |              |              |
| 1 年以内小计：  | 3,040.00     | 1,338,000.00 |
| 1 至 2 年   | 1,338,000.00 |              |
| 2 至 3 年   |              |              |
| 3 至 4 年   |              |              |
| 4 至 5 年   |              |              |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 5 年以上  |              |              |
| 小 计    | 1,341,040.00 | 1,338,000.00 |
| 减：坏账准备 | 133,800.00   |              |
| 合 计    | 1,207,240.00 | 1,338,000.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别       | 2024.12.31   |       |            |            |              |
|-----------|--------------|-------|------------|------------|--------------|
|           | 账面余额         |       | 坏账准备       |            | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%) | 金额         | 预期信用损失率(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |       |            |            |              |
| 按组合计提坏账准备 |              |       |            |            |              |
| 其中：       |              |       |            |            |              |
| 1.关联方组合   | 1,338,000.00 | 99.77 | 133,800.00 | 10.00      | 1,204,200.00 |
| 2.账龄组合    | 3,040.00     | 0.23  |            |            | 3,040.00     |
| 合 计       | 1,341,040.00 |       | 133,800.00 |            | 1,207,240.00 |

续：

| 类 别       | 2023.12.31   |        |      |            |              |
|-----------|--------------|--------|------|------------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |            | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额   | 预期信用损失率(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |      |            |              |
| 按组合计提坏账准备 |              |        |      |            |              |
| 其中：       |              |        |      |            |              |
| 1.关联方组合   | 1,338,000.00 | 100.00 |      |            | 1,338,000.00 |
| 2.账龄组合    |              |        |      |            |              |
| 合 计       | 1,338,000.00 | 100.00 |      |            | 1,338,000.00 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项 目        | 坏账准备金额     |
|------------|------------|
| 2023.12.31 |            |
| 本期计提       | 133,800.00 |
| 本期收回或转回    |            |
| 本期核销       |            |
| 本期转销       |            |
| 其他         |            |
| 2024.12.31 | 133,800.00 |

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称           | 应收账款<br>期末余额 | 占应收账款期末<br>余额合计数的比<br>例% | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------|--------------|--------------------------|--------------|
| 广东中传教育咨询有限公司   | 1,338,000.00 | 99.77                    | 133,800.00   |
| 广州市海珠区华大教育培训中心 | 3,040.00     | 0.23                     |              |
| 合 计            | 1,341,040.00 | 100.00                   | 133,800.00   |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄       | 2024.12.31 |       | 2023.12.31   |        |
|-----------|------------|-------|--------------|--------|
|           | 金 额        | 比例%   | 金 额          | 比例%    |
| 1 年以内，    |            |       |              |        |
| 其中：0-6 个月 |            |       | 4,150,721.53 | 98.50  |
| 7-12 个月   | 18,231.05  | 4.92  | 63,000.00    | 1.50   |
| 1 年以内小计   | 18,231.05  | 4.92  | 4,213,721.53 | 100.00 |
| 1 至 2 年   | 351,946.15 | 95.08 |              |        |
| 2 至 3 年   |            |       |              |        |
| 3 年以上     |            |       |              |        |
| 合 计       | 370,177.20 |       | 4,213,721.53 |        |

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称          | 预付款项<br>期末余额 | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例% |
|---------------|--------------|----------------------|
| 广东亚视演艺职业学院    | 144,150.00   | 38.94                |
| 广州市戎胜电子科技有限公司 | 130,839.00   | 35.34                |
| 广东中传企业管理有限公司  | 80,000.00    | 21.61                |
| 广州市越秀区体育舞蹈协会  | 13,000.00    | 3.51                 |
| 广州港华燃气有限公司    | 701.15       | 0.19                 |
| 合 计           | 368,690.15   | 99.59                |

5、其他应收款

| 项 目   | 2024.12.31 | 2023.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 54,791.13  | 75,697.82  |
| 合 计   | 54,791.13  | 75,697.82  |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账 龄       | 2024.12.31 | 2023.12.31 |
|-----------|------------|------------|
| 1 年以内     |            |            |
| 其中：0-6 个月 | 26,045.62  | 45,968.65  |
| 7-12 个月   | 3,300.72   | 2,910.72   |
| 1 年以内小计：  | 29,346.34  | 48,879.37  |
| 1 至 2 年   | 16,155.52  |            |
| 2 至 3 年   |            | 10,139.72  |
| 3 至 4 年   | 10,139.72  | 30,000.00  |
| 4 至 5 年   | 30,000.00  | 24,330.93  |
| 5 年以上     | 364,330.93 | 340,000.00 |
| 小 计       | 449,972.51 | 453,350.02 |
| 减：坏账准备    | 395,181.38 | 377,652.20 |
| 合 计       | 54,791.13  | 75,697.82  |

② 按款项性质披露

| 项 目           | 2024.12.31 |            |           | 2023.12.31 |            |           |
|---------------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|
|               | 账面余额       | 坏账准备       | 账面价值      | 账面余额       | 坏账准备       | 账面价值      |
| 押金、保证金        | 45,000.00  | 27,500.00  | 17,500.00 | 45,000.00  | 16,500.00  | 28,500.00 |
| 代扣社保、公积金、个人所得 | 40,641.58  | 3,350.45   | 37,291.13 | 44,019.09  | 1,687.46   | 42,331.63 |
| 待退回预付款        | 340,000.00 | 340,000.00 |           | 340,000.00 | 340,000.00 |           |
| 企业间往来款        | 24,330.93  | 24,330.93  |           | 24,330.93  | 19,464.74  | 4,866.19  |
| 合 计           | 449,972.51 | 395,181.38 | 54,791.13 | 453,350.02 | 377,652.20 | 75,697.82 |

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备                      | 第一阶段<br>未来 12 个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失(未<br>发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失(已<br>发生信用减值) | 合计         |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------|
| 2023 年 12 月 31 日余额        | 377,652.20                 |                                  |                                  | 377,652.20 |
| 2023 年 12 月 31 日余额在<br>本期 |                            |                                  |                                  |            |
| --转入第二阶段                  |                            |                                  |                                  |            |
| --转入第三阶段                  |                            |                                  |                                  |            |
| --转回第二阶段                  |                            |                                  |                                  |            |

|                    |            |            |
|--------------------|------------|------------|
| --转回第一阶段           |            |            |
| 本期计提               | 17,529.18  | 17,529.18  |
| 本期转回               |            |            |
| 本期转销               |            |            |
| 本期核销               |            |            |
| 其他变动               |            |            |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | 395,181.38 | 395,181.38 |

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称                  | 款项性质                  | 其他应收款<br>期末余额 | 账龄        | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------|-----------------------------|--------------|
| 上海田明影视工作室             | 待退回预付<br>款            | 340,000.00    | 5 年以<br>上 | 75.56                       | 340,000.00   |
| 社保                    | 代扣社保、公<br>积金、个人所<br>得 | 40,641.58     | 2 年以<br>内 | 9.03                        | 3,350.45     |
| 广州市越秀区体育舞蹈<br>协会      | 押金、保证金                | 30,000.00     | 3-4 年     | 6.67                        | 24,000.00    |
| 广州市番禺区石基红阳<br>办公设备经营部 | 企业间往来<br>款押金、保证<br>金  | 22,270.00     | 4-5 年     | 4.95                        | 19,770.00    |
| 海口通发酒店管理有限<br>公司      | 押金、保证金                | 10,000.00     | 3-4 年     | 2.22                        | 1,000.00     |
| 合 计                   | --                    | 442,911.58    | 5 年以<br>上 | 98.43                       | 388,120.45   |

6、存货

| 项 目   | 2024.12.31 |                         |            | 2023.12.31 |                         |            |
|-------|------------|-------------------------|------------|------------|-------------------------|------------|
|       | 账面余额       | 跌价准备/合<br>同履约成本<br>减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 跌价准备/合<br>同履约成本<br>减值准备 | 账面价值       |
| 低值易耗品 | 227,694.20 |                         | 227,694.20 | 227,694.20 |                         | 227,694.20 |
| 合 计   | 227,694.20 |                         | 227,694.20 | 227,694.20 |                         | 227,694.20 |

7、其他流动资产

| 项 目     | 2024.12.31 | 2023.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 295,045.87 | 324,879.71 |
| 预缴所得税   | 2,254.78   | 1,127.39   |
| 合 计     | 297,300.65 | 326,007.10 |

8、固定资产

| 项 目    | 2024.12.31 | 2023.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产   | 363,336.27 | 463,849.39 |
| 固定资产清理 |            |            |

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 363,336.27 | 463,849.39 |
|-----|------------|------------|

(1) 固定资产情况

| 项 目               | 办公设备       | 运输设备       | 合 计          |
|-------------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值：           |            |            |              |
| 1.2023.12.31      | 330,180.70 | 924,772.23 | 1,254,952.93 |
| 2.本期增加金额          |            |            |              |
| (1) 购置            |            |            |              |
| (2) 在建工程转入        |            |            |              |
| (3) 企业合并增加        |            |            |              |
| 3.本期减少金额          |            |            |              |
| (1) 处置或报废         |            |            |              |
| (2) 其他减少          |            |            |              |
| 4.2024.12.31      | 330,180.70 | 924,772.23 | 1,254,952.93 |
| 二、累计折旧            |            |            |              |
| 1.2023.12.31      | 281,302.24 | 509,801.30 | 791,103.54   |
| 2.本期增加金额          | 34,436.18  | 66,076.94  | 100,513.12   |
| (1) 计提            | 34,436.18  | 66,076.94  | 100,513.12   |
| (2) 其他增加          |            |            |              |
| 3.本期减少金额          |            |            |              |
| (1) 处置或报废         |            |            |              |
| (2) 其他减少          |            |            |              |
| 4.2024.12.31      | 315,738.42 | 575,878.24 | 891,616.66   |
| 三、减值准备            |            |            |              |
| 1.2023.12.31      |            |            |              |
| 2.本期增加金额          |            |            |              |
| (1) 计提            |            |            |              |
| (2) 其他增加          |            |            |              |
| 3.本期减少金额          |            |            |              |
| 4.2024.12.31      |            |            |              |
| 四、账面价值            |            |            |              |
| 1.2024.12.31 账面价值 | 14,442.28  | 348,893.99 | 363,336.27   |
| 2.2023.12.31 账面价值 | 48,878.46  | 414,970.93 | 463,849.39   |

9、使用权资产

| 项 目           | 房屋及建筑物       |
|---------------|--------------|
| 一、账面原值：       |              |
| 1.2023.12.31  | 4,857,964.95 |
| 2.本期增加金额      |              |
| 3.本期减少金额      | 4,857,964.95 |
| 4. 2024.12.31 |              |

|                    |              |
|--------------------|--------------|
| 二、累计折旧             |              |
| 1.2023.12.31       | 1,619,321.65 |
| 2.本期增加金额           | 404,830.41   |
| (1) 计提             | 404,830.41   |
| 3.本期减少金额           | 2,024,152.06 |
| (1) 提前终止           | 2,024,152.06 |
| 4. 2024.12.31      |              |
| 三、减值准备             |              |
| 1.2023.12.31       |              |
| 2.本期增加金额           |              |
| 3.本期减少金额           |              |
| 4. 2024.12.31      |              |
| 四、账面价值             |              |
| 1. 2024.12.31 账面价值 |              |
| 2. 2023.12.31 账面价值 | 3,238,643.30 |

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项 目                | 软件使用权      |
|--------------------|------------|
| 一、账面原值             |            |
| 1.2023.12.31       | 146,142.64 |
| 2.本期增加金额           |            |
| 3.本期减少金额           |            |
| 4.2024.12.31       | 146,142.64 |
| 二、累计摊销             |            |
| 1. 2023.12.31      | 100,409.31 |
| 2.本期增加金额           | 9,800.00   |
| (1) 计提             | 9,800.00   |
| 3.本期减少金额           |            |
| (1) 处置             |            |
| 4. 2024.12.31      | 110,209.31 |
| 三、减值准备             |            |
| 1. 2023.12.31      |            |
| 2.本期增加金额           |            |
| 3.本期减少金额           |            |
| 4. 2024.12.31      |            |
| 四、账面价值             |            |
| 1. 2024.12.31 账面价值 | 35,933.33  |
| 2. 2023.12.31 账面价值 | 45,733.33  |

11、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2023.12.31 | 本期增加<br>企业合并形成 | 本期减少<br>处置 | 2024.12.31 |
|-----------------|------------|----------------|------------|------------|
| 广州龙之韵舞蹈有限公司     | 382,278.89 |                |            | 382,278.89 |
| 合 计             | 382,278.89 |                |            | 382,278.89 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2023.12.31 | 本期增加<br>计提 | 本期减少<br>处置 | 2024.12.31 |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
| 广州龙之韵舞蹈有限公司     | 382,278.89 |            |            | 382,278.89 |
| 合 计             | 382,278.89 |            |            | 382,278.89 |

12、长期待摊费用

| 项 目 | 2023.12.31 | 本期增加 | 本期减少       |      | 2024.12.31 |
|-----|------------|------|------------|------|------------|
|     |            |      | 本期摊销       | 其他减少 |            |
| 装修费 | 660,011.05 |      | 301,975.20 |      | 358,035.85 |
| 合 计 | 660,011.05 |      | 301,975.20 |      | 358,035.85 |

13、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 期 末      |          | 受限类型     |
|------|----------|----------|----------|
|      | 账面余额     | 账面价值     |          |
| 货币资金 | 1,000.00 | 1,000.00 | ETC 业务押金 |

14、应付账款

| 账 龄       | 2024.12.31 | 2023.12.31 |
|-----------|------------|------------|
| 1 年以内     |            |            |
| 其中：0-6 个月 |            | 20,000.00  |
| 7-12 个月   |            | 162,192.74 |
| 1 年以内小计：  |            | 182,192.74 |
| 1-2 年     | 182,192.74 |            |
| 2-3 年     |            |            |
| 3 年以上     | 144,102.00 | 181,422.00 |
| 合 计       | 326,294.74 | 363,614.74 |

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

| 供应商         | 期末数        | 未偿还或未结转的原因 |
|-------------|------------|------------|
| 广州穆克提贸易有限公司 | 164,102.00 | 业务未履行完毕    |

|                     |            |         |
|---------------------|------------|---------|
| 广州市番禺区石基龙之韵<br>杂货商行 | 160,276.34 | 业务未履行完毕 |
| 合 计                 | 324,378.34 |         |

## 15、合同负债

| 项 目          | 2024.12.31   | 2023.12.31    |
|--------------|--------------|---------------|
| 预收合同未履约货款及服务 | 3,921,168.03 | 11,612,248.38 |
| 合 计          | 3,921,168.03 | 11,612,248.38 |

## 16、应付职工薪酬

| 项 目          | 2023.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2024.12.31 |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬         | 363,419.68 | 3,211,283.79 | 3,150,214.16 | 424,489.31 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,098.08   | 346,762.54   | 347,860.62   |            |
| 辞退福利         |            |              |              |            |
| 一年内到期的其他福利   |            |              |              |            |
| 合 计          | 364,517.76 | 3,558,046.33 | 3,498,074.78 | 424,489.31 |

### (1) 短期薪酬

| 项 目         | 2023.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2024.12.31 |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 360,703.83 | 3,008,447.76 | 2,947,702.28 | 421,449.31 |
| 职工福利费       |            | 49,000.00    | 49,000.00    |            |
| 社会保险费       | 725.85     | 152,786.03   | 153,511.88   |            |
| 其中：1. 医疗保险费 | 699.23     | 147,859.37   | 148,558.60   |            |
| 2. 工伤保险费    | 26.62      | 4,926.66     | 4,953.28     |            |
| 3. 生育保险费    |            |              |              |            |
| 住房公积金       | 1,990.00   | 1,050.00     |              | 3,040.00   |
| 工会经费和职工教育经费 |            |              |              |            |
| 短期带薪缺勤      |            |              |              |            |
| 短期利润分享计划    |            |              |              |            |
| 非货币性福利      |            |              |              |            |
| 其他短期薪酬      |            |              |              |            |
| 合 计         | 363,419.68 | 3,211,283.79 | 3,150,214.16 | 424,489.31 |

### (2) 设定提存计划

| 项 目        | 2023.12.31 | 本期增加       | 本期减少       | 2024.12.31 |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 离职后福利      |            |            |            |            |
| 其中：基本养老保险费 | 1,064.80   | 338,729.32 | 339,794.12 |            |
| 失业保险费      | 33.28      | 8,033.22   | 8,066.50   |            |
| 企业年金缴费     |            |            |            |            |
| 合 计        | 1,098.08   | 346,762.54 | 347,860.62 |            |

## 17、应交税费

| 税 项     | 2024.12.31 | 2023.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 124,430.91 | 128,574.40 |
| 企业所得税   | 31,094.82  | 40,848.95  |
| 个人所得税   | 263.57     | 2,876.79   |
| 城市维护建设税 |            | 380.64     |
| 教育费附加   |            | 163.13     |
| 地方教育费附加 |            | 108.75     |
| 合 计     | 155,789.30 | 172,952.66 |

## 18、其他应付款

| 项 目   | 2024.12.31   | 2023.12.31 |
|-------|--------------|------------|
| 应付利息  |              |            |
| 应付股利  |              |            |
| 其他应付款 | 7,058,140.59 | 331,359.53 |
| 合 计   | 7,058,140.59 | 331,359.53 |

### (1) 其他应付款

| 项 目   | 2024.12.31   | 2023.12.31 |
|-------|--------------|------------|
| 员工社保  | 2,661.20     |            |
| 员工垫付款 | 500.00       | 7,939.53   |
| 借款    | 6,377,727.79 | 323,420.00 |
| 房租    | 677,251.60   |            |
| 合 计   | 7,058,140.59 | 331,359.53 |

## 19、一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 2024.12.31 | 2023.12.31   |
|------------|------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 |            | 1,728,000.00 |
| 合 计        |            | 1,728,000.00 |

## 20、其他流动负债

| 项 目    | 2024.12.31 | 2023.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 82,075.47  | 220,034.89 |
| 合 计    | 82,075.47  | 220,034.89 |

## 21、租赁负债

| 项 目       | 2024.12.31 | 2023.12.31   |
|-----------|------------|--------------|
| 租赁付款额     |            | 3,456,000.00 |
| 减：未确认融资费用 |            | 142,817.72   |

|              |                     |
|--------------|---------------------|
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,728,000.00        |
| <b>合 计</b>   | <b>1,585,182.28</b> |

## 22、股本（单位：万股）

| 项 目  | 2023.12.31   | 本期增减（+、-） |    |       |    | 小计 | 2024.12.31   |
|------|--------------|-----------|----|-------|----|----|--------------|
|      |              | 发行新股      | 送股 | 公积金转股 | 其他 |    |              |
| 股份总数 | 6,000,000.00 |           |    |       |    |    | 6,000,000.00 |

注：截止 2024 年 12 月 31 日，股东程滢受质押/冻结总数为 1,995,000.00 股，质押期限为 2017 年 7 月 5 日起至无固定期限。质押股份用于个人自用，质押权人为北京拙朴致国投资管理中心（有限合伙），质押权人与质押权股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

## 23、资本公积

| 项 目        | 2023.12.31       | 本期增加 | 本期减少 | 2024.12.31       |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 股本溢价       | 41,325.87        |      |      | 41,325.87        |
| <b>合 计</b> | <b>41,325.87</b> |      |      | <b>41,325.87</b> |

## 24、盈余公积

| 项 目        | 2023.12.31        | 本期增加 | 本期减少 | 2024.12.31        |
|------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 法定盈余公积     | 222,355.51        |      |      | 222,355.51        |
| <b>合 计</b> | <b>222,355.51</b> |      |      | <b>222,355.51</b> |

## 25、未分配利润

| 项 目                      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 调整前 上期末未分配利润             | -11,311,437.69 | -5,760,893.11  |
| 调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）   |                |                |
| 调整后 期初未分配利润              | -11,311,437.69 | -5,760,893.11  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润        | -3,344,645.86  | -5,550,544.58  |
| 减：提取法定盈余公积               |                |                |
| 提取任意盈余公积                 |                |                |
| 提取一般风险准备                 |                |                |
| 应付普通股股利                  |                |                |
| 应付其他权益持有者的股利             |                |                |
| 转作股本的普通股股利               |                |                |
| 期末未分配利润                  | -14,656,083.55 | -11,311,437.69 |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 |                |                |

## 26、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 15,364,684.37 | 15,041,902.00 | 12,878,272.73 | 13,270,096.12 |
| 其他业务 |               |               |               |               |
| 合 计  | 15,364,684.37 | 15,041,902.00 | 12,878,272.73 | 13,270,096.12 |

### (2) 营业收入、营业成本按类型划分

| 主要类型 | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 培训收入 | 2,293,509.84  | 2,289,121.53  | 7,270,509.40  | 7,784,447.56  |
| 考级收入 | 13,060,696.22 | 12,733,030.47 | 5,195,878.62  | 5,198,860.00  |
| 赛事收入 | 10,478.31     | 19,750.00     | 411,884.71    | 286,788.56    |
| 合 计  | 15,364,684.37 | 15,041,902.00 | 12,878,272.73 | 13,270,096.12 |

### (3) 公司前五名客户营业收入情况

| 客户名称            | 本年度营业收入      | 占公司全部营业收入的比例<br>(%) |
|-----------------|--------------|---------------------|
| 杨庆              | 5,609,129.00 | 36.51               |
| 重庆壹齐舞体育文化发展有限公司 | 2,086,600.00 | 13.58               |
| 郭红              | 619,139.81   | 4.03                |
| 张顺              | 612,418.11   | 3.99                |
| 陈超              | 390,649.43   | 2.54                |
| 合 计             | 9,317,936.35 | 60.65               |

(续)

| 客户名称            | 本年度营业收入      | 占公司全部营业收入的比例<br>(%) |
|-----------------|--------------|---------------------|
| 重庆壹齐舞体育文化发展有限公司 | 1,984,368.93 | 15.41               |
| 杨庆              | 1,899,703.88 | 14.75               |
| 贾晓阳             | 772,126.21   | 6.00                |
| 中拉实业(横琴)有限责任公司  | 471,698.11   | 3.66                |
| 重庆市国际标准舞协会      | 321,067.96   | 2.49                |
| 合 计             | 5,448,965.09 | 42.31               |

## 27、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

|         |          |          |
|---------|----------|----------|
| 城市维护建设税 | 1,575.52 | 829.95   |
| 教育费附加   | 831.16   | 355.69   |
| 地方教育费附加 | 395.51   | 237.12   |
| 车船税     | 360.00   |          |
| 合 计     | 3,162.19 | 1,422.76 |

## 28、销售费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 工资及社保 | 952,902.32   | 953,068.67   |
| 办公费   | 5,508.3      | 33,081.94    |
| 交通费   | 3,299.07     | 42,208.47    |
| 招待费   | 36,974.60    | 103,004.31   |
| 折旧    | 430.18       | 5,033.97     |
| 租赁费   |              | 4,410.65     |
| 差旅费   | 1,707.00     | 74,568.93    |
| 业务宣传费 |              | 36,795.71    |
| 水电费   |              | 24,778.54    |
| 合 计   | 1,000,821.47 | 1,276,951.19 |

## 29、管理费用

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 办公费     | 7,603.60     | 36,012.24    |
| 职工工资及社保 | 1,330,713.31 | 1,586,180.16 |
| 交通费     |              | 13,975.84    |
| 汽车费用    | 11,907.74    | 71,343.21    |
| 招待费     | 9,246.70     |              |
| 差旅费     | 22,394.16    | 11,077.71    |
| 折旧      | 100,513.12   | 86,083.60    |
| 财产保险费   |              | 3,032.08     |
| 中介费用    | 230,076.58   | 419,479.62   |
| 无形资产摊销  | 9,800.00     | 9,800.00     |
| 水电费     | 37,563.52    | 70,080.68    |
| 邮电通讯费   | 7,189.83     | 50,612.09    |
| 租赁费     | 237,823.86   |              |
| 其他      | 10,488.75    | 19,355.61    |
| 合 计     | 2,015,321.17 | 2,377,032.84 |

## 30、财务费用

| 项 目  | 本期发生额    | 上期发生额      |
|------|----------|------------|
| 利息支出 | 35,314.3 | 183,217.33 |

|        |           |            |
|--------|-----------|------------|
| 减：利息收入 | 1,345.94  | 3,538.99   |
| 手续费及其他 | 5,149.42  | 8,445.86   |
| 合 计    | 39,117.78 | 188,124.20 |

### 31、其他收益

| 补助项目（产生其他收益的来源） | 本期发生额     | 上期发生额      |
|-----------------|-----------|------------|
| 政府补助            | 21,336.61 |            |
| 代扣个人所得税手续费返还    |           | 43.44      |
| 增值税加计抵减         |           | 16,237.11  |
| 减免增值税           | 46,752.98 | 107,137.83 |
| 合 计             | 68,089.59 | 123,418.38 |

### 32、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额     | 上期发生额 |
|---------------|-----------|-------|
| 交易性金融资产       | 14,116.91 |       |
| 合 计           | 14,116.91 |       |

### 33、信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项 目       | 本期发生额       | 上期发生额      |
|-----------|-------------|------------|
| 应收账款坏账损失  | -133,800.00 |            |
| 其他应收款坏账损失 | -17,529.18  | -15,986.73 |
| 合 计       | -151,329.18 | -15,986.73 |

### 34、资产处置收益（损失以“-”填列）

| 项 目                 | 本期发生额     | 上期发生额 |
|---------------------|-----------|-------|
| 使用权资产处置利得（损失以“-”填列） | 74,538.98 |       |
| 合 计                 | 74,538.98 |       |

### 35、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额  | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|--------|-----------|---------------|
| 其他  | 520.81 | 16,311.24 | 520.81        |
| 合 计 | 520.81 | 16,311.24 | 520.81        |

### 36、营业外支出

| 项 目    | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|--------------|---------------|
| 违约赔偿支出 | 637,050.00 | 1,416,334.59 | 637,050.00    |
| 其他     | 19.63      | 568.17       | 19.63         |
| 罚款     | 29.15      | 9.31         | 29.15         |

|     |            |              |            |
|-----|------------|--------------|------------|
| 合 计 | 637,098.78 | 1,416,912.07 | 637,098.78 |
|-----|------------|--------------|------------|

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

| 项 目              | 本期发生额     | 上期发生额     |
|------------------|-----------|-----------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | -1,658.04 | 41,900.19 |
| 递延所得税费用          |           |           |
| 合 计              | -1,658.04 | 41,900.19 |

#### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项 目                                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                                 | -3,366,801.91 | -5,528,523.56 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用                   | -841,700.48   | -1,382,130.89 |
| 某些子公司适用不同税率的影响                       |               | 1,018,652.70  |
| 对以前期间当期所得税的调整                        |               | 22,261.64     |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益                    |               |               |
| 无须纳税的收入（以“-”填列）                      |               | 4,135.56      |
| 不可抵扣的成本、费用和损失                        | 4,627.04      |               |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响                    |               |               |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | 837,073.44    | -50,242.95    |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响               |               | 429,224.13    |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）               |               |               |
| 其他                                   | -1,658.04     |               |
| 所得税费用                                | -1,658.04     | 41,900.19     |

### 38、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本期发生额     | 上期发生额        |
|------|-----------|--------------|
| 利息收入 | 1,345.94  | 3,538.99     |
| 政府补助 | 21,336.61 | 43.44        |
| 往来款项 |           | 1,521,096.51 |
| 其他   | 33,062.93 |              |
| 合 计  | 55,745.48 | 1,524,678.94 |

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------|------------|--------------|
| 费用付现支出 | 365,002.71 | 1,018,724.50 |
| 违约赔偿支出 | 637,050.00 | 1,416,334.59 |
| 往来及其他  | 135,219.63 | 931,535.74   |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 1,137,272.34 | 3,366,594.83 |
|-----|--------------|--------------|

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------|--------------|------------|
| 关联方借款 | 2,162,300.00 | 323,420.00 |
| 合 计   | 2,162,300.00 | 323,420.00 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目    | 本期发生额     | 上期发生额        |
|--------|-----------|--------------|
| 支付租赁费用 |           | 1,814,420.00 |
| 归还借款   | 46,000.00 |              |
| 合 计    | 46,000.00 | 1,814,420.00 |

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |               |               |
| 净利润                              | -3,365,143.87 | -5,570,423.75 |
| 加：资产减值损失                         |               |               |
| 信用减值损失                           | 151,329.18    | -15,986.73    |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 100,513.12    | 86,083.60     |
| 使用权资产折旧                          | 404,830.41    | 1,619,321.65  |
| 无形资产摊销                           | 9,800.00      | 9,931.43      |
| 长期待摊费用摊销                         | 301,975.20    | 250,634.29    |
| 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） | -74,538.98    |               |
| 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）              | -14,116.91    |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 35,314.30     | 183,217.33    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |               |               |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |               |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 |               |               |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 3,872,588.29  | -2,337,578.70 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -3,653,215.22 | 4,566,653.14  |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -2,230,664.48 | -1,208,147.74 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |               |               |
| 债务转为资本                           |               |               |

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

当期新增的使用权资产

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

|              |             |               |
|--------------|-------------|---------------|
| 现金的期末余额      | 338,480.15  | 443,844.63    |
| 减：现金的期初余额    | 443,844.63  | 4,013,666.37  |
| 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 | -105,364.48 | -3,569,821.74 |

**(2) 现金及现金等价物的构成**

| 项 目                         | 期末数        | 期初数        |
|-----------------------------|------------|------------|
| 一、现金                        | 338,480.15 | 443,844.63 |
| 其中：库存现金                     | 102,211.29 | 4,384.50   |
| 可随时用于支付的银行存款                | 234,306.35 | 309,780.12 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 1,962.51   | 129,680.01 |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |            |            |
| 存放同业款项                      |            |            |
| 拆放同业款项                      |            |            |
| 二、现金等价物                     |            |            |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |            |            |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 338,480.15 | 443,844.63 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |            |            |

**六、合并范围的变动**

本年度合并范围较上年度无变动。

**七、在其他主体中的权益**

**1、在子公司中的权益**

**(1) 企业集团的构成**

| 子公司名称       | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                                                                   | 持股比例%  |    | 取得方式 |
|-------------|-------|-----|------------------------------------------------------------------------|--------|----|------|
|             |       |     |                                                                        | 直接     | 间接 |      |
| 广州龙之韵舞蹈有限公司 | 广东省   | 广东省 | 艺术教育培训及辅导服务、专业艺术教育机构运营、大型活动组织策划、教育及艺术咨询、艺术表演场馆管理、舞台表演艺术指导及舞台设备安装、文艺创作等 | 100.00 |    | 购入   |

|                      |     |     |                                                                                                                     |        |    |
|----------------------|-----|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|
| 龙之韵（广州）教育科技有限公司      | 广东省 | 广东省 | 技术服务(不含许可审批项目);教学设备的研究开发;网络技术的研究、开发;软件开发;软件服务;信息技术咨询服务;教育咨询服务;文化艺术咨询服务;文艺创作服务;艺（美）术创作服务;舞台表演艺术指导服务;文化传播等            | 100.00 | 设立 |
| 韵动时代（北京）体育赛事管理有限公司   | 北京市 | 北京市 | 体育运动项目经营（高危性体育项目除外)销售服装、化妆品、乐器、针纺织品、文化用品、体育用品、鞋帽;组织文化艺术交流活动;软件开发;市场调查;企业管理咨询;教育咨询等                                  | 100.00 | 设立 |
| 智慧之星（北京）文化艺术发展有限公司   | 北京市 | 北京市 | 组织文化艺术交流活动（不含营业性演出)软件开发;企业管理咨询;教育咨询（中介服务除外）公共关系服务;企业策划、设计;设计、制作、代理、发布广告;承办展览展示活动等                                   | 90.00  | 设立 |
| 智慧之星（广州）教育科技有限公司     | 广东省 | 广东省 | 技术服务(不含许可审批项目);教学设备的研究开发;网络技术的研究、开发;网络信息技术推广服务;软件服务;软件开发;信息技术咨询服务;教育咨询服务;文化艺术咨询服务;文艺创作服务;艺（美）术创作服务;舞台表演艺术指导服务;文化传播等 | 90.00  | 设立 |
| 中传俾丽（广州）国际文化产业发展有限公司 | 广东省 | 广东省 | 艺术教育培训及辅导服务、专业艺术教育机构运营、大型活动组织策划、教育及艺术咨询、艺术表演场馆管理、舞台表演艺术指导及舞台设备安装、文艺创作等                                              | 51.00  | 设立 |

## （2）重要的非全资子公司

| 子公司名称                | 少数股东持股比例% | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------------|-----------|--------------|----------------|------------|
| 中传俾丽（广州）国际文化产业发展有限公司 | 49.00     | -20,498.01   |                | 42,550.42  |

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 2024.12.31 |
|-------|------------|
|-------|------------|

|                      | 流动资产      | 非流动资产 | 资产合计      | 流动负债       | 非流动负债 | 负债合计       |
|----------------------|-----------|-------|-----------|------------|-------|------------|
| 中传俾丽（广州）国际文化产业发展有限公司 | 13,875.63 |       | 13,875.63 | 675,384.96 |       | 675,384.96 |

续（1）：

| 2023.12.31           |           |       |           |            |       |            |
|----------------------|-----------|-------|-----------|------------|-------|------------|
| 子公司名称                | 流动资产      | 非流动资产 | 资产合计      | 流动负债       | 非流动负债 | 负债合计       |
| 中传俾丽（广州）国际文化产业发展有限公司 | 10,355.38 |       | 10,355.38 | 639,032.04 |       | 639,032.04 |

续（2）：

| 子公司名称                | 本期发生额 |            |            |           | 上期发生额 |            |            |          |
|----------------------|-------|------------|------------|-----------|-------|------------|------------|----------|
|                      | 营业收入  | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量  | 营业收入  | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量 |
| 中传俾丽（广州）国际文化产业发展有限公司 |       | -41,832.67 | -41,832.67 | -2,428.86 |       | -40,569.73 | -40,569.73 | 1,020.29 |

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称              | 注册地 | 业务性质  | 注册资本(万元) | 母公司对本公司持股比例% | 母公司对本公司表决权比例% |
|--------------------|-----|-------|----------|--------------|---------------|
| 北京拙朴致国投资管理中心(有限合伙) | 北京市 | 商务服务业 | 2,925.00 | 61.75        | 61.75         |

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称              | 与本公司关系       |
|--------------------|--------------|
| 北京拙朴致国投资管理中心(有限合伙) | 持股 61.75%的股东 |
| 程滢                 | 持股 38.23%的股东 |
| 俞乐华                | 持股 0.02%的股东  |
| 曹德强                | 董事           |

|                  |                                      |
|------------------|--------------------------------------|
| 秦晓燕              | 董事                                   |
| 吴柳福              | 监事会主席                                |
| 王棘               | 监事                                   |
| 政玉英              | 监事                                   |
| 尹卫东              | 总经理、子公司广州龙之韵舞蹈有限公司原股东                |
| 龙卫红              | 董事长、子公司广州龙之韵舞蹈有限公司原股东                |
| 龙卫敏              | 董事、子公司广州龙之韵舞蹈有限公司原股东                 |
| 龙雯卉              | 董事兼董事会秘书、子公司广州龙之韵舞蹈有限公司原股东           |
| 许跃闻              | 子公司广州龙之韵舞蹈有限公司原股东                    |
| 广东中传教育咨询有限公司     | 监事王棘控制的企业                            |
| 广州市番禺区石基龙之韵杂货商行  | 董事龙雯卉经营的公司                           |
| 传承艺术（广州）文化传播有限公司 | 董事龙雯卉担任法人的公司（广州市龙之晖科技有限公司）的母公司的全资子公司 |
| 广东中传企业管理有限公司     | 董事龙雯卉担任其法定代表人                        |

#### 4、关联交易情况

##### （1）采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方          | 交易内容 | 本期数       | 上期数 |
|--------------|------|-----------|-----|
| 广东中传企业管理有限公司 | 接受劳务 | 15,000.00 |     |

##### （2）关联方资金拆借情况

| 关联方              | 拆借金额         | 起始日 | 到期日 | 说明                                           |
|------------------|--------------|-----|-----|----------------------------------------------|
| 拆入：              |              |     |     |                                              |
| 龙雯卉              | 4,129,482.66 | /   | /   | 不计息，截止 2024 年 12 月 31 日尚余 4,129,482.66 元未偿还。 |
| 传承艺术（广州）文化传播有限公司 | 1,623,245.36 | /   | /   | 不计息，截止 2024 年 12 月 31 日尚余 1,623,245.36 元未偿还。 |

#### 5、关联方应收应付款项

##### （1）应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方          | 2024.12.31   | 2023.12.31   |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 应收账款： |              |              |              |
|       | 广东中传教育咨询有限公司 | 1,338,000.00 | 1,338,000.00 |
| 预付账款： |              |              |              |
|       | 广东中传企业管理有限公司 | 80,000.00    |              |

##### （2）应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2024.12.31 | 2023.12.31 |
|------|-----|------------|------------|
|------|-----|------------|------------|

|        |                  |              |            |
|--------|------------------|--------------|------------|
| 其他应付款： |                  |              |            |
|        | 龙雯卉              | 4,129,482.66 | 328,886.56 |
|        | 传承艺术（广州）文化传播有限公司 | 1,623,245.36 |            |
| 应付账款：  |                  |              |            |
|        | 广州市番禺区石基龙之韵杂货商行  | 160,276.34   |            |
| 合同负债：  |                  |              |            |
|        | 广东中传教育咨询有限公司     | 1,367,924.53 |            |

## 九、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、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

| 项 目   | 2024.12.31 | 2023.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 2,569.86   | 3,597.80   |
| 合 计   | 2,569.86   | 3,597.80   |

#### （1）其他应收款

##### ① 按账龄披露

| 账 龄       | 2024.12.31 | 2023.12.31 |
|-----------|------------|------------|
| 1 年以内     |            |            |
| 其中：0-6 个月 |            |            |
| 7-12 个月   |            |            |
| 1 年以内小计：  |            |            |
| 1 至 2 年   |            | 5,139.72   |
| 2 至 3 年   | 5,139.72   |            |
| 3 至 4 年   |            |            |
| 4 至 5 年   |            |            |
| 5 年以上     | 340,000.00 | 340,000.00 |
| 小 计       | 345,139.72 | 345,139.72 |

|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| 减：坏账准备 | 342,569.86 | 341,541.92 |
| 合 计    | 2,569.86   | 3,597.80   |

## ② 按款项性质披露

| 项 目           | 2024.12.31 |            |          | 2023.12.31 |            |          |
|---------------|------------|------------|----------|------------|------------|----------|
|               | 账面余额       | 坏账准备       | 账面价值     | 账面余额       | 坏账准备       | 账面价值     |
| 代扣社保、公积金、个人所得 | 5,139.72   | 2,569.86   | 2,569.86 | 5,139.72   | 1,541.92   | 3,597.80 |
| 待退回预付款        | 340,000.00 | 340,000.00 |          | 340,000.00 | 340,000.00 |          |
| 合 计           | 345,139.72 | 342,569.86 | 2,569.86 | 345,139.72 | 341,541.92 | 3,597.80 |

## ③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备                      | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计         |
|---------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|                           | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |            |
| 2023 年 12 月 31 日余额        | 341,541.92         |                              |                              | 341,541.92 |
| 2023 年 12 月 31 日余额在<br>本期 |                    |                              |                              |            |
| --转入第二阶段                  |                    |                              |                              |            |
| --转入第三阶段                  |                    |                              |                              |            |
| --转回第二阶段                  |                    |                              |                              |            |
| --转回第一阶段                  |                    |                              |                              |            |
| 本期计提                      | 1,027.94           |                              |                              | 1,027.94   |
| 本期转回                      |                    |                              |                              |            |
| 本期转销                      |                    |                              |                              |            |
| 本期核销                      |                    |                              |                              |            |
| 其他变动                      |                    |                              |                              |            |
| 2024 年 12 月 31 日余额        | 342,569.86         |                              |                              | 342,569.86 |

## ④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称      | 款项性质          | 其他应收款<br>期末余额 | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------|---------------|---------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 上海田明影视工作室 | 待退回预付款        | 340,000.00    | 5 年以上 | 98.51                       | 340,000.00   |
| 社保        | 代扣社保、公积金、个人所得 | 5,139.72      | 3-4 年 | 1.49                        | 2,569.86     |
| 合 计       | --            | 345,139.72    | --    | 100.00                      | 342,569.86   |

## 2、长期股权投资

| 项 目    | 2024.12.31   |      |              | 2023.12.31   |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 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 | 2,631,100.00 |      | 2,631,100.00 | 2,405,200.00 |      | 2,405,200.00 |
| 合 计    | 2,631,100.00 |      | 2,631,100.00 | 2,405,200.00 |      | 2,405,200.00 |

### (1) 对子公司投资

| 被投资单位              | 2023.12.31   | 本期增加       | 本期减少 | 2024.12.31   | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|--------------|------------|------|--------------|----------|----------|
| 广州龙之韵舞蹈有限公司        | 405,200.00   | 71,200.00  |      | 476,400.00   |          |          |
| 韵动时代（北京）体育赛事管理有限公司 | 500,000.00   |            |      | 500,000.00   |          |          |
| 龙之韵（广州）教育科技有限公司    | 500,000.00   | 6,700.00   |      | 506,700.00   |          |          |
| 智慧之星（广州）教育科技有限公司   | 500,000.00   | 148,000.00 |      | 648,000.00   |          |          |
| 智慧之星（北京）文化艺术发展有限公司 | 500,000.00   |            |      | 500,000.00   |          |          |
| 合 计                | 2,405,200.00 | 225,900.00 |      | 2,631,100.00 |          |          |

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                  | 本期发生额     | 说明          |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|
| 非流动性资产处置损益                                                                           | 74,538.98 | 使用权资产提前终止产生 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 21,336.61 |             |
| 对非金融企业收取的资金占用费                                                                       |           |             |
| 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                                   |           |             |
| 非货币性资产交换损益                                                                           |           |             |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                       |           |             |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                          |           |             |
| 债务重组损益                                                                               |           |             |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                |           |             |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                            |           |             |

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

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益

14,116.91 交易性金融资产  
价值变动产生

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

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

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目 -636,577.97

非经常性损益总额 -526,585.47

减：非经常性损益的所得税影响数

非经常性损益净额 -526,585.47

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） 66.55

归属于公司普通股股东的非经常性损益 -526,652.02

## 2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率% | 每股收益   |        |
|-------------------------|-----------------|--------|--------|
|                         |                 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          |                 | -0.56  | -0.56  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 |                 | -0.47  | -0.47  |

北京触动时代国际文化传播股份有限公司

2025 年 4 月 28 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

##### (1) 重要会计政策变更

2023 年 8 月，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号）（以下简称“数据资源暂行规定”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。

2024 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目，该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行变更后的会计政策。

执行以上规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### (2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                                                                                | 金额                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 非流动性资产处置损益                                                                                                        | 74,538.98          |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）                                                        | 21,336.61          |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 14,116.91          |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 | -636,577.97        |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                                                   | <b>-526,585.47</b> |
| 减：所得税影响数                                                                                                          | 0                  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     | 66.55              |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                                                                   | <b>-526,652.02</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用