

三人行传媒集团股份有限公司

2024 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
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	13-100



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2025XAAA2B0071

三人行传媒集团股份有限公司

三人行传媒集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了三人行传媒集团股份有限公司（以下简称三人行）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了三人行 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三人行，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。

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入的确认
2. 权益工具投资的公允价值计量

1. 收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>三人行收入确认的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三、24 及附注五、36。三人行财务报表附注列示，2024 年度营业收入为 4,208,396,009.71 元，其中：数字营销服务收入 3,482,625,469.49 元，占营业收入比例为 82.76%；场景活动服务收入为 440,537,722.30 元，占营业收入比例为 10.47%；社会传统媒体业务收入为 91,895,509.41 元，占营业收入比例为 2.18%；校园媒体营销服务收入为 24,081,627.90 元，占营业收入比例为 0.57%；其他主营业务收入为 164,161,280.28 元，占营业收入比例为 3.90%；其他业务收入为 5,094,400.33 元，占营业收入比例为 0.12%。</p> <p>营业收入为利润表的重要科目，收入的确认对财务报表影响较为重大。故我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯运用；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，判断履约义务构成和控制权转移的时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 执行细节测试，从收入的会计记录和业务记录中选取样本，核对业务相关的合同、销售发票、广告排期表、验收单等，评价相关收入确认是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(4) 截止测试，关注资产负债表日前后的样本是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(5) 核查收款记录，检查期后确认和期后回款情况；</p> <p>(6) 结合业务市场情况对收入和毛利执行分析，包括上年度可比期间的销售收入、毛利率波动分析，各月度销售收入的波动分析；判断收入金额是否出现异常波动的情况，检查期后确认和期后回款情况；</p> <p>(7) 对主要客户执行函证程序，以确认收入及期末应收余额等信息，并对期后回款进行了查验。</p> <p>基于已执行的审计工作，我们认为，管理层</p>

	在收入确认中采用的方法是合理的。
2. 权益工具投资的公允价值计量事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>三人行权益工具投资的公允价值计量的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三、11所述的会计政策及附注五 12、43。</p> <p>2024年12月31日三人行其他非流动金融资产账面金额为853,844,356.53元，占总资产的比例为18.50%。</p> <p>三人行对其他非流动金融资产—权益工具投资按公允价值计量，公允价值的获取及确认需要管理层作出重大判断及估计，且相关资产金额重大，故将权益工具投资的公允价值计量识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对于权益工具投资的公允价值计量所实施的重要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解和评估三人行与投资相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 评估了管理层对公允价值的判断过程及依据的合理性；</p> <p>(3) 对于采用具有活跃市场公开报价确认公允价值的，复核公开报价的准确性；</p> <p>(4) 采用市场法及外部融资估值信息确认公允价值的，利用评估师工作，并对评估师工作作出评价，估值信息的可靠性和合理性；</p> <p>(5) 对于采用估值技术确认公允价值的，测试了估值过程所使用参数的可靠性及合理性。</p> <p>基于执行的上述程序结果，我们认为管理层在对权益工具投资的公允价值计量中采用的方法是可接受的，相关判断及估计是合理的。</p>

四、其他信息

三人行管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括三人行 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他

信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估三人行的持续经营能力，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三人行、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三人行的财务报告过程。

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，就可能对三人行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三人行不能持续经营。

（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）就三人行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。

信永中和会计师事务所（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

二〇二五年四月十八日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：三人行传媒集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	624,579,701.69	905,449,919.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	151,829,646.60	4,513,200.00
应收账款	五、3	2,352,225,042.50	2,381,877,700.99
应收款项融资	五、5	835,959.00	9,039,800.00
预付款项	五、7	225,218,531.83	239,135,150.28
其他应收款	五、6	58,717,110.84	70,415,438.32
其中：应收利息			
应收股利	五、6	5,687,690.32	
存货	五、8	68,847,929.65	38,328,325.27
其中：数据资源			
合同资产	五、4	4,458,865.96	2,440,779.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	8,821,363.15	21,294,831.55
其他流动资产	五、10	7,203,859.57	10,808,981.71
流动资产合计		3,502,738,010.79	3,683,304,127.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11	8,980,860.65	6,386,351.75
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、12	853,844,356.53	963,140,887.66
投资性房地产			
固定资产	五、13	172,941,448.58	5,051,189.67
在建工程	五、14	535,494.67	163,254,961.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	21,078,554.64	37,997,713.22
无形资产	五、16	29,587,336.24	29,698,378.95
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、17	3,276,004.53	3,130,224.12
递延所得税资产	五、18	22,032,713.97	12,064,359.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,112,276,769.81	1,220,724,066.26
资产总计		4,615,014,780.60	4,904,028,193.35

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)

2024年12月31日

编制单位: 三人行传媒集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、20	641,808,274.20	581,839,359.21
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	175,205,112.06	190,000,000.00
应付账款	五、22	773,408,848.29	843,223,114.75
预收款项			
合同负债	五、24	26,092,450.30	33,499,105.12
应付职工薪酬	五、25	42,203,639.10	45,790,298.53
应交税费	五、26	53,303,432.43	58,786,220.59
其他应付款	五、23	865,106.02	6,514,562.51
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、27	69,183,197.48	28,113,805.01
其他流动负债	五、28	13,655,477.90	6,646,403.26
流动负债合计		1,795,725,537.78	1,794,412,868.98
非流动负债:			
长期借款	五、29	62,250,000.00	110,750,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	2,311,289.01	12,299,645.75
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、18	39,211,452.72	63,362,864.10
其他非流动负债	五、31	25,728,167.66	
非流动负债合计		129,500,909.39	186,412,509.85
负债合计		1,925,226,447.17	1,980,825,378.83
股东权益:			
股本	五、32	210,816,986.00	147,785,569.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、33	907,659,627.89	1,074,326,190.60
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、34	99,331,852.84	75,205,508.59
一般风险准备			
未分配利润	五、35	1,469,464,671.51	1,618,078,298.09
归属于母公司股东权益合计		2,687,273,138.24	2,915,395,566.28
少数股东权益		2,515,195.19	7,807,248.24
股东权益合计		2,689,788,333.43	2,923,202,814.52
负债和股东权益总计		4,615,014,780.60	4,904,028,193.35

法定代表人:

钱俊印

主管会计工作负责人:

张印文

会计机构负责人:

李运印

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：三人行传媒集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		552,760,224.13	595,877,052.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		149,608,332.67	4,513,200.00
应收账款	十七、1	2,023,852,344.98	2,133,113,372.30
应收款项融资		835,959.00	9,039,800.00
预付款项		101,866,982.47	148,808,223.37
其他应收款	十七、2	214,195,275.33	82,679,686.81
其中：应收利息			
应收股利	十七、2	5,687,690.32	
存货		31,964,112.79	33,459,748.40
其中：数据资源			
合同资产		12,475.97	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		8,821,363.15	21,294,831.55
其他流动资产		6,769,108.71	10,244,094.08
流动资产合计		3,090,686,179.20	3,039,030,009.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		8,679,955.15	5,706,486.75
长期股权投资	十七、3	279,722,729.99	407,847,729.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		833,862,356.53	904,742,145.29
投资性房地产			
固定资产		1,473,536.49	2,625,220.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,681,500.58	15,249,793.46
无形资产		667,100.04	1,143,936.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		358,244.01	1,049,065.76
递延所得税资产		15,121,666.75	9,710,966.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,151,567,089.54	1,348,075,346.02
资产总计		4,242,253,268.74	4,387,105,355.09

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)

2024年12月31日

编制单位：三人行传媒集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		628,944,804.08	501,758,525.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		166,069,001.06	190,000,000.00
应付账款		763,358,110.92	835,681,355.25
预收款项			
合同负债		20,372,997.78	50,847,049.68
应付职工薪酬		17,072,957.66	20,887,409.10
应交税费		24,399,425.17	10,892,818.64
其他应付款		192,989,586.64	264,911,985.60
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		58,049,812.35	13,626,044.23
其他流动负债		12,452,310.74	7,687,279.93
流动负债合计		1,883,709,006.40	1,896,292,468.31
非流动负债：			
长期借款		62,250,000.00	110,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,168,452.72	5,468,774.58
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		39,223,704.82	52,427,029.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		103,642,157.54	168,645,803.91
负债合计		1,987,351,163.94	2,064,938,272.22
股东权益：			
股本		210,816,986.00	147,785,569.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		984,339,017.89	1,108,106,690.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		99,331,852.84	75,205,508.59
未分配利润		960,414,248.07	991,069,314.68
股东权益合计		2,254,902,104.80	2,322,167,082.87
负债和股东权益总计		4,242,253,268.74	4,387,105,355.09

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

2024年度

编制单位：三人行传媒集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		4,208,396,009.71	5,283,543,150.93
其中：营业收入	五、36	4,208,396,009.71	5,283,543,150.93
二、营业总成本		3,901,367,050.65	4,846,918,491.92
其中：营业成本	五、36	3,440,989,411.40	4,348,276,683.53
税金及附加	五、37	6,856,808.52	17,465,216.41
销售费用	五、38	319,819,253.24	336,114,210.26
管理费用	五、39	61,403,289.46	62,322,681.84
研发费用	五、40	53,053,173.69	53,882,101.36
财务费用	五、41	19,245,114.34	28,857,598.52
其中：利息费用		29,424,166.02	32,916,459.49
利息收入		6,461,335.28	4,688,524.33
加：其他收益	五、42	10,378,176.31	33,073,110.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	8,662,910.81	20,448,427.80
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	-147,124,195.63	119,170,444.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-49,289,980.52	-21,336,810.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-201,379.88	1,342,232.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	807,176.28	5,267.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		130,261,666.43	589,327,331.47
加：营业外收入	五、48	350,000.00	
减：营业外支出	五、49	2,284,855.18	3,260,071.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,326,811.25	586,067,259.96
减：所得税费用	五、50	5,148,856.22	58,151,060.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		123,177,955.03	527,916,199.68
（一）按经营持续性分类		123,177,955.03	527,916,199.68
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		123,177,955.03	527,916,199.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		123,177,955.03	527,916,199.68
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		123,304,882.49	527,984,208.39
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-126,927.46	-68,008.71
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
七、综合收益总额		123,177,955.03	527,916,199.68
归属于母公司股东的综合收益总额		123,304,882.49	527,984,208.39
归属于少数股东的综合收益总额		-126,927.46	-68,008.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.66	4.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.66	4.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2024年度

编制单位：三人行传媒集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十七、4	3,886,003,405.23	4,494,169,082.00
减：营业成本	十七、4	3,461,434,405.64	4,021,453,321.35
税金及附加		3,609,983.12	14,238,248.83
销售费用		167,541,919.46	194,807,346.49
管理费用		22,616,409.12	38,691,439.62
研发费用		7,779,709.72	5,801,393.15
财务费用		25,192,702.38	26,141,779.95
其中：利息费用		28,040,202.99	29,495,267.81
利息收入		3,632,693.85	3,924,927.57
加：其他收益		8,104,708.03	20,358,655.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	240,475,983.53	147,236,633.55
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			
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）		-147,124,343.26	84,617,852.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-34,847,444.85	-11,669,489.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-62.69	87,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		266,853.26	5,874.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		264,703,969.81	433,672,080.23
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,071,341.92	2,030,448.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		262,632,627.89	431,641,631.66
减：所得税费用		21,369,185.43	45,777,786.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		241,263,442.46	385,863,845.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		241,263,442.46	385,863,845.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		241,263,442.46	385,863,845.33
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

2024年度

编制单位：三人行传媒集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023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		4,331,018,486.07	5,788,716,300.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	250,174,699.11	139,227,313.38
经营活动现金流入小计		4,581,193,185.18	5,927,943,613.41
购买商品、接受劳务支付的现金		3,781,682,243.94	5,112,753,065.28
支付给职工以及为职工支付的现金		355,986,716.76	352,695,897.05
支付的各项税费		55,993,060.00	121,372,046.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	265,369,601.23	213,096,465.70
经营活动现金流出小计		4,459,031,621.93	5,799,917,474.57
经营活动产生的现金流量净额		122,161,563.25	128,026,138.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		633,145,772.43	363,372,859.60
取得投资收益收到的现金		3,755,468.56	86,489,718.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		934,816.07	22,670.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,847,429.72
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		637,836,057.06	451,732,678.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,953,308.64	26,574,937.85
投资支付的现金		661,482,000.00	225,000,000.00
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		669,435,308.64	251,574,937.85
投资活动产生的现金流量净额		-31,599,251.58	200,157,740.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			32,091,333.28
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,021,827,102.05	829,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	25,900,000.00	2,267,717.31
筹资活动现金流入小计		1,047,727,102.05	864,109,050.59
偿还债务支付的现金		980,500,000.00	552,229,752.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		280,050,316.46	252,280,536.41
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、51	135,722,131.27	34,457,329.60
筹资活动现金流出小计		1,396,272,447.73	838,967,618.47
筹资活动产生的现金流量净额		-348,545,345.68	25,141,432.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,602,763.29	
五、现金及现金等价物净增加额		-253,380,270.72	353,325,311.18
加：期初现金及现金等价物余额		821,011,547.46	467,686,236.28
六、期末现金及现金等价物余额		567,631,276.74	821,011,547.46

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

2024年度

编制单位：三人行传媒集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023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		3,922,967,999.90	5,130,818,801.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		908,200,526.13	1,490,988,229.18
经营活动现金流入小计		4,831,168,526.03	6,621,807,030.96
购买商品、接受劳务支付的现金		3,597,465,316.13	4,922,541,136.79
支付给职工以及为职工支付的现金		155,950,726.18	168,865,416.32
支付的各项税费		22,393,808.10	98,283,447.21
支付其他与经营活动有关的现金		1,014,095,877.30	1,425,009,128.78
经营活动现金流出小计		4,789,905,727.71	6,614,699,129.10
经营活动产生的现金流量净额		41,262,798.32	7,107,901.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		623,270,772.43	241,500,000.00
取得投资收益收到的现金		226,629,866.53	149,878,285.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,190.00	13,780.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			24,068,082.00
收到其他与投资活动有关的现金		931,096.86	
投资活动现金流入小计		850,867,925.82	415,460,147.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,380,460.66	1,979,481.60
投资支付的现金		577,000,000.00	200,300,000.00
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		109,320,000.00	80,810,000.00
投资活动现金流出小计		687,700,460.66	283,089,481.60
投资活动产生的现金流量净额		163,167,465.16	132,370,665.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			32,091,333.28
取得借款收到的现金		1,009,058,453.13	719,750,000.00
发行债券收到的现金（适用新三板/北交所）			
收到其他与筹资活动有关的现金		80,810,000.00	2,267,717.31
筹资活动现金流入小计		1,089,868,453.13	754,109,050.59
偿还债务支付的现金		900,500,000.00	487,507,512.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		277,439,825.00	250,181,534.37
支付其他与筹资活动有关的现金		120,762,138.12	9,860,153.52
筹资活动现金流出小计		1,298,701,963.12	747,549,200.35
筹资活动产生的现金流量净额		-208,833,509.99	6,559,850.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,403,246.51	146,038,418.06
加：期初现金及现金等价物余额		511,593,802.63	365,555,384.57
六、期末现金及现金等价物余额		507,190,556.12	511,593,802.63

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

2024年度

单位：人民币元

编制单位：三人行传媒集团股份有限公司

项 目	2024年度											股东 权益合计		
	归属于母公司股东权益										少数股东权益			
	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	147,785,569.00				1,074,326,190.60				75,205,508.59		1,618,078,298.09		7,807,248.24	2,933,202,814.52
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	147,785,569.00				1,074,326,190.60				75,205,508.59		1,618,078,298.09		7,807,248.24	2,933,202,814.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	63,031,417.00				-166,666,562.71				24,126,344.25		-148,613,626.58		-5,292,053.05	-233,414,481.09
（一）综合收益总额											123,304,882.49		-126,927.46	123,177,955.03
（二）股东投入和减少资本	-3,471,523.00				-96,722,458.83								22,525,000.00	-77,668,981.83
1.股东投入的普通股													22,525,000.00	22,525,000.00
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					-48,422,014.45									-50,185,588.45
4.其他					-48,300,444.38									-50,008,393.38
（三）利润分配														
1.提取盈余公积									24,126,344.25		-271,918,509.07		-1,961,957.93	-249,754,122.75
2.提取一般风险准备									24,126,344.25		-24,126,344.25			
3.对股东的分配											-247,792,164.82		-1,961,957.93	-249,754,122.75
4.其他														
（四）股东权益内部结转	66,502,940.00				-66,502,940.00									
1.资本公积转增股本	66,502,940.00				-66,502,940.00									
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					-3,441,163.88									-3,441,163.88
四、本年年末余额	210,816,986.00				907,659,627.89				99,331,852.84		1,469,464,671.51		2,515,195.19	2,689,788,333.43

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

2024年度

单位：人民币元

项 目	2024年度						股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	147,785,569.00			1,108,106,690.60			2,322,167,082.87
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	147,785,569.00			1,108,106,690.60			2,322,167,082.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	63,031,417.00			-123,767,672.71			-67,264,978.07
（一）综合收益总额							241,263,442.46
（二）股东投入和减少资本	-3,471,523.00			-96,722,458.83			-100,193,981.83
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	-1,763,574.00			-48,422,014.45			-50,185,588.45
4. 其他	-1,707,949.00			-48,300,444.38			-50,008,393.38
（三）利润分配							-247,792,164.82
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	66,502,940.00			-23,604,050.00			42,898,890.00
1. 资本公积转增股本	66,502,940.00			-66,502,940.00			
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				42,898,890.00			42,898,890.00
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他				-3,441,163.88			-3,441,163.88
四、本年年末余额	210,816,986.00			984,339,017.89		99,331,852.84	2,254,902,104.80

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（续）

2024年度

单位：人民币元

编制单位：三人行传媒集团股份有限公司

项 目	2024年度			2023年度						股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	
一、上年年末余额	101,407,289.00		1,087,767,104.84				75,205,508.59	828,301,505.15		2,092,681,407.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	101,407,289.00		1,087,767,104.84				75,205,508.59	828,301,505.15		2,092,681,407.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,378,280.00		20,339,585.76					162,767,809.53		229,485,675.29
（一）综合收益总额								385,863,845.33		385,863,845.33
（二）股东投入和减少资本	745,000.00		32,192,365.76							32,937,365.76
1. 股东投入的普通股			31,238,160.00							31,238,160.00
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	747,518.00		954,205.76							1,701,723.76
4. 其他	-2,518.00									-2,518.00
（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	45,633,280.00		-11,852,780.00							
1. 资本公积转增股本	45,633,280.00		-45,633,280.00							
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	147,785,569.00		1,108,106,690.60				75,205,508.59	991,069,314.68		2,322,167,082.87

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



一、公司的基本情况

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截至2024年12月31日,本公司累计发行股份总数21,081.6986万股,注册资本为21,081.6986万元。

法定代表人:钱俊冬。

注册地址:陕西省西安市高新区唐延南路都市之门C座302B室,总部地址:北京市海淀区知春路7号北航致真大厦12层。

主营业务:数字营销服务、场景活动服务和校园媒体营销服务等。

经营范围:一般项目:组织文化艺术交流活动;广告设计、代理;广告制作;广告发布;平面设计;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);企业形象策划;市场调查(不含涉外调查);会议及展览服务;项目策划与公关服务;电子产品销售;通讯设备销售;计算机软硬件及辅助设备零售;计算机软硬件及外围设备制造;计算机及通讯设备租赁;信息系统集成服务;计算机系统服务;信息系统运行维护服务;机械设备租赁;教学专用仪器销售;教学用模型及教具销售;家具销售;建筑材料销售;人造板销售;人造板制造;光电子器件销售;光电子器件制造;塑料制品制造;塑料制品销售;工程塑料及合成树脂销售;玻璃纤维及制品制造;玻璃纤维及制品销售;五金产品批发;五金产品制造;五金产品零售;办公服务;企业管理咨询;个人商务服务;数字内容制作服务(不含出版发行);互联网销售(除销售需要许可的商品);数字文化创意软件开发;数字创意产品展览展示服务;大数据服务;数据处理服务;数据处理和存储支持服务;人工智能公共数据平台;人工智能基础资源与技术平台;人工智能应用软件开发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;体育赛事策划。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:第二类增值电信业务;演出经纪;文件、资料等其他印刷品印刷;在线数据处理与交易处理业务(经营类电子商务)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)

母公司为青岛多多行投资有限公司,集团最终实际控制人为钱俊冬先生及崔蕾女士。

本公司本期纳入合并范围的子公司共 23 户，详见本附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 5 户，增加 5 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司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

本公司对自 2024 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

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、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于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月，以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司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	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的预付账款	五、7	金额大于 500 万元

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的其他非流动金融资产	五、12	金额大于1,000万元
重要在建工程	五、14	金额大于1,000万元

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。

本公司作为合并方,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。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(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。

本公司作为购买方,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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司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。本公司判断控制的标准为,本公司拥有对被投资方的权力,通过参

与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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公司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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本公司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。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司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

本公司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,采用交易当期平均汇率折算。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。外币现金流量采用交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司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(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出: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) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司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，本公司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，本公司判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，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，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管理该金融资产的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。本公司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、债权投资、长期应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：①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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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(含属于金融负债的衍生工具),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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。对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,按照公允价值进行后续计量,除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之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

只有符合以下条件之一,本公司才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:①能够消除或显著减少会计错配;②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

按照上述条件,本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(4) 金融工具减值

本公司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、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

1) 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。

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。

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、合同资产等应收款项,本公司运用简化计量方法,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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本公司选择运用简化计量方法,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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资、其他应收款)、贷款承诺及财务担保合同,本公司采用一般方法(三阶段法)计提预期信用

损失。在每个资产负债表日，本公司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，本公司按照相当于未来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，本公司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，本公司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，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本公司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。

本公司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时，根据历史还款数据并结合经济政策、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。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本公司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，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司参照历史信用损失经验，以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据业务发生日期确定账龄。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	除单项计提预期信用损失及信用风险较低客户组合以外的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
信用风险较低的客户组合款项	合并范围外关联方等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当

②应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为银行承兑汇票,本公司评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为商业承兑汇票,参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本公司其他应收款主要包括应收关联方往来款、应收保证金及押金、应收员工备用金、应收代垫款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征,本公司将其其他应收款划分为3个组合,具体为:单项计提、账龄组合、押金组合。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除单项计提预期信用损失及信用风险较低客户组合以外的其他应收款	按未来12个月内或整个存续期预期信用损失和整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)计算预期信用损失
信用风险较低的客户组合款项	押金、保证金、备用金	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

3)按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

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账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4)减值准备的核销

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

(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；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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产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，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量

(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

本公司根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本公司存货主要包括库存商品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、项目执行过程中发生的合同履约成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

本公司期末按照单个存货项目计提存货跌价准备,以前减计存货价值的影响因素已经消失的,减计的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产主要系合同履行成本。根据其流动性，合同履行成本分别列报在存货中。

合同履行成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司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，是指本公司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%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公司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。本公司持有被投资单位20%以下表决权的，如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的，本公司认为对被投资单位具有重大影响。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照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；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

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。

本公司对合营企业及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,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。

16. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、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公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备等。

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,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司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	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
2	运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
3	电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
4	房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75

本公司于每年年度终了,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,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

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。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	在工程项目完成、验收合格后即投入使用，于实际开始使用时转为固定资产

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
软件	年限平均法	3-5	可使用寿命
土地使用权	年限平均法	50	土地使用权年限
专利权	年限平均法	3-5	合同约定

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：

- ① 本公司评估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 本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产预计能够为本公司带来经济利益；
- ④ 本公司有足够的技术、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。

对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。

本公司在进行减值测试时,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。

本公司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,参考计量日发生的有序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,管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生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。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费及公告栏等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

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

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

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

23. 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，按照本公司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，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。

24. 收入确认原则和计量方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 数字营销服务
- (2) 场景活动服务
- (3) 校园媒体营销服务
- (4) 社会传统媒体
- (5) 信息化产品及服务
- (6) 建筑工程服务

(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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：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控制权时点确认收入。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，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；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。

本公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，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前能够控制该商品的，则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，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，该金额应当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。

(2) 具体方法

1) 数字营销服务

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

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

2) 场景活动服务

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

3) 校园媒体营销服务

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

4) 社会传统媒体

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

5) 信息化产品及服务

该业务在软件或系统集成产品交付客户并经其验收后确认收入。

6) 建筑工程服务

该业务以提供的建造服务作为某一时段内履行的履约义务,根据履约进度在一段时间内确认收入,履约进度不能合理确定的除外。按照投入法确认履约进度,包括按已经完成的履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。于资产负债表日,公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计,以使其能够反映履约情况的变化。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用);(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；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同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

27. 租赁

（1）租赁的识别

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别按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，本公司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，本公司作为出租人的，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。本公司作为承租人的，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，本公司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，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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，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（属于为生产存货而发生的除外）。本公司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。

本公司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。

本公司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本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司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根据本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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。

4) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估，本公司判断不构成销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。构成销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，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，本公司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，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，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。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的

利息收入。本公司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,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司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。本公司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,本公司自变更生效日开始,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。

3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本公司,本公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的资产的控制权已转移给本公司,资产转让构成销售,本公司对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

28. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

29. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。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。第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次输入值，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。

(对于第一和第二层次) 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，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

(对于第三层次) 第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于2024年12月31日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本公司采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司确定可比上市公司、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。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本期未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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）

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免税、15%、16.5%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	公司简称	所得税税率
三人行传媒集团股份有限公司	本公司	15.00%
西安三人行广告传媒有限公司	西安三人行	20.00%
西安众点广告文化传播有限公司	西安众点	20.00%
西安酷软网络科技有限公司	西安酷软	20.00%
陕西荣誉策划咨询有限公司	陕西荣誉策划	20.00%
北京橙色风暴数字技术有限公司	橙色风暴	15.00%
上海盛浩网络科技有限公司	上海盛浩	20.00%
无为众行传媒广告有限公司	无为众行	20.00%
武汉众行荣耀互动传媒有限公司	武汉众行	20.00%
三人行传媒集团（香港）有限公司	三人行（香港）	16.50%
上海剑诚广告策划合伙企业（有限合伙）	上海剑诚	/
北京三人行时代数字科技有限公司	北京三人行	20.00%
西安三人行众创数字科技管理有限公司	西安众创	20.00%
山东众行时代数字科技有限公司	山东众行	25.00%
武汉荣耀互动广告传媒有限公司	武汉荣耀	20.00%
霍尔果斯辉煌未来数字技术有限公司	霍尔果斯辉煌未来	免税
内蒙古三人行数字技术有限公司	内蒙古三人行	20.00%
安徽三人行数字科技有限公司	安徽三人行	20.00%
安徽众点智能科技有限公司	安徽众点	20.00%
北京众行智科科技有限公司	北京众行	20.00%
北京众行智科科技有限公司安徽分公司	北京众行安徽分	25.00%
北京众行私募基金管理合伙企业（有限合伙）	众行私募	/
北京众行聚彩创业投资基金合伙企业（有限合伙）	众行聚彩	/
贵州三人行基石先进装备投资基金合伙企业（有限合伙）	贵州基石	/
北京中体京彩体育产业管理有限公司	中体京彩	20.00%
北京众点科技有限公司	北京众点	20.00%

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	公司简称	所得税税率
霍尔果斯辉煌时代数字技术有限公司	霍尔果斯辉煌时代	/
宁波众行投资有限公司	宁波众行	25.00%
贵州三人行数字科技有限公司	贵州三人行	20.00%
贵州三人行数据要素智能科技有限公司	贵州要素	20.00%

2. 税收优惠

（1）根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司的注册地属于西部地区，主营业务与国家现有鼓励类产业《产业结构调整指导目录（2024 年本）》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 28 号）中规定的第一类鼓励类产业项目第三十二条第 4 项相符，2024 年度企业所得税享受西部大开发税收优惠，企业所得税税率为 15%。

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

（3）本公司之子公司橙色风暴、北京三人行于 2024 年 10 月 29 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202411003731、GR202411003195）；安徽三人行于 2024 年 11 月 28 日取得安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202434004786），有效期三年。根据国家税收政策，橙色风暴、北京三人行、安徽三人行自 2024 年-2026 年期间享受高新技术企业所得税税收优惠，企业所得税税率为 15%。

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

根据《财政部、税务总局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2021〕27 号）的规定，2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所

得税。霍尔果斯辉煌时代 2024 年度新成立，符合新疆困难地区重点鼓励发展产业目录，本年度未取得收入，自取得第一笔生产经营收入起适用免税政策。

(5) 根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2023〕6号)自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过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。根据《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》(财税〔2022〕13号)，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。本公司之子公司西安三人行、西安酷软、武汉众行、安徽三人行、上海盛浩、陕西荣誉策划、西安众点、无为众行、北京三人行、西安众创、武汉荣耀、北京众行、安徽众点、中体京彩、北京众点、贵州要素、内蒙古三人行、贵州三人行符合上述规定，2024年减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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2024年1月1日，“年末”系指2024年12月31日，“本年”系指2024年1月1日至12月31日，“上年”系指2023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
库存现金		
银行存款	568,061,276.74	821,038,013.90
其他货币资金	56,518,424.95	83,971,016.34
未到期应收利息		440,888.89
合计	624,579,701.69	905,449,919.13

注：公司与客户内蒙古伊利实业集团股份有限公司（以下简称“伊利股份”）设立广告投放项目专用账户，伊利股份对该账户的资金使用进行二次审批，账户期末余额为85,083,487.84元。

截至2024年12月31日，受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	34,859,498.01	80,000,000.00
投标保函保证金存款	9,396,000.00	1,760,000.00
履约保函保证金存款	1,362,170.00	2,073,320.30
其他受限资金	11,330,756.94	164,162.48
合计	56,948,424.95	83,997,482.78

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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. 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	15,049,813.93	4,513,200.00
商业承兑汇票	136,779,832.67	
合计	151,829,646.60	4,513,200.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押
银行承兑汇票	4,000,000.00
商业承兑汇票	108,354,086.10
合计	112,354,086.10

(3) 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	152,516,982.44	100.00	687,335.84	0.45	151,829,646.60
其中：银行承兑汇票	15,049,813.93	9.87			15,049,813.93
商业承兑汇票	137,467,168.51	90.13	687,335.84	0.50	136,779,832.67
合计	152,516,982.44	100.00	687,335.84	0.45	151,829,646.60

(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	4,513,200.00	100.00			4,513,200.00
其中：银行承兑汇票	4,513,200.00	100.00			4,513,200.00
商业承兑汇票					
合计	4,513,200.00	100.00			4,513,200.00

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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) 应收票据按组合计提坏账准备

① 银行承兑汇票组合

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	15,049,813.93		
合计	15,049,813.93		—

② 商业承兑汇票组合

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	137,467,168.51	687,335.84	0.50
合计	137,467,168.51	687,335.84	—

(4) 应收票据本年计提、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	其他	
应收票据坏账准备		687,335.84				687,335.84
合计		687,335.84				687,335.84

(5) 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		12,173,109.80
商业承兑汇票		112,270,907.17
合计		124,444,016.97

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)		
其中:6个月以内(含6个月)	1,637,458,493.85	1,888,542,164.20
6个月至1年(含1年)	624,543,751.95	486,594,013.11
1年以内小计	2,262,002,245.80	2,375,136,177.31
1-2年	171,935,942.28	40,991,891.56
2-3年	23,380,208.17	23,639,221.75
3年以上	8,688,882.70	8,426,878.02
合计	2,466,007,278.95	2,448,194,168.64

(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	4,815,973.83	0.20	4,815,973.83	100.00	
按组合计提坏账准备	2,461,191,305.12	99.80	108,966,262.62	4.43	2,352,225,042.50
其中:账龄组合	2,461,191,305.12	99.80	108,966,262.62	4.43	2,352,225,042.50
合计	2,466,007,278.95	100.00	113,782,236.45	4.61	2,352,225,042.50

(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	2,448,194,168.64	100.00	66,316,467.65	2.71	2,381,877,700.99
其中:账龄组合	2,448,194,168.64	100.00	66,316,467.65	2.71	2,381,877,700.99
合计	2,448,194,168.64	100.00	66,316,467.65	2.71	2,381,877,700.99

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
江苏火星石科技有限公司	4,815,973.83	4,815,973.83	100.00	涉及诉讼, 预计无法收回
合计	4,815,973.83	4,815,973.83	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

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)			
其中: 6个月以内(含6个月)	1,637,458,493.85	8,187,292.47	0.50
6个月至1年(含1年)	624,543,751.95	31,227,187.60	5.00
1年以内小计	2,262,002,245.80	39,414,480.07	
1-2年	171,935,942.28	51,580,782.68	30.00
2-3年	18,564,234.34	9,282,117.17	50.00
3年以上	8,688,882.70	8,688,882.70	100.00
合计	2,461,191,305.12	108,966,262.62	—

(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	其他	
应收账款	66,316,467.65	47,465,768.80				113,782,236.45
坏账准备						
合计	66,316,467.65	47,465,768.80				113,782,236.45

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	263,614,421.34		263,614,421.34	10.67	15,042,950.49

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第二名	212,008,157.64		212,008,157.64	8.58	3,957,437.54
第三名	177,718,069.73		177,718,069.73	7.19	5,317,030.57
第四名	151,339,018.50		151,339,018.50	6.12	24,993,965.70
第五名	128,504,060.38		128,504,060.38	5.20	642,520.30
合计	933,183,727.59		933,183,727.59	37.76	49,953,904.60

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	5,215,982.76	757,116.80	4,458,865.96
合计	5,215,982.76	757,116.80	4,458,865.96

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	2,996,516.76	555,736.92	2,440,779.84
合计	2,996,516.76	555,736.92	2,440,779.84

(2) 合同资产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	5,215,982.76	100.00	757,116.80	14.52	4,458,865.96
其中: 账龄组合	5,215,982.76	100.00	757,116.80	14.52	4,458,865.96
合计	5,215,982.76	100.00	757,116.80	14.52	4,458,865.96

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

(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	2,996,516.76	100.00	555,736.92	18.55	2,440,779.84
其中：账龄组合	2,996,516.76	100.00	555,736.92	18.55	2,440,779.84
合计	2,996,516.76	100.00	555,736.92	18.55	2,440,779.84

1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)			
其中：6个月以内(含6个月)	2,619,259.70	13,096.30	0.50
6个月至1年(含1年)	1,069,265.66	53,463.28	5.00
1年以内小计	3,688,525.36	66,559.58	
1-2年	680,357.40	204,107.22	30.00
2-3年	721,300.00	360,650.00	50.00
3年以上	125,800.00	125,800.00	100.00
合计	5,215,982.76	757,116.80	—

(3) 合同资产计提坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动	
合同资产减值准备	555,736.92	201,379.88				757,116.80
合计	555,736.92	201,379.88				757,116.80

5. 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
应收票据	835,959.00	9,039,800.00
合计	835,959.00	9,039,800.00

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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) 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	109,852,990.01	
合计	109,852,990.01	

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	5,687,690.32	
其他应收款	53,029,420.52	70,415,438.32
合计	58,717,110.84	70,415,438.32

6.1 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
中环寰慧科技集团有限公司	2,000,000.00	
新余创传资产管理中心（有限合伙）	1,409,938.90	
佛山寰源股权投资合伙企业（有限合伙）	2,277,751.42	
合计	5,687,690.32	

6.2 其他应收款

(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	55,508,211.42	70,259,744.09
员工备用金	720,168.88	1,288,189.14
代垫款	2,081,383.36	3,284,905.35
其他	922,920.37	777,946.87
合计	59,232,684.03	75,610,785.45

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内		
其中：6个月以内(含6个月)	15,677,494.43	16,136,673.51
6个月至1年(含1年)	30,031,834.57	49,343,749.28
1年以内小计	45,709,329.00	65,480,422.79
1-2年	7,104,766.70	5,684,315.80

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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）

账龄	年末账面余额	年初账面余额
2-3年	4,194,561.32	3,532,936.85
3年以上	2,224,027.01	913,110.01
合计	59,232,684.03	75,610,785.45

(3) 其他应收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	773,016.37	1.30	773,016.37	100.00	
按组合计提坏账准备	58,459,667.66	98.70	5,430,247.14	9.29	53,029,420.52
其中：账龄组合	52,325,319.80	88.34	5,123,529.75	9.79	47,201,790.05
押金组合	6,134,347.86	10.36	306,717.39	5.00	5,827,630.47
合计	59,232,684.03	100.00	6,203,263.51	10.47	53,029,420.52

(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	773,016.37	1.02	773,016.37	100.00	
按组合计提坏账准备	74,837,769.08	98.98	4,422,330.76	5.91	70,415,438.32
其中：账龄组合	68,106,237.77	90.08	4,085,754.20	6.00	64,020,483.57
押金组合	6,731,531.31	8.90	336,576.56	5.00	6,394,954.75
合计	75,610,785.45	100.00	5,195,347.13	6.87	70,415,438.32

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
众星娱乐文化艺术传播（江苏）有限公司	773,016.37	773,016.37	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
合计	773,016.37	773,016.37	100.00	—

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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) 其他应收款按组合计提坏账准备

① 账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	15,677,494.43	78,387.48	0.50
6个月至1年(含1年)	27,940,820.71	1,397,041.06	5.00
1年以内(含1年)	43,618,315.14	1,475,428.54	
1-2年	5,493,994.70	1,648,198.41	30.00
2-3年	2,426,214.32	1,213,107.16	50.00
3年以上	786,795.64	786,795.64	100.00
合计	52,325,319.80	5,123,529.75	—

② 押金组合计提坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金组合	6,134,347.86	306,717.39	5.00
合计	6,134,347.86	306,717.39	5.00

3) 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)	
2024年1月1日余额	4,422,330.76		773,016.37	5,195,347.13
2024年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--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	1,007,916.38			1,007,916.38
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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)	
2024年12月31日余额	5,430,247.14		773,016.37	6,203,263.51

(4) 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	其他	
其他应收款 坏账准备	5,195,347.13	1,007,916.38				6,203,263.51
合计	5,195,347.13	1,007,916.38				6,203,263.51

(5) 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
第一名	保证金	22,420,000.00	1年以内	37.85	1,121,000.00
第二名	押金	5,605,041.00	注1	9.46	280,252.05
第三名	保证金	3,846,501.10	注2	6.49	1,596,684.76
第四名	保证金	2,050,000.00	1年以内	3.46	102,500.00
第五名	保证金	2,000,000.00	1年以内	3.38	10,000.00
合计	—	35,921,542.10	—	60.64	3,110,436.81

注1: 6个月至1年金额1,768,347.00元, 1-2年金额1,610,772.00元, 2-3年金额1,768,347.00元, 3年以上金额457,575.00元;

注2: 6个月以内金额637,719.64元, 6个月至1年金额178,801.00元, 1-2年金额1,268,925.62元, 2-3年金额1,114,352.84元, 3年以上金额646,702.00元。

7. 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	222,264,278.98	98.69	238,891,804.75	99.90
1-2年	2,897,667.61	1.29	191,547.09	0.08

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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)

2-3年	26,200.00	0.01	51,798.44	0.02
3年以上	30,385.24	0.01		
合计	225,218,531.83	100.00	239,135,150.28	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	60,889,359.86	27.04
第二名	41,963,099.59	18.63
第三名	22,567,790.27	10.02
第四名	12,250,000.00	5.44
第五名	9,273,884.98	4.12
合计	146,944,134.70	65.25

8. 存货

存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	10,305,713.70		10,305,713.70	7,106,037.00		7,106,037.00
合同履约成本	58,542,215.95		58,542,215.95	31,222,288.27		31,222,288.27
合计	68,847,929.65		68,847,929.65	38,328,325.27		38,328,325.27

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	8,821,363.15	21,294,831.55
合计	8,821,363.15	21,294,831.55

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵税金	5,617,719.48	10,454,315.04
其他	1,586,140.09	354,666.67
合计	7,203,859.57	10,808,981.71

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
彬州市教育局	429,865.00	128,959.50	300,905.50
致维科技(北京)有限公司	17,501,318.30		17,501,318.30
小计	17,931,183.30	128,959.50	17,802,223.80
减:一年内到期的长期应收款	8,821,363.15		8,821,363.15
合计	9,109,820.15	128,959.50	8,980,860.65

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
彬州市教育局	679,865.00		679,865.00
致维科技(北京)有限公司	27,001,318.30		27,001,318.30
小计	27,681,183.30		27,681,183.30
减:一年内到期的长期应收款	21,294,831.55		21,294,831.55
合计	6,386,351.75		6,386,351.75

注:本公司与致维科技(北京)有限公司本期签署了《补充协议》,变更了股权回购事项的还款计划,截至2024年12月31日,致维科技(北京)有限公司未归还余额为17,501,318.30元,其中一年内到期金额为8,821,363.15元。

(2) 长期应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,109,820.15	100.00	128,959.50	1.42	8,980,860.65
其中:风险组合	429,865.00	4.72	128,959.50	30.00	300,905.50
无风险组合	8,679,955.15	95.28			8,679,955.15
合计	9,109,820.15	100.00	128,959.50	1.42	8,980,860.65

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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)

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	6,386,351.75	100.00			6,386,351.75
其中：风险组合	679,865.00	10.65			679,865.00
无风险组合	5,706,486.75	89.35			5,706,486.75
合计	6,386,351.75	100.00			6,386,351.75

1) 长期应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	429,865.00	128,959.50	30.00
合计	429,865.00	128,959.50	—

2) 长期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)	
2024年1月1日余额				
2024年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--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	128,959.50			128,959.50
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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)	
2024年12月31日余额	128,959.50			128,959.50

(3) 长期应收款本年计提、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	其他	
长期应收款坏账准备		128,959.50				128,959.50
合计		128,959.50				128,959.50

12. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	853,844,356.53	963,140,887.66
其中：债务工具投资		157,646,121.96
权益工具投资	853,844,356.53	805,494,765.70
合计	853,844,356.53	963,140,887.66

13. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	172,941,448.58	5,051,189.67
固定资产清理		
合计	172,941,448.58	5,051,189.67

固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额		1,721,042.01	11,746,296.79	218,168.62	13,685,507.42
2. 本年增加金额	170,967,240.34	886,495.57	376,119.69		172,229,855.60
购置		886,495.57	376,119.69		1,262,615.26
在建工程转入	170,967,240.34				170,967,240.34

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3. 本年减少金额		1,421,207.48	900,064.43		2,321,271.91
处置或报废		1,421,207.48	900,064.43		2,321,271.91
4. 年末余额	170,967,240.34	1,186,330.10	11,222,352.05	218,168.62	183,594,091.11
二、累计折旧					
1. 年初余额		1,068,650.87	7,392,429.68	173,237.20	8,634,317.75
2. 本年增加金额	1,582,857.72	232,949.66	2,203,213.52	15,748.47	4,034,769.37
计提	1,582,857.72	232,949.66	2,203,213.52	15,748.47	4,034,769.37
3. 本年减少金额		1,186,381.06	830,063.53		2,016,444.59
处置或报废		1,186,381.06	830,063.53		2,016,444.59
4. 年末余额	1,582,857.72	115,219.47	8,765,579.67	188,985.67	10,652,642.53
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
计提					
3. 本年减少金额					
处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	169,384,382.62	1,071,110.63	2,456,772.38	29,182.95	172,941,448.58
2. 年初账面价值		652,391.14	4,353,867.11	44,931.42	5,051,189.67

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	535,494.67	163,254,961.33
工程物资		
合计	535,494.67	163,254,961.33

(1) 在建工程情况

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
数字化体验中心项目				163,138,879.76		163,138,879.76

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三人行数字信息产业基地项目	535,494.67		535,494.67	116,081.57		116,081.57
合计	535,494.67		535,494.67	163,254,961.33		163,254,961.33

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
数字化体验中心项目	163,138,879.76	7,828,360.58	170,967,240.34		
合计	163,138,879.76	7,828,360.58	170,967,240.34		

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
数字化体验中心项目	181,512,400.00	94.19	100.00				募集资金、自有资金
合计	181,512,400.00	—	—	—	—	—	—

15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	广告使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	78,178,852.80	22,995,532.96	101,174,385.76
2. 本年增加金额	14,396,179.32	63,362.34	14,459,541.66
租赁	14,396,179.32	63,362.34	14,459,541.66
3. 本年减少金额	39,269,124.53	7,822,372.35	47,091,496.88
变更或终止	39,269,124.53	7,822,372.35	47,091,496.88
4. 年末余额	53,305,907.59	15,236,522.95	68,542,430.54
二、累计折旧			
1. 年初余额	50,759,526.48	12,417,146.06	63,176,672.54
2. 本年增加金额	21,592,509.63	5,729,728.47	27,322,238.10
计提	21,592,509.63	5,729,728.47	27,322,238.10
3. 本年减少金额	35,895,330.72	7,139,704.02	43,035,034.74

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	房屋及建筑物	广告使用权	合计
变更或终止	35,895,330.72	7,139,704.02	43,035,034.74
4. 年末余额	36,456,705.39	11,007,170.51	47,463,875.90
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
计提			
3. 本年减少金额			
变更或终止			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	16,849,202.20	4,229,352.44	21,078,554.64
2. 年初账面价值	27,419,326.32	10,578,386.90	37,997,713.22

16. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	26,832,209.58	314,731.18	9,497,411.22	36,644,351.98
2. 本年增加金额			1,820,754.72	1,820,754.72
购置			1,820,754.72	1,820,754.72
内部研发				
3. 本年减少金额			1,792,452.78	1,792,452.78
处置			1,792,452.78	1,792,452.78
4. 年末余额	26,832,209.58	314,731.18	9,525,713.16	36,672,653.92
二、累计摊销				
1. 年初余额	581,364.55	152,490.22	6,212,118.26	6,945,973.03
2. 本年增加金额	536,644.20	85,848.12	1,309,305.11	1,931,797.43
计提	536,644.20	85,848.12	1,309,305.11	1,931,797.43
3. 本年减少金额			1,792,452.78	1,792,452.78
处置			1,792,452.78	1,792,452.78
4. 年末余额	1,118,008.75	238,338.34	5,728,970.59	7,085,317.68
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	土地使用权	专利权	软件	合计
计提				
3. 本年减少金额				
处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	25,714,200.83	76,392.84	3,796,742.57	29,587,336.24
2. 年初账面价值	26,250,845.03	162,240.96	3,285,292.96	29,698,378.95

17. 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	2,133,890.44	1,812,773.36	1,028,903.28		2,917,760.52
公告栏	996,333.68	40,582.53	678,672.20		358,244.01
合计	3,130,224.12	1,853,355.89	1,707,575.48		3,276,004.53

18. 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	121,558,840.25	19,046,432.86	72,067,551.70	9,364,221.79
租赁负债	22,876,042.03	2,786,546.57	35,912,125.90	4,195,357.50
其他非流动金融资产公允价值变动	19,230,809.25	2,884,621.39	18,000,918.47	2,700,137.77
合计	163,665,691.53	24,717,600.82	125,980,596.07	16,259,717.06

(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
其他非流动金融资产公允价值变动	261,409,684.78	39,211,452.72	391,757,296.61	63,053,468.72
使用权资产	21,078,554.64	2,684,886.85	37,997,713.39	4,504,752.88

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	
	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
合计	282,488,239.42	41,896,339.57	429,755,010.00	67,558,221.60

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	2,684,886.85	22,032,713.97	4,195,357.50	12,064,359.56
递延所得税负债	2,684,886.85	39,211,452.72	4,195,357.50	63,362,864.10

(4) 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	71.85	
可抵扣亏损	1,851,497.29	984,624.93
合计	1,851,569.14	984,624.93

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2025年			
2026年			
2027年	45,960.37	45,960.37	
2028年	938,664.56	938,664.56	
2029年	866,872.36		
合计	1,851,497.29	984,624.93	—

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	56,948,424.95	56,948,424.95	保证金、其他受限
应收票据	112,354,086.10	111,812,315.67	质押
应收账款	7,500,000.00	7,462,500.00	质押
合计	176,802,511.05	176,223,240.62	—

（续）

项目	年初		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	83,997,482.78	83,997,482.78	保证金、其他受限
合计	83,997,482.78	83,997,482.78	—

20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	119,854,086.10	
保证借款	521,954,188.10	531,424,220.33
信用借款		50,415,138.88
合计	641,808,274.20	581,839,359.21

年末短期借款情况如下：

注 1：本公司向北京银行股份有限公司西安高新开发区支行借款 60,000,000.00 元，应付利息 54,999.39 元，本公司之子公司橙色风暴及公司股东钱俊冬、崔蕾向其提供了保证担保；

注 2：本公司向汇丰银行（中国）有限公司北京分行借款 70,000,000.00 元，应付利息 113,069.46 元，公司股东钱俊冬、崔蕾向其提供了保证担保；

注 3：本公司向星展银行（中国）有限公司北京分行借款 50,000,000.00 元，应付利息 117,500.01 元，公司股东钱俊冬、崔蕾向其提供了保证担保；

注 4：本公司向中国银行股份有限公司西安翠华路支行借款 100,000,000.00 元，应付利息 83,333.36 元，公司股东钱俊冬、崔蕾向其提供了保证担保；

注 5：本公司向花旗银行（中国）有限公司北京分行借款 15,967,497.13 元，应付利息 53,624.19 元，公司股东钱俊冬、崔蕾向其提供了保证担保；

注 6：本公司向交通银行股份有限公司西安光华路支行借款 20,000,000.00 元，应付利息 16,666.68 元，公司股东钱俊冬、崔蕾向其提供了保证担保；

注 7：本公司向上海浦东发展银行股份有限公司西安高新科技支行借 50,000,000.00 元，应付利息 46,527.77 元，公司股东钱俊冬、崔蕾向其提供了保证担保；

注 8：本公司向中国民生银行股份有限公司西安科技路支行借款 50,000,000.00 元，应付利息 41,666.67 元，公司股东钱俊冬、崔蕾向其提供了保证担保；

注 9：本公司向中信银行股份有限公司北京世纪城支行借款 100,000,000.00 元，应付利息 95,833.32 元，公司股东钱俊冬、崔蕾向其提供了保证担保；

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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)

注 10: 本公司期末已贴现未到期票据 112,354,086.10 元,以应收票据为质押,属于质押借款;

注 11: 本公司之子公司山东众行向中国银行股份有限公司济南阳光新路支行借款 7,500,000.00 元,以应收款项质押,属于质押借款;

注 12: 本公司之子公司橙色风暴向北京农村商业银行股份有限公司来广营支行借款 5,356,982.25 元,应付利息 6,487.87 元,公司股东钱俊冬、崔蕾向其提供了保证担保。

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	76,205,112.06	160,000,000.00
信用证	99,000,000.00	30,000,000.00
合计	175,205,112.06	190,000,000.00

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	716,949,888.29	815,356,874.04
1—2 年	40,598,702.82	23,056,157.18
2—3 年	12,487,888.16	2,798,133.57
3 年以上	3,372,369.02	2,011,949.96
合计	773,408,848.29	843,223,114.75

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
多信慧网(北京)科技有限公司	13,286,357.74	尚未办理结算手续
华信创展(北京)展览展示有限公司	8,424,075.30	尚未办理结算手续
合计	21,710,433.04	—

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	865,106.02	6,514,562.51
合计	865,106.02	6,514,562.51

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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)

23.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	147,382.20	2,108,974.71
代收代付款	168,971.39	3,233,595.91
其他	548,752.43	1,171,991.89
合计	865,106.02	6,514,562.51

24. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	26,092,450.30	33,499,105.12
合计	26,092,450.30	33,499,105.12

25. 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	42,991,594.16	305,093,085.64	308,652,063.10	39,432,616.70
离职后福利-设定 提存计划	2,798,704.37	37,609,382.73	38,005,673.30	2,402,413.80
辞退福利		6,722,101.83	6,353,493.23	368,608.60
合计	45,790,298.53	349,424,570.20	353,011,229.63	42,203,639.10

(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	41,033,619.54	256,091,562.27	259,212,842.66	37,912,339.15
职工福利费		2,441,629.78	2,441,629.78	
社会保险费	1,715,122.62	22,180,034.50	22,421,769.57	1,473,387.55
其中: 医疗保险费 及生育保险费	1,658,956.35	21,382,321.41	21,622,215.34	1,419,062.42
工伤保险费	56,166.27	797,713.09	799,554.23	54,325.13
住房公积金	242,852.00	24,201,926.66	24,397,888.66	46,890.00
工会经费和职工教 育经费		177,932.43	177,932.43	
合计	42,991,594.16	305,093,085.64	308,652,063.10	39,432,616.70

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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) 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	2,713,221.21	36,412,731.72	36,796,335.92	2,329,617.01
失业保险费	85,483.16	1,196,651.01	1,209,337.38	72,796.79
合计	2,798,704.37	37,609,382.73	38,005,673.30	2,402,413.80

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	25,655,841.65	18,067,275.96
增值税	19,666,626.11	28,631,219.44
契税	4,621,988.53	
印花税	1,799,971.02	2,376,869.74
个人所得税	1,316,365.71	4,036,877.00
水利建设基金	154,249.90	152,184.48
教育费附加	35,517.43	120,838.39
土地使用税	30,160.28	30,160.28
城市维护建设税	20,485.37	109,556.68
文化事业建设费	2,226.43	5,261,238.62
合计	53,303,432.43	58,786,220.59

27. 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	48,618,444.46	4,500,000.00
一年内到期的租赁负债	20,564,753.02	23,613,805.01
合计	69,183,197.48	28,113,805.01

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未终止确认已背书且尚未到期的应收票据	12,089,930.87	4,513,200.00
待转销项税	1,565,547.03	2,133,203.26
合计	13,655,477.90	6,646,403.26

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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）

29. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	110,868,444.46	115,250,000.00
减：一年内到期的长期借款	48,618,444.46	4,500,000.00
合计	62,250,000.00	110,750,000.00

注1：本公司于2022年4月14日向长安银行股份有限公司西安高新科技支行借款40,000,000.00元。截止2024年12月31日已累计归还借款3,000,000.00元，报告期末借款余额为37,000,000.00元，应计利息为40,597.23元，其中一年内到期的长期借款本金37,000,000.00元，利息40,597.23元，公司股东钱俊冬、崔蕾、子公司西安酷软向其提供了保证担保，年末保证借款的年利率为3.95%；

注2：本公司于2023年2月28日向长安银行股份有限公司西安高新科技支行借款79,750,000.00元。截止2024年12月31日已累计归还借款6,000,000.00元，报告期末借款余额人民币73,750,000.00元，应计利息77,847.23元，其中一年内到期的长期借款本金11,500,000.00元，利息77,847.23元，公司股东钱俊冬、崔蕾、子公司西安酷软向其提供了保证担保，年末保证借款的年利率为3.80%。

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	23,232,483.37	37,135,147.59
减：未确认融资费用	356,441.34	1,221,696.83
租赁付款额现值小计	22,876,042.03	35,913,450.76
减：一年内到期的租赁负债	20,564,753.02	23,613,805.01
合计	2,311,289.01	12,299,645.75

31. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
合伙企业其他合伙人投资款	25,728,167.66	
合计	25,728,167.66	

32. 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	其他	小计	
股份总额	147,785,569.00			66,502,940.00	-3,471,523.00	63,031,417.00	210,816,986.00

股本变动情况：

注1：公司2024年4月29日召开的第三届董事会第二十七次会议和2024年5月20日召开的2023年年度股东大会审议通过了《关于公司2023年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》以资本公积金向全体股东每股转增0.45股，共计转增66,502,940.00股；

注2：公司2023年12月28日召开的2023年第二次临时股东大会审议通过《关于回购注销部分2022年限制性股票的议案》，回购注销已离职的1名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票1,258.00股。

注3：公司2024年4月29日召开的第三届董事会第二十七次会议和2023年年度股东大会审议通过，公司决定终止实施2022年限制性股票激励计划及2023年限制性股票激励计划，回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票共计1,762,316.00股；

注4：公司2024年7月16日召开第四届董事会第二次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，本期公司使用自有资金50,008,393.38元，回购1,707,949.00股，回购股份已注销。

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,074,326,190.60		166,666,562.71	907,659,627.89
其他资本公积				
合计	1,074,326,190.60		166,666,562.71	907,659,627.89

注1：公司2024年4月29日召开的第三届董事会第二十七次会议和2024年5月20日召开的2023年年度股东大会审议通过了《关于公司2023年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》：以资本公积金向全体股东每股转增0.45股，共计转增66,502,940股，资本公积减少66,502,940.00元；

注2：公司2023年12月28日召开的2023年第二次临时股东大会审议通过《关于回购注销部分2022年限制性股票的议案》，回购注销已离职的1名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票1,258.00股，同时减少资本公积52,785.68元；

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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）

注3：公司2024年4月29日召开的第三届董事会第二十七次会议和2023年年度股东大会审议通过，公司决定终止实施2022年限制性股票激励计划及2023年限制性股票激励计划，回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票共计1,762,316.00股，回购注销事项减少资本公积48,369,228.77元。因回购注销限制性股票，撤销现金股利减少资本公积3,441,163.88元；

注4：公司2024年7月16日召开第四届董事会第二次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，本期公司使用自有资金50,008,393.38元，回购1,707,949.00股，资本公积减少48,300,444.38元。

34. 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	75,205,508.59	24,126,344.25		99,331,852.84
合计	75,205,508.59	24,126,344.25		99,331,852.84

35. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,618,078,298.09	1,313,190,125.50
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	1,618,078,298.09	1,313,190,125.50
加：本年归属于母公司所有者的净利润	123,304,882.49	527,984,208.39
减：提取法定盈余公积	24,126,344.25	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	247,792,164.82	223,096,035.80
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	1,469,464,671.51	1,618,078,298.09

36. 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	4,203,301,609.38	3,437,834,820.57	5,283,543,150.93	4,348,276,683.53
其他业务	5,094,400.33	3,154,590.83		
合计	4,208,396,009.71	3,440,989,411.40	5,283,543,150.93	4,348,276,683.53

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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) 主营业务按业务类型划分

项目	本期发生额	
	收入	成本
一、数字营销服务	3,482,625,469.49	2,892,058,489.88
广告投放代理	3,349,914,858.48	2,834,299,406.87
广告方案策划与执行	132,710,611.01	57,759,083.01
二、场景活动服务	440,537,722.30	342,887,954.56
三、校园媒体营销服务	24,081,627.90	5,809,603.85
四、社会传统媒体	91,895,509.41	57,859,012.51
五、其他主营业务	164,161,280.28	139,219,759.77
合计	4,203,301,609.38	3,437,834,820.57

(续)

项目	上期发生额	
	收入	成本
一、数字营销服务	4,734,254,274.32	3,984,198,529.90
广告投放代理	4,628,678,527.78	3,943,543,418.06
广告方案策划与执行	105,575,746.54	40,655,111.84
二、场景活动服务	358,486,472.50	265,576,192.10
三、校园媒体营销服务	32,200,001.69	6,181,686.93
四、社会传统媒体	97,374,895.99	49,749,269.27
五、其他主营业务	61,227,506.43	42,571,005.33
合计	5,283,543,150.93	4,348,276,683.53

(3) 其他业务按业务类型划分

项目	本期发生额	
	收入	成本
租赁	5,094,400.33	3,154,590.83
合计	5,094,400.33	3,154,590.83

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	3,108,802.44	4,466,824.20
水利建设基金	1,224,365.42	1,459,456.54
文化事业建设费	812,811.24	9,144,947.92
房产税	699,789.74	

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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
城市维护建设税	345,406.52	1,185,310.41
教育费附加	322,683.88	652,821.75
地方教育费附加	215,122.56	435,214.47
城镇土地使用税	127,826.72	120,641.12
合计	6,856,808.52	17,465,216.41

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	270,131,416.22	283,810,811.91
招待费	19,272,355.34	15,999,941.13
差旅交通费	11,132,690.95	12,987,378.44
使用权资产折旧及租赁费	6,711,003.37	10,314,350.70
投标服务支出	6,088,668.99	7,229,031.88
办公支出	2,607,108.33	2,774,642.99
摊销折旧支出	1,624,961.63	1,959,000.35
其他	2,251,048.41	1,039,052.86
合计	319,819,253.24	336,114,210.26

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	34,036,941.16	27,167,711.80
使用权资产折旧及租赁费	11,004,752.26	10,756,057.88
中介咨询费	4,223,635.95	8,169,688.30
办公费	6,480,509.57	6,379,237.80
招待费	1,328,254.16	3,343,690.01
无形资产摊销	907,053.75	1,197,481.98
差旅费	1,033,666.17	1,968,870.00
固定资产折旧	722,584.59	702,252.58
其他	1,665,891.85	1,683,485.73
股份支付		954,205.76
合计	61,403,289.46	62,322,681.84

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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)

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	45,967,510.13	45,990,846.87
折旧摊销费	6,011,134.70	4,129,812.21
技术服务费	214,225.00	2,853,510.68
其他	860,303.86	907,931.60
合计	53,053,173.69	53,882,101.36

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	29,424,166.02	32,916,459.49
其中: 租赁负债利息费用	1,372,627.66	2,024,253.72
减: 利息收入	6,461,335.28	4,688,524.33
加: 汇兑损失	-4,602,965.83	-3,808.20
手续费	885,249.43	633,471.56
合计	19,245,114.34	28,857,598.52

42. 其他收益

(1) 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	7,928,083.01	8,697,244.79
进项税加计抵减	1,952,332.18	23,997,530.32
代扣个人所得税手续费	494,613.91	378,335.70
税收减免	3,147.21	
合计	10,378,176.31	33,073,110.81

(2) 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助。

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	-147,124,195.63	119,170,444.20
合计	-147,124,195.63	119,170,444.20

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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)

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		2,355,075.56
交易性金融资产在持有期间的投资收益	501,118.17	233,236.85
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	7,165,401.22	2,542,390.17
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	996,391.42	15,317,725.22
合计	8,662,910.81	20,448,427.80

45. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-687,335.84	
应收账款坏账损失	-47,465,768.80	-20,407,082.30
其他应收款坏账损失	-1,007,916.38	-929,727.96
长期应收款坏账损失	-128,959.50	
合计	-49,289,980.52	-21,336,810.26

46. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-201,379.88	1,342,232.74
合计	-201,379.88	1,342,232.74

47. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	807,176.28	5,267.17
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中:固定资产处置收益	522,443.58	5,267.17
使用权资产处置收益	284,732.70	
合计	807,176.28	5,267.17

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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)

48. 营业外收入

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
违约金赔偿收入	350,000.00		350,000.00
合计	350,000.00		350,000.00

49. 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
公益性捐赠支出	2,220,000.00	2,180,000.00	2,220,000.00
其他	64,855.18	1,080,071.51	64,855.18
合计	2,284,855.18	3,260,071.51	2,284,855.18

50. 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	39,268,622.01	52,428,283.75
递延所得税费用	-34,119,765.79	5,722,776.53
合计	5,148,856.22	58,151,060.28

(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	128,326,811.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,249,021.69
子公司适用不同税率的影响	-10,074,377.77
调整以前期间所得税的影响	595,836.91
非应税收入的影响	-11,069,685.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,431,773.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	43,276.37
研发加计扣除	-1,026,988.46
所得税费用	5,148,856.22

51. 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
收回往来款、代垫款	235,321,566.05	126,538,427.02
专项补贴、补助款	7,854,215.78	7,371,242.93
其他零星收入(利息收入等)	6,998,917.28	5,317,643.43
合计	250,174,699.11	139,227,313.38

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
往来款	193,872,312.26	166,301,048.56
期间费用支出	68,606,637.17	44,056,710.18
其他	2,890,651.80	2,738,706.96
合计	265,369,601.23	213,096,465.70

(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
股权激励代扣代缴税款		2,267,717.31
合伙企业其他合伙人投资款	25,900,000.00	
合计	25,900,000.00	2,267,717.31

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
租赁负债	26,521,596.24	34,457,329.60
限制性股票注销回购	51,481,153.25	
回购股票	50,008,393.38	
其他	7,710,988.40	
合计	135,722,131.27	34,457,329.60

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	123,177,955.03	527,916,199.68
加：资产减值准备	201,379.88	-1,342,232.74
信用减值损失	49,289,980.52	21,336,810.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,034,769.37	2,763,098.92
使用权资产折旧	27,322,238.10	27,498,660.09
无形资产摊销	1,931,797.43	2,050,785.05
长期待摊费用摊销	1,707,575.48	2,014,352.48
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）	-807,176.28	-5,267.17
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	147,124,195.63	-119,170,444.20
财务费用（收益以“-”填列）	29,424,166.02	32,916,459.49
投资损失（收益以“-”填列）	-8,662,910.81	-20,448,427.80
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-9,968,354.41	-3,162,035.03
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-24,151,411.38	8,884,825.11
存货的减少（增加以“-”填列）	-30,519,604.38	-22,936,479.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-125,043,960.02	676,157,601.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-62,899,076.93	-1,006,447,767.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	122,161,563.25	128,026,138.84
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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
现金的年末余额	567,631,276.74	821,011,547.46
减：现金的年初余额	821,011,547.46	467,686,236.28
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	-253,380,270.72	353,325,311.18

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	567,631,276.74	821,011,547.46
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	567,631,276.74	820,873,851.83
可随时用于支付的其他货币资金		137,695.63
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	567,631,276.74	821,011,547.46
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		

53. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额
租赁负债利息费用	1,372,627.66
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,049,190.98
转租使用权资产取得的收入	5,094,400.33
与租赁相关的总现金流出	26,521,596.24

(2) 本公司作为出租方

本公司作为出租人的经营租赁

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
房租	5,094,400.33	
合计	5,094,400.33	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	45,967,510.13	45,990,846.87
折旧摊销费	6,011,134.70	4,129,812.21
技术服务费	214,225.00	2,853,510.68
其他	860,303.86	907,931.60
合计	53,053,173.69	53,882,101.36
其中：费用化研发支出	53,053,173.69	53,882,101.36
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							收入	净利润	现金流量
北京中体京彩体育产业管理有限公司	2024-9-30	0.00	80%	购买	2024-9-30	协议约定		-253,896.57	49,796.15

(2) 合并成本及商誉

项目	北京中体京彩体育产业管理有限公司
现金	0.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京中体京彩体育产业管理有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	0.00	0.00
负债：	0.00	0.00
净资产	0.00	0.00
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	0.00	0.00

2. 本期新设子公司导致的合并范围变动

本期新设立公司	持股比例(%)
霍尔果斯辉煌时代数字技术有限公司	100.00
北京众点科技有限公司	100.00
贵州三人行基石先进装备投资基金合伙企业（有限合伙）	50.00
北京众行聚彩创业投资基金合伙企业（有限合伙）	0.99

注1：本公司之子公司北京众行私募基金管理合伙企业（有限合伙）（以下简称：众行私募）为贵州三人行基石先进装备投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称：基石装备）普通合伙人、执行事务合伙人及基金管理人，本公司及子公司众行私募合计持有基石装备50%股权比例，为基石装备第一大股东，拥有对基石装备的实际控制权，本年纳入合并范围。

注2：本公司之子公司北京众行私募基金管理合伙企业（有限合伙）（以下简称：众行私募）为北京众行聚彩创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称：众行聚彩）普通合伙人及执行事务合伙人，众行聚彩投资决策委员会由三名委员组成，本公司占三席，表决权比例100%，拥有对众行聚彩的实际控制权，本年纳入合并范围。

3. 其他

本期注销子公司：无为众行传媒广告有限公司、武汉荣耀互动广告传媒有限公司、安徽众点智能科技有限公司、贵州三人行数字科技有限公司、宁波众行投资有限公司。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
西安三人行广告传媒有限公司	3,000,000.00	西安	西安	广告	100.00		同一控制下企业合并
西安众点广告文化传播有限公司	1,000,000.00	西安	西安	广告	100.00		非同一控制下企业合并
西安酷软网络科技有限公司	6,000,000.00	西安	西安	软件	100.00		设立
陕西荣誉策划咨询有限公司	1,000,000.00	西安	西安	广告	100.00		同一控制下企业合并
北京橙色风暴数字技术有限公司	108,000,000.00	北京	北京	广告	100.00		同一控制下企业合并
安徽三人行数字科技有限公司	5,000,000.00	芜湖	芜湖	广告	100.00		同一控制下企业合并
上海盛浩网络科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	广告	100.00		设立
武汉众行荣耀互动传媒有限公司	10,000,000.00	武汉	武汉	广告	100.00		设立
霍尔果斯辉煌未来数字技术有限公司	10,000,000.00	霍尔果斯	霍尔果斯	广告	100.00		设立
上海剑诚广告策划合伙企业(有限合伙)	800,000,000.00	上海	上海	广告	97.75		设立
内蒙古三人行数字技术有限公司	10,000,000.00	呼和浩特	呼和浩特	广告	100.00		设立
三人行传媒集团(香港)有限公司	10,000,000.00	香港	香港	广告	100.00		设立
北京三人行时代数字科技有限公司	5,000,000.00	北京	北京	广告	100.00		设立
西安三人行众创数字科技管理有限公司	27,000,000.00	西安	西安	广告	90.00		设立
北京众行私募基金管理合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	北京	北京	基金管理	90.00	10.00	设立
山东众行时代数字科技有限公司	30,000,000.00	济南	济南	建筑服务	80.00		设立
北京众行智科科技有限公司	40,000,000.00	北京	北京	建筑施工	100.00		非同一控制下企业合并
霍尔果斯辉煌时代数字技术有限公司	10,000,000.00	霍尔果斯	霍尔果斯	广告	100.00		设立
北京众点科技有限公司	5,000,000.00	北京	北京	广告	100.00		设立
北京中体京彩体育产业管理有限公司	10,000,000.00	北京	北京	彩票	80.00		非同一控制下企业合并
贵州三人行数据要素智能科技有限公司	300,000,000.00	贵阳	贵安新区	数据服务	100.00		设立
贵州三人行基石先进装备投资基金合伙企业(有限合伙)	500,000,000.00	贵阳	贵安新区	基金管理	49.00	1.00	设立

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	
北京众行聚彩创业投资基金合伙企业（有限合伙）	20,200,000.00	北京	北京	资本市场服务		0.99	设立

九、政府补助

计入当期损益的政府补助

会计科目	产生收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他收益	2022年西安市总部企业奖励资金	5,023,800.00	2,939,000.00
其他收益	2024年省级文化产业发展专项资金	1,500,000.00	
其他收益	赫店镇数字创业产业扶持资金	526,183.49	
其他收益	岗位补贴	437,150.79	105,127.42
其他收益	2023年度普陀区长征镇（第二批）财政扶持补贴	160,000.00	
其他收益	2022年度普陀区长征镇（第二批）财政扶持补贴	120,000.00	40,000.00
其他收益	高企首次认定“筑基扩容”政府补贴	100,000.00	
其他收益	高企复评“筑基扩容”政府补贴	50,000.00	
其他收益	2023年工会经费返还	8,619.26	
其他收益	一次性吸纳就业补贴	2,000.00	64,500.00
其他收益	失业保险补贴	329.47	15,490.57
其他收益	企业所得税返还		1,335,913.80
其他收益	2022年度东城区重点企业一事一议政策奖励资金		1,140,000.00
其他收益	2022年西安高新技术产业开发区普惠政策免申即享第三批企业		949,000.00
其他收益	2021年度东城区重点企业一事一议政策奖励资金		800,000.00
其他收益	2022年西安高新技术产业开发区普惠政策免申即享第二批企业		632,344.00
其他收益	2023年度北京市中小企业数字化赋能补助项目		295,000.00
其他收益	2022年普惠政策免申即享第一批		205,869.00
其他收益	2022年西安高新技术产业开发区市级文化产业发展专项资金		120,000.00
其他收益	2021年西安市现代服务业和会展业发展专项资金政策		50,000.00
其他收益	北京市东城区文化发展促进中心补助款		5,000.00
合计		7,928,083.01	8,697,244.79

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。本公司在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括信用风险、流动性风险、市场风险等。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. 各类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,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它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并进行风险管理,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) 汇率风险

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

2) 利率风险

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

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

3) 价格风险

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

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

(2) 信用风险

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货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款及合同资产中，前五名金额合计：933,183,727.59元，占本公司应收账款及合同资产总额的37.76%。

1) 信用风险显著增加判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务, 而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限, 以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商, 以保持一定的授信额度, 减低流动性风险。

1) 本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2024年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产:					
货币资金	624,579,701.69				624,579,701.69
交易性金融资产					
应收票据	152,516,982.44				152,516,982.44
应收账款	2,466,007,278.95				2,466,007,278.95
其他应收款	64,920,374.35				64,920,374.35
长期应收款	429,865.00	8,679,955.15			9,109,820.15
金融负债:					
短期借款	641,808,274.20				641,808,274.20
应付票据	175,205,112.06				175,205,112.06
应付账款	773,408,848.29				773,408,848.29
其他应付款	865,106.02				865,106.02
应付职工薪酬	42,203,639.10				42,203,639.10
一年内到期的非流动负债	69,183,197.48				69,183,197.48
长期借款		62,250,000.00			62,250,000.00

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	—	—	—	—
应收款项融资			835,959.00	835,959.00
其他权益工具投资				
交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其他非流动金融资产	283,523,510.77		570,320,845.76	853,844,356.53
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	283,523,510.77		570,320,845.76	853,844,356.53
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	283,523,510.77		571,156,804.76	854,680,315.53
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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
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				
持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3. 持续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

期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

4. 持续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

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产主要为本公司持有的非上市公司股权投资，采用市场法及外部融资估值信息确认公允价值。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
青岛多多行投资有限公司	青岛市	资产管理	800.00	26.66	26.66

本公司最终控制方是钱俊冬先生及崔蕾女士。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
钱俊冬	公司实际控制人、董事长、总经理，直接持有公司12.16%的股份，其控制的青岛多多持有公司26.66%的股份
崔蕾	公司实际控制人，直接持有公司4.82%的股份，其担任合伙人的泰安市众行投资合伙企业(有限合伙)持有公司12.50%的股份
郭献维、张昊、王川、刘德寰、张大志、赛娜、丁俊杰、刘守豹、廖冠民、代秀菊、王蕾、张珊、陈胜、李达、史润	公司董事、监事及高级管理人员

2. 关联交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 关联担保情况

1) 作为担保方

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
本公司、钱俊冬、崔蕾	北京橙色风暴数字技术有限公司	50,000,000.00	2023/1/18	债务履行期届满之日起三年	是
本公司、钱俊冬、崔蕾	北京橙色风暴数字技术有限公司	50,000,000.00	2024/1/12	债务履行期届满之日起三年	否

2) 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
钱俊冬、崔蕾、北京橙色风暴数字技术有限公司	本公司	20,000,000.00	2023/3/31	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾、北京橙色风暴数字技术有限公司	本公司	10,000,000.00	2023/4/3	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	本公司	1,000,000.00	2024/3/29	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	本公司	9,000,000.00	2024/3/29	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	本公司	80,000,000.00	2023/8/25	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	本公司	80,000,000.00	2024/5/24	债务履行期届满之日起三年	是

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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
钱俊冬、崔蕾	本公司	13,230,192.00	2023/1/9	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	本公司	3,262,295.00	2023/1/13	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	本公司	23,775,013.00	2023/7/19	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	本公司	9,732,500.00	2023/9/7	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	本公司	10,000,000.00	2023/9/25	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	本公司	35,000,000.00	2023/2/28	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	本公司	15,000,000.00	2023/6/29	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	本公司	60,000,000.00	2023/2/28	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	本公司	60,000,000.00	2023/3/28	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾、北京橙色风暴数字技术有限公司	本公司	70,000,000.00	2023/4/24	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾、北京橙色风暴数字技术有限公司	本公司	100,000,000.00	2023/6/21	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾、北京橙色风暴数字技术有限公司	本公司	24,765,734.77	2023/6/20	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾、北京橙色风暴数字技术有限公司	本公司	25,234,265.23	2023/9/7	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	本公司	50,000,000.00	2024/2/26	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	本公司	150,000,000.00	2024/2/27	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	本公司	50,000,000.00	2024/3/25	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	本公司	16,000,000.00	2023/10/27	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	本公司	34,000,000.00	2023/9/27	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	本公司	36,000,000.00	2024/3/27	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	本公司	50,000,000.00	2024/11/18	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	本公司	60,000,000.00	2024/11/27	债务履行期届满之日起三年	是
钱俊冬、崔蕾	本公司	20,000,000.00	2024/7/23	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	30,000,000.00	2024/9/30	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾、北京橙色风暴数字技术有限公司	本公司	30,000,000.00	2024/6/27	债务履行期届满之日起三年	否

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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
钱俊冬、崔蕾、北京橙色风暴数字技术有限公司	本公司	10,000,000.00	2024/7/26	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾、北京橙色风暴数字技术有限公司	本公司	20,000,000.00	2024/9/26	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	50,000,000.00	2024/8/26	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	15,967,497.13	2024/5/24	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	50,000,000.00	2024/11/26	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	100,000,000.00	2024/1/23	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	20,000,000.00	2024/9/26	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	50,000,000.00	2024/5/24	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	50,000,000.00	2024/6/14	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	52,000,000.00	2024/6/27	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	18,000,000.00	2024/7/26	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾、西安酷软网络科技有限公司	本公司	40,000,000.00	2022/4/14	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾、西安酷软网络科技有限公司	本公司	79,750,000.00	2023/2/28	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾、北京橙色风暴数字技术有限公司	本公司	10,000,000.00	2024/3/15	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾、北京橙色风暴数字技术有限公司	本公司	10,000,000.00	2024/6/18	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾、北京橙色风暴数字技术有限公司	本公司	50,000,000.00	2024/10/25	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	29,000,000.00	2024/9/25	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	11,822,800.00	2024/12/27	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	18,143,400.00	2024/12/27	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	1,000,000.00	2024/12/30	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	1,659,300.00	2024/12/30	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	750,200.00	2024/12/27	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	140,000.00	2023/8/31	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	84,000.00	2023/5/19	债务履行期届满之日起三年	否

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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
钱俊冬、崔蕾	本公司	78,200.00	2024/7/24	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	60,000.00	2023/5/19	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	50,000.00	2024/7/28	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	38,000.00	2024/8/12	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	151,777.60	2024/1/19	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	120,000.00	2024/1/19	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	71,400.00	2024/2/6	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	67,800.00	2024/2/6	债务履行期届满之日起三年	否
钱俊冬、崔蕾	本公司	33,000.00	2024/2/6	债务履行期届满之日起三年	否

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
董事、监事、高级管理人员薪酬	8,992,126.56	9,357,420.63
股份支付		706,268.29
薪酬合计	8,992,126.56	10,063,688.92

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总数	1,763,574.00
公司本期失效的各项权益工具总额	50,185,588.45
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2023年12月28日召开的第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分2022年限制性股票的议案》，同意对已离职的1名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票1,258.00股进行回购注销。

公司2024年4月29日召开的第三届董事会第二十七次会议和2023年年度股东大会，审议通过了终止实施2022年限制性股票激励计划及2023年限制性股票激励计划，回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票共计1,762,316.00股

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

公司 2025 年 4 月 18 日召开的第四届董事会第九次会议审议通过了《关于公司〈2024 年度利润分配方案〉的议案》，该方案尚需公司 2024 年年度股东大会审议通过后实施。公司拟向全体股东每股派发现金红利 0.72 元（含税）。截至 2024 年 12 月 31 日，公司总股本 210,816,986 股，以此计算合计拟派发现金红利 151,788,229.92 元（含税）。本年度以现金为对价，采用集中竞价方式回购股份并注销的回购金额 50,003,869.68 元，现金分红和回购并注销金额合计 201,792,099.60 元，占本年度归属于上市公司股东净利润的比例为 163.65%。公司本年度不进行资本公积金转增股本。

十六、 其他重要事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）		
其中：6 个月以内（含 6 个月）	1,401,276,976.72	1,723,624,304.02
6 个月至 1 年（含 1 年）	581,377,883.90	418,980,820.70
1 年以内小计	1,982,654,860.62	2,142,605,124.72
1-2 年	109,312,999.42	20,318,983.04
2-3 年	6,320,538.67	11,680,405.30
3 年以上	1,122,629.99	598,734.80
合计	2,099,411,028.70	2,175,203,247.86

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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) 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	4,815,973.83	0.23	4,815,973.83	100.00	
按组合计提坏账准备	2,094,595,054.87	99.77	70,742,709.89	3.38	2,023,852,344.98
其中: 账龄组合	2,094,318,767.55	99.76	70,742,709.89	3.38	2,023,576,057.66
关联方组合	276,287.32	0.01			276,287.32
合计	2,099,411,028.70	100.00	75,558,683.72	3.60	2,023,852,344.98

(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	2,175,203,247.86	100.00	42,089,875.56	1.93	2,133,113,372.30
其中: 账龄组合	2,172,819,416.13	99.89	42,089,875.56	1.94	2,130,729,540.57
关联方组合	2,383,831.73	0.11			2,383,831.73
合计	2,175,203,247.86	100.00	42,089,875.56	1.93	2,133,113,372.30

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏火星石科技有限公司	4,815,973.83	4,815,973.83	100.00	涉及诉讼, 预计无法收回
合计	4,815,973.83	4,815,973.83	—	—

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)			
其中: 6个月以内(含6个月)	1,401,000,689.40	7,005,003.45	0.50
6个月至1年(含1年)	581,377,883.90	29,068,894.20	5.00

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内小计	1,982,378,573.30	36,073,897.65	
1-2年	109,312,999.42	32,793,899.83	30.00
2-3年	1,504,564.84	752,282.42	50.00
3年以上	1,122,629.99	1,122,629.99	100.00
合计	2,094,318,767.55	70,742,709.89	—

3) 按关联方组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	276,287.32			关联方不计提
合计	276,287.32			—

(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	其他	
应收账款	42,089,875.56	33,468,808.16				75,558,683.72
坏账准备						
合计	42,089,875.56	33,468,808.16				75,558,683.72

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	263,614,421.34		263,614,421.34	12.56	15,042,950.49
第二名	212,008,157.64		212,008,157.64	10.10	3,957,437.54
第三名	177,718,069.73		177,718,069.73	8.47	5,317,030.57
第四名	151,339,018.50		151,339,018.50	7.21	24,993,965.70
第五名	128,504,060.38		128,504,060.38	6.12	642,520.30
合计	933,183,727.59		933,183,727.59	44.46	49,953,904.60

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	5,687,690.32	
其他应收款	208,507,585.01	82,679,686.81
合计	214,195,275.33	82,679,686.81

2.1 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
中环寰慧科技集团有限公司	2,000,000.00	
新余创传资产管理中心（有限合伙）	1,409,938.90	
佛山寰源股权投资合伙企业（有限合伙）	2,277,751.42	
合计	5,687,690.32	

2.2 其他应收款

（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	47,878,135.48	61,404,013.89
合并范围内关联方往来款	163,924,338.91	23,220,000.00
员工备用金	540,499.61	1,249,541.03
代垫款	732,314.74	677,170.25
其他	773,016.37	777,946.87
合计	213,848,305.11	87,328,672.04

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内		
其中：6个月以内(含6个月)	162,029,145.25	35,859,062.10
6个月至1年(含1年)	44,191,327.91	45,680,337.90
1年以内小计	206,220,473.16	81,539,400.00
1-2年	3,698,925.62	3,901,678.80
2-3年	2,426,214.32	994,333.23
3年以上	1,502,692.01	893,260.01
合计	213,848,305.11	87,328,672.04

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	773,016.37	0.36	773,016.37	100.00	
按组合计提坏账准备	213,075,288.74	99.64	4,567,703.73	2.14	208,507,585.01
其中：账龄组合	47,059,935.97	22.01	4,463,153.04	9.48	42,596,782.93
押金组合	2,091,013.86	0.98	104,550.69	5.00	1,986,463.17
关联方组合	163,924,338.91	76.65			163,924,338.91
合计	213,848,305.11	100.00	5,340,720.10	2.50	208,507,585.01

(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	773,016.37	0.89	773,016.37	100.00	
按组合计提坏账准备	86,555,655.67	99.11	3,875,968.86	4.48	82,679,686.81
其中：账龄组合	62,415,805.36	71.47	3,829,976.34	6.14	58,585,829.02
押金组合	919,850.31	1.05	45,992.52	5.00	873,857.79
关联方组合	23,220,000.00	26.59			23,220,000.00
合计	87,328,672.04	100.00	4,648,985.23	5.32	82,679,686.81

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
众星娱乐文化艺术传播 (江苏)有限公司	773,016.37	773,016.37	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
合计	773,016.37	773,016.37	—	—

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

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)			
其中:6个月以内(含6个月)	12,490,299.68	62,451.50	0.50
6个月至1年(含1年)	27,864,820.71	1,393,241.05	5.00
1年以内小计	40,355,120.39	1,455,692.55	
1-2年	3,548,925.62	1,064,677.69	30.00
2-3年	2,426,214.32	1,213,107.16	50.00
3年以上	729,675.64	729,675.64	100.00
合计	47,059,935.97	4,463,153.04	—

3) 其他应收款按押金组合计提坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金组合	2,091,013.86	104,550.69	5.00
合计	2,091,013.86	104,550.69	5.00

4) 其他应收款按关联方组合计提坏账准备

项目	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	163,924,338.91			关联方不计提
合计	163,924,338.91			—

5) 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)	
2024年1月1日余额	3,875,968.86		773,016.37	4,648,985.23
2024年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	697,800.85			697,800.85
本年转回				
本年转销				
本年核销	6,065.98			6,065.98
其他变动				
2024年12月31 日余额	4,567,703.73		773,016.37	5,340,720.10

(4) 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	其 他	
其他应收款 坏账准备	4,648,985.23	697,800.85		6,065.98		5,340,720.10
合计	4,648,985.23	697,800.85		6,065.98		5,340,720.10

(5) 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
第一名	关联方往来款	109,320,000.00	1年以内	51.12	
第二名	关联方往来款	45,200,404.27	1年以内	21.14	
第三名	保证金	22,420,000.00	1年以内	10.48	1,121,000.00
第四名	关联方往来款	4,800,000.00	1年以内	2.24	
第五名	关联方往来款	2,493,934.64	1年以内	1.17	
合计	—	184,234,338.91	—	86.15	1,121,000.00

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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

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	279,722,729.99		279,722,729.99	407,847,729.99		407,847,729.99
对联营、合营企业投资						
合计	279,722,729.99		279,722,729.99	407,847,729.99		407,847,729.99

对子公司投资

被投资单位	年初	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额(账面 价值)	减值准备 年末余额
	余额(账面价 值)		追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
霍尔果斯辉煌未来数字技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
无为众行传媒广告有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00				
武汉众行荣耀互动传媒有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
北京橙色风暴文化传播有限公司	139,572,479.71						139,572,479.71	
西安三人行广告传媒有限公司	3,970,734.67						3,970,734.67	
西安酷软网络科技有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
陕西荣誉策划咨询有限公司	841,161.93						841,161.93	
西安众点广告文化传播有限公司	1,096,300.00						1,096,300.00	
安徽三人行教育科技有限公司	5,942,053.68						5,942,053.68	
上海盛浩网络科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额（账面 价值）	减值准备 年末余额
	余额（账面价 值）		追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
宁波众行投资有限公司	53,000,000.00			53,000,000.00				
内蒙古三人行数字技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00		
上海剑诚广告策划合伙企业（有 有限合伙）	86,625,000.00			86,625,000.00				
北京三人行时代数字科技有限公 司	2,000,000.00		3,000,000.00			5,000,000.00		
西安三人行众创数字科技管理有 限公司	24,300,000.00					24,300,000.00		
北京众行私募基金管理合伙企业 （有限合伙）	9,000,000.00					9,000,000.00		
山东众行时代数字科技有限公司	22,000,000.00		2,000,000.00			24,000,000.00		
北京众行智科科技有限公司	8,500,000.00		6,500,000.00			15,000,000.00		
贵州三人行基石先进装备投资基 金管理合伙企业（有限合伙）			4,900,000.00			4,900,000.00		
北京众点科技有限公司			100,000.00			100,000.00		
合计	407,847,729.99		16,500,000.00	144,625,000.00		279,722,729.99		

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	3,886,003,405.23	3,461,434,405.64	4,494,169,082.00	4,021,453,321.35
其他业务				
合计	3,886,003,405.23	3,461,434,405.64	4,494,169,082.00	4,021,453,321.35

(2) 主营业务按业务类型划分

项目	本年发生额	
	收入	成本
一、数字营销服务	3,352,183,502.30	3,052,185,751.10
广告投放代理	3,249,127,805.26	2,990,214,914.70
广告方案策划与执行	103,055,697.04	61,970,836.40
二、场景活动服务	423,815,969.67	336,985,215.08
三、校园媒体营销服务	17,870,432.76	9,124,377.56
四、社会传统媒体	90,814,407.52	62,435,444.26
五、其他主营业务	1,319,092.98	703,617.64
合计	3,886,003,405.23	3,461,434,405.64

(续)

项目	上年发生额	
	收入	成本
一、数字营销服务	4,071,194,837.67	3,683,218,414.47
广告投放代理	4,000,312,056.29	3,610,146,887.55
广告方案策划与执行	70,882,781.38	73,071,526.92
二、场景活动服务	342,925,332.99	288,394,829.30
三、校园媒体营销服务	13,027,206.58	6,614,237.76
四、社会传统媒体	67,021,704.76	43,225,839.82
五、其他主营业务		
合计	4,494,169,082.00	4,021,453,321.35

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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）

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	222,856,920.16	143,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	8,402,955.83	1,068,082.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	388,069.39	126,161.38
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	7,165,401.22	2,542,390.17
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	1,662,636.93	
合计	240,475,983.53	147,236,633.55

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	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）	807,176.28	
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）	7,928,083.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-138,461,284.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

三人行传媒集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,934,855.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-131,660,880.71	
减:所得税影响额	-19,870,941.04	
少数股东权益影响额(税后)	57,070.44	
合计	-111,847,010.11	—

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	4.40	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.40	1.27	1.27





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 特殊普通合伙会计师事务所(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、曹小倩

出资额 6000 万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所

北京市东城区朝内大街8号富华大厦
A座8层

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。)

登记机关



2025年01月24日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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。
- 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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

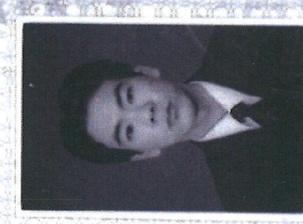


名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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

再次复印无效

姓名: 张东鹤
 性别: 男
 出生日期: 1978-12-23
 工作单位: 深圳九博会计师事务所有限公司
 身份证号码: 610121197812236119



陕西省注册会计师协会
 CPA任职资格检查
 合格专用章
 2019年4月10日

张东鹤

再次复印无效

证书编号: 474700590004
 No. of Certificate
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2006年8月28日
 Date of Issuance



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

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

同意调出 更新
 Agree the holder to be transferred from

深圳九博会计师事务所有限公司
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2007年10月22日
 /y /m /d

信永中和会计师事务所
 (特殊普通合伙) 事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年12月31日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
 事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2007年6月18日
 /y /m /d

事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

全科合格证: 0Y170900226
 批准注册文件号: 陕会协办[2018]57号



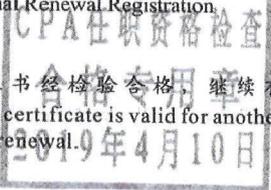
再次复印无效

姓名	高薛姣
性别	女
出生日期	1987-10-28
工作单位	信永中和会计师事务所(特 殊普通合伙)西安分所
身份证号码	612729198710285788
Identity card No.	



高薛姣

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. 2019年4月10日

证书编号: 110101360176
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 10 月 30 日
 Date of Issuance /y /m /d



年 月 日
 /y /m /d