

**引力传媒股份有限公司**  
**2023 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-80

## 审计报告

XYZH/2024BJAA21B0010

引力传媒股份有限公司

引力传媒股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了引力传媒股份有限公司（以下简称“引力传媒公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了引力传媒公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露见财务报表附注三、20和财务报表附注五、34。引力传媒公司主要从事传播策略与媒介代理及专项广告服务。由于营业收入是引力传媒公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们	我们针对收入确认相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下：  (1) 查阅销售合同及与管理层进行访谈，分析收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；



将营业收入确认识别为关键审计事项。	<p>（2）评价、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>（3）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、排期单、媒体平台数据、客户结算单等，评价收入确认是否符合会计准则的要求；</p> <p>（4）结合收入类型对收入和成本执行分析程序，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；</p> <p>（5）结合应收账款审计，函证主要客户收入金额、业务执行情况以及合同条款等，执行期后回款测试等；</p> <p>（6）对资产负债表日前后记录的收入实施截止性测试，检查收入是否被计入恰当的会计期间。</p>
-------------------	---

#### 四、其他信息

引力传媒公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括引力传媒公司 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

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，管理层负责评估引力传媒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引力传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督引力传媒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。

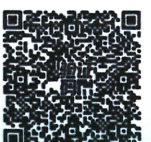
（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对引力传媒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致引力传媒公司不能持续经营。

（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）就引力传媒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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

程

中国注册会计师：

狄贵

中国 北京

二〇二四年四月二十九日



# 合并资产负债表


2023年12月31日

编制单位：引力传媒股份有限公司

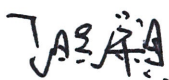
单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	322,954,942.08	312,771,310.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	12,894,609.23	1,080,020.20
应收账款	五、3	540,190,788.15	700,654,813.96
应收款项融资	五、4	5,115,000.00	9,811,825.59
预付款项	五、5	149,009,132.58	202,343,961.87
其他应收款	五、6	23,966,262.25	25,744,877.92
其中：应收利息			
应收股利			
存货			13,539.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	52,406,383.30	25,839,291.32
<b>流动资产合计</b>		<b>1,106,537,117.59</b>	<b>1,278,259,640.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	14,351,312.66	14,451,900.00
其他权益工具投资	五、9	15,755,391.26	10,941,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	5,280,059.56	5,797,211.52
在建工程			
使用权资产	五、11	20,661,967.81	14,832,228.82
无形资产	五、12	4,668,828.98	5,870,789.51
开发支出			
商誉	五、13		
长期待摊费用	五、14	1,930,825.56	1,636,151.12
递延所得税资产	五、15	52,876,115.65	56,113,975.48
其他非流动资产	五、16		
<b>非流动资产合计</b>		<b>115,524,501.48</b>	<b>109,643,256.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,222,061,619.07</b>	<b>1,387,902,897.38</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 引力传媒股份有限公司

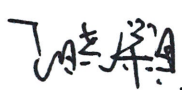
单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、18	152,243,961.08	124,099,897.09
交易性金融负债	五、19	944,200.79	954,503.19
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	373,934,640.50	605,651,747.68
预收款项			
合同负债	五、21	260,500,281.53	282,952,243.66
应付职工薪酬	五、22	40,333,777.64	34,306,293.09
应交税费	五、23	13,079,190.79	5,526,016.50
其他应付款	五、24	12,345,152.95	13,892,231.89
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	五、25	97,666,259.04	98,438,995.90
其他流动负债	五、26	25,795,995.81	27,493,665.85
<b>流动负债合计</b>		<b>976,843,460.13</b>	<b>1,193,315,594.85</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五、27	30,038,888.90	40,048,611.11
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	10,297,383.74	3,881,142.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	7,934,768.48	5,361,679.16
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>48,271,041.12</b>	<b>49,291,432.34</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>1,025,114,501.25</b>	<b>1,242,607,027.19</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、29	267,862,900.00	267,862,900.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、30	3,996,045.33	3,819,194.29
减: 库存股			
其他综合收益	五、31	5,475,443.09	1,864,800.00
专项储备			
盈余公积	五、32	16,418,070.33	16,418,070.33
一般风险准备			
未分配利润	五、33	-96,654,616.38	-144,695,220.92
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>197,097,842.37</b>	<b>145,269,743.70</b>
少数股东权益		-150,724.55	26,126.49
<b>股东权益合计</b>		<b>196,947,117.82</b>	<b>145,295,870.19</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,222,061,619.07</b>	<b>1,387,902,897.38</b>

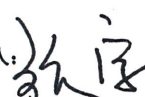
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:






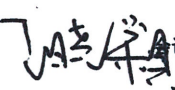
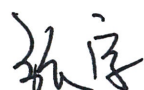

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：引力传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		141,032,722.03	129,392,209.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,830,000.00	1,080,020.20
应收账款	十六、1	313,803,688.82	267,285,602.95
应收款项融资		230,000.00	
预付款项		84,522,035.28	78,557,621.26
其他应收款	十六、2	32,869,297.09	20,502,208.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,031,048.17	85,222.33
<b>流动资产合计</b>		<b>576,318,791.39</b>	<b>496,902,884.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	262,961,084.06	263,061,671.40
其他权益工具投资		15,755,391.26	10,941,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,769,663.98	2,293,526.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,931,470.29	5,376,815.85
无形资产		2,420,861.31	2,879,899.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,697,287.18	497,222.23
递延所得税资产		28,980,538.75	26,901,999.06
其他非流动资产		3,900,000.00	3,900,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>329,416,296.83</b>	<b>315,852,134.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>905,735,088.22</b>	<b>812,755,019.12</b>

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 





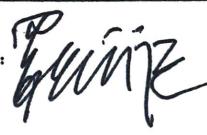
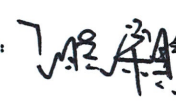
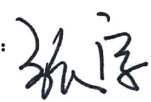


母公司资产负债表 (续)  
2023年12月31日

编制单位: 引力传媒股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		100,077,499.99	70,064,166.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		293,436,046.49	248,411,025.16
预收款项			
合同负债		70,528,252.14	82,075,319.61
应付职工薪酬		11,426,368.51	5,310,790.83
应交税费		3,715,631.11	2,184,509.80
其他应付款		85,223,912.98	108,158,944.04
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		92,891,603.02	92,695,936.43
其他流动负债		6,031,695.13	6,740,704.62
<b>流动负债合计</b>		<b>663,331,009.37</b>	<b>615,641,397.16</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		30,038,888.90	40,048,611.11
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		5,685,664.88	729,145.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		5,171,715.39	2,579,453.97
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>40,896,269.17</b>	<b>43,357,210.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>704,227,278.54</b>	<b>658,998,607.42</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		267,862,900.00	267,862,900.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		92,921,742.72	92,921,742.72
减: 库存股			
其他综合收益		5,475,593.44	1,864,800.00
专项储备			
盈余公积		28,328,733.33	28,328,733.33
未分配利润		-193,081,159.81	-237,221,764.35
<b>股东权益合计</b>		<b>201,507,809.68</b>	<b>153,756,411.70</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>905,735,088.22</b>	<b>812,755,019.12</b>

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 





合并利润表

2023年度

编制单位：引力传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		4,737,927,142.63	4,333,162,432.86
其中：营业收入	五、34	4,737,927,142.63	4,333,162,432.86
二、营业总成本		4,694,288,101.51	4,398,541,214.44
其中：营业成本	五、34	4,468,571,929.04	4,136,305,924.46
税金及附加	五、35	5,841,663.06	6,377,993.98
销售费用	五、36	120,411,431.09	163,852,209.18
管理费用	五、37	81,318,955.56	80,986,990.70
研发费用	五、38	7,619,254.49	653,583.92
财务费用	五、39	10,524,868.27	10,364,512.20
其中：利息费用		10,166,294.73	10,048,955.92
利息收入		1,428,968.27	1,598,430.87
加：其他收益	五、40	18,667,124.44	23,180,149.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-100,587.34	-2,695,035.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-100,587.34	-2,695,035.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、42	1,588,267.38	-3,832,324.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43		-49,336,073.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	234,107.52	-551,189.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,027,953.12	-98,613,254.35
加：营业外收入	五、45	384,602.98	789,673.74
减：营业外支出	五、46	1,112,524.18	250,673.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,300,031.92	-98,074,254.01
减：所得税费用	五、47	15,259,427.38	1,858,280.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,040,604.54	-99,932,534.78
（一）按经营持续性分类		48,040,604.54	-99,932,534.78
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,040,604.54	-99,932,534.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		48,040,604.54	-99,932,534.78
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		48,040,604.54	-99,909,613.88
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-22,920.90
六、其他综合收益的税后净额		3,610,643.09	1,864,800.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,610,643.09	1,864,800.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,610,793.44	1,864,800.00
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	五、48	3,610,793.44	1,864,800.00
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		-150.35	
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额	五、48	-150.35	
9.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		51,651,247.63	-98,067,734.78
归属于母公司股东的综合收益总额		51,651,247.63	-98,044,813.88
归属于少数股东的综合收益总额			-22,920.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	-0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	-0.37

法定代表人：

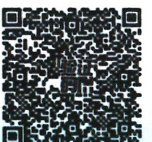
*[Signature]*

主管会计工作负责人：

*[Signature]*

会计机构负责人：

*[Signature]*





母公司利润表

2023年度

编制单位：引力传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	1,918,675,870.04	1,276,403,391.08
减：营业成本	十六、4	1,830,381,177.03	1,197,131,082.76
税金及附加		3,267,835.09	1,800,924.99
销售费用		31,009,466.96	33,672,686.93
管理费用		41,142,700.88	33,057,213.98
研发费用		1,783,007.79	
财务费用		7,759,081.40	7,141,056.96
其中：利息费用		6,958,810.84	6,075,288.68
利息收入		525,112.11	542,415.08
加：其他收益		5,701,236.38	7,197,096.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	39,899,379.49	17,703,543.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-100,587.34	-2,695,035.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-3,098,790.21	299,284.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-112,491,497.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,086.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,834,426.55	-83,692,234.87
加：营业外收入		67,225.74	25,248.71
减：营业外支出		14,138.01	190,387.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,887,514.28	-83,857,373.20
减：所得税费用		1,746,909.74	2,913,588.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,140,604.54	-86,770,962.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,140,604.54	-86,770,962.11
（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		3,610,793.44	1,864,800.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,610,793.44	1,864,800.00
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		3,610,793.44	1,864,800.00
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		47,751,397.98	-84,906,162.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并现金流量表

2023年度

编制单位：引力传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,140,019,282.49	4,984,308,082.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	24,827,372.30	18,277,980.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,164,846,654.79</b>	<b>5,002,586,062.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,916,631,601.89	4,591,746,606.38
支付给职工以及为职工支付的现金		172,204,183.08	207,330,223.18
支付的各项税费		7,839,252.94	20,858,426.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	47,047,140.52	60,698,731.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,143,722,178.43</b>	<b>4,880,633,988.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、49	<b>21,124,476.36</b>	<b>121,952,074.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,676.00	27,554.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,676.00</b>	<b>27,554.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,259,401.02	1,918,484.22
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,259,401.02</b>	<b>1,918,484.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,255,725.02</b>	<b>-1,890,930.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			200,000.00
取得借款所收到的现金		241,149,891.72	244,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49		19,329,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>241,149,891.72</b>	<b>263,529,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		224,489,613.95	235,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,907,986.82	9,691,863.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	17,511,883.36	38,057,567.36
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>249,909,484.13</b>	<b>282,749,431.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,759,592.41</b>	<b>-19,220,431.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,464.94	-4,693.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、49	<b>10,110,623.87</b>	<b>100,836,019.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、49	305,481,484.54	204,645,464.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、49	<b>315,592,108.41</b>	<b>305,481,484.54</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表  
2023年度

编制单位：引力传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,967,979,648.83	1,419,905,701.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		395,512,016.73	279,120,474.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,363,491,665.56</b>	<b>1,699,026,176.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,826,002,554.43	1,294,129,785.38
支付给职工以及为职工支付的现金		51,197,291.67	46,845,825.72
支付的各项税费		4,375,742.08	4,492,763.35
支付其他与经营活动有关的现金		452,488,779.02	320,361,303.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,334,064,367.20</b>	<b>1,665,829,678.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,427,298.36</b>	<b>33,196,498.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		40,000,000.00	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		630.00	22,105.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>40,000,630.00</b>	<b>20,022,105.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,094,818.93	1,260,497.23
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,094,818.93</b>	<b>1,260,497.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>37,905,811.07</b>	<b>18,761,607.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		105,489,613.95	130,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			19,329,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>105,489,613.95</b>	<b>149,329,000.00</b>
偿还债务支付的现金		145,489,613.95	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,612,512.13	6,265,050.02
支付其他与筹资活动有关的现金		10,139,535.81	27,278,447.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>161,241,661.89</b>	<b>143,543,497.90</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-55,752,047.94</b>	<b>5,785,502.10</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,443.41</b>	<b>-4,693.27</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>11,582,504.90</b>	<b>57,738,914.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额		122,277,383.46	64,538,468.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>133,859,888.36</b>	<b>122,277,383.46</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表  
2023年度

单位：人民币元

项 目	2023年度											少数股东权益	小 计	少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	优先股	永续债	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				
一、上年年末余额				3,819,194.29		1,884,800.00		16,418,070.33		-144,695,220.92		145,269,743.70	26,126.49	145,295,870.19	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额				3,819,194.29		1,884,800.00		16,418,070.33		-144,695,220.92		145,269,743.70	26,126.49	145,295,870.19	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				176,851.04		3,610,643.09		3,610,643.09		48,040,604.64		51,628,098.67	-176,851.04	51,651,247.63	
（一）综合收益总额						3,610,643.09		3,610,643.09		48,040,604.64		51,651,247.63		51,651,247.63	
（二）股东投入和减少资本				176,851.04								176,851.04	-176,851.04		
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他				176,851.04								176,851.04	-176,851.04		
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额				3,996,045.33		5,495,443.09		16,418,070.33		-96,654,616.38		197,097,842.37	-169,724.55	196,947,117.82	



法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

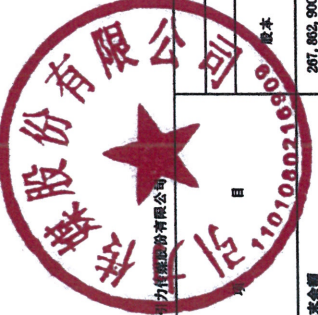


合并股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

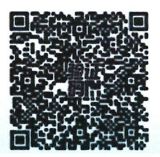
编制单位: 力信证券股份有限公司	2023年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	287,882,900.00		7,328,300.84			16,418,070.33		-44,519,744.80		247,081,526.37				-150,952.61	246,930,573.76
加: 会计政策变更								-265,862.24		-265,862.24					
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	287,882,900.00		7,328,300.84			16,418,070.33		-44,785,607.04		246,815,664.13				-150,952.61	246,672,711.52
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-3,509,106.55		1,884,800.00			-98,909,613.88		-101,553,920.43				177,079.10	-101,376,841.33
(一) 综合收益总额					1,884,800.00			-98,909,613.88		-98,024,813.88				-22,920.90	-98,047,734.78
(二) 股东投入和减少资本			-3,509,106.55							-3,509,106.55				200,000.00	-3,309,106.55
1. 股东投入的普通股														200,000.00	200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额			-3,509,106.55							-3,509,106.55					-3,509,106.55
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	287,882,900.00		3,819,194.29		1,884,800.00	16,418,070.33		-144,695,230.92		145,269,743.70				26,126.49	145,295,870.19



法定代表人:

主管会计工作负责人:

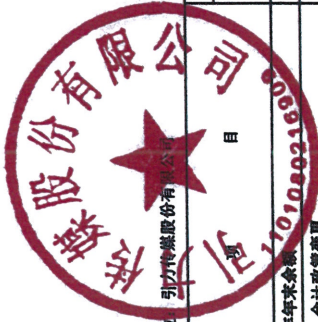
会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

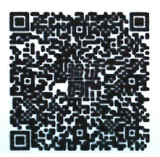


编制单位：引力特能源股份有限公司	2023年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	287,862,900.00			92,921,742.72		1,864,800.00		28,328,733.33	-237,221,764.35		153,756,411.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	287,862,900.00			92,921,742.72		1,864,800.00		28,328,733.33	-237,221,764.35		153,756,411.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,610,793.44			44,140,604.54		47,751,397.98
（一）综合收益总额						3,610,793.44			44,140,604.54		47,751,397.98
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	287,862,900.00			92,921,742.72		5,475,593.44		28,328,733.33	-193,081,159.81		201,507,809.68

法定代表人： [Signature]

主管会计工作负责人： [Signature]

会计机构负责人： [Signature]





母公司股东权益变动表(续)

2023年度

单位:人民币元

项 目	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	股东权益合计
	实收资本	其他	优先股	永续债								
一、上年年末余额	267,862,900.00				96,430,849.27				28,328,733.33	-150,366,889.56		242,255,593.04
加:会计政策变更										-83,912.68		-83,912.68
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	267,862,900.00				96,430,849.27				28,328,733.33	-150,450,802.24		242,171,680.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-3,509,106.55		1,864,800.00			-86,770,982.11		-88,415,268.66
(一) 综合收益总额							1,864,800.00			-86,770,982.11		-84,906,182.11
(二) 股东投入和减少资本					-3,509,106.55							-3,509,106.55
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					-3,509,106.55							-3,509,106.55
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	267,862,900.00				92,921,742.72		1,864,800.00		28,328,733.33	-237,221,764.35		153,756,411.70



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

引力传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2005年8月10日。

法定代表人：罗衍记。

注册资本和实收资本均为人民币：26,786.29万元。

注册地址：北京市海淀区阜外亮甲店1号中水园乙3号楼105室。

总部办公地址：北京市朝阳区建国路甲92号世茂大厦B座12层。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事传播策略与媒介代理及专项广告服务。

本财务报表系经本公司董事会于2024年4月29日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）《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）的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、其他应收款坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况，以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

营业周期同会计期间为公历1月1日至12月31日，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司香港磁力科技有限公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币为美元，本集团在编制财务报表时按照三、9所述方法折算为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500万元以上或超过该科目金额1%
应收账款本期坏账准备收回或转回金额重要的	500万元以上或超过该科目金额1%
重要的联营、合营企业	正常经营且营业收入1000万元以上
重要的非全资子公司	正常经营且营业收入1000万元以上
账龄超过一年的重要应付款项	1000万元以上或超过该科目金额10%
账龄超过一年的重要合同负债	1000万元以上或超过该科目金额10%

#### 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

### 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融资产和金融负债

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团的金融资产于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,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

## (3) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

#### 2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (4) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### 1) 应收款项和应收票据的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。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，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	根据不同承兑人的信用风险
商业承兑汇票	

#### ② 应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	对合并范围内分、子公司可以获取较为详细的实际财务状况、现金流量情况以及其他信息

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。

#### ③ 其他应收款



## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	对合并范围内分、子公司可以获取较为详细的实际财务状况、现金流量情况以及其他信息

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法,采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

项目	预期信用损失政策
应收票据:银行承兑汇票	不计提坏账准备
应收票据:商业承兑汇票	见下表
应收账款:合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
应收账款:账龄组合	见下表

应收账款、应收票据-商业承兑汇票:账龄组合预期信用损失的会计估计政策为:

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
预期损失率	5.0%	30.00%	50.00%	100.00%

### 2) 其他金融资产的减值测试方法

除上述方法以外的金融资产,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1.(2)。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团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;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,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团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;②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。)之和的差额计入当期损益。

## 11. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 12. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的权益性投资。

### (1) 重大影响的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括运输设备、电子设备、办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	5	5.00	19.00
2	电子设备	5	5.00	19.00
3	办公设备	5	5.00	19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 14. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

### 15. 无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的使用寿命、预计净残值和年摊销率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年摊销率（%）
软件	10	0	10.00

### （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

## 16. 长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、子公司、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。对商誉，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### （1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (2) 商誉减值

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

### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括房屋装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 18. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

### 19. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，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。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。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。

### 20. 收入确认原则和计量方法

本集团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，本集团在合同开始时，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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团业务分品牌营销、数字营销、专项广告服务三类。

**品牌营销（传统媒体）：**公司与客户就传统媒介代理业务达成一致后，公司按照客户的投放需求，选择合适的媒体，与客户签署相关媒介代理协议及具体的排期单或客户订单，根据客户确认的排期单或客户订单，公司与媒体签署并确认投放计划和排期，媒体按照投放计划和排期执行广告发布后，公司根据与客户确认的排期单，在广告发布当月确认对应的收入。

**数字营销：**公司承接互联网媒介代理业务后，按照客户要求选择媒体并与其签订投放合同，由媒体按照投放计划执行广告发布。公司根据客户、媒体确认的排期单或实际消耗



## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

金额，在广告播放当月确认对应的收入及成本。纯投放类项目按照排期单、订单分期确认收入；非纯投放类项目结束后一次性确认收入。

专项广告服务：①店铺运营：店铺运营业务是公司依据客户需求提供直播间代运营服务，并按照合同约定收取服务费。公司每月根据实际成交销售额，按照双方确认后的结算单确认收入。②数据策略与咨询：数据策略与咨询业务是公司凭借专业的传播策略技术和服务水平，获得了广告主的认可为其提供策略咨询服务，并按照合同约定单独收取服务费。公司与客户达成的数据策略与咨询服务，通常按月或按投放量的一定比例收取策略服务费，公司按照服务合同约定向客户提供数据与策略咨询服务，并按月度收费标准或按当月该客户投放量的约定比例确认相应的服务收入。

### 21. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

已确认的政府补助需要退回时,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。

### 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

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

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

#### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

### (2) 本公司作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本公司为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

## 24. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量应收款项融资和权益工具投资。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。

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,在计量日能

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等,因此具有不确定性。

每个资产负债表日,本集团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。

### 25. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本集团自2023年1月1日起执行“企业会计准则解释第16号”,对承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,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,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。

根据“企业会计准则解释第16号”对衔接会计处理的规定:“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初已存在且尚未完成的上述交易,应当按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定,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”,本集团按规定进行了追溯调整,对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下:

#### 1) 合并财务报表

受影响的项目	2022年12月31日/2022年度		
	调整前	调整金额	调整后
资产	—	—	—
其中:递延所得税资产	52,565,926.17	3,548,049.31	56,113,975.48
负债	—	—	—
其中:递延所得税负债	1,653,621.95	3,708,057.21	5,361,679.16
股东权益	—	—	—
其中:未分配利润	-144,535,213.02	-160,007.90	-144,695,220.92
净利润	-100,038,389.12	105,854.34	-99,932,534.78

#### 2) 母公司财务报表

受影响的项目	2022年12月31日/2022年度		
	调整前	调整金额	调整后
资产	—	—	—

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响的项目	2022年12月31日/2022年度		
	调整前	调整金额	调整后
其中：递延所得税资产	25,577,713.84	1,324,285.22	26,901,999.06
负债	—	—	—
其中：递延所得税负债	1,235,250.00	1,344,203.97	2,579,453.97
股东权益	—	—	—
其中：未分配利润	-237,201,845.60	-19,918.75	-237,221,764.35
净利润	-86,834,956.04	63,993.93	-86,770,962.11

### (2) 重要会计估计变更

本期无重大会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15% (详见下表)
文化事业建设费	传播策略与媒介代理业务应税收入为广告价款扣除广告发布费用的余额	3%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
引力传媒股份有限公司	25%
天津引力传媒文化产业有限公司	25%
上海九合传媒有限公司	25%
天津九合文化传媒有限公司	25%
北京九合互动文化传播有限公司	25%
引力时代文化投资有限公司	20%
一零二四互动营销顾问(北京)有限公司	25%
珠海视通超然文化传媒有限公司	25%
上海致效趣联科技有限公司	15%
北京华瑞卓越科创一号基金管理中心(有限合伙)	25%

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
山东磁力网络科技有限公司	25%
引力宇宙科技有限责任公司	25%
香港磁力科技有限公司	按照香港适用税收政策

### (二) 税收优惠

#### 1. 增值税

(1) 根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第1号)的规定,自2023年1月1日至2023年12月31日,增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。2023年度本公司的子公司宁波高新区华瑞卓越股权投资管理有限公司符合上述增值税政策。

(2) 根据财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告(2019年第39号)、(财政部税务总局2023年1号),自2023年1月1日至2023年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%,抵减应纳税额。本公司及子公司天津引力传媒文化产业有限公司、天津九合文化传媒有限公司、北京九合互动文化传播有限公司、上海九合传媒有限公司、珠海视通超然文化传媒有限公司、上海致效趣联科技有限公司、山东磁力网络科技有限公司,北京创合同赢广告传媒有限公司、北京知趣科技有限公司、上海致趣文化传媒有限公司、浙江磁力电子商务有限公司符合上述规定,本年享受上述优惠。

#### 2. 企业所得税

(1) 本公司的子公司上海致效趣联科技有限公司取得由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联合批准并颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR202231004733,发证日期:2022年12月14日,有效期:三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定,高新技术企业自认定合格起连续三年享受国家税收优惠政策,即按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)规定,自2021年1月1日至2022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12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司引力时代文化投资有限公司、北京创合同赢广告传媒有限公司符合上述规定,本年享受上述所得税优惠政策。



## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 其他

根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税〔2019〕46号）规定，自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额50%的幅度内减征。本公司及子公司天津引力传媒文化产业有限公司、天津九合文化传媒有限公司、北京九合互动文化传播有限公司、上海九合传媒有限公司、珠海视通超然文化传媒有限公司、上海致效趣联科技有限公司，北京创合同赢广告传媒有限公司、北京知趣科技有限公司、上海致趣文化传媒有限公司符合上述规定，本年享受上述优惠。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	322,780,241.37	312,595,591.54
其他货币资金	174,700.71	175,718.73
<b>合计</b>	<b>322,954,942.08</b>	<b>312,771,310.27</b>
其中：存放在境外的款项总额	785,388.01	99,045.44

注：其他货币资金中银行承兑汇票保证金为24,700.71元，支付宝账户业务保证金为150,000.00元。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,894,609.23	1,080,020.20
<b>合计</b>	<b>12,894,609.23</b>	<b>1,080,020.20</b>

#### (2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,191,324.73
<b>合计</b>		<b>2,191,324.73</b>

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	551,521,016.68	739,387,697.15
1-2年	31,117,103.64	10,807,910.69
2-3年	4,162,458.85	4,765,542.77
3年以上	88,400,371.84	83,634,829.07
合计	675,200,951.01	838,595,979.68

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备 金额	计提 比例 (%)	账面余额		坏账准备 金额	计提 比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	41,339,033.27	6.12	41,339,033.27	100.00	41,339,033.27	4.93	41,339,033.27	100.00	
按组合计提坏账准备	633,861,917.74	93.88	93,671,129.59	14.78	797,256,946.41	95.07	96,602,132.45	12.12	700,654,813.96
其中:									
账龄组合	633,861,917.74	93.88	93,671,129.59	14.78	797,256,946.41	95.07	96,602,132.45	12.12	700,654,813.96
合计	<b>675,200,951.01</b>	<b>100.00</b>	<b>135,010,162.86</b>	<b>20.00</b>	<b>888,595,979.68</b>	<b>100.00</b>	<b>137,941,165.72</b>	<b>16.45</b>	<b>700,654,813.96</b>

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海欢兽实业有限公司	10,806,801.13	10,806,801.13	100.00	预期无法收回
上海韦博文化交流有限公司	4,761,591.52	4,761,591.52	100.00	预期无法收回
上海居势文化传媒有限公司	9,390,800.00	9,390,800.00	100.00	预期无法收回
北京瑶龙未来科技有限公司	355,869.71	355,869.71	100.00	预期无法收回
北京中视美星国际文化传媒有限公司	2,392,000.00	2,392,000.00	100.00	预期无法收回
北京国华科技集团有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00	预期无法收回
北京千美奇智广告有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	预期无法收回
北京开课吧科技有限公司	8,989,439.48	8,989,439.48	100.00	预期无法收回
深圳市蝉易网络科技有限公司	1,799,999.87	1,799,999.87	100.00	预期无法收回
杭州跑驰体育用品有限公司	92,531.56	92,531.56	100.00	预期无法收回
<b>合计</b>	<b>41,339,033.27</b>	<b>41,339,033.27</b>	—	—

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	551,521,016.68	27,576,050.86	5.00
1-2年	20,235,132.73	6,070,539.82	30.00
2-3年	4,162,458.85	2,081,229.43	50.00
3年以上	57,943,309.48	57,943,309.48	100.00
<b>合计</b>	<b>633,861,917.74</b>	<b>93,671,129.59</b>	<b>14.78</b>

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	41,339,033.27				41,339,033.27
按组合计提坏账准备	96,602,132.45	-2,931,002.86			93,671,129.59
其中： 账龄组合	96,602,132.45	-2,931,002.86			93,671,129.59
<b>合计</b>	<b>137,941,165.72</b>	<b>-2,931,002.86</b>			<b>135,010,162.86</b>

### (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 184,507,563.13 元，占应收账款年末余额合计数的比例 27.33%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 9,236,129.64 元。

## 4. 应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,115,000.00	9,811,825.59
<b>合计</b>	<b>5,115,000.00</b>	<b>9,811,825.59</b>

### (2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,009,523.44	
<b>合计</b>	<b>8,009,523.44</b>	

## 5. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	108,053,048.81	72.51	162,489,650.77	80.30
1—2 年	20,450,240.93	13.72	16,563,294.12	8.19
2—3 年	7,113,792.24	4.77	1,642,407.75	0.81
3 年以上	13,392,050.60	9.00	21,648,609.23	10.70

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	149,009,132.58	100.00	202,343,961.87	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 74,466,791.17 元，占预付款项年末余额合计数的比例 49.97%。

### 6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	23,966,262.25	25,744,877.92
合计	23,966,262.25	25,744,877.92

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
待收应退项目款	26,781,000.00	26,781,000.00
保证金及押金	29,556,242.74	29,418,519.21
垫付社保公积金	1,144,687.62	1,736,124.35
备用金	70,339.57	104,262.12
其他	135,840.32	84,084.76
小计	57,688,110.25	58,123,990.44
减：坏账准备	33,721,848.00	32,379,112.52
合计	23,966,262.25	25,744,877.92

(2) 其他应收款按照账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	20,327,756.41	24,185,963.61
1-2年	5,339,382.53	3,786,178.20
2-3年	2,603,471.04	2,563,303.30
3年以上	29,417,500.27	27,588,545.33
合计	57,688,110.25	58,123,990.44

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	4,846,235.52		27,532,877.00	32,379,112.52
2023年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—		—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	1,342,735.48			1,342,735.48
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<b>6,188,971.00</b>		<b>27,532,877.00</b>	<b>33,721,848.00</b>

2) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,532,877.00				2,532,877.00
按组合计提坏账准备	29,846,235.52	1,342,735.48			31,188,971.00
其中：账龄组合	29,846,235.52	1,342,735.48			31,188,971.00
<b>合计</b>	<b>32,379,112.52</b>	<b>1,342,735.48</b>			<b>33,721,848.00</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
东阳盟将威影视文化有 限公司	代收应退项 目款	15,000,000.00	3年以上	26.00	15,000,000.00
内蒙古伊利实业集团股 份有限公司	保证金	11,500,000.00	1年以内	19.93	575,000.00

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳日月星光传媒有限公司	代收应退项目款	10,000,000.00	3年以上	17.33	10,000,000.00
杭州易宏广告有限公司	保证金	3,000,000.00	1-2年	5.20	900,000.00
山东巨量引擎信息技术有限公司	保证金	2,410,000.00	1年以内	4.19	120,500.00
<b>合计</b>	—	<b>41,910,000.00</b>	—	<b>72.65</b>	<b>26,595,500.00</b>

### 7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	43,646,283.65	10,168,621.11
预缴增值税	8,743,320.88	11,118,092.07
预缴所得税	16,778.77	4,552,578.14
<b>合计</b>	<b>52,406,383.30</b>	<b>25,839,291.32</b>



引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初 账面余额	减值准备年初 余额	本年增减变动							年末 账面余额	减值准备年末 余额		
			增加 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	
联营企业													
北京中视星驰文 化传媒有限公司	35,472,197.43	21,020,297.43			-100,587.34							35,371,610.09	21,020,297.43
<b>合计</b>	<b>35,472,197.43</b>	<b>21,020,297.43</b>			<b>-100,587.34</b>							<b>35,371,610.09</b>	<b>21,020,297.43</b>

9. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合 收益的利得	本年计入其他综 合收益的损失	
深圳数云创想信息技术有限公司	10,941,000.00			4,814,391.26		15,755,391.26
<b>合计</b>	<b>10,941,000.00</b>			<b>4,814,391.26</b>		<b>15,755,391.26</b>

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 10. 固定资产

项目	电子设备	办公家具	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	8,585,453.25	819,223.75	8,864,280.04	18,268,957.04
2. 本年增加金额	194,961.41	60,445.09	1,000,265.48	1,255,671.98
(1) 购置	194,961.41	60,445.09	1,000,265.48	1,255,671.98
3. 本年减少金额	93,501.07	14,661.32		108,162.39
(1) 处置或报废	93,501.07	14,661.32		108,162.39
4. 年末余额	8,686,913.59	865,007.52	9,864,545.52	19,416,466.63
二、累计折旧				
1. 年初余额	3,996,414.79	483,109.06	7,992,221.67	12,471,745.52
2. 本年增加金额	1,520,234.66	61,540.70	176,422.76	1,758,198.12
(1) 计提	1,520,234.66	61,540.70	176,422.76	1,758,198.12
3. 本年减少金额	85,260.76	8,275.81		93,536.57
(1) 处置或报废	85,260.76	8,275.81		93,536.57
4. 年末余额	5,431,388.69	536,373.95	8,168,644.43	14,136,407.07
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	<b>3,255,524.90</b>	<b>328,633.57</b>	<b>1,695,901.09</b>	<b>5,280,059.56</b>
2. 年初账面价值	<b>4,589,038.46</b>	<b>336,114.69</b>	<b>872,058.37</b>	<b>5,797,211.52</b>

### 11. 使用权资产

项目	租赁房屋	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	34,251,003.01	34,251,003.01
2. 本年增加金额	21,963,637.41	21,963,637.41
3. 本年减少金额	21,661,274.10	21,661,274.10
4. 年末余额	34,553,366.32	34,553,366.32
二、累计折旧		

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	租赁房屋	合计
1. 年初余额	19,418,774.19	19,418,774.19
2. 本年增加金额	13,781,738.66	13,781,738.66
计提	13,781,738.66	13,781,738.66
3. 本年减少金额	19,309,114.34	19,309,114.34
4. 年末余额	13,891,398.51	13,891,398.51
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	20,661,967.81	20,661,967.81
2. 年初账面价值	14,832,228.82	14,832,228.82

### 12. 无形资产

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	10,916,597.49	5,050.00	10,921,647.49
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额	254,567.06		254,567.06
4. 年末余额	10,662,030.43	5,050.00	10,667,080.43
二、累计摊销			
1. 年初余额	5,047,844.51	3,013.47	5,050,857.98
2. 本年增加金额	1,073,609.42	488.28	1,074,097.70
计提	1,073,609.42	488.28	1,074,097.70
3. 本年减少金额	126,704.23		126,704.23
4. 年末余额	5,994,749.70	3,501.75	5,998,251.45
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	其他	合计
四、账面价值			
1. 年末账面价值	4,667,280.73	1,548.25	4,668,828.98
2. 年初账面价值	5,868,752.98	2,036.53	5,870,789.51

### 13. 商誉

#### (1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
二零二四互动营销顾问(北京)有限公司	12,247,666.81					12,247,666.81
珠海视通超然文化传媒有限公司	337,607,108.09					337,607,108.09
上海致效趣联科技有限公司	252,088,470.80					252,088,470.80
<b>合计</b>	<b>601,943,245.70</b>					<b>601,943,245.70</b>

#### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
二零二四互动营销顾问(北京)有限公司	12,247,666.81					12,247,666.81
珠海视通超然文化传媒有限公司	337,607,108.09					337,607,108.09
上海致效趣联科技有限公司	252,088,470.80					252,088,470.80
<b>合计</b>	<b>601,943,245.70</b>					<b>601,943,245.70</b>

#### (3) 商誉所在资产组的相关信息

本公司商誉包含三部分，分别为收购二零二四互动营销顾问(北京)有限公司、珠海视通超然文化传媒有限公司、上海致效趣联科技有限公司形成。截至2022年12月31日，本公司对收购二零二四互动营销顾问(北京)有限公司、珠海视通超然文化传媒有限公司、上海致效趣联科技有限公司形成的商誉已全额计提减值准备。

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	1,636,151.12	186,085.00	1,463,108.67		359,127.45
服务费		1,616,603.77	44,905.66		1,571,698.11
<b>合计</b>	<b>1,636,151.12</b>	<b>1,802,688.77</b>	<b>1,508,014.33</b>		<b>1,930,825.56</b>

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	173,875,758.96	42,465,426.95	175,464,026.34	42,835,609.20
可抵扣亏损	17,744,282.72	4,436,070.69	34,858,479.83	8,714,619.97
业绩奖励	4,740,380.00	1,015,697.00	4,740,380.00	1,015,697.00
租赁负债	19,835,684.06	4,958,921.01	14,192,197.25	3,548,049.31
<b>合计</b>	<b>216,196,105.74</b>	<b>52,876,115.65</b>	<b>229,255,083.42</b>	<b>56,113,975.48</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	2,202,858.00	330,428.70	2,789,146.32	418,371.95
其他权益工具投资公允价值变动	9,755,391.26	2,438,847.82	4,941,000.00	1,235,250.00
租赁资产	20,661,967.81	5,165,491.96	14,832,228.82	3,708,057.21
<b>合计</b>	<b>32,620,217.07</b>	<b>7,934,768.48</b>	<b>22,562,375.14</b>	<b>5,361,679.16</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	620,914,134.65	620,914,134.65
可抵扣亏损	77,893,418.20	100,952,635.22
<b>合计</b>	<b>698,807,552.85</b>	<b>721,866,769.87</b>

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年		259,060.64	
2026年	20,376,124.90	41,642,400.84	
2027年	33,811,187.42	59,051,173.74	
2028年	23,706,105.88		
<b>合计</b>	<b>77,893,418.20</b>	<b>100,952,635.22</b>	—

16. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
影视剧投资	3,094,339.62	3,094,339.62		3,094,339.62	3,094,339.62	
<b>合计</b>	<b>3,094,339.62</b>	<b>3,094,339.62</b>		<b>3,094,339.62</b>	<b>3,094,339.62</b>	

17. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	年初账面价值	受限原因
货币资金	7,188,132.96	7,114,107.00	银行账户冻结
货币资金	24,700.71	25,718.73	银行承兑保证金
货币资金	150,000.00	150,000.00	支付宝账户业务保证金
<b>合计</b>	<b>7,362,833.67</b>	<b>7,289,825.73</b>	—

注：截至2023年12月31日，本公司账户内被冻结资金金额为7,188,132.96元，为本公司客户被立案导致本公司相关业务资金被有权部门冻结。

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	122,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	30,100,000.00	4,000,000.00
利息	143,961.08	99,897.09
<b>合计</b>	<b>152,243,961.08</b>	<b>124,099,897.09</b>

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 保证借款明细如下:

借款银行	金额	借款单位	保证人
光大银行外滩支行	10,000,000.00	上海致趣文化传媒有限公司	引力传媒股份有限公司
北京银行股份有限公司玉渊潭支行	40,000,000.00	引力传媒股份有限公司	罗衍记、蒋丽
南京银行股份有限公司北京万柳支行	30,000,000.00	引力传媒股份有限公司	上海致趣文化传媒有限公司、罗衍记
江苏银行北京亚运村支行	10,000,000.00	引力传媒股份有限公司	上海致趣文化传媒有限公司、罗衍记
兴业银行股份有限公司天津分行营业部	12,000,000.00	天津引力传媒文化产业有限公司	引力传媒股份有限公司、罗衍记
中国银行北京宣武支行	10,000,000.00	北京九合互动文化传播有限公司	北京中关村科技融资担保有限公司
南京银行股份有限公司北京劲松支行	10,000,000.00	北京九合互动文化传播有限公司	引力传媒股份有限公司、罗衍记
<b>合计</b>	<b>122,000,000.00</b>	—	—

### 19. 交易性金融负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
交易性金融负债	954,503.19		10,302.40	944,200.79
其中:纳入合并范围的合伙企业少数份额持有者享有权益	954,503.19		10,302.40	944,200.79
<b>合计</b>	<b>954,503.19</b>		<b>10,302.40</b>	<b>944,200.79</b>

### 20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
广告发布费	373,934,640.50	605,651,747.68
<b>合计</b>	<b>373,934,640.50</b>	<b>605,651,747.68</b>

### 21. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收广告发布款	260,500,281.53	282,952,243.66
<b>合计</b>	<b>260,500,281.53</b>	<b>282,952,243.66</b>

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 22. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	31,339,915.96	165,388,341.80	156,548,562.38	40,179,695.38
离职后福利- 设定提存计划	2,835,427.13	9,682,907.39	12,407,002.26	111,332.26
辞退福利	130,950.00	136,750.00	224,950.00	42,750.00
<b>合计</b>	<b>34,306,293.09</b>	<b>175,207,999.19</b>	<b>169,180,514.64</b>	<b>40,333,777.64</b>

#### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	7,995,331.31	146,829,961.54	140,263,760.67	14,561,532.18
职工福利费		529,428.56	529,428.56	
社会保险费	771,394.64	7,651,775.10	8,349,021.53	74,148.21
其中: 医疗保 险费	658,915.92	7,272,647.52	7,868,677.17	62,886.27
工伤保险费	53,646.15	181,768.00	233,136.71	2,277.44
生育保险费	58,832.57	197,359.58	247,207.65	8,984.50
住房公积金	14,365.00	5,896,362.72	5,896,355.72	14,372.00
工会经费和职 工教育经费	22,558,825.01	4,480,813.88	1,509,995.90	25,529,642.99
<b>合计</b>	<b>31,339,915.96</b>	<b>165,388,341.80</b>	<b>156,548,562.38</b>	<b>40,179,695.38</b>

#### (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,749,298.87	9,347,584.70	11,988,923.77	107,959.80
失业保险费	86,128.26	335,322.69	418,078.49	3,372.46
<b>合计</b>	<b>2,835,427.13</b>	<b>9,682,907.39</b>	<b>12,407,002.26</b>	<b>111,332.26</b>

### 23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	10,048,200.55	1,356,803.91
增值税	416,181.48	1,783,225.62



## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	828,224.30	1,054,641.46
印花税	799,458.83	617,990.66
城市维护建设税	233,930.51	229,771.02
教育费附加	153,759.98	152,016.44
地方教育费附加	82,835.89	81,673.54
文化事业建设费	516,599.25	249,893.85
<b>合计</b>	<b>13,079,190.79</b>	<b>5,526,016.50</b>

### 24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	12,345,152.95	13,892,231.89
<b>合计</b>	<b>12,345,152.95</b>	<b>13,892,231.89</b>

#### 24.1 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	112,112.10	112,112.10
待付应退项目款	3,750,000.00	3,750,000.00
待付社保公积金	111,992.08	2,111,726.52
奖励款	4,740,380.00	4,740,380.00
服务费	1,275,868.20	935,050.00
其他	2,354,800.57	2,242,963.27
<b>合计</b>	<b>12,345,152.95</b>	<b>13,892,231.89</b>

### 25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款本金	10,000,000.00	10,000,000.00
一年内到期的长期应付款	78,127,940.72	78,127,940.72
一年内到期的租赁负债	9,538,318.32	10,311,055.18
<b>合计</b>	<b>97,666,259.04</b>	<b>98,438,995.90</b>

注：上述“一年内到期的长期应付款”为收购子公司上海致效趣联科技有限公司、珠海视通超然文化传媒有限公司尚未支付的股权收购款。

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	7,623,942.43	9,454,762.31
未终止确认银行承兑汇票	2,191,324.73	1,080,020.20
合同预收款中暂估税金	15,632,821.63	16,958,883.34
未决诉讼	347,907.02	
<b>合计</b>	<b>25,795,995.81</b>	<b>27,493,665.85</b>

### 27. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	40,000,000.00	50,000,000.00
利息	38,888.90	48,611.11
减：一年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>30,038,888.90</b>	<b>40,048,611.11</b>

注：本公司与国家开发银行北京市分行于2022年11月16日签订长期借款合同，借款金额5,000.00万元，借款期限3年，本年根据借款合同偿还1,000.00万元。此项借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额连带责任保证，同时由本公司控股股东罗衍记向北京中关村科技融资担保有限公司提供了最高额连带责任保证的反担保，并以所持有的本公司1000万股股票提供质押。

### 28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	20,867,609.38	14,678,703.79
减：未确认融资费用	1,031,907.32	486,506.54
<b>小计</b>	<b>19,835,702.06</b>	<b>14,192,197.25</b>
减：一年内到期的租赁负债	9,538,318.32	10,311,055.18
<b>合计</b>	<b>10,297,383.74</b>	<b>3,881,142.07</b>

### 29. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股权激励回购	小计	
股份总额	267,862,900.00						267,862,900.00

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	45,250.79			45,250.79
其他资本公积	3,773,943.50	176,851.04		3,950,794.54
<b>合计</b>	<b>3,819,194.29</b>	<b>176,851.04</b>		<b>3,996,045.33</b>

注：资本公积—其他资本公积本年增加176,851.04元是本期无偿受让子公司九合分子（杭州）科技有限公司34%股权所致。

### 31. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额				年末余额
		本年所得税前发生额	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	1,864,800.00	4,814,391.26	1,203,597.82	3,610,793.44		5,475,593.44
其中：其他权益工具投资公允价值变动	1,864,800.00	4,814,391.26	1,203,597.82	3,610,793.44		5,475,593.44
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		-150.35		-150.35		-150.35
外币财务报表折算差额		-150.35		-150.35		-150.35
<b>其他综合收益合计</b>	<b>1,864,800.00</b>	<b>4,814,240.91</b>	<b>1,203,597.82</b>	<b>3,610,643.09</b>		<b>5,475,443.09</b>

### 32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	16,418,070.33			16,418,070.33
<b>合计</b>	<b>16,418,070.33</b>			<b>16,418,070.33</b>

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

### 33. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-144,695,220.92	-44,519,744.80
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-265,862.24
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		-265,862.24

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
本年年初余额	-144,695,220.92	-44,785,607.04
加：本年归属于母公司所有者的净利润	48,040,604.54	-99,909,613.88
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
本年年末余额	-96,654,616.38	-144,695,220.92

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,737,927,142.63	4,468,571,929.04	4,333,162,432.86	4,136,305,924.46
合计	4,737,927,142.63	4,468,571,929.04	4,333,162,432.86	4,136,305,924.46

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：品牌营销（传统媒体）	118,034,292.42	100,572,458.48	189,942,178.92	180,052,612.98
数字营销	4,599,294,217.44	4,354,924,192.96	4,111,946,998.04	3,938,894,635.74
专项广告服务	20,598,632.77	13,075,277.60	31,273,255.90	17,358,675.74
合计	4,737,927,142.63	4,468,571,929.04	4,333,162,432.86	4,136,305,924.46

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	2,892,048.54	3,408,407.09
文化事业建设费	2,858,566.63	2,865,282.10
城市维护建设税	43,667.01	51,888.31
教育费附加	21,848.28	22,244.60
地方教育费附加	10,922.60	14,817.16
车船使用税	14,610.00	15,100.00
其他税费		254.72
合计	5,841,663.06	6,377,993.98

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	106,656,082.36	148,025,069.82
业务招待费	5,464,208.63	9,126,651.95
差旅费	6,037,380.98	4,040,955.16
交通费	851,499.16	1,058,281.28
制作费	386,165.29	598,294.94
服务费	122,107.01	100,559.94
办公费	508,508.74	203,792.11
邮寄费	150,211.68	85,904.02
其他	235,267.24	612,699.96
<b>合计</b>	<b>120,411,431.09</b>	<b>163,852,209.18</b>

### 37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	48,933,055.24	42,612,444.36
折旧摊销	17,022,108.99	19,855,549.79
专业服务费	4,170,191.14	5,543,863.13
房租物业	2,593,767.38	3,183,647.45
股份支付		-3,509,106.55
业务招待费	2,636,530.33	2,285,666.02
装修费	1,655,225.28	2,985,730.33
办公费	1,106,080.28	1,550,591.06
交通费	926,616.47	805,137.33
差旅费	914,395.16	961,094.57
数字人制作费		2,358,490.57
其他	1,360,985.29	2,353,882.64
<b>合计</b>	<b>81,318,955.56</b>	<b>80,986,990.70</b>

### 38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,413,381.98	640,275.00
专业服务费	205,403.85	13,308.92
其他	468.66	

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	7,619,254.49	653,583.92

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	10,166,294.73	10,048,955.92
其中：租赁负债利息费用	711,888.42	945,780.32
减：利息收入	1,428,968.27	1,598,430.87
担保服务费	1,385,154.83	1,770,679.25
汇兑损益	9,938.08	11,019.65
其他	392,448.90	132,288.25
合计	10,524,868.27	10,364,512.20

40. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
进项税加计抵扣	16,495,341.95	23,083,410.83
财政扶持资金	2,115,000.00	46,000.00
个税手续费返还	56,782.49	50,738.73
合计	18,667,124.44	23,180,149.56

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-100,587.34	-2,695,035.36
合计	-100,587.34	-2,695,035.36

42. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	2,931,002.86	-711,340.89
其他应收款坏账损失	-1,342,735.48	-3,120,983.11
合计	1,588,267.38	-3,832,324.00

43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失		-28,315,776.40

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权减值损失		-21,020,297.43
<b>合计</b>		<b>-49,336,073.83</b>

44. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	234,107.52	-551,189.14	234,107.52
其中：固定资产处置收益		-1,086.76	
其他资产处置收益	234,107.52	-550,102.38	234,107.52
<b>合计</b>	<b>234,107.52</b>	<b>-551,189.14</b>	<b>234,107.52</b>

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,046.00	13,594.72	3,046.00
其中：固定资产毁损报废利得	3,046.00	13,594.72	3,046.00
与企业日常活动无关的政府补助	371,147.48	248,205.61	371,147.48
项目赔偿款	3,446.36	37,716.67	3,446.36
其他	6,963.14	490,156.74	6,963.14
<b>合计</b>	<b>384,602.98</b>	<b>789,673.74</b>	<b>384,602.98</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴、残疾人补贴等	371,147.48	248,205.61	—	与收益相关
<b>合计</b>	<b>371,147.48</b>	<b>248,205.61</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

46. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	133,164.99	27,988.19	133,164.99
违约金、赔偿款	117,865.98	178,752.00	117,865.98

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	505,257.19	43,933.21	505,257.19
未决诉讼	347,907.02		347,907.02
其他	8,329.00		8,329.00
<b>合计</b>	<b>1,112,524.18</b>	<b>250,673.40</b>	<b>1,112,524.18</b>

### 47. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	10,652,076.05	1,817,055.48
递延所得税费用	4,607,351.33	41,225.29
<b>合计</b>	<b>15,259,427.38</b>	<b>1,858,280.77</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	63,300,031.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,825,007.98
子公司适用不同税率的影响	102,752.42
调整以前期间所得税的影响	2,246,816.10
非应税收入的影响	77,979.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	995,783.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,907,218.31
本年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	5,926,526.47
税法规定的额外可扣除项目	-8,220.08
<b>所得税费用</b>	<b>15,259,427.38</b>

### 48. 其他综合收益

详见本附注“五、31 其他综合收益”相关内容。



## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 49. 现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的保证金及其他往来	13,912,040.47	14,207,522.42
收到的政府补助	2,486,147.48	294,205.61
利息收入	1,428,968.27	1,598,430.87
收到的个税手续费返还	56,782.49	50,738.73
其他	6,943,433.59	2,127,082.66
<b>合计</b>	<b>24,827,372.30</b>	<b>18,277,980.29</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	7,132,775.08	5,066,391.35
房租物业费	2,643,152.89	3,062,564.25
业务招待费	7,155,398.05	11,248,369.38
办公费	1,796,542.16	1,765,661.44
中介机构服务费	4,098,181.56	4,654,028.25
车辆费	680,394.69	1,789,867.89
支付的保证金及其他往来	13,923,250.00	24,817,652.31
其他付现费用	7,497,924.05	5,742,674.60
其他	2,119,522.04	2,551,522.28
<b>合计</b>	<b>47,047,140.52</b>	<b>60,698,731.75</b>

#### (2) 与筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
向非金融机构借款		19,329,000.00
<b>合计</b>		<b>19,329,000.00</b>

##### 2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还非金融机构借款		19,329,000.00

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
融资担保费、评审费	1,467,756.67	1,903,040.00
支付的房租	16,044,126.69	16,825,527.36
<b>合计</b>	<b>17,511,883.36</b>	<b>38,057,567.36</b>

### 3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	124,099,897.09	241,149,891.72	8,017,066.46	220,338,394.18	684,500.01	152,243,961.08
长期借款	40,048,611.11		1,651,805.56	1,661,527.77	10,000,000.00	30,038,888.90
租赁负债	3,881,142.07		23,226,091.12	4,786,685.10	12,023,164.35	10,297,383.74
一年内到期的非流动负债	98,438,995.90		19,538,318.32	20,311,055.18		97,666,259.04
<b>合计</b>	<b>266,468,646.17</b>	<b>241,149,891.72</b>	<b>52,433,281.46</b>	<b>247,097,662.23</b>	<b>22,707,664.36</b>	<b>290,246,492.76</b>

### (3) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	48,040,604.54	-99,932,534.78
加: 资产减值准备		49,336,073.83
信用减值损失	-1,588,267.38	3,832,324.00
固定资产折旧	1,758,198.12	2,368,355.73
使用权资产折旧	13,781,738.66	16,446,620.22
无形资产摊销	1,074,097.70	1,092,202.44
长期待摊费用摊销	1,508,014.33	2,824,449.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-234,107.52	551,189.14
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	130,118.99	14,393.47
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	11,549,984.62	11,824,328.44
投资损失(收益以“-”填列)	100,587.34	2,695,035.36
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	3,237,859.83	3,141,564.01

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	2,573,089.32	-3,100,338.72
存货的减少（增加以“-”填列）	13,539.80	-13,539.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	183,480,882.73	354,522,093.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-244,301,864.72	-220,141,035.77
其他		-3,509,106.55
经营活动产生的现金流量净额	21,124,476.36	121,952,074.64
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	315,592,108.41	305,481,484.54
减：现金的年初余额	305,481,484.54	204,645,464.66
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,110,623.87	100,836,019.88

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	315,592,108.41	305,481,484.54
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	315,592,108.41	305,481,484.54
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	315,592,108.41	305,481,484.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：港币	236,232.90	0.90622	214,078.98

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
美元	762.30	7.0827	5,399.14

### 51. 租赁

#### (1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	711,888.42	945,780.32
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	111,709.57	109,333.33
与租赁相关的总现金流出	16,155,836.26	16,934,860.69

## 六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
核力系统项目	7,619,254.49	653,583.92
<b>合计</b>	<b>7,619,254.49</b>	<b>653,583.92</b>
其中：费用化研发支出	7,619,254.49	653,583.92

## 七、合并范围的变化

报告期内，本集团合并范围未发生变化。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	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	
天津引力传媒文化产业有限公司	1,000万人民币	天津市	天津市	文化传播	100.00		新设
上海九合传媒有限公司	500万人民币	上海市	上海市	文化传播	100.00		新设
天津九合文化传媒有限公司	1,000万人民币	天津市	天津市	文化传播	100.00		新设
北京九合互动文化传播有限公司	500万人民币	北京市	北京市	文化传播	100.00		新设
引力时代文化投资有限公司	10,000万人民币	天津市	天津市	投资管理	100.00		新设

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
二零二四互动营销顾问(北京)有限公司	170.4545万人民币	北京市	北京市	营销策划	60.00		购买股权和增资
珠海视通超然文化传媒有限公司	1,000万人民币	珠海市	珠海市	文化传播	100.00		购买股权
上海致效趣联科技有限公司	1,000万人民币	上海市	上海市	文化传播	100.00		购买股权
北京华瑞卓越科创一号基金管理中心(有限合伙)	500万人民币	北京市	北京市	资本市场服务	78.00	2.00	设立
山东磁力网络科技有限公司	1,000万人民币	济南市	济南市	软件和信息技术服务业	100.00		新设
引力宇宙科技有限责任公司	5,000万人民币	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	100.00		新设
香港磁力科技有限公司		香港	香港	软件和信息技术服务业	100.00		新设

注：北京华瑞卓越科创一号基金管理中心(有限合伙)系由本公司和北京凯兴资本管理有限公司、宁波高新区华瑞卓越股权投资管理有限公司共同出资设立，本公司持股78%，本公司的子公司宁波高新区华瑞卓越股权投资管理有限公司持股2%，宁波高新区华瑞卓越股权投资管理有限公司为普通合伙人。该公司已于2024年4月注销。

### 2. 在联营企业中的权益

#### (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京中视星驰文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传播	16.74		权益法

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
		北京中视星驰文化传媒有限公司
流动资产	93,686,566.54	97,788,046.02

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	北京中视星驰文化传媒 有限公司	北京中视星驰文化传媒 有限公司
其中：现金和现金等价物	21,943,863.48	35,900,078.98
非流动资产	11,112,937.44	11,325,378.00
资产合计	104,799,503.98	109,113,424.02
流动负债	16,735,889.05	20,107,985.92
非流动负债	4,398,377.71	4,739,074.81
负债合计	21,134,266.76	24,847,060.73
少数股东权益	-442,870.75	-442,624.80
归属于母公司股东权益	84,108,107.97	84,708,988.09
按持股比例计算的净资产份额	14,079,697.26	14,180,284.60
调整事项		
--商誉	21,291,912.83	21,291,912.83
--内部交易未实现利润		
--计提减值准备	-21,020,297.43	-21,020,297.43
对联营企业权益投资的账面价值	14,351,312.66	14,451,900.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	106,294,629.77	96,468,171.79
财务费用	106,520.24	315,703.24
所得税费用	-423,410.45	-1,517,800.23
净利润	-601,126.07	-16,277,850.64
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-601,126.07	-16,277,850.64
本年度收到的来自联营企业的股利		

### 九、政府补助

#### 1. 计入当期损益的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政扶持资金	2,115,000.00	其他收益	2,115,000.00
进项税加计抵扣	16,495,341.95	其他收益	16,495,341.95
稳岗补贴、残疾人补贴等	371,147.48	营业外收入	371,147.48
<b>合计</b>	<b>18,981,489.43</b>	—	<b>18,981,489.43</b>

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

##### (1) 市场风险

###### 1) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注五、18、27)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 1%	-2,542,750.40	-2,542,750.40	-1,060,138.91	-1,060,138.91
	减少 1%	2,542,750.40	2,542,750.40	1,060,138.91	1,060,138.91
长期借款	增加 1%	-465,694.44	-465,694.44	-189,305.56	-189,305.56
	减少 1%	465,694.44	465,694.44	189,305.56	189,305.56

### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

2023年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

本集团客户资信情况良好,同时由各业务部门对其负责的项目做好台账登记工作,按合同约定付款条件向客户催收款项。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保客户具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:184,507,563.13元。

### (3) 流动风险

管理流动风险时,本集团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,以满足集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团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。

于2023年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为4,000.00万元,(2022年12月31日:0.00元),其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为4,000.00万元(2022年12月31日:0.00元)。



## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 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
票据背书	应收款项融资	8,009,523.44	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	2,191,324.73	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	8,009,523.44	

## 十一、公允价值的披露

### 1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	2023年12月31日公允价值			
	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
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			15,755,391.26	15,755,391.26
应收款项融资		5,115,000.00		5,115,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		5,115,000.00	15,755,391.26	20,870,391.26

2. 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义及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用重要参数的定性及定量信息

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中的权益工具投资第三层次公允价值计量项目，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,采用成本代表对公允价的恰当估计。

### 十二、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

###### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
罗衍记及蒋丽	50.12	50.12

注:罗衍记与蒋丽为夫妻关系,罗衍记直接持有公司37.05%的股权,蒋丽直接持有公司5.60%的股权;北京合创盛世管理咨询合伙企业(有限合伙)持有本公司7.47%的股权,为罗衍记及蒋丽持股100%的公司。

###### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
罗衍记及蒋丽	134,246,300.00	142,704,800.00	50.12	53.28

##### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

##### 3. 联营企业

本公司重要的联营企业详见本附注“八、2.(1)重要的联营企业”相关内容。

#### (二) 关联交易

##### 1. 关联担保情况

###### (1) 作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
罗衍记	引力传媒股份有限公司	40,000,000.00	2022-11-28	2028-11-27	否	注1)
罗衍记、蒋丽	引力传媒股份有限公司	40,000,000.00	2023-6-29	2027-6-28	否	注2)
罗衍记	引力传媒股份有限公司	30,000,000.00	2023-11-30	2027-11-29	否	注3)

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
罗衍记	引力传媒股份有限公司	10,000,000.00	2023-9-26	2027-3-25	否	注4)
罗衍记	天津引力传媒文化产业有限公司	12,000,000.00	2023-9-27	2027-9-26	否	注5)
罗衍记	北京九合互动文化传播有限公司	10,000,000.00	2023-3-24	2027-2-24	否	注6)
罗衍记	北京九合互动文化传播有限公司	10,000,000.00	2023-11-30	2027-11-29	否	注7)

注：1) 本公司与国家开发银行北京市分行签订长期借款合同，此项借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额连带责任保证，同时由本公司控股股东罗衍记向北京中关村科技融资担保有限公司提供了最高额连带责任保证的反担保，并以罗衍记所持有的本公司1000万股股票提供质押。

2) 本公司与北京银行股份有限公司玉渊潭支行签订流动资金借款合同，此项借款由罗衍记及蒋丽提供最高额连带责任保证。

3) 本公司与南京银行股份有限公司万柳支行签订流动资金借款合同，此项借款由子公司上海致趣文化传媒有限公司级罗衍记提供最高额连带担保责任担保。

4) 本公司江苏银行股份有限公司亚运村支行签订流动资金借款合同，此项借款由子公司上海致趣文化传媒有限公司级罗衍记提供最高额连带担保责任担保。

5) 本公司的子公司天津引力传媒文化产业有限公司与兴业银行股份有限公司天津分行签订流动资金借款合同，此项借款由本公司及罗衍记提供最高额连带责任担保。

6) 本公司的子公司北京九合互动文化传播有限公司与中国银行股份有限公司北京宣武支行签订流动资金借款合同，此项借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额连带责任保证，同时由本公司控股股东罗衍记向北京中关村科技融资担保有限公司提供了最高额连带责任保证的反担保。

7) 本公司的子公司北京九合互动文化传播有限公司与南京银行股份有限公司北京劲松支行签订流动资金借款合同，此项借款由本公司及罗衍记提供最高额连带责任担保。

## 2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	729.50万元	530.57万元

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十三、或有事项

截至2023年12月31日,本公司无需要披露的重要或有事项。

### 十四、承诺事项

至资产负债表日止,本集团对外签订的不可撤销的租赁合同情况如下:

项目	本年发生额	上年发生额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第1年	10,235,282.83	10,617,108.83
资产负债表日后第2年	7,835,147.04	3,861,594.96
资产负债表日后第3年	2,797,179.51	200,000.00
合计	20,867,609.38	14,678,703.79

### 十五、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

(1) 应收账款按照账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	328,984,514.55	280,686,720.13
1-2年	1,252,056.77	615,814.98
2-3年	615,814.98	3,717.94
3年以上	9,921,280.38	9,917,562.44
合计	340,773,666.68	291,223,815.49

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	340,773,666.68	100.00	26,969,977.86	8.00	313,803,688.82
其中:账龄组合	339,092,611.25	99.51	26,969,977.86	7.95	312,122,633.39

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内关联方组合	1,681,055.43	0.49			1,681,055.43
<b>合计</b>	<b>340,773,666.68</b>	<b>100.00</b>	<b>26,969,977.86</b>	<b>8.00</b>	<b>313,803,688.82</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	291,223,815.49	100.00	23,938,212.54	8.22	267,285,602.95
其中：账龄组合	287,218,028.06	98.62	23,938,212.54	8.33	263,279,815.52
合并范围内关联方组合	4,005,787.43	1.38			4,005,787.43
<b>合计</b>	<b>291,223,815.49</b>	<b>100.00</b>	<b>23,938,212.54</b>	<b>8.22</b>	<b>267,285,602.95</b>

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	327,303,459.12	16,365,172.96	5.00
1-2年	1,252,056.77	375,617.03	30.00
2-3年	615,814.98	307,907.49	50.00
3年以上	9,921,280.38	9,921,280.38	100.00
<b>合计</b>	<b>339,092,611.25</b>	<b>26,969,977.86</b>	<b>7.95</b>

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	23,938,212.54	3,031,765.32			26,969,977.86
其中：账龄组合	23,938,212.54	3,031,765.32			26,969,977.86
<b>合计</b>	<b>23,938,212.54</b>	<b>3,031,765.32</b>			<b>26,969,977.86</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 174,060,319.86 元，占应收账款年末余额合计数的比例 51.08%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 8,703,015.99 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	32,869,297.09	20,502,208.96
<b>合计</b>	<b>32,869,297.09</b>	<b>20,502,208.96</b>

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	19,538,006.48	20,799,290.60
合并范围内关联方往来款	16,213,534.46	2,472,207.52
垫付社保公积金	564,371.41	547,118.96
<b>小计</b>	<b>36,315,912.35</b>	<b>23,818,617.08</b>
减：坏账准备	3,446,615.26	3,316,408.12
<b>合计</b>	<b>32,869,297.09</b>	<b>20,502,208.96</b>

(2) 其他应收款按照账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	31,849,545.78	19,602,767.29
1-2年	1,426,342.78	1,636,223.86
2-3年	1,606,223.86	1,301,225.93
3年以上	1,433,799.93	1,278,400.00
<b>合计</b>	<b>36,315,912.35</b>	<b>23,818,617.08</b>

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,236,408.12		80,000.00	3,316,408.12
2023年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—		—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	130,207.14			130,207.14
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<b>3,366,615.26</b>		<b>80,000.00</b>	<b>3,446,615.26</b>

2) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	80,000.00				80,000.00
按组合计提 坏账准备	3,236,408.12	130,207.14			3,366,615.26
其中：账龄 组合	3,236,408.12	130,207.14			3,366,615.26
<b>合计</b>	<b>3,316,408.12</b>	<b>130,207.14</b>			<b>3,446,615.26</b>

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
珠海视通超然文化传媒有限公司	合并范围内关联方往来款	12,951,771.75	1年以内	3.15	
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	保证金及押金	11,500,000.00	1年以内	35.66	575,000.00
北京国华嘉润投资管理有限公司	合并范围内关联方往来款	1,651,666.24	1-3年	3.63	
北京茂悦盛欣企业管理有限公司	保证金及押金	1,319,436.00	1年以内	4.55	65,971.80
天津引力传媒文化产业有限公司北京分公司	合并范围内关联方往来款	1,145,004.79	1年以内	31.67	
<b>合计</b>	—	<b>28,567,878.78</b>		<b>78.66</b>	<b>640,971.80</b>



### 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	954,018,471.40	705,408,700.00	248,609,771.40	954,018,471.40	705,408,700.00	248,609,771.40
对联营、合营企业投资	35,371,610.09	21,020,297.43	14,351,312.66	35,472,197.43	21,020,297.43	14,451,900.00
<b>合计</b>	<b>989,390,081.49</b>	<b>726,428,997.43</b>	<b>262,961,084.06</b>	<b>989,490,668.83</b>	<b>726,428,997.43</b>	<b>263,061,671.40</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初 账面余额	减值准备 年初余额	本年增减变动			年末 账面余额	减值准备年 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
天津引力传媒文化产业有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
上海九合传媒有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
北京九合互动文化传播有限公司	6,018,471.40					6,018,471.40	
天津九合文化传媒有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
二零二四互动营销顾问(北京)有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00				18,000,000.00	18,000,000.00

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初 账面余额	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末 账面余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
引力时代文化投资有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00		
珠海视通超然文化传媒有限公司	385,000,000.00	301,104,500.00				385,000,000.00	301,104,500.00	
上海致效趣联科技有限公司	480,000,000.00	386,304,200.00				480,000,000.00	386,304,200.00	
山东磁力网络科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>954,018,471.40</b>	<b>705,408,700.00</b>				<b>954,018,471.40</b>	<b>705,408,700.00</b>	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 账面余额	减值准备 年初余额	本年增减变动							年末 账面余额	减值准备 年末余额		
			增加 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	
联营企业													
北京中视星驰文化 传媒有限公司	35,472,197.43	21,020,297.43			-100,587.34							35,371,610.09	21,020,297.43
<b>合计</b>	<b>35,472,197.43</b>	<b>21,020,297.43</b>			<b>-100,587.34</b>							<b>35,371,610.09</b>	<b>21,020,297.43</b>

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,916,793,010.72	1,830,381,177.03	1,274,656,935.50	1,197,131,082.76
其他业务	1,882,859.32		1,746,455.58	
合计	<b>1,918,675,870.04</b>	<b>1,830,381,177.03</b>	<b>1,276,403,391.08</b>	<b>1,197,131,082.76</b>

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	39,999,966.83	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-100,587.34	-2,695,035.36
处置长期股权投资产生的投资收益		398,578.37
合计	<b>39,899,379.49</b>	<b>17,703,543.01</b>

## 引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 十七、财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	234,107.52
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）	18,981,489.43
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,099,068.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	56,782.49
小计	18,173,310.76
减：所得税影响额	4,454,472.43
少数股东权益影响额（税后）	
合计	13,718,838.33

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	28.06	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	20.05	0.13	0.13



二〇二四年四月二十九日

证书序号: 0014624



## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

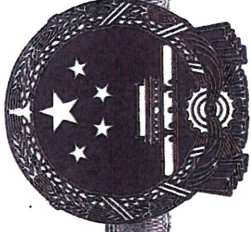
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 曹永

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会





姓 名 魏小燕  
Full name

性 别 女  
Sex

出生日期 1973-0-30  
Date of birth

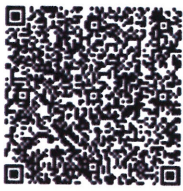
工作单位 中和  
Working Unit 会计师事务所有限责任公司  
Accounting Firm


身份证号码 3224730650822  
Identity Card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

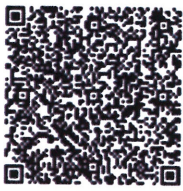
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

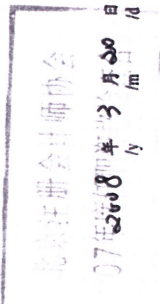
年度检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.





年度检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.








注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA


同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 12 月 4 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



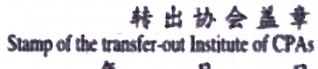
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 4 日  
/y /m /d

事务所  
CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA


同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

事务所  
CPAs





姓名: 狄费梅  
 Full name: 狄费梅  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1988-02-17  
 Date of birth: 1988-02-17  
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 230231198802174843  
 Identity card No.: 230231198802174843

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期: 2017年12月6日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期: 2017年12月6日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期: 2017年12月6日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期: 2017年12月6日



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
 No. of Certificate 110101301116

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CP: 北京注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2017 年 04 月 14 日

姓名: 狄费梅  
 证书编号: 110101301116



年 月 日  
 / /