



ST 红五星

NEEQ: 838576

宁波红五星传媒股份有限公司

NINGBO REDSTAR MEDIA,LTD



年度报告

— 2022 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录 .....	93

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人俞华、主管会计工作负责人沈超及会计机构负责人（会计主管人员）王红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表进行了审计，并于 2022 年 4 月 20 日出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告（立信中联审字[2023]D-0622 号），涉及强调事项：如审计报告中“三、与持续经营相关的重大不确定性”所述：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，截至 2022 年 12 月 31 日止，红五星传媒累计亏损 22,800,915.41 元，流动负债高于流动资产 19,055,072.45 元，归属母公司股东的净资产-15,120,915.41 元，存在可能导致对红五星传媒持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。针对审计报告所强调事项，公司将积极采取相关应对措施，具体如下：

- （1）开发新客户，增加收入；
- （2）业务拓展与转型，增加收入多样性；
- （3）加强资金管理，提高资金使用效率，获得稳定的银行授信；
- （4）必要时将引入外部投资者注资或与有并购意向的其他合作单位进行资产重组。

公司董事会认为：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，改善公司经营状况。

## 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
<p>控股股东不当控制风险</p>	<p>公司第一大股东俞华直接持有公司 65.98%的股份，长期在公司担任董事长，同时为公司的法定代表人；若本公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司制定了相关内控制度，建立起了一套完善的内部控制体系，以确保公司的各项生产、经营活动有章可循，确保公司履行现代化企业管理制度，限制控股股东的决策权，最大限度降低控股股东控制不当的风险。</p>
<p>公司治理和内部控制风险</p>	<p>公司设立时是股份公司，依据《公司法》和《公司章程》的规定，初步建立了股份公司治理制度。由于股份公司前期，公司的制度不尽完善，公司管理层规范治理意识较薄弱，存在大股东资金占用等问题。股份公司规范后，公司各项机制还处于建立的初期，仅仅只是建立起了各项治理和内部控制制度，尚未真正进入有效运行阶段，各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验，同时随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。</p> <p>应对措施：公司管理层通过中介机构的辅导，认真学习《公司法》《公司章程》以及公司其他治理制度，提升规范治理意识，并在公司经营中严格执行，同时公司今后将加强管理，确保实际控制人、控股股东及关联方严格遵守公司的各项规章制度。公司考虑将增设内审部门，加强公司的内部控制。</p>
<p>偿债风险</p>	<p>公司 2021 年末、2022 年末的资产负债率分别为 253.94%、231.19%，2021 年末、2022 年末公司的流动比率分别为 0.22、0.28。公司偿债风险较大，如果债务不能及时清偿或者延期，将对公司经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司目前资产负债率较高，公司管理层决定，将加强资金管理，提高资金使用效率，控制成本，减少不必要的现金支出，同时获得稳定的银行授信，以防止出现财务危机。报告期内，公司大股东主要以个人房产等作为银行贷款的抵押物为公司的短期借款提供资金支持。公司贷款不存在逾期情形，公司拥有一定的流动资金且贷款涉及的抵押物估值已超过贷款金额，公司不存在到期的贷款无法偿还的风险。</p>
<p>业务区域集中的风险</p>	<p>公司现阶段的主要业务集中在宁波地区。该地区的经济形势将直接影响公司的经营业绩。如果不能有效地开拓宁波以外的市场，公司成长将面临一定的瓶颈。同时，业务集中于单一的区域市场，也使得公司受单一因素影响较大。一旦宁波地区市场出现不利于公司发展的意外因素，公司将面临较大风险。</p>

	<p>应对措施：公司将立足于宁波，以宁波为业务核心区，逐渐向宁波以外的区域拓展。</p>
<p>公司持续经营能力存在不确定性的风险</p>	<p>截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计亏损 22,800,915.41 元，流动负债高于流动资产 19,055,072.45 元，归属母公司股东的净资产-15,120,915.41 元，存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。</p> <p>应对措施：公司目前经营数据较去年相比虽略有好转，但仍然比较差，这基本证明公司转型策略还是积极有效的，经管理层讨论，将继续加大在市政照明领域的业务开发，同时在合适的情况下引入外部投资者或与有并购意向合作单位进行资产重组。上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、红五星	指	宁波红五星传媒股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
股东大会	指	宁波红五星传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波红五星传媒股份有限公司董事会
监事会	指	宁波红五星传媒股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《宁波红五星传媒股份有限公司股东大会议事规则》《宁波红五星传媒股份有限公司公司董事会会议事规则》《宁波红五星传媒股份有限公司监事会议事规则》
公司章程	指	宁波红五星传媒股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《广告法》	指	《中华人民共和国广告法》
集团公司	指	浙江红五星集团有限公司
华迅广告	指	宁波华迅广告传媒有限公司
户外广告	指	泛指基于广告或宣传目的，而设置的户外广告物，常出现在交通流量较高的地区。常见的户外广告如：企业LED户外广告灯箱、高速公路上的路边广告牌、霓虹灯广告牌、LED看板及安装在窗户上的多功能画蓬等，现在甚至有升空气球、飞艇等先进的户外广告形式。
候车亭广告	指	设置于公共汽车候车亭的户外媒体。以灯箱为主要表现形式。在这类媒体上安排的广告以大众消费品为主。可以单独或网络式购买多个站亭广告位以达到较宽覆盖率甚至覆盖多个城市。
户外广告大牌	指	设置于人流密集区域的建筑物上或者墙体，具有较大面积的广告位，由于面积较大，该类广告位的发布价格通常较高，尤其是繁华区域的广告位。
指路灯箱	指	具有指路作用的灯箱，通常位于十字路口或人流密集区，为路人标明方位。相对于其他的灯箱，它作用的比较明确，就是具有指示的作用，也可同时兼具发布广告的作用。
新媒体	指	利用数字技术，通过计算机网络、无线通信网、卫星等渠道，以及电脑、手机、数字电视机新型终端的媒体。
广告发布	指	广告经营者通过一定的媒体或形式，将已制作好的广告信息传递给广告对象的活动。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	宁波红五星传媒股份有限公司
英文名称及缩写	NINGBO REDSTAR MEDIA, LTD -
证券简称	ST 红五星
证券代码	838576
法定代表人	俞华

### 二、 联系方式

董事会秘书	周存
联系地址	宁波高新区广贤路 1035 号（9-2）
电话	0574-87770091
传真	0574-87332208
电子邮箱	redstarmedia@163.com
办公地址	宁波高新区广贤路 1035 号（9-2）
邮政编码	315040
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 7 月 6 日
挂牌时间	2016 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 租赁和商务服务业-L724-L7240 广告业
主要业务	广告服务；产品样本设计；展览服务；企业形象策划；会务服务；工程服务。
主要产品与服务项目	广告服务；产品样本设计；展览服务；企业形象策划；会务服务；工程服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,739,129
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（俞华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（俞华），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330200557962637U	否
注册地址	浙江省宁波市高新区广贤路 1035 号（9-2）	否
注册资本	5,739,129.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐	
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	舒国平	高宇迪
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	29,098,202.42	17,479,092.11	66.47%
毛利率%	22.89%	19.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,038,128.83	-3,326,715.57	131.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	770,370.22	-3,281,769.21	123.47%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.64%	22.95%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.93%	22.64%	-
基本每股收益	0.18	-0.58	131.03%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	11,525,956.91	10,497,282.76	9.80%
负债总计	26,646,872.32	26,656,327.00	-0.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	-15,120,915.41	-16,159,044.24	6.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-2.63	-2.82	6.74%
资产负债率%（母公司）	1,647.98%	1,420.45%	-
资产负债率%（合并）	231.19%	253.94%	-
流动比率	0.28	0.22	-
利息保障倍数	1.72	-1.55	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,104,735.99	474,918.51	343.18%
应收账款周转率	47.60	23.15	-
存货周转率	8.15	9.78	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.80%	-13.51%	-
营业收入增长率%	66.47%	30.66%	-
净利润增长率%	131.21%	32.64%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	5,739,129	5,739,129	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	82,101.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	252,596.82
<b>非经常性损益合计</b>	<b>334,698.26</b>
所得税影响数	66,939.65
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>267,758.61</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

2) 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

4) 执行《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”不提前执行。

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**(2) 重要会计估计变更**

报告期内本公司重要会计估计未发生变更。

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司是处于广告行业的服务提供商，拥有专业的运营团队、拥有多处优势广告资源为包括地产、金融、汽车等客户提供一站式高效便利的广告制作宣传服务，为企业形象宣传、产品推广提供优质服务。公司通过商务谈判公开投标等方式获得客户订单，开拓公司业务，收入来源包括广告发布服务费、制作安装工程款等。

公司主要的商业模式为围绕客户营销需求开展的定制化一站式媒体发布服务模式。公司依据近年来的行业服务经验，针对客户户外媒体发布的实际需求，为客户提供包括方案设计、项目实施、维护服务等在内的全方位服务。

公司的具体业务包括户外广告发布和广告牌及标识牌的制作安装。公司本部和子公司宁波华迅广告传媒有限公司从事户外广告发布业务，该类业务主要通过租赁业主单位的户外广告牌，对其进行改造，待其满足公司广告位发布标准后，寻找目标客户，签订广告发布合同。合同签订后，公司为客户制作广告画面，实地安装，售后人员对已发布的广告进行实时的后期维护，具体包括定期擦洗及检修，对陈旧破损部分进行及时更换等。公司同时进行周期性监控，并向客户反馈监测数据等。为配合公司广告以及灯光业务的开展，宁波华迅广告传媒有限公司 2016 年新增了灯具销售业务。

另一家子公司浙江红五星集团有限公司从事广告牌及标识牌的制作安装和市政工程业务。广告牌主要包括商家门头、宣传牌等；标识牌主要包括车站牌、指路牌等。集团公司接到订单后，即展开相关材料的采购，在项目现场组织安装调试，直至完工获取收入。如遇到较大型的安装项目，集团公司则采用劳务外包的方式对外采购安装劳务，公司派出技术人员现场把关，控制项目质量。市政工程业务主要包括照明工程施工和养护，该类工程项目涉及政府采购均遵循相关法律法规执行，需要招投标或者涉及招投标的项目均依照《宁波市招标投标管理办法》《宁波市招标投标管理暂行办法》及相关法律法规，通过合法投标取得，合法合规。

公司二级子公司宁波俞记堂木业有限公司，主要从事家具设计、制造、销售；公司二级子公司大京（宁波）光电科技有限公司，主要从事灯具的研发、制造及销售；报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内及报告期后至本报告披露之日，公司商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,483,374.56	21.55%	1,053,619.50	10.04%	135.70%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	
应收账款	760,949.93	6.60%	461,680.30	4.40%	64.82%
存货	2,718,375.74	23.58%	2,786,955.80	26.55%	-2.46%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	
固定资产	3,809,797.21	33.05%	4,307,527.16	41.03%	-11.55%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	
无形资产	0	0.00%	0	0.00%	
商誉	0	0.00%	0	0.00%	
短期借款	19,067,582.25	165.43%	18,454,950.99	175.81%	3.32%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	
应付账款	5,811,416.63	50.42%	6,104,638.73	58.15%	-4.80%
其他应付款	980,892.33	8.51%	1,048,833.98	9.99%	-6.48%

#### 资产负债项目重大变动原因：

本期期末内货币资金较上期末增加 1,429,755.06 元，主要因子公司集团公司本期多为工程养护维修项目，工程周期较短，工程开票结算较快，工程款收到比较及时所导致。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	29,098,202.42	-	17,479,092.11	-	66.47%
营业成本	22,438,330.12	77.11%	14,032,478.66	80.28%	59.90%
毛利率	22.89%	-	19.72%	-	-
销售费用	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
管理费用	4,304,863.55	14.79%	5,419,046.72	31.00%	-20.56%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
财务费用	1,484,657.90	5.10%	1,305,103.06	7.47%	13.76%
信用减值损失	130,552.36	0.45%	-144,445.70	-0.83%	190.38%
资产减值损失	-171,985.03	-0.59%	254,945.48	1.46%	-167.46%

其他收益	82,101.44	0.28%	19,253.64	0.11%	326.42%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	809,506.83	2.78%	-3,262,515.57	-18.67%	124.81%
营业外收入	273,196.82	0.94%	0	0.00%	0.00%
营业外支出	20,600.00	0.07%	64,200.00	0.37%	-67.91%
净利润	1,038,128.83	3.57%	-3,326,715.57	-19.03%	131.21%

#### 项目重大变动原因:

1、2022年营业收入同比增加了66.47%，主要因子公司集团公司2022年工程业务增加11,613,828.85元，但母公司广告业务减少了-558,418.54元，同时商品销售业务增加了563,700.00元，故总体营业收入增加了11,619,110.31元。

2、2022年营业成本同比增加了59.90%，主要因子公司集团公司2022年收入增加了11,613,828.85元，同时相应成本也增加11,046,170.54元，故导致营业成本增加。

3、报告期内营业利润为809,506.83元，较上年同期增加了4,072,022.40元，净利润为1,038,128.83元，较上年同期增加4,364,844.40元，主因子子公司集团公司本期虽为产值较低的工程养护项目，但养护项目成本较低，毛利较高，总体把毛利率拉高了，故导致营业利润及净利润均大幅增加。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	29,098,202.42	17,479,092.11	66.47%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	22,438,330.12	14,032,478.66	59.90%
其他业务成本	0	0	0.00%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
户外广告发布	1,468,763.04	1,718,930.17	-17.03%	-27.55%	-45.14%	37.54%
工程施工及维护	27,065,739.38	20,142,587.69	25.58%	75.16%	121.43%	-15.55%
商品销售	563,700.00	576,812.26	-2.33%	0%	-49.76%	0.00%

#### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因:

报告期内，公司收入构成较上期无较大变化。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	宁波市江北区工程建设管理有限公司	12,354,588.97	42.46%	否
2	国家高新技术产业开发区城市管理行政执法局	4,200,466.06	14.44%	否
3	宁波大榭工程建设有限公司	2,886,499.08	9.92%	否
4	宁波市市政设施中心	2,618,877.96	9.00%	否
5	浙江万华建设有限公司	1,813,304.31	6.23%	否
合计		23,873,736.38	82.05%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江众亿建筑劳务有限公司	4,859,233.31	21.66%	否
2	佛山市银河兰晶科技股份有限公司	3,801,562.83	16.94%	否
3	浙江崇光科技有限公司	1,660,752.21	7.40%	否
4	浙江中闻智慧城市建设有限公司	1,604,551.86	7.15%	否
5	杭州兴策电缆有限公司	1,026,528.88	4.57%	否
合计		12,952,629.09	57.73%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,104,735.99	474,918.51	343.18%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-856,108.68	-1,210,587.54	29.28%

#### 现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额同比增加 343.18%，主因子公司红五星集团本期营业收入增长主要为工程养护维修项目收入，工程款较上年工程施工项目结算较快，导致本期销售收到现金较上期增加 1,629,817.48 元。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波华迅广告传媒有限	控股子公司	广告服务灯具	1,000,000.00	7,293,092.24	-2,188,843.99	566,037.72	-979,103.63

公司	司	销售等					
浙江红五集团有限公司	控股子公司	工程施工	120,000,000.00	20,953,012.30	1,256,603.91	27,065,739.38	3,940,027.41
宁波俞记堂木业有限公司	控股子公司	木制品制造	30,000,000.00	324,297.61	-55,567.75	563,700.00	-55,567.75
大京(宁波)光电科技有限公司	控股子公司	光电子技术的研发	5,000,000.00	14,825.60	-970,674.40	0	-326,887.08

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计亏损 22,800,915.41 元，流动负债高于流动资产 19,055,072.45 元，归属母公司股东的净资产-15,120,915.41 元，存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。目前，本公司管理层拟采取以下措施来改善持续经营能力：

- 1、开发新客户，增加收入；
- 2、业务拓展与转型，增加收入多样性；
- 3、加强资金管理，提高资金使用效率，获得稳定的银行授信；
- 4、必要时将引入外部投资者注资或与有并购意向的其他合作单位进行资产重组。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	



是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	100,000.00	77,527.92

### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

### （四）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方担保	25,000,000.00	18,344,612.49

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易，均为关联方为公司流动资金贷款提供的无偿担保，是公司日常经营所需，是合理必要和真实的。因上述关联担保均为公司单方受益的行为，根据相关规定，无需按照关联交易方式进行审议。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

√是 □否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

报告期内，不存在违规关联交易。

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月1日	-	挂牌	董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺函	本人不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷。本人不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷的情形。本人在公司就职期间的参与的技术开发不涉及其他单位的职务发明或职务成果，与其他单位不存在相应的纠纷或潜在纠纷。	正在履行中
董监高	2016年3月1日	-	挂牌	关于诚信状况的书面声明	本人不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷。本人不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷的情形。本人在公司就职期间的参与的技术开发不涉及其他单位的职务发明或职务成果，与其他单位不存在相应的纠纷或潜在纠纷。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月1日	-	挂牌	银行贷款担保承诺	若未来公司因资金周转问题，未能及时偿还银行贷款，由本人及时、	正在履行中

					无条件、全额承担偿还银行贷款及相关费用的责任，不会出现因银行催还贷款致使公司资产被冻结查封，无法正常经营的情况	
--	--	--	--	--	---	--

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

报告期内公司股东未发生违反承诺的事宜。

### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
浙江红五星集团有限公司房产	固定资产	抵押	1,631,925.70	14.16%	银行贷款
浙江红五星集团有限公司房产	固定资产	抵押	1,695,357.02	14.71%	银行贷款
浙江红五星集团有限公司其他货币资金	其他货币资金	受限	181,127.75	1.57%	履约保证金
总计	-	-	3,508,410.47	30.44%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

以上受限资产系子公司浙江红五星集团有限公司向银行贷款及项目的履约保证金所作的抵押及质押，对公司日常经营无重大不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无 无限售股份总数	1,983,301	34.56%	-215,217	1,768,084	30.81%

限售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	874,946	15.25%	71,739	946,685	16.50%
	董事、监事、高管	168,775	2.94%		168,775	2.94%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,755,828	65.44%	215,217	3,971,045	69.19%
	其中：控股股东、实际控制人	2,624,836	45.74%	215,217	2,840,053	49.49%
	董事、监事、高管	506,325	8.82%		506,325	8.82%
	核心员工					
总股本		5,739,129	-	0	5,739,129	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	俞华	3,499,782	286,956	3,786,738	65.98%	2,840,053	946,685	3,375,000	0
2	共青城德合投资管理合伙企业(有限合伙)	720,000	0	720,000	12.55%	480,000	240,000	0	0
3	周存	375,100	0	375,100	6.54%	281,325	93,775	375,000	0
4	宁波高新区红五星投资管理合伙企业(有限合伙)	342,000	0	342,000	5.96%	144,667	197,333	0	0
5	罗东升	300,000	0	300,000	5.23%	225,000	75,000	0	0
6	安吉联池投资管理合伙企业(有限合伙)	286,956	-286,956	0	0.00%	0	0	0	0
7	包智钦	157,900	0	157,900	2.75%	0	157,900	0	0
8	冯涛	57,391	0	57,391	1.00%	0	57,391	0	0
合计		5,739,129	0	5,739,129	100.00%	3,971,045	1,768,084	3,750,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间不存在相互关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押保证借款	宁波银行股份有限公司鄞州支行	银行	2,400,000.00	2021年5月17日	2022年5月10日	7.00%
2	抵押保证借款	宁波银行股份有限公司鄞州支行	银行	3,000,000.00	2021年5月17日	2022年5月10日	7.00%
3	抵押保	宁波银行股份有限公司	银行	2,400,000.00	2022年5月	2023年5月	7.00%

	证借款	公司鄞州支行			11日	10日	
4	抵押保证借款	宁波银行股份有限公司鄞州支行	银行	3,000,000.00	2022年5月11日	2023年5月10日	7.00%
5	抵押借款	宁波银行股份有限公司鄞州支行	银行	600,000.00	2021年11月25日	2022年5月24日	9.60%
6	抵押借款	宁波银行股份有限公司鄞州支行	银行	600,000.00	2022年5月24日	2022年11月24日	12.00%
7	抵押借款	宁波银行股份有限公司鄞州支行	银行	100,000.00	2022年9月19日	2022年11月24日	12.00%
8	抵押借款	宁波银行股份有限公司鄞州支行	银行	600,000.00	2022年11月24日	2023年5月24日	12.00%
9	保证借款	宁波甬城农村商业银行股份有限公司	银行	1,500,000.00	2021年6月4日	2022年6月3日	8.10%
10	保证借款	宁波甬城农村商业银行股份有限公司	银行	1,300,000.00	2021年6月4日	2022年6月3日	8.10%
11	保证借款	宁波甬城农村商业银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2021年6月4日	2022年6月3日	6.00%
12	保证借款	宁波甬城农村商业银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2021年6月11日	2022年6月10日	6.00%
13	保证借款	宁波甬城农村商业银行股份有限公司	银行	200,000.00	2021年6月16日	2022年6月15日	6.00%
14	保证借款	宁波甬城农村商业银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2022年6月1日	2023年5月28日	6.70%
15	保证借款	宁波甬城农村商业银行股份有限公司	银行	200,000.00	2022年6月1日	2024年5月28日	6.00%
16	保证借款	宁波甬城农村商业银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2022年6月1日	2024年5月28日	6.00%
17	保证借款	宁波甬城农村商业银行股份有限公司	银行	1,700,000.00	2022年6月1日	2023年5月28日	6.70%
18	保证借款	宁波甬城农村商业银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2022年6月1日	2024年5月28日	6.00%
19	抵押保证借款	中信银行股份有限公司宁波北仑支行	银行	1,000,000.00	2021年5月21日	2022年5月12日	4.35%
20	抵押保证借款	中信银行股份有限公司宁波北仑支行	银行	1,000,000.00	2021年10月11日	2022年10月11日	4.00%
21	抵押保证借款	中信银行股份有限公司宁波北仑支行	银行	1,000,000.00	2022年5月12日	2022年11月3日	4.35%
22	抵押保证借款	中信银行股份有限公司宁波北仑支行	银行	1,000,000.00	2022年10月10日	2023年10月10日	4.35%
23	抵押保证借款	中信银行股份有限公司宁波北仑支行	银行	1,000,000.00	2022年11月3日	2023年11月3日	4.35%
24	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司宁波甬城支行	银行	1,000,000.00	2022年7月27日	2023年7月26日	5.20%

25	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司宁波甬城支行	银行	499,300.00	2022年10月9日	2023年10月8日	5.20%
26	抵押保证借款	宁波银行股份有限公司鄞州支行	银行	900,000.00	2021年11月10日	2022年4月28日	7.00%
27	抵押保证借款	宁波银行股份有限公司鄞州支行	银行	600,000.00	2021年5月17日	2022年5月10日	7.00%
28	抵押保证借款	宁波银行股份有限公司鄞州支行	银行	400,000.00	2021年5月17日	2022年5月11日	7.00%
29	抵押保证借款	宁波银行股份有限公司鄞州支行	银行	1,090,000.00	2021年7月20日	2022年6月29日	7.00%
30	抵押保证借款	宁波银行股份有限公司鄞州支行	银行	400,000.00	2022年1月7日	2022年6月27日	12.00%
31	抵押保证借款	宁波银行股份有限公司鄞州支行	银行	400,000.00	2022年1月6日	2022年1月7日	12.00%
32	抵押保证借款	宁波银行股份有限公司鄞州支行	银行	900,000.00	2022年4月28日	2022年10月25日	7.00%
33	抵押保证借款	宁波银行股份有限公司鄞州支行	银行	400,000.00	2022年5月11日	2023年5月5日	7.00%
34	抵押保证借款	宁波银行股份有限公司鄞州支行	银行	600,000.00	2022年5月10日	2023年5月5日	7.00%
35	抵押保证借款	宁波银行股份有限公司鄞州支行	银行	1,090,000.00	2022年6月29日	2023年6月17日	7.00%
36	抵押保证借款	宁波银行股份有限公司鄞州支行	银行	400,000.00	2022年10月9日	2022年11月24日	7.00%
37	抵押保证借款	宁波银行股份有限公司鄞州支行	银行	400,000.00	2022年10月25日	2023年4月20日	7.00%
38	股权质押借款	浙商银行股份有限公司	银行	2,500,000.00	2021年6月9日	2022年6月8日	6.09%
合计	-	-	-	39,179,300.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
俞华	董事长	男	否	1975年10月	2022年7月9日	2025年7月8日
乌科峰	董事、总经理	男	否	1978年6月	2022年7月9日	2025年7月8日
周存	董事、董事会秘书	男	否	1985年11月	2022年7月9日	2025年7月8日
罗东升	董事	男	否	1974年12月	2022年7月9日	2025年7月8日
吕品品	董事	男	否	1968年11月	2022年7月9日	2025年7月8日
朱佳燕	监事会主席	女	否	1979年3月	2022年7月9日	2025年7月8日
林毅杰	职工代表监事	男	否	1989年8月	2022年7月9日	2025年7月8日
蒋海潮	监事	男	否	1982年8月	2022年7月9日	2025年7月8日
沈超	财务负责人	男	否	1987年12月	2022年7月9日	2025年7月8日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长俞华为公司控股股东、实际控制人，董事、董事会秘书周存为公司5%以上股东，董事罗东升为公司5%以上股东，同时系5%以上股东共青城德合投资管理合伙企业（有限合伙）的实际控制人，董事、总经理乌科峰担任5%以上股东宁波高新区红五星投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规	否	

定的情形		
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人沈超是注册会计师，并且从事会计工作 10 余年
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	公司董事长俞华、董事兼董事会秘书周存为公司及子公司借款无偿提供担保；公司董事长俞华控制的企业宁波市晨耀服饰有限公司出租厂房给公司
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

#### （六） 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	6	0	0	6
技术人员	2	0	0	2
生产人员	26	0	0	26
员工总计	34	0	0	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1

本科	5	5
专科	4	4
专科以下	24	24
员工总计	34	34

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

报告期内，公司开展定期的专业知识培训，拓展培训等，并进行培训考核和跟踪，使员工在丰富的培训活动当中了解企业文化和相关的专业知识，持续提升团队凝聚力。公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同文本》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为符合条件的员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。报告期末没有需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求和其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。报告期内，除存在更正股东大会决议公告外，公司基本能履行《公司章程》及《全国中小企业股份转让系统有限责任公司信息披露规则》的决策、披露程序。此外，公司重大决策基本能按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司三会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效地保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。同时，公司建立了较为完善的《信息披露制度》和《内部管理制度》，能够保护股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格履行《公司章程》及《全国中小企业股份转让系统有限责任公司信息披露规则》的决策、披露程序。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2022年5月20日，公司2021年年度股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，公司在公司章程中设置了关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排，具体内容详见公司于2022年4月20日披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	5	4

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格履行《公司章程》及《全国中小企业股份转让系统有限责任公司信息披露规则》的决策、披露程序。除此之外，报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按照《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立行使权力及履行职责。立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2022年度财务报表进行审计，并出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告、2022年度财务报表非标准审计意见的专项说明。

监事会对审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落涉及的事项进行了核查，认为该审计报告客观、公正地反映了公司2022年度的财务状况、经营成果及现金流量，公司董事会对2022年度审计报告非标意见的专项说明之说明客观反映了该事项的实际情况。公司监事会对立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告、2022年度财务报表非标准审计意见的专项说明和公司董事会针对与2022年度财务报表非标准审计意见的专项说明所做的说明均无异议。监事会将督促董事会推进相关工作，解决非标准无保留审计意见所涉及的事项及问题，切

实维护公司及全体股东利益。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立：公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的财务核算、信息安全管理、采购和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

2、人员独立：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事长、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。

3、资产独立：公司拥有独立完整的资产，与经营相关的设施设备为公司合法拥有。

4、财务独立：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

报告期内，公司结合经营管理需要，对公司部分规章制度进行持续修订完善，以适应公司内部外经营环境的实际变化，确保内部管理制度体系运行的有效性。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究，结合公司实际情况，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	立信中联审字[2023]D-0622 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	舒国平	高宇迪
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

审计报告正文：

# 审 计 报 告

立信中联审字[2023]D-0622 号

宁波红五星传媒股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了宁波红五星传媒股份有限公司（以下简称红五星传媒）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了红五星传媒 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于红五星传媒，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、与持续经营相关的重大不确定性**

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，截至 2022 年 12 月 31 日止，红五星传媒累计亏损 22,800,915.41 元，流动负债高于流动资产 19,055,072.45 元，归属母公司股东的净资产-15,120,915.41 元，存在可能导致对红五星传媒持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

### **四、其他信息**

红五星传媒管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 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，管理层负责评估红五星传媒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算红五星传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督红五星传媒的财务报告过程。

### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**



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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对红五星传媒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红五星传媒不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就红五星传媒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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·天津市

中国注册会计师： 舒国平  
(项目合伙人)

中国注册会计师： 高宇迪

2023年4月20日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	2,483,374.56	1,053,619.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	760,949.93	461,680.30
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	616,391.08	32,598.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	354,374.50	630,456.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	2,718,375.74	2,786,955.80
合同资产	五、（六）	356,222.55	620,707.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	212,040.10	292,909.65
<b>流动资产合计</b>		<b>7,501,728.46</b>	<b>5,878,928.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	3,809,797.21	4,307,527.16
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	200,280.47	277,808.39
无形资产			
开发支出			
商誉	五、（十）		
长期待摊费用	五、（十一）	14,150.77	33,018.73
递延所得税资产	五、（十二）		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,024,228.45	4,618,354.28
<b>资产总计</b>		11,525,956.91	10,497,282.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十三）	19,067,582.25	18,454,950.99
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十四）	5,811,416.63	6,104,638.73
预收款项			
合同负债	五、（十五）	17,264.15	32,615.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十六）	455,235.54	799,538.84
应交税费	五、（十七）	141,516.26	58,462.20
其他应付款	五、（十八）	980,892.33	1,048,833.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十九）	81,857.90	

其他流动负债	五、（二十）	1,035.85	1,035.85
<b>流动负债合计</b>		26,556,800.91	26,500,075.74
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十一）	90,071.41	156,251.26
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、（十二）		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		90,071.41	156,251.26
<b>负债合计</b>		26,646,872.32	26,656,327.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十二）	5,739,129.00	5,739,129.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	1,940,871.00	1,940,871.00
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	五、（二十四）	-22,800,915.41	-23,839,044.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-15,120,915.41	-16,159,044.24
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-15,120,915.41	-16,159,044.24
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		11,525,956.91	10,497,282.76

法定代表人：俞华

主管会计工作负责人：沈超

会计机构负责人：王红

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		102,362.85	241,972.31
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	188,720.00	163,385.00
应收款项融资			
预付款项		113,565.30	19,669.30
其他应收款	十三、(二)	9,797.97	16,234.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		148,368.93	102,569.89
<b>流动资产合计</b>		<b>562,815.05</b>	<b>543,830.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		287,482.11	336,329.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>287,482.11</b>	<b>336,329.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>850,297.16</b>	<b>880,160.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,645,612.81	5,432,981.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		364,512.04	588,658.15
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		45,481.36	206,855.78
应交税费		392.86	943.04
其他应付款		10,938,431.27	6,254,515.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		17,264.15	17,264.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,035.85	1,035.85
<b>流动负债合计</b>		<b>14,012,730.34</b>	<b>12,502,253.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>14,012,730.34</b>	<b>12,502,253.62</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		5,739,129.00	5,739,129.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,940,871.00	1,940,871.00
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		-20,842,433.18	-19,302,093.06
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-13,162,433.18</b>	<b>-11,622,093.06</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>850,297.16</b>	<b>880,160.56</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		29,098,202.42	17,479,092.11
其中：营业收入	五、（二十五）	29,098,202.42	17,479,092.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		28,329,364.36	20,871,361.10
其中：营业成本	五、（二十五）	22,438,330.12	14,032,478.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十六）	101,512.79	114,732.66
销售费用		0	0
管理费用	五、（二十七）	4,304,863.55	5,419,046.72
研发费用			
财务费用	五、（二十八）	1,484,657.90	1,305,103.06
其中：利息费用		1,484,417.99	1,302,372.78
利息收入		4,880.07	4,287.51
加：其他收益	五、（二十九）	82,101.44	19,253.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十）	130,552.36	-144,445.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	-171,985.03	254,945.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		809,506.83	-3,262,515.57
加：营业外收入	五、（三十二）	273,196.82	0
减：营业外支出	五、（三十三）	20,600.00	64,200.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,062,103.65	-3,326,715.57
减：所得税费用	五、（三十四）	23,974.82	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,038,128.83	-3,326,715.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,038,128.83	-3,326,715.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,038,128.83	-3,326,715.57
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,038,128.83	-3,326,715.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,038,128.83	-3,326,715.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（三十五）	0.18	-0.58
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（三十五）	0.18	-0.58

法定代表人：俞华

主管会计工作负责人：沈超

会计机构负责人：王红

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十三、（四）	1,468,763.04	2,027,181.58
减：营业成本	十三、（四）	1,165,687.47	1,130,558.12
税金及附加		22,567.64	
销售费用			
管理费用		1,522,886.63	1,453,609.90



研发费用			
财务费用		572,962.90	422,268.61
其中：利息费用		572,480.01	421,398.03
利息收入		412.43	569.21
加：其他收益		52,959.70	240.71
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,154.04	44,760.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-5,056,753.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,784,535.94	-5,991,007.81
加：营业外收入		244,195.82	
减：营业外支出			4,200.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,540,340.12	-5,995,207.81
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,540,340.12	-5,995,207.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,540,340.12	-5,995,207.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,540,340.12	-5,995,207.81
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,997,664.66	20,493,957.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		620.19	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	426,931.35	2,246,773.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,425,216.20</b>	<b>22,740,730.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,691,641.41	16,036,757.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,220,517.26	3,662,647.60
支付的各项税费		573,849.14	441,500.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	1,834,472.40	2,124,907.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,320,480.21</b>	<b>22,265,812.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,104,735.99</b>	<b>474,918.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		25,565,694.44	25,244,612.49
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,565,694.44	25,244,612.49
偿还债务支付的现金		25,290,000.00	25,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,131,803.12	1,215,200.03
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,421,803.12	26,455,200.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-856,108.68	-1,210,587.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,248,627.31	-735,669.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,053,619.50	1,789,288.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,302,246.81	1,053,619.50

法定代表人：俞华

主管会计工作负责人：沈超

会计机构负责人：王红

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,511,888.80	2,464,829.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,732,819.27	1,374,648.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,244,708.07	3,839,477.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,376,573.90	1,237,659.98
支付给职工以及为职工支付的现金		803,797.30	656,001.43
支付的各项税费		22,567.64	778.80
支付其他与经营活动有关的现金		821,529.94	798,961.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,024,468.78	2,693,402.20
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,220,239.29	1,146,075.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,965,694.44	8,944,612.49
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,965,694.44	8,944,612.49
偿还债务支付的现金		10,090,000.00	9,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,543.19	345,378.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,325,543.19	9,885,378.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,359,848.75	-940,765.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-139,609.46	205,309.41
加：期初现金及现金等价物余额		241,972.31	36,662.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		102,362.85	241,972.31

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,739,129.00				1,940,871.00						-23,839,044.24		-16,159,044.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,739,129.00				1,940,871.00						-23,839,044.24		-16,159,044.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,038,128.83		1,038,128.83
（一）综合收益总额											1,038,128.83		1,038,128.83
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	5,739,129.00				1,940,871.00							-22,800,915.41	-15,120,915.41

项目	2021 年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	5,739,129.00				1,940,871.00							-20,512,328.67		-12,832,328.67
加：会计政策变更														

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	5,739,129.00				1,940,871.00						-20,512,328.67	-12,832,328.67
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-3,326,715.57	-3,326,715.57
（一）综合收益总额											-3,326,715.57	-3,326,715.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	5,739,129.00				1,940,871.00						-23,839,044.24	-16,159,044.24

法定代表人：俞华

主管会计工作负责人：沈超

会计机构负责人：王红

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,739,129.00				1,940,871.00						-19,302,093.06	-11,622,093.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,739,129.00				1,940,871.00						-19,302,093.06	-11,622,093.06
三、本期增减变动金额（减											-1,540,340.12	-1,540,340.12



少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额												-1,540,340.12	-1,540,340.12
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	5,739,129.00				1,940,871.00						-20,842,433.18	-13,162,433.18

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,739,129.00				1,940,871.00						-13,306,885.25	-5,626,885.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	5,739,129.00				1,940,871.00						-13,306,885.25	-5,626,885.25
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-5,995,207.81	-5,995,207.81
（一）综合收益总额											-5,995,207.81	-5,995,207.81
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	5,739,129.00				1,940,871.00						-19,302,093.06	-11,622,093.06

### 三、 财务报表附注

## 宁波红五星传媒股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

宁波红五星传媒股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2010年07月06日由周存和俞华共同出资组建。公司统一社会信用代码:91330200557962637U。公司股票于2016年8月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码:838576。

截至2022年12月31日止, 本公司累计发行股本总数573.9129万股, 注册资本为573.9129万元, 注册地址:宁波高新区广贤路1035号(9-2)。

本公司主要经营活动为:户外广告发布和广告牌及标识牌的制作安装。

本公司的实际控制人为俞华。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月20日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

截至2022年12月31日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
浙江红五星集团有限公司
宁波华迅广告传媒有限公司
宁波俞记堂木业有限公司
大京(宁波)光电科技有限公司

注:本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

##### (二) 持续经营

截至2022年12月31日止, 本公司累计亏损22,800,915.41元, 流动负债高于流动资产19,055,072.45元, 归属母公司股东的净资产-15,120,915.41元, 存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。目前, 本公司管理层拟采取以下措施来改善持续经营能力:

- 1、开发新客户, 增加收入;
- 2、业务拓展与转型, 增加收入多样性;

3、加强资金管理，提高资金使用效率，获得稳定的银行授信；  
4、必要时将引入外部投资者注资或与有并购意向的其他合作单位进行资产重组。  
上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

##### 2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

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

##### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

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

## （八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留



的权利和义务单独确认为资产或负债。

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

### (1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

### (2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### (3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## (九) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、工程施工等。

### 2、发出存货的计价方法

工程施工按个别人定法计价，其他存货发出时按加权平均法计价。

### 3、工程施工核算方法

工程施工按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在合同资产中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在合同负债中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

#### 4、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 5、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 6、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

### （十）合同资产

#### 1、合同资产的确认方法及标准

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

#### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

### （十一）长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营

政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2、初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## （十二） 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-5	0-5	19-33.33
运输工具	4-5	5	19-23.75
电子及其他设备	3-5	0-5	19-33.33
自有户外广告牌	3-5	0-5	19-33.33

## （十三） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣

工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### **(十四) 借款费用**

##### **1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

##### **2、 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

##### **3、 暂停资本化期间**

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

##### **4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### **(十五) 使用权资产**

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、 租赁负债的初始计量金额；
- 2、 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、 本公司发生的初始直接费用；
- 4、 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （十六） 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## （十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十八） 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

## （十九） 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### （1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十） 预计负债

1、 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金額能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十一） 收入

### 1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

## 2、 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

### (1) 工程收入

公司提供工程安装服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### (2) 户外广告发布收入

公司提供户外广告发布的收入，根据已经提供的劳务并向客户交付成果在广告发布期内分期确认收入。

### (3) 销售商品

公司销售商品，经客户验收合格后，根据交付的数量及约定的金额来确认当期的营业收入。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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，包括项目贴息、项目补助等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助分为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 本公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 本公司能够收到政府补助。

### 3、 会计处理

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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；



与收益相关的政府补贴，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

### （二十四）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新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，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### （1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

##### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。

本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款,自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## (二十五) 重要会计政策的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释,相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响,比较财务报表未发生调整。

(2) 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号),再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 16 号》,其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”不提前执行。

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》,其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释,相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 2、 重要会计估计变更

报告期内本公司重要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额,扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税额计缴	7%

教育费附加	按实际缴纳的增值税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税额计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

## (二) 税收优惠

根据财政部和税务总局联合发布的财税[2019]13号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部和税务总局联合发布的财税[2021]12号文《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。宁波红五星传媒股份有限公司、浙江红五星集团有限公司、宁波华迅广告传媒有限公司、大京（宁波）光电科技有限公司、宁波俞记堂木业有限公司符合小型微利企业的条件，2022年度所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	87,876.56	63,607.56
银行存款	2,214,370.25	978,131.94
其他货币资金	181,127.75	11,880.00
合 计	2,483,374.56	1,053,619.50

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	181,127.75	
合 计	181,127.75	

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	610,388.55	283,111.30
1至2年	58,300.00	98,687.00
2至3年	98,687.00	116,443.00
3至4年	114,354.00	11,764.55
4至5年	11,764.55	128,289.50
5年以上	158,357.90	874,661.40
小 计	1,051,852.00	1,512,956.75
减：坏账准备	290,902.07	1,051,276.45
合 计	760,949.93	461,680.30

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	45,720.00	4.35	45,720.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,006,132.00	95.65	245,182.07	24.37	760,949.93
其中：组合二	1,006,132.00	95.65	245,182.07	24.37	760,949.93
合计	1,051,852.00	100.00	290,902.07	27.66	760,949.93

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	245,720.00	16.24	245,720.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,267,236.75	83.76	805,556.45	63.57	461,680.30
其中：组合二	1,267,236.75	83.76	805,556.45	63.57	461,680.30
合计	1,512,956.75	100.00	1,051,276.45	69.48	461,680.30

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波新城万博房地产发展有限公司	30,720.00	30,720.00	100.00	预计无法收回
宁波高新区森宝利市场管理有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
合计	45,720.00	45,720.00		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	610,388.55	30,519.43	5.00
1至2年	58,300.00	5,830.00	10.00
2至3年	98,687.00	29,606.10	30.00
3至4年	114,354.00	57,177.00	50.00
4至5年	11,764.55	9,411.64	80.00
5年以上	112,637.90	112,637.90	100.00
合计	1,006,132.00	245,182.07	24.37

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按单项计提	245,720.00			200,000.00		45,720.00

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
坏账准备						
按组合计提坏账准备	805,556.45	-560,374.38				245,182.07
合计	1,051,276.45	-560,374.38		200,000.00		290,902.07

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
曹君	298,200.00	28.35	14,910.00
宁波市城市管理行政执法支队国家高新区大队	134,044.35	12.74	6,702.22
宁波国家高新区建设工程前期办公室	123,260.00	11.72	71,215.65
北京问世国际文化产业发展有限公司	90,000.00	8.56	4,500.00
宁波高新区开发投资有限公司	78,390.00	7.45	39,195.00
小计	723,894.35	68.82	

#### (三) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	593,089.33	96.22	19,598.76	60.12
1至2年	10,301.75	1.67	13,000.00	39.88
2至3年	13,000.00	2.11		
合计	616,391.08	100.00	32,598.76	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	354,374.50	630,456.89
合计	354,374.50	630,456.89

##### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	290,899.66	421,419.03
1至2年	51,200.00	210,500.00
2至3年	25,500.00	18,749.80
3至4年	16,072.80	30,267.10
4至5年	30,267.10	62,002.00

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	275,077.55	272,080.55
小计	689,017.11	1,015,018.48
减：坏账准备	334,642.61	384,561.59
合计	354,374.50	630,456.89

## 2、按分类披露

类别	期末余额				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	689,017.11	100.00	334,642.61	48.57	354,374.50
其中：组合二	689,017.11	100.00	334,642.61	48.57	354,374.50
合计	689,017.11	100.00	334,642.61	48.57	354,374.50

续：

类别	上年年末余额				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	1,015,018.48	100.00	384,561.59	37.89	630,456.89
其中：组合二	1,015,018.48	100.00	384,561.59	37.89	630,456.89
合计	1,015,018.48	100.00	384,561.59	37.89	630,456.89

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	290,899.66	14,544.98	5.00
1至2年	51,200.00	5,120.00	10.00
2至3年	25,500.00	7,650.00	30.00
3至4年	16,072.80	8,036.40	50.00
4至5年	30,267.10	24,213.68	80.00
5年以上	275,077.55	275,077.55	100.00
合计	689,017.11	334,642.61	48.57

## 3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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)	
年初余额	21,070.95	363,490.64		384,561.59
年初余额在本期				

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)	
--转入第二阶段	-5,120.00	5,120.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,405.97	-48,513.01		-49,918.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,544.98	320,097.63		334,642.61

## 4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	384,561.59	-49,918.98			334,642.61
合 计	384,561.59	-49,918.98			334,642.61

## 5、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	400,404.55	441,371.55
往来款	255,766.29	529,821.90
其他	32,846.27	43,825.03
合 计	689,017.11	1,015,018.48

## 6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波金港大酒店有限公司	保证金	150,000.00	5 年以上	21.77	150,000.00
浙江华誉照明科技有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	14.51	5,000.00
养老保险	社保	76,609.60	1 年以内	11.12	3,830.48
宁波国家高新区国有资产管理与会计核算中心其他资金账户	保证金	72,500.00	1 至 2 年:	10.52	5,000.00
			2 至 3 年:		6,750.00
宁波市创新创业发展有限公司	押金	43,374.00	5 年以上	6.30	43,374.00
小 计		442,483.60		64.22	213,954.48

## (五) 存货

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	258,593.28		258,593.28	2,700,225.79		2,700,225.79
库存商品	105,524.94		105,524.94	81,374.05		81,374.05
工程施工	2,354,257.52		2,354,257.52	5,355.96		5,355.96
合计	2,718,375.74		2,718,375.74	2,786,955.80		2,786,955.80

公司本期末未有存货可变现净值低于成本情况，故未计提存货跌价准备。

#### (六) 合同资产

类别	期末余额	年初余额
未结算工程施工	733,438.76	825,938.76
减：合同资产减值准备	377,216.21	205,231.18
合计	356,222.55	620,707.58

合同资产减值准备的计提情况如下：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	205,231.18	171,985.03			377,216.21
合计	205,231.18	171,985.03			377,216.21

#### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额及预缴税费	200,384.46	275,038.67
待摊费用	11,655.64	17,870.98
合计	212,040.10	292,909.65

#### (八) 固定资产

##### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,809,797.21	4,307,527.16
固定资产清理		
合计	3,809,797.21	4,307,527.16



## 2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	户外广告牌	合 计
1. 账面原值						
（1）期初余额	5,152,500.00	718,453.11	1,802,988.32	975,383.08	6,932,835.17	15,582,159.68
（2）本期增加金额						
—购置						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	5,152,500.00	718,453.11	1,802,988.32	975,383.08	6,932,835.17	15,582,159.68
2. 累计折旧						
（1）期初余额	1,583,159.09	641,336.69	1,558,154.26	922,649.87	6,569,332.61	11,274,632.52
（2）本期增加金额	244,743.80	18,508.56	48,847.80	8,817.38	176,812.41	497,729.95
—计提	244,743.80	18,508.56	48,847.80	8,817.38	176,812.41	497,729.95
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	1,827,902.89	659,845.25	1,607,002.06	931,467.25	6,746,145.02	11,772,362.47
3. 减值准备						
（1）期初余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	3,324,597.11	58,607.86	195,986.26	43,915.83	186,690.15	3,809,797.21
（2）期初账面价值	3,569,340.91	77,116.42	244,834.06	52,733.21	363,502.56	4,307,527.16

### (九) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	355,336.31	355,336.31
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	355,336.31	355,336.31
二、累计折旧		
1. 期初余额	77,527.92	77,527.92
2. 本期增加金额	77,527.92	77,527.92
(1) 计提	77,527.92	77,527.92
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	155,055.84	155,055.84
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	200,280.47	200,280.47
2. 期初账面价值	277,808.39	277,808.39

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 129,800.00 元。本期确认为损益的使用权资产的折旧额为 77,527.92 元。

低价值资产租赁费用为人民币 4,800.00 元，短期租赁费用为人民币 125,000.00 元。

本公司使用权资产主要为浙江红五星集团有限公司租赁的用于日常经营的厂房仓库。

### (十) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	计提	处置	其他	
账面原值						
宁波华迅广告传媒有限公司	295,864.64					295,864.64
小 计	295,864.64					295,864.64
减值准备						
宁波华迅广告传媒有限公司	295,864.64					295,864.64
小 计	295,864.64					295,864.64
账面价值						

### (十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
保险费	33,018.73		18,867.96		14,150.77
合 计	33,018.73		18,867.96		14,150.77

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,002,760.89	1,641,069.22
可抵扣亏损	16,752,832.49	16,423,348.45
合 计	17,755,593.38	18,064,417.67

### 2、 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	期末余额	上年年末余额	备 注
2023 年	2,938,672.01	3,375,112.53	
2024 年	5,242,341.66	6,525,315.89	
2025 年	1,700,981.40	3,102,521.62	
2026 年	3,399,506.82	3,420,398.41	
2027 年	3,471,330.60		
合 计	16,752,832.49	16,423,348.45	

## (十三) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,700,000.00	
抵押借款	2,200,000.00	11,344,612.49
保证借款	3,900,000.00	7,000,000.00
抵押+保证借款	10,090,000.00	
应付利息	177,582.25	110,338.50
合 计	19,067,582.25	18,454,950.99

## (十四) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含，下同）	3,146,498.27	3,204,140.80
1 至 2 年	174,316.25	337,934.90
2 至 3 年	199,033.90	1,633,196.17
3 年以上	2,291,568.21	929,366.86
合 计	5,811,416.63	6,104,638.73

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波市北仑区大碇路达字牌标识厂	89,958.00	尚未结算
合 计	89,958.00	

### (十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	17,264.15	32,615.15
合计	17,264.15	32,615.15

### (十六) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	777,601.18	3,510,991.58	3,859,050.16	429,542.60
离职后福利-设定提存计划	21,937.66	363,309.26	359,553.98	25,692.94
合计	799,538.84	3,874,300.84	4,218,604.14	455,235.54

#### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	736,760.94	3,237,727.26	3,570,471.39	404,016.81
(2) 职工福利费		56,756.86	56,756.86	
(3) 社会保险费	29,983.86	180,233.46	195,547.91	14,669.41
其中：医疗保险费	28,542.90	168,941.29	183,696.88	13,787.31
工伤保险费	678.75	12,054.38	11,851.03	882.10
生育保险费	762.21	-762.21		
(4) 住房公积金		34,954.00	34,954.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	10,856.38	1,320.00	1,320.00	10,856.38
合计	777,601.18	3,510,991.58	3,859,050.16	429,542.60

#### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	21,172.14	350,846.33	347,162.58	24,855.89
失业保险费	765.52	12,462.93	12,391.40	837.05
合计	21,937.66	363,309.26	359,553.98	25,692.94

### (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	64,988.00	
城市维护建设税	2,010.62	2,242.32
教育费附加	861.65	960.99
地方教育费附加	574.47	640.67
企业所得税	26,111.44	1,816.52
代扣代缴个人所得税	3,710.02	5,118.14
印花税	0.06	4,423.56

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	43,260.00	43,260.00
合计	141,516.26	58,462.20

**(十八) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	980,892.33	1,048,833.98
合计	980,892.33	1,048,833.98

**其他应付款项**

1、按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	519,220.20	813,720.20
往来款	405,091.46	
其他	56,580.67	235,113.78
合计	980,892.33	1,048,833.98

2、账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波圣格市政建设有限公司	417,836.20	押金
合计	417,836.20	

**(十九) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	81,857.90	
合计	81,857.90	

**(二十) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,035.85	1,035.85
合计	1,035.85	1,035.85

**(二十一) 租赁负债**

1、租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	95,238.10	190,476.19
减：未确认融资费用	5,166.69	34,224.93

项 目	期末余额	年初余额
合 计	90,071.41	156,251.26

## 2、租赁付款额到期日分析

项 目	期末余额	年初余额
1-2 年	95,238.10	
2-5 年		190,476.19
合 计	95,238.10	190,476.19

## (二十二) 股本

项 目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,739,129.00						5,739,129.00

## (二十三) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,940,871.00			1,940,871.00
合 计	1,940,871.00			1,940,871.00

## (二十四) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	-23,839,044.24	-20,512,328.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,038,128.83	-3,326,715.57
期末未分配利润	-22,800,915.41	-23,839,044.24

## (二十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	29,098,202.42	22,438,330.12	17,479,092.11	14,032,478.66
合 计	29,098,202.42	22,438,330.12	17,479,092.11	14,032,478.66

### 营业收入明细：

项 目	本期金额	上期金额
户外广告发布	1,468,763.04	2,027,181.58
工程施工及维护	27,065,739.38	15,451,910.53
商品销售	563,700.00	
合 计	29,098,202.42	17,479,092.11

## (二十六) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	28,096.01	21,828.12
教育费附加	12,041.11	9,354.91
地方教育费附加	8,027.43	6,236.61
印花税	3,034.28	12,076.94
房产税	27,037.50	65,236.08
土地使用税	763.12	
残保金	22,513.34	
合 计	101,512.79	114,732.66

**(二十七) 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,223,559.56	2,663,247.68
折旧和摊销费用	370,281.72	417,755.47
业务招待费	106,723.70	255,603.06
办公费	562,096.74	159,041.82
水电费	46,819.48	39,624.31
车辆使用费	184,301.70	252,314.73
差旅费	7,968.00	28,122.70
中介服务费	510,150.01	681,380.12
财产保险费	74,791.68	8,211.31
租金	204,940.26	260,241.60
其他	13,230.70	653,503.92
合 计	4,304,863.55	5,419,046.72

**(二十八) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	1,484,417.99	1,302,372.78
减：利息收入	4,880.07	4,287.51
手续费	5,119.98	7,017.79
合 计	1,484,657.90	1,305,103.06

**(二十九) 其他收益**

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	22,668.56	18,511.14
税费返还	58,498.26	
个税手续费	934.62	742.50
合 计	82,101.44	19,253.64

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
社保补贴		3,000.00	与收益相关
以工代训补贴		9,000.00	与收益相关
稳岗补助	19,968.56	6,511.14	与收益相关
一次性扩岗补助	1,500.00		与收益相关
宁波国家高新区技术开发区建设管理局补助	1,200.00		与收益相关
合计	22,668.56	18,511.14	

### (三十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	139,638.38	-169,412.31
其他应收款坏账损失	-9,086.02	24,966.61
合计	130,552.36	-144,445.70

### (三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值准备	-171,985.03	254,945.48
合计	-171,985.03	254,945.48

### (三十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的负债	243,695.82		243,695.82
其他	29,501.00		29,501.00
合计	273,196.82		273,196.82

### (三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金支出	20,600.00	4,200.00	20,600.00
捐赠支出		60,000.00	
合计	20,600.00	64,200.00	20,600.00

### (三十四) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	23,974.82	
递延所得税费用		
合计	23,974.82	

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程



项 目	本期金额
利润总额	1,062,103.65
按适用税率计算的所得税费用	212,420.73
子公司适用不同税率的影响	-693,700.39
调整以前期间所得税的影响	-620.19
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,524.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	502,349.88
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	23,974.82

### (三十五) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,038,128.83	-3,326,715.57
本公司发行在外普通股的加权平均数	5,739,129.00	5,739,129.00
基本每股收益	0.18	-0.58
其中：持续经营基本每股收益	0.18	-0.58
终止经营基本每股收益		

#### 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的合并净利润	A	1,038,128.83
非经常性损益	B	267,758.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的合并净利润	C=A-B	770,370.22
期初股份总数	D	5,739,129.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	5,739,129.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.13

#### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### (三十六) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息	4,880.07	4,287.51
收到的政府补助及营业外收入	96,251.44	19,253.64
收到的单位往来款	325,799.84	1,643,847.64
其他		579,384.24
合 计	426,931.35	2,246,773.03

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现经营费用支出	1,698,811.11	1,805,370.11
支付的单位往来	110,928.29	254,030.70
支付的保证金及押金	24,733.00	65,506.54
合 计	1,834,472.40	2,124,907.35

### (三十七) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,038,128.83	-3,326,715.57
加：信用减值损失	-130,552.36	144,445.70
资产减值准备	171,985.03	-254,945.48
固定资产折旧	497,729.95	1,015,191.56
使用权资产摊销	77,527.92	77,527.92
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	18,867.96	18,867.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,484,417.99	1,302,372.78
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	68,580.06	-2,705,581.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-484,185.40	3,168,499.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-637,763.99	1,035,255.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,104,735.99	474,918.51
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		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,302,246.81	1,053,619.50
减：现金的期初余额	1,053,619.50	1,789,288.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,248,627.31	-735,669.03

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,302,246.81	1,053,619.50
其中：库存现金	87,876.56	63,607.56
可随时用于支付的银行存款	2,214,370.25	990,011.94
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,302,246.81	1,053,619.50
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		

## (三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,327,282.72	用于抵押借款
货币资金	181,127.75	保证金受限
合 计	3,508,410.47	

## 六、 合并范围的变更

无。

## 七、 在其他主体中的权益

### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波华迅广告传媒有限公司	宁波	宁波	广告服务、灯具销售等	100.00		合并
浙江红五星集团有限公司	宁波	宁波	工程施工	100.00		合并
宁波俞记堂木业有限公司	宁波	宁波	木制品制造		100.00	设立
大京(宁波)光电科技有限公司	宁波	宁波	灯具的研发、销售、销售等		100.00	设立

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司期末无外币货币性资产和负债。

### （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额			合 计
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
短期借款	19,067,582.25			19,067,582.25
应付账款	5,811,416.63			5,811,416.63
其他应付款	980,892.33			980,892.33

一年内到期的非流动负债	81,857.90		81,857.90
租赁负债		90,071.41	90,071.41
合计	25,941,749.11	90,071.41	26,031,820.52

续：

项 目	上年年末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	18,454,950.99			18,454,950.99
应付账款	6,104,638.73			6,104,638.73
其他应付款	1,048,833.98			1,048,833.98
租赁负债		156,251.26		156,251.26
合计	25,608,423.70	156,251.26		25,764,674.96

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人俞华先生，对本公司的持股比例为 65.98%。

### (二) 其他关联方关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
柳琴	实际控制人俞华之关系密切的家庭成员
潘岳屏	实际控制人俞华之关系密切的家庭成员
周存	本公司股东、董事、董事会秘书
罗东升	本公司股东、董事
乌科峰	本公司董事、总经理
吕品品	本公司董事
朱佳燕	本公司监事会主席
蒋海潮	本公司监事
林毅杰	本公司监事
沈超	本公司财务总监
宁波市晨耀服饰有限公司	同一最终控制方
宁波秀高影业有限公司	同一最终控制方
宁波永池投资管理有限公司	其他关联方
共青城德合投资管理合伙企业（有限合伙）	其他关联方
宁波高新区红五星投资管理合伙企业（有限合伙）	其他关联方
托克逊县瑞祥矿业有限责任公司	其他关联方
新疆弘瑞投资担保有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波唯尔池塑料有限公司	其他关联方
宁波奎英进出口有限公司	其他关联方
舟山翔云建设工程有限公司	其他关联方

### (三) 关联交易情况

#### 1、 关联方租赁

出租方	承租方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波市晨耀服饰有限公司	本公司	房租	77,527.92	77,527.92

#### 2、 关联方担保

关联方为本公司借款提供担保：

被担保方	担保方	担保内容	担保金额	借款余额	担保开始时间	担保到期时间
本公司	俞华、柳琴、潘越屏	银行借款	400,000.00	400,000.00	2022-05-11	2023-05-05
	俞华、柳琴		600,000.00	600,000.00	2022-05-10	2023-05-05
	俞华、柳琴、潘越屏		1,090,000.00	1,090,000.00	2022-06-29	2023-06-17
	俞华、柳琴		400,000.00	400,000.00	2022-10-25	2023-04-20
	俞华、周存		2,500,000.00	2,500,000.00	2022-06-02	2023-06-01
浙江红五星集团有限公司	俞华、柳琴	银行借款	2,400,000.00	2,400,000.00	2022-05-11	2023-05-05
	俞华、柳琴		3,000,000.00	3,000,000.00	2022-05-11	2023-05-05
	俞华、柳琴		600,000.00	600,000.00	2022-11-24	2023-05-24
	俞华、周存		1,500,000.00	1,500,000.00	2022-06-01	2023-05-28
			1,200,000.00	1,200,000.00	2022-06-01	2023-05-28
			1,000,000.00	1,000,000.00	2022-06-01	2023-05-28
			1,000,000.00	1,000,000.00	2022-06-01	2023-05-28
			200,000.00	200,000.00	2022-06-01	2023-05-28
	俞华		500,722.22	500,722.22	2022-07-27	2023-07-26
	俞华		499,277.78	499,277.78	2022-10-09	2023-10-09
	俞华、柳琴		1,000,000.00	1,000,000.00	2022-10-10	2023-10-10
	俞华、柳琴		1,000,000.00	1,000,000.00	2022-11-03	2023-11-03
合计		18,890,000.00	18,890,000.00			

### 十、 承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司抵押资产明细情况列示如下：

本公司的子公司宁波红五星集团有限公司以拥有的办公楼作为抵押，向宁波银行鄞州支行借款提供抵押，该借款截止 2022 年 12 月 31 日余额为 6,000,000.00 元，具体情况如下：

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款本金余额	抵押标的物	资产所属单位	资产所属科目	抵押物账面原价	抵押物账面净值
浙江红五星集团有	抵押借款	宁波银行鄞州	3,000,000.00	甬房权证鄞州字第 20150045631 号	浙江红五星集	固定资产	2,535,030.00	1,631,925.70

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款本金余额	抵押标的物	资产所属单位	资产所属科目	抵押物账面原价	抵押物账面净值
限公司		支行	3,000,000.00	甬房权证鄞州字第20150047730号	团有限公司	固定资产	2,617,470.00	1,695,357.02
合 计			6,000,000.00				5,152,500.00	3,327,282.72

### 十一、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

### 十二、其他重要事项

截至报告日止，本公司无需披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	90,000.00	103,300.00
1 至 2 年	58,300.00	72,500.00
2 至 3 年	72,500.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		45,720.00
5 年以上	45,720.00	
小 计	266,520.00	221,520.00
减：坏账准备	77,800.00	58,135.00
合 计	188,720.00	163,385.00

##### 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				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	45,720.00	17.15	45,720.00	100.00	
按组合计提坏账准备	220,800.00	82.85	32,080.00	14.53	188,720.00
其中：组合二	220,800.00	82.85	32,080.00	14.53	188,720.00
合 计	266,520.00	100.00	77,800.00	29.19	188,720.00

续：

类 别	上年年末余额				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	45,720.00	20.64	45,720.00	100.00	
按组合计提坏账准备	175,800.00	79.36	12,415.00	7.06	163,385.00

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：组合二	175,800.00	79.36	12,415.00	7.06	163,385.00
合计	221,520.00	100.00	58,135.00	26.24	163,385.00

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波新城万博房地产发展有限公司	30,720.00	30,720.00	100.00	预计难以收回
宁波高新区森宝利市场管理有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计难以收回
合计	45,720.00	45,720.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	90,000.00	4,500.00	5.00
1至2年	58,300.00	5,830.00	10.00
2至3年	72,500.00	21,750.00	30.00
合计	220,800.00	32,080.00	14.53

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	45,720.00				45,720.00
按组合计提坏账准备	12,415.00	19,665.00			32,080.00
合计	58,135.00	19,665.00			77,800.00

## 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京问世国际文化产业发展有限公司	90,000.00	33.77	4,500.00
慈溪市光照照明工程有限公司	70,000.00	26.26	21,000.00
宁波国家高新技术产业开发区管理委员会	42,500.00	15.95	4,750.00
宁波新城万博房地产发展有限公司	30,720.00	11.53	30,720.00
拉萨励唐营销管理有限公司	18,300.00	6.87	1,830.00
小计	251,520.00	94.37	62,800.00

## (二) 其他应收款



项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,797.97	16,234.15
合 计	9,797.97	16,234.15

### 其他应收款项

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	10,313.65	14,260.79
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		13,432.00
5年以上	24,632.00	70,205.00
小 计	34,945.65	97,897.79
减：坏账准备	25,147.68	81,663.64
合 计	9,797.97	16,234.15

#### 2、按分类披露

类 别	期末余额				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	34,945.65	100.00	25,147.68	71.96	9,797.97
其中：组合二	34,945.65	100.00	25,147.68	71.96	9,797.97
合 计	34,945.65	100.00	25,147.68	71.96	9,797.97

续：

类 别	上年年末余额				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	97,897.79	100.00	81,663.64	83.42	16,234.15
其中：组合二	97,897.79	100.00	81,663.64	83.42	16,234.15
合 计	97,897.79	100.00	81,663.64	83.42	16,234.15

按组合计提坏账准备：

名 称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)

名 称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,313.65	515.68	5.00
5 年以上	24,632.00	24,632.00	100.00
合 计	34,945.65	25,147.68	71.96

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	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)	
年初余额	713.04	80,950.60		81,663.64
年初余额在本期		-59,005.00	59,005.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-59,005.00	59,005.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-197.36	2,686.40		2,489.04
本期转回				
本期转销			59,005.00	59,005.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	515.68	24,632.00		25,147.68

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	81,663.64	2,489.04		59,005.00	25,147.68
合 计	81,663.64	2,489.04		59,005.00	25,147.68

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款项	59,005.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	24,912.00	74,912.00
其他	10,033.65	22,985.79
合 计	34,945.65	97,897.79

(7) 期末无金额较大的其他应收款

### (三) 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	5,056,753.77	5,056,753.77		5,056,753.77	5,056,753.77	
合 计	5,056,753.77	5,056,753.77		5,056,753.77	5,056,753.77	

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江红五星集团有限公司	4,056,753.77			4,056,753.77		4,056,753.77
宁波华迅广告传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	5,056,753.77			5,056,753.77		5,056,753.77

### (四) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,468,763.04	1,165,687.47	2,027,181.58	1,130,558.12
合 计	1,468,763.04	1,165,687.47	2,027,181.58	1,130,558.12

#### 营业收入明细:

项 目	本期金额	上期金额
户外广告发布	1,468,763.04	2,027,181.58
合 计	1,468,763.04	2,027,181.58

## 十四、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	82,101.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项 目	金 额	说 明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	252,596.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	334,698.26	
所得税影响额	66,939.65	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	267,758.61	

## （二）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）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	注	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	注	0.13	0.13

注：公司本期归属于母公司股东的净资产为负数，加权平均净资产收益率不予计算和披露。

宁波红五星传媒股份有限公司  
二〇二三年四月二十日

---

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江省宁波市高新区广贤路 1035 号 4 号楼 9 楼宁波红五星传媒股份有限公司董事会办公室