



国广联

NEEQ: 838374

南京国广联传媒股份有限公司

Nanjing Gloria Media Group Co.,Ltd.



年度报告

2023

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、公司负责人康福林、主管会计工作负责人康福林及会计机构负责人（会计主管人员）吉艳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、信永中和会计师事务所（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

本年度报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 14

第四节 股份变动、融资和利润分配 18

第五节 公司治理 21

第六节 财务会计报告 25

附件 会计信息调整及差异情况 101

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
	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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、母公司、国广联、国广联传媒	指	南京国广联传媒股份有限公司
有限公司	指	南京国广联媒体广告有限公司
主办券商	指	国信证券
挂牌	指	股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
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》
《公司章程》	指	南京国广联传媒股份有限公司章程
本期、本年、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上期、上年、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
文广投资	指	南京文广投资中心（有限合伙）
户外媒体	指	主要建筑物的外立面、楼顶和商业区的门前、路边等户外场地设置的发布广告的信息的媒体，主要形式包括大牌、路牌、霓虹灯、电子屏幕、灯箱、气球、车身、大型充气模型等。
LED 屏幕	指	一种通过控制半导体发光二极管的显示方式，来显示文字、图片、视频的显示屏幕。
媒体资源	指	媒体广告代理权
广告主	指	广告投放者，即商业产品和服务的提供商
互联网+	指	传统企业接轨互联网的一种趋势
西宝四站	指	西安到宝鸡高铁沿途四个高铁站（宝鸡南站、杨凌南站、岐山站、咸阳秦都站）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京国广联传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanjing Gloria Media Group Co., Ltd.		
法定代表人	康福林	成立时间	2006 年 11 月 17 日
控股股东	控股股东为 （康福林）	实际控制人及其一致 行动人	实际控制人为康福林，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型 行业分类)	租赁和商务服务业 L-商务服务业 L72-广告业 L724-广告业 L7240		
主要产品与服务项目	代理发布各类户外媒体广告		
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	国广联	证券代码	838374
挂牌时间	2016 年 8 月 2 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	15, 000, 000
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	吉艳	联系地址	南京市建邺区云龙山路 89 号时代上城 2 号写字楼 4 层
电话	025-52346070	电子邮箱	jiyan@gloriamedia.com
传真	025-52342037		
公司办公地址	南京市建邺区云龙山路 89 号时代上城 2 号写字楼 4 层	邮政编码	210019
公司网址	www.gloriamedia.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320111793739656U		
注册地址	江苏省南京市顶山都市产业园 03 幢		
注册资本（元）	15, 000, 000	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

南京国广联传媒股份有限公司（证券代码 838374），中国一级广告企业，深耕户外广告行业二十余年，专注户外媒体实效传播。以公交车身、公交候车亭、户外大牌、商圈 LED 屏、电梯框架、门禁道闸为核心，建立全国户外媒体传播矩阵。把控流量入口，突破传播屏障，直达主流人群。

公司拥有南京江宁、江北地区公交车身媒体的独家经营权，中国铁路南昌局、上海铁路南京南站、西安北站、成都东站、福田站等多处高铁站灯箱广告位经营权，能够为客户提供全国性广告投放服务。

近年来，为顺应市场传播需求，公司精选优质媒体资源，着力打造中国【百城·千县】媒体服务平台，深入布局三四线城市，以形成一二线为核心、三四线为主体的大户外传播格局，致力于为品牌持续创造价值增量。

坚持数字化创新发展，不断强化企业核心竞争力。自主研发的核心技术产品户外媒体优化系统——Outdoor Media Optimization System（简称“OMOS”系统）、免费的第三方监测平台——“微众拍”户外广告监测平台，打造从前端展示-后台管理-投放监测的完美闭环，形成“媒介资源为核心，大数据为导向”的广告投放模式，满足广告主不断迭代的多元化投放需求，推动了公交广告行业的创新与变革。

服务行业涵盖快消、酒水、汽车、家电、制药、互联网、金融、家居建材等，为可口可乐、雀巢、茅台集团、郎酒集团、洋河股份、今世缘酒业、贵州习酒、舍得酒业、五粮液集团、比亚迪、顾家家居、奥克斯、念慈菴、京东、中国银联、千年舟等 1000+知名品牌提供了全国户外广告投放服务，获得了品牌的高度认可。

国广联传媒始终秉持至诚至信，成就客户的经营理念，与品牌共建共荣，一路同行，合作共赢。

报告期至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(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	90,799,996.46	93,640,147.86	-3.03%
毛利率%	24.31%	25.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,090,876.02	5,600,689.65	62.32%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,849,949.45	4,720,630.83	87.47%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	27.13%	17.48%	-
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)	26.41%	14.73%	-
基本每股收益	0.6061	0.3734	62.32%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	130,598,510.94	147,778,114.48	-11.63%
负债总计	95,041,997.03	115,312,476.59	-17.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,556,513.91	32,465,637.89	9.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.37	2.16	9.72%
资产负债率%(母公司)	71.80%	77.20%	-
资产负债率%(合并)	72.77%	78.03%	-
流动比率	0.69	0.66	-
利息保障倍数	-	-	-
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	8,819,824.44	11,302,388.52	-21.96%
应收账款周转率	2.95	3.39	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.63%	-19.07%	-
营业收入增长率%	-3.03%	-3.23%	-
净利润增长率%	62.32%	-6.91%	-

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	8,433,921.86	6.46%	1,701,070.69	1.15%	395.80%
应收票据	17,138,963.55	13.12%	2,300,000.00	1.56%	645.17%
应收账款	19,359,955.45	14.82%	20,942,874.56	14.17%	-7.56%
交易性金融资产	9,150,000.00	7.01%	15,350,000.00	10.39%	-40.39%
预付款项	1,313,621.20	1.01%	1,488,215.14	1.01%	-11.73%
其他应收款	5,916,176.87	4.53%	5,227,886.00	3.54%	13.17%
固定资产	17,070,711.28	13.07%	18,057,697.24	12.22%	-5.47%
长期待摊费用	46,943,521.13	35.94%	78,178,504.67	52.90%	-39.95%
递延所得税资产	3,705,622.40	2.84%	3,604,603.23	2.44%	2.80%
应付账款	8,203,239.23	6.28%	6,630,047.03	4.49%	23.73%

合同负债	5,363,689.56	4.11%	4,422,176.04	2.99%	21.29%
应付职工薪酬	630,488.28	0.48%	661,801.54	0.45%	-4.73%
应交税费	2,810,192.91	2.15%	1,961,530.94	1.33%	43.27%
其他应付款	13,550,018.15	10.38%	9,311,926.35	6.30%	45.51%
一年内到期的非流动负债	60,051,350.04	45.98%	49,178,307.43	33.28%	22.11%
长期应付款	4,433,018.86	3.39%	36,883,122.66	24.96%	-87.98%

项目重大变动原因：

- 1、应收票据：较上年期末增加 645.17%，主要系本期末未到期的银行承兑汇票较多所致。
- 2、交易性金融资产：较上年期末减少 40.39%，系本期银行理财较上期减少较多所致。
- 3、长期待摊费用：较上年期末减少 39.95%，系报告期内无新增媒体经营权项目所致。
- 4、合同负债：较上年期末增加 21.29%，主要原因系部分新签合同，根据合同约定预收部分合同款，导致较上期预收合同款增多。
- 5、其他应付款：较上年期末增加 45.51%，主要原因系借转贷基金归还法人商用房按揭贷款所致。
- 6、长期应付款：较上年期末减少 87.98%，主要系本年无新增媒体经营权项目，剩余的长期应付款总额较上年减少所致。

(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	90,799,996.46	-	93,640,147.86	-	-3.03%
营业成本	68,729,227.99	75.69%	69,668,726.39	74.40%	-1.35%
毛利率%	24.31%	-	25.60%	-	-
销售费用	4,175,431.49	4.60%	4,526,349.64	4.83%	-7.75%
管理费用	4,648,370.06	5.12%	4,260,031.11	4.55%	9.12%
财务费用	266,659.63	0.29%	300,609.70	0.32%	-11.29%
信用减值损失	-533,597.76	-0.59%	-7,689,716.77	-8.21%	-93.06%
其他收益	183,008.58	0.20%	552,367.46	0.59%	-66.87%
投资收益	-55,430.53	-0.06%	187,013.11	0.20%	-129.64%
资产处置收益			-76,995.22	-0.08%	-100.00%
营业外收入	193,542.53	0.21%	410,200.38	0.44%	-52.82%
营业外支出	31.85	0.00%	76,844.35	0.08%	-99.96%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：较上年同期减少 3.03%，主要系本期候车亭、大牌收入减少较多所致。
- 2、营业成本：较上年同期减少 1.35%，主要系随着营业收入的减少，营业成本相应减少。

- 3、信用减值损失：较上年同期减少 93.06%，主要系上年同期单项计提应收账款坏账准备增加较多所致。
- 4、其他收益：较上年同期减少 66.87%，主要系本期加计递延政策变动所致。
- 5、投资收益：较上年同期减少 129.64%，主要系本期增加了龙湖天曜城公抵房折价所致。
- 6、营业外收入：较上年同期减少 52.82%，主要原因为本年收到的政府补助较上年同期减少所致。

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	90,799,996.46	93,640,147.86	-3.03%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	68,729,227.99	69,668,726.39	-1.35%
其他业务成本	0	0	0%

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
公车	43,299,036.26	24,878,081.63	42.54%	4.37%	6.85%	-3.03%
候车亭	2,014,055.03	1,185,490.22	41.14%	-41.82%	-32.09%	-17.01%
大牌	927,433.82	745,860.42	19.58%	-61.00%	-57.12%	-27.14%
灯箱	41,579,395.78	38,919,467.64	6.40%	-4.03%	-4.17%	2.32%
其他	2,980,075.57	3,000,328.08	-0.68%	-0.37%	31.30%	-102.88%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

候车亭、大牌收入：较上年同期下降 41.82%和 61.00%，系前期签订的候车亭及大牌广告业务大部分在上年发布结束，2023 年新增候车亭及大牌类客户较少所致。

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	南京永达户外传媒有限公司	26,533,149.53	29.22%	否
2	江苏永达高铁传媒有限公司	11,136,163.47	12.26%	否
3	德高广告（北京）有限公司	6,971,602.56	7.68%	否
4	江苏增力商贸发展有限公司	5,320,754.91	5.86%	否
5	四川博迅文化传播有限责任公司	4,267,216.97	4.70%	否
合计		54,228,887.44	59.72%	-

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	成都铁路文化传媒有限责任公司成都分公司	10,709,031.50	15.58%	否
2	江西南铁广告传媒有限公司	9,978,573.85	14.52%	否
3	陕西国铁旅服传媒集团有限公司	7,519,798.10	10.94%	否
4	上海铁路文化广告发展有限公司	6,624,004.93	9.64%	否
5	南京德高公交广告有限公司	3,773,584.92	5.49%	否
合计		38,604,993.30	56.17%	-

(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	8,819,824.44	11,302,388.52	-21.96%
投资活动产生的现金流量净额	-9,036,523.19	-7,618,864.63	-18.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,400,450.08	258,883.40	-3,344.88%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额为 881.98 万元，较上期减少 248.26 万元，主要原因：
- (1) 本期票据结算较上期增加较多，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少；
- (2) 上期新增高铁合同收到与支付的保证金较多，本期未新签合同，该部分款项减少。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额为-903.65 万元，较上期减少 141.77 万元，主要原因：
- (1) 本期购买银行理财较上期有所增加；
- (2) 本期因部分媒体使用权到期及未新增大额长期资产，导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-840.05 万元，较上期减少 865.93 万元，主要原因：
- (1) 本期减少为购买办公用房借入的长期借款 700 万元；
- (2) 因提前还贷，导致偿还债务支付的现金增加 142 万元；
- (3) 向股东分配股利较上年同期增加 30 万元。

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
江苏广联通网络科技有限公司	控股子公司	计算机软硬件开发、设计、销售及服务等	10,000,000	59,233.97	53,572.87	26,578.66	15,801.86
南京国广联户外传媒有限公司	控股子公司	设计、制作、代理、发布国内各类广告	3,000,000	734,066.66	733,741.91	0	64,378.56

控股子公司南京国广联户外传媒有限公司已于2024年3月13日更名为南京星雨传媒有限公司，注册资本减至100万元。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	9,150,000	0	不存在
合计	-	9,150,000	0	-

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
客户行业需求变化的风险	公司服务的终端广告主客户主要集中在食品饮料、消费服

	务业等，如果经济下滑导致消费品行业需求下降，或者国家对上述行业广告投放的监管趋严，可能会导致广告投放减少，影响公司业务获取。 应对措施：公司将继续加大以自我宣传、百度竞价以及发挥“去吆喝”户外广告媒体数据化服务平台的优势，积极开拓电商、旅游等其他领域的广告主客户，降低客户的行业集中度，分散风险。
媒体资源可持续性获取的风险	公司自有媒体较少，媒体代理业务对媒体资源的依赖性较高，如果因外部环境发生突变或重大事件而中断合作、或购买成本大幅上升，均会对公司的经营及盈利产生一定影响。 应对措施：公司将继续提升媒介资源信息整合能力，积极拓展媒体资源，拥有南京江宁、江北地区公交车身媒体的独家经营权，并先后中标了西安铁路局西宝四站、哈尔滨西站高架候车厅、中国铁路南昌局江西片区客运站、中国铁路南昌局南龙线、上海铁路南京南站高铁灯箱广告位招商项目，遵义站站内灯箱、西安北站、成都东站包柱灯箱、福田站候车区 LED 广告经营权，极大的丰富了公司自有媒体资源。
行业内竞争的风险	我国广告代理行业参与竞争的各类主体众多，市场整体集中度不高，行业竞争激烈。此外，网络视频等新型广告近年来愈发受到品牌企业重视，传统户外媒体增速平缓。如果公司不能继续保持并提升现有核心竞争优势，存在现有产品及服务市场竞争加剧的风险。 应对措施：互联网时代，国广联传媒形成了线上+线下的销售模式。针对行业内竞争不断加剧的形势，公司将继续巩固在行业内已树立的良好品牌形象，提供优质的服务，同时积极拓展新的业务，提升核心竞争优势。
发布虚假广告而遭受处罚的风险	公司只能对发布广告的合法合规性提供有限保证，如客户故意隐瞒产品真实信息，公司在保持谨慎审核原则的前提下，仍未能发现广告里存在不合法内容，公司将难以规避发布虚假广告而受到处罚的风险。 应对措施：公司每年都会安排一定人员参加广告审查员培训，每份发布的广告都由审查员按照广告法的规定严格审核广告内容，并将客户资料报备各地工商局备案。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人康福林现任公司董事长兼总经理，其直接持有公司 90.91%的股份，同时通过南京文广投资中心（有限合伙）间接持有公司 8.7054%的股份，若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、财务、人事等实施不当控制，可能给公司经营、未来发展带来风险。

	应对措施： 公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护投资者的利益，避免不当控制。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √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	7,676,145.42	21.58%
作为被告/被申请人	389,956.65	1.10%
作为第三人		
合计	8,066,102.07	22.68%

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

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结	涉案金额	是否形成预计	案件进展或执行情况
--------	----	----	-----	------	--------	-----------

			案		负债	
2023-001	原告/申请人	广告合同纠纷	否	6,261,400	否	一审判决我公司胜诉，被告林远东（南京新生医疗美容门诊部有限公司股东之一）就本案提起上诉，南京市中级人民法院受理本案二审案件后依法进行调查审理，并最终作出二审判决，判决“驳回上诉，维持原判”，目前我公司已依法向南京市建邺区人民法院申请强制执行。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼不会对公司经营方面造成不利影响，公司经营业务正常开展。

(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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	19,500,000.00	7,000,000.00
委托理财		
其他	889,431.00	889,431.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

因公司购置办公用房需要，向南京银行股份有限公司贷款 700 万元，公司控股股东、实际控制人康福林为本次贷款提供连带责任保证担保。此次事项经公司第二届董事会第十二次会议审议通过，并于

2021年9月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布了《第二届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2021-020），《关于向银行申请贷款暨关联担保公告》（公告编号：2021-021）。

公司于2023年12月结清南京银行法人商用房按揭贷款余额，结清方式为412万元使用南京联合产权（科技）交易所有限责任公司转贷基金，剩余部分为自有资金结清，转贷基金部分于2024年1月通过南京银行投放经营性贷款归还。此次事项经公司第三届董事会第五次会议审议通过，并于2023年7月18日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布了《第三届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2023-014），《关于向银行申请经营性贷款暨关联担保公告》（公告编号：2023-013）。

因南京名晖置业有限公司、南京名晔置业有限公司合计拖欠公司广告发布费合计1,167,445.42元，因对方无可流动资金，短期内无法以现金形式向公司支付拖欠的费用。为尽快实现公司对名晖公司、名晔公司的债权，公司及其他债权人与其签署《抵扣协议书》，以南京市浦口区雨山路2号地块天曜城项目--一期-天曜城-1-2303室房屋售房款冲抵其对公司及其他债权人的债务2,382,951.00元，暂由董鸿政作为购房人（南京名晔置业有限公司配合更名一次）。《抵扣协议书》签订后，房屋销售情况不佳，始终未有购房人购买此房屋，经公司及其他债权人各主体协商一致，同意将该房屋以182万元总价转售予公司法定代表人康福林，由其个人以全款出资形式购买该房屋，以尽快完成房屋转售回款，售房款182万元由公司及其他各债权人按照各自确认的折价受偿金额进行受偿。其中公司1,167,445.42元债权折价受偿金额889,431.00元，截至2023年末，上述交易已完成。

以上关联交易未占用公司资金、未损害公司利益，关联方为公司贷款提供连带责任保证担保经公司董事会审议，并不影响公司的独立性，不存在损害公司及股东利益的情形，不会导致公司对关联方形成依赖。

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			挂牌	其他承诺	公司控股股东、实际控制人康福林出具承诺，如果公司被主管机关依法要求为相关职工缴纳社会保险和住房公积金，或公司因未依法为相关职工缴纳社会保险、住房公积金事项而被处以罚款或遭受其他任何损失，康福林支付公司上述补缴的社保保险和住房公积金，并承担公司因此所受的任何罚款或经济损失，以确保公司不会因此遭受上述损失。	正在履行中

实际控制人或控股股东			挂牌	同业竞争承诺	为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东、共同实际控制人康福林向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动	正在履行中
实际控制人或控股股东			挂牌	资金占用承诺	公司控股股东、实际控制人承诺：“本人、与本人关系密切的家庭成员以及本人、与本人关系密切的家庭成员控制的除公司外的其他企业已全部清理并归还此前以借款等各种形式占用的公司资金。自本承诺出具之日起，本人保证本人、与本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业将不以任何形式、任何理由占用公司及其控股子公司资金。若本人、与本人关系密切的家庭成员或本人、本人关系密切的家庭成员控制的其他企业违反上述陈述、承诺或保证，本人将赔偿由此给公司造成的一切损失。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，上述人员严格履行以上承诺，未有任何违背承诺事项。

(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
房产	固定资产	抵押	7,286,259.22	5.58%	银行借款抵押
总计	-	-	7,286,259.22	5.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司权利受限资产占总资产的比例较小，不会对公司产生重大影响。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,000,000	100%	0	15,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	13,636,500	90.91%	0	13,636,500	90.91%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	康福林	13,636,500	0	13,636,500	90.91%	13,636,500	0	0	0
2	南京文广投资中心（有限合伙）	1,363,500	0	1,363,500	9.09%	1,363,500	0	0	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100%	15,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									
康福林系南京文广投资中心（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

康福林，男，1962年生，中国籍，无境外永久居留权，1993年毕业于中国人民大学，研究生学历。1981年11月至1985年11月任淮阴市百货公司美工设计；1985年12月至1998年12月就职于淮阴市公交总公司，历任工会宣传干事、广告公司经理、总公司副总经理；1998年11月至2015年11月就职于南京国广联华东公交广告有限公司，任监事；2015年11月至2017年7月就职于南京昱仕易贸易有限公司（原南京国广联华东公交广告有限公司），任监事；2006年11月至2015年12月任南京国广联媒体广告有限公司总经理；2015年12月29日至今任南京国广联传媒股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 8 日	4.00	0	0

合计	4.00	0	0
----	------	---	---

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.40	0	0

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				
康福林	董事长、总经理	男	1962 年 12 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日	13,636,500	0	13,636,500	90.91%
吉 艳	董事、 财务总监、董事会秘书	女	1974 年 9 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
孙 安	董事	女	1984 年 1 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
李 璐	董事	女	1987 年 1 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
何 琪	董事	女	1989 年 9 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
史赞雅	监事会主席	女	1981 年 12 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
张苏婷	职工监事	女	1981 年 12 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
董鸿政	监事	男	1987 年 10 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(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	6	2	2	6
财务人员	4	0	1	3
媒介人员	4	3	2	5
销售人员	11	6	4	13
设计人员	3	0	0	3
售后服务人员	6	0	0	6
研发人员	1	0	0	1
员工总计	35	11	9	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	14	14
专科	16	17
专科以下	4	4
员工总计	35	37

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

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实施全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同》，按照国家规定为员工缴纳五险一金。为更好的激励员工，设置了一定的激励和晋升机会。

公司通过网络招聘、公司内部员工推荐等多种渠道引进人才，根据员工实际情况和岗位要求，为员工提供入职培训、岗位技能培训、企业文化培训等，以提升员工的素质及能力，为公司长远稳定发展提供人才保障。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、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

监事会在严格遵守《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的相关规定下规范运作，未发现公司存在重大风险事项，对年度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

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

2、资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。股份公司成立以后，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在

控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员主要精力均在本公司，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现有内部控制制度能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。

在今后的经营管理过程中，公司将继续按照法律、法规、全国中小企业股份转让系统公司的要求，规范运作，提高公司的规范和科学治理水平，维护全体股东的合法权益。

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

(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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	XYZH/2024NJAA2B0053				
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层				
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table> <tr> <td>石柱</td><td>罗开芝</td></tr> <tr> <td>1 年</td><td>5 年</td></tr> </table>	石柱	罗开芝	1 年	5 年
石柱	罗开芝				
1 年	5 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	8 年				
会计师事务所审计报酬（万元）	10				

审计报告

XYZH/2024NJAA2B0053

南京国广联传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京国广联传媒股份有限公司（以下简称国广联）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国广联 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，我们独立于国广联公司，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

国广联公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国广联公司 2023 年年度

报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估国广联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国广联公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国广联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：

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国广联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国广联公司不能持续经营。

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

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：石柱

中国注册会计师：罗开芝

中国 北京

二〇二四年四月十七日

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、1	8,433,921.86	1,701,070.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	9,150,000.00	15,350,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	17,138,963.55	2,300,000.00
应收账款	五、4	19,359,955.45	20,942,874.56
应收款项融资	五、5	1,554,150.00	
预付款项	五、6	1,313,621.20	1,488,215.14
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、7	5,916,176.87	5,227,886.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	11,867.20	927,262.95
流动资产合计		62,878,656.13	47,937,309.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	17,070,711.28	18,057,697.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	46,943,521.13	78,178,504.67
递延所得税资产	五、12	3,705,622.40	3,604,603.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,719,854.81	99,840,805.14
资产总计		130,598,510.94	147,778,114.48
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	8,203,239.23	6,630,047.03
预收款项			
合同负债	五、15	5,363,689.56	4,422,176.04
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、16	630,488.28	661,801.54
应交税费	五、17	2,810,192.91	1,961,530.94
其他应付款	五、18	13,550,018.15	9,311,926.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	60,051,350.04	49,178,307.43
其他流动负债			
流动负债合计		90,608,978.17	72,165,789.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20		6,263,564.60
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、21	4,433,018.86	36,883,122.66
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		4,433,018.86	43,146,687.26
负债合计		95,041,997.03	115,312,476.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	3,698,487.68	3,698,487.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	6,707,071.14	5,777,928.94
一般风险准备			
未分配利润	五、25	10,150,955.09	7,989,221.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,556,513.91	32,465,637.89
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		35,556,513.91	32,465,637.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		130,598,510.94	147,778,114.48

法定代表人：康福林

主管会计工作负责人：康福林

会计机构负责人：吉艳

(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		8,266,609.96	1,432,998.08
交易性金融资产		8,550,000.00	14,550,000.00
衍生金融资产			
应收票据		17,138,963.55	2,300,000.00
应收账款	十五、1	19,359,955.45	20,942,874.56
应收款项融资		1,554,150.00	
预付款项		1,299,712.92	1,465,522.74
其他应收款	十五、2	5,916,176.87	5,227,886.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			913,711.05
流动资产合计		62,085,568.75	46,832,992.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	2,550,000.00	2,550,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,070,498.03	18,057,281.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		46,943,521.13	78,178,504.67
递延所得税资产		3,705,622.40	3,604,603.23

其他非流动资产			
非流动资产合计		70,269,641.56	102,390,389.39
资产总计		132,355,210.31	149,223,381.82
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,203,239.23	6,569,047.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		630,488.28	661,801.54
应交税费		2,809,861.41	1,909,590.32
其他应付款		13,550,018.15	9,311,926.35
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,358,035.21	4,418,244.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		60,051,350.04	49,178,307.43
其他流动负债			
流动负债合计		90,602,992.32	72,048,917.58
非流动负债：			
长期借款			6,263,564.60
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		4,433,018.86	36,883,122.66
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		4,433,018.86	43,146,687.26
负债合计		95,036,011.18	115,195,604.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,698,487.68	3,698,487.68
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,707,071.14	5,777,928.94
一般风险准备			
未分配利润		11,913,640.31	9,551,360.36
所有者权益（或股东权益）合计		37,319,199.13	34,027,776.98
负债和所有者权益（或股东权益）合计		132,355,210.31	149,223,381.82

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		90,799,996.46	93,640,147.86
其中：营业收入	五、26	90,799,996.46	93,640,147.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		78,400,376.21	79,284,814.36
其中：营业成本	五、26	68,729,227.99	69,668,726.39
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、27	580,687.04	529,097.52
销售费用	五、28	4,175,431.49	4,526,349.64
管理费用	五、29	4,648,370.06	4,260,031.11
研发费用			
财务费用	五、30	266,659.63	300,609.70
其中：利息费用		256,885.48	304,681.20
利息收入		9,025.06	16,786.50
加：其他收益	五、31	183,008.58	552,367.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-55,430.53	187,013.11
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）	五、33	-533,597.76	-7,689,716.77
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、34		-76,995.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,993,600.54	7,328,002.08
加：营业外收入	五、35	193,542.53	410,200.38
减：营业外支出	五、36	31.85	76,844.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,187,111.22	7,661,358.11
减：所得税费用	五、37	3,096,235.20	2,060,668.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,090,876.02	5,600,689.65
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）		9,090,876.02	5,600,689.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,090,876.02	5,600,689.65
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		9,090,876.02	5,600,689.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,090,876.02	5,600,689.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6061	0.3734
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6061	0.3734

法定代表人：康福林

主管会计工作负责人：康福林

会计机构负责人：吉艳

(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、4	90,773,417.80	92,241,503.56
减：营业成本	十五、4	68,729,227.99	68,486,859.17
税金及附加		580,687.04	528,844.11
销售费用		4,175,431.49	4,526,349.64
管理费用		4,637,863.86	4,141,491.89
研发费用			
财务费用		265,943.73	300,746.38
其中：利息费用		256,885.48	304,681.20
利息收入		8,549.96	14,399.22
加：其他收益		183,008.58	544,945.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	209,862.59	1,526,325.71
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）		-533,597.76	-7,690,666.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-44,419.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,243,537.10	8,593,396.89
加：营业外收入		193,542.53	410,200.38
减：营业外支出		31.85	76,844.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,437,047.78	8,926,752.92
减：所得税费用		3,145,625.63	2,053,412.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,291,422.15	6,873,340.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,291,422.15	6,873,340.38
（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		9,291,422.15	6,873,340.38
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		60,653,711.20	62,572,071.97
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			91,200.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	438,662.46	1,311,994.94
经营活动现金流入小计		61,092,373.66	63,975,267.24
购买商品、接受劳务支付的现金		40,729,755.14	39,120,799.45
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		5,097,752.91	5,884,041.81
支付的各项税费		3,688,091.34	4,336,696.17

支付其他与经营活动有关的现金	五、38	2,756,949.84	3,331,341.29
经营活动现金流出小计		52,272,549.23	52,672,878.72
经营活动产生的现金流量净额		8,819,824.44	11,302,388.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、38	15,000,000.00	5,850,000.00
取得投资收益收到的现金		123,234.81	187,013.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			53,788.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,123,234.81	6,090,801.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,758.00	7,859,666.19
投资支付的现金	五、38	24,150,000.00	5,850,000.00
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		24,159,758.00	13,709,666.19
投资活动产生的现金流量净额		-9,036,523.19	-7,618,864.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			7,000,000.00
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			7,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,143,564.60	736,435.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,256,885.48	6,004,681.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,400,450.08	6,741,116.60
筹资活动产生的现金流量净额		-8,400,450.08	258,883.40
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		-8,617,148.83	3,942,407.29
加：期初现金及现金等价物余额		17,051,070.69	13,108,663.40
六、期末现金及现金等价物余额	五、39	8,433,921.86	17,051,070.69

法定代表人：康福林

主管会计工作负责人：康福林

会计机构负责人：吉艳

(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		60,623,711.20	61,194,427.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		438,187.36	1,308,607.65
经营活动现金流入小计		61,061,898.56	62,503,035.62
购买商品、接受劳务支付的现金		40,668,741.71	37,678,526.41
支付给职工以及为职工支付的现金		5,097,752.91	5,884,041.81
支付的各项税费		3,685,872.65	4,252,561.48
支付其他与经营活动有关的现金		2,754,239.26	3,300,078.23
经营活动现金流出小计		52,206,606.53	51,115,207.93
经营活动产生的现金流量净额		8,855,292.03	11,387,827.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	6,228,491.26
取得投资收益收到的现金		388,527.93	1,647,834.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			53,788.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,388,527.93	7,930,114.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,758.00	7,859,666.19
投资支付的现金		23,550,000.00	5,880,000.00
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		23,559,758.00	13,739,666.19
投资活动产生的现金流量净额		-8,171,230.07	-5,809,552.03
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			7,000,000.00
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			7,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,143,564.60	736,435.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,256,885.48	6,004,681.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,400,450.08	6,741,116.60
筹资活动产生的现金流量净额		-8,400,450.08	258,883.40
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		-7,716,388.12	5,837,159.06
加：期初现金及现金等价物余额		15,982,998.08	10,145,839.02
六、期末现金及现金等价物余额		8,266,609.96	15,982,998.08

(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	15,000,000.00				3,698,487.68				5,777,928.94		7,989,221.27		32,465,637.89
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	15,000,000.00				3,698,487.68				5,777,928.94		7,989,221.27		32,465,637.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									929,142.20		2,161,733.82		3,090,876.02
（一）综合收益总额											9,090,876.02		9,090,876.02
（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								929,142.20		-6,929,142.20		-6,000,000.00
1. 提取盈余公积								929,142.20		-929,142.20		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,000,000.00		-6,000,000.00
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	15,000,000.00				3,698,487.68				6,707,071.14		10,150,955.09	35,556,513.91

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	15,000,000.00				3,698,487.68				5,259,958.25		8,606,502.31	32,564,948.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				3,698,487.68				5,259,958.25		8,606,502.31	32,564,948.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									517,970.69		-617,281.04	-99,310.35
（一）综合收益总额											5,600,689.65	5,600,689.65
（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									517,970.69		-6,217,970.69		-5,700,000.00
1. 提取盈余公积									517,970.69		-517,970.69		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配											-5,700,000.00		-5,700,000.00
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、本年年末余额	15,000,000.00				3,698,487.68				5,777,928.94		7,989,221.27		32,465,637.89

法定代表人：康福林

主管会计工作负责人：康福林

会计机构负责人：吉艳

(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	15,000,000.00				3,698,487.68				5,777,928.94		9,551,360.36	34,027,776.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				3,698,487.68				5,777,928.94		9,551,360.36	34,027,776.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									929,142.20		2,362,279.95	3,291,422.15
（一）综合收益总额											9,291,422.15	9,291,422.15
（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									929,142.20		-6,929,142.20	-6,000,000.00
1．提取盈余公积									929,142.20		-929,142.20	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,000,000.00	-6,000,000.00
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	15,000,000.00				3,698,487.68				6,707,071.14		11,913,640.31	37,319,199.13

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	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				3,698,487.68				5,090,594.90		9,065,354.02	32,854,436.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				3,698,487.68				5,090,594.90		9,065,354.02	32,854,436.60
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									687,334.04		486,006.34	1,173,340.38
（一）综合收益总额											6,873,340.38	6,873,340.38
（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									687,334.04		-6,387,334.04	-5,700,000.00
1. 提取盈余公积									687,334.04		-687,334.04	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,700,000.00	-5,700,000.00
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	15,000,000.00				3,698,487.68				5,777,928.94		9,551,360.36	34,027,776.98

南京国广联传媒股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

一、公司基本情况

南京国广联传媒股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团），系于 2015 年 10 月由南京国广联媒体广告有限公司原股东各方作为发起人共同发起设立的股份有限公司。本公司于 2016 年 8 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。公司简称“国广联”，公司代码为 838374。截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 15,000,000.00 股，注册资本 15,000,000.00 元。住所：南京顶山都市产业园 03 幢。法定代表人：康福林。公司统一社会信用代码 91320111793739656U。

本集团主营业务为代理发布各类户外媒体广告，通过“去吆喝户外媒体网”整合全国性户外媒体资源信息。公司代理的户外媒介以公交车身和候车亭为主，同时拓展户外大牌、单立柱、LED 屏幕等。经过 10 余年积累，公司可代理的公交、候车亭媒介已经覆盖全国上千个城市，户外大牌和 LED 屏幕等媒介覆盖 200 多个城市，并在公司内部建立了全国性的户外媒介信息资料库。

本财务报表于 2024 年 4 月 17 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点确定具体会计政策和会计估计包括应收款项预期信用损失计提的方法（本附注三、9）、固定资产折旧和无形资产摊销（本附注三、10、11）、收入确认和计量（本附注三、19）等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 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。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、4、(2)、1) 五、7、7.1、(3)、1)	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且单项金额超过 500 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	五、6、(1)	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上且单项金额超过 500 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	五、14、(2)	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且单项金额超过 500 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	五、15、(2)	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且单项金额超过 500 万元
合同负债账面价值发生重大变动	五、15、(3)	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上
年末账龄超过 1 年的重要其他应付款	五、18、18.1、(2)	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上且单项金额超过 500 万元
重大合同变更或重大交易价格调整	五、26、(6)	变更/调整金额占原合同额的 30%以上，且对本期收入影响金额超过 500 万元
本期重要的应收款项核销	五、4、(4)	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且单项金额超过 500 万元
重要的投资活动	五、38、(2)、1) 五、38、(2)、2)	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且单项金额超过 500 万元
重要承诺事项/或有事项/期后事项/其他重要事项	十二、十三、十四	单个事项金额超过 500 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

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

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。本集团该分类的金融资产主要包括：理财产品。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量

之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

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

1) 应收款项的减值测试方法

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

对于包含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

①应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失，根据收入确认日期确定账龄。确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
风险组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方往来组合	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	

风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预
合并范围内关联方往来组合	除非有证据证明存在减值，一般不计提坏账准备

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失，具体如下：

组合	确定组合的依据	坏账准备计提方法
组合一	信用等级较高银行出具的银行承兑汇票	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合二	信用等级一般银行出具的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验计提坏账准备

注：信用等级较高银行包括中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行 6 家大型商业银行和招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行 9 家上市股份制商业银行。上述银行信用良好，拥有国资背景或为上市银行，资金实力雄厚，经营情况良好，根据银行主体评级情况，上述银行主体评级均达到 AAA 级且未来展望稳定，公开信息未发现曾出现票据违约到期无法兑付的负面新闻，因此公司将其划分为信用等级较高银行。

信用等级一般银行指信用等级一般的其他商业银行及财务公司。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和，与分

摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

（6） 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（7） 金融资产和金融负债的抵销

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

10. 合同资产与合同负债

（1） 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2） 合同负债

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

11. 与合同成本有关的资产

（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增

量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

12. 长期股权投资

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

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下，采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况下，因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，按比例结转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的情况下，因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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。

部分处置子公司股权后剩余部分按照权益法核算的情况下，因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的情况下，本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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

次交易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，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。

13. 固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	5	5	19
2	电子设备	3	5	31.67
3	其他设备	5	5	19
4	房屋建筑物	20	5	4.75

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

14. 无形资产

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶

段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：

- ①形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，应当证明其有用性；
- 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。

对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。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。

15. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

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

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括媒体使用费等本集团已经支付或确认的但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和

义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

19. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括广告收入。

公司提供广告业务属于在某一时段内履行的履约义务。公司根据与客户合同中约定的投放媒体、发布期间、内容等发布相应的广告，于分布期内按照期间分期确认收入。本公司在一定期间内向客户提供相关服务或产品，按照合同约定公司广告收入属于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，为在一段时间内履行并在服务期间内分期确认收入。

20. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按直线法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

22. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、应收款项融资、其他非流动金融资产和交易性金融负债。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意

义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

23. 重要会计政策和会计估计变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（以下简称“16 号准则解释”）。解释第 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（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），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当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。“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本集团于 2023 年 1 月 1 日起执行前述 16 号准则解释，执行 16 号准则解释不对公司产生重大影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%
城市维护建设税	当期应缴流转税	7%
教育费附加	当期应缴流转税	5%
文化事业建设费	提供增值税应税服务（广告业）取得的含税 销售额（扣除含税发布成本）	3%
房产税	房产自用，依照房产原值一次扣除 30%后的 余值计算缴纳	1. 2%
企业所得税	应纳税所得额	注 1

注 1：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
南京国广联传媒股份有限公司	25%
江苏广联通网络科技有限公司	20%
南京国广联户外传媒有限公司	20%

2. 主要税收优惠

增值税：根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），规定“自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额”；根据《财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 11 号），上述政策规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日；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》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许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；本公司适用此项税收优惠。

所得税：根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，小型微利企业条件的子公司应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司适用此项税收优惠。

文化事业建设费：根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税〔2019〕46 号），规定自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50%的幅度内减征，本公司适用此项税收优惠。

五、 合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	-	-
银行存款	8,433,921.86	1,701,070.69
其他货币资金	-	-
合计	8,433,921.86	1,701,070.69
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：年末公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的资金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,150,000.00	15,350,000.00
其中：银行理财	9,150,000.00	15,350,000.00
合计	9,150,000.00	15,350,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,138,963.55	2,300,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	17,138,963.55	2,300,000.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,225,089.00	100.00%	86,125.45	0.50%	17,138,963.55
其中：银行承兑汇票	17,225,089.00	100.00%	86,125.45	0.50%	17,138,963.55
合计	17,225,089.00	100.00%	86,125.45	0.50%	17,138,963.55

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,300,000.00	-	-	-	2,300,000.00
其中：银行承兑汇票	2,300,000.00	-	-	-	2,300,000.00
合计	2,300,000.00	-	-	-	2,300,000.00

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	17,225,089.00	86,125.45	0.50%
合计	17,225,089.00	86,125.45	0.50%

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初 余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票	-	86,125.45	-	-	-	86,125.45
合计	-	86,125.45	-	-	-	86,125.45

(4) 年末已质押的应收票据

无。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	14,475,089.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	14,475,089.00

(6) 本年实际核销的应收票据

无。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	19,444,539.25	24,828,143.15
1-2年	5,998,419.92	2,700,993.97
2-3年	1,986,232.94	311,793.33
3年以上	3,115,618.12	3,089,406.79
其中：3-4年	56,383.33	3,059,234.79
4-5年	3,059,234.79	30,172.00
5年以上	-	-
合计	30,544,810.23	30,930,337.24

本集团年末不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,902,049.00	32.42%	9,902,049.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	20,642,761.23	67.58%	1,282,805.78	6.21%	19,359,955.45
其中：账龄组合	20,642,761.23	67.58%	1,282,805.78	6.21%	19,359,955.45
合计	30,544,810.23	100.00%	11,184,854.78	36.62%	19,359,955.45

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,902,049.00	32.01%	8,649,769.00	87.35%	1,252,280.00
按组合计提坏账准备的应收账款	21,028,288.24	67.99%	1,337,693.68	6.36%	19,690,594.56
其中：账龄组合	21,028,288.24	67.99%	1,337,693.68	6.36%	19,690,594.56
合计	30,930,337.24	100.00%	9,987,462.68	32.29%	20,942,874.56

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北盛世红日网络科技有限公司	3,640,649	3,640,649	3,640,649	3,640,649	100%	预计无法收回
南京新生医疗美容门诊部有限公司	6,261,400	5,009,120	6,261,400	6,261,400	100%	预计无法收回
合计	9,902,049	8,649,769	9,902,049	9,902,049	100%	

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,444,539.25	972,226.97	5.00
1-2 年	961,773.92	192,354.78	20.00
2-3 年	236,448.06	118,224.03	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合计	20,642,761.23	1,282,805.78	

除单独评估信用风险按单项计提坏账准备的应收账款外，公司根据历史经验判断，“客户类型”是应收账款组合的重要信用风险特征，公司使用账龄构造信用风险矩阵，以“客户类型”为依据划分应收账款组合，相同类型的客户具有类似预期损失率。

（3）应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	9,987,462.68	1,326,913.18	-	129,521.08	-	11,184,854.78
合计	9,987,462.68	1,326,913.18	-	129,521.08	-	11,184,854.78

（4）本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,172.00

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
南京新生医疗美容门诊部有限公司	6,261,400.00	-	6,261,400.00	20.50%	6,261,400.00
南京永达户外传媒有限公司	5,213,723.74	-	5,213,723.74	17.07%	260,686.19
河北盛世红日网络科技有限公司	3,640,649.00	-	3,640,649.00	11.92%	3,640,649.00
小糊涂仙酒业销售（宁波）有限	1,424,990.00	-	1,424,990.00	4.67%	71,249.50

单位名称	应收账款年末 余额	合同资 产年末 余额	应收账款和合同 资产年末余额	占应收账款和合同 资产年末余额合计 数的比例(%)	应收账款和合同资 产坏账准备年末余 额
公司					
四川五粮液浓香 酒有限公司	1,285,000.00	-	1,285,000.00	4.21%	64,250.00
合计	17,825,762.74	-	17,825,762.74	58.37%	10,298,234.69

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,554,150.00	-
合计	1,554,150.00	-

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,051,584.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	2,051,584.00	-

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内	1,279,751.86	97.42%	1,335,935.74	89.77%
1-2年	26,275.79	2.00%	26,713.36	1.79%
2-3年	7,593.55	0.58%	-	-
3年以上	-	-	125,566.04	8.44%
合计	1,313,621.20	100.00%	1,488,215.14	100.00%

注：本年末不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项年末余
------	----	----	----------

单位名称	金额	账龄	占预付款项年末余
河南亿富达广告有限公司	141,509.43	1 年以内	10.77%
绍兴市悦动公交广告传媒有限公司	115,566.04	1 年以内	8.80%
南阳云领广告传媒有限公司	80,369.97	1 年以内	6.12%
江西华赣文化旅游传媒集团有限公司	75,896.23	1 年以内	5.78%
上海铁路文旅传媒集团有限公司	66,544.88	1 年以内	5.07%
合计	479,886.55		36.54%

7. 其他应收款

项目	年末账面余额	年初账面余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,916,176.87	5,227,886.00
合计	5,916,176.87	5,227,886.00

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	8,458,186.25	8,649,336.25
往来款及其他	1,009,500.00	1,009,500.00
合计	9,467,686.25	9,658,836.25

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	3,359,075.00	3,307,980.00
1-2 年	1,960,000.00	3,544,131.25
2-3 年	3,514,111.25	-
3 年以上	634,500.00	2,806,725.00
合计	9,467,686.25	9,658,836.25

本年末不存在账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额
----	------

	账面余额		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	1,009,500.00	10.66%	809,500.00	80.19%	200,000.00
按组合计提坏账准备	8,458,186.25	89.34%	2,742,009.38	32.42%	5,716,176.87
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	8,458,186.25	89.34%	2,742,009.38	32.42%	5,716,176.87
合计	9,467,686.25	100.00%	3,551,509.38	37.51%	5,916,176.87

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,009,500.00	10.45%	809,500.00	80.19%	200,000.00
按组合计提坏账准备	8,649,336.25	89.55%	3,621,450.25	41.87%	5,027,886.00
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	8,649,336.25	89.55%	3,621,450.25	41.87%	5,027,886.00
合计	9,658,836.25	100.00%	4,430,950.25	45.87%	5,227,886.00

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南京九鼎恒美装饰工程有限公司	1,000,000.00	800,000.00	1,000,000.00	800,000.00	80.00%	预计无法全额收回
任丘市新园广告有限公司	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,009,500.00	809,500.00	1,009,500.00	809,500.00	80.19%	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,359,075.00	167,953.75	5.00%
1-2 年	960,000.00	192,000.00	20.00%
2-3 年	3,514,111.25	1,757,055.63	50.00%
3 年以上	625,000.00	625,000.00	100.00%
合计	8,458,186.25	2,742,009.38	32.42%

3）其他应收款按坏账计提方法分类其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	3,621,450.25	-	809,500.00	4,430,950.25
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	879,440.87	-	-	879,440.87
年末余额	2,742,009.38	-	809,500.00	3,551,509.38

本集团报告期内不存在实际核销其他应收款的情况。

（4）其他应收款本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,430,950.25	-879,440.87	-	-	-	3,551,509.38
合计	4,430,950.25	-879,440.87	-	-	-	3,551,509.38

本年无金额重要的坏账准备收回或转回。

（5）本年度实际核销的其他应收款

本年度无重要的其他应收款核销

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比（%）	坏账准备年末 余额
成都铁路文化传媒有 限责任公司	押金、保证金	3,514,111.25	2-3 年	37.12%	1,757,055.63
江西南铁广告传媒有 限公司	押金、保证金	2,211,850.00	1 年以内	23.36%	110,592.50
南京九鼎恒美装饰工 程有限公司	往来款	1,000,000.00	1-2 年	10.56%	800,000.00
陕西国铁旅服传媒集 团有限公司	押金、保证金	750,000.00	1-2 年	7.92%	150,000.00
上海铁路文化广告发 展有限公司	押金、保证金	625,000.00	3 年以上	6.60%	625,000.00
合计	—	8,100,961.25	—	85.56%	3,442,648.13

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金	11,867.20	927,262.95
合计	11,867.20	927,262.95

9. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	17,070,711.28	18,057,697.24
固定资产清理	—	—
合计	17,070,711.28	18,057,697.24

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	其他设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	601,923.02	373,509.86	332,206.79	17,850,472.66	19,158,112.33
2. 本年增加金额	—	8,635.40	—	—	8,635.40
（1）购置	—	8,635.40	—	—	8,635.40

项目	运输工具	电子设备	其他设备	房屋建筑物	合计
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 年末余额	601,923.02	382,145.26	332,206.79	17,850,472.66	19,166,747.73
二、累计折旧					
1. 年初余额	301,591.97	320,225.00	56,707.40	421,890.72	1,100,415.09
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	57,182.64	28,882.38	61,658.90	847,897.44	995,621.36
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 年末余额	358,774.61	349,107.38	118,366.30	1,269,788.16	2,096,036.45
三、减值准备					
1. 年初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并范围变更	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 年初账面价值	300,331.05	53,284.86	275,499.39	17,428,581.94	18,057,697.24
2. 年末账面价值	243,148.41	33,037.88	213,840.49	16,580,684.50	17,070,711.28

(2) 暂时闲置的固定资产

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产

无

10. 无形资产

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	994,948.70	994,948.70
2. 本年增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 年末余额	994,948.70	994,948.70
二、累计摊销	-	-
1. 年初余额	994,948.70	994,948.70
2. 本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 年末余额	994,948.70	994,948.70
三、减值准备		
1. 年初余额	-	-
2. 本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 合并范围变更	-	-
4. 年末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 年初账面价值	-	-
2. 年末账面价值	-	-

本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
媒体使用费	78,178,504.67	11,406,690.10	42,641,673.64	-	46,943,521.13
合计	78,178,504.67	11,406,690.10	42,641,673.64	-	46,943,521.13

注：公司签订的高铁合同情况如下：

（1）2019 年公司与南昌铁路文化广告传媒有限公司签订江西片区（南昌站、南昌西站、鹰潭北、抚州、新余北、宜春、萍乡北、上饶、景德镇北）9 个客运站直梯平面灯箱代理权合同，代理时间从实际发布之日起五年。公司于 2020 年 10 月 12 日与南昌铁路文化广告传媒有限公司签订该合同之补充协议，协议约定新增站点赣州西站（合同期为该补充协议签订之日起至 2024 年 10 月 12 日止），并将合同总金额调整为 4,967.12 万元，截至 2023 年末已支付 3,928.37 万元；

（2）2019 年公司与上海铁路文化广告发展有限公司签订南京南站灯箱媒体经营使用权合同金额共计 1,989.75 万元，代理时间 2019 年 10 月 8 日至 2022 年 11 月 7 日。公司于 2020 年 12 月 28 日与上海铁路文化广告发展有限公司签订该合同之补充协议，协议约定双方同意将代理时间有偿延长 1 年，即调整为 2019 年 10 月 8 日至 2023 年 11 月 7 日，于 2022 年与上海铁路文化广告发展有限公司签订该合同之补充协议，协议约定双方同意将代理时间有偿延长 1 年，即调整为 2023 年 11 月 8 日至 2024 年 11 月 7 日，合同总金额调整为 3,233.51 万元，截至 2023 年末已支付 2,706.82 万元。

（3）2021 年公司与陕西国铁旅服传媒集团有限公司签订西安北站候车厅包柱灯箱广告经营权合同，合同总额为 2,513.81 万元，经营期限为 2021 年 4 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日，公司于 2022 年 6 月与陕西国铁旅服传媒集团有限公司签订补充协议，将原合同经营期限顺延至 2025 年 3 月 3 日，截至 2023 年末已支付 1,373.61 万元。

（4）2021 年公司与成都铁路文化传媒有限责任公司成都分公司就成都东站候车厅、出站层的灯箱及展位点位签订三份广告发布协议，各协议情况分别为：1）高架候车层包柱广告发布协议总金额 924.75 万元，发布期为 2021 年 3 月 21 日至 2022 年 7 月 20 日，2021 年因媒介受损双方协议核减的金额为 3.78 万元，截至 2022 年末已付款 920.97 万元；2）地下出站层灯箱广告发布协议总金额 1,088.10 万元，发布期为 2021 年 4 月 7 日至 2023 年 4 月 6 日。公司于 2023 年 6 月 6 日与成都铁路文化传媒有限责任公司四川分公司签订该合同之补充协议，协议约定双方同意将代理时间有偿延长 1 年，即调整为 2021 年 4 月 7 日至 2024 年 6 月 6 日，合同总金额调整为 1,152.60 万元，因媒介受损双方协议核减的金额为 48.67 万元，截至 2023 年末已付款 886.99 万元；3）高架候车层展位广告发布协议总金额 2,684.60 万元，发布期为 2021 年 4 月 7 日至 2024 年 4 月 6 日，公司于 2023 年 5 月 30 日与成都铁路文化传媒有限责任公司四川分公司签订该合同之补充协议，协议约定双方同意将代理时间有偿延长 1 年，即调整为 2021 年 4 月 7 日至 2025 年 4 月 6 日，合同总金额调整为 3,639.37 万元，因媒介受损双方协议核减的金额为 157.75 万元，截至 2023 年末已付款 2,012.59 万元。

（5）2021 年公司与广州铁路文化广告有限公司签订广告代理协议，合同金额 218.51 万元，协议期

限自 2021 年 6 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日。2022 年 7 月 1 日，原协议主体由广州铁路文化广告有限公司变更为广东铁青国际文化旅游集团。公司于 2023 年 3 月 6 日与广东铁青国际文化旅游集团有限公司签订该合同之补充协议，协议约定双方同意将代理时间有偿延长 1 年，即调整为 2021 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日，合同总金额调整为 303.23 万元，双方协议核减的金额为 41.62 万元，截至 2023 年末已支付 180.21 万元。

除上述高铁合同外，2021 年公司与南京德高公交广告有限公司签订车身广告代理合同，后经双方协商签署补充协议后合同金额为 1,975.00 万元，代理期限为 2021 年 4 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，截至 2023 年末已支付 1,175.00 万元。

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,822,489.61	3,705,622.40	14,418,412.93	3,604,603.23
合计	14,822,489.61	3,705,622.40	14,418,412.93	3,604,603.23

(2) 未确认递延所得税资产明细

年份	年末余额	年初余额
未弥补亏损	1,502,114.44	1,517,916.30
可抵扣暂时性差异	-	-
合计	1,502,114.44	1,517,916.30

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2024 年	666,022.58	681,824.44
2025 年	575,970.87	575,970.87
2026 年	147,780.16	147,780.16
2027 年	112,340.83	112,340.83
合计	1,502,114.44	1,517,916.30

13. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	7,845,232.00	7,286,259.22	抵押	银行借款抵押
合计	7,845,232.00	7,286,259.22	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	7,845,232.00	7,658,907.74	抵押	银行抵押借款
合计	7,845,232.00	7,658,907.74	—	—

截止 2023 年 12 月 31 日所有权或使用权受到限制的房屋建筑物如下：

序号	房屋所有权证书编号	坐落地	建筑面积(平方米)
1	苏(2022)宁建不动产权第 0011824 号	建邺区云龙山路 89 号 3 幢 401 室	180.06
2	苏(2022)宁建不动产权第 0011825 号	建邺区云龙山路 89 号 3 幢 404 室	97.19
3	苏(2022)宁建不动产权第 0011826 号	建邺区云龙山路 89 号 3 幢 405 室	186.33
4	苏(2022)宁建不动产权第 0011827 号	建邺区云龙山路 89 号 3 幢 406 室	131.68
5	苏(2022)宁建不动产权第 0011828 号	建邺区云龙山路 89 号 3 幢 407 室	97.19
6	苏(2022)宁建不动产权第 0011821 号	建邺区云龙山路 89 号 3 幢 408 室	97.19

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付广告发布与制作款	8,203,239.23	6,630,047.03
合计	8,203,239.23	6,630,047.03

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

15. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收款	5,363,689.56	4,422,176.04
合计	5,363,689.56	4,422,176.04

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

截至年末公司无账龄超过1年的重要合同负债。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

本年账面价值未发生重大变动。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	661,801.54	4,778,503.00	4,809,816.26	630,488.28
离职后福利-设定提存计划	-	297,703.89	297,703.89	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	661,801.54	5,076,206.89	5,107,520.15	630,488.28

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	661,801.54	4,441,022.7	4,472,335.9	630,488.28
职工福利费	-	86,471.53	86,471.53	-
社会保险费	-	143,368.77	143,368.77	-
其中：医疗保险费	-	124,777.56	124,777.56	-
工伤保险费	-	3,718.24	3,718.24	-
生育保险费	-	14,872.97	14,872.97	-
住房公积金	-	107,640.00	107,640.00	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	661,801.54	4,778,503.0	4,809,816.2	630,488.28

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	288,682.56	288,682.56	-
失业保险费	-	9,021.33	9,021.33	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	297,703.89	297,703.89	-

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,867,754.94	1,854,631.57
增值税	764,517.41	45,905.36
城市维护建设税	49,384.69	-
教育费附加	35,274.79	-
文化事业建设费	10,456.65	-
个人所得税	20,364.35	10,597.11
其他	62,440.08	50,396.90
合计	2,810,192.91	1,961,530.94

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	13,550,018.15	9,311,926.35
合计	13,550,018.15	9,311,926.35

18.1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	9,031,935.75	9,211,926.35
往来款	4,518,082.40	100,000.00
合计	13,550,018.15	9,311,926.35

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏永达高铁传媒有限公司	3,007,225.00	履约保证金
南京永达户外传媒有限公司	6,014,111.25	履约保证金

合计	9,021,336.25	
----	--------------	--

19. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	60,051,350.04	49,178,307.43
合计	60,051,350.04	49,178,307.43

20. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	-	6,263,564.60
合计	-	6,263,564.60

21. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	4,433,018.87	36,883,122.66
专项应付款	-	-
合计	4,433,018.87	36,883,122.66

21.1. 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
媒体使用费	4,433,018.87	36,883,122.66
合计	4,433,018.87	36,883,122.66

22. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00

23. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,698,487.68	-	-	3,698,487.68
合计	3,698,487.68	-	-	3,698,487.68

24. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,777,928.94	929,142.20	-	6,707,071.14

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	5,777,928.94	929,142.20	-	6,707,071.14

25. 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	7,989,221.27	8,606,502.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	7,989,221.27	8,606,502.31
加：本年归属于母公司所有者的净利润	9,090,876.02	5,600,689.65
减：提取法定盈余公积	929,142.20	517,970.69
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	6,000,000.00	5,700,000.00
其他	-	-
本年年末余额	10,150,955.09	7,989,221.27

26. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,799,996.46	68,729,227.99	93,640,147.86	69,668,726.39
其他业务	-	-	-	-
合计	90,799,996.46	68,729,227.99	93,640,147.86	69,668,726.39

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按发布媒介类型分类				
公车	43,299,036.26	24,878,081.63	43,299,036.26	24,878,081.63
灯箱	41,579,395.78	38,919,467.64	41,579,395.78	38,919,467.64
候车亭	2,014,055.03	1,185,490.22	2,014,055.03	1,185,490.22
大牌	927,433.82	745,860.42	927,433.82	745,860.42
其他	2,980,075.57	3,000,328.08	2,980,075.57	3,000,328.08

合同分类	分部 1		合计	
合计	90,799,996.46	68,729,227.99	90,799,996.46	68,729,227.99

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
广告发布业务	通常为合同签订后 1-3 年内	根据发布进度，分批付款	广告发布服务	是	无	无

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 75,984,694.29 元，其中，70,369,420.57 元预计将于 2024 年度确认收入，5,243,424.11 元预计将于 2025 年度确认收入，371,849.61 元预计将于 2026 年度确认收入。

(5) 合同中可变对价相关信息

年末，本公司无合同可变对价相关信息。

(6) 重大合同变更或重大交易价格调整

本年公司无重大合同变更或重大交易价格调整。

27. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	49,384.69	21,558.32
教育费附加	35,274.78	15,398.80
房产税	159,818.14	145,455.38
文化事业建设费	297,835.82	267,948.47
其他税金	38,373.61	78,736.55
合计	580,687.04	529,097.52

28. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,549,889.31	4,035,386.29
差旅及业务招待费	625,542.18	323,510.52
中标服务费	—	167,452.83
合计	4,175,431.49	4,526,349.64

29. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1, 526, 317. 58	1, 763, 530. 21
折旧及摊销	1, 008, 130. 90	679, 542. 18
办公费	1, 269, 131. 67	908, 479. 01
房租及物业费	-	243, 554. 72
咨询及中介服务费	623, 727. 45	372, 832. 30
其他	221, 062. 46	292, 092. 69
合计	4, 648, 370. 06	4, 260, 031. 11

30. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	256, 885. 48	304, 681. 20
减：利息收入	9, 025. 06	16, 786. 50
加：其他支出	18, 799. 21	12, 715. 00
合计	266, 659. 63	300, 609. 70

31. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税加计抵减	179, 513. 67	549, 168. 36
个税手续费返还	3, 494. 91	3, 199. 10
合计	183, 008. 58	552, 367. 46

32. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	123, 234. 81	187, 013. 11
债务重组收益	-178, 665. 34	-
合计	-55, 430. 53	187, 013. 11

33. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-86, 125. 45	4, 251. 40
应收账款坏账损失	-1, 326, 913. 18	-5, 227, 434. 65
其他应收款坏账损失	879, 440. 87	-2, 466, 533. 52

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-533, 597. 76	-7, 689, 716. 77

34. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置未划分为持有待售非流动资产产生的利得或损失：	-	-76, 995. 22
固定资产处置利得	-	
固定资产处置损失	-	76, 995. 22
合计	-	-76, 995. 22

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	本年计入当期非经常性损益的金额
政府补助	136, 691. 00	410, 199. 00	136, 691. 00
其他	56, 851. 53	1. 38	56, 851. 53
合计	193, 542. 53	410, 200. 38	193, 542. 53

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
南京江北新区文旅产业发展专项资金项目	南京江北新区人力资源服务产业园管理有限公司、南京市浦口区人民政府顶山街道办事处	新区向辖区企业发放文化和旅游产业融合发展资金	因符合地方性扶持政策而获得的补助	否	否	136, 691. 00	410, 199. 00	与收益相关
合计						136, 691. 00	410, 199. 00	

36. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款等	31. 85	76, 844. 35	31. 85

合计	31.85	76,844.35	31.85
----	-------	-----------	-------

37. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,197,254.37	3,471,754.38
递延所得税费用	-101,019.17	-1,411,085.92
合计	3,096,235.20	2,060,668.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本期合并利润总额	12,187,111.22	7,661,358.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,046,777.81	1,915,339.53
子公司适用不同税率的影响	-6,158.00	-34,616.51
调整以前期间所得税的影响	-163,988.29	25,000.00
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	220,393.77	147,414.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-790.09	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	7,530.79
所得税费用	3,096,235.20	2,060,668.46

38. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	136,691.00	410,200.38
利息收入	9,025.06	16,786.50
往来款	289,241.80	881,617.01
其他	3,704.60	3,391.05
合计	438,662.46	1,311,994.94

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	2,738,118.78	2,441,496.64
往来款	31.85	877,129.65
手续费支出	18,799.21	12,715.00
合计	2,756,949.84	3,331,341.29

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品	15,000,000.00	5,850,000.00
合计	15,000,000.00	5,850,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	24,150,000.00	5,850,000.00
合计	24,150,000.00	5,850,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	6,263,564.60	-	-	2,143,564.60	4,120,000	-
应计利息	-	-	256,885.48	256,885.48	-	-
应付股利	-	-	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-
其他应付款	-	-	4,120,000.00	-	-	4,120,000
合计	6,263,564.60	-	10,376,885.48	8,400,450.08	4,120,000	4,120,000

(4) 以净额列报现金流量的说明

本集团不存在以净额列报现金流量的情况。

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本年发生额
应收票据背书转让	32,364,588.00

项目	本年发生额
合计	32,364,588.00

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,090,876.02	5,600,689.65
加：信用减值准备	533,597.76	7,689,716.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	995,621.36	561,175.43
无形资产摊销	-	100,804.69
长期待摊费用摊销	31,234,983.54	38,684,976.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-	76,995.22
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	256,885.48	304,681.20
投资损失（收益以“-”填列）	55,430.53	-187,013.11
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-101,019.17	-1,411,085.92
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-15,120,758.72	-686,962.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-18,125,792.36	-39,431,589.50
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,819,824.44	11,302,388.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,433,921.86	1,701,070.69

项目	本年发生额	上年发生额
减：现金的期初余额	1,701,070.69	5,358,663.40
加：现金等价物的期末余额	-	15,350,000.00
减：现金等价物的期初余额	15,350,000.00	7,750,000.00
现金及现金等价物净增加额	-8,617,148.83	3,942,407.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末金额	年初金额
现金	8,433,921.86	1,701,070.69
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	8,433,921.86	1,701,070.69
现金等价物	-	15,350,000.00
期末现金和现金等价物余额	8,433,921.86	17,051,070.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	表决权比例(%)	直接持股比例	取得方式
江苏广联通网络科技有限公司	1000 万元	南京	南京	计算机软硬件开发；广告发布等	100%	100%	设立
南京国广联户外传媒有限公司	300 万元	南京	南京	广告发布等	100%	100%	设立

八、政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
营业外收入	136,691.00	410,199.00

九、与金融工具相关金融风险

本集团的主要金融工具包括应收票据、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团无外币项目，不存在汇率风险。

2) 利率风险

利率风险产生于银行借款等带息债务，本集团期末无借款，不受利率等波动的影响。

3) 价格风险

本集团以市场价格承接广告代理，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

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

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有的客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。截至 2023 年 12 月 31 日，应收账款前五名余额合计：17,825,762.74 元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023 年 12 月 31 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上或无固定期限	合计
金融资产					
货币资金	8,433,921.86	-	-	-	8,433,921.86
交易性金融资产	9,150,000.00	-	-	-	9,150,000.00

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上或无固定期限	合计
应收票据	17,225,089.00	-	-	-	17,225,089.00
应收账款	30,544,810.23	-	-	-	30,544,810.23
应收款项融资	1,554,150.00	-	-	-	1,554,150.00
其他应收款	9,467,686.25	-	-	-	9,467,686.25
金融负债					
应付账款	8,203,239.23	-	-	-	8,203,239.23
其他应付款	13,550,018.15	-	-	-	13,550,018.15
一年内到期的非流动负债	60,051,350.04	-	-	-	60,051,350.04
长期应付款	-	4,433,018.86	-	-	4,433,018.86

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	14,475,089.00	未终止确认	该部分银行承兑汇票是由信用等级一般的银行承兑，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬尚未转移
票据背书	应收票据	2,051,584.00	终止确认	该部分银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移
合计		16,526,673.00		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	2,051,584.00	-
合计		2,051,584.00	-

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产 金额	继续涉入形成的负债 金额
应收票据	票据背书	14,475,089.00	14,475,089.00
合计		14,475,089.00	14,475,089.00

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	9,150,000.00	-	-	9,150,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,150,000.00	-	-	9,150,000.00
（1）理财产品	9,150,000.00	-	-	9,150,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	9,150,000.00	-	-	9,150,000.00

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

3. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本年内使用的估值技术未发生变更。

4. 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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债和租赁负债。本集团 2023 年 12 月 31 日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）控股股东及最终控制方

截止 2023 年 12 月 31 日，康福林直接持有公司 90.91% 的股份，同时通过南京文广投资中心（有限合伙）间接持有公司 8.7054% 的股份，且现任公司董事长兼总经理。康福林合计持有公司 99.6154% 的股份，为公司的实际控制人。

（2）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

2. 关联交易

（1）关联担保情况

1) 公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
康福林	7,000,000.00	2022-12-9	2032-12-8	注1

注1：康福林为本公司提供的银行借款提供担保，该笔借款已于2023年底提前偿还完毕，相关担保解除手续于2024年1月办理。

（2）其他关联交易

因南京名晖置业有限公司、南京名晔置业有限公司合计拖欠公司广告发布费合计1,167,445.42元，因对方无可流动资金，短期内无法以现金形式向公司支付拖欠的费用。为尽快实现公司对名晖公司、名晔公司的债权，公司及其他债权人于其签署《抵押协议书》，以南京市浦口区雨山路2号地块天曜城项目-一期-天曜城-1-2303室房屋售房款冲抵其对公司及其他债权人的债务2,382,951.00元，暂由董鸿政作为购房人（南京名晔置业有限公司配合更名一次）。《抵押协议书》签订后，房屋销售情况不佳，始终未有购房人购买此房屋，经公司及其他债权人各主体协商一致，同意将该房屋以182万元总价转售予公司法定代表人康福林，由其个人以全款出资形式购买该房屋，以尽快完成房屋转售回款，售房款182万元由公司及其他各债权人按照各自确认的折价受偿金额进行受偿。其中公司1,167,445.42元债权折价受偿金额889,431.00元，截至2023年末，上述交易已完成。

3、关键管理人员薪酬

项目	本年发生额
关键管理人员薪酬	1,463,231.00

注：关键管理人员包括公司董事及独立董事、监事、高级管理人员。

4、关联方应收应付余额

无。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

（1）公司与南京新生医疗美容门诊部有限公司的诉讼情况

2021年12月，公司与南京新生医疗美容门诊部有限公司（以下简称新生医疗）签订《广告发布合同》，新生医疗委托公司发布“新生植发”项目公交车身广告，广告发布期为10个月，自2021

年 12 月 12 日至 2022 年 10 月 11 日，合同总价 627.61 万元，合同签订后，公司按照合同约定完成了广告上刊发布。

2022 年 7 月，因新生医疗欠付广告费用，公司与新生医疗就已实际投放广告费用金额、新生医疗欠付广告费用等相关事宜签订了《付款协议》，约定新生医疗就已投放广告费用金额中的剩余未付款金额分期支付，如新生医疗连续 2 个月未按照付款计划向公司足额支付款项，则新生医疗需按年息 5% 的标准向公司支付未付款利息，同时公司有权要求新生医疗立即将合同下全部剩余款项一次性支付给公司。但新生医疗仅支付 1.47 万元后未再支付，累计欠付公司广告费用 626.14 万元。

因新生医疗欠付广告费用，公司向江苏省南京市建邺区人民法院提起诉讼，要求新生医疗支付合同款及违约金。同时，要求新生医疗股东新生医疗美容集团有限公司在其未实缴出资的 140 万元范围内、股东林远东在其未实缴出资的 60 万元范围内承担补充赔偿责任。2023 年 2 月 13 日，公司收到江苏省南京市建邺区人民法院出具的编号为（2023）苏 0105 民初 2764 号案件受理通知书。

2023 年 5 月 17 日，江苏省南京市建邺区人民法院作出一审判决，裁定新生医疗向公司支付广告费、维护费合计 626.14 万元，支付逾期付款利息 27.57 万元。同时新生医疗美容集团有限公司在其未实缴出资的 140 万元范围内、股东林远东在其未实缴出资的 60 万元范围内承担补充赔偿责任。2023 年 7 月 20 日，林远东不服一审判决，上诉至江苏省南京市中级人民法院。2023 年 10 月 30 日，江苏省南京市中级人民法院作出终审判决，维持一审判决。判决生效后，新生医疗、新生医疗美容集团有限公司、林远东均未履行生效义务。

公司综合评判款项的可收回性，基于谨慎性原则，对期末 626.14 万元的应收账款全额计提坏账准备。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
经审议批准宣告发放的利润或股利	公司第三届董事会第八次会议审议通过《2023 年年度权益分派预案》，拟以 2023 年 12 月 31 日总股本 15,000,000 股为基数，发放现金股利 6,600,000 元，每 10 股派发现金股利 4.40 元（含税）。

十四、其他重要事项

报告期内，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	19,444,539.25	24,828,143.15

账龄	年末余额	年初余额
1-2 年	5,998,419.92	2,700,993.97
2-3 年	1,986,232.94	311,793.33
3 年以上	3,115,618.12	3,089,406.79
其中：3-4 年	56,383.33	3,059,234.79
4-5 年	3,059,234.79	30,172.00
5 年以上	-	-
合计	30,544,810.23	30,930,337.24

本公司年末不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,902,049.00	32.42%	9,902,049.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	20,642,761.23	67.58%	1,282,805.78	6.21%	19,359,955.45
其中：账龄组合	20,642,761.23	67.58%	1,282,805.78	6.21%	19,359,955.45
合计	30,544,810.23	100.00%	11,184,854.78	36.62%	19,359,955.45

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,902,049.00	32.01%	8,649,769.00	87.35%	1,252,280.00
按组合计提坏账准备的应收账款	21,028,288.24	67.99%	1,337,693.68	6.36%	19,690,594.56
其中：账龄组合	21,028,288.24	67.99%	1,337,693.68	6.36%	19,690,594.56
合计	30,930,337.24	100.00%	9,987,462.68	32.29%	20,942,874.56

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河北盛世红日网络科技有限公司	3,640,649.00	3,640,649.00	3,640,649.00	3,640,649.00	100.00%	预计无法收回
南京新生医疗美容门诊部有限公司	6,261,400.00	5,009,120.00	6,261,400.00	6,261,400.00	100.00%	预计无法收回
合计	9,902,049.00	8,649,769.00	9,902,049.00	9,902,049.00	100.00%	

2）应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,444,539.25	972,226.97	5.00%
1-2 年	961,773.92	192,354.78	20.00%
2-3 年	236,448.06	118,224.03	50.00%
3 年以上	-	-	100.00%
合计	20,642,761.23	1,282,805.78	

除单独评估信用风险按单项计提坏账准备的应收账款外，公司根据历史经验判断，“客户类型”是应收账款组合的重要信用风险特征，公司使用账龄构造信用风险矩阵，以“客户类型”为依据划分应收账款组合，相同类型的客户具有类似预期损失率。

（3）应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	9,987,462.68	1,326,913.18	-	129,521.08	-	11,184,854.78
合计	9,987,462.68	1,326,913.18	-	129,521.08	-	11,184,854.78

（4）本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,172.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末 余额	合同资 产年末 余额	应收账款和合同 资产年末余额	占应收账款和 合同资产年末 余额合计数的 比例(%)	应收账款和合 同资产坏账准 备年末余额
南京新生医疗美容 门诊部有限公司	6,261,400.00	-	6,261,400.00	20.50%	6,261,400.00
南京永达户外传媒 有限公司	5,213,723.74	-	5,213,723.74	17.07%	260,686.19
河北盛世红日网络 科技有限公司	3,640,649.00	-	3,640,649.00	11.92%	3,640,649.00
小糊涂仙酒业销售 (宁波)有限公司	1,424,990.00	-	1,424,990.00	4.67%	71,249.50
四川五粮液浓香酒 有限公司	1,285,000.00	-	1,285,000.00	4.21%	64,250.00
合计	17,825,762.74	-	17,825,762.74	58.37%	10,298,234.69

2. 其他应收款

项目	年末账面余额	年初账面余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,916,176.87	5,227,886.00
合计	5,916,176.87	5,227,886.00

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	8,458,186.25	8,649,336.25
往来款及其他	1,009,500.00	1,009,500.00
合计	9,467,686.25	9,658,836.25

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	3,359,075.00	3,307,980.00

1-2 年	1, 960, 000. 00	3, 544, 131. 25
2-3 年	3, 514, 111. 25	-
3 年以上	634, 500. 00	2, 806, 725. 00
合计	9, 467, 686. 25	9, 658, 836. 25

本年末不存在账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比（%）	
按单项计提坏账准备	1, 009, 500. 00	10. 66%	809, 500. 00	80. 19%	200, 000. 00
按组合计提坏账准备	8, 458, 186. 25	89. 34%	2, 742, 009. 38	32. 42%	5, 716, 176. 87
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	8, 458, 186. 25	89. 34%	2, 742, 009. 38	32. 42%	5, 716, 176. 87
合计	9, 467, 686. 25	100. 00%	3, 551, 509. 38	37. 51%	5, 916, 176. 87

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1, 009, 500. 00	10. 45%	809, 500. 00	80. 19%	200, 000. 00
按组合计提坏账准备	8, 649, 336. 25	89. 55%	3, 621, 450. 25	41. 87%	5, 027, 886. 00
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	8, 649, 336. 25	89. 55%	3, 621, 450. 25	41. 87%	5, 027, 886. 00
合计	9, 658, 836. 25	100. 00%	4, 430, 950. 25	45. 87%	5, 227, 886. 00

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南京九鼎恒美装饰工程有限	1, 000, 000. 00	800, 000. 00	1, 000, 000. 00	800, 000. 00	80. 00%	预计无法全额收回

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
公司						
任丘市新园广告有限公司	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,009,500.00	809,500.00	1,009,500.00	809,500.00	80.19%	—

2）其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,359,075.00	167,953.75	5.00%
1-2 年	960,000.00	192,000.00	20.00%
2-3 年	3,514,111.25	1,757,055.63	50.00%
3 年以上	625,000.00	625,000.00	100.00%
合计	8,458,186.25	2,742,009.38	32.42%

3）其他应收款按坏账计提方法分类其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	3,621,450.25	—	809,500.00	4,430,950.25
年初余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
本年计提	—	—	—	—
本年转回	879,440.87	—	—	879,440.87
年末余额	2,742,009.38	—	809,500.00	3,551,509.38

本公司报告期内不存在实际核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,430,950.25	-	879,440.87	-	-	3,551,509.38
合计	4,430,950.25	-	879,440.87	-	-	3,551,509.38

本年无金额重要的坏账准备收回或转回。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无重要的其他应收款核销

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比（%）	坏账准备年末 余额
成都铁路文化传 媒有限责任公司	押金、保证金	3,514,111.25	2-3 年	37.12%	1,757,055.63
江西南铁广告传 媒有限公司	押金、保证金	2,211,850.00	1 年以内	23.36%	110,592.50
南京九鼎恒美装 饰工程有限公司	往来款	1,000,000.00	1-2 年	10.56%	800,000.00
陕西国铁旅服传 媒集团有限公司	押金、保证金	750,000.00	1-2 年	7.92%	150,000.00
上海铁路文化广 告发展有限公司	押金、保证金	625,000.00	3 年以上	6.60%	625,000.00
合计	—	8,100,961.25	—	85.56%	3,442,648.13

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
对子公司投资	2,550,000.00	-	2,550,000.00	2,550,000.00	-	2,550,000.00
合计	2,550,000.00	-	2,550,000.00	2,550,000.00	-	2,550,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初 余额（账面 价值）	减值准 备年初 余额	本年增减变动				年末余额 （账面价 值）	减值准 备年末 余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		

被投资单位	年初 余额（账面 价值）	减值准 备年初 余额	本年增减变动				年末余额 （账面价 值）	减值准 备年末 余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
江苏广联通网络 科技有限公司	2,050,000						2,050,000	
南京国广联户外 传媒有限公司	500,000						500,000	
合计	2,550,000						2,550,000	

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,773,417.80	68,729,227.99	92,241,503.56	68,486,859.17
其他业务	-	-	-	-
合计	90,773,417.80	68,729,227.99	92,241,503.56	68,486,859.17

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按发布媒介类型分类				
公车	43,299,036.26	24,878,081.63	41,065,826.17	22,901,448.14
灯箱	41,579,395.78	38,919,467.64	42,457,468.74	39,886,890.71
候车亭	2,014,055.03	1,185,490.22	3,349,517.92	1,674,136.00
大牌	927,433.82	745,860.42	2,378,297.83	1,739,241.75
其他	2,953,496.91	3,000,328.08	2,990,392.90	2,285,142.57
合计	90,773,417.80	68,729,227.99	92,241,503.56	68,486,859.17

（3）与履约义务相关的信息

项目	履行履约 义务的时间	重要的支 付条款	公司承诺 转让商品 的性质	是否为主 要责任人	公司承担的预 期将退还给客 户的款项	公司提供的质 量保证类型及 相关义务
广告发布业务	通常为合	根据发布	广告发布	是	无	无

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
	同签署后 1-3 年内	进度，分批付款	服务			

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 75,984,694.29 元，其中，70,369,420.57 元预计将于 2024 年度确认收入，5,243,424.11 元预计将于 2025 年度确认收入，371,849.61 元预计将于 2026 年度确认收入。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

本年公司无重大合同变更或重大交易价格调整。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	280,726.55	1,524,270.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-121,508.74
交易性金融资产在持有期间的投资收益	107,801.38	123,564.33
债务重组收益	-178,665.34	-
合计	209,862.59	1,526,325.71

十六、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
计入当期损益的政府补助	136,691.00	-
增值税加计抵减	179,513.67	-
债务重组损益	-178,665.34	-
委托他人投资或管理资产的损益	123,234.81	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,314.59	-
小计	321,088.73	-
减：所得税影响额	80,162.16	-
合计	240,926.57	-

本集团不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界

定为经常性损益的项目情况。

本集团执行《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）对可比会计期间非经常性损益不存在影响。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	27.13%	0.6061	0.6061
扣除非经常性损益后归属于母公司 普通股股东的净利润	26.41%	0.5900	0.5900

南京国广联传媒股份有限公司

二〇二四年四月十七日

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

(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 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（以下简称“16 号准则解释”）。解释第 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（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），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当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。“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本集团于 2023 年 1 月 1 日起执行前述 16 号准则解释，执行 16 号准则解释不对公司产生重大影响。

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	
计入当期损益的政府补助	136,691.00
增值税加计抵减	179,513.67
债务重组损益	-178,665.34
委托他人投资或管理资产的损益	123,234.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,314.59
非经常性损益合计	321,088.73
减：所得税影响数	80,162.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	240,926.57

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用