



# 无线数字

NEEQ: 873099

## 杭州无线数字电视股份有限公司

## Hangzhou Wireless Digital TV 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、公司负责人琚生杰、主管会计工作负责人丁晓及会计机构负责人（会计主管人员）任依微保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴财光华会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

|                   |
|-------------------|
| 本年度报告不存在未按要求披露的事项 |
|-------------------|

## 目 录

|     |                       |    |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况.....             | 5  |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 7  |
| 第三节 | 重大事件.....             | 14 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 16 |
| 第五节 | 公司治理.....             | 18 |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 24 |
|     | 附件会计信息调整及差异情况 .....   | 71 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 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 | 杭州市上城区近江时代大厦B座13楼办公室                        |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                               |
|------------------|---|----------------------------------|
| 无线数字、股份公司        | 指 | 杭州无线数字电视股份有限公司                   |
| 股东大会             | 指 | 股份公司股东大会                         |
| 董事会              | 指 | 股份公司董事会                          |
| 监事会              | 指 | 股份公司监事会                          |
| 三会               | 指 | 股东大会，董事会，监事会                     |
| 章程，公司章程          | 指 | 《杭州无线数字电视股份有限公司章程》               |
| 中国证监会，证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会                      |
| 推荐主办券商、主办券商、海通证券 | 指 | 海通证券股份有限公司                       |
| 公开转让             | 指 | 公司股票在全中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为     |
| 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           |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                     |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                       |
| 报告期              | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |
| 文广集团             | 指 | 杭州文化广播电视集团（杭州广播电视台）              |
| 公交集团             | 指 | 杭州市公共交通集团有限公司                    |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                             |                |                                |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------|
| 企业情况            |                                                                             |                |                                |
| 公司中文全称          | 杭州无线数字电视股份有限公司                                                              |                |                                |
| 英文名称及缩写         | Hangzhou Wireless Digital TV Co.,Ltd                                        |                |                                |
|                 | -                                                                           |                |                                |
| 法定代表人           | 琚生杰                                                                         | 成立时间           | 2015 年 2 月 24 日                |
| 控股股东            | 控股股东为（杭州文化广播电视集团有限公司）                                                       | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（杭州文化广播电视集团有限公司），无一致行动人  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 租赁和商务服务业（L）-商务服务业（72）-广告业（725）-广告业（7259）                                    |                |                                |
| 主要产品与服务项目       | 公司主要以无线移动数字电视平台为依托，从事媒体广告运营、电视节目拍摄制作、活动策划及会展服务。                             |                |                                |
| 挂牌情况            |                                                                             |                |                                |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                                |                |                                |
| 证券简称            | 无线数字                                                                        | 证券代码           | 873099                         |
| 挂牌时间            | 2018 年 12 月 25 日                                                            | 分层情况           | 基础层                            |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 10,000,000                     |
| 主办券商（报告期内）      | 海通证券                                                                        | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                              |
| 主办券商办公地址        | 上海市黄浦区中山南路 888 号海通外滩金融广场                                                    |                |                                |
| 联系方式            |                                                                             |                |                                |
| 董事会秘书姓名         | 王琦                                                                          | 联系地址           | 浙江省杭州市上城区婺江路 217 号 1301,1302 室 |
| 电话              | 0571-85802390                                                               | 电子邮箱           | wangqi@hzmotv.com              |
| 传真              | 0571-85802390                                                               |                |                                |
| 公司办公地址          | 浙江省杭州市上城区婺江路 217 号 13 层 1301,1302 室                                         | 邮政编码           | 310000                         |
| 公司网址            | http://www.hzmotv.com/                                                      |                |                                |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                                             |                |                                |
| 注册情况            |                                                                             |                |                                |
| 统一社会信用代码        | 913301027708154172                                                          |                |                                |

|         |                                     |              |   |
|---------|-------------------------------------|--------------|---|
| 注册地址    | 浙江省杭州市上城区婺江路 217 号 13 层 1301,1302 室 |              |   |
| 注册资本（元） | 10,000,000                          | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是广告业的服务提供商，通过文广集团授权使用广电频率、节目等媒体资源，整合公交集团公司获取其所有公交线路客车内的移动电视媒体资源及杭州地铁 3/6/7/8/10/16 及机场快线电子屏幕的独家经营权，建设无线移动数字电视平台，以实现媒体广告运营业务。另一方面，凭借媒体与公交的双重优质资源，围绕客户需求，为其提供新媒体的微信商城平台服务、活动策划及会展服务、体育服务从而实现收入。

2022-2023 年，公司项目组积极参与杭州亚（残）运体育展示及其相关领域的项目竞标，包括田径（竞走马拉松）、游泳（跳水、花游）、乒乓球（霹雳舞）、攀岩、富阳（银湖、水上）、音视频、亚运村欢迎仪式等。在亚运会及亚残运会期间，团队共计完成了 174 个竞赛单元，368 场亚运会颁奖仪式和 2 场奥运会递补颁奖仪式。以“零失误”的成绩，圆满完成了亚（残）运欢迎仪式服务项目。超额完成了年初营收目标，较 2022 年度营业收入增长 105%。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期            | 上年同期          | 增减比例%    |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|----------|
| 营业收入                                    | 52,384,349.42 | 25,535,430.26 | 105.14%  |
| 毛利率%                                    | 9.24%         | 18.60%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -547,106.82   | 151,114.18    | -462.05% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -783,138.45   | -721,268.58   | -8.58%   |
| 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）          | -7.02%        | 1.89%         | -        |
| 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） | -10.05%       | -9.02%        | -        |
| 基本每股收益                                  | -0.05         | 0.02          | -350.00% |
| 偿债能力                                    | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%    |
| 资产总计                                    | 35,844,637.19 | 26,663,816.08 | 34.43%   |

|                 |               |               |              |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| 负债总计            | 28,323,875.38 | 18,595,947.45 | 52.31%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 7,520,761.81  | 8,067,868.63  | -6.78%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.75          | 0.81          | -7.41%       |
| 资产负债率%（母公司）     | 79.02%        | 69.74%        | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 79.02%        | 69.74%        | -            |
| 流动比率            | 1.11          | 1.15          | -            |
| 利息保障倍数          | -16.36        | 3.73          | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 15,414,160.04 | 2,236,022.70  | 589.36%      |
| 应收账款周转率         | 24.24         | 14.36         | -            |
| 存货周转率           | -             | -             | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | 34.43%        | -1.45%        | -            |
| 营业收入增长率%        | 105.14%       | 6.22%         | -            |
| 净利润增长率%         | -462.05%      | -57.46%       | -            |

注：公司利息费用全部为因执行新租赁准则确认的租赁负债利息费用。

### 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        | 26,063,708.92 | 72.71%   | 12,388,276.69 | 46.46%   | 110.39%  |
| 应收票据        | -             | -        | -             | -        | -        |
| 应收账款        | 1,875,424.78  | 5.23%    | 2,403,907.51  | 9.02%    | -21.98%  |
| 预付款项        | 1,532,447.86  | 4.28%    | 2,868,608.55  | 10.76%   | -46.58%  |
| 其他应收款       | 932,044.40    | 2.60%    | 1,796,334.70  | 6.74%    | -48.11%  |
| 其他流动资产      | 455,191.23    | 1.27%    | 455,191.23    | 1.71%    | 0.00%    |
| 固定资产        | 1,815,753.57  | 5.07%    | 2,354,341.23  | 8.83%    | -22.88%  |
| 使用权资产       | 632,486.40    | 1.76%    | 1,716,748.80  | 6.44%    | -63.16%  |
| 长期待摊费用      | 23,144.34     | 0.06%    | 69,433.14     | 0.26%    | -66.67%  |
| 递延所得税资产     | 2,514,435.69  | 7.01%    | 2,610,974.23  | 9.79%    | -3.70%   |
| 应付账款        | 13,284,342.05 | 37.06%   | 2,778,715.03  | 10.42%   | 378.08%  |
| 合同负债        | 5,706,771.29  | 15.92%   | 5,650,909.16  | 21.19%   | 0.99%    |
| 应付职工薪酬      | 1,856,519.46  | 5.18%    | 1,369,309.22  | 5.14%    | 35.58%   |
| 应交税费        | 336,262.77    | 0.94%    | 137,832.47    | 0.52%    | 143.96%  |
| 其他应付款       | 5,990,777.71  | 16.71%   | 6,203,678.52  | 23.27%   | -3.43%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 603,574.42    | 1.68%    | 1,146,115.07  | 4.30%    | -47.34%  |
| 租赁负债        | -             | -        | 603,574.42    | 2.26%    | -100.00% |

|         |            |       |            |       |         |
|---------|------------|-------|------------|-------|---------|
| 递延所得税负债 | 158,121.60 | 0.44% | 429,187.20 | 1.61% | -63.16% |
| 其他非流动负债 | 387,506.08 | 1.08% | 276,626.36 | 1.04% | 40.08%  |

#### 项目重大变动原因:

1、2023 年度公司货币资金较 2022 年增长 110.39%，增加 13,675,432.23 元。主要原因系亚运体展项目年底全部回款，但因主要供应商北京七季天时体育文化有限公司未能及时开票等原因，款项未能及时支付。

2、2023 年度公司预付账款较 2022 年下降 46.58%，减少 1,336,160.69 元。主要原因为因承接田径（竞走马拉松）亚运测试赛体育展示及颁奖典礼于 2022 年底预付北京七季天时体育文化有限公司体育服务费 1,097,400.42 元，该项目于 2023 年已完结全部确认成本费用。

3、2023 年度公司其他应收款较 2022 年下降 48.11%，减少 864,290.30 元。主要原因系公司与杭州地铁商业经营管理有限公司经友好协商后终止杭州地铁 6（含杭富线）、7、8、9 号线乘客信息系统资源经营项目合同，收回合同保证金 886,753.00 元。

4、2023 年度公司使用权资产较 2022 年下降 63.16%，减少 1,084,262.40 元。主要原因为公司的使用权资产为办公楼租赁，租赁起止日为 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 7 月 15 日，本年度计提折旧 1,084,262.40 元。

5、2023 年度公司应付账款较 2022 年增长 378.08%，增加 10,505,627.02 元。主要原因为亚运体展项目主要供应商北京七季天时体育文化有限公司未能及时开票等原因，款项未能及时支付。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目     | 本期            |               | 上年同期          |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|        | 金额            | 占营业收入的<br>比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 52,384,349.42 | -             | 25,535,430.26 | -             | 105.14%            |
| 营业成本   | 47,544,922.46 | 90.76%        | 20,786,671.60 | 81.40%        | 128.73%            |
| 毛利率%   | 9.24%         | -             | 18.60%        | -             | -                  |
| 销售费用   | 1,656,445.46  | 3.16%         | 1,650,963.76  | 6.47%         | 0.33%              |
| 管理费用   | 4,082,293.85  | 7.79%         | 3,698,484.55  | 14.48%        | 10.38%             |
| 财务费用   | -53,204.67    | -0.10%        | 26,742.57     | 0.10%         | -298.95%           |
| 信用减值损失 | 5,338.21      | 0.01%         | -12,991.20    | -0.05%        | -141.09%           |
| 其他收益   | 105,263.03    | 0.20%         | 240,391.01    | 0.94%         | -56.21%            |

|        |               |        |             |        |          |
|--------|---------------|--------|-------------|--------|----------|
| 投资收益   | -             | -      | 139,616.43  | 0.55%  | -100.00% |
| 资产处置收益 | -54,776.64    | -0.10% | -55,939.39  | -0.22% | -2.08%   |
| 营业利润   | -1,091,245.71 | -2.08% | -583,469.42 | -2.28% | -87.03%  |
| 营业外收入  | 1,071,500.00  | 2.05%  | 984,012.42  | 3.85%  | 8.89%    |
| 营业外支出  | 701,888.17    | 1.34%  | 144,903.46  | 0.57%  | 384.38%  |
| 净利润    | -547,106.82   | -1.04% | 151,114.18  | 0.59%  | -462.05% |

#### 项目重大变动原因:

1、2023 年公司营业收入较 2022 年增长 105.14%，增加 26,848,919.16 元。主要原因为杭州举办第 19 届亚运会，公司积极参与杭州亚（残）运体育展示及其相关领域的项目竞标，并成功承接了包括田径（竞走马拉松）、游泳（跳水、花游）、乒乓球（霹雳舞）、攀岩、富阳（银湖、水上）、音视频、亚运村欢迎仪式等多个项目，体育服务收入较上年增加约 2590 万元。

2、2023 年公司营业成本较 2022 年增长 128.73%，增加 26,758,250.86 元。主要系承接杭州亚（残）运体展项目成本支出。

3、2023 年公司财务费用较 2022 年下降 298.95%，减少 79,947.24 元。主要原因为公司利息费用全部为因执行新租赁准则确认的租赁负债利息费用，房屋租赁起止日为 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 7 月 15 日，2023 年度租赁负债利息费用 41,563.65 元，2022 年度租赁负债利息费用 93,525.06 元。

4、2023 年公司投资收益较 2022 年下降 100.00%，减少 139,616.43 元。主要系因经营需要本年度未购买理财产品，无投资收益产生。

5、2023 年公司营业外支出较 2022 年增加 384.38%，增加 556,984.71 元。主要系支付杭州地铁商业经营管理有限公司 6、7、8 号线违约金 667,657.42 元。

6、2023 年公司营业利润较 2022 年增加亏损 507,776.29 元；2023 年度公司净利润较 2022 年增加亏损 698,221.00 元。主要原因为地铁经营权费、原材料及人工成本上涨导致成本上涨，毛利下降。

## 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 | 52,384,349.42 | 25,535,430.26 | 105.14% |
| 其他业务收入 | -             | -             | -       |
| 主营业务成本 | 47,544,922.46 | 20,786,671.60 | 128.73% |
| 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 | 营业成本 | 毛利率比上 |
|-------|------|------|------|-------|------|-------|
|-------|------|------|------|-------|------|-------|

|               |               |               |         | 上年同期<br>增减% | 比上年同<br>期<br>增减% | 年同期增减<br>百分比 |
|---------------|---------------|---------------|---------|-------------|------------------|--------------|
| 媒体广告运营        | 21,172,471.20 | 19,460,812.37 | 8.08%   | -9.41%      | 0.38%            | -8.96%       |
| 活动策划及<br>会展服务 | 4,268,368.57  | 3,012,612.86  | 29.42%  | 272.34%     | 490.66%          | -26.09%      |
| 其他            | 39,622.64     | -             | 100.00% | 40.00%      | -                | 0.00%        |
| 体育服务          | 26,903,887.01 | 25,071,497.23 | 6.81%   | 2,618.93%   | 2,719.67%        | -3.33%       |

2022 年度体育服务收入 989,501.01 元，金额不大，故当年并入其他收入一并披露未单独列项。

#### 按地区分类分析：

☐适用 ☒不适用

#### 收入构成变动的的原因：

1、2023 年度公司活动策划及会展服务收入 4,268,368.57 元，较 2022 年增加 272.34%，主要系上年度因疫情反复致使公司活动业务受到冲击，本年度恢复正常；成本 3,012,612.86 元，较 2022 年增加 490.66%，主要系外部市场环境导致物价及人工费用增加所致。

2、2023 年度公司体育服务收入 26,903,887.01 元，较 2022 年增加 2618.93%，主要系杭州承办杭州举办第 19 届亚运会，公司积极参与杭州亚（残）运体育展示及其相关领域的项目竞标，并成功承接了包括田径（竞走马拉松）、游泳（跳水、花游）、乒乓球（霹雳舞）、攀岩、富阳（银湖、水上）、音视频、亚运村欢迎仪式等多个项目。

#### 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  | 杭州文化广播电视集团 | 28,400,288.94 | 54.22%  | 是        |
| 2  | 中控科技集团有限公司 | 3,178,623.31  | 6.07%   | 否        |
| 3  | 杭州天与传媒有限公司 | 1,691,603.79  | 3.23%   | 否        |
| 4  | 中共杭州市委宣传部  | 1,537,169.78  | 2.93%   | 否        |
| 5  | 华数传媒网络有限公司 | 1,202,134.44  | 2.29%   | 否        |
| 合计 |            | 36,009,820.26 | 68.74%  | -        |

#### 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  | 北京七季天时体育文化有限公司 | 23,415,480.16 | 59.36%  | 否        |
| 2  | 杭州地铁商业经营管理有限公司 | 5,529,701.90  | 14.02%  | 否        |
| 3  | 杭州文化广播电视集团     | 2,909,789.26  | 7.38%   | 是        |
| 4  | 杭州市公共交通集团有限公司  | 929,504.25    | 2.36%   | 是        |

|    |            |               |        |   |
|----|------------|---------------|--------|---|
| 5  | 浙江言玉广告有限公司 | 925,169.79    | 2.35%  | 否 |
| 合计 |            | 33,709,645.36 | 85.47% | - |

### (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 | 15,414,160.04 | 2,236,022.70  | 589.36%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -491,665.16   | 4,852,610.16  | -110.13% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,247,062.65 | -1,159,407.00 | -7.56%   |

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 15,414,160.04 元，与上年期末相较增长 589.36%，增加 13,178,137.34 元，原因为：亚运体展项目年底全部回款，但因主要供应商北京七季天时体育文化有限公司未能及时开票等原因，款项未能及时支付。

2、投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-491,665.16 元，与上年期末相较下降 110.13%，减少 5,344,275.32 元，原因为：公司上年末结构性存款 5,000,000.00 元到期赎回，未重新购买理财。

## 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

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

### (二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称              | 重大风险事项简要描述                                                                                                      |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.经济环境影响的风险           | 公司主要从事媒体广告业务，而广告业受经济周期的影响比较明显。公司的广告客户有一定的流失，商业广告存在下滑，如果未来宏观经济持续低迷，广告业不景气的情况还会持续一段时间，这将对公司的经营产生不利影响。             |
| 2.因广告发布不当行为被相关部门处罚的风险 | 新《广告法》加大了虚假广告打击力度，加重了广告经营者和广告发布者的责任。虽然公司已经按照新《广告法》等法律法规建立了广告审查制度，提高了人工审核尺度，但由于审核内容高度依赖客户提供的资料，公司存在广告尺度把握不准确的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化：       | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                   |

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额          | 发生金额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 11,700,000.00 | 3,967,905.69  |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 40,000,000.00 | 30,104,306.31 |
| 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                  |             |             |
|                       |             |             |
|                       |             |             |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    |             |             |
| 贷款                    |             |             |
|                       |             |             |
|                       |             |             |

注：上表金额为含税价，与附注有差异。

**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：**

公司与关联方之间发生的关联交易，是公司的正常经营需要，是公司日常经营的组成部分，不会对公司的经营产生不利影响，且关联交易中的公交平台和频道资源采购合同延续至 2024 年，可以保证公司在未来较长一段时间内拥有稳定的广告传播渠道，确保公司具有较好的持续经营能力。

上述关联交易事项对公司持续经营能力及资产状况无不利影响，公司的独立性不会因发生关联交易而降低，且关联交易的发生不存在损害公司和其他股东利益的情形。

**违规关联交易情况**

☐适用 ☒不适用

**(四)承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

## 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       | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
|         | 核心员工          | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 10,000,000 | 100% | 0    | 10,000,000 | 100% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,000,000  | 70%  | 0    | 7,000,000  | 70%  |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
|         | 核心员工          | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
| 总股本     |               | 10,000,000 | -    | 0    | 10,000,000 | -    |
| 普通股股东人数 |               | 2          |      |      |            |      |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称          | 期初持股数         | 持股变动 | 期末持股数         | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量    | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|---------------|---------------|------|---------------|---------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 杭州文化广播电视有限公司  | 7,000,000.00  | 0    | 7,000,000.00  | 70%     | 7,000,000.00  | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 杭州市公共交通集团有限公司 | 3,000,000.00  | 0    | 3,000,000.00  | 30%     | 3,000,000.00  | 0           | 0           | 0             |
| 合计 |               | 10,000,000.00 | 0    | 10,000,000.00 | 100%    | 10,000,000.00 | 0           | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

控股股东、实际控制人：杭州文化广播电视集团有限公司。法定代表人：余新平。成立日期：2005 年 12 月 5 日。社会信用代码：9133010078237804XB。注册资本：50000 万元人民币。持有股份数量：7,000,000.00 股。持股比例：70%。

## 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 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            |          |      |          |            |
| 琚生杰 | 董事长       | 男  | 1975 年 1 月  | 2022 年 5 月 20 日 | 2024 年 5 月 24 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 丁晓  | 董事、常务副总经理 | 女  | 1980 年 2 月  | 2023 年 9 月 15 日 | 2024 年 5 月 24 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 李超  | 董事、副总经理   | 男  | 1968 年 11 月 | 2023 年 9 月 15 日 | 2024 年 5 月 24 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 李睿  | 董事        | 女  | 1980 年 7 月  | 2023 年 9 月 15 日 | 2024 年 5 月 24 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 沈波  | 董事        | 男  | 1980 年 7 月  | 2022 年 9 月 15 日 | 2024 年 5 月 24 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 俞峥嵘 | 监事会主席     | 男  | 1975 年 9 月  | 2021 年 5 月 25 日 | 2024 年 5 月 24 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 陶云燕 | 监事        | 女  | 1977 年 2 月  | 2021 年 5 月 25 日 | 2024 年 5 月 24 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 陆永生 | 职工代表监事    | 男  | 1974 年 11 月 | 2021 年 5 月 25 日 | 2021 年 5 月 24 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 王琦  | 董秘        | 女  | 1991 年 2 月  | 2021 年 5 月 25 日 | 2024 年 5 月 24 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 任依微 | 财务总监      | 女  | 1987 年 7 月  | 2021 年 5 月 25 日 | 2024 年 5 月 24 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 徐柏祥 | 董事、副总经理   | 男  | 1963 年 2 月  | 2021 年 5 月      | 2023 年 8 月 30 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |

|     |    |   |            |                 |                 |   |   |   |    |
|-----|----|---|------------|-----------------|-----------------|---|---|---|----|
|     |    |   |            | 25 日            | 日               |   |   |   |    |
| 盛蔚  | 董事 | 男 | 1970 年 6 月 | 2021 年 5 月 25 日 | 2023 年 8 月 30 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘继峰 | 董事 | 男 | 1985 年 8 月 | 2021 年 5 月 25 日 | 2023 年 8 月 30 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事、监事及高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

**(二) 变动情况**

√ 适用 □ 不适用

| 姓名 | 期初职务   | 变动类型 | 期末职务      | 变动原因                                                        |
|----|--------|------|-----------|-------------------------------------------------------------|
| 丁晓 | 常务副总经理 | 新任   | 董事、常务副总经理 | 因个人原因，公司原董事徐柏祥、盛蔚、刘继峰先生主动提出辞职申请，经董事会、股东大会审议通过后，任命丁晓女士为新任董事。 |
| 李超 | 无      | 新任   | 董事、副总经理   | 因个人原因，公司原董事徐柏祥、盛蔚、刘继峰先生主动提出辞职申请，经董事会、股东大会审议通过后，任命李超先生为新任董事。 |
| 李睿 | 中层干部   | 新任   | 董事        | 因个人原因，公司原董事徐柏祥、盛蔚、刘继峰先生主动提出辞职申请，经董事会、股东大会审议通过               |

|     |         |    |   |                    |
|-----|---------|----|---|--------------------|
|     |         |    |   | 后，任命李睿女士为<br>新任董事。 |
| 徐柏祥 | 董事、副总经理 | 离任 | 无 | 个人原因，提出辞职<br>申请。   |
| 盛蔚  | 董事      | 离任 | 无 | 个人原因，提出辞职<br>申请。   |
| 刘继峰 | 董事      | 离任 | 无 | 个人原因，提出辞职<br>申请。   |

#### 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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1、丁晓，女，中共党员，工作经历：</p> <p>2002.09—2009.12 杭州市电视台生活频道 新闻部记者</p> <p>2010.01—2015.09 杭州市电视台生活频道 新闻部副主任、制片人</p> <p>2015.09--2018.09 杭州活力传媒有限公司 副总经理</p> <p>2018.10—2023.9 杭州无线数字电视股份有限公司常务副总经理</p> <p>2023.10 至今，杭州无线数字电视股份有限公司董事</p> <p>2、李超，男，中共党员，工作经历：</p> <p>2009.06--2010.05 杭州公交集团科学技术信息部副经理</p> <p>2010.05--2013.05 杭州怡苑物产集团有限公司党总支委员、经理</p> <p>2013.05--2013.12 杭州市公共交通集团有限公司公交物业分公司党总支委员、经理</p> <p>2013.12--2014.09 杭州市公共交通集团有限公司公交物业分公司党委副书记、经理</p> <p>2014.09--2015.11 杭州市公共交通集团有限公司公交物业分公司党委副书记、经理，兼杭州金通机动车检测有限公司董事、董事长、总经理</p> <p>2015.11--2018.08 杭州公共交通下沙有限公司党支部委员、总经理、董事</p> <p>2018.08--2019.12 杭州出租汽车集团有限公司党委委员、总经理</p> <p>2019.12--2023.07 杭州市富阳公共交通有限公司党委书记、董事长</p> <p>2023.9—至今 杭州无线数字电视股份有限公司 副总经理</p> <p>3、李睿，女，中共党员，工作经历：</p> <p>2002.07—2006.04 杭州市电视台生活频道 栏目部编导</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

2006.05—2012.02 杭州无线数字电视股份有限公司 节目部主管、副主任

2012.03—2015.08 杭州无线数字电视股份有限公司 活动部副主任（主持工作）

2015.09—至今 杭州无线数字电视股份有限公司 节目部主任、总制片人

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 5    | 2    | 0    | 7    |
| 生产人员    | 20   | 0    | 0    | 20   |
| 销售人员    | 10   | 1    | 0    | 11   |
| 技术人员    | 8    | 0    | 1    | 7    |
| 财务人员    | 1    | 0    | 0    | 1    |
| 员工总计    | 44   | 3    | 1    | 46   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 7    | 8    |
| 本科      | 26   | 27   |
| 专科      | 9    | 9    |
| 专科以下    | 2    | 2    |
| 员工总计    | 44   | 46   |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，员工薪酬均按照公司薪酬考核体系发放，期间公司会定期举办员工培训、员工分享会，培养员工技能及实际操作水平。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否                                                              |
|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 投资机构是否派驻董事       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

|             |                                                                  |
|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 报告期内是否新增关联方 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|-------------|------------------------------------------------------------------|

#### (一) 公司治理基本情况

公司成立以来，建立健全了法人治理结构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度。公司三会运行良好，董事、监事及高级管理人员能够勤勉尽职，认真开展各项工作，积极维护公司、股东及投资者利益。公司法人治理结构和内控制度不断得到完善。截至本年报签署日，会议的召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，并对本年度内的监督事项没有异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，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

公司具有完善的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务和机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形，挂牌公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

##### (三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                   |     |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                 |     |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                             |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 中兴财光华审会字（2024）第 318074 号                                                                                                                                                                          |     |
| 审计机构名称           | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                               |     |
| 审计机构地址           | 北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24                                                                                                                                                                         |     |
| 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 | 顾飞燕                                                                                                                                                                                               | 桑楚楚 |
|                  | 3 年                                                                                                                                                                                               | 4 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                 |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 5 年                                                                                                                                                                                               |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 9.9                                                                                                                                                                                               |     |

### 审计报告

中兴财光华审会字(2024)第 318074 号

杭州无线数字电视股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了杭州无线数字电视股份有限公司（以下简称无线数字）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了无线数字 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

无线数字管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括无线数字 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估无线数字的持续经营能力，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无线数字、终止运营或别无其他现实的选择。

无线数字治理层负责监督无线数字的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对无线数字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无线数字不能持续经营。

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

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：顾飞燕

中国注册会计师：桑楚楚

2024 年 4 月 25 日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注  | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |     |                  |                  |
| 货币资金         | 五、1 | 26,063,708.92    | 12,388,276.69    |
| 结算备付金        |     |                  |                  |
| 拆出资金         |     |                  |                  |
| 交易性金融资产      |     |                  |                  |
| 衍生金融资产       |     |                  |                  |
| 应收票据         |     |                  |                  |
| 应收账款         | 五、2 | 1,875,424.78     | 2,403,907.51     |
| 应收款项融资       |     |                  |                  |

|               |     |               |               |
|---------------|-----|---------------|---------------|
| 预付款项          | 五、3 | 1,532,447.86  | 2,868,608.55  |
| 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、4 | 932,044.40    | 1,796,334.70  |
| 其中：应收利息       |     |               |               |
| 应收股利          |     |               |               |
| 买入返售金融资产      |     |               |               |
| 存货            |     |               |               |
| 合同资产          |     |               |               |
| 持有待售资产        |     |               |               |
| 一年内到期的非流动资产   |     |               |               |
| 其他流动资产        | 五、5 | 455,191.23    | 455,191.23    |
| 流动资产合计        |     | 30,858,817.19 | 19,912,318.68 |
| <b>非流动资产：</b> |     |               |               |
| 发放贷款及垫款       |     |               |               |
| 债权投资          |     |               |               |
| 其他债权投资        |     |               |               |
| 长期应收款         |     |               |               |
| 长期股权投资        |     |               |               |
| 其他权益工具投资      |     |               |               |
| 其他非流动金融资产     |     |               |               |
| 投资性房地产        |     |               |               |
| 固定资产          | 五、6 | 1,815,753.57  | 2,354,341.23  |
| 在建工程          |     |               |               |
| 生产性生物资产       |     |               |               |
| 油气资产          |     |               |               |
| 使用权资产         | 五、7 | 632,486.40    | 1,716,748.80  |
| 无形资产          |     |               |               |
| 开发支出          |     |               |               |
| 商誉            |     |               |               |
| 长期待摊费用        | 五、8 | 23,144.34     | 69,433.14     |
| 递延所得税资产       | 五、9 | 2,514,435.69  | 2,610,974.23  |
| 其他非流动资产       |     |               |               |
| 非流动资产合计       |     | 4,985,820.00  | 6,751,497.40  |
| 资产总计          |     | 35,844,637.19 | 26,663,816.08 |
| <b>流动负债：</b>  |     |               |               |
| 短期借款          |     |               |               |
| 向中央银行借款       |     |               |               |
| 拆入资金          |     |               |               |
| 交易性金融负债       |     |               |               |
| 衍生金融负债        |     |               |               |
| 应付票据          |     |               |               |

|                      |      |                      |                      |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 应付账款                 | 五、10 | 13,284,342.05        | 2,778,715.03         |
| 预收款项                 |      |                      |                      |
| 合同负债                 | 五、11 | 5,706,771.29         | 5,650,909.16         |
| 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、12 | 1,856,519.46         | 1,369,309.22         |
| 应交税费                 | 五、13 | 336,262.77           | 137,832.47           |
| 其他应付款                | 五、14 | 5,990,777.71         | 6,203,678.52         |
| 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、15 | 603,574.42           | 1,146,115.07         |
| 其他流动负债               |      |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>27,778,247.70</b> | <b>17,286,559.47</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                      |                      |
| 保险合同准备金              |      |                      |                      |
| 长期借款                 |      |                      |                      |
| 应付债券                 |      |                      |                      |
| 其中：优先股               |      |                      |                      |
| 永续债                  |      |                      |                      |
| 租赁负债                 | 五、16 |                      | 603,574.42           |
| 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、9  | 158,121.60           | 429,187.20           |
| 其他非流动负债              | 五、17 | 387,506.08           | 276,626.36           |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>545,627.68</b>    | <b>1,309,387.98</b>  |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>28,323,875.38</b> | <b>18,595,947.45</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                      |                      |
| 股本                   | 五、18 | 10,000,000.00        | 10,000,000.00        |
| 其他权益工具               |      |                      |                      |
| 其中：优先股               |      |                      |                      |
| 永续债                  |      |                      |                      |
| 资本公积                 | 五、19 | 6,545,832.25         | 6,545,832.25         |
| 减：库存股                |      |                      |                      |
| 其他综合收益               |      |                      |                      |
| 专项储备                 |      |                      |                      |
| 盈余公积                 |      |                      |                      |

|                          |      |                      |                      |
|--------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一般风险准备                   |      |                      |                      |
| 未分配利润                    | 五、20 | -9,025,070.44        | -8,477,963.62        |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 7,520,761.81         | 8,067,868.63         |
| 少数股东权益                   |      |                      |                      |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>7,520,761.81</b>  | <b>8,067,868.63</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>35,844,637.19</b> | <b>26,663,816.08</b> |

法定代表人：琚生杰主管会计工作负责人：丁晓会计机构负责人：任依微

## （二） 利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2023 年               | 2022 年               |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | <b>52,384,349.42</b> | <b>25,535,430.26</b> |
| 其中：营业收入                       | 五、21 | 52,384,349.42        | 25,535,430.26        |
| 利息收入                          |      |                      |                      |
| 已赚保费                          |      |                      |                      |
| 手续费及佣金收入                      |      |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | <b>53,531,419.73</b> | <b>26,429,976.53</b> |
| 其中：营业成本                       | 五、21 | 47,544,922.46        | 20,786,671.60        |
| 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、22 | 300,962.63           | 267,114.05           |
| 销售费用                          | 五、23 | 1,656,445.46         | 1,650,963.76         |
| 管理费用                          | 五、24 | 4,082,293.85         | 3,698,484.55         |
| 研发费用                          |      |                      |                      |
| 财务费用                          | 五、25 | -53,204.67           | 26,742.57            |
| 其中：利息费用                       |      | 41,563.65            | 93,525.06            |
| 利息收入                          |      | 100,248.98           | 71,715.39            |
| 加：其他收益                        | 五、26 | 105,263.03           | 240,391.01           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、27 |                      | 139,616.43           |
| 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、28 | 5,338.21      | -12,991.20  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           |      |               |             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 五、29 | -54,776.64    | -55,939.39  |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>    |      | -1,091,245.71 | -583,469.42 |
| 加：营业外收入                     | 五、30 | 1,071,500.00  | 984,012.42  |
| 减：营业外支出                     | 五、31 | 701,888.17    | 144,903.46  |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>  |      | -721,633.88   | 255,639.54  |
| 减：所得税费用                     | 五、32 | -174,527.06   | 104,525.36  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |      | -547,106.82   | 151,114.18  |
| 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）       |      | -547,106.82   | 151,114.18  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      |               |             |
| （二）按所有权归属分类：                | -    | -             | -           |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |      |               |             |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | -547,106.82   | 151,114.18  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |      |               |             |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |      |               |             |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益           |      |               |             |
| （1）重新计量设定受益计划变动额            |      |               |             |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益         |      |               |             |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动           |      |               |             |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动           |      |               |             |
| （5）其他                       |      |               |             |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益            |      |               |             |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益          |      |               |             |
| （2）其他债权投资公允价值变动             |      |               |             |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      |               |             |
| （4）其他债权投资信用减值准备             |      |               |             |
| （5）现金流量套期储备                 |      |               |             |
| （6）外币财务报表折算差额               |      |               |             |
| （7）其他                       |      |               |             |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |      |               |             |
| <b>七、综合收益总额</b>             |      | -547,106.82   | 151,114.18  |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |      | -547,106.82   | 151,114.18  |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |      |               |             |

|                |  |       |      |
|----------------|--|-------|------|
| <b>八、每股收益：</b> |  |       |      |
| （一）基本每股收益（元/股） |  | -0.05 | 0.02 |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  | -0.05 | 0.02 |

法定代表人：琚生杰主管会计工作负责人：丁晓会计机构负责人：任依微

### （三） 现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注   | 2023 年               | 2022 年               |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 56,217,072.25        | 26,576,226.18        |
| 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                   |      |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、33 | 1,335,789.56         | 3,196,784.44         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>57,552,861.81</b> | <b>29,773,010.62</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 28,384,584.11        | 14,303,052.88        |
| 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           |      | 10,526,686.52        | 9,981,421.38         |
| 支付的各项税费                   |      | 1,115,870.29         | 353,230.63           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、33 | 2,111,560.85         | 2,899,283.03         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>42,138,701.77</b> | <b>27,536,987.92</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>15,414,160.04</b> | <b>2,236,022.70</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |      |                      | 20,000,000.00        |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                      | 139,616.43           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 12,236.84            | 8,593.73             |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 12,236.84     | 20,148,210.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 503,902.00    | 295,600.00    |
| 投资支付的现金                   |      |               | 15,000,000.00 |
| 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            |      |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 503,902.00    | 15,295,600.00 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -491,665.16   | 4,852,610.16  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |      |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |      |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |      |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      |               |               |
| 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、33 | 1,247,062.65  | 1,159,407.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 1,247,062.65  | 1,159,407.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -1,247,062.65 | -1,159,407.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 13,675,432.23 | 5,929,225.86  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 12,388,276.69 | 6,459,050.83  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 26,063,708.92 | 12,388,276.69 |

法定代表人：琚生杰主管会计工作负责人：丁晓会计机构负责人：任依微

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023 年        |         |    |  |              |           |            |          |          |                |               |                |              |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|--------------|-----------|------------|----------|----------|----------------|---------------|----------------|--------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |              |           |            |          |          |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益<br>合计  |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |              |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |              |           |            |          |          |                |               |                |              |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 |         |    |  | 6,545,832.25 |           |            |          |          |                | -8,477,963.62 |                | 8,067,868.63 |
| 加：会计政策变更              |               |         |    |  |              |           |            |          |          |                |               |                |              |
| 前期差错更正                |               |         |    |  |              |           |            |          |          |                |               |                |              |
| 同一控制下企业合并             |               |         |    |  |              |           |            |          |          |                |               |                |              |
| 其他                    |               |         |    |  |              |           |            |          |          |                |               |                |              |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 |         |    |  | 6,545,832.25 |           |            |          |          |                | -8,477,963.62 |                | 8,067,868.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |    |  |              |           |            |          |          |                | -547,106.82   |                | -547,106.82  |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |              |           |            |          |          |                | -547,106.82   |                | -547,106.82  |
| （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          | 10,000,000.00 |  |  |  | 6,545,832.25 |  |  |  |  |  | -9,025,070.44 |  | 7,520,761.81 |

| 项目       | 2022 年        |         |         |    |              |           |            |          |          |                |               |                |                 |
|----------|---------------|---------|---------|----|--------------|-----------|------------|----------|----------|----------------|---------------|----------------|-----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |              |           |            |          |          |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权<br>益<br>合计 |
|          | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |                 |
|          |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |            |          |          |                |               |                |                 |
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 |         |         |    | 6,545,832.25 |           |            |          |          |                | -8,629,077.80 |                | 7,916,754.45    |
| 加：会计政策变更 |               |         |         |    |              |           |            |          |          |                |               |                |                 |

|                       |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |               |  |              |
|-----------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|---------------|--|--------------|
| 前期差错更正                |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |               |  |              |
| 同一控制下企业合并             |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |               |  |              |
| 其他                    |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |               |  |              |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 |  |  |  | 6,545,832.25 |  |  |  |  |  | -8,629,077.80 |  | 7,916,754.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  | 151,114.18    |  | 151,114.18   |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  | 151,114.18    |  | 151,114.18   |
| （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       | 10,000,000.00 |  |  |  | 6,545,832.25 |  |  |  |  |  | -8,477,963.62 |  | 8,067,868.63 |

法定代表人：琚生杰主管会计工作负责人：丁晓会计机构负责人：任依微

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

杭州无线数字电视股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州文化广播电视集团有限公司、杭州市公共交通集团有限公司以原杭州广电公交移动多媒体有限公司净资产折股设立的股份有限公司，公司成立于2005年2月24日，现已取得杭州市市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为913301027708154172，注册资本1,000万元。公司于2018年12月25日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称为无线数字，证券代码为873099。

公司的法定代表人为琚生杰。本公司业务性质主要为公交移动电视广告业务，主要经营活动：广播电视节目制作，设计、制作、代理、发布国内广告，承办会展活动，网上销售等。

本公司是广告业的服务提供商，通过杭州文化广播电视集团授权使用广电频率、节目等媒体资源，整合杭州市公共交通集团有限公司获取其所有公交线路客车内的移动电视媒体资源及杭州地铁及机场快线电子屏幕的独家经营权，建设无线移动数字电视平台，以实现媒体广告运营业务。另一方面，凭借媒体与公交的双重优质资源，围绕客户需求，为其提供新媒体的微信商城平台服务、活动策划及会展服务、体育服务从而实现收入。

财务报表批准报出日：本公司董事会于2024年4月25日批准报出本财务报表。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

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

#### 2. 持续经营

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

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

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

#### 3. 营业周期

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

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6. 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

##### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否

将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以

公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①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；

②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；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 7. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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、应收款项融资和合同资产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收账款组合

应收账款组合 1 以账龄为风险特征组合

应收账款组合 2 无风险组合（合并范围内的关联方，押金、保证金、备用金等）

（2）其他应收款组合

其他应收款组合 1 以账龄为风险特征组合

其他应收款组合 2 无风险组合（合并范围内的关联方，押金、保证金、备用金等）

## 8. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 9. 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及

折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别   | 折旧方法  | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率%       |
|------|-------|---------|------|-------------|
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5    | 31.67-19.00 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 5       | 5    | 19.00       |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5    | 31.67-19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4       | 5    | 23.75       |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 10. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 11. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。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。

### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将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。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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,但属于为生产存货而发生的,适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定,以直线法对使用权资产计提折旧,并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

## ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。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。

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:A.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;B.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;C.本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时,采用增量借款利率作为折现率,以同期银行贷款利率为基础,考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化,续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致,根据担保余值预计的应付金额发生变动,用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,或者实质固定付款额发生变动时,重新计量租赁负债。

## ③租赁的变更

当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,且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时,该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的,分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,重新计量租赁负债。

## ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值不超过40,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债,将租赁付款额在

租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

#### 12. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 13. 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

#### 14. 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，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。

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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

## 15. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

收入确认的具体方法：

### （1）媒体广告运营收入

①广告公司买断式代理模式下的媒体广告运营业务属某一时点履行的履约义务，根据合同约定在提供相关服务并经双方结算后确认收入；②广告主直接投放或者广告公司松散式代理模式下的媒体广告运营业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已

推广服务期间占与客户约定推广期限的比例确定提供服务的履约进度，按履约并经双方验收结算后确认收入。③媒体广告运营业务下的广告制作费业务属某一时点履行的履约义务，根据合同约定在提供相关服务并经双方结算后确认收入。

（2）会展服务收入

会展服务属某一时点履行的履约义务，根据合同约定在提供相关服务并经双方结算后确认收入。

（3）微信商城平台服务收入

微信商城平台服务属某一时点履行的履约义务，根据合同约定在提供相关服务并经双方结算后确认收入。

（4）体育服务收入

体育服务属某一时段履行的履约义务，根据已执行进度确定提供服务的履约进度。

（5）培训服务收入

培训服务属某一时点履行的履约义务，根据合同约定在提供相关服务并经双方结算后确认收入。

16. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 17. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于不是企业合并、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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

## 18. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（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，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，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，本公司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。

## 19. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，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固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，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，对可比期间公司财务报表项目及金额的影响如下：

| 资产负债表<br>(于 2022 年 1 月 1 日)   |              |              |             |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 项目                            | 调整前          | 调整后          | 影响金额        |
| 递延所得税资产                       | 2,286,312.39 | 2,986,565.19 | +700,252.80 |
| 递延所得税负债                       |              | 700,252.80   | +700,252.80 |
| 资产负债表<br>(于 2022 年 12 月 31 日) |              |              |             |
| 项目                            | 调整前          | 调整后          | 影响金额        |
| 递延所得税资产                       | 2,181,787.03 | 2,610,974.23 | +429,187.20 |
| 递延所得税负债                       |              | 429,187.20   | +429,187.20 |

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

| 税种      | 计税依据   | 税率% |
|---------|--------|-----|
| 增值税     | 应税收入   | 6   |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7   |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3   |
| 地方教育附加  | 应纳流转税额 | 2   |
| 文化事业建设费 | 应税营业额  | 3   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25  |

2、税收优惠

(1) 增值税

根据财政部税务总局公告 2023 年第 1 号《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》，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：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) 城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加

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》（2022 年第 10 号）自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政

府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

（3）文化事业建设费

自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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）对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50%的幅度内减征。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1. 货币资金

| 项目     | 2023.12.31    | 2022.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 2,256.60      | 2,256.60      |
| 银行存款   | 26,013,486.52 | 12,349,093.23 |
| 其他货币资金 | 47,965.80     | 36,926.86     |
| 合计     | 26,063,708.92 | 12,388,276.69 |

其中：存放在境外的款项总额

存放财务公司款项

说明：截至 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金系微信商城财付通余额 47,965.80 元。  
本期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

| 项目   | 2023.12.31   |           |              | 2022.12.31   |           |              |
|------|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|
|      | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         |
| 应收账款 | 1,894,368.46 | 18,943.68 | 1,875,424.78 | 2,428,189.40 | 24,281.89 | 2,403,907.51 |
| 合计   | 1,894,368.46 | 18,943.68 | 1,875,424.78 | 2,428,189.40 | 24,281.89 | 2,403,907.51 |

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损

失计量损失准备。

①2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——以账龄为风险特征组合

| 账龄      | 账面余额         | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备      |
|---------|--------------|---------------|-----------|
| 1 年以内   | 1,874,368.46 | 1.00          | 18,743.68 |
| 1 至 2 年 | 20,000.00    | 1.00          | 200.00    |
| 合计      | 1,894,368.46 |               | 18,943.68 |

(3) 坏账准备的变动

| 项目       | 2023.01.01 | 本期增加 | 本期减少     |       | 2023.12.31 |
|----------|------------|------|----------|-------|------------|
|          |            |      | 转回       | 转销或核销 |            |
| 应收账款坏账准备 | 24,281.89  |      | 5,338.21 |       | 18,943.68  |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

| 单位名称           | 期末余额         | 占应收账款总额数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|----------------|--------------|-----------------|-----------|
| 杭州文化广播电视集团     | 774,700.00   | 40.90           | 7,747.00  |
| 杭州溢新文化传媒有限公司   | 271,920.00   | 14.35           | 2,719.20  |
| 浙江中控信息产业股份有限公司 | 163,734.14   | 8.64            | 1,637.34  |
| 蓝卓数字科技有限公司     | 118,243.31   | 6.24            | 1,182.43  |
| 浙江中控科教仪器设备有限公司 | 105,097.11   | 5.55            | 1,050.97  |
| 合计             | 1,433,694.56 | 75.68           | 14,336.94 |

### 3. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账龄      | 2023.12.31   |        | 2022.12.31   |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例%    | 金额           | 比例%    |
| 1 年以内   | 1,507,811.90 | 98.39  | 2,867,856.61 | 99.97  |
| 1 至 2 年 | 24,528.30    | 1.60   |              |        |
| 2 至 3 年 |              |        |              |        |
| 3 年以上   | 107.66       | 0.01   | 751.94       | 0.03   |
| 合计      | 1,532,447.86 | 100.00 | 2,868,608.55 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额           | 占预付账款总额的比例% | 账龄   |
|----------------|--------|--------------|-------------|------|
| 杭州地铁商业经营管理有限公司 | 非关联方   | 1,342,446.60 | 87.60       | 1年以内 |
| 杭州喜田广告传媒有限公司   | 非关联方   | 49,135.25    | 3.21        | 1年以内 |
| 杭州巴士传媒集团有限公司   | 非关联方   | 45,566.04    | 2.97        | 1年以内 |
| 杭州诚盈会务有限公司     | 非关联方   | 27,000.00    | 1.76        | 1年以内 |
| 杭州文化广播电视集团     | 实际控制人  | 24,528.30    | 1.60        | 1至2年 |
| 合计             |        | 1,488,676.19 | 97.14       |      |

#### 4. 其他应收款

| 项目    | 2023.12.31 | 2022.12.31   |
|-------|------------|--------------|
| 应收利息  |            |              |
| 应收股利  |            |              |
| 其他应收款 | 932,044.40 | 1,796,334.70 |
| 合计    | 932,044.40 | 1,796,334.70 |

(1) 其他应收款情况

| 项目    | 2023.12.31   |              |            | 2022.12.31   |              |              |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
|       | 账面余额         | 坏账准备         | 账面价值       | 账面余额         | 坏账准备         | 账面价值         |
| 其他应收款 | 6,132,044.40 | 5,200,000.00 | 932,044.40 | 6,996,334.70 | 5,200,000.00 | 1,796,334.70 |
| 合计    | 6,132,044.40 | 5,200,000.00 | 932,044.40 | 6,996,334.70 | 5,200,000.00 | 1,796,334.70 |

##### ① 坏账准备

A. 2023 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

| 项目           | 账面余额         | 未来12月内预期信用损失率% | 坏账准备         | 理由     |
|--------------|--------------|----------------|--------------|--------|
| 单项计提:        |              |                |              |        |
| 天津迪思文化传媒有限公司 | 5,200,000.00 | 100.00         | 5,200,000.00 | 预计无法收回 |
| 合计           | 5,200,000.00 | 100.00         | 5,200,000.00 |        |

##### ② 坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段<br>未来 12 个月<br>内预期信用 | 第二阶段<br>整个存续期预<br>期信用损失(未 | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失(已发 | 合计 |
|------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|----|
|------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|----|

|              | 损失 | 发生信用减值)      | 生信用减值)       |
|--------------|----|--------------|--------------|
| 2023年1月1日余额  |    | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 |
| 期初余额在本期      |    |              |              |
| —转入第一阶段      |    |              |              |
| —转入第二阶段      |    |              |              |
| —转入第三阶段      |    |              |              |
| 本期计提         |    |              |              |
| 本期转回         |    |              |              |
| 本期转销         |    |              |              |
| 本期核销         |    |              |              |
| 其他变动         |    |              |              |
| 2023年12月31余额 |    | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 |

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 2023.12.31   | 2022.12.31   |
|-------|--------------|--------------|
| 保证金   | 854,339.40   | 1,775,229.70 |
| 押金    | 20,105.00    | 20,105.00    |
| 职工备用金 | 57,600.00    | 1,000.00     |
| 代收代付款 | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 |
| 合计    | 6,132,044.40 | 6,996,334.70 |

④其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称             | 是否为关联方 | 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     |
|------------------|--------|-------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 天津迪思文化传媒有限公司     | 否      | 代收代付款 | 5,200,000.00 | 5年以上 | 84.79               | 5,200,000.00 |
| 杭州地铁商业经营管理有限公司   | 否      | 保证金   | 679,929.00   | 1至2年 | 11.09               |              |
| 浙江乾丰商业地产经营管理有限公司 | 否      | 保证金   | 150,000.00   | 2至3年 | 2.45                |              |
| 姜语馨(备用金)         | 否      | 职工备用金 | 56,600.00    | 1年以内 | 0.92                |              |
| 环球天地文化传媒(北京)有限公司 | 否      | 押金    | 20,000.00    | 5年以上 | 0.33                |              |
| 合计               |        |       | 6,106,529.00 |      | 99.58               | 5,200,000.00 |

5. 其他流动资产

| 项 目     | 2023.12.31 | 2022.12.31        |
|---------|------------|-------------------|
| 预缴企业所得税 | 455,191.23 | <b>455,191.23</b> |
| 合 计     | 455,191.23 | 455,191.23        |

## 6. 固定资产

| 项目     | 2023.12.31          | 2022.12.31          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 固定资产   | 1,815,753.57        | 2,354,341.23        |
| 固定资产清理 |                     |                     |
| 合计     | <b>1,815,753.57</b> | <b>2,354,341.23</b> |

### (1) 固定资产及累计折旧

#### ① 固定资产情况

##### A. 持有自用的固定资产

| 项目        | 办公设备       | 专用设备          | 电子设备          | 运输设备       | 合计            |
|-----------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值    |            |               |               |            |               |
| 1、年初余额    | 578,479.28 | 10,896,159.29 | 11,777,009.49 | 607,137.38 | 23,858,785.44 |
| 2、本年增加金额  | 53,075.23  | 89,826.54     | 83,168.32     |            | 226,070.09    |
| (1) 购置    | 53,075.23  | 89,826.54     | 83,168.32     |            | 226,070.09    |
| 3、本年减少金额  |            |               | 1,340,270.01  |            | 1,340,270.01  |
| (1) 处置或报废 |            |               | 1,340,270.01  |            | 1,340,270.01  |
| 4、年末余额    | 631,554.51 | 10,985,985.83 | 10,519,907.80 | 607,137.38 | 22,744,585.52 |
| 二、累计折旧    |            |               |               |            |               |
| 1、年初余额    | 444,850.44 | 10,251,081.00 | 10,231,732.29 | 576,780.48 | 21,504,444.21 |
| 2、本年增加金额  | 44,591.74  | 59,368.89     | 593,683.64    |            | 697,644.27    |
| (1) 计提    | 44,591.74  | 59,368.89     | 593,683.64    |            | 697,644.27    |
| 3、本年减少金额  |            |               | 1,273,256.53  |            | 1,273,256.53  |
| (1) 处置或报废 |            |               | 1,273,256.53  |            | 1,273,256.53  |
| 4、年末余额    | 489,442.18 | 10,310,449.89 | 9,552,159.40  | 576,780.48 | 20,928,831.95 |
| 三、账面价值    |            |               |               |            |               |
| 1、年末账面价值  | 142,112.33 | 675,535.94    | 967,748.40    | 30,356.90  | 1,815,753.57  |
| 2、年初账面价值  | 133,628.84 | 645,078.29    | 1,545,277.20  | 30,356.90  | 2,354,341.23  |

## 7. 使用权资产

| 项目       | 房屋及建筑物       | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1、年初余额   | 3,343,142.40 | 3,343,142.40 |
| 2、本年增加金额 |              |              |
| 3、本年减少金额 |              |              |
| 4、年末余额   | 3,343,142.40 | 3,343,142.40 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1、年初余额   | 1,626,393.60 | 1,626,393.60 |
| 2、本年增加金额 | 1,084,262.40 | 1,084,262.40 |
| 3、本年减少金额 |              |              |
| 4、年末余额   | 2,710,656.00 | 2,710,656.00 |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1、年末账面价值 | 632,486.40   | 632,486.40   |
| 2、年初账面价值 | 1,716,748.80 | 1,716,748.80 |

#### 8. 长期待摊费用

| 项目     | 2023.01.01 | 本期增加 | 本期摊销      | 其他减少 | 2023.12.31 | 其他减少的原因 |
|--------|------------|------|-----------|------|------------|---------|
| 办公室装修款 | 69,433.14  |      | 46,288.80 |      | 23,144.34  |         |
| 合计     | 69,433.14  |      | 46,288.80 |      | 23,144.34  |         |

#### 9. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 2023.12.31   |               | 2022.12.31   |               |
|--------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      |
| 信用减值准备 | 1,304,735.92 | 5,218,943.68  | 1,306,070.47 | 5,224,281.89  |
| 可抵扣亏损  | 1,058,806.16 | 4,235,224.64  | 867,481.39   | 3,469,925.53  |
| 租赁负债   | 150,893.61   | 603,574.42    | 437,422.37   | 1,749,689.49  |
| 合计     | 2,514,435.69 | 10,057,742.74 | 2,610,974.23 | 10,443,896.91 |

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2023.12.31 |          | 2022.12.31 |          |
|----|------------|----------|------------|----------|
|    | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异 |

|           |                   |                   |                   |                     |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 使用权资产     | 158,121.60        | 632,486.40        | 429,187.20        | 1,716,748.80        |
| <b>合计</b> | <b>158,121.60</b> | <b>632,486.40</b> | <b>429,187.20</b> | <b>1,716,748.80</b> |

#### 10. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

| 项目        | 2023.12.31           | 2022.12.31          |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 应付资源使用费   | 494,921.27           | 1,394,707.99        |
| 应付频道播发费   | 700,000.00           | 1,075,000.00        |
| 应付设备费     |                      | 186,580.00          |
| 应付代理服务费   | 812,384.80           | 118,827.04          |
| 应付其他      | 3,600.00             | 3,600.00            |
| 应付体展服务费   | 11,273,435.98        |                     |
| <b>合计</b> | <b>13,284,342.05</b> | <b>2,778,715.03</b> |

##### (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 |
|--------------|-------------------|-----------|
| 浙江广电移动电视有限公司 | 700,000.00        | 给予的账期较长   |
| <b>合计</b>    | <b>700,000.00</b> |           |

#### 11. 合同负债

|                 | 2023.12.31          | 2022.12.31          |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 合同负债            | 6,094,277.37        | 5,927,535.52        |
| 减：列示于其他非流动负债的部分 | 387,506.08          | 276,626.36          |
| <b>合计</b>       | <b>5,706,771.29</b> | <b>5,650,909.16</b> |

##### (1) 分类

| 项目        | 2023.12.31          | 2022.12.31          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预收服务费     | 5,706,771.29        | 5,650,909.16        |
| <b>合计</b> | <b>5,706,771.29</b> | <b>5,650,909.16</b> |

#### 12. 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 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项目             | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬         | 1,251,688.03        | 9,994,936.61         | 9,607,706.61         | 1,638,918.03        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 117,621.19          | 1,024,378.41         | 924,398.17           | 217,601.43          |
| <b>合计</b>      | <b>1,369,309.22</b> | <b>11,019,315.02</b> | <b>10,532,104.78</b> | <b>1,856,519.46</b> |

(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                |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,155,949.52        | 8,629,153.63        | 8,254,340.04        | 1,530,763.11        |
| 2、职工福利费       |                     | 344,439.33          | 344,439.33          |                     |
| 3、社会保险费       | 60,428.39           | 648,203.53          | 636,638.30          | 71,993.62           |
| 其中：医疗保险费      | 59,405.60           | 634,074.03          | 623,787.07          | 69,692.56           |
| 工伤保险费         | 1,022.79            | 14,129.50           | 12,851.23           | 2,301.06            |
| 4、住房公积金       |                     | 234,911.00          | 234,911.00          |                     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 35,310.12           | 138,229.12          | 137,377.94          | 36,161.30           |
| <b>合计</b>     | <b>1,251,688.03</b> | <b>9,994,936.61</b> | <b>9,607,706.61</b> | <b>1,638,918.03</b> |

(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  | 112,507.12        | 989,054.72          | 892,700.50        | 208,861.34        |
| 2、失业保险费   | 5,114.07          | 35,323.69           | 31,697.67         | 8,740.09          |
| <b>合计</b> | <b>117,621.19</b> | <b>1,024,378.41</b> | <b>924,398.17</b> | <b>217,601.43</b> |

13. 应交税费

| 税项        | 2023.12.31        | 2022.12.31        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 个人所得税     | 23,301.97         | 17,883.71         |
| 印花税       | 4,621.82          | 1,917.40          |
| 增值税       | 263,352.81        | 82,796.63         |
| 城市维护建设税   | 5,973.83          | 228.07            |
| 教育费附加     | 2,560.21          | 97.74             |
| 地方教育附加    | 1,706.81          | 65.16             |
| 文化事业建设费   | 34,745.32         | 34,843.76         |
| <b>合计</b> | <b>336,262.77</b> | <b>137,832.47</b> |

14. 其他应付款

| 项目    | 2023.12.31   | 2022.12.31   |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 5,990,777.71 | 6,203,678.52 |
| 合计    | 5,990,777.71 | 6,203,678.52 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目    | 2023.12.31   | 2022.12.31   |
|-------|--------------|--------------|
| 保证金   | 553,909.50   | 753,909.50   |
| 代扣代缴款 | 61,418.91    | 57,051.71    |
| 代收代付款 | 5,340,790.50 | 5,357,980.45 |
| 其他    | 34,658.80    | 34,736.86    |
| 合计    | 5,990,777.71 | 6,203,678.52 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目           | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 新疆英翼文化传播有限公司 | 5,300,000.00 | [注]       |
| 合计           | 5,300,000.00 |           |

注：详见附注十、其他重要事项

15. 一年内到期的非流动负债

| 项目                 | 2023.12.31 | 2022.12.31   |
|--------------------|------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债（附注五、16） | 603,574.42 | 1,146,115.07 |
| 合计                 | 603,574.42 | 1,146,115.07 |

16. 租赁负债

| 项目                   | 2023.12.31 | 2022.12.31   |
|----------------------|------------|--------------|
| 租赁付款额                | 603,574.42 | 1,791,253.14 |
| 减：未确认融资费用            |            | 41,563.65    |
| 小计                   | 603,574.42 | 1,749,689.49 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注五、15） | 603,574.42 | 1,146,115.07 |
| 合计                   |            | 603,574.42   |

## 17. 其他非流动负债

| 项目              | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|-----------------|------------|------------|
| 合同负债            | 387,506.08 | 276,626.36 |
| 减：一年内到期的其他非流动负债 |            |            |
| 合计              | 387,506.08 | 276,626.36 |

## 18. 股本

| 项目   | 2023.01.01    | 本期增减 |    |           |    |    | 2023.12.31    |
|------|---------------|------|----|-----------|----|----|---------------|
|      | 1             | 发行新股 | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 10,000,000.00 |      |    |           |    |    | 10,000,000.00 |

## 19. 资本公积

| 项目   | 2023.01.01   | 本期增加 | 本期减少 | 2023.12.31   |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 6,545,832.25 |      |      | 6,545,832.25 |
| 合计   | 6,545,832.25 |      |      | 6,545,832.25 |

## 20. 未分配利润

| 项目                | 金额            | 提取或分配比例 |
|-------------------|---------------|---------|
| 期初未分配利润           | -8,477,963.62 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -547,106.82   |         |
| 期末未分配利润           | -9,025,070.44 |         |

## 21. 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

| 项目   | 2023 年度       |               | 2022 年度       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 52,384,349.42 | 47,544,922.46 | 25,535,430.26 | 20,786,671.60 |
| 合计   | 52,384,349.42 | 47,544,922.46 | 25,535,430.26 | 20,786,671.60 |

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称   | 2023 年度       |               | 2022 年度       |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 媒体广告运营 | 21,172,471.20 | 19,460,812.37 | 23,371,255.31 | 19,387,465.57 |

|           |                      |                      |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 活动策划及会展服务 | 4,268,368.57         | 3,012,612.86         | 1,146,372.05         | 510,042.35           |
| 其他        | 39,622.64            |                      | 28,301.89            |                      |
| 体育服务收入    | 26,903,887.01        | 25,071,497.23        | 989,501.01           | 889,163.68           |
| <b>合计</b> | <b>52,384,349.42</b> | <b>47,544,922.46</b> | <b>25,535,430.26</b> | <b>20,786,671.60</b> |

说明：2023 年度媒体广告运营收入中的杭州地区公交广告收入金额为 5,246,165.15 元。

(3) 营业收入按收入确认时间列示如下：

| 项目         | 提供劳务                 | 合计                   |
|------------|----------------------|----------------------|
| 在某一时段内确认收入 | 45,365,828.61        | 45,365,828.61        |
| 在某一时点确认收入  | 7,018,520.81         | 7,018,520.81         |
| <b>合计</b>  | <b>52,384,349.42</b> | <b>52,384,349.42</b> |

## 22. 税金及附加

| 项目        | 2023 年度           | 2022 年度           |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税   | 35,228.47         | 4,436.59          |
| 教育费附加     | 15,097.91         | 1,901.40          |
| 地方教育附加    | 10,065.27         | 1,267.60          |
| 文化事业建设费   | 232,791.78        | 254,699.71        |
| 印花税       | 7,779.20          | 4,808.75          |
| <b>合计</b> | <b>300,962.63</b> | <b>267,114.05</b> |

## 23. 销售费用

| 项目        | 2023 年度             | 2022 年度             |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 1,555,837.77        | 1,551,384.10        |
| 制作宣传费     | 360.00              | 1,200.00            |
| 差旅费       | 3,036.24            | 702.78              |
| 办公费       | 92,930.45           | 88,591.88           |
| 招待费       | 4,281.00            | 9,085.00            |
| <b>合计</b> | <b>1,656,445.46</b> | <b>1,650,963.76</b> |

## 24. 管理费用

| 项目    | 2023 年度      | 2022 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,023,522.44 | 1,685,934.56 |
| 房屋租赁费 | 35,485.72    | 35,485.72    |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 使用权资产折旧   | 1,084,262.40        | 1,084,262.40        |
| 装修费       | 46,288.80           | 46,288.80           |
| 车辆使用费     | 103,705.09          | 83,339.58           |
| 业务招待费     | 53,585.50           | 34,811.06           |
| 物管、车位费    | 138,078.56          | 135,205.90          |
| 水电费       | 90,557.72           | 97,796.34           |
| 固定资产折旧    | 41,961.89           | 38,510.00           |
| 咨询服务费     | 299,843.61          | 301,589.38          |
| 差旅费       | 39,269.62           | 26,333.90           |
| 办公费       | 88,557.01           | 80,303.38           |
| 其他        | 37,175.49           | 48,623.53           |
| <b>合计</b> | <b>4,082,293.85</b> | <b>3,698,484.55</b> |

#### 25. 财务费用

| 项目        | 2023 年度           | 2022 年度          |
|-----------|-------------------|------------------|
| 利息费用      | 41,563.65         | 93,525.06        |
| 减：利息收入    | 100,248.98        | 71,715.39        |
| 手续费       | 5,480.66          | 4,932.90         |
| <b>合计</b> | <b>-53,204.67</b> | <b>26,742.57</b> |

#### 26. 其他收益

| 项目        | 2023 年度           | 2022 年度           |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 政府补助      | 100,437.95        | 236,908.44        |
| 个税手续费返还   | 4,825.08          | 3,482.57          |
| <b>合计</b> | <b>105,263.03</b> | <b>240,391.01</b> |

政府补助的具体信息详见附注六、政府补助。

#### 27. 投资收益

| 项目        | 2023 年度 | 2022 年度           |
|-----------|---------|-------------------|
| 银行理财产品收益  |         | 139,616.43        |
| <b>合计</b> |         | <b>139,616.43</b> |

#### 28. 信用减值损失

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|

|            |                 |                   |
|------------|-----------------|-------------------|
| 应收账款信用减值损失 | 5,338.21        | -12,991.20        |
| <b>合计</b>  | <b>5,338.21</b> | <b>-12,991.20</b> |

#### 29. 资产处置收益

| 项目                       | 2023 年度           | 2022 年度           | 计入当期非经常性损益的金额     |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失 | -54,776.64        | -55,939.39        | -54,776.64        |
| 其中：固定资产                  | -54,776.64        | -55,939.39        | -54,776.64        |
| <b>合计</b>                | <b>-54,776.64</b> | <b>-55,939.39</b> | <b>-54,776.64</b> |

#### 30. 营业外收入

| 项目        | 2023 年度             | 2022 年度           | 计入当期非经常性损益的金额       |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 无需支付的款项   | 909,500.00          | 900,000.00        | 909,500.00          |
| 其他        |                     | 64,012.42         |                     |
| 亚运主题宣传补助  | 60,000.00           |                   | 60,000.00           |
| 罚款收入      | 102,000.00          | 20,000.00         | 102,000.00          |
| <b>合计</b> | <b>1,071,500.00</b> | <b>984,012.42</b> | <b>1,071,500.00</b> |

#### 31. 营业外支出

| 项目        | 2023 年度           | 2022 年度           | 计入当期非经常性损益        |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 违约金       | 667,657.42        |                   | 667,657.42        |
| 滞纳金       | 34,230.75         | 126,903.46        | 34,230.75         |
| 罚款        |                   | 18,000.00         |                   |
| <b>合计</b> | <b>701,888.17</b> | <b>144,903.46</b> | <b>701,888.17</b> |

#### 32. 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项目        | 2023年度             | 2022年度            |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 递延所得税费用   | -174,527.06        | 104,525.36        |
| <b>合计</b> | <b>-174,527.06</b> | <b>104,525.36</b> |

##### (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 | -721,633.88 |

|                  |             |
|------------------|-------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -180,408.47 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 5,881.41    |
| 所得税费用            | -174,527.06 |

### 33. 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        | 2023年度              | 2022年度              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来款及其他    | 1,235,540.58        | 3,036,332.63        |
| 利息收入      | 100,248.98          | 71,715.39           |
| 收到的政府补助   |                     | 88,736.42           |
| <b>合计</b> | <b>1,335,789.56</b> | <b>3,196,784.44</b> |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 2023年度              | 2022年度              |
|------------|---------------------|---------------------|
| 支付的管理费用及其他 | 1,694,234.84        | 1,092,904.81        |
| 往来款及其他     | 417,326.01          | 1,806,378.22        |
| <b>合计</b>  | <b>2,111,560.85</b> | <b>2,899,283.03</b> |

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 2023年度              | 2022年度              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 使用权资产     | 1,247,062.65        | 1,159,407.00        |
| <b>合计</b> | <b>1,247,062.65</b> | <b>1,159,407.00</b> |

### 34. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                       | 2023年度       | 2022年度       |
|----------------------------|--------------|--------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b> |              |              |
| 净利润                        | -547,106.82  | 151,114.18   |
| 加: 信用减值损失                  | -5,338.21    | 12,991.20    |
| 资产减值损失                     |              |              |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧    | 697,644.27   | 830,231.35   |
| 使用权资产折旧                    | 1,084,262.40 | 1,084,262.40 |
| 无形资产摊销                     |              |              |
| 长期待摊费用摊销                   | 46,288.80    | 46,288.80    |

|                              |               |               |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 资产处置损失（收益以“－”号填列）            | 54,776.64     | 55,939.39     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）          |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）          |               |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）              | 41,563.65     | 93,525.06     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）              |               | -139,616.43   |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）         | 96,538.54     | 375,590.96    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）         | -271,065.60   | -271,065.60   |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）             |               |               |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）        | 2,734,271.93  | -1,125,717.30 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）        | 11,482,324.44 | 1,122,478.69  |
| 其他                           |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 15,414,160.04 | 2,236,022.70  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |               |
| 债务转为资本                       |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                |               |               |
| 确认使用权资产的租赁                   |               |               |
| .....                        |               |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |               |
| 现金的期末余额                      | 26,063,708.92 | 12,388,276.69 |
| 减：现金的期初余额                    | 12,388,276.69 | 6,459,050.83  |
| 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                 | 13,675,432.23 | 5,929,225.86  |

（4）现金和现金等价物的构成

| 项目             | 2023年度        | 2022年度        |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 26,063,708.92 | 12,388,276.69 |
| 其中：库存现金        | 2,256.60      | 2,256.60      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 26,013,486.52 | 12,349,093.23 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 47,965.80     | 36,926.86     |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |               |               |
| 存放同业款项         |               |               |
| 拆放同业款项         |               |               |
| 二、现金等价物        |               |               |

其中：三个月内到期的债券投资

|                |               |               |
|----------------|---------------|---------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 26,063,708.92 | 12,388,276.69 |
|----------------|---------------|---------------|

### 35. 租赁

#### (1) 本公司作为承租人

| 项目                   | 金额           |
|----------------------|--------------|
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 35,485.72    |
| 租赁负债的利息费用            | 41,563.65    |
| 与租赁相关的总现金流出          | 1,284,322.65 |

## 六、政府补助

### 1. 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目      | 本期计入损益金额          | 上期计入损益金额          | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------|-------------|
| 增值税加计抵扣   | 100,437.95        | 148,172.02        | 其他收益      | 与收益相关       |
| 增值税及附加减免  |                   | 3,000.00          | 其他收益      | 与收益相关       |
| 政府补贴      |                   | 85,736.42         | 其他收益      | 与收益相关       |
| <b>合计</b> | <b>100,437.95</b> | <b>236,908.44</b> |           |             |

## 七、关联方及其交易

### 1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称          | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元)  | 母公司对本公司的持股比例% | 母公司对本公司的表决权比例% |
|----------------|-----|------|-----------|---------------|----------------|
| 杭州文化广播电视集团有限公司 | 杭州市 | 控股股东 | 50,000.00 | 70.00         | 70.00          |

杭州文化广播电视集团持有杭州文化广播电视集团有限公司 100% 股权，为本公司的实际控制人。

### 2. 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系  |
|---------|----------|
| 琚生杰     | 董事长、董事   |
| 李超      | 董事、副总经理  |
| 沈波      | 董事       |
| 李睿      | 董事       |
| 俞峥嵘     | 监事会主席、监事 |
| 陶云燕     | 监事       |

|                |                |
|----------------|----------------|
| 陆永生            | 职工代表监事         |
| 王琦             | 董事会秘书          |
| 任依微            | 财务总监           |
| 丁晓             | 董事、常务副总        |
| 杭州市公共交通集团有限公司  | 持有公司 5%以上股份的股东 |
| 杭州文广投资控股有限公司   | 受母公司同一间接控制的企业  |
| 杭州文广联合广告传媒有限公司 | 受母公司同一间接控制的企业  |
| 杭州大剧院有限公司      | 受母公司同一间接控制的企业  |
| 杭州活力传媒有限公司     | 受母公司同一间接控制的企业  |
| 杭州华智传媒有限公司     | 受母公司同一间接控制的企业  |
| 杭州文物有限公司       | 受母公司同一间接控制的企业  |
| 杭州演出有限公司       | 受母公司同一间接控制的企业  |

### 3. 关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

| 关联方名称         | 关联交易内容 | 金额                  |                     |
|---------------|--------|---------------------|---------------------|
|               |        | 2023年度              | 2022年度              |
| 杭州文化广播电视集团    | 资源使用费  | 272,206.70          | 291,902.71          |
| 杭州文化广播电视集团    | 广告发布费  |                     | 114,962.26          |
| 杭州文广投资控股有限公司  | 频道播发费  | 900,000.00          | 900,000.00          |
| 杭州市公共交通集团有限公司 | 资源使用费  | 222,714.57          | 238,829.49          |
| 杭州市公共交通集团有限公司 | 代理服务费  | 27,500.00           |                     |
| 杭州演出有限公司      | 广告发布费  | 980,944.82          |                     |
| 杭州文化广播电视集团    | 广告发布费  | 756,637.74          |                     |
| <b>合计</b>     |        | <b>3,160,003.83</b> | <b>1,545,694.46</b> |

##### ② 出售商品/提供劳务情况

| 关联方名称          | 关联交易内容 | 金额            |              |
|----------------|--------|---------------|--------------|
|                |        | 2023年度        | 2022年度       |
| 杭州文广联合广告传媒有限公司 | 提供广告服务 | 515,303.77    | 560,613.21   |
| 杭州文化广播电视集团     | 提供体育服务 | 14,721,475.40 |              |
| 杭州文化广播电视集团     | 提供广告服务 | 1,316,793.76  | 2,045,036.30 |
| 杭州大剧院有限公司      | 提供广告服务 | 71,344.32     | 73,938.68    |

|                |        |                      |                     |
|----------------|--------|----------------------|---------------------|
| 杭州华智传媒有限公司     | 提供广告服务 | 117,924.53           | 300,171.52          |
| 杭州文物有限公司       | 提供广告服务 |                      | 9,433.96            |
| 杭州文化广播电视集团有限公司 | 提供体育服务 | 11,657,447.16        | 329,339.62          |
| <b>合计</b>      |        | <b>28,400,288.94</b> | <b>3,318,533.29</b> |

(2) 关键管理人员报酬

| 项目       | 2023年度       | 2022年度       |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,756,634.93 | 1,070,860.48 |

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方        | 2023.12.31 |          | 2022.12.31 |          |
|------|------------|------------|----------|------------|----------|
|      |            | 账面余额       | 坏账准备     | 账面余额       | 坏账准备     |
| 应收账款 | 杭州文化广播电视集团 | 774,700.00 | 7,747.00 | 641,276.00 | 6,412.76 |
| 预付款项 | 杭州文化广播电视集团 | 24,528.30  |          | 85,849.06  |          |

(2) 应付项目

| 项目名称    | 关联方名称          | 2023.12.31 | 2022.12.31   |
|---------|----------------|------------|--------------|
|         |                | 账面余额       | 账面余额         |
| 应付账款    | 杭州文化广播电视集团     | 491,817.50 | 767,089.40   |
| 应付账款    | 杭州文广投资控股有限公司   |            | 375,000.00   |
| 应付账款    | 杭州市公共交通集团有限公司  | 250,214.57 | 627,618.59   |
| 应付账款    | 杭州演出有限公司       | 292,500.00 |              |
| 合同负债    | 杭州大剧院有限公司      | 24,528.32  | 33,018.87    |
| 其他非流动负债 | 杭州大剧院有限公司      |            | 15,683.96    |
| 合同负债    | 杭州文广联合广告传媒有限公司 | 47,039.63  |              |
| 合同负债    | 杭州文化广播电视集团     | 939,075.48 | 1,443,852.39 |

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十、其他重要事项

### 1、关于其他应收款 520 万

2017 年 11 月，公司与天津迪思文化传媒有限公司签订《节目制作承制合同》，由公司委托天津迪思文化传媒有限公司负责《创世纪》节目前期承制，即节目编剧，前期制作执行。共计 12 集，合同金额 31,684,367.00 元。款项结算按合同签订、节目制作进度分期付款；截至 2018 年 1 月 31 日，公司累计收到天津迪思文化传媒有限公司开发票金额 9,864,367.00 元，预付节目制作款项 5,200,000.00 元。2018 年 8 月，公司与天津迪思文化传媒有限公司签订解除合同，确认相关的合同已解除。将已确认的预付款项 5,200,000.00 元调整为其他应收款，待对方资金返还后，再做相应的冲减处理。目前公司无法就该事项的处理取得进展，已确认全额计提坏账准备。

### 2、关于其他应付款 530 万

公司与新疆英翼文化传播有限公司签订《节目制作承制合同》，新疆英翼文化传播有限公司委托公司负责《创世纪》节目前期承制，即节目编剧，前期制作执行。共计 12 集，合同金额 31,884,367.00 元。款项结算按合同签订、节目制作进度分期付款；截至 2017 年 12 月 31 日，公司累计向新疆英翼文化传播有限公司开具的发票金额 9,884,367.00 元，收到节目制作款项 5,300,000.00 元。申报新三板材料时，现场核查，相关节目未制作，故将相关的款项 5,300,000.00 元调整为预收款项。2018 年由于双方合作关系解除，故将预收款项 5,300,000.00 元调整至其他应付款。目前公司积极与新疆英翼文化传播有限公司联系，争取补充签订相应的解除合同。目前公司无法就该事项的处理取得进展。

## 十一、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                   | 金额         | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -54,776.64 |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     |            |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |            |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |            |    |

委托他人投资或管理资产的损益

对外委托贷款取得的损益

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

非货币性资产交换损益

债务重组损益

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

交易价格显失公允的交易产生的收益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 369,611.83

其他符合非经常性损益定义的损益项目

**非经常性损益总额 314,835.19**

减：非经常性损益的所得税影响数 78,803.56

**非经常性损益净额 236,031.63**

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

**归属于公司普通股股东的非经常性损益 236,031.63**

## 2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|---------------|--------|--------|
|                      |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | -7.02         | -0.05  | -0.05  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -10.05        | -0.08  | -0.08  |

## 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 | 2,181,787.03 | 2,610,974.23 | 2,286,312.39 | 2,986,565.19 |
| 递延所得税负债 | 0.00         | 429,187.20   | 0.00         | 700,252.80   |

#### (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

会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”。

根据该规定，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固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，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，对可比期间公司财务报表项目及金额的影响如下：

| 资产负债表<br>(于 2022 年 1 月 1 日)   |              |              |             |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 项目                            | 调整前          | 调整后          | 影响金额        |
| 递延所得税资产                       | 2,286,312.39 | 2,986,565.19 | +700,252.80 |
| 递延所得税负债                       |              | 700,252.80   | +700,252.80 |
| 资产负债表<br>(于 2022 年 12 月 31 日) |              |              |             |
| 项目                            | 调整前          | 调整后          | 影响金额        |

|         |              |              |             |
|---------|--------------|--------------|-------------|
| 递延所得税资产 | 2,181,787.03 | 2,610,974.23 | +429,187.20 |
| 递延所得税负债 |              | 429,187.20   | +429,187.20 |

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                          | 金额                |
|-----------------------------|-------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -54,776.64        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出          | 369,611.83        |
| <b>非经常性损益合计</b>             | <b>314,835.19</b> |
| 减：所得税影响数                    | 78,803.56         |
| 少数股东权益影响额（税后）               |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>             | <b>236,031.63</b> |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用