



2023

浙江风盛传媒股份有限公司

年度报告

城市文创



媒介策略



运营管理



品牌服务



数字营销



2023 年大事记

F I N E S U N

2023年，丰盛股份助力亚运，为各类杭州亚运官方供应商品牌服务，将品牌特性与城市调性相结合，通过多样化的创意设计和多元化的活动策划，增强视觉冲击力、引发众多关注，为杭城亚运氛围添砖加瓦，点亮城市绚烂之光。



2023年，丰盛股份运营团队耗时一年，打造两岸四地亚运灯光秀，是杭州历史上规模最宏大、动画秒数最长、制作周期最久、投入人员最多、运用技术最复杂的主题灯光秀。亚运主题灯光秀一经播出后，就得到了国内外和全球媒体的热烈关注，相继引发央媒、主流媒体、国际媒体和自媒体的密集传播，曝光量超五十亿次，向世界展示了中国城市的魅力和发展成果。

2023年荣誉奖项



杭商品牌案例

金壁奖银奖1项、金奖1项

第八届金场景营销案例评选铜奖2项、银奖1项、金奖1项

第十二届ADMEN国际大奖整合营销类实战金案3项

经济观察报“杰出场景营销”及数字品牌奖

CNAA一级广告企业-媒体服务类

杭州市人民政府颁发的杭州亚运会、亚残会行政奖励



重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人王峰、主管会计工作负责人韩冰及会计机构负责人（会计主管人员）陈玉丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因公司前五大客户和前五大供应商的合计销售额与采购额均占公司全年总体销售额和采购额的比例较高，对公司整体业务经营发展具有重要意义，为保护公司商业秘密，同时综合考虑合同中涉及的保密条款，故申请豁免披露公司前五大客户及前五大供应商名称。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况	141

备查文件目录	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
	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（如有） 报告期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	公司办公室（浙江省杭州市上城区中豪望江国际1幢601室）

释义

释义项目	指	释义
公司、风盛传媒、风盛股份	指	浙江风盛传媒股份有限公司
都市快报控股	指	浙江都市快报控股有限公司
萧山日报传媒	指	杭州萧山日报传媒有限公司
杭州日报传媒	指	杭州日报传媒有限公司
国大集团	指	浙江国大集团有限责任公司
德清己任	指	德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）
华媒控股	指	浙江华媒控股股份有限公司
杭报集团	指	杭州日报报业集团（杭州日报社）
杭报集团有限公司	指	杭州日报报业集团有限公司
杭州文投	指	杭州文化投资发展有限公司
杭州闻悦	指	杭州闻悦企业发展有限公司
城投资产	指	杭州城投资产集团有限公司
钱新金投	指	杭州钱江新城金融投资有限公司
海通证券	指	海通证券股份有限公司
会计师事务所、中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日的期间
《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》
《公司章程》	指	风盛股份现行有效的并经工商行政管理部门备案的章程
《股东大会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《浙江风盛传媒股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《浙江风盛传媒股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《浙江风盛传媒股份有限公司监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
朗盛传媒	指	杭州朗盛传媒有限公司
杭州风盛	指	杭州风盛文化产业有限公司
杭州好声音	指	杭州好声音风尚传媒有限公司
南京好声音	指	南京市好声音风尚传媒有限公司
智骊文化	指	浙江智骊文化传媒有限公司
福州风盛	指	福州风盛传媒有限公司
厦门风盛	指	厦门风盛传媒有限公司
风盛初见	指	厦门风盛初见文化产业有限公司
有鲸网络	指	杭州有鲸网络科技有限公司
风盛千机	指	浙江风盛千机文化科技有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江风盛传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG FINE-SUN MEDIA INC., LTD.		
	FINESUN		
法定代表人	王峰	成立时间	2004年5月9日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杭州日报报业集团（杭州日报社），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-725-7259 其他广告业		
主要产品与服务项目	借助地铁灯箱、地标建筑、户外 LED 屏等各类户外媒体资源，以线下户外、线上新媒为融合载体，协助客户发布品牌宣传及产品推广的广告，为政府及公益机构发布公共信息。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	风盛股份	证券代码	838071
挂牌时间	2016年7月28日	分层情况	基础层
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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 888 号海通外滩金融广场		
联系方式			
董事会秘书姓名	韩冰	联系地址	杭州市上城区望江国际中心 1 号 601 室
电话	0571-85399339	电子邮箱	ir@finesun.com.cn
传真	0571-85399339		
公司办公地址	杭州市上城区望江国际中心 1 号 601 室	邮政编码	310000
公司网址	http://www.finesun.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330102762004796Y		
注册地址	浙江省杭州市上城区望江国际中心 1 号 601 室		
注册资本（元）	5000 万	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

户外广告业的盈利来自采购媒体资源经营权的成本、采购媒体建设材料的成本与收取客户广告发布收入、广告代理发布收入之间的差价。公司立足于户外广告行业，通过布局国内优质媒体资源，系统性数字化管理，形成集城市地铁交通、城市地标、核心商圈于一体的户外广告传播网络；并基于线下稳定的流量，开发二次转化利用的商业模式。现有及未来各项目充分发挥整合优势，将信息精准传播受众消费群体，达到广告效果的目标，实现公司项目的盈利，并引领文创产业户外广告细分领域的发展和价值。

优质核心资源是公司实现持续快速发展的制胜关键，公司根据户外广告市场趋势及自身业务发展规划，积极探寻优质的媒体传播资源网络布局，公司主要通过公开投标、竞拍、自建与商业谈判等方式获取目标户外媒体资源的经营权。近年来，公司致力于户外媒体资源的多元化开拓，积极探寻优质媒体传播资源网络布局，整合杭州/南京/厦门等华东城市地铁媒体、地标大屏、灯光秀等户外头部媒体资源，推动 AR/VR/XR 数字影像及裸眼 3D 等技术的应用。以线下户外、线上新媒为融合载体，不断创新来实现公司业务结构优化升级，形成“户外+艺术+技术”的广告文创格局，以创造更大效益。

销售方面，公司根据客户的需要提供媒体资源进行户外广告代理发布业务及户外广告发布业务。户外广告代理发布业务是指广告经营者在媒体资源拥有方所授予的权限范围内来开展一系列的广告发布活动，公司目前拥有的地铁媒体资源经营权属于上述范畴之内；而户外广告发布是指公司利用自有的媒体资源进行广告发布活动，公司拥有所有权的 LED 屏及阅报栏的相关业务即属于广告发布业务。公司通过对不同户外媒体资源的合理定价及销售策略的优化组合，满足不同客户在广告发布面积、广告站点覆盖面及受众群体等各方面的不同要求，从而获取经营利润。公司的客户主要集中于大型广告主客户和广告商客户。

截至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	304,532,825.28	457,019,809.05	-33.37%
毛利率%	8.38%	8.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,210,196.39	-23,668,246.79	27.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,903,379.31	-28,825,014.19	27.48%
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）	-18.77%	-20.65%	-

加权平均净资产收益率%（依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）	-22.80%	-25.15%	-
基本每股收益	-0.34	-0.47	27.66%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	415,512,870.70	662,625,156.38	-37.29%
负债总计	314,788,666.96	541,512,911.73	-41.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,085,166.90	100,295,363.29	-17.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	2.01	-17.16%
资产负债率%（母公司）	73.77%	82.55%	-
资产负债率%（合并）	75.76%	81.71%	-
流动比率	0.87	0.73	-
利息保障倍数	-0.48	0.16	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	151,238,471.47	167,152,598.16	-9.52%
应收账款周转率	3.26	5.01	-
存货周转率	1,668.97	871.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-37.29%	-1.33%	-
营业收入增长率%	-33.37%	-15.88%	-
净利润增长率%	9.08%	-348.64%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	148,821,672.58	35.82%	114,531,518.60	17.30%	29.94%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	74,390,068.72	17.90%	91,293,263.96	13.79%	-18.52%
存货	11,032.75	0.00%	323,314.06	0.05%	-96.59%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	1,061,504.25	0.26%	1,498,034.95	0.23%	-29.14%
固定资产	2,716,855.69	0.65%	3,446,163.51	0.52%	-21.16%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	830,701.95	0.20%	1,376,415.11	0.21%	-39.65%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	75,644,972.22	18.21%	42,046,450.04	6.35%	79.91%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产总计	415,512,870.70	100.00%	662,625,156.38	100.00%	-37.29%

项目重大变动原因:

1、货币资金

公司 2023 年货币资金期末金额较上年期末金额增加 29.94%，主要系报告期内短期借款增加，导致期末货币资金金额相应增加。

2、应收账款

公司 2023 年应收账款期末金额较上年期末金额减少 18.52%，主要系报告期内应收账款回款加快，导致应收账款期末金额相应减少。

3、存货

公司 2023 年存货期末金额较上年期末金额减少 96.59%，主要系报告期内库存商品减少，导致存货期末金额相应减少。

4、长期股权投资

公司 2023 年长期股权投资期末金额较上年期末金额减少 29.14%，主要系报告期内对外投资公司亏损，导致长期股权投资资产期末金额相应减少。

5、固定资产

公司 2023 年固定资产期末金额较上年期末金额减少 21.16%，主要系报告期内固定资产计提折旧以及新增固定资产较少，导致固定资产期末金额相应减少。

6、无形资产

公司 2023 年无形资产期末金额较上年期末金额减少 39.65%，主要系报告期内无形资产计提折旧，导致无形资产期末金额相应减少。

7、短期借款

公司 2023 年短期借款期末金额较上年期末金额增加 79.91%，主要系报告期内开具的未到期承兑票据贴现增加，导致短期借款期末金额相应增加。

8、资产总计

公司 2023 年资产总计期末金额较上年期末金额减少 37.29%，主要系报告期内使用权资产和租赁负债均减少，导致资产总计期末金额相应减少。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	304,532,825.28	-	457,019,809.05	-	-33.37%
营业成本	279,007,880.23	91.62%	419,915,408.71	91.88%	-33.56%
毛利率%	8.38%	-	8.12%	-	-
销售费用	7,775,650.91	2.55%	9,071,549.80	1.98%	-14.29%
管理费用	22,627,920.15	7.43%	26,553,543.89	5.81%	-14.78%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
财务费用	7,716,562.33	2.53%	15,350,731.09	3.36%	-49.73%
信用减值损失	-4,789,381.33	-1.57%	-5,097,956.10	-1.12%	-6.05%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-

其他收益	1,610,777.66	0.53%	4,784,849.55	1.05%	-66.34%
投资收益	761,407.97	0.25%	598,873.60	0.13%	27.14%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	14,635,082.10	4.81%	456,405.93	0.10%	3,106.59%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-3,194,900.05	-1.05%	-16,367,538.05	-3.58%	80.48%
营业外收入	62,348.97	0.02%	1,325,661.89	0.29%	-95.30%
营业外支出	11,412,389.78	3.75%	82,439.12	0.02%	13,743.42%
净利润	-16,377,468.28	-5.38%	-18,012,506.30	-3.94%	9.08%

项目重大变动原因:

1、营业收入

公司 2023 年营业收入报告期内金额较上年同期金额减少 33.37%，主要系报告期内地铁广告业务和线上业务收入减少，导致报告期内营业收入相应减少。

2、营业成本

公司 2023 年营业成本报告期内金额较上年同期金额减少 33.56%，主要系报告期内线上成本减少，导致报告期内营业成本相应减少。

3、毛利率

公司 2023 年毛利率报告期内较上年同期增加 0.26%，主要系报告期内低毛利项目减少，导致报告期内毛利率相应增加。

4、销售费用

公司 2023 年销售费用报告期内金额较上年同期金额减少 14.29%，主要系报告期内项目费用控制，导致报告期内销售费用相应减少。

5、管理费用

公司 2023 年管理费用报告期内金额较上年同期金额减少 14.78%，主要系报告期内管理部门人工成本及办公费用减少，导致报告期内管理费用相应减少。

6、财务费用

公司 2023 年财务费用报告期内金额较上年同期金额减少 49.73%，主要系报告期内执行新租赁准则后新增租赁负债利息费用减少，导致报告期内财务费用相应减少。

7、信用减值损失

公司 2023 年报告期内信用减值损失金额较上年同期金额减少 6.05%，主要系报告期以前年度应收账款收回，导致报告期内信用减值损失减少。

8、其他收益

公司 2023 年报告期内其他收益金额较上年同期金额减少 66.34%，主要系报告期内收到政府补助及增值税加计扣除减少，导致报告期内其他收益金额相应减少。

9、投资收益

公司 2023 年报告期内投资收益金额较上年同期金额增加 27.14%，主要系报告期内相关投资项目分红，导致报告期内投资收益增加。

10、资产处置收益

公司 2023 年报告期内资产处置收益金额较上年同期金额增加 3106.59%，主要系报告期内项目提前终止后以前年度按照新租赁准则确认的经营成本在本年度确认资产处置收益，导致报告期内资产处置收益相应增加。

11、营业利润

公司 2023 年报告期内营业利润较上年同期金额增加 80.48%，主要系报告期内亏损项目提前终止，

导致报告期内营业利润相应增加。

12、营业外收入

公司 2023 年报告期内营业外收入金额较上年同期金额减少 95.30%，主要系报告期内非经营性收入减少，导致报告期内营业外收入减少。

13、营业外支出

公司 2023 年报告期内营业外收入金额较上年同期金额增加 13743.42%，主要系报告期内非经营性支出增加，导致报告期内营业外支出相应增加。

14、净利润

公司 2023 年报告期内净利润较上年同期金额增加 9.08%，主要系报告期内亏损项目提前终止，毛利率增加，导致报告期内净利润相应增加。

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	304,063,740.98	456,314,653.89	-33.37%
其他业务收入	469,084.30	705,155.16	-33.48%
主营业务成本	278,406,002.88	418,656,273.41	-33.50%
其他业务成本	601,877.35	1,259,135.30	-52.20%

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比
地铁及 LED 户外	241,388,341.24	215,384,935.80	10.77%	-14.90%	-14.59%	-0.33%
线上广告	53,794,548.88	55,880,781.22	-3.88%	-67.19%	-65.00%	-6.50%
其他	9,349,935.16	7,742,163.21	17.20%	-0.61%	-4.08%	3.00%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成无重大变化。

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	客户 1	14,686,787.96	4.82%	否
2	客户 2	10,042,717.90	3.30%	否
3	客户 3	7,502,483.59	2.46%	否
4	客户 4	5,595,283.04	1.84%	否
5	客户 5	4,955,890.23	1.63%	否
	合计	42,783,162.72	14.05%	-

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	供应商 1	80,044,996.21	28.69%	否
2	供应商 2	46,916,741.00	16.82%	否
3	供应商 3	25,478,474.83	9.13%	否
4	供应商 4	13,773,016.94	4.94%	否
5	供应商 5	11,144,925.79	3.99%	否
	合计	177,358,154.77	63.57%	-

(三) 现金流量分析

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	151,238,471.47	167,152,598.16	-9.52%
投资活动产生的现金流量净额	-30,626,101.31	-6,158,717.56	-397.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-107,006,192.60	-167,138,576.21	35.98%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

公司 2023 年报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期金额减少 9.52%，主要系报告期内收到的经营活动现金下降额度大于购买商品、接受劳务所支付的现金流，导致报告期内经营活动产生的现金流量净额相应减少。

2、投资活动产生的现金流量净额

公司 2023 年报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期金额减少 397.28%，主要系报告期内投资支出金额增加，导致报告期内投资活动产生的现金流量净额减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额

公司 2023 年报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期金额增加 35.98%，主要系报告期内执行新租赁准则支付采购额成本减少，导致报告期内筹资活动产生的现金流量净额增加。

四、 投资状况分析

(一) 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
杭州风盛	控股子公司	广告服务	2,000,000	17,627,724.14	4,106,787.42	31,311,471.04	-1,826,557.95
朗盛传媒	控股子公司	广告服务	5,000,000	27,783,010.18	15,875,580.41	16,061,940.52	5,386,425.15
智骊文化	控股子公司	广告服务	10,000,000	20,679,476.04	8,379,413.06	24,667,987.98	3,558,354.15
厦门风盛	控股子公司	广告服务	5,000,000	14,947,557.81	12,546,583.67	2,597,711.57	1,254,427.76
风盛初见	控股子公司	广告服务	1,000,000	6,076,277.13	2,784,069.50	10,427,030.71	2,328,522.98
杭州好声音	控股子公司	广告服务	15,000,000	6,751,871.91	4,970,884.29	-259,993.73	-889,407.55
福州风盛	控股子公司	广告服务	3,000,000	3,000,200.00	3,000,200.00	254,132.55	-280,449.45
有鲸网络	参股公司	广告服务	5,000,000	5,271,875.64	-978,861.35	55,067,463.35	-5,507,637.87
风盛千机	参股公司	广告服务	10,000,000	3,947,422.14	2,597,370.61	3,646,411.03	-1,091,326.74

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
有鲸网络	主营线上广告业务，与公司均属于广告行业	多元化布局
风盛千机	主营无人机广告业务，与公司均属于广告行业	多元化布局

(二) 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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、部分媒体资源未取得正式户外广告设置许可证或许可证有效期到期后无法续办的风险	目前相关职能部门已暂停杭州市户外广告设置审批以及原有户外广告设置许可证到期续批的工作，导致公司取得的部分户外广告媒体资源尚未取得正式户外广告设置许可证或部分户外广告设置许可证有效期到期后无法按规定续期。尽管杭州市户外广告管理工作领导小组办公室已就暂停审批事项作出确认，并给予公司获准经营的情况说明，同意公司在积极遵守相关部门对户

	外广告日常监督检查的前提下有序经营，但若未来公司未就上述相关资源按规定取得有效的户外广告设置许可证或无法续期，公司的正常经营活动仍可能受到影响。
2、无法持续获得户外媒体资源的 风险	地铁媒体、户外 LED 屏和路面灯箱媒体是公司的主要户外媒体资源，其分别通过签署经营协议或授权协议获得相关的经营使用权。待各资源的经营使用期到期后，公司将及时启动续约谈判、或积极寻找替代的优质媒体资源点位，但若未来公司无法持续获得上述资源的经营使用权，可能使公司面临广告传播效果下降、客户满意度降低的风险。
3、因城市规划等因素调整户外媒体资源的 风险	城市管理者可能基于城市规划、城市交通、城市环卫等的需要，对不符合城市整体规划要求的户外媒体设置进行调整，尤其是对那些设置地段位于城市核心区域、影响人群广泛的户外广告设施和招牌、指示牌等户外媒体设置进行拆除或迁移。虽然公司积极关注城市规划及城市环卫的最新变化，且采取措施拓宽户外媒体资源获取渠道，仍不能排除未来城市管理者对城市规划、城市交通、城市环卫要求的变更而对公司正在经营的户外广告资源进行拆除或者迁移的可能性，从而对公司的户外广告业务带来不利影响。
4、业务地域集中的风险	户外广告业具有较强的地域性特征，2023 年度公司的营业收入中来自杭州市的占比较高。如果杭州市的户外广告市场环境发生重大不利变化，或者公司在该地区的竞争力出现明显下降，可能对公司的经营业绩产生不利影响。
5、人才流失和储备不足风险	公司作为一家注重服务的轻资产型公司，关键业务人员和关键管理人员对本公司的发展起着非常重要的作用。公司也非常重视人才的培养、引进和企业文化的建设。经过多年的积累和磨合，公司已拥有了一支专业技能强，行业经验丰富，对公司文化认同度较高的优秀员工团队。随着公司规模的不断扩张，公司对优秀人才的需求还在不断增加，如果公司不能吸引到业务快速发展所需的高端人才，将会对公司未来的经营发展产生不利的影响。另外，户外广告行业所依赖的户外媒体资源对公司的业务人员具有一定的粘度，若公司现有的关键业务人员流失，将会对的经营活
6、应收账款坏账风险	截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 74,390,068.72 元，占总资产的比例为 17.90%，是公司资产的重要组成部分。虽然客户主要为信誉度较高的优质企业，历史回款情况较好，报告期内公司应收账款周转率与行业水平基本相符，且报告期末以 6 个月内账龄的应收账款为主，但由于应收账款期末余额较大，存在未来应收账款无法收回从而产生坏账的风险。
7、因广告发布不当行为被相关部门 处罚的风险	2015 年 9 月 1 日实施的新《广告法》加大了打击虚假广告的力度，加重了广告经营者、广告发布者的责任：“广告经营者、广告发布者明知或者应知广告虚假或违反法律规定仍设计、制作、代理、发布的，需要承担相应责任”。虽然公司已经按照《广告法》、《户外广告登记管理规定》等法律法规建立了广告审查制度，并配备了专业人员，尽量减少和避免出现广告发布不当行为，

	但由于公司审核内容依赖客户提供的资料，公司仍然无法完全避免出现广告发布的不当行为，仍存在被主管部门处罚的风险。
8、实际控制人不当控制的风险	<p>华媒控股持有萧山日报传媒、都市快报控股、杭州日报传媒三家公司 100%股权，华媒控股系在深圳证券交易所上市的上市公司（证券代码：000607），截至 2023 年 12 月 31 日，杭报集团有限公司持有华媒控股 48.07%股份，系华媒控股控股股东，杭报集团持有杭报集团有限公司 100%股权，即杭报集团通过华媒控股间接控制风盛股份，系风盛股份实际控制人。虽然公司已制定和规范了一整套公司制度来完善公司的内部控制和管理结构，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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	三.二.(三)
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	三.二.(四)
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	9,778,155.17	11.77%
作为被告/被申请人	1,566,975.41	1.89%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	11,345,130.58	13.65%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

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

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	8,858,300.00	2,064,915.11
销售产品、商品，提供劳务	6,066,200.00	4,245,021.56
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	6,010,000.00	3,150,547.13
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

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：

报告期内，公司未发生其他重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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7月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年7月28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7月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月28日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	规范关联交易	正在履行中
其他股东	2016年7月28日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

--

杭州日报报业集团（杭州日报社）及其下属企业杭州日报报业集团有限公司、浙江华媒控股股份有限公司在公司挂牌同时出具《避免同业竞争的承诺》，承诺：

（1）本单位确定风盛传媒作为本单位控制的户外媒体资源运营及由此产生的广告服务业务的唯一整合平台。

（2）本单位及本单位控制的公司及企业（不包括风盛传媒及其子公司，下同）目前没有从事或参与任何与风盛传媒主营业务，即户外广告大牌、户外 LED 屏、地铁灯箱等各类户外媒体资源的运营及由此产生的广告服务业务相同、相似、构成或可能构成竞争的业务或活动。

除风盛传媒外，本单位控制的公司及企业从事广告、发行、印刷、新媒体业务以及活动策划、会展服务等利用传统媒体平台的新型传播推广业务，不被视为与风盛传媒主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。

（3）本单位承诺自本承诺函正式签署之日起，本单位及本单位控制的公司及企业不会在中国境内外以任何形式，包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买任一上市公司超过 5%（以单家上市公司计）的股票，直接或者间接从事或参与与风盛传媒主营业务相同、相似、构成或可能构成竞争的业务或活动。

（4）本单位及本单位控制的公司及企业如从任何第三方获得的商业机会与风盛传媒主营业务可能构成直接或间接的竞争，则本单位承诺将自行促使本单位控制的公司及企业将立即告知风盛传媒及其全资及/或控股子公司，并尽力促使该商业机会按同等的条款和条件首先提供给予风盛传媒及其全资及/或控股子公司。

（5）如因本单位未履行上述承诺及保证而给风盛传媒及其全资及/或控股子公司造成损失，本单位将赔偿风盛传媒及其全资及/或控股子公司的一切实际损失。

截至本报告出具日，承诺人严格履行承诺。

公司股东杭州萧山日报传媒有限公司、杭州日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司在公司挂牌同时出具《避免同业竞争的承诺》，承诺：

（1）本单位确定风盛传媒作为本单位控制的户外媒体资源运营及由此产生的广告服务业务的唯一整合平台。

（2）本单位及本单位控制的公司及企业（不包括风盛传媒及其子公司，下同）目前没有从事或参与任何与风盛传媒主营业务，即户外广告大牌、户外 LED 屏、地铁灯箱等各类户外媒体资源的运营及由此产生的广告服务业务相同、相似、构成或可能构成竞争的业务或活动。

除风盛传媒外，本单位控制的公司及企业从事广告、发行、印刷、新媒体业务以及活动策划、会展服务等利用传统媒体平台的新型传播推广业务，不被视为与风盛传媒主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。

（3）本单位承诺自本承诺函正式签署之日起，本单位及本单位控制的公司及企业不会在中国境内外以任何形式，包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买任一上市公司超过 5%（以单家上市公司计）的股票，直接或者间接从事或参与与风盛传媒主营业务相同、相似、构成或可能构成竞争的业务或活动。

（4）本单位及本单位控制的公司及企业如从任何第三方获得的商业机会与风盛传媒主营业务可能构成直接或间接的竞争，则本单位承诺将自行促使本单位控制的公司及企业将立即告知风盛传媒及其全资及/或控股子公司，并尽力促使该商业机会按同等的条款和条件首先提供给予风盛传媒及其全资及/或控股子公司。

（5）如因本单位未履行上述承诺及保证而给风盛传媒及其全资及/或控股子公司造成损失，本单位将赔偿风盛传媒及其全资及/或控股子公司的一切实际损失。

截至本报告出具日，承诺人严格履行承诺。

公司股东浙江国大集团有限责任公司、德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）在公司挂牌同时

出具《避免同业竞争的承诺》，承诺：

(1) 本单位及本单位控制的公司及企业目前没有从事或参与任何与丰盛传媒主营业务，即户外广告大牌、户外 LED 屏、地铁灯箱等各类户外媒体资源的运营及由此产生的广告服务业务（以下简称“主营业务”）相同、相似、构成或可能构成竞争的业务或活动。

(2) 本单位承诺自本承诺函正式签署和出具之日起，本单位及本单位控制的公司及企业不会在中国境内外以任何形式直接或者间接从事或参与与丰盛传媒主营业务相同、相似、构成或可能构成竞争的业务或活动。

(3) 如因本单位未履行上述承诺及保证而给丰盛传媒及其全资及/或控股子公司造成损失，本单位将赔偿丰盛传媒及其全资及/或控股子公司的一切实际损失。

截至本报告出具日，承诺人严格履行承诺。

公司董事、监事、高级管理人员在公司挂牌同时出具《避免同业竞争的承诺》，承诺：“本人及本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）、本人和本人关系密切的家庭成员投资的企业、以及本人和本人关系密切的家庭成员担任董事、高级管理人员的企业均没有直接或通过其他企业间接从事构成与股份公司业务有同业竞争的经营活动。

自本承诺函出具之日起，本人及本人关系密切的家庭成员将继续不从事与股份公司有同业竞争的经营活动；也不通过投资、担任重要职务、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与股份公司相竞争的业务；不向业务与股份公司相同、类似或任何方面构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。如本人违反上述承诺，股份公司有权要求本人对股份公司因此遭受的损失承担赔偿责任，本人违反上述承诺所取得的收益归股份公司所有。”

截至本报告出具日，承诺人严格履行承诺。

公司股东杭州萧山日报传媒有限公司、杭州日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、浙江国大集团有限责任公司、德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）以及实际控制人杭州日报报业集团（杭州日报社）及其下属企业杭州日报报业集团有限公司、浙江华媒控股股份有限公司在公司挂牌同时均签署了规范关联交易的承诺函，承诺：

1、自本承诺函签署之日起，本单位及本单位控制的法人及/或其他组织将尽量避免与丰盛传媒（包括其控制的法人及/或其他组织）之间发生关联交易。

2、如本单位及本单位控制的法人及/或其他组织今后与丰盛传媒不可避免地出现关联交易时，将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，严格按照《中华人民共和国公司法》、丰盛传媒章程及其关联交易管理制度所规定的方式和程序履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到本单位的关联交易，本单位将在相关决策过程中回避表决，不利用本单位在丰盛传媒的股东或实际控制人地位，为本单位在与丰盛传媒关联交易中谋取不正当利益。

3、保证不利用本单位对丰盛传媒的股东或实际控制人地位及重大影响，谋求丰盛传媒在业务合作等方面给予本单位优于市场第三方的权利，不利用本单位对丰盛传媒的股东或实际控制人地位及重大影响，谋求与丰盛传媒达成交易的优先权利。

4、本单位及本单位控制的其他企业不会利用本单位实际控制人或股东的身份，操作、指示丰盛传媒或者丰盛传媒的董事、监事、高级管理人员，使丰盛传媒以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产，或从事任何损害丰盛传媒利益的行为。

截至本报告出具日，承诺人严格履行承诺。

公司董事王峰，原监事姚艳华，监事应莹，高级管理人员韩冰及公司原副总经理胡晔华、原副总经理王成，在股票定向发行同时均签署了自愿锁定股份承诺，承诺因本次股票发行而持有的公司新增股

份为有限售条件的人民币普通股，限售期自股份登记之日起至 2019 年 7 月 28 日，限售期内不转让其所认购的股份，自愿限售期满后，公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。其本次认购的新增股份将按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》及其他有关规定进行转让。

截至本报告出具日，承诺人严格履行承诺。

2021 年度公司定向增发 1650 万股，本次股票发行对象杭州萧山日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、杭州日报传媒有限公司等在股票定向发行的同时均签署了《股份锁定承诺函》，承诺：在本项目以现金认购方式取得公司股份时，自本次认购的股份登记至本投资者名下之日起 12 个月内，不转让本投资者持有的公司股份，也不得将上述股份用于担保或偿还债务；锁定期内因公司资本公积转增股本、送红股、配股等原因而相应增加的股份亦被锁定，不得转让、不得用于担保或偿还债务。公司 2021 年股票定向发行于 2021 年 9 月 23 日完成新增股份登记，至 2022 年 9 月 23 日前述限售承诺期满。期间，相关承诺正常履行，不存在违反承诺的情况。

(四) 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
货币资金	保证金	冻结	7,813,976.42	1.88%	银行冻结
货币资金	银行存单	质押	12,870,000.00	3.10%	银行质押
其他非流动资产	保证金	冻结	600,000.00	0.14%	银行冻结
总计	-	-	21,283,976.42	5.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限的资产占公司总资产比例较低，不会对公司造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	49,827,930	99.66%	0	49,827,930	99.66%
	其中：控股股东、实际控制人	27,500,000	55.00%	0	27,500,000	55.00%
	董事、监事、高管	57,355	0.11%	0	57,355	0.11%
	核心员工	57,960	0.12%	0	57,960	0.12%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	172,070	0.34%	0	172,070	0.34%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	172,070	0.34%	0	172,070	0.34%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		41				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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	杭州萧山日报传媒有限公司	9,350,000	0	9,350,000	18.700%	0	9,350,000	0	0
2	杭州日报传媒有限公司	9,075,000	0	9,075,000	18.150%	0	9,075,000	0	0
3	浙江都市快报控股有限公司	9,075,000	0	9,075,000	18.150%	0	9,075,000	0	0
4	浙江国大集团有限责任公司	7,303,000	0	7,303,000	14.606%	0	7,303,000	0	0
5	德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）	4,140,000	0	4,140,000	8.280%	0	4,140,000	0	0
6	杭州文化投资发	3,000,000	0	3,000,000	6.000%	0	3,000,000	0	0

	展有限公司								
7	杭州闻悦企业发展 有限公司	2,500,000	0	2,500,000	5.000%	0	2,500,000	0	0
8	杭州城投资产集 团有限公司	1,400,000	0	1,400,000	2.800%	0	1,400,000	0	0
9	杭州钱江新城金 融投资有限公司	1,000,000	0	1,000,000	2.000%	0	1,000,000	0	0
10	姜小萍	500,000	0	500,000	1.000%	0	500,000	0	0
	合计	47,343,000	0	47,343,000	94.686%	0	47,343,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

浙江华媒控股股份有限公司持有杭州萧山日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、杭州日报传媒有限公司三家公司 100% 股权，华媒控股系在深圳证券交易所上市的上市公司（证券代码：000607），截至 2023 年 12 月 31 日，杭州日报报业集团有限公司持有华媒控股 48.07% 股权，系华媒控股的控股股东，杭州日报报业集团（杭州日报社）持有杭州日报报业集团有限公司 100% 股权，系风盛股份实际控制人。

杭州文化投资发展有限公司持有杭州闻悦企业发展有限公司 100% 股权。

杭州城投资产集团有限公司及杭州钱江新城金融投资有限公司实控人均为杭州市城市建设投资集团有限公司。

除此之外上述股东中不存在其他关联关系。

期后事项说明：

2023 年 12 月 5 日，公司股东杭州萧山日报传媒有限公司（以下简称：萧山日报）与浙江华媒控股股份有限公司（以下简称：华媒控股）签订《股份转让协议》。萧山日报和华媒控股均为杭州日报报业集团（杭州日报社）下属国有子公司，且华媒控股持有萧山日报 100% 股权，经杭州日报报业集团（杭州日报社）批复同意，萧山日报持有的浙江风盛传媒股份有限公司 18.70% 股份（持有数量为 9,350,000 股）全部无偿划转给华媒控股。

2024 年 1 月 13 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于风盛股份特定事项协议转让申请的确认函》（股转函[2024]91 号）。

2024 年 2 月 5 日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具了《证券过户登记确认书》，上述股份已于 2024 年 2 月 2 日完成过户登记手续。

截至本报告披露日，华媒控股为公司第一大股东，持有公司 9,350,000 股股份，持股占比为 18.70%。

二、 控股股东、实际控制人情况

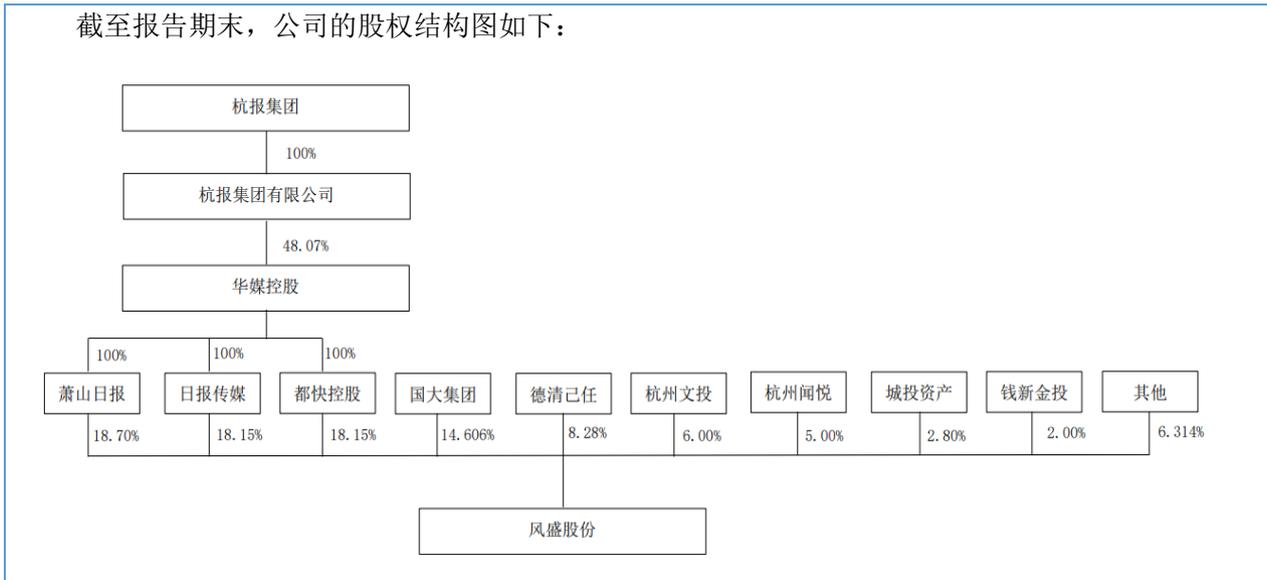
是否合并披露：

是 否

浙江华媒控股股份有限公司持有杭州萧山日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、杭州日报传媒有限公司三家公司 100% 股权，华媒控股系在深圳证券交易所上市的上市公司（证券代码：000607），截至 2023 年 12 月 31 日，杭州日报报业集团有限公司持有华媒控股 48.07% 股权，系华媒控股的控股股东，杭州日报报业集团（杭州日报社）持有杭州日报报业集团有限公司 100% 股权，系风盛股份实际控制人。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

截至报告期末，公司的股权结构图如下：



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王峰	董事长兼总经理	男	1975年2月	2022年2月15日	2025年2月14日	140,070	0	140,070	0.2801%
王柏华	董事	男	1969年9月	2024年1月16日	2025年2月14日	0	0	0	0%
傅强	董事	男	1969年12月	2022年2月15日	2025年2月14日	0	0	0	0%
韩冰	董事、常务副总经理、财务总监兼董秘	女	1982年8月	2022年2月15日	2025年2月14日	48,300	0	48,300	0.0966%
陈燕丽	董事	女	1981年11月	2023年9月26日	2025年2月14日	0	0	0	0%
俞雷	董事	男	1980年8月	2023年8月2日	2025年2月14日	0	0	0	0%
张韶衡	原董事长	男	1974年3月	2022年2月15日	2023年9月5日	0	0	0	0%
王丽芳	原副董事长	女	1979年6月	2022年2月15日	2023年12月21日	0	0	0	0%
刘崑	原董事	男	1976年12月	2022年2月15日	2023年9月26日	0	0	0	0%
余波	原董事	男	1981年1月	2022年2月15日	2023年7月7日	0	0	0	0%
郭勤勇	监事会主席	男	1973年5月	2022年2月15日	2025年2月14日	0	0	0	0%
李叶嘉	职工监事	女	1990年6月	2022年2月15日	2025年2月14日	0	0	0	0%
应莹	监事	女	1983年6月	2022年2月15日	2025年2月14日	2,415	0	2,415	0.0048%
赵宇剑	副总经理	男	1987年1月	2022年2月15日	2025年2月14日	38,640	0	38,640	0.0773%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事王柏华先生系浙江华媒控股股份有限公司副总经理，公司董事傅强先生系杭州日报传媒有限公司副董事长兼浙江华媒控股股份有限公司监事会主席，公司董事陈燕丽女士系浙江都市快报控股有限公司总经理助理，公司监事会主席郭勤勇先生系浙江都市快报控股有限公司董事，公司董事俞雷先生系浙江国大集团有限责任公司拓展部负责人、商办业务负责人。

期后事项说明：

2024年1月16日公司第三届董事会第十二次会议审议并通过《关于选举公司副董事长的议案》，选举王柏华先生为公司副董事长。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张韶衡	董事长	离任	无	个人工作原因
王丽芳	副董事长	离任	无	个人工作原因
刘 崑	董事	离任	无	个人工作原因
余 波	董事	离任	无	个人工作原因
王 峰	董事兼总经理	新任	董事长兼总经理	-
俞 雷	无	新任	董事	-
韩 冰	副总经理、财务总监兼董秘	新任	董事、常务副总经理、财务总监兼董秘	-
陈燕丽	无	新任	董事	-
王柏华	无	新任	董事	-

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

俞雷先生，男，1980年出生，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2002年7月至2003年3月任临安市旅游局规划建设科科长；2003年4月至2005年7月任盾安集团规划工程部经理；2005年8月至2015年4月任浙江国大集团有限责任公司投资部项目经理、副总监、战略发展部总监；2015年5月至2020年12月任浙江国大集团有限责任公司商业管理分公司常务副总裁；2021年1月至今任浙江国大集团有限责任公司拓展部负责人、商办业务负责人、专业技术顾问。

陈燕丽女士，汉族，1981年11月出生，中共党员，大专学历；2002年7月至2003年7月任职于杭州明珠广告有限公司；2003年8月至2004年12月任职于杭州日报报业集团广告中心；2005年1月至2009年2月就职于浙江风行传媒有限公司担任通讯行业经理、省外部华北大区经理；2009年3月至2015年12月担任浙江都市快报控股有限公司省外部主任；2016年1月至今，担任浙江都市快报控股有限公司总经理助理，品牌客户中心总监，潮流品牌中心主任。

王柏华先生，1969年出生，本科，中国国籍，无境外居住权。2008年3月至2013年3月任萧山日报副总编辑；2013年3月至2014年5月任萧山日报副社长、杭州萧山日报传媒有限公司总经理；2014年5月至2016年1月任萧山日报社长、杭州萧山日报传媒有限公司副董事长。2016年2月至今任浙江华媒控股股份有限公司副总经理，杭州文化产权交易所有限公司董事长、总经理。2023年8月至今担任十九楼网络股份有限公司监事会主席。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
行政管理人员	42	0	5	37
销售人员	80	0	13	67
技术人员	164	0	54	110
财务人员	19	0	2	17
员工总计	305	0	74	231

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	13
本科	157	107
专科	84	66
专科以下	47	45
员工总计	305	231

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

1、薪酬政策

公司目前实行以岗位工资与绩效工资两者相结合的薪酬体系，同时根据岗位性质实行经营者年薪制、销售提成制、职能目标制等多种形式的薪酬实施制度。

2、培训计划

公司培训工作贯彻落实建设学习型公司的精神，以“按需培训、精准培训”为原则，贯彻企业文化价值观导向，结合经营管理需求，重点开展管理团队主题系列学习会、销售团队实践模压训练与全员团建拓展培训，同时通过企业文化活动、岗位辅导与岗位实践，全面提升员工综合素养与能力水平。

3、公司无承担费用的离退休职工

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
赵宇剑	无变动	副总经理	38,640	0	38,640
杨 柳	无变动	高级副总监	4,830	0	4,830
戴国明	无变动	事业部副经理	4,830	0	4,830
李佳音	无变动	部门副总监	2,415	0	2,415
俞嫖嫖	无变动	销售经理	2,415	0	2,415
胡宇超	无变动	部门常务副经理	2,415	0	2,415

袁玛丽	无变动	销售总监	2,415	0	2,415
董玲雅	无变动	销售经理	2,415	0	2,415
汤 军	无变动	部门执行总监	2,415	0	2,415
王益敏	无变动	部门执行总监	2,415	0	2,415
钟晓冬	无变动	部门副总监	2,415	0	2,415

核心员工的变动情况

无变动

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

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》等法律法规、规范性文件以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构。公司治理严格按照《信息披露事务管理制度》《关联交易管理办法》《对外担保管理办法》等制度，建立了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，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，已建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司实际控制人的干涉、控制，亦未因与公司实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的办公场地、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 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

根据全国中小企业股份转让系统的有关规定，公司在 2023 年 5 月 15 日召开的 2022 年年度股东大会时为股东提供了网络投票渠道，最终参与网络投票的股东共 7 人，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《浙江风盛传媒股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-011）。

公司在 2023 年 8 月 2 日召开的 2023 年第一次临时股东大会时为股东提供了网络投票渠道，最终参与网络投票的股东共 6 人，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《浙江风盛传媒股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-018）。

公司在 2023 年 9 月 26 日召开的 2023 年第二次临时股东大会时为股东提供了网络投票渠道，最

终参与网络投票的股东共 7 人，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《浙江风盛传媒股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-030）。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input 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	中汇会审[2024] 3103 号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	
审计报告日期	2024 年 3 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	洪烨	杨光照
	5 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13	

审 计 报 告

中汇会审[2024] 3103号

浙江风盛传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江风盛传媒股份有限公司(以下简称风盛传媒公司)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了风盛传媒公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

风盛传媒公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2023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。

四、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，管理层负责评估风盛传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算风盛传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

风盛传媒公司治理层(以下简称治理层)负责监督风盛传媒公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对风盛传媒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致风盛传媒公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就风盛传媒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：洪烨

中国·杭州

中国注册会计师：杨光照

报告日期：2024年3月29日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	148,821,672.58	114,531,518.60
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		0.00	0.00
应收账款	五(二)	74,390,068.72	91,293,263.96
应收款项融资	五(三)	1,552,800.00	-
预付款项	五(四)	5,391,372.58	7,742,792.45
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(五)	9,100,597.01	19,720,933.19

其中：应收利息		-	-
应收股利		-	190,755.41
买入返售金融资产		-	-
存货	五(六)	11,032.75	323,314.06
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(七)	17,364,694.38	6,505,546.65
流动资产合计		256,632,238.02	240,117,368.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资	五(八)	20,295,808.22	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	五(九)	5,522,315.57	31,063,061.67
长期股权投资	五(十)	1,061,504.25	1,498,034.95
其他权益工具投资	五(十一)	658,749.80	658,749.80
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五(十二)	2,716,855.69	3,446,163.51
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五(十三)	118,631,729.39	370,532,280.50
无形资产	五(十四)	830,701.95	1,376,415.11
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五(十五)	7,859,352.83	12,468,683.07
递延所得税资产	五(十六)	703,614.98	864,398.86
其他非流动资产	五(十七)	600,000.00	600,000.00
非流动资产合计		158,880,632.68	422,507,787.47
资产总计		415,512,870.70	662,625,156.38
流动负债：			
短期借款	五(十八)	75,644,972.22	42,046,450.04
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	五(十九)	4,970,000.00	7,330,000.00
应付账款	五(二十)	45,756,154.22	47,321,077.65
预收款项	五(二十一)	2,616.53	-
合同负债	五(二十二)	35,673,115.34	38,353,646.32
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(二十三)	40,536,475.67	35,974,481.61
应交税费	五(二十四)	2,937,706.11	4,649,718.29
其他应付款	五(二十五)	2,783,369.85	3,950,391.23
其中：应付利息		-	-
应付股利		128,500.00	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十六)	86,821,393.06	147,959,902.87
其他流动负债	五(二十七)	666,735.65	777,439.51
流动负债合计		295,792,538.65	328,363,107.52
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五(二十八)	18,591,073.38	212,649,485.61
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(十六)	405,054.93	500,318.60
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		18,996,128.31	213,149,804.21
负债合计		314,788,666.96	541,512,911.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十九)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(三十)	31,027,231.02	31,027,231.02
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(三十一)	6,828,026.00	6,828,026.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(三十二)	-4,770,090.12	12,440,106.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		83,085,166.90	100,295,363.29
少数股东权益		17,639,036.84	20,816,881.36

所有者权益（或股东权益）合计		100,724,203.74	121,112,244.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		415,512,870.70	662,625,156.38

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：韩冰

会计机构负责人：陈玉丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		103,814,059.79	68,227,684.42
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五(一)	63,043,110.03	74,201,595.29
应收款项融资		1,552,800.00	-
预付款项		6,413,547.01	3,465,161.58
其他应收款	十五(二)	9,159,260.66	11,125,777.69
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		10,932.75	290,520.90
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		17,050,471.01	5,825,592.34
流动资产合计		201,044,181.25	163,136,332.22
非流动资产：			
债权投资		20,295,808.22	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		5,491,219.22	30,856,038.82
长期股权投资	十五(三)	42,541,172.00	44,841,172.00
其他权益工具投资		90,000.00	90,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		2,461,743.29	2,885,889.62
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		115,142,143.93	363,460,399.17
无形资产		830,701.95	1,376,415.11
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		4,300,845.14	6,857,915.70
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		600,000.00	600,000.00
非流动资产合计		191,753,633.75	450,967,830.42
资产总计		392,797,815.00	614,104,162.64
流动负债：			
短期借款		75,644,972.22	37,040,644.48
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		4,970,000.00	12,130,000.00
应付账款		52,933,218.49	54,943,291.37
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		15,086,256.22	15,716,981.75
应交税费		336,491.45	388,257.75
其他应付款		1,927,411.31	2,943,252.26
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		36,509,901.96	29,702,885.68
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		84,154,050.70	144,505,488.27
其他流动负债		702,312.73	669,212.38
流动负债合计		272,264,615.08	298,040,013.94
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		17,511,948.90	208,877,931.30
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		-	-
非流动负债合计		17,511,948.90	208,877,931.30
负债合计		289,776,563.98	506,917,945.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		54,018,018.32	54,018,018.32
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,828,026.00	6,828,026.00
一般风险准备		-	-
未分配利润		-7,824,793.30	-3,659,826.92
所有者权益（或股东权益）合计		103,021,251.02	107,186,217.40
负债和所有者权益（或股东权益）合计		392,797,815.00	614,104,162.64

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五(三十三)	304,532,825.28	457,019,809.05
其中：营业收入		304,532,825.28	457,019,809.05
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		319,945,611.73	474,129,520.08
其中：营业成本	五(三十三)	279,007,880.23	419,915,408.71
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(三十四)	2,817,598.11	3,238,286.59
销售费用	五(三十五)	7,775,650.91	9,071,549.80
管理费用	五(三十六)	22,627,920.15	26,553,543.89
研发费用		-	-
财务费用	五(三十七)	7,716,562.33	15,350,731.09
其中：利息费用		9,815,898.46	17,980,245.00
利息收入		2,302,948.64	2,849,639.35
加：其他收益	五(三十八)	1,610,777.66	4,784,849.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)	761,407.97	598,873.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-436,530.70	-101,965.05
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(四十)	-4,789,381.33	-5,097,956.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)	14,635,082.10	456,405.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,194,900.05	-16,367,538.05
加：营业外收入	五(四十二)	62,348.97	1,325,661.89
减：营业外支出	五(四十三)	11,412,389.78	82,439.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,544,940.86	-15,124,315.28
减：所得税费用	五(四十四)	1,832,527.42	2,888,191.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,377,468.28	-18,012,506.30
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）		-16,377,468.28	-18,012,506.30
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）		832,728.11	5,655,740.49
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,210,196.39	-23,668,246.79
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（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		-	-
七、综合收益总额		-16,377,468.28	-18,012,506.30

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,210,196.39	-23,668,246.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		832,728.11	5,655,740.49
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十六（二）	-0.34	-0.47
(二) 稀释每股收益（元/股）	十六（二）	-0.34	-0.47

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：韩冰

会计机构负责人：陈玉丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五(四)	215,473,681.88	237,006,557.31
减：营业成本	十五(四)	206,380,690.39	238,893,537.16
税金及附加		2,091,367.40	2,139,021.80
销售费用		5,940,234.04	5,998,847.81
管理费用		7,825,310.56	9,749,498.26
研发费用		-	-
财务费用		7,976,921.25	15,097,982.48
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益		1,183,833.03	3,375,611.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(五)	11,286,068.64	9,080,877.11
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）		-4,924,794.01	-3,451,725.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,612,094.23	5,522.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,416,360.13	-25,862,044.73
加：营业外收入		9,436.29	53,364.90
减：营业外支出		11,374,000.00	42,933.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,948,203.58	-25,851,613.76
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,948,203.58	-25,851,613.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,948,203.58	-25,851,613.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-3,948,203.58	-25,851,613.76
七、每股收益：			
(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	2023 年	2022 年
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		346,384,242.16	469,988,112.50
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		31.61	381,810.63
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	15,526,555.23	7,331,416.88
经营活动现金流入小计		361,910,829.00	477,701,340.01
购买商品、接受劳务支付的现金		116,499,107.05	215,919,884.68
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		64,101,023.69	73,596,561.33
支付的各项税费		11,118,659.46	4,706,999.47
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	18,953,567.33	16,325,296.37
经营活动现金流出小计		210,672,357.53	310,548,741.85
经营活动产生的现金流量净额		151,238,471.47	167,152,598.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		1,298,774.59	395,348.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	19,281.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-1,358,182.57	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-55,407.98	414,629.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		570,693.33	4,973,347.38
投资支付的现金		30,000,000.00	1,600,000.00
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		30,570,693.33	6,573,347.38
投资活动产生的现金流量净额		-30,626,101.31	-6,158,717.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	2,575,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	2,575,000.00
取得借款收到的现金		55,000,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十五)	4,540,160.00	68,325.00
筹资活动现金流入小计		59,540,160.00	44,643,325.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	58,686,593.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,549,414.14	7,945,884.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,967,648.69	1,334,901.23
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十五)	100,996,938.46	145,149,422.91
筹资活动现金流出小计		166,546,352.60	211,781,901.21
筹资活动产生的现金流量净额		-107,006,192.60	-167,138,576.21
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	五(四十六)	13,606,177.56	-6,144,695.61
加：期初现金及现金等价物余额		114,531,518.60	120,676,214.21
六、期末现金及现金等价物余额	五(四十六)	128,137,696.16	114,531,518.60

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：韩冰

会计机构负责人：陈玉丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		243,144,321.46	240,969,006.01
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		13,051,228.05	3,104,481.07
经营活动现金流入小计		256,195,549.51	244,073,487.08
购买商品、接受劳务支付的现金		100,975,524.68	80,638,290.21
支付给职工以及为职工支付的现金		8,521,243.12	25,313,141.09
支付的各项税费		2,172,792.21	2,245,960.21
支付其他与经营活动有关的现金		14,599,484.53	12,084,596.50
经营活动现金流出小计		126,269,044.54	120,281,988.01
经营活动产生的现金流量净额		129,926,504.97	123,791,499.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		13,062,346.94	8,973,060.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	2,651,506.85
投资活动现金流入小计		13,065,346.94	11,624,567.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		312,867.17	4,555,829.87
投资支付的现金		30,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		30,312,867.17	6,555,829.87
投资活动产生的现金流量净额		-17,247,520.23	5,068,737.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		55,000,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	37,000,000.00
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	41,770,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,487,187.68	6,174,718.86
支付其他与筹资活动有关的现金		96,289,398.11	130,563,842.30
筹资活动现金流出小计		152,776,585.79	178,508,561.16

筹资活动产生的现金流量净额		-97,776,585.79	-141,508,561.16
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		14,902,398.95	-12,648,324.65
加：期初现金及现金等价物余额		68,227,684.42	80,876,009.07
六、期末现金及现金等价物余额		83,130,083.37	68,227,684.42

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	50,000,000				31,027,231.02				6,828,026.00		12,440,106.27	20,816,881.36	121,112,244.65
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	50,000,000				31,027,231.02				6,828,026.00		12,440,106.27	20,816,881.36	121,112,244.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-17,210,196.39	-3,177,844.52	-20,388,040.91
(一) 综合收益总额											-17,210,196.39	832,728.11	-16,377,468.28
(二) 所有者投入和减少资本												85,576.06	85,576.06
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											85,576.06	85,576.06
(三) 利润分配											-4,096,148.69	-4,096,148.69
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											-4,096,148.69	-4,096,148.69
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00			31,027,231.02			6,828,026.00		-4,770,090.12	17,639,036.84	100,724,203.74	

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	50,000,000.00	-	-	-	31,027,231.02	-	-	-	6,828,026.00	-	41,108,353.06	13,921,042.10	142,884,652.18
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	50,000,000.00	-	-	-	31,027,231.02	-	-	-	6,828,026.00	-	41,108,353.06	13,921,042.10	142,884,652.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-28,668,246.79	6,895,839.26	-21,772,407.53
(一) 综合收益总额											-23,668,246.79	5,655,740.49	-18,012,506.30
(二) 所有者投入和减少资本												2,575,000.00	2,575,000.00
1. 股东投入的普通股												2,575,000.00	2,575,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配										-5,000,000.00	-1,334,901.23	-6,334,901.23	
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										-5,000,000.00	-1,334,901.23	-6,334,901.23	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				31,027,231.02					6,828,026.00	12,440,106.27	20,816,881.36	121,112,244.65

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：韩冰

会计机构负责人：陈玉丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	50,000,000.00				54,018,018.32				6,828,026.00		-3,659,826.92	107,186,217.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				54,018,018.32				6,828,026.00		-3,659,826.92	107,186,217.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)											-4,164,966.38	-4,164,966.38
(一) 综合收益总额											-3,948,203.58	-3,948,203.58
(二) 所有者投入和减 少资本											-216,762.80	-216,762.80
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											-216,762.80	-216,762.80
(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												
四、本年期末余额	50,000,000.00				54,018,018.32				6,828,026.00		-7,824,793.30	103,021,251.02

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	50,000,000.00	-	-	-	54,018,018.32	-	-	-	6,828,026.00	-	27,191,786.84	138,037,831.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	54,018,018.32	-	-	-	6,828,026.00	-	27,191,786.84	138,037,831.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-30,851,613.76	-30,851,613.76
(一) 综合收益总额											-25,851,613.76	-25,851,613.76
(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											-5,000,000.00	-5,000,000.00
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												-5,000,000.00	-5,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				54,018,018.32					6,828,026.00		-3,659,826.92	107,186,217.40

浙江风盛传媒股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

一、公司基本情况

浙江风盛传媒股份有限公司(以下简称公司或本公司, 本公司名称原为浙江风行传媒有限公司)系由杭州日报社、曹迪民、董军、胡晔华、黄洪斌、何海燕、羊惠民、王峰出资组建的单位, 于2004年5月9日经浙江省工商行政管理局核准登记, 现持有统一社会信用代码为91330102762004796Y的营业执照。本公司总部位于浙江省杭州市上城区望江国际中心1号601室。法定代表人: 王峰。

本公司原注册资本为人民币5,000,000.00元。2008年12月, 杭州日报社分别与曹迪民、王峰签订《股权转让协议》, 约定曹迪民、王峰分别将各自拥有浙江风行传媒有限公司10%、3%的股权转让给杭州日报社; 2009年3月, 杭州日报社分别与何海燕、黄洪斌、胡晔华、董军、羊惠民签订《股权转让协议》, 约定何海燕、黄洪斌、胡晔华、董军、羊惠民分别将各自拥有浙江风行传媒有限公司3%、3%、5%、8%、3%的股权转让给杭州日报社。2009年3月, 浙江风行传媒有限公司召开股东会并形成股东会决议, 同意上述股权转让。2009年4月, 就上述股权转让, 浙江风行传媒有限公司办理了工商变更登记。此次转让后, 股权结构为: 杭州日报社出资5,000,000.00元, 占注册资本的100%。

2012年7月31日, 本公司由资本公积转增资本人民币5,010,000.00元, 转增后注册资本为人民币10,010,000.00元。根据浙江中瑞江南会计师事务所有限公司2012年8月14日出具的中瑞江南会(验)字[2012]038号《验资报告》, 截至2012年7月31日止, 浙江风行传媒有限公司已将资本公积5,010,000.00元转增实收资本。本次变更后, 浙江风行传媒有限公司的名称变更为浙江风盛传媒有限公司, 股权结构如下: 杭州日报社出资10,010,000.00元, 占注册资本的100%。

经2012年9月3日股东会决议通过, 股东杭州日报社将其所拥有的全部股权分别转让给杭州萧山日报传媒有限公司、杭州日报报业集团有限公司、浙江都市快报传媒有限公司, 转让后股权结构为: 杭州萧山日报传媒有限公司出资为人民币3,403,400.00元, 占注册资本的34.00%; 杭州日报报业集团有限公司出资为人民币3,303,300.00元, 占注册资本的33.00%; 浙江都市快报传媒有限公司出资为人民币3,303,300.00元, 占注册资本33.00%。

根据2015年12月25日股东会决议-关于同意增加注册资本的决定和修改后的章程规定, 本公司申请增加注册资本人民币5,533,478.00元, 由浙江国大集团有限责任公司和德清己任

创汇投资合伙企业（有限合伙）分别增资；新增注册资本人民币5,533,478.00元由浙江国大集团有限责任公司所持有的杭州朗盛传媒有限公司30%的股权，作价人民币16,206,840.00元；德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）所持有的杭州朗盛传媒有限公司19%的股权，作价人民币10,264,332.00元认购，溢价部分合计20,937,694.00元计入资本公积；相关股权转让手续已经完成，此次验资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所瑞华浙验字[2016]33090007号验资报告验证。变更后实收资本累计金额为人民币15,543,478.00元，增资后的股权结构为：杭州萧山日报传媒有限公司出资为人民币3,403,400.00元，出资比例21.896%；杭州日报传媒有限公司出资为人民币3,303,300.00元，出资比例21.252%；浙江都市快报控股有限公司出资为人民币3,303,300.00元，出资比例21.252%；浙江国大集团有限责任公司出资为人民币3,388,478.00元，出资比例21.800%；德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）为人民币2,145,000.00元，出资比例13.800%。

根据浙江风盛传媒有限公司2015年12月29日的股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以2015年12月31日瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2016年1月28日出具的瑞华审字[2016]第33080001号审计报告，有限公司2015年12月31日净资产为人民币47,220,471.15元，按2015年12月31日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。根据发起人协议和公司（筹）章程的规定，全体发起人同意以有限公司2015年12月31日经审计净资产人民币47,220,471.15元折股整体变更设立股份有限公司。

根据本公司2016年12月28日的第一届董事会第六次会议决议、2017年1月14日的2017年第一次临时股东大会审议通过《关于浙江风盛传媒股份有限公司股票发行方案的议案》，本公司于2017年1月23日向4名原股东杭州萧山日报传媒有限公司、杭州日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、浙江国大集团有限责任公司，2名董事王峰、喻增胤，2名监事姚艳华、应莹，4名高级管理员工胡晔华、韩冰、王成、高远，以及15名核心员工赵宇剑、夏杰、杨柳、何敏、戴国明、李佳音、俞嫒嫒、胡宇超、袁玛丽、董玲雅、汤军、徐卉、王益敏、钟晓冬、潘奇发行350万股普通股股票，发行价格为每股人民币2.92元，募集资金总额10,220,000.00元。截至2017年1月23日，本公司已收到27名特定投资者认购本公司非公开发行350万股的普通股股票之认购资金，金额合计人民币10,220,000.00元。本次增资扣除发行费用后，计入股本人民币3,500,000.00元，计入资本公积人民币6,484,150.94元。发行后本公司注册资本为人民币33,500,000.00元，折股份总数33,500,000.00股。此次股本变动业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于2017年2月3日出具瑞华验字[2017]33090001号《验资报告》。

根据本公司2021年4月17日召开的2021年第一次临时股东大会会议、2021年7月6日的第二届董事会第十七次会议决议审议通过《关于确认浙江风盛传媒股份有限公司股票定向发行最终投资者及发行价格的议案》，本公司于2021年8月4日向16名特定对象发行股票，其中3名为原股东杭州萧山日报传媒有限公司、杭州日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司，13名为通过杭州文化产权交易所公开征集的新增外部投资者，合计发行16,500,000股普通股股票，发行价格为每股人民币2.88元，募集资金总额47,520,000.00元。截至2021年8月10日止，本公司已收到16名特定投资者认购本公司非公开发行16,500,000股的普通股股票之认购资金，金额合计人民币47,520,000.00元。本次增资扣除发行费用后，计入股本人民币16,500,000.00元，计入资本公积人民币30,313,396.23元。发行后本公司注册资本为人民币50,000,000.00元，折股份总数50,000,000股。此次股本变动业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，于2021年8月11日出具中汇会验[2021]6541号《验资报告》。

根据2023年12月5日签订的《股权转让协议》，杭州萧山日报传媒有限公司向浙江华媒控股股份有限公司转让所持本公司18.70%股份(持有数量为9,350,000股)，2024年2月5日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具了《证券过户登记确认书》，上述股份已于2024年2月2日完成过户登记手续。

此次变更后股权比例如下：

投资人/股东	金额	出资比例
浙江华媒控股股份有限公司	9,350,000.00	18.70%
浙江都市快报传媒有限公司	9,075,000.00	18.15%
杭州日报传媒有限公司	9,075,000.00	18.15%
浙江国大集团有限责任公司	7,303,000.00	14.61%
德清己任创汇投资合伙企业(有限合伙)	4,140,000.00	8.28%
杭州文化投资发展有限公司	3,000,000.00	6.00%
杭州闻悦企业发展有限公司	2,500,000.00	5.00%
杭州城投资产集团有限公司	1,400,000.00	2.80%
杭州钱江新城金融投资有限公司	1,000,000.00	2.00%
杭州亚禾文化发展有限公司	300,000.00	0.60%
个人股	2,857,000.00	5.71%
合计	50,000,000.00	100.00%

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；公司下设董事会办公室、财务部、法务部、人力资源中心、行政部等主要职能部门。

本公司属广播、电视、电影和录音制作业行业。主要经营活动为设计、制作、代理、发布国内广告（除网络广告）。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 3 月 29 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本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(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事户外媒体广告代理及发布。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三(三十一)收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三(三十六)重大会计判断和估计说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收款项金额超过资产总额 0.3%的应收款项认定为重要应收款项。
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	公司将应收账款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.3%或金额大于 100 万元的应收账款坏账准备收回或转回认定为重要应收账款坏账准备收回或转。
重要的非全资子公司	公司将收入金额超过总收入的 15%或利润总额大于 500 万元的子公司确定为重要非全资子公司。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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:(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;(4)一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并财务报表中,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或留存收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内,同时调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（二十一）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（二十一）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十一)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和

经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。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。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 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 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十一)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金

融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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之和。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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日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并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；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，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。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。

(十二) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

(十三) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收浙江华媒控股股份有限公司合并范围内关联方的款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十四) 应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

(十五) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	地铁广告经营权保证金、地铁广告资源代理经营履约保证金
关联方组合	应收浙江华媒控股股份有限公司合并范围内关联方的款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十六) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常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存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,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,其中:

1)产成品、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;

2)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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(十七) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,在满足下列条件时,将其划分为持有待售类别:

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2)出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时,先抵减处置组商誉的账面价值,再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时,首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值,再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益;划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值,同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

4. 终止经营的条件

终止经营,是指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。

5. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的,自停止使用日起作为终止经营列报;因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权,且该子公司符合终止经营定义的,在合并报表中列报相关终止经营损益;在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的,公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的,公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组,其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营,公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的,公司在当期财务报表中,将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(十八) 债权投资

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

(十九) 其他债权投资

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

(二十) 长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(十)5 所述的简化计量方法确定预期信用损失,对其他长期应收款按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	地铁广告经营权保证金、地铁广告资源代理经营履约保证金
关联方组合	应收浙江华媒控股股份有限公司合并范围内关联方的款项

(二十一) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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,被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认

金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他

综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(二十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
办公及其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、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。

(二十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(二十四) 借款费用

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金

额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十五) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	15

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于

某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十六) 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、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权

的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

（二十八）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十九）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

（1）设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（三十）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(三十一) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)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)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)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)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，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 广告及策划收入在同时满足下列条件时予以确认：①广告或商业行为开始出现于公众面前；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的经济利益很可能流入；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体为：公司根据签署广告发布合同的总金额，按照每月履行该合同发布广告时间的长短，将合同金额分摊至合同履行的每个月，在每个月资产负债表日，按照分摊的合同金额确认收入，并结转成本。

(2) 针对新媒体营销代理收入的具体确认标准为：广告客户通过公司的广告代理权，

在上述广告投放平台上进行充值，上述广告投放平台通过对用户注册信息、搜索历史、网页浏览痕迹等上网行为产生的数据对用户特征进行“画像”，自动向用户呈现广告主相应广告信息，根据广告投放平台的各项计费模式，充值账户自动扣费，公司每月与客户核对账户消耗金额，按照消耗金额来确认营业收入，同时结转营业成本。同时，公司根据上述平台的返点比例和每月广告客户实际消耗量计算媒体返点金额，冲减相应的营业成本。

(三十二) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；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；用于补偿企业已发生的相关

成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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企业提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，

则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(三十四) 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。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指

单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)金融工具进行会计处理。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。

(三十五) 债务重组损益确认时点和会计处理方法

1. 债权人

(1) 以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，金融资产初始确认时以公允价值计量，金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。债权人受让金融资产以外的资产的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

(2) 采用以修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人在债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债权终止确认，债权人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，或者以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对于以摊余成本计量的债权，债权人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债权的账面余额，并将相关利得或损失计入投资收益。

(3) 采用组合方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

2. 债务人

(1) 以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与偿债金融资产账面价值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包

括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入其他收益——债务重组收益。

(2) 将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。权益工具在初始确认时按照公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额计入投资收益。

(3) 采用修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致债务终止确认，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。重组债务按照公允价值计量，终止确认的债务账面价值与重组债务确认金额之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债务终止确认，或者仅导致部分债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，债务人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后续计量。对于以摊余成本计量的债务，债务人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债务的账面价值，并将相关利得或损失计入投资收益。

(4) 以组合方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额计入其他收益——债务重组收益或投资收益(仅涉及金融工具时)。

(三十六) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4. 递延所得税资产

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

5. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果

同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

6. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)公允价值披露。

(三十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，本公司自2023年1月1日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	[注1]

[注1]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，解释16号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第18号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自2023年1月1日起执行解释16号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2022年12月31日资产负债表项目		
递延所得税资产	500,318.60	-
递延所得税负债	500,318.60	-

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	应税收入按 3%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
地方教育附加	实际缴流转税税额	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴
企业所得税	应纳税所得额	[注]
文化事业建设费	计费销售额减除广告发布费后的余额	按计费销售额减除广告发布费后的余额的 3% 计缴

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江风盛传媒股份有限公司	0%
杭州朗盛传媒有限公司	0%
浙江智骊文化传媒有限公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税税收优惠

根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(2023 年第 1 号) 规定。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。浙江风盛传媒股份有限公司、杭州好声音风尚传媒有限公司、福州风盛传媒有限公司、杭州朗盛传媒有限公司、浙江智骊文化传媒有限公司、厦门风盛传媒有限公司、南京市好声音风尚传媒有限公司、杭州风盛文化产业有限公司、厦门风盛初见文化产业有限公司享受上述优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(2023 年第 1 号) 规定。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。子公司杭州悦报传媒有限公司享受上述优惠政策。

2. 企业所得税税收优惠

根据 2019 年 2 月 16 日财政部、税务总局、中央宣传部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》财税〔2019〕16 号，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。浙江风盛传媒股份有限公司、杭州朗盛传媒有限公司均享受上述优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号) 相关规定，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。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。子公司福州风盛传媒有限公司、杭州好声音风尚传媒有限公司、南京市好声音风尚传媒有限公司、厦门风盛传媒有限公司、杭州悦报传媒有限公司、杭州风盛文化产业有限公司、厦门风盛初见文化产业有限公司均享受上述优惠政策。

3. 文化事业建设费税收优惠

根据浙江省财政厅、国家税务总局《浙江省税务局浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局关于降低文化事业建设费有关事项的通知》（浙财综〔2019〕20 号）相关规定，自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属地方收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50% 减征。浙江风盛传媒股份有限公司、杭州朗盛传媒有限公司、杭州悦报传媒有限公司、杭州好声音风尚传媒有限公司、浙江智骊文化传媒有限公司、福州风盛传媒有限公司、厦门风盛传媒有限公司均、厦门风盛初见文化产业有限公司享受上述优惠政策。

4、“六税两费”税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）相关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。浙江智骊文化传媒有限公司、杭州悦报传媒有限公司、杭州好声音风尚传媒有限公司、福州风盛传媒有限公司、杭州风盛文化产业有限公司、厦门风盛初见文化产业有限公司享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	48,388.82	41,905.40
银行存款	128,089,307.34	114,489,613.20
其他货币资金	20,683,976.42	-
合 计	148,821,672.58	114,531,518.60

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见详见本附注五（四十七）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	58,945,920.55	86,469,417.80

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2年	16,467,952.61	6,777,451.15
2-3年	4,133,385.95	3,591,957.72
3年以上	6,399,223.28	3,941,881.77
其中：3-4年	2,522,385.09	786,764.44
4-5年	751,764.44	1,535,376.12
5年以上	3,125,073.75	1,619,741.21
合计	85,946,482.39	100,780,708.44

无账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				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	6,479,129.71	7.54	6,479,129.71	100.00	-
其中：					
非重要项目	6,479,129.71	100.00	6,479,129.71	100.00	-
按组合计提坏账准备	79,467,352.68	92.46	5,077,283.96	6.39	74,390,068.72
其中：					
账龄组合	79,441,031.93	99.97	5,077,283.96	6.39	74,363,747.97
关联方组合	26,320.75	0.03	-	-	26,320.75
合计	85,946,482.39	100.00	11,556,413.67	13.45	74,390,068.72

续上表：

种类	期初数				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	6,514,117.32	6.46	5,814,117.32	89.25	700,000.00
其中：					
非重要项目	6,514,117.32	100.00	5,814,117.32	89.25	700,000.00
按组合计提坏账准备	94,266,591.12	93.54	3,673,327.16	3.90	90,593,263.96
其中：					

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄组合	94,057,888.73	99.78	3,673,327.16	3.91	90,384,561.57
关联方组合	208,702.39	0.22	-	-	208,702.39
合计	100,780,708.44	100.00	9,487,444.48	9.41	91,293,263.96

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
厦门宝铂文化传媒有限公司	1,113,727.39	1,113,727.39	1,113,727.39	1,113,727.39	100.00	预计无法收回
杭州时代依家美越百货有限公司	899,507.91	899,507.91	899,507.91	899,507.91	100.00	预计无法收回
杭州庙街网络科技有限公司	894,332.42	894,332.42	894,332.42	894,332.42	100.00	预计无法收回
南京九鼎恒美装饰工程有限公司	889,660.37	889,660.37	889,660.37	889,660.37	100.00	预计无法收回
南京白下苏宁易购商贸有限公司	-	-	567,358.48	567,358.48	100.00	预计无法收回
南京新生医疗美容门诊部有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
上海聿烨文化发展有限公司杭州分公司	251,415.09	251,415.09	251,415.09	251,415.09	100.00	预计无法收回
杭州丰涛置业有限公司	193,000.00	193,000.00	193,000.00	193,000.00	100.00	预计无法收回
上海余峰文化传播有限公司	175,540.00	175,540.00	175,540.00	175,540.00	100.00	预计无法收回
杭州演谋文化艺术策划有限公司	-	-	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
北京都市铭典广告有限公司	139,800.00	139,800.00	139,800.00	139,800.00	100.00	预计无法收回
江苏鹏润国美电器有限公司	-	-	138,513.00	138,513.00	100.00	预计无法收回
厦门住店圈网络科技有限公司	126,427.41	126,427.41	126,427.41	126,427.41	100.00	预计无法收回
杭州九和医院有限公司	-	-	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
祐康食品(杭州)有限公司	109,054.25	109,054.25	109,054.25	109,054.25	100.00	预计无法收回
杭州汗成汤泉健康管理有限公司	104,250.00	104,250.00	104,250.00	104,250.00	100.00	预计无法收回
杭州欣华置业有限公司	101,886.79	101,886.79	101,886.79	101,886.79	100.00	预计无法收回
杭州钱越珠宝有限公司	1,024,009.09	324,009.09	-	-	-	-
其他客户	191,506.60	191,506.60	204,656.60	204,656.60	100.00	预计无法收回
小计	6,514,117.32	5,814,117.32	6,479,129.71	6,479,129.71	-	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	79,441,031.93	5,077,283.96	6.39
关联方组合	26,320.75	-	-
小 计	79,467,352.68	5,077,283.96	6.39
其中：账龄组合			
账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	48,532,152.06	-	-
7-12 个月	10,278,687.46	513,934.37	5.00
1 年以内(含 1 年)小计	58,810,839.52	513,934.37	0.87
1-2 年	14,761,295.77	1,476,129.58	10.00
2-3 年	2,383,339.20	476,667.83	20.00
3-4 年	1,654,904.96	827,452.48	50.00
4-5 年	237,763.90	190,211.12	80.00
5 年以上	1,592,888.58	1,592,888.58	100.00
小 计	79,441,031.93	5,077,283.96	6.39

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,814,117.32	989,021.48	622.00	-	323,387.09	6,479,129.71
按组合计提坏账准备	3,673,327.16	1,511,023.55	-	-	107,066.75	5,077,283.96
小 计	9,487,444.48	2,500,045.03	622.00	-	430,453.84	11,556,413.67

[注] “其他”系子公司出表时坏账准备余额 431,075.84 元，本年度收回前期已核销应收款项 622.00 元。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 10,684,748.23 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 12.43%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 218,473.57 元。

(三) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用评级较高的银行承兑汇票	1,552,800.00	-

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	1,552,800.00	100.00	-	-	1,552,800.00

续上表：

种 类	期初数				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	-	-	-	-	-

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,552,800.00	-	-

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,344,202.77	99.13	7,191,000.40	92.88
1-2年	-	-	512,025.72	6.61
2-3年	47,169.81	0.87	39,766.33	0.51
合 计	5,391,372.58	100.00	7,742,792.45	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

公司本期按预付对象归集的预付款项期末数前五名累计金额为 4,828,494.82 元，占预付款项期末合计数的比例为 89.56%。

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	197,674.00	6,918.59	190,755.41
其他应收款	11,710,890.51	2,610,293.50	9,100,597.01	19,914,385.20	384,207.42	19,530,177.78
合 计	11,710,890.51	2,610,293.50	9,100,597.01	20,112,059.20	391,126.01	19,720,933.19

2. 应收股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
杭州观盛文化传播有限公司	-	197,674.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	-	-	-	-	-
其中：					
账龄组合	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

续上表：

种 类	期初数				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	197,674.00	100.00	6,918.59	3.50	190,755.41
其中：					
账龄组合	197,674.00	100.00	6,918.59	3.50	190,755.41
合 计	197,674.00	100.00	6,918.59	3.50	190,755.41

按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	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	6,918.59	-	-	6,918.59
2023 年 1 月 1 日余额在本 期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-6,918.59	-	-	-6,918.59
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

①各阶段划分依据说明：

各阶段划分依据详见本附注三(十)5“金融工具的减值”之说明。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注九(一)2“信用风险”之说明。

3. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	8,862,286.72	16,990,970.83
其他	2,848,603.79	2,923,414.37
小 计	11,710,890.51	19,914,385.20

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	7,941,575.30	15,384,234.29
1-2 年	3,434,165.61	602,289.51
2-3 年	72,929.00	320,768.40
3 年以上	262,220.60	3,607,093.00

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
其中：3-4 年	155,247.60	3,434,758.00
4-5 年	56,758.00	95,000.00
5 年以上	50,215.00	77,335.00
小 计	11,710,890.51	19,914,385.20

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	2,273,654.09	19.41	2,273,654.09	100.00	-
其中：					
重要项目	2,273,654.09	100.00	2,273,654.09	100.00	-
按组合计提坏账准备	9,437,236.42	80.59	336,639.41	3.57	9,100,597.01
其中：					
账龄组合	3,937,236.42	41.72	336,639.41	8.55	3,600,597.01
低信用风险组合	5,500,000.00	58.28	-	-	5,500,000.00
合 计	11,710,890.51	100.00	2,610,293.50	22.29	9,100,597.01

续上表：

种 类	期初数				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	-	-	-	-	-
其中：					
重要项目	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,914,385.20	100.00	384,207.42	1.93	19,530,177.78
其中：					
账龄组合	4,349,222.17	21.84	384,207.42	8.83	3,965,014.75
低信用风险组合	15,565,163.03	78.16	-	-	15,565,163.03
合 计	19,914,385.20	100.00	384,207.42	1.93	19,530,177.78

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
龙福世纪(北京)文化传播有限公司	-	-	2,273,654.09	2,273,654.09	100.00	公司已注销,款项预计无法收回

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,937,236.42	336,639.41	8.55
低信用风险组合	5,500,000.00	-	-
小计	9,437,236.42	336,639.41	3.57

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,941,575.30	102,955.14	3.50
1-2年	660,511.52	92,471.61	14.00
2-3年	72,929.00	16,044.38	22.00
3-4年	155,247.60	46,574.28	30.00
4-5年	56,758.00	28,379.00	50.00
5年以上	50,215.00	50,215.00	100.00
小计	3,937,236.42	336,639.41	8.55

3) 按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	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	304,629.53	79,577.89	-	384,207.42
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-79,577.89	79,577.89	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	82,555.39	-	2,194,076.20	2,276,631.59
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
本期核销	-	-	-	-
处置子公司减少	50,545.51	-	-	50,545.51
2023 年 12 月 31 日余额	336,639.41	-	2,273,654.09	2,610,293.50

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三(十)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 8.55%，第三阶段坏账准备计提比例为 100%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注九(一)2“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转 回	转销或核 销	处置子公 司减少	
按单项计提坏 账准备	-	2,273,654.09	-	-	-	2,273,654.09
按组合计提坏 账准备	384,207.42	2,977.50	-	-	50,545.51	336,639.41
小 计	384,207.42	2,276,631.59	-	-	50,545.51	2,610,293.50

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款 项 的 性 质 或 内 容	期末数	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期末 数
杭州杭港地铁五号 线有限公司	保证金	5,011,024.80	1 年以内	42.79	385.87
		500,000.00	1 至 2 年	4.27	-
龙福世纪(北京)文 化传播有限公司	保证金	2,273,654.09	1 至 2 年	19.41	2,273,654.09
杭州观盛文化传播 有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	17.08	70,000.00
杭州市地铁集团有 限责任公司运营分 公司	保证金	285,988.92	1 至 2 年	2.44	40,038.45
		5,600.00	2 至 3 年	0.05	1,232.00
贵州茅台酱香酒营 销有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	1.71	7,000.00
小 计		10,276,267.81		87.75	2,391,924.54

(六) 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	11,032.75	-	11,032.75	323,314.06	-	323,314.06

(七) 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
大额存单	10,011,150.68	-
待抵扣进项税、待认证进项税	7,112,270.30	5,372,415.18
待摊费用（房租、广告租赁费等）	132,381.97	1,133,131.47
预交企业所得税	7,372.72	-
其他	101,518.71	-
合 计	17,364,694.38	6,505,546.65

(2) 购入的一年内到期的债权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	10,011,150.68	-	10,011,150.68	-	-	-

(八) 债权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	20,295,808.22	-	20,295,808.22	-	-	-

2. 期末重要的债权投资

项 目	期末数				
	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日	逾期本金
杭州银行单位大额存单新资金G01期3年	10,000,000.00	3.20%	3.20%	2026/2/25	-
中国工商银行 2023 年第 3 期公司客户大额存	10,000,000.00	3.10%	3.10%	2026/2/28	-

项 目	期末数				
	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日	逾期本金
单 (36 个月)					
小 计	20,000,000.00				-

(九) 长期应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁押金	5,614,318.22	92,002.65	5,522,315.57	31,142,294.20	79,232.53	31,063,061.67	0.04
其中：未实现融资收益	215,623.78	-	215,623.78	3,634,398.31	-	3,634,398.31	-
合 计	5,614,318.22	92,002.65	5,522,315.57	31,142,294.20	79,232.53	31,063,061.67	-

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,614,318.22	100.00	92,002.65	1.64	5,522,315.57
其中：					
账龄组合	454,535.72	8.10	92,002.65	20.24	362,533.07
低信用风险组合	5,159,782.50	91.90	-	-	5,159,782.50
合 计	5,614,318.22	100.00	92,002.65	1.64	5,522,315.57

续上表：

种 类	期初数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	31,142,294.20	100.00	79,232.53	0.25	31,063,061.67
其中：					
账龄组合	593,198.17	1.90	79,232.53	13.36	513,965.64

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
低信用风险组合	30,549,096.03	98.10	-	-	30,549,096.03
合计	31,142,294.20	100.00	79,232.53	0.25	31,063,061.67

(1) 期末按组合计提坏账准备的长期应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	454,535.72	92,002.65	20.24
低信用风险组合	5,159,782.50	-	-
小计	5,614,318.22	92,002.65	1.64

(2) 按预期信用损失一般方法计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	79,232.53	-	-	79,232.53
2023年1月1日余额在本期				-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	20,245.30	-	-	20,245.30
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
处置子公司减少	7,475.18	-	-	7,475.18
2023年12月31日余额	92,002.65	-	-	92,002.65

各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明:

各阶段划分依据详见本附注三(十)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末长期应收款第一阶段坏账准备计提比例为20.24%。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司减少	
按组合计提坏账准备	79,232.53	20,245.30	-	-	7,475.18	92,002.65

(十) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,061,504.25	-	1,061,504.25	1,498,034.95	-	1,498,034.95

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
浙江风盛千机文化科技有限公司	1,498,034.95	-	-	-	-436,530.70	
杭州有鲸网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	1,498,034.95	-	-	-	-436,530.70	

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末数
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江风盛千机文化科技有限公司	-	-	-	-	1,061,504.25	-
杭州有鲸网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	1,061,504.25	-

3. 长期股权投资减值测试情况说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 其他权益工具投资

1. 明细情况

项目名称	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
杭州观盛文化传播有限公司	568,749.80	-	-	-	-	-
杭州微海文化科创有限公司	90,000.00	-	-	-	-	-
合 计	658,749.80	-	-	-	-	-

续上表：

项目名称	期末数	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
杭州观盛文化传播有限公司	568,749.80	829,429.36	-	-	-
杭州微海文化科创有限公司	90,000.00	-	-	-	-
合 计	658,749.80	829,429.36	-	-	-

(十二) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	2,716,855.69	3,446,163.51
固定资产清理	-	-
合 计	2,716,855.69	3,446,163.51

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
(1) 账面原值					
1) 期初数	1,295,727.30	-	763,039.14	14,383,419.76	16,442,186.20
2) 本期增加	-	-	-	160,626.78	160,626.78
① 购置	-	-	-	160,626.78	160,626.78
3) 本期减少	-	-	-	454,628.57	454,628.57
① 处置或报废	-	-	-	39,967.53	39,967.53
② 处置子公司减少	-	-	-	414,661.04	414,661.04

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
4) 期末数	1,295,727.30	-	763,039.14	14,089,417.97	16,148,184.41
(2) 累计折旧					
1) 期初数	104,329.82		254,514.31	12,637,178.56	12,996,022.69
2) 本期增加	35,860.66	-	97,093.92	502,259.13	635,213.71
① 计提	35,860.66	-	97,093.92	502,259.13	635,213.71
3) 本期减少	-	-	-	199,907.68	199,907.68
① 处置或报废	-	-	-	39,624.13	39,624.13
② 处置子公司减少	-	-	-	160,283.55	160,283.55
4) 期末数	140,190.48	-	351,608.23	12,939,530.01	13,431,328.72
(3) 账面价值					
1) 期末账面价值	1,155,536.82	-	411,430.91	1,149,887.96	2,716,855.69
2) 期初账面价值	1,191,397.48	-	508,524.83	1,746,241.20	3,446,163.51

(2) 固定资产减值测试情况说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	房屋及建筑物	经营权	合 计
(1) 账面原值			
1) 期初数	6,651,688.42	614,862,077.78	621,513,766.20
2) 本期增加	3,577,128.89	-	3,577,128.89
① 新增租赁	3,577,128.89	-	3,577,128.89
3) 本期减少	5,346,725.74	201,889,712.34	207,236,438.08
① 租赁到期	1,726,946.82	32,392,423.85	34,119,370.67
② 提前终止	489,564.35	169,497,288.49	169,986,852.84
③ 处置子公司减少	3,130,214.57	-	3,130,214.57
4) 期末数	4,882,091.57	412,972,365.44	417,854,457.01
(2) 累计折旧			
1) 期初数	4,397,573.17	246,583,912.53	250,981,485.70

项 目	房屋及建筑物	经营权	合 计
2) 本期增加	2,366,243.00	118,959,809.42	121,326,052.42
①计提	2,366,243.00	118,959,809.42	121,326,052.42
3) 本期减少	2,445,422.21	70,639,388.29	73,084,810.50
①租赁到期	1,726,946.82	32,392,423.77	34,119,370.59
②提前终止	277,381.71	38,246,964.52	38,524,346.23
③处置子公司减少	441,093.68	-	441,093.68
4) 期末数	4,318,393.96	294,904,333.66	299,222,727.62
(3) 账面价值			
1) 期末账面价值	563,697.61	118,068,031.78	118,631,729.39
2) 期初账面价值	2,254,115.25	368,278,165.25	370,532,280.50

[注] 本期提前终止杭州地铁3、10号线和机场快速线租赁，导致本期使用权资产原值减少167,219,956.63元，使用权资产累计折旧减少36,995,659.72元。

2. 使用权资产减值测试情况说明

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十四) 无形资产

1. 明细情况

项 目	软件
(1) 账面原值	
1) 期初数	2,128,150.93
2) 本期增加	-
①购置	-
3) 本期减少	171,547.16
①处置	171,547.16
4) 期末数	1,956,603.77
(2) 累计摊销	
1) 期初数	751,735.82
2) 本期增加	545,713.16
①计提	545,713.16
3) 本期减少	171,547.16

项 目	软件
①处置	171,547.16
4) 期末数	1,125,901.82
(3 账面价值	
1) 期末账面价值	830,701.95
2) 期初账面价值	1,376,415.11

2. 无形资产减值测试情况说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
广告	8,362,176.60	-	3,449,349.54	-	4,912,827.06	-
牌						
装	4,050,688.62	-	1,146,682.08	-	2,904,006.54	-
修						
费	55,817.85	-	13,298.62	-	42,519.23	-
用						
其他	12,468,683.07	-	4,609,330.24	-	7,859,352.83	-
合						
计						

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	1,390,807.99	277,672.46	1,420,556.15	354,951.33
租赁负债	1,703,770.08	425,942.52	2,547,237.65	509,447.53
合 计	3,094,578.07	703,614.98	3,967,793.80	864,398.86

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	1,620,219.71	405,054.93	2,501,592.98	500,318.60

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	116,795,126.13	548,502.64
可抵扣亏损	62,114,344.18	7,023,208.88
小 计	178,909,470.31	7,571,711.52

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024	-	-	-
2025	9,061,282.15	49,863.15	-
2026	1,234,086.64	1,902,735.18	-
2027	23,685,840.53	5,070,610.55	-
2028	28,133,134.86	-	-
小 计	62,114,344.18	7,023,208.88	

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保函保证金	600,000.00	-	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00

(十八) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	35,033,077.80	30,033,184.64
信用借款	2,001,894.42	12,013,265.40
商业承兑汇票贴现	38,610,000.00	-
合 计	75,644,972.22	42,046,450.04

(十九) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	4,970,000.00	7,330,000.00

(二十) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	36,018,917.77	40,896,029.16
1-2 年	5,133,401.15	3,392,599.28
2-3 年	1,871,054.25	1,175,283.40
3 年以上	2,732,781.05	1,857,165.81
合 计	45,756,154.22	47,321,077.65

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(二十一) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,616.53	-

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(二十二) 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收广告款	35,673,115.34	30,005,985.27
预收新媒体营销代理款	-	8,344,977.05
预收其他款项	-	2,684.00
合 计	35,673,115.34	38,353,646.32

(二十三) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	35,829,819.61	66,980,284.69	62,486,333.26	40,323,771.04
(2) 离职后福利—设定提存计划	144,662.00	2,141,175.54	2,073,132.91	212,704.63
(3) 辞退福利	-	470,253.42	470,253.42	-
合 计	35,974,481.61	69,591,713.65	65,029,719.59	40,536,475.67

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	34,961,577.36	61,038,771.10	56,253,528.48	39,746,819.98

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2) 职工福利费	35,800.22	1,320,010.59	1,321,912.52	33,898.29
(3) 社会保险费	146,813.08	1,277,376.11	1,351,902.65	72,286.54
其中：医疗保险费	142,934.36	1,214,224.11	1,288,478.50	68,679.97
工伤保险费	3,878.72	38,786.68	39,058.83	3,606.57
生育保险费	-	24,365.32	24,365.32	-
(4) 住房公积金	100,063.00	2,573,624.00	2,575,780.00	97,907.00
(5) 工会经费和职工教育经费	585,565.95	770,502.89	983,209.61	372,859.23
小 计	35,829,819.61	66,980,284.69	62,486,333.26	40,323,771.04

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	139,112.92	2,035,351.56	1,969,724.26	204,740.22
(2) 失业保险费	4,860.28	69,250.38	66,868.65	7,242.01
(3) 企业年金缴费	688.80	36,573.60	36,540.00	722.40
小 计	144,662.00	2,141,175.54	2,073,132.91	212,704.63

(二十四) 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,393,014.67	2,928,738.44
增值税	786,660.91	988,637.18
代扣代缴个人所得税	379,447.96	262,178.72
文化事业建设费	292,048.32	347,593.40
印花税	33,318.67	50,408.26
城市维护建设税	31,042.41	40,226.43
教育费附加	13,303.90	17,239.90
地方教育附加	8,869.27	11,493.27
水利建设基金	-	3,202.69
合 计	2,937,706.11	4,649,718.29

(二十五) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	128,500.00	-
其他应付款	2,654,869.85	3,950,391.23
合 计	2,783,369.85	3,950,391.23

2. 应付股利

项 目	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
普通股股利	128,500.00	-	-

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,822,449.10	2,441,640.10
往来款	25,064.49	25,124.29
其他	807,356.26	1,483,626.84
小 计	2,654,869.85	3,950,391.23

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	86,821,393.06	147,959,902.87

(二十七) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	666,735.65	777,439.51

(二十八) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
1-2 年	18,145,895.78	129,305,669.20
2-3 年	410,988.71	51,660,670.19

项 目	期末数	期初数
3 年以上	34,188.89	31,683,146.22
合 计	18,591,073.38	212,649,485.61

(二十九) 股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00

(三十) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	31,027,231.02	-	-	31,027,231.02

(三十一) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,828,026.00	-	-	6,828,026.00

(三十二) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末数	12,440,106.27	41,108,353.06
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初数	12,440,106.27	41,108,353.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,210,196.39	-23,668,246.79
应付普通股股利	-	5,000,000.00
期末未分配利润	-4,770,090.12	12,440,106.27

(三十三) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	304,063,740.98	278,406,002.88	456,314,653.89	418,656,273.41
其他业务	469,084.30	601,877.35	705,155.16	1,259,135.30

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
合 计	304,532,825.28	279,007,880.23	457,019,809.05	419,915,408.71

(三十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
文化事业建设费	2,366,572.56	2,830,340.14
城市维护建设税	186,063.14	87,900.62
印花税	119,888.49	242,829.17
教育费附加	79,696.82	37,671.66
地方教育费附加	53,131.19	25,114.41
房产税	10,884.11	10,884.11
其他	1,361.80	3,546.48
合 计	2,817,598.11	3,238,286.59

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
业务费	6,231,902.68	7,517,176.41
差旅费	513,247.09	350,670.01
广告宣传费	393,330.33	156,434.79
办公费	260,438.98	382,353.33
通信费	66,568.07	80,031.35
职工薪酬	14,615.16	282,204.31
其他	295,548.60	302,679.60
合 计	7,775,650.91	9,071,549.80

(三十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	17,228,752.22	19,929,627.38
使用权资产折旧	1,184,924.67	1,483,224.10

项 目	本期数	上年数
办公费	899,570.76	1,071,837.48
折旧、摊销费	843,567.54	734,292.27
中介服务费	704,635.20	740,262.61
业务费	681,977.33	458,165.34
房租物业及水电	380,543.80	966,815.26
交通差旅费	360,184.79	530,640.96
其他	214,354.44	524,350.29
残疾人保障金	129,409.40	114,328.20
合 计	22,627,920.15	26,553,543.89

(三十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	9,815,898.46	17,980,245.00
其中：租赁负债利息费用	8,245,610.83	16,391,454.94
减：利息收入	2,302,948.64	2,849,639.35
其中：未实现融资收益	934,644.85	1,420,441.14
减：财政贴息	15,527.77	-
手续费支出	219,140.28	182,389.59
其他	-	37,735.85
合 计	7,716,562.33	15,350,731.09

[注]本期计入财务费用的政府补助情况详见本附注八“政府补助”之说明。

(三十八) 其他收益

项 目	本期数	上年数
增值税进项税加计抵扣	1,118,912.00	2,576,396.30
与日常经营活动相关的政府补助	429,751.72	2,115,500.91
个税手续费返还	62,113.94	92,952.34
合 计	1,610,777.66	4,784,849.55

(三十九) 投资收益

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-436,530.70	-101,965.05
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	829,429.36	593,022.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	295,808.22	-
债务重组收益	-283,018.94	107,816.65
定期存款取得的收益	282,821.91	-
处置长期股权投资产生的投资收益	72,898.12	-
合 计	761,407.97	598,873.60

(四十) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-2,499,423.03	-5,272,438.22
其他应收款坏账损失	-2,269,713.00	220,851.30
长期应收款坏账损失	-20,245.30	-46,369.18
合 计	-4,789,381.33	-5,097,956.10

(四十一) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	14,635,082.10	456,405.93	14,635,082.10
其中：固定资产	3,541.56	-	3,541.56
使用权资产	14,631,540.54	456,405.93	14,631,540.54
合 计	14,635,082.10	456,405.93	14,635,082.10

(四十二) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
补偿款	53,607.23	1,308,883.75	53,607.23
各种奖励款	6,000.00	-	6,000.00
罚没及违约金收入	2,722.72	4,487.35	2,722.72
盘盈利得	0.07	-	0.07
其他	18.95	12,290.79	18.95

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	62,348.97	1,325,661.89	62,348.97

(四十三) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	11,412,302.00	69,348.98	11,412,302.00
税收滞纳金	87.78	156.34	87.78
资产报废、毁损损失	-	2,954.17	-
其他	-	9,979.63	-
合 计	11,412,389.78	82,439.12	11,412,389.78

[注] 因与杭州地铁商业经营管理有限公司 3、10 号线和机场快速线租赁提前终止，形成违约，公司将原支付给该公司的租赁保证金 1,137.40 万元转入营业外支出。

(四十四) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	1,767,007.21	3,091,799.47
递延所得税费用	65,520.21	-203,608.45
合 计	1,832,527.42	2,888,191.02

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-14,544,940.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	63,502.77
调整以前期间所得税的影响	56,412.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	136,276.92
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	1,507,588.30
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	68,746.64
所得税费用	1,832,527.42

(四十五) 合并现金流量表主要项目注释

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	本期数	上年数
押金及保证金	13,482,302.51	1,485,190.06
利息收入	1,276,327.37	1,429,198.21
政府补助及个税返还	507,393.43	2,208,476.90
往来款及其他	260,531.92	1,970,948.71
收回保函保证金	-	237,603.00
合 计	15,526,555.23	7,331,416.88

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
经营性费用款	11,528,062.38	13,438,347.79
押金及保证金	6,575,969.40	1,314,998.10
往来款及其他	849,535.55	1,571,950.48
合 计	18,953,567.33	16,325,296.37

2. 与投资活动有关的现金

(1)收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
杭州观盛文化传播有限公司分红收到的现金	1,027,103.36	395,348.00
大额存单在持有期间收到的利息收入	271,671.23	-
合 计	1,298,774.59	395,348.00

(2)支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
购买大额存单	30,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	570,693.33	4,973,347.38
投资浙江风盛千机文化科技有限公司支付的现金	-	1,600,000.00
合 计	30,570,693.33	6,573,347.38

3. 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	本期数	上年数
收回租赁相关款项(新租赁准则)	4,540,160.00	68,325.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付租赁相关款项(新租赁准则)	80,404,938.46	145,109,422.91
支付银行保证金	20,592,000.00	-
其他	-	40,000.00
合 计	100,996,938.46	145,149,422.91

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短 期 借 款	42,046,450.04	55,000,000.00	40,180,287.63	61,581,765.45	-	75,644,972.22

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-16,377,468.28	-18,012,506.30
加: 信用减值损失	4,789,381.33	5,097,956.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	635,213.71	544,740.86
使用权资产折旧	121,326,052.42	152,496,205.43
无形资产摊销	545,713.16	408,475.44
长期待摊费用摊销	4,609,330.24	4,409,961.74
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)	-14,635,082.10	-456,405.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	2,954.17
财务费用(收益以“-”号填列)	8,881,253.61	16,597,539.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-761,407.97	-598,873.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	160,783.88	-203,608.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-95,263.67	-

项 目	本期数	上年数
存货的减少(增加以“－”号填列)	312,281.31	317,302.67
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	29,399,200.69	-3,836,015.96
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	12,448,483.14	8,529,219.00
其他	-	1,855,653.28
经营活动产生的现金流量净额	151,238,471.47	167,152,598.16
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
租赁形成的使用权资产	3,577,128.89	171,745,930.53
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	128,137,696.16	114,531,518.60
减: 现金的期初数	114,531,518.60	120,676,214.21
加: 现金等价物的期末数	-	-
减: 现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	13,606,177.56	-6,144,695.61

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中: 杭州有鲸网络科技有限公司	-
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,358,182.57
其中: 杭州有鲸网络科技有限公司	1,358,182.57
处置子公司收到的现金净额	-1,358,182.57

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	128,137,696.16	114,531,518.60
其中: 库存现金	48,388.82	41,905.40
可随时用于支付的银行存款	128,089,307.34	114,489,613.20
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物	128,137,696.16	114,531,518.60

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	20,683,976.42	-	其中 7,722,000.00 元系银行承兑汇票保证金, 12,870,000.00 元系质押开票的定期存款, 91,976.42 元系未到期应收利息

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20,683,976.42	20,683,976.42	冻结、质押	其中 7,722,000.00 元系银行承兑汇票保证金, 12,870,000.00 元系质押开票的定期存款, 91,976.42 元系未到期应收利息
其他非流动资产	600,000.00	600,000.00	冻结	保函保证金
合 计	21,283,976.42	21,283,976.42		

续上表:

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	-	-	-	-
其他非流动资产	600,000.00	600,000.00	冻结	保函保证金
合 计	600,000.00	600,000.00		

(四十八) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十三)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	8,245,610.83

(3) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期数
短期租赁费用	1,042,941.47

(4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	80,404,938.46
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	434,705.50
合 计	80,839,643.96

(5) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注九(一)3 “流动风险”之说明。

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

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
房屋建筑物	13,082.56	-

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 处置子公司

1. 本期丧失子公司控制权的情形

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的确定依据
杭州有鲸网络科技有限公司	2023年9月30日	-	-	取消一致行动人协议	[注1]

续上表：

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值
杭州有鲸网络科技有限公司	7.29	46.00	-	-

续上表：

子公司名称	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
杭州有鲸网络科技有限公司	-	-	-

(1) 减少子公司的情况说明

杭州有鲸网络科技有限公司注册资本 500.00 万元，其中浙江风盛传媒股份有限公司认缴出资 230.00 万，占注册资本的 46%，杭州智玺信息科技有限公司认缴出资 225.00 万元，

占注册资本的 45%，叶焯燕认缴出资 45.00 万元，占注册资本的 9%。自公司成立时，叶焯燕与本公司为一致行动人，就杭州有鲸网络科技有限公司日常生产经营及其他重大事宜决策等方面保持一致行动，不能形成一致意见时，以本公司的意见作为一致行动的意见。杭州有鲸网络科技有限公司自设立之日起纳入合并财务报表范围。

2023 年 9 月，叶焯燕与本公司签订一致行动终止协议，一致行动自 2023 年 9 月 30 日终止，协议终止后，杭州有鲸网络科技有限公司需由公司股东会、董事会作出决议的投票表决时，甲乙双方各自依法独立行使表决权、承担各自的权利义务。故自 2023 年 10 月 1 日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

[注 1]因一致行动自 2023 年 9 月 30 日终止，故自 2023 年 10 月 1 日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	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	
杭州好声音风尚传媒有限公司	二级	1,500.00	杭州	杭州	广告发布	60.00	-	投资设立
浙江智骊文化传媒有限公司	二级	1,000.00	杭州	杭州	广告发布	51.00	-	投资设立
杭州朗盛传媒有限公司	二级	500.00	杭州	杭州	广告发布	100.00	-	投资设立
福州风盛传媒有限公司	二级	300.00	福州	福州	广告发布	48.00	-	投资设立
厦门风盛传媒有限公司	二级	500.00	厦门	厦门	广告发布	51.00	-	投资设立
杭州风盛文化产业有限公司	二级	200.00	杭州	杭州	广告发布	100.00	-	投资设立
厦门风盛初见文化产业有限公司	二级	100.00	厦门	厦门	广告发布	51.00	-	投资设立
杭州悦报传媒有限公司	三级	300.00	杭州	杭州	广告发布	-	50.00	投资设立
南京市好声音风尚传媒有限公司	三级	500.00	南京	南京	广告发布	-	100.00	投资设立

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

根据 2019 年 1 月 8 日董事会决议，公司以现金方式收购西安时代尚优文化传媒有限公司（以下简称“时代尚优”）持有的福州风盛传媒有限公司（以下简称“福州风盛”）13% 股权。交易金额为人民币 39.00 万元。本次交易完成后，公司合计持有福州风盛 48% 股权。其中本公司出资人民币 144.00 万元，占注册资本的 48%；陈美出资人民币 60.00 万元，占注册资本的 20%；游晶晶出资人民币 27.00 万元，占注册资本的 9%；阮丽明出资人民币 24.00 万元，占注册资本的 8%；张兴忠出资人民币 24.00 万元，占注册资本的 8%；赖琼玉出资人民币 21 万元，占注册资本的 7%。其中本公司与游晶晶、阮丽明、张兴忠、赖琼玉为一致行动人，就福州风盛传媒有限公司日常生产经营及其他重大事宜决策等方面保持一致行动。不能形成一致意见时，以本公司的意见作为一致行动的意见。据此福州风盛传媒有限公司自设立之日起纳入合并财务报表范围。

子公司杭州朗盛传媒有限公司对杭州悦报传媒有限公司持股比例为 50.00%，董事会成员中 3 人，其中本公司派遣 1 人，董事长由本公司派遣。股东刘小军持股比例为 10.00%，与杭州朗盛传媒有限公司签订《一致行动人协议》，因此本公司对其相关活动实际持有半数以上的表决权，故对杭州悦报传媒有限公司构成控制。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江智骊文化传媒有限公司	49.00	174.36	73.50	410.59

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江智骊文化传媒有限公司	1,464.21	603.74	2,067.95	1,081.59	148.42	1,230.01

续上表：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江智骊文化传媒有限公司	755.16	803.53	1,558.69	753.99	172.59	926.58

续上表：

子公司名称	本期数				上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江智骊文化传媒有限公司	2,466.80	355.84	355.84	103.68	1,099.42	87.43	87.43	78.78

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
联营企业：		
投资账面价值合计	106.15	149.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-43.65	-10.20
--综合收益总额	-43.65	-10.20

2. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的 损失
杭州有鲸网络科技有限公司	-	-23.35	-23.35

八、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期数	上年数
其他收益	429,751.72	2,115,500.91
财务费用	15,527.77	-
合 计	445,279.49	2,115,500.91

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由董事会开展，董事会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。董事会就风险管理控制及程序进行定期的审核。

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

1. 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析,识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息,如GDP增速等宏观经济状况,所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险,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。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,满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币万元):

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	7,633.62	-	-	-	7,633.62
应付票据	497.00	-	-	-	497.00
应付账款	4,575.62	-	-	-	4,575.62
其他应付款	278.34	-	-	-	278.34
一年内到期的非流动负债	8,936.78	-	-	-	8,936.78
租赁负债	-	1,846.84	41.50	3.43	1,891.77
金融负债和或有负债合计	21,921.36	1,846.84	41.50	3.43	23,813.13

续上表:

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	4,295.00	-	-	-	4,295.00
应付票据	733.00	-	-	-	733.00
应付账款	4,732.11	-	-	-	4,732.11
其他应付款	395.04	-	-	-	395.04
一年内到期的非流动负债	15,990.49	-	-	-	15,990.49
租赁负债	-	13,553.82	5,413.72	3,231.60	22,199.14
金融负债合计	26,145.64	13,553.82	5,413.72	3,231.60	48,344.78

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

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减

低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日, 本公司的资产负债率为 75.76%(2022 年 12 月 31 日: 81.71%)。

十、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明, 金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 应收款项融资	-	1,552,800.00	-	1,552,800.00
(2) 其他债权投资	-	30,306,958.90	-	30,306,958.90
(3) 其他权益工具投资	-	-	658,749.80	658,749.80
持续以公允价值计量的资产总额	-	31,859,758.90	658,749.80	32,518,508.70

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

对于公司持有的银行理财产品, 采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率。

对于公司持有的应收账款融资为应收票据, 持有意图为背书, 且其剩余期限较短, 账面价值等同于公允价值。

对于公司持有的大额银行存单, 采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的交易商报价。估值技术的输入值主要包括票面利率。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资, 由于公司持有被投资单位股权较低, 无重大影响, 对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行, 且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据, 此外, 公司从可获取的相关信息分析, 未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化, 因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”, 因此年末以成本作为公允价值。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
杭州日报报业集团(杭州日报社)	报刊发行	杭州	82,569.60	55.00	55.00

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司的关系
杭州有鲸网络科技有限公司	10-12月为联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
浙江国大集团有限责任公司	本公司股东
德清己任创汇投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东
杭州日报报业集团有限公司	受同一实际控制人控制
杭州富阳日报传媒有限公司	受同一实际控制人控制
浙江华媒智谷商业运营管理有限公司	受同一实际控制人控制
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	受同一实际控制人控制
浙江橙柿互动传播有限公司	受同一实际控制人控制
杭州萧滨每日送发行有限公司	受同一实际控制人控制
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	受同一实际控制人控制
浙江都市会展文化发展有限公司	受同一实际控制人控制
杭州日报品牌策划有限公司	受同一实际控制人控制
杭州地铁文化传媒有限公司	受同一实际控制人控制
浙江华媒教育科技有限公司	受同一实际控制人控制
杭州日报知政网络科技有限公司	受同一实际控制人控制
浙江钱塘融媒文化发展有限公司	受同一实际控制人控制
浙江少年学报教育科技有限公司	受同一实际控制人控制
杭州萧山日报传媒有限公司	受同一实际控制方控制

其他关联方名称	与本公司的关系
浙江华媒控股股份有限公司	受同一实际控制人控制、股东
杭州日报传媒有限公司	受同一实际控制人控制、股东
浙江都市快报控股有限公司	受同一实际控制人控制、股东
杭州新旺财商贸有限公司	受同一最终控制方控制
杭州大快文化创意有限公司	浙江都市快报控股有限公司对其持股 35.00175%
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	浙江都市快报控股有限公司对其持股 45%
杭州萧山融媒发展有限公司	杭州萧山日报传媒有限公司对其控股 50%
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	子公司杭州好声音风尚传媒有限公司股东
浙江风盛千机文化科技有限公司	子公司浙江智骊文化传媒有限公司的联营企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
浙江国大集团有限责任公司	电费	914,080.85	766,153.20
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	广告及策划	291,048.75	3,095,273.87
杭州日报报业集团有限公司	广告服务、房租物业及水电	238,625.31	8,493.85
杭州萧山日报传媒有限公司	广告及策划	159,980.00	159,980.00
杭州日报传媒有限公司	广告及策划	89,622.64	249,999.99
杭州富阳日报传媒有限公司	广告及策划	80,591.19	74,848.07
浙江华媒智谷商业运营管理有限公司	新媒体运营	69,306.93	19,417.48
杭州有鲸网络科技有限公司	广告及策划	48,268.58	-
浙江都市快报控股有限公司	广告及策划	47,972.65	47,500.95
浙江华媒控股股份有限公司	办公费、软件服务费	47,169.80	66,037.72
杭州萧山融媒发展有限公司	报款	26,565.00	-
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	办公费	22,720.36	22,212.39
杭州日报报业集团（杭州日报社）	广告及策划	16,966.83	-
杭州萧滨每日送发行有限公司	广告及策划	9,433.96	9,433.96

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	办公费	2,562.26	4,951.23
合 计		2,064,915.11	4,524,302.71

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
浙江都市会展文化发展有限公司	广告及策划	2,263,066.04	-
杭州日报报业集团有限公司	广告及策划	665,838.70	-
杭州日报传媒有限公司	广告及策划	376,490.55	139,780.20
杭州日报品牌策划有限公司	广告及策划	283,018.86	-
杭州大快文化创意有限公司	广告及策划	279,865.78	51,886.79
浙江都市快报控股有限公司	广告及策划	242,744.33	205,197.16
杭州富阳日报传媒有限公司	广告及策划	45,742.58	52,862.92
浙江国大集团有限责任公司	广告及策划	45,283.02	565,094.34
杭州日报报业集团(杭州日报社)	广告及策划	17,735.85	1,879,423.59
杭州地铁文化传媒有限公司	广告及策划	14,150.94	16,509.44
浙江橙柿互动传播有限公司	广告及策划	4,716.98	-
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	广告及策划	6,367.93	-
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	广告及策划	-	369,149.07
杭州萧山日报传媒有限公司	广告及策划	-	104,353.57
浙江华媒教育科技有限公司	广告及策划	-	69,622.64
杭州日报知政网络科技有限公司	广告及策划	-	41,037.74
浙江钱塘融媒文化发展有限公司	广告及策划	-	18,867.92
浙江少年学报教育科技有限公司	广告及策划	-	6,132.08
杭州新旺财商贸有限公司	广告及策划	-	351.77
合 计		4,245,021.56	3,520,269.23

2. 关联租赁情况

(1) 公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
浙江风盛千机文化科技有限公司	房屋及建筑物	13,082.56	-

(2) 公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	
		本期数	上年数	本期数	上年数
杭州日报报业集团(杭州日报社)	经营权费	-	-	-	-
杭州日报报业集团(杭州日报社)	房屋及建筑物	-	-	-	-
西安时代尚优文化传媒有限公司	经营权费	-	-	-	-
浙江国大集团有限责任公司	经营权费	-	-	-	-
杭州富阳日报传媒有限公司	房屋及建筑物	60,000.00	60,000.00	-	-

续上表:

出租方名称	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期数	上年数	本期数	上年数
杭州日报报业集团(杭州日报社)	77,592.03	129,541.09	-	-1,040,123.02
杭州日报报业集团(杭州日报社)	953.49	1,025.17	-53,631.80	15,880.81
西安时代尚优文化传媒有限公司		172,911.87	-	-33,460,775.11
浙江国大集团有限责任公司	133,421.58	233,289.95	-1,233,669.39	-

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江华媒控股股份有限公司、德清己任创汇投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	2023/2/6	2024/1/20	否
浙江华媒控股股份有限公司、德清己任创汇投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	2023/2/6	2024/1/20	否
浙江华媒控股股份有限公司、德清己任创汇投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	2023/8/30	2024/8/29	否
浙江华媒控股股份有限公司、德清己任创汇投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	2023/8/30	2024/8/29	否
浙江华媒控股股份有限公司、德清己任创汇投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	2023/9/15	2024/8/30	否
浙江华媒控股股份有限公司、德清己任创汇投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	2023/9/15	2024/8/30	否
浙江华媒控股股份有限公司、德清己任创汇投资合伙企业(有限合伙)	8,000,000.00	2023/11/13	2024/10/27	否

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	西安时代尚优文化传媒集团有限公司	471,698.11	94,340.00	724,233.45	55,372.29
	杭州有鲸网络科技有限公司	366,132.07	36,113.21		
	浙江国大集团有限责任公司	202,301.88	15,702.00	435,596.22	-
	杭州大快文化创意有限公司	153,922.40	-	-	-
	浙江都市快报控股有限公司	26,320.75	-	162,609.00	-
	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	6,367.93	318.40	-	-
	杭州地铁文化传媒有限公司	-	-	22,877.36	-
	杭州日报报业集团(杭州日报社)	-	-	592,251.89	-
	杭州日报传媒有限公司	-	-	46,093.39	-
小计		1,226,743.14	146,473.61	1,983,661.31	55,372.29
(2) 预付款项					
	杭州日报报业集团(杭州日报社)	51,237.95	-	-	-
	杭州日报传媒有限公司	-	-	4,716.98	-
小计		51,237.95	-	4,716.98	-
(3) 其他应收款					
	杭州有鲸网络科技有限公司	15,267.80	2,137.49	-	-
	西安时代尚优文化传媒集团有限公司	-	-	7,330,660.00	-
小计		15,267.80	2,137.49	7,330,660.00	-

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
	西安时代尚优文化传媒集团有限公司	1,312,057.84	3,989,128.60
	浙江风盛千机文化科技有限公司	608,000.00	301,886.78
	浙江国大集团有限责任公司	68,714.40	159,784.09
	浙江都市快报控股有限公司	33,018.87	46,500.00
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	2,937.38	-
	浙江华媒智谷商业运营管理有限公司	-	5,000.00
小计		2,024,728.49	4,502,299.47
(2) 预收款项			
	浙江风盛千机文化科技有限公司	2,616.53	-
(3) 其他应付款			
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	25,064.49	25,124.29
(4) 租赁负债			
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	1,079,124.48	1,725,918.44
	浙江国大集团有限责任公司	-	2,045,635.87
小计		1,079,124.48	3,771,554.31
(5) 一年内到期的非流动负债			
	浙江国大集团有限责任公司	2,045,634.14	2,366,577.03
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	621,708.22	565,478.70
小计		2,667,342.36	2,932,055.73

(四) 关联方交易引起的合同资产和合同负债

1. 合同负债

关联方名称	期末数	期初数
杭州日报报业集团有限公司	832,549.06	-
杭州日报传媒有限公司	472,955.68	-
杭州地铁文化传媒有限公司	1,698.12	-
小计	1,307,202.86	-

十二、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

截至本财务报告批准报出日，公司尚未履行完的出资义务明细如下：

子公司全称	注册资本	认缴出资额	截至报表日出资额
厦门风盛初见文化产业有限公司	1,000,000.00	510,000.00	-

(二) 或有事项

根据杭州地铁商业经营管理有限公司就杭州地铁3号线、10号线以及机场快线经营权提前终止通知书，本公司已提前终止租赁并交还项目。该项目下的履约担保包括1,137.40万元的现金担保以及1,137.40万元的银行保函，目前尚未与杭州地铁商业经营管理有限公司就赔偿事项协商一致。

十三、资产负债表日后事项

本公司子公司福州风盛传媒有限公司于2024年2月28日被注销。

2023年12月5日，本公司股东杭州萧山日报传媒有限公司与浙江华媒控股股份有限公司签订《股权转让协议》，约定杭州萧山日报传媒有限公司向浙江华媒控股股份有限公司转让所持浙江风盛传媒股份有限公司18.70%股份(持有数量为9,350,000股)，2024年2月5日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具了《证券过户登记确认书》，上述股份已于2024年2月2日完成过户登记手续。

本次交易前后，交易各方直接持股情况如下：

股东名称	本次交易完成前		本次交易完成后	
	持股数量(股)	持股比例(%)	持股数量(股)	持股比例(%)
杭州萧山日报传媒有限公司	9,350,000	18.70	-	-
浙江华媒控股股份有限公司	-	-	9,350,000	18.70

十四、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2023年1月1日，期末系指2023年12月31日；本期系指2023年度，上年系指2022年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	48,593,011.17	70,155,366.73
1-2年	14,263,618.11	4,094,215.73
2-3年	3,959,099.37	3,588,184.14

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
3 年以上	5,212,835.08	2,725,493.57
其中：3-4 年	2,522,385.09	767,564.44
4-5 年	732,564.44	1,535,376.12
5 年以上	1,957,885.55	422,553.01
合 计	72,028,563.73	80,563,260.17

无账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	4,930,677.27	6.85	4,930,677.27	100.00	-
其中：					
非重要项目	4,930,677.27	100.00	4,930,677.27	100.00	-
按组合计提坏账准备	67,097,886.46	93.15	4,054,776.43	6.04	63,043,110.03
其中：					
账龄组合	66,978,389.30	99.82	4,054,776.43	6.05	62,923,612.87
关联方组合	119,497.16	0.18	-	-	119,497.16
合 计	72,028,563.73	100.00	8,985,453.70	12.47	63,043,110.03

续上表：

种 类	期初数				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	3,944,405.79	4.90	3,944,405.79	100.00	-
其中：					
非重要项目	3,944,405.79	100.00	3,944,405.79	100.00	-
按组合计提坏账准备	76,618,854.38	95.10	2,417,259.09	3.15	74,201,595.29
其中：					
账龄组合	73,677,148.49	96.16	2,417,259.09	3.28	71,259,889.40
关联方组合	2,941,705.89	3.84	-	-	2,941,705.89

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	80,563,260.17	100.00	6,361,664.88	7.90	74,201,595.29

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州时代依家美越百货有限公司	899,507.91	899,507.91	899,507.91	899,507.91	100.00	预计无法收回
杭州庙街网络科技有限公司	894,332.42	894,332.42	894,332.42	894,332.42	100.00	预计无法收回
南京九鼎恒美装饰工程有限公司	889,660.37	889,660.37	889,660.37	889,660.37	100.00	预计无法收回
南京白下苏宁易购商贸有限公司	-	-	567,358.48	567,358.48	100.00	预计无法收回
南京新生医疗美容门诊部有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
上海聿焯文化发展有限公司杭州分公司	251,415.09	251,415.09	251,415.09	251,415.09	100.00	预计无法收回
杭州丰涛置业有限公司	193,000.00	193,000.00	193,000.00	193,000.00	100.00	预计无法收回
上海余峰文化传播有限公司	175,540.00	175,540.00	175,540.00	175,540.00	100.00	预计无法收回
杭州演谋文化艺术策划有限公司	-	-	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
北京都市铭典广告有限公司	139,800.00	139,800.00	139,800.00	139,800.00	100.00	预计无法收回
江苏鹏润国美电器有限公司	-	-	138,513.00	138,513.00	100.00	预计无法收回
杭州九和医院有限公司	-	-	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
杭州汗成汤泉健康管理有限公司	104,250.00	104,250.00	104,250.00	104,250.00	100.00	预计无法收回
其他客户	96,900.00	96,900.00	107,300.00	107,300.00	100.00	预计无法收回
小计	3,944,405.79	3,944,405.79	4,930,677.27	4,930,677.27	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	66,978,389.30	4,054,776.43	6.05
关联方组合	119,497.16	-	-
小计	67,097,886.46	4,054,776.43	6.04

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	38,283,610.13	-	-
7-12个月	10,083,893.60	504,194.68	5.00
1年以内(含1年)小计	48,367,503.73	504,194.68	1.04
1-2年	13,653,356.91	1,365,335.69	10.00
2-3年	2,376,396.67	475,279.33	20.00
3-4年	1,654,904.96	827,452.48	50.00
4-5年	218,563.90	174,851.12	80.00
5年以上	707,663.13	707,663.13	100.00
小计	66,978,389.30	4,054,776.43	6.05

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,944,405.79	986,271.48	-	-	-	4,930,677.27
按组合计提坏账准备	2,417,259.09	1,637,517.34	-	-	-	4,054,776.43
小计	6,361,664.88	2,623,788.82	-	-	-	8,985,453.70

4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 9,163,759.67 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 12.72%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 218,473.57 元。

5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例(%)
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	本公司股东	471,698.11	0.65
浙江国大集团有限责任公司	本公司股东	202,301.88	0.28
杭州大快文化创意有限公司	同一实际控制人控制的子公司的联营企业	153,922.40	0.21
厦门风盛初见文化产业有限公司	本公司子公司	103,773.58	0.14
杭州有鲸网络科技有限公司	联营企业	71,132.07	0.10
浙江都市快报控股有限公司	受同一实际控制人控制	11,320.75	0.02
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	同一实际控制人控制的子公司的联营企业	6,367.93	0.01
杭州好声音风尚传媒有限公司	本公司子公司	4,402.83	0.01

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例(%)
小 计		1,024,919.55	1.42

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	11,747,022.24	2,587,761.58	9,159,260.66	11,445,798.53	320,020.84	11,125,777.69

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	8,827,176.72	8,259,607.23
往来款	2,626,900.63	2,797,170.76
其他	292,944.89	389,020.54
小 计	11,747,022.24	11,445,798.53

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	8,022,869.43	7,337,878.81
1-2年	3,397,410.81	193,005.46
2-3年	72,929.00	298,525.54
3年以上	253,813.00	3,616,388.72
其中：3-4年	155,240.00	3,452,453.72
4-5年	56,758.00	95,000.00
5年以上	41,815.00	68,935.00
小 计	11,747,022.24	11,445,798.53

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	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	2,273,654.09	19.36	2,273,654.09	100.00	-
其中:					
重要项目	2,273,654.09	100.00	2,273,654.09	100.00	-
按组合计提坏账准备	9,473,368.15	80.64	314,107.49	3.32	9,159,260.66
其中:					
账龄组合	3,635,389.41	38.37	314,107.49	8.64	3,321,281.92
关联方组合	337,978.74	3.57	-	-	337,978.74
低信用风险组合	5,500,000.00	58.06	-	-	5,500,000.00
合 计	11,747,022.24	100.00	2,587,761.58	22.03	9,159,260.66

续上表:

种 类	期初数				
	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	-	-	-	-	-
其中:					
重要项目	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,445,798.53	100.00	320,020.84	2.80	11,125,777.69
其中:					
账龄组合	3,637,392.43	31.78	320,020.84	8.80	3,317,371.59
关联方组合	523,516.67	4.57	-	-	523,516.67
低信用风险组合	7,284,889.43	63.65	-	-	7,284,889.43
合 计	11,445,798.53	100.00	320,020.84	2.80	11,125,777.69

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
龙福世纪 (北京)文化 传播有限 公司	-	-	2,273,654.09	2,273,654.09	100.00	预计无法收回

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,635,389.41	314,107.49	8.64
关联方组合	337,978.74	-	-
低信用风险组合	5,500,000.00	-	-
小 计	9,473,368.15	314,107.49	3.32

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	2,684,890.69	93,971.17	3.50
1-2 年	623,756.72	87,325.94	14.00
2-3 年	72,929.00	16,044.38	22.00
3-4 年	155,240.00	46,572.00	30.00
4-5 年	56,758.00	28,379.00	50.00
5 年以上	41,815.00	41,815.00	100.00
小 计	3,635,389.41	314,107.49	8.64

3) 按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	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	240,442.95	79,577.89	-	320,020.84
2023 年 1 月 1 日余额在本 期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-79,577.89	79,577.89	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	73,664.54	-	2,194,076.20	2,267,740.74
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	314,107.49	-	2,273,654.09	2,587,761.58

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三(十)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 8.64%，第三阶段坏账准备计提比例为 100%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注九(一)2“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	2,273,654.09	-	-	-	2,273,654.09
按组合计提坏账准备	320,020.84	-5,913.35	-	-	-	314,107.49
小计	320,020.84	2,267,740.74	-	-	-	2,587,761.58

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质或内容	期末数	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末数
杭州杭港地铁五号线有限公司	保证金	5,511,024.80	1年以内、1-2年	46.91	385.87
龙福世纪(北京)文化传播有限公司	保证金	2,273,654.09	1-2年	19.36	2,273,654.09
杭州观盛文化传播有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	17.03	70,000.00
杭州市地铁集团有限责任公司运营分公司	保证金	291,588.92	1-2年、2-3年	2.48	41,270.45
杭州朗盛传媒有限公司	往来款	251,620.87	1年以内	2.14	-
小计		10,327,888.68		87.92	2,385,310.41

(6) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例(%)
浙江智骊文化传媒有限公司	本公司子公司	251,620.87	2.14
杭州有鲸网络科技有限公司	联营企业	86,357.87	0.74
杭州朗盛传媒有限公司	本公司子公司	15,267.80	0.13
小计		353,246.54	3.01

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	42,541,172.00	-	42,541,172.00	44,841,172.00	-	44,841,172.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	42,541,172.00	-	42,541,172.00	44,841,172.00	-	44,841,172.00

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
杭州朗盛传媒有限公司	29,021,172.00	-	-	-
杭州好声音风尚传媒有限公司	6,000,000.00	-	-	-
浙江智骊文化传媒有限公司	1,530,000.00	-	-	-
福州风盛传媒有限公司	1,440,000.00	-	-	-
厦门风盛传媒有限公司	2,550,000.00	-	-	-
杭州有鲸网络科技有限公司	2,300,000.00	-	-	2,300,000.00
杭州风盛文化产业有限公司	2,000,000.00	-	-	-
小 计	44,841,172.00	-	-	2,300,000.00

续上表：

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
杭州朗盛传媒有限公司	-	-	29,021,172.00	-
杭州好声音风尚传媒有限公司	-	-	6,000,000.00	-
浙江智骊文化传媒有限公司	-	-	1,530,000.00	-
福州风盛传媒有限公司	-	-	1,440,000.00	-
厦门风盛传媒有限公司	-	-	2,550,000.00	-
杭州有鲸网络科技有限公司	-	-	-	-
杭州风盛文化产业有限公司	-	-	2,000,000.00	-
小 计	-	-	42,541,172.00	-

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初数	减值准备 期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益变动
联营企业						
杭州有鲸网络科技 有限公司	-	-	2,300,000.00	-	- 2,083,237.20	-

续上表:

被投资单 位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末 数
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业						
杭州有鲸 网络科技 有限公司	-	-	-	- 216,762.80	-	-

3. 长期股权投资减值测试情况说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	215,071,646.92	205,825,044.32	236,415,052.05	237,807,058.99
其他业务	402,034.96	555,646.07	591,505.26	1,086,478.17
合 计	215,473,681.88	206,380,690.39	237,006,557.31	238,893,537.16

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	12,790,675.71	8,973,060.46
权益法核算的长期股权投资收益	-2,083,237.20	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	295,808.22	-
定期存款取得的收益	282,821.91	-
债务重组收益	-	107,816.65
合 计	11,286,068.64	9,080,877.11

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数
杭州朗盛传媒有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00

被投资单位	本期数	上年数
厦门风盛传媒有限公司	2,040,000.00	973,060.46
杭州好声音风尚传媒有限公司	1,800,000.00	-
浙江智骊文化传媒有限公司	765,000.00	-
福州风盛传媒有限公司	185,675.71	-
小 计	12,790,675.71	8,973,060.46

3. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原 因
杭州有鲸网络科技有限公司	-2,083,237.20	-	本期由成本法转权益法

十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	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	14,707,980.22	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	445,279.49	-
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	-	-
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	622.00	-
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	-283,018.94	-

项 目	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	-11,350,040.81	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	62,113.94	-
小 计	3,582,935.90	-
减: 所得税影响额(所得税费用减少以“一”表示)	-11,952.41	-
少数股东损益影响额(税后)	-98,294.61	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	3,693,182.92	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于公司普通股股东的净利润	-18.77	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.80	-0.42	-0.42

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-17,210,196.39
非经常性损益	2	3,693,182.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-20,903,379.31

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	100,295,363.29
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	-
加权平均净资产	$8=4+1*0.5+5-6+7$	91,690,265.10
加权平均净资产收益率	$9=1/8$	-18.77%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$10=3/8$	-22.80%

[注]报告期净资产增减变动加权数,系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 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净利润	1	-17,210,196.39
非经常性损益	2	3,693,182.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$3=1-2$	-20,903,379.31
期初股份总数	4	50,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	$9=4+5+6-7-8$	50,000,000.00
基本每股收益	$10=1/9$	-0.34
扣除非经常损益基本每股收益	$11=3/9$	-0.42

(3) 稀释每股收益的计算过程

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。

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产-使用权资产	9,128.93	509,447.53		
递延所得税负债	0.00	500,318.60		

(二) 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

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	14,707,980.22
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)	445,279.49
债务重组损益	-283,018.94
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	622.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,350,040.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	62,113.94
非经常性损益合计	3,582,935.90
减：所得税影响数	-11,952.41
少数股东权益影响额（税后）	-98,294.61
非经常性损益净额	3,693,182.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用