



沃捷传媒

NEEQ: 430174

北京沃捷文化传媒股份有限公司

Beijing Voyage 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、公司负责人王洋、主管会计工作负责人董超及会计机构负责人（会计主管人员）任刚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、北京兴华会计师事务所（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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因公司前五大客户和供应商单独及合计销售额与采购额均占公司全年总体销售额和采购额比例较高，对公司整体业务经营发展具有重要意义，为保护公司商业机密，同时综合考虑合同中涉及的保密条款，公司已申请豁免披露公司前五大客户及供应商名称。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	27
第四节	股份变动、融资和利润分配	36
第五节	行业信息	39
第六节	公司治理	43
第七节	财务会计报告	50
附件	会计信息调整及差异情况	139

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	董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、沃捷、沃捷传媒	指	北京沃捷文化传媒股份有限公司
股东大会	指	北京沃捷文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京沃捷文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京沃捷文化传媒股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京沃捷文化传媒股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
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》
主办券商	指	西部证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期/本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
期初/报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末/报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
联科国际	指	北京联科国际传媒广告有限公司
科伦比亚	指	科伦比亚户外传媒广告（北京）有限公司
上海沃捷	指	上海沃捷文化传媒有限公司
沃捷户外	指	北京沃捷户外广告有限公司
北京准达	指	北京准达广告有限公司
北京泛星	指	北京泛星广告有限公司
北京辉恒	指	北京辉恒广告有限公司
北京万流	指	北京万流广告传媒有限公司
北京云涂	指	北京云涂广告有限公司
艾普深瞳	指	艾普深瞳（北京）智能科技有限公司
北京汇芯	指	北京汇芯文化传播有限公司
添旗传媒	指	北京添旗传媒广告有限公司
精鸿传媒	指	北京精鸿传媒广告有限公司
优安轻赢	指	北京优安轻赢科技有限公司
上海霖界	指	上海霖界广告有限公司
上海温觉	指	上海温觉文化传媒有限公司
三亚鲸汐	指	三亚鲸汐文化传媒有限公司
北京幂度	指	北京幂度文化传媒有限公司
上海衍联	指	上海衍联文化传媒有限公司
武汉妙和	指	武汉妙和广告有限公司
成都沃捷	指	成都沃捷文化传媒有限公司
北京辑源	指	北京辑源科技有限公司
北京银行	指	北京银行股份有限公司

工商银行	指	中国工商银行股份有限公司
中国银行	指	中国银行股份有限公司
中信银行	指	中信银行股份有限公司
招商银行	指	招商银行股份有限公司
厦门国际银行	指	厦门国际银行股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京沃捷文化传媒股份有限公司		
	Beijing Voyage Media Co.,Ltd.		
法定代表人	王洋	成立时间	2009年3月10日
控股股东	控股股东为（王洋、董超、赵琦）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王洋、董超、赵琦），一致行动人为（王洋、董超、赵琦）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商业服务业（L72）-广告业（L725）-其他广告服务（L7259）		
主要产品与服务项目	设计、制作、代理、发布广告		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	沃捷传媒	证券代码	430174
挂牌时间	2012年12月18日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	204,605,609
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室		
投资者沟通电话	010-88013609		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶鹏飞	联系地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦F座14层
电话	010-65546685	电子邮箱	zq@voyagemedia.com.cn
传真	010-65546687		
公司办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦F座14层	邮政编码	100027
公司网址	http://www.voyagemedia.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101076857563367		
注册地址	北京市石景山区实兴大街30号院9层901-249（集群注册）		
注册资本（元）	204,605,609	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

公司目前所处行业为广告业，以户外广告与互联网广告为核心业务，依托对子公司大数据研发平台在投放策略上的应用合作，逐步延伸拓展包含创意、策略、代理、执行等广告全案服务能力，致力于成为国内领先的全媒体数字化营销传播集团。目前公司已覆盖户外+互联网广告的全媒体渠道与全产业链，充分满足客户全维度综合性营销服务的需求，实现对客户的一站式传播服务。

公司目前为客户提供在全国户外媒体及互联网媒体的广告传播服务。主要通过买断媒体经营权的方式获得优质媒体资源，并与主要媒体达成长期合作来巩固增长公司所占市场份额，媒体类型包含机场廊桥、单立柱、公交、地铁、市区等户外媒体及互联网媒体；主要客户类型为金融、汽车、互联网科技、奢侈品等行业的高端企业客户及其指定的广告代理商。公司目前在行业内处于优势地位，尤其在机场媒体领域的市场占有率居前列。在互联网广告业务方面，通过子公司的自主大数据研发分析平台对受众群体行为多维度分析画像，建立大型数据库，不断提高数据的反馈效率和准确性，为广告主的品牌传播提供更加科学有效的投放策略，形成了多层次服务体系的综合营销传播解决方案。

公司为客户在媒体传播领域提供整体解决方案及一站式的服务，销售渠道主要为公司经营积累的广告主客户，收入来源主要是客户广告发布费。未来，公司将持续丰富和完善盈利模式，通过内生发展和外延并购的双重路径整合资源，提高各业务板块的协同效应，持续推动资产整合，促进资源优化配置，提升公司核心竞争力，盈利能力和抗风险能力。

报告期内，公司的商业模式无较大变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式无较大变化。

2023 年公司对自有媒体持续优化管理，加强业务拓展，在公司员工共同努力之下，全年实现营业收入 11.13 亿元，较上年度增长 12.72%，实现归属母公司股东净利润-4037.40 万元，较上年度增长 13.86%，总体来看，公司较好的完成了经营计划。导致公司本期亏损的主要原因系由于报告期内公司按照税务局要求补缴文化事业建设费，以及增值税对应的城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加及相应的滞纳金所致。公司从成立之初就严格遵守相关法律法规，规范经营纳税，导致上述补缴情形属于对相应政策理解不到位，公司将加强对财务人员的业务能力和规范培训，从而避免此类事件的发生。经过多年的沉淀积累，公司业务从最初传统、单一的广告业务已经过渡到了目前专业化、综合化、丰富化的整合营销业务模式，在丰富多元、专业高效的广告服务能力下，增强了公司市场认可度和品牌效应，增加了公司与新老广告主合作的机遇，公司服务客户群体保持丰富多元的增长。

在户外广告业务方面，致力于打造多元化和专业化的户外媒体资源网络，通过整合机场、公交车、地铁、高速公路、市区户外等媒体资源，提供多元化、个性化的品牌传播服务；公司在机场媒体领域继续保持着领先地位，在以北京首都机场为核心，辐射全国机场的经营理念下，已覆盖全国多个大中型机场。机场媒体作为目前户外单体价值最高，且触达效果好，主要受众为影响力大、高收入以及具有一定商务决策权的人群特点，一直受国内大型金融、汽车等行业品牌广告主所青睐。一直以来公司紧抓这一发展机遇，不断提升公司在机场媒体领域的市场份额，提高公司多元化的服务能力，增强客户的品牌宣传效果。

同时随着裸眼 3D 技术在户外广告的应用，赋予了广告展示新的元素，使得广告画面更具有震撼力和吸引力。公司在户外 LED 媒体已经基本完成了一个良好的媒体矩阵，目前拥有北京、上海、广州、深圳、成都、郑州、昆明、杭州 8 个城市 10 余块 LED 大屏自有媒体。这些媒体主要处于国内经济水平和商业活跃度较高的城市以及人流量较大的位置区域。随着公司拥有的这些媒体的逐步展示和曝光，以及成熟震撼的商业案例和传播效果，未来将持续为公司业务发展奠定基石。

在深度布局户外广告行业及公司互联网广告业务的同时，通过优化公司业务经营管理，突出不同业务单元重点，随着公司业务线的全面发展带动收入增长，以及收入结构的多元丰富，公司业务和人员规模不断增长的同时对内部经营管理也提出了更高的要求。我们通过对内部组织架构优化调整，培养优秀中高层管理人员，在保持公司扁平高效管理结构的前提下，逐步挖掘提升内部中高层管理人员承上启下的重要作用。未来沃捷将以平台化为基础，把公司业务和人员团队进行专业化细分，各业务单元独立协同，分别经营公司机场、市区、公交、地铁、互联网广告业务，通过将业务单元优化细分，突出业务单元专业优势，有利用公司的高效化、精细化经营管理。

（二） 行业情况

广告业常常被称为一个国家国民经济发展状况的“晴雨表”，由于广告业与经济发展密切相关，国家和地区的经济水平决定了广告行业的发展情况，同时广告业的发展状况也真实的反映了国家和地区的经济状况，世界上发达的广告业存在于经济发达的国家和地区。

随着全球经济一体化的不断发展和改革开放的不断深化，我国市场经济体制不断完善，国民经济保持平稳增长，居民收入水平明显提升，国家综合实力日渐增强，为我国广告业的发展打下坚实的经济和社会基础。

广告产业在我国经过三十多年的快速发展，国内的广告公司在经营业态上已经出现了比较明显的分化，广告产业正在朝着专业化和规模化方面发展，产业集中度逐步提升。在产业分工领域，出现了

依靠专业优势或媒体资源优势，以广告产业链条中具体环节为主业的公司，如专门的设计公司、制作公司、媒体代理型公司等。

随着我国经济结构的战略性调整，使经济发展步入新常态，社会消费需求的持续增长，以及供给侧结构性改革增强了广告业发展的内在动力。据此公司所处行业具有良好的发展前景，为公司的持续稳定发展奠定了坚实基础。

随着广告产业的不断成熟和竞争日益激烈，广告行业集中度正不断提高，有利于公司更好的扩大资本和规模优势，为公司的经营发展提供有力保障。随着多种新兴媒体技术及电子信息技术的发展和不断完善，技术革新推动广告行业内容、传播方式和商业模式的迅猛发展，促使公司的广告投放向精准化方向发展。

报告期内广告行业的发展因素、法律法规及相关政策等均为未发生重大变化，相对稳定的外围环境及政策制度等因素对公司业务的开展具有积极正向的影响。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2021年11月公司下属子公司艾普深瞳（北京）智能科技有限公司被评定为北京市“专精特新”中小企业，有效期三年：2021.11-2024.11，证书编号：2021ZJTX1250。</p> <p>2022年公司下属子公司艾普深瞳（北京）智能科技有限公司被评定为高新技术企业，发证时间：2022年10月18日，有效期三年，证书编号：GR202211000855。</p> <p>2023年公司下属子公司艾普深瞳（北京）智能科技有限公司被评定为科技型中小企业，入库编号为：2023110107A8013746。</p>

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	1,112,687,889.78	987,121,111.86	12.72%
毛利率%	14.68%	14.15%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-40,373,998.50	-46,869,983.77	13.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,133,100.90	-49,672,221.32	59.47%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-8.47%	-8.91%	-
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）	-4.23%	-9.44%	-
基本每股收益	-0.20	-0.23	13.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,577,973,485.61	1,490,914,897.23	5.84%
负债总计	1,137,283,859.56	992,531,938.68	14.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	450,981,376.84	502,110,600.28	-10.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	2.45	-10.18%
资产负债率%（母公司）	31.19%	24.25%	-
资产负债率%（合并）	72.07%	66.57%	-
流动比率	1.22	1.29	-
利息保障倍数	-0.19	-0.91	-
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	214,215,196.84	238,983,218.00	-10.36%
应收账款周转率	2.42	2.21	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.84%	10.59%	-
营业收入增长率%	12.72%	-7.74%	-
净利润增长率%	5.40%	-1,096.93%	-

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	123,239,070.14	7.81%	109,992,286.54	7.38%	12.04%
应收票据	9,235,112.46	0.59%	3,906,040.00	0.26%	136.43%
应收账款	473,679,564.01	30.02%	329,356,674.90	22.09%	43.82%
交易性金融资产	-	-	47,165,000.00	3.16%	-100.00%
预付款项	57,518,658.58	3.65%	131,601,702.62	8.83%	-56.29%
其他应收款	227,714,212.91	14.43%	56,938,744.52	3.82%	299.93%
一年内到期的非流动资产	264,877.67	0.02%	972,686.47	0.07%	-72.77%

其他流动资产	42,724,965.23	2.71%	24,611,960.22	1.65%	73.59%
长期应收款	510,716.68	0.03%	1,551,188.66	0.10%	-67.08%
长期待摊费用	841,842.70	0.05%	8,786,586.41	0.59%	-90.42%
递延所得税资产	10,241,729.53	0.65%	15,147,831.41	1.02%	-32.39%
应付票据		0.00%	666,700.00	0.04%	-100.00%
应付账款	245,458,207.38	15.56%	149,172,631.54	10.01%	64.55%
合同负债	4,992,285.54	0.32%	28,357,316.51	1.90%	-82.40%
其他应付款	178,346,502.20	11.30%	3,500,363.72	0.23%	4,995.08%
其他流动负债	333,001.81	0.02%	1,701,438.99	0.11%	-80.43%
其他综合收益	-12,465,980.95	-0.79%	-1,924,646.31	-0.13%	-547.70%
未分配利润	-68,481,398.83	-4.34%	-27,944,475.13	-1.87%	-145.06%
少数股东权益	-10,291,750.79	-0.70%	-3,727,641.73	-0.25%	-176.09%

项目重大变动原因：

应收票据：本期期末与上年期末的变动比例为 136.43%，主要原因系本期期末部分广告主以承兑汇票的方式支付广告费，承兑汇票尚未到期所致。

应收账款：本期期末与上年期末的变动比例为 43.82%，主要原因系公司在本期内新增经营广州白云机场 2 号航站楼业务对应产生的收入大多数发生于报告期的下半年，截止报告期末，由于客户广告发布产生的应收账款，尚在信用账期内，因此导致本期期末应收账款较上期末增加。

交易性金融资产：本期期末与上年期末的变动比例为-100%，主要原因系本期期末计入交易性金融资产的银行理财赎回所致。

预付款项：本期期末与上年期末的变动比为-56.29%，主要原因系本期内公司减少媒体预采购从而减少向媒体方预先支付媒体采购款所致。

其他应收款：本期期末与上年期末的变动比例为 299.93%，主要原因系本期公司向广州白云国际机场二号航站区管理有限公司采购媒体资源并向其支付保证金所致。

一年内到期的非流动资产：本期期末与上年期末的变动比例为-72.77%，主要原因系本期一年内到期的长期应收款收回所致。

其他流动资产：本期期末与上年期末的变动比例为 73.59%，主要原因系本期待抵税金增加所致。

长期应收款：本期期末与上年期末的变动比例为-67.08%，主要原因系本期融资租赁款减少所致。

长期待摊费用：本期期末与上年期末的变动比例为-90.42%，主要原因系本期对装修费用摊销所致。

递延所得税资产：本期期末与上年期末的变动比例为-32.39%，主要原因系本期信用减值准备减少从而计提的递延所得税资产减少所致。

应付票据：本期期末与上年期末的变动比例为-100%，主要原因系本期银行承兑汇票到期所致。

应付账款：本期期末与上年期末的变动比例为 64.55%，主要原因系公司在本期内新增经营广州白云机场 2 号航站楼业务对应产生的应付账款增加所致。

合同负债：本期期末与上年期末的变动比例为-82.40%，主要原因系本期合同预收款减少所致。

其他应付款：本期期末与上年期末的变动比例为 4,995.08%，主要原因系本期公司收到海南方大传媒有限责任公司支付的履约保证金所致。

其他流动负债：本期期末与上年期末的变动比例为-80.43%，主要原因系本期待转销项税额减少所致。

其他综合收益：本期期末与上年期末的变动比例为-547.70%，主要原因系本期其他权益工具投资公允价值变动所致。

未分配利润：本期期末与上年期末的变动比例为-145.06%，主要原因系本期公司亏损所致。

少数股东权益：本期期末与上年期末的变动比例为-176.09%，主要原因系本期子公司亏损所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,112,687,889.78	-	987,121,111.86	-	12.72%
营业成本	949,306,701.17	85.32%	847,435,002.09	85.85%	12.02%
毛利率%	14.68%	-	14.15%	-	-
税金及附加	18,245,674.85	1.64%	3,878,487.85	0.39%	370.43%
其他收益	4,526,409.62	0.41%	6,550,792.38	0.66%	-30.90%
投资收益	1,617,348.25	0.15%	3,367,376.37	0.34%	-51.97%
信用减值损失	-3,374,353.77	-0.30%	-8,718,275.36	-0.88%	61.30%
资产减值损失		0.00%	-39,042,685.77	-3.96%	100.00%
资产处置收益	9,374,877.12	0.84%	1,518,781.83	0.15%	517.26%
营业利润	-5,722,546.58	-0.51%	-49,112,032.10	-4.98%	88.35%
营业外收入	1,631,596.44	0.15%	867,187.00	0.09%	88.15%
营业外支出	33,973,293.60	3.05%	638,889.75	0.06%	5,217.55%
所得税费用	8,920,611.37	0.80%	782,014.22	0.08%	1,040.72%
少数股东损益	-6,610,856.61	-0.59%	-2,795,765.30	-0.28%	-136.46%

项目重大变动原因：

税金及附加：本期与上年同期金额变动比例为 370.43%，主要原因系本期缴纳的文化事业建设费、

城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加增加所致。

其他收益：本期与上年同期金额变动比为-30.90%，主要原因系本期进项税加计扣除较上年同期减少所致。

投资收益：本期与上年同期金额变动比例为-51.97%，主要原因系本期理财收益较上年同期减少所致。

信用减值损失：本期与上年同期金额变动比例为 61.30%，主要原因系本期其他应收款坏账转回所致。

资产减值损失：本期与上年同期金额变动比例为-100%，主要原因系上年同期公司对子公司科伦比亚、艾普深瞳计提商誉减值准备所致。

资产处置收益：本期与上年同期金额变动比例为 517.26%，主要原因系本期部分租赁提前终止所致。

营业利润：本期与上年同期金额变动比例为 88.35%，主要原因系本期公司广告订单增加营业收入增加同时资产减值损失减少所致。

营业外收入：本期与上年同期金额变动比例为 88.15%，主要原因系本期收到的合同违约金增加所致所致。

营业外支出：本期与上年同期金额变动比例为 5,217.55%，主要原因系本期支付的滞纳金增加所致。

所得税费用：本期与上年同期金额的变动比例为 1,040.72%，主要原因系本期递延所得税费用较上年同期增加所致。

少数股东损益：本期与上年同期金额变动比例为-136.46%，主要原因系公司控股子公司本期亏损增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,112,687,889.78	987,121,111.86	12.72%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	949,306,701.17	847,435,002.09	12.02%
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
广告发布制作收入	1,112,687,889.78	949,306,701.17	14.68%	12.72%	12.02%	0.53%
其他收入	-	-	-	-	-	-
合计	1,112,687,889.78	949,306,701.17	14.68%	12.72%	12.02%	0.53%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司收入结构未发生重大变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	120,815,307.60	10.86%	否
2	客户四	85,332,929.34	7.67%	否
3	客户五	85,138,458.51	7.65%	否
4	客户三	80,078,329.13	7.20%	否
5	客户二	63,161,341.05	5.68%	否
合计		434,526,365.63	39.05%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	120,703,218.39	12.71%	否
2	供应商六	95,054,546.39	10.01%	否
3	供应商二	37,036,670.98	3.90%	否
4	供应商五	34,784,248.25	3.66%	否
5	供应商三	31,741,654.60	3.34%	否
合计		319,320,338.6	33.64%	-

(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	214,215,196.84	238,983,218.00	-10.36%
投资活动产生的现金流量净额	45,628,933.26	-48,274,598.41	194.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-246,736,966.97	-289,537,733.05	14.78%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额增加 194.52%，主要原因系本期赎回银行理财导致收回投资收到的现金增加所致。

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
联科国际	控股子公司	广告业务	1,500,000.00	5,700,187.70	-15,421,065.47	22,728,809.91	382,716.97
科伦比亚	控股子公司	广告业务	50,000,000.00	26,586,332.16	-11,561,288.73	44,569,330.46	-1,922,261.10
上海沃捷	控股子公司	广告业务	1,250,000.00	12,805,846.76	-32,621,383.87	7,431,067.83	-7,533,207.62
沃捷户外	控股子公司	广告业务	100,000,000.00	751,534,881.48	68,847,012.43	907,083,264.80	-7,876,641.19
北京准达	控股子公司	广告业务	15,000,000.00	19,768,514.31	7,995,328.02	9,433,962.26	-3,870,399.78
北京泛星	控股子公司	广告业务	10,000,000.00	17,295,554.89	10,102,841.16	9,433,962.26	-304,716.98
北京辉恒	控股子公司	广告业务	10,000,000.00	33,011,380.09	6,185,658.83	7,797,715.43	-592,028.17
北京万流	控股子公司	广告业务	10,000,000.00	22,591,330.35	12,075,505.99	9,479,462.26	-585,971.84
北京云涂	控股子公司	广告业务	12,500,000.00	31,094,238.04	7,144,540.57	31,165,066.46	-2,614,623.89
艾普深瞳	控股子公司	大数据业务	14,280,000.00	31,790,152.83	15,754,450.59	11,513,900.54	-4,129,853.02
北京汇芯	控股子公司	广告业务	12,000,000.00	21,244,877.74	11,074,451.31	9,600,660.37	-569,801.77
添旗传媒	控股子公司	广告业务	16,000,000.00	309,340,787.92	-21,009,341.11	60,329,432.61	-8,090,514.95
精鸿传媒	控股子公司	广告业务	12,000,000.00	10,924,660.55	10,858,588.03	750,000.00	-875,627.75
优安轻赢	控股子公司	电子商务	5,000,000.00	326,166.31	201,907.51	64,968.67	-128,282.21
上海霖界	控股子公司	广告发布	2,000,000.00	2,985,713.05	-14,912,011.61	14,072,356.84	-15,003,545.24
上海温觉	控股子公司	广告发布	10,000,000.00	6,588,979.57	-20,658,896.10	7,159,880.35	-3,924,913.10
三亚鲸汐	控股子公司	广告发布	500,000	750,753.79	-304,841.50	1,126,768.84	-445,420.68
北京幂度	控股子公司	广告发布	5,000,000	3,523,528.14	555,540.70	9,942,905.50	-836,830.67
上海衍联	控股子公司	广告发布	30,000,000	3,118,498.85	-4,932,786.47	471,698.12	-312,781.24
武汉妙和	控股子公司	广告发布	1,000,000	3,585,303.63	592,381.07	86,716.98	-59,076.51
成都沃捷	控股子公司	广告发布	1,000,000	640,121.88	512,348.17	849,056.60	-287,651.83
北京辑源	控股子公司	广告发布	2,105,300	16,819,136.25	8,611,898.90	9,433.96	-190,982.78

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
成都沃捷文化传媒有限公司	新设立	该子公司的设立对公司整体生

		产经营和业绩无重大影响
广州沃捷文化传媒有限公司	新设立	该子公司的设立对公司整体生产经营和业绩无重大影响
重庆沃捷文化传媒有限公司	注销	该子公司的注销对公司整体生产经营和业绩无重大影响
深圳沃捷文化传媒有限公司	注销	该子公司的注销对公司整体生产经营和业绩无重大影响
潍坊云图广告有限公司	注销	该子公司的注销对公司整体生产经营和业绩无重大影响
香港辑源科技有限公司	注销	该子公司的注销对公司整体生产经营和业绩无重大影响

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

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

注：上述银行理财产品为公司为提高闲置自有资金使用效率，增加公司整体收益，在确保不影响公司正常经营资金使用的前提下对闲置自有资金进行的现金管理，购买的产品均为安全性高、流通性好的银行理财产品，相关事项已经公司 2022 年第二次临时股东大会审议并通过，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《北京沃捷文化传媒股份有限公司关于使用闲置自有资金进行现金管理的公告》（公告编号：2022-047）《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-049）。

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,238,795.31	5,244,744.01
研发支出占营业收入的比例%	0.47%	0.53%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	19	15
研发人员合计	20	16
研发人员占员工总量的比例%	7.33%	5.82%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	1
公司拥有的发明专利数量	1	1

(四) 研发项目情况

目前控股子公司艾普深瞳设计研发项目共 20 余项，自主研发的“PandaDATA®大数据智能生态平台”、“PandaROLA™社交能力矩阵平台”以及“ENGINE++™数据智能引擎平台”三大产品体系以及下属共 20 余个细分产品线，项目成果已获得了相应的软著和一项发明专利并成功开发上线且已商用，基于以上三大体系排列组合为客户提供全方位技术产品服务体系并获得客户一致认可，目前已覆盖汽车、房产、快消、母婴、电商及互联网领域。在未来，我公司会继续专注于技术领域，更加深入的研究技术与行业业务相结合的智能应用场景，为市场提供全方位闭环式服务体系及更专业的数据服务解决方案。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

1、收入确认

请参阅财务报表附注三（二十七）和附注五（三十二）所述。

关键审计事项	审计中的应对
<p>公司主要经营“机场廊桥、户外单立柱、LED、灯箱、地铁等”广告代理发布服务，收入主要为广告代理发布收入；公司针对不同类型的收入分别制定了具体的确认标准。营业收入是公司的主要利润来源，2023 年度营业收入总额 1,112,687,889.78 元，收入确认的准确性和完整性对公司利润影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）检查公司销售收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对本年的录的交易选取样本，核对销售明细、销售合同、收银单据、上刊回执(图片)/结案报告、销售发票等以评价收入确认的真实性；</p> <p>（4）结合应收账款审计，选择主要客户函证本年度销售额以评价收入确认的完整性；</p> <p>（5）对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，评价收入是否计入恰当的会计期间；</p> <p>（6）检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、恰当。</p>

2、应收账款预期信用损失的计量

请参阅财务报表附注五（四）所述。

关键审计事项	审计中的应对
<p>截至2023年12月31日，公司合并财务报表应收账款账面余额 490,105,043.30 元，已经计提的预期信用损失准备 16,425,479.29 元，应收账款占资产总额的比例为 32.17%。应收账款坏账准备余额反</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）评价沃捷传媒对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性；</p> <p>（2）检查了预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；</p>

<p>映了管理层在资产负债表日对预期信用损失做出的最佳估计。在估计时，管理层需要考虑以前年度的信用违约记录和回款率，实施判断以估计债务人的资信状况以及前瞻性经济指标。上述事项涉及重大会计估计和管理层的判断，且应收账款预期信用损失对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款预期信用损失的计量作为关键审计事项。</p>	<p>(3) 通过选取检查各个组合内客户的历史付款记录、期后回款并考虑前瞻性信息等因素，评估了管理层对整个存续期信用损失预计的适当性；</p> <p>(4) 抽样检查了预期信用损失模型的关键数据，包括历史数据，以评估其完整性及准确性；</p> <p>(5) 对重要应收款项实施了函证程序，核实其真实性、准确性；</p> <p>(6) 结合期后回款情况检查，评价管理层对应收账款预期信用损失计提的合理性；</p> <p>(7) 检查与应收账款预期信用损失相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
---	--

七、 企业社会责任

适用 不适用

为贯彻落实国家扶贫政策，公司一直积极履行社会责任，秉承“以人为本、诚信经营、开拓进取、回馈社会”的理念。自成立经营以来，承担履行社会责任情况如下：援建兴隆县蘑菇峪希望小学；在石景山区工商联、社工委、红十字会的牵头组织下，积极参与石景山区社会公益项目实践，为石景山区漂亮妈妈听力言语康复中心的聋哑孩子们捐资用于康复中心设备建设；随着公司业务的发展，人员增加，也解决了一部分社会就业问题。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

行业发展趋势：

目前我国广告行业正处于行业集中度相对分散，为数不多具有较强实力和较高素质的专业广告公司和各类小广告公司混乱并存的行业阶段；同时，我国广告业又处于区域集中度较高的行业现状，主要集中在环渤海、长江三角洲、珠江三角洲等东部经济发达地区。

随着中西部地区经济的发展和一线城市广告投放成本的增加等原因，广告业向中西部地区及三四线城市扩散，区域集中度逐渐降低将是必然趋势。另外，根据国际经验，行业内整合也是未来我国广

告行业发展的主要方向，我国广告代理环节集中度将越来越高，广告公司的结构性洗牌不可避免。

随着数字化技术日益成熟，广告主对精准营销的效果评估愈加重视，广告投放效果评估成为广告公司之间竞争的又一重要指标。当前网络媒介、数字媒介正在全面进入广告市场。新媒介和新技术催生了以精准传播、互动营销、分众传播、定位传播等为主要传播形式的广告市场，成为未来广告业的重要增长点。

面对如上局势，公司正利用资本的力量，通过收购兼并，整合行业资源，扩大公司规模，迅速扩展其原有的竞争优势，以做大做强公司品牌，提升公司服务能力与效率，增强公司核心竞争力。

公司发展战略：

伴随着公司全媒体网络覆盖服务能力的加强，2024 年公司将继续巩固完善媒体整合传播服务能力，发挥公司全媒体广告服务商的优势，补充丰富在媒介传播领域的版图，增强公司的广告全案服务能力，加大在策略服务及创意服务上的能力开发，拓展延伸对广告主客户的服务深度和宽度。

未来公司坚持内生增长和外延发展并重的发展战略。稳定户外广告市场份额的持续良性增长，紧抓移动互联网广告市场份额快速增长这一机遇。综合沃捷的客户优势、服务效率优势与艾普深瞳的技术优势及媒体优势进行整合发展，延伸公司营销传播的服务能力，以期在未来公司成为覆盖广告代理投放、策略、创意为一体的综合性营销传播集团。为实现这一目标，公司通过对内部员工加强学习培训，提高员工的品牌传播服务能力，引进新的人才完善策略部门，结合大数据的研究指导公司在为广告主客户品牌传播过程中的策略制定。

公司将继续寻找业务相关领域的并购、投资机会，获取行业内优质的公司及资源。借鉴前期成功的并购投资经验及后续管理经验，为公司未来外延并购奠定了扎实的基础，将加速公司外延式发展给沃捷经营业绩带来的贡献。扩大公司经营规模，通过新设立子公司更加精准的细分公司业务，为客户提供精细化的服务和媒介传播策略，提高广告主的广告投入回报率。

经营计划或目标：

2024 年随着全国经济的复苏，各行各业也将迎来新的机遇与挑战，公司管理层与员工将齐心协力多举措迎接新的机遇与挑战。相信随着疫情影响的慢慢消散，社会经济秩序将逐步恢复，我们将做好准备，保证公司经营和现金流的稳定，在充足现金流的保障下扩大外采媒体的整合营销量，使公司的经营向着规模化、持续化、专业化不断发展。

业务发展方向上，公司加大各个广告业务板块的整合营销服务的同时，着力加强管理自有媒体的经营效率确保自有媒体的高在刊率，并通过在策略端及创意端的能力延伸，增加公司在广告全案服务上的竞争力及竞争优势，发展媒介策划优势。公司将充分借鉴以往成功服务案例，分析改善服务方案

及策略，将成功经验有效传递，开发开展新客户及新业务。

充分发挥利用公司大数据研发对于公司广告全案服务能力的驱动，将大数据与广告传播有效结合，为广告主品牌传播提供更科学高效、多样化、差异化的策略服务，达到更好的品牌传播效果。

公司治理方面，继续完善公司的治理结构，确保公司治理在合法合规的基础上，提高决策效率和决策水平。扩大公司管理团队及业务团队，为公司未来的利润增长提供支持。

上述计划不构成业绩承诺，请投资者保持充分的风险意识。

不确定性因素：

暂未发现对公司经营产生重大不确定性因素。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	<p>公司共同实际控制人为王洋、董超、赵琦，共持有公司股份 99,685,822 股，持股比例为 48.72%，对公司形成控制，同时王洋是公司的董事长兼总经理，董超、赵琦是公司的董事兼副总经理，董超还兼任公司财务负责人，王洋、董超、赵琦对公司经营管理拥有较大的影响力。因此，若本公司共同实际控制人王洋、董超、赵琦利用其共同实际控制人地位，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易管理制度、《公司章程》、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人不当控制现象的发生，公司自设立以来未发生过实际控制人利用其控股地位侵害其他股东利益的行为。</p>
2、应收账款风险	<p>公司 2023 年末和 2022 年末的应收账款分别为 473,679,564.01 元和 329,356,674.90 元，应收账款较大。虽然公司的主要客户集中在金融、汽车、互联网科技、奢侈品等行业的大型企业及其他品牌广告主，客户的资本实力强、信誉度高，历史上应</p>

	<p>收账款回款质量良好，应收账款发生大面积、大比例坏账的可能性较小；但如客户信用状况发生不利变化，应收账款存在发生坏账损失的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司董事会全面负责风险管理，对应收账款进行持续监控，由公司管理层及财务部门对应收账款的账期及欠款结构持续监控，管理层分析受政策因素、市场因素变化可能带来对应收账款的不利影响及风险，采取相关措施，以确保公司不致面临重大坏账风险，通过有效的管理控制，历史上公司应收账款回款质量良好。</p>
3、营运资金紧张可能导致的经营风险	<p>公司主营业务是为客户提供广告营销的整体解决方案和一站式服务，其中包括媒体采购，媒体采购的金额通常较大，且公司支付媒体采购款与实现媒体发布销售收入的时点通常间隔较长，因而需要占用较多的营运资金。随着业务规模的迅速扩大，经营成本和相关营运费用增加，可能出现经营性现金流不足的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将根据自身的资金实力，逐年规划业务增长空间，并实时调整，确保公司运营资金运用的合理性和安全性。其次，随着公司对客户以及媒体供应商将逐步拥有更大的话语权，从而可以进一步改善公司流动资金周转情况。第三，公司通过在资本市场进行融资增强自身的资金实力，降低经营现金流不足的风险。</p>
4、对主要客户及供应商的依赖风险	<p>公司主要为客户提供机场和其他的优势媒体的广告投放服务，因为这些媒体位置的独特性和稀缺性，通常价格较高，且主要针对高端商务人群进行品牌宣传，因而客户主要为集中在金融、汽车、互联网科技、奢侈品等行业的高端企业客户及其指定的广告代理商。机场媒体是公司采购价格较高、采购金额较大的媒体形式，因而公司的供应商集中为各大城市机场指定代理销售的广告公司。由于行业业务自身特点，公司的客户及供应商相对集中，存在一定的对主要客户及供应商的依赖风险。</p>

由于公司主要广告服务媒体位置的特殊性，主要针对高端商务人群进行品牌宣传，对客户自身的要求较高，因而客户集中在金融、汽车、互联网、奢侈品等行业的高端企业客户及其指定的广告代理商。多年来公司对主要客户的依赖逐渐下降，但公司依旧存在一定程度上的对主要客户的依赖风险，因此，如果主要客户的广告投放量下滑或客户流失，而公司又没有足够的新增客户补充，公司营业收入可能出现下滑进而影响公司的经营业绩。

针对对主要客户的依赖风险，公司的主要应对措施：1、积极培育新客户。目前，公司品牌影响力不断扩大，为公司不断拓展新用户提供了较强的服务支持。通过几年的发展，公司已成为中国户外广告行业最有影响力的企业之一。公司将充分利用自身的服务优势和资源优势，积极培育新客户。2、公司在大力开拓现有市场的同时，积极开发新的媒体形式。报告期内，公司进一步加大对各种户外媒体资源的覆盖，并有力的推进了公司移动互联网媒体端的业务开发，移动互联网媒体的相关收入逐年提高，且占营业收入比重逐年递增。通过对移动互联网媒体的开发，满足了公司现有客户在移动端传播的需求，增加了客户与公司之间的粘性，且通过增强公司在媒体传播领域更加全面的服务能力，对于公司开发新客户提供了有力的支撑，增加公司未来的业绩增长点。3、通过外延式并购，公司获得了在行业内上下游以及在移动互联网端优质公司的优势及资源，通过协同整合，有效挖掘了客户在媒体传播领域的需求。

针对对主要供应商的依赖风险，公司的主要应对措施是大力开拓公交、地铁、市区、社区、移动互联网等媒体渠道，增强服务能力，积极培育新客户，进一步扩大媒体网络的覆盖范围，并通过不断提升自身的品牌声誉、服务水平和资金实力增强对客户、供应商的话语权。随着公司进一步的发展壮大，公司将不断提升品牌声誉和服务水平，不断丰富客户和案例经验，挂

	<p>牌以来有效利用资本市场融资功能，提高资金实力，从而在与供应商的合作方面拥有更大的话语权；伴随着全国多个新建机场的完工和使用，公司将进一步扩大全国一二线机场媒体网络的覆盖范围，同时，增加公司在一、二线城市市区媒体和一、二、三线城市高速公路媒体的覆盖范围，从而有效控制向供应商采购的风险。</p>
<p>5、公司规模扩张带来的管理风险</p>	<p>公司在报告期内经历了持续快速的发展过程，随着公司经营规模的逐步扩大，在人员管理、经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求，未来公司组织架构和管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司的主要对策是进一步优化公司管理体制，严格按照现代企业制度建立完善的内部管理体系，制定合理、有效的激励机制，系统性地提高公司管理水平，降低管理成本。公司已经初步建立了现代企业管理制度，在业务方面建立起一整套管理体系，并将在现有管理体系的基础上进一步优化，提升公司管理水平。此外，公司在规范法人治理结构、规范关联交易决策、重大投资与经营决策、建立健全内控制度、激励与约束机制等方面都做了制度安排，对稳固和提高公司的管理水平起到了积极的制度保障作用。</p>
<p>6、外延式发展带来的经营管理风险</p>	<p>从 2014 年开始公司坚持外延式增长，陆续收购、参股了多家企业，通过投资、并购以期获得在行业内及公司业务链上下游优质的，有独特竞争力的公司和资源。但是在并购以后公司也面临诸如战略协同风险、文化协同风险等不利因素。如果公司在并购后不能有效的进行整合协同，可能面临在企业管理与企业文化方面的冲突，导致并购以后公司整体竞争优势不明显。</p>

	<p>通过前期的收购案例，使得公司积累了一定的并购整合经验，未来公司仍将坚持走外延增长之路，企业规模快速扩张的同时对于公司及管理层也带来新的挑战，并购完成后能否通过整合既保证公司对被并购企业的控制力又保持被并购企业原有竞争优势并充分发挥两者之间的协同效应，具有不确定性，整合结果可能未能充分发挥双方协同效应，从而对公司造成不利影响。</p> <p>应对措施：对于上述风险，公司的整合策略是完成收购后，对于被收购公司的主要管理层保持不变，在前端业务的开发扩展，运营管理上仍拥有很大程度的自主性及灵活性。在除业务外的其他后台管理上，如财务、人力资源管理由母公司统一管理，制定相关管理制度，规定管理层的经营权限。完善各子公司的公司治理结构以期在业务开发拓展、人力资源管理、财务管理等重要事项上达到母公司的统一标准。通过有效的正向管理和良好的业务协作，使得被收购公司在经营管理上得到更好的改善，增加运行效率和效果，充分发挥收购后的协同整合效应。</p>
7、新媒体对传统媒体冲击的风险	<p>公司的广告业务主要集中于户外领域，互联网广告业务比重随着业务的开展自 2015 年后有明显的发展，目前互联网广告已经是公司主要业务之一且收入规模逐步增加，但是由于广告行业发展日新月异，不排除有其他新兴媒体的快速崛起对现有的广告媒体及广告市场带来挑战和冲击，随着国内广告行业的快速发展，公司现有业务有可能受到挑战。</p> <p>应对措施：通过几年的发展，公司的互联网广告规模持续快速增长，公司业务也从单一的户外广告服务逐渐具备了包含创意、策略、代理执行的全案广告服务能力，公司将不断加强自身业务整合能力及大数据研发对广告业务的驱动力，增强公司综合广告服务能力，目标发展为综合性广告全案服务商。</p>
8、广告内容审核风险	公司在执行业务过程中需要严格经过外部及内部的信息审查

	<p>制度。广告在发布前，必须经过严格的审查，审查通过后方可进行投放。如果出现客户刻意隐瞒其产品的真实信息，公司未及时发现，致使广告发布信息违反法律法规，公司可能因此遭受处罚的风险。</p> <p>应对措施：公司有着严格的广告内容画面审核流程，严格执行《广告法》等有关法律法规，订立了严格的广告审查制度，由客户总监、媒介部门、运营部门分三级审查，在广告审查中，如果出现无法确定其合法合规性的广告作品，发行人则直接咨询工商局解决，以确保广告内容的合法性。如客户提出的要求不符合《广告法》等法律法规的规定，由相关人员负责与客户做沟通解释并提出修改意见，以保证广告作品符合法律法规的要求。</p>
9、预付账款的风险	<p>公司 2023 年预付款项为 57,518,658.58 元。因公司所处行业特点，且公司合作方主要为优势资源及优质客户，对于优势资源需提前进行部分采购支付，其与合同执行、收到客户付款有时间并不完全匹配。如发生因客户调整广告投放计划或者其他原因未能按媒介采购合同履行义务，或存在媒体不予返还提前采购款的风险。</p> <p>应对措施：公司不断加强预付账款的风险防范控制，首先对需要预付的媒体主的经营规模、商业信用状况作深入了解和评估，同时加强企业内部控制制度，确保公司经营不受损失。对预付款金额较大的，以及新的合作方，在投放执行过程中进行持续监督关注执行情况，及时分析掌握内外部因素对媒体方的影响以确保公司快速做出事件预判和应对措施。由于需要预付款的媒体多属于机场等大型媒体主，此类媒体主经营稳定且实力较强，公司预付账款发生大面积风险的概率较小。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	28,355,187.35	6.29%
作为被告/被申请人	3,179,113.01	0.70%
作为第三人	6,338,348.44	1.41%
合计	37,872,648.80	8.40%

3、 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

4、 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提供担保

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	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	沃捷传媒	20,000,000	0	20,000,000	2023年1月1日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
2	沃捷户外	20,000,000	0	20,000,000	2023年1月1日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
3	北京云涂	17,500,000	0	17,500,000	2023年1月1日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
4	北京准达	10,000,000	0	10,000,000	2023年1月1日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
5	北京万流	10,000,000	0	10,000,000	2023年1月1日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
6	北京汇芯	10,000,000	0	10,000,000	2023年1月1日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
7	艾普深瞳	10,680,229.80	0	10,680,229.80	2023年1月1日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
8	添旗传媒	12,000,000	0	12,000,000	2023年1月1日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
9	北京泛星	7,000,000	0	7,000,000	2023年1月1日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	117,180,229.80	0	117,180,229.80	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司存在的担保事项均为公司及子公司向银行申请贷款时根据银行审批需要公司为子公司提供的担保或是子公司沃捷户外为母公司或其他子公司提供的担保，除上述担保外公司及子公司不存在其他担保事项，且上述担保事项均已经过公司及子公司审议通过，公司及子公司经营状况良好，上述担保事项无明显迹象表明可能承担连带清偿责任。

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）	97,180,229.80	97,180,229.80
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	-	-
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	49,500,000.00	49,500,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

“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”中涉及的“被担保人”均为公司合并报表范围内的下属子公司。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司于 2022 年 12 月 27 日召开公司 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2023 年公司及其下属子公司北京沃捷户外广告有限公司对公司及其下属子公司向银行申请信用贷款提供担保的议案》，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-049）、《北京沃捷文化传媒股份有限公司预计担保的公告》（公告编号：2022-046）。

公司存在的担保事项均为公司及下属子公司向银行申请贷款时根据银行审批需要公司及子公司为贷款事项提供的对应担保，除上述担保外不存在其他担保事项，且上述担保事项均已经过公司及子公司内部审议通过，公司及子公司经营状况良好，不存在违规情况。

5、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

6、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
其他	-	147,191,229.80
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内公司发生的其他重大关联交易情况中的“其他”均为报告期内公司实际控制人为公司及下属子公司向银行申请贷款提供的个人连带责任担保。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第六章关联交易，第一百零五条，第五项规定；公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等可以免于按照关联交易的方式进行审批。故公司未对公司实际控制人为公司及下属子公司向银行申请贷款提供的个人连带责任担保的关联交易的预计金额进行过会审批。

上述关联交易有利于公司及下属子公司充分符合银行的信用贷款条件，更加便捷的补充公司的日常经营所需的流动资金，促进公司及下属子公司业务的持续、稳定发展。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

7、经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组

公告编号： 2022-045； 2022-047； 2022-049。	闲置自有资金 管理	安全性高、流 通性好的银行 理财产品	不超过 3 亿元 人民币的闲置 自有资金	否	否
--	--------------	--------------------------	----------------------------	---	---

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为了提高公司闲置资金的使用效率，提高公司整体效益，在确保不影响正常经营资金使用的前提下，公司及下属子公司拟利用闲置自有资金最高额不超过 3 亿元人民币的范围内购买安全性高、流通性好的银行理财产品，投资期限自公司股东大会审议通过之日起至 2023 年 12 月 31 日有效，上述资金额度在决议有效期内可滚动使用。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《北京沃捷文化传媒股份有限公司第四届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2022-045）、《北京沃捷文化传媒股份有限公司关于使用闲置自有资金进行现金管理的公告》（公告编号：2022-047）、《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-049）。

公司对闲置自有资金的管理有效的提高了公司闲置资金的使用效率，提高了公司的整体效益，对公司的连续性、管理层的稳定性及其他方面起到了积极正向的促进作用。

8、股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021 年 1 月 7 日公司召开第三届董事会第十七次会议审议通过了《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）》议案、《拟认定公司核心员工》议案、《提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜》议案、《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划激励对象名单》议案，并于 2021 年 1 月 11 日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司第三届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2021-002）。

2021 年 1 月 7 日公司召开第三届监事会第八次会议审议通过了《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）》议案、《拟认定公司核心员工》、《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划激励对象名单》议案，并于 2021 年 1 月 11 日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司第三届监事会第八次会议决议公告》（公告编号：2021-003）。

2021 年 1 月 7 日公司独立董事对公司第三届董事会第十七次会议的相关事项发表了独立意见，同意将《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）》议案提交股东大会审议，并于 2021 年 1 月 11 日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司独立董事关于第三届董事会第十七次会议相关事项的独立意见公告》（公告编号：2021-009）。

2021 年 1 月 11 日公司分别披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）》（公告编号：2021-004）、《北京沃捷文化传媒股份有限公司关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见的公告》（公告编号：2021-005）、《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划激励对象名单》（公告编号：2021-006）。

2021 年 1 月 12 日至 2021 年 1 月 21 日，公司对核心员工名单、激励对象名单在公司内部进行了公示。公示期满，全体员工对上述提名名单均无异议。2021 年 1 月 22 日，公司披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司监事会关于公司 2021 年股票期权激励计划相关事项的核查意见》（公告编号：2021-010）和《北京沃捷文化传媒股份有限公司独立董事关于公司 2021 年股票期权激励计划相关事项的核查意见》（公告编号：2021-011），公司监事会和独立董事对公司核心员工的认定、本次股权激励计划的激励对象名单及公示情况进行了审核，并对本次股权激励计划发表明确意见，本次公司实施股权激励计划有利于公司的持续发展，不存在明显损害挂牌公司及全体股东利益的情形发表了明确意见。

2021 年 1 月 28 日公司根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的修订意见和最新公告模板对《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）》进行了修订和重新排版，并披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）（更正后）》（公告编号：2021-014）。

2021 年 1 月 28 日西部证券股份有限公司披露了《西部证券股份有限公司关于北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划的合法合规意见》。

2021 年 2 月 4 日公司召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）（更正后）》议案、《拟认定公司核心员工》议案、《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜》、《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划激励对象名单》议案，并于 2021 年 2 月 5 日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-015）。

2021 年 2 月 5 日公司召开第三届董事会第十八次会议审议并通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，并于 2021 年 2 月 5 日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司第三届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2021-016）。

2021 年 2 月 5 日公司披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划股票期权授予公告》（公告编号：2021-017）。

2021 年 3 月 31 日公司披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划股票

期权授予结果公告》（公告编号：2021-018）。

2022 年 2 月 11 日公司披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司关于 2021 年股票期权激励计划预留权益失效的公告》（公告编号：2022-003）。

2022 年 6 月 29 日公司召开第四届董事会第四次会议审议并通过了《关于注销公司 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，并于 2022 年 6 月 29 日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司第四届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2022-030）。

2022 年 6 月 29 日公司召开第四届监事会第三次会议审议并通过了《关于注销公司 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，并于 2022 年 6 月 28 日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司第四届监事会第三次会议决议公告》（公告编号：2022-031）。

2022 年 6 月 29 日公司独立董事对公司第四届董事会第四次会议相关事项发表独立意见，同意本次注销事项，并于 2022 年 6 月 29 日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司独立董事关于第四届董事会第四次会议相关事项的独立意见公告》（公告编号：2022-032）。

2022 年 6 月 29 日公司监事会对本次注销公司 2021 年股票期权激励计划部分股票期权相关事项发表了核查意见，同意本次注销事项，并于 2022 年 6 月 29 日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司监事会关于注销公司 2021 年股票期权激励计划部分股票期权相关事项的核查意见》（公告编号：2022-033）。

2022 年 6 月 29 日公司披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划部分股票期权注销公告》（公告编号：2022-034）。

2022 年 6 月 29 日西部证券股份有限公司披露了《西部证券股份有限公司关于北京沃捷文化传媒股份有限公司注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的意见》。

2022 年 8 月 1 日公司披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司股权激励计划部分股票期权注销完成公告》（公告编号：2022-035）。

2023 年 5 月 30 日公司召开第四届董事会第十次会议审议并通过了《关于注销公司 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，并于 2023 年 5 月 30 日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司第四届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-020）。

2023 年 5 月 30 日公司召开第四届监事会第七次会议审议并通过了《关于注销公司 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，并于 2023 年 5 月 30 日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司第四届监事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-021）。

2023 年 5 月 30 日公司披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股权激励计划部分股票期

权注销公告》（公告编号：2023-022）。

2023 年 5 月 30 日公司独立董事对公司第四届董事会第十次会议相关事项发表独立意见，同意本次注销事项，并于 2023 年 5 月 30 日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司独立董事关于第四届董事会第十次会议相关事项的独立意见公告》（公告编号：2023-023）。

2023 年 5 月 30 日公司监事会对本次注销公司 2021 年股票期权激励计划部分股票期权相关事项发表了核查意见，同意本次注销事项，并于 2023 年 5 月 30 日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司监事会关于注销公司 2021 年股票期权激励计划部分股票期权相关事项的核查意见》（公告编号：2023-024）。

2023 年 5 月 30 日西部证券股份有限公司披露了《西部证券股份有限公司关于北京沃捷文化传媒股份有限公司注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的意见》。

2023 年 7 月 18 日公司披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司股权激励计划部分股票期权注销完成公告》（公告编号：2023-028）。

9、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	2012 年 12 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司实际控制人、控股股东王洋、董超、赵琦在挂牌时签署《避免同业竞争承诺》，承诺人严格履行承诺。

10、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
营销策略与广告媒体方案分析系统 V1.0	软件著作权	质押	0	0%	短期借款质押
程序化户外广告购买平台 V1.0	软件著作权	质押	0	0%	短期借款质押
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述质押为公司及下属子公司向银行申请贷款时提供的对应质押，对公司的日常经营无重大影响。

上述软件著作权的相关研发费用均已全部费用化处理，未形成无形资产。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	130,323,697	63.70%	-221,929	130,101,768	63.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,865,681	12.15%	347,163	25,212,844	12.32%	
	董事、监事、高管	10,038	0.00%	249	10,287	0.01%	
	核心员工	3,097,600	1.51%	30,000	3,127,600	1.53%	
有限售条件股份	有限售股份总数	74,281,912	36.30%	221,929	74,503,841	36.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	74,251,800	36.29%	221,178	74,472,978	36.40%	
	董事、监事、高管	30,112	0.01%	751	30,863	0.02%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		204,605,609	-	0	204,605,609	-	
普通股股东人数						353	

注：王洋、董超、赵琦为公司控股股东、实际控制人，同时王洋为公司董事长兼总经理，董超为公司董事、副总经理兼财务负责人，赵琦为公司董事兼副总经理，三人所持股份情况在上表“控股股东、实际控制人”中统计；叶鹏飞为公司董事会秘书，同时为公司核心员工，其所持股份情况在上表“董事、监事、高管”中统计。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	王洋	34,874,900	527,718	35,402,618	17.30%	26,260,575	9,142,043	0	0
2	赵琦	32,966,700	0	32,966,700	16.11%	24,725,025	8,241,675	0	0
3	董超	31,275,881	40,623	31,316,504	15.31%	23,487,378	7,829,126	0	0
4	张俊	12,080,000	0	12,080,000	5.90%	0	12,080,000	0	0
5	北京基	9,750,000	0	9,750,000	4.77%	0	9,750,000	0	0

	石创业投资基金(有限合伙)								
6	戚燕丽	5,823,200	0	5,823,200	2.85%	0	5,823,200	0	0
7	上海东方证券创新投资有限公司	5,814,000	0	5,814,000	2.84%	0	5,814,000	0	0
8	金培勇	3,829,749	0	3,829,749	1.87%	0	3,829,749	0	0
9	孟春霞	3,253,800	0	3,253,800	1.59%	0	3,253,800	0	0
10	北京启迪创业孵化器有限公司	3,250,000	0	3,250,000	1.59%	0	3,250,000	0	3,250,000
	合计	142,918,230	568,341	143,486,571	70.13%	74,472,978	69,013,593	0	3,250,000

普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东中王洋、赵琦、董超同为公司控股股东、实际控制人及一致行动人，除此之外上述股东中不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更。截至 2023 年 12 月 31 日，公司共同实际控制人为王洋、董超、赵琦，共持有公司股份 99,685,822 股，持股比例为 48.72%。三人长期在公司担任管理职务，王洋担任股份公司的董事长、总经理及法定代表人，董超、赵琦担任股份公司的副总经理和董事，董超还兼任公司财务负责人。王洋、董超、赵琦 2010 年 12 月 1 日签署了《一致行动协议》，约定在股份公司的重大事项上采取一致行动，为公司的共同实际控制人。

王洋先生：1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2003 年至 2005 年担任北京中沃世纪科技有限公司项目经理；2005 年至 2007 年担任中铁世纪广告传媒有限公司总经理助理；2007 年至 2009 年担任天骏传媒机场事业部总经理；2009 年至 2012 年担任沃捷有限执行董事、副总经理；2012 年至今担任沃捷传媒董事长、总经理。

董超先生：1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2005 年至 2009 年担任北京永华天雁科技发展有限公司总经理；2009 年至 2012 年担任沃捷有限副总经理；2012 年至今担任沃捷

传媒董事、副总经理，并兼任公司财务负责人。

赵琦先生：1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，双学士学历。2003 年至 2006 年担任海南白马广告传媒有限公司销售总监；2007 年至 2009 年担任高触传媒集团销售部总经理；2009 年至 2010 年担任沃捷有限副总经理；2010 年至 2012 年担任沃捷有限监事；2012 年至今任沃捷传媒董事、副总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 资质情况

持有人	证书名称	发证机关	会员编号	发证日期	到期日期
沃捷传媒	中国 4A 会员单位	中国商务广告协会	-	2016 年	无
沃捷传媒	一级广告企业	中国广告协会	CNAA-12-20200201001-3	2020 年 2 月 28 日	2023 年 3 月 27 日
沃捷传媒	世界户外广告组织会员单位	WORLD OUT OF HOME ORGANIZATION	-	2021 年 7 月	2022 年 6 月
艾普深瞳	高新技术企业证书	北京市科学技术委员会； 北京市财政局； 国家税务总局北京市税务局	GR201911001346	2022 年 10 月 18 日	2025 年 10 月 17 日
艾普深瞳	北京市“专精特新”中小企业	北京市经济和信息化局	2021ZJTX1250	2021 年 11 月	2024 年 11 月
艾普深瞳	科技型中小企业	北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会	2023110107A8013746	2023 年 9 月	2023 年 12 月

二、 经营模式

(一) 传统广告

适用 不适用

(二) 户外及生活圈广告

适用 不适用

目前公司已覆盖户外+互联网广告的全媒体渠道与全产业链，充分满足客户全维度综合性营销服务的需求，实现对客户的一站式传播服务。公司目前为客户提供在全国户外媒体及互联网媒体的广告

传播服务。主要通过买断媒体经营权的方式获得优质媒体资源，并与主要媒体达成长期合作来巩固增长公司所占市场份额，媒体类型包含机场廊桥、单立柱、公交、地铁、市区等户外媒体及互联网媒体；公司依托全国主要城市的机场、地铁、高铁等交通枢纽和商业区建设互动展示媒体网络，为客户提供实际产品的展示与互动媒体发布服务。

(三) 互联网广告

适用 不适用

1、产品情况

公司依托对子公司大数据研发平台在投放策略上的应用合作，逐步延伸拓展包含创意、策略、代理、执行等广告全案服务能力，致力于成为国内领先的全媒体数字化营销传播集团，为广告主的品牌传播提供更加科学有效的数字营销服务。

2、具体业务模式

公司依据子公司的自主大数据研发分析平台对受众群体行为多维度分析画面，建立大型数据库，不断提高数据的反馈效率和准确性，为广告主的品牌传播提供更加科学有效的投放策略，形成多层次服务体系的综合营销传播解决方案。

3、计费模式及其他关键经营指标

公司的计费方式主要依据客户对广告投放位及投放时间而定，不涉及广告交易平台采用的转化率、点击率、展示率等技术指标计费。

(四) 会展业务

适用 不适用

三、主要客户情况

公司客户主要为集中在金融、汽车、互联网科技、奢侈品等行业的高端企业客户及其指定的广告代理商。公司销售部负责产品营销、市场推广及客户的开发与维护，公司在维护老客户的基础上积极开发、培育新客户，以降低对单一主要客户的依赖性。报告期内公司未出现对单一广告主有重大依赖的情况，单一广告主如发生重大变化时不会对公司经营造成重大影响。

四、 主要供应商情况

公司主要采用按客户意向或实际需求针对性采购和公开招标两种采购模式。公司通常在接洽有购买意向的客户、确定客户投放媒体的意向后，由采购部根据客户需求进行针对性采购；此外，公司还通过参与机场和市区媒体公开招标的方式采购符合需求的媒体。公司采购通常预付一部分款项，其余采购款在合同期内按期支付，对于不同的采购合同支付期有所不同，以按季支付居多。

机场媒体是公司采购价格较高、采购金额较大的媒体形式，公司的供应商集中为各大城市机场指定代理销售的广告公司。北京首都机场广告有限公司及分公司为机场媒体的主要供应商，公司与其有着长期稳定的合作关系，公司向其采买廊桥、灯箱、看板、包柱、大牌、实体展位等黄金媒体位置。

随着公司规模的不壮大，公司也在积极开发新的媒体形式，进一步加大对各种户外媒体资源的覆盖，以降低对单一供应商的依赖。报告期内公司未出现对单一供应商有重大依赖的情况，单一供应商如发生重大变化时不会对公司经营造成重大影响。

五、 广告代理情况

(一) 仅从事媒介代理业务

适用 不适用

(二) 除媒介代理业务外，还涉及其他业务

适用 不适用

公司主要的业务模式为围绕客户营销需求开展的定制化一站式媒体发布服务模式。公司依据近年来的行业服务经验，针对客户户外媒体发布的实际需求，为客户提供包括市场调研、品牌策略咨询、媒介方案策划、设计制作、媒介购买、媒介执行及管理、安装维护服务、媒介监测等在内的全方位服务。

六、 核心人员变动情况

适用 不适用

报告期内部分员工因个人原因离职，公司均已经安排相关人员与离职员工完成了工作交接，接替与其相关的工作内容，相关人员的离职不会对公司的日常经营及公司业绩产生重大影响。

七、 广告投放渠道变更情况

适用 不适用

八、 业务外包情况

适用 不适用

九、 自媒体运营情况

适用 不适用

十、 关于 MCN

适用 不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王洋	董事长、总经理	男	1976年1月	2021年9月10日	2024年9月9日	34,874,900	527,718	35,402,618	17.30%
董超	董事、副总经理、财务总监	男	1977年8月	2021年9月10日	2024年9月9日	31,275,881	40,623	31,316,504	15.31%
赵琦	董事、副总经理	男	1980年5月	2021年9月10日	2024年9月9日	32,966,700	0	32,966,700	16.11%
田雨	董事	男	1981年1月	2021年9月10日	2024年9月9日	0	0	0	0%
施慧洪	独立董事	男	1972年11月	2021年9月10日	2024年9月9日	0	0	0	0%
孙娜	独立董事	女	1978年1月	2021年9月10日	2024年9月9日	0	0	0	0%
李旭	职工代表监事、监事会主席	男	1981年6月	2021年9月10日	2024年9月9日	0	0	0	0%
聂菲	监事	女	1989年4月	2021年9月10日	2024年9月9日	0	0	0	0%
刘博	监事	女	1983年11月	2023年10月19日	2024年9月9日	0	0	0	0%
叶鹏飞	董事会秘书	男	1987年8月	2021年9月10日	2024年9月9日	40,150	1,000	41,150	0.02%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

上述人员中王洋、董超、赵琦同为公司控股股东、实际控制人及一致行动人。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张金生	监事	离任	无	个人原因辞职
刘博	无	新任	监事	补选

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

刘博女士：1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2002 年至 2006 年，就读于哈尔滨工业大学，获得本科学位；2006 年至 2009 年，任大韩航空中国地域总部财务管理主管；2009 年至 2011 年，就读于清华大学，获得硕士学位；2011 年至 2013 年，任中科金财公司董事长助理兼战略投资与咨询业务负责人；2013 年至 2014 年，任启迪控股股份有限公司战投部投资经理；2014 年至今，任启迪之星（北京）投资管理有限公司总经理；2019 年 4 月至今兼任深圳市启榕创业投资有限公司董事长、总经理、法定代表人。2023 年 10 月至今任北京沃捷文化传媒股份有限公司监事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
王洋	董事长、总经理	股票期权	0	520,000	0	0	3.70	1.00
赵琦	董事、副总经理	股票期权	0	560,000	0	0	3.70	1.00
董超	董事、副总经理、财务总监	股票期权	0	560,000	0	0	3.70	1.00
叶鹏飞	董事会秘书	股票期权	0	57,600	0	0	3.70	1.00
合计	-	-	0	1,697,600	0	0	-	-

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
管理人员	21	0	0	21
销售人员	107	2	0	109
技术人员	20	0	4	16
财务人员	19	0	0	19
行政人员	106	4	0	110
员工总计	273	6	4	275

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	17	17
本科	158	159
专科	84	88
专科以下	14	11
员工总计	273	275

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司通过集中和不定时的对员工培训讲解公司结构、业务流程、规范指引、内部规章制度等提升员工的工作能力和效率。通过公司内部提升和多途径招聘结合保持公司日常业务及管理工作的有序进行，完善公司的业务及公司治理架构设置，并结合员工入职年限、工作表现、贡献程度等调整员工薪酬。公司目前不存在需要承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
李秀梅	无变动	财务主管	455,250	0	455,250
李秀英	无变动	人事主管	47,450	0	47,450
王丽	无变动	销售管理部总经理	221,700	0	221,700
李玮玮	无变动	子公司总经理	135,300	0	135,300
刘星	无变动	子公司总经理	41,500	0	41,500
张妍	无变动	子公司总经理	464,500	0	464,500
汪丽	无变动	媒介购买总经理	498,950	0	498,950
张许	无变动	子公司总经理	461,950	0	461,950
刘晓云	无变动	财务经理	53,300	0	53,300
金国英	无变动	出纳	46,700	0	46,700
刘赓	无变动	控股子公司 CEO	545,000	0	545,000
邵锐	无变动	招聘培训总监	126,000	30,000	156,000
叶鹏飞	无变动	董事会秘书	40,150	1,000	41,150
蒋宏	无变动	采购管理总监	0	0	0
王航	无变动	媒介总监	0	0	0
郭超	无变动	子公司总经理	0	0	0
林玲	无变动	媒介购买副总	0	0	0
贾巍	无变动	媒介购买总经理	0	0	0
任刚	无变动	子公司财务总监	0	0	0
郭晶	无变动	副总裁	0	0	0
张硕	无变动	全资子公司高级销售总监	0	0	0
姜珊	无变动	4A 部门总经理	0	0	0
张婷	无变动	全资子公司高级总监	0	0	0
王莎莎	无变动	全资子公司副总经理	0	0	0

沈凤伟	无变动	销售总监	0	0	0
李洋	无变动	全资子公司副总经理	0	0	0
庞欣	无变动	全资子公司购买部副总经理	0	0	0
周琳	无变动	媒介购买部区域购买总监	0	0	0
张威威	无变动	媒介购买部区域购买总监	0	0	0
李凌宇	无变动	媒介购买部区域购买总监	0	0	0
董媛	无变动	媒介购买部区域购买总监	0	0	0
陈媛	无变动	销售管理部副总经理	0	0	0
韩童	无变动	全资子公司运营经理	0	0	0
邓泉纯	无变动	全资子公司设计主管	0	0	0
段文蕾	无变动	全资子公司经理	0	0	0
李文慧	无变动	主管会计	0	0	0
陈岑	无变动	主管会计	0	0	0
潘晓宏	无变动	全资子公司会计	0	0	0
邹涛	无变动	人事总监	0	0	0
梁玉青	无变动	全资子公司法务	0	0	0
艾建松	无变动	控股子公司副总裁	0	0	0
冯一帆	无变动	控股子公司产品研发总监	0	0	0
张嵩	无变动	控股子公司 Java 开发技术人员	0	0	0
金海欧	无变动	销售总监	0	0	0
段善强	无变动	销售总监	0	0	0
赵忠玲	离职	内部审计	0	0	0
任倩	离职	全资子公司销售部总经理	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工赵忠玲、任倩因个人原因离职，公司已安排相关人员与上述离职人员完成了工作交接，接替与其相关的工作内容，上述员工的离职不会对公司的日常经营产生重大影响。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规

范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会审议并通过了《关于修订完善〈北京沃捷文化传媒股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于修订完善〈北京沃捷文化传媒股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订完善〈北京沃捷文化传媒股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订完善〈北京沃捷文化传媒股份有限公司监事会议事规则〉的议案》，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-019）、《北京沃捷文化传媒股份有限公司董事会制度》（公告编号：2023-003）、《北京沃捷文化传媒股份有限公司关联交易管理制度》（公告编号：2023-004）、《北京沃捷文化传媒股份有限公司对外担保管理制度》（公告编号：2023-005）、《北京沃捷文化传媒股份有限公司监事会制度》（公告编号：2023-006）。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会认为，董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统和公司章程的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规规定，公司制订了《公司章程》、三会议事规则等相关制度，保证公司完善的法人治理结构和日常规范运作，确保公司在业务、人员、财务、资产、机构等各方面保持相互独立，自主经营。

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，独立获取各项业务收入，具有独立经营能力。不存在因公司控股股东及实际控制人及其他关联方，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。也不存在依赖控股股东、实际控制人进行经营的情形。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股

东干预公司人事任免的情形。高级管理人员均在我公司专职任职，并领取薪酬。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

4、资产独立

公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司资产独立完整、产权明晰，目前不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

公司于 2023 年 10 月 19 日召开 2023 年第一次临时股东大会，本次股东大会在审议《关于补选刘博女士为公司监事的议案》时实行了累积投票制，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-038）。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，本次股东大会公司为股东提供了网络投票渠道，最终参与网络投票的股东为 0 人，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-019）。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	[2024]京会兴审字第 00180097 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘耀良 5 年	姚锦阳 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	12 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30 万	
<p>审计报告正文：</p> <p>北京沃捷文化传媒股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京沃捷文化传媒股份有限公司（以下简称沃捷传媒公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了沃捷传媒公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于沃捷传媒公司，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。</p> <p>三、 关键审计事项</p>		

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入确认	
请参阅财务报表附注三（二十七）和附注五（三十二）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>公司主要经营“机场廊桥、户外单立柱、LED、灯箱、地铁等”广告代理发布服务，收入主要为广告代理发布收入；公司针对不同类型的收入分别制定了具体的确认标准。营业收入是公司的主要利润来源，2023年度营业收入总额1,112,687,889.78元，收入确认的准确性和完整性对公司利润影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）检查公司销售收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对本年的录的交易选取样本，核对销售明细、销售合同、收银单据、上刊回执(图片)/结案报告、销售发票等以评价收入确认的真实性；</p> <p>（4）结合应收账款审计，选择主要客户函证本年度销售额以评价收入确认的完整性；</p> <p>（5）对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，评价收入是否计入恰当的会计期间；</p> <p>（6）检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、恰当。</p>
2、应收账款预期信用损失的计量	
请参阅财务报表附注五（四）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至2023年12月31日，公司合并财务报表应收账款账面余额490,105,043.30元，已经计提的预期信用损失准备16,425,479.29元，应收账</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）评价沃捷传媒对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性；</p>

款占资产总额的比例为 32.17%。应收账款坏账准备余额反映了管理层在资产负债表日对预期信用损失做出的最佳估计。在估计时，管理层需要考虑以前年度的信用违约记录和回款率，实施判断以估计债务人的资信状况以及前瞻性经济指标。上述事项涉及重大会计估计和管理层的判断，且应收账款预期信用损失对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款预期信用损失的计量作为关键审计事项。

(2) 检查了预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；

(3) 通过选取检查各个组合内客户的历史付款记录、期后回款并考虑前瞻性信息等因素，评估了管理层对整个存续期信用损失预计的适当性；

(4) 抽样检查了预期信用损失模型的关键数据，包括历史数据，以评估其完整性及准确性；

(5) 对重要应收款项实施了函证程序，核实其真实性、准确性；

(6) 结合期后回款情况检查，评价管理层对应收账款预期信用损失计提的合理性；

(7) 检查与应收账款预期信用损失相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

沃捷传媒公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括沃捷传媒公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估沃捷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沃捷传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沃捷传媒公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对沃捷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沃捷传媒公司不能持续经营。

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

6、就沃捷传媒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

刘耀良

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十五日

姚锦阳

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	123,239,070.14	109,992,286.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)		47,165,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	9,235,112.46	3,906,040.00
应收账款	五、(四)	473,679,564.01	329,356,674.90
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	57,518,658.58	131,601,702.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	227,714,212.91	56,938,744.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(七)	264,877.67	972,686.47
其他流动资产	五、(八)	42,724,965.23	24,611,960.22
流动资产合计		934,376,461.00	704,545,095.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(九)	510,716.68	1,551,188.66
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、(十)	34,791,134.60	49,026,247.45
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十一)	21,739,683.22	21,324,116.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	560,790,571.62	675,852,485.29
无形资产			
开发支出			
商誉	五、(十三)	14,681,346.26	14,681,346.26
长期待摊费用	五、(十四)	841,842.70	8,786,586.41
递延所得税资产	五、(十五)	10,241,729.53	15,147,831.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		643,597,024.61	786,369,801.96
资产总计		1,577,973,485.61	1,490,914,897.23
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	147,307,859.65	126,327,529.72
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十七)		666,700.00
应付账款	五、(十八)	245,458,207.38	149,172,631.54
预收款项			
合同负债	五、(十九)	4,992,285.54	28,357,316.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十)	14,192,446.85	11,908,768.93
应交税费	五、(二十一)	8,780,114.69	16,605,741.64
其他应付款	五、(二十二)	178,346,502.20	3,500,363.72

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	163,777,487.12	206,735,782.59
其他流动负债	五、(二十四)	333,001.81	1,701,438.99
流动负债合计		763,187,905.24	544,976,273.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十五)	363,367,294.29	437,276,298.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十五)	10,728,660.03	10,279,366.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		374,095,954.32	447,555,665.04
负债合计		1,137,283,859.56	992,531,938.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十六)	204,605,609.00	204,605,609.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	305,729,846.43	305,984,281.50
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十八)	-12,465,980.95	-1,924,646.31
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	21,593,301.19	21,389,831.22
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	-68,481,398.83	-27,944,475.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		450,981,376.84	502,110,600.28
少数股东权益		-10,291,750.79	-3,727,641.73
所有者权益（或股东权益）合计		440,689,626.05	498,382,958.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,577,973,485.61	1,490,914,897.23

法定代表人：王洋

主管会计工作负责人：董超

会计机构负责人：任刚

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		31,960,068.74	6,173,751.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	341,671,559.72	324,717,682.29
应收款项融资			
预付款项		26,481,544.41	87,702,919.68
其他应收款	十五、（二）	279,805,662.98	106,501,086.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		264,877.67	972,686.47
其他流动资产		20,375,785.76	202,548.55
流动资产合计		700,559,499.28	526,270,675.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		510,716.68	1,551,188.66
长期股权投资	十五、（三）	302,195,060.00	303,350,335.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,427,681.63	2,169,226.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,030,734.52	100,185,685.89
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		524,916.99	3,158,405.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		329,689,109.82	410,414,842.29
资产总计		1,030,248,609.10	936,685,517.69

流动负债：			
短期借款		50,073,897.90	10,012,680.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			20,000,000.00
应付账款		43,484,478.05	66,687,524.92
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,480,568.00	4,543,150.00
应交税费		276,155.29	2,440,642.63
其他应付款		202,961,960.55	7,380,661.65
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		767,521.43	22,824,389.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,505,504.23	57,178,690.11
其他流动负债		46,051.29	1,369,463.38
流动负债合计		318,596,136.74	192,437,202.97
非流动负债：			
长期借款		2,160,319.58	34,869,305.87
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		535,126.28	2,665,391.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,695,445.86	37,534,697.11
负债合计		321,291,582.60	229,971,900.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本		204,605,609.00	204,605,609.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		288,418,405.57	288,676,093.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,593,301.19	21,389,831.22
一般风险准备			

未分配利润		194,339,710.74	192,042,084.30
所有者权益（或股东权益）合计		708,957,026.50	706,713,617.61
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,030,248,609.10	936,685,517.69

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		1,112,687,889.78	987,121,111.86
其中：营业收入	五、（三十一）	1,112,687,889.78	987,121,111.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,130,554,717.58	999,909,133.41
其中：营业成本	五、（三十一）	949,306,701.17	847,435,002.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十二）	18,245,674.85	3,878,487.85
销售费用	五、（三十三）	62,656,434.28	57,775,865.72
管理费用	五、（三十四）	63,393,231.52	60,989,268.03
研发费用	五、（三十五）	5,238,795.31	5,244,744.01
财务费用	五、（三十六）	31,713,880.45	24,585,765.71
其中：利息费用		32,041,095.64	25,531,836.71
利息收入		312,391.71	352,295.37
加：其他收益	五、（三十七）	4,526,409.62	6,550,792.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	1,617,348.25	3,367,376.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-3,374,353.77	-8,718,275.36

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）		-39,042,685.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	9,374,877.12	1,518,781.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,722,546.58	-49,112,032.10
加：营业外收入	五、（四十二）	1,631,596.44	867,187.00
减：营业外支出	五、（四十三）	33,973,293.60	638,889.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-38,064,243.74	-48,883,734.85
减：所得税费用	五、（四十四）	8,920,611.37	782,014.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,984,855.11	-49,665,749.07
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）		-46,984,855.11	-49,665,749.07
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）		-6,610,856.61	-2,795,765.30
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,373,998.50	-46,869,983.77
六、其他综合收益的税后净额		-10,476,347.14	-1,207,875.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,476,347.14	-1,207,875.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	五、（四十五）	-10,476,347.14	-1,207,875.00
（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		-10,476,347.14	-1,207,875.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-57,461,202.25	-50,873,624.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-50,850,345.64	-48,077,858.77

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-6,610,856.61	-2,795,765.30
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.20	-0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.20	-0.23

法定代表人：王洋

主管会计工作负责人：董超

会计机构负责人：任刚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、(四)	443,069,750.52	445,030,691.52
减：营业成本	十五、(四)	378,149,859.71	407,757,390.14
税金及附加		6,696,392.04	2,064,298.21
销售费用		16,257,748.15	20,657,513.70
管理费用		14,602,606.05	13,642,126.68
研发费用			
财务费用		2,523,530.04	2,807,032.79
其中：利息费用		2,634,030.70	3,011,091.96
利息收入		136,646.08	240,715.92
加：其他收益		611,785.29	1,805,720.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	1,458,307.59	1,653,755.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,928,991.42	-1,957,342.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			87,342.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			362,152.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,980,715.99	53,959.30
加：营业外收入		0.96	419,130.26
减：营业外支出		11,928,449.75	2,402.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,052,267.20	470,686.90
减：所得税费用		551,170.79	937,083.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,501,096.41	-466,396.76
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,501,096.41	-466,396.76
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,501,096.41	-466,396.76
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,195,537,186.48	1,074,362,875.79
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		77,603.28	1,110,741.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	10,689,576.50	8,144,715.97
经营活动现金流入小计		1,206,304,366.26	1,083,618,333.31
购买商品、接受劳务支付的现金		796,568,012.57	713,988,050.61
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		94,636,793.70	90,306,663.18
支付的各项税费		53,745,599.93	11,127,264.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	47,138,763.22	29,213,137.28
经营活动现金流出小计		992,089,169.42	844,635,115.31
经营活动产生的现金流量净额		214,215,196.84	238,983,218.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,385,544.77	
取得投资收益收到的现金		2,822,919.09	3,367,376.37
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	五、（四十六）	804,407.09	1,169,071.64
投资活动现金流入小计		51,012,870.95	4,536,448.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,383,937.69	5,646,046.42
投资支付的现金			47,165,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,383,937.69	52,811,046.42
投资活动产生的现金流量净额		45,628,933.26	-48,274,598.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000.00	780,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000.00	780,000.00
取得借款收到的现金		182,221,229.80	235,514,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		182,271,229.80	236,294,000.00
偿还债务支付的现金		161,230,000.00	286,514,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,764,844.91	5,728,270.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	263,013,351.86	233,589,462.78
筹资活动现金流出小计		429,008,196.77	525,831,733.05
筹资活动产生的现金流量净额		-246,736,966.97	-289,537,733.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		139,620.47	695,163.72

五、现金及现金等价物净增加额		13,246,783.60	-98,133,949.74
加：期初现金及现金等价物余额		109,992,286.54	208,126,236.28
六、期末现金及现金等价物余额		123,239,070.14	109,992,286.54

法定代表人：王洋

主管会计工作负责人：董超

会计机构负责人：任刚

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		510,915,268.34	425,415,473.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		65,170,448.46	5,570,089.53
经营活动现金流入小计		576,085,716.80	430,985,562.68
购买商品、接受劳务支付的现金		465,898,733.62	318,178,296.93
支付给职工以及为职工支付的现金		23,375,216.09	29,022,309.39
支付的各项税费		31,336,064.17	5,014,468.90
支付其他与经营活动有关的现金		23,089,565.77	89,265,458.31
经营活动现金流出小计		543,699,579.65	441,480,533.53
经营活动产生的现金流量净额		32,386,137.15	-10,494,970.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		584.81	
取得投资收益收到的现金		1,458,307.59	1,653,755.71
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		804,407.09	1,169,071.64
投资活动现金流入小计		2,263,299.49	2,822,827.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,963,276.19	135,328.00
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			
投资活动现金流出小计		4,963,276.19	135,328.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,699,976.70	2,687,499.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		75,041,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		75,041,000.00	20,000,000.00

偿还债务支付的现金		35,030,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,362,652.45	637,874.72
支付其他与筹资活动有关的现金		42,548,190.75	32,662,980.54
筹资活动现金流出小计		78,940,843.20	63,300,855.26
筹资活动产生的现金流量净额		-3,899,843.20	-43,300,855.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		25,786,317.25	-51,108,326.76
加：期初现金及现金等价物余额		6,173,751.49	57,282,078.25
六、期末现金及现金等价物余额		31,960,068.74	6,173,751.49

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	204,605,609.00				305,984,281.50		-1,924,646.31		21,694,427.06		-14,838,696.43	-3,727,641.73	511,793,333.09
加：会计政策变更									-304,595.84		-13,105,778.70		-13,410,374.54
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	204,605,609.00				305,984,281.50		-1,924,646.31		21,389,831.22		-27,944,475.13	-3,727,641.73	498,382,958.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-254,435.07		-10,541,334.64		203,469.97		-40,536,923.70	-6,564,109.06	-57,693,332.50
（一）综合收益总额							-10,476,347.14				-40,373,998.50	-6,610,856.61	-57,461,202.25
（二）所有者投入和减少资本					-254,435.07							46,747.55	-207,687.52
1. 股东投入的普通股												50,000.00	50,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-254,435.07							-3,252.45	-257,687.52

4. 其他												
(三) 利润分配							203,469.97		-227,912.70			-24,442.73
1. 提取盈余公积							203,469.97		-203,469.97			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他									-24,442.73			-24,442.73
(四) 所有者权益内部结转						-64,987.50			64,987.50			
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						-64,987.50			64,987.50			
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												-
四、本期末余额	204,605,609.00			305,729,846.43		-12,465,980.95	21,593,301.19		-68,481,398.83	-10,291,750.79		440,689,626.05

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	204,605,609.00				305,984,281.50		-716,771.31		21,665,965.28		28,021,938.39	-1,711,876.43	557,849,146.43
加：会计政策变更									-276,134.06		-9,096,429.75		-9,372,563.81
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	204,605,609.00				305,984,281.50		-716,771.31		21,389,831.22		18,925,508.64	-1,711,876.43	548,476,582.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,207,875.00				-46,869,983.77	-2,015,765.30	-50,093,624.07
（一）综合收益总额							-1,207,875.00				-46,869,983.77	-2,795,765.30	-50,873,624.07
（二）所有者投入和减少资本												780,000.00	780,000.00
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												780,000.00	780,000.00
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	204,605,609.00			305,984,281.50		-1,924,646.31		21,389,831.22		-27,944,475.13	-3,727,641.73	498,382,958.55	

法定代表人：王洋

主管会计工作负责人：董超

会计机构负责人：任刚

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	204,605,609.00				288,676,093.09				21,694,427.06		195,249,843.61	710,225,972.76
加：会计政策变更									-304,595.84		-3,207,759.31	-3,512,355.15
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	204,605,609.00				288,676,093.09				21,389,831.22		192,042,084.30	706,713,617.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-257,687.52				203,469.97		2,297,626.44	2,243,408.89
(一) 综合收益总额											2,501,096.41	2,501,096.41
(二) 所有者投入和减少资本					-257,687.52							-257,687.52
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					-257,687.52							-257,687.52
4. 其他												-
(三) 利润分配									203,469.97		-203,469.97	
1. 提取盈余公积									203,469.97		-203,469.97	
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	204,605,609.00				288,418,405.57			21,593,301.19		194,339,710.74	708,957,026.50	

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	204,605,609.00				288,676,093.09				21,665,965.28		194,993,687.63	709,941,355.00
加：会计政策变更									-276,134.06		-2,485,206.57	-2,761,340.63
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	204,605,609.00				288,676,093.09				21,389,831.22		192,508,481.06	707,180,014.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-466,396.76	-466,396.76
(一) 综合收益总额											-466,396.76	-466,396.76
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
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	204,605,609.00				288,676,093.09				21,389,831.22		192,042,084.30	706,713,617.61

北京沃捷文化传媒股份有限公司

2023年度合并财务报表附注

(单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京沃捷文化传媒股份有限公司(简称沃捷传媒公司)前身为北京沃捷广告有限公司(简称沃捷广告公司),沃捷广告公司系由刘维亚、王培共同出资成立的有限责任公司,于2009年3月10日由北京市工商行政管理局核发《企业法人营业执照》(注册号:110107011737107),沃捷广告公司成立时的注册资本:人民币100万元,住所:北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼2224房间,法定代表人为赵伟。

2010年11月11日沃捷广告公司股东会决议:同意原股东刘维亚将其所持沃捷广告公司50%的股权全部转让给王洋、漆胜飞和董超三人,同意原股东王培将其所持沃捷广告公司50%的股权全部转让给赵琦、赵振乾和董超三人,法人代表变更为王洋。

2011年12月6日沃捷广告公司股东会决议通过:同意宋伟生受让赵振乾持有沃捷广告公司20%股权;同意增加新股东李红、北京启迪创业孵化器有限公司和北京华创策联创业投资中心(有限合伙);同意将公司注册资本由100万元增加至103.8961万元。

2012年5月10日董事会决议公司以2012年3月31日为基准日,以不高于经审计、评估的公司净资产值整体变更为股份有限公司,注册资本增至2000万元。

2012年6月27日本公司签订增资扩股协议吸收金培勇、黄爱云、曹伟、刘曼莺、赵曼莉和凌智为公司新股东,新增股东共投资1186.6667万元(其中153.3161万元为实收资本,1033.3506万元为资本溢价),新增注册资本已经北京兴华会计师事务所于2012年7月9日出具(2012)京会兴验字第08010131号验资报告予以确认。

2013年8月16日第二次临时股东大会决议通过《北京沃捷文化传媒股份有限公司定向发行方案》,以非公开定向发行方式发行178.50万股无限售条件的人民币普通股,发行价格每股22元,募集资金3927万元。本次定向发行新增股东18名,认缴新增注册资本178.5万元,其余3748.50万元计入资本公积,新增注册资本已经北京兴华会计师事务所于2013年8月30日出具(2013)京会兴验字第08010399号验资报告予以确认,增资后公司注册资本增加至2,331.8161万元。

2014年6月30日第一次临时股东大会决议通过《北京沃捷文化传媒股份有限公司定向发行方案》,以非公开定向发行方式发行415.9625万股的人民币普通股,发行价格每股32元,募集资金13310.80万元。本次定向发行新增股东18名,认缴新增注册资本415.9625万元,其余12,894.8375万元计入资本公积,新增注册资本已经北京兴华会计师事务所于2014年7月25日出具(2014)京会兴验字第08010005号验资报告予以确认,增资后公司注册资本增加至2,747.7786万元。

2014年9月1日第三次临时股东大会决议通过《2014年资本公积转增股本预案》,以资本公积向全体股东每10股转增15股,转增后总股本增至6,869.4465万股,资本公积减少4,121.6679万元。

2015年3月27日第二次临时股东大会决议通过《股票发行方案》,拟以不低于32元/股

的价格，发行股票不超过 1000 万股（含 1000 万股），预计募集资金不超过 3.6 亿元。本次发行股票新增股东 42 名，实际募集资金 3.2 亿元，认缴新增注册资本 1000.00 万元，其余 31,000.00 万元计入资本公积，新增注册资本已经北京兴华会计师事务所于 2015 年 6 月 2 日出具（2015）京会兴验字第 08010024 号验资报告予以确认，增资后公司注册资本增加至 7,869.4465 万元。

2015 年 6 月 19 日第三次临时股东大会决议通过《关于公司 2014 年年度利润分配和资本公积转增股本的预案》，以资本公积向全体股东每 10 股转增 16 股，转增后总股本增至 20,460.5609 万股，资本公积减少 12,591.1144 万元。

2016 年 4 月 26 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得北京市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：911101076857563367，住所：北京市石景山区石景山路 54 号院 6 号楼 5 层 501-9，法定代表人：王洋。

截至 2023 年 12 月 31 日，沃捷传媒公司前十大股东如下：

股东	持股数量	持股比例
王洋	35,402,618	17.3029%
赵琦	32,966,700	16.1123%
董超	31,316,504	15.3058%
张俊	12,080,000	5.9040%
北京基石创业投资基金（有限合伙）	9,750,000	4.7653%
戚燕丽	5,823,200	2.8461%
上海东方证券创新投资有限公司	5,814,000	2.8416%
金培勇	3,829,749	1.8718%
孟春霞	3,253,800	1.5903%
北京启迪创业孵化器有限公司	3,250,000	1.5884%

组织结构：本公司采取董事会领导下的总经理负责制。

所处行业：本公司属于文化传媒业。

本公司经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；企业策划；公共关系服务；承办展览展示活动；出租商业用房；会议服务；公共关系服务；企业形象设计；企业管理咨询；技术咨询、技术转让、技术开发、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备；市场调查；影视策划；摄影摄像服务；电脑图文设计；计算机系统服务；文艺创作。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

（二）财务报表编制基础

（一）编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

二、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	涉诉事项且金额超 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额超 100 万元
本期重要的应收款项核销	单笔核销金额超 100 万元
账龄 1 年以上的重要应付款项	金额超 100 万元
重要的非全资子公司	总资产占合并金额比例超 10%或营业收入占合并金额比例超 10%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值

（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

4、为合并发生的相关费用

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

（七）合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

2、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

3、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将

子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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

- 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差

额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十一）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：

具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项（包括应收账款和应收票据），本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、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：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

应收账款组合 1：非关联方

应收账款组合 2：关联方

对于划分为组合的应收款项，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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：

其他应收款组合 1：关联方往来款以外的款项

其他应收款组合 2：关联方往来款

对于划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或衍生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或衍生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十三）存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十四）合同资产

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

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

（十五）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

a) 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（七）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资

单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（八）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、办公家具、运输设备、房屋建筑物。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3	3	32.33
办公家具	直线法	5	3	19.40
运输设备	直线法	5	5	19.00
房屋建筑物	直线法	20	5	4.75

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、广告媒体资源。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十一) 长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(二十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	5 年	经验判断

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(二十一) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

(二十二) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相

关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的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，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- （1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- （3）本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- （4）租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- （1）当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- （2）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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十六）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或

有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

（二十七）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行前述会计处理。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十八）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司收入确认的具体原则与方法

本公司业务分为广告发布业务和数据服务等服务业务。

（1）广告发布

公司承接业务后，按照约定确定公司的广告发布媒体并与客户签订发布合同，广告画布或画板等小样已制作完成，并经客户确认后，在媒体位置安装和上画。广告发布后，公

司业务部门定期监测广告发布情况并进行维护，按合同约定提供上刊、维护、下刊等图片或验收报告送客户确认。上刊图片或上刊验收报告经客户确认后，公司按照合同约定的上刊期间分期确认收入。

（2）服务业务

①提供单次数据服务结算的业务或活动推广服务，属于在某一时点履行履约义务，公司在服务结束并经客户确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

②公司提供的大数据咨询整体解决方案服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据与客户确认的服务成果确定履约进度，按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（二十九）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

（三十）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，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于资产负债表日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。

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

(1) 商誉的初始确认；

(2)同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

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

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

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1)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；

(2)递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十二) 租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1)承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2)该资产与

合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十九）”和“附注三、（二十五）”。

(4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》

关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

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

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十一）金融工具”及“三、（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（三十三）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面

余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并报表	母公司报表
开始执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	-1,941,960.30	-125,031.61
	递延所得税负债	7,430,603.51	2,636,309.02
	所得税费用	9,372,563.81	2,761,340.63
	未分配利润	-9,096,429.75	-2,485,206.57
	盈余公积	-276,134.06	-276,134.06

续表

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额			
		2023.12.31 /2023 年度		2022.12.31 /2022 年度	
		合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
开始执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	-5,886,668.18	-474,837.60	-4,434,589.65	-846,963.91
	递延所得税负债	10,304,827.52	535,126.27	8,975,784.89	2,665,391.24
	所得税费用	2,781,121.16	-2,502,391.28	4,037,810.73	751,014.52
	未分配利润	-16,137,138.99	-955,607.16	-13,105,778.70	-3,207,759.31
	盈余公积	-54,356.71	-54,356.71	-304,595.84	-304,595.84

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税费	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
文化事业建设费	广告发布含税收入和成本差额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

小微企业

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2023]年第6号）规定：自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税[2023]年第12号）规定：对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

高新技术企业

本公司子公司艾普深瞳（北京）智能科技有限公司于2022年10月18日取得高新技术企业证书，有效期3年，证书编号GR202211000855。自2022年1月1日至2024年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

2、文化事业建设费

根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税[2019]46号）规定，自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属中央收入的文化事业费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，由地方制定减征政策，在应缴费额50%的幅度内减征。

根据《北京市财政局 北京市委宣传部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（京财综〔2019〕1205号）第一条规定：自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属北京市收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征。

3、增值税

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财税[2023]年第1号）规定：自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税加计抵减政策

按照以下规定执行：（1）允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。（2）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。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。

4、六税两费

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税[2022]年第 10 号）规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,349.67	760.43
银行存款	123,233,859.72	109,988,352.69
其他货币资金	3,860.75	3,173.42
合计	123,239,070.14	109,992,286.54
其中：存放在境外的款项总额	8,188,612.27	8,216,242.05

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		47,165,000.00
其中：理财产品		47,165,000.00
合计		47,165,000.00

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,311,488.00	3,906,040.00
商业承兑票据	923,624.46	
合计	9,235,112.46	3,906,040.00

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,244,442.00	100.00	9,329.54		9,235,112.46
其中：组合 1	932,954.00	10.09	9,329.54	1.00	923,624.46
组合 2	8,311,488.00	89.91			8,311,488.00
合计	9,244,442.00	100.00	9,329.54		9,235,112.46

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,906,040.00	100.00			3,906,040.00
其中：组合 1					
组合 2	3,906,040.00	100.00			3,906,040.00
合计	3,906,040.00	100.00			3,906,040.00

(1) 按组合计提坏账准备：

组合 1：商业承兑汇票组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	932,954.00	9,329.54	1.00
合计	932,954.00	9,329.54	1.00

组合 2：银行承兑汇票组合

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,906,040.00		
合计	3,906,040.00		

续

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,311,488.00		
合计	8,311,488.00		

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提		9,329.54			9,329.54
合计		9,329.54			9,329.54

7、本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	475,891,839.79	318,455,126.76
1 至 2 年	1,624,850.83	5,055,892.04
2 至 3 年	979,863.92	10,656,545.47
3 至 4 年	9,645,850.04	33,180,642.74
4 至 5 年	1,962,638.72	56,335,529.88
5 年以上		6,366,073.00
小计	490,105,043.30	430,049,809.89
减：坏账准备	16,425,479.29	100,693,134.99
合计	473,679,564.01	329,356,674.90

2、按坏账计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,288,288.76	2.31	11,288,288.76	100.00	
按组合计提坏账准备	478,816,754.54	97.69	5,137,190.53		473,679,564.01
其中：组合 1	478,816,754.54	97.69	5,137,190.53	1.07	473,679,564.01
组合 2					
合计	490,105,043.30	100.00	16,425,479.29		473,679,564.01

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	100,776,669.79	23.43	95,989,368.19	95.25	4,787,301.60
按组合计提坏账准备	329,273,140.10	76.57	4,703,766.80		324,569,373.30
其中：组合 1	329,273,140.10	76.57	4,703,766.80	1.43	324,569,373.30
组合 2					
合计	430,049,809.89	100.00	100,693,134.99		329,356,674.90

(1) 按单项计提坏账准备

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
艾普英捷(北京)智能科技股份有限公司	109,475.00	109,475.00	100.00	预计无法收回
河北华银房地产开发有限公司	393,163.72	393,163.72	100.00	预计无法收回
嘉兴鑫铭行房地产经纪有限公司	1,180,000.00	1,180,000.00	100.00	预计无法收回
河北盛世红日网络科技有限公司	4,767,301.60	4,767,301.60	100.00	预计无法收回
青岛浩腾世纪广告有限公司	4,838,348.44	4,838,348.44	100.00	预计无法收回
合计	11,288,288.76	11,288,288.76		

(2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：非关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	475,891,839.79	4,758,918.40	1.00
1-2年	1,624,850.83	81,242.55	5.00
2-3年	979,863.92	146,979.59	15.00
3-4年	40,200.00	10,050.00	25.00
4-5年	280,000.00	140,000.00	50.00
合计	478,816,754.54	5,137,190.53	

续

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	318,455,126.76	3,184,551.27	1.00
1-2年	5,055,892.04	252,794.60	5.00
2-3年	2,094,935.78	314,240.36	15.00
3-4年	3,525,648.78	881,412.20	25.00
4-5年	141,536.74	70,768.37	50.00
合计	329,273,140.10	4,703,766.80	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回	转销或核销	其他变动	
单项计提	95,989,368.19	6,445,381.67		91,572,079.79	425,618.69	11,288,288.76
组合计提	4,703,766.80	1,806,917.24	806,338.08	141,536.74	-425,618.69	5,137,190.53
合计	100,693,134.99	8,252,298.91	806,338.08	91,713,616.53		16,425,479.29

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	91,713,616.53

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北大资源集团投资有限公司	业务款	3,042,960.00	无法收回	董事会审批	否
莆田市力天红木艺雕有限公司	业务款	3,600,000.00			
北京众成汇通信息技术有限公司	业务款	2,386,720.00			
北京美莱医疗美容医院有限公司	业务款	1,570,000.00			
河北盛世红日网络科技有限公司	业务款	19,069,206.40			
北京善义善美科技有限公司	业务款	56,553,203.98			
上海利宣广告有限公司	业务款	3,350,000.00			
合计		89,572,090.38			

核销的重要应收账款判断说明：单项核销金额超 100.00 万元的款项。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
群邑（上海）广告有限公司	非关联方	45,161,403.99	9.21	451,614.04
上海原锐广告咨询有限公司	非关联方	37,885,335.34	7.73	378,853.35
海南南方大传媒有限责任公司	非关联方	31,763,641.40	6.48	317,636.41
上海乾扬传媒有限公司	非关联方	28,882,233.63	5.89	288,822.34
电通（上海）投资有限公司北京分公司	非关联方	25,203,338.65	5.14	389,233.39
合计		168,895,953.01	34.45	1,826,159.53

6、无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7、无转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	47,607,897.54	82.77	127,106,975.84	96.58
1-2 年	8,914,436.14	15.50	4,206,342.78	3.20
2-3 年	761,940.90	1.32	288,384.00	0.22
3 年以上	234,384.00	0.41		
合计	57,518,658.58	100.00	131,601,702.62	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)	未结算原因
首都机场集团传媒有限公司	非关联方	10,487,566.44	18.23	成本尚未发生
北京星河光影文化传媒有限公司	非关联方	5,276,872.41	9.17	成本尚未发生
西安锦涛广告有限公司	非关联方	3,000,000.00	5.22	成本尚未发生

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)	未结算原因
陕西神鹰广告策划有限公司	非关联方	3,000,000.00	5.22	成本尚未发生
上海和谊拓琦文化传播有限公司	非关联方	2,860,000.00	4.97	成本尚未发生
合计		24,624,438.85	42.81	

(六) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	227,714,212.91	56,938,744.52
合计	227,714,212.91	56,938,744.52

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	202,874,318.76	20,652,423.67
1 至 2 年	10,740,479.40	20,284,736.81
2 至 3 年	8,970,721.26	5,710,992.51
3 至 4 年	3,552,784.51	3,624,903.83
4 至 5 年	1,733,501.93	12,842,300.00
5 年以上	3,590,730.49	3,817,730.89
小计	231,462,536.35	66,933,087.71
减：坏账准备	3,748,323.44	9,994,343.19
合计	227,714,212.91	56,938,744.52

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	227,096,419.83	60,085,457.95
押金	3,028,321.26	2,793,262.66
往来款	950,000.00	3,215,300.00
代垫款项	214,093.33	533,383.42
备用金	173,701.93	305,683.68
合计	231,462,536.35	66,933,087.71

(3) 坏账准备计提情况

①按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	231,462,536.35	100.00	3,748,323.44		227,714,212.91
其中：组合 1	231,462,536.35	100.00	3,748,323.44	1.62	227,714,212.91
组合 2					
合计	231,462,536.35	100.00	3,748,323.44		227,714,212.91

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,985,300.00	2.97	1,985,300.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	64,947,787.71	97.03	8,009,043.19		56,938,744.52
其中：组合 1	64,947,787.71	97.03	8,009,043.19	12.33	56,938,744.52
组合 2					
合计	66,933,087.71	100.00	9,994,343.19		56,938,744.52

②期末坏账准备计提情况

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失 (信用风险未显著增加)					
按组合计提坏账准备	196,314,999.30		196,314,999.30		
组合 1:	196,314,999.30		196,314,999.30		
组合 2:					
小计	196,314,999.30		196,314,999.30		
第二阶段-整个存续期预期信用损失 (信用风险已显著增加但尚未发生信用减值)					
按组合计提坏账准备	35,147,537.05	3,748,323.44	31,399,213.61	10.66	
组合 1:	35,147,537.05	3,748,323.44	31,399,213.61	10.66	
组合 2:					
小计	35,147,537.05	3,748,323.44	31,399,213.61	10.66	
第三阶段-整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)					
按组合计提坏账准备					
组合 1:					

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提依据
组合 2:					
小计					
合计	231,462,536.35	3,748,323.44	227,714,212.91		

③期初坏账准备计提情况

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失 (信用风险未显著增加)					
按组合计提坏账准备	32,405.41		32,405.41		
组合 1:	32,405.41		32,405.41		
组合 2:					
小计	32,405.41		32,405.41		
第二阶段-整个存续期预期信用损失 (信用风险已显著增加但尚未发生信用减值)					
按组合计提坏账准备	64,590,328.15	7,683,989.04	56,906,339.11	11.90	
组合 1:	64,590,328.15	7,683,989.04	56,906,339.11	11.90	
组合 2:					
小计	64,590,328.15	7,683,989.04	56,906,339.11	11.90	
第三阶段-整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)					
按单项计提坏账准备	2,310,354.15	2,310,354.15		100.00	
沈阳莫比广告有限公司	1,985,300.00	1,985,300.00		100.00	
北京善义善美科技有限公司	325,054.15	325,054.15		100.00	
按组合计提坏账准备					
组合 1:					
组合 2:					
小计	2,310,354.15	2,310,354.15		100.00	
合计	66,933,087.71	9,994,343.19	56,938,744.52		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		7,683,989.04	2,310,354.15	9,994,343.19
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		552,091.36		552,091.36
本期转回		4,450,156.96	182,871.00	4,633,027.96

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期转销				
本期核销		37,600.00	2,127,483.15	2,165,083.15
其他变动				
2023年12月31日余额		3,748,323.44		3,748,323.44

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,165,083.15

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
沈阳莫比广告有限公司	往来款	1,802,429.00	无法收回	董事会审批	否
合计		1,802,429.00			

核销的重要款项判断说明：单项核销金额超 100.00 万元的款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州白云国际机场二号航站区管理有限公司	保证金	175,783,333.33	1 年以内	75.94	
首都机场集团传媒有限公司	保证金	22,724,076.50	3 年以内	9.82	283,866.25
广州丰伟房地产开发有限公司	保证金	3,888,332.00	5 年以内	1.68	810,421.60
深圳之光传媒科技有限公司	保证金	2,750,000.00	1-2 年	1.19	137,500.00
深圳市前海东方美晨传媒有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2 年	0.86	100,000.00
合计		207,145,741.83		89.49	1,331,787.85

(7) 无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	264,877.67	972,686.47
合计	264,877.67	972,686.47

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵税金	42,724,965.23	24,611,960.22

项目	期末余额	期初余额
合计	42,724,965.23	24,611,960.22

(九) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	775,594.35		775,594.35	2,523,875.13		2,523,875.13	2,523,875.13
其中：未实现融资收益	28,812.71		28,812.71	157,481.82		157,481.82	157,481.82
减：一年内到期的长期应收款	264,877.67		264,877.67	972,686.47		972,686.47	972,686.47
合计	510,716.68		510,716.68	1,551,188.66		1,551,188.66	1,551,188.66

2、无坏账准备计提情况。

3、无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(十) 其他权益工具投资

项目名称	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
中畅微飞（上海）文化传媒股份有限公司	8,052,397.45				7,638,214.19	
北京希澈科技有限公司	5,000,000.00				4,699,678.66	
北京蓝海华业科技股份有限公司	330,000.00			44,000.00		
博信股权投资基金管理股份有限公司	10,000,000.00					
深圳红酒世界电商股份有限公司	8,018,550.00		180,000.00		674,570.00	-
北京容大友信科技有限公司	10,010,000.00					86,650.00
一起创天下（北京）信息	1,000,000.00				1,000,000.00	
上海时元互联网科技有限公司	5,000,000.00					
北京小趣智品科技有限公司	1,615,300.00					
合计	49,026,247.45	0.00	180,000.00	44,000.00	14,012,462.85	86,650.00

续

期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失
414,183.26			7,638,214.19
300,321.34			4,699,678.66
374,000.00			4,978,745.08

10,000,000.00			
7,077,330.00		1,695,330.00	
10,010,000.00			
			1,000,000.00
5,000,000.00			
1,615,300.00			
34,791,134.60		1,695,330.00	18,316,637.93

(十一) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,739,683.22	21,324,116.48
固定资产清理		
合计	21,739,683.22	21,324,116.48

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	办公家具	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	10,685,451.73	15,702,286.45	1,237,899.08	1,598,829.25	29,224,466.51
2.本期增加金额		736,894.06	68,951.30	3,827,291.94	4,633,137.30
(1)购置		736,894.06	68,951.30	3,827,291.94	4,633,137.30
3.本期减少金额		40,610.92		1,121,318.58	1,161,929.50
(1)处置或报废		40,610.92		1,121,318.58	1,161,929.50
4.期末余额	10,685,451.73	16,398,569.59	1,306,850.38	4,304,802.61	32,695,674.31
二、累计折旧					
1.期初余额	1,038,673.98	4,775,136.80	1,117,826.57	968,712.68	7,900,350.03
2.本期增加金额	509,226.47	2,696,115.19	31,065.65	654,665.35	3,891,072.66
(1)计提	509,226.47	2,696,115.19	31,065.65	654,665.35	3,891,072.66
(2)其他					
3.本期减少金额		38,106.12		797,325.48	835,431.60
(1)处置或报废		38,106.12		797,325.48	835,431.60
(2)其他					
4.期末余额	1,547,900.45	7,433,145.87	1,148,892.22	826,052.55	10,955,991.09
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,137,551.28	8,965,423.72	157,958.16	3,478,750.06	21,739,683.22
2.期初账面价值	9,646,777.75	10,927,149.65	120,072.51	630,116.57	21,324,116.48

(2) 无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
商铺	5,844,407.28	小产权房
住宅	1,888,391.77	办理周期较长

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	媒体资源	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	82,765,574.37	859,485,553.96	942,251,128.33
2.本期增加金额	1,034,306.03	249,876,520.56	250,910,826.59
(1) 新增租赁		249,876,520.56	249,876,520.56
(2) 租赁变更	1,034,306.03		1,034,306.03
3.本期减少金额	56,226,458.39	202,896,068.88	259,122,527.27
(1) 租赁变更	56,226,458.39	100,778,100.46	157,004,558.85
(2) 租赁到期		102,117,968.42	102,117,968.42
4.期末余额	27,573,422.01	906,466,005.64	934,039,427.65
二、累计折旧			
1.期初余额	18,191,886.32	248,206,756.72	266,398,643.04
2.本期增加金额	17,807,768.14	249,832,172.94	267,639,941.08
(1) 计提	17,807,768.14	249,832,172.94	267,639,941.08
3.本期减少金额	21,379,051.07	139,410,677.02	160,789,728.09
(1) 租赁变更	21,379,051.07	37,292,708.60	58,671,759.67
(2) 租赁到期		102,117,968.42	102,117,968.42
4.期末余额	14,620,603.39	358,628,252.64	373,248,856.03
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	12,952,818.62	547,837,753.00	560,790,571.62
2.期初账面价值	64,573,688.05	611,278,797.24	675,852,485.29

(十三) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
科伦比亚户外传媒广告（北京）有限公司	24,117,256.75			24,117,256.75
北京联科国际传媒广告有限公司	18,587,968.37			18,587,968.37
北京瑞捷文化传媒有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
艾普深瞳（北京）智能科技有限公司	28,679,287.45			28,679,287.45
合计	72,884,512.57			72,884,512.57

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
科伦比亚户外传媒广告（北京）有限公司	24,117,256.75			24,117,256.75

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
北京联科国际传媒广告有限公司	3,906,622.11			3,906,622.11
北京瑞捷文化传媒有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
艾普深瞳（北京）智能科技有限公司	28,679,287.45			28,679,287.45
合计	58,203,166.31			58,203,166.31

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

北京瑞捷文化传媒有限公司资产组（以下简称瑞捷文化资产组）：主要经营汽车商业展出摄影服务业务。

科伦比亚户外传媒广告（北京）有限公司资产组（以下简称科伦比亚资产组）：科伦比亚户外传媒广告（北京）有限公司主要经营北京公交车身广告发布业务，本公司通过收购该公司，不仅涉足北京公交车身广告，同时带动了全国公交车、候车亭户外广告业务，所以将车身及候车亭户外广告业务作为一个资产组。

北京联科国际传媒广告有限公司资产组（以下简称北京联科资产组）：主要经营北京首都机场 T3 三层国内出发安检后实物展位、北京首都机场 T3 四层前往 3 层国内出发左、右两侧扶梯旁灯箱户外广告业务，所以将其整体作为一个资产组。

艾普深瞳（北京）智能科技有限公司资产组（以下简称艾普深瞳资产组）：主要经营 MarTech 体系下基于数据驱动的全域营销能力整合业务。

4、商誉减值损失的确认方法

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

北京联科资产组：预测期收入增长率 7%、成本费用增长率 10%、税前折现率 17.36%。

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

（十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	8,786,586.41	226,626.42	8,171,370.13		841,842.70
合计	8,786,586.41	226,626.42	8,171,370.13		841,842.70

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	20,183,132.27	4,859,315.09	54,134,274.20	13,443,744.22
预提费用			257,687.52	63,685.76
租赁负债	523,559,875.75	130,889,968.93	644,012,081.49	161,003,020.38
其他权益工具投资公允价值变动	18,316,637.93	4,579,159.48	5,022,745.08	1,255,686.27
合计	562,059,645.95	140,328,443.50	703,426,788.29	175,766,136.62

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	1,695,330.00	423,832.50	2,456,550.00	614,137.50
其他权益工具投资转让收益			2,757,775.00	689,443.75
使用权资产	561,566,166.02	140,391,541.50	678,376,360.35	169,594,090.10
合计	563,261,496.02	140,815,374.00	683,590,685.35	170,897,671.35

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	130,086,713.97	10,241,729.53	160,618,305.21	15,147,831.41
递延所得税负债	130,086,713.97	10,728,660.03	160,618,305.21	10,279,366.14

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	189,035,768.06	181,171,867.00
商誉减值准备	58,203,166.31	58,203,166.31
合计	247,238,934.37	239,375,033.31

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2023 年		3,959,296.71
2024 年	6,758,284.29	10,551,356.79
2025 年	56,437,734.78	79,111,662.10
2026 年	22,175,925.28	22,889,516.78
2027 年	62,725,266.65	64,660,034.62
2028 年	40,938,557.06	
合计	189,035,768.06	181,171,867.00

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	127,191,229.80	107,000,000.00
质押保证借款	20,000,000.00	19,200,000.00
借款利息	116,629.85	127,529.72
合计	147,307,859.65	126,327,529.72

2、无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		666,700.00
合计		666,700.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	230,109,679.34	138,676,061.49
1-2 年	7,619,513.13	2,386,303.41
2-3 年	474,770.23	5,794,242.00
3 年以上	7,254,244.68	2,316,024.64
合计	245,458,207.38	149,172,631.54

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京广络广告有限公司	1,454,179.50	未到付款期限
合计	1,454,179.50	

重要应付账款判断说明：金额超 100.00 万元的款项。

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	4,992,285.54	28,357,316.51
合计	4,992,285.54	28,357,316.51

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,725,422.72	89,211,782.29	86,913,175.99	14,024,029.02
二、离职后福利-设定提存计划	168,346.21	7,253,846.70	7,253,775.08	168,417.83
三、辞退福利	15,000.00	267,551.86	282,551.86	
合计	11,908,768.93	96,733,180.85	94,449,502.93	14,192,446.85

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,346,349.02	81,711,765.99	79,266,571.48	13,791,543.53

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		523,133.99	523,133.99	
三、社会保险费	254,422.70	4,456,186.61	4,606,557.82	104,051.49
其中：医疗保险费	251,582.41	4,300,302.31	4,450,537.35	101,347.37
工伤保险费	2,790.29	154,284.30	154,370.47	2,704.12
生育保险费	50.00	1,600.00	1,650.00	
四、住房公积金	124,651.00	2,072,688.00	2,068,905.00	128,434.00
五、工会经费和职工教育经费		448,007.70	448,007.70	
合计	11,725,422.72	89,211,782.29	86,913,175.99	14,024,029.02

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	163,214.40	7,034,644.45	7,034,544.67	163,314.18
2.失业保险费	5,131.81	219,202.25	219,230.41	5,103.65
合计	168,346.21	7,253,846.70	7,253,775.08	168,417.83

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,103,166.52	8,852,669.62
企业所得税	7,110.86	1,375,529.49
个人所得税	604,096.32	758,072.33
文化事业建设费	2,154,975.28	1,520,924.70
城市维护建设税	571,964.59	3,035,230.41
教育费附加	245,687.14	706,790.49
地方教育费附加	82,796.03	352,894.74
印花税	10,317.95	3,629.86
合计	8,780,114.69	16,605,741.64

(二十二) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	178,346,502.20	3,500,363.72
合计	178,346,502.20	3,500,363.72

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金押金	177,591,921.45	2,159,176.90
代收代付款		118,485.61
其他	754,580.75	1,222,701.21
合计	178,346,502.20	3,500,363.72

(2) 无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	163,777,487.12	206,735,782.59
合计	163,777,487.12	206,735,782.59

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	299,537.13	1,701,438.99
其他	33,464.68	
合计	333,001.81	1,701,438.99

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	186,088,083.70	228,423,513.13
1-2 年	118,893,134.64	152,372,659.36
2-3 年	88,061,527.32	92,372,358.79
3-4 年	54,840,552.14	84,616,618.36
4-5 年	47,849,830.17	39,118,854.04
5 年以上	90,185,250.99	121,577,534.05
租赁付款额总计	585,918,378.96	718,481,537.73
减：未确认融资费用	58,773,597.55	74,469,456.24
减：一年内到期的租赁负债	163,777,487.12	206,735,782.59
合计	363,367,294.29	437,276,298.90

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	204,605,609.00						204,605,609.00

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	305,729,846.43			305,729,846.43
其他	254,435.07		254,435.07	
合计	305,984,281.50		254,435.07	305,729,846.43

(二十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后 归属于少 数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,924,646.31	-13,968,462.85	64,987.50	-3,492,115.71	-10,541,334.64		-12,465,980.95
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,924,646.31	-13,968,462.85	64,987.50	-3,492,115.71	-10,541,334.64		-12,465,980.95

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-1,924,646.31	-13,968,462.85	64,987.50	-3,492,115.71	-10,541,334.64		-12,465,980.95

（二十九）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,389,831.22	203,469.97		21,593,301.19
合计	21,389,831.22	203,469.97		21,593,301.19

2、其他说明

本公司本年度在弥补前期亏损后，计提法定盈余公积 203,469.97 元。

（三十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-14,838,696.43	28,021,938.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-13,105,778.70	-9,096,429.75
调整后期初未分配利润	-27,944,475.13	18,925,508.64
加：本期净利润	-40,373,998.50	-46,869,983.77
其他直接计入未分配利润的利得和损失	40,544.77	
减：提取法定盈余公积	-203,469.97	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-68,481,398.83	-27,944,475.13

（三十一）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,112,687,889.78	949,306,701.17	987,121,111.86	847,435,002.09
其他业务				
合计	1,112,687,889.78	949,306,701.17	987,121,111.86	847,435,002.09

主营业务收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,112,687,889.78	987,121,111.86
合计	1,112,687,889.78	987,121,111.86

（三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,030,422.52	326,936.96
教育费附加	1,298,757.08	148,906.63

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	903,141.55	99,717.37
文化事业建设费	12,147,636.62	2,634,582.14
印花税	845,288.94	650,631.72
水利建设基金	5,735.00	2,500.00
房产税	14,272.66	14,272.66
土地使用税	420.48	940.37
合计	18,245,674.85	3,878,487.85

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	88,972.70	66,678.20
职工薪酬	57,621,166.38	55,335,502.20
差旅费	2,915,552.68	992,382.14
服务费	403,382.74	93,876.81
业务招待费	359,969.63	580,719.82
折旧费用	581,264.60	10,822.71
会议费	32,476.60	27,339.62
车辆费用	390,804.96	342,414.39
租赁费	18,867.92	293,560.61
其他	243,976.07	32,569.22
合计	62,656,434.28	57,775,865.72

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	675,353.69	493,053.42
业务招待费	1,745,547.23	1,952,621.35
职工薪酬	33,898,152.89	29,075,618.21
差旅费	1,671,086.93	1,128,779.26
审计咨询服务费	2,541,068.21	6,610,023.96
房租物业水电费	3,219,755.45	3,279,945.82
折旧摊销费	18,363,513.50	17,295,622.18
车辆费用	588,892.82	536,252.28
通讯费	245,575.59	275,447.04
维修费	111,426.88	1,015.00
其他	332,858.33	340,889.51
合计	63,393,231.52	60,989,268.03

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,983,374.06	4,990,516.74
折旧摊销		68.31
服务费	109,394.92	149,319.66
办公费	5,579.88	23,125.82
差旅费	97,874.05	7,606.05
车辆及交通费	42,572.40	74,107.43
合计	5,238,795.31	5,244,744.01

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	32,041,095.64	25,531,836.71
其中：租赁负债利息费用	27,712,359.40	20,451,583.92
减：利息收入	312,391.71	352,295.37
其中：转租赁利息收入	90,432.34	146,276.75
手续费支出	124,796.99	101,388.09
汇兑损益	-139,620.47	-695,163.72
合计	31,713,880.45	24,585,765.71

(三十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除	3,465,305.62	5,951,999.99
税收奖励资金	304,152.00	292,907.00
稳岗补贴	1,500.00	2,419.25
个税手续费返还		1,255.90
房租补贴	200,640.00	296,307.50
增值税减免		5,902.74
北京市国有资产管理中心投贷奖	150,644.00	
北京市石景山区科委高新奖励	50,000.00	
中关村科技园区石景山管理委员会政策资金	354,168.00	
合计	4,526,409.62	6,550,792.38

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	1,617,348.25	3,367,376.37
合计	1,617,348.25	3,367,376.37

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-9,329.54	69,272.80
应收账款坏账损失	-7,445,960.83	-5,173,153.59
其他应收款坏账损失	4,080,936.60	-3,614,394.57
合计	-3,374,353.77	-8,718,275.36

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失		-39,281,955.40
合同资产减值损失		239,269.63
合计		-39,042,685.77

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
租赁变更处置收益	9,374,877.12	1,518,781.83
合计	9,374,877.12	1,518,781.83

（四十二）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		200,000.00	
合同违约金	1,496,761.99		1,496,761.99
无需支付的款项	15,000.05	594,130.26	15,000.05
补偿款	88,079.99		88,079.99
其他	31,754.37	73,056.74	31,754.37
合计	1,631,596.44	867,187.00	1,631,596.44

（四十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	2,504.80	55,432.64	2,504.80
滞纳金	23,098,739.60	69.98	23,098,739.60
合同违约金	3,872,049.20	294,896.65	3,872,049.20
赔偿款	7,000,000.00	288,490.48	7,000,000.00
合计	33,973,293.60	638,889.75	33,973,293.60

（四十四）所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	51,531.39	1,375,529.48
递延所得税费用	8,869,079.98	-593,515.26
合计	8,920,611.37	782,014.22

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-38,064,243.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,516,060.93
子公司适用不同税率的影响	427,371.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,346,371.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-8,331,509.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,619,215.34
其他	2,375,224.30
所得税费用	8,920,611.37

（四十五）其他综合收益

详见本附注五、（二十八）。

（四十六）现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	221,959.37	206,018.62

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,588,272.00	1,391,810.69
往来款		180,000.00
押金保证金	6,456,929.65	6,139,660.00
其他	2,422,415.48	227,226.66
合计	10,689,576.50	8,144,715.97

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	50,000.00	1,888,950.00
押金保证金	12,430,882.72	11,894,258.00
期间费用	24,781,350.62	15,429,929.28
其他	9,876,529.88	
合计	47,138,763.22	29,213,137.28

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
转租赁收到的款项	804,407.09	1,169,071.64
合计	804,407.09	1,169,071.64

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付的款项	263,013,351.86	233,589,462.78
合计	263,013,351.86	233,589,462.78

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-46,984,855.11	-49,665,749.07
加：信用减值准备	3,374,353.77	8,718,275.36
资产减值准备		39,042,685.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,891,072.66	2,650,970.42
使用权资产折旧	267,639,941.08	232,197,724.47
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	8,171,370.13	2,181,765.75
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）	-9,374,877.12	-1,518,781.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,504.80	55,432.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	32,136,073.83	25,281,834.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,617,348.25	-3,367,376.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,229,575.09	-6,735,655.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	639,598.89	6,142,139.76
存货的减少（增加以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-316,054,679.65	58,885,633.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	270,194,819.38	-74,885,681.44
其他	-6,032,352.66	
经营活动产生的现金流量净额	214,215,196.84	238,983,218.00
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	123,239,070.14	109,992,286.54
减：现金的期初余额	109,992,286.54	208,126,236.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,246,783.60	-98,133,949.74

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	123,239,070.14	109,992,286.54
其中：库存现金	1,349.67	760.43
可随时用于支付的银行存款	123,233,859.72	109,988,352.69
可随时用于支付的其他货币资金	3,860.75	3,173.42
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	123,239,070.14	109,992,286.54
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		

（四十八）外币货币性项目

项目	期末外币余额	期末折算人民币余额
货币资金		
其中：美元	1,156,142.75	8,188,612.27

（四十九）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
进项税加计扣除	3,465,305.62	其他收益	3,465,305.62
税收奖励资金	304,152.00	其他收益	304,152.00
稳岗补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
房租补贴	200,640.00	其他收益	200,640.00
北京市国有资产管理中心投贷奖	150,644.00	其他收益	150,644.00
北京市石景山区科委高新奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
中关村科技园区石景山管理委员会政策资金	354,168.00	其他收益	354,168.00
贷款贴息	325,031.00	财务费用	325,031.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
合计	4,851,440.62		4,851,440.62

2、无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 处置子公司

本期未发生处置子公司情况。

(三) 其他原因的合并范围变动

本期新设立 2 家子公司：成都沃捷文化传媒有限公司、广州沃捷文化传媒有限公司。

本期注销 4 家子公司：深圳市沃捷文化有限公司、潍坊云图广告有限公司、重庆沃捷文化传媒有限公司、香港辑源科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	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	
1	北京联科国际传媒广告有限公司	北京	北京	广告发布	51.00		非同一控制合并
2	科伦比亚户外传媒广告(北京)有限公司	北京	北京	广告发布	100.00		非同一控制合并
3	上海沃捷文化传媒有限公司	上海	上海	广告发布	100.00		投资设立
4	北京沃捷户外广告有限公司	北京	北京	广告发布	100.00		投资设立
5	北京沃捷投资管理有限责任公司	北京	北京	投资管理	100.00		投资设立
6	北京优安轻赢科技有限公司	北京	北京	电子商务	100.00		投资设立
7	沃捷科技有限公司	美国加州	美国加州		100.00		投资设立
8	北京瑞捷文化传媒有限公司	北京	北京	摄影摄像		40.00	投资设立
9	北京云涂广告有限公司	北京	北京	广告发布		80.00	投资设立
10	沃捷资本有限公司	香港	香港	投资管理		100.00	投资设立
11	北京准达广告有限公司	北京	北京	广告发布		100.00	投资设立
12	北京泛星广告有限公司	北京	北京	广告发布		100.00	投资设立
13	北京辉恒广告有限公司	北京	北京	广告发布		100.00	投资设立
14	北京万流广告传媒有限公司	北京	北京	广告发布		100.00	投资设立
15	艾普深瞳(北京)智能科技有限公司	北京	北京	大数据		70.00	非同一控制合并
16	北京辑源科技有限公司	北京	北京	广告发布		100.00	投资设立
17	北京汇芯文化传播有限公司	北京	北京	广告发布		100.00	投资设立
18	北京添旗传媒广告有限公司	北京	北京	广告发布		100.00	投资设立
19	北京精鸿传媒广告有限公司	北京	北京	广告发布		100.00	投资设立
20	上海温觉文化传媒有限公司	上海	上海	广告发布		100.00	投资设立
21	上海衍联文化传媒有限公司	上海	上海	广告发布		70.00	投资设立
22	上海霖界广告有限公司	上海	上海	广告发布		70.00	投资设立
23	北京幂度文化传媒有限公司	北京	北京	广告发布		66.00	投资设立

序号	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	
24	三亚鲸汐文化传媒有限公司	三亚	三亚	广告发布		70.00	投资设立
25	武汉妙和广告有限公司	武汉	武汉	广告发布		70.00	投资设立
26	北京百翼文化传媒有限公司	北京	北京	广告发布		100.00	投资设立
27	北京清融文化传媒有限公司	北京	北京	广告发布		60.00	投资设立
28	成都沃捷文化传媒有限公司	成都	成都	广告发布		100.00	投资设立
29	广州沃捷文化传媒有限公司	广州	广州	广告发布		100.00	投资设立

2、本期无重要的非全资子公司。

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险，主要包括信用风险和流动风险。本公司由公司董事会全面负责风险管理，并对风险管理目标和政策承担最终责任。监事会对董事会风险管理工作进行监督。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款和其他应收款等，具体情况详见附注五中的相关科目。管理层已制定适当的信用政策，并且不断检查这些信用风险的敞口。本公司的货币资金--银行存款主要存放于国有银行及大中型上市商业银行。管理层认为这些银行具备较高的信誉度，资产状况良好，公司认为其存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司的应收账款主要为应收的广告发布制作费及服务费，其他应收款主要为押金、保证金。本公司的主要客户集中在金融、汽车行业的大型企业，客户的资本实力强、信誉度高，历史上应收账款回款质量良好，公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（二）流动风险

流动风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。其他支付义务的风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物,以满足公司偿债和经营所需。

（三）市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2023 年 12 月 31 日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 147,191,229.80 元,在其他变量不变的假设下,假定利率变动 50 个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、外汇风险

外汇风险，外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。截止期末公司不存在较大幅度的外汇收支，没有因汇率变动而承担的外汇风险。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资		8,165,834.6	26,625,300.00	34,791,134.60
持续以公允价值计量的资产总额		8,165,834.6	26,625,300.00	34,791,134.60

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

全国股转系统资产负债表日或之前的交易收盘价。

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

如被投资公司在接近报告日进行了股权融资，以融资价格作为公允价值；如被投资公司在接近报告日无可参考的股权融资价格，以被投资企业净资产为基础，参考市场环境、企业发展趋势等因素，以净资产份额或投资成本来合理估计公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的控股股东

股东名称	与本企业关系
王洋	共同控制人
董超	共同控制人
赵琦	共同控制人

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

无。

（五）关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已抵销。

2、无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

3、无其他关联交易。

4、关联担保

本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王洋、赵琦、董超	20,000,000.00	2023-12-08	2024-12-07	否
王洋、赵琦、董超	10,000,000.00	2023-10-26	2024-10-25	否
王洋、赵琦、董超	10,000,000.00	2023-03-24	2024-03-23	否
王洋、赵琦、董超	10,000,000.00	2023-09-27	2024-09-26	否
王洋、赵琦、董超	11,000.00	2023-03-14	2024-03-14	否

（六）关联方应收应付款项

期末无关联方应收应付款项。

十一、 股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	3,134,880.00 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价法
可行权权益工具数量的确定依据	期权激励方案
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-257,687.55

十二、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无需要披露的对外重要承诺事项。

（二）或有事项

沃捷文化（乙方）与广州白云国际机场二号航站区管理有限公司（以下简称“白云机场或甲方”）于 2023 年 5 月 8 日签订了《广州白云国际机场二号航站楼及 GTC 广告媒体经营项目合同》（以下简称“广告媒体经营项目合同”），合同约定：履约保证金为 17,578.3333 万元；乙方构成严重违约的，乙方应向甲方支付违约金，违约金为 3 个月的广告经营权转让费（按所在经营年度月平均广告经营权转让费预收款计算）。

沃捷文化取得白云机场二号航站楼及 GTC 广告媒体经营合同后，与海南方大传媒有限责任公司（以下简称“海南方大”）签订了《广告发布合同》，合同约定：履约保证金为 17,578.3333 万元；海南方大构成严重违约的，应向沃捷文化支付违约金，违约金为 3 个月的广告发布费（按所在年度月平均广告发布费预收款计算）。

因海南方大未按合同约定及时向沃捷文化支付广告发布款，致使沃捷文化未按合同约定向白云机场支付合同款，白云机场于 2023 年 9 月 22 日向沃捷文化发出了广告媒体经营项目合同的解约函，并在解约函中约定“合同解除相关的违约责任、损失赔偿等事宜，将致

律师函告知。”。沃捷文化收到白云机场的解约函后，于 2023 年 9 月 23 日向海南方大送达了《广告发布合同》解约函，同时附送白云机场的解约函，并在解约函中表示“合同解除的一切后果由海南方大承担，沃捷文化将依据《广告发布合同》和有关法律、机场方解决合同解除相关事宜情况，追究海南方大相应责任，后续将函告贵司。”。

因上述违约事项，沃捷文化很可能需承担违约责任、损失赔偿等，但截至审计报告日，沃捷文化和白云机场尚未就违约责任、损失赔偿等事宜进行协商，沃捷文化无法确定与解除合同相关的违约金额。

除上述披露的或有事项外，公司无需要披露的其他或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司主要报表项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	222,614,058.33	184,921,215.13
1 至 2 年	118,243,074.84	140,584,128.61
2 至 3 年	1,998,520.00	138,069.42
3 至 4 年		1,883,600.04
4 至 5 年		
5 年以上		6,366,073.00
小计	342,855,653.17	333,893,086.20
减：坏账准备	1,184,093.45	9,175,403.91
合计	341,671,559.72	324,717,682.29

2、按坏账计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	342,855,653.17	100.00	1,184,093.45		341,671,559.72
其中：组合 1	118,409,344.83	34.54	1,184,093.45	1.00	117,225,251.38
组合 2	224,446,308.34	65.46			224,446,308.34
合计	342,855,653.17	100.00	1,184,093.45		341,671,559.72

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,354,682.37	2.50	8,354,682.37	100.00	
按组合计提坏账准备	325,538,403.83	97.50	820,721.54		324,717,682.29
其中：组合 1	80,743,700.64	24.18	820,721.54	1.02	79,922,979.10
组合 2	244,794,703.19	73.32			244,794,703.19
合计	333,893,086.20	100.00	9,175,403.91		324,717,682.29

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：非关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,409,344.83	1,184,093.45	1.00
合计	118,409,344.83	1,184,093.45	

续

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,494,237.50	804,942.38	1.00
1-2 年	216,403.05	10,820.15	5.00
2-3 年	33,060.09	4,959.01	15.00
合计	80,743,700.64	820,721.54	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	8,354,682.37	28,101.03		8,387,742.41	4,959.01	
组合计提	820,721.54	368,330.92			-4,959.01	1,184,093.45
合计	9,175,403.91	396,431.95		8,387,742.41		1,184,093.45

4、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,387,742.41

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
莆田市力天红木艺雕有限公司	业务款	3,600,000.00	无法收回	董事会	否
北京众成汇通信息技术有限公司	业务款	2,386,720.00	无法收回	审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京美莱医疗美容医院有限公司	业务款	1,570,000.00	无法收回		否
北京快有家网络技术有限公司	业务款	371,600.00	无法收回		否
北京奔驰汽车有限公司	业务款	156,800.02	无法收回		否
梅赛德斯-奔驰（中国）汽车销售有限公司	业务款	156,800.02	无法收回		否
北大资源集团产业园区运营管理有限公司	业务款	105,009.33	无法收回		否
合计		8,346,929.37			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
北京沃捷户外广告有限公司	关联方	222,447,788.34	64.88	
上海原锐广告咨询有限公司	非关联方	32,385,335.34	9.45	323,853.35
海南方大传媒有限责任公司	非关联方	31,763,641.40	9.26	317,636.41
北京杰尔思行广告有限公司	非关联方	16,162,922.17	4.71	161,629.22
阿里云计算有限公司	非关联方	5,711,890.64	1.67	57,118.91
合计		308,471,577.89	89.97	860,237.89

6、无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（二）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	279,805,662.98	106,501,086.92
合计	279,805,662.98	106,501,086.92

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	236,237,284.77	76,315,780.75
1 至 2 年	30,170,452.42	14,664,982.50
2 至 3 年	7,645,983.00	9,729,275.61
3 至 4 年	4,729,275.61	5,474,824.95
4 至 5 年	351,511.20	1,985,300.00
5 年以上	1,586,730.49	1,586,730.49
小计	280,721,237.49	109,756,894.30

账龄	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	915,574.51	3,255,807.38
合计	279,805,662.98	106,501,086.92

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	197,741,409.83	13,061,981.90
押金	1,615,942.59	1,615,942.59
往来款	81,165,935.14	94,741,548.13
代垫款项	34,448.00	31,738.00
备用金	163,501.93	305,683.68
合计	280,721,237.49	109,756,894.30

(3) 坏账准备计提情况

①按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	280,721,237.49	100.00	915,574.51		279,805,662.98
其中：组合 1	199,834,302.35	71.19	915,574.51	0.46	198,918,727.84
组合 2	80,886,935.14	28.81			80,886,935.14
合计	280,721,237.49	100.00	915,574.51		279,805,662.98

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,985,300.00	1.81	1,985,300.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	107,771,594.30	98.19	1,270,507.38		106,501,086.92
其中：组合 1	15,015,346.17	13.68	1,270,507.38	8.46	13,744,838.79
组合 2	92,756,248.13	84.51			92,756,248.13
合计	109,756,894.30	100.00	3,255,807.38		106,501,086.92

②期末坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失 (信用风险					

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提依据
未显著增加)					
按组合计提坏账准备					
组合 1:	196,135,357.83		196,135,357.83		
组合 2:	80,886,935.14		80,886,935.14		
小 计	277,022,292.97		277,022,292.97		
第二阶段-整个存续期预期信用损失(信用风险已显著增加但尚未发生信用减值)					
按组合计提坏账准备					
组合 1:	3,698,944.52	915,574.51	2,783,370.01	24.75	
组合 2:					
小 计	3,698,944.52	915,574.51	2,783,370.01	24.75	
第三阶段-整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)					
按组合计提坏账准备					
组合 1:					
组合 2:					
小 计					
合 计	280,721,237.49	915,574.51	279,805,662.98		

③期初坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失(信用风险未显著增加)					
按组合计提坏账准备					
组合 1:					
组合 2:	92,756,248.13		92,756,248.13		
小 计	92,756,248.13		92,756,248.13		
第二阶段-整个存续期预期信用损失(信用风险已显著增加但尚未发生信用减值)					
按组合计提坏账准备					
组合 1:	15,015,346.17	1,270,507.38	13,744,838.79	8.46	
组合 2:					
小 计	15,015,346.17	1,270,507.38	13,744,838.79	8.46	
第三阶段-整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)					
按单项计提坏账准备					
沈阳莫比广告有限公司	1,985,300.00	1,985,300.00		100.00	

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提依据
小计	1,985,300.00	1,985,300.00		100.00	
合计	109,756,894.30	3,255,807.38	106,501,086.92		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		1,270,507.38	1,985,300.00	3,255,807.38
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		354,932.87	182,871.00	537,803.87
本期转销				
本期核销			1,802,429.00	1,802,429.00
其他变动				
2023年12月31日余额		915,574.51		915,574.51

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,802,429.00

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
沈阳莫比广告有限公司	往来款	1,802,429.00	无法收回	董事会审批	否
合计		1,802,429.00			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州白云国际机场二号航站区管理有限公司	非关联方	175,783,333.33	1年以内	62.62	
上海沃捷文化传媒有限公司	关联方	34,674,585.17	2年以内	12.35	
北京添旗传媒广告有限公司	关联方	28,755,962.00	2年以内	10.24	
首都机场集团传媒有限公司	非关联方	18,288,076.50	1年以内	6.51	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京联科国际传媒广告 有限公司	关联方	8,476,387.97	5 年以 内	3.02	
合计		265,978,344.97		94.74	

(7) 无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	302,195,060.00		302,195,060.00	303,350,335.00		303,350,335.00
合计	302,195,060.00		302,195,060.00	303,350,335.00		303,350,335.00

对子公司投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
科伦比亚户外传媒广告（北京）有限公司	83,358,988.65		8,988.65
北京沃捷投资管理有限责任公司	105,017,615.67		17,615.67
北京联科国际传媒广告有限公司	9,889,300.00		
上海沃捷文化传媒有限公司	1,252,712.09		2,712.09
潍坊云图广告有限公司	100,000.00		100,000.00
北京沃捷户外广告有限公司	100,013,366.74		13,366.74
深圳市沃捷文化有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
北京辑源科技有限公司	2,012,591.85		12,591.85
沃捷科技有限公司	705,760.00		
合计	303,350,335.00		1,055,275.00

续

被投资单位	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
科伦比亚户外传媒广告（北京）有限公司	83,350,000.00		
北京沃捷投资管理有限责任公司	105,000,000.00		
北京联科国际传媒广告有限公司	9,889,300.00		
上海沃捷文化传媒有限公司	1,250,000.00		
北京沃捷户外广告有限公司	100,000,000.00		
北京辑源科技有限公司	2,000,000.00		
沃捷科技有限公司	705,760.00		
合计	302,195,060.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	441,499,304.85	376,591,511.27	442,576,209.16	405,956,082.67
其他业务	1,570,445.67	1,558,348.44	2,454,482.36	1,801,307.47
合计	443,069,750.52	378,149,859.71	445,030,691.52	407,757,390.14

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资收益	1,205,570.84	
理财收益	252,736.75	1,653,755.71
合计	1,458,307.59	1,653,755.71

十六、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,374,877.12	租赁变更
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	858,964.00	投贷奖、园区政策资金等
委托他人投资或管理资产的损益	1,617,348.25	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	257,687.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,341,697.16	合同违约金、滞纳金等
小计	-20,232,820.36	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）	8,077.24	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-20,240,897.60	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.47	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.23	-0.10	-0.10

北京沃捷文化传媒股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	19,582,421.06	15,147,831.41	15,144,469.02	13,202,508.72
递延所得税负债	1,303,581.25	10,279,366.14	1,899,580.20	9,330,183.71
所得税费用	-3,255,796.51	782,014.22	-5,711,576.22	3,660,987.59
未分配利润	-14,838,696.43	-27,944,475.13	28,021,938.39	18,925,508.64
盈余公积	21,694,427.06	21,389,831.22	21,665,965.28	21,389,831.22

(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

公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定。具体内容详见附注二、重要会计政策及会计估计；（三十四）重要会计政策、会计估计的变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,374,877.12
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	858,964.00
委托他人投资或管理资产的损益	1,617,348.25
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	257,687.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,341,697.16
非经常性损益合计	-20,232,820.36
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	8,077.24
非经常性损益净额	-20,240,897.60

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用