



北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2023 年年度报告

二〇二四年四月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，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。

公司负责人孙震、主管会计工作负责人边雨辰及会计机构负责人（会计主管人员）李艳超声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如涉及未来计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质性承诺。该等前瞻性陈述内容是否能够实现，受市场环境、政策因素及公司业务开展实际情况影响较大，存在不确定性。公司提醒投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中详细描述未来将面临的主要风险及应对措施，请查阅本报告“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分，请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 260,998,227 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	30
第五节 环境和社会责任 .....	49
第六节 重要事项 .....	51
第七节 股份变动及股东情况 .....	60
第八节 优先股相关情况 .....	68
第九节 债券相关情况 .....	69
第十节 财务报告 .....	70

## 备查文件目录

- 一、载有董事长签名并加盖公司公章的 2023 年年度报告文本原件。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、元隆雅图	指	北京元隆雅图文化传播股份有限公司
元隆投资	指	元隆雅图（北京）投资有限公司，本公司之控股股东
隆中兑	指	北京隆中兑数字营销有限公司，本公司之全资子公司
外企元隆	指	北京外企元隆文化发展有限公司，本公司之控股子公司
上海祥雅	指	上海祥雅文化传播有限公司，本公司之全资子公司
深圳鸿逸	指	深圳鸿逸科技发展有限公司，本公司之全资子公司
元隆国际	指	元隆国际控股集团有限公司，深圳鸿逸之全资子公司
谦玛网络	指	上海谦玛网络科技有限公司，本公司之控股子公司
上海蓓嘉	指	上海蓓嘉网络科技有限公司，本公司之控股子公司
上海快芽	指	上海快芽网络科技有限公司，本公司之全资子公司
谦玛信息	指	上海谦玛信息服务有限公司，谦玛网络之全资子公司
匠谦科技	指	上海匠谦科技服务有限公司，谦玛网络之全资子公司
苏州沃米	指	苏州沃米数据科技有限公司，谦玛网络之全资子公司
上海霏多	指	上海霏多信息服务有限公司，谦玛网络之全资子公司
上海霏玛	指	上海霏玛信息技术服务有限公司，上海霏多之全资子公司
雏鹰宝贝	指	北京雏鹰宝贝教育科技有限公司，本公司之参股公司
驿宝通	指	湖北驿宝通科技有限公司，本公司之参股公司
上海御锦	指	上海御锦展示展览服务股份有限公司，本公司之参股公司
礼赠品	指	市场营销过程中使用的赠品，又称“促销品”，主要包括企业在市场终端渠道向购买产品的消费者赠送的礼品、品牌方奖励经销商的礼品、消费者关系管理或会员管理中各类消费或金融积分兑换的礼品
IP	指	知识产权，本报告中特指知名的品牌、人物或影视、动漫形象等
元隆宇宙	指	元隆宇宙数字技术(上海)有限公司，本公司之全资子公司
上海畅融	指	上海畅融电子商务有限公司，上海祥雅之控股子公司
宇宙畅融	指	宇宙畅融电子商务(上海)有限公司，上海畅融之控股子公司
杭州畅融	指	杭州盛达畅融电子商务有限公司，上海畅融之全资子公司
上海利佰家	指	上海利佰家新媒体科技有限公司，谦玛网络之全资子公司
上海互效	指	上海互效信息科技有限公司，上海快芽之控股子公司
喔哇宇宙	指	上海喔哇宇宙数字科技有限公司，本公司之控股子公司
北海沃米	指	广西北海沃米数据科技有限公司，苏州沃米全资子公司
上海沐鹂	指	上海沐鹂信息科技有限公司，谦玛网络之控股子公司
广西耀远	指	广西耀远信息科技有限公司，上海霏多之全资子公司
北京忘我	指	北京忘我文化传播有限公司，本公司之全资子公司
成都元隆	指	成都元隆雅图文化传播有限公司，隆中兑之全资子公司
上海简诞	指	上海简诞电子商务有限公司，宇宙畅融之全资子公司
上海正逸诺	指	上海正逸诺电子商务有限公司，宇宙畅融之全资子公司
喔哇文创	指	上海喔哇文创知识产权服务有限公司，喔哇宇宙之控股子公司
海南隆中兑	指	隆中兑（海南）数字科技有限公司，隆中兑之全资子公司
元隆宇宙（珠海）	指	元隆宇宙数字技术（珠海）有限公司，隆中兑之全资子公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	元隆雅图	股票代码	002878
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京元隆雅图文化传播股份有限公司		
公司的中文简称	元隆雅图		
公司的外文名称（如有）	Beijing Yuanlong Yato Culture Dissemination Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	YLYT		
公司的法定代表人	孙震		
注册地址	北京市西城区广安门内大街 338 号 12 层 1218		
注册地址的邮政编码	100053		
公司注册地址历史变更情况	2018 年 5 月 16 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于变更住所并修订〈公司章程〉的议案》，公司注册地址由北京市西城区平原里 21 号楼 5 层 A606 变更为北京市西城区广安门内大街 338 号港中旅维景国际大酒店写字楼 12 层。		
办公地址	北京市西城区广安门内大街 338 号港中旅维景国际大酒店写字楼 12 层		
办公地址的邮政编码	100053		
公司网址	www.ylyato.com		
电子信箱	ylyato@ylyato.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王莎莎	于欣蕊
联系地址	北京市西城区广安门内大街 338 号港中旅维景国际大酒店写字楼 12 层	北京市西城区广安门内大街 338 号港中旅维景国际大酒店写字楼 12 层
电话	010-83528822	010-83528822
传真	010-83528255	010-83528255
电子信箱	ylyato@ylyato.cn	ylyato@ylyato.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	911100006337468570
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无

历次控股股东的变更情况（如有）	无
-----------------	---

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
签字会计师姓名	韩瑞红 朱小娃

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	2,692,016.49 1.79	3,290,464.86 7.55	3,290,464.86 7.55	-18.19%	2,285,823.53 4.35	2,285,823.53 4.35
归属于上市公司股东的净利润 (元)	23,655,644.6 3	167,354,562. 80	167,309,502. 41	-85.86%	115,585,796. 84	115,715,377. 88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	20,048,486.0 2	156,828,621. 09	156,783,560. 70	-87.21%	99,106,378.3 1	99,235,959.3 5
经营活动产生的现金流量净额 (元)	4,168,015.78	126,739,719. 26	126,739,719. 26	-96.71%	122,197,663. 23	122,197,663. 23
基本每股收益 (元/股)	0.11	0.75	0.75	-85.33%	0.53	0.53
稀释每股收益 (元/股)	0.11	0.75	0.75	-85.33%	0.53	0.53
加权平均净资产收益率	2.45%	17.84%	17.84%	-15.39%	13.66%	13.67%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	2,650,550,26 7.75	1,795,476,40 9.09	1,795,619,00 0.88	47.61%	1,763,409,86 0.28	1,763,567,00 9.01

归属于上市公司股东的净资产(元)	1,552,635,207.37	1,015,644,149.98	1,015,728,670.63	52.86%	876,601,510.34	876,731,091.38
------------------	------------------	------------------	------------------	--------	----------------	----------------

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

(1) 会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《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”)。解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照解释第 16 号的规定进行调整。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值,且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常性损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

## 八、分季度主要财务指标

单位:元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	410,913,406.01	763,227,676.72	826,116,801.38	691,758,607.68
归属于上市公司股东的净利润	-8,451,760.39	16,967,621.03	32,220,265.74	-17,080,481.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-9,611,323.97	12,496,781.67	31,860,865.73	-14,697,837.41
经营活动产生的现金流量净额	-2,154,630.40	-174,653,374.76	1,692,013.09	179,284,007.85

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-73,536.13	570.22	115,294.64	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,094,267.77	17,024,206.76	20,410,758.89	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	170,000.00	161,051.45	1,272,962.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-1,458,356.33	-1,102,384.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,260,223.51			
其他符合非经常性损益定义的损益项目	399,163.85	192,395.75	960,747.91	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		515,088.12	795,167.79	
减：所得税影响额	373,475.09	2,268,730.88	2,553,474.55	
少数股东权益影响额（税后）	1,349,038.28	3,640,283.38	3,419,654.06	
合计	3,607,158.61	10,525,941.71	16,479,418.53	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目系个税手续费返还。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### 1、市场和政策环境

##### (1) 实物消费和互联网广告营销市场规模稳定增长

根据国家统计局发布的数据，2023 年全国社会消费品零售总额 47.15 万亿元，同比增长 7.2%；其中实物商品网上零售额 13.02 万亿元，同比增长 8.4%。整体消费大盘及线上实物消费呈增长态势。中国消费市场具备规模优势和强大升级动力，中国消费市场在总量增长和结构升级两方面仍有巨大的发展空间。

与整体消费大盘相一致，2023 年广告营销市场需求也呈现出增长态势。《2023 中国互联网广告数据报告》显示，2023 年全国互联网广告与营销市场规模约为 12,482 亿元，同比增长 11.07%。

##### (2) 文化强国政策背景下，各地大力支持文化产业创新发展

习近平总书记在党的二十大报告中强调“推进文化自信自强，铸就社会主义文化新辉煌”。《“十四五”文化产业发展规划》提出，到 2035 年，我国将建成社会主义文化强国，文化产业对国民经济发展的支撑和带动作用将达到新的高度。近年来全国各地密集出台文化产业支持政策，弘扬民族传统文化和地方特色文化，鼓励文化产业进行产品、业态和消费模式创新，促进文旅、文创、文体体育等相关产业融合发展，大力推进文化数字化，发展新型文化企业。良好的政策环境成为文化产业发展的的重要机遇。

##### (3) 营销行业向整合化、内容化发展

随着移动互联网发展逐渐成熟，各类应用的功能、人群定位、流量分布进入稳态发展期。秒针营销科学院等研究机构的多篇行业分析报告显示，一方面流量红利期已过，流量增长放缓，而流量成本升高，营销获客成本高企；另一方面流量分散，媒介碎片化，不同营销链路相互割裂，消费者注意力被分散，抢占消费者心智遭遇挑战。这些都导致营销传播的效率下降，ROI 难以提升。因此品牌营销亟需整合不同营销链路的资源，通过全案策划，以更精准、更持续、更有深度的内容，以及持续深度的运营互动，来提升消费者对品牌的认知和粘性。具体来看行业呈现出如下两方面的趋势：1) 营销场景走向全链路整合，形成覆盖线上+线下，融合贯通媒体、私域、销售渠道的营销场景。2) 以“人”为核心，以内容为工具串联全链路。内容更加精准、独特、多元、有深度和创造性，更贴近消费者内心，引发消费者共鸣。目前越来越多的行业资源正在投向内容的创作和投放。

##### (4) 科技推动行业变革，提高效率，创造新场景、新生态

科技一直在持续向营销行业渗透，特别是一些杀手级应用的出现大大加速了行业变革。目前 AI、元宇宙等技术在降本增效、提升消费者体验、创造新场景和新生态方面的推动作用正在逐步显现，例如：1) AI 技术应用于内容制作、广告智能投放等方面，可以大大降低人工成本，提高效率。2) 通过大数据分析和 AI 算法，可提升消费者洞察的精准性，进而提升营销转化的成功率，也可以更好地测量和验证营销效果。3) AI 技术和元宇宙相结合，可大大提升元宇宙的建设效率和体验感，创造新的营销场景。目前越来越多的媒介和电商平台以及品牌方开始将更多资源投向元宇宙营销。随着新场景和相关营销手段、玩法的不断完善，新的营销生态有望随之形成。

#### 2、行业格局和公司的行业地位

### （1）礼赠品行业与时俱进，边界不断拓宽

礼赠品行业具有大行业小公司的特点，全国礼品市场规模在万亿级水平，企业数量众多。公司自 98 年成立以来持续深耕礼赠品行业，是国内礼赠品行业龙头企业和第一家上市公司。礼赠品的商业模式有 2B2C 的特点，即主要面向 B 端企业销售，但最终服务于 C 端消费者。因此，礼赠品需求会随着消费者需求的变化而变化，其产品形态持续升级换代，内涵逐渐丰富，应用场景不断拓宽，具体来讲礼赠品有如下几个发展趋势：1）内容属性越来越强，文化内涵愈加丰富。消费者越来越关注礼赠品带来的精神体验，礼赠品的创意设计以及背后的故事构建变得越来越重要，内容更加丰富多元。2）与其它要素相结合，不断突破产品、场景、玩法的边界，例如结合 IP 以及不同品牌进行跨界联名，和元宇宙空间及数字藏品进行虚实结合，拓展新场景和新玩法等。3）B 端和 C 端、礼赠品和 IP 文创产品的边界逐渐模糊。由于社交媒体的短时间传播放大效应，B 端的礼赠品可能引爆 C 端销售，C 端销售火爆的产品也容易获得 B 端企业客户的青睐，形成 B 端和 C 端的协同联动，相互增强。4）超越传统礼赠品范畴，成为整合营销新的媒介工具。礼赠品作为实物产品，可与消费者建立密切、长久的粘性关系，可在覆盖线上和线下场景的整合营销中成为关键一环，充当传达品牌诉求且有温度的媒介工具。在消费者注意力分散、营销触点短而浅的当下，礼赠品作为新媒介的潜力不容忽视。公司作为深耕礼赠品行业的龙头企业，一直走在行业创新的前沿。公司致力于重新定义礼赠品，做行业变革的引领者。

### （2）新媒体营销市场规模持续增长，效率提升、整合营销是关键

《2023 中国互联网广告数据报告》显示，2023 年短视频平台广告收入同比大幅增长 23.28%，规模已达 1058.40 亿元，其与电商渠道是唯二的收入规模突破千亿元的渠道类型，在互联网广告市场中合计规模占比超过 54%。新媒体营销仍然是互联网营销中增长最快的细分领域，广告主在新媒体营销上的预算分配持续提升，行业规模持续增长。同时，随着流量增长放缓，行业竞争更加激烈，行业专业化程度不断提升，广告主追求“品、效、销”合一，对 ROI 提出了更高要求。因此效率提升和整合营销是未来新媒体营销服务商获得竞争优势的关键。公司新媒体营销业务从媒介采购规模和收入规模上看已属于行业头部梯队。公司正在积极借助 AI、元宇宙等技术工具不断提升效率，并通过新媒体营销和礼赠品的强强融合不断提升全案营销服务能力。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

本公司以创意设计为核心，以“大 IP+科技”为战略驱动力，覆盖“全案营销”和“IP 文创”两大业务板块。“全案营销”方面，公司面向各行各业的知名企业，提供包括礼赠品、数字化营销、新媒体广告、元宇宙营销等多种营销方式在内的全案整合营销服务。“IP 文创”方面，公司面向企业和广大消费者，提供包括赛会特许纪念品、贵金属纪念品、实物和数字 IP 文创产品、IP 数字场景等在内的各类文化创意产品。公司不断扩大 IP 资源储备，广泛应用 AI、元宇宙等新技术、新工具和新场景，为“全案营销”和“IP 文创”两大业务板块赋能，发挥虚实结合优势，打通线上和线下渠道，形成 B+C 循环联动的全产业链一体化商业闭环。

“全案营销”板块中，礼赠品业务主要面向大企业客户的节日礼赠、银行积分与会员积分兑换、经销商奖励、员工福利、企业文化建设、产品促销、活动促销、用户拉新等场景，提供包括营销方案策划、产品创意设计、供应链管理、资金垫付、物流及售后服务等全流程的一体化解决方案，通过产品销售的形式实现收入。数字化营销是礼赠品业务的延伸，包括为客户定制化开发营销 APP、小程序、营销物料集采平台等，并进行代运营服务。用于解决客户礼赠品采购集中化、电商化、规范化以及营销数字化的需求。新媒体营销业务是基于抖音、小红书、微信、微博、B 站、知乎等新媒体流量平台，为企业客户提供广告营销解决方案。具体流程包括营销方案策划、内容创意和制作、媒介采买和执行、效果监测等。此外，公司还通过数字藏品发行、虚拟人直播代言、元宇宙场景营销等元宇宙营销工具，丰富营销场景和互动体验，提升营销效果。

“IP 文创”板块中，公司广泛布局体育、动漫、游戏、文旅文博、国潮、原创艺术等各类 IP，形成了从 IP 资源、IP 内容创意及传播、IP 文创衍生品及 IP 数字文创品的设计开发及生产发行、IP 数字场景建设及运营，到 B+C 渠道销售及运营的完整的一体化产业链。其中，赛会特许纪念品属于体育 IP 文创产品的一种，公司在大型赛会特许纪念品的生产

开发和销售方面深耕多年，是 2022 年北京冬奥会及冬残奥会（简称冬奥会）特许产品生产厂商及零售商、成都大运会特许产品（包括实物及数字文创类特许产品）生产商及零售商、杭州亚运会特许产品零售商等。公司基于赛会 IP 设计、开发、生产和销售实物及数字文创特许产品，并通过内容创意、制作和传播，进行赛会 IP 的全方位运营，以扩大赛会 IP 影响力，提升产品销量。公司已签约环球影业、NBA、TEAM CHINA（中国国家队）、Kakao Friends、Line Friends 等多个知名 IP，并与海淀文旅合作运营海淀区“三山五园”IP，进行相关 IP 的数字及实物文创衍生品设计开发、数字场景开发、内容创意制作及传播、IP 电商运营等全方位 IP 运营。此外，公司还为企业客户开展品牌 IP 运营服务，例如为茅台、五粮液等酒企开发文化酒及 IP 文创产品，为阿里巴巴开发阿里动物园系列 IP 产品等。

在精神消费需求提升的大背景下，消费者越来越关注产品的创意设计以及背后的故事，营销趋于内容化、整合化。顺应这种行业趋势，公司以 IP 统领，以科技赋能，综合运用多种营销手段和场景，为 B 端企业客户提供有创意、有特色、高附加值的全案营销服务，力争成为引领行业变革趋势的“全案营销”领军者。同时，公司通过 IP 电商运营夯实 2C 渠道，完善 IP 运营体系，开拓巨大的 C 端市场，力争成为“大 IP 文创”产业趋势的领导者。此外，由于社交媒体主导的媒介传播发生变化，B 端和 C 端的边界逐渐模糊，B 端的礼赠品可能引爆 C 端销售，C 端销售火爆的产品也容易获得 B 端企业客户的青睐。公司正在通过 IP 运营体系打通 B 端和 C 端，形成 B 端和 C 端的联动和相互赋能。“大 IP+科技”战略是驱动公司第二成长曲线的引擎。

报告期内，公司从事的主要业务未发生变化。

### 三、核心竞争力分析

元隆雅图通过多年的业务积累，形成了 IP、创意设计、供应链、媒介渠道全产业链一体化的能力。这些能力相互协同，共同构筑了公司的竞争壁垒，同时也为创新业务的开拓提供了更多可能性。

#### 1、打通线上线下、“广告创意+产品设计”一体化的整合营销全案能力

礼赠品作为实物产品，主要服务于线下场景以及线上+线下混合场景，涉及创意提案、产品设计、委托加工和采购、品质控制、物流配送、售后等全流程服务，新媒体营销面向线上场景，涉及内容创意和制作、精准投放策略、媒介资源采购及投放等服务，两者在创意环节上共通性很强，在客户资源和应用场景上互补性很强。公司的礼赠品和新媒体营销双主业相互协同，以统一的创意设计大中台为支撑，面向客户进行涵盖礼赠品和新媒体广告的综合营销全案服务，形成打通线上线下、“广告创意+产品设计”一体化的整合营销全案能力。

#### 2、国内顶尖的创意设计能力及丰富的 IP 资源

公司拥有国内顶尖的创意策划和产品设计专业团队。公司是经认定的北京设计领军机构、市设计创新中心、北京高精尖产业设计中心，自主创新积累有效知识产权近 1500 项。公司设计成果荣获德国红点奖、iF 设计奖、中国设计红星奖等国际国内知名奖项 50 余项。公司设计生产的 2022 年北京冬奥会及冬残奥会特许产品获北京冬奥组委主办创意设计奖项 21 项。子公司谦玛网络先后获得戛纳、长城、Oneshow、虎啸、数英、DMAA、Topdigital 等 100 多项奖项。

公司持续推进大 IP 战略，通过原创及多种授权合作方式不断扩大 IP 资源库，包括体育、动漫、游戏、文旅文博、国潮、原创艺术等多种类型的 IP，打造能满足不同人群及多种场景需要的 IP 矩阵。公司是 2008 年北京奥运会、2010 年上海世博会、2014 年南京青奥会、2022 年北京冬奥会及冬残奥会、成都第 31 届大运会等大型赛会的特许生产商和特许零售商，以及杭州第 19 届亚运会特许零售商。已签约环球影业、NBA、TEAM CHINA（中国国家队）、Kakao Friends、Line Friends 等多个知名 IP。公司与北京海淀文旅签订了战略合作协议，开展海淀区“三山五园”IP 数字化及运营合作，已落地数字圆明园建设、圆明园 IP 数字文创及实物周边开发项目。公司针对不同 IP 的特点，进行头部、腰部、尾部 IP 的分层次开发运营，已形成 IP 文创衍生品设计开发、数字文创设计与发行、IP 内容创意、制作及传播、IP 电商销售及运营一体化的 IP 运营体系。

### 3、强大的供应链资源和管理能力

供应链管理能力和公司组织外协生产、及时响应客户需求、获取订单的重要支撑，丰富的产品资源也是公司积分兑换和奖励业务（银行积分兑换及信用卡商城、企业经销商积分奖励及会员积分兑换、员工福利电商等）的必备竞争力。经过大量业务的磨炼和长期的经验积累，公司形成了完善的供应商管理体系，积累了丰富的供应链资源，目前拥有一千多家常用签约供应商，涉及十几个大类、上百个小类，产品年交付能力超过两亿件。

### 4、强大的媒介和渠道资源

媒介方面，子公司谦玛网络是国内领先的新媒体营销服务提供商，拥有丰富的新媒体媒介和网红达人资源。公司拥有小红书平台整合营销代理商和蒲公英代理商双资质，以及巨量引擎平台综合代理商及星图代理商资质，同时也是腾讯互选平台官方合作伙伴、微博微任务平台代理商、B 站广告合作代理商、爱奇艺广告运营商。渠道方面，公司拥有“线上+线下”一体化渠道资源。礼品渠道网络既包括线下消费品零售终端、银行网点等，也包括企业集采电商平台等线上渠道。2C 电商渠道定位于 IP 电商，主要销售 IP 文创衍生品，覆盖抖音、天猫、京东等主流平台。

### 5、技术驱动的数字营销服务能力

基于对客户营销链路的理解，公司提供数字化的营销解决方案，包括分别针对经销商和消费者的奖励和管理、数字化营销活动的策划和执行、数字化营销平台的开发和运营等。数字化营销服务应用于销售链路上的多种场景，以技术和数据驱动精准营销和流量变现，有效触达销售渠道和消费者，并具有较强的互动性。

### 6、不断升级的 AI、元宇宙技术应用能力

公司成立了 AI 研究院，持续开发营销垂类 AIGC 模型，构建 AI 数据中心，在产品创意设计、图文及视频内容制作、新媒体达人采买，IP 数字资产生成、元宇宙场景运营、虚拟人等各业务领域全面应用 AI 技术，使得各业务线效率实现显著提升的同时，也大大提升了对客户和消费者的服务能力。公司元宇宙平台 UOVAMETA 已升级为 SaaS 多链数字私域社群运营平台，通过 AIGC 文生图垂类模型、AR、VR 等技术，可实现虚实结合产品快速开发、沉浸式场景搭建等能力，为企业提供一站式 IP 数字化营销及会员运营服务。

### 7、集合各行业头部企业的优质客户资源

公司服务的主要客户为世界 500 强公司及国内知名企业，主要集中在美妆、快消、互联网、手机、银行、保险、医药大健康等行业。经过十几年的发展与积累，公司深度服务百余家世界 500 强企业及国内多个行业的头部企业，与客户建立了长期稳定的合作关系。

公司多年来服务于行业头部客户，所形成的包括“广告创意+产品设计”全案营销、IP 资源、创意设计、供应链管理、媒介渠道、数字化营销、AI 和元宇宙技术、客户资源在内的一体化综合服务能力，以及细分行业龙头上市公司所具备的企业声誉和规范管理优势，有助于公司在市场竞争中持续保持优势地位。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年，经历了一季度客户春节档重大市场活动、生产交货基本停滞的困难期，以及二季度的市场恢复期，下半年公司业绩恢复增长。全年来看，在客户营销预算总体偏紧的行业背景下，为了未来的长远发展，公司采取了战略性市场竞争策略，确保了营销服务的市场地位和营收增长。同时，客户开拓和全案营销服务升级取得了显著成效。一方面，进

一步开拓了一些知名企业成为新的大客户。另一方面，通过礼赠品和新媒体广告客户的双向协同，推进“IP+礼赠品+新媒体广告”全案服务，深度挖掘出了新的客户需求。通过上述努力，营销业务板块（包括礼赠品、促销服务和新媒体营销）共实现收入 257,035.00 万元，同比增长 19.40%；实现毛利润 38,267.45 万元，同比增长 18.78%。特许业务由于 2022 年冬奥会特许收入爆发导致基数较高，2023 年特许收入同比下滑明显，但公司在成都大运会特许服务中展现出了全方位的赛会特许 IP 产品开发和运营能力，得到了大运会组委会的高度评价，实现了公司在同类赛会历史上的最好成绩，为公司拓展西南市场赢得了良好声誉，也为 2024 年成都世园会、2025 年成都世运会以及 2025 年哈尔滨亚冬会的特许服务开展奠定了良好基础。

2023 年，公司“大 IP+科技”战略进一步深化落地，在 IP 资源、创意策略、产品设计研发、AI 及 IT 技术、IP 电商运营和元宇宙等方面的持续投入取得全方位的收获。IP 资源方面，持续扩充 IP 矩阵，IP 类型和数量快速增加。与环球、TEAM CHINA、NBA、聚星动力、成都大熊猫繁育研究基地、海淀文旅等合作方的合作，大大拓宽了公司 IP 文创业务的业务范围，丰富了 IP 资源和商业场景。IP 电商加速布局，多个 IP 启动了系列产品开发和自营文创旗舰店销售运营，同时也在扩充 IP 文创产品的线上线下合作销售渠道。大 IP 文创布局已形成一体化产业链，B+C 联动的全渠道 IP 运营能力不断夯实，为 2024 年巴黎奥运会、欧洲杯、美洲杯、功夫熊猫和小黄人大眼萌/神偷奶爸电影上映等热点事件做好了充足的准备。元宇宙平台多元化技术能力不断升级，已落地多个商业应用案例。AI 技术应用高速发展，深入各个业务线，大大提升了业务效率和对客户及消费者的服务能力。2023 年公司成功完成向特定对象发行股票，募集资金的注入为“大 IP+科技”战略进一步深化落地提供了保证。“大 IP+科技”战略正在推动公司进入第二增长曲线，为未来发展打开更大的空间。

报告期内，公司实现营业收入 26.92 亿元，同比下降 18.19%；实现归属于上市公司股东的净利润 2,365.56 万元，同比下降 85.86%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,004.85 万元，同比下降 87.21%。

### （1）营销业务持续增长，客户开拓成效明显

2023 年，营销业务板块（包括礼赠品、促销服务和新媒体营销）共实现收入 257,035.00 万元，同比增长 19.40%；实现毛利润 38,267.45 万元，同比增长 18.78%。

2023 年，礼赠品（促销品）业务实现收入 142,069.06 万元，同比增长 24.78%，实现毛利润 18,640.31 万元，同比增长 15.54%；促销服务业务实现收入 16,048.87 万元，同比增长 55.51%，实现毛利润 3,375.66 万元，同比增长 2.38%。在客户营销预算总体偏紧的行业背景下，为了未来的长远发展，公司采取了战略性市场竞争策略，确保了营销服务的市场地位和营收增长。公司加大客户开拓力度，进一步开拓了一些知名企业成为新的大客户。礼赠品前十大客户中酒类、手机、互联网、金融客户占据主要地位。文化酒板块迅猛发展，公司与茅台、五粮液等酒类客户开展的礼品酒、酒类 IP 周边产品、礼品促销品开发及礼品酒经销合作收入大幅增长，2023 年文化酒相关收入突破 3.5 亿元。

2023 年，新媒体营销服务业务实现收入 98,917.08 万元，同比增长 8.58%；实现毛利润 16,251.49 万元，同比增长 27.11%；毛利率为 16.43%，同比提升 2.4 个百分点。客户方面，欧莱雅、阿里巴巴、拜尔斯道夫、赫力昂等头部年框合作客户总体收入快速增长，大客户集中度有所提升，覆盖客户行业范围进一步扩大，包括美妆个护、IT 互联网、潮流服饰、3C 数码、食品饮料、医药大健康、汽车等行业。媒介方面，与主流媒体平台的合作进一步深化，从原单一牌照升级为多元化平台资质，小红书平台具有整合营销代理商和蒲公英代理商双资质，巨量引擎平台具有综合代理商及星图代理商资质，同时也是腾讯互选平台官方合作伙伴、微博微任务平台代理商、B 站广告合作代理商、爱奇艺广告运营商。

### （2）客户双向协同和“IP+礼赠品+新媒体广告”全案服务成效显著

公司持续推进礼赠品和新媒体广告业务深层次的业务融合，推进礼赠品和新媒体广告客户的双向协同，即深度挖掘礼赠品客户的新媒体广告需求和新媒体广告客户的礼赠品需求，推进一体化全案服务。2023 年客户双向协同和全案服务

成效显著，公司已成为多个大客户的礼赠品+新媒体广告综合服务商，以及部分大客户的渠道经销商。打造了多个成功的“IP+礼赠品+新媒体广告”全案案例，如费列罗礼品场景营销、快手非遗文化端午礼盒等。

### **(3) 成都大运会展现赛会 IP 全方位运营能力**

2023 年，公司特许纪念品实现收入 11,930.87 万元，同比下降 89.31%。2022 年冬奥会特许收入基数较高是 2023 年特许收入同比下降的主要原因。2023 年公司特许纪念品业务收入主要由成都大运会、杭州亚运会所贡献，虽然收入规模远不及冬奥会，但是公司在赛会 IP 一体化运营方面实现了重大突破，全面参与了成都大运会吉祥物“蓉宝”IP 的运营工作，从产品设计开发，到内容创意传播，再到线上线下推广和销售等，通过一体化 IP 运营能力打造了多个系列的爆款产品，并推出大型赛会历史上首批数字文创产品，继 2022 年“一墩难求”之后，重现“一蓉难求”的热销盛况，实现了公司在同类赛会历史上的最好成绩，并得到了大运会组委会的高度评价，为公司拓展西南市场赢得了良好声誉，也为 2024 年成都世运会、2025 年成都世运会以及 2025 年哈尔滨亚冬会的特许服务开展奠定了良好基础。

### **(4) 大 IP 文创布局不断深化，一体化 IP 运营能力不断提升**

IP 资源方面，持续扩充 IP 矩阵，IP 类型和数量快速增加。公司正在不断扩大与环球产品与消费体验的品牌合作范围，同时持续拓展环球品牌授权产品的零售渠道。开展 Kakao Friends、Line Friends 等卡通 IP 合作。与上影集团旗下子公司上影元合作，进行国民 IP《大闹天宫》相关产品开发，围绕“大圣在巴黎”和“体育文化主题”进行图库与产品开发，其中“体育文化主题”图库及产品将独家运用于 TEAM CHINA 产品。公司分别与聚星动力、成都大熊猫繁育研究基地等合作方签订战略合作协议，开展多个国际豪门足球队、大熊猫“花花”等顶流 IP 的产品开发和销售合作。公司还与乐华娱乐签订了战略合作协议，将 IP 矩阵扩展至文娱产业，借助乐华娱乐顶级艺人和内容 IP 资源，提升公司在文娱 IP 方面的产品化和 2B+2C 全渠道综合运营能力。IP 电商方面，环球、TEAM CHINA、NBA、Kakao Friends、自有品牌 Wowidea 等 IP 均进行了文创产品开发，并通过抖音、天猫、京东等平台文创旗舰店开展销售运营，其中 TEAM CHINA 与故宫联名的多款产品成为抖音热销款。此外，公司还在推进与各类线上、线下渠道的合作，扩充 IP 文创产品的销售渠道。公司大 IP 文创布局已形成一体化产业链，B+C 联动的全渠道 IP 运营能力不断夯实，为 2024 年巴黎奥运会、欧洲杯、美洲杯、功夫熊猫和小黄人大眼萌/神偷奶爸电影上映等热点事件做好了充足的准备。

### **(5) 元宇宙平台能力不断升级，AI 技术应用不断深化**

UOVAMETA 元宇宙平台在 2023 年 5 月发布后，已升级为 SaaS 多链数字私域社群运营平台，可以为企业提供一站式 IP 数字化营销及会员运营服务。平台多元化技术能力不断升级，AIGC 文生图垂类模型已通过国家专利初审，并升级了 3D 图片生成能力，可用于数字及实物 IP 衍生品的快速设计及批量生产，并结合基于图像识别的 AR 技术，提升 IP 衍生品的虚实结合能力和互动性，配合数字版权一键确权，加速 IP 孵化变现。元宇宙平台能力升级后已落地多个商业应用案例。例如，公司与北京海淀文旅集团签订了战略合作协议，为海淀文旅在元宇宙空间里重建圆明园实景，用 VR 等科技手段再现“万园之园”盛景。公司将用三年时间为圆明园搭建 12-20 个景别，并合作开展圆明园数字 IP 运营业务，如线上观景点门票、虚实文创品开发及销售、线下互动、数字权益发行等。公司还与中华版权代理有限公司、《中国版权》杂志社有限公司签署战略合作协议，共同搭建及运营“创意中国版权服务平台”，结合 AIGC、区块链、元宇宙、AR 等新一代数字技术，依托中国版权保护中心 DCI 3.0 国家版权区块链标准，对作品进行全周期保存，在数字版权登记、版权维权、版权授权交易等方面为权利人提供全方位、一站式的版权综合服务。

此外，公司成立了 AI 研究院，持续开发营销垂类 AIGC 模型，构建 AI 数据中心，在产品创意设计、图文及视频内容制作、新媒体达人采买，IP 数字资产生成、元宇宙场景运营、虚拟人等各业务领域全面应用 AI 技术，使得各业务线效率实现显著提升的同时，也大大提升了对客户和消费者的服务能力。

### **(6) 坚持 IP、技术和人才投入，为“大 IP+科技”战略落地保驾护航**

2023 年公司销售、管理、研发三项费用合计 36,438.34 万元，同比下降 19.29%。其中销售费用 16,354.50 万元，同比下降 33.35%，主要由于 2022 年冬奥特许贵金属渠道费用较高，而 2023 年特许渠道费用较少。2023 年管理、研发费用

合计为 20,083.84 万元，同比下降 2.55%。总体来看，公司围绕“大 IP+科技”战略，在 IP、创意设计、产品研发、技术以及创新业务开拓等方面进行长期持续的投入，重点培育相关人才队伍，有利于增强公司核心竞争力，为公司发展打开新的增长空间。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,692,016,491.79	100%	3,290,464,867.55	100%	-18.19%
分行业					
营销业务收入	2,570,350,044.47	95.48%	2,152,780,074.78	65.42%	19.40%
特许及其他业务收入	121,666,447.32	4.52%	1,137,684,792.77	34.58%	-89.31%
分产品					
礼赠品（促销品）	1,420,690,632.71	52.77%	1,138,535,651.72	34.60%	24.78%
促销服务	160,488,656.62	5.96%	103,204,120.76	3.14%	55.51%
新媒体营销服务	989,170,755.14	36.74%	911,040,302.30	27.69%	8.58%
特许纪念品经营	119,308,668.57	4.43%	1,116,175,171.63	33.92%	-89.31%
其他	2,357,778.75	0.09%	21,509,621.14	0.65%	-89.04%
分地区					
华南地区	414,213,869.36	15.39%	558,469,463.83	16.97%	-25.83%
华北地区	521,417,560.19	19.37%	1,489,109,850.21	45.26%	-64.98%
华东地区	1,130,409,455.02	41.99%	1,070,736,180.35	32.54%	5.57%
西北地区	3,384,325.01	0.13%	6,563,281.24	0.20%	-48.44%
华中地区	29,619,201.51	1.10%	9,730,722.21	0.30%	204.39%
西南地区	514,260,314.19	19.10%	80,211,876.69	2.44%	541.13%
东北地区	2,748,228.76	0.10%	18,470,497.18	0.56%	-85.12%
出口	75,963,537.75	2.82%	57,172,995.84	1.74%	32.87%
分销售模式					
直销模式	2,593,297,616.38	96.33%	2,724,240,353.33	82.79%	-4.81%
经销模式	98,718,875.41	3.67%	566,224,514.22	17.21%	-82.57%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
营销业务收入	2,570,350,044.47	2,187,675,530.21	14.89%	19.40%	19.50%	-0.08%

特许及其他业务收入	121,666,447.32	88,243,254.17	27.47%	-89.31%	-89.01%	-1.93%
分产品						
礼赠品（促销品）	1,420,690,632.71	1,234,287,555.36	13.12%	24.78%	26.31%	-1.05%
新媒体营销服务	989,170,755.14	826,655,899.03	16.43%	8.58%	5.55%	2.40%
分地区						
华南地区	414,213,869.36	365,043,169.81	11.87%	-25.83%	-23.99%	-2.13%
华北地区	521,417,560.19	453,092,274.67	13.10%	-64.98%	-60.69%	-9.48%
华东地区	1,130,409,455.02	909,994,544.98	19.50%	5.57%	5.15%	0.32%
西南地区	514,260,314.19	452,150,981.39	12.08%	541.13%	594.33%	-6.74%
分销售模式						
直销模式	2,593,297,616.38	2,200,395,706.49	15.15%	-4.81%	-0.96%	-3.30%
经销模式	98,718,875.41	75,523,077.89	23.50%	-82.57%	-81.68%	-3.71%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### （3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
礼赠品（促销品）	销售量	件	73,132,319	64,431,798	13.50%
	生产量	件	78,381,201	63,259,713	23.90%
	库存量	件	8,757,273	3,508,391	149.61%
特许商品及其他	销售量	件	1,859,392	15,156,945	-87.73%
	生产量	件	1,811,679	14,231,603	-87.27%
	库存量	件	716,036	763,749	-6.25%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

- 1、礼赠品（促销品）的库存量同比增加 149.61%，主要是由于订单数量增加。
- 2、特许商品及其他的销售量同比减少 87.73%，主要是 2022 年度冬奥会特许商品销量较大。
- 3、特许商品及其他的生产量同比减少 87.27%，主要是 2022 年度冬奥会特许商品产量较大。

### （4）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
礼品（促销品）	促销商品采购成本等	1,234,287,555.36	54.23%	977,201,681.78	37.10%	26.31%
促销服务	电子礼品采购成本、物流成本、人工成本等	126,732,075.82	5.57%	70,232,957.05	2.67%	80.45%
新媒体营销服务	媒介采购成本等	826,655,899.03	36.32%	783,182,044.31	29.74%	5.55%
特许纪念品经营	特许商品采购成本	86,452,569.30	3.80%	783,752,627.51	29.76%	-88.97%
其他	其他	1,790,684.87	0.08%	19,446,089.49	0.73%	-90.79%

说明

本公司按产品披露的本年度营业成本主要构成项目与去年口径相同。

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

## 1、设立子公司

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	本期新增原因
成都科技	一级全资子公司	100.00	新设
海南隆中兑	二级全资子公司	100.00	新设
元隆宇宙珠海	二级全资子公司	100.00	新设
上海恒薯	四级全资子公司	100.00	新设

## 2、注销子公司

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	本期注销原因
北海沃米	三级全资子公司	100.00	经营需要

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,130,623,800.84
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	42.00%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	409,339,843.39	15.21%
2	第二名	322,922,692.48	12.00%
3	第三名	215,869,849.08	8.02%
4	第四名	92,987,881.34	3.45%
5	第五名	89,503,534.55	3.32%
合计	--	1,130,623,800.84	42.00%

## 主要客户其他情况说明

适用 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	866,345,155.57
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	35.33%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	300,117,469.55	12.24%
2	第二名	297,357,057.57	12.13%
3	第三名	187,046,761.03	7.63%
4	第四名	43,506,427.42	1.77%
5	第五名	38,317,440.00	1.56%
合计	--	866,345,155.57	35.33%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	163,545,035.73	245,365,751.70	-33.35%	
管理费用	96,576,899.14	84,358,776.79	14.48%	
财务费用	12,375,558.25	7,603,746.68	62.76%	
研发费用	104,261,492.15	121,743,199.02	-14.36%	

- (1) 本期销售费用减少，主要是由于特许纪念品收入减少、渠道手续费相应减少所致。
- (2) 本期管理费用较同期增加，主要为会议费、股权激励等增加较大所致。
- (3) 本期研发费用较同期减少，主要为上述收入下降，公司减少部分开发人员投入所致。
- (4) 本期财务费用增加477.19万元，主要由于贷款额增加较大所致。

#### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
创意整合营销方案研究开发	将创新成果转化至需求方市场所需的营销活动场景应用的核心环节	进行中	自主知识产权	提升公司创意水平与综合实力
礼品创意设计研发	提升促销品的创意设计研发精准策划	进行中	软件著作权，知识产权	提升公司综合实力
特许商品创意设计研发	创造具有时代人文特点，展示中国特色，颇具纪念价值的优秀特许商品	进行中	开发具有创造性高水平的特许商品	提升公司品牌形象和社会认知度
数字营销与平台定制化服务解决方案开发	推动营销模式从传统的线下营销模式向“互联网+线下”的整合营销模式转型	进行中	自主知识产权	提升公司综合实力
谦玛广告主端管理软件 V1.0	通过建立数据计算模型，进行广告主下单数据统计计算，从使用时长、订单金额、合作记录等方面对广告主价值进行评估分析	已完成	软件著作权	提升公司业务运转效率，提升公司综合实力
媒介管理应用系统 V1.0	为媒介主提供媒介管理系统，用于媒介主接取执行单、与供应商对账、签署合同、对接付款返点等工作	已完成	软件著作权	提升公司业务运转效率，提升公司综合实力
采购管理应用系统 V1.0	通过软件的运用，标准化采购执行流程，提高执行效率，实现采购过程的透明化，帮助管理者提高内控效率。	已完成	软件著作权	提升公司业务运转效率，提升公司综合实力

##### 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	355	384	-7.55%
研发人员数量占比	42.82%	42.62%	0.20%
研发人员学历结构			
本科	207	218	-5.05%
硕士	9	14	-35.71%
大专及以下	139	152	-8.55%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	163	179	-8.94%
30~40 岁	164	173	-5.20%
40~50 岁	27	30	-10.00%
50 岁以上	1	2	-50.00%

##### 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	104,988,135.81	121,743,199.02	-13.76%
研发投入占营业收入比例	3.90%	3.70%	0.20%
研发投入资本化的金额（元）	726,643.66	1,014,137.95	-28.35%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.69%	0.83%	-0.14%

##### 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,079,756,166.69	3,841,384,306.68	-19.83%
经营活动现金流出小计	3,075,588,150.91	3,714,644,587.42	-17.20%
经营活动产生的现金流量净额	4,168,015.78	126,739,719.26	-96.71%
投资活动现金流入小计	77,284.00	66,774,857.08	-99.88%
投资活动现金流出小计	61,761,900.21	69,570,550.24	-11.22%
投资活动产生的现金流量净额	-61,684,616.21	-2,795,693.16	-2,106.42%
筹资活动现金流入小计	1,123,629,326.50	322,810,225.61	248.08%
筹资活动现金流出小计	502,816,832.20	417,175,148.99	20.53%
筹资活动产生的现金流量净额	620,812,494.30	-94,364,923.38	757.88%
现金及现金等价物净增加额	563,290,154.42	29,573,486.95	1,804.71%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较 2022 年减少 12,257.17 万元，主要是本期付款较大所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变化主要为本期资产投入增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变化主要为本期定增成功收到募集资金，以及本期员工期权行权收到的投资款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-846,981.24	-3.88%		
公允价值变动损益		0.00%		
资产减值	-8,775,680.19	-40.18%		
营业外收入	31,956.99	0.15%		
营业外支出	1,441,982.52	6.60%		

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,026,851,512.89	38.74%	463,494,803.68	25.81%	12.93%	
应收账款	789,497,749.79	29.79%	701,507,708.64	39.07%	-9.28%	
存货	252,562,069.68	9.53%	172,864,388.80	9.63%	-0.10%	
投资性房地产	13,412,255.29	0.51%	14,120,103.37	0.79%	-0.28%	
长期股权投资	1,169,090.64	0.04%	1,224,572.57	0.07%	-0.03%	
固定资产	15,732,730.77	0.59%	15,359,545.48	0.86%	-0.27%	
使用权资产	28,182,615.92	1.06%	43,268,898.92	2.41%	-1.35%	
短期借款	529,811,208.79	19.99%	284,125,532.19	15.82%	4.17%	
合同负债	61,650,931.96	2.33%	43,704,868.83	2.43%	-0.10%	
租赁负债	10,105,781.28	0.38%	21,152,949.43	1.18%	-0.80%	
应付账款	304,766,789.52	11.50%	222,128,565.35	12.37%	-0.87%	

#### 1、货币资金

货币资金期末余额 102,685.15 万元，较上年增加 56,335.67 万元，增幅 121.55%，主要是由于期末募集资金到账所致。

#### 2、应收账款

应收账款余额较上年增加 8,799.00 万元，增幅 12.54%。

报告期内，公司应收账款账龄情况如下：

单位：万元

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
6 个月以内	68,268.65	84.80%	66,983.70	94.15%
7-12 个月	6,963.93	8.65%	2,437.39	3.43%
1 至 2 年	4,695.93	5.83%	1,246.87	1.75%
2 至 3 年	131.56	0.16%	392.65	0.55%
3 年以上	441.72	0.55%	83.08	0.12%
<b>应收账款总额</b>	<b>80,501.79</b>	<b>99.99%</b>	<b>71,143.69</b>	<b>100.00%</b>
坏账准备	1,552.02	-	992.91	-
<b>应收账款净额</b>	<b>78,949.77</b>	<b>-</b>	<b>70,150.78</b>	<b>-</b>

报告期内，账龄在 6 个月以内的应收账款占比在 84.80%，全部为正常信用期内的账款。公司应收账款账龄结构合理、

客户信用状况良好，应收账款回收风险较小。2023 年末，应收账款总额中超过 85% 的金额，主要来自世界 500 强企业或国内知名企业，该等客户资信良好，且账龄基本都在 6 个月以内，不存在坏账风险。

### 3、 短期借款

报告期内，公司短期借款增加较大，主要是由于营销业务收入增加相应资金需求增加。去年同期收入较大，但主要为特许业务收入增加较大且主要为预收货款。

### 4、 应付账款

报告期内，公司应付票据、应付账款主要为应付供应商的促销品及新媒体营销采购款。

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	23,760,000.00		1,290,000.00		3,000,000.00			25,470,000.00
金融资产小计	23,760,000.00		1,290,000.00		3,000,000.00			25,470,000.00
上述合计	23,760,000.00		1,290,000.00		3,000,000.00			25,470,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,284,500.00	保证金

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
6,066,394.75	5,000,000.00	21.33%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023年	非公开发行	60,000	59,147.92			0	0	0.00%	59,147.92	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户	0

										中	
合计	--	60,000	59,147.92	0	0	0	0	0.00%	59,147.92	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

北京元隆雅图文化传播股份有限公司向特定对象发行人民币普通股 36,036,036 股，每股发行价格为 16.65 元，募集资金总额为 599,999,999.40 元，扣除各项发行费用 8,520,788.69 元（不含税），实际募集资金净额为 591,479,210.71 元。截至本报告期末，上述募集资金存放于募集资金专户中。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、创意设计能力提升建设项目	否	28,385.1	28,385.1						不适用	否
2、数字营销业务系统建设项目	否	8,500	8,500						不适用	否
3、一体化信息系统平台研发升级建设项目	否	3,477.5	3,477.5						不适用	否
4、智能仓储中心建设项目	否	3,637.4	3,637.4						不适用	否
5、补充流动资金和偿还银行借款	否	15,147.92	15,147.92						不适用	否
承诺投资项目小计	--	59,147.92	59,147.92			--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	59,147.92	59,147.92	0	0	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用	不适用									

进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
谦玛网络	子公司	新媒体整合营销	12,000,000.00	524,398,397.43	109,417,239.82	957,310,197.11	26,344,844.70	23,691,561.08

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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
成都科技	新设	无重大影响
海南隆中兑	新设	无重大影响
元隆宇宙珠海	新设	无重大影响
上海恒薯	新设	无重大影响
北海沃米	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、公司未来发展战略和发展方向

公司以“大 IP+科技”为战略驱动力，力争成为国内“全案营销”和“IP 文创”领军企业。

#### (1) 顺应市场趋势，立足华东总部，打开公司成长新格局。

顺应社会精神消费需求提升大趋势，发挥公司在创意产品和营销服务领域多年积累的核心优势，以独特的全案营销和一体化 IP 运营能力推进和引领行业变革。基于扩建后的华东总部，发挥长三角地区 IP 资源、客户资源、供应链资源、人才资源和文化产业集群的集中优势，打通内外部资源，提升一体化协同作战能力和运营效率，持续推进“全案营销”和“IP 文创”业务创新，推动公司发展进入第二增长曲线。

#### (2) 升级一体化 IP 运营能力，扩充 IP 运营变现路径。

持续推进和不断深化“大 IP+科技”战略落地，完善 IP 资源、创意与策略、产品设计研发、AI 与 IT 技术、供应链、媒介与渠道一体化产业链布局，加强各环节能力建设和各环节之间的能力协同，不断提升 IP 一体化运营能力。IP 资源开发注重战略前瞻性，签约布局多种类型的国内国际知名 IP，带动自有 IP 发展，形成多层次立体化的 IP 矩阵。加快 IP 电商渠道建设，利用 B 端渠道优势，形成 C-B 联动促进业务正向循环，扩大 IP 产品销售规模。加大 AI 技术研究投入，释放 AIGC 技术对 IP 内容生产的强大赋能作用。通过“IP+品牌产品+产品经销”一体化运营，拓展 IP 和品牌联名产品的设计生产和销售能力，并进一步培育公司自有 IP 和自有品牌产品。

#### (3) 提升全案营销核心竞争力。

持续深化礼赠品和新媒体广告客户双向协同，深挖客户增量需求。将一体化 IP 运营能力与全案营销相结合，通过“IP+礼赠品+新媒体广告”主题营销全案服务能力，引领客户需求，形成独特的竞争优势。加快元宇宙营销工具和场景开发以及 AI 技术应用研究，提升技术对全案营销的赋能作用，提升全案营销核心竞争力。

### 2、公司 2024 年经营计划

#### (1) 打造全案营销经典案例，用爆品带动规模销售和客户开拓。

综合运用产品创意创新、IP 联名、品牌跨界、话题传播、线上线下互动、元宇宙虚实结合和场景营销等手段，打造多个“IP+礼品+新媒体广告”主题营销全案服务案例。通过成功的爆品带动礼品规模化销售，提升公司全案服务影响力，助力客户开拓，提升公司竞争优势，推动营销业务收入规模化增长和毛利率提升。

#### **(2) 发挥赛会 IP 一体化运营优势，提升特许业务成长性和稳定性。**

公司已经获得 2024 年成都世园会特许生产商及特许零售商资质，并且正在为 2025 年哈尔滨亚冬会、2025 年成都世运会的召开进行积极筹备。2024 年，公司将借鉴北京冬奥会、成都大运会成功经验，不断深化特许业务的一体化运营能力，争取扩大赛会特许授权范围，拓宽特许 IP 的商业化场景和变现渠道，提升特许业务收入的成长性和稳定性。

#### **(3) 扩充国内国际顶流 IP 授权，加快产品开发和 IP 电商渠道建设。**

推进与环球等国内国际顶流 IP 的谈判与签约，扩充优质 IP 种类和数量。加快 IP 产品开发，利用供应链等资源缩短开发周期。加快抖音、天猫、京东等线上平台 IP 文创旗舰店的开店速度，同时推进与各类线上、线下渠道的合作，扩充 IP 文创产品的销售渠道。研究爆品逻辑和方法论开发新品，结合谦玛媒介话题推广能力和 IP 电商渠道，力争推出更多爆款产品。利用全案营销带来的品牌客户资源，探索“IP+品牌产品+产品经销”一体化运营模式，拓展 IP 和品牌联名产品的设计生产和销售能力。

#### **(4) 加快元宇宙、AI 技术开发及应用**

公司元宇宙子公司喔哇宇宙（UOVAMETA）已完成乐华娱乐、阿里影业参与的首轮战略融资。公司将加快元宇宙技术工具开发和场景开发，不断升级 UOVAMETA 元宇宙 SaaS 平台服务能力，提升其对 IP 运营和全案营销的赋能能力，促进更多元宇宙商业应用案例成功落地。发挥 AI 研究院技术研究实力，促进更多应用转化，全面提升 AI 技术对各业务线的赋能作用。

#### **(5) 加强一体化管理，发挥一体化优势**

上海华东总部实现集中办公以后，立足华东区加快业务开拓，提升礼品+新媒体+IP 电商+元宇宙业务高效协同作战能力。推进前、中、后台一体化管理，加强供应链、采购、IP、内控、技术等一体化管理。各条业务线资源相互打通，高效协同，为一体化 IP 运营和全案服务提供管理保障。

### **3、公司面临的风险和应对措施**

#### **(1) 外部经济环境风险**

当前，全球政治经济格局存在不确定性，国内消费复苏速度和程度也存在不确定性，公司下游客户受经济环境影响，可能会采取保守观望的策略，紧缩营销支出，一定程度上会影响公司业务需求，对公司经营业绩产生不利影响。公司将积极跟踪外部经济环境，把握行业龙头地位，对外积极调整业务方向、产品和客户结构，对内降本增效，以应对经济环境的不确定性。

#### **(2) 市场竞争加剧风险**

国内礼品行业体量巨大，呈现参与者众多、单个参与者规模偏小、产业集中度较低的特征。新媒体行业发展迅速，从业者众多。近年来，随着外部环境的变化，营销需求、营销渠道、营销方式变化较快，市场竞争较为激烈。这为公司的发展一方面带来了更多的机会，也加剧了竞争风险。如果公司在未来发展中未能持续提高创意设计能力、IP 转化能力和 IT 技术能力，获取更多的客户，公司有可能在未来市场竞争中处于不利地位。公司将积极面对市场变化，加大产品创

意设计、IP 资源和 IT 技术等研发投入，提高创意策划水平和综合实力，拓展营销渠道和营销形式，以保持市场领先地位。

### (3) 核心客户流失的风险

公司客户以世界五百强企业及国内知名企业为主，部分客户收入规模较大、占比较高。大客户一方面给公司带来了规模效应，同时也带来了一定的集中度风险。如果核心客户流失，而公司又没有培育出同等量级的客户，公司的经营业绩将会受到较大影响。公司在维系老客户的同时持续开拓新客户，不断优化客户结构，在金融、互联网等行业不断拓展新客户，以提高客户稳定性。

### (4) 新业务开拓未达预期的风险

公司的 IP 文创、IP 电商、元宇宙等创新业务的开展前期需要一定的资源投入，也需要较长的时间去培育，能否达到预期存在不确定性，如果新业务开拓未达预期，而相应的团队已经组建并发生费用，对公司业绩可能产生不利影响。公司尽力控制新业务开展的投入规模和节奏，降低投资风险和不确定性，把创新业务开拓的风险降到最低。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 05 日	价值在线 ( <a href="https://www.ir-online.cn/">https://www.ir-online.cn/</a> ) 网络互动	网络平台线上交流	个人	投资者	公司业绩情况说明	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900030663&amp;stockCode=002878&amp;announcementId=1216757612&amp;announcementTime=2023-05-05%2017:23">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900030663&amp;stockCode=002878&amp;announcementId=1216757612&amp;announcementTime=2023-05-05%2017:23</a>

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

#### 1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》《股东大会议事规则》的规定召集召开股东大会，在股东大会召开前的规定时间发出会议通知，并且聘请律师现场见证，对会议的召集、召开和决议的有效性发表法律意见。确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内共召开股东大会 3 次，审议议案 20 项。

#### 2、控股股东与上市公司

公司控股股东行为规范，能依法行使其权利并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的经营体系和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人相互独立和分开。公司董事会、监事会及其他内部机构均独立运作，重大决策均由股东大会和董事会依法作出。

#### 3、董事与董事会

公司董事会现有成员 7 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合有关法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司全体董事严格按照有关法律法规、《公司章程》和《董事会议事规则》等相关规定，勤勉尽责地履行职责，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。为进一步完善公司治理结构，公司董事会设立了战略、审计、提名、薪酬与考核 4 个专门委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。报告期内，董事会共召开会议 12 次，审议议案 65 项。

#### 4、监事与监事会

公司监事会现有成员 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数及人员构成符合有关法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会。各监事按时出席会议，认真履行职责，本着对全体股东负责的态度，独立有效地对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性行使监督和检查的权利，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行监督并发表意见，有效维护了公司及股东的合法权益。报告期内，监事会共召开会议 10 次，审议议案 34 项。

#### 5、绩效评价与激励约束机制

公司逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### 6、信息披露与投资者关系管理工作

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，制定并严格执行《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》等，指定《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）为公司法定信息披露媒体和网站，公平对待所有投资者，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，提高公司透明度，保障了全体股东的合法权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司成立以来，严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务及面向市场、自主经营的能力。

#### （一）业务独立

公司是独立从事生产经营的企业法人，拥有独立、完整的研发、生产、采购、销售体系。本公司具有直接面向市场经营的能力，具有独立做出生产经营决策的能力，与股东之间不存在竞争关系或业务上依赖股东的情况。

#### （二）资产独立

公司所拥有的资产产权清晰、资产界定明确，并独立于控股股东、实际控制人及其关联方。公司合法拥有与主营业务有关的资产，拥有独立完整的设计创意、采购、质控、销售体系。公司不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖情况，不存在资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

#### （三）人员独立

公司与全体员工均签订了聘用合同，建立了独立的劳动、人事和工资管理制度。公司高中级管理人员的认定符合法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员也不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。

#### （四）财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务管理制度、财务审计制度，能够独立做出财务决策。公司在银行开设了独立的账户，未与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立的纳税人，独立进行纳税申报及履行纳税义务。公司不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

#### （五）机构独立

公司根据《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律法规和规范性文件的相关规定，建立起了适合公司发展需要的组织机构，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	51.18%	2023 年 03 月 10 日	2023 年 03 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年第一次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2023-012)
2022 年年度股东大会	年度股东大会	51.39%	2023 年 05 月 15 日	2023 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2022 年年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2023-045)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	50.41%	2023 年 11 月 16 日	2023 年 11 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年第二次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2023-088)

#### 2、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

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股数 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
孙震	男	60					30,359,620	0	0	0	30,359,620	不适用
向京	女	52					723,361	0	0	0	723,361	不适用
岳昕	男	67					369,239		40,000		329,239	因个人资金需求减持
边雨辰	男	52					916,900		80,000		836,900	因个人资金需求减持
刘红路	男	73					0	0	0	0	0	不适用
金永生	男	59					0	0	0	0	0	不适用
栾甫贵	男	63					0	0	0	0	0	不适用
李娅	女	43					154,790		18,000		136,790	因个人资金需求减持
郑卫卫	女	40					0	0	0	0	0	不适用
王莎莎	女	41					0	0	0	0	0	不适用
赵怀东	男	54					645,096		0		645,096	不适用
陈涛	男	54					712,600		0		712,600	不适用
饶秀丽	女	46					2,114,940		390,000		1,724,940	因个人资金需求减持
王升	男	57					1,146,220		280,000		866,220	因个人资金需求减持
胡亮	女	40					321				321	不适用
刘岩	女	57					163,8	0	0	0	163,8	不适

							00				00	用
合计	--	--	--	--	--	--	37,306,887	0	808,000	0	36,498,887	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

刘岩女士因已达法定退休年龄申请辞去公司职工代表监事职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡亮	职工代表监事	聘任	2023年10月23日	公司与会职工代表一致同意于2023年10月23日任职公司第四届监事会的职工代表监事
刘岩	职工代表监事	离任	2023年10月23日	因已达法定退休年龄申请辞去公司职工代表监事职务

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

一、非独立董事成员：

1、孙震先生，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，公司创始人。1988年至1990年担任北京联合大学经管学院教师，1990年至1998年担任北京工业大学讲师，1998年创立北京元隆雅图文化传播有限责任公司，现任公司董事长、总经理、中华全国工商业联合会执行委员、中华全国工商业联合会礼品业商会会长、中国社会科学院民营经济研究中心理事会副理事长、北京服装学院艺术设计学院客座教授。

2、向京女士，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994年8月至1997年8月，就职于北京正昆科技开发公司，担任会计，1997年9月至2005年2月，任摩托罗拉（中国）电子有限公司市场部经理，2005年3月至2006年11月，任索尼爱立信移动通信中国有限公司市场部经理，2007年5月至2009年11月，任北京意美行企业形象策划有限公司副总经理，2010年1月加入本公司，现任公司董事、副总经理。

3、边雨辰先生，1972年出生，硕士研究生学历。1995年至2000年担任北京王致和食品集团财务主管、总帐主管，2000年至2007年历任中兴宇会计师事务所、信永中和会计师事务所高级经理兼部门经理，2007年至2012年担任龙铭矿业有限公司内控总监兼财务经理，2012年加入本公司，现任公司董事、财务总监、副总经理。

4、岳昕先生，1957年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985年至1996年担任中央工艺美术学院装潢系与基础部教师，1996年至2003年担任北京理想设计艺术公司副总经理兼设计师，2003年加入本公司，现任公司董事、艺术总监。岳昕先生被清华大学、中央美术学院、北京服装学院、韩国大田大学聘为客座教授，并曾先后完成中国移动、中国邮政、南方航空、首都博物馆、国家图书馆等企业视觉识别系统（VI系统）的设计工作。2019年、2020年担任方正字体设计大赛评委、《中国设计年鉴》作品终审评委、两岸新锐设计竞赛“华灿奖”终审评委、全国高等教育自学考试专业基本规范编制专家组成员。

二、独立董事成员：

1、金永生先生，出生于1965年12月，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1996年至2016年历任北京工业大学经济与管理学院副院长、北京邮电大学经济管理学院院长。现任北京邮电大学经济管理学院教授、博士生导师、教授委员会主席、校学术委员会委员；中国市场学会常务理事、学术委员会委员；中国人才研究会常务理事；工业与信息化部信息通信专家委员会委员。

2、刘红路先生，出生于 1951 年 11 月，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，中国社会科学院经济学博士。1977 年 10 月至 1987 年 1 月任吕正操同志（原国家铁道部部长、铁道兵政委、第六届全国政协副主席）秘书。1987 年 1 月至 1991 年 10 月任全国政协服务局（后改为行政管理局）办公室副主任、联络处处长。1991 年 10 月至 1995 年 12 月任海南省台湾事务办公室副主任。1995 年 12 月至 2002 年 1 月任海南省总商会（工商联）秘书长、曾任海南省第三届政协委员。2002 年 1 月至 2011 年 12 月任中华全国工商联联合会会员部部长，联络部部长。曾任全国工商联第七、第八届执行委员。2012 年至今任中国亚洲经济发展协会执行会长、中国民营经济 50 人谈秘书长。

3、栾甫贵先生，出生于 1961 年 4 月，中国国籍，无境外永久居留权，博士，中国注册会计师，国际注册管理咨询师，现任首都经济贸易大学会计学院教授、博士生导师。曾任黑龙江八一农垦大学农经系副主任、副教授，天津商学院会计系主任、教授，北京工业大学经管学院会计系主任、教授。曾荣获国内贸易部“有突出贡献的科学、技术、管理专家”、财政部会计名家等荣誉以及中国会计学会优秀论文奖、中国会计学会财务成本分会“中洲光华杯学术创新奖”、北京市精品教材奖、黑龙江省优秀教学成果一等奖等奖励。兼任中国会计学会会计教育专业委员会委员、中国农业会计学会常务理事兼副秘书长、中国商业会计学会理事等职务。

### 三、监事会成员

1、李娅女士，出生于 1981 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2001 年至 2002 年担任河北太平洋世纪律师事务所行政部行政助理，2002 年加入北京元隆雅图文化传播有限责任公司，现任公司总经理办公室主任、监事会主席。

2、郑卫女士，出生于 1984 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004 年加入北京元隆雅图文化传播有限责任公司，现任公司设计研发部行政经理、监事。

3、胡亮女士，出生于 1984 年 07 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010 年至 2013 年担任北京英思杰科技有限公司招聘培训主管，2013 年加入北京元隆雅图文化传播股份有限公司，现任公司职工代表监事及公司行政经理。

### 四、高级管理人员

1、孙震先生、向京女士、边雨辰先生简历同上。

2、王升先生，出生于 1967 年，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1988 年至 1993 年就职于中国北方光学电子总公司，1993 年至 1998 年就职于中国包装机械总公司，1998 年加入本公司，现任公司副总经理。

3、饶秀丽女士，出生于 1978 年，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年至 2003 年任香港永顺有限公司销售经理，2004 年加入本公司，现任公司副总经理。

4、赵怀东先生，出生于 1970 年，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1992 年至 1995 年，任北京市怀柔区九渡河中学教师，1995 年至 2001 年，任北京嘉美东策划有限责任公司总经理，2001 年加入本公司，现任公司副总经理。

5、陈涛先生，出生于 1970 年，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991 年 9 月至 1994 年 5 月，任北京吉普汽车有限公司销售部国际销售科科员，1995 年 9 月至 1996 年 5 月，任北京吉普汽车有限公司销售部国际销售科科长，1996 年 6 月至 1997 年 10 月，任北京吉普汽车有限公司驻美国联络处主任，1997 年 11 月至 2000 年 2 月，任北京吉普汽车有限公司销售市场部副总监（网络开发），2000 年 2 月至 2005 年 5 月，任北京吉普汽车有限公司销售市场部市场总监，2005 年 8 月至 2006 年 9 月，任北京奔驰戴姆勒克莱斯汽车有限公司销售市场部市场总监（三菱、克莱斯勒、吉普品牌），2006 年 10 月加入本公司，现任公司副总经理。

6、王莎莎女士，出生于 1983 年，中国国籍，无境外永久居留权，中央财经大学金融学硕士，拥有十一年资本市场经验。2005 年 7 月至 2008 年 8 月，任中国科学院数学与系统科学研究院科研助理；2011 年 6 月至 2022 年 4 月，先后在方正证券、华泰证券、上海证券任行业分析师和首席分析师。所在团队获得新财富评选 2014 年、2015 年第一名，2016 年第二名，II 评选 2019 年第二名、2020 年第一名。个人获得 2014 年《金融界》行业分析师第一名，2018 年同花顺 iFinD 最佳分析师第二名。2022 年 5 月加入本公司，现任公司董事会秘书、副总经理。

### 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴

孙震	元隆雅图（北京）投资有限公司	执行董事	2007年09月13日		否
在股东单位任职情况的说明	自2007年9月13日起担任元隆雅图（北京）投资有限公司任执行董事。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
栾甫贵	首都经济贸易大学会计学院	教授、博士生导师	2006年10月08日		是
刘红路	北京市上立达律师事务所	律师	2012年01月01日		是
金永生	北京邮电大学经济管理学院	教授、博士生导师	2004年07月01日		是
在其他单位任职情况的说明	上述任职单位均为公司合并报表范围外的其他单位，不含董事、监事、高级管理人员在公司合并报表范围内的全资/控股子公司、分公司的任职情况。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序	根据《公司章程》的有关规定，公司董事会薪酬与考核委员会拟订公司董事、监事、高级管理人员的薪酬方案，其中董事的薪酬方案经公司董事会审议通过后提交股东大会审议决定，监事的薪酬方案经公司监事会审议通过后提交股东大会审议决定，高级管理人员的薪酬方案由公司董事会审议决定。
董事、监事、高级管理人员薪酬的确定依据	公司以行业薪酬水平、地区发展状况、岗位职责要求等作为依据，参考公司经营业绩和个人绩效确定董事、监事及高级管理人员的年度薪酬。公司外部董事（除独立董事）、外部监事不在公司领取薪酬和津贴。
董事、监事、高级管理人员薪酬实际支付情况	2023年度公司实际支付董事、监事和高级管理人员薪酬合计936.14万元，详见下表。2022年由于更换董事会秘书，有数月的董事会秘书薪酬空档期，而2023年董事会秘书薪酬覆盖完整年度，导致这一部分薪酬有所增加。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
孙震	男	60	董事长、总经理	现任	100	否
饶秀丽	女	46	副总经理	现任	60.05	否
向京	女	52	董事、副总经理	现任	98.3	否
王升	男	57	副总经理	现任	63.3	否
赵怀东	男	54	副总经理	现任	63.3	否
陈涛	男	54	副总经理	现任	139.72	否
边雨辰	男	52	董事、财务总监、副总经理	现任	113.3	否
岳昕	男	67	董事	现任	36	否
王莎莎	女	41	董事会秘书、副总经理	现任	113.3	否
刘红路	男	73	独立董事	现任	15	否
金永生	男	59	独立董事	现任	15	否

栾甫贵	男		63	独立董事	现任	15	否
李娅	女		43	监事会主席	现任	60.77	否
郑卫卫	女		40	监事	现任	16.91	否
胡亮	女		40	职工代表监事	现任	4.72	否
刘岩	女		57	职工代表监事	离任	18.11	否
合计	--	--	--	--	--	932.78	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第十四次会议	2023年02月22日	2023年02月23日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于第四届董事会第十四次会议决议的公告》 (公告编号: 2023-006)
第四届董事会第十五次会议	2023年04月19日	2023年04月20日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于第四届董事会第十五次会议决议的公告》 (公告编号: 2023-019)
第四届董事会第十六次会议	2023年04月20日	2023年04月21日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于第四届董事会第十六次会议决议的公告》 (公告编号: 2023-037)
第四届董事会第十七次会议	2023年04月27日	2023年04月28日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于第四届董事会第十七次会议决议的公告》 (公告编号: 2023-040)
第四届董事会第十八次会议	2023年05月15日	2023年05月16日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于第四届董事会第十八次会议决议的公告》 (公告编号: 2023-046)
第四届董事会第十九次会议	2023年06月13日	2023年06月14日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于第四届董事会第十九次会议决议的公告》 (公告编号: 2023-054)
第四届董事会第二十次会议	2023年07月31日	2023年08月01日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于第四届董事会第二十次会议决议的公告》 (公告编号: 2023-064)
第四届董事会第二十一次会议	2023年08月23日	2023年08月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于第四届董事会第二十一次会议决议的公告》 (公告编号: 2023-068)
第四届董事会第二十二次会议	2023年09月12日	2023年09月13日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于第四届董事会第二十二次会议决议的公告》 (公告编号: 2023-074)
第四届董事会第二十三次会议	2023年10月23日	2023年10月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于第四届董事会第二十三次会议决议的公告》 (公告编号: 2023-077)
第四届董事会第二十四次会议	2023年10月30日	2023年10月31日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于第四届董事会第二十四次会议决议的公告》 (公告编号: 2023-082)
第四届董事会第二十五次会议	2023年11月22日	2023年11月23日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于第四届董事会第二十五次会议决议的公告》 (公告编号: 2023-089)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
孙震	12	4	7	1	0	否	3
向京	12	4	7	1	0	否	3
岳昕	12	3	7	2	0	是	3
边雨辰	12	5	7	0	0	否	3
刘红路	12	5	7	0	0	否	2
金永生	12	5	7	0	0	否	2
栾甫贵	12	5	6	1	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，董事岳昕先生连续两次未亲自出席董事会，因受邀出席 GDC 设计大会进行专业交流不具备亲自出席董事会的条件，但依法委托了其他董事代为出席并进行表决。

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等法律法规及公司制度的规定，依法履行职责。报告期内，公司董事认真出席董事会会议和股东大会，并对提交董事会审议的各项议案各抒己见、深入讨论，为公司的健康发展建言献策，在作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性与可行性。同时，公司董事积极参加有关培训，提高履职能力，主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，推动公司生产经营各项工作持续、稳定、健康发展。独立董事勤勉尽责，积极了解公司经营状况、内部控制体系建设以及公司董事会、股东大会决议的执行情况，提醒公司充分发挥内部审计部门的审核力度，及时发现实际运作中存在的问题，及时调整及修订公司流程、制度，做到有法可依，有据可循。独立董事督促公司依据监管部门公司治理的相关要求，加大公司内部控制管理，逐步提升公司管理水平，利用出席公司相关会议的机会，积极深入公司及子公司进行现场调研，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）

审计委员会	栾甫贵、金永生、刘红路	4	2023 年 04 月 09 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议《2022 年度财务决算报告》</li> <li>2. 审议《关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》</li> <li>3. 审议《2022 年度内部控制自我评价报告》</li> <li>4. 审议《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》</li> <li>5. 审议《关于非经营性资金占用及其他关联资金往来的议案》</li> <li>6. 审议《关于公司 2022 年年度内部审计工作报告的议案》</li> </ol>			
审计委员会			2023 年 04 月 24 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议《关于公司 2023 年第一季度报告全文的议案》</li> <li>2. 审议《关于公司 2023 年第一季度内部审计工作报告的议案》</li> </ol>			
审计委员会			2023 年 08 月 23 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》</li> <li>2. 审议《关于公司 2023 年半年度内部审计工作报告的议案》</li> </ol>			
审计委员会			2023 年 10 月 27 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议《关于公司 2023 年第三季度报告全文的议案》</li> <li>2. 审议《关</li> </ol>			

				于公司 2023 年第三季度内部审计工作报告的议案》			
提名委员会	刘红路、栾甫贵、孙震	1	2023 年 04 月 24 日	1. 审议《关于聘任公司副总经理的议案》			
薪酬与考核委员会	金永生、孙震、刘红路	4	2023 年 04 月 09 日	1. 审议《关于 2023 年度公司董事薪酬的议案》 2. 审议《关于 2023 年度高级管理人员薪酬的议案》			
薪酬与考核委员会			2023 年 06 月 10 日	1. 审议《关于调整公司 2020 年股票期权激励计划行权价格的议案》 2. 审议《关于调整公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分的行权价格的议案》			
薪酬与考核委员会			2023 年 10 月 22 日	1. 审议《关于调整公司 2022 年股票期权激励计划预留授予部分的行权价格的议案》 2. 审议《关于向 2022 年股票期权激励计划激励对象预留授予股票期权的议案》 3. 审议《关于核实〈北京元隆雅图文化传播股份有限公司 2022 年股票期权激励计划预留授予激励对象名单〉的议			

				案》 4. 审议《关于公司 <2023-2025 年员工持股 计划（草 案）>及其 摘要的议 案》 5. 审议《关于公司 <2023-2025 年员工持股 计划管理办 法>的议 案》			
薪酬与考核 委员会			2023 年 11 月 21 日	1. 审议《关于注销公司 2020 年股票 期权激励计 划首次授予 及预留授予 部分股票期 权的议案》 2. 审议《关于公司 2020 年股票期权 激励计划首 次授予部分 第三个行权 期行权条件 成就的议 案》 3. 审议《关于公司 2020 年股票期权 激励计划预 留授予部分 第二个行权 期行权条件 成就的议 案》 4. 审议《关于注销公司 2022 年股票 期权激励计 划部分首次 授予股票期 权的议案》 5. 审议《关于公司 2022 年股票期权 激励计划首 次授予部分 第一个行权 期行权条件 成就的议 案》			

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	443
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	386
报告期末在职员工的数量合计（人）	829
当期领取薪酬员工总人数（人）	893
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	297
技术人员	56
财务人员	51
行政人员	87
创意和设计人员	155
采购和质控人员	99
仓储物流人员	13
媒介人员	71
合计	829
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	44
本科	463
专科及以下	322
合计	829

### 2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，为使公司建立有效的价值分配机制和激励机制，使公司薪酬管理科学化、规范化，特制定公司《薪酬管理制度》。其中，薪酬设计遵循“四大原则”，一是与公司所处战略发展阶段相匹配，二是与客观环境和市场水平相匹配，三是与人才结构和需求层次相匹配，四是与人才成长和职员职业发展相匹配。同时，定薪机制遵循如下“四大原则”，一是能力和人才结构决定薪酬结构，二是岗位责任和风险影响薪酬水平，三是个人贡献和实际绩效决定所得，四是绩效优先、兼顾公平与同行业公司相比具有竞争性。

### 3、培训计划

1、培训频次：总计 35 场次，累计课时 188h；其中管理类培训 3 期，新员工培训 12 期，专业技能提升培训 7 期，通用类培训 8 期，线上训练营 3 期；

2、元隆学院“E-Learning”上线后，共开展了 296 个培训项目，累计为 1396 名学员带来更高效的数字化培训，让成长的每一步都有迹可循。已累积 1243 门课程，其中内部课程 358 门，引入外部课程 885 门，公司数字化知识体系建设已初具规模，能实现优质知识的高效传播与复用。

3、建立管理干部能力素质模型，根据个体评价结果量身定做个人课程，依托元隆学院，根据管理干部能力素质模型及不同岗位胜任力搭建岗位学习地图；

4、针对员工痛点，开展“大客户营销技巧培训”、“商务礼仪培训”、“经采购核心技能培训”、“岗位游戏体验萃取”等人才培养专项；

5、标杆学习培训：安排高管和部门负责人赴阿里等头部企业游学参访；

6、推动高管及部门负责人参加研究生学历进修深造；

7、“接班人计划”学习开发：对各层级管理者形成“启航、远航、领航”人才培养机制，使每个岗位保持充足的人才储备；

8、连续 4 年获得由肯耐珂萨颁发的“人才发展卓越奖项”，提升公司雇主品牌形象以及业内影响。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司实行持续、稳定的股利分配政策，《公司章程》明确规定了公司利润分配政策。该政策符合中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》的规定，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发表独立意见。公司在制定利润分配预案时，严格依据《公司章程》的相关规定执行和股东大会决议实施，公司利润分配预案均提交股东大会进行审议，股东大会开通了网络投票，中小股东拥有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了充分保护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
---------------	---

每 10 股派息数（元）（含税）	0.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	260,998,227
现金分红金额（元）（含税）	13,049,911.35
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	13,049,911.35
可分配利润（元）	381,582,237.14
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
<b>本次现金分红情况</b>	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%	
<b>利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明</b>	
以截至 2024 年 3 月 31 日公司总股本 260,998,227 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），合计派发 13,049,911.35 元，本次不送股、不转增股份。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

1、2023 年 6 月 13 日，公司召开第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整公司 2020 年股票期权激励计划行权价格的议案》《关于调整公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分的行权价格的议案》，公司 2020 年股票期权激励计划首次授予部分的股票期权行权价格调整为 23.87 元/份，预留授予部分的股票期权行权价格调整为 17.04 元/份；公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分的股票期权行权价格调整为 13.15 元/份。

2、2023 年 10 月 23 日召开第四届董事会第二十三次会议、第四届监事会第二十一次会议，会议审议通过了《关于公司 2022 年股票期权激励计划向激励对象预留授予股票期权的议案》。预留授予股票期权登记数量：84.00 万份，预留授予人数：9 人。

3、2023 年 11 月 22 日，公司召开第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司 2020 年股票期权激励计划预留授予的股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》，公司 2020 年股票期权激励计划预留授予部分的股票期权第二个行权期行权条件已经成就，本次可行权的股票期权数量：360,300 份，本次可行权的激励对象人数：27 人；

同日，会议审议通过了《关于公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分的股票期权第一个行权期行权条件已经成就，本次可行权的股票期权数量：1,597,200 份，本次可行权的激励对象人数：32 人；

同日，会议审议通过了《关于公司 2020 年股票期权激励计划首次授予部分第三个行权期行权条件成就的议案》，公司 2020 年股票期权激励计划首次授予的股票期权第三个行权期行权条件已经成就，本次可行权的股票期权数量：977,358 份，本次可行权的激励对象人数：59 人。

4、2023 年 11 月 22 日，公司召开第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于注销公司 2022 年股票期权激励计划部分首次授予股票期权的议案》，确定因部分激励对象离职以及绩效考核中未达到优秀级别，注销共计 272,800 份股票期权；

同日，会议审议通过了《关于注销公司 2020 年股票期权激励计划首次授予及预留授予部分股票期权的议案》，确定因部分激励对象离职以及绩效考核中未达到优秀级别，注销共计 903,702 份股票期权。

5、公司分别于 2023 年 10 月 23 日、2023 年 11 月 16 日召开公司第四届董事会第二十三次会议、第四届监事会第二十一次会议及 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2023-2025 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。截至 2023 年 11 月 20 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司开立了员工持股计划证券专用账户并取得了《证券账户开户办理确认单》，证券账户名称为“北京元隆雅图文化传播股份有限公司—2023—2025 年员工持股计划”，证券账户号码为“0899411880”。截至 2023 年 12 月 15 日，公司首期员工持股计划通过二级市场购买公司股票共计 0 股，占公司总股本的 0%，成交金额 0 元。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
向京	副总经理	100,500	0	100,500	0	0	0	18.61	0	0	0	0	0
王升	董事、副总经理	92,460	0	0	0	0	0	18.61	0	0	0	0	0
边雨辰	董事、副总经理、财务总监	79,710	0	79,710	0	0	0	18.61	0	0	0	0	0
赵怀东	副总经理	81,960	0	0	0	0	0	18.61	0	0	0	0	0
饶秀丽	副总经理	47,700	0	0	0	0	0	18.61	0	0	0	0	0
陈涛	副总经理	27,090	0	27,090	0	0	0	18.61	0	0	0	0	0
合计	--	429,420	0	207,300	0	--	0	--	0	0	0	--	0
备注（如有）	王升、赵怀东、饶秀丽因考核业绩不达标，未行权部分全部注销。												

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员统一由董事会聘任。董事会下设提名委员会、薪酬与考核委员会，作为公司高级管理人员聘任及薪酬考核管理机构，负责制订高级管理人员的薪酬标准与方案，审查其履行职责情况并进行年度考评，制定科学合理的薪酬方案，并提交董事会审议。

公司高级管理人员薪酬分为基本年薪和绩效年薪两部分，基本年薪按照月度发放，绩效年薪在每个会计年度结束后根据经营与考核结果经薪酬与考核委员会审核，董事会审议确定具体金额后发放。报告期内，公司高级管理人员严格按《公司法》《公司章程》及有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，较好地完成了本年度的各项任务。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
公司董监高及核心骨干员工	23	0	不适用	0.00%	首期员工持股计划资金来源：2023 年度提取的奖励基金及员工自有资金。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
边雨辰	董事、副总经理、财务总监	0	0	0.00%
李娅	监事会主席	0	0	0.00%
陈涛	副总经理	0	0	0.00%
王莎莎	董事会秘书、副总经理	0	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

根据有关会计准则和会计制度的规定，奖励基金提取及员工持股计划将按照权责发生制的原则进行会计处理。奖励基金额度在计提时不作会计处理，实际使用的奖励基金款项支付给持股计划时计入其他长期资产，当期奖励基金中未实际使用的部分，不作会计处理，并自动滚动至下一期奖励基金额度中。首期员工持股计划根据持股计划完成标的股票过户后的奖励基金使用情况，以及后续参加对象收益返还的比例，来确认实际需要摊销的费用总额以及摊销比例，同时冲减其他长期资产。后续各期员工持股计划根据方案设计情况，按照会计准则相关规定进行处理。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

无。

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格按照各项法律法规以及公司内部控制制度规范经营、优化治理、管控风险，强调内部控制的力度与效率，重视相关责任的权责及落实，保证了公司内控体系的完整合规、有效可行，实现了公司健康科学的运营目标，保障了全体股东的利益。报告期内，董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，董事会审计委员会负责监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜，并且接受、配合监事会对内控制度实施情况的监督审查；在董事会的管理监督下，各个部门依据公司内控制度有序运行，其中，公司证券部负责公司重要内控制度的修订及管理，负责组织董事、监事、高级管理人员参加内控培训，保证公司重大事项从筹划到决议的合法合规以及信息披露工作的及时准确；公司审计部负责完善公司内部审计各项制度规定，研究制定公司内部审计规划，督促落实审计发现问题的整改工作，配合董事会审计委员会进行内部控制自我评价工作；公司财务部负责实施财务管理内控制度，定期分析财务规划目标的执行情况，全面指导公司各单位预算工作，建立健全会计核算及报告体系，制定并落实会计核算政策、工作规范并完成相关工作，依法编制和及时提供财务会计报告；公司各个事业部门根据内控规定推进工作，完成生产。

报告期内，公司持续加强内部控制的自我评价和自我提升工作，不断推进内部控制在各个部门的完善与深入。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 19 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《北京元隆雅图文化传播股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列特征的认定为重大缺陷	重大缺陷：i) 公司决策程序导致重大损失；ii) 严重违反法律、法规；iii) 公司中高级管理人员和高级技术

	<p>陷：i) 董事、监事和高级管理人员舞弊；ii) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；iii) 当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；iv) 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。出现以下特征的，认定为重要缺陷：i) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；ii) 未建立反舞弊程序和控制措施；iii) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；iv) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷：是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>人员流失严重；iv) 媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；v) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效，重要的经济业务虽有内控制度，但没有有效的运行；vi) 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；vii) 公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。重要缺陷：i) 公司决策程序导致出现重大失误；ii) 公司关键岗位业务人员流失严重；iii) 媒体出现负面新闻，波及局部区域；iv) 公司重要业务制度或系统存在缺陷；v) 公司内部控制重要缺陷未在合理期间内得到整改。一般缺陷：是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：错报<math>\geq</math>利润总额的 5%；重要缺陷：利润总额的 2%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>利润总额的 5%；一般缺陷：错报<math>&lt;</math>利润总额的 2%</p>	<p>重大缺陷：错报<math>\geq</math>利润总额的 5%；重要缺陷：利润总额的 2%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>利润总额的 5%；一般缺陷：错报<math>&lt;</math>利润总额的 2%</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，元隆雅图公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 19 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《北京元隆雅图文化传播股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

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

未披露其他环境信息的原因

公司及下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司的生产及运营严格遵守国家有关法律法规，公司将持续加强环保监督管理，确保企业发展符合环境保护政策法规。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司注重维护股东、员工、合作伙伴的合法权益，时刻关注资本市场动态，关注员工职业发展需求，贯彻监管要求，努力提升公司治理效果和治理水平，全面履行企业社会责任。

1、在投资者权益保护方面，公司严格按照《公司法》《证券法》和《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规要求，在坚定合法合规运营的基础上，严格履行信息披露义务，积极加强投资者关系管理，切实保障投资者能够获得真实、准确、完整、及时的信息。公司高度重视投资者回报，自上市以来一直坚持每年现金分红，2020-2022年现金股利支付率分别为49%、70%、67%。

2、在员工权益保护方面，公司以《劳动法》为依托，全力维护员工的合法权益，持续构建和谐劳资关系，增强企业向心力。公司确保人力资源政策符合法规和社会责任标准的要求，确保员工享受应有的福利待遇。公司定期举办各类型培训及讲座，通过科学的股权激励计划、考核体系与晋升制度助力员工的职业发展与成长。

3、在合作伙伴权益保护方面，公司秉持着坚定的商业道德与合规意识，以保障客户及合作伙伴的合法权益为出发点，与业务伙伴奠定了长期的合作发展基础，有效杜绝了商业贿赂、不道德交易等风险。

4、在环境保护方面，公司积极将绿色发展理念落实贯穿于整体经营理念之中，在设计、采购上提高对可回收材料的选择比例，为生态环境改善贡献自己的一份力量。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

序号	时间	事项	金额
1	2023年3月	通过重庆市慈善总会向重庆市酉阳土家族苗族自治县花田乡何家岩村捐赠现金	¥120,567.6

2	2023 年 9 月	向内蒙古呼伦贝尔市鄂伦春自治旗阿里河镇捐赠物资	¥180,100.0
3	2023 年 11 月	向东润公益基金捐赠现金	¥180,000.0
4	2023 年 12 月	向东润公益基金捐赠“东润益师奖”	¥30,000.0
5	2023 年 12 月	向东润公益基金捐赠“东润启航奖学金”	¥30,000.0

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	担任公司董事、监事、高级管理人员的股东王威、岳昕、饶秀丽、王升、赵怀东、陈涛、边雨辰、李娅、刘岩	自愿锁定股份的承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“二、本次发行前股东自愿锁定股份的承诺”之 4	2017年06月06日	长期履行	正常履行中
	公司实际控制人孙震	自愿锁定股份的承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“二、本次发行前股东自愿锁定股份的承诺”之 1	2017年06月06日	长期履行	正常履行中
	公司控股股东元隆投资、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	赔偿投资者的承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“四、招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺”	2017年06月06日	长期履行	正常履行中
	控股股东元隆投资、实际控制人孙震、一致行动人李素芹	避免同业竞争的承诺	详见招股说明书“第七节同业竞争与关联交易”之“二、同业竞争”	2017年06月06日	长期履行	正常履行中
	公司实际控制人孙震与股东李素芹	一致行动的承诺	详见招股说明书第五节“发行人基本情况”之“十四、发行人、主要股东以及作为股东的董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况”之（五）	2017年06月06日	长期履行	正常履行中
	公司控股股东	员工社保的承诺	详见招股说明	2017年06月	长期履行	正常履行中

	元隆投资、实际控制人孙震	诺	书第五节“发行人基本情况”之“十三、发行人员工及其社会保障情况”之（二）	06 日		
	控股股东元隆投资、实际控制人孙震、股东李素芹	主要股东关于公开发行上市后持股意向及减持意向的承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“五、本次发行前持股 5%以上股东的持股意向及减持意向	2017 年 06 月 06 日	所持公司股票锁定期满后两年内	正常履行中
股权激励承诺	111 名激励对象	无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承诺	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，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2017 年 09 月 26 日	长期履行	正常履行中
	35 名激励对象	无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承诺	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，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2018 年 10 月 29 日	长期履行	正常履行中
	137 名激励对象	无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承诺	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，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2020 年 10 月 26 日	长期履行	正常履行中
	41 名激励对象	无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承诺	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	2021 年 12 月 03 日	长期履行	正常履行中

			权益或行使权益安排的，激励对象，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。			
	35 名激励对象	无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承诺	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，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2022 年 11 月 09 日	长期履行	正常履行中
	9 名激励对象	无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承诺	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，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2023 年 11 月 07 日	长期履行	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

请见第十节财务报告、五、30、（1）重要会计政策变更

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

#### 1、设立子公司

子公司	子公司类型	持股比例（%）	本期新增原因
成都科技	一级全资子公司	100.00	新设
海南隆中兑	二级全资子公司	100.00	新设
元隆宇宙珠海	二级全资子公司	100.00	新设
上海恒薯	四级控股子公司	100.00	新设

#### 2、注销子公司

子公司	子公司类型	持股比例（%）	本期注销原因
北海沃米	三级全资子公司	100.00	经营需要

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	韩瑞红 朱小娃
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	朱小娃第 2 年，韩瑞红第 3 年。
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

2023 年 4 月 19 日，公司召开于第四届董事会第十五次会议，审议通过《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，公司聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告进行审计，审计费用合计为 120 万元人民币（含税），其中财务报表审计费用 90 万元，内部控制审计 30 万元。

报告期内，因公司开展员工持股计划，聘请上海荣正企业咨询服务（集团）股份有限公司为该项目独立财务顾问公司，共支付财务顾问费用 27 万。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼仲裁事项汇总（原告）已判决、已调解	934.29	否	已判决、已调解	胜诉	进入执行阶段		不适用
未达到重大诉讼仲裁事项汇总（原告）未判决	110.85	否	未判决	不适用	不适用		不适用
未达到重大	37.84	否	已判决	败诉	已履行		不适用

诉讼仲裁事项汇总（被告）已判决							
未达到重大诉讼仲裁事项汇总（被告）未判决	197	否	未判决	等一审二次开庭	不适用		不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海谦玛网络科技有限公司	2023年03月21日	1,000	2023年04月21日	1,000	连带责任保证	无	无	两年	否	否

上海谦玛网络科技有限公司	2023年06月09日	1,000	2023年08月16日	1,000	连带责任保证	无	无	一年	否	否
上海谦玛网络科技有限公司	2023年09月28日	3,000	2023年09月27日	3,000	连带责任保证	无	无	一年	否	否
上海谦玛网络科技有限公司	2023年11月25日	3,000	2024年01月03日	3,000	连带责任保证	无	无	一年	否	否
上海谦玛网络科技有限公司	2021年06月01日	3,000	2022年04月13日	3,000	连带责任保证	无	无	一年	是	否
上海谦玛网络科技有限公司	2021年04月29日	1,000	2021年06月23日	1,000	连带责任保证	无	无	两年	是	否
上海谦玛网络科技有限公司	2022年08月19日	3,000	2022年08月18日	3,000	连带责任保证	无	无	一年	是	否
上海谦玛网络科技有限公司	2022年11月12日	3,000	2022年11月28日	3,000	连带责任保证	无	无	一年	是	否
上海谦玛网络科技有限公司	2022年12月07日	3,000	2023年03月22日	3,000	连带责任保证	无	无	一年	否	否
上海谦玛网络科技有限公司	2022年09月23日	1,000	2023年09月08日	1,000	连带责任保证	无	无	一年	否	否
上海谦玛网络科技有限公司	2022年07月30日	3,000	2023年09月22日	3,000	连带责任保证	无	无	5年2个月17天	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			10,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					25,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			25,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					11,699
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			10,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					25,000

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	25,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	11,699
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			7.53%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)			0
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余额(E)			11,699
担保总额超过净资产 50% 部分的金额(F)			0
上述三项担保金额合计(D+E+F)			11,699
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

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	29,787,785	13.35%	1,781,350			-1,766,669	-1,766,669	28,021,116	12.46%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	29,787,785	13.35%	1,781,350			-1,766,669	-1,766,669	28,021,116	12.46%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	29,787,785	13.35%						28,021,115	12.46%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	193,383,056	86.65%				3,548,019	3,548,019	196,931,075	87.54%
1、人民币普通股	193,383,056	86.65%				3,548,019	3,548,019	196,931,075	87.54%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其	0	0.00%						0	0.00%

他									
三、股份总数	223,170,841	100.00%	1,781,350			1,781,350	1,781,350	224,952,191	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司股份总数变动原因系股票期权行权所致。

2023 年 11 月 22 日，公司 2020 年股票期权激励计划首次授予的股票期权第三个行权期行权条件已经成就，公司 2020 年股票期权激励计划预留授予部分的股票期权第二个行权期行权条件已经成就，公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分的股票期权第一个行权期行权条件已经成就。

2023 年 12 月 7 日至 2023 年 12 月 29 日期间，公司实施股权激励计划（股票期权行权）行权共计 1,781,350 份，公司总股本由 223,170,841 股增加至 224,952,191 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023 年 11 月 22 日，公司召开第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于注销公司 2020 年股票期权激励计划首次授予及预留授予部分股票期权的议案》《关于注销公司 2022 年股票期权激励计划部分首次授予股票期权的议案》《关于公司 2020 年股票期权激励计划首次授予部分第三个行权期行权条件成就的议案》《关于公司 2020 年股票期权激励计划预留授予的股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》《关于公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，公司 2020 年股票期权激励计划首次授予的股票期权第三个行权期行权条件已经成就，公司 2020 年股票期权激励计划预留授予部分的股票期权第二个行权期行权条件已经成就，公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分的股票期权第一个行权期行权条件已经成就。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

## 2、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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
向京	598,771	0	-56,250	542,521	高管锁定股	"根据减持规定解除限售"
王升	859,665	0	0	859,665	高管锁定股	"根据减持规定解除限售"
饶秀丽	1,623,705	0	-37,500	1,586,205	高管锁定股	"根据减持规定解除限售"
李娅	116,092	0	0	116,092	高管锁定股	"根据减持规定解除限售"

股权激励限售股	1	0	0	1	限制性股票已全部解限, 1股为尾差。	根据《限制性股票激励草案》规定
陈涛	610,575	0	-76,125	534,450	高管锁定股	“根据减持规定解除限售”
边雨辰	687,675	0	0	687,675	高管锁定股	“根据减持规定解除限售”
孙震	24,247,125	0	-1,477,410	22,769,715	高管锁定股	“根据减持规定解除限售”
赵怀东	552,822	0	-69,000	483,822	高管锁定股	“根据减持规定解除限售”
岳昕	368,504	0	-91,575	276,929	高管锁定股	“根据减持规定解除限售”
刘岩	122,850	40,950	0	163,800	离任锁定	2025年4月14日
胡亮	0	241	0	241	高管锁定股	“根据减持规定解除限售”
合计	29,787,785	41,191	-1,807,860	28,021,116	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2023年11月22日,公司召开第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第二十三次会议,审议通过了《关于注销公司2020年股票期权激励计划首次授予及预留授予部分股票期权的议案》《关于注销公司2022年股票期权激励计划部分首次授予股票期权的议案》《关于公司2020年股票期权激励计划首次授予部分第三个行权期行权条件成就的议案》

《关于公司2020年股票期权激励计划预留授予的股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》《关于公司2022年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》,公司2020年股票期权激励计划首次授予的股票期权第三个行权期行权条件已经成就,公司2020年股票期权激励计划预留授予部分的股票期权第二个行权期行权条件已经成就,公司2022年股票期权激励计划首次授予部分的股票期权第一个行权期行权条件已经成就。

2023年12月7日至2023年12月29日期间,公司实施股权激励计划(股票期权行权)行权共计1,781,350份,公司总股本由223,170,841股增加至224,952,191股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末	28,545	年度报告	24,123	报告期末	0	年度报告披露日前上一	0
------	--------	------	--------	------	---	------------	---

普通股股东总数		披露日前上一月末普通股股东总数		表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
元隆雅图（北京）投资有限公司	境内非国有法人	37.80%	80,027,553.00	-5554300.00	0.00	85,027,553.00	质押	4,820,000
孙震	境内自然人	13.50%	30,359,620.00	0.00	22,769,715.00	7,589,905.00	不适用	0
李素芹	境内自然人	3.38%	7,606,065.00	-2219935.00	0.00	7,606,065.00	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.92%	2,069,484.00	1976707.00	0.00	2,069,484.00	不适用	0
中国工商银行股份有限公司一大成中证 360 互联网+大数据 100 指数型证券投资基金	国有法人	0.77%	1,742,300.00	1742300.00	0.00	1,742,300.00	不适用	0
汪月英	境内自然人	0.77%	0.00	1630000.00	0.00	1,731,400.00	不适用	0
饶秀丽	境内自然人	0.77%	1,724,940.00	-390000.00	1,586,205.00	138,735.00	不适用	0
上海南土资产管理有限公司一南土资产睿翔八号私募证券投资基金	境内非国有法人	0.75%	0.00	1679996.00	0.00	1,679,996.00	不适用	0
颜翠英	境内自然人	0.64%	1,437,600.00	1437600.00	0.00	1,437,600.00	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.62%	1,392,413.00	1147380.00	0.00	1,392,413.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	元隆雅图（北京）投资有限公司由孙震控股，李素芹与孙震为母子关系、一致行动人。							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
#元隆雅图（北京）投资有限公司	85,027,553	人民币普通股	85,027,553
李素芹	7,606,065	人民币普通股	7,606,065
孙震	7,589,905	人民币普通股	7,589,905
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	2,069,484	人民币普通股	2,069,484
中国工商银行股份有限公司—大成中证 360 互联网+大数据 100 指数型证券投资基金	1,742,300	人民币普通股	1,742,300
#汪月英	1,731,400	人民币普通股	1,731,400
#上海南土资产管理有限公司—南土资产睿翔八号私募证券投资基金	1,679,996	人民币普通股	1,679,996
颜翠英	1,437,600	人民币普通股	1,437,600
高盛公司有限责任公司	1,392,413	人民币普通股	1,392,413
程振华	1,081,460	人民币普通股	1,081,460
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	元隆雅图（北京）投资有限公司由孙震控股，李素芹与孙震为母子关系、一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	元隆雅图（北京）投资有限公司通过融资融券信用证券账户持有 5,000,000 股。 汪月英通过融资融券信用证券账户持有 1,731,400 股。 上海南土资产管理有限公司—南土资产睿翔八号私募证券投资基金通过融资融券信用证券账户持有 1,679,996 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
MORGAN STANLEY	新增	0	0.00%	0	0.00%

& CO. INTERNATIONAL PLC.					
中国工商银行股份有限公司—大成中证 360 互联网+大数据 100 指数型证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
汪月英	新增	0	0.00%	0	0.00%
上海南土资产管理有限公司—南土资产睿翔八号私募证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
颜翠英	新增	0	0.00%	0	0.00%
高盛公司有限责任公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
上海拓牌私募基金管理有限公司—拓牌同希一号私募证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
王威	退出	0	0.00%	0	0.00%
程振华	退出	0	0.00%	0	0.00%
刘迎彬	退出	0	0.00%	0	0.00%
王升	退出	0	0.00%	0	0.00%
边雨辰	退出	0	0.00%	0	0.00%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
元隆雅图（北京）投资有限公司	孙震	2007 年 09 月 13 日	9111010266754054XJ	项目投资、投资管理、资产管理、投资咨询、企业管理咨询。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

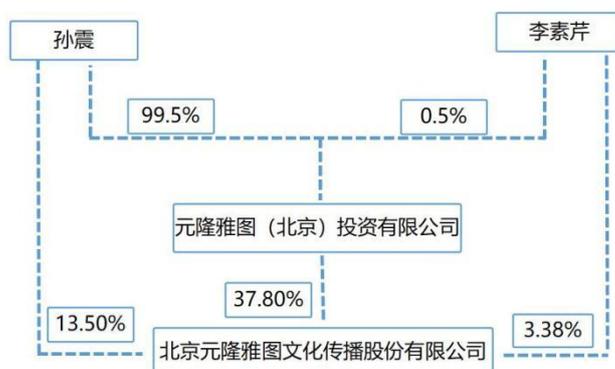
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孙震	本人	中国	否
主要职业及职务	本公司董事长、总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 18 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字(2024)第 110A012411 号
注册会计师姓名	韩瑞红 朱小娃

审计报告正文

### 审计报告

致同审字(2024)第 110A012411 号

北京元隆雅图文化传播股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了北京元隆雅图文化传播股份有限公司（以下简称“元隆雅图公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了元隆雅图公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

相关信息披露详见“财务报表附注三、27”及“财务报表附注五、36”。

##### 1、事项描述

元隆雅图公司主要从事礼赠品（促销品）销售、促销服务、新媒体营销服务和特许纪念品及其他工艺品销售。2023 年度营业收入为 269,201.65 万元。

由于收入金额重大，且为关键业绩指标之一，存在管理层可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险；此外，与客户合同约定的销售返利安排形成的可变对价涉及管理层的重大判断，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价了元隆雅图公司与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）在了解元隆雅图公司业务模式的基础上，选取各类收入合同样本，对与收入确认相关的控制权转移时点进行了分析评估，进而评价了元隆雅图公司收入确认政策；

（3）对应收账款、营业收入和毛利率的变动情况执行了分析程序；

（4）选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单和客户对账单等；

（5）执行收入截止测试，就临近资产负债表日前后确认的收入，选取样本，检查了销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单和客户对账单等支持性文件，以评价相关收入是否记录于恰当的会计期间；

（6）在抽样的基础上，对本年度交易额以及应收账款余额实施函证程序，对未回函的实施了替代测试程序。

（7）核查了重要客户的销售回款及其回款方式。

（二）应收账款减值准备的计提

相关信息披露详见“财务报表附注三、11”以及“财务报表附注五、3”。

## 1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，元隆雅图公司应收账款余额为 80,501.79 万元，占资产总额的 30.37%，坏账准备余额为 1,552.02 万元。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时涉及重大估计和判断，因此，我们将应收账款减值准备的计提识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价了管理层评估和确定应收账款减值相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 评价管理层使用的预期信用损失计算模型与方法的合理性；

(3) 评价管理层对应收账款信用风险组合划分方法的恰当性；

(4) 评价历史参考期间选取的合理性，了解管理层在前瞻性信息预测中考虑的因素，包括对未来经济、市场环境以及客户情况等变化的预测，并评价其合理性；

(5) 获取管理层对不同组合预期信用损失的计算文件，验证其计算的准确性。

(6) 选取样本，对金额重大或异常的应收账款，检查与其可回收性相关的支持性证据，包括期后收款、客户的历史信用、经营情况和还款能力等，分析其可收回性。

### (三) 商誉减值测试

相关信息披露详见“财务报表附注三、22”及“财务报表附注五、17”。

#### 1、事项描述

2018年10月，元隆雅图公司非同一控制下合并上海谦玛网络科技有限公司形成17,066.59万元商誉，占2023年末资产总额的6.44%，未计提商誉减值准备。

由于商誉减值测试过程较为复杂，同时涉及管理层对未来市场以及经济环境的重大估计和判断，特别是在预测未来现金流量使用的收入增长率、成本费用上涨率以及折现率等关键假设和参数等指标具有固有不确定性，且可能受到管理层偏向的影响，因此，我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价了管理层评估和确定商誉减值相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 对管理层聘请估值专家的独立性、专业胜任能力进行评价，获取管理层估值报告，评价其评估范围、评估对象、评估方法、折现率等关键参数选取、假设认定和计算模型的适当性；

(3) 将预测期收入增长率、毛利率等关键指标与公司历史及行业历史数据、管理层预测数据进行比较，判断编制折现现金流预测中采用的关键假设的合理性；

(4) 获取管理层编制的商誉减值测算表，检查并重新测算商誉减值计算的准确性。

### 四、其他信息

元隆雅图公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括元隆雅图公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督元隆雅图公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对元隆雅图公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致元隆雅图公司不能持续经营。

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

(6) 就元隆雅图公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国注册会计师 (项目合伙人)  中国注册会计师	
中国·北京	二〇二四年 四月十八日	

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,026,851,512.89	463,494,803.68
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	6,943,547.42	4,340,134.80
应收账款	789,497,749.79	701,507,708.64
应收款项融资		
预付款项	144,676,570.39	107,522,164.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	29,916,323.40	20,610,938.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	252,562,069.68	172,864,388.80
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,787,979.76	720,880.00
其他流动资产	60,397,175.26	24,063,501.40
流动资产合计	2,313,632,928.59	1,495,124,520.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,546,670.33	4,754,743.40
长期股权投资	1,169,090.64	1,224,572.57
其他权益工具投资	25,470,000.00	23,760,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,412,255.29	14,120,103.37
固定资产	15,732,730.77	15,359,545.48
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	28,182,615.92	43,268,898.92
无形资产	16,568,510.92	15,424,279.41
开发支出		
商誉	170,665,911.45	170,665,911.45
长期待摊费用	4,775,239.62	4,489,977.14
递延所得税资产	13,259,151.37	5,238,135.84
其他非流动资产	45,135,162.85	2,188,312.90
非流动资产合计	336,917,339.16	300,494,480.48
资产总计	2,650,550,267.75	1,795,619,000.88
流动负债：		

短期借款	529,811,208.79	284,125,532.19
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	304,766,789.52	222,128,565.35
预收款项		
合同负债	61,650,931.96	43,704,868.83
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	59,859,413.09	72,719,002.36
应交税费	74,032,752.55	67,016,482.39
其他应付款	12,093,281.15	18,730,604.57
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	15,542,415.38	22,656,392.70
其他流动负债	5,659,963.67	4,634,792.74
流动负债合计	1,063,416,756.11	735,716,241.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,105,781.28	21,152,949.43
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,020,000.00	420,000.00
递延所得税负债	1,177,391.63	1,637,645.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,303,172.91	23,210,595.14
负债合计	1,075,719,929.02	758,926,836.27
所有者权益：		
股本	260,988,227.00	223,170,841.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	834,037,430.20	245,921,887.26
减：库存股		
其他综合收益	2,098,296.28	3,194,912.61
专项储备		
盈余公积	94,928,762.95	92,514,689.82
一般风险准备		
未分配利润	360,582,490.94	450,926,339.94
归属于母公司所有者权益合计	1,552,635,207.37	1,015,728,670.63
少数股东权益	22,195,131.36	20,963,493.98
所有者权益合计	1,574,830,338.73	1,036,692,164.61
负债和所有者权益总计	2,650,550,267.75	1,795,619,000.88

法定代表人：孙震 主管会计工作负责人：边雨辰 会计机构负责人：李艳超

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	991,240,750.16	378,572,824.25
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,943,547.42	3,413,850.00
应收账款	430,829,126.65	477,409,717.98
应收款项融资		
预付款项	58,942,234.85	50,202,769.59
其他应收款	242,451,932.46	157,128,238.86
其中：应收利息		
应收股利		
存货	204,546,067.91	145,491,072.11
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	18,578.00	184,804.00
其他流动资产	46,339,633.35	8,796,420.86
流动资产合计	1,981,311,870.80	1,221,199,697.65
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,916,761.65	1,815,332.96
长期股权投资	251,842,505.40	240,732,547.07
其他权益工具投资	22,470,000.00	23,760,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,412,255.29	14,120,103.37
固定资产	9,699,139.75	10,275,299.84
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	20,831,927.32	24,845,543.29
无形资产	8,903,734.88	7,867,661.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	842,195.70	124,276.49
递延所得税资产	12,150,396.74	4,487,776.55
其他非流动资产	44,305,340.54	
非流动资产合计	386,374,257.27	328,028,540.99
资产总计	2,367,686,128.07	1,549,228,238.64
流动负债：		
短期借款	357,832,677.74	154,982,939.72
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	270,000,098.78	171,453,450.65
预收款项		
合同负债	40,773,173.34	39,891,674.84
应付职工薪酬	23,696,982.86	39,645,712.33
应交税费	60,819,235.86	54,801,106.66
其他应付款	16,558,170.23	22,212,781.12
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	8,501,368.30	10,676,558.65
其他流动负债	4,221,623.47	4,723,702.94
流动负债合计	782,403,330.58	498,387,926.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,742,118.05	13,991,000.66
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	600,000.00	
递延所得税负债	370,500.00	564,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,712,618.05	14,555,000.66
负债合计	793,115,948.63	512,942,927.57
所有者权益：		
股本	260,988,227.00	223,170,841.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	834,971,452.35	245,962,780.85
减：库存股		
其他综合收益	2,099,500.00	3,196,000.00
专项储备		
盈余公积	94,928,762.95	92,514,689.82
未分配利润	381,582,237.14	471,440,999.40
所有者权益合计	1,574,570,179.44	1,036,285,311.07
负债和所有者权益总计	2,367,686,128.07	1,549,228,238.64

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,692,016,491.79	3,290,464,867.55
其中：营业收入	2,692,016,491.79	3,290,464,867.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,660,119,882.21	3,104,185,738.63
其中：营业成本	2,275,918,784.38	2,633,815,400.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,442,112.56	11,298,864.30
销售费用	163,545,035.73	245,365,751.70
管理费用	96,576,899.14	84,358,776.79
研发费用	104,261,492.15	121,743,199.02
财务费用	12,375,558.25	7,603,746.68
其中：利息费用	15,204,808.25	9,972,213.58
利息收入	3,258,904.18	2,968,025.98
加：其他收益	6,506,568.24	17,216,602.51
投资收益（损失以“-”号填列）	-846,981.24	-94,359.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-55,481.93	5,345.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-791,499.31	-614,793.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“—”号填列)	-5,605,447.87	-5,629,954.33
资产减值损失(损失以“—”号填列)	-8,775,680.19	-11,018,686.49
资产处置收益(损失以“—”号填列)	76,265.89	705.55
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	23,251,334.41	186,753,436.36
加:营业外收入	31,956.99	6,219.53
减:营业外支出	1,441,982.52	1,464,711.19
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	21,841,308.88	185,294,944.70
减:所得税费用	-5,219,239.32	24,989,331.82
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	27,060,548.20	160,305,612.88
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	27,060,548.20	160,305,612.88
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	23,655,644.63	167,309,502.41
2.少数股东损益	3,404,903.57	-7,003,889.53
六、其他综合收益的税后净额	-1,096,616.33	2,999,412.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,096,616.33	2,999,412.61
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-1,096,500.00	3,000,500.00
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	-1,096,500.00	3,000,500.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-116.33	-1,087.39
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	-116.33	-1,087.39
7.其他		
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	25,963,931.87	163,305,025.49

归属于母公司所有者的综合收益总额	22,559,028.30	170,308,915.02
归属于少数股东的综合收益总额	3,404,903.57	-7,003,889.53
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.11	0.75
（二）稀释每股收益	0.11	0.75

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：孙震 主管会计工作负责人：边雨辰 会计机构负责人：李艳超

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,617,853,874.70	2,302,007,719.01
减：营业成本	1,375,472,798.66	1,783,484,322.43
税金及附加	6,027,664.21	9,621,421.30
销售费用	96,549,624.51	182,108,057.89
管理费用	51,200,922.80	41,741,473.57
研发费用	63,594,438.99	71,565,453.82
财务费用	225,103.24	2,993,004.53
其中：利息费用	9,176,440.95	5,172,265.21
利息收入	9,294,955.24	2,573,848.87
加：其他收益	2,835,614.79	5,619,812.58
投资收益（损失以“-”号填列）	-791,499.31	45,920,294.24
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）	-791,499.31	-614,793.88
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-841,813.98	-1,015,302.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,335,950.31	-11,018,686.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	63,891.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,713,564.98	250,000,103.35
加：营业外收入	31,928.52	118.26
减：营业外支出	1,267,382.32	741,221.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,478,111.18	249,259,000.26
减：所得税费用	-7,662,620.19	22,295,163.56
四、净利润（净亏损以“-”号填	24,140,731.37	226,963,836.70

列)		
(一) 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	24,140,731.37	226,963,836.70
(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	-1,096,500.00	3,000,500.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,096,500.00	3,000,500.00
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	-1,096,500.00	3,000,500.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	23,044,231.37	229,964,336.70
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,035,835,196.59	3,821,443,778.59
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	2,996,362.14	2,233,496.99
收到其他与经营活动有关的现金	40,924,607.96	17,707,031.10
经营活动现金流入小计	3,079,756,166.69	3,841,384,306.68
购买商品、接受劳务支付的现金	2,647,311,623.06	3,179,313,477.78

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		
支付给职工以及为职工支付的现金	249,550,029.55	249,080,979.06
支付的各项税费	49,616,161.24	110,855,858.00
支付其他与经营活动有关的现金	129,110,337.06	175,394,272.58
经营活动现金流出小计	3,075,588,150.91	3,714,644,587.42
经营活动产生的现金流量净额	4,168,015.78	126,739,719.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		66,250,000.00
取得投资收益收到的现金		515,657.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	77,284.00	9,199.10
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	77,284.00	66,774,857.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,695,505.46	16,320,550.24
投资支付的现金	6,066,394.75	53,250,000.00
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		
投资活动现金流出小计	61,761,900.21	69,570,550.24
投资活动产生的现金流量净额	-61,684,616.21	-2,795,693.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	593,602,999.41	46,885,358.97
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,750,000.00
取得借款收到的现金	529,936,327.09	275,924,866.64
收到其他与筹资活动有关的现金	90,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,123,629,326.50	322,810,225.61
偿还债务支付的现金	351,516,464.26	271,877,398.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	124,570,678.73	120,408,365.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30,980,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	26,729,689.21	24,889,385.31
筹资活动现金流出小计	502,816,832.20	417,175,148.99
筹资活动产生的现金流量净额	620,812,494.30	-94,364,923.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,739.45	-5,615.77
五、现金及现金等价物净增加额	563,290,154.42	29,573,486.95
加：期初现金及现金等价物余额	460,276,858.47	430,703,371.52
六、期末现金及现金等价物余额	1,023,567,012.89	460,276,858.47

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,977,496,052.27	2,735,784,587.06
收到的税费返还	2,986,341.72	2,229,841.78
收到其他与经营活动有关的现金	29,085,065.14	12,963,037.12
经营活动现金流入小计	2,009,567,459.13	2,750,977,465.96
购买商品、接受劳务支付的现金	1,637,454,878.59	2,223,239,625.72
支付给职工以及为职工支付的现金	113,152,788.64	108,716,339.77
支付的各项税费	37,289,334.04	92,477,667.13
支付其他与经营活动有关的现金	124,147,679.57	161,717,996.07
经营活动现金流出小计	1,912,044,680.84	2,586,151,628.69
经营活动产生的现金流量净额	97,522,778.29	164,825,837.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		66,250,000.00
取得投资收益收到的现金		46,535,657.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,000.00	2,000.00
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	159,038,180.56	148,813,707.06
投资活动现金流入小计	159,113,180.56	261,601,365.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,742,042.38	8,891,871.73
投资支付的现金	4,566,394.75	53,250,000.00
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	178,000,000.00	235,390,000.00
投资活动现金流出小计	234,308,437.13	297,531,871.73
投资活动产生的现金流量净额	-75,195,256.57	-35,930,506.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	593,602,999.41	44,135,358.97
取得借款收到的现金	325,936,833.54	150,430,866.64
收到其他与筹资活动有关的现金	90,000.00	
筹资活动现金流入小计	919,629,832.95	194,566,225.61
偿还债务支付的现金	195,872,464.26	182,182,398.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,750,566.96	86,115,523.01
支付其他与筹资活动有关的现金	13,847,607.34	12,606,178.93
筹资活动现金流出小计	329,470,638.56	280,904,100.03
筹资活动产生的现金流量净额	590,159,194.39	-86,337,874.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.01	0.08
五、现金及现金等价物净增加额	612,486,716.12	42,557,456.24
加：期初现金及现金等价物余额	375,471,534.04	332,914,077.80
六、期末现金及现金等价物余额	987,958,250.16	375,471,534.04

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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															
	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	223,170,841.00				245,921,887.26		3,194,912.61		92,514,948.42		450,841,560.69		1,015,644,149.98	20,905,422.84	1,036,549,572.82
加：会计政策变更									-258.60		84,779.25		84,520.65	58,071.14	142,591.79
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	223,170,841.00				245,921,887.26		3,194,912.61		92,514,689.82		450,926,339.94		1,015,728,670.63	20,963,493.88	1,036,692,164.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	37,817,386.00				588,115,542.94		-1,096,616.33		2,414,073.13		-90,343,849.00		536,906,536.74	1,231,637.38	538,138,174.12
（一）综合收益总额							-1,096,616.33				23,655,644.63		22,559,028.30	3,404,903.57	25,963,931.87
（二）所有者投入和减少资本	37,817,386.00				589,008,671.50								626,826,057.50	-2,173,266.19	624,652,791.31
1. 所有者投入的普通股	37,817,386.00				578,354,276.71								616,171,662.71	-2,173,266.19	613,998,396.52
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					10,654,394.79								10,654,394.79	10,654,394.79
4. 其他														
(三) 利润分配								2,414,073.13		-113,999.63			-111,585.42	-111,585.42
1. 提取盈余公积							2,414,073.13			-2,414,073.13				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-111,585.42			-111,585.42	-111,585.42
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					- 893, 128. 56								- 893, 128. 56				- 893, 128. 56	
四、 本期 期末 余额	260, 988, 227. 00				834, 037, 430. 20		2,09 8,29 6.28		94,9 28,7 62.9 5		360, 582, 490. 94		1,55 2,63 5,20 7.37	22,1 95,1 31.3 6			1,57 4,83 0,33 8.73	

上期金额

单位：元

项目	2022 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						
	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	221,414,107.00				198,818,141.12	169,686.85	195,500.00		69,815,050.19		386,528,398.88		876,601,510.34	56,169,815.82	932,771,326.16
加：会计政策变更									3,255.96		126,325.08		129,581.04	27,567.69	157,148.73
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	221,414,107.00				198,818,141.12	169,686.85	195,500.00		69,818,306.15		386,654,723.96		876,731,091.38	56,197,383.51	932,928,474.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,756,734.00				47,103,746.14	-169,686.85	2,999,412.61		22,696,383.67		64,271,615.98		138,997,579.25	-35,233,889.53	103,763,689.72
（一）综合收益总额							2,999,412.61				167,309,502.41		170,308,915.02	-7,003,889.53	163,305,025.49
（二）所有者投入和减少资本	1,756,734.00				47,103,746.14	-169,686.85							49,030,166.99	2,750,000.00	51,780,166.99
1. 所有者投入的普通股	1,784,689.00				42,350,669.97								44,135,358.97	2,750,000.00	46,885,358.97
2. 其他权益工具持有者投															

入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,894,808.02							4,894,808.02		4,894,808.02
4. 其他	-27,955.00				141,731.85	169,686.85								
(三) 利润分配								22,696,383.67		-103,037,886.43		-80,341,502.76	-30,980,000.00	-111,321,502.76
1. 提取盈余公积								22,696,383.67		-22,696,383.67				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-80,341,502.76		-80,341,502.76	-30,980,000.00	-111,321,502.76
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														



	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	223,170,841.00				245,962,780.85		3,196,000.00		92,514,948.42	471,443,326.84		1,036,287,897.11
加：会计政策变更									-258.60	-2,327.44		-2,586.04
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	223,170,841.00				245,962,780.85		3,196,000.00		92,514,689.82	471,440,999.40		1,036,285,311.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	37,817,386.00				589,008,671.50		-1,096,500.00		2,414,073.13	-89,858,762.26		538,284,868.37
（一）综合收益总额							-1,096,500.00			24,140,731.37		23,044,231.37
（二）所有者投入和减少资本	37,817,386.00				589,008,671.50							626,826,057.50
1. 所有者投入的普通股	37,817,386.00				578,354,276.71							616,171,662.71
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					10,654,394.79							10,654,394.79
4. 其他												
(三) 利润分配								2,414,073.13	-113,999.49	3.63		-111,585.42
1. 提取盈余公积								2,414,073.13	-2,414,073.13			
2. 对所有者(或股东)的分配									-111,585.42	0.50		-111,585.42
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、本期末余额	260,988,227.00				834,971,452.35	2,099,500.00		94,928,762.95	381,582,237.14			1,574,570,179.44

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	221,414,107.00				198,859,034.71	169,686.85	195,500.00	69,815,050.19	347,485,745.54			837,599,750.59
加：会								3,255.96	29,303.59			32,559.55

计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	221,414,107.00				198,859,034.71	169,686.85	195,500.00		69,818,306.15	347,515,049.13		837,632,310.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,756,734.00				47,103,746.14	-169,686.85	3,000,500.00		22,696,383.67	123,925,950.27		198,653,000.93
（一）综合收益总额							3,000,500.00			226,963,836.70		229,964,336.70
（二）所有者投入和减少资本	1,756,734.00				47,103,746.14	-169,686.85						49,030,166.99
1. 所有者投入的普通股	1,784,689.00				42,350,669.97							44,135,358.97
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					4,894,808.02							4,894,808.02

的金额												
4. 其他	- 27,95 5.00				- 141,7 31.85	- 169,6 86.85						
(三) 利润分配								22,69 6,383 .67	- 103,0 37,88 6.43		- 80,34 1,502 .76	
1. 提取盈余公积								22,69 6,383 .67	- 22,69 6,383 .67			
2. 对所有者(或股东)的分配									- 80,34 1,502 .76		- 80,34 1,502 .76	
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	223,1 70,84 1.00				245,9 62,78 0.85		3,196 ,000. 00		92,51 4,689 .82	471,4 40,99 9.40		1,036 ,285, 311.0 7

### 三、公司基本情况

北京元隆雅图文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1998 年 5 月 26 日经北京市工商行政管理局批注成立，公司前身为原北京元隆雅图文化传播有限责任公司，于 2012 年 9 月 21 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]688 号文“《关于核准北京元隆雅图文化传播股份有限公司首次公开发行股票批复》”核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）1,884.00 万股，并于 2017 年 6 月 6 日在深圳证券交易所上市交易。首次公开发行后，本公司股本由 5,652.00 万元增加至 7,536.00 万元。

2017 年度，本公司第四次临时股东大会审议通过了《北京元隆雅图文化传播股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，向 111 名激励对象定向发行普通股（A 股）124.53 万股（每股面值 1 元），增加股本 124.53 万元，此次限制性股票激励计划完成后，本公司股本变更为 7,660.53 万元。

2018 年度，本公司 2017 年度股东大会审议通过了《关于 2017 年度利润分配预案的议案》，以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股，此次资本公积转增股本完成后，本公司股本变更为 13,022.901 万元。

2018 年度，本公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于向公司 2017 年限制性股票激励对象授予预留限制性股票的议案》，向 35 名激励对象定向发行普通股（A 股）24.88 万股（每股面值 1 元），增加股本 24.88 万元，此次限制性股票激励计划完成后，本公司股本变更为 13,047.781 万元。

2018 年度，本公司第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，回购 8 名激励对象普通股（A 股）共计 7.14 万股，减少股本 7.14 万元，此次限制性股票回购完成后，本公司股本变更为 13,040.641 万元。

2019 年度，本公司第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，回购 10 名激励对象普通股（A 股）共计 9.5673 万股，并于 2020 年度完成回购，此次限制性股票回购完成后，本公司股本变更为 13,031.0737 万元。

2020 年度，本公司 2019 年年度股东大会审议通过了《关于 2019 年度利润分配预案的议案》，以资本公积向全体股东每 10 股送 7 股，此次送股完成后，本公司股本变更为 22,152.8252 万元。

2020 年度，本公司第二次临时股东大会审议通过了《关于调整回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票》的议案，回购 24 名激励对象普通股（A 股）共计 11.4145 万股，并于 2021 年度完成回购，此次限制性股票回购完成后，本公司股本变更为 22,141.4107 万元。

2021 年度，本公司第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》，回购 9 名激励对象普通股（A 股）共计 2.7955 万股，并于 2022 年度完成回购，此次限制性股票回购完成后，本公司股本变更为 22,138.6152 万元。

2020 年度，本公司第一次临时股东大会审议通过了关于《北京元隆雅图文化传播股份有限公司 2020 年股票期权激励计划（草案）及其摘要》的议案，计划向激励对象授予 937.50 万股期权，其中：首次授予 750 万股，预留授予 187.50 万股（于 2021 年 11 月 25 日授予）。

2022 年度，本公司第二次临时股东大会审议通过了关于《北京元隆雅图文化传播股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）及其摘要》的议案，计划向激励对象授予 556 万股期权，其中：首次授予 445 万股，预留授予 111 万股（于 2023 年 10 月 23 日授予，实际授予 84 万股）。

2022 年度，本公司授予员工的期权累计行权 178.4689 万股，增加股本 178.4689 万元，此次期权行权后，本公司股本变更为 22,317.0841 万元。

2023 年度，本公司授予员工的期权累计行权 178.135 万股，增加股本 178.1350 万元，此次股票期权行权后，本公司股本变更为 22,495.2191 万元。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1440 号《关于同意北京元隆雅图文化传播股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，本公司向特定对象诺德基金管理有限公司、青岛惠鑫投资合伙企业（有限合伙）等共 10 家特定投资者发行 A 股 3,603.6036 万股，此次向特定对象增发完成后，本公司股本变更为 26,098.8227 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本和股本均为 26,098.8227 万元；证券简称“元隆雅图”，股票代码“002878”；统一社会信用代码：911100006337468570；注册地址：北京市西城区广安门内大街 338 号 12 层 1218；法定代表人：孙震。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设 12 个事业部、设计研发中心、信息技术部、采购管理部、仓储物流部、总经办、人力资源部、财务部、审计部、内控部、证券部、战略投资部和法务部等职能部门。

本集团隶属于营销服务业，主要提供礼赠品（促销品）销售、促销服务、新媒体营销服务、特许纪念品及其他工艺品销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二十七次会议于 2024 年 4 月 18 日批准。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 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：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、15、附注五、18 和附注五、24。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单个客户欠款金额超应收账款期末余额的 5%
本期重要的应收款项核销	单个客户核销金额超过 100 万元
重要的非全资子公司	营业收入超 10,000 万元或资产总额超 10,000 万元
重要的联营企业	营业收入超 10,000 万元且净利润超 1,000 万元
重要的投资活动项目	超 5,000 万元的股权投资活动

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

##### (2) 非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其

账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

### 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 9、现金及现金等价物的确定标准

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

### 10、外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

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

## （2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日所在月份的期末汇率折算。

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

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

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

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

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

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

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

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

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

财务担保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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、31。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

## 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

## B、应收账款

- 应收账款组合 1：世界五百强外资企业、国内知名企业；
- 应收账款组合 2：其他外资企业、上市公司、民企、国企、政府机构；
- 应收账款组合 3：个人、一般小企业、礼品公司、一般贸易公司、一次性交易业务公司；
- 应收账款组合 4：合并范围内关联方。

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

### 其他应收款

本公司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：

- 其他应收款组合 1：押金和保证金
- 其他应收款组合 2：合并范围内关联方
- 其他应收款组合 3：出口退税
- 其他应收款组合 4：员工备用金
- 其他应收款组合 5：往来款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

### 长期应收款

本公司的长期应收款为租赁业务保证金。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

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

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 金融资产逾期超过 90 天。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资和合同履约成本。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品和发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 13、长期股权投资

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

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

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

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

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应

结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、19。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司的投资性房地产为已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、19。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5.00	3.17

其中，已计提减值准备的投资性房地产，还应扣除已计提的投资性房地产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40-30	5.00	2.38-3.17
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

## 16、在建工程

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

在建工程在试运营后能够生产出合规产品或配套、技术改造项目等辅助工程项目能够正常投入使用时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、19。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

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

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

#### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 18、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括软件许可权、专利权、著作权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件许可权	10 年	直线法	
专利权	10 年	直线法	

著作权	50 年	直线法	
-----	------	-----	--

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、19。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

## 19、长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 23、股份支付

### 股份支付的种类

本公司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

本公司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：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### (3) 确认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，本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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

## 24、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 具体方法

本集团隶属于营销服务业，主要提供礼赠品（促销品）销售、促销服务、新媒体营销服务、特许纪念品及其他工艺品销售。本公司收入确认的具体方法如下：

### • 礼赠品（促销品）销售

内销和出口香港：以商品交付客户，客户签收确认为控制权转移时点，确认收入实现。具体而言，按照客户要求，在指定交货日前将礼赠品（促销品）运送至客户指定的地点，客户指定人员验收合格后填写签收单（送货单），公司根据经客户确认的签收单（送货单）确认收入实现。

香港以外的出口：全部为提单交易，以办理完出口报关手续且将提单交付客户作为出口产品控制权转移的时点，本公司根据提单确认收入。

### • 促销服务

促销服务主要包括：仓储、运输、数字化促销服务、客户活动服务。促销服务以服务提供完成，客户确认为控制权转移时点，确认收入实现。具体而言，仓储服务是在服务提供完成后，根据经客户确认的仓储面积及计费标准，确认收入实现；运输服务是在物流运输劳务提供完成后，根据经客户确认的运输业务对账单，确认收入实现；数字化促销服务是在按协议约定提供服务内容完成后，根据经客户确认的服务业务对账单，确认收入实现；客户活动服务是在客户指定服务内容提供完成，并经客户确认后，确认收入实现。

### ③ 新媒体营销服务

创意项目服务包括：创意策略及文案撰写、视频拍摄、图片设计以及线下品牌宣传等服务。该类服务由客户提出服务需求，本公司与客户协商确定服务期间、内容和范围，并签署服务协议，于服务完毕后，公司向客户提交结案报告，客户验收后确认收入。

广告投放服务包括：在微信、微博、小红书、抖音、B站、快手等平台进行品牌种草、电商直播等服务，本公司与客户协商确定服务内容和范围，并签署服务协议。该类服务在相关项目整体流量投放见诸移动互联网媒体后，公司根据为客户完成的项目投放情况和合同约定的结算标准确认收入。

长期项目服务包括：客户微信公众号、官方微博年度运营等，该类服务合同均约定服务期限，公司按合同约定的服务期限分期确认收入。

### ④ 特许及其他业务

特许纪念品以商品交付客户，客户签收确认为控制权转移时点，确认收入实现。具体而言，公司承接的政府特许项目（例如：北京冬奥会、成都大运会等）纪念品经营及与博物馆等文化机构合作从事创意文化产品的开发和销售业务，按照客户要求将商品交付或发运至客户地址，客户签收时确认收入。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

本公司销售商品发生退货的概率、金额极低，未计提退货准备或作为收入的抵减。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- 1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 28、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

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

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

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

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

## 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

## 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## 经营租赁

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

## 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变

更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (4) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人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；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、使用权资产

#### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### (2) 使用权资产的折旧方法

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

#### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、19。

### 2、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

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

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

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

#### 应收账款预期信用损失的计量

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

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据该等公司资产基础法计算确认。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。税项

本公司按照规定计提多项税项，确定该等税项的计提时需要作出判断。在日常业务过程中，许多交易及计算所涉及的最终税项并不确定。若该等事项的最终税务结果与初始记录金额不同，其差额将影响作出判断有关期间的税项。

#### 税项

本公司按照规定计提多项税项，确定该等税项的计提时需要作出判断。在日常业务过程中，许多交易及计算所涉及的最终税项并不确定。若该等事项的最终税务结果与初始记录金额不同，其差额将影响作出判断有关期间的税项。

### 30、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《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”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	188,547.93

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-45,956.14

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	5,095,544.05	142,591.79	5,238,135.84
盈余公积	92,514,948.42	-258.60	92,514,689.82
未分配利润	450,841,560.69	84,779.25	450,926,339.94

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
少数股东权益	20,905,422.84	58,071.14	20,963,493.98

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	24,974,774.88	14,556.94	24,989,331.82
少数股东损益	-7,034,392.98	30,503.45	-7,003,889.53

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	2,177,881.12	157,148.73	2,335,029.85
盈余公积	69,815,050.19	3,255.96	69,818,306.15
未分配利润	386,528,398.88	126,325.08	386,654,723.96
少数股东权益	56,169,815.82	27,567.69	56,197,383.51

## (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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

## 31、其他

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
元隆雅图	15%
深圳鸿逸	20%
元隆国际	16.5%
外企元隆	20%
隆中兑	25%
成都元隆	20%
海南隆中兑	25%
元隆宇宙珠海	25%
上海祥雅	25%
上海畅融	20%
杭州畅融	20%
宇宙畅融	20%
上海正逸诺	20%
上海简诞	20%
上海恒薯	20%
上海快芽	20%
上海互效	20%
上海蓓嘉	20%
元隆宇宙	25%
喔哇宇宙	25%
喔哇文创	25%
谦玛网络	15%
谦玛信息	20%
上海沐鹂	25%
上海利佰家	20%
上海霏多	20%
广西耀远	9%
上海霏玛	20%

北京忘我	20%
匠谦科技	25%
苏州沃米	15%
北海沃米	20%
成都科技	20%

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

#### ①生产性服务业企业增值税加计抵减优惠

根据国家发展改革委等 14 部门印发的《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》的通知（发改财金[2022]271 号），2022 年度，对生产性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续按 10% 加计抵减应纳税额；2023 年度，加计抵减比例下降为 5%。子公司谦玛网络、谦玛信息、匠谦科技、苏州沃米、上海霏多、上海互效、上海霏玛、上海蓓嘉、元隆宇宙、喔哇宇宙、广西耀远、上海利佰家、北京忘我和隆中兑共 14 家公司享受前述税收优惠。

#### ②增值税简易征税优惠

根据《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9 号）和《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57 号），按照简易办法依照 3% 征收率减按 2% 征收增值税的三类情形包括：一是一般纳税人销售自己使用过的属于政策规定不得抵扣且未抵扣进项税额的固定资产；二是纳税人销售旧货；三是小规模纳税人（除其他个人外）销售自己使用过的固定资产。子公司上海畅融和宇宙畅融共 2 家公司享受前述税收优惠。

### (2) 企业所得税

#### ①高新技术企业所得税税率优惠

根据《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）和《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）的有关规定，经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批准，2023 年 11 月 30 日，元隆雅图通过高新技术复审，被继续认定为高新技术企业，证书编号：GR202311005568，有效期三年，自 2023 年至 2025 年继续享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，2022 年 10 月 12 日，谦玛网络通过高新技术复审，被继续认定为高新技术企业，证书编号：GR202231009756，有效期三年，自 2022 年至 2024 年享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，2021 年 11 月 30 日，苏州沃米被首次认定为高新技术企业，证书编号：GR202132005315，有效期三年，自 2021 年至 2023 年享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

#### ②小微企业普惠性企业所得税税收减免优惠

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司深圳鸿逸、成都元隆、外企元隆、隆中兑、上海利佰家、上海畅融、上海正逸诺、上海简诞、上海恒薯、杭州畅融、上海霏玛、上海霏多、宇宙畅融、谦玛信息、北海沃米、上海互效、上海快芽、上海蓓嘉、北京忘我和成都科技共 20 家公司享受前述税收优惠。

### ③西部地区鼓励类产业所得税税率优惠

根据《广西北海红树林现代金融产业城税收优惠政策一览表》（北部湾办函[2020]520 号），对设在广西西部地区鼓励类产业的企业享受企业所得税税率优惠，子公司广西耀远执行 9% 的企业所得税优惠税率。

### ④研发费用企业所得税加计扣除优惠

根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司、谦玛网络、外企元隆、元隆宇宙、喔哇宇宙、苏州沃米和匠谦科技共 7 家公司享受前述研发费用加计扣除税收优惠。

### ⑤香港特区企业所得税优惠

根据香港特别行政区《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》），法团首 200 万元（港币）的利得税税率降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税。根据香港特区 2023 至 2024 年度财政预算案，2022 至 2023 年度利得税税款的 100% 可获宽减，每宗个案以 6,000 元（港币）为上限。子公司元隆国际享受 8.25% 的利得税优惠税率，并享受 6,000 元税款宽减。

## （3）其他税费

### ①小规模纳税人免征教育费附加优惠

根据《财政部、国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号），自 2016 年 2 月开始，按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人免征教育附加和地方教育费附加。子公司上海畅融、上海正逸诺、上海简诞和北京忘我共 4 家公司享受部分月份免征教育费附加和地方教育费附加优惠。

### ②小微企业六税两费减免优惠

根据财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告（财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号），由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税和印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育费附加，本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。子公司深圳鸿逸、上海畅融、杭州畅融、宇宙畅融、上海正逸诺、上海简诞、隆中兑、成都元隆、外企元隆、上海霏多、上海霏玛、苏州沃米、上海利佰家、北京忘我、北海沃米、上海快芽、上海互效、上海蓓嘉、元隆宇宙、喔哇宇宙和喔哇文创共 21 家公司享受前述城建税、教育费附加和地方教育费附加减半税收优惠。

## 3、其他

本集团货运业务的增值税税率为 9%；仓储、新媒体营销及其他服务业务增值税税率为 6%，租赁业务增值税税率为 5%。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,905.61	27,582.20
银行存款	1,019,754,795.97	453,945,234.92
其他货币资金	7,065,811.31	9,521,986.56
合计	1,026,851,512.89	463,494,803.68

其他说明：

(1) 本集团其他货币资金包括保函保证金、黄金交易所账户资金、微信账户、支付宝账户、拼多多账户以及建行数字钱包。

(2) 其他货币资金中保函保证金和黄金交易所账户中的保证金在合同约定期限内不得支取、转存或用于其他目的，截至 2023 年末，前述受限资金余额为 3,220,000.00 元；此外，列报于银行存款中的 ETC 保证金和投标保证金在合同约定期限内亦不得支取、转存或用于其他目的，截至 2023 年末，前述受限资金余额为 64,500.00 元。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,943,547.42	4,340,134.80
合计	6,943,547.42	4,340,134.80

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏	6,943,547.42	100.00%			6,943,547.42	4,340,134.80	100.00%			4,340,134.80

账准备的应收票据										
其中：										
银行承兑票据	6,943,547.42	100.00%			6,943,547.42	4,340,134.80	100.00%			4,340,134.80
合计	6,943,547.42	100.00%			6,943,547.42	4,340,134.80	100.00%			4,340,134.80

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	6,943,547.42		0.00%
合计	6,943,547.42		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

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**

单位：元

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	3,541,276.09	
合计	3,541,276.09	

**3、应收账款****(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	752,325,815.10	694,210,836.87
其中：0-6个月	682,686,495.00	669,836,961.87
7-12个月	69,639,320.10	24,373,875.00
1至2年	46,959,280.83	12,468,729.01
2至3年	1,315,586.90	3,926,462.03
3年以上	4,417,244.52	830,782.49
3至4年	3,603,993.47	5,477.80
4至5年	5,477.80	1,313.40
5年以上	807,773.25	823,991.29
合计	805,017,927.35	711,436,810.40

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

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的应收账款	7,504,233.35	0.93%	5,157,801.85	68.73%	2,346,431.50	7,839,371.53	1.10%	4,326,257.38	55.19%	3,513,114.15
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	797,513,694.00	99.07%	10,362,375.71	1.30%	787,151,318.29	703,597,438.87	98.90%	5,602,844.38	0.80%	697,994,594.49
其中:										
应收账款组合1	684,874,853.21	85.08%	7,439,441.68	1.09%	677,435,411.53	605,901,663.30	85.17%	2,941,365.11	0.49%	602,960,298.19
应收账款组合2	56,283,725.01	6.99%	1,225,407.23	2.18%	55,058,317.78	61,060,186.74	8.58%	812,160.13	1.33%	60,248,026.61
应收账款组合3	56,355,115.78	7.00%	1,697,526.80	3.01%	54,657,588.98	36,635,588.83	5.15%	1,849,319.14	5.05%	34,786,269.69
合计	805,017,927.35	100.00%	15,520,177.56	1.93%	789,497,749.79	711,436,810.40	100.00%	9,929,101.76	1.40%	701,507,708.64

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海趣鸽信息技术有限公司	3,800,000.00	1,900,000.00	3,584,334.00	1,792,167.00	50.00%	回款困难
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	1,108,529.00	554,264.50	1,108,529.00	554,264.50	50.00%	回款困难
北京开课吧科技有限公司	1,993,365.30	996,682.65	1,993,365.30	1,993,365.30	100.00%	预期无法收回
北京蓝鲸浑水信息科技有限公司	124,334.00	62,167.00				
北京恒信玺利珠宝股份有限公司	183,094.00	183,094.00	183,094.00	183,094.00	100.00%	预期无法收回
其他	630,049.23	630,049.23	634,911.05	634,911.05	100.00%	预期无法收回
合计	7,839,371.53	4,326,257.38	7,504,233.35	5,157,801.85		

按组合计提坏账准备: 应收账款组合1

单位: 元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：0-6 个月	579,981,312.82	1,270,426.16	0.22%
7-12 个月	65,810,358.67	2,937,705.54	4.46%
1 年以内小计：	645,791,671.49	4,208,131.70	0.65%
1 至 2 年	38,942,787.72	3,161,112.98	8.12%
2 至 3 年	140,394.00	70,197.00	50.00%
合计	684,874,853.21	7,439,441.68	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 1:世界五百强外资企业、国内知名企业

按组合计提坏账准备：应收账款组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：0-6 个月	48,287,852.31	98,907.56	0.20%
7-12 个月	2,746,495.08	66,627.14	2.43%
1 年以内小计：	51,034,347.39	165,534.70	0.32%
1 至 2 年	5,225,775.14	1,044,758.90	19.99%
2 至 3 年	21,474.45	12,985.60	60.47%
3 年以上	2,128.03	2,128.03	100.00%
合计	56,283,725.01	1,225,407.23	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 2:外资企业、上市公司、民企、国企、政府机构

按组合计提坏账准备：应收账款组合 3

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：0-6 个月	54,416,122.99	990,373.43	1.82%
7-12 个月	1,081,180.03	283,052.93	26.18%
1 年以内小计：	55,497,303.02	1,273,426.36	2.29%
1 至 2 年	794,984.05	368,872.60	46.40%
2 至 3 年	45,189.45	37,588.58	83.18%
3 年以上	17,639.26	17,639.26	100.00%
合计	56,355,115.78	1,697,526.80	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 3:个人、一般小企业、礼品公司、一般贸易公司、一次性交易业务

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	9,929,101.76	5,761,075.80	170,000.00	0.00		15,520,177.56
合计	9,929,101.76	5,761,075.80	170,000.00	0.00		15,520,177.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	126,955,964.07		126,955,964.07	15.77%	5,014,705.62
第二名	111,795,663.23		111,795,663.23	13.89%	571,463.19
第三名	49,224,043.77		49,224,043.77	6.11%	29,534.46
第四名	33,874,031.69		33,874,031.69	4.21%	274,269.08
第五名	24,106,645.33		24,106,645.33	2.99%	14,463.99
合计	345,956,348.09		345,956,348.09	42.97%	5,904,436.34

**4、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,916,323.40	20,610,938.76
合计	29,916,323.40	20,610,938.76

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	1,165,864.03	460,049.15
押金和保证金	22,375,306.20	15,264,356.97
往来款项	6,821,119.67	6,048,764.62
员工备用金	2,655,670.28	1,925,032.73
合计	33,017,960.18	23,698,203.47

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,999,623.30	13,773,742.13
其中：0-6 个月	19,684,138.82	11,623,444.44
7-12 个月	2,315,484.48	2,150,297.69
1 至 2 年	4,286,870.51	5,387,897.98
2 至 3 年	3,463,603.01	1,574,300.00
3 年以上	3,267,863.36	2,962,263.36
3 至 4 年	1,184,400.00	1,364,555.25
4 至 5 年	531,555.25	214,048.11
5 年以上	1,551,908.11	1,383,660.00
合计	33,017,960.18	23,698,203.47

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

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	3,821,465.39	11.57%	2,951,654.07	77.24%	869,811.32	3,804,943.39	16.06%	2,935,132.07	77.14%	869,811.32
其中：										
按组合计提坏账准备	29,196,494.79	88.43%	149,982.71	0.51%	29,046,512.08	19,893,260.08	83.94%	152,132.60	0.76%	19,741,127.48
其中：										
押金和保证金	22,375,306.20	67.77%		0.00%	22,375,306.20	14,464,356.97	61.04%		0.00%	14,464,356.97
往来款项	2,999,654.28	9.08%	149,982.71	5.00%	2,849,671.57	3,043,821.23	12.84%	152,132.64	5.00%	2,891,688.59
备用金	2,655,670.28	8.04%		0.00%	2,655,670.28	1,925,032.73	8.12%		0.00%	1,925,032.73
出口退税	1,165,864.03	3.53%		0.00%	1,165,864.03	460,049.15	1.94%		0.00%	460,049.15
合计	33,017,960.18	100.00%	3,101,636.78	9.39%	29,916,323.40	23,698,203.47	100.00%	3,087,264.67	13.03%	20,610,938.80

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京嘉人星空科技有限公司	939,622.64	469,811.32	939,622.64	469,811.32	50.00%	涉诉

上海灵链信息科技有限公司	800,000.00	400,000.00	800,000.00	400,000.00	50.00%	回款困难
深圳市地恒商贸有限公司	625,000.00	625,000.00	625,000.00	625,000.00	100.00%	预期无法收回
北京畅嘉泓文化传媒有限公司	620,000.00	620,000.00	620,000.00	620,000.00	100.00%	预期无法收回
北京艾瑞普物流有限公司	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	100.00%	预期无法收回
北京新焦点国际科技有限公司	220,320.75	220,320.75	220,320.75	220,320.75	100.00%	预期无法收回
昆山美吉特工业品博览城有限公司			16,522.00	16,522.00		预期无法收回
合计	3,804,943.39	2,935,132.07	3,821,465.39	2,951,654.07		

按组合计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金和保证金	22,375,306.20		0.00%
往来款项	2,999,654.28	149,982.71	5.00%
备用金	2,655,670.28		0.00%
出口退税	1,165,864.03		0.00%
合计	29,196,494.79	149,982.71	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位:元

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	152,132.64	869,811.32	2,065,320.75	3,087,264.71
2023年1月1日余额在本期				
本期计提			16,522.00	16,522.00
本期转回	2,149.93			2,149.93
2023年12月31日余额	149,982.71	869,811.32	2,081,842.75	3,101,636.78

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位:元

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	
坏账准备	3,087,264.71	16,522.00	2,149.93			3,101,636.78
合计	3,087,264.71	16,522.00	2,149.93			3,101,636.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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	6,452,415.60	6个月以内	19.54%	
第二名	保证金	1,750,000.00	6个月以内	5.30%	
第三名	保证金	1,467,600.00	2年以内	4.44%	
第四名	保证金	1,000,000.00	1至3年	3.03%	
第五名	往来款	939,622.64	2至3年	2.85%	469,811.32
合计		11,609,638.24		35.16%	469,811.32

### 5、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	141,136,440.00	97.55%	103,524,505.81	96.28%
1至2年	3,288,338.31	2.27%	3,519,393.47	3.27%
2至3年	143,267.09	0.10%	385,649.76	0.36%
3年以上	108,524.99	0.08%	92,615.28	0.09%
合计	144,676,570.39		107,522,164.32	

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：

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 70,195,977.42 元，占预付款项期末余额合计数的比例 48.52%。

其他说明：

### 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	3,856,137.46		3,856,137.46	4,543,051.29		4,543,051.29
库存商品	154,894,362.38	18,892,251.63	136,002,110.75	121,142,268.22	14,263,537.26	106,878,730.96
合同履约成本	49,632,649.54	73,368.41	49,559,281.13	36,080,731.35		36,080,731.35
发出商品	63,867,067.45	722,527.11	63,144,540.34	25,361,875.20		25,361,875.20
合计	272,250,216.83	19,688,147.15	252,562,069.68	187,127,926.06	14,263,537.26	172,864,388.80

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	14,263,537.26	7,979,784.67		3,351,070.30		18,892,251.63
合同履约成本		73,368.41				73,368.41
发出商品		722,527.11				722,527.11
合计	14,263,537.26	8,775,680.19		3,351,070.30		19,688,147.15

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
库存商品	以预计售价减去销售费用以及相关税费	本期实现销售
发出商品	以预计售价减去销售费用以及相关税费	
合同履约成本	以预计售价减去至完工时尚需发生的成本、销售费用以及相关税费	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期应收款	2,787,979.76	720,880.00
合计	2,787,979.76	720,880.00

## (1) 一年内到期的债权投资

□适用  不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用  不适用

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税额	31,942,707.52	17,441,774.50
已行权期权待收款	24,693,197.23	
特许权费	3,689,707.28	2,411,873.74
发行费用		2,027,358.49
物业费及其他	71,563.23	2,182,494.67
合计	60,397,175.26	24,063,501.40

其他说明：

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京雏鹰宝贝教育科技有限公司	5,000,000.00	10,000,000.00		-4,250,000.00		-4,250,000.00		
湖北驿宝通科技有限公司	17,470,000.00	13,760,000.00	3,153,500.00		6,349,500.00			
上海御锦展示展览服务股份有限公司	3,000,000.00	0.00						
合计	25,470,000.00	23,760,000.00	3,153,500.00	-4,250,000.00	6,349,500.00	-4,250,000.00		

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

上述项目系本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

## 10、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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	
房屋租赁押金	2,546,670.33		2,546,670.33	4,754,743.40		4,754,743.40	
合计	2,546,670.33		2,546,670.33	4,754,743.40		4,754,743.40	

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
北京谦玛数字营销顾问有限公司	1,224,572.57				-55,481.93						1,169,090.64	
小计	1,224,572.57				-55,481.93						1,169,090.64	
合计	1,224,572.57				-55,481.93						1,169,090.64	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	22,353,098.90			22,353,098.90
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	22,353,098.90			22,353,098.90
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,232,995.53			8,232,995.53
2. 本期增加金额	707,848.08			707,848.08
(1) 计提或摊销	707,848.08			707,848.08
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,940,843.61			8,940,843.61
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	13,412,255.29		13,412,255.29
2. 期初账面价值	14,120,103.37		14,120,103.37

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,732,730.77	15,359,545.48
固定资产清理		
合计	15,732,730.77	15,359,545.48

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	15,705,475.68	20,942,122.68	36,647,598.36
2. 本期增加金额	3,052,223.95	2,943,613.94	5,545,837.89
(1) 购置	3,052,223.95	2,943,613.94	5,545,837.89
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	803,803.42	1,478,977.43	2,282,780.85
(1) 处置或报废	803,803.42	1,478,977.43	2,282,780.85

4. 期末余额	17,953,896.21	21,956,759.19	39,910,655.40
二、累计折旧			
1. 期初余额	8,064,688.41	13,223,364.47	21,288,052.88
2. 本期增加金额	3,258,742.91	1,720,920.31	4,979,663.22
(1) 计提	3,258,742.91	1,720,920.31	4,979,663.22
3. 本期减少金额	763,613.45	1,326,178.02	2,089,791.47
(1) 处置或报废	763,613.45	1,326,178.02	2,089,791.47
4. 期末余额	10,559,817.87	13,618,106.76	24,177,924.63
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) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,394,078.34	8,338,652.43	15,732,730.77
2. 期初账面价值	7,640,787.27	7,718,758.21	15,359,545.48

#### 14、使用权资产

##### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	67,108,443.78	67,108,443.78
2. 本期增加金额	5,443,846.11	5,443,846.11
(1) 租入	5,434,945.01	5,434,945.01
(2) 租赁负债调整	8,901.10	8,901.10
3. 本期减少金额	12,291,983.95	12,291,983.95
租赁到期	12,291,983.95	12,291,983.95
4. 期末余额	60,260,305.94	60,260,305.94
二、累计折旧		
1. 期初余额	23,839,544.86	23,839,544.86
2. 本期增加金额	19,950,123.95	19,950,123.95
(1) 计提	19,950,123.95	19,950,123.95
3. 本期减少金额	11,711,978.79	11,711,978.79
(1) 处置		
租赁到期	11,711,978.79	11,711,978.79

4. 期末余额	32,077,690.02	32,077,690.02
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	28,182,615.92	28,182,615.92
2. 期初账面价值	43,268,898.92	43,268,898.92

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额		2,251,718.24		9,617,113.90	16,612,716.50	28,481,548.64
2. 本期增加金额		344,003.55		1,729,889.94	2,120,942.03	4,194,835.52
(1) 购置		18,867.92		1,441,210.71	2,008,113.23	3,468,191.86
(2) 内部研发		325,135.63		288,679.23	112,828.80	726,643.66
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		14,274.00		66,809.50		81,083.50
(1) 处置		14,274.00		66,809.50		81,083.50
4. 期末余额		2,581,447.79		11,280,194.34	18,733,658.53	32,595,300.66
二、累计摊销						
1. 期初余额		395,544.51		3,386,301.46	7,789,908.82	11,571,754.79
2. 本期增加金额		254,079.52		961,932.38	1,826,819.57	3,042,831.47
(1) 计提		254,079.52		961,932.38	1,826,819.57	3,042,831.47

3. 本期减少金额		13,592.42		59,718.54		73,310.96
(1) 处置		13,592.42		59,718.54		73,310.96
4. 期末余额		636,031.61		4,288,515.30	9,616,728.39	14,541,275.30
三、减值准备						
1. 期初余额					1,485,514.44	1,485,514.44
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					1,485,514.44	1,485,514.44
四、账面价值						
1. 期末账面价值		1,945,416.18		6,991,679.04	7,631,415.70	16,568,510.92
2. 期初账面价值		1,856,173.73		6,230,812.44	7,337,293.24	15,424,279.41

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 25.33%。

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
谦玛网络	170,665,911.45					170,665,911.45
合计	170,665,911.45					170,665,911.45

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
谦玛网络	0.00					0.00

合计	0.00				0.00
----	------	--	--	--	------

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
谦玛网络商誉相关资产组	资产组构成包括经营性流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用、经营性流动负债和减值测试前合并报表反映的商誉账面价值合计，该资产组与形成商誉时的资产组口径一致。		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
谦玛网络商誉相关资产组	680,906,377.49	710,210,000.00	0.00	5年			
合计	680,906,377.49	710,210,000.00	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

## 17、长期待摊费用

单位：元

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
装修费	4,489,977.14	2,690,979.96	2,405,717.48	0.00	4,775,239.62

合计	4,489,977.14	2,690,979.96	2,405,717.48	0.00	4,775,239.62
----	--------------	--------------	--------------	------	--------------

其他说明：

## 18、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

单位：元

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	30,661,829.86	4,594,307.20	21,567,611.85	3,263,660.22
内部交易未实现利润	310,144.00	46,521.60	301,421.33	45,213.20
可抵扣亏损	45,768,471.96	6,865,270.79		
股份支付费用	8,541,725.67	1,281,258.85	911,137.50	136,670.63
已计提未支付的奖金	1,288,300.00	193,245.00	11,000,000.00	1,650,000.00
租赁调整	1,256,986.19	188,547.93	950,611.95	142,591.79
与收益相关的政府补助	600,000.00	90,000.00		
合计	88,427,457.68	13,259,151.37	34,730,782.63	5,238,135.84

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	5,379,277.58	806,891.63	7,157,638.07	1,073,645.71
其他权益工具投资公允价值变动	2,470,000.00	370,500.00	3,760,000.00	564,000.00
合计	7,849,277.58	1,177,391.63	10,917,638.07	1,637,645.71

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		13,259,151.37		5,238,135.84
递延所得税负债		1,177,391.63		1,637,645.71

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,133,646.07	5,712,291.88
可抵扣亏损	120,858,518.53	99,169,364.91
合计	129,992,164.60	104,881,656.79

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	1,152,354.03	1,152,354.03	
2025 年	4,118,219.46	4,212,334.68	
2026 年	19,843,424.44	23,004,734.54	
2027 年	50,409,232.81	70,799,941.66	
2028 年	45,335,287.79		
合计	120,858,518.53	99,169,364.91	

其他说明：

## 19、其他非流动资产

单位：元

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
购置不动产预付款	30,680,211.00		30,680,211.00			
装修工程预付款	8,021,870.31		8,021,870.31			
购置无形资产预付款	6,433,081.54		6,433,081.54	2,188,312.90		2,188,312.90
合计	45,135,162.85		45,135,162.85	2,188,312.90		2,188,312.90

其他说明：

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,284,500.00	3,284,500.00			3,217,945.21	3,217,945.21		
应收账款					36,367,700.61	36,367,700.61		
投资性房地产					14,120,103.37	14,120,103.37		
合计	3,284,500.00	3,284,500.00			53,705,749.19	53,705,749.19		

其他说明：

## 21、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		10,133,805.56

抵押借款		22,091,939.11
保证借款	127,308,308.83	100,601,496.54
信用借款	263,841,399.84	121,527,676.74
质押、保证借款		29,770,614.24
国内信用证借款	64,453,518.29	
工行E信	74,207,981.83	
合计	529,811,208.79	284,125,532.19

短期借款分类的说明：

(1) 信用借款

本期，本公司从中信银行北京分行、广发银行北京宣武门支行等 8 家金融机构取得信用借款，具体情况列示如下：

单位：万元

借款人	贷款人	借款笔数	借款期限	本期借款本金	期末借款余额	其中：期末应计利息
本公司	中信银行北京分行	8	1年	3,442.55	3,446.47	3.92
本公司	广发银行北京宣武门支行	2	1年	1,930.00	1,931.64	1.64
本公司	花旗银行（中国）	1	6个月	4,300.00	4,312.59	12.59
本公司	汇丰银行（中国）	7	6个月	7,000.00	7,013.75	13.75
本公司	北京银行天桥支行	1	1年	3,700.00	3,700.02	0.02
本公司	民生银行北京支行	1	1年	999.00	999.94	0.94
本公司	宁波银行	4	1年	4,000.00	4,004.03	4.03
本公司	星展银行（中国）	2	6个月	962.46	975.70	13.24
合计		26		26,334.01	26,384.14	50.13

(2) 保证借款

子公司谦玛网络向相关银行申请贷款，并由本公司提供担保，具体情况列示如下：

单位：万元

借款人	贷款人	担保人	担保金额	借款期限	本期借款本金	期末借款余额	其中：期末应计利息
谦玛网络	浦发银行嘉定支行	本公司	3,000.00	1年	3,000.00	3,002.76	2.76
谦玛网络	招商银行上海分行	本公司	3,000.00	1年	2,999.00	3,002.17	3.17
谦玛网络	北京银行天桥支行	本公司	1,000.00	1年	1,000.00	1,000.83	0.83
谦玛网络	中国银行上海普陀支行	本公司	1,000.00	1年	1,000.00	1,000.87	0.87

谦玛网络	星展银行 (中国)	本公司	3,000.00	6 个月	3,000.00	3,017.14	17.14
谦玛网络	花旗银行 (中国)	本公司	1,000.00	6 个月	700.00	703.06	3.06
谦玛网络	汇丰银行 (中国) 注	本公司	3,000.00	3 个月	1,000.00	1,004.00	4.00
合计					<b>12,699.00</b>	<b>12,730.83</b>	<b>31.83</b>

注：谦玛网络与汇丰银行（中国）签订的保证借款，保证合同实际签订于 2024 年 1 月。

### （3）国内信用证借款

本公司在中信银行北京分行、江苏银行北京分行和招商银行北京分行办理国内信用证业务用于融资，截至本期末未到期的国内信用证具体情况如下：

开立申请人	受益人	开立银行	开立日期	开立金额	期末本金	期末未确认 融资费用	期末净值
元隆雅图	广西耀远	中信银行北京分行	2023-5-25	2,000.00	2,000.00	21.51	1,978.49
元隆雅图	广西耀远	江苏银行北京分行	2023-6-19	500.00	500.00	5.48	494.52
元隆雅图	谦玛信息	江苏银行北京分行	2023-6-19	1,000.00	1,000.00	10.95	989.05
元隆雅图	匠谦科技	江苏银行北京分行	2023-7-21	1,000.00	1,000.00	11.47	988.53
元隆雅图	上海分公司	招商银行北京分行	2023-8-4	2,000.00	2,000.00	5.24	1,994.76
合计				<b>6,500.00</b>	<b>6,500.00</b>	<b>54.65</b>	<b>6,445.35</b>

### （4）工行 e 信

本公司基于供应商合格应付账款向工商银行 E 信平台申请融资，并用于偿还相关供应商的欠款，截至 2023 年末，该等融资本金余额为 7,573.11 万元，未确认融资费用为 152.31 万元，净值为 7,420.80 万元。

### （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 22、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	270,237,028.29	176,344,566.18
服务费及其他	34,529,761.23	45,783,999.17

合计	304,766,789.52	222,128,565.35
----	----------------	----------------

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,093,281.15	18,730,604.57
合计	12,093,281.15	18,730,604.57

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	11,543,831.41	17,729,811.83
押金及保证金	549,449.74	1,000,792.74
合计	12,093,281.15	18,730,604.57

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	44,122,721.29	36,195,003.81
服务费	17,528,210.67	7,509,865.02
合计	61,650,931.96	43,704,868.83

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	70,489,743.10	207,523,646.95	220,232,687.58	57,780,702.47
二、离职后福利-设定提存计划	1,852,608.21	22,573,436.84	22,559,645.50	1,866,399.55
三、辞退福利	376,651.05	6,251,201.52	6,415,541.50	212,311.07
合计	72,719,002.36	236,348,285.31	249,207,874.58	59,859,413.09

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	44,967,826.90	176,436,400.16	192,227,908.27	29,176,318.79
2、职工福利费		2,692,856.76	2,692,856.76	
3、社会保险费	2,760,359.29	13,350,618.17	15,015,398.92	1,095,578.54
其中：医疗保险费	2,665,727.50	12,887,227.51	14,519,906.18	1,033,048.83
工伤保险费	33,853.41	349,483.74	361,112.96	22,224.19
生育保险费	60,778.38	113,906.92	134,379.78	40,305.52
4、住房公积金	438,019.00	8,430,233.80	8,455,556.80	412,696.00
5、工会经费和职工教育经费	22,323,537.91	6,613,538.06	1,840,966.83	27,096,109.14
合计	70,489,743.10	207,523,646.95	220,232,687.58	57,780,702.47

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	1,791,330.43	21,937,336.19	21,922,167.87	1,806,498.75
2、失业保险费	61,277.78	636,100.65	637,477.63	59,900.80
合计	1,852,608.21	22,573,436.84	22,559,645.50	1,866,399.55

其他说明：

### (4) 辞退福利

辞退福利为本公司优化人员结构，对于辞退人员给予的补偿，计算依据为按照劳动合同法执行，在本单位工作满一年支付一个月的工资，六个月以上不满一年的，按一年计算；不满六个月的支付半个月工资的经济补偿。

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	60,901,420.45	51,983,863.19
企业所得税	3,096,553.64	6,870,707.70
个人所得税	1,879,106.53	1,202,707.25
城市维护建设税	4,483,880.84	3,926,061.05
教育费附加	1,922,647.15	1,711,862.39
地方教育费附加	1,281,717.63	1,128,615.47
其他	467,426.31	192,665.34
合计	74,032,752.55	67,016,482.39

其他说明：

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	15,542,415.38	22,656,392.70
合计	15,542,415.38	22,656,392.70

其他说明：

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额	5,659,963.67	4,634,792.74
合计	5,659,963.67	4,634,792.74

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租建筑物	10,105,781.28	21,152,949.43
合计	10,105,781.28	21,152,949.43

其他说明：

2023 年度计提的租赁负债利息费用为 1,741,611.96 元，全部计入财务费用-利息支出。

## 30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	420,000.00	600,000.00		1,020,000.00	见说明
合计	420,000.00	600,000.00		1,020,000.00	--

其他说明：

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
数字文创 IP 项目专项扶持资金	财政拨款	420,000.00				420,000.00		与收益相关
促进专项设计领军机构专项拨款	财政拨款		600,000.00			600,000.00		与收益相关
合计		420,000.00	600,000.00			1,020,000.00		

(1) 根据上海市普陀区文化和旅游局、上海市普陀区发展和改革委员会、上海市普陀区科学技术委员会、上海市普陀区市场监督管理局、上海市普陀区体育局、上海市普陀区财政局、上海市普陀区投资促进办公室联合下发的“关于印发《普陀区加快发展文化创意产业实施意见》的通知”（普文旅规范发[2021]4号），元隆宇宙“数字文创 IP 虚实结合品牌营销应用示范项目”获得专项扶持资金 70 万元，2022 年 12 月，元隆宇宙收到首批拨付款项 42 万元，截至 2023 年末，该项目尚未验收，收到的专项扶持资金列报递延收益。

(2) 根据北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会《北京工业设计促进专项管理办法》相关规定，北京工业设计促进专项设计领军机构元隆雅图获得专项拨款 60 万元。该拨款专项应用在高精尖领域实现设计优化和提升，搭建专业技术服务平台，举办设计活动，建设设计创新中心，培养复合型产业设计人才等相关工作。2023 年 12 月，本公司收到专项拨款 60 万元，截至 2023 年末，由于该项目尚未验收，收到的专项扶持资金列报递延收益。

## 31、股本

单位：元

	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	223,170,841.00	36,036,036.00			1,781,350.00	37,817,386.00	260,988,227.00

其他说明：

(1) 本期，本公司授予员工的期权累计行权 178.135 万股，募集资金 2,469.25 万元，增加股本 178.1350 万元，募集资金与计入股本的差额 2,291.11 万元计入资本公积-股本溢价。

(2) 向特定对象发行股票增加的股本详见附注十八、1。

### 32、资本公积

单位：元

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）	238,296,657.38	593,133,080.00		831,429,737.38
其他资本公积	7,625,229.88	10,654,394.79	15,671,931.85	2,607,692.82
合计	245,921,887.26	603,787,474.79	15,671,931.85	834,037,430.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价变动原因详见附注七、31 和附注十八、1。

(2) 其他资本公积变动原因如下：

A、确认未行权期权股权激励费用增加 10,654,394.79 元，具体情况详见附注十五、股份支付；

B、购买控股子公司外企元隆少数股东 20%股份，支付对价 306.062 万元，支付对价与购买日该子公司 20%股份对应的净资产之间的差额 58.65 万元冲减资本公积，具体情况详见附注十、（3）；

C、2023 年 7 月 5 日，本公司将其全资子公司北京忘我 100%股权以 0 对价转让至上海霏玛（本公司持股 60%子公司谦玛网络三级子公司），在合并报表层面，本公司将北京忘我 40%股权以 0 对价转让至谦玛网络持股 40%的少数股东，且未丧失控制权，此次股权转让产生的损失 9.27 万元冲减资本公积；

D、2023 年 3 月 29 日，本公司全资子公司上海祥雅将其全资子公司上海利佰家 100%股权以 0 对价转让至谦玛网络，在合并报表层面，本公司将上海利佰家 40%股权以 0 对价转让至谦玛网络持股 40%的少数股东，且未丧失控制权，此次股权转让产生的损失 21.40 万元冲减资本公积。

(3) 此外，因部分员工持有的期权行权导致资本公积-其他资本公积转入资本公积-资本溢价金额 14,778,803.29 元。

### 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,196,000.00	- 1,290,000.00			- 193,500.00	- 1,096,500.00		2,099,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	3,196,000.00	- 1,290,000.00			- 193,500.00	- 1,096,500.00		2,099,500.00
二、将重分类进损益的其他	-1,087.39	-116.33				-116.33		-1,203.72

综合收益								
外币 财务报表 折算差额	-1,087.39	-116.33				-116.33		-1,203.72
其他综合 收益合计	3,194,912 .61	- 1,290,116 .33			- 193,500.0 0	- 1,096,616 .33		2,098,296 .28

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	92,514,689.82	2,414,073.13		94,928,762.95
合计	92,514,689.82	2,414,073.13		94,928,762.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	450,841,560.69	386,528,398.88
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	84,779.25	126,325.08
调整后期初未分配利润	450,926,339.94	386,654,723.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,655,644.63	167,309,502.41
减：提取法定盈余公积	2,414,073.13	22,696,383.67
应付普通股股利	111,585,420.50	80,341,502.76
期末未分配利润	360,582,490.94	450,926,339.94

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 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 84,779.25 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,570,350,044.47	2,187,675,530.21	2,152,780,074.78	1,830,616,683.14
其他业务	121,666,447.32	88,243,254.17	1,137,684,792.77	803,198,717.00
合计	2,692,016,491.79	2,275,918,784.38	3,290,464,867.55	2,633,815,400.14

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
礼赠品 (促销品)					1,420,690 ,632.71	1,234,287 ,555.36	1,420,690 ,632.71	1,234,287 ,555.36
促销服务					160,488,6 56.62	126,732,0 75.82	160,488,6 56.62	126,732,0 75.82
新媒体营 销服务					989,170,7 55.14	826,655,8 99.03	989,170,7 55.14	826,655,8 99.03
特许纪念 品经营					119,308,6 68.57	86,452,56 9.30	119,308,6 68.57	86,452,56 9.30
其他					2,357,778 .75	1,790,684 .87	2,357,778 .75	1,790,684 .87
按经营地 区分类								
其中：								
华南地区					414,213,8 69.36	365,043,1 69.81	414,213,8 69.36	365,043,1 69.81
华北地区					521,417,5 60.19	453,092,2 74.67	521,417,5 60.19	453,092,2 74.67
华东地区					1,130,409 ,455.02	909,994,5 44.98	1,130,409 ,455.02	909,994,5 44.98
西北地区					3,384,325 .01	2,735,983 .30	3,384,325 .01	2,735,983 .30
华中地区					29,619,20 1.51	23,433,73 0.81	29,619,20 1.51	23,433,73 0.81
西南地区					514,260,3 14.19	452,150,9 81.39	514,260,3 14.19	452,150,9 81.39
东北地区					2,748,228 .76	2,235,469 .60	2,748,228 .76	2,235,469 .60
出口					75,963,53 7.75	67,232,62 9.82	75,963,53 7.75	67,232,62 9.82
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
在某一时 点确认					2,691,266 ,878.71	2,275,505 ,873.00	2,691,266 ,878.71	2,275,505 ,873.00
在某一时					749,613.0	412,911.3	749,613.0	412,911.3

段确认					8	8	8	8
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
直销模式					2,593,297,616.38	2,200,395,706.49	2,593,297,616.38	2,200,395,706.49
经销模式					98,718,875.41	75,523,077.89	98,718,875.41	75,523,077.89
合计					2,692,016,491.79	2,275,918,784.38	2,692,016,491.79	2,275,918,784.38

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司商品销售合同包含转让商品的履约义务，在商品控制权转移给买方时点确认收入，取得无条件收款权利，不承担预期将退还给客户的款项等类似义务，产品质量保证按照合同约定的产品质量要求执行。

本公司的年度运营服务，在一段期间内履行履约义务，分期确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 61,650,931.96 元，其中，61,650,931.96 元预计将于 2024 年度确认收入，合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

### 37、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,984,364.57	5,335,892.24
教育费附加	1,251,378.36	2,257,862.99
房产税	230,386.01	286,898.99
土地使用税	2,838.00	2,838.00
车船使用税	31,671.28	30,530.00
印花税	2,029,110.89	1,487,398.94
地方教育费附加	847,160.39	1,503,173.27
文化事业建设费	65,203.06	345,556.55
其他		48,713.32

合计	7,442,112.56	11,298,864.30
----	--------------	---------------

其他说明：

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,465,155.77	48,685,560.01
折旧及摊销	14,523,670.33	13,287,167.18
办公费	10,690,031.30	8,165,150.75
中介服务费	3,162,108.39	4,742,545.32
差旅及交通费	3,270,184.87	2,905,323.08
会议费	7,349,714.13	2,432,549.73
业务招待费	1,057,018.72	1,010,002.97
股权激励摊销	4,187,341.10	1,158,885.42
房租	378,679.90	500,125.78
其他	1,492,994.63	1,471,466.55
合计	96,576,899.14	84,358,776.79

其他说明：

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	98,756,991.95	116,875,952.81
贵金属交易费	1,116,185.70	81,231,421.92
办公费	12,687,314.13	8,858,019.38
折旧及摊销	10,850,737.24	9,034,806.60
策划宣传费	9,636,490.57	7,247,191.85
差旅及交通费	11,991,834.28	7,197,393.80
房租及仓储费	4,033,219.82	4,273,438.23
特许权费	6,510,247.70	4,022,980.18
业务招待费	4,590,649.67	4,014,016.97
股权激励摊销	1,986,735.28	1,650,244.16
其他	1,384,629.39	960,285.80
合计	163,545,035.73	245,365,751.70

其他说明：

### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,460,966.52	109,223,704.55
技术服务及设计费	8,225,803.62	5,733,218.97
样品费	2,919,885.42	3,161,558.80
股权激励费用	4,480,318.41	2,085,678.44
折旧及摊销	1,174,518.18	1,539,038.26
合计	104,261,492.15	121,743,199.02

其他说明：

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,204,808.25	9,972,213.58
减：利息收入	-3,258,904.18	-2,968,025.98
汇兑损益	15,973.42	72,034.75
手续费及其他	413,680.76	527,524.33
合计	12,375,558.25	7,603,746.68

其他说明：

#### 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,107,404.39	17,024,206.76
个税手续费返还	399,163.85	192,395.75

#### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-55,481.93	5,345.96
理财产品收益		515,088.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-791,499.31	-614,793.88
合计	-846,981.24	-94,359.80

其他说明：

#### 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,591,075.80	-5,149,539.10
其他应收款坏账损失	-14,372.07	-480,415.23
合计	-5,605,447.87	-5,629,954.33

其他说明：

#### 45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,775,680.19	-11,018,686.49
合计	-8,775,680.19	-11,018,686.49

其他说明：

## 46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	64,168.99	705.55
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	7,090.96	
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	5,005.94	

## 47、营业外收入

单位：元

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
固定资产报废利得	1,920.00		1,920.00
其他利得	30,036.99	6,219.53	30,036.99
合计	31,956.99	6,219.53	30,036.99

其他说明：

## 48、营业外支出

单位：元

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	1,105,751.79	1,141,081.03	1,105,751.79
固定资产报废损失	151,722.02	135.33	151,722.02
其他损失	184,508.71	323,494.83	184,508.71
合计	1,441,982.52	1,464,711.19	1,441,982.52

其他说明：

## 49、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,068,530.29	28,169,597.96
递延所得税费用	-8,287,769.61	-3,180,266.14
合计	-5,219,239.32	24,989,331.82

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	21,841,308.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,276,196.33

子公司适用不同税率的影响	1,549,573.40
调整以前期间所得税的影响	-35,883.36
非应税收入的影响	-331,324.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	424,881.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	90,850.54
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	5,292,127.35
权益法核算的合营企业和联营企业损益	13,870.48
研发费用加计扣除	-15,499,530.44
所得税费用	-5,219,239.32

其他说明：

## 50、其他综合收益

详见附注七、33。

## 51、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金及退回履约保证金	20,536,824.61	3,481,976.56
代收及往来款项	10,536,684.54	1,980,119.76
政府补助	5,983,014.81	9,079,939.37
利息收入	3,256,377.60	2,968,025.98
其他	611,706.40	196,969.43
合计	40,924,607.96	17,707,031.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	95,645,004.64	164,969,908.25
支付履约保证金及退还保证金	23,764,139.70	3,483,696.73
捐赠支出	1,134,315.00	1,140,000.00
付现往来及其他	8,566,877.72	5,800,667.60
合计	129,110,337.06	175,394,272.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回非豁免租赁保证金	90,000.00	
合计	90,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非豁免租赁租金及保证金	26,729,689.21	22,129,837.00
发行费用		2,149,000.00
支付筹资的费用		610,548.31
合计	26,729,689.21	24,889,385.31

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

**52、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,060,548.20	160,305,612.88
加：资产减值准备	14,381,128.06	16,648,640.82
固定资产折旧、油气资产折	5,687,511.30	5,574,819.77

耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	19,950,123.95	19,013,581.68
无形资产摊销	3,042,831.47	2,729,601.36
长期待摊费用摊销	2,405,717.48	1,529,293.89
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）	-76,265.89	-705.55
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	149,802.02	135.33
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	15,204,808.25	10,198,928.89
投资损失（收益以“－”号填列）	55,481.93	94,359.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,021,015.53	-2,903,105.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-266,754.08	-277,160.15
存货的减少（增加以“－”号填列）	-88,473,361.07	-6,953,770.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-140,806,349.91	2,171,841.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	143,219,414.81	-86,287,162.47
其他	10,654,394.79	4,894,808.02
经营活动产生的现金流量净额	4,168,015.78	126,739,719.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
新增的使用权资产	5,443,846.11	32,423,100.31
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,023,567,012.89	460,276,858.47
减：现金的期初余额	460,276,858.47	430,703,371.52
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	563,290,154.42	29,573,486.95

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,023,567,012.89	460,276,858.47
其中：库存现金	30,905.61	27,582.20

可随时用于支付的银行存款	1,019,754,795.97	453,945,234.92
可随时用于支付的其他货币资金	3,781,311.31	6,304,041.35
三、期末现金及现金等价物余额	1,023,567,012.89	460,276,858.47

### 53、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	63,257.62	7.0827	448,034.74
欧元			
港币	11,148.11	0.9062	10,102.42
应收账款			
其中：美元	154,315.28	7.0827	1,092,968.83
欧元	5,396.37	7.8592	42,411.14
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：港币	21,033.75	0.9100	19,060.78

其他说明：

(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

### 54、租赁

#### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本集团作为承租人，主要租赁办公场所以及储存货物的仓库和场地。

本集团对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，本期短期租赁、低价值资产租赁当期计入费用的情况，以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额列示如下：

项目	本期发生额
短期租赁费用	798,730.18
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	151,024.36
<b>合计</b>	<b>949,754.54</b>

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租出房屋、建筑物	749,613.08	
合计	749,613.08	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,775,777.14	596,981.75
第二年	1,775,777.14	
第三年	1,802,413.80	
第四年	1,829,050.46	
第五年	1,829,050.46	
五年后未折现租赁收款额总额	1,829,050.46	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 55、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	87,460,966.52	109,223,704.55
技术服务及设计费	8,952,447.28	5,733,218.97
股权激励费用摊销	4,480,318.41	2,085,678.44
样品费	2,919,885.42	3,161,558.80
折旧及摊销	1,174,518.18	1,539,038.26
合计	104,988,135.81	121,743,199.02
其中：费用化研发支出	104,261,492.15	121,743,199.02
资本化研发支出	726,643.66	

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
礼赠品创意设计研发		24,146,347.87				24,146,347.87		0.00
创意整合营销方案研究开发		13,835,098.76				13,835,098.76		0.00
特许商品创意设计研发		8,105,050.40				8,105,050.40		0.00
数字营销与平台定制化服务解决方案开发（含元隆有品平台系统开发）		6,720,473.11				6,720,473.11		0.00
采购管理应用系统 V1.0		6,661,425.80				6,661,425.80		0.00
媒介管理应用系统 V1.0		6,570,337.87				6,570,337.87		0.00
谦玛广告主端管理软件 V1.0		6,251,310.49				6,251,310.49		0.00
谦玛统一认证管理系统 V1.0		4,005,950.49				4,005,950.49		0.00
元宇宙场景建设及数实结合发行		3,860,151.03				3,860,151.03		0.00
自主品牌与文化创意产品设计研发		3,539,911.99				3,539,911.99		0.00
礼赠品与数字营销创意设计		3,343,308.20				3,343,308.20		0.00

研发管理体系研究开发								
IP 授权衍生品创新设计开发		2,774,619.75				2,774,619.75		0.00
ERPQMi 智能 AI 管理软件 V1.0		2,459,221.34				2,459,221.34		0.00
谦玛媒介服务端管理软件 V1.0		1,578,613.74				1,578,613.74		0.00
元隆宇宙虚拟人嫦小月&作兔项目开发及项目动画制作		1,548,849.51				1,548,849.51		0.00
谦玛自媒体主端管理软件 V1.0		1,302,149.19				1,302,149.19		0.00
沃米审批中心管理软件 V1.0		840,646.40				840,646.40		0.00
沃米 KOC 通告管理软件 V1.0		749,299.76				749,299.76		0.00
沃米 API 开放平台系统软件 V1.0		702,183.10				702,183.10		0.00
科技营销核心技术研发 (AI 等新投入)		620,105.47				620,105.47		0.00
创意方案资源共享平台设计开发		616,774.56				616,774.56		0.00
沃米数据应用中心管理软件 V1.0		560,908.65				560,908.65		0.00
KOC 达人数据管理软件 V1.0		496,474.14				496,474.14		0.00
创意方案资源共享平台设计开发		491,521.77				491,521.77		0.00
沃米新媒体广告策略创意管		452,285.00				452,285.00		0.00

理软件 V1.0								
沃米财务 内控数据 同步软件 V1.0		448,111.1 5				448,111.1 5		0.00
沃米基础 数据一体 化软件 V1.0		343,328.1 5				343,328.1 5		0.00
沃米 KOL 智能管理 系统软件 V1.0		292,460.8 1				292,460.8 1		0.00
特许商品 创意设计 研发		256,721.3 2				256,721.3 2		0.00
沃米 AI 应 用工具管 理系统 V1.0		211,564.7 7				211,564.7 7		0.00
礼赠品创 意设计研 发		178,803.4 0				178,803.4 0		0.00
苏州沃米 数据采集 分析报表 管理软件 V1.0		177,612.3 4				177,612.3 4		0.00
数字营销 与平台定 制化服务 解决方案 开发（含 元隆有品 平台系统 开发）		119,871.8 2				119,871.8 2		0.00
自主研发 形成的著 作权及专 利权		726,643.6 6			726,643.6 6			
合计		104,988,1 35.81			726,643.6 6	104,261,4 92.15		0.00

## 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产 生方式	开始资本化的时 点	开始资本化的具 体依据
----	------	--------	----------------	--------------	----------------

## 开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 九、合并范围的变更

### 1、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：

#### 1、设立子公司

子公司	子公司类型	持股比例（%）	本期新增原因
成都科技	一级全资子公司	100.00	新设
海南隆中兑	二级全资子公司	100.00	新设
元隆宇宙珠海	二级全资子公司	100.00	新设
上海恒薯	四级控股子公司	100.00	新设

#### 2、注销子公司

子公司	子公司类型	持股比例（%）	本期注销原因
北海沃米	三级全资子公司	100.00	经营需要

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳鸿逸	10,000,000.00	深圳	深圳	商贸	75.50%	24.50%	设立
上海祥雅	30,000,000.00	上海	上海	商贸、服务	85.00%	15.00%	设立
隆中兑	10,000,000.00	北京	北京	商贸、服务	100.00%		设立
外企元隆	5,000,000.00	北京	北京	商贸、服务	71.00%		设立
上海快芽	1,000,000.00	上海	上海	服务	100.00%		设立
上海蓓嘉	1,052,600.00	上海	上海	信息技术服务	51.00%		设立
元隆国际	1.00	香港	香港	商贸、服务		100.00%	深圳鸿逸设立
谦玛网络	12,000,000.00	上海	上海	营销策划、广告服务	60.00%		非同一控制下合并
元隆宇宙	10,000,000.00	上海	上海	零售	100.00%		设立
成都科技	10,000,000.00	成都	成都	科技推广和应用服务	100.00%		设立
谦玛信息	5,000,000.00	上海	上海	营销策划、		100.00%	非同一控制

	00			广告服务			下合并
匠谦科技	5,000,000.00	上海	上海	营销策划、广告服务		100.00%	非同一控制下合并
苏州沃米	1,000,000.00	苏州	苏州	软件和信息技术服务		100.00%	谦玛网络设立
上海霏多	5,000,000.00	上海	上海	软件和信息技术服务		100.00%	谦玛网络设立
上海沐鹞	1,000,000.00	上海	上海	软件和信息技术服务		51.00%	谦玛信息设立
广西耀远	5,000,000.00	北海	北海	软件和信息技术服务		100.00%	上海霏多设立
上海利佰家	5,000,000.00	上海	上海	零售		100.00%	上海祥雅设立
北京忘我	5,000,000.00	北京	北京	体育		100.00%	设立
上海畅融	5,000,000.00	上海	上海	批发		70.00%	上海祥雅设立
杭州畅融	100,000.00	杭州	杭州	商务、服务		100.00%	上海畅融设立
上海互效	10,000,000.00	上海	上海	商务、服务		60.00%	上海快芽非同一控制下合并
上海霏玛	5,000,000.00	上海	上海	软件和信息技术服务		100.00%	上海霏多设立
喔哇宇宙	5,882,354.00	上海	上海	软件和信息技术服务	65.00%		元隆宇宙设立
喔哇文创	1,000,000.00	上海	上海	商务、服务		65.00%	喔哇宇宙设立
成都元隆	10,000,000.00	成都	成都	文化艺术		100.00%	隆中兑设立
宇宙畅融	5,000,000.00	上海	上海	批发		77.50%	上海畅融非同一控制下合并
海南隆中兑	5,000,000.00	海南省	海南省	软件和信息技术服务		100.00%	隆中兑设立
元隆宇宙珠海	5,000,000.00	珠海市	珠海市	软件和信息技术服务		100.00%	隆中兑设立
上海正逸诺	5,000,000.00	上海	上海	批发		100.00%	宇宙畅融设立
上海简诞	5,000,000.00	上海	上海	互联网和相关服务		100.00%	宇宙畅融设立
上海恒薯	1,000,000.00	上海	上海	互联网和相关服务		100.00%	宇宙畅融设立
北海沃米	1,000,000.00	北海	北海	科技推广和应用服务		100.00%	苏州沃米设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 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

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 2023年7月5日，本公司将其全资子公司北京忘我100%股权以0对价转让至上海霏玛（本公司持股60%子公司谦玛网络二级子公司），在合并报表层面，本公司将北京忘我40%股权以0对价转让至谦玛网络持股40%的少数股东，且未丧失控制权；

(2) 2023年3月29日，本公司全资子公司上海祥雅将其全资子公司上海利佰家100%股权以10万元转让至谦玛网络，在合并报表层面，本公司将上海利佰家40%股权以0对价转让至谦玛网络持股40%的少数股东，且未丧失控制权。

标的子公司名称	出让方	受让方	交易对价	出售日	出售日标的子公司净资产	出售形成的利得
北京忘我	元隆雅图	上海霏玛	0	2023-7-5	231,678.02	-92,671.21
上海利佰家	上海祥雅	谦玛网络	0	2023-3-29	535,000.68	-214,000.27
合计			0		766,678.70	-306,671.48

本公司将北京忘我和上海利佰家股权出售损失冲减资本公积。

### (3) 购买控股子公司少数股东部分股权

2023年12月28日，本公司通过北京产权交易所306.062万元受让控股子公司外企元隆少数股东北京外企国际商务服务有限公司持有的该控股子公司20%股权，并于2024年1月18日完成工商变更登记。

本公司将支付对价306.062万元与购买日该控股子公司20%股份对应的净资产之间的差额58.65万元冲减资本公积。

### (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

单位：元

购买成本/处置对价	3,066,394.75
--现金	3,066,394.75
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	3,066,394.75
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,173,266.19
差额	893,128.56
其中：调整资本公积	893,128.56
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,169,090.64	1,224,572.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-55,481.93	5,345.96

其他说明：

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	420,000.00	600,000.00				1,020,000.00	与收益相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,107,404.39	17,024,206.76

其他说明：

#### (1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

项目	种类	本期发生额	上期发生额	计入损益的列报科目	与资产相关/
					与收益相关

生产性服务业企业增值税加计抵减优惠	财政拨款	13,136.62	8,252,596.38	其他收益	与收益相关
增值税简易征税优惠	财政拨款	111,252.96	111,671.01	其他收益	与收益相关
高新入库补贴	财政拨款		350,000.00	其他收益	与收益相关
苏州工业园区科研补助	财政拨款	107,415.00		其他收益	与收益相关
上海市普陀区专项扶持资金	财政拨款	4,697,800.00		其他收益	与收益相关
普陀区中小微企业政策性融资担保贷款“批次贷”补贴	财政拨款	25,555.56		其他收益	与收益相关
专精特新企业认定及复核奖励	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
贷款补贴	财政拨款		112,500.00	其他收益	与收益相关
展会补贴	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
扩岗补助	财政拨款	13,500.00		其他收益	与收益相关
广告业恢复发展支持资金	财政拨款	21,293.80		其他收益	与收益相关
普陀区助企纾困“靠普贷”“融资贷款补贴	财政拨款	33,500.00		其他收益	与收益相关
稳增长若干政策措施行业补助	财政拨款	230,000.00		其他收益	与收益相关
用人单位一次性吸纳就业补贴	财政拨款	20,000.00		其他收益	与收益相关
产业发展专项补助	财政拨款	80,000.00	7,324,848.00	其他收益	与收益相关
职工线上培训补贴	财政拨款	60,600.00		其他收益	与收益相关
高端服务业部分企业扶持资金	财政拨款	42,500.00		其他收益	与收益相关
北海市促进服务业提升发展奖金	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
培训及其他补贴	财政拨款		109,432.33	其他收益	与收益相关
人才专项激励资金	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
房租补贴	财政拨款		5,000.00	其他收益	与收益相关
现代服务业扶持资金	财政拨款	528,000.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	20,850.45	208,159.04	其他收益	与收益相关
首次在深圳就业补贴	财政拨款	500.00		其他收益	与收益相关
以工代训补贴	财政拨款	1,500.00		其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>6,107,404.39</b>	<b>17,024,206.76</b>		

#### A、生产性服务业企业增值税加计抵减优惠

详见附注六、2（1）①。

#### B、增值税简易征税优惠

详见附注六、2（1）②。

#### C、苏州工业园区科研补助

根据苏州工业园区科信局《苏州工业园区科技研发能力提升实施细则》（苏园科（2021）46号），本期，苏州沃米收到企业研发投入补助资金 10.74 万元。

#### D、上海市普陀区专项扶持资金

根据上海市普陀区投资促进办公室《关于北京元隆雅图文化传播股份有限公司上海分公司专项扶持政策的答复函》，本期，上海分公司、谦玛网络、上海霏多和上海利佰家分别收到扶持资金 253.78 万元、183.00 万元、11.00 万元和 22.00 万元，合计 469.78 万元。

#### E、普陀区中小微企业政策性融资担保贷款“批次贷”补贴

根据上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心发布的普陀区中小微企业政策性融资担保贷款“批次贷”三方集中签约规定，本期，谦玛网络收到贷款补贴 2.56 万元

#### F、专精特新企业认定及复核奖励

根据上海市普陀区商务委员会《普陀区服务企业发展工作实施意见》（普投资规范[2022]1号），对 2022 年度上海市级服务机构、国家级和市级专精特新企业认定的企业实施奖励，谦玛网络通过上海市专精特新企业认定，本期收到奖励资金 5 万元。

#### G、扩岗补助

根据上海市《上海市人力资源和社会保障局上海市教育委员会上海市财政局关于落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（沪人社规[2022]33号），自 2022 年 1 月起招用毕业时间为 2022 年 1 至 12 月且取得普通高等学校毕业证书的普通高校毕业生，签订劳动合同，并按规定为其缴纳失业保险费 1 个月以上的在本市依法注册的企业，可按每招用 1 名毕业生补贴 1,500 元的标准享受一次性扩岗补助，本期，谦玛网络收到扩岗补贴 0.30 万元，上海霏多收到扩岗补贴 0.15 万元。

根据人力资源社会保障部办公厅、教育部办公厅、财政部办公厅《关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（人社厅发[2022]41号），本期，深圳鸿逸、上海祥雅和杭州第二分公司分别收到扩岗补贴 0.15 万元、0.15 万元和 0.60 万元。

前述扩岗补贴合计 1.35 万元。

#### H、广告业恢复发展支持资金

根据《上海市助行业强主体稳增长的若干政策措施》（沪府规[2022]12号）第三条“支持广告行业恢复发展”的有关规定，本期，谦玛网络获得广告业恢复发展支持资金 2.13 万元。

#### I、普陀区助企纾困“靠普贷”融资贷款补贴

根据上海市普陀区《普陀区助企纾困“靠普贷”融资支持实施办法》，本期，谦玛网络收到贷款补贴 3.35 万元。

#### J、稳增长若干政策措施行业补助

根据上海市普陀区《普陀区助行业强主体稳增长的若干政策措施》（普府规范[2022]3号），本期，谦玛网络收到“软件和信息技术服务业”奖励 20.00 万元，匠谦科技收到“广告业”奖励 3.00 万元，合计 23.00 万元。

#### K、用人单位一次性吸纳就业补贴

根据上海市人民政府印发《上海市加快经济恢复和重振行动方案》，本期，谦玛网络收到就业补贴 2.00 万元。

#### L、产业发展专项补助

根据上海市徐汇区《徐汇区关于促进科技成果转移转化的实施意见》（徐科委规[2022]5号），本期，上海祥雅收到产业发展专项补助 8.00 万元。

#### M、职工线上培训补贴

根据《关于做好本市受疫情影响企业职工线上职业培训补贴工作的通知》（沪人社职[2022]49号），本期，上海祥雅收到职工线上培训补助 4.74 万元。

根据《关于印发〈普陀区关于使用地方教育附加专项资金开展职工职业培训工作的实施办法〉的通知》（普财规范[2021]1号），本期，上海畅融收到线上培训补贴 1.32 万元。

#### N、高端服务业部分企业扶持资金

根据《北海市鼓励发展高端服务业的优惠政策（暂行）》（北办发[2022]104号），本期，广西耀远收到企业扶持资金 4.25 万元。

#### O、北海市促进服务业提升发展奖金

根据广西壮族自治区服务业发展办公室《关于印发促进服务业提升发展若干政策措施资金奖补实施细则的通知》（桂发改工服规[2021]930号），本期，广西耀远收到奖励资金 5 万元。

#### P、现代服务业扶持资金

根据上海市嘉定区商务委员会、上海市嘉定区财政局《嘉定区促进现代服务业发展扶持意见（试行）》（嘉商[2020]21号），本期，匠谦科技和上海霏玛分别收到扶持资金 30.90 万元和 21.90 万元。

#### Q、稳岗补贴

根据《杭州市人力资源和社会保障局报工时关于落实社会保险助企纾困有关政策的通知》（杭人社办发[2022]16号），本期，杭州第二分公司收到稳岗补贴 1.25 万元。

根据成都市人力资源和社会保障局、成都市财政局关于印发《困难行业稳岗补贴和吸纳登记失业人员一次性补贴实施细则》的通知（成人社办发[2022]150号），本期，成都元隆收到稳岗补贴 0.84 万元。

#### R、首次在深圳就业补贴

根据《深圳市人力资源和社会保障局关于实施阶段性鼓励用工有关举措的通知》，对在 2 月 1 日至 4 月 30 日期间，新招用首次来深就业员工，并为其连续正常缴交社会保险费满 3 个月的企业（劳务派遣公司除外），按照每人 500 元的标准给予一次性新招用员工补贴，本期，深圳鸿逸收到就业补贴 0.05 万元。

## S、以工代训补贴

根据北京市人力资源和社会保障局《关于进一步做好以工代训扩围政策有关工作的通知》（京人社能发[2021]34号，本期，外企元隆收到以工代训补贴 0.15 万元。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产和长期应收款。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、一年内到期的非流动资产和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记

录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司所承受的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。除了对子公司提供担保之外，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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 42.97%（2022 年：25.86%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 35.16%（2022 年：21.24%）。

## （2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金、银行贷款和非公开增发来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 44,915.36 万元（上年年末：54,156.73 万元）。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
金融负债：					
短期借款	52,981.12				52,981.12
应付账款	30,476.68				30,476.68
其他应付款	1,209.33				1,209.33
一年内到期的非流动负债	1,649.41				1,649.41
租赁负债		680.46	289.42	89.40	1,059.28
<b>金融负债合计</b>	<b>86,316.54</b>	<b>680.46</b>	<b>289.42</b>	<b>89.40</b>	<b>87,375.82</b>

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	上年年末余额				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
金融负债：					
短期借款	28,412.55				28,412.55
应付账款	22,212.86				22,212.86

其他应付款	1,873.06				1,873.06
一年内到期的非流动负债	2,424.00				2,424.00
租赁负债		1,453.60	561.88	206.64	2,222.12
<b>金融负债合计</b>	<b>54,922.47</b>	<b>1,453.60</b>	<b>561.88</b>	<b>206.64</b>	<b>57,144.59</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (3) 市场风险

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	529,811,208.79	284,125,532.19
一年内到期的非流动负债	15,542,415.38	22,656,392.70
租赁负债	10,105,781.28	21,152,949.43
<b>合计</b>	<b>555,459,405.45</b>	<b>327,934,874.32</b>
金融资产		
其中：货币资金	1,026,820,607.28	463,467,221.48
<b>合计</b>	<b>1,026,820,607.28</b>	<b>463,467,221.48</b>

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元和港币）依然存在外汇风险。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额具体见附注七、53。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，整体而言，汇率风险对本公司影响并不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 40.58%（上年年末：42.27%）。

## 3、金融资产转移

### （1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现	高信用等级银行承兑汇票	3,597,276.09	终止确认	转移了几乎所有的风险和报酬
保理	应收账款	125,683,273.03	终止确认	转移了几乎所有的风险和报酬
合计		129,280,549.12		

### （2）因转移而终止确认的金融资产

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	贴现	3,597,276.09	-21,650.04
应收账款	不付追索权的保理	125,683,273.03	-769,849.27
合计		129,280,549.12	-791,499.31

A、本公司票据贴现金额和频率均不重大，持有票据的业务模式为收取合同现金流量，故期末持有的票据列报应收票据。

B、本期，本公司已向银行贴现的银行承兑汇票账面价值合计为 3,597,276.09 元，本公司认为，其已经转移了几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据。这些已终止确认的应收票据继续涉入的风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量，与应收票据的账面价值相等。本公司认为继续涉入已终止确认的应收票据的公允价值并不重大。

C、本期，本公司办理了不符追索权的应收账款保理，保理金额为 125,683,273.03 元，同时终止确认应收账款账面金额为 125,683,273.03 元，账龄为一年以内。

### 十三、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

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			25,470,000.00	25,470,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			25,470,000.00	25,470,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 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

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

#### 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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

#### 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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

#### 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

项目（本期金额）	期初余额	转入第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
			计入损益	计入其他综合收益	购入	出售		
其他权益工具投资	23,760,000.00			-1,290,000.00	3,000,000.00		25,470,000.00	

#### 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

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

本期内估值技术未发生变更

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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
元隆雅图（北京）投资有限公司	北京	投资	2000 万	34.71%	34.71%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是孙震。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

### 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十、3。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明：

### 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额	上期发生额
-----	--------	-------	---------	---------	-------

				度	
北京谦玛	新媒体营销	607,458.21			2,560,100.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,327,757.56	11,971,272.22

**6、关联方应收应付款项****(1) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京谦玛	58,274.58	1,776,522.38

**十五、股份支付****1、股份支付总体情况**适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	70,000.00	920,500.00	501,100.00	6,820,920.00	779,790.00	12,632,427.30	770,930.00	16,194,949.10
管理人员	360,000.00	4,734,000.00	578,050.00	8,003,000.00	942,600.00	16,017,036.00	156,500.00	2,331,989.00
研发人员	410,000.00	5,391,500.00	702,200.00	9,868,532.00	1,212,468.00	21,822,764.16	249,072.00	5,424,887.64
合计	840,000.00	11,046,000.00	1,781,350.00	24,692,452.00	2,934,858.00	50,472,227.46	1,176,502.00	23,951,825.74

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
公司骨干人员	13.15 元/股-23.87 元/股	11 个月-46 个月		

其他说明：

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价波动率选取创业板综合指数历史波动率
可行权权益工具数量的确定依据	在职激励对象对应的权益工具、考核年度公司层面与激励对象层面同时考核达标后做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,523,854.55
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,654,394.79

其他说明：

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	1,986,735.28	
管理人员	4,187,341.10	
研发人员	4,480,318.41	
合计	10,654,394.79	

其他说明：

## 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

贷款承诺

截至期末，本公司与 15 家金融机构签订了综合授信协议，实际授信额度为 99,000.00 万元，已使用额度为 54,084.64 万元，尚未使用额度为 44,915.36 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

2023 年度，本公司为控股子公司贷款提供保证情况：

担保方	被担保方	债权人	担保类型	担保额/最高额(万元)	主债权期限/主债权发生期间	截至 2023 年是否履行完毕
元隆雅图	谦玛网络	浦发银行	最高额保证	3,000.00	2022.8.19 至 2023.4.20	是
元隆雅图	谦玛网络	浦发银行	最高额保证	3,000.00	2023.9.25 至 2026.19.24	否
元隆雅图	谦玛网络	招商银行	最高额保证	1,000.00	2022.3.22 至 2023.3.22	是
元隆雅图	谦玛网络	招商银行	最高额保证	495.00	2022.4.13 至 2023.4.12	是
元隆雅图	谦玛网络	招商银行	最高额保证	495.00	2022.5.9 至 2023.5.9	是
元隆雅图	谦玛网络	招商银行	最高额保证	1,000.00	2023.3.22 至 2024.3.22	否
元隆雅图	谦玛网络	招商银行	最高额保证	505.00	2023.4.12 至 2024.4.12	否
元隆雅图	谦玛网络	招商银行	最高额保证	499.00	2023.5.4 至 2024.5.4	否
元隆雅图	谦玛网络	招商银行	最高额保证	995.00	2023.5.10 至 2024.5.10	否
元隆雅图	谦玛网络	北京银行	最高额保证	1,000.00	2023.3.17 至 2024.3.16	否
元隆雅图	谦玛网络	中国银行	最高额保证	1,000.00	2022.9.14 至 2023.9.13	是
元隆雅图	谦玛网络	江苏银行	最高额保证	3,000.00	2023.10.30 至 2024.10.29	否
元隆雅图	谦玛网络	星展银行	最高额保证	1,000.00	2022.9.7 至 2023.3.7	是
元隆雅图	谦玛网络	星展银行	最高额保证	1,000.00	2022.11.2 至 2023.4.28	是
元隆雅图	谦玛网络	星展银行	最高额保证	1,700.00	2023.5.17 至 2023.11.17	是
元隆雅图	谦玛网络	星展银行	最高额保证	300.00	2023.5.18 至 2023.11.17	是
元隆雅图	谦玛网络	星展银行	最高额保证	1,000.00	2023.3.21 至 2023.9.21	是
元隆雅图	谦玛网络	星展银行	最高额保证	1,000.00	2023.9.22 至 2024.3.22	否
元隆雅图	谦玛网络	星展银行	最高额保证	2,000.00	2023.11.17 至 2024.5.17	否
元隆雅图	谦玛网络	花旗银行	最高额保证	700.00	2023.8.16 至 2024.2.18	否
元隆雅图	谦玛网络	汇丰银行	最高额保证	1,000.00	2023.11.13 至 2024.2.8	否
元隆雅图	外企元隆	北京银行	最高额保证	1,000.00	2022.6.6 至 2023.6.5	是

注：谦玛网络与汇丰银行（中国）签订的保证借款，保证合同实际签订于 2024 年 1 月。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.5
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.5
利润分配方案	以截至 2024 年 3 月 31 日公司总股本 260,988,227 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），合计派发 13,049,911.35 元，本次不送股、不转增股份。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

#### 1、为子公司申请银行授信提供担保

2024 年 3 月 29 日，控股子公司谦玛网络向浦发银行嘉定支行申请 1,500.00 万元一年期综合授信，本公司提供担保，加上 2023 年 9 月 25 日已经提供的 3,000.00 万元担保，本公司提供的担保总额为 4,500.00 万元。

#### 2、控股股东股票质押

2024 年 2 月 19 日，本公司控股股东元隆雅图（北京）投资有限公司对其所持有的公司股权进行了补充质押，本次股票质押数量为 160.00 万股，占本公司总股本的比例为 0.61%，质押到期期限为 2024 年 9 月 20 日；截至 2024 年 2 月 19 日，控股股东元隆雅图（北京）投资有限公司共质押本公司股份 642.00 万股，占本公司总股本的比例为 2.46%。

## 十八、其他重要事项

### 1、其他

#### 1、向特定对象发行股票

根据本公司第四届董事会第七次会议、第十四次会议和第十六次会议，以及 2022 年第一次临时股东大会、2022 年年度股东大会和 2023 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，拟向特定对象发行 A 股股票数量不超过 6,695.1252 万股。根据中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1440 号《关于同意北京元隆雅图文化传播股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》文件，同意本公司向特定对象发行股票的注册申请。本次共向诺德基金管理有限公司、青岛惠鑫投资合伙企业（有限合伙）等共 10 家特定投资者以 16.65 元/股发行 A 股 3,603.6036 万股，共募集资金 60,000.00 万元，扣除与发行相关的不含税费用 852.08 万元，募集资金净额为 59,147.92 万元，其中，计入股本 3,603.6036 万股，计入资本公积 55,544.32 万元。

#### 2、员工持股计划

本公司分别于 2023 年 10 月 23 日、2023 年 11 月 16 日召开第四届董事会第二十三次会议、第四届监事会第二十一次会议和 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2023-2025 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，员工持股计划分三期实施，首期员工持股计划股票为二级市场购买的本公司股票。员工持股计划的资金来源为员工自有资金（包括合法薪酬及自筹资金）、奖金基金额度或法律法规允许的其他方式。

截至 2024 年 2 月 2 日，本公司本次员工持股计划通过二级市场购买的本公司股票共 193.00 万股，占公司总股本的 0.74%，成交金额 2,732.99 万元（不含交易费），成交均价 14.16 元/股。本次员工持股计划实际使用的认购资金未超过股东大会审议通过的拟募集资金总额上限，至此，本次员工持股计划已完成股票购买。本次员工持股计划的锁定期为 12 个月，自本公司公告最后一笔标的股票购买完成之日起算，即自 2024 年 2 月 2 日起至 2025 年 2 月 1 日止。

### 3、非公开增发募集资金购买不动产

2023 年 7 月 31 日，本公司与上海海升环盛房地产开发有限公司签订关于[真如境-中海中心 E 座 6-9F]不动产项目购销框架协议，该不动产项目共 4 层、建筑面积 7,459.44 平方米以（包含 20 个车位），协议约定购房价款为 30,680.21 万元，分三批支付。2023 年度支付购房定金 3,068.02 万元（列报其他非流动资产），同时，本公司与开发商签订房屋租赁协议，约定租赁期限最长为三年，本公司自租赁合同签署日起 3 日内可进场装修，计租期限自 2024 年 1 月 1 日开始，此外，2023 年度支付租赁保证金及装修恢复保证金 645.24 万元（列报其他应收款）。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	416,874,432.97	457,465,149.92
其中：0-6 个月	392,453,345.42	414,876,577.63
7-12 个月	24,421,087.55	42,588,572.29
1 至 2 年	14,273,188.59	19,665,587.28
2 至 3 年	292,286.22	2,077,370.54
3 年以上	2,725,059.03	647,688.49
3 至 4 年	2,094,901.98	5,477.80
4 至 5 年	5,477.80	1,313.40
5 年以上	624,679.25	640,897.29
合计	434,164,966.81	479,855,796.23

#### （2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	634,911.05	0.15%	634,911.05	100.00%		630,049.23	0.13%	630,049.23	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	433,530,055.76	99.85%	2,700,929.11	0.62%	430,829,126.65	479,225,747.00	99.87%	1,816,029.02	0.38%	477,409,717.98
其中：										
应收账款组合1	339,118,378.79	78.11%	1,074,876.91	0.32%	338,043,501.88	385,805,337.42	80.40%	481,558.01	0.12%	385,323,779.41
应收账款组合2	30,450,888.50	7.01%	73,249.69	0.24%	30,377,638.81	27,169,615.71	5.66%	10,293.85	0.04%	27,159,321.86
应收账款组合3	52,461,100.75	12.08%	1,552,802.51	2.96%	50,908,298.24	17,659,490.15	3.68%	1,324,177.16	7.50%	16,335,312.99
应收账款组合4	11,499,687.72	2.65%		0.00%	11,499,687.72	48,591,303.72	10.13%			48,591,303.72
合计	434,164,966.81	100.00%	3,335,840.16	0.77%	430,829,126.65	479,855,796.23	100.00%	2,446,078.25	0.51%	477,409,717.98

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西乔丰企业文化传播有限公司	148,901.39	148,901.39	148,901.39	148,901.39	100.00%	预期无法收回
其他	481,147.84	481,147.84	486,009.66	486,009.66	100.00%	预期无法收回
合计	630,049.23	630,049.23	634,911.05	634,911.05		

按组合计提坏账准备：应收账款组合1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：0-6个月	305,277,088.48	183,166.26	0.06%
7-12个月	20,466,856.69	231,275.48	1.13%
1年以内小计：	325,743,945.17	414,441.74	0.13%
1-2年	13,234,039.62	590,238.17	4.46%
2-3年	140,394.00	70,197.00	50.00%
合计	339,118,378.79	1,074,876.91	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合1：世界五百强外资企业、国内知名企业

## 按组合计提坏账准备：应收账款组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：0-6 个月	27,902,438.00	16,741.46	0.06%
7-12 个月	2,510,229.08	38,908.55	1.55%
1 年以内小计：	30,412,667.08	55,650.01	0.18%
1-2 年	14,670.97	2,538.08	17.30%
2-3 年	21,474.45	12,985.60	60.47%
3 年以上	2,076.00	2,076.00	100.00%
合计	30,450,888.50	73,249.69	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 2: 外资企业、上市公司、民企、国企、政府机构

## 按组合计提坏账准备：应收账款组合 3

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：0-6 个月	50,752,954.12	923,703.76	1.82%
7-12 个月	920,106.77	240,883.95	26.18%
1 年以内小计：	51,673,060.89	1,164,587.71	2.25%
1-2 年	734,757.15	340,927.32	46.40%
2-3 年	35,643.45	29,648.22	83.18%
3 年以上	17,639.26	17,639.26	100.00%
合计	52,461,100.75	1,552,802.51	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 3: 个人、一般小企业、礼品公司、一般贸易公司、一次性交易业务

## 按组合计提坏账准备：应收账款组合 4

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：0-6 个月	8,519,657.94		0.00%
7-12 个月	522,608.69		0.00%
1 年以内小计：	9,042,266.63		0.00%
1-2 年	287,352.23		0.00%
2-3 年	94,774.32		0.00%
3 年以上	2,075,294.54		0.00%
合计	11,499,687.72		

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 4: 合并范围内关联方

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,446,078.25	889,761.91				3,335,840.16
合计	2,446,078.25	889,761.91				3,335,840.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	49,224,043.77		49,224,043.77	11.34%	29,534.46
第二名	23,309,554.46		23,309,554.46	5.37%	42,704.15
第三名	24,106,645.33		24,106,645.33	5.55%	14,463.99
第四名	18,435,496.00		18,435,496.00	4.25%	286,757.62
第五名	14,647,683.89		14,647,683.89	3.37%	8,788.61
合计	129,723,423.45		129,723,423.45	29.88%	382,248.83

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	242,451,932.46	157,128,238.86
合计	242,451,932.46	157,128,238.86

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	222,205,136.25	144,916,446.42
押金和保证金	17,103,480.18	9,383,587.82
往来款项	2,078,555.70	3,037,514.17
员工备用金	1,171,567.00	656,287.43
出口退税	1,160,871.11	450,028.73
合计	243,719,610.24	158,443,864.57

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	231,327,665.60	153,073,811.87
其中：0-6 个月	104,147,733.80	144,419,355.76
7-12 个月	127,179,931.80	8,654,456.11
1 至 2 年	9,077,386.91	2,686,804.59
2 至 3 年	1,100,009.62	674,300.00
3 年以上	2,214,548.11	2,008,948.11
3 至 4 年	284,400.00	439,000.00
4 至 5 年	406,000.00	214,048.11
5 年以上	1,524,148.11	1,355,900.00
合计	243,719,610.24	158,443,864.57

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	1,225,000.00	0.50%	1,225,000.00	100.00%		1,225,000.00	0.77%	1,225,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	242,494,610.24	99.50%	42,677.78	0.02%	242,451,932.46	157,218,864.57	99.23%	90,625.71	0.06%	157,128,238.86
其中：										
组合 1：押金和保证金	17,103,480.18	7.02%		0.00%	17,103,480.18	9,383,587.82	5.92%		0.00%	9,383,587.82
组合 2：合并范围内关联方	222,205,136.25	91.17%		0.00%	222,205,136.25	144,916,446.42	91.46%		0.00%	144,916,446.42
组合 3：出口退税	1,160,871.11	0.48%		0.00%	1,160,871.11	450,028.73	0.28%		0.00%	450,028.73
组合 4：员工备用金	1,171,567.00	0.48%		0.00%	1,171,567.00	656,287.43	0.41%		0.00%	656,287.43
组合 5：往来款项	853,555.70	0.35%	42,677.78	5.00%	810,877.92	1,812,514.17	1.14%	90,625.71	5.00%	1,721,888.46
合计	243,719	100.00%	1,267,6	0.52%	242,451	158,443	100.00%	1,315,6	0.83%	157,128

	, 610.24		77.78		, 932.46	, 864.57		25.71		, 238.86
--	----------	--	-------	--	----------	----------	--	-------	--	----------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市地恒商贸有限公司	625,000.00	625,000.00	625,000.00	625,000.00	100.00%	预期无法收回
北京艾瑞普物流有限公司	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	100.00%	预期无法收回
合计	1,225,000.00	1,225,000.00	1,225,000.00	1,225,000.00		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1: 押金和保证金	17,103,480.18		0.00%
组合 2: 合并范围内关联方	222,205,136.25		0.00%
组合 3: 出口退税	1,160,871.11		0.00%
组合 4: 员工备用金	1,171,567.00		0.00%
组合 5: 往来款项	853,555.70	42,677.78	5.00%
合计	242,494,610.24	42,677.78	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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	90,625.71		1,225,000.00	1,315,625.71
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	47,947.93			47,947.93
2023 年 12 月 31 日余额	42,677.78		1,225,000.00	1,267,677.78

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
按组合计提坏账准备	90,625.71		47,947.93			42,677.78
按单项计提坏账准备	1,225,000.00					1,225,000.00

合计	1,315,625.71		47,947.93		1,267,677.78
----	--------------	--	-----------	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
谦玛网络	拆借款	153,622,208.33	1年以内	63.03%	
上海祥雅	往来款	41,281,011.36	1年以内	16.94%	
元隆宇宙	拆借款	13,350,000.00	2年以内	5.48%	
外企元隆	往来款	8,069,170.09	1年以内	3.31%	
上海海升环盛房地产开发有限公司	保证金	6,452,415.60	1年以内	2.65%	
合计		222,774,805.38		91.41%	

## 3、长期股权投资

单位：元

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	251,842,505.40		251,842,505.40	240,732,547.07		240,732,547.07
合计	251,842,505.40		251,842,505.40	240,732,547.07		240,732,547.07

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
隆中兑	9,000,000.00						9,000,000.00	
外企元隆	6,587,636.93		2,690,785.91				9,278,422.84	
上海祥雅	4,250,000.00						4,250,000.00	
深圳鸿逸	7,550,000.00						7,550,000.00	
谦玛网络	212,291,5		6,274,646				218,566,1	

	41.18		.61				87.79
上海蓓嘉	543,668.0 0						543,668.0 0
上海快芽	334,800.0 0						334,800.0 0
上海利佰家	174,900.9 6		644,525.8 1				819,426.7 7
喔哇宇宙			1,500,000 .00				1,500,000 .00
合计	240,732,5 47.07		11,109,95 8.33				251,842,5 05.40

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,498,063,037.91	1,286,440,098.48	1,163,644,382.82	979,531,596.11
其他业务	119,790,836.79	89,032,700.18	1,138,363,336.19	803,952,726.32
合计	1,617,853,874.70	1,375,472,798.66	2,302,007,719.01	1,783,484,322.43

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 40,773,173.34 元，其中，40,773,173.34 元预计将于 2024 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

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		46,020,000.00
理财产品收益		515,088.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-791,499.31	-614,793.88
合计	-791,499.31	45,920,294.24

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-73,536.13	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,094,267.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	170,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,260,223.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	399,163.85	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
减：所得税影响额	373,475.09	
少数股东权益影响额（税后）	1,349,038.28	
合计	3,607,158.61	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目系个税手续费返还。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.45%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.07%	0.09	0.09

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

#### （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原因说明，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