

公司代码：605168

公司简称：三人行

# 三人行传媒集团股份有限公司

## 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人钱俊冬、主管会计工作负责人陈胜及会计机构负责人（会计主管人员）蒋运常声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。公司已在本报告中详细阐述了可能面临的风险因素，有关内容敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项之（一）可能面对的风险”部分相关内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	32
第八节	优先股相关情况.....	36
第九节	债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	37

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	董事长签署的本次半年报原稿。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
报告期/报告期内	指	2023年1月1日-2023年6月30日
三人行、公司、本公司、股份公司	指	三人行传媒集团股份有限公司
青岛多多	指	青岛多多行投资有限公司
青岛众行	指	青岛众行投资合伙企业（有限合伙）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	三人行传媒集团股份有限公司
公司的中文简称	三人行
公司的外文名称	Three's Company Media Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SRX
公司的法定代表人	钱俊冬

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李达	谢娇
联系地址	北京市海淀区知春路7号致真大厦C座12层	北京市海淀区知春路7号致真大厦C座12层
电话	010-57648016	010-57648016
传真	010-57648019	010-57648019
电子信箱	investors@topsrx.com	investors@topsrx.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	陕西省西安市高新区唐延南路都市之门C座302B室
公司注册地址的历史变更情况	(1) 2020年5月28日公司上市时，注册地址是陕西省西安市高新区科技二路72号西安软件园唐乐阁E401； (2) 2022年2月16日，注册地址变更为陕西省西安市高新区唐延南路都市之门C座302B室。
公司办公地址	陕西省西安市高新区唐延南路都市之门C座302B室
公司办公地址的邮政编码	710000
公司网址	http://www.topsrx.com/
电子信箱	investors@topsrx.com
报告期内变更情况查询索引	相关公告刊登在上海证券交易所网站，具体详见2022年2月17日公告编号2022-017，2022年3月16日公告编号2022-020

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司董秘办
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	三人行	605168	-

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,193,328,428.70	2,032,836,542.22	7.89
归属于上市公司股东的净利润	217,327,952.90	216,140,594.45	0.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	214,363,279.09	161,207,944.21	32.97
经营活动产生的现金流量净额	-398,430,155.92	-482,556,723.46	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,573,294,058.45	2,577,599,922.50	-0.17
总资产	4,929,884,090.43	5,307,487,463.86	-7.11

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	2.14	2.88	-25.69
稀释每股收益(元/股)	2.14	2.88	-25.69
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	2.11	2.15	-1.86
加权平均净资产收益率(%)	8.09	10.33	减少2.24个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	7.98	7.70	增加0.28个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

每股收益同比变动主要原因：2022年5月31日，根据2021年年度股东大会决议《关于〈2021年度利润分配及资本公积转增股本方案〉的议案》，以资本公积中股本溢价向全体股东转增股本

31,354,989 股，使得 2023 年上半年公司发行在外普通股加权平均数 101,407,289 股较去年同期的 74,966,048 股增幅较大，导致每股收益同比下降。

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	2,359,332.99	包含处置子公司股权产生的投资收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与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	368,480.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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	3,123,570.51	
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	-2,093,598.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-537,685.57	
少数股东权益影响额（税后）	-255,426.70	
合计	2,964,673.81	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内，公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式等未发生重大变化。

##### （一）主要业务

公司是专业从事整合营销服务的综合型广告传媒企业，公司主要向客户提供数字营销服务、场景活动服务和校园媒体营销服务，能够为客户多场景、广覆盖、高效率地传播营销信息，满足其全国范围内跨媒体、多渠道的品牌曝光和产品或服务推广的营销需求。

数字营销服务是指公司针对客户在互联网媒体上的营销传播需求，为客户提供以创意策划、媒介策略、媒体资源采购、营销效果评估为主要内容的专业化服务。公司数字营销服务按类别可以分为广告投放代理、广告方案策划与执行两类。

场景活动服务是指在文艺赛事、节目、会展、路演以及会议、发布会或座谈会等各种场景活动中，为客户提供创意策划、文案撰写、场地租赁、物料采购、活动现场管理协调等专业化服务。公司已积累了丰富的活动策划与执行经验，能够为客户设计出互动性、体验性及感染性较强的活动营销方案。通过在不同场景中植入客户品牌及产品服务信息，增强传播效果，满足广告主的品牌推广、产品营销等多样化营销需求；或者依托专业的会议组织及管理能力，圆满完成客户会议活动方案的执行工作，实现客户高标准的会议组织要求。

校园媒体营销服务主要包括校园公告栏、运动场围栏等校园媒体资源运营，以及在此基础上的创意策划等相关服务。公司构建了覆盖范围较为广泛的校园媒体网络，具有较强的校园媒体资

源先发优势及规模优势。目前公司运营的校园媒体包括校园公告栏、校园运动场围栏，以及校园食堂餐桌桌贴、新生手册、校园内灯箱、车棚、休息座椅棚、候车亭等，覆盖了在校学生的课外活动、就餐及出行等多种场景，有能力满足客户在校园领域多场景传播营销信息的需求。数量众多、品类丰富、分布较为广泛的校园媒体网络是公司在校园媒体营销领域的核心竞争力，目前公司在该领域已处于国内领先的市场竞争地位。

## （二）经营模式

公司的经营模式包括销售模式和采购模式两部分。

### 1、销售模式

公司主要采用直接销售的销售模式。公司具备专业的整合营销服务能力，以及线上线下广泛覆盖的媒体资源网络。在业务开拓过程中，公司能够深入发掘客户在数字营销、场景活动、校园媒体营销等领域中的不同营销需求，并通过部门间协作获取客户多种类型的营销业务机会，为客户提供整合营销服务，提升客户服务满意度与黏性。例如，公司为中国电信同时提供了数字营销服务、场景活动服务和校园媒体营销服务，为中国工商银行同时提供了数字营销服务和场景活动服务，为伊利集团同时提供了数字营销服务和校园媒体营销服务，能够满足客户在全国范围内跨媒体、多渠道的品牌曝光和产品推广的营销需求。

### 2、采购模式

对于数字营销服务及场景活动服务，公司采用以销定购的采购模式；对于校园媒体营销服务，公司主要通过自建的方式取得自有媒体资源，并依据客户需求向其他供应商采购部分校园媒体资源。

#### （1）数字营销服务

公司数字营销服务的采购模式为以销定购，即根据客户的广告投放需求进行互联网媒体采购。公司主要通过商务洽谈的方式对外采购互联网媒体资源，主要包括字节跳动、腾讯、新浪、网易、爱奇艺等互联网媒体的视频贴片广告、创意中插广告、顶部通栏广告、画中画广告、擎天柱广告、信息流广告等多种形式广告资源。公司通常与供应商采取协商确定的方式签订采购合同，合同类型包括年度合作协议、项目协议、排期表及单项合同等。

#### （2）场景活动服务

公司场景活动服务主要采用以销定购的采购模式，根据与客户协商确定的场景活动方案，按需采购专业服务、物料、场地租赁等内容。公司主要通过商务洽谈的方式租赁场地并对外采购。

#### （3）校园媒体营销服务

公司主要通过校园公告栏、运动场围栏等校园媒体开展校园媒体营销服务。此外，公司还向供应商采购相关广告图文印刷服务。

## （三）行业情况

公司是专业从事整合营销服务的综合型广告传媒企业，所处行业为广告行业。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“租赁和商务服务业”之“商

务服务业”（L72）；根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“租赁和商务服务业”之“商务服务业”（L72）；根据国家统计局颁布的《文化及相关产业分类（2018）》，公司所处行业为“创意设计服务”之“广告服务”。

为切实维护广告市场秩序，保护消费者合法权益，推动互联网广告业持续健康发展，市场监管总局修订发布了《互联网广告管理办法》（以下简称《办法》），并于2023年5月1日起施行。

《办法》适应我国互联网广告业发展新特点、新趋势、新要求，对原《互联网广告管理暂行办法》进行修改完善，创新监管规则，进一步细化互联网广告相关经营主体责任，明确行为规范，强化监管措施，对新形势下维护互联网广告市场秩序，助力数字经济规范健康持续发展具有重要意义。根据第三方机构 QuestMobile 发布的最新数据，2023年互联网广告市场恢复增长，一季度互联网广告市场规模1452.2亿元，同比增长2.3%，二季度1593.4亿元，同比增长8.1%。随着下半年经济进一步修复、回升，预计整个互联网广告市场规模将突破4090亿，互联网广告投放将继续维持稳中有升的趋势。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （1）专业的整合营销服务能力

随着科技的进步，媒体内容不断丰富，热点营销话题频繁转换，媒体形式和传播方式多样化发展，使得营销受众注意力呈现分散化和碎片化的特征。而大中型广告主一般由多个部门共同协作实施整体的营销战略方案，为了更好地将公司营销战略方案与多样性、不断变化的媒体形式、传播方式、营销热点密切结合，提高营销方案实施效果，广告主对广告公司的整合营销服务能力的要求越来越高。

公司具有专业的整合营销服务能力，在洞察客户品牌的市场定位、发掘客户产品或服务的营销亮点的基础上，结合自身在数字营销、场景活动和校园媒体营销等业务领域的布局，能够为客户提供品牌策略、创意策划、内容制作、媒介策略、广告投放、活动执行、效果评估及优化等全流程的整合营销服务，高效地满足客户在全国范围内跨媒体、多渠道的品牌曝光和产品或服务推广的营销需求。

### （2）覆盖线上线下的媒体资源网络

公司协同整合了媒体与场景、线上与线下等营销信息传播渠道，可以多场景、广覆盖、高效率地传播客户营销信息，协助客户实现吸引营销受众注意并促成购买行为、进而维持消费忠诚度的营销目标。

在线下媒体资源方面，公司拥有数量众多、分布较为广泛的校园媒体资源网络。公司校园媒体网络已覆盖全国31个省（自治区、直辖市）的800余所高校。依托分布较为广泛的校园媒体资源，公司能够为客户提供全国范围内目标受众精准的营销信息传播渠道，满足客户营销信息大范围、快速传播的营销需求。

在线上媒体资源方面，公司已与国内众多知名互联网媒体建立了良好的业务合作关系，包括字节跳动（运营今日头条、抖音等 APP）、腾讯、新浪（含新浪微博）、搜狐、网易、爱奇艺、优酷、人民网、凤凰网、知乎、哔哩哔哩等国内众多知名互联网优势媒体，2021 年新增央视投放服务。近年来，公司获得了“中央广播电视总台 2022 年 4A 级广告代理公司”、字节跳动“2020 年度服务突破合作伙伴奖”、腾讯“招商卓越贡献奖”、腾讯“招商卓越贡献奖”、百度“品牌突破奖”、京东“杰出贡献奖”、2021 搜狐金赢销奖、喜马拉雅“声入人心奖”等，在业内取得了良好的口碑和认可。在与媒体方的合作过程中，公司积累了丰富的媒体资源整合经验，有能力满足客户跨媒体投放数字营销信息的需求。

### （3）众多合作良好的知名客户

目前，公司凭借专业的整合营销服务能力，已经在广告行业建立了较高的品牌知名度，得到了国民经济重要领域众多大型知名企业客户的长期认可，持续为其提供整合营销服务。公司主要客户包括中国电信、中国移动、中国联通等电信运营商领域客户，中国工商银行、中国农业银行、中国建设银行、光大银行、中国人保集团等金融领域客户，京东、滴滴等互联网领域客户，伊利、农夫山泉、青岛啤酒、华润怡宝等快速消费品领域客户，以及一汽大众、一汽丰田、东风本田等汽车领域客户等。

公司的优质客户保证了业务的可持续性，同时公司凭借已经积累的优质客户营销案例不断开拓新客户资源，发掘新的业务机会，进一步拓展营销服务对象。

### （4）高素质的复合型人才团队

公司在经营过程中十分注重人才团队的建设，建立健全了符合公司特点的人才培养制度，自主培养了一批高素质的人才。此外，公司还积极通过对外招聘的方式提升员工整体素质水平，招聘了一批曾在国际知名 4A 广告公司任职的专业人才。目前，公司建立了一支包括高层管理人员、中层业务骨干人员在内的高素质的人才队伍，在创意策划、内容制作、媒介策略及媒体资源采购等专业领域均有较强的复合型人才储备。

公司创始人、董事长兼总经理钱俊冬先生长期致力于广告行业，拥有丰富的经营及管理经验。公司管理层及核心业务骨干人员长期就职于公司，并通过青岛众行或实施限制性股票激励计划持有公司股份，人才团队较为稳定。

公司业务骨干曾获得众多行业知名奖项，如法国戛纳广告节创意媒体类铜狮奖、法国戛纳广告节户外广告类铜狮奖、英国伦敦广告节设计类金奖、美国克里奥广告节设计类铜奖、亚太广告节设计类金奖、新加坡亚太广告节设计类金奖、艾菲实效奖金奖、长城奖金奖等，体现出公司人才队伍丰富的营销经验及较强的创意策划能力。

### （5）较高知名度的品牌形象

公司在不断发展过程中，通过优质的服务、高素质的人才团队获得了众多客户、供应商的信赖，在广告行业内建立了较高知名度的品牌形象。公司获得了中国广告协会“数字营销类一级广告企业”认证，并荣获“中央广播电视总台 2022 年 4A 级广告代理公司”荣誉，新斩获多项广告行业

奖项，包括“IAI 传鉴国际广告奖金奖”、“金鼠标数字营销大赛金奖”、“广告主金远奖金奖”、“IAI 传鉴国际广告奖银奖”、“TMA 移动营销大奖银奖”、“金鼠标数字营销大赛银奖”、“广告主金远奖银奖”、“中国经典传播虎啸大奖铜奖”、“IAI 传鉴国际广告奖铜奖”、“中国经典传播虎啸大奖优秀奖”、“2023 COOL AWARDS 大奖年度最佳代理伙伴”、“2023 COOL AWARDS 大奖年度内容共创奖”等，体现了公司专业的整合营销服务能力和较强的品牌知名度。品牌形象已成为了公司的重要竞争优势。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司重点开展了以下工作：

#### 1、聚焦主业，以专业服务支撑业绩增长

报告期内，公司坚持以客户为导向，深入挖掘客户需求，持续提升团队的专业能力和交付质量。不断适应市场变化，克服当前复杂和严峻的市场环境的不利影响，加强业务的集成和协同能力，优化整合资源，深耕存量市场，加强增量市场布局，统筹推进各类重大项目、新项目的落地实施。报告期内，公司推进央视等媒体专题节目投放项目，为电信运营商、金融等行业客户在媒体专题节目进行了品牌广告投放；为华润集团、中国移动、伊利及头部汽车客户上汽通用别克、一汽丰田、东风本田、一汽奥迪、东风风神、一汽大众进行广告投放及品牌传播业务服务；同时，场景活动业务、校园媒体社交媒体投放业务顺利执行。各项业务的顺利开展保证了公司主营业务稳定增长。报告期内，公司实现营业收入 219,332.84 万元，同比增长 7.89%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润实现 214,36.33 万元，同比增长 32.97%，实现了盈利能力的持续快速增长。

#### 2、抢抓政策与技术新机遇，不断拓展业务边界

公司充分利用现有客户资源的延展性，积极开展战略合作，探索优化新型商业模式。报告期内，公司与科大讯飞达成战略合作，科大讯飞具备在人工智能（AI）、智能语音交互、自然语言处理、大数据、AI 营销和程序化广告等方面的技术和产品优势，三人行则拥有客户资源、专业数字营销经验、创意传播服务等方面的丰富资源，双方实施强强联合，通过 AI 赋能共同提升智慧营销能力、共同开发基于下一代人工智能技术的多模态智能营销工具，以期助力智能营销产业发展；公司积极响应“数字经济引领实体经济发展”政策，与贵阳大数据交易所就构建驱动未来产业发展的大数据交易平台开展战略合作，在全国率先探索数据要素市场培育，充分释放数据要素价值。通过丰富优质数据供给，扩充数据交易需求，积极推进数据交易，完善并优化交易所做市商制度，以助力相关客户在数据要素资产化领域实现创新突破。

#### 3、持续完善激励机制，稳固人才优势

公司致力于通过增加正向激励的方式建立和完善公司中长期激励与约束机制，以有效吸引和留住公司优秀人才，提升核心团队凝聚力和企业核心竞争力。近年来，公司凭借稳定的管理团队、优秀的行业人才、突出的广告创意能力及服务众多知名客户的专业经验等综合优势，持

续赢得客户信赖，并驱动公司业绩快速增长。在此基础之上，公司为了进一步调动董事、中层管理人员及业务骨干的积极性，激发其积极性和创造性，形成人力资源优势，确保公司长期战略目标实现，公司实施了此次限制性股票激励计划。2023 年 5 月 26 日，公司召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十五次会议，审议通过《关于〈公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，同意向 44 名激励对象首次授予 38.20 万股，授予价格 64.43 元/股，预留 9.55 万股。同时，在综合考虑了公司的历史业绩、经营环境、行业状况，以及公司未来的发展战略等相关因素的基础上，公司设定了 2023 年/2024 年/2025 年归属于上市公司股东的净利润（剔除本次及其他股权激励计划股份支付费用影响的数值）分别不低于 10.00 亿元/13.00 亿/15.60 亿元的业绩考核目标。指标设定合理、科学，有利于促进公司战略目标的实现。

#### 4、科学制定利润分配方案，坚持稳定分红政策

公司始终践行高质量发展理念，建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，有效兼顾投资者的合理回报和公司的可持续发展，以保证利润分配政策的连续性和稳定性。公司在基于长远和可持续发展的战略规划前提下，根据公司实际情况，制定和实施了本次利润分配及资本公积转增股本方案。公司于 2023 年 6 月 16 日在上海证券交易所网站披露了《2022 年年度权益分派实施公告》，以实施权益分派股权登记日登记的总股本 101,407,289 股为基数，每股派发现金红利 2.20 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.45 股，共计派发现金红利 223,096,035.80 元，转增 45,633,280 股，转增后公司总股本增加至 147,040,569 股。本次利润分配基于公司稳定经营和资金需求的考虑，为了满足经营需要和长远发展规划，保障公司战略发展的顺利实施，兼顾了公司及全体股东的长远利益，有利于公司持续、稳定、健康发展，体现了对投资者的合理回报，符合公司及全体股东的一致利益。公司 2021 年度、2020 年度及 2019 年度分红比例分别为 41.39%、57.61%、53.51%，连续多年保持高比例现金分红。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,193,328,428.70	2,032,836,542.22	7.89
营业成本	1,728,061,267.71	1,713,281,200.74	0.86
销售费用	152,064,997.11	103,275,788.11	47.24
管理费用	26,797,016.14	21,758,444.76	23.16
财务费用	13,862,160.16	5,736,143.37	141.66
研发费用	24,170,425.44	18,048,579.09	33.92

经营活动产生的现金流量净额	-398,430,155.92	-482,556,723.46	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-32,444,253.95	-265,721,716.87	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	353,118,677.71	163,089,151.62	116.52

营业收入变动原因说明：主要系公司业务规模扩大，拓展央视类项目，同时新增汽车类行业客户的预算所致；

营业成本变动原因说明：主要系业务规模扩大，相应营业成本增加所致；

销售费用变动原因说明：主要系公司业务规模扩大，为拓展业务市场、提升客户服务效率等需求，销售人员规模增加，相应费用增加所致；

管理费用变动原因说明：主要系公司业务规模扩大，人员增加，相应费用增加所致；

财务费用变动原因说明：主要系银行融资规模增加，相应贷款利息费用增加所致；

研发费用变动原因说明：主要系公司在人工智能数据要素等方面加大研发，研发人员及薪酬增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司客户回款较上年同期增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司新增对外投资较上年同期减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系银行融资规模增加所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	474,487,222.53	9.62	558,958,299.50	10.53	-15.11	(1)
应收票据	6,000,000.00	0.12	9,097,170.78	0.17	-34.05	(2)
应收账款	2,542,838,949.27	51.58	3,082,772,140.33	58.08	-17.51	(3)
应收款项融资	14,484,800.00	0.29				(4)
预付款项	417,094,602.55	8.46	219,723,296.31	4.14	89.83	(5)
其他应收款	105,160,797.58	2.13	69,179,283.41	1.30	52.01	(6)
存货	21,660,939.91	0.44	15,391,846.27	0.29	40.73	(7)
合同资产	2,819,740.85	0.06	6,511,980.40	0.12	-56.70	(8)
其他流动资产	6,223,728.70	0.13	10,996,387.20	0.21	-43.40	(9)
长期应收款	27,653,079.53	0.56	27,653,079.53	0.52		
其他非流动金融资产	1,040,635,960.53	21.11	1,035,023,511.03	19.50	0.54	
固定资产	5,557,287.84	0.11	5,361,187.16	0.10	3.66	
在建工程	154,860,637.74	3.14				(13)
使用权资产	49,904,704.37	1.01	47,078,061.28	0.89	6.00	(10)
无形资产	30,734,968.22	0.62	30,251,713.67	0.57	1.60	
长期待摊费用	2,395,525.40	0.05	2,036,682.46	0.04	17.62	(11)

递延所得税资产	19,371,145.41	0.39	8,902,324.53	0.17	117.60	(12)
其他非流动资产			169,050,500.00	3.19	-100.00	(13)
短期借款	787,206,228.90	15.97	379,657,718.27	7.15	107.35	(14)
应付票据	200,000,000.00	4.06	295,296,800.00	5.56	-32.27	(15)
应付账款	907,872,311.35	18.42	1,721,372,028.50	32.43	-47.26	(16)
合同负债	22,681,597.95	0.46	29,090,367.95	0.55	-22.03	(17)
应付职工薪酬	25,441,063.94	0.52	41,650,198.98	0.78	-38.92	(18)
应交税费	44,693,274.30	0.91	87,373,232.56	1.65	-48.85	(19)
其他应付款	127,071,730.32	2.58	4,547,273.52	0.09	2,694.46	(20)
一年内到期的非流动负债	27,644,607.08	0.56	25,100,567.24	0.47	10.14	(21)
其他流动负债	7,360,895.87	0.15	9,945,422.08	0.19	-25.99	(22)
长期借款	113,250,000.00	2.30	38,500,000.00	0.73	194.16	(23)
租赁负债	22,591,843.54	0.46	23,161,410.09	0.44	-2.46	
递延所得税负债	62,496,475.48	1.27	54,448,144.42	1.03	14.78	(24)
股本	147,040,569.00	2.98	101,407,289.00	1.91	45.00	(25)
资本公积	1,043,625,938.26	21.17	1,087,767,104.84	20.49	-4.06	
盈余公积	75,205,508.59	1.53	75,205,508.59	1.42		
未分配利润	1,307,422,042.60	26.52	1,313,220,020.07	24.74	-0.44	

## 其他说明

- (1) 货币资金下降 15.11%，主要系支付供应商款项及薪酬增加所致。
- (2) 应收票据下降 34.05%，系已背书（贴现）未到期承兑汇票未终止确认减少所致。
- (3) 应收账款下降 17.51%，主要系报告期客户回款金额大于确认收入的应收账款所致。
- (4) 应收款项融资增加，系公司期末持有的银行承兑汇票增加所致。
- (5) 预付款项增加 89.83%，主要系预付媒体广告款增加所致。
- (6) 其他应收款增加 52.01%，主要系处置子公司产生的应收股权转让款增加所致。
- (7) 存货增加 40.73%，系合同履行成本未达到结转条件所致。
- (8) 合同资产下降 56.70%，主要系期末应收项目质保金减少所致。
- (9) 其他流动资产下降 43.40%，主要系留抵进项税额减少所致。
- (10) 使用权资产增加 6.00%，系新增租赁办公场所确认使用权资产所致。
- (11) 长期待摊费用增加 17.62%，主要系本期办公室装修费增加确认长期待摊费用所致。
- (12) 递延所得税资产增加 117.60%，主要系本期计提减值准备增加及根据新准则要求计提租赁负债产生的递延所得税资产所致。
- (13) 在建工程增加，其他非流动资产下降，系预付项目实施款由其他非流动资产结转至在建工程所致。
- (14) 短期借款增加 107.35%，系银行贷款融资规模增加所致。
- (15) 应付票据下降 32.27%，系部分信用证到期兑付所致。
- (16) 应付账款下降 47.26%，主要系支付媒体采购款增加所致。
- (17) 合同负债下降 22.03%，主要系预收客户款减少所致。
- (18) 应付职工薪酬下降 38.92%，主要系本期支付上年末计提的员工年终奖金所致。
- (19) 应交税费下降 48.85%，主要系应交增值税及所得税减少所致。
- (20) 其他应付款增加 2,694.46%，主要系暂未支付自行发放红利对象的 2022 年度利润分配股利 12386.62 万元所致。
- (21) 一年内到期的非流动负债增加 10.14%，主要系一年内到期的租赁负债及长期借款重分类至此科目增加所致。
- (22) 其他流动负债下降 25.99%，主要系已背书（贴现）未到期应收票据重分类至此科目减少所致。
- (23) 长期借款增加 194.16%，系 1 年期以上银行贷款增加所致。
- (24) 递延所得税负债增加 14.78%，主要系按新准则确认使用权资产的递延所得税负债所致。

(25) 股本增加 45.00%, 系根据 2022 年年度股东大会决议《2022 年度利润分配及资本公积转增股本方案的公告》的议案, 以资本公积中股本溢价向全体股东每 10 股转增 4.50 股, 合计转增股本 45,633,280 股所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截止报告期末, 公司的受限资金主要为银行承兑汇票保证金, 资产的占有和收益未受到限制, 履行相关义务后可自由使用。该类资产的受限, 属于公司业务的常态, 公司及子公司将一如既往地关注主要资产受限情况, 切实履行相关义务, 确保公司对上述资产享有所有权。

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	80,000,000.00	85,296,800.00
信用证保证金		
履约保函保证金存款	2,941,718.41	5,260,263.22
投标保函保证金存款	45,000.00	45,000.00

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期末公司对外投资总额 104,063.59 万元, 比年初 103,502.35 万元增加 561.24 万元, 增幅 0.54%。

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
中环寰慧科技集团有限公司	5,633.55							5,633.55
中环新能源生物发电有限公司	963.01							963.01
华龙证券股份有限公司	2,771.66							2,771.66
道有道科技集团股份有限公司	2,927.02	-1,035.93						1,891.09
陕西天成航空材料有限公司	7,078.05							7,078.05
西安智同航空科技有限公司	2,384.61							2,384.61
新余创传资产管理中心（有限合伙）	4,016.70							4,016.70
佛山裘源股权投资合伙企业（有限合伙）	6,463.86							6,463.86
宁波君度广益股权投资合伙企业（有限合伙）	4,900.00							4,900.00
Giant Biogene Holding Co., Ltd	19,355.31	1,335.56						20,690.87
苏州速致企业管理合伙企业（有限合伙）	47,008.58							47,008.58
陕西华鹰众行航空科技有限公司		11.61					250.00	261.61
合计	103,502.35	311.24					250.00	104,063.59

注：陕西华鹰众行航空科技有限公司情况，详见“第十节 财务报告”之“八、合并范围变更、4. 处置子公司”相关内容。

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

1、公司的主要全资子公司北京橙色风暴数字技术有限公司，主要业务：设计、制作、代理和发布广告；注册资本：10,800.00 万元人民币；总资产：59,798.50 万元；净资产：29,791.35 万元；营业收入：45,272.68 万元；营业利润：1,289.67 万元；净利润：1,093.26 万元。

2、公司的主要全资子公司霍尔果斯辉煌未来数字技术有限公司（含分公司），主要业务：设计、制作、代理和发布广告；注册资本：1,000.00 万元人民币；总资产：25,998.20 万元；净资产：24,768.01 万元；营业收入：17,651.46 万元；营业利润：6,695.88 万元；净利润：6,695.88 万元。

3、公司报告期内新设的子公司情况如下：

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山东众行时代数字科技有限公司	新设	未对公司经营和业绩产生重大影响
武汉荣耀互动广告传媒有限公司	新设	未对公司经营和业绩产生重大影响

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、市场竞争风险加剧。公司已发展成为我国广告行业内具有一定综合竞争优势的企业，能够为客户提供品牌策略、创意策划、内容制作、媒介策略、广告投放、活动执行、效果评估及优化等全流程的整合营销服务，但由于我国广告行业的市场集中度相对较低，且科技进步造成营销环境复杂多变，如果公司未来不能持续满足客户在全国范围内跨媒体、多渠道的品牌曝光和产品或服务推广的营销需求，则将面临市场竞争不断加剧的风险，对公司行业地位和经营业绩造成不利影响。

2、客户集中风险。公司是从事整合营销服务的综合型广告传媒企业，凭借专业的整合营销服务能力，已经在广告行业建立了较高的品牌知名度，得到了国民经济重要领域众多大型知名企业客户的长期认可，持续为其提供整合营销服务，公司服务的客户均为各自领域内的大型知名企业，每个客户每年的营销预算规模较高，造成公司报告期内客户集中度较高。虽然报告期内公司主要客户均具有较高的行业竞争地位和较强的抗风险能力，但如果未来其经营业绩产生波动导致其在营销方面的预算金额减少，或者其营销需求发生重大变化，可能会给公司的业务发展带来不利影响。

3、媒体资源采购价格上涨风险。我国互联网媒体的集中度较高，优势媒体集中于少数几家媒体资源运营商。随着我国数字营销市场需求的持续快速增长，以及新技术的逐渐应用，优势媒体的市场份额及议价能力可能进一步提升，并推动互联网广告资源价格上涨。若将来互联网广告资

源的价格水平持续上涨，且公司未能采取有效措施对其进行传导或消化，公司的经营业绩将受到不利影响。

4、人才流失风险。公司凭借专业的人才团队，在数字营销、场景活动和校园媒体营销等业务领域，为客户提供品牌策略、创意策划、内容制作、媒介策略、广告投放、活动执行、效果评估及优化等全流程的整合营销服务。上述服务的质量和效果与从业人员的素质密切相关，虽然公司已经通过提供良好的薪酬待遇、合理的培训体系和晋升机制、开放的协作氛围来吸引和培养人才，但若不能持续保持良好的人才培养机制，公司将面临人才流失的风险，从而对公司的经营状况造成不利影响。

5、经营业绩季节性波动风险。公司服务的知名客户通常执行较为严格的采购制度，其中，采购计划、立项、预算、审批一般集中在上半年，招标、协议签署及最终投放则主要集中在下半年。由于其严格的内部控制制度，上述各项流程一般需要较长时间，导致该类客户在上半年的营销投放金额相对较低。同时，由于高校假期因素，为提高营销效果，客户通常选择在高校开学季进行校园媒体营销投放或开展营销活动。因此，受到客户采购流程及投放周期的影响，公司下半年收入明显高于上半年，导致公司面临着经营业绩随季节波动的风险。

6、综合毛利率下降风险。近年来，互联网媒体快速发展，已经成为主流的媒体形式之一。公司顺应行业趋势大力发展数字营销业务，收入规模及占比迅速提高；同时公司不断开拓不同行业的客户，造成报告期内综合毛利率有所下降。未来，随着互联网广告市场规模的不断扩大，公司数字营销业务收入占比可能进一步提高，客户所处行业也将更加多样化，同时广告行业的市场竞争在不断加剧，因此公司综合毛利率存在继续下降的风险。

7、行业政策变化风险。广告行业是我国现代服务业的重要组成部分之一，与国民经济重要领域的商品或服务的生产及消费密切相关。若广告主所处领域内的广告宣传法律法规或政策发生调整变化，可能会影响到该行业广告主的广告投放需求及营销行为。目前，我国广告相关主管部门推出了一系列鼓励政策，推动着我国广告行业的快速发展。如果未来相关行业的广告政策发生较大变动，将对整个广告行业的发展产生较大影响，并进而影响公司经营业绩。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2023 年 5 月 6 日	审议通过《关于公司<2022 年度董事会工作报告>的议案》《关

				于公司<2022年度监事会工作报告>的议案》等十一项议案
--	--	--	--	------------------------------

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

有关公司股东大会的详细情况，请查阅公司披露的相关公告。

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

#### 三、利润分配或资本公积金转增预案

##### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2023 年 5 月 26 日，公司召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十五次会议，审议通过《关于<公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案。	相关公告刊登在 2023 年 5 月 27 日上海证券交易所网站（公告编号 2023-030，2023-031，2023-032）。
2023 年 5 月 27 日至 2023 年 6 月 15 日，公司对本次激励计划拟首次授予激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到与本次激励计划激励对象有关的任何异议。	相关公告刊登在 2023 年 6 月 16 日上海证券交易所网站（公告编号 2023-035）。

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

#### 股权激励情况

适用 不适用

#### 其他说明

适用 不适用

#### 员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

经公司核查，公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东青岛多多行投资有限公司、持股 5% 以上的股东青岛众行投资合伙企业（有限合伙）、实际控制人钱俊冬和崔蕾	(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司首次公开发行股票并上市前已发行的股份，也不由公司回购该等股份；(2) 公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（若因公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权的，则按照中国证监会、证券交易所有关规定进行相应调整）均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价（若因公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权的，则按照中国证监会、证券交易所有关规定进行相应调整）低于发行价，其持有的公司股份的锁定期限自动延长 6 个月；(3) 所持公司股份如在锁定期满两年内减持，减持价格不低于上市发行价，若上述期间公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将按照中国证监会、证券交易所有关规定进行相应调整；(4) 实际控制人承诺不因本人不再作为公司实际控制人而终止。	(1) 承诺时间：2019 年 4 月 26 日； (2) 承诺期限：自公司股票上市之日起 36 个月内。	是	是	不适用	不适用
	股份限售	实际控制人钱俊冬	钱俊冬作为公司董事、高级管理人员上述承诺外同时承诺：任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%，在离职后 6 个月内不转让本人直接或者间接持有的公司股份。	(1) 承诺时间：2019 年 4 月 26 日； (2) 承诺期限：任职期间	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	控股股东青岛多多行投资有限公	(1) 本企业（含本企业控制的其他企业、组织或机构）/本人目前没有从事任何与三人行（包括其全资或者控股子公司）主营业务或者主要产品相同、相似或者构成	(1) 承诺时间：2019 年 4 月 26 日；	是	是	不适用	不适用

	司、持股 5% 以上的股东青岛众行投资合伙企业（有限合伙）、实际控制人（钱俊冬、崔蕾）	竞争关系的业务；也未以自营、合营、联营或其它形式经营或为他人经营任何与三人行主营业务相同、相近或构成竞争的业务。（2）自承诺函签署之日起，在本企业/本人直接或间接持有三人行股份（权益）的期间，本企业（含本企业控制的其他企业、组织或机构）/本人不会直接或者间接地以任何方式（包括但不限于自营、合营或者联营）参与任何与三人行（包括其全资或者控股子公司）主营业务或者主要产品相同或者相似的、存在直接或者间接竞争关系的任何业务活动。（3）自承诺函签署之日起，若三人行将来开拓新的业务领域，而导致本企业（含本企业控制的其他企业、组织或机构）/本人所从事的业务与三人行构成竞争，本企业（含本企业控制的其他企业、组织或机构）将终止从事该业务，或由三人行在同等条件下优先收购该业务所涉资产或股权（权益），或遵循公平、公正的原则将该业务所涉资产或股权转让给无关联关系的第三方。（4）如被证明未被遵守本承诺，本企业/本人将向三人行赔偿一切直接和间接损失，且承担相应的法律责任。（5）本承诺函自出具之日起生效，并在本企业/本人作为持有三人行 5% 以上股份的股东/实际控制人整个期间持续有效。（6）本企业/本人以上本事项如有变化，本企业/本人将立即通知三人行和三行作为本次上市聘请的中介机构。因上述本事项发生变化而需要重新签署承诺函的，本企业/本人将重新签署承诺函以替换本承诺函。（7）本企业/本人在本承诺函中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。	（2）承诺期限：长期有效。					
解决关联交易	控股股东青岛多多行投资有限公司、持股 5% 以上的股东青岛众行投资合伙企业（有限合伙）、实际控制人（钱俊冬、崔蕾）、全体非独立董事监事和高管	（1）自本承诺函签署之日起，本企业/本人将尽可能地避免和减少本企业/本人和本企业/本人控制的其他企业、组织或机构（以下简称“本企业/本人控制的其他企业”）与三人行及其下属企业之间的关联交易。（2）对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，本企业/本人和本企业/本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及三人行公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，履行法定程序与三人行签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护三人行及其股东（特别是中小股东）的利益。（3）本企业/本人保证不利用在三人行中的地位和影响，通过关联交易损害三人行及其股东（特别是中小股东）的合法权益。本企业/本人和本企业/本人控制的其他企业保证不利用本企业在三人行中的地位和影响，违规占用或转移三行行的资金、资产及其他资源，或违规要求三人行提供担保。（4）如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本企业/本人将向三人行赔偿一切直接和间接损失，且承担相应的法律责任。（5）本承诺函自本企业签字盖章之日即行生效并不可撤销，并在三人行存续且本企业/本人依照中国证监会或证券交易所相关规定被认定为三行行的关联方期间内有效。	（1）承诺时间：2019 年 4 月 26 日； （2）承诺期限：三人行存续且本企业/本人依照中国证监会或证券交易所相关规定被认定为三行行的关联方期间内有效。	是	是	不适用	不适用	不适用
其他	公司、控股股东青岛多多行投资有限公司、实际控制人（钱俊冬、	（1）自公司股票上市之日起三年内，一旦公司股票出现连续二十个交易日收盘价均低于公司最近一期未经审计的每股净资产值（公司最近一期审计基准日后，因派息、送股、资本公积转增股本、增发、配股或缩股等事项导致公司净资产或股份总数发生变化的，则每股净资产相应进行调整，下同），非因不可抗力，则在符合	（1）承诺时间：2019 年 4 月 26 日； （2）承诺期限：自	是	是	不适用	不适用	不适用

	崔蕾)、全体董事 监事及高管	相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件规定且公司股权分布符合上市条件的前提下，控股股东、本公司及董事（不含独立董事，下同）和高级管理人员等相关主体将启动稳定公司股价的措施。上述收盘价低于公司每股净资产的第二十个交易日为触发稳定股价措施日（简称“触发日”）。（2）触发日后，如股票收盘价连续十个交易日高于最近一期经审计的每股净资产，则可中止实施该次稳定股价措施，中止实施稳定股价措施后，如再次出现公司股票收盘价格连续二十个交易日低于公司最近一期经审计的每股净资产值的情况，则应继续实施上述稳定股价措施。（3）具体措施包括：公司回购本公司股份，控股股东增持公司股份，公司的董事和高级管理人员增持公司股份。	公司股票上市之日起三年内。				
其他	控股股东青岛多多行投资有限公司、持股 5% 以上的股东青岛众行投资合伙企业（有限合伙）、实际控制人钱俊冬和崔蕾	<p>（1）本企业/本人拟长期持有公司股票。如果在锁定期满后拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。</p> <p>（2）本企业/本人减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。在锁定期满后两年内减持公司股份的，减持价格不低于发行价（如公司上市后派息、送股、资本公积转增股本、配股及增发等除权除息事项，发行价将相应进行调整）。</p> <p>（3）本企业/本人所持有的股份锁定期届满后，采取集中竞价交易方式或大宗交易方式减持公司股份的，应符合相关法律法规及上海证券交易所规则要求。（4）本企业/本人采取集中竞价交易方式减持的，将在首次卖出公司股份的 15 个交易日前将减持计划（包括但不限于拟减持股份的数量、来源、减持时间区间、方式、价格区间、减持原因）以书面方式通知公司并由公司向交易所备案并予以公告，并按照法律、法规及交易所规定披露减持进展情况。本企业/本人通过集中竞价交易以外的方式减持公司股份时，本企业/本人将提前 3 个交易日将减持计划（包括但不限于拟减持股份的数量、来源、减持时间区间、方式、价格区间、减持原因）以书面方式通知公司并由公司向交易所备案并予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。（5）因公司进行权益分派、减资缩股等导致其所持公司股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更。（6）本企业/本人如违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股票的，承诺接受以下约束措施：①将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；②持有的公司股份自违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票之日起 6 个月内不得减持；③因违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的收益归公司所有。（7）钱俊冬作为公司董事、高级管理人员同时承诺：在本人任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%，在离职后 6 个月内不转让本人直接或者间接持有的公司股份。</p>	<p>（1）承诺时间：2019 年 4 月 26 日；</p> <p>（2）承诺期限：长期有效。</p>	是	是	不适用	不适用
其他	公司、控股股东青岛多多行投资	（1）保证本次发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，本公司/本人对招股说明书的真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	（1）承诺时间：2019 年 4 月 26 日；	是	是	不适用	不适用

	<p>有限公司、实际控制人(钱俊冬、崔蕾)、全体董事监事及高管、证券服务机构</p>	<p>(2) 公司: 若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 公司将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任, 赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后, 公司将按照投资者直接遭受的可测算的经济损失或有权机关认定的赔偿金额通过与投资者和解、设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失, 并接受社会监督, 确保投资者合法权益得到有效保护。(3) 控股股东、实际控制人、董监高: 若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 本人将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后, 将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则, 按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。(4) 控股股东: 若违反承诺, 本企业将依法承担相应赔偿责任; 如本企业持有公司股份的, 则本企业持有的公司股份将不得转让, 直至本企业实际履行上述承诺义务为止。(5) 实际控制人、董监高: 若违反承诺, 本人将依法承担相应赔偿责任; 如本人持有公司股份或领取薪酬的, 则本人持有的公司股份将不得转让, 同时公司有权暂时扣留应付本人的现金分红或薪酬, 直至本人实际履行上述承诺义务为止。(6) 董监高: 上述承诺不因本人在公司的职务调整或离职而发生变化。(7) 保荐机构: 本公司为三人行首次公开发行股票制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。若因本公司为公司首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 给投资者造成损失的, 将先行赔偿投资者损失。(8) 律师: 本所为三人行首次公开发行股票制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形, 并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。若因本所未能依照法律法规及行业准则的要求勤勉尽责、存在过错致使本所为公司首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 给投资者造成直接经济损失的, 本所将依生效的仲裁裁决书或司法判决书赔偿投资者损失。(9) 会计师: 如承诺人为公司首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 给投资者造成损失的, 承诺人将根据中国证监会或人民法院等有权部门的最终处理决定或生效判决, 依法赔偿投资者损失。(10) 评估机构、验资机构: 本所为三人行首次公开发行股票制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。若因本公司为公司首次公开发行股票事宜制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 给投资者造成损失的, 将先行赔偿投资者损失。</p>	<p>(2) 承诺期限: 长期有效。</p>				
<p>其他</p>	<p>公司、控股股东青岛多多行投资有限公司、实际控制人(钱俊冬、</p>	<p>(1) 公司: 公司承诺将积极履行填补被摊薄即期回报的措施, 如违反前述承诺, 将及时公告违反的事实及理由, 除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外, 将向公司股东和社会公众投资者道歉, 同时向投资者提出补充承诺或替代承诺, 以尽可能保护投资者的利益, 并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承</p>	<p>(1) 承诺时间: 2019年4月26日; (2) 承诺期限: 长期有效。</p>	<p>是</p>	<p>是</p>	<p>不适用</p>	<p>不适用</p>

	崔蕾)、全体董事 监事及高管	诺；(2)控股股东、实际控制人：本企业/本人不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。本企业/本人承诺严格履行其所作出的上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本企业违反所作出的承诺或拒不履行承诺，本企业/本人将按照《指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。(3)董事、高级管理人员：为充分保护本次发行完成后社会公众投资者的利益，降低公司本次公开发行股票摊薄即期回报的影响，公司的董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益并承诺：①承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；②承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；③承诺对本人职务消费行为进行约束；④承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；⑤承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；⑥如果公司拟实施股权激励，承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；⑦在中国证监会、证券交易所另行发布摊薄即期回报填补措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的规定，以符合中国证监会及证券交易所的要求。若本人违反上述承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意：①在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；②依法承担对公司和/或股东的补偿责任；③无条件接受中国证监会和/或证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。					
其他	实际控制人（钱俊冬、崔蕾）	三人行及其控股子公司自成立以来遵守国家及地方有关社会保险制度的法律、法规和其他规范性文件，并已为其员工足额缴纳社会保险和住房公积金。如因未足额缴纳社会保险或住房公积金，导致三人行及其控股子公司受到劳动及社会保障、住房公积金等有权机关处以的罚款、滞纳金、停业等处罚，或被要求补缴相应款项，承诺人愿承担连带赔偿责任，并以现金方式全额补偿三人行及其控股子公司。	(1) 承诺时间：2019年4月26日； (2) 承诺期限：长期有效。	是	是	不适用	不适用
其他	公司、全体董事 监事和高管	公司及全体董事、监事、高级管理人员保证上市公告书的真实性、准确性、完整性，承诺上市公告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。	(1) 承诺时间：2020年5月27日； (2) 承诺期限：长期有效。	是	是	不适用	不适用
其他	公司	公司在首次公开发行股票募集资金到位后一个月内与募集资金三方监管账户所在的商业银行、本次发行的保荐机构兴业证券股份有限公司签订募集资金专户存储三方监管协议。	(1) 承诺时间：2019年4月26日； (2) 承诺期限：募集资金到账后。	是	是	不适用	不适用

	其他	公司、控股股东青岛多多行投资有限公司、持股5%以上的股东青岛众行投资合伙企业（有限合伙）、实际控制人（钱俊冬、崔蕾）、全体董事监事及高管	<p>(1) 公司：本公司承诺，本公司将严格履行关于公司首次公开发行股票的招股说明书中披露的相关承诺事项，并严格遵守下列约束措施：①如本公司未履行相关承诺事项，本公司将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上及时披露未履行承诺的具体情况、原因并向股东和社会公众投资者道歉。②如本公司未履行相关承诺事项，未能依照承诺履行其中的义务或责任，本公司将及时提出合法、合理、有效的补救措施或替代性承诺，以尽可能保护本公司及其投资者的权益。③如果因本公司未履行相关承诺事项，未能依照承诺履行其中的义务或责任，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失：A、在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后30日内，公司将启动赔偿投资者损失的相关工作。B、投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。④公司将出现该等未履行承诺行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员采取调减或停发薪酬或津贴等措施（如该等人员在公司领薪）。</p> <p>(2) 控股股东及持股5%以上股东、实际控制人、董监高：本公司/本人将严格履行在公司首次公开发行股票的招股说明书中披露的承诺事项，并严格遵守下列约束措施：①本公司/本人将依法履行三人行首次公开发行股票招股说明书披露的承诺事项。②如果未履行三人行首次公开发行股票招股说明书披露的承诺事项，本公司/本人将在三人行的股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向三人行的股东和社会公众投资者道歉。③如本公司/本人未履行相关承诺事项，未能依照承诺履行其中的义务或责任，本公司将及时提出合法、合理、有效的补救措施或替代性承诺，以尽可能保护三人行及其投资的权益。如果因未履行三人行首次公开发行股票招股说明书披露的相关承诺事项给三人行或者其他投资者造成损失的，本公司将向三人行或者其他投资者依法承担赔偿责任。④为切实履行上述承诺，本公司/本人同意采取如下措施保证上述承诺的实施：在违反上述承诺事实认定当年度及以后年度通过三人行所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任，且本公司/本人持有的三人行股份在本公司履行完毕前述赔偿责任之前不得转让。</p>	<p>(1) 承诺时间：2019年4月26日；</p> <p>(2) 承诺期限：长期有效。</p>	是	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	公司	不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	<p>(1) 承诺时间：2020年9月27日/2022年1月25日/2023年5月26日；</p> <p>(2) 承诺期限：自作出承诺之日起至本次激励计划完成</p>	是	是	不适用	不适用
	其他	激励对象	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	<p>(1) 承诺时间：2020年9月27日/2022年1月25日、</p>	是	是	不适用	不适用

				2023 年 5 月 26 日； (2) 承诺期限：长 期有效				
--	--	--	--	---------------------------------------	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行的法院生效判决，不存在数额较大的债务到期未清偿等不良诚信状况。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							60,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							50,000,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							50,000,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							1.94								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							详见“第十节、十二、5、（4）关联担保情况”								

## 3 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	56,887,754	56.1			265,798	56,297,091 <sup>-</sup>	-56,031,293	856,461	0.58
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	56,887,754	56.1			265,798	56,297,091 <sup>-</sup>	-56,031,293	856,461	0.58
其中：境内非国有法人持股	39,047,997	38.51				39,047,997 <sup>-</sup>	-39,047,997		
境内自然人持股	17,839,757	17.59			265,798	17,249,094 <sup>-</sup>	-16,983,296	856,461	0.58
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	44,519,535	43.90			45,367,482	56,297,091	101,664,573	146,184,108	99.42
1、人民币普通股	44,519,535	43.90			45,367,482	56,297,091	101,664,573	146,184,108	99.42
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	101,407,289	100.00	0	0	45,633,280	0	45,633,280	147,040,569	100.00

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

(1) 公司于 2023 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件达成的公告》(公告编号: 2023-022), 解除限售的限制性股票上市流通数量为 216,848 股。本次变动前, 公司总股本为 101,407,289 股, 其中有限售条件股份 56,887,754 股, 无限售条件股份 44,519,535 股; 本次变动后, 总股本 101,407,289 股不变, 其中有限售条件流通股 56,670,906 股, 无限售条件流通 44,736,383 股。

(2) 公司于 2023 年 5 月 25 日在上海证券交易所网站披露了《关于首次公开发行限售股上市流通的公告》(公告编号: 2023-029), 解除首发限售股 56,080,243 股。本次变动前, 总股本 101,407,289 股, 其中有限售条件流通股 56,670,906 股, 无限售条件流通 44,736,383 股; 本次变动后, 总股本 101,407,289 股不变, 其中有限售条件流通股 590,663 股, 无限售条件流通 100,816,626 股。

(3) 公司于 2023 年 6 月 16 日在上海证券交易所网站披露了《2022 年年度权益分派实施公告》(公告编号: 2023-034), 公司 2022 年度利润分配及转增股本以实施权益分派股权登记日登记的总股本 101,407,289 股为基数, 每股派发现金红利 2.20 元(含税), 以资本公积金向全体股东每股转增 0.45 股, 共计派发现金红利 223,096,035.80 元, 转增 45,633,280 股。本次变动前, 公司总股本为 101,407,289 股, 其中有限售条件股份 57,153,142 股, 无限售条件股份 44,254,147 股; 本次变动后, 公司总股本 147,040,569 股, 其中有限售条件股份 856,461 股, 无限售条件股份 146,184,108 股。

### 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

适用 不适用

报告期内, 公司以资本公积向全体股东转增 45,633,280 股, 总股本由 101,407,289 股增加至 147,040,569 股, 摊薄了每股收益、每股净资产等财务指标。

### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位: 股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
青岛多多行投资有限公司	26,514,294	26,514,294	0	0	首发限售	2023 年 5 月 30 日
青岛众行投资合伙企业(有限合伙)	12,533,703	12,533,703	0	0	首发限售	2023 年 5 月 30 日
钱俊冬	12,196,703	12,196,703	0	0	首发限售	2023 年 5 月 30 日

崔蕾	4,835,543	4,835,543	0	0	首发限售	2023年5月30日
2020年限制性股票激励计划首次授予的激励对象	265,388	0	0	265,388	股权激励锁定	自2020年12月21日起36个月后的首个交易日起至2020年12月21日起48个月内的最后一个交易日当日止
2022年限制性股票激励计划首次授予的激励对象	216,848	216,848	0	0	股权激励锁定	2023年5月15日
	162,637	0	0	162,637	股权激励锁定	自2022年5月13日起24个月后的首个交易日起至2022年5月13日起36个月内的最后一个交易日当日止
	162,638	0	0	162,638	股权激励锁定	自2022年5月13日起36个月后的首个交易日起至2022年5月13日起48个月内的最后一个交易日当日止
合计	56,887,754	56,297,091		590,663	/	/

注：上表中“报告期解除限售事项”发生在公司实施2022年年度权益分配事项前，因此上表中股份数量均为公司实施2022年年度权益分派前的数量。

## 二、股东情况

### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,638
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
青岛多多行投资有限公司	11,849,696	38,768,477	26.37	0	质押	4,198,022	境内非国有法人
青岛众行投资合伙企业(有限合伙)	5,640,166	18,173,869	12.36	0	质押	6,952,274	境内非国有法人
钱俊冬	5,488,516	17,685,219	12.03	0	质押	5,241,362	境内自然人
崔蕾	2,175,994	7,011,537	4.77	0	质押	2,413,862	境内自然人
香港中央结算有限公司	1,947,174	3,375,613	2.30	0	未知		其他
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001沪	1,785,828	1,902,928	1.29	0	未知		其他
全国社保基金一一六组合	1,536,211	1,536,211	1.04	0	未知		其他
科大讯飞股份有限公司	-715,850	1,460,150	0.99	0	未知		其他
基本养老保险基金一二零四组合	1,323,780	1,323,780	0.90	0	未知		其他
全国社保基金一一八组合	395,249	1,273,581	0.87	0	未知		其他

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
青岛多多行投资有限公司	38,768,477	人民币普通股	38,768,477
青岛众行投资合伙企业 (有限合伙)	18,173,869	人民币普通股	18,173,869
钱俊冬	17,685,219	人民币普通股	17,685,219
崔蕾	7,011,537	人民币普通股	7,011,537
香港中央结算有限公司	3,375,613	人民币普通股	3,375,613
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	1,902,928	人民币普通股	1,902,928
全国社保基金一一六组合	1,536,211	人民币普通股	1,536,211
科大讯飞股份有限公司	1,460,150	人民币普通股	1,460,150
基本养老保险基金一二零四组合	1,323,780	人民币普通股	1,323,780
全国社保基金一一八组合	1,273,581	人民币普通股	1,273,581
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	钱俊冬和崔蕾为夫妻关系，为公司的共同实际控制人；青岛多多行和青岛众行为钱俊冬控制的企业；崔蕾持有青岛多多行 30% 的股权，崔蕾为青岛众行的有限合伙人。除此之外，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	2020 年限制性股票激励计划首次授予的激励对象	384,813			股权激励限售，详见公司于 2020 年 10 月 28 日在上海证券交易所披露的《2020 年限制性股票激励计划》
2	2022 年限制性股票激励计划首次授予的激励对象	471,648			股权激励限售，详见公司于 2022 年 2 月 17 日在上海证券交易所披露的《2022 年限制性股票激励计划》
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

注：上表中“持有的有限售条件股份数量”为公司实施 2022 年年度权益分派后数量。

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
钱俊冬	董事长、总经理	12,196,703	17,685,219	5,488,516	分红送转
王川	董事、副总经理	632,020	529,120	-102,900	实施减持计划
		529,120	767,224	238,104	分红送转
张昊	董事、副总经理	224,523	217,223	-7,300	实施减持计划
		217,223	314,973	97,750	分红送转
代秀菊	监事会主席	1,158	958	-200	实施减持计划
		958	1,389	431	分红送转
王蕾	监事	1,303	1,003	-300	实施减持计划
		1,003	1,454	451	分红送转
陈胜	财务总监	3,619	2,719	-900	实施减持计划
		2,719	3,943	1,224	分红送转
李达	董事会秘书	223,220	217,220	-6,000	实施减持计划
		217,220	314,969	97,749	分红送转

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

#### (三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 三人行传媒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	474,487,222.53	558,958,299.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	6,000,000.00	9,097,170.78
应收账款	七、5	2,542,838,949.27	3,082,772,140.33
应收款项融资	七、6	14,484,800.00	
预付款项	七、7	417,094,602.55	219,723,296.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	105,160,797.58	69,179,283.41
其中：应收利息			
应收股利		1,417,949.91	3,704,200.41
买入返售金融资产			
存货	七、9	21,660,939.91	15,391,846.27
合同资产	七、10	2,819,740.85	6,511,980.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	8,000,000.00	9,500,000.00
其他流动资产	七、13	6,223,728.70	10,996,387.20
流动资产合计		3,598,770,781.39	3,982,130,404.20
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	27,653,079.53	27,653,079.53
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	1,040,635,960.53	1,035,023,511.03
投资性房地产			
固定资产	七、21	5,557,287.84	5,361,187.16
在建工程	七、22	154,860,637.74	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	49,904,704.37	47,078,061.28
无形资产	七、26	30,734,968.22	30,251,713.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	2,395,525.40	2,036,682.46
递延所得税资产	七、30	19,371,145.41	8,902,324.53
其他非流动资产	七、31		169,050,500.00
非流动资产合计		1,331,113,309.04	1,325,357,059.66
资产总计		4,929,884,090.43	5,307,487,463.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	787,206,228.90	379,657,718.27
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	七、35	200,000,000.00	295,296,800.00
应付账款	七、36	907,872,311.35	1,721,372,028.50
预收款项			
合同负债	七、38	22,681,597.95	29,090,367.95
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	七、39	25,441,063.94	41,650,198.98
应交税费	七、40	44,693,274.30	87,373,232.56
其他应付款	七、41	127,071,730.32	4,547,273.52
其中：应付利息			
应付股利		123,866,226.00	
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	七、43	27,644,607.08	25,100,567.24
其他流动负债	七、44	7,360,895.87	9,945,422.08
流动负债合计		2,149,971,709.71	2,594,033,609.10
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	113,250,000.00	38,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	22,591,843.54	23,161,410.09
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	七、30	62,496,475.48	54,448,144.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		198,338,319.02	116,109,554.51

负债合计		2,348,310,028.73	2,710,143,163.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	147,040,569.00	101,407,289.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,043,625,938.26	1,087,767,104.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	75,205,508.59	75,205,508.59
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,307,422,042.60	1,313,220,020.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,573,294,058.45	2,577,599,922.50
少数股东权益		8,280,003.25	19,744,377.75
所有者权益（或股东权益）合计		2,581,574,061.70	2,597,344,300.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,929,884,090.43	5,307,487,463.86

公司负责人：钱俊冬      主管会计工作负责人：陈胜      会计机构负责人：蒋运常

### 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：三人行传媒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		353,343,374.23	456,827,447.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,000,000.00	9,097,170.78
应收账款	十七、1	2,358,311,957.02	2,815,920,019.23
应收款项融资		14,484,800.00	
预付款项		228,698,395.45	117,278,575.86
其他应收款	十七、2	241,087,364.07	128,561,803.54
其中：应收利息			
应收股利		1,417,949.91	3,704,200.41
存货		21,660,939.91	15,391,846.27
合同资产		1,218,000.00	1,653,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		8,000,000.00	9,500,000.00
其他流动资产		5,538,368.93	7,113,276.91
流动资产合计		3,238,343,199.61	3,561,343,140.38
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款		27,001,318.30	27,001,318.30
长期股权投资	十七、3	377,347,729.99	375,047,729.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		739,100,597.73	746,843,792.46
投资性房地产			
固定资产		3,159,839.97	3,796,464.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,512,764.33	22,768,750.79
无形资产		1,532,823.56	1,785,260.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,195,663.05	1,610,209.54
递延所得税资产		14,503,257.83	7,435,933.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,182,353,994.76	1,186,289,458.41
资产总计		4,420,697,194.37	4,747,632,598.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款		707,133,478.90	344,899,386.42
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		200,000,000.00	295,296,800.00
应付账款		1,103,469,102.17	1,745,990,228.64
预收款项			
合同负债		23,652,141.69	26,985,403.87
应付职工薪酬		12,001,223.44	20,035,954.55
应交税费		16,402,463.05	49,165,065.49
其他应付款		204,503,470.96	66,995,780.29
其中：应付利息			
应付股利		123,866,226.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,582,751.83	9,284,670.88
其他流动负债		7,419,128.50	9,819,124.23
流动负债合计		2,287,163,760.54	2,568,472,414.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		113,250,000.00	38,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,342,841.90	13,629,666.29
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		37,008,779.50	34,214,450.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		159,601,621.40	86,344,116.76

负债合计		2,446,765,381.94	2,654,816,531.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		147,040,569.00	101,407,289.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,043,625,938.26	1,087,767,104.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		75,205,508.59	75,205,508.59
未分配利润		708,059,796.58	828,436,165.23
所有者权益（或股东权益）合计		1,973,931,812.43	2,092,816,067.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,420,697,194.37	4,747,632,598.79

公司负责人：钱俊冬 主管会计工作负责人：陈胜 会计机构负责人：蒋运常

### 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		2,193,328,428.70	2,032,836,542.22
其中：营业收入	七、61	2,193,328,428.70	2,032,836,542.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,948,768,734.34	1,865,936,311.72
其中：营业成本	七、61	1,728,061,267.71	1,713,281,200.74
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	七、62	3,812,867.78	3,836,155.65
销售费用	七、63	152,064,997.11	103,275,788.11
管理费用	七、64	26,797,016.14	21,758,444.76
研发费用	七、65	24,170,425.44	18,048,579.09
财务费用	七、66	13,862,160.16	5,736,143.37
其中：利息费用		16,140,491.46	7,533,429.90
利息收入		2,611,239.03	2,851,248.60
加：其他收益	七、67	13,312,249.27	17,986,926.22
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	2,366,196.57	6,779,435.54

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	七、70	3,112,449.50	56,420,855.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-20,465,670.27	-11,461,507.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	1,021,754.75	-1,234,520.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	4,257.43	-6,909.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		243,910,931.61	235,384,510.49
加：营业外收入			
减：营业外支出	七、75	2,093,598.27	1,500,316.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		241,817,333.34	233,884,193.80
减：所得税费用	七、76	24,084,634.14	17,743,599.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		217,732,699.20	216,140,594.45
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		217,732,699.20	216,140,594.45
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		217,327,952.90	216,140,594.45
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		404,746.30	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		217,732,699.20	216,140,594.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		217,327,952.90	216,140,594.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		404,746.30	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		2.14	2.88
(二) 稀释每股收益(元/股)		2.14	2.88

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：钱俊冬 主管会计工作负责人：陈胜 会计机构负责人：蒋运常

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	1,961,549,096.73	1,933,431,560.31
减：营业成本	十七、4	1,702,577,358.28	1,776,483,918.58
税金及附加		2,783,266.37	2,435,669.58
销售费用		91,059,029.38	63,266,385.04
管理费用		8,735,554.14	8,126,261.73
研发费用		2,722,787.25	2,291,584.78
财务费用		12,263,748.93	5,312,352.32
其中：利息费用		14,295,770.04	6,434,960.25
利息收入		2,335,266.80	2,149,575.02
加：其他收益		8,367,521.67	14,054,870.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,079,203.01	93,415,130.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-10,243,194.73	-25,324,268.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,016,349.62	-11,065,305.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-435,000.00	42,859.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,865.19	-1,638.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		123,164,397.90	146,637,036.55
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,000,000.00	1,500,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		121,164,397.90	145,137,036.55
减：所得税费用		18,310,070.67	8,377,165.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,854,327.23	136,759,870.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,854,327.23	136,759,870.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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		102,854,327.23	136,759,870.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：钱俊冬 主管会计工作负责人：陈胜 会计机构负责人：蒋运常

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		2,365,909,083.39	1,490,018,649.87
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			5,036,487.30
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	26,860,753.12	48,391,874.68
经营活动现金流入小计		2,392,769,836.51	1,543,447,011.85
购买商品、接受劳务支付的现金		2,483,677,534.42	1,753,618,741.16
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		180,374,777.36	117,937,648.84
支付的各项税费		65,680,059.72	73,700,708.96
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	61,467,620.93	80,746,636.35
经营活动现金流出小计		2,791,199,992.43	2,026,003,735.31

经营活动产生的现金流量净额		-398,430,155.92	-482,556,723.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		21,500,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,297,371.51	675,235.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,170.00	8,670.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,818,541.51	90,683,905.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,042,143.18	3,905,622.00
投资支付的现金		20,000,000.00	352,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	22,220,652.28	
投资活动现金流出小计		56,262,795.46	356,405,622.00
投资活动产生的现金流量净额		-32,444,253.95	-265,721,716.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			41,054,136.88
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		731,008,221.77	334,896,327.54
收到其他与筹资活动有关的现金			100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		731,008,221.77	475,950,464.42
偿还债务支付的现金		246,722,240.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,897,506.36	215,822,940.80
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	七、78	20,269,797.70	7,038,372.00
筹资活动现金流出小计		377,889,544.06	312,861,312.80
筹资活动产生的现金流量净额		353,118,677.71	163,089,151.62
<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>			
		-77,755,732.16	-585,189,288.71
加：期初现金及现金等价物余额		467,686,236.28	768,579,265.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		389,930,504.12	183,389,976.38

公司负责人：钱俊冬 主管会计工作负责人：陈胜 会计机构负责人：蒋运常

### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		2,308,706,014.30	1,319,809,470.21
收到的税费返还			4,150.01
收到其他与经营活动有关的现金		785,884,967.52	953,729,160.72
经营活动现金流入小计		3,094,590,981.82	2,273,542,780.94
购买商品、接受劳务支付的现金		2,503,681,730.73	1,373,649,492.25
支付给职工及为职工支付的现金		89,162,332.37	55,268,906.12
支付的各项税费		55,239,141.69	55,922,805.48
支付其他与经营活动有关的现金		969,690,953.03	934,781,705.59
经营活动现金流出小计		3,617,774,157.82	2,419,622,909.44
经营活动产生的现金流量净额		-523,183,176.00	-146,080,128.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		148,500,000.00	74,978,551.88
取得投资收益收到的现金		2,297,371.51	207,378.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,280.00	4,130.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		150,809,651.51	75,190,060.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,010,339.10	2,353,210.00
投资支付的现金		47,800,000.00	302,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		48,810,339.10	304,853,210.00
投资活动产生的现金流量净额		101,999,312.41	-229,663,149.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			36,075,585.00
取得借款收到的现金		651,008,221.77	295,174,087.54
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		651,008,221.77	331,249,672.54
偿还债务支付的现金		212,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,815,754.31	215,106,342.89
支付其他与筹资活动有关的现金		4,777,332.62	
筹资活动现金流出小计		326,593,086.93	305,106,342.89
筹资活动产生的现金流量净额		324,415,134.84	26,143,329.65
<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>		-96,768,728.75	-349,599,948.35
加：期初现金及现金等价物余额		365,555,384.57	493,318,023.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		268,786,655.82	143,718,075.64

公司负责人：钱俊冬    主管会计工作负责人：陈胜    会计机构负责人：蒋运常

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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			其他	小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	101,407,289. 00				1,087,767,104 .84				75,205,508. 59		1,313,220,020 .07		2,577,599,922 .50	19,744,377.7 5	2,597,344,300 .25
加： 会计 政策 变更											-29,894.57		-29,894.57		-29,894.57
前 期差 错更 正															
同 一控 制下 企业 合并															
其 他															

二、 本年期初 余额	101,407,289. 00				1,087,767,104 .84				75,205,508. 59		1,313,190,125 .50		2,577,570,027 .93	19,744,377.7 5	2,597,314,405 .68
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	45,633,280.0 0				44,141,166.58						-5,768,082.90		-4,275,969.48	11,464,374.5 0	15,740,343.98
(一) 综合收 益总 额											217,327,952.9 0		217,327,952.9 0	404,746.3	217,732,699.2 0
(二) 所有 者 投入 和减 少资 本					1,492,113.42								1,492,113.42	11,869,120.8 0	10,377,007.38
1. 所 有者 投入														11,869,120. 80	11,869,120. 80

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					1,492,113.42							1,492,113.42			1,492,113.42
4. 其他															
(三) 利润分配										223,096,035.80		223,096,035.80			223,096,035.80
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																			
	45,633,280.00																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
	45,633,280.00																		
2. 盈余公积转增资本																			

(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	147,040,569.00				1,043,625,938.26			75,205,508.59		1,307,422,042.60		2,573,294,058.45	8,280,003.25	2,581,574,061.70

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	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		其他		
优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	69,677,800.00				1,076,412,142.11			75,205,508.59		785,885,206.17		2,007,180,656.87		2,007,180,656.87	
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	69,677,800.00			1,076,412,142.11			75,205,508.59		785,885,206.17		2,007,180,656.87		2,007,180,656.87	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,729,489.00			7,491,598.35					7,107,333.34		46,328,420.69	4,978,551.88	51,306,972.57	
（一）综合收益总额									216,140,594.45		216,140,594.45		216,140,594.45	

(二) 所有者投入和减少资本	31,729,489.00				7,491,598.35							39,221,087.35	4,978,551.88	44,199,639.23
1. 所有者投入的普通股	31,729,489.00				4,346,096.00							36,075,585.00	3,375,000.00	39,450,585.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,145,502.35							3,145,502.35		3,145,502.35
4. 其他													1,603,551.88	1,603,551.88

(三) 利润分配												209,033,261.11		209,033,261.11			209,033,261.11
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												209,033,261.11		209,033,261.11			209,033,261.11
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公																	

积转 增资本 (或 股本)																		
2. 盈 余公 积转 增资本 (或 股本)																		
3. 盈 余公 积弥 补亏 损																		
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益																		
5. 其 他综 合收 益结																		

转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	101,407,289.00				1,083,903,740.46				75,205,508.59	792,992,539.51		2,053,509,077.56	4,978,551.88	2,058,487,629.44

公司负责人：钱俊冬    主管会计工作负责人：陈胜    会计机构负责人：蒋运常

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元    币种：人民币

项目	2023 年半年度
----	-----------

	实收资本 (或股本)	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	未分配 利润	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	101,407,289.00				1,087,767,104.84				75,205,508.59	828,436,165.23	2,092,816,067.66
加：会计政策变更										-	-
前期差错更正										134,660.08	134,660.08
其他											
二、本年期初余额	101,407,289.00				1,087,767,104.84				75,205,508.59	828,301,505.15	2,092,681,407.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	45,633,280.00				-44,141,166.58					-120,241,708.57	-118,749,595.15
(一) 综合收益总额										102,854,327.23	102,854,327.23
(二) 所有者投入和减少资本					1,492,113.42						1,492,113.42
1. 所有者投入的普通股											
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					1,492,113.42						1,492,113.42
4. 其他											
(三) 利润分配										-223,096,035.80	-223,096,035.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-223,096,035.80	-223,096,035.80

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	45,633,280.00				-45,633,280.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	45,633,280.00				-45,633,280.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	147,040,569.00				1,043,625,938.26				75,205,508.59	708,059,796.58	1,973,931,812.43

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	69,677,800.00				1,076,412,142.11				75,205,508.59	527,263,078.69	1,748,558,529.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	69,677,80 0.00				1,076,41 2,142.11				75,205,5 08.59	527,263, 078.69	1,748,55 8,529.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)	31,729,48 9.00				7,491,59 8.35					- 72,273,3 90.39	- 33,052,3 03.04
(一) 综合收益总额										136,759, 870.72	136,759, 870.72
(二) 所有者投入和减 少资本	31,729,48 9.00				7,491,59 8.35						39,221,0 87.35
1. 所有者投入的普通 股	31,729,48 9.00				4,346,09 6.00						36,075,5 85.00
2. 其他权益工具持有 者投入资本											
3. 股份支付计入所有 者权益的金额					3,145,50 2.35						3,145,50 2.35
4. 其他											
(三) 利润分配										- 209,033, 261.11	- 209,033, 261.11
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股 东)的分配										- 209,033, 261.11	- 209,033, 261.11
3. 其他											
(四) 所有者权益内部 结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	101,407,289.00				1,083,903,740.46				75,205,508.59	454,989,688.30	1,715,506,226.35

公司负责人：钱俊冬      主管会计工作负责人：陈胜      会计机构负责人：蒋运常

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

三人行传媒集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由西安三人行信息通讯有限公司整体变更设立的股份有限公司，原名为西安三人行传媒网络科技股份有限公司。由钱俊冬和崔蕾两位自然人共同出资组建，于 2003 年 8 月取得了西安市工商行政管理局核发的 6101012114722 号《企业法人营业执照》（2008 年 8 月 1 日，公司注册号由西安市工商行政管理局统一变更为 610131100016579 号）。公司于 2020 年 5 月在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91610131742837256P 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份总数 14,704.0569 万股，注册地址陕西省西安市高新区唐延南路都市之门 C 座 302B 室，总部地址：北京市海淀区知春路 7 号北航致真大厦 12 层，母公司为青岛多多行投资有限公司，集团最终实际控制人为钱俊冬先生及崔蕾女士。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 14 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司子公司的相关信息详见本节九“在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本节八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、38. 收入”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及

除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2）分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

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

(1) 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；

(2) 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；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收款项融资、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的

摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

**2. 金融负债的分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

## (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

3) 能够消除或显著减少会计错配。

4) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合

或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

6) 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金融负债。

7) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别

下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

3) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

4) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

5) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

6) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算

利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。  
金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10. 金融工具。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10. 金融工具。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除单项计提预期信用损失及信用风险较低客户组合以外的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
信用风险较低的客户组合的应收款项	合并范围外关联方等应收款项	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期计量预期信用损失

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10. 金融工具。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10. 金融工具。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除单项计提预期信用损失及信用风险较低客户组合以外的其他应收款	按未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失和整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)计算预期信用损失
信用风险较低的客户组合的其他应收款项	保证金、备用金	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期计量预期信用损失

## 15. 存货

√适用 □不适用

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、合同履约成本、低值易耗品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、项目执行过程中发生的合同履约成本。存货发出时按个别认定法计价。

### 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

资产负债表日，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10. 金融工具。

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

**1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

**2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但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、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见本节附注五、10 金融工具。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。本公司长期应收款主要为债权投资款。根据以往支付情况以及对欠款公司业绩表现和行业发展状况的良好预期，该长期应收款被视为具有较低的信用风险，本公司不对其计提信用减值准备。

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本

公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；

（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

#### 1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；  
 (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 24. 在建工程

适用  不适用

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### 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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 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；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、土地使用权、专利权及非专利技术等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-5	可使用寿命
土地使用权	50	土地使用权年限
专利权	3-5	合同约定

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

适用 不适用

**34. 租赁负债**

适用 不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

**35. 预计负债**

适用 不适用

**1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

**2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收

到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**√适用 不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

**1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (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。

**2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

**3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**√适用 不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 数字营销服务收入
- (2) 场景活动服务收入
- (3) 校园媒体营销服务收入
- (4) 信息化产品及服务收入

**1. 收入确认的一般原则**

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控制权时，按照分摊至该

项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度，投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 数字营销服务

1) 广告投放代理：该业务按与客户签订的合同及客户确认的排期表，在互联网上进行广告投放，并按客户确认的排期表分期确认收入。

2) 广告方案策划与执行：该业务根据与客户签订的合同，为客户提供常年服务的，在约定的服务期间分期确认收入；为客户提供单项服务的，在项目完成并交付客户使用时确认收入。

### (2) 场景活动服务

该业务按与客户签订合同的约定，以服务提供完毕或商品移交，并经客户验收后确认收入。

### (3) 校园媒体营销服务

该业务按与客户签订的合同及客户确认的排期，在校园媒体上发布广告，并按客户确认的排期分期确认收入。

### (4) 信息化产品及服务

该业务在软件或系统集成产品交付客户并经其验收后确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 40. 政府补助

适用 不适用

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

#### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本节附注五、38. 收入和 34. 租赁负债。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

## 5. 售后租回交易

本公司为卖方兼承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

本公司为买方兼出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。	本次会计政策变更按照国家财政部发布的相关企业会计准则而进行的变更,不会对公司损益、总资产、净资产产生重大影响,无需提交公司董事会、股东大会审议。	详见本附注五、44、(3)

其他说明:

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理,因此导致公司合并资产负债表和母公司资产负债表中:递延所得税资产、递延所得税负债、未分配利润的年初余额和 2022 年 12 月 31 日余额不一致,同时影响非流动资产合计、资产总计、非流动负债合计、负债合计、所有者权益合计、负债和所有者权益总计。

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

√适用 □不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理,涉及调整数据如下:

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	558,958,299.50	558,958,299.50	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	9,097,170.78	9,097,170.78	
应收账款	3,082,772,140.33	3,082,772,140.33	
应收款项融资			
预付款项	219,723,296.31	219,723,296.31	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	69,179,283.41	69,179,283.41	
其中：应收利息			
应收股利	3,704,200.41	3,704,200.41	
买入返售金融资产			
存货	15,391,846.27	15,391,846.27	
合同资产	6,511,980.40	6,511,980.40	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	9,500,000.00	9,500,000.00	
其他流动资产	10,996,387.20	10,996,387.20	
流动资产合计	3,982,130,404.20	3,982,130,404.20	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	27,653,079.53	27,653,079.53	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	1,035,023,511.03	1,035,023,511.03	
投资性房地产			
固定资产	5,361,187.16	5,361,187.16	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	47,078,061.28	47,078,061.28	
无形资产	30,251,713.67	30,251,713.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,036,682.46	2,036,682.46	
递延所得税资产	8,902,324.53	16,633,920.35	7,731,595.82
其他非流动资产	169,050,500.00	169,050,500.00	
非流动资产合计	1,325,357,059.66	1,333,088,655.48	7,731,595.82
资产总计	5,307,487,463.86	5,315,219,059.68	7,731,595.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款	379,657,718.27	379,657,718.27	
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	295,296,800.00	295,296,800.00	
应付账款	1,721,372,028.50	1,721,372,028.50	
预收款项			
合同负债	29,090,367.95	29,090,367.95	
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	41,650,198.98	41,650,198.98	
应交税费	87,373,232.56	87,373,232.56	
其他应付款	4,547,273.52	4,547,273.52	
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	25,100,567.24	25,100,567.24	
其他流动负债	9,945,422.08	9,945,422.08	
流动负债合计	2,594,033,609.10	2,594,033,609.10	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	38,500,000.00	38,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	23,161,410.09	23,161,410.09	
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	54,448,144.42	62,209,634.81	7,761,490.39
其他非流动负债			
非流动负债合计	116,109,554.51	123,871,044.90	7,761,490.39
负债合计	2,710,143,163.61	2,717,904,654.00	7,761,490.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	101,407,289.00	101,407,289.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,087,767,104.84	1,087,767,104.84	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	75,205,508.59	75,205,508.59	
一般风险准备			
未分配利润	1,313,220,020.07	1,313,190,125.50	-29,894.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,577,599,922.50	2,577,570,027.93	-29,894.57
少数股东权益	19,744,377.75	19,744,377.75	
所有者权益（或股东权益）合计	2,597,344,300.25	2,597,314,405.68	-29,894.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,307,487,463.86	5,315,219,059.68	7,731,595.82

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	456,827,447.79	456,827,447.79	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	9,097,170.78	9,097,170.78	
应收账款	2,815,920,019.23	2,815,920,019.23	
应收款项融资			
预付款项	117,278,575.86	117,278,575.86	
其他应收款	128,561,803.54	128,561,803.54	
其中: 应收利息			
应收股利	3,704,200.41	3,704,200.41	
存货	15,391,846.27	15,391,846.27	
合同资产	1,653,000.00	1,653,000.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	9,500,000.00	9,500,000.00	
其他流动资产	7,113,276.91	7,113,276.91	
流动资产合计	3,561,343,140.38	3,561,343,140.38	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	27,001,318.30	27,001,318.30	
长期股权投资	375,047,729.99	375,047,729.99	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	746,843,792.46	746,843,792.46	
投资性房地产			
固定资产	3,796,464.10	3,796,464.10	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	22,768,750.79	22,768,750.79	
无形资产	1,785,260.01	1,785,260.01	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,610,209.54	1,610,209.54	
递延所得税资产	7,435,933.22	10,716,585.76	3,280,652.54
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,186,289,458.41	1,189,570,110.95	3,280,652.54
资产总计	4,747,632,598.79	4,750,913,251.33	3,280,652.54
<b>流动负债:</b>			
短期借款	344,899,386.42	344,899,386.42	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	295,296,800.00	295,296,800.00	
应付账款	1,745,990,228.64	1,745,990,228.64	
预收款项			
合同负债	26,985,403.87	26,985,403.87	
应付职工薪酬	20,035,954.55	20,035,954.55	

应交税费	49,165,065.49	49,165,065.49	
其他应付款	66,995,780.29	66,995,780.29	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	9,284,670.88	9,284,670.88	
其他流动负债	9,819,124.23	9,819,124.23	
流动负债合计	2,568,472,414.37	2,568,472,414.37	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	38,500,000.00	38,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	13,629,666.29	13,629,666.29	
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	34,214,450.47	37,629,763.09	3,415,312.62
其他非流动负债			
非流动负债合计	86,344,116.76	89,759,429.38	3,415,312.62
负债合计	2,654,816,531.13	2,658,231,843.75	3,415,312.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	101,407,289.00	101,407,289.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,087,767,104.84	1,087,767,104.84	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	75,205,508.59	75,205,508.59	
未分配利润	828,436,165.23	828,301,505.15	-134,660.08
所有者权益（或股东权益）合计	2,092,816,067.66	2,092,681,407.58	-134,660.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,747,632,598.79	4,750,913,251.33	3,280,652.54

## 45. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
三人行传媒集团股份有限公司	15%
西安酷软网络科技有限公司	20%
西安三人行广告传媒有限公司	20%
北京橙色风暴数字技术有限公司	15%
合肥三人行教育科技有限公司	20%
上海盛浩网络科技有限公司	20%
陕西荣誉策划咨询有限公司	20%
西安众点广告文化传播有限公司	20%
霍尔果斯辉煌未来数字技术有限公司	免税
江西荣耀传媒广告有限公司	20%
武汉众行荣耀互动传媒有限公司	20%
宁波众行投资有限公司	25%
上海剑诚广告策划合伙企业（有限合伙）	N/A
三人行传媒集团（香港）有限公司	16.5%
内蒙古三人行数字技术有限公司	15%
陕西华鹰众行航空科技有限公司	20%
北京三人行时代数字科技有限公司	20%
西安三人行众创数字科技管理有限公司	20%
贵州三人行数字科技有限公司	20%
北京众行私募基金管理合伙企业（有限合伙）	N/A
山东众行时代数字科技有限公司	20%
武汉荣耀互动广告传媒有限公司	20%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

三人行传媒集团股份有限公司于2020年12月1日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202061000231），有效期三年，有效期内公司减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）的规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。三人行传媒集团股份有限公司及其全资子公司内蒙古三人行数字技术有限公司的注册地属于西部地区，主营业务与国家现有鼓励类产业《产业结构调整指导目录（2019年本）》（国家

发展改革委令2019年第29号)中规定的第一类鼓励类产业项目第三十二条第6项相符,2023年度企业所得税享受西部大开发税收优惠,企业所得税税率为15%。

2、本公司之子公司西安酷软网络科技有限公司于2015年3月2日起被认定为软件企业,据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发(2011)4号),以及《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号),自2015年3月3日起,西安酷软网络科技有限公司销售自行开发生产的软件产品,经主管税务部门审核后,实际税负超过3%的部分实行即征即退。

3、本公司之子公司北京橙色风暴数字技术有限公司于2021年9月14日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号:GR202111003031),有效期三年。根据国家税收政策,北京橙色风暴数字技术有限公司自2021年-2023年期间享受高新技术企业所得税税收优惠,企业所得税税率为15%。

4、根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112号)的规定,2010年1月1日至2020年12月31日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。本公司之子公司霍尔果斯辉煌未来数字技术有限公司于2020年12月31日在霍尔果斯经济开发区兵团分区管委会经济发展局取得备案确认,符合新疆困难地区重点鼓励发展产业目录,自2020年-2024年期间享受企业所得税减免优惠。

5、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》(财税(2023)6号),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超过100万元,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司西安酷软网络科技有限公司、西安三人行广告传媒有限公司、合肥三人行教育科技有限公司、上海盛浩网络科技有限公司、陕西荣誉策划有限公司、西安众点广告文化传播有限公司、江西荣耀传媒广告有限公司、武汉众行荣耀互动传媒有限公司、陕西华鹰众行航空科技有限公司、北京三人行时代数字科技有限公司、西安三人行众创数字科技管理有限公司、贵州三人行数字科技有限公司、山东众行时代数字科技有限公司、武汉荣耀互动广告传媒有限公司,符合上述规定,2023年减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	5,333.78	5,333.78
银行存款	389,925,170.34	467,680,902.50
其他货币资金	82,986,718.41	90,602,063.22
未到期应收利息	1,570,000.00	670,000.00
合计	474,487,222.53	558,958,299.50

其他说明：

截止

2023年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金存款	2,941,718.41	5,260,263.22
投标保函保证金存款	45,000.00	45,000.00
银行承兑汇票保证金	80,000,000.00	85,296,800.00
合计	82,986,718.41	90,602,063.22

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,000,000.00	300,000.00
商业承兑票据		8,797,170.78
合计	6,000,000.00	9,097,170.78

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		6,000,000.00
商业承兑票据		
合计		6,000,000.00

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
其中：6 个月以内（含 6 个月）	1,926,185,707.05
6 个月至 1 年（含 1 年）	600,828,685.56
1 年以内小计	2,527,014,392.61
1 至 2 年	72,847,538.81
2 至 3 年	9,007,284.22
3 年以上	1,675,534.80
合计	2,610,544,750.44

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,610,544.75 0.44	100.00	67,705,801.17	2.59	2,542,838.94 9.27	3,128,681.52 5.68	100.00	45,909,385.35	1.47	3,082,772.14 0.33
其中：										
账龄组合	2,610,544.75 0.44	100.00	67,705,801.17	2.59	2,542,838.94 9.27	3,128,681.52 5.68	100.00	45,909,385.35	1.47	3,082,772.14 0.33
合计	2,610,544.75 0.44	100.00	67,705,801.17		2,542,838.94 9.27	3,128,681.52 5.68	100.00	45,909,385.35		3,082,772.14 0.33

按单项计提坏账准备：  
适用 不适用

按组合计提坏账准备：  
适用 不适用  
 组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内（含 6 个月）	1,926,185,707.05	9,630,928.54	0.50
6 个月至 1 年（含 1 年）	600,828,685.56	30,041,434.08	5.00
1 年以内小计	2,527,014,392.61	39,672,362.62	
1 至 2 年（含 2 年）	72,847,538.81	21,854,261.64	30.00
2 至 3 年（含 3 年）	9,007,284.22	4,503,642.11	50.00
3 年以上	1,675,534.80	1,675,534.80	100.00
合计	2,610,544,750.44	67,705,801.17	

按组合计提坏账的确认标准及说明：  
适用 不适用

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合实际情况分析确定坏账准备计提的比例。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	45,909,385.35	21,796,415.82				67,705,801.17
合计	45,909,385.35	21,796,415.82				67,705,801.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	421,658,008.84	16.15	7,231,639.35
第二名	264,177,266.99	10.12	5,396,570.61
第三名	257,767,310.68	9.87	7,484,882.40
第四名	205,702,697.99	7.88	6,363,305.47
第五名	198,127,274.60	7.59	990,636.37
合计	1,347,432,559.10	51.61	27,467,034.20

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	14,484,800.00	
合计	14,484,800.00	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	415,043,084.11	99.51	218,454,354.70	99.42
1至2年	1,571,876.50	0.38	1,145,176.14	0.52
2至3年	380,976.47	0.09	123,765.47	0.06
3年以上	98,665.47	0.02		
合计	417,094,602.55	100.00	219,723,296.31	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	82,642,089.49	19.81
第二名	82,076,117.76	19.68
第三名	61,608,491.11	14.77
第四名	45,520,555.92	10.91
第五名	21,231,345.84	5.09
合计	293,078,600.12	70.26

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,417,949.91	3,704,200.41
其他应收款	103,742,847.67	65,475,083.00
合计	105,160,797.58	69,179,283.41

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
佛山寰源股权投资合伙企业（有限合伙）		2,286,250.50
新余创传资产管理中心（有限合伙）	1,417,949.91	1,417,949.91
合计	1,417,949.91	3,704,200.41

注：公司已于报表日后（2023 年 7 月）收到新余创传资产管理中心（有限合伙）1,417,949.91 元的分红款。

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(4). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
其中：6 个月以内（含 6 个月）	89,969,918.08
6 个月至 1 年（含 1 年）	8,343,197.64
1 年以内小计	98,313,115.72
1 至 2 年	3,113,713.56
2 至 3 年	4,378,822.00
3 年以上	872,070.01
合计	106,677,721.29

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	77,947,834.43	64,733,368.35
股权转让款	24,068,082.00	
员工备用金	2,074,813.95	568,502.62
代垫款	1,813,974.54	3,666,085.72
其他	773,016.37	773,016.37
合计	106,677,721.29	69,740,973.06

注：股权转让款是本期处置控股子公司股权产生的，款项已于 2023 年 7 月收回。

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,492,873.69		773,016.37	4,265,890.06
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销	1,331,016.44			1,331,016.44
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	2,161,857.25		773,016.37	2,934,873.62

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,265,890.06			1,331,016.44		2,934,873.62
合计	4,265,890.06			1,331,016.44		2,934,873.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	40,000,000.00	6 个月以内	37.50	200,000.00
第二名	股权转让款	18,835,890.00	6 个月以内	17.66	94,179.45
第三名	保证金及押金	5,605,041.00	6 个月以内;6 个月-1 年;2-3 年	5.25	280,252.05
第四名	保证金及押金	5,008,000.00	6 个月以内;6 个月-1 年	4.69	160,220.00
第五名	保证金及押金	5,000,000.00	6 个月以内	4.69	25,000.00
合计	/	74,448,931.00	/	69.79	759,651.50

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、 存货

### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	21,660,939.91		21,660,939.91	15,391,846.27		15,391,846.27
合计	21,660,939.91		21,660,939.91	15,391,846.27		15,391,846.27

### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

### (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、 合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	3,695,955.76	876,214.91	2,819,740.85	8,409,950.06	1,897,969.66	6,511,980.40
合计	3,695,955.76	876,214.91	2,819,740.85	8,409,950.06	1,897,969.66	6,511,980.40

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
资产减值准备			1,021,754.75	已回款冲减计提
合计			1,021,754.75	/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 11、持有待售资产

适用 不适用

### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	8,000,000.00	9,500,000.00
合计	8,000,000.00	9,500,000.00

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：

无

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	5,985,871.56	9,425,345.53
其他	237,857.14	1,571,041.67
合计	6,223,728.70	10,996,387.20

其他说明：

无

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

### 15、其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、 长期应收款****(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
致维科技（北京）有限公司	27,001,318.30		27,001,318.30	27,001,318.30		27,001,318.30	
郴州市教育局	651,761.23		651,761.23	651,761.23		651,761.23	
合计	27,653,079.53		27,653,079.53	27,653,079.53		27,653,079.53	/

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**17、 长期股权投资**

□适用 √不适用

**18、 其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,040,635,960.53	1,035,023,511.03
其中：债务工具投资	70,780,500.00	70,780,500.00
权益工具投资	969,855,460.53	964,243,011.03
合计	1,040,635,960.53	1,035,023,511.03

其他说明：

无

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,557,287.84	5,361,187.16
固定资产清理		
合计	5,557,287.84	5,361,187.16

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,385,707.48	9,929,788.50	177,394.29	11,492,890.27
2.本期增加金额		1,571,228.89		1,571,228.89
(1) 购置		1,571,228.89		1,571,228.89
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		306,129.68		306,129.68
(1) 处置或报废		263,857.77		263,857.77
(2) 处置子公司		42,271.91		42,271.91
4.期末余额	1,385,707.48	11,194,887.71	177,394.29	12,757,989.48
二、累计折旧				
1.期初余额	789,847.56	5,189,600.27	152,255.28	6,131,703.11

2.本期增加金额	131,639.46	1,186,601.05	7,400.70	1,325,641.21
(1) 计提	131,639.46	1,186,601.05	7,400.70	1,325,641.21
3.本期减少金额		256,642.68		256,642.68
(1) 处置或报废		249,380.68		249,380.68
(2) 处置子公司		7,262.00		7,262.00
4.期末余额	921,487.02	6,119,558.64	159,655.98	7,200,701.64
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	464,220.46	5,075,329.07	17,738.31	5,557,287.84
2.期初账面价值	595,859.92	4,740,188.23	25,139.01	5,361,187.16

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	154,860,637.74	
合计	154,860,637.74	

其他说明：

无

**在建工程**

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数字化体验中心项目	154,787,009.00		154,787,009.00			
其他	73,628.74		73,628.74			
合计	154,860,637.74		154,860,637.74			

注：数字化体验中心项目系由其他非流动资产中的预付（创意中心及业务总部建设）项目实施款转入。

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	广告使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	60,851,005.88	21,905,067.85	82,756,073.73
2. 本期增加金额	16,492,786.16		16,492,786.16
租赁	16,492,786.16		16,492,786.16
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	77,343,792.04	21,905,067.85	99,248,859.89
二、累计折旧			
1. 期初余额	28,756,017.63	6,921,994.82	35,678,012.45
2. 本期增加金额	10,967,292.21	2,698,850.86	13,666,143.07

(1) 计提	10,967,292.21	2,698,850.86	13,666,143.07
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	39,723,309.84	9,620,845.68	49,344,155.52
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	37,620,482.20	12,284,222.17	49,904,704.37
2. 期初账面价值	32,094,988.25	14,983,073.03	47,078,061.28

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	26,832,209.58	142,966.56	8,171,725.51	35,146,901.65
2. 本期增加金额		128,038.20	1,472,324.76	1,600,362.96
(1) 购置		128,038.20	1,472,324.76	1,600,362.96
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	26,832,209.58	271,004.76	9,644,050.27	36,747,264.61
二、累计摊销				
1. 期初余额	44,720.35	71,238.86	4,779,228.77	4,895,187.98
2. 本期增加金额	268,322.10	27,657.44	821,128.87	1,117,108.41
(1) 计提	268,322.10	27,657.44	821,128.87	1,117,108.41
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	313,042.45	98,896.30	5,600,357.64	6,012,296.39
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	26,519,167.13	172,108.46	4,043,692.63	30,734,968.22

2.期初账面价值	26,787,489.23	71,727.70	3,392,496.74	30,251,713.67
----------	---------------	-----------	--------------	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	582,150.62	1,093,846.49	391,741.01		1,284,256.10
校园公告栏	1,454,531.84	172,028.95	515,291.49		1,111,269.30
合计	2,036,682.46	1,265,875.44	907,032.50		2,395,525.40

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	71,516,889.70	9,942,329.03	52,073,245.07	6,739,847.04
股份支付	13,759,511.85	2,063,926.79	12,267,398.43	1,840,109.77
其他非流动金融资产公允价值变动	12,508,408.62	1,876,261.30	2,302,626.57	322,367.72
租赁负债	46,123,600.62	5,488,628.29	64,163,280.10	7,731,595.82
合计	143,908,410.79	19,371,145.41	130,806,550.16	16,633,920.35

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	348,374,935.48	56,468,905.42	334,903,195.47	54,448,144.42
使用权资产	49,904,704.37	6,027,570.06	64,047,727.90	7,761,490.39
合计	398,279,639.85	62,496,475.48	398,950,923.36	62,209,634.81

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付项目实施款				169,050,500.00		169,050,500.00
合计				169,050,500.00		169,050,500.00

其他说明：

年初预付（创意中心及业务总部建设）项目实施款已结转至在建工程。

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		9,732,637.41
抵押借款		
保证借款	736,795,951.12	369,925,080.86
信用借款	50,410,277.78	
合计	787,206,228.90	379,657,718.27

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	160,000,000.00	165,296,800.00
银行承兑汇票		
信用证	40,000,000.00	130,000,000.00
合计	200,000,000.00	295,296,800.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	881,586,338.07	1,709,346,289.82
1 至 2 年（含 2 年）	23,588,618.04	7,675,076.32
2 至 3 年（含 3 年）	2,452,622.32	4,164,496.88
3 年以上	244,732.92	186,165.48

合计	907,872,311.35	1,721,372,028.50
----	----------------	------------------

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	22,681,597.95	29,090,367.95
合计	22,681,597.95	29,090,367.95

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,311,748.43	145,425,273.32	161,809,931.55	22,927,090.20
二、离职后福利-设定提存计划	2,338,450.55	17,618,396.49	17,442,873.30	2,513,973.74
三、辞退福利		5,600.00	5,600.00	
合计	41,650,198.98	163,049,269.81	179,258,404.85	25,441,063.94

## (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	37,636,347.45	122,509,157.41	138,951,842.55	21,193,662.31
二、职工福利费		1,207,591.74	1,207,591.74	
三、社会保险费	1,475,208.98	10,496,243.53	10,418,452.62	1,552,999.89
其中：医疗保险费	1,423,317.56	10,091,076.25	10,014,121.95	1,500,271.86
工伤保险费	51,336.54	390,017.83	388,626.34	52,728.03
生育保险费	554.88	15,149.45	15,704.33	0.00
四、住房公积金	200,192.00	11,078,504.54	11,098,268.54	180,428.00
五、工会经费和职工教育经费		133,776.10	133,776.10	
合计	39,311,748.43	145,425,273.32	161,809,931.55	22,927,090.20

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,266,919.34	17,058,771.66	16,888,032.86	2,437,658.14
2、失业保险费	71,531.21	559,624.83	554,840.44	76,315.60
合计	2,338,450.55	17,618,396.49	17,442,873.30	2,513,973.74

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,817,016.12	47,966,432.52
企业所得税	17,228,017.78	33,327,218.84
印花税	499,462.79	2,889,122.97
个人所得税	1,879,885.34	1,199,065.06
城市维护建设税	21,149.80	910,185.31
教育费附加	51,263.72	677,900.53
水利建设基金	165,643.47	283,682.84
文化事业建设费	675.00	119,624.49
城镇土地使用税	30,160.28	
合计	44,693,274.30	87,373,232.56

其他说明：

无

## 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

应付股利	123,866,226.00	
其他应付款	3,205,504.32	4,547,273.52
合计	127,071,730.32	4,547,273.52

其他说明：

2023 年 7 月 3 日，应付公司自行发放红利对象的股利 123,866,226.00 元已全部支付完毕。

#### 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	123,866,226.00	
合计	123,866,226.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,108,974.71	2,845,404.39
代收代付款	955,924.92	1,595,781.93
其他	140,604.69	106,087.20
合计	3,205,504.32	4,547,273.52

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	4,112,850.00	1,043,320.19
1 年内到期的租赁负债	23,531,757.08	24,057,247.05
合计	27,644,607.08	25,100,567.24

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,360,895.87	1,745,422.08
未终止确认已背书且尚未到期的应收票据	6,000,000.00	200,000.00
未终止确认已贴现且尚未到期的应收票据		8,000,000.00
合计	7,360,895.87	9,945,422.08

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	113,250,000.00	38,500,000.00
合计	113,250,000.00	38,500,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁应付款	48,177,204.96	49,410,610.30
减：未确认融资费用	-2,053,604.34	-2,191,953.16
减：一年内到期的租赁负债	-23,531,757.08	-24,057,247.05
合计	22,591,843.54	23,161,410.09

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	101,407,289.00			45,633,280.00		45,633,280.00	147,040,569.00

其他说明：

经 2022 年年度股东大会决议，公司于 2023 年 6 月 28 日以资本公积中股本溢价向全体股东每 10 股转增 4.50 股，合计转增股本 45,633,280 股。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,053,270,602.26		45,633,280.00	1,007,637,322.26
其他资本公积	34,496,502.58	1,492,113.42		35,988,616.00
合计	1,087,767,104.84	1,492,113.42	45,633,280.00	1,043,625,938.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本公司资本公积-股本溢价变动情况详见附注七、注释53股本；

(2) 本公司资本公积-其他资本公积变动情况详见附注十三、股份支付。

**56、 库存股**

□适用 √不适用

**57、 其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、 专项储备**

□适用 √不适用

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,205,508.59			75,205,508.59
合计	75,205,508.59			75,205,508.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,313,220,020.07	785,885,206.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-29,894.57	
调整后期初未分配利润	1,313,190,125.50	785,885,206.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	217,327,952.90	736,368,075.01
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	223,096,035.80	209,033,261.11
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,307,422,042.60	1,313,220,020.07

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-29,894.57 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,193,328,428.70	1,728,061,267.71	2,031,331,075.65	1,712,169,414.86
其他业务			1,505,466.57	1,111,785.88
合计	2,193,328,428.70	1,728,061,267.71	2,032,836,542.22	1,713,281,200.74

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
文化事业建设费	1,557,464.50	788,727.14
城市维护建设税	55,240.16	751,894.43
教育费附加	98,336.96	619,144.88
水利建设基金	627,449.72	617,003.85
印花税	1,414,055.88	1,059,385.35
土地使用税	60,320.56	
合计	3,812,867.78	3,836,155.65

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	129,091,258.81	85,803,204.84
投标宣传支出	3,398,610.15	3,047,056.14
使用权资产折旧及租赁费	5,028,760.26	2,243,158.50
差旅及交通费	3,876,462.10	2,381,718.07

招待费	8,239,610.98	7,819,814.51
办公支出	1,039,793.74	827,985.24
摊销折旧支出	957,029.57	576,577.73
其他	433,471.50	576,273.08
合计	152,064,997.11	103,275,788.11

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,335,479.01	9,676,465.16
股份支付	1,492,113.42	3,145,502.35
使用权资产折旧及租赁费	5,381,502.55	4,305,852.02
中介咨询费	1,004,239.70	949,154.34
办公费	3,120,147.53	1,531,205.04
招待费	1,320,822.71	1,030,729.84
差旅及交通费	888,591.69	504,289.46
折旧	316,209.32	282,003.15
无形资产摊销	672,680.09	242,632.75
其他	265,230.12	90,610.65
合计	26,797,016.14	21,758,444.76

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,622,531.99	16,765,405.49
折旧摊销费	510,604.22	97,995.64
房租及其他	2,037,289.23	1,185,177.96
合计	24,170,425.44	18,048,579.09

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	16,140,491.46	7,533,429.90
利息收入	-2,611,239.03	-2,851,248.60
汇兑收益	-3,808.20	
手续费及其他	336,715.93	1,053,962.07

合计	13,862,160.16	5,736,143.37
----	---------------	--------------

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	368,480.85	4,181,780.56
进项税加计抵减	12,565,432.72	13,514,017.38
代扣个人所得税手续费返还	378,335.70	291,128.28
合计	13,312,249.27	17,986,926.22

其他说明：

计入其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2021年西安市文化产业发展专项资金		3,450,000.00	与收益相关
西安高新区支持技术合同交易		450,000.00	与收益相关
2021年西安市技术输出方奖励		142,000.00	与收益相关
2021年西安市现代服务业和会展业发展专项资金政策		50,000.00	与收益相关
西安高新区 2021-2022 年度三次创业系列优惠政策	205,869.00		与收益相关
2022 年度普陀区长征镇（第二批）财政扶持补贴	40,000.00		与收益相关
稳岗补贴	122,611.85	45,610.98	与收益相关
企业所得税返还		44,169.58	与收益相关
合计	368,480.85	4,181,780.56	与收益相关

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	11,121.01	639,692.13
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益		6,139,743.41
处置控股子公司股权的投资收益	2,355,075.56	
合计	2,366,196.57	6,779,435.54

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	3,112,449.50	56,420,855.38
合计	3,112,449.50	56,420,855.38

其他说明：

本报告期内公允价值变动相关信息详见“第三节 管理层讨论与分析”之“四、报告期内主要经营情况”之“（四）投资状况分析”部分相关内容。

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	21,796,415.82	12,765,019.54
其他应收款坏账损失	-1,330,745.55	-1,303,512.11
合计	20,465,670.27	11,461,507.43

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,021,754.75	1,234,520.60
合计	-1,021,754.75	1,234,520.60

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	5,931.09	407.51
其中：固定资产处置利得	5,931.09	407.51
非流动资产处置损失合计	-1,673.66	-7,316.63
其中：固定资产处置损失	-1,673.66	-7,316.63
合计	4,257.43	-6,909.12

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
对外捐赠	2,000,000.00	1,500,000.00	2,000,000.00
其他	93,598.27	316.69	93,598.27
合计	2,093,598.27	1,500,316.69	2,093,598.27

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,535,032.08	21,750,815.59
递延所得税费用	-2,450,397.94	-4,007,216.24
合计	24,084,634.14	17,743,599.35

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	241,817,333.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,272,600.00
子公司适用不同税率的影响	-14,109,834.82
调整以前期间所得税的影响	-198,154.76
非应税收入的影响	1,810,297.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	537,716.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	509,047.20
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-737,037.65
所得税费用	24,084,634.14

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

#### 78、现金流量表项目

##### (1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	24,230,063.96	39,596,795.49
专项补贴、补助款	769,516.69	5,653,940.85
利息收入	1,861,172.47	3,141,138.34
合计	26,860,753.12	48,391,874.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	28,027,929.05	55,937,881.37
期间费用支出	31,010,749.68	22,753,102.48
营业外支出	2,093,598.27	1,000,316.69
手续费	335,343.93	1,055,335.81
合计	61,467,620.93	80,746,636.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (3)、收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

##### (4)、支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	22,220,652.28	
合计	22,220,652.28	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金流系处置控股子公司股权产生的现金净额重分类导致（股权转让款 2023 年 7 月收到）。

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	20,268,425.70	7,038,372.00
其他	1,372.00	
合计	20,269,797.70	7,038,372.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	217,732,699.20	216,140,594.45
加：资产减值准备	-1,021,754.75	1,234,520.60
信用减值损失	20,465,670.27	11,461,507.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,325,641.21	892,702.14
使用权资产摊销	13,666,143.07	8,375,378.73
无形资产摊销	1,117,108.41	306,507.13
长期待摊费用摊销	907,032.50	956,627.13
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）	-4,257.43	6,909.12
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）	-3,112,449.50	-56,420,855.38
财务费用（收益以“-”号填列）	16,140,491.46	7,533,429.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,366,196.57	-6,779,435.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,468,820.88	-2,863,071.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,048,331.06	-1,144,144.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,269,093.64	-1,766,792.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	324,118,617.99	-665,622,630.56

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-978,709,318.32	5,132,030.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-398,430,155.92	-482,556,723.46
<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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	389,930,504.12	183,389,976.38
减：现金的期初余额	467,686,236.28	768,579,265.09
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	-77,755,732.16	-585,189,288.71

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	389,930,504.12	467,686,236.28
其中：库存现金	5,333.78	5,333.78
可随时用于支付的银行存款	389,925,170.34	467,680,902.50
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	389,930,504.12	467,686,236.28

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	82,986,718.41	保证金
合计	82,986,718.41	/

其他说明：

无

## 82、 外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

## 83、 套期

适用 不适用

## 84、 政府补助

### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
西安高新区 2021-2022 年度三次创业系列优惠政策	205,869.00	其他收益	205,869.00
2022 年度普陀区长征镇（第二批）财政扶持补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
稳岗补贴	122,611.85	其他收益	122,611.85
合计	368,480.85	其他收益	368,480.85

### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 85、 其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
陕西华鹰众行航空科技有限公司	24,068,082	46	股权转让	2023年6月30日	股权转让协议	2,228,899.72	5	2,500,000	2,616,095.83	116,095.83	出售日股权的公允价值	

其他说明：

□适用 √不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

本期新设立公司	持股比例(%)
山东众行时代数字科技有限公司	80.00

---

武汉荣耀互动广告传媒有限公司	100.00
----------------	--------

**6、其他**

适用 不适用

## 九、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

√适用 □不适用

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	
西安酷软网络科技有限公司	西安	西安	软件	100.00		设立
西安三人行广告传媒有限公司	西安	西安	广告	100.00		同一控制下企业合并
北京橙色风暴数字技术有限公司	北京	北京	广告	100.00		同一控制下企业合并
合肥三人行教育科技有限公司	合肥	合肥	广告	100.00		同一控制下企业合并
上海盛浩网络科技有限公司	上海	上海	广告	100.00		设立
陕西荣誉策划咨询有限公司	西安	西安	广告	100.00		同一控制下企业合并
西安众点广告文化传播有限公司	西安	西安	广告	100.00		非同一控制下企业合并
江西荣耀传媒广告有限公司	南昌	南昌	广告	100.00		设立
武汉众行荣耀互动传媒有限公司	武汉	武汉	广告	100.00		设立
霍尔果斯辉煌未来数字技术有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告	100.00		设立
宁波众行投资有限公司	宁波	宁波	商务	100.00		设立
上海剑诚广告策划合伙企业(有限合伙)	上海	上海	广告	97.75		设立
内蒙古三人行数字技术有限公司	呼和浩特	呼和浩特	广告	100.00		设立
三人行传媒集团(香港)有限公司	香港	香港	广告	100.00		设立
北京三人行时代数字科技有限公司	北京	北京	广告	100.00		设立
西安三人行众创数字科技管理有限公司	西安	西安	广告	90.00		设立
北京众行私募基金管理合伙企业(有限合伙)	北京	北京	基金	100.00		设立
贵州三人行数字科技有限公司	贵阳	贵阳	广告		100.00	设立
山东众行时代数字科技有限公司	济南	济南	建筑	80.00		设立
武汉荣耀互动广告传媒有限公司	武汉	武汉	广告	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

适用 不适用

**(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**适用 不适用**(3). 重要联营企业的主要财务信息**适用 不适用**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**适用 不适用**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**适用 不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进

行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### **(一) 信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二、5、（4）关联担保情况所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、行业发展情况、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

### **(二) 流动性风险**

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以

满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本年度并无重大外汇风险。将人民币兑换为外币需符合国家外汇管理的有关规定。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

#### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。管理层认为，本公司持有的各类权益工具投资面临的市场价格风险是可接受的。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
其他非流动金融资产	225,819,631.48		814,816,329.05	1,040,635,960.53
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	225,819,631.48		814,816,329.05	1,040,635,960.53
(1) 债务工具投资			70,780,500.00	70,780,500.00
(2) 权益工具投资	225,819,631.48		744,035,829.05	969,855,460.53
(3) 衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	225,819,631.48		814,816,329.05	1,040,635,960.53
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

√适用 □不适用

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产主要为本公司持有的非上市公司股权投资，参考净资产进行估值。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

□适用 √不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

□适用 √不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
青岛多多行投资有限公司	青岛市	资产管理	800.00	26.37	26.37

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是钱俊冬先生及崔蕾女士。

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、1、在子公司中的权益”

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
钱俊冬	公司实际控制人、董事长、总经理，直接持有公司 12.03%的股份，其控制的青岛多多行投资有限公司持有公司 26.37%的股份
崔蕾	公司实际控制人，直接持有公司 4.77%的股份，其担任合伙人的青岛众行投资合伙企业（有限合伙）持有公司 12.36%的股份
钱俊冬、郭献维、张昊、王川、丁俊杰、刘守豹、廖冠民、代秀菊、王蕾、张珊、陈胜、李达	公司董事、监事及高级管理人员

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

##### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安酷软网络科技有限公司	10,000,000.00	2022/03/23	债务履行期届满之日起三年	是
北京橙色风暴数字技术有限公司	50,000,000.00	2023/1/18	债务履行期届满之日起三年	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱俊冬、崔蕾、子公司北京橙色风暴数字技术有限公司	43,500,000.00	2022-2-23	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾、子公司北京橙色风暴数字技术有限公司	6,500,000.00	2022-2-25	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾、子公司北京橙色风暴数字技术有限公司	50,000,000.00	2022-2-25	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾、子公司西安酷软网络科技有限公司	19,667,237.00	2022-2-24	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	20,000,000.00	2022-2-25	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾、子公司西安酷软网络科技有限公司	3,759,855.95	2022-3-22	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾、子公司西安酷软网络科技有限公司	6,572,907.05	2022-3-30	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	60,000,000.00	2022-3-28	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾、子公司西安酷软网络科技有限公司	39,000,000.00	2022-4-14	债务履行期届满之日起三年	否

钱俊冬、崔蕾、子公司西安酷软网络科技有限公司	500,000.00	2022-4-14	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾、子公司北京橙色风暴数字技术有限公司	100,000,000.00	2022-6-6	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	23,789,350.81	2022-7-15	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	9,718,161.65	2022-7-20	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	32,000,000.00	2022-7-29	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	18,000,000.00	2022-8-10	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	100,000,000.00	2022-8-18	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	50,000,000.00	2022-9-29	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	60,000,000.00	2022-9-29	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	13,230,192.00	2023-1-9	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	3,262,295.00	2023-1-13	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	40,000,000.00	2023-1-17	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	100,000,000.00	2023-1-18	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾、子公司西安酷软网络科技有限公司	78,250,000.00	2023-2-28	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾、子公司西安酷软网络科技有限公司	1,500,000.00	2023-2-28	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	35,000,000.00	2023-2-28	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	60,000,000.00	2023-2-28	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	60,000,000.00	2023-3-28	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾、子公司北京橙色风暴数字技术有限公司	20,000,000.00	2023-3-31	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾、子公司北京橙色	70,000,000.00	2023-4-24	债务履行期届满之日起三年	否

风暴数字技术有限公司				
钱俊冬、崔蕾、子公司北京橙色风暴数字技术有限公司	10,000,000.00	2023-4-3	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	9,800,000.00	2023-5-26	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾、子公司北京橙色风暴数字技术有限公司	100,000,000.00	2023-6-21	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	15,000,000.00	2023-6-29	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾、子公司北京橙色风暴数字技术有限公司	24,765,734.77	2023-6-20	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	100,000.00	2023-6-27	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	100,000.00	2023-6-30	债务履行期届满之日起三年	否

#### 关联担保情况说明

√适用 □不适用

##### 1、 本公司作为担保方

本公司子公司西安酷软网络科技有限公司分别于 2022 年 3 月 23 日、2022 年 4 月 8 日向长安银行股份有限公司西安高新科技支行借款人民币 760.00 万元、212.224 万元，合计借款人民币金额为 972.224 万元，期限至 2023 年 3 月 10 日。本公司、钱俊冬、崔蕾、王科委、王立娟为子公司上述借款本息提供连带责任保证担保，子公司以软件著作权“一种多媒体设计演示装置”向长安银行股份有限公司西安高新科技支行提供质押担保。

本公司子公司北京橙色风暴数字技术有限公司 2023 年 1 月 18 日向中信银行股份有限公司北京分行借款人民币 5,000.00 万元，期限至 2024 年 1 月 17 日。本公司、钱俊冬、崔蕾为子公司上述借款本息提供连带责任保证担保。

##### 2、 本公司作为被担保方

本公司于 2022 年 2 月 23 日向北京银行股份有限公司西安分行借款人民币 4,350.00 万元、2022 年 2 月 25 日借款人民币 650.00 万元，小计人民币 5,000.00 万元，期限至 2023 年 2 月 22 日。于 2022 年 2 月 25 日借款人民币 5,000.00 万元，期限至 2023 年 2 月 24 日。向北京银行股份有限公司西安分行合计借款人民币 1 亿元。钱俊冬、崔蕾、子公司北京橙色风暴数字技术有限公司为公司上述借款本息提供连带责任保证担保。

本公司分别于 2022 年 2 月 24 日、2022 年 3 月 22 日、2022 年 3 月 30 日向长安银行股份有限公司西安高新科技支行借款人民币 1,966.7237 万元、375.985595 万元、657.290705 万元，合计

借款人民币金额为 3,000.00 万元，期限至 2023 年 2 月 22 日。钱俊冬、崔蕾、子公司西安酷软网络科技有限公司为公司上述借款本息提供连带责任保证担保。

本公司于 2022 年 2 月 25 日向交通银行股份有限公司陕西省分行借款人民币 2,000.00 万元，期限至 2023 年 2 月 20 日。钱俊冬、崔蕾为公司上述借款本息提供连带责任保证担保。

本公司于 2022 年 3 月 28 日向上海浦东发展银行股份有限公司西安分行借款人民币 6,000.00 万元，期限至 2023 年 3 月 28 日。钱俊冬、崔蕾为公司上述借款本息提供连带责任保证担保。

本公司于 2022 年 4 月 14 日向长安银行股份有限公司西安高新科技支行借款人民币 4,000.00 万元，期限至 2025 年 4 月 11 日。2022 年 12 月 31 日归还借款人民币 50.00 万元，2023 年 3 月 21 日归还借款人民币 50.00 万元，合计借款余额人民币 3,900.00 万元。钱俊冬、崔蕾、子公司西安酷软网络科技有限公司为公司上述借款本息提供连带责任保证担保。

本公司于 2022 年 6 月 6 日在北京银行股份有限公司西安分行开立国内信用证人民币 1 亿元，期限至 2023 年 6 月 6 日。钱俊冬、崔蕾、子公司北京橙色风暴数字技术有限公司为公司上述国内信用证本息提供连带责任保证担保。

本公司于 2022 年 7 月 15 日向星展银行(中国)有限公司北京分行借款人民币 2,378.935081 万元，期限至 2023 年 7 月 13 日。于 2022 年 7 月 20 日向星展银行(中国)有限公司北京分行借款人民币 971.816165 万元，期限至 2023 年 7 月 20 日，钱俊冬、崔蕾为公司上述借款本息提供连带责任保证担保。

本公司分别于 2022 年 7 月 29 日、2022 年 8 月 10 日向平安银行股份有限公司西安分行借款人民币 3,200.00 万元、1,800.00 万元，合计借款人民币金额为 5,000.00 万元，期限至 2023 年 7 月 28 日。于 2022 年 9 月 29 日借款人民币 5,000.00 万元，期限至 2023 年 9 月 27 日。钱俊冬、崔蕾为公司上述借款本息提供连带责任保证担保。

本公司于 2022 年 8 月 18 日在中国民生银行股份有限公司西安分行开立银行承兑汇票人民币 1.6 亿，到期日为 2023 年 8 月 18 日。本公司与中国民生银行股份有限公司西安分行于 2022 年 8 月 8 日签订综合授信合同，授信额度人民币 1 亿元，期限至 2023 年 8 月 8 日。钱俊冬、崔蕾为本公司上述授信额度提供连带责任保证担保。截止报告披露日已使用授信额度人民币 8,000.00 万元开立银行承兑汇票。

本公司于 2022 年 9 月 29 日在招商银行股份有限公司北京分行开立国内信用证人民币 3,000.00 万元，期限至 2023 年 3 月 24 日。钱俊冬、崔蕾为本公司上述国内信用证本息提供连带责任保证担保。

本公司于 2023 年 1 月 9 日向星展银行(中国)有限公司北京分行借款人民币 1,323.0192 万元，期限至 2024 年 1 月 5 日。于 2023 年 1 月 13 日向星展银行(中国)有限公司北京分行借款人民币 326.2295 万元，期限至 2024 年 1 月 12 日，钱俊冬、崔蕾为公司上述借款本息提供连带责任保证担保。

本公司于 2023 年 1 月 17 日向上海浦东发展银行股份有限公司西安分行借款人民币 4,000.00 万元，期限至 2024 年 1 月 17 日。钱俊冬、崔蕾为公司上述借款本息提供连带责任保证担保。

本公司于 2023 年 1 月 18 日向中信银行股份有限公司北京分行借款人民币 1 亿元，期限至 2024 年 1 月 17 日。钱俊冬、崔蕾为公司上述借款本息提供连带责任保证担保。

本公司于 2023 年 2 月 28 日向长安银行股份有限公司西安高新科技支行借款人民币 7,975.00 万元，期限至 2026 年 2 月 27 日。2023 年 6 月 21 日归还借款人民币 150.00 万元，合计借款余额人民币 7,825.00 万元。钱俊冬、崔蕾、子公司西安酷软网络科技有限公司为公司上述借款本息提供连带责任保证担保。

本公司于 2023 年 2 月 28 日向汇丰银行（中国）有限公司北京分行借款人民币 3,500.00 万元，期限至 2024 年 2 月 28 日。于 2023 年 6 月 29 日向汇丰银行（中国）有限公司北京分行借款人民币 1,500.00 万元，期限至 2024 年 6 月 28 日。钱俊冬、崔蕾为公司上述借款本息提供连带责任保证担保。

本公司于 2023 年 2 月 28 日交通银行股份有限公司陕西省分行借款人民币 6,000.00 万元，期限至 2024 年 2 月 27 日。钱俊冬、崔蕾为公司上述借款本息提供连带责任保证担保。

本公司于 2023 年 3 月 28 日向上海浦东发展银行股份有限公司西安分行借款人民币 6,000.00 万元，期限至 2024 年 3 月 28 日。钱俊冬、崔蕾为公司上述借款本息提供连带责任保证担保。

本公司分别于 2023 年 3 月 31 日、2023 年 4 月 3 日在北京银行股份有限公司西安分行开立国内信用证人民币 2,000.00 万元、1,000.00 万元，期限至 2024 年 3 月 25 日。钱俊冬、崔蕾、子公司北京橙色风暴数字技术有限公司为公司上述国内信用证本息提供连带责任保证担保。

本公司于 2023 年 4 月 24 日向北京银行股份有限公司西安分行借款人民币 7,000.00 万元，期限至 2024 年 4 月 23 日。于 2023 年 6 月 21 日向北京银行股份有限公司西安分行借款人民币 10,000.00 万元，期限至 2024 年 6 月 20 日。钱俊冬、崔蕾、子公司北京橙色风暴数字技术有限公司为公司上述借款本息提供连带责任保证担保。

本公司于 2023 年 5 月 26 日在招商银行股份有限公司北京分行开立国内信用证人民币 980.00 万元，期限至 2023 年 11 月 22 日。于 2023 年 6 月 27 日在招商银行股份有限公司北京分行开立国内信用证人民币 10.00 万元，期限至 2023 年 12 月 15 日。于 2023 年 6 月 30 日在招商银行股份有限公司北京分行开立国内信用证人民币 10.00 万元，期限至 2023 年 12 月 29 日。钱俊冬、崔蕾为本公司上述国内信用证本息提供连带责任保证担保。

本公司于 2023 年 6 月 20 日向光大银行股份有限公司北京东长安街支行借款人民币 2,476.573477 万元，期限至 2024 年 6 月 19 日。钱俊冬、崔蕾、子公司北京橙色风暴数字技术有限公司为公司上述借款本息提供连带责任保证担保。

3、 本公司子公司作为被担保方

本公司子公司北京橙色风暴数字技术有限公司于 2022 年 9 月 27 日向厦门国际银行股份有限公司北京分行借款人民币 2,500.00 万元，期限至 2023 年 3 月 27 日。钱俊冬、崔蕾为子公司上述借款本息提供连带责任保证担保。

本公司子公司北京橙色风暴数字技术有限公司于 2023 年 3 月 27 日向厦门国际银行股份有限公司北京分行借款人民币 3,000.00 万元，期限至 2023 年 9 月 27 日。钱俊冬、崔蕾为子公司上述借款本息提供连带责任保证担保。

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	579.99	673.37
其中：董事、监事、高级管理人员薪酬	463.74	449.01
董事、高级管理人员股份支付	116.25	224.36

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、 关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

#### (2). 应付项目

适用 不适用

### 7、 关联方承诺

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	216,848
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无

公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无
-------------------------------	---

其他说明

根据公司 2020 年 10 月 27 日召开的 2020 年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于<公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜的议案》，同意以定向发行新股的方式向激励对象授予 763,875 股限制性股票。其中，首次授予 611,100 股，预留 152,775 股。2020 年 11 月 30 日第二届董事会第十五次会议决议认为公司 2020 年限制性股票激励计划规定的授予条件已成就，确定 2020 年 11 月 30 日为授予日，向 2 名激励对象授予共计 61.11 万股限制性股票，授予价格为 104.85 元/股，每股面值 1 元。根据《三人行传媒集团股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划》，本次激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完成之日止，最长不超过 60 个月，授予限制性股票的限售期分别为自相应限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。2021 年 12 月第一个限售期解除，2022 年 12 月，第二个限售期解除。

根据公司 2022 年 2 月 16 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于<公司 2022 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》《关于<公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜的议案》等相关议案，同意以定向发行新股的方式向激励对象授予 468,125 股限制性股票。其中，首次授予 374,500 股，预留 93,625 股。根据公司 2022 年第一次临时股东大会对公司董事会的授权，2022 年 4 月 15 日，公司第三届董事会第十次会议审议通过《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划对象首次授予限制性股票的议案》，同意向 51 名激励对象授予共计 374,500 股限制性股票，授予价格为 96.33 元/股。根据《三人行传媒集团股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划》，本激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完成之日止，最长不超过 60 个月，授予限制性股票的限售期分别为自相应限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。

2023 年 4 月 27 日，公司召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件达成的议案》，同意解除限售限制性股票数量共计 21.6848 万股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》及《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的相关规定，公司以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，扣除激励对象在未来解除限售期取得理性预期收益所需要
------------------	--

	支付的锁定成本后作为限制性股票的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,773,081.46
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,492,113.42

其他说明

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

2023年5月26日，公司第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十五次会议审议通过了公司《关于2023年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，待股东大会审议。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

- 1、2023 年 7 月 27 日，公司新设成立全资子公司贵州三人行数据要素智能科技有限公司。
- 2、2023 年 7 月 28 日召开了第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十六次会议，审议并通过了《关于回购注销部分 2022 年限制性股票的议案》，同意对已离职的 2 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 2518 股进行回购注销。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内（含 6 个月）	1,792,652,540.24
6 个月至 1 年（含 1 年）	577,833,121.10
1 年以内小计	2,370,485,661.34
1 至 2 年	36,380,435.61
2 至 3 年	407,464.50
3 年以上	631,134.80
合计	2,407,904,696.25

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	2,407,904,696.25	100.00	49,592,739.23	2.06	2,358,311,957.02	2,847,119,460.80	100.00	31,199,441.57	1.10	2,815,920,019.23
其中：										
关联方组合	2,235,411.30	0.09			2,235,411.30	1,266,874.60	0.04			1,266,874.60
账龄组合	2,405,669,284.95	99.91	49,592,739.23	2.06	2,356,076,545.72	2,845,852,586.20	99.96	31,199,441.57	1.10	2,814,653,144.63
合计	2,407,904,696.25	/	49,592,739.23	/	2,358,311,957.02	2,847,119,460.80	/	31,199,441.57	/	2,815,920,019.23

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其中：6 个月以内	1,790,417,128.94	8,952,085.64	0.50
6 个月至 1 年	577,833,121.10	28,891,656.24	5.00
一年以内小计	2,368,250,250.04	37,843,741.88	
1 至 2 年	36,380,435.61	10,914,130.68	30.00
2 至 3 年	407,464.50	203,732.25	50.00
3 年以上	631,134.80	631,134.80	100.00
合计	2,405,669,284.95	49,592,739.61	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合实际情况分析确定坏账准备计提的比例

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	31,199,441.57	18,393,297.66				49,592,739.23
合计	31,199,441.57	18,393,297.66				49,592,739.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	421,658,008.84	17.51	7,231,639.35
第二名	264,177,266.99	10.97	5,396,570.61
第三名	257,767,310.68	10.71	7,484,882.40
第四名	205,702,697.99	8.54	6,363,305.47
第五名	198,127,274.60	8.23	990,636.37
合计	1,347,432,559.10	55.96	27,467,034.20

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利	1,417,949.91	3,704,200.41
其他应收款	239,669,414.16	124,857,603.13
合计	241,087,364.07	128,561,803.54

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

适用 不适用

##### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

##### (4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
佛山寰源股权投资合伙企业（有限合伙）		2,286,250.50
新余创传资产管理中心（有限合伙）	1,417,949.91	1,417,949.91
合计	1,417,949.91	3,704,200.41

##### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	

其中：1 年以内分项	
6 个月以内（含 6 个月）	226,652,781.07
6 个月至 1 年（含 1 年）	11,350,824.64
1 年以内小计	238,003,605.71
1 至 2 年	2,847,830.94
2 至 3 年	478,739.00
3 年以上	832,220.01
合计	242,162,395.66

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	62,806,675.31	58,661,288.73
股权转让款	24,068,082.00	
员工备用金	1,845,468.50	503,563.90
代垫款	152,669,153.48	68,789,663.67
其他	773,016.37	773,016.37
合计	242,162,395.66	128,727,532.67

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,096,913.17		773,016.37	3,869,929.54
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销	1,376,948.04			1,376,948.04
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,719,965.13		773,016.37	2,492,981.50

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,869,929.54			1,376,948.04		2,492,981.50
合计	3,869,929.54			1,376,948.04		2,492,981.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	141,046,911.09	6 个月以内	58.24	
第二名	保证金及押金	40,000,000.00	6 个月以内	16.52	200,000.00
第三名	股权转让款	18,835,890.00	6 个月以内	7.78	94,179.45
第四名	往来款	7,200,000.00	6 个月以内, 6 个月-1 年	2.97	
第五名	保证金及押金	5,008,000.00	6 个月以内, 6 个月-1 年	2.07	160,220.00
合计	/	212,090,801.09	/	87.58	454,399.45

说明：上述第一名、第四名为本公司合并范围内关联方，无需计提坏账准备。

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	377,347,729.99		377,347,729.99	375,047,729.99		375,047,729.99
合计	377,347,729.99		377,347,729.99	375,047,729.99		375,047,729.99

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西荣耀传媒广告有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
武汉众行荣耀互动传媒有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
陕西华鹰众行航空科技有限公司	25,500,000.00		25,500,000.00			
北京三人行时代数字科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
西安三人行众创数字科技管理有限公司	5,500,000.00	18,800,000.00		24,300,000.00		
北京众行私募基金管理合伙企业（有限合伙）		9,000,000.00		9,000,000.00		
霍尔果斯辉煌未来	10,000,000.00			10,000,000.00		

数字技术有限公司						
宁波众行投资有限公司	53,000,000.00			53,000,000.00		
上海剑诚广告策划合伙企业（有限合伙）	86,625,000.00			86,625,000.00		
内蒙古三人行数字技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京橙色风暴数字技术有限公司	139,572,479.71			139,572,479.71		
西安三人行广告传媒有限公司	3,970,734.67			3,970,734.67		
西安酷软网络科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
陕西荣誉策划咨询有限公司	841,161.93			841,161.93		
西安众点广告文化传播有限公司	1,096,300.00			1,096,300.00		
合肥三人行教育科技有限公司	5,942,053.68			5,942,053.68		
上海盛浩网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	375,047,729.99	27,800,000.00	25,500,000.00	377,347,729.99		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,961,549,096.73	1,702,577,358.28	1,933,431,560.31	1,776,483,918.58
其他业务				
合计	1,961,549,096.73	1,702,577,358.28	1,933,431,560.31	1,776,483,918.58

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		87,103,551.88
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	1,068,082.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	11,121.01	171,835.62
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益		6,139,743.41
合计	1,079,203.01	93,415,130.91

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,359,332.99	包含处置子公司股权产生的投资收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与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	368,480.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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	3,123,570.51	
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	-2,093,598.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-537,685.57	
少数股东权益影响额（税后）	-255,426.70	
合计	2,964,673.81	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.09	2.14	2.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.98	2.11	2.11

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：钱俊冬

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 14 日

## 修订信息

适用 不适用