



# 龙广传媒

NEEQ: 833978

黑龙江龙广传媒股份有限公司

HLJ Radio Media 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、公司负责人郭子龙、主管会计工作负责人芦宁及会计机构负责人（会计主管人员）芦宁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、中审众环会计师事务所（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 ..... | 7   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 14  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 19  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 22  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 26  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 117 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 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 | 公司董事会秘书办公室                                  |

## 释义

| 释义项目            |   | 释义                              |
|-----------------|---|---------------------------------|
| 公司、股份公司、龙广传媒    | 指 | 黑龙江龙广传媒股份有限公司                   |
| 股东大会            | 指 | 黑龙江龙广传媒股份有限公司股东大会               |
| 董事会             | 指 | 黑龙江龙广传媒股份有限公司董事会                |
| 监事会             | 指 | 黑龙江龙广传媒股份有限公司监事会                |
| 高级管理人员          | 指 | 股份公司总经理、财务负责人、董事会秘书             |
| 三会              | 指 | 股东大会、董事会、监事会                    |
| 全国股份转让系统公司、股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司              |
| 东北证券            | 指 | 东北证券股份有限公司                      |
| 黑龙江广播电视台        | 指 | 黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）             |
| 龙塔、龙塔公司         | 指 | 黑龙江龙塔国际旅游有限公司                   |
| 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》                    |
| 报告期             | 指 | 2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日 |
| 本期期初            | 指 | 2023 年 1 月 1 日                  |
| 本期期末            | 指 | 2023 年 12 月 31 日                |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                             |                |                                     |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------|
| 企业情况            |                                                                             |                |                                     |
| 公司中文全称          | 黑龙江龙广传媒股份有限公司                                                               |                |                                     |
| 英文名称及缩写         | HLJ Radio Media Co.,Ltd.                                                    |                |                                     |
|                 | -                                                                           |                |                                     |
| 法定代表人           | 郭子龙                                                                         | 成立时间           | 2008 年 9 月 19 日                     |
| 控股股东            | 控股股东为（黑龙江省全媒体产业集团有限公司）                                                      | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（黑龙江广播电视台），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-L72 商务服务业--L724 广告业-L7240 广告业                                    |                |                                     |
| 主要产品与服务项目       | 广告代理以及品牌营销业务                                                                |                |                                     |
| 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            | 龙广传媒                                                                        | 证券代码           | 833978                              |
| 挂牌时间            | 2015 年 10 月 26 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<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 30,000,000                          |
| 主办券商（报告期内）      | 东北证券                                                                        | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                   |
| 主办券商办公地址        | 北京市西城区锦什坊街 26 号恒奥中心 D 座 7 层                                                 |                |                                     |
| 联系方式            |                                                                             |                |                                     |
| 董事会秘书姓名         | 刘丽敏                                                                         | 联系地址           | 黑龙江省哈尔滨市开发区南岗集中区汉水路 333 号 B 座 205 室 |
| 电话              | 0451-82893639                                                               | 电子邮箱           | hljlgzsgs@163.com                   |
| 传真              | 0451-82893639                                                               |                |                                     |
| 公司办公地址          | 黑龙江省哈尔滨市开发区南岗集中区汉水路 333 号 B 座 205 室                                         | 邮政编码           | 150090                              |
| 公司网址            | www.longguangchuanmei.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        | 912301996769962589                                                          |                |                                     |
| 注册地址            | 黑龙江省哈尔滨市黑龙江广播电视台汉水路 333 号 B 座 205 室                                         |                |                                     |

|         |            |              |   |
|---------|------------|--------------|---|
| 注册资本（元） | 30,000,000 | 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

公司属于商务服务行业中的广告代理公司，依托于黑龙江广播电视台授权的广播广告独家代理权，利用传统媒体资源，致力于为部分行业客户提供广告宣传服务，为企业品牌提升提供策划方案。商业模式如下：

##### (一) 广告代理业务

公司以黑龙江广播电视台为依托，广告媒体资源网络覆盖黑龙江省全域，在黑龙江省内广播广告媒体领域具有一定地域优势。公司通过签订合作协议的方式获取黑龙江广播电视台广播媒体部分行业的广告独家代理销售权，以直接销售的方式将上述广告资源销售给客户并收取广告价款，公司根据合作协议的约定按照代理销售金额的一定比例获取收益。

##### (二) 品牌营销业务

公司凭借多年的经验积累和良好的市场营销理念，通过直接销售的方式为客户提供线上、线下品牌营销推广活动，在短时期内聚集用户群，促进用户与品牌、用户与用户之间的沟通。将线上与线下相结合，达到品牌推广的效果，帮助客户提高品牌认知度和影响力。公司该类业务的盈利方式包括以策划费、服务费、活动执行、展览制作等方式向客户收取费用，其主要成本为各类活动的人工成本、设备租赁、广告宣传等。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

2023 年公司管理层继续以市场为引领，在市场拓展以及公司定位上不断完善和提高，在内部管理上，优化了公司内部组织结构和人员的调整，持续精益化管理理念。2023 年度，公司整体运营稳定，实现了公司 2023 年度的经营计划。报告期内，公司实现营业收入 51,224,708.19 元，较上年同期增长 203.56%；实现归属于母公司所有者的净利润 4,885,440.85 元，较上年同期增长 152.12%。

#### (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                                    | 51,224,708.19 | 16,874,690.33 | 203.56% |
| 毛利率%                                    | 49.87%        | 42.91%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 4,885,440.85  | -9,374,148.96 | 152.12% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 4,361,119.99  | -9,686,277.76 | 145.02% |
| 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）          | 13.56%        | -24.30%       | -       |
| 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） | 12.11%        | -25.11%       | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.16          | -0.31         | 151.61% |
| 偿债能力                                    | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 67,310,965.94 | 55,709,672.70 | 20.82%  |
| 负债总计                                    | 28,849,060.56 | 22,133,208.17 | 30.34%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 38,461,905.38 | 33,576,464.53 | 14.55%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.28          | 1.12          | 14.29%  |
| 资产负债率%（母公司）                             | 26.05%        | 20.34%        | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 42.86%        | 39.73%        | -       |
| 流动比率                                    | 2.4538        | 2.4788        | -       |
| 利息保障倍数                                  | 38.52         | -58.27        | -       |
| 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                           | 8,872,965.01  | -8,777,174.34 | 201.09% |
| 应收账款周转率                                 | 6.18          | 3.73          | -       |
| 存货周转率                                   | 17.96         | 10.10         | -       |
| 成长情况                                    | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | 20.82%        | -13.33%       | -       |
| 营业收入增长率%                                | 203.56%       | -47.17%       | -       |
| 净利润增长率%                                 | 152.12%       | -1,950.74%    | -       |

## 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 | 43,025,491.44 | 63.92%   | 40,157,080.7 | 72.08%   | 7.14% |

|             |               |         |               |         |         |
|-------------|---------------|---------|---------------|---------|---------|
| 应收票据        |               |         |               |         |         |
| 应收账款        | 7,811,185.28  | 11.60%  | 2,194,304.57  | 3.94%   | 255.98% |
| 预付账款        | 942,867.67    | 1.40%   | 385,365.47    | 0.69%   | 144.67% |
| 存货          | 1,302,260.36  | 1.93%   | 1,557,299.47  | 2.80%   | -16.38% |
| 其他流动资产      | 677,868.14    | 1.01%   | 426,395.55    | 0.77%   | 58.98%  |
| 固定资产        | 3,968,575.65  | 5.90%   | 3,762,930.79  | 6.75%   | 5.47%   |
| 使用权资产       | 3,854,452.28  | 5.73%   | 2,474,317.50  | 4.44%   | 55.78%  |
| 应付账款        | 11,908,447.94 | 17.69%  | 7,693,654.26  | 13.81%  | 54.78%  |
| 合同负债        | 924,050.88    | 1.37%   | 3,283,718.78  | 5.89%   | -71.86% |
| 应付职工薪酬      | 1,436,325.15  | 2.13%   | 413,412.93    | 0.74%   | 247.43% |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,268,817.38  | 1.89%   | 604,579.19    | 1.09%   | 109.87% |
| 租赁负债        | 2,712,632.98  | 4.03%   | 1,982,736.22  | 3.56%   | 36.81%  |
| 递延收益        | 3,105,959.58  | 4.61%   | 1,939,393.94  | 3.48%   | 60.15%  |
| 总资产         | 67,310,965.94 | 100.00% | 55,709,672.70 | 100.00% | 20.82%  |

**项目重大变动原因:**

报告期末应收账款较上年同期增长 255.98%，应付账款较上年同期增长 54.78%，主要原因为 2023 年公司业务增多，营业收入、营业成本同比去年均大幅增长，相应的应收账款、应付账款期末余额相应增长。

**(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<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|        | 金额            | 占营业收入的<br>比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 51,224,708.19 | -             | 16,874,690.33 | -             | 203.56%            |
| 营业成本   | 25,678,666.54 | 50.13%        | 9,633,598.44  | 57.09%        | 166.55%            |
| 毛利率%   | 49.87%        | -             | 42.91%        | -             | -                  |
| 税金及附加  | 49,750.28     | 0.10%         | 11,278.98     | 0.07%         | 341.09%            |
| 销售费用   | 12,129,422.40 | 23.68%        | 8,181,485.18  | 48.48%        | 48.25%             |
| 管理费用   | 8,687,516.13  | 16.96%        | 7,605,932.85  | 45.07%        | 14.22%             |
| 财务费用   | 133,168.53    | 0.26%         | 4,703.24      | 0.03%         | 2,731.42%          |
| 其他收益   | 527,056.88    | 1.03%         | 264,526.08    | 1.57%         | 99.25%             |
| 信用减值损失 | 216,813.84    | 0.42%         | 1,123,969.40  | 6.66%         | -80.71%            |
| 营业利润   | 4,856,427.35  | 9.48%         | -9,421,751.68 | -55.83%       | 151.54%            |
| 营业外收入  | 385.61        | -             | 54,243.48     | 0.32%         | -99.29%            |
| 营业外支出  | 3,121.63      | -             | 6,640.76      | 0.04%         | -52.99%            |
| 净利润    | 4,885,440.85  | 9.54%         | -9,374,148.96 | -55.55%       | 152.12%            |

**项目重大变动原因:**

1、2023 年度营业收入较上年同期增长 203.56%，营业成本同比增长 166.55%，主要原因为：2023 年疫情影响消退，品牌推广及旅游等行业快速回暖，同时子公司龙塔公司 2023 年在景区内开展了贯穿全年的主题活动，吸引大量游客，相应营业收入及营业成本均大幅增加。

2、2023 年度销售费用较上年同期增长 48.25%，主要原因为：为吸引游客游玩，全年在景区开展主题活动，并加大传媒、新媒体端的宣传力度，销售费用随之增加。

## 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 | 50,993,638.20 | 16,874,690.33 | 202.19% |
| 其他业务收入 | 231,069.99    | -             | 100.00% |
| 主营业务成本 | 25,678,666.54 | 9,633,598.44  | 166.55% |
| 其他业务成本 | -             | -             |         |

### 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 |
|-----------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 品牌策划推广    | 11,274,872.80 | 10,629,336.88 | 5.73%  | 339.59%      | 348.31%      | -1.83%        |
| 广告业务收入    | 2,101,109.37  | 0             | 100%   | 282.47%      | -100%        | 18.50%        |
| 餐饮收入      | 15,534,238.45 | 7,485,729.57  | 51.81% | 76.10%       | 26.08%       | 19.12%        |
| 参观收入      | 12,219,864.37 | 2,163,036.87  | 82.30% | 227.72%      | 166.82%      | 4.04%         |
| 场租及物业维护收入 | 1,630,533.23  | 619,179.36    | 62.03% | 825.28%      | 146.09%      | 104.81%       |
| 服务收入      | 3,252,062.16  | 739,577.41    | 77.26% | 594.04%      | 100%         | -22.74%       |
| 商品销售收入    | 4,980,957.82  | 4,041,806.45  | 18.85% | 780.71%      | 2,405.65%    | -52.63%       |
| 其他        | 231,069.99    | 0             | 100%   | 100%         | -            | -             |

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

2023 年随着疫情影响消退，市场逐渐回暖，报告期内公司各项业务得以恢复，公司品牌策划推广类收入同比增长 339.59%，主要原因为 2022 年受疫情影响公司多项推广宣传业务暂停，2023 年品牌推广活动市场复苏，收入大幅增加；广告业务类收入同比增长 282.47%，主要原因为公司的子公司龙塔景区通过增加光影秀等大屏设备的投入，吸引客户广告投放，增加广告类收入；参观收入同比增长 227.72%，餐饮收入同比增长 76.10%，商品销售收入同比增长 780.71%，主要原因为 2023 年疫情影响消退，公司

通过增加媒体渠道宣传及贯穿全年的营销活动等方式，吸引省内外游客，提高观光收入，餐饮收入及纪念品销售也相应增长；场租及物业服务类收入同比增长 825.28%，主要原因系子公司龙塔公司 2022 年度因疫情停业，并给与承租方停业期间房租减免，2023 年公司无停业情况，增加了租赁收入；服务收入同比增长 594.04%，通过开展全年营销活动吸引客户到景区布展宣传，增加会展服务收入；其他收入为个别业务产生的收入，占营业收入比例较低。

#### 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  | 黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心） | 5,850,514.49  | 11.42%  | 是        |
| 2  | 黑龙江龙旅科技有限公司         | 3,608,516.99  | 7.04%   | 否        |
| 3  | 黑龙江广电全媒体运营有限公司      | 1,957,429.23  | 3.82%   | 是        |
| 4  | 哈尔滨银行股份有限公司伊春分行     | 1,886,792.45  | 3.68%   | 否        |
| 5  | 黑龙江龙网视传媒有限公司        | 1,829,401.75  | 3.57%   | 是        |
| 合计 |                     | 15,132,654.91 | 29.54%  | -        |

#### 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  | 黑龙江省大海林林业局有限公司雪乡国家森林公园 | 2,912,976.70 | 11.34%  | 否        |
| 2  | 哈尔滨盛合食品有限公司            | 2,800,603.99 | 10.91%  | 否        |
| 3  | 黑龙江坤源展览展示服务有限公司        | 1,787,946.38 | 6.96%   | 否        |
| 4  | 哈尔滨集配农副产品有限公司          | 1,421,058.32 | 5.53%   | 否        |
| 5  | 哈尔滨莱特兄弟飞行技术有限公司        | 961,202.50   | 3.74%   | 否        |
| 合计 |                        | 9,883,787.89 | 38.49%  | -        |

### （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 | 8,872,965.01  | -8,777,174.34 | 201.09%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,204,554.27 | -2,526,919.52 | -105.96% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -800,000.00   | -1,960,156.00 | 59.19%   |

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增长 201.09%，主要原因为营业收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金相应大幅增加。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比下降 105.96%，主要原因为全资子公司龙塔公司发生改造资金投入。

3、报告期，筹资活动产生的现金流量净额同比增长 59.19%，主要原因为 2022 年公司分配现金股利，2023 年无股利分配。

#### 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          |
|---------------|-------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 黑龙江龙塔国际旅游有限公司 | 控股子公司 | 旅游业务、餐饮服务、广告代理等。 | 15,000,000.00 | 28,938,948.69 | 15,225,184.10 | 36,852,366.95 | 6,286,442.38 |

##### 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

##### 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                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 一、公司实际控制人不当控制风险 | <p>公司实际控制人黑龙江广播电视台直接和间接持有公司 100%的股权,可以通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响,若实际控制人利用其控制权对公司进行不当控制,可能给公司经营带来重大风险。</p> <p>应对措施:公司已建立了较为健全的法人治理结构。《关联交易管理制度》规定了关联交易决策、董事回避表决等制度。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》的规定,保障三会的切实执行,不断完善法人治理结构,避免公司被实际控制人不当控制。</p> |
| 二、公司治理和内部控制风险   | <p>股份公司成立后,公司建立了较为健全的治理机构,三会议事规则及具体业务制度,公司内部控制环境得到优化,内部控制制度得到完善。但是公司治理层和管理层的规范意识还需进一步提高,对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉。此外,治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。</p> <p>应对措施:公司设置了与经营情况相匹配的组织架构,完善部门岗位职责与工作流程,重大事项严格按照“三会”议事规则履行程序;定期组织中高层管理人员进行培训,提高管理层的经营管理能力,以降低公司治理不当的风险。</p>                              |
| 三、人才流失风险        | <p>公司营销推广、广告策划、创意与设计、市场研究等品牌整合营销传播运营需要较高素质的人才。公司一旦发生核心营销服务人才和创意人才流失,将会对公司业务发展产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司重视员工的成长和激励,注重通过激励机制激发人才的工作积极性和创新能力,公司有健全的激励体系,对员工进行报酬激励,以保证员工的稳定和公司的持续发展;公司为员工提供良好的工作条件,制定定期培训机制,这些都对吸引人才和稳定团队起到了一定的积极作用。</p>                                                        |
| 四、市场拓展风险        | <p>在媒体服务中,丰富稳定的媒体资源及稳定的客户资源是广告媒体运营成功的关键因素,而这两类资源是长期经营和积累的结果,因此拓展新的区域存在一定的风险。媒体资源的竞争和前期开发成本的投入在短期内均会对公司的盈利能力造成一定影响。</p> <p>应对措施:公司通过提供更优质的服务,增加老客户的粘性,在业内形成一定的品牌效应,给予新客户对企业的足够信任。</p>                                                                                                    |
| 五、区域市场风险        | <p>公司现阶段的主要业务集中在黑龙江省内,该地区的经济形势将直接影响公司的经营业绩,如果不能有效的开拓黑龙江省以外的市场,公司成长将面临一定的瓶颈。同时,业务集中于单一的区域市场,一旦本地区出现不利于公司发展的因素,公司将面临较大的市场风险,从而对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施:(1) 公司将继续依靠技术创新和产品升级增强市场竞争力,依托核心优质资源和专业服务占领市场,并将继续提升业务服务水平、建立自身的品牌优势;(2) 不断优化业务模式,发挥服务优势,同时,大力拓展外部市场,构建专业度高,业务面广的综合型传媒公司。</p>      |

|                      |                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 六、广告发布的法律风险          | <p>公司从事广告代理业务，其代理的广告发布存在一定的法律风险：如违反法律禁止性规定，违规发布广告；违反社会公序良俗发布广告；贬低竞争对手发布广告；发布虚假广告；侵犯他人知识产权；公司在广告代理和发布过程中没有履行严格审核义务，致使违法违规广告得到传播，给公司带来法律诉讼风险。</p> <p>应对措施：公司将优先与信誉良好的客户合作，并建立健全广告发布环节的内部控制，对发布内容进行事前审核，降低发布广告的法律风险。</p> |
| 七、客户行业需要变化风险         | <p>本公司客户主要中在房地产、金融，旅游等行业。下游行业的政策及需求变化会对公司产生阶段性影响。目前相对于金融、旅游行业，房地产市场尚不景气，对下游需求会有一定负面影响，可投入的广告也将减少。</p> <p>应对措施：公司加大业务开拓力度，充分利用丰富的业务经验及资源、稳定的客户群体、公司继续做大做强，同时，寻求合适的机会继续进行产业链延伸，增加业绩增长点，提升抗风险能力，缓解可能的业绩波动的情形。</p>        |
| 八、广告代理业务资源依赖实际控制人的风险 | <p>公司目前的广告业务资源主要来自实际控制人黑龙江广播电视台，公司已与黑龙江广播电视台签署了独家代理部分广告业务的协议。未来公司如果未能继续获得此项独家代理权利，或者黑龙江广播电视台大幅调高代理费用，将会对公司的发展产生严重不利影响。</p> <p>应对措施：公司与黑龙江广播电视台签订广告代理协议，保持良好合作关系。</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                               | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 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.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                | √是 □否 | 三.二.(三) |
| 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.(四) |
| 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.(五) |
| 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

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)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☒是 ☐否

单位：元

| 序号 | 被担保人            | 担保金额       | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额       | 担保期间       |             | 责任类型 | 被担保<br>人是否<br>为挂牌<br>公司控<br>股股东、<br>实际控<br>制人及<br>其控制<br>的企业 | 是否履<br>行必要<br>的决策<br>程序 |
|----|-----------------|------------|-------------|------------|------------|-------------|------|--------------------------------------------------------------|-------------------------|
|    |                 |            |             |            | 起始         | 终止          |      |                                                              |                         |
| 1  | 黑龙江省全媒体产业集团有限公司 | 45,000,000 | 0           | 45,000,000 | 2023年9月28日 | 2024年12月28日 | 连带   | 是                                                            | 已事前及时履行                 |
| 合计 | -               | 45,000,000 | 0           | 45,000,000 | -          | -           | -    | -                                                            | -                       |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，上述担保合同正常履行，不存在公司承担连带清偿责任的风险，不会对公司生产经营产生不利影响。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额          | 担保余额          |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 45,000,000    | 45,000,000    |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     | 45,000,000    | 45,000,000    |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0             | 0             |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | 25,769,047.31 | 25,769,047.31 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    | 0             | 0             |

#### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司全资子公司黑龙江龙塔国际旅游有限公司为公司控股股东黑龙江省全媒体产业集团有限公司向金融机构贷款提供连带责任保证担保，担保金额为不超过 4500 万元。黑龙江省全媒体产业集团有限公司为上述贷款向黑龙江龙塔国际旅游有限公司提供连带责任反担保。上述担保已经公司于 2023 年 9 月 15 日召开 2023 年第三次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 24 日披露的《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2023-028）。

#### 预计担保及执行情况

□适用 √不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

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       | 150,500,000.00 | 5,451,285.76  |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 134,000,000.00 | 10,912,520.98 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |                |               |
| 其他                     | 1,000,000.00   | 800,000.00    |
| 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                   | 50,000,000     | 45,000,000    |
| 委托理财                   |                | 0             |
| 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                     |                |               |

注：其他为子公司龙塔租赁控股股东黑龙江省全媒体产业集团有限公司场地，上述日常性关联交易均已

在 2023 年初进行预计。

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：

1、公司与关联方根据签署的合同进行结算，相关款项均在账期内。公司于 2023 年 1 月 20 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于预计 2023 年日常性关联交易的议案》，上述关联交易是基于公司正常经营发展所需，符合公司整体发展规划，是合理的、必要的，不会对公司生产经营产生不利影响。

2、公司向控股股东黑龙江省全媒体产业集团有限公司提供担保，实际发生金额 4500 万元。具体内容详见“本节（二）公司发生的提供担保事项”。上述关联担保系为满足控股股东黑龙江省全媒体产业集团有限公司经营发展需要，保障业务持续、稳健发展。上述对关联方提供担保对公司现金流不产生影响，不影响公司持续经营，不存在明显损害公司和其他股东利益的情形。被担保人信用良好，没有明显迹象表明公司可能因对外担保承担连带清偿责任。且公司控股股东黑龙江省全媒体产业集团有限公司对公司本次对外担保提供无限连带责任的反担保，因此，本次担保风险可控，不会对公司生产经营产生不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期         | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型              | 承诺具体内容      | 承诺履行情况 |
|------------|----------------|--------|------|-------------------|-------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 6 月 2 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 | 2015 年 6 月 2 日 |        | 挂牌   | 其他承诺（规范和减少关联交易承诺） | 承诺规范和减少关联交易 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015 年 6 月 2 日 |        | 挂牌   | 其他承诺（规范和减少关联交易承诺） | 承诺规范和减少关联交易 | 正在履行中  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 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 | 流动资产 | 质押     | 140,000 | 0.21%    | 旅游质量保证金 |

|    |   |   |         |       |   |
|----|---|---|---------|-------|---|
| 总计 | - | - | 140,000 | 0.21% | - |
|----|---|---|---------|-------|---|

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产受限因公司业务开展需要而发生，对公司经营无重大不利影响。

## 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       | 0             | 0%      | 0    | 0             | 0%      |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0             | 0%      | 0    | 0             | 0%      |
|         | 董事、监事、高管      | 0             | 0%      | 0    | 0             | 0%      |
|         | 核心员工          | 0             | 0%      | 0    | 0             | 0%      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 30,000,000.00 | 100.00% | 0    | 30,000,000.00 | 100.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 30,000,000.00 | 100.00% |      | 30,000,000.00 | 100.00% |
|         | 董事、监事、高管      | 0             | 0%      | 0    | 0             | 0%      |
|         | 核心员工          | 0             | 0%      | 0    | 0             | 0%      |
| 总股本     |               | 30,000,000.00 | -       | 0    | 30,000,000.00 | -       |
| 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  | 黑龙江省全媒体产业集团有限公司 | 15,300,000.00 | 0    | 15,300,000.00 | 51%     | 15,300,000.00 | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 黑龙江广播电视台        | 14,700,000.00 | 0    | 14,700,000.00 | 49%     | 14,700,000.00 | 0           | 0           | 0             |
| 合计 |                 | 30,000,000.00 | 0    | 30,000,000.00 | 100%    | 30,000,000.00 | 0           | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：黑龙江广播电视台是黑龙江省全媒体产业集团有限公司的实际控制人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

### （一）控股股东情况

公司控股股东为黑龙江省全媒体产业集团有限公司，直接持有公司 51%的股份，报告期内未发生变动。

公司名称：黑龙江省全媒体产业集团有限公司

法定代表人：郭新宇

成立日期：2009 年 11 月 10 日

统一社会信用代码：912301036952015375

注册资本：23489.75 万元

主要业务：一般项目：广告设计、代理；广告制作；广告发布；以自有资金从事投资活动；酒店管理；组织文化艺术交流活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；住房租赁。许可项目：基础电信业务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；广播电视节目制作经营。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心），其直接持有公司 49%的股份，通过黑龙江省全媒体产业集团有限公司控制公司 51%的股份，为公司的实际控制人，报告期内未发生变动。

公司名称：黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）

法定代表人：邢哲

统一社会信用代码：122300003521719540

开办资金：84140 万元

宗旨和业务范围：宣传党的路线、方针、政策，围绕中央和我省中心工作开展新闻宣传，推动全媒体融合发展，为社会提供公共文化服务；负责省级广播频率、电视频道运营及音视频内容制作、全媒播发；负责“极光新闻”、东北网、黑龙江网络广播电视台、“学习强国”黑龙江学习平台、黑龙江发布微博和微信公众号等网站、移动客户端媒体运营及内容发布；建设全省媒体优质内容的聚合、分发和生产调度指挥平台，为市县级融媒体中心提供技术支撑和运营服务；承担中央、省广播电视节目传输工作；负责媒体广告经营和产业运营管理；完成省委、省政府交办的其他任务。

## 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<br>持普<br>通股<br>股数 | 数<br>量<br>变<br>动 | 期末<br>持普<br>通股<br>股数 | 期末<br>普通<br>股持<br>股比<br>例% |
|-----|--------|----|-------------|-----------------|-----------------|----------------------|------------------|----------------------|----------------------------|
|     |        |    |             | 起始日期            | 终止日期            |                      |                  |                      |                            |
| 郭子龙 | 董事长    | 男  | 1976 年 7 月  | 2021 年 9 月 23 日 | 2024 年 9 月 22 日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 李辰  | 董事、总经理 | 男  | 1984 年 4 月  | 2021 年 9 月 23 日 | 2024 年 9 月 22 日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 郑毅  | 董事     | 男  | 1976 年 6 月  | 2021 年 9 月 23 日 | 2024 年 9 月 22 日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 高岩  | 董事     | 女  | 1974 年 3 月  | 2021 年 9 月 23 日 | 2024 年 9 月 22 日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 杨烁  | 董事     | 女  | 1992 年 9 月  | 2022 年 7 月 1 日  | 2024 年 9 月 22 日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 李卓  | 监事会主席  | 男  | 1986 年 4 月  | 2021 年 9 月 23 日 | 2024 年 9 月 22 日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 赵锐  | 监事     | 女  | 1987 年 3 月  | 2021 年 9 月 23 日 | 2024 年 9 月 22 日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 杨虹艳 | 职工代表监事 | 女  | 1989 年 2 月  | 2021 年 9 月 23 日 | 2024 年 2 月 21 日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 芦宁  | 财务总监   | 男  | 1986 年 6 月  | 2021 年 9 月 23 日 | 2024 年 9 月 22 日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 刘丽敏 | 董事会秘书  | 女  | 1977 年 1 月  | 2023 年 4 月 27 日 | 2024 年 9 月 22 日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 刘倩  | 原董事会秘书 | 女  | 1985 年 12 月 | 2021 年 9 月 23 日 | 2023 年 4 月 27 日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |

注：1、公司职工代表监事杨虹艳于 2024 年 1 月 30 日提出辞职申请，自 2024 年 2 月 21 日 2024 年第一次职工代表大会选举新任职工代表监事刘倩起生效。

2、2024 年 3 月 14 日，公司第三届董事会第十一次会议聘任陈宇女士为公司副总经理；

3、2024 年 4 月 22 日，公司董事郑毅、高岩提交辞职报告，公司董事会于 2024 年 4 月 23 日召开董事会提名李化嘉、邓雷担任公司本届董事会董事，自股东大会审议通过之日起生效。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事郑毅、高岩、杨烁在黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）或其实际控制的企业任职，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## (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          |
|-----|-------|------|-------|---------------|
| 刘倩  | 董事会秘书 | 离任   | 无     | 个人原因辞职        |
| 刘丽敏 | 无     | 新任   | 董事会秘书 | 为完善公司治理，董事会聘任 |

### 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

刘丽敏，女，1977年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年8月至2014年8月任哈尔滨新中华科电子设备有限公司综合办主任；2014年9月至2022年1月任黑龙江龙视星传媒股份有限公司综合部经理；2022年2月至3月任黑龙江广电投资有限公司行政主管；2023年4月至今历任黑龙江龙广传媒股份有限公司人力经理、综合部经理。

## (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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 9    | 0    | 0    | 9    |
| 生产人员    | 45   | 1    | 0    | 46   |
| 销售人员    | 16   | 0    | 0    | 16   |
| 技术人员    | 15   | 0    | 1    | 14   |
| 财务人员    | 7    | 0    | 0    | 7    |
| 员工总计    | 92   | 1    | 1    | 92   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 36   | 36   |
| 专科      | 29   | 29   |
| 专科以下    | 26   | 26   |
| 员工总计    | 92   | 92   |

### 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：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方有关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金。报告期内，公司薪酬政策未发生变更。

2、人员培训：公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及

流程，全面加强员工的培训。

3、公司无需要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

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

注：报告期内刘丽敏新任公司董事会秘书，成为公司关联方。

## (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，不断完善公司法人治理结构，搭建了与公司目前规模和战略相匹配的组织架构，制定了各种内部管理制度，建立行之有效的内部控制环境，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》以及《对外担保决策制度》等，确保公司规范运作，能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

报告期内，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》及有关制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，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

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律法规和公司制度的要求，本着对公司全体股东负责的原则，认真履行有关法律、法规赋予的职权，积极有效的开展工作。

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》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度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

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规的规定，并结合自身的经营特点和风险因素，建立了较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，符合企业规范治理的要求，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，在完整性和合规性方面不存在重大缺陷，能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

1、会计核算体系：公司严格按照国家法律、法规及会计准则相关规定，遵守公司现行的财务管理制度，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，核算结果真实反映出公司的经营情况和财务状况。

2、财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及法律、法规的指引下，做到有序工作、严格管理。

3、管理风险控制体系：公司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，持续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述制度体系存在重大缺陷。

4、为提高公司规范运作水平，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，针对年度报告出现重大差错的情形对相关信息披露负责人员实施问责制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

#### 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       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 众环审字(2024)1400069 号                                                                                                                                                                                  |     |
| 审计机构名称           | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                   |     |
| 审计机构地址           | 武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层                                                                                                                                                                                |     |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 23 日                                                                                                                                                                                      |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 宋卫东                                                                                                                                                                                                  | 刘济杰 |
|                  | 2 年                                                                                                                                                                                                  | 2 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                    |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 2 年                                                                                                                                                                                                  |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 15 万元                                                                                                                                                                                                |     |

## 审 计 报 告

众环审字(2024)1400069 号

黑龙江龙广传媒股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了黑龙江龙广传媒股份有限公司（以下简称“龙广传媒公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了龙广传媒公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的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，我们独立于龙广传媒公司，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

龙广传媒公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

龙广传媒公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估龙广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龙广传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙广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，就可能导致对龙广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龙广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）就龙广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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

宋卫东

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

刘济杰

中国·武汉

2024年04月23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     |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 货币资金          | 六、1  | 43,025,491.44        | 40,157,080.7         |
| 结算备付金         |      |                      |                      |
| 拆出资金          |      |                      |                      |
| 交易性金融资产       |      |                      |                      |
| 衍生金融资产        |      |                      |                      |
| 应收票据          |      |                      |                      |
| 应收账款          | 六、2  | 7,811,185.28         | 2,194,304.57         |
| 应收款项融资        |      |                      |                      |
| 预付款项          | 六、3  | 942,867.67           | 385,365.47           |
| 应收保费          |      |                      |                      |
| 应收分保账款        |      |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |      |                      |                      |
| 其他应收款         | 六、4  | 387,123.65           | 421,877.33           |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            | 六、5  | 1,302,260.36         | 1,557,299.47         |
| 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        | 六、6  | 677,868.14           | 426,395.55           |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>54,146,796.54</b> | <b>45,142,323.09</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |      |                      |                      |
| 债权投资          |      |                      |                      |
| 其他债权投资        |      |                      |                      |
| 长期应收款         |      |                      |                      |
| 长期股权投资        |      |                      |                      |
| 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          | 六、7  | 3,968,575.65         | 3,762,930.79         |
| 在建工程          |      |                      |                      |
| 生产性生物资产       |      |                      |                      |
| 油气资产          |      |                      |                      |
| 使用权资产         | 六、8  | 3,854,452.28         | 2,474,317.50         |
| 无形资产          | 六、9  | 35,507.36            | 46,375.47            |
| 开发支出          |      |                      |                      |
| 商誉            |      |                      |                      |
| 长期待摊费用        | 六、10 | 4,310,271.52         | 4,283,725.85         |
| 递延所得税资产       | 六、11 | 995,362.59           |                      |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 其他非流动资产        |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 13,164,169.4  | 10,567,349.61 |
| <b>资产总计</b>    |      | 67,310,965.94 | 55,709,672.70 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 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           | 六、12 | 11,908,447.94 | 7,693,654.26  |
| 预收款项           |      |               |               |
| 合同负债           | 六、13 | 924,050.88    | 3,283,718.78  |
| 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         | 六、14 | 1,436,325.15  | 413,412.93    |
| 应交税费           | 六、15 | 403,413.24    | 232,570.04    |
| 其他应付款          | 六、16 | 6,092,704.27  | 5,936,544.79  |
| 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    | 六、17 | 1,268,817.38  | 604,579.19    |
| 其他流动负债         | 六、18 | 33,096.07     | 46,598.02     |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 22,066,854.93 | 18,211,078.01 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |               |               |
| 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           | 六、19 | 2,712,632.98  | 1,982,736.22  |
| 长期应付款          |      |               |               |
| 长期应付职工薪酬       |      |               |               |
| 预计负债           |      |               |               |
| 递延收益           | 六、20 | 3,105,959.58  | 1,939,393.94  |
| 递延所得税负债        | 六、11 | 963,613.07    |               |
| 其他非流动负债        |      |               |               |
| <b>非流动负债合计</b> |      | 6,782,205.63  | 3,922,130.16  |
| <b>负债合计</b>    |      | 28,849,060.56 | 22,133,208.17 |

|                          |      |                      |                      |
|--------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                      |                      |
| 股本                       | 六、21 | 30,000,000           | 30,000,000           |
| 其他权益工具                   |      |                      |                      |
| 其中：优先股                   |      |                      |                      |
| 永续债                      |      |                      |                      |
| 资本公积                     | 六、22 | 366,742.07           | 366,742.07           |
| 减：库存股                    |      |                      |                      |
| 其他综合收益                   |      |                      |                      |
| 专项储备                     |      |                      |                      |
| 盈余公积                     | 六、23 | 7,909,203.46         | 7,909,203.46         |
| 一般风险准备                   |      |                      |                      |
| 未分配利润                    | 六、24 | 185,959.85           | -4,699,481.00        |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 38,461,905.38        | 33,576,464.53        |
| 少数股东权益                   |      |                      |                      |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>38,461,905.38</b> | <b>33,576,464.53</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>67,310,965.94</b> | <b>55,709,672.70</b> |

法定代表人：郭子龙

主管会计工作负责人：芦宁

会计机构负责人：芦宁

## （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     |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 货币资金          |      | 32,877,909.07        | 32,011,603.6         |
| 交易性金融资产       |      |                      |                      |
| 衍生金融资产        |      |                      |                      |
| 应收票据          |      |                      |                      |
| 应收账款          | 十四、1 | 3,900,276.62         | 1,703,088.87         |
| 应收款项融资        |      |                      |                      |
| 预付款项          |      |                      | 8,903.93             |
| 其他应收款         | 十四、2 | 363,198.35           | 341,377.33           |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            |      | 169,216.00           | 698,463.08           |
| 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        |      | 17,340.97            | 64,928.94            |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>37,327,941.01</b> | <b>34,828,365.75</b> |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| <b>非流动资产：</b>  |      |               |               |
| 债权投资           |      |               |               |
| 其他债权投资         |      |               |               |
| 长期应收款          |      |               |               |
| 长期股权投资         | 十四、3 | 19,724,679.21 | 19,724,679.21 |
| 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           |      | 1,044,076.24  | 1,134,217.71  |
| 在建工程           |      |               |               |
| 生产性生物资产        |      |               |               |
| 油气资产           |      |               |               |
| 使用权资产          |      |               |               |
| 无形资产           |      |               |               |
| 开发支出           |      |               |               |
| 商誉             |      |               |               |
| 长期待摊费用         |      |               |               |
| 递延所得税资产        |      |               |               |
| 其他非流动资产        |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 20,768,755.45 | 20,858,896.92 |
| <b>资产总计</b>    |      | 58,096,696.46 | 55,687,262.67 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 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           |      | 8,959,276.97  | 3,873,403.87  |
| 预收款项           |      |               |               |
| 卖出回购金融资产款      |      |               |               |
| 应付职工薪酬         |      | 321,293.02    | 40,582.21     |
| 应交税费           |      | 218,019.01    | 65,024.32     |
| 其他应付款          |      | 5,436,706.97  | 5,386,706.97  |
| 其中：应付利息        |      |               |               |
| 应付股利           |      |               |               |
| 合同负债           |      | 188,679.25    | 1,947,822.53  |
| 持有待售负债         |      |               |               |
| 一年内到期的非流动负债    |      |               |               |
| 其他流动负债         |      | 11,320.75     | 11,320.75     |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 15,135,295.97 | 11,324,860.65 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |               |               |
| 长期借款           |      |               |               |
| 应付债券           |      |               |               |
| 其中：优先股         |      |               |               |

|                   |  |               |               |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| 永续债               |  |               |               |
| 租赁负债              |  |               |               |
| 长期应付款             |  |               |               |
| 长期应付职工薪酬          |  |               |               |
| 预计负债              |  |               |               |
| 递延收益              |  |               |               |
| 递延所得税负债           |  |               |               |
| 其他非流动负债           |  |               |               |
| 非流动负债合计           |  |               |               |
| 负债合计              |  | 15,135,295.97 | 11,324,860.65 |
| 所有者权益（或股东权益）：     |  |               |               |
| 股本                |  | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其他权益工具            |  |               |               |
| 其中：优先股            |  |               |               |
| 永续债               |  |               |               |
| 资本公积              |  | 5,091,421.28  | 5,091,421.28  |
| 减：库存股             |  |               |               |
| 其他综合收益            |  |               |               |
| 专项储备              |  |               |               |
| 盈余公积              |  | 7,909,203.46  | 7,909,203.46  |
| 一般风险准备            |  |               |               |
| 未分配利润             |  | -39,224.25    | 1,361,777.28  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 42,961,400.49 | 44,362,402.02 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 58,096,696.46 | 55,687,262.67 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目       | 附注   | 2023 年        | 2022 年        |
|----------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入  |      | 51,224,708.19 | 16,874,690.33 |
| 其中：营业收入  | 六、25 | 51,224,708.19 | 16,874,690.33 |
| 利息收入     |      |               |               |
| 已赚保费     |      |               |               |
| 手续费及佣金收入 |      |               |               |
| 二、营业总成本  |      | 46,678,523.88 | 25,436,998.69 |
| 其中：营业成本  | 六、25 | 25,678,666.54 | 9,633,598.44  |
| 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                             | 六、26 | 49,750.28    | 11,278.98     |
| 销售费用                              | 六、27 | 12,129,422.4 | 8,181,485.18  |
| 管理费用                              | 六、28 | 8,687,516.13 | 7,605,932.85  |
| 研发费用                              |      |              |               |
| 财务费用                              | 六、29 | 133,168.53   | 4,703.24      |
| 其中：利息费用                           | 六、29 | 129,365.76   | 158,155.26    |
| 利息收入                              | 六、29 | 176,138.54   | 204,210.14    |
| 加：其他收益                            | 六、30 | 527,056.88   | 264,526.08    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   |      |              |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |      |              |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>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）                 | 六、31 | -216,813.84  | -1,123,969.40 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 |      |              |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |      |              |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |      | 4,856,427.35 | -9,421,751.68 |
| 加：营业外收入                           | 六、32 | 385.61       | 54,243.48     |
| 减：营业外支出                           | 六、33 | 3,121.63     | 6,640.76      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |      | 4853691.33   | -9,374,148.96 |
| 减：所得税费用                           | 六、34 | -31,749.52   |               |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |      | 4,885,440.85 | -9,374,148.96 |
| 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）            |      | 4,885,440.85 | -9,374,148.96 |
| 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）      |      | 4,885,440.85 | -9,374,148.96 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>              |      |              |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的<br>税后净额      |      |              |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益                |      |              |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额                  |      |              |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益               |      |              |               |

|                         |  |              |               |
|-------------------------|--|--------------|---------------|
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  |              |               |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |              |               |
| (5) 其他                  |  |              |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  |              |               |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |              |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |              |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |              |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |              |               |
| (5) 现金流量套期储备            |  |              |               |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |              |               |
| (7) 其他                  |  |              |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |              |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 4,885,440.85 | -9,374,148.96 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 4,885,440.85 | -9,374,148.96 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |              |               |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |              |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.16         | -0.31         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.16         | -0.31         |

法定代表人：郭子龙

主管会计工作负责人：芦宁

会计机构负责人：芦宁

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2023 年        | 2022 年        |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十四、4 | 15,987,163.35 | 3,359,515.57  |
| 减：营业成本                        | 十四、4 | 15,263,930.10 | 3,176,745.35  |
| 税金及附加                         |      | 3,525.79      | 2,030.87      |
| 销售费用                          |      | 99,929.09     | 51,016.98     |
| 管理费用                          |      | 1,987,084.07  | 1,098,430.97  |
| 研发费用                          |      |               |               |
| 财务费用                          |      | -101,613.09   | -111,268.00   |
| 其中：利息费用                       |      |               |               |
| 利息收入                          |      | 102,033.33    | 112,593.85    |
| 加：其他收益                        |      | 52,442.17     | 75,212.67     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十四、5 |               | -3,409,150.94 |
| 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）          |  | -187,751.12   | -1,117,969.4  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | -1,401,001.56 | -5,309,348.27 |
| 加：营业外收入                    |  | 0.03          | 48,621.82     |
| 减：营业外支出                    |  |               | 4,320.38      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | -1,401,001.53 | -5,265,046.83 |
| 减：所得税费用                    |  |               |               |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | -1,401,001.53 | -5,265,046.83 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | -1,401,001.53 | -5,265,046.83 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |  |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |  |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |  |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |  |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |  |               |               |
| 5. 其他                      |  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |  |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |  |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |  |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |  |               |               |
| 5. 现金流量套期储备                |  |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额              |  |               |               |
| 7. 其他                      |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | -1,401,001.53 | -5,265,046.83 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  | -0.05         | -0.18         |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  | -0.05         | -0.18         |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023 年        | 2022 年        |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 45,500,070.08 | 17,645,946.45 |

|                           |             |                      |                      |
|---------------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| 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                   |             |                      | 600,667.91           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、35        | 2,358,731.10         | 1,663,261.6          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |             | <b>47,858,801.18</b> | <b>19,909,875.96</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |             | 19,063,196.93        | 11,197,299.11        |
| 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           |             | 7,742,997.61         | 6,473,996.25         |
| 支付的各项税费                   |             | 648,892.47           | 308,145.85           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、35        | 11,530,749.16        | 10,707,609.09        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |             | <b>38,985,836.17</b> | <b>28,687,050.30</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>六、36</b> | <b>8,872,965.01</b>  | <b>-8,777,174.34</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |             |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |             |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |             |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |             |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |             |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |             |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |             |                      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 六、35        | 5,204,554.27         | 2,526,919.52         |
| 投资支付的现金                   |             |                      |                      |
| 质押贷款净增加额                  |             |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |             |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |             |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |             | <b>5,204,554.27</b>  | <b>2,526,919.52</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |             | <b>-5,204,554.27</b> | <b>-2,526,919.52</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |             |                      |                      |

|                           |      |               |                |
|---------------------------|------|---------------|----------------|
| 吸收投资收到的现金                 |      |               |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |      |               |                |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      |               |                |
| 偿还债务支付的现金                 |      |               |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      |               | 1,560,000.00   |
| 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            | 六、35 | 800,000.00    | 400,156.00     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 800,000.00    | 1,960,156.00   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -800,000.00   | -1,960,156.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 六、36 | 2,868,410.74  | -13,264,249.86 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、36 | 40,017,080.70 | 53,281,330.56  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、36 | 42,885,491.44 | 40,017,080.70  |

法定代表人：郭子龙

主管会计工作负责人：芦宁

会计机构负责人：芦宁

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023 年        | 2022 年        |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 12,628,182.32 | 2,388,047.40  |
| 收到的税费返还                   |    |               | 470,458.26    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 258,248.61    | 299,157.68    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 12,886,430.93 | 3,157,663.34  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 9,696,712.21  | 3,105,823.03  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 1,592,777.85  | 1,229,840.30  |
| 支付的各项税费                   |    | 248,474.01    | 2,357.37      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 482,161.39    | 562,086.29    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 12,020,125.46 | 4,900,106.99  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 866,305.47    | -1,742,443.65 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |               | 1,349,523.50  |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |               | 1,349,523.50  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支       |    |               |               |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 付的现金                      |  |               |               |
| 投资支付的现金                   |  |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  |               |               |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  |               | 1,349,523.50  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               | 1,560,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               | 156.00        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |               | 1,560,156.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |               | -1,560,156.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 866,305.47    | -1,953,076.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 32,011,603.60 | 33,964,679.75 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 32,877,909.07 | 32,011,603.60 |

## (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<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计   |
|                           | 股本          | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积   | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润        |                |               |
| 一、上年期末余额                  | 30,000,000  |        |  |  | 366,742.07 |           |                |          | 7,909,203.46 |                | -4,699,481   |                | 33,576,464.53 |
| 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                  | 30,000,000  |        |  |  | 366,742.07 |           |                |          | 7,909,203.46 |                | -4,699,481   |                | 33,576,464.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“－”号填列） |             |        |  |  |            |           |                |          |              |                | 4,885,440.85 |                | 4,885,440.85  |
| （一）综合收益总额                 |             |        |  |  |            |           |                |          |              |                | 4,885,440.85 |                | 4,885,440.85  |
| （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<br>资本       |             |        |  |  |            |           |                |          |              |                |              |                |               |
| 3．股份支付计入所有者权益<br>的金额      |             |        |  |  |            |           |                |          |              |                |              |                |               |
| 4．其他                      |             |        |  |  |            |           |                |          |              |                |              |                |               |
| （三）利润分配                   |             |        |  |  |            |           |                |          |              |                |              |                |               |

|                    |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |            |  |               |
|--------------------|------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积          |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |            |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |            |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |            |  |               |
| 4. 其他              |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |            |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |            |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |            |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |            |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |            |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |            |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |            |  |               |
| 6. 其他              |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |            |  |               |
| （五）专项储备            |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |            |  |               |
| 1. 本期提取            |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |            |  |               |
| 2. 本期使用            |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |            |  |               |
| （六）其他              |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |            |  |               |
| 四、本年期末余额           | 30,000,000 |  |  |  | 366,742.07 |  |  |  | 7,909,203.46 |  | 185,959.85 |  | 38,461,905.38 |

| 项目 | 2022 年      |        |    |    |    |    |    |   |       |    |         |
|----|-------------|--------|----|----|----|----|----|---|-------|----|---------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |    |    |    |    |    |   |       | 少数 | 所有者权益合计 |
|    | 股本          | 其他权益工具 | 资本 | 减： | 其他 | 专项 | 盈余 | 一 | 未分配利润 |    |         |

|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 | 公积          | 库存<br>股 | 综合<br>收益 | 储备 | 公积           | 般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                | 股<br>东<br>权<br>益 |                |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|-------------|---------|----------|----|--------------|-----------------------|----------------|------------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 30,000,000.00 |         |         |    | 559,395.38  |         |          |    | 7,909,203.46 |                       | 6,264,075.64   |                  | 44,732,674.48  |
| 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              | 30,000,000.00 |         |         |    | 559,395.38  |         |          |    | 7,909,203.46 |                       | 6,264,075.64   |                  | 44,732,674.48  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    | -192,653.31 |         |          |    |              |                       | -10,963,556.64 |                  | -11,156,209.95 |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |             |         |          |    |              |                       | -9,374,148.96  |                  | -9,374,148.96  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |             |         |          |    |              |                       |                |                  |                |
| 1．股东投入的普通股            |               |         |         |    |             |         |          |    |              |                       |                |                  |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |         |         |    |             |         |          |    |              |                       |                |                  |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |         |         |    |             |         |          |    |              |                       |                |                  |                |
| 4．其他                  |               |         |         |    |             |         |          |    |              |                       |                |                  |                |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |             |         |          |    |              |                       | -1,560,000.00  |                  | -1,560,000.00  |
| 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         |               |         |         |    |             |         |          |    |              |                       | -1,560,000.00  |                  | -1,560,000.00  |

|                    |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |            |  |               |
|--------------------|------------|--|--|--|-------------|--|--|--|--------------|--|------------|--|---------------|
| 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              |            |  |  |  | -192,653.31 |  |  |  |              |  | -29,407.68 |  | -222,060.99   |
| 四、本年期末余额           | 30,000,000 |  |  |  | 366,742.07  |  |  |  | 7,909,203.46 |  | -4,699,481 |  | 33,576,464.53 |

法定代表人：郭子龙      主管会计工作负责人：芦宁      会计机构负责人：芦宁

(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<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计   |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|-----------|----------------|----------|--------------|------------|---------------|---------------|
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |                |          |              |            |               |               |
| 一、上年期末余额              | 30,000,000.00 |         |         |    | 5,091,421.28 |           |                |          | 7,909,203.46 |            | 1,361,777.28  | 44,362,402.02 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |               |               |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |               |               |
| 其他                    |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |               |               |
| 二、本年期初余额              | 30,000,000.00 |         |         |    | 5,091,421.28 |           |                |          | 7,909,203.46 |            | 1,361,777.28  | 44,362,402.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            | -1,401,001.53 | -1,401,001.53 |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            | -1,401,001.53 | -1,401,001.53 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |               |               |
| 1．股东投入的普通股            |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |               |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |               |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |               |               |
| 4．其他                  |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |               |               |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |               |               |
| 1．提取盈余公积              |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |               |               |
| 2．提取一般风险准备            |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |               |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |               |               |
| 4．其他                  |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |               |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |            |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|------------|---------------|
| (四)所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |            |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |            |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |            |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |            |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |            |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |            |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |            |               |
| (五)专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |            |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |            |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |            |               |
| (六)其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |            |               |
| 四、本年期末余额           | 30,000,000.00 |  |  |  | 5,091,421.28 |  |  |  | 7,909,203.46 |  | -39,224.25 | 42,961,400.49 |

| 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 | 30,000,000.00 |        |     |    | 5,284,074.59 |       |        |      | 7,909,203.46 |        | 8,186,824.11 | 51,380,102.16 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |              |               |
| 前期差错更正   |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |              |               |
| 其他       |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |              |               |

|                       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
|-----------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 二、本年期初余额              | 30,000,000.00 |  |  |  | 5,284,074.59 |  |  |  | 7,909,203.46 |  | 8,186,824.11  | 51,380,102.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  | -192,653.31  |  |  |  |              |  | -6,825,046.83 | -7,017,700.14 |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  | -5,265,046.83 | -5,265,046.83 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 1．股东投入的普通股            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 4．其他                  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  | -1,560,000.00 | -1,560,000.00 |
| 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        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  | -1,560,000.00 | -1,560,000.00 |
| 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          |               |  |  |  | -192,653.31  |  |  |  |              |  |              | -192,653.31   |
| 四、本年期末余额       | 30,000,000.00 |  |  |  | 5,091,421.28 |  |  |  | 7,909,203.46 |  | 1,361,777.28 | 44,362,402.02 |

## 黑龙江龙广传媒股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

黑龙江龙广传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本集团”），成立于2008年9月19日；注册资本：叁仟万元；法定代表人：郭子龙；注册地址：哈尔滨经开区南岗集中区汉水路333号B座205室。

本公司前身为黑龙江龙广之声文化传播有限责任公司，于2008年9月19日在哈尔滨市工商行政管理局开发区分局注册登记成立；注册资本为200.00万元人民币，黑龙江瑞科数码科技有限公司以货币出资102.00万元，占注册资本的51%，黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）以货币出资 98.00万元，占注册资本的49%。公司注册资本分两期缴付，2008年8月15日前缴付第一期出资100.00万元，由黑龙江龙科会计师事务所有限公司出具了黑龙科会审字[2008]H23号验资报告；2010年6月9日前缴付第二期出资100.00万元，由哈尔滨国信会计师事务所有限公司出具了哈国信验字[2010]第018号验资报告。

2014年12月19日，原黑龙江龙广之声文化传播有限责任公司召开临时股东会，审议通过了有限责任公司整体变更为股份有限公司的决议，同意以原黑龙江龙广之声文化传播有限责任公司截至2014年6月30日经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的账面净资产值5,559,395.38元中的5,000,000.00元以每股面值1元的价格折为股份有限公司5,000,000.00股，余额部分 559,395.38元计入股份有限公司的资本公积，变更后各股东对股份有限公司的持股比例保持不变。经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年1月5日出具了大信验字[2015]第11-00001验资报告。

2015年1月5日，本公司召开创立大会暨第一次股东大会会议，同意有限责任公司整体变更为股份有限公司，注册资本由200.00万元变更为500.00万元，股本为人民币500.00万元。由黑龙江瑞科数码科技有限公司认缴255.00万元，黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）认缴245.00万元。变更后的股权结构为黑龙江瑞科数码科技有限公司持股比例51%，黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）持股比例49%。

2018年8月13日，本公司注册资本由500.00万元变更为1,500.00万元，股本为人民币1,500.00万元。由黑龙江瑞科数码科技有限公司认缴765.00万元，黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）认缴735.00万元。变更后的股权结构为黑龙江瑞科数码科技有限公司持股

比例51%，黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）持股比例49%。

根据公司2019年5月10日股东大会审议通过，以公司股本 1,500.00股为基数，向全体股东按每10股转增10股，转增后总股本增至3,000.00万股。由黑龙江瑞科数码科技有限公司认缴1,530.00万元，黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）认缴 1,470.00万元。变更后的股权结构为黑龙江瑞科数码科技有限公司持股比例51%，黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）持股比例49%。公司的母公司为黑龙江瑞科数码科技有限公司，公司最终实际控制人为黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）（黑龙江人民广播电台与黑龙江电视台合并并组建黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心），已于2015年12月10日取得黑龙江省事业单位登记管理局核发的事业单位法人登记证，以下将涉及黑龙江人民广播电台的事项均变更为黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心））。2021年公司的股东黑龙江瑞科数码科技有限公司将其持有的51%股权全部转让给黑龙江省全媒体产业集团有限公司。公司的最终实际控制人仍为黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

| 股东名称                | 认缴出资金额        | 认缴出资比例（%） |
|---------------------|---------------|-----------|
| 黑龙江省全媒体产业集团有限公司     | 15,300,000.00 | 51.00     |
| 黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心） | 14,700,000.00 | 49.00     |
| 合 计                 | 30,000,000.00 | 100.00    |

公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事商务服务业，主营业务为广告代理、品牌营销业务以及旅游业务和餐饮服务。本集团经营范围：演出经纪。一般项目：广告设计、代理；广告制作；广告发布；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；农副产品销售、票务代理服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；礼仪服务、H14-食品经营许可项目：旅游业务；餐饮服务等。

本财务报表业经本集团董事会于2024年4月23日决议批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布

的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 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。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、 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、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 重要会计政策和会计估计

本集团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、递延所得税资产/递延所得税负债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，详见本附注四、20“收入”各项描述、23“递延所得税资产/递延所得税负债”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，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

#### 1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、 营业周期

正常营业周期是指本集团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。

#### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项 目            | 重要性标准                                       |
|----------------|---------------------------------------------|
| 单项金额重大的应收款项    | 将单项金额500万元（含500万元）以上的应收款项认定为<br>单项金额重大的应收款项 |
| 重要的账龄超过1年的应付账款 | 将单项金额超过500万元的应付账款认定为重要应付账款                  |

5、 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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减

少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本集团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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。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”（详见本附注四、12 “长期股权投资”（2）④）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。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。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

## 8、 金融工具

在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。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资

产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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务工具、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款等。

#### （1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确

认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收账款

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

| 项 目            | 确定组合的依据                                         |
|----------------|-------------------------------------------------|
| 组合 1：账龄组合      | 本组合以账龄作为信用风险特征，相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征，账龄自其初始确认日起算。 |
| 组合 2：与交易对象关系组合 | 以关联方关系划分组合                                      |

#### ② 其他应收款

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划

分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 项 目            | 确定组合的依据                                         |
|----------------|-------------------------------------------------|
| 组合 1：账龄组合      | 本组合以账龄作为信用风险特征，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征，账龄自其初始确认日起算。 |
| 组合 2：与交易对象关系组合 | 以关联方关系划分组合。以保证金、押金、备用金等划分组合。                    |

## 10、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可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。

### （4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法。

## 11、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

合并方或购买方为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。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或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。本集团向合营企业或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。本集团自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处

置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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。

### 13、 固定资产

#### （1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### （2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-30   | 5      | 4.75-3.17   |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 31.67-19.00 |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-6     | 5      | 31.67-15.83 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

#### （4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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。

#### 14、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

#### 15、 无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

| 项 目 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-----|------|------|
| 软件  | 10 年 | 直线法  |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括航空航天展厅装饰工程项目、龙塔穹顶灯光秀项目、维修工程摊销等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

若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。

## 17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团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款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 19、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

## 20、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含

劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

收入确认的具体方法：

（1）广告业务收入

根据与客户签订的合同，按照客户要求选择媒体投放广告，经与客户确认投放计划，在广告见诸媒体后确认收入。

（2）品牌策划推广收入

依据与客户签订的合同约定的业务活动完成时确认收入的实现，按照合同金额确认收入。

（3）餐饮收入

公司对外提供餐饮服务的，在餐饮服务已经提供且取得服务费或收取服务费权利时确认收入。

（4）参观收入

当门票完成销售、游客实际消费后、门票收入金额能可靠计量及相关的经济利益很可能流入公司时确认收入。

（5）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（6）会展服务收入

展会已结束，公司已根据合同约定提供相关服务，收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（7）其他收入

其他收入根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 21、 合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业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：①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；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 22、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 24、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并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，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

### ① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 25、 其他重要的会计政策和会计估计

无

## 26、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

#### ① 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16

号”)。根据解释 16 号问题一:

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,不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类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。根据解释 16 号的规定,本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定,并在 2023 年度财务报表中进行披露。对于集团的会计政策变更采用的是未来适用法。

该变更对 2023 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的无影响。

## ② 其他会计政策变更

本集团 2023 年度无应披露的其他会计政策变更。

## (2) 会计估计变更

本集团 2023 年度无会计估计变更。

## 27、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,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集团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集团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。

本集团对前述判断、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,本集团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) 收入确认

如本附注四、20、“收入”所述,本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及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;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度

的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2） 租赁

### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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。

### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3） 金融资产减值

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，应用预期信用损失模型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。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

### （6） 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

### （7） 所得税

本集团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。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                            |
|---------|---------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按 13%、9%、6%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 | 按实际缴纳的流转税的 7%计缴。                                  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴。                                  |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴。                                  |
| 文化事业建设费 | 广告收入的 3%计缴。                                       |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的 25%计缴。                                   |

### 2、 税收优惠及批文

根据国办发〔2018〕124号文，经营性文化事业单位转制为企业免征企业所得税。文件执行期限 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

根据黑龙江省财政厅国家税务总局〔2022〕10 号文，本集团的子公司黑龙江龙塔国际旅游有限公司满足“六税两费”小型微利企业标准，享受六税两费减半征收的优惠政策。文件执行期限 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据财务部税务总局公告 2023 年第 1 号文，允许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。文件执行期限 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

根据财税[2019]46 号文，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。文件执行期限 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

### 1、货币资金

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 10,864.00     | 342.00        |
| 银行存款   | 42,874,627.44 | 40,016,738.70 |
| 其他货币资金 | 140,000.00    | 140,000.00    |
| 合 计    | 43,025,491.44 | 40,157,080.70 |

注：截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团使用权受到限制的货币资金为人民币 140,000.00 元，为本集团存出的旅游质量保证金。

### 2、应收账款

#### （1）按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 6,096,553.05 | 437,215.70   |
| 1 至 2 年 | 174,357.20   | 4,217,262.56 |
| 2 至 3 年 | 4,217,262.56 | 364,733.66   |
| 3 至 4 年 | 364,733.66   |              |

| 账 龄     | 年末余额          | 年初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 4 至 5 年 |               |              |
| 5 年以上   | 350,695.00    | 350,695.00   |
| 小 计     | 11,203,601.47 | 5,369,906.92 |
| 减：坏账准备  | 3,392,416.19  | 3,175,602.35 |
| 合 计     | 7,811,185.28  | 2,194,304.57 |

## (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 | 3,734,915.60  | 33.34 | 3,058,071.48 | 81.88   | 676,844.12   |
| 按组合计提坏账准备 | 7,468,685.87  | 66.66 | 334,344.71   | 4.48    | 7,134,341.16 |
| 其中：       |               |       |              |         |              |
| 账龄组合      | 5,159,497.12  | 46.05 | 334,344.71   | 6.48    | 4,825,152.41 |
| 与交易对象关系组合 | 2,309,188.75  | 20.61 |              |         | 2,309,188.75 |
| 合 计       | 11,203,601.47 | ——    | 3,392,416.19 | ——      | 7,811,185.28 |

(续)

| 类 别       | 年初余额         |           |              |                 |              |
|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------------|--------------|
|           | 账面余额         |           | 坏账准备         |                 | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例<br>(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | 3,734,915.60 | 69.55     | 3,058,071.48 | 81.88           | 676,844.12   |
| 按组合计提坏账准备 | 1,634,991.32 | 30.45     | 117,530.87   | 7.19            | 1,517,460.45 |
| 其中：       |              |           |              |                 |              |
| 账龄组合      | 1,225,346.52 | 22.82     | 117,530.87   | 9.59            | 1,107,815.65 |
| 与交易对象关系组合 | 409,644.80   | 7.63      |              |                 | 409,644.80   |
| 合 计       | 5,369,906.92 | ——        | 3,175,602.35 | ——              | 2,194,304.57 |

## ① 年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）          | 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     |
| 黑龙江省香坊实验农场北大荒现代农业园 | 350,695.00   | 350,695.00   | 350,695.00   | 350,695.00   | 100.00  | 预计全部无法收回 |
| 肇东市恒邦房地产开发有限公司     | 1,069,854.92 | 855,883.94   | 1,069,854.92 | 855,883.94   | 80.00   | 预计部分无法收回 |
| 肇东市恒创房地产开发有限公司     | 786,571.68   | 629,257.34   | 786,571.68   | 629,257.34   | 80.00   | 预计部分无法收回 |
| 肇东市恒超房地产开发有限公司     | 513,168.00   | 410,534.40   | 513,168.00   | 410,534.40   | 80.00   | 预计部分无法收回 |
| 肇东市恒鹏房地产开发有限公司     | 507,594.00   | 406,075.20   | 507,594.00   | 406,075.20   | 80.00   | 预计部分无法收回 |
| 哈尔滨市辰亦房地产开发有限公司    | 298,752.00   | 239,001.60   | 298,752.00   | 239,001.60   | 80.00   | 预计部分无法收回 |
| 哈尔滨市祥业房地产开发有限公司    | 208,280.00   | 166,624.00   | 208,280.00   | 166,624.00   | 80.00   | 预计部分无法收回 |
| 合 计                | 3,734,915.60 | 3,058,071.48 | 3,734,915.60 | 3,058,071.48 | —       | —        |

## ② 组合中，按组合计提预期信用损失的应收账款

## a. 账龄组合

| 项 目     | 年末余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 3,990,114.30 |            |         |
| 1 至 2 年 | 170,627.20   | 17,062.72  | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 910,479.10   | 273,143.73 | 30.00   |
| 3 至 4 年 | 88,276.52    | 44,138.26  | 50.00   |
| 4 至 5 年 |              |            | 80.00   |
| 5 年以上   |              |            | 100.00  |
| 合 计     | 5,159,497.12 | 334,344.71 | —       |

## b. 与交易对象关系组合

| 关联方名称                  | 期末余额         | 期初余额       |
|------------------------|--------------|------------|
| 黑龙江都市传媒有限责任公司          | 199,020.00   | 199,020.00 |
| 黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）    | 1,419,725.06 | 208,905.00 |
| 黑龙江广电全媒体运营有限公司         | 79,430.00    |            |
| 黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）台食堂 | 611,013.69   |            |
| 黑龙江龙网视传媒有限公司           |              | 27.00      |
| 黑龙江广视新媒体有限公司           |              | 1,692.80   |
| 合 计                    | 2,309,188.75 | 409,644.80 |

## (3) 坏账准备的情况

| 类 别           | 年初余额         | 本年变动金额     |           |           |          | 年末余额         |
|---------------|--------------|------------|-----------|-----------|----------|--------------|
|               |              | 计提         | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销 | 其他<br>变动 |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 3,058,071.48 |            |           |           |          | 3,058,071.48 |
| 账龄分析法组合的应收账款  | 117,530.87   | 216,813.84 |           |           |          | 334,344.71   |
| 其中：账龄组合       | 117,530.87   | 216,813.84 |           |           |          | 334,344.71   |
| 合 计           | 3,175,602.35 | 216,813.84 |           |           |          | 3,392,416.19 |

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

| 单位名称                | 年末余额         | 占应收账款年末余额<br>合计数的比例（%） | 坏账准备年末<br>余额 |
|---------------------|--------------|------------------------|--------------|
| 哈尔滨莱特兄弟飞行技术有限公司     | 1,966,862.30 | 17.56                  |              |
| 黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心） | 1,243,549.06 | 11.10                  |              |
| 肇东市恒邦房地产开发有限公司      | 1,069,854.92 | 9.55                   | 855,883.94   |
| 肇东市恒创房地产开发有限公司      | 786,571.68   | 7.02                   | 629,257.34   |
| 哈尔滨市道里区文化体育和旅游局     | 784,441.76   | 7.00                   | 627,553.41   |
| 合 计                 | 5,851,279.72 | 52.23                  | 2,112,694.69 |

注：本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 5,851,279.72 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 52.23 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,112,694.69 元。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 年末余额       |       | 年初余额       |        |
|---------|------------|-------|------------|--------|
|         | 金额         | 比例（%） | 金额         | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 836,709.59 | 88.74 | 385,365.47 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 106,158.08 | 11.26 |            |        |
| 2 至 3 年 |            |       |            |        |
| 3 年以上   |            |       |            |        |
| 合 计     | 942,867.67 | —     | 385,365.47 | —      |

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                | 年末余额       | 占预付账款年末余额合计数的比例（%） |
|---------------------|------------|--------------------|
| 同济大学                | 460,000.00 | 48.79              |
| 同济大学建筑设计研究院（集团）有限公司 | 250,000.00 | 26.51              |
| 黑龙江声浪文化传播有限公司       | 46,000.00  | 4.88               |
| 哈尔滨平天品牌设计有限公司       | 30,247.52  | 3.21               |
| 哈尔滨骏汇装饰工程有限公司       | 29,126.22  | 3.09               |
| 合 计                 | 815,373.74 | 86.48              |

### 4、其他应收款

| 项 目   | 年末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 387,123.65 | 421,877.33 |
| 合 计   | 387,123.65 | 421,877.33 |

#### (1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额       | 年初余额       |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 57,964.19  | 97,315.82  |
| 1 至 2 年 | 16,815.82  | 2,473.26   |
| 2 至 3 年 |            | 5,735.84   |
| 3 至 4 年 | 491.23     | 201,452.41 |
| 4 至 5 年 | 201,452.41 | 114,900.00 |
| 5 年以上   | 110,400.00 |            |
| 小 计     | 387,123.65 | 421,877.33 |
| 减：坏账准备  |            |            |
| 合 计     | 387,123.65 | 421,877.33 |

② 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     |
|--------|------------|------------|
| 备用金    | 377,891.46 | 421,877.33 |
| 社保款    | 9,232.19   |            |
| 小 计    | 387,123.65 | 421,877.33 |
| 减：坏账准备 |            |            |
| 合 计    | 387,123.65 | 421,877.33 |

③ 按坏账准备计提方法分类披露

| 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（%） |            |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 |            |        |      |         |            |
| 按组合计提预期信用损       | 387,123.65 | 100.00 |      |         | 387,123.65 |

| 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 (%) |            |
| 失的其他应收款   |            |        |      |          |            |
| 其中：账龄组合   |            |        |      |          |            |
| 与交易对象关系组合 | 387,123.65 |        |      |          | 387,123.65 |
| 合 计       | 387,123.65 | ——     |      | ——       | 387,123.65 |

(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 (%) |            |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |            |        |      |          |            |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 421,877.33 | 100.00 |      |          | 421,877.33 |
| 其中：账龄组合           |            |        |      |          |            |
| 与交易对象关系组合         | 421,877.33 |        |      |          | 421,877.33 |
| 合 计               | 421,877.33 | ——     |      | ——       | 421,877.33 |

## ④ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 年末余额       | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 款项性质  | 账龄          | 坏账准备 年末余额 |
|------|------------|----------------------|-------|-------------|-----------|
| 丁越   | 183,543.64 | 47.41                | 活动费借款 | 3-5 年       |           |
| 王浩波  | 77,400.00  | 19.99                | 活动费借款 | 3-5 年以上     |           |
| 关欣   | 51,400.00  | 13.28                | 活动费借款 | 4-5 年以上     |           |
| 程璐   | 38,547.82  | 9.96                 | 备用金   | 1 年以内；1-2 年 |           |
| 张子叶  | 20,500.00  | 5.30                 | 备用金   | 1 年以内       |           |
| 合 计  | 371,391.46 | 95.94                | ——    | ——          |           |

**5、 存货**

| 项 目    | 年末余额         |                       |              |
|--------|--------------|-----------------------|--------------|
|        | 账面余额         | 存货跌价准备/合同履<br>约成本减值准备 | 账面价值         |
| 原材料    | 654,681.50   |                       | 654,681.50   |
| 库存商品   | 647,578.86   |                       | 647,578.86   |
| 合同履约成本 |              |                       |              |
| 合 计    | 1,302,260.36 |                       | 1,302,260.36 |

(续)

| 项 目    | 年初余额         |                       |              |
|--------|--------------|-----------------------|--------------|
|        | 账面余额         | 存货跌价准备/合同履<br>约成本减值准备 | 账面价值         |
| 原材料    | 399,955.11   |                       | 399,955.11   |
| 库存商品   | 628,097.28   |                       | 628,097.28   |
| 合同履约成本 | 529,247.08   |                       | 529,247.08   |
| 合 计    | 1,557,299.47 |                       | 1,557,299.47 |

**6、 其他流动资产**

| 项 目       | 年末余额       | 年初余额       |
|-----------|------------|------------|
| 待抵扣进项税额   |            | 426,119.81 |
| 预缴税金      |            | 275.74     |
| 待认证进项税    | 124,830.12 |            |
| 待摊租赁费（短期） | 15,137.59  |            |
| 待摊取暖费用    | 537,900.43 |            |
| 合 计       | 677,868.14 | 426,395.55 |

**7、 固定资产**

| 项 目  | 年末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 3,968,575.65 | 3,762,930.79 |

| 项 目    | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产清理 |              |              |
| 合 计    | 3,968,575.65 | 3,762,930.79 |

## 固定资产情况

| 项 目      | 房屋及建筑物       | 电子设备         | 办公设备         | 合 计          |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |              |              |
| 1、年初余额   | 1,750,161.60 | 3,847,464.33 | 3,009,969.75 | 8,607,595.68 |
| 2、本年增加金额 |              | 603,921.05   | 206,287.74   | 810,208.79   |
| （1）购置    |              | 603,921.05   | 206,287.74   | 810,208.79   |
| 3、本年减少金额 |              |              |              |              |
| （1）处置或报废 |              |              |              |              |
| 4、年末余额   | 1,750,161.60 | 4,451,385.38 | 3,216,257.49 | 9,417,804.47 |
| 二、累计折旧   |              |              |              |              |
| 1、年初余额   | 665,061.12   | 1,667,317.74 | 2,512,286.03 | 4,844,664.89 |
| 2、本年增加金额 | 83,132.70    | 345,424.56   | 176,006.67   | 604,563.93   |
| （1）计提    | 83,132.70    | 345,424.56   | 176,006.67   | 604,563.93   |
| 3、本年减少金额 |              |              |              |              |
| （1）处置或报废 |              |              |              |              |
| 4、年末余额   | 748,193.82   | 2,012,742.30 | 2,688,292.70 | 5,449,228.82 |
| 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 |              |              |              |              |
| 4、年末余额   |              |              |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |              |              |
| 1、年末账面价值 | 1,001,967.78 | 2,438,643.08 | 527,964.79   | 3,968,575.65 |
| 2、年初账面价值 | 1,085,100.48 | 2,180,146.59 | 497,683.72   | 3,762,930.79 |

**8、使用权资产**

| 项 目      | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1、年初余额   | 3,711,476.26 | 3,711,476.26 |
| 2、本年增加金额 | 1,998,714.14 | 1,998,714.14 |
| 3、本年减少金额 |              |              |
| 4、年末余额   | 5,710,190.40 | 5,710,190.40 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1、年初余额   | 1,237,158.76 | 1,237,158.76 |
| 2、本年增加金额 | 618,579.36   | 618,579.36   |
| （1）计提    | 618,579.36   | 618,579.36   |
| 3、本年减少金额 |              |              |
| （1）处置    |              |              |
| 4、年末余额   | 1,855,738.12 | 1,855,738.12 |
| 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    |              |              |
| 4、年末余额   |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1、年末账面价值 | 3,854,452.28 | 3,854,452.28 |
| 2、年初账面价值 | 2,474,317.50 | 2,474,317.50 |

**9、无形资产**

| 项 目 | 软件 | 合 计 |
|-----|----|-----|
|-----|----|-----|

| 项 目      | 软件         | 合 计        |
|----------|------------|------------|
| 一、账面原值   |            |            |
| 1、年初余额   | 474,317.03 | 474,317.03 |
| 2、本年增加金额 |            |            |
| (1) 购置   |            |            |
| (2) 其他转入 |            |            |
| 3、本年减少金额 |            |            |
| (1) 处置   |            |            |
| (2) 其他转出 |            |            |
| 4、年末余额   | 474,317.03 | 474,317.03 |
| 二、累计摊销   |            |            |
| 1、年初余额   | 427,941.56 | 427,941.56 |
| 2、本年增加金额 | 10,868.11  | 10,868.11  |
| (1) 计提   | 10,868.11  | 10,868.11  |
| (2) 其他转入 |            |            |
| 3、本年减少金额 |            |            |
| (1) 处置   |            |            |
| (2) 其他转出 |            |            |
| 4、年末余额   | 438,809.67 | 438,809.67 |
| 三、账面价值   |            |            |
| 1、年末账面价值 | 35,507.36  | 35,507.36  |
| 2、年初账面价值 | 46,375.47  | 46,375.47  |

注：本年末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

#### 10、 长期待摊费用

| 项 目     | 年初余额         | 本年增加金<br>额   | 本年摊销金<br>额   | 其他减少金<br>额 | 年末余额         |
|---------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 维修工程摊销  | 2,738,116.27 | 1,476,005.56 | 1,170,767.69 |            | 3,043,354.14 |
| 航空航天展厅装 | 889,053.00   |              | 193,975.20   |            | 695,077.80   |

| 项 目           | 年初余额         | 本年增加金<br>额   | 本年摊销金<br>额   | 其他减少金<br>额   | 年末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 饰工程项目         |              |              |              |              |              |
| 龙塔穹顶灯光秀<br>项目 | 656,556.58   |              | 84,717.00    |              | 571,839.58   |
| 合 计           | 4,283,725.85 | 1,476,005.56 | 1,449,459.89 | 4,310,271.52 | 4,310,271.52 |

#### 11、 递延所得税资产/递延所得税负债

| 项 目                | 年末余额                |                   | 年初余额         |             |
|--------------------|---------------------|-------------------|--------------|-------------|
|                    | 可抵扣暂时性<br>差异        | 递延所得税<br>资产       | 可抵扣暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>资产 |
| <b>一、递延所得税资产</b>   | <b>3,981,450.36</b> | <b>995,362.59</b> |              |             |
| 租赁负债计提递延所<br>得税资产  | 3,981,450.36        | 995,362.59        |              |             |
| <b>二、递延所得税负债</b>   | <b>3,854,452.28</b> | <b>963,613.07</b> |              |             |
| 使用权资产计提递延<br>所得税负债 | 3,854,452.28        | 963,613.07        |              |             |

#### 12、 所有权或使用权受限资产

| 项 目  | 年末         |            |           |              | 年初         |            |           |              |
|------|------------|------------|-----------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
|      | 账面余额       | 账面价值       | 受限类型      | 受限情况         | 账面余额       | 账面价值       | 受限类型      | 受限情况         |
| 货币资金 | 140,000.00 | 140,000.00 | 质量保<br>证金 | 存出的旅<br>游保证金 | 140,000.00 | 140,000.00 | 质量保<br>证金 | 存出的旅<br>游保证金 |
| 合 计  | 140,000.00 | 140,000.00 | ——        | ——           | 140,000.00 | 140,000.00 | ——        | ——           |

#### 13、 应付账款

##### (1) 应付账款列示

| 项 目    | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应付广告成本 | 3,534,626.51 | 3,695,003.87 |

| 项 目     | 年末余额          | 年初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 应付推广活动费 | 5,745,380.46  | 178,400.00   |
| 应付电费    |               | 108,219.30   |
| 应付工程款   | 849,292.54    | 3,281,636.96 |
| 应付门票款   | 438,986.00    | 5,566.00     |
| 应付原材料款  | 1,340,162.43  | 424,828.13   |
| 合 计     | 11,908,447.94 | 7,693,654.26 |

#### 14、 合同负债

##### (1) 合同负债情况

| 项 目     | 年末余额       | 年初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 预收活动推广费 | 192,452.83 | 1,958,199.89 |
| 预收门票款   | 426,712.72 | 1,064,445.24 |
| 预收会展服务款 |            | 31,715.85    |
| 预收场租款   | 304,885.33 | 229,357.80   |
| 合 计     | 924,050.88 | 3,283,718.78 |

#### 15、 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额       | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额         |
|----------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 413,412.93 | 7,938,318.88 | 6,915,406.66 | 1,436,325.15 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 798,451.76   | 798,451.76   |              |
| 三、辞退福利         |            | 43,550.50    | 43,550.50    |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |              |
| 合 计            | 413,412.93 | 8,780,321.14 | 7,757,408.92 | 1,436,325.15 |

##### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额       | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额         |
|---------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 407,195.28 | 6,587,237.09 | 5,572,122.02 | 1,422,310.35 |

| 项目            | 年初余额       | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额         |
|---------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 2、职工福利费       |            | 511,318.88   | 511,318.88   |              |
| 3、社会保险费       |            | 404,813.17   | 404,813.17   |              |
| 其中：医疗保险费      |            | 389,623.99   | 389,623.99   |              |
| 工伤保险费         |            | 15,189.18    | 15,189.18    |              |
| 4、住房公积金       |            | 303,205.00   | 303,205.00   |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 6,217.65   | 131,744.74   | 123,947.59   | 14,014.80    |
| 合 计           | 413,412.93 | 7,938,318.88 | 6,915,406.66 | 1,436,325.15 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 年初余额 | 本年增加       | 本年减少       | 年末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 774,494.96 | 774,494.96 |      |
| 2、失业保险费  |      | 23,956.80  | 23,956.80  |      |
| 合 计      |      | 798,451.76 | 798,451.76 |      |

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 16、 应交税费

| 项 目             | 年末余额       | 年初余额       |
|-----------------|------------|------------|
| 增值税             | 385,474.45 | 231,235.33 |
| 城市维护建设税         | 625.43     | 12.09      |
| 个人所得税           | 15,440.56  | 1,304.99   |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 446.73     | 8.63       |
| 其他税费            | 1,426.07   | 9.00       |
| 合 计             | 403,413.24 | 232,570.04 |

## 17、 其他应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目   | 年末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 6,092,704.27 | 5,936,544.79 |
| 合 计   | 6,092,704.27 | 5,936,544.79 |

## (1) 应付利息

无

## (2) 应付股利

无

## (3) 其他应付款

## ①按款项性质列示

| 项 目    | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 关联方往来  | 5,000,000.00 | 5,178,179.81 |
| 代收广告款  |              | 386,706.97   |
| 押金及保证金 | 518,783.40   | 202,895.23   |
| 经营往来款  | 488,207.87   | 48,847.15    |
| 其他     | 85,713.00    | 119,915.63   |
| 合 计    | 6,092,704.27 | 5,936,544.79 |

## ②一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 年末余额         | 年初余额       |
|------------|--------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,268,817.38 | 604,579.19 |
| 合 计        | 1,268,817.38 | 604,579.19 |

## 18、 其他流动负债

| 项 目    | 年末余额      | 年初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 待转销项税额 | 33,096.07 | 46,598.02 |
| 合 计    | 33,096.07 | 46,598.02 |

## 19、 租赁负债

| 项 目                      | 年初余额         | 本年增加         |            |    | 本年减少       | 年末余额         |
|--------------------------|--------------|--------------|------------|----|------------|--------------|
|                          |              | 新增租赁         | 本年利息       | 其他 |            |              |
| 租赁付款额                    | 2,935,779.80 | 2,201,834.85 |            |    | 733,944.95 | 4,403,669.70 |
| 减：未确认融资费用                | 348,464.39   |              | 203,120.71 |    | 129,365.76 | 422,219.34   |
| 减：一年内到期的租赁<br>负债（附注六、18） | 604,579.19   | —            | —          | —  | —          | 1,268,817.38 |
| 合 计                      | 1,982,736.22 | —            | —          | —  | —          | 2,712,632.98 |

## 20、 递延收益

| 项 目  | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少       | 年末余额         | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 1,939,393.94 | 1,510,000.00 | 343,434.36 | 3,105,959.58 | 财政资金 |
| 合 计  | 1,939,393.94 | 1,510,000.00 | 343,434.36 | 3,105,959.58 | —    |

## 21、 股本

| 项 目                     | 年初余额          | 本年增减变动（+、-） |        |           |    |        | 年末余额          |
|-------------------------|---------------|-------------|--------|-----------|----|--------|---------------|
|                         |               | 发行<br>新股    | 送<br>股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小<br>计 |               |
| 黑龙江广播电视台（黑<br>龙江省全媒体中心） | 14,700,000.00 |             |        |           |    |        | 14,700,000.00 |
| 黑龙江省全媒体产业集<br>团有限公司     | 15,300,000.00 |             |        |           |    |        | 15,300,000.00 |
| 合 计                     | 30,000,000.00 |             |        |           |    |        | 30,000,000.00 |

## 22、 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 | 366,742.07 |      |      | 366,742.07 |
| 合 计  | 366,742.07 |      |      | 366,742.07 |

## 23、 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 | 7,909,203.46 |      |      | 7,909,203.46 |
| 合 计    | 7,909,203.46 |      |      | 7,909,203.46 |

**24、 未分配利润**

| 项 目                   | 本 年           | 上 年           |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | -4,699,481.00 | 6,264,075.64  |
| 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            | -4,699,481.00 | 6,264,075.64  |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | 4,885,440.85  | -9,374,148.96 |
| 减：提取法定盈余公积            |               |               |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               |               | 1,560,000.00  |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 其他减少                  |               | 29,407.68     |
| 年末未分配利润               | 185,959.85    | -4,699,481.00 |

**25、 营业收入和营业成本****（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 | 50,993,638.20 | 25,678,666.54 | 16,874,690.33 | 9,633,598.44 |
| 其他业务 | 231,069.99    |               |               |              |
| 合 计  | 51,224,708.19 | 25,678,666.54 | 16,874,690.33 | 9,633,598.44 |

**（2） 营业收入和营业成本的分解信息**

| 行业名称     | 本期发生额 |    | 上期发生额 |    |
|----------|-------|----|-------|----|
| 按商品类型分类： | 收入    | 成本 | 收入    | 成本 |

| 行业名称      | 本期发生额         |               | 上期发生额         |              |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 餐饮收入      | 15,534,238.45 | 7,485,729.57  | 8,821,294.74  | 5,937,409.22 |
| 参观收入      | 12,219,864.37 | 2,163,036.87  | 3,728,806.37  | 810,672.12   |
| 品牌策划推广收入  | 11,274,872.80 | 10,629,336.88 | 2,564,880.99  | 2,370,997.22 |
| 商品销售收入    | 4,980,957.82  | 4,041,806.45  | 565,563.64    | 161,307.69   |
| 广告业务收入    | 2,101,109.37  |               | 549,351.57    | 101,605.29   |
| 服务收入      | 3,252,062.16  | 739,577.41    | 468,572.84    |              |
| 场租及物业维护收入 | 1,630,533.23  | 619,179.36    | 176,220.18    | 251,606.90   |
| 合 计       | 50,993,638.20 | 25,678,666.54 | 16,874,690.33 | 9,633,598.44 |

(续)

| 项 目    | 本年发生额         |               | 上年发生额         |              |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本           |
| 固定造价合同 | 50,993,638.20 | 25,678,666.54 | 16,874,690.33 | 9,633,598.44 |
| 成本加成合同 |               |               |               |              |
| 合 计    | 50,993,638.20 | 25,678,666.54 | 16,874,690.33 | 9,633,598.44 |

**26、 税金及附加**

| 项 目          | 本年发生额     | 上年发生额     |
|--------------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税      | 13,046.91 | 4,204.42  |
| 教育费附加及地方教育附加 | 9,319.20  | 3,003.12  |
| 印花税          | 6,612.19  | 1,583.16  |
| 房产税          | 1,050.00  | 1,050.00  |
| 土地使用税        | 238.28    | 238.28    |
| 其他税费         | 19,483.70 | 1,200.00  |
| 合 计          | 49,750.28 | 11,278.98 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**27、 销售费用**

| 项 目  | 本年发生额         | 上年发生额        |
|------|---------------|--------------|
| 劳务费  | 5,122,686.68  | 4,158,025.49 |
| 职工薪酬 | 3,264,475.82  | 2,473,492.51 |
| 服务费  | 402,463.14    | 490,242.75   |
| 宣传费  | 2,480,986.66  | 478,394.99   |
| 制作费  | 162,286.01    | 181,696.75   |
| 租赁费  | 80,472.26     |              |
| 其 他  | 616,051.83    | 399,632.69   |
| 合 计  | 12,129,422.40 | 8,181,485.18 |

**28、 管理费用**

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 4,559,742.21 | 3,492,036.69 |
| 长期待摊费   | 1,449,459.89 | 1,110,322.17 |
| 劳务费     | 815,475.11   | 1,046,732.60 |
| 折旧与摊销   | 607,443.59   | 654,694.17   |
| 维修费     | 523,890.89   | 451,919.69   |
| 聘请中介机构费 | 445,759.05   | 370,393.16   |
| 办公费     | 68,787.92    | 87,875.26    |
| 差旅费     | 68,023.63    | 475.02       |
| 其 他     | 148,933.84   | 391,484.09   |
| 合 计     | 8,687,516.13 | 7,605,932.85 |

**29、 财务费用**

| 项 目    | 本年发生额      | 上年发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 129,365.76 | 158,155.26 |
| 减：利息收入 | 176,138.54 | 204,210.14 |
| 银行手续费  | 179,941.31 | 50,758.12  |
| 合 计    | 133,168.53 | 4,703.24   |

**30、其他收益**

| 项 目          | 本年发生额      | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|------------|---------------|
| 进项税额加计扣除额    | 173,866.39 | 120,428.72 | 173,866.39    |
| 政府补助         | 350,887.36 | 142,771.9  | 350,887.36    |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 2,303.13   | 1,325.46   | 2,303.13      |
| 合 计          | 527,056.88 | 264,526.08 | 527,056.88    |

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注八、“政府补助”。

**31、信用减值损失**

| 项 目      | 本年发生额       | 上年发生额         |
|----------|-------------|---------------|
| 应收账款减值损失 | -216,813.84 | -1,123,969.40 |
| 合 计      | -216,813.84 | -1,123,969.40 |

**32、营业外收入**

| 项 目       | 本年发生额  | 上年发生额     | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|--------|-----------|---------------|
| 核销无法支付的款项 |        | 48,621.81 |               |
| 其 他       | 385.61 | 5,621.67  | 385.61        |
| 合 计       | 385.61 | 54,243.48 | 385.61        |

**33、营业外支出**

| 项 目        | 本年发生额    | 上年发生额    | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------------|----------|----------|---------------|
| 赔偿金、违约金等支出 | 3,095.79 | 4,320.38 | 3,095.79      |
| 对外捐赠支出     |          | 1,919.60 |               |
| 盘亏损失       |          | 400.78   |               |
| 其 他        | 25.84    |          | 25.84         |
| 合 计        | 3,121.63 | 6,640.76 | 3,121.63      |

**34、 所得税费用**

| 项 目     | 本年发生额      | 上年发生额 |
|---------|------------|-------|
| 当期所得税费用 |            |       |
| 递延所得税费用 | -31,749.52 |       |
| 合 计     | -31,749.52 |       |

**35、 现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金****①收到其他与经营活动有关的现金**

| 项 目          | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 代扣个人所得税手续费返还 | 2,441.31     | 1,325.46     |
| 收到政府专项扶持资金   | 1,517,453.00 | 1,082,165.84 |
| 往来款          | 662,698.25   | 375,560.16   |
| 银行存款利息收入     | 176,138.54   | 204,210.14   |
| 合 计          | 2,358,731.10 | 1,663,261.60 |

**②支付其他与经营活动有关的现金**

| 项 目       | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 费用类支出     | 9,240,576.45  | 8,526,143.71  |
| 往来款       | 2,148,247.21  | 2,057,191.63  |
| 支付及退还保证金  | 64,930.23     | 124,273.75    |
| 垫付员工工资及社保 | 76,995.27     |               |
| 合 计       | 11,530,749.16 | 10,707,609.09 |

**(2) 与筹资活动有关的现金****支付其他与筹资活动有关的现金**

| 项 目     | 本年发生额      | 上年发生额      |
|---------|------------|------------|
| 租赁费     | 800,000.00 | 400,000.00 |
| 支付股利手续费 |            | 156.00     |
| 合 计     | 800,000.00 | 400,156.00 |

**36、 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

| 补充资料                             | 本年金额          | 上年金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |               |               |
| 净利润                              | 4,885,440.85  | -9,374,148.96 |
| 加：资产减值准备                         |               |               |
| 信用减值损失                           | 216,813.84    | 1,123,969.40  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 604,563.93    | 639,825.36    |
| 使用权资产折旧                          | 618,579.36    | 618,579.38    |
| 无形资产摊销                           | 10,868.11     | 14,868.81     |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,449,459.89  | 1,110,322.17  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 129,365.76    | 158,311.26    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -995,362.59   |               |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 963,613.07    |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 255,039.11    | -677,873.38   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -6,391,101.82 | 939,262.10    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 7,125,685.50  | -3,330,290.48 |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 8,872,965.01  | -8,777,174.34 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |               |               |
| 债务转为资本                           |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |               |               |
| 融资租入固定资产                         |               |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |               |               |

| 补充资料         | 本年金额          | 上年金额           |
|--------------|---------------|----------------|
| 现金的年末余额      | 42,885,491.44 | 40,017,080.70  |
| 减：现金的年初余额    | 40,017,080.70 | 53,281,330.56  |
| 加：现金等价物的年末余额 |               |                |
| 减：现金等价物的年初余额 |               |                |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,868,410.74  | -13,264,249.86 |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 42,885,491.44 | 40,017,080.70 |
| 其中：库存现金                     | 10,864.00     | 342.00        |
| 可随时用于支付的银行存款                | 42,874,627.44 | 40,016,738.70 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |               |
| 存放同业款项                      |               |               |
| 拆放同业款项                      |               |               |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 42,885,491.44 | 40,017,080.70 |
| 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 |               |               |

## 37、 租赁

## (1) 本集团作为承租人

①本年度简化处理的短期租赁费用为 80,472.26 元；与租赁相关的现金流出总额为 800,000.00 元。

## ②计入本年损益情况

| 项 目     | 计入本年损益 |            |
|---------|--------|------------|
|         | 列报项目   | 金额         |
| 租赁负债的利息 | 财务费用   | 129,365.76 |

| 项 目          | 计入本年损益 |              |
|--------------|--------|--------------|
|              | 列报项目   | 金额           |
| 租赁负债的利息      | 财务费用   | 129,365.76   |
| 转租使用权资产取得的收入 | 营业收入   | 1,630,533.23 |

## ③与租赁相关的现金流量流出情况

| 项 目               | 现金流量类别   | 本年金额       |
|-------------------|----------|------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 筹资活动现金流出 | 800,000.00 |
| 合 计               | —        | 800,000.00 |

## 七、 在其他主体中的权益

## 在子公司中的权益

## 本集团的构成

| 子公司名称             | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质             | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|-------------------|-------|------|------------------|---------|----|------|
|                   |       |      |                  | 直接      | 间接 |      |
| 黑龙江龙塔国际<br>旅游有限公司 | 哈尔滨市  | 哈尔滨市 | 旅游业务、展<br>览展示服务等 | 100.00  |    | 无偿划拨 |

## 八、 政府补助

## 1、 年末按应收金额确认的政府补助

年末按应收金额确认的政府补助金额无。

## 2、 涉及政府补助的负债项目

| 财务报表<br>项目 | 年初余额         | 本年新增<br>补助金额 | 本年计<br>入营业<br>外收入<br>金额 | 本年转<br>入其他<br>收益 | 本年<br>其他<br>变动 | 年末余额         | 与资产/收<br>益相关 |
|------------|--------------|--------------|-------------------------|------------------|----------------|--------------|--------------|
| 递延收益       | 1,939,393.94 | 1,510,000.00 |                         | 343,434.36       |                | 3,105,959.58 | 与资产相关        |
| 合 计        | 1,939,393.94 | 1,510,000.00 |                         | 343,434.36       |                | 3,105,959.58 | ——           |

## 3、 计入本年损益的政府补助

| 类 型       | 本年发生额      | 上年发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 龙塔穹顶灯光秀项目 | 121,212.12 | 60,606.06  |
| 航天馆项目财政资金 | 222,222.24 |            |
| 稳岗补贴      | 7,453.00   | 82,165.84  |
| 合 计       | 350,887.36 | 142,771.90 |

## 九、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。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、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立公司的风险管理架构，制定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。公司已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险，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。公司定期评估市场环境及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。

#### （1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、8。

本集团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减值准备。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。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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。

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。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项 目   | 1 年以内         | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
|-------|---------------|-------|-------|-------|
| 应付账款  | 11,908,447.94 |       |       |       |
| 其他应付款 | 6,092,704.27  |       |       |       |

| 项 目              | 1 年以内        | 1-2 年        | 2-3 年        | 3 年以上 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|-------|
| 一年内到期的非流动负债（含利息） | 1,268,817.38 |              |              |       |
| 租赁负债（含利息）        |              | 1,331,419.41 | 1,381,213.57 |       |

## 十、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

| 母公司名称           | 注册地      | 业务性质  | 注册资本（万元）  | 母公司对公司的持股比例（%） | 母公司对公司的表决权比例（%） |
|-----------------|----------|-------|-----------|----------------|-----------------|
| 黑龙江省全媒体产业集团有限公司 | 黑龙江省哈尔滨市 | 商业服务业 | 23,489.75 | 51.00          | 51.00           |

注：本公司的最终控制方是黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本集团关系 |
|-----------------------|-------------|
| 黑龙江龙视旅游汽车服务有限公司       | 受最终控制方控制的其他 |
| 黑龙江广电全媒体运营有           | 受最终控制方控制的其他 |
| 黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）食堂 | 受最终控制方控制的其他 |
| 黑龙江龙网视传媒有限公司          | 受最终控制方控制的其他 |
| 黑龙江广视新媒体有限公司          | 受最终控制方控制的其他 |
| 黑龙江龙视萌盟达传媒有限公司        | 受最终控制方控制的其他 |
| 黑龙江龙视星传媒股份有限公司        | 受最终控制方控制的其他 |
| 黑龙江省全媒体产业集团有限公司       | 受最终控制方控制的其他 |
| 黑龙江广电全媒体传播有限公司        | 受最终控制方控制的其他 |
| 黑龙江广电投资有限公司           | 受最终控制方控制的其他 |
| 黑龙江都市传媒有限责任公司         | 受最终控制方控制的其他 |

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本集团关系 |
|-----------------|-------------|
| 黑龙江广电全媒体运营有限公司  | 受最终控制方控制的其他 |
| 黑龙江广电人才服务有限公司   | 受最终控制方控制的其他 |
| 黑龙江龙广传媒股份有限公司   | 受最终控制方控制的其他 |
| 黑龙江呼兰河影视城发展有限公司 | 受最终控制方控制的其他 |
| 郭子龙             | 董事长         |
| 李辰              | 董事兼总经理      |
| 郑毅              | 董事          |
| 高岩              | 董事          |
| 杨烁              | 董事          |
| 李卓              | 监事主席        |
| 赵锐              | 监事          |
| 杨虹艳             | 职工代表监事      |
| 刘丽敏             | 董秘          |
| 芦宁              | 财务总监        |

#### 4、 关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

| 关联方             | 关联交易内容 | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 黑龙江广电人才服务有限公司   | 劳务费    | 3,011,373.55 | 2,649,021.75 |
| 黑龙江广电全媒体运营有限公司  | 活动推广费  | 987,606.61   | 1,385,847.26 |
| 黑龙江广视新媒体有限公司    | 宣传费    | 322,230.40   | 401,549.26   |
| 黑龙江龙视星传媒股份有限公司  | 制作、宣传费 |              | 216,981.14   |
| 黑龙江广视新媒体有限公司    | 活动推广费  | 100,242.68   | 193,340.00   |
| 黑龙江广电全媒体运营有限公司  | 广告费    |              | 94,291.07    |
| 黑龙江龙视旅游汽车服务有限公司 | 汽车维修费  | 17,908.00    |              |
| 黑龙江广电全媒体传播有限公司  | 活动推广费  | 993,056.60   |              |
| 黑龙江广电投资有限公司     | 制作费    | 18,867.92    |              |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----|--------|--------------|--------------|
| 合 计 |        | 5,451,285.76 | 4,941,030.48 |

## ②出售商品/提供劳务情况

| 关联方                   | 关联交易内容 | 本年发生额        | 上年发生额     |
|-----------------------|--------|--------------|-----------|
| 黑龙江龙网视传媒有限公司          | 服务收入   |              | 79,245.28 |
| 黑龙江龙网视传媒有限公司          | 广告收入   | 1,698,113.16 | 75,471.70 |
| 黑龙江龙网视传媒有限公司          | 观光收入   | 777.72       |           |
| 黑龙江龙网视传媒有限公司          | 餐饮收入   | 15,543.01    |           |
| 黑龙江龙网视传媒有限公司          | 租赁收入   | 110,091.75   |           |
| 黑龙江龙网视传媒有限公司          | 商品收入   | 4,876.11     |           |
| 黑龙江龙网视传媒有限公司          | 餐饮收入   |              | 2,801.88  |
| 黑龙江龙网视传媒有限公司          | 观光收入   |              | 26.21     |
| 黑龙江广视新媒体有限公司          | 餐饮收入   | 55,533.84    | 65,035.03 |
| 黑龙江广视新媒体有限公司          | 租赁收入   |              | 4,587.16  |
| 黑龙江广视新媒体有限公司          | 观光收入   | 8,696.68     | 3,217.92  |
| 黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）   | 场地租赁收入 |              | 43,119.27 |
| 黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）   | 餐饮收入   | 128,447.08   | 33,376.04 |
| 黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）   | 活动推广收入 | 4,270,427.89 |           |
| 黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）   | 制作收入   | 1,160,377.38 |           |
| 黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）   | 观光收入   | 291,262.14   | 873.79    |
| 黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）食堂 | 餐饮收入   | 148,877.36   |           |
| 黑龙江广播电视台（黑龙江          | 服务收入   | 576,428.01   |           |

| 关联方              | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额      |
|------------------|--------|---------------|------------|
| 省全媒体中心) 食堂       |        |               |            |
| 黑龙江龙视星传媒股份有限公司   | 餐饮收入   |               | 6,139.63   |
| 黑龙江广电全媒体运营有限公司   | 餐饮收入   | 8,827.35      | 5,214.15   |
| 黑龙江广电全媒体运营有限公司   | 活动推广收入 | 1,948,601.88  |            |
| 黑龙江广电全媒体运营有限公司   | 观光收入   |               | 102.91     |
| 黑龙江广电全媒体传播有限责任公司 | 活动推广收入 | 74,241.51     |            |
| 黑龙江省全媒体产业集团有限公司  | 餐饮收入   |               | 4,490.57   |
| 黑龙江省全媒体产业集团有限公司  | 服务收入   | 74,905.66     |            |
| 黑龙江龙视萌盟达传媒有限公司   | 餐饮收入   | 1,207.54      | 2,996.21   |
| 黑龙江广电投资有限公司      | 餐饮收入   | 5,096.23      |            |
| 黑龙江呼兰河影视城发展有限公司  | 服务收入   | 330,188.68    |            |
| 合 计              |        | 10,912,520.98 | 326,697.75 |

## (2) 关联租赁情况

| 出租方名称               | 租赁资产种类    | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |       | 支付的租金 |       | 承担的租赁负债利息支出 |            | 增加的使用权资产     |
|---------------------|-----------|-------------------|-------|-------|-------|-------------|------------|--------------|
|                     |           | 本年发生额             | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额       | 上年发生额      | 本年发生额        |
| 黑龙江广播电视台(黑龙江省全媒体中心) | 房屋        | 0                 | 0     | 免租    |       |             |            | 0            |
| 黑龙江省全媒体产业集团有限公司     | 龙塔内经营使用面积 | 0                 | 0     | 80 万元 | 80 万元 | 129,365.76  | 158,155.26 | 3,711,476.26 |

## (3) 关联担保情况

| 被担保方            | 担保金额<br>(万元) | 担保起始日           | 担保到期日            | 担保是否已<br>履行完毕 |
|-----------------|--------------|-----------------|------------------|---------------|
| 黑龙江省全媒体产业集团有限公司 | 4,500.00     | 2023 年 9 月 28 日 | 2024 年 12 月 28 日 | 否             |

## (4) 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本年发生额      | 上年发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 963,895.58 | 542,868.57 |

注：关键管理人员包括董事长郭子龙、总经理李辰、财务总监芦宁、董事会秘书刘丽敏等。

## 5、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1) 应收项目

| 项目名称                  | 年末余额         |      | 年初余额       |      |
|-----------------------|--------------|------|------------|------|
|                       | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 应收账款：                 |              |      |            |      |
| 黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）   | 1,419,725.06 |      | 208,905.00 |      |
| 黑龙江广播电视台（黑龙江省全媒体中心）食堂 | 611,013.69   |      |            |      |
| 黑龙江广电全媒体运营有限公司        | 79,430.00    |      |            |      |
| 黑龙江都市传媒有限责任公司         | 199,020.00   |      | 199,020.00 |      |
| 黑龙江龙网视传媒有限公司          |              |      | 27.00      |      |
| 黑龙江广视新媒体有限公司          |              |      | 1,692.80   |      |
| 合 计                   | 2,309,188.75 |      | 409,644.80 |      |

## (2) 应付项目

| 项目名称         | 年末余额         | 年初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 应付账款：        |              |              |
| 黑龙江广播电视台（黑龙江 | 2,574,990.26 | 2,735,367.62 |

| 项目名称                    | 年末余额         | 年初余额         |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 省全媒体中心)                 |              |              |
| 黑龙江广电全媒体运营有限公司          | 959,636.25   | 959,636.25   |
| 黑龙江广电人才服务有限公司           | 189,015.00   |              |
| 合 计                     | 3,723,641.51 | 3,695,003.87 |
| 其他应付款:                  |              |              |
| 黑龙江广播电视台(黑龙江<br>省全媒体中心) | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 黑龙江广电人才服务有限公司           |              | 178,179.81   |
| 合 计                     | 5,000,000.00 | 5,178,179.81 |
| 合同负债(预收账款):             |              |              |
| 黑龙江广播电视台(黑龙江<br>省全媒体中心) |              | 1,609,468.01 |
| 黑龙江广电全媒体运营有限公司          |              | 624.00       |
| 黑龙江龙网视传媒有限公司            | 96,300.00    |              |
| 黑龙江广视新媒体有限公司            | 61.44        |              |
| 合 计                     | 96,361.44    | 1,610,092.01 |

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日, 本集团无应披露未披露的重大承诺事项

### 2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日, 本集团无需披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

无

## 十四、 公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 2,384,938.87 |              |
| 1 至 2 年 |              | 4,157,262.56 |
| 2 至 3 年 | 4,157,262.56 | 364,733.66   |
| 3 至 4 年 | 364,733.66   |              |
| 4 至 5 年 |              |              |
| 5 年以上   | 350,695.00   | 350,695.00   |
| 小 计     | 7,257,630.09 | 4,872,691.22 |
| 减：坏账准备  | 3,357,353.47 | 3,169,602.35 |
| 合 计     | 3,900,276.62 | 1,703,088.87 |

## (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 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 3,734,915.60 | 51.46  | 3,058,071.48 | 81.88    | 676,844.12   |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 3,522,714.49 | 48.54  | 299,281.99   | 8.50     | 3,223,432.50 |
| 其中：账龄组合          | 2,001,963.43 | 27.59  | 299,281.99   | 14.95    | 1,702,681.44 |
| 与交易对象关系组合        | 1,520,751.06 | 20.95  |              |          | 1,520,751.06 |
| 合 计              | 7,257,630.09 | ——     | 3,357,353.47 | ——       | 3,900,276.62 |

(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 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 3,734,915.60 | 76.65  | 3,058,071.48 | 81.88    | 676,844.12   |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 1,137,775.62 | 23.35  | 111,530.87   | 9.80     | 1,026,244.75 |
| 其中：账龄组合          | 938,755.62   | 19.27  | 111,530.87   | 11.88    | 827,224.75   |
| 与交易对象关系组合        | 199,020.00   | 4.08   |              |          | 199,020.00   |
| 合 计              | 4,872,691.22 | ——     | 3,169,602.35 | ——       | 1,703,088.87 |

## ① 年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）          | 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     |
| 黑龙江省香坊实验农场北大荒现代农业园 | 350,695.00   | 350,695.00 | 350,695.00   | 350,695.00 | 100.00   | 预计全部无法收回 |
| 肇东市恒邦房地产开发有限公司     | 1,069,854.92 | 855,883.94 | 1,069,854.92 | 855,883.94 | 80.00    | 预计部分无法收回 |
| 肇东市恒创房地产开发有限公司     | 786,571.68   | 629,257.34 | 786,571.68   | 629,257.34 | 80.00    | 预计部分无法收回 |
| 肇东市恒超房地产开发有限公司     | 513,168.00   | 410,534.40 | 513,168.00   | 410,534.40 | 80.00    | 预计部分无法收回 |
| 肇东市恒鹏房地产开发有限公司     | 507,594.00   | 406,075.20 | 507,594.00   | 406,075.20 | 80.00    | 预计部分无法收回 |
| 哈尔滨市辰亦房地产开发有限公司    | 298,752.00   | 239,001.60 | 298,752.00   | 239,001.60 | 80.00    | 预计部分无法收回 |
| 哈尔滨市祥业房地产开发有限公司    | 208,280.00   | 166,624.00 | 208,280.00   | 166,624.00 | 80.00    | 预计部分无法收回 |

| 应收账款（按单位） | 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 |
| 合 计       | 3,734,915.60 | 3,058,071.48 | 3,734,915.60 | 3,058,071.48 |         | —    |

## ② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目          | 年末余额         |            |         |
|--------------|--------------|------------|---------|
|              | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 1,063,207.81 |            |         |
| 1 至 2 年      |              |            | 10.00   |
| 2 至 3 年      | 850,479.10   | 255,143.73 | 30.00   |
| 3 至 4 年      | 88,276.52    | 44,138.26  | 50.00   |
| 4 至 5 年      |              |            | 80.00   |
| 5 年以上        |              |            | 100.00  |
| 合 计          | 2,001,963.43 | 299,281.99 |         |

## (3) 坏账准备的情况

| 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 | 其他变动 |              |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 3,058,071.48 |            |       |       |      | 3,058,071.48 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 111,530.87   | 187,751.12 |       |       |      | 299,281.99   |
| 其中：账龄组合          | 111,530.87   | 187,751.12 |       |       |      | 299,281.99   |
| 与交易对象关系组合        |              |            |       |       |      |              |
| 合 计              | 3,169,602.35 | 187,751.12 |       |       |      | 3,357,353.47 |

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

| (5) 单位名称             | 年末余额         | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额     |
|----------------------|--------------|---------------------|--------------|
| 黑龙江广播电视台 (黑龙江省全媒体中心) | 1,243,549.06 | 17.13               |              |
| 肇东市恒邦房地产开发有限公司       | 1,069,854.92 | 14.74               | 855,883.94   |
| 肇东市恒创房地产开发有限公司       | 786,571.68   | 10.84               | 629,257.34   |
| 哈尔滨市道里区文化体育和旅游局      | 784,441.76   | 10.81               | 627,553.41   |
| 肇东市恒超房地产开发有限公司       | 513,168.00   | 7.07                | 410,534.40   |
| 合 计                  | 4,397,585.42 | 60.59               | 2,523,229.09 |

注：公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,397,585.42 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 60.59%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,523,229.09 元。

## 2、其他应收款

| 项 目   | 年末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 363,198.35 | 341,377.33 |
| 合 计   | 363,198.35 | 341,377.33 |

### (1) 应收利息

无

### (2) 应收股利

无

### (3) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额      | 年初余额      |
|---------|-----------|-----------|
| 1 年以内   | 34,038.89 | 16,815.82 |
| 1 至 2 年 | 16,815.82 | 2,473.26  |
| 2 至 3 年 |           | 5,735.84  |

| 账 龄     | 年末余额       | 年初余额       |
|---------|------------|------------|
| 3 至 4 年 | 491.23     | 201,452.41 |
| 4 至 5 年 | 201,452.41 | 114,900.00 |
| 5 年以上   | 110,400.00 |            |
| 小 计     | 363,198.35 | 341,377.33 |
| 减：坏账准备  |            |            |
| 合 计     | 363,198.35 | 341,377.33 |

## ② 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     |
|--------|------------|------------|
| 备用金    | 355,891.46 | 372,616.44 |
| 社保款    | 7,306.89   | 29,925.18  |
| 小 计    | 363,198.35 | 402,541.62 |
| 减：坏账准备 |            |            |
| 合 计    | 363,198.35 | 402,541.62 |

## ③ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                | 年末余额       | 占其他<br>应收款<br>年末余<br>额合计<br>数的比<br>例（%） | 款项性质  | 账龄                     | 坏账准<br>备 年<br>末余额 |
|---------------------|------------|-----------------------------------------|-------|------------------------|-------------------|
| 丁越                  | 183,543.64 | 50.54                                   | 备用金   | 3-4 年； 4-5 年           |                   |
| 王浩波                 | 77,400.00  | 21.31                                   | 备用金   | 3-4 年； 4-5 年； 5<br>年以上 |                   |
| 关欣                  | 51,400.00  | 14.15                                   | 备用金   | 5 年以上                  |                   |
| 程璐                  | 38,547.82  | 10.61                                   | 备用金   | 1 年以内； 1-2 年           |                   |
| 佳木斯万达广场商<br>业管理有限公司 | 5,000.00   | 1.38                                    | 单位往来款 | 1 年以内                  |                   |
| 合 计                 | 355,891.46 | 97.99                                   | —     |                        |                   |

## 3、 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 项 目    | 年末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 19,724,679.21 |      | 19,724,679.21 | 19,724,679.21 |      | 19,724,679.21 |
| 合 计    | 19,724,679.21 |      | 19,724,679.21 | 19,724,679.21 |      | 19,724,679.21 |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位         | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|---------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 黑龙江龙塔国际旅游有限公司 | 19,724,679.21 |      |      | 19,724,679.21 |          |          |
| 合 计           | 19,724,679.21 |      |      | 19,724,679.21 |          |          |

## 4、营业收入和营业成本

## (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 | 15,987,163.35 | 15,263,930.10 | 3,359,515.57 | 3,176,745.35 |
| 其他业务 |               |               |              |              |
| 合 计  | 15,987,163.35 | 15,263,930.10 | 3,359,515.57 | 3,176,745.35 |

## (2) 营业收入和营业成本的分解信息

| 行业名称     | 本期发生额         |               | 上期发生额        |              |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 按商品类型分类: | 收入            | 成本            | 收入           | 成本           |
| 品牌策划推广   | 12,378,646.36 | 11,733,110.44 | 3,259,849.52 | 3,075,140.06 |
| 广告代理收入   |               |               | 99,666.05    | 101,605.29   |
| 商品销售收入   | 3,608,516.99  | 3,530,819.66  |              |              |
| 合 计      | 15,987,163.35 | 15,263,930.10 | 3,359,515.57 | 3,176,745.35 |
| 按合同类型分类: |               |               |              |              |
| 固定造价合同   | 15,987,163.35 | 15,263,930.10 | 3,359,515.57 | 3,176,745.35 |
| 成本加成合同   |               |               |              |              |

| 行业名称 | 本期发生额         |               | 上期发生额        |              |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 合 计  | 15,987,163.35 | 15,263,930.10 | 3,359,515.57 | 3,176,745.35 |

## 5、投资收益

| 项 目                  | 本年发生额 | 上年发生额         |
|----------------------|-------|---------------|
| 处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益 |       | -3,409,150.94 |
| 合 计                  |       | -3,409,150.94 |

## 十五、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

| 项 目                                                              | 金额         | 说明 |
|------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 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 | 350,887.36 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -2,736.02  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                | 176,169.52 |    |
| 小 计                                                              | 524,320.86 |    |
| 减：所得税影响额                                                         |            |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    |            |    |
| 合 计                                                              | 524,320.86 |    |

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

### 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       |            |
|----------------------|---------------|------------|------------|
|                      |               | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 13.56         | 0.16       | 0.16       |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 12.11         | 0.15       | 0.15       |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 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

##### 1、会计政策变更

###### (1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

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，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类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。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中进行披露。对于集团的会计政策变更采用的是未来适用法。

该变更对 2023 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的无影响。

###### (2) 其他会计政策变更

本集团 2023 年度无应披露的其他会计政策变更。

##### 2、会计估计变更

本集团 2023 年度无会计估计变更。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                         | 金额         |
|------------------------------------------------------------|------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 |            |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 350,887.36 |

|                                                                                         |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -2,736.02         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | 176,169.52        |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                         | <b>524,320.86</b> |
| 减：所得税影响数                                                                                |                   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                                         | <b>524,320.86</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用