



数字营销

品牌服务

城市文创

运营管理

媒介策略

2025 年度报告

浙江风盛传媒股份有限公司

精彩案例 数字技术创新应用



【地铁创意 x AR】

《杭州大运河地铁博物馆》

实体展览+AR数字技术，被列为杭州市拱墅区年度重点宣传项目



【创意策划 x AI】

《湘湖漫游记》

湘湖首部AI动画，让湘湖文化「动」起来



【灯光秀 x 杭州】

《浙BA城市应援灯光秀》

AI动态转制应用，一周一城一主题，赛事热度与城市互动双重破圈



【大笨屏 x 区块链】

《RWA数字广告》

结合区块链技术，2000分钟广告资源拆分成800份数字化使用权益

荣誉奖项



2025ADMEN国际大赏实战金案（案例类）

2025年度ADMEN国际大赏整合营销类实战金案

2025年度ADMEN国际大赏整合营销类实战金案

2025年度ADMEN国际大赏整合营销类实战金案

第十七届金远奖户外类金奖

第十七届金远奖户外类金奖

第十届金场景营销大奖地铁类金奖

第十届金场景营销大奖景观类金奖

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王峰、主管会计工作负责人韩冰及会计机构负责人（会计主管人员）陈玉丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、上会会计师事务所（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。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
	附件会计信息调整及差异情况	130

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司办公室（浙江省杭州市上城区中豪望江国际1幢601室）

释义

释义项目	指	释义
公司、风盛传媒、风盛股份	指	浙江风盛传媒股份有限公司
华媒控股	指	浙江华媒控股股份有限公司
都快控股	指	浙江都市快报控股有限公司
日报传媒	指	杭州日报传媒有限公司
国大集团	指	浙江国大集团有限责任公司
德清己任	指	德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）
杭报集团	指	杭州日报报业集团（杭州日报社）
杭报集团有限公司	指	杭州日报报业集团有限公司
杭州文投	指	杭州文化投资发展有限公司
杭州闻悦	指	杭州闻悦企业发展有限公司
城投资产	指	杭州城投资产集团有限公司
钱新金融	指	杭州钱江新城金融投资有限公司
国泰海通	指	国泰海通证券股份有限公司
会计师事务所、上会	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日期间
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	风盛股份现行有效的并经工商行政管理部门备案的章程
《股东会议事规则》	指	最近一次由股东会会议通过的《浙江风盛传媒股份有限公司股东会议事规则》
《董事会议事规则》	指	最近一次由股东会会议通过的《浙江风盛传媒股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	最近一次由股东会会议通过的《浙江风盛传媒股份有限公司监事会议事规则》
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
朗盛传媒	指	杭州朗盛传媒有限公司
杭州风盛	指	杭州风盛文化产业有限公司
杭州好声音	指	杭州好声音风尚传媒有限公司
南京好声音	指	南京市好声音风尚传媒有限公司
智骊文化	指	浙江智骊文化传媒有限公司
厦门风盛	指	厦门风盛传媒有限公司
风盛初见	指	厦门风盛初见文化产业有限公司
有鲸网络	指	杭州有鲸网络科技有限公司
风盛千机	指	浙江风盛千机文化科技有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江风盛传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANGFINE-SUNMEDIAINC.,LTD.		
	FINESUN		
法定代表人	王峰	成立时间	2004年5月9日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杭州日报报业集团（杭州日报社），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-725-7259 其他广告业		
主要产品与服务项目	借助地铁灯箱、地标建筑、户外 LED 屏等各类户外媒体资源，以线下户外、线上新媒体为融合载体，协助客户发布品牌宣传及产品推广的广告，为政府及公益机构发布公共信息。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	风盛股份	证券代码	838071
挂牌时间	2016年7月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	韩冰	联系地址	杭州市上城区望江国际中心 1 号 601 室
电话	0571-85399339	电子邮箱	ir@finesun.com.cn
传真	0571-85399339		
公司办公地址	杭州市上城区望江国际中心 1 号 601 室	邮政编码	310000
公司网址	http://www.finesun.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330102762004796Y		
注册地址	浙江省杭州市上城区望江国际中心 1 号 601 室		
注册资本（元）	50,000,000	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

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

优质核心资源是公司实现持续快速发展的制胜关键，公司根据户外广告市场趋势及自身业务发展规划，积极探寻优质的媒体传播资源网络布局，公司主要通过公开投标、竞拍、自建与商业谈判等方式获取目标户外媒体资源的经营权。近年来，公司致力于户外媒体资源的多元化开拓，积极探寻优质媒体传播资源网络布局，聚焦地铁、城市核心 LED、建筑灯光秀、互联网广告等产品，致力于户外广告媒体资源规模化网络化布局，以线下户外、线上传播为融合载体，以户外+艺术、户外+技术、户外+文创为导向，提供客户一站式、线下+线上立体化的户外广告解决方案及网络数字营销全案服务，通过策划咨询、品牌营销、项目运营、媒介策略、文创 IP、数智应用等全链路陪伴式服务，以创意推动城市更新和文化自信，引领文创产业的发展与品牌升级。

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

截至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	181,024,096.63	224,190,592.15	-19.25%
毛利率%	3.81%	11.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,505,383.01	2,297,589.93	-948.95%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,793,918.22	-1,081,177.41	-1,823.27%
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）	-25.67%	2.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-27.37%	-1.28%	-
基本每股收益	-0.39	0.05	-880.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	374,088,707.05	281,500,319.82	32.89%
负债总计	292,071,943.10	178,793,126.50	63.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,566,921.06	85,382,756.83	-22.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.71	-22.22%
资产负债率%（母公司）	74.00%	60.66%	-
资产负债率%（合并）	78.08%	63.51%	-
流动比率	0.85	1.07	-
利息保障倍数	-1.71	2.56	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	113,754,126.60	105,907,474.85	7.41%
应收账款周转率	2.52	2.72	-
存货周转率	4,342.58	19,525.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	32.89%	-32.25%	-
营业收入增长率%	-19.25%	-35.84%	-
净利润增长率%	-430.05%	133.18%	-

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	94,507,685.49	25.26%	96,394,333.69	34.24%	-1.96%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	50,206,002.03	13.42%	65,698,855.22	23.34%	-23.58%
存货	70,918.06	0.02%	9,278.74	0.00%	664.31%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	915,617.14	0.24%	939,494.22	0.33%	-2.54%
固定资产	2,240,622.56	0.60%	2,442,005.95	0.87%	-8.25%
在建工程	-	-	-	-	-

无形资产	48,060.51	0.01%	439,381.23	0.16%	-89.06%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	40,032,547.95	10.70%	47,808,341.66	16.98%	-16.26%
长期借款	-	-	-	-	-
债权投资	21,156,822.00	5.66%	51,547,342.47	18.31%	-58.96%
使用权资产	148,070,465.25	39.58%	20,812,663.49	7.39%	611.44%
一年内到期的非流动负债	70,037,927.94	18.72%	18,823,704.75	6.69%	272.07%
租赁负债	68,174,445.63	18.22%	720,607.34	0.26%	9,360.69%
资产总计	374,088,707.05	100%	281,500,319.82	100.00%	32.89%

项目重大变动原因

1、货币资金

公司 2025 年货币资金期末金额较上年期末金额减少 1.96%，主要系报告期内银行短期借款减少，导致期末货币资金金额相应减少。

2、应收账款

公司 2025 年应收账款期末金额较上年期末金额减少 23.58%，主要系报告期内应收账款回款加快，导致应收账款期末金额相应减少。

3、存货

公司 2025 年存货期末金额较上年期末金额增加 664.31%，主要系报告期内库存商品购入，导致存货期末金额相应增加。

4、长期股权投资

公司 2025 年长期股权投资期末金额较上年期末金额减少 2.54%，主要系报告期内参股公司亏损，导致长期股权投资期末金额相应减少。

5、固定资产

公司 2025 年固定资产期末金额较上年期末金额减少 8.25%，主要系报告期内固定资产计提折旧，导致固定资产期末金额相应减少。

6、无形资产

公司 2025 年无形资产期末金额较上年期末金额减少 89.06%，主要系报告期内无形资产计提摊销，导致无形资产期末金额相应减少。

7、短期借款

公司 2025 年短期借款期末金额较上年期末金额减少 16.26%，主要系报告期内归还银行借款，导致短期借款期末金额相应减少。

8、债权投资

公司 2025 年债权投资期末金额较上年期末金额减少 58.96%，主要系报告期内一年内到期的债权投资分类至一年内到期的非流动资产，导致债权投资期末金额相应减少。

9、使用权资产

公司 2025 年使用权资产期末金额较上年期末金额增加 611.44%，主要系报告期内中标项目，新项目按新租赁准则确认在使用权资产，导致使用权资产期末金额相应增加。

10、一年内到期的非流动负债

公司 2025 年一年内到期的非流动负债较上年期末金额增加 272.07%，主要系报告期内一年内到期的租赁负债划分到一年内到期的非流动负债，导致一年内到期的非流动负债期末金额相应增加。

11、租赁负债

公司 2025 年租赁负债期末金额较上年期末金额增加 9360.69%，主要系报告期内中标项目，新项目按新租赁准则确认在租赁负债，导致租赁负债期末金额相应增加。

12、资产总计

公司 2025 年资产总计期末金额较上年期末金额增加 32.89%，主要系报告期内新增项目，使用权资产和租赁负债相应增加，导致资产总计期末金额相应增加。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	181,024,096.63	-	224,190,592.15	-	-19.25%
营业成本	174,130,661.83	96.19%	198,290,975.09	88.45%	-12.18%
毛利率%	3.81%	-	11.55%	-	-
销售费用	980,641.73	0.54%	2,415,890.42	1.08%	-59.41%
管理费用	16,935,295.90	9.36%	15,893,853.89	7.09%	6.55%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	5,261,414.72	2.91%	2,570,946.82	1.15%	104.65%
信用减值损失	-1,272,275.77	-0.70%	-1,558,962.97	-0.70%	18.39%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,493,126.80	0.82%	784,635.97	0.35%	90.30%
投资收益	1,505,246.28	0.83%	2,986,085.00	1.33%	-49.59%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-61,409.15	-0.03%	667.48	0.00%	-9,300.15%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-16,823,751.03	-9.29%	4,224,540.22	1.88%	-498.24%
营业外收入	14,151.43	0.01%	1,759,727.60	0.78%	-99.20%
营业外支出	98,875.44	0.05%	2,147.52	0.00%	4,504.17%
净利润	-17,936,329.37	-9.91%	5,434,389.58	2.42%	-430.05%

项目重大变动原因

1、营业收入

公司 2025 年营业收入金额较上年同期金额减少 19.25%，主要系报告期内市场竞争激烈，主营业务收入减少，导致报告期内营业收入相应减少。

2、营业成本

公司 2025 年营业成本金额较上年同期金额减少 12.18%，主要系报告期内主营业务收入减少，导致报告期内营业成本相应减少。

3、毛利率

公司 2025 年毛利率较上年同期金额下降 7.74%，主要系报告期内营业收入下降的幅度大于成本下降幅度，导致报告期内毛利率相应降低。

4、销售费用

公司 2025 年销售费用金额较上年同期金额减少 59.41%，主要系报告期内项目收入减少，导致报告期内销售费用相应减少。

5、管理费用

公司 2025 年管理费用金额较上年同期金额增加 6.55%，主要系报告期内项目到期终止相关费用增加，导致报告期内管理费用相应增加。

6、财务费用

公司 2025 年财务费用金额较上年同期金额增加 104.65%，主要系报告期内租赁负债利息费用增加，导致报告期内财务费用相应增加。

7、信用减值损失

公司 2025 年信用减值损失金额较上年同期金额增加 18.39%，主要系报告期内以前年度应收账款收回，计提减少，导致报告期内信用减值损失增加。

8、其他收益

公司 2025 年其他收益金额较上年同期金额增加 90.30%，主要系报告期内收到政府补助增加，导致报告期内其他收益金额相应增加。

9、投资收益

公司 2025 年投资收益金额较上年同期金额减少 49.59%，主要系报告期内银行大额存单利息减少，导致报告期内投资收益减少。

10、资产处置收益

公司 2025 年资产处置收益金额较上年同期金额减少 9300.15%，主要系报告期内固定资产处置损失，导致报告期内资产处置收益相应减少。

11、营业利润

公司 2025 年营业利润较上年同期金额下降 498.24%，主要系报告期内收入减少，导致报告期内营业利润相应减少。

12、营业外收入

公司 2025 年营业外收入金额较上年同期金额减少 99.20%，主要系报告期内非经营性项目的收入减少，导致报告期内营业外收入减少。

13、营业外支出

公司 2025 年营业外支出金额较上年同期金额增加 4504.17%，主要系报告期内支付与经营无关的滞纳金、违约金等，导致报告期内营业外支出相应增加。

14、净利润

公司 2025 年净利润较上年同期金额下降 430.05%，主要系报告期内收入减少幅度大于成本减少幅度，毛利率降低，导致报告期内净利润相应减少。

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	180,951,677.47	223,988,481.35	-19.21%
其他业务收入	72,419.16	202,110.80	-64.17%
主营业务成本	173,863,305.61	198,024,961.38	-12.20%
其他业务成本	267,356.22	266,013.71	0.50%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
地铁及 LED 户外	175,461,020.52	169,188,889.61	3.57%	-16.33%	-8.70%	-8.07%
其他	5,563,076.11	4,941,772.22	11.17%	-61.56%	-61.92%	0.84%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司收入构成无重大变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	9,947,166.40	5.49%	否
2	客户 2	9,538,654.82	5.27%	否
3	客户 3	8,886,047.32	4.91%	否
4	客户 4	6,868,648.10	3.79%	否
5	客户 5	6,238,766.43	3.45%	否
	合计	41,479,283.07	22.91%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	48,433,025.88	27.81%	否
2	供应商 2	22,215,558.92	12.76%	否
3	供应商 3	21,689,647.65	12.46%	否
4	供应商 4	4,894,187.81	2.81%	否
5	供应商 5	4,840,779.94	2.78%	否
	合计	102,073,200.20	58.62%	-

(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	113,754,126.60	105,907,474.85	7.41%
投资活动产生的现金流量净额	-1,008,112.44	-19,543,830.72	94.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-107,267,662.36	-125,472,006.60	14.51%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额

公司 2025 年经营活动产生的现金流量净额较上年同期金额增加 7.41%，主要系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金减少，导致报告期内经营活动产生的现金流量净额相应增加。

2、投资活动产生的现金流量净额

公司 2025 年投资活动产生的现金流量净额较上年同期金额增加 94.84%，主要系报告期内投资支付的现金减少，导致报告期内投资活动产生的现金流量净额增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额

公司 2025 年筹资活动产生的现金流量净额较上年同期金额增加 14.51%，主要系报告期内支付项目租赁费对应的财务费用减少，导致报告期内筹资活动产生的现金流量净额增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州风盛	控股子公司	广告服务	2,000,000.00	6,572,788.21	-11,810,732.63	24,637,692.48	-7,078,890.40
朗盛传媒	控股子公司	广告服务	5,000,000.00	17,110,327.18	9,037,190.09	5,707,072.90	-812,803.69
智骊文化	控股子公司	广告服务	10,000,000.00	15,762,466.30	10,839,808.94	10,951,644.95	2,576,904.33
厦门风盛	控股子公司	广告服务	5,000,000.00	8,634,119.41	7,565,150.34	-0.01	59,717.99
风盛初见	控股子公司	广告服务	1,000,000.00	8,150,004.52	4,776,615.34	10,414,883.21	1,748,354.71
杭州好声音	控股子公司	广告服务	15,000,000.00	6,260,191.34	6,260,191.34	-11,186.22	-4,906,163.10
有鲸网络	参股公司	广告服务	5,000,000.00	1,919,960.80	-1,852,420.64	8,859.34	-68,091.86
风盛千机	参股公司	广告服务	10,000,000.00	3,012,248.60	2,289,042.86	662,501.05	35,197.46

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、部分媒体资源未取得正式户外广告设置许可证或许可证有效期到期后无法续办的风险	目前相关职能部门已暂停杭州市户外广告设置审批以及原有户外广告设置许可证到期续批的工作，导致公司取得的部分户外广告媒体资源尚未取得正式户外广告设置许可证或部分户外广告设置许可证有效期到期后无法按规定续期。尽管杭州市户外广告管理工作领导小组办公室已就暂停审批事项作出确认，并给予公司获准经营的情况说明，同意公司在积极遵守相关部门对户外广告日常监督检查的前提下有序经营，但若未来公司未就上述相关资源按规定取得有效的户外广告设置许可证或无法续期，公司的正常经营活动仍可能受到影响。
2、无法持续获得户外媒体资源的风险	地铁媒体、户外 LED 屏和路面灯箱媒体是公司的主要户外媒体资源，其分别通过签署经营协议或授权协议获得相关的经营使用权。待各资源的经营使用期到期后，公司将及时启动续约谈判或积极寻找替代的优质媒体资源点位，但若未来公司无法持续获得上述资源的经营使用权，可能使公司面临广告传播效果下降、客户满意度降低的风险。
3、因城市规划等因素调整户外媒体资源的风险	城市管理者可能基于城市规划、城市交通、城市环卫等的需要，对不符合城市整体规划要求的户外媒体设置进行调整，尤其是对那些设置地段位于城市核心区域、影响人群广泛的户外广告设施和招牌、指示牌等户外媒体设置进行拆除或迁移。虽然公司积极关注城市规划及城市环卫的最新变化，且采取措施拓宽户外媒体资源获取渠道，仍不能排除未来城市管理者对城市规划、城市交通、城市环卫要求的变更而对公司正在经营的户外广告资源进行拆除或者迁移的可能性，从而对公司的户外广告业务带来不利影响。
4、业务地域集中的风险	户外广告业具有较强的地域性特征，2025 年度公司的营业收入中来自杭州市的占比较高。如果杭州市的户外广告市场环境发生重大不利变化，或者公司在该地区的竞争力出现明显下降，可能对公司的经营业绩产生不利影响。

5、人才流失和储备不足风险	<p>公司作为一家注重服务的轻资产型公司，关键业务人员和关键管理人员对本公司的发展起着非常重要的作用。公司也非常重视人才的培养、引进和企业文化的建设。经过多年的积累和磨合，公司已拥有了一支专业技能强，行业经验丰富，对公司文化认同度较高的优秀员工团队。随着公司规模的不扩张，公司对优秀人才的需求还在不断增加，如果公司不能吸引到业务快速发展所需的高端人才，将会对公司未来的经营发展产生不利的影响。另外，户外广告行业所依赖的户外媒体资源对公司的业务人员具有一定的黏度，若公司现有的关键业务人员流失，将会对经营活动产生一定程度的影响。</p>
6、应收账款坏账风险	<p>截至 2025 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 50,206,002.03 元，占总资产的比例为 13.42%，是公司资产的重要组成部分。虽然客户主要为信誉度较高的优质企业，历史回款情况较好，报告期内公司应收账款周转率与行业水平基本相符，且报告期末以 6 个月内账龄的应收账款为主，但由于应收账款期末余额较大，存在未来应收账款无法收回从而产生坏账的风险。</p>
7、因广告发布不当行为被相关部门处罚的风险	<p>2015 年 9 月 1 日实施的新《广告法》加大了打击虚假广告的力度，加重了广告经营者、广告发布者的责任：“广告经营者、广告发布者明知或者应知广告虚假或违反法律规定仍设计、制作、代理、发布的，需要承担相应责任”。虽然公司已经按照《广告法》、《户外广告登记管理规定》等法律法规建立了广告审查制度，并配备了专业人员，尽量减少和避免出现广告发布不当行为，但由于公司审核内容依赖客户提供的资料，公司仍然无法完全避免出现广告发布的不当行为，仍存在被主管部门处罚的风险。</p>
8、实际控制人不当控制的风险	<p>华媒控股持有都市快报控股、杭州日报传媒 100% 股权，华媒控股系在深圳证券交易所上市的上市公司（证券代码：000607），截至 2025 年 12 月 31 日，杭报集团有限公司持有华媒控股 49.57% 股权，系华媒控股的控股股东，杭报集团持有杭报集团有限公司 100% 股权，即杭报集团通过杭报集团有限公司、华媒控股间接控制风盛股份，系风盛股份实际控制人。虽然公司已制定和规范了一整套公司制度来完善公司的内部控制和管理结构，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	9,227,258.13	13.86%
作为被告/被申请人	367,428.59	0.55%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	9,594,686.72	14.41%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

(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	930,000.00	265,331.37
销售产品、商品，提供劳务	5,200,000.00	2,713,836.66
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	6,150,000.00	4,692,740.27
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司未发生其他重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年7月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月28日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	规范关联交易	正在履行中
其他股东	2016年7月	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	规范关联交易	正在履行中

	月 28 日			关联交易)		
--	--------	--	--	-------	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	49,827,930	99.66%	0.00	49,827,930	99.66%
	其中：控股股东、实际控制人	27,500,000	55.00%	0.00	27,500,000	55.00%
	董事、监事、高管	57,355	0.11%	0.00	57,355	0.11%
	核心员工	55,545	0.11%	0.00	55,545	0.11%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	172,070	0.34%	0.00	172,070	0.34%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	董事、监事、高管	172,070	0.34%	0.00	172,070	0.34%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		50,000,000	-	0.00	50,000,000	-
普通股股东人数		41				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	华媒控股	9,350,000	0	9,350,000	18.700%	0	9,350,000	0	0
2	日报传媒	9,075,000	0	9,075,000	18.150%	0	9,075,000	0	0
3	都快控股	9,075,000	0	9,075,000	18.150%	0	9,075,000	0	0
4	国大集团	7,303,000	0	7,303,000	14.606%	0	7,303,000	0	0
5	德清己任	4,140,000	0	4,140,000	8.280%	0	4,140,000	0	0
6	杭州文投	3,000,000	0	3,000,000	6.000%	0	3,000,000	0	0
7	杭州闻悦	2,500,000	0	2,500,000	5.000%	0	2,500,000	0	0
8	城投资产	1,400,000	0	1,400,000	2.800%	0	1,400,000	0	0

9	钱新金融	1,000,000	0	1,000,000	2.000%	0	1,000,000	0	0
10	姜小萍	500,000	0	500,000	1.000%	0	500,000	0	0
合计		47,343,000	0	47,343,000	94.686%	0	47,343,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

浙江华媒控股股份有限公司持有浙江都市快报控股有限公司、杭州日报传媒有限公司 100% 股权，华媒控股系在深圳证券交易所上市的上市公司（证券代码：000607），截至 2025 年 12 月 31 日，杭州日报报业集团集团有限公司持有华媒控股 49.57% 股权，系华媒控股的控股股东，杭州日报报业集团（杭州日报社）持有杭州日报报业集团集团有限公司 100% 股权，系风盛股份实际控制人。

杭州文化投资发展有限公司持有杭州闻悦企业发展有限公司 100% 股权。

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

除此之外上述股东中不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

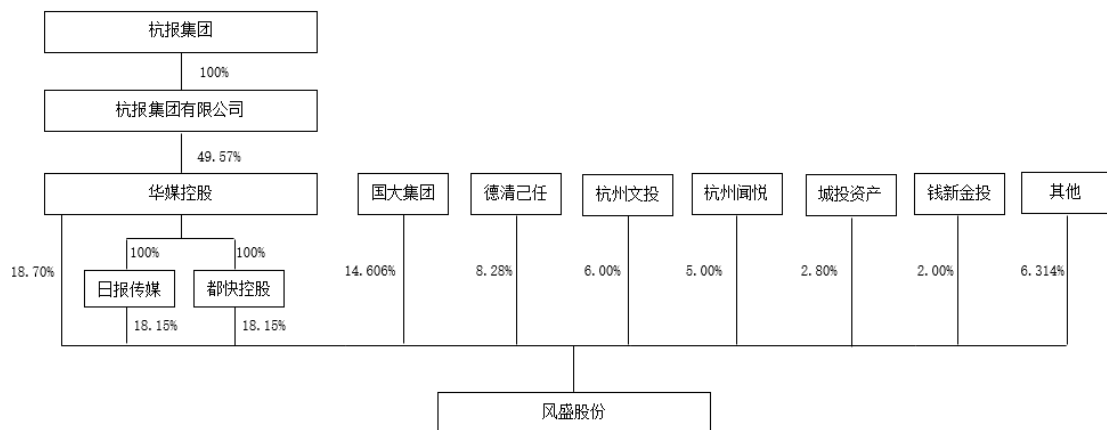
是否合并披露

√是 □否

浙江华媒控股股份有限公司持有浙江都市快报控股有限公司、杭州日报传媒有限公司 100% 股权，华媒控股系在深圳证券交易所上市的上市公司（证券代码：000607），截至 2025 年 12 月 31 日，杭州日报报业集团集团有限公司持有华媒控股 49.57% 股权，系华媒控股的控股股东，杭州日报报业集团（杭州日报社）持有杭州日报报业集团集团有限公司 100% 股权，系风盛股份实际控制人。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

截至报告期末，公司的股权结构图如下：



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

□是 √否

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				
王峰	董事长	男	1975年2月	2022年2月15日	2028年8月18日	140,070	0	140,070	0.2801%
沈斌	副董事长	男	1982年3月	2025年8月19日	2028年8月18日	0	0	0	0%
钟辉	董事	男	1977年8月	2025年8月19日	2028年8月18日	0	0	0	0%
韩冰	董事/常务副总经理/财务总监/董秘	女	1982年8月	2022年2月15日	2028年8月18日	48,300	0	48,300	0.0966%
陈燕丽	董事	女	1981年11月	2023年9月26日	2028年8月18日	0	0	0	0%
俞雷	董事	男	1980年8月	2023年8月2日	2028年8月18日	0	0	0	0%
张江瑾	监事会主席	女	1986年1月	2025年8月19日	2028年8月18日	0	0	0	0%
李叶嘉	监事	女	1990年6月	2022年2月15日	2028年8月18日	0	0	0	0%
应莹	职工监事	女	1983年6月	2022年2月15日	2028年8月18日	2,415	0	2,415	0.0048%
朱聚强	总经理	男	1974年8月	2024年8月7日	2028年8月18日	0	0	0	0%
赵宇剑	副总经理	男	1987年1月	2022年2月15日	2028年8月18日	38,640	0	38,640	0.0773%
李旭	副总经理	女	1985年1月	2024年8月7日	2028年8月18日	0	0	0	0%
王柏华	副董事长	男	1969年9月	2024年1月16日	2025年8月19日	0	0	0	0%
傅强	董事	男	1969年12月	2022年2月15日	2025年8月19日	0	0	0	0%
郭勤勇	监事会主席	男	1973年5月	2022年2月15日	2025年8月19日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事沈斌先生系浙江华媒控股股份有限公司党委委员、副总经理；公司董事钟辉系杭州日报传媒有限公司监事、总经理助理；公司董事陈燕丽女士系浙江都市快报控股有限公司总经理助理；公司董事俞雷先生系浙江国大集团有限责任公司副总经理；公司监事张江瑾女士系浙江华媒控股股份有限公司证券事务代表、董事会办公室副主任。

公司原董事王柏华先生系浙江华媒控股股份有限公司副总经理；公司原董事傅强先生系杭州日报传媒有限公司副董事长。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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
王柏华	副董事长	离任	无	工作原因
沈斌	无	新任	副董事长	工作原因
傅强	董事	离任	无	工作原因
钟辉	无	新任	董事	工作原因
郭勤勇	监事会主席	离任	无	工作原因
张江瑾	无	新任	监事会主席	工作原因

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

沈斌先生简历：男，汉族，1982年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2004年参加工作，2008年8月至2018年6月，先后任杭州市文化创意产业办公室（中国国际动漫节节展办公室）招商会展部副部长、部长；2018年6月至2023年9月，先后任浙江华媒控股股份有限公司产业运营部副主任、主任；2022年8月至今，任浙江时代国际展览服务有限公司董事；2023年9月至今，任浙江华媒控股股份有限公司副总经理；2023年11月至今，任浙江华媒控股股份有限公司党委委员；2023年11月至今，任浙江都市会展文化发展有限公司董事、总经理。

钟辉先生简历：男，汉族，1977年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年7月参加工作，入职杭州日报社，2000年8月至2007年12月，先后任杭州日报社广告部行业经理、杭报集团广告中心《都市快报》广告部副主任、杭报集团广告中心《杭州日报》广告部副主任；2007年12月至2009年3月，任杭州日报传媒有限公司广告部副主任；2009年3月至今，任杭州日报传媒有限公司总经理助理。

张江瑾女士简历：女，汉族，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2012年参加工作，2012年7月至2014年12月，就职于浙江华智控股股份有限公司；2014年12月至2015年1月，就职于华立仪表集团股份有限公司；2015年1月至今，任浙江华媒控股股份有限公司证券事务代表；2017年1月至今，先后任浙江华媒控股股份有限公司董事会办公室主任助理、办公室副主任。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	32	0	2	30
销售人员	59	1	14	46
技术人员	106	5	25	86
财务人员	14	0	3	11
员工总计	211	6	44	173

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	13
本科	96	90
专科	57	37
专科以下	43	33
员工总计	211	173

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

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

2、培训计划

公司培训工作以建设学习型组织为目标，坚持“需求导向、精准赋能”为原则，融合企业文化价值主张与经营发展战略，构建“三维一体”培训体系，重点聚焦管理团队主题系列学习会，销售团队情景模拟、实践训练以及全员团建拓展培训。同步创新“文化浸润+岗位淬炼”双轨机制，通过企业文化主题活动、岗位辅导与项目制实践等方式，系统提升员工职业素养与岗位胜任力。

3、公司无承担费用的离退休职工

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
赵宇剑	无变动	副总经理	38,640	0	38,640
杨柳	无变动	高级副总监	4,830	0	4,830
戴国明	无变动	中心高级总监	4,830	0	4,830
李佳音	无变动	部门副总监	2,415	0	2,415
俞嫒嫒	无变动	销售助理	2,415	0	2,415
胡宇超	无变动	部门销售副总经理	2,415	0	2,415

袁玛丽	无变动	销售总监	2,415	0	2,415
汤军	无变动	部门执行总监	2,415	0	2,415
王益敏	无变动	销售总监	2,415	0	2,415
钟晓冬	无变动	部门副总监	2,415	0	2,415

核心员工的变动情况

本年度无变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、规范性文件以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构。公司治理严格按照《信息披露事务管理制度》《关联交易管理办法》《对外担保管理办法》等制度，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

根据全国中小企业股份转让系统的有关规定：

公司在 2025 年 5 月 7 日召开 2024 年年度股东会时为股东提供了网络投票渠道，最终参与网络投票的股东共 3 人，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《浙江风盛传媒股份有限公司 2024 年年度股东会会议决议公告》（公告编号：2025-008）。

公司在 2025 年 8 月 19 日召开 2025 年第一次临时股东会时为股东提供了网络投票渠道，最终参与网络投票的股东共 3 人，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《浙江风盛传媒股份有限公司 2025 年第一次临时股东会决议公告》（公告编号：2025-015）。

公司在 2025 年 10 月 14 日召开 2025 年第二次临时股东会时为股东提供了网络投票渠道，最终参

与网络投票的股东共 4 人，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《浙江风盛传媒股份有限公司 2025 年第二次临时股东会会议决议公告》（公告编号：2025-038）。

（三）表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	上会师报字(2026)第 5791 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	鲍晓丰	胡田田
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审计报告

上会师报字(2026)第 5791 号

浙江风盛传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江风盛传媒股份有限公司（以下简称“风盛传媒公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映

了风盛传媒公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于风盛传媒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

风盛传媒公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 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

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

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

治理层负责监督风盛传媒公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允

反映相关交易和事项。

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：鲍晓丰
（项目合伙人）

中国注册会计师：胡田田

中国 上海

二〇二六年四月十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	94,507,685.49	96,394,333.69
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	六、2	50,206,002.03	65,698,855.22
应收款项融资	六、3	854,179.00	208,500.00
预付款项	六、4	308,835.35	12,287,539.54
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	六、5	1,171,259.54	6,973,540.56
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货	六、6	70,918.06	9,278.74
其中：数据资源			-
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产	六、7	32,120,463.82	38,681.11
其他流动资产	六、8	10,987,816.20	9,562,859.96
流动资产合计		190,227,159.49	191,173,588.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			-
债权投资	六、9	21,156,822.00	51,547,342.47
其他债权投资			-
长期应收款	六、10	9,124,487.45	9,475,249.80
长期股权投资	六、11	915,617.14	939,494.22
其他权益工具投资	六、12	658,749.80	658,749.80
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产	六、13	2,240,622.56	2,442,005.95
在建工程			0.00
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
使用权资产	六、14	148,070,465.25	20,812,663.49
无形资产	六、15	48,060.51	439,381.23
其中：数据资源			-
开发支出			-
其中：数据资源			-
商誉			-
长期待摊费用	六、16	855,523.07	3,872,158.81
递延所得税资产	六、17	97,096.29	139,685.23
其他非流动资产	六、18	694,103.49	0.00
非流动资产合计		183,861,547.56	90,326,731.00
资产总计		374,088,707.05	281,500,319.82
流动负债：			

短期借款	六、19	40,032,547.95	47,808,341.66
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	六、20	-	1,270,000.00
应付账款	六、21	35,868,053.26	37,433,793.05
预收款项			0.00
合同负债	六、22	26,397,779.20	26,045,918.29
卖出回购金融资产款			-
吸收存款及同业存放			-
代理买卖证券款			-
代理承销证券款			-
应付职工薪酬	六、23	45,524,209.06	41,547,737.69
应交税费	六、24	1,050,696.94	1,693,410.82
其他应付款	六、25	2,623,885.12	2,685,630.67
其中：应付利息			-
应付股利	六、25	490,000.00	128,500.00
应付手续费及佣金			-
应付分保账款			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	六、26	70,037,927.94	18,823,704.75
其他流动负债	六、27	2,339,890.37	704,279.74
流动负债合计		223,874,989.84	178,012,816.67
非流动负债：			
保险合同准备金			-
长期借款			
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债	六、28	68,174,445.63	720,607.34
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	六、17	22,507.63	59,702.49
其他非流动负债			-
非流动负债合计		68,196,953.26	780,309.83
负债合计		292,071,943.10	178,793,126.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、29	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-

永续债			-
资本公积	六、30	31,716,778.26	31,027,231.02
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	六、31	6,828,026.00	6,828,026.00
一般风险准备			-
未分配利润	六、32	-21,977,883.20	-2,472,500.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		66,566,921.06	85,382,756.83
少数股东权益		15,449,842.89	17,324,436.49
所有者权益（或股东权益）合计		82,016,763.95	102,707,193.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		374,088,707.05	281,500,319.82

法定代表人：王峰 主管会计工作负责人：韩冰 会计机构负责人：陈玉丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		47,642,314.12	45,774,410.70
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	十六、1	48,176,106.13	61,309,550.94
应收款项融资		854,179.00	208,500.00
预付款项		1,995,166.10	13,661,180.83
其他应收款	十六、2	1,159,272.00	7,079,593.60
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货		70,918.06	9,278.74
其中：数据资源			-
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产		32,120,463.82	38,681.11
其他流动资产		10,777,794.29	9,130,229.98
流动资产合计		142,796,213.52	137,211,425.90
非流动资产：			
债权投资		21,156,822.00	51,547,342.47

其他债权投资			-
长期应收款		9,124,487.45	9,475,249.80
长期股权投资	十六、3	43,762,163.64	41,101,172.00
其他权益工具投资		90,000.00	90,000.00
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产		2,122,857.09	2,240,608.66
在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产		147,620,312.70	19,618,613.56
无形资产		48,060.51	439,381.23
其中：数据资源			-
开发支出			-
其中：数据资源			-
商誉			-
长期待摊费用		66,243.95	2,030,507.89
递延所得税资产			-
其他非流动资产		694,103.49	0.00
非流动资产合计		224,685,050.83	126,542,875.61
资产总计		367,481,264.35	263,754,301.51
流动负债：			
短期借款		40,032,547.95	47,808,341.66
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据		-	1,270,000.00
应付账款		40,775,907.60	48,568,447.85
预收款项			-
卖出回购金融资产款			-
应付职工薪酬		21,414,159.86	14,112,405.85
应交税费		150,695.01	544,796.61
其他应付款		1,825,164.98	1,860,898.83
其中：应付利息			-
应付股利			-
合同负债		27,691,369.56	26,978,805.60
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债		69,648,183.20	18,038,718.45
其他流动负债		2,230,179.44	544,259.68
流动负债合计		203,768,207.60	159,726,674.53
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-

永续债			-
租赁负债		68,174,445.63	261,057.42
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			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		68,174,445.63	261,057.42
负债合计		271,942,653.23	159,987,731.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		54,718,018.32	54,018,018.32
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		6,828,026.00	6,828,026.00
一般风险准备			-
未分配利润		-16,007,433.20	-7,079,474.76
所有者权益（或股东权益）合计		95,538,611.12	103,766,569.56
负债和所有者权益（或股东权益）合计		367,481,264.35	263,754,301.51

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	六、33	181,024,096.63	224,190,592.15
其中：营业收入	六、33	181,024,096.63	224,190,592.15
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		199,512,535.82	222,178,477.41
其中：营业成本	六、33	174,130,661.83	198,290,975.09
利息支出			-
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-

提取保险责任准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
税金及附加	六、34	2,204,521.64	3,006,811.19
销售费用	六、35	980,641.73	2,415,890.42
管理费用	六、36	16,935,295.90	15,893,853.89
研发费用			-
财务费用	六、37	5,261,414.72	2,570,946.82
其中：利息费用	六、37	6,240,990.25	3,826,661.43
利息收入	六、37	1,101,666.28	1,449,248.58
加：其他收益	六、38	1,493,126.80	784,635.97
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	1,505,246.28	2,986,085.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	-23,877.08	-122,010.03
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）	六、40	-1,272,275.77	-1,558,962.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	-61,409.15	667.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,823,751.03	4,224,540.22
加：营业外收入	六、42	14,151.43	1,759,727.60
减：营业外支出	六、43	98,875.44	2,147.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,908,475.04	5,982,120.30
减：所得税费用	六、44	1,027,854.33	547,730.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,936,329.37	5,434,389.58
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）		-17,936,329.37	5,434,389.58
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）		1,569,053.64	3,136,799.65
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,505,383.01	2,297,589.93
六、其他综合收益的税后净额			-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-
（1）重新计量设定受益计划变动额			-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			-

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			-
(5) 其他			-
2. 将重分类进损益的其他综合收益			-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			-
(2) 其他债权投资公允价值变动			-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
(4) 其他债权投资信用减值准备			-
(5) 现金流量套期储备			-
(6) 外币财务报表折算差额			-
(7) 其他			-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-
七、综合收益总额		-17,936,329.37	5,434,389.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,505,383.01	2,297,589.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,569,053.64	3,136,799.65
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.39	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.39	0.05

法定代表人：王峰 主管会计工作负责人：韩冰 会计机构负责人：陈玉丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六、4	166,189,401.32	198,422,678.97
减：营业成本	十六、4	163,877,432.65	192,075,535.84
税金及附加		1,888,120.08	2,478,742.37
销售费用		610,641.98	1,729,603.80
管理费用		8,022,826.84	7,855,474.79
研发费用			-
财务费用		5,634,690.03	2,681,629.09
其中：利息费用		6,209,792.02	3,490,966.63
利息收入		687,935.13	993,508.99
加：其他收益		1,175,096.46	702,886.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	5,063,423.36	8,099,120.56
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）		-1,265,199.64	-1,418,776.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,890.54	667.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,877,880.62	-1,014,409.03
加：营业外收入		14,150.95	1,759,727.58
减：营业外支出		64,228.77	0.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,927,958.44	745,318.54
减：所得税费用			-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,927,958.44	745,318.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,927,958.44	745,318.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
五、其他综合收益的税后净额			-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-
1. 重新计量设定受益计划变动额			-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			-
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-
4. 企业自身信用风险公允价值变动			-
5. 其他			-
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-
2. 其他债权投资公允价值变动			-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
4. 其他债权投资信用减值准备			-
5. 现金流量套期储备			-
6. 外币财务报表折算差额			-
7. 其他			-
六、综合收益总额		-8,927,958.44	745,318.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			-
（二）稀释每股收益（元/股）			-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		204,006,164.95	231,164,473.84
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	六、45	12,185,078.15	33,679,672.64
经营活动现金流入小计		216,191,243.10	264,844,146.48
购买商品、接受劳务支付的现金		34,356,476.07	59,956,092.24
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		53,265,798.01	56,858,548.66
支付的各项税费		6,988,156.44	8,131,392.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	7,826,685.98	33,990,638.15
经营活动现金流出小计		102,437,116.50	158,936,671.63
经营活动产生的现金流量净额		113,754,126.60	105,907,474.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六、45		62,291,835.62
取得投资收益收到的现金	六、45		290,698.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	六、45	26,400.00	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		26,400.00	62,583,333.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、45	1,034,512.44	127,164.65
投资支付的现金	六、45	-	82,000,000.00
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			-
投资活动现金流出小计	六、45	1,034,512.44	82,127,164.65
投资活动产生的现金流量净额		-1,008,112.44	-19,543,830.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		490,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	-

取得借款收到的现金		50,000,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	8,065,000.00	20,713,976.42
筹资活动现金流入小计		58,555,000.00	58,713,976.42
偿还债务支付的现金		57,780,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,991,644.44	3,164,265.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,034,200.00	1,891,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	104,051,017.92	131,021,717.48
筹资活动现金流出小计		165,822,662.36	184,185,983.02
筹资活动产生的现金流量净额		-107,267,662.36	-125,472,006.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额	六、46	5,478,351.80	-39,108,362.47
加：期初现金及现金等价物余额	六、46	89,029,333.69	128,137,696.16
六、期末现金及现金等价物余额	六、46	94,507,685.49	89,029,333.69

法定代表人：王峰 主管会计工作负责人：韩冰 会计机构负责人：陈玉丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		188,413,325.13	200,798,079.45
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		8,117,411.50	35,623,438.15
经营活动现金流入小计		196,530,736.63	236,421,517.60
购买商品、接受劳务支付的现金		69,135,963.98	101,478,088.81
支付给职工以及为职工支付的现金		9,180,955.01	8,490,175.92
支付的各项税费		2,374,513.04	2,299,472.19
支付其他与经营活动有关的现金		2,819,724.82	38,221,317.16
经营活动现金流出小计		83,511,156.85	150,489,054.08
经营活动产生的现金流量净额		113,019,579.78	85,932,463.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	46,731,835.62
取得投资收益收到的现金		3,534,300.00	6,677,442.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		3,534,300.00	53,410,077.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		994,712.44	95,635.00

投资支付的现金		2,660,991.64	65,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		3,655,704.08	65,095,635.00
投资活动产生的现金流量净额		-121,404.08	-11,685,557.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		50,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		8,065,000.00	20,683,976.42
筹资活动现金流入小计		58,065,000.00	45,683,976.42
偿还债务支付的现金		57,780,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		957,444.44	1,033,701.62
支付其他与筹资活动有关的现金		102,992,827.84	126,617,853.94
筹资活动现金流出小计		161,730,272.28	164,651,555.56
筹资活动产生的现金流量净额		-103,665,272.28	-118,967,579.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		9,232,903.42	-44,720,672.67
加：期初现金及现金等价物余额		38,409,410.70	83,130,083.37
六、期末现金及现金等价物余额		47,642,314.12	38,409,410.70

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	31,027,231.02				6,828,026.00		-2,472,500.19	17,324,436.49	102,707,193.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				31,027,231.02				6,828,026.00		-2,472,500.19	17,324,436.49	102,707,193.32
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					689,547.24						-19,505,383.01	-1,874,593.60	-20,690,429.37
（一）综合收益总额											-19,505,383.01	1,569,053.64	-17,936,329.37
（二）所有者投入和减少资本					689,547.24							500,452.76	1,190,000.00
1. 股东投入的普通股												490,000.00	490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-

4. 其他				689,547.24							10,452.76	700,000.00
(三) 利润分配											-3,944,100.00	-3,944,100.00
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,395,700.00	-3,395,700.00
4. 其他											-548,400.00	-548,400.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00			31,716,778.26				6,828,026.00		-21,977,883.20	15,449,842.89	82,016,763.95

项目	2024 年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润			
优先		永续	其他											

		股	债						险			
									准			
									备			
一、上年期末余额	50,000,000.00			31,027,231.02				6,828,026.00		-4,770,090.12	17,639,036.84	100,724,203.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00			31,027,231.02				6,828,026.00		-4,770,090.12	17,639,036.84	100,724,203.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										2,297,589.93	-314,600.35	1,982,989.58
（一）综合收益总额										2,297,589.93	3,136,799.65	5,434,389.58
（二）所有者投入和减少资本											-1,560,000.00	-1,560,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											-1,560,000.00	-1,560,000.00
（三）利润分配											-1,891,400.00	-1,891,400.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,891,400.00	-1,891,400.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				31,027,231.02				6,828,026.00	-2,472,500.19	17,324,436.49	102,707,193.32

法定代表人：王峰 主管会计工作负责人：韩冰 会计机构负责人：陈玉丽

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				54,018,018.32				6,828,026.00		-7,079,474.76	103,766,569.56
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00			54,018,018.32			6,828,026.00		-7,079,474.76		103,766,569.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				700,000.00					-8,927,958.44		-8,227,958.44
(一) 综合收益总额									-8,927,958.44		-8,927,958.44
(二) 所有者投入和减少资本				700,000.00							700,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				700,000.00							700,000.00
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				54,718,018.32				6,828,026.00		-16,007,433.20	95,538,611.12

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				54,018,018.32				6,828,026.00		-7,824,793.30	103,021,251.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				54,018,018.32				6,828,026.00		-7,824,793.30	103,021,251.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											745,318.54	745,318.54

(一) 综合收益总额											745,318.54	745,318.54
(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、本期末余额	50,000,000.00				54,018,018.32				6,828,026.00		-7,079,474.76	103,766,569.56

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

浙江风盛传媒股份有限公司（以下简称“本公司”，公司名称原为：浙江风行传媒有限公司）系由杭州日报社、曹迪民、董军、胡晔华、黄洪斌、何海燕、羊惠民、王峰共同出资组建，于 2004 年 5 月 9 日经浙江省工商行政管理局核准登记。

2016 年 7 月 28 日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码：838071。

本公司现持有统一社会信用代码为 91330102762004796Y 的营业执照，总部位于浙江省杭州市上城区望江国际中心 1 号 601 室。法定代表人：王峰。本公司及其所属于子公司以下合称为“本集团”。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动

本集团主要从事借助地铁灯箱、地标建筑、户外 LED 屏等各类户外媒体资源，以线下户外、线上新媒为融合载体，协助客户发布品牌宣传及产品推广的广告，为政府及公益机构发布公共信息。

3、母公司以及本集团最终母公司的名称

截至 2025 年 12 月 31 日止，母公司为浙江华媒控股股份有限公司，最终控制方为杭州日报报业集团（杭州日报社）。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表及财务报表附注于 2026 年 4 月 17 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本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。

3、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

<u>项目</u>	<u>重要性标准确定方法和选择依据</u>
重要的单项计提坏账准备	本公司将单项应收款项金额超过资产总额 0.3%的应收款项认定为重要应收款的应收款项
应收款项本期收回或转回	本公司将应收账款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.3%或金额大于 100 万元的重要的坏账准备
重要的非全资子公司	本公司将收入金额超过总收入的 15%或利润总额大于 500 万元的子公司确定为重要非全资子公司。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并

方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11、长期股权投资或本附注四、9、金融工具。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、长期股权投资）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11、长期股权投资（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、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。

（1）金融资产

① 分类和初始计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

<u>组合类别</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	浙江华媒控股股份有限公司合并范围	不计提坏账准备
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未

来经济状况的预测，编制应收账款账龄于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款——低信用风险组合	地铁广告经营权保证金、地铁广告资源代理经营履约保证金		不计提坏账准备
其他应收款——关联方组合	浙江华媒控股股份有限公司合并范围内关联方		不计提坏账准备
长期应收收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失	
长期应收款——低信用风险组合	地铁广告经营权保证金、地铁广告资源代理经营履约保证金		不计提坏账准备
长期应收款——关联方组合	浙江华媒控股股份有限公司合并范围内关联方		不计提坏账准备

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)	长期应收款预期信用损失率(%)
6个月以内(含，下同)	0.00		
7-12个月	5.00		
1年以内		3.50	3.50
1-2年	10.00	14.00	14.00
2-3年	20.00	22.00	22.00
3-4年	50.00	30.00	30.00
4-5年	80.00	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/长期应收款的账龄自款项实际发生的月份起算，按照先发生先收回的原则统计并计算账龄。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失

的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

〈3〉按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，本公司按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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企业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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付

款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股

权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方[股东权益/所有者权益]在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者

利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先

确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
运输工具	年限平均法	8	5.00	11.88
电子及其他设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

(3) 其他说明

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

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(4) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、借款费用

(1) 本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是

指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用,应当在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

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

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序,借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在

发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限(年)	使用年限判断依据	预计净残值率(%)
软件	15	预计受益年限	0.00

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

18、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

离职后福利是指本公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义

务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

21、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 本公司收入的具体确认原则

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

22、政府补助

(1) 政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移

时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

24、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、16“长期资产减值”。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

25、其他重要的会计政策和会计估计

债务重组

本公司作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注四、9、金融工具中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合

同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本公司作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本公司不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本期无需要披露的重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期无需要披露的重要会计估计变更事项。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

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

产的使用。

② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

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

(2) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(3) 折旧和摊销

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

(4) 递延所得税资产

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

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(6) 预计负债

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

(7) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注十一中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	应税收入按 3.00%、6.00%、9.00%、13.00%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	按实际缴纳的流转税的 7.00%计缴
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	按实际缴纳的流转税的 3.00%计缴
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	按实际缴纳的流转税的 2.00%计缴
企业所得税	应纳税所得额	[注]
文化事业建设费	计费销售额减除广告发布费后的余额	按计费销售额减除广告发布费后的余额的 3.00%计缴

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江风盛传媒股份有限公司	0.00%
杭州朗盛传媒有限公司	0.00%
除上述以外的其他纳税主体	5.00%

2、税收优惠

(1) 增值税税收优惠

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 19 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》相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10.00 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3.00%征收率的应税销售收入，减按 1.00%征收率征收增值税；适用 3.00%预征率的预缴增值税项目，减按 1.00%预征率预缴增值税。子公司杭州悦报传媒有限公司享受上述优惠政策。

(2) 企业所得税税收优惠

根据财政部、税务总局、中央宣传部公告 2024 年第 20 号《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》相关规定，经营性文化事业单位于 2022 年 12 月 31 日前转制为企业的，自转制注册之日起至 2027 年 12 月 31 日免征企业所得税。浙江风盛传媒股份有限公司、杭州朗盛传媒有限公司享受上述优惠政策。

根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》相关规定，对小型微利企业减按 25.00%计算应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司杭州好声音风尚传媒有限公司、南京市好声音风尚传媒有限公司、浙江智骊文化传媒有限公司、杭州悦报传媒有限公司、厦门风盛传媒有限公司、杭州风盛文化产业有限公司和厦门风盛初见文化产业有限公司享受上述优惠政策。

(3) 文化事业建设费税收优惠

根据浙江省财政厅、中共浙江省委宣传部、国家税务总局浙江省税务局《关于延续实施地方文化事业建设费减征政策的通知》（浙财综〔2025〕15 号）相关规定，自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对归属地方收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征。浙江风盛传媒股份有限公司及子公司杭州风盛文化产业有限公司、浙江智骊文化传媒有限公司、杭州朗盛传媒有限公司和杭州悦报传媒有限公司享受上述优惠政策。根据厦门市财政局《厦门市财政局关于落实延续文化事业建设费优惠政策有关事项的通知》（厦财税〔2025〕3 号）相关规定，自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对归属我市地方收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50.00%减征，子公司厦门风盛传媒有限公司和厦门风盛初见文化产业有限公司享受上述优惠政策。

(4) “六税两费”税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。子公司杭州风盛文化产业有限公司、杭州好声音风尚传媒有限公司、南京市好声音风尚传媒有限公司、浙江智骊文化传媒有限公司、杭州朗盛传媒有限公司、杭州悦报传媒有限公司、厦门风盛传媒有限公司和厦门风盛初见文化产业有限公司享受上述优惠政策。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指2025年1月1日，“期末”指2025年12月31日，“上期期末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

1、货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,280.59	49,375.64
银行存款	94,414,116.01	88,930,458.05
其他货币资金	<u>75,288.89</u>	<u>7,414,500.00</u>
合计	<u>94,507,685.49</u>	<u>96,394,333.69</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注六、47“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年，下同)	43,001,996.36	51,889,523.28
1至2年	6,612,770.84	9,048,080.95
2至3年	1,575,097.64	8,138,603.48
3年以上	13,470,465.13	9,794,642.50
其中：3至4年	3,775,914.71	3,639,768.46
4至5年	3,608,840.49	2,310,746.54
5年以上	<u>6,085,709.93</u>	<u>3,844,127.50</u>
合计	<u>64,660,329.97</u>	<u>78,870,850.21</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)

按单项计提坏账准备	8,286,175.38	12.81	8,286,175.38	100.00	-
其中：非重要项目	8,286,175.38	12.81	8,286,175.38	100.00	-
按组合计提坏账准备	56,374,154.59	87.19	6,168,152.56	10.94	50,206,002.03
其中：账龄组合	55,952,861.84	86.54	6,168,152.56	11.02	49,784,709.28
浙江华媒控股股份有限	421,292.75	0.65	-	-	421,292.75
公司合并范围内关联方组合					
合计	64,660,329.97	100.00	14,454,327.94	20.85	50,206,002.03

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	6,984,646.71	8.86	6,984,646.71	100.00	-
其中：非重要项目	6,984,646.71	8.86	6,984,646.71	100.00	-
按组合计提坏账准备	71,886,203.50	91.14	6,187,348.28	8.61	65,698,855.22
其中：账龄组合	71,863,939.36	91.11	6,187,348.28	8.61	65,676,591.08
浙江华媒控股股份有限	22,264.14	0.03	-	-	22,264.14
公司合并范围内关联方组合					
合计	78,870,850.21	100.00	13,171,994.99	16.70	65,698,855.22

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
厦门宝铂文化传媒有限公司	1,104,774.67	1,104,774.67	100.00	预计无法收回
南京九鼎恒美装饰工程有限公司	943,039.99	943,039.99	100.00	预计无法收回
杭州时代依家美越百货有限公司	910,239.98	910,239.98	100.00	预计无法收回
杭州庙街网络科技有限公司	894,332.42	894,332.42	100.00	预计无法收回
南京白下苏宁易购商贸有限公司	627,992.48	627,992.48	100.00	预计无法收回
锐思迪尔公关(北京)有限公司	395,676.00	395,676.00	100.00	预计无法收回
杭州有鲸网络科技有限公司	366,132.07	366,132.07	100.00	预计无法收回
南京新生医疗美容门诊部有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
上海聿焯文化发展有限公司杭州分公司	266,500.00	266,500.00	100.00	预计无法收回
杭州丰涛置业有限公司	193,000.00	193,000.00	100.00	预计无法收回
上海余峰文化传播有限公司	175,540.00	175,540.00	100.00	预计无法收回
南京软创文化传媒有限公司	175,000.00	175,000.00	100.00	预计无法收回
南京九邦和锦文化传媒有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
杭州演谋文化艺术策划有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
北京都市铭典广告有限公司	139,800.00	139,800.00	100.00	预计无法收回
马来西亚富力房地产开发有限公司	139,500.01	139,500.01	100.00	预计无法收回
江苏鹏润国美电器有限公司	138,513.00	138,513.00	100.00	预计无法收回

厦门住店圈网络科技有限公司	126,427.41	126,427.41	100.00	预计无法收回
祐康食品（杭州）有限公司	108,544.32	108,544.32	100.00	预计无法收回
杭州汗成汤泉健康管理有限公司	104,250.00	104,250.00	100.00	预计无法收回
南京南淮口腔门诊部有限公司	102,000.00	102,000.00	100.00	预计无法收回
杭州欣华置业有限公司	101,886.79	101,886.79	100.00	预计无法收回
杭州维每力文化传播有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
杭州九和医院有限公司	93,119.44	93,119.44	100.00	预计无法收回
杭州千里马文化传播有限公司	57,826.09	57,826.09	100.00	预计无法收回
上海玖蓄文化传播有限公司	57,000.00	57,000.00	100.00	预计无法收回
其他客户	<u>355,080.71</u>	<u>355,080.71</u>	<u>100.00</u>	预计无法收回
合计	<u>8,286,175.38</u>	<u>8,286,175.38</u>	<u>100.00</u>	

(续上表)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
厦门宝铂文化传媒有限公司	1,113,727.39	1,113,727.39	100.00	预计无法收回
杭州时代依家美越百货有限公司	899,507.91	899,507.91	100.00	预计无法收回
杭州庙街网络科技有限公司	894,332.42	894,332.42	100.00	预计无法收回
南京九鼎恒美装饰工程有限公司	889,660.37	889,660.37	100.00	预计无法收回
南京白下苏宁易购商贸有限公司	570,924.52	570,924.52	100.00	预计无法收回
杭州有鲸网络科技有限公司	366,132.07	366,132.07	100.00	预计无法收回
南京新生医疗美容门诊部有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
上海聿焯文化发展有限公司杭州分公司	251,415.09	251,415.09	100.00	预计无法收回
杭州丰涛置业有限公司	193,000.00	193,000.00	100.00	预计无法收回
上海余峰文化传播有限公司	175,540.00	175,540.00	100.00	预计无法收回
杭州演谋文化艺术策划有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
北京都市铭典广告有限公司	139,800.00	139,800.00	100.00	预计无法收回
江苏鹏润国美电器有限公司	138,513.00	138,513.00	100.00	预计无法收回
马来西亚富力房地产开发有限公司	131,603.78	131,603.78	100.00	预计无法收回
厦门住店圈网络科技有限公司	126,427.41	126,427.41	100.00	预计无法收回
杭州九和医院有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
祐康食品（杭州）有限公司	109,054.25	109,054.25	100.00	预计无法收回
杭州汗成汤泉健康管理有限公司	104,250.00	104,250.00	100.00	预计无法收回
杭州欣华置业有限公司	101,886.79	101,886.79	100.00	预计无法收回
其他客户	<u>208,871.71</u>	<u>208,871.71</u>	<u>100.00</u>	预计无法收回
合计	<u>6,984,646.71</u>	<u>6,984,646.71</u>	<u>100.00</u>	

② 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄组合	55,952,861.84	6,168,152.56	11.02
浙江华媒控股股份有限公司合并范围内关联方组合	<u>421,292.75</u>	=	=
合计	<u>56,374,154.59</u>	<u>6,168,152.56</u>	<u>10.94</u>

其中：采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	40,040,336.32	-	-
7至12个月	2,434,939.87	121,746.99	5.00
1年以内(含1年,下同)小计	42,475,276.19	121,746.99	0.29
1至2年	5,753,296.99	575,329.71	10.00
2至3年	1,401,895.60	280,379.10	20.00
3年以上	6,322,393.06	5,190,696.76	82.10
其中：3至4年	1,537,752.54	768,876.28	50.00
4至5年	1,814,100.22	1,451,280.18	80.00
5年以上	<u>2,970,540.30</u>	<u>2,970,540.30</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>55,952,861.84</u>	<u>6,168,152.56</u>	<u>11.02</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	6,984,646.71	1,301,528.67	-	-	-	8,286,175.38
按组合计提坏账准备	<u>6,187,348.28</u>	<u>-19,195.72</u>	=	=	=	<u>6,168,152.56</u>
合计	<u>13,171,994.99</u>	<u>1,282,332.95</u>	=	=	=	<u>14,454,327.94</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计数的汇总金额为 17,851,272.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 27.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,773.54 元。

(5) 关联方应收账款情况

详见本附注十二、关联方及关联交易“6、应收、应付关联方等未结算项目情况”之说明。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	854,179.00	208,500.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>854,179.00</u>	<u>100.00</u>	=	=	<u>854,179.00</u>
合计	<u>854,179.00</u>	<u>100.00</u>	=	=	<u>854,179.00</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>208,500.00</u>	<u>100.00</u>	=	=	<u>208,500.00</u>
合计	<u>208,500.00</u>	<u>100.00</u>	=	=	<u>208,500.00</u>

按组合计提坏账准备的应收款项融资：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	854,179.00	-	-

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年,下同)	236,835.92	76.69	11,735,077.73	95.51
1至2年	71,999.43	23.31	505,291.97	4.11
2至3年	-	-	-	-
3年以上	=	=	<u>47,169.84</u>	<u>0.38</u>
合计	<u>308,835.35</u>	<u>100.00</u>	<u>12,287,539.54</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 199,315.12 元，占预付款项期末余额合计数的比例 64.53%。

(3) 关联方预付款项情况

详见本附注十二、关联方及关联交易“6、应收、应付关联方等未结算项目情况”之说明。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>1,171,259.54</u>	<u>6,973,540.56</u>
合计	<u>1,171,259.54</u>	<u>6,973,540.56</u>

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年,下同)	978,867.07	6,668,907.88
1至2年	151,521.96	62,762.88
2至3年	7,583.88	2,584,461.89
3年以上	2,519,090.89	206,492.00
其中: 3至4年	2,400,871.89	24,279.00
4至5年	21,579.00	75,240.00
5年以上	<u>96,640.00</u>	<u>106,973.00</u>
合计	<u>3,657,063.80</u>	<u>9,522,624.65</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	732,510.00	6,558,571.02
代扣代缴款项	595,793.32	630,392.95
往来款	2,288,921.89	2,302,665.09
其他	<u>39,838.59</u>	<u>30,995.59</u>
合计	<u>3,657,063.80</u>	<u>9,522,624.65</u>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>2,288,921.89</u>	<u>62.59</u>	<u>2,288,921.89</u>	<u>100.00</u>	-
按组合计提坏账准备	<u>1,368,141.91</u>	<u>37.41</u>	<u>196,882.37</u>	<u>14.39</u>	<u>1,171,259.54</u>
其中: 账龄组合	1,359,041.91	37.16	196,882.37	14.49	1,162,159.54
低信用风险组合	9,100.00	0.25			9,100.00
合计	<u>3,657,063.80</u>	<u>100.00</u>	<u>2,485,804.26</u>	<u>67.97</u>	<u>1,171,259.54</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>2,288,921.89</u>	<u>24.04</u>	<u>2,288,921.89</u>	<u>100.00</u>	-
按组合计提坏账准备	<u>7,233,702.76</u>	<u>75.96</u>	<u>260,162.20</u>	<u>3.60</u>	<u>6,973,540.56</u>

其中：账龄组合	1,549,959.56	16.28	260,162.20	16.79	1,289,797.36
低信用风险组合	5,683,743.20	59.68	-	-	5,683,743.20
合计	<u>9,522,624.65</u>	<u>100.00</u>	<u>2,549,084.09</u>	<u>26.77</u>	<u>6,973,540.56</u>

①按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
龙福世纪（北京）文化传播有限公司	2,273,654.09	2,273,654.09	100.00	预计无法收回
杭州有鲸网络科技有限公司	<u>15,267.80</u>	<u>15,267.80</u>	<u>100.00</u>	预计无法收回
合计	<u>2,288,921.89</u>	<u>2,288,921.89</u>	<u>100.00</u>	

(续上表)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
龙福世纪（北京）文化传播有限公司	2,273,654.09	2,273,654.09	100.00	预计无法收回
杭州有鲸网络科技有限公司	<u>15,267.80</u>	<u>15,267.80</u>	<u>100.00</u>	预计无法收回
合计	<u>2,288,921.89</u>	<u>2,288,921.89</u>	<u>100.00</u>	

②按组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,359,041.91	196,882.37	14.49
低信用风险组合	<u>9,100.00</u>	=	=
合计	<u>1,368,141.91</u>	<u>196,882.37</u>	<u>14.39</u>

其中：采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年，下同)	978,867.07	34,260.35	3.50
1至2年	142,421.96	19,939.07	14.00
2至3年	7,583.88	1,668.45	22.00
3年以上	230,169.00	141,014.50	61.27
其中：3至4年	111,950.00	33,585.00	30.00
4至5年	21,579.00	10,789.50	50.00
5年以上	<u>96,640.00</u>	<u>96,640.00</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>1,359,041.91</u>	<u>196,882.37</u>	<u>14.49</u>

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	
	信用损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
期初余额	260,162.20	-	2,288,921.89	2,549,084.09
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-63,279.83	-	-	-63,279.83
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	196,882.37	-	2,288,921.89	2,485,804.26

各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：各阶段划分依据详见本附注四、9“金融工具的减值”之说明。公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 14.49%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注十“金融工具的风险”之说明。

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,288,921.89	-	-	-	-	2,288,921.89
按组合计提坏账准备	<u>260,162.20</u>	<u>-63,279.83</u>	≡	≡	≡	<u>196,882.37</u>
合计	<u>2,549,084.09</u>	<u>-63,279.83</u>	≡	≡	≡	<u>2,485,804.26</u>

(6) 关联方其他应收款情况

详见本附注十二、关联方及关联交易“6、应收、应付关联方等未结算项目情况”之说明。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司/项目名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
---------	-------	------	----	--------	------

				<u>期末余额合计</u>	<u>期末余额</u>
				<u>数的比例(%)</u>	
龙福世纪(北京)文化传播有限公 司	往来款	2,273,654.09	3-4年	62.17	2,273,654.09
代扣代缴住房公积金	代扣代缴款	353,776.28	1年以内	9.67	12,382.17
南京时代传媒股份有限公司	押金及保证 金	150,000.00	1年以内	4.10	5,250.00
代扣代缴社保	代扣代缴款	130,309.82	1年以内	3.56	4,560.84
代扣个人所得税	代扣代缴款	<u>109,058.11</u>	1年以内、1-2 年	<u>2.98</u>	<u>3,942.29</u>
合计		<u>3,016,798.30</u>		<u>82.48</u>	<u>2,299,789.39</u>

6、存货

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>			<u>期初余额</u>		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	<u>70,918.06</u>	=	<u>70,918.06</u>	<u>9,278.74</u>	=	<u>9,278.74</u>
合计	<u>70,918.06</u>	=	<u>70,918.06</u>	<u>9,278.74</u>	=	<u>9,278.74</u>

7、一年内到期的非流动资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>		
	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的债权投资	31,919,643.83	-	31,919,643.83
一年内到期的长期应收款	<u>347,420.85</u>	<u>146,600.86</u>	<u>200,819.99</u>
合计	<u>32,267,064.68</u>	<u>146,600.86</u>	<u>32,120,463.82</u>

(续上表)

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>		
	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的债权投资	-	-	-
一年内到期的长期应收款	<u>44,978.04</u>	<u>6,296.93</u>	<u>38,681.11</u>
合计	<u>44,978.04</u>	<u>6,296.93</u>	<u>38,681.11</u>

8、其他流动资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
-----------	-------------	-------------

增值税留抵税额、待抵扣进项税额、待认证进项税额	10,666,052.19	9,175,529.61
待摊费用	299,224.42	324,986.65
预交企业所得税	-	60,245.32
其他	<u>22,539.59</u>	<u>2,098.38</u>
合计	<u>10,987,816.20</u>	<u>9,562,859.96</u>

9、债权投资

(1) 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	53,076,465.83	-	53,076,465.83	51,547,342.47	-	51,547,342.47
减：一年内到期的债权投资	<u>31,919,643.83</u>	=	<u>31,919,643.83</u>	=	=	=
合计	<u>21,156,822.00</u>	=	<u>21,156,822.00</u>	<u>51,547,342.47</u>	=	<u>51,547,342.47</u>

(2) 期末重要的债权投资

项目	期末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
杭州银行大额存单新资金 G01 期 3 年	10,000,000.00	2.90%	2.90%	2027/1/4
杭州银行大额存单新资金 G01 期 3 年	<u>10,000,000.00</u>	2.90%	2.90%	2027/1/4
合计	<u>20,000,000.00</u>			

(续上表)

项目	期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
杭州银行大额存单新资金 G01 期 3 年	10,000,000.00	3.20%	3.20%	2026/2/25
中国工商银行 2023 年第 3 期公司客户大额存单	10,000,000.00	3.10%	3.10%	2026/2/28
杭州银行大额存单新资金 G01 期 3 年	10,000,000.00	2.90%	2.90%	2027/1/4
杭州银行大额存单新资金 G01 期 3 年	10,000,000.00	2.90%	2.90%	2027/1/4
杭州银行大额存单新客 G20 期 3 年	<u>10,000,000.00</u>	3.20%	3.20%	2026/1/12
合计	<u>50,000,000.00</u>			

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
租赁押金	9,472,373.80	147,066.36	9,325,307.44
其中：未实现融资收益	522,615.93	-	522,615.93
减：一年内到期的长期应收款	<u>347,420.85</u>	<u>146,600.86</u>	<u>200,819.99</u>

合计	<u>9,124,952.95</u>	<u>465.50</u>	<u>9,124,487.45</u>
----	---------------------	---------------	---------------------

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
租赁押金	9,607,774.62	93,843.71	9,513,930.91
其中：未实现融资收益	14,015.11	-	14,015.11
减：一年内到期的长期应收款	<u>44,978.04</u>	<u>6,296.93</u>	<u>38,681.11</u>
合计	<u>9,562,796.58</u>	<u>87,546.78</u>	<u>9,475,249.80</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	=	=	=	=	=
按组合计提坏账准备	<u>9,124,952.95</u>	<u>100.00</u>	<u>465.50</u>	<u>0.01</u>	<u>9,124,487.45</u>
其中：账龄组合	13,299.78	0.15	465.50	3.50	12,834.28
低信用风险组合	9,111,653.17	99.85	--	-	9,111,653.17
合计	<u>9,124,952.95</u>	<u>100.00</u>	<u>465.50</u>	<u>0.01</u>	<u>9,124,487.45</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	=	=	=	=	=
按组合计提坏账准备	<u>9,562,796.58</u>	<u>100.00</u>	<u>87,546.78</u>	<u>0.92</u>	<u>9,475,249.80</u>
其中：账龄组合	355,612.97	3.72	87,546.78	24.62	268,066.19
低信用风险组合	9,207,183.61	96.28	-	-	9,207,183.61
合计	<u>9,562,796.58</u>	<u>100.00</u>	<u>87,546.78</u>	<u>0.92</u>	<u>9,475,249.80</u>

(3) 按组合计提坏账准备的长期应收款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	13,299.78	465.50	3.50
低信用风险组合	<u>9,111,653.17</u>	=	=
合计	<u>9,124,952.95</u>	<u>465.50</u>	<u>0.01</u>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	期信用损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
期初余额	93,843.71	-	-	93,843.71
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	53,222.65	-	-	53,222.65
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	147,066.36	-	-	147,066.36

各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：各阶段划分依据详见本附注四、9“金融工具的减值”之说明。公司期末长期应收款第一阶段坏账准备计提比例为 3.50%。

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	93,843.71	53,222.65	-	-	-	147,066.36

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动					其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他	
联营企业							
浙江风盛千机文化科技有限公司	939,494.22	-	-	-23,877.08	-	-	-
杭州有鲸网络科技有限公司	=	=	=	=	=	=	=
合计	<u>939,494.22</u>	=	=	<u>-23,877.08</u>	=	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期初余额	期末余额

联营企业

浙江风盛千机文化科技有限公司	-	-	-	915,617.14	-	-
杭州有鲸网络科技有限公司	=	=	=	=	=	=
合计	=	=	=	<u>915,617.14</u>	=	=

注：本公司持有杭州有鲸网络科技有限公司 46.00%股权。截至 2025 年末，本公司账面长期股权投资已减至为零。

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入 其他综合收益 的利得	本期计入 其他综合收 益的损失	其他
杭州观盛文化传播有限公司	568,749.80	-	-	-	-	-
杭州微海文化科创有限公司	<u>90,000.00</u>	=	=	=	=	=
合计	<u>658,749.80</u>	=	=	=	=	=

(续上表)

项目	期末余额	本期确认的	累计计入	累计计入	指定为以公允
		股利收入	其他综合收益 的利得	其他综合收 益的损失	价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因
杭州观盛文化传播有限公司	568,749.80	-	-	-	-
杭州微海文化科创有限公司	<u>90,000.00</u>	=	=	=	=
合计	<u>658,749.80</u>	=	=	=	=

13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,240,622.56	2,442,005.95
固定资产清理	=	=
合计	<u>2,240,622.56</u>	<u>2,442,005.95</u>

(1) 固定资产分类情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	合计
----	--------	------	---------	----

1) 账面原值				
期初余额	1,295,727.30	760,389.14	14,207,038.55	16,263,154.99
本期增加金额	-	-	178,638.93	178,638.93
其中：购置	-	-	178,638.93	178,638.93
本期减少金额	-	122,745.18	577,739.71	700,484.89
其中：处置或报废	-	122,745.18	577,739.71	700,484.89
期末余额	1,295,727.30	637,643.96	13,807,937.77	15,741,309.03
2) 累计折旧				
期初余额	190,671.74	443,678.40	13,186,798.90	13,821,149.04
本期增加金额	43,170.96	88,976.01	147,960.22	280,107.19
其中：计提	43,170.96	88,976.01	147,960.22	280,107.19
本期减少金额	-	51,584.85	548,984.91	600,569.76
其中：处置或报废	-	51,584.85	548,984.91	600,569.76
期末余额	233,842.70	481,069.56	12,785,774.21	13,500,686.47
3) 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
4) 账面价值				
期末账面价值	<u>1,061,884.60</u>	<u>156,574.40</u>	<u>1,022,163.56</u>	<u>2,240,622.56</u>
期初账面价值	<u>1,105,055.56</u>	<u>316,710.74</u>	<u>1,020,239.65</u>	<u>2,442,005.95</u>

(2) 固定资产减值测试情况说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	<u>房屋及建筑物</u>	<u>经营权</u>	<u>合计</u>
① 账面原值			
期初余额	3,770,596.74	101,539,901.03	105,310,497.77
本期增加金额	35,280.56	217,207,607.37	217,242,887.93
其中：新增租赁	35,280.56	217,207,607.37	217,242,887.93
本期减少金额	793,311.78	97,721,485.14	98,514,796.92
其中：处置	793,311.78	97,721,485.14	98,514,796.92
期末余额	3,012,565.52	221,026,023.26	224,038,588.78
② 累计折旧			
期初余额	1,552,582.36	82,945,251.92	84,497,834.28
本期增加金额	1,665,698.70	88,137,388.64	89,803,087.34

其中：计提	1,665,698.70	88,137,388.64	89,803,087.34
本期减少金额	611,312.95	97,721,485.14	98,332,798.09
其中：处置	611,312.95	97,721,485.14	98,332,798.09
期末余额	2,606,968.11	73,361,155.42	75,968,123.53
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	<u>405,597.41</u>	<u>147,664,867.84</u>	<u>148,070,465.25</u>
期初账面价值	<u>2,218,014.38</u>	<u>18,594,649.11</u>	<u>20,812,663.49</u>

(2) 使用权资产减值测试情况说明

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件
① 账面原值	
期初余额	1,956,603.77
本期增加金额	-
本期减少金额	-
期末余额	1,956,603.77
② 累计摊销	
期初余额	1,517,222.54
本期增加金额	391,320.72
其中：计提	391,320.72
本期减少金额	-
期末余额	1,908,543.26
③ 减值准备	
期初余额	-
本期增加金额	-
本期减少金额	-
期末余额	-
④ 账面价值	
期末账面价值	<u>48,060.51</u>
期初账面价值	<u>439,381.23</u>

(2) 无形资产减值测试情况说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告牌	1,895,385.13	-	1,895,385.13	-	-
装修费	1,947,589.50	5,785.08	1,113,737.07	-	839,637.51
软件服务费	<u>29,184.18</u>	=	<u>13,298.62</u>	=	<u>15,885.56</u>
合计	<u>3,872,158.81</u>	<u>5,785.08</u>	<u>3,022,420.82</u>	=	<u>855,523.07</u>

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
		异		异
信用减值准备	1,552,181.09	77,609.05	1,549,168.23	77,458.42
租赁负债税会差异	<u>389,744.74</u>	<u>19,487.24</u>	<u>1,244,536.23</u>	<u>62,226.81</u>
合计	<u>1,941,925.83</u>	<u>97,096.29</u>	<u>2,793,704.46</u>	<u>139,685.23</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产税会差异	<u>450,152.55</u>	<u>22,507.63</u>	<u>1,194,049.93</u>	<u>59,702.49</u>
合计	<u>450,152.55</u>	<u>22,507.63</u>	<u>1,194,049.93</u>	<u>59,702.49</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末金额	期初金额
可抵扣暂时性差异	5,737,333.60	32,565,530.43
可抵扣亏损	<u>55,486,524.78</u>	<u>51,437,418.18</u>
合计	<u>61,223,858.38</u>	<u>84,002,948.61</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额
2025	-
2026	-
2027	22,844,734.26

2028	8,134,938.06
2029	8,178,839.86
2030	<u>16,328,012.60</u>
合计	<u>55,486,524.78</u>

18、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	<u>694,103.49</u>	=	<u>694,103.49</u>	=	=	=
合计	<u>694,103.49</u>	=	<u>694,103.49</u>	=	=	=

19、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	15,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	10,000,000.00
银行票据贴现	-	22,780,000.00
应计利息	<u>32,547.95</u>	<u>28,341.66</u>
合计	<u>40,032,547.95</u>	<u>47,808,341.66</u>

20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	=	<u>1,270,000.00</u>
合计	=	<u>1,270,000.00</u>

21、应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年,下同)	25,205,394.35	24,109,774.69
1-2年	2,768,971.96	7,393,492.00
2-3年	3,118,945.20	1,505,337.82
3年以上	<u>4,774,741.75</u>	<u>4,425,188.54</u>
合计	<u>35,868,053.26</u>	<u>37,433,793.05</u>

(2) 关联方应付账款情况

详见本附注十二、关联方及关联交易“6、应收、应付关联方等未结算项目情况”之说明。

22、合同负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收广告款	<u>26,397,779.20</u>	<u>26,045,918.29</u>
合计	<u>26,397,779.20</u>	<u>26,045,918.29</u>

23、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
短期薪酬	41,427,265.14	51,771,209.67	49,960,228.41	43,238,246.40
离职后福利-设定提存计划	120,472.55	1,958,559.22	1,957,973.11	121,058.66
辞退福利	=	<u>3,462,944.52</u>	<u>1,298,040.52</u>	<u>2,164,904.00</u>
合计	<u>41,547,737.69</u>	<u>57,192,713.41</u>	<u>53,216,242.04</u>	<u>45,524,209.06</u>

(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
工资、奖金、津贴和补贴	40,783,452.17	43,891,033.87	42,088,679.41	42,585,806.63
职工福利费	32,342.45	967,555.03	970,673.74	29,223.74
社会保险费	66,841.41	1,087,391.88	1,090,332.59	63,900.70
其中：医疗保险费	64,642.46	1,049,373.16	1,051,917.13	62,098.49
工伤保险费	2,198.95	38,018.72	38,415.46	1,802.21
住房公积金	107,925.00	2,311,908.00	2,316,388.00	103,445.00
工会经费和职工教育经费	436,704.11	574,820.34	569,574.79	441,949.66
其他短期薪酬	=	<u>2,938,500.55</u>	<u>2,924,579.88</u>	<u>13,920.67</u>
合计	<u>41,427,265.14</u>	<u>51,771,209.67</u>	<u>49,960,228.41</u>	<u>43,238,246.40</u>

(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
基本养老保险	116,801.48	1,846,690.72	1,845,970.72	117,521.48
失业保险费	3,671.07	57,748.50	57,882.39	3,537.18
企业年金缴费	=	<u>54,120.00</u>	<u>54,120.00</u>	=
合计	<u>120,472.55</u>	<u>1,958,559.22</u>	<u>1,957,973.11</u>	<u>121,058.66</u>

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	504,095.39	671,352.01
印花税	17,220.33	418,120.87
代扣代缴个人所得税	340,635.94	367,652.32
文化事业建设费	128,404.28	173,015.16
企业所得税	28,891.78	16,507.91
城市维护建设税	18,371.69	27,278.15
教育费附加	7,846.52	11,690.63

地方教育附加	5,231.01	7,793.77
合计	<u>1,050,696.94</u>	<u>1,693,410.82</u>

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	490,000.00	128,500.00
其他应付款	<u>2,133,885.12</u>	<u>2,557,130.67</u>
合计	<u>2,623,885.12</u>	<u>2,685,630.67</u>

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	备注
普通股股利	<u>490,000.00</u>	<u>128,500.00</u>	审计报告日前已支付
合计	<u>490,000.00</u>	<u>128,500.00</u>	

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,157,371.00	1,524,516.08
代扣代缴款项	143,113.74	192,939.49
往来款	112,704.86	43,449.30
其他	<u>720,695.52</u>	<u>796,225.80</u>
合计	<u>2,133,885.12</u>	<u>2,557,130.67</u>

(3) 关联方其他应付款情况

详见本附注十二、关联方及关联交易“6、应收、应付关联方等未结算项目情况”之说明。

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	<u>70,037,927.94</u>	<u>18,823,704.75</u>
合计	<u>70,037,927.94</u>	<u>18,823,704.75</u>

注：关联方一年内到期的非流动负债情况，详见本附注十二、关联方及关联交易“6、应收、应付关联方等未结算项目情况”之说明。

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额	<u>2,339,890.37</u>	<u>704,279.74</u>
合计	<u>2,339,890.37</u>	<u>704,279.74</u>

28、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1至2年	60,134,082.55	574,019.59
2至3年	3,905,349.75	79,548.33
3年以上	<u>4,135,013.33</u>	<u>67,039.42</u>
合计	<u>68,174,445.63</u>	<u>720,607.34</u>

29、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	<u>50,000,000.00</u>	=	=	=	=	=	<u>50,000,000.00</u>
合计	<u>50,000,000.00</u>	=	=	=	=	=	<u>50,000,000.00</u>

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	<u>31,027,231.02</u>	<u>700,000.00</u>	<u>10,452.76</u>	<u>31,716,778.26</u>
合计	<u>31,027,231.02</u>	<u>700,000.00</u>	<u>10,452.76</u>	<u>31,716,778.26</u>

注1：本期子公司杭州悦报传媒有限公司小股东自然人刘小军减资退出，母公司享有子公司减资后的净资产份额小于减资前净资产份额，冲减股本溢价 10,452.76 元。

注2：本期收到杭州市宣传部拨付的《低空经济+媒体融合推进文旅产业发展》国有资本返还项目扶持资金 700,000.00 元，计入资本公积。

31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>6,828,026.00</u>	=	=	<u>6,828,026.00</u>
合计	<u>6,828,026.00</u>	=	=	<u>6,828,026.00</u>

32、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-2,472,500.19	-4,770,090.12
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-2,472,500.19	-4,770,090.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,505,383.01	2,297,589.93
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-

转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-21,977,883.20	-2,472,500.19

33、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,951,677.47	173,863,305.61	223,988,481.35	198,024,961.38
其他业务	<u>72,419.16</u>	<u>267,356.22</u>	<u>202,110.80</u>	<u>266,013.71</u>
合计	<u>181,024,096.63</u>	<u>174,130,661.83</u>	<u>224,190,592.15</u>	<u>198,290,975.09</u>

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
文化事业建设费	1,676,398.91	2,246,800.86
印花税	302,931.29	484,149.37
城市维护建设税	124,984.69	154,729.72
教育费附加	53,247.21	66,087.36
地方教育附加	35,973.93	44,058.27
房产税	10,884.11	10,884.11
其他	<u>101.50</u>	<u>101.50</u>
合计	<u>2,204,521.64</u>	<u>3,006,811.19</u>

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	242,601.33	1,588,449.31
差旅费	311,946.25	396,304.30
广告宣传费	41,767.60	35,645.78
办公费	188,692.07	160,358.23
职工薪酬	8,077.77	48,699.05
通信费	47,356.19	32,378.73
其他	<u>140,200.52</u>	<u>154,055.02</u>
合计	<u>980,641.73</u>	<u>2,415,890.42</u>

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,528,076.39	12,117,807.89
办公费	486,699.42	851,618.77
中介服务费	745,353.17	614,232.96
折旧及摊销	545,047.55	555,967.86
使用权资产累计折旧	452,193.19	427,875.98

业务费	33,522.96	343,974.26
交通差旅费	204,507.47	279,844.64
房租物业及水电	192,410.00	162,725.69
邮电费（快递、电话费、通信费）	118,326.46	37,591.93
其他	<u>629,159.29</u>	<u>502,213.91</u>
合计	<u>16,935,295.90</u>	<u>15,893,853.89</u>

37、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息费用	6,240,990.25	3,826,661.43
其中：租赁负债利息费用	5,150,562.02	2,560,426.45
减：利息收入	1,101,666.28	1,449,248.58
其中：未实现融资收益	254,574.86	221,822.50
手续费	<u>122,090.75</u>	<u>193,533.97</u>
合计	<u>5,261,414.72</u>	<u>2,570,946.82</u>

38、其他收益

<u>项目（产生其他收益的来源）</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
与企业日常活动相关的政府补助	1,426,006.08	651,362.19
个税手续费返还	65,315.08	53,737.50
直接减免的增值税	1,805.64	-
增值税进项税加计抵扣	=	<u>79,536.28</u>
合计	<u>1,493,126.80</u>	<u>784,635.97</u>

注：政府补助详见本附注“九、政府补助”之说明。

39、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,529,123.36	1,539,397.27
权益法核算的长期股权投资收益	-23,877.08	-122,010.03
债务重组收益	-	1,397,202.28
结构性存款取得的收益	=	<u>171,495.48</u>
合计	<u>1,505,246.28</u>	<u>2,986,085.00</u>

40、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-1,282,332.95	-1,618,331.32
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	63,279.83	61,209.41
长期应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	<u>-53,222.65</u>	<u>-1,841.06</u>

合计		<u>-1,272,275.77</u>	<u>-1,558,962.97</u>
----	--	----------------------	----------------------

41、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得	-61,409.15	667.48	-61,409.15
其中：固定资产处置利得	-63,301.71	667.48	-63,301.71
租赁合同变更或中止产生的收 益	<u>1,892.56</u>	=	<u>1,892.56</u>
合计	<u>-61,409.15</u>	<u>667.48</u>	<u>-61,409.15</u>

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
无需支付应付款项	14,150.94	156,416.07	14,150.94
罚没及违约金收入	-	589,379.53	-
其他	<u>0.49</u>	<u>1,013,932.00</u>	<u>0.49</u>
合计	<u>14,151.43</u>	<u>1,759,727.60</u>	<u>14,151.43</u>

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金	34,641.25	100.00	34,641.25
固定资产毁损报废损失	3,845.90	-	3,845.90
固定资产盘亏损失	2,736.55	-	2,736.55
赔偿金、违约金	57,646.32	2,047.48	57,646.32
其他	<u>5.42</u>	<u>0.04</u>	<u>5.42</u>
合计	<u>98,875.44</u>	<u>2,147.52</u>	<u>98,875.44</u>

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,022,460.25	329,153.41
递延所得税费用	<u>5,394.08</u>	<u>218,577.31</u>
合计	<u>1,027,854.33</u>	<u>547,730.72</u>

(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	-16,908,475.04
按母公司适用税率计算的所得税费用	-
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	-149,121.08
调整以前期间所得税的影响	757,214.49
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,053.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	411,707.79
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,027,854.33

45、合并现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	847,091.42	1,227,426.08
政府补助及个税返还	1,491,985.33	707,509.01
往来款及其他	9,846,001.4	31,744,737.55
合计	<u>12,185,078.15</u>	<u>33,679,672.64</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营性费用支出	3,754,266.77	5,530,219.30
往来款、押金保证金及其他	4,072,419.21	28,460,418.85
合计	<u>7,826,685.98</u>	<u>33,990,638.15</u>

(2) 与投资活动有关的现金

① 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,400.00	-
赎回结构性存款、大额存单等收到的现金	-	62,291,835.62
结构性存款、大额存单在持有期间收到的利息收入	=	291,498.31
合计	<u>26,400.00</u>	<u>62,583,333.93</u>

② 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,034,512.44	127,164.65
结构性存款、大额存单支付的现金	=	82,000,000.00
合计	<u>1,034,512.44</u>	<u>82,127,164.65</u>

(3) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	7,365,000.00	20,683,976.42
国有资本返还项目扶持资金	700,000.00	-
收回租赁相关款项（新租赁准则）	=	30,000.00
合计	<u>8,065,000.00</u>	<u>20,713,976.42</u>

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金、支付的预付租金和租赁保证金(含票据到期偿付租赁负债)	103,502,617.92	122,096,717.48
杭州悦报传媒有限公司少数股东减资款	548,400.00	-
福州风盛传媒有限公司本期注销退回少数股东资金	-	1,560,000.00
支付票据保证金	=	7,365,000.00
合计	<u>104,051,017.92</u>	<u>131,021,717.48</u>

③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	47,808,341.66	50,000,000.00	961,650.73	58,737,444.44	-	40,032,547.95

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-17,936,329.37	5,434,389.58
加：资产减值准备		-
信用减值准备	1,272,275.77	1,558,962.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	280,107.19	392,337.95
使用权资产折旧	89,803,087.34	99,456,841.30
无形资产摊销	391,320.72	391,320.72
长期待摊费用摊销	3,022,420.82	4,144,064.38

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	61,409.15	-667.48
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	6,582.45	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		-
财务费用(收益以“一”号填列)	5,857,637.89	3,826,661.43
投资损失(收益以“一”号填列)	-1,505,246.28	-2,986,085.00
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	42,588.94	563,929.75
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-37,194.86	-345,352.44
存货的减少(增加以“一”号填列)	-61,639.32	1,754.01
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	29,374,368.01	10,464,022.02
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	3,182,738.15	-16,994,704.34
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		105,907,474.85
	113,754,126.60	
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		-
1年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	94,507,685.49	89,029,333.69
减: 现金的期初余额	89,029,333.69	128,137,696.16
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	5,478,351.80	-39,108,362.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	94,507,685.49	89,029,333.69
其中: 库存现金	18,280.59	49,375.64
可随时用于支付的银行存款	94,414,116.01	88,930,458.05
可随时用于支付的其他货币资金	75,288.89	49,500.00
② 现金等价物		
其中: 3个月内到期的债券投资		-
③ 期末现金及现金等价物余额	94,507,685.49	89,029,333.69
其中: 本公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	-	-	-	-
合计	≡	≡	≡	≡

(续上表)

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	<u>7,365,000.00</u>	<u>7,365,000.00</u>	银行承兑汇票保证 金、保函保证金	[注]
合计	<u>7,365,000.00</u>	<u>7,365,000.00</u>		

[注]期初受限制货币资金余额 7,365,000.00 元，其中，银行承兑汇票保证金 6,765,000.00 元，保函保证金 600,000.00 元。

48、租赁

(1) 本公司作为承租人

① 使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、14 “使用权资产”和六、28 “租赁负债”之说明。

② 计入本年损益情况

项目	本期发生额
租赁负债的利息	5,150,561.99
短期租赁费用（适用简化处理）	<u>3,354,085.48</u>
合计	<u>8,504,647.47</u>

③ 与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	103,502,617.92
短期租赁费用（适用简化处理）	经营活动现金流出	<u>3,635,780.00</u>
合计		<u>107,138,397.92</u>

(2) 本公司作为出租人

经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	2,911.71	-

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围减少

被投资单位名称	股权处置方式	注销日期
---------	--------	------

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州好声音风尚传媒有限公司	杭州	1,500.00	杭州	广告发布	60.00	-	投资设立
浙江智骊文化传媒有限公司	杭州	1,000.00	杭州	广告发布	51.00	-	投资设立
杭州朗盛传媒有限公司	杭州	500.00	杭州	广告发布	100.00	-	投资设立
杭州悦报传媒有限公司	杭州	300.00	杭州	广告发布	55.56	-	投资设立
厦门风盛传媒有限公司	厦门	500.00	厦门	广告发布	51.00	-	投资设立
杭州风盛文化产业有限公司	杭州	200.00	杭州	广告发布	100.00	-	投资设立
厦门风盛初见文化产业有限公司	杭州	100.00	杭州	广告发布	51.00	-	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例(%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
浙江智骊文化传媒有限公司	49.00	1,262,683.12	-	5,311,506.38

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江智骊文化 传媒有限公司	13,524,376.38	2,238,089.92	15,762,466.30	4,900,149.73	22,507.63	4,922,657.36

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江智骊文化 传媒有限公司	17,054,754.54	3,906,643.22	20,961,397.76	10,069,173.38	429,319.77	10,498,493.15

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
浙江智骊文化传媒有限公司	10,951,644.95	2,576,904.33	2,576,904.33	-2,049,407.76

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江智骊文化传媒有限公司	12,863,573.91	2,083,491.55	2,083,491.55	10,906,217.31

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业情况

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例	对合营企业或 联营企业投资 会计处理方法
				直接	间接		
杭州有鲸网络科技有限公司	杭州	杭州	技术服务	46.00	-	46.00	权益法
浙江风盛千机文化科技有 限公司	杭州	杭州	技术服务	-	40.00	40.00	权益法

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	915,617.14	939,494.22
下列各项按持股比例计算的合计数		-
其中：净利润	-23,877.08	-122,010.03
其他综合收益		-
综合收益总额	-23,877.08	-122,010.03

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前 期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利 润)	本期末累积未 确认的损失
杭州有鲸网络科技有限公司	-533,888.98	-338,643.62	-872,532.60

九、政府补助

计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
文创资金补贴	560,000.00	-
经济工作专项激励	400,000.00	-
文化产业扶持政策资金	300,000.00	100,000.00
产业培育专项资金	100,000.00	-

稳岗补贴	58,730.52	51,362.19
产假期间社会保险补贴	7,275.56	-
存量支柱企业补贴	=	<u>500,000.00</u>
合计	<u>1,426,006.08</u>	<u>651,362.19</u>

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

② 利率风险

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

③ 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信

用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

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

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

于 2025 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

① 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

② 本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

③ 本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中情况。

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

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下表所示：

项目	金额单位：人民币万元				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款（含利息）	4,003.25	-	-	-	4,003.25
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	3,586.81	-	-	-	3,586.81
其他应付款	262.39	-	-	-	262.39
一年内到期的非流动负债（含利息）	7,003.79	-	-	-	7,003.79
租赁负债（含利息）	=	<u>6,013.41</u>	<u>390.53</u>	<u>413.50</u>	<u>6,817.44</u>
合计	<u>14,856.24</u>	<u>6,013.41</u>	<u>390.53</u>	<u>413.50</u>	<u>21,673.68</u>

(4) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 78.08%(2024 年 12 月 31 日资产负债率为 63.51%)。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
① 应收款项融资	-	854,179.00	-	854,179.00
② 债权投资	-	21,156,822.00	-	21,156,822.00
③ 一年内到期的债权投资	-	31,919,643.83	-	31,919,643.83
④ 其他权益工具投资	=	=	<u>658,749.80</u>	<u>658,749.80</u>

持续以公允价值计量的资产总额 = 53,930,644.83 658,749.80 54,589,394.63

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

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

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

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

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

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

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u> <u>(万元)</u>	<u>对本公司的直</u> <u>接与间接持股</u> <u>比例(%)</u>	<u>对本公司表决</u> <u>权比例(%)</u>
浙江华媒控股股份有限公司	杭州	文化、广告与传媒	101,769.841	55.00	55.00

本公司最终控制方是为杭州日报报业集团（杭州日报社）。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、1“在子公司中的权益”之说明。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、2“在合营安排或联营企业中的权益”之说明。

4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
杭州日报报业集团（杭州日报社）	最终控制方
浙江国大集团有限责任公司（含商业管理分公司、武林酒店分公司）	持有本公司 5%以上股权的股东
浙江国大城市发展有限公司	持有本公司 5%以上股权的股东的全资子公司
德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股权的股东
浙江都市快报控股有限公司	本公司股东、受同一实际控制人控制
杭州日报传媒有限公司	本公司股东、受同一实际控制人控制
浙江橙柿互动传播有限公司	受同一实际控制人控制
杭州日报报业集团有限公司	受同一实际控制人控制
杭州地铁文化传媒有限公司	受同一实际控制人控制
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	受同一实际控制人控制
杭州萧滨每日送发行有限公司	受同一实际控制人控制
杭州萧山日报传媒有限公司	受同一实际控制人控制
杭州富阳日报传媒有限公司	受同一实际控制人控制
浙江华媒智谷商业运营管理有限公司	受同一实际控制人控制
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	受同一实际控制人控制
浙江都市会展文化发展有限公司	受同一实际控制人控制
杭州每日传媒有限公司	受同一实际控制人控制
杭州日报品牌策划有限公司	受同一实际控制人控制
浙江华媒实业有限公司	受同一实际控制人控制
杭州日报知政网络科技有限公司	受同一实际控制人控制
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	子公司杭州好声音风尚传媒有限公司股东
杭州大快文化创意有限公司	本公司控股股东的联营企业
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	本公司控股股东的联营企业
杭州萧山融媒发展有限公司	本公司控股股东的合营企业
杭州富阳深融传媒有限公司	本公司控股股东的合营企业
浙江风盛千机文化科技有限公司	子公司浙江智骊文化传媒有限公司的联营企业
杭州市拱墅区华媒维翰幼儿园	受同一实际控制人控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
------------	---------------	--------------	--------------

浙江国大城市发展有限公司	电费	634,093.80	
杭州日报报业集团有限公司	水电及通信费	203,946.80	224,131.93
杭州日报传媒有限公司	广告及策划	94,339.62	47,169.81
杭州每日传媒有限公司	广告及策划	89,669.81	
浙江华媒控股股份有限公司	办公费	38,301.88	38,301.88
浙江国大集团有限责任公司商业管理分公司	广告及策划	20,470.40	
杭州日报报业集团（杭州日报社）	广告服务、房租物管费	12,796.24	-
杭州萧滨每日送发行有限公司	广告及策划	9,433.96	9,433.96
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	办公费	319.46	22,456.65
杭州萧山融媒发展有限公司	报款	-	159,980.00
浙江国大集团有限责任公司	电费	-	92,814.69
杭州富阳深融传媒有限公司	广告及策划	-	27,075.00
杭州日报报业集团（杭州日报社）	广告及策划	-	13,760.52
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	广告及策划	-	3,856.99
浙江都市快报控股有限公司	办公费	-	726.61
杭州日报传媒有限公司	办公费	-	<u>480.00</u>
合计		<u>1,103,371.97</u>	<u>640,188.04</u>

② 出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
浙江都市会展文化发展有限公司	广告及策划	1,169,405.65	509,433.96
杭州日报知政网络科技有限公司	广告及策划	836,993.51	-
杭州日报传媒有限公司	广告及策划	550,139.00	468,162.87
浙江都市快报控股有限公司	广告及策划	141,509.43	86,871.84
浙江国大集团有限责任公司武林酒店分公司	广告及策划	11,320.75	-
杭州市拱墅区华媒维翰幼儿园	广告及策划	1,179.25	-
浙江风盛千机文化科技有限公司	经营租赁收入	2,911.71	-
浙江橙柿互动传播有限公司	广告及策划	377.36	20,377.36
杭州每日传媒有限公司	广告及策划	-	141,509.43
杭州大快文化创意有限公司	广告及策划	-	51,145.54
杭州日报品牌策划有限公司	广告及策划	-	4,247.79
浙江华媒实业有限公司	广告及策划	-	2,463.72
浙江国大集团有限责任公司	广告及策划	-	<u>-178,301.89</u>
合计		<u>2,713,836.66</u>	<u>1,105,910.62</u>

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的</u>	<u>上期确认的</u>
--------------	---------------	--------------	--------------

		租赁收入	租赁收入
浙江风盛千机文化科技有限公司	房屋及建筑物	2,911.71	20,381.87

② 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价 值资产租赁的租金费用（如 适用）		未纳入租赁负债计量的 可变租赁付款额（如适 用）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
杭州日报报业集团（杭州日报社）	经营权费	-	-	-	-
杭州日报报业集团（杭州日报社）	房屋及建筑物	-	-	-	-
浙江国大城市发展有限公司	经营权费	3,229,516.68	-	-	-
浙江国大集团有限责任公司	经营权费	=	=	=	=
合计		<u>3,229,516.68</u>	=	=	=

(续上表)

出租方名称	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
杭州日报报业集团（杭州日报社）	729,333.62	667,714.57	28,347.62	54,648.39	-584,932.56	-
杭州日报报业集团（杭州日报社）	11,749.52	8,812.14	449.53	173.91	11,453.26	-20,396.73
浙江国大城市发展有限公司	-	-	-	-	-	-
浙江国大集团有限责任公司	=	<u>2,083,333.0</u>	=	<u>37,697.46</u>	=	<u>-8,538,113.36</u>
合计	<u>741,083.14</u>	<u>2,759,859.7</u>	<u>28,797.15</u>	<u>92,519.76</u>	<u>-573,479.30</u>	<u>-8,558,510.09</u>

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
①应收账款					
	西安时代尚优文化传媒集团有限公	500,000.00	400,000.00	471,698.11	235,849.06

	司				
	杭州日报知政网络科技有限公司	387,213.11			
	杭州有鲸网络科技有限公司	366,132.07	366,132.07	366,132.07	366,132.07
	杭州萧山日报传媒有限公司	22,079.64			
	杭州大快文化创意有限公司	16,000.00		129,124.55	5,490.08
	浙江都市快报控股有限公司	12,000.00		11,320.75	-
	浙江橙柿互动传播有限公司	-	-	10,943.39	-
	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	6,750.01	1,350.00	6,367.93	636.79
	司				
小计		<u>1,310,174.83</u>	<u>767,482.07</u>	<u>995,586.80</u>	<u>608,108.00</u>
②预付账款					
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	51,237.95	-	-	-
③其他应收款					
	杭州有鲸网络科技有限公司	15,267.80	15,267.80	15,267.80	15,267.80
	浙江风盛千机文化科技有限公司	-	-	25.00	-
小计		<u>15,267.80</u>	<u>15,267.80</u>	<u>15,292.80</u>	<u>15,267.80</u>
合计		<u>1,376,680.58</u>	<u>782,749.87</u>	<u>1,010,879.60</u>	<u>623,375.80</u>

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
①应付账款			
	浙江国大城市发展有限公司	125,217.84	-
	浙江国大集团有限责任公司商业管理分公司	328,130.04	-
	司		
	杭州有鲸网络科技有限公司	13,207.54	13,207.54
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	2,937.38	2,937.38
	西安时代尚优文化传媒集团有限公司	1,583,266.91	-
	杭州每日传媒有限公司	94,370.75	-
	浙江都市快报控股有限公司	33,018.87	-
	浙江风盛千机文化科技有限公司	-	132,075.47
	杭州富阳深融传媒有限公司	-	27,075.00
小计		<u>2,180,149.33</u>	<u>175,295.39</u>
②其他应付款			
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	49,600.83	38,976.89
	浙江风盛千机文化科技有限公司	-	3,959.91
小计		<u>49,600.83</u>	<u>42,936.80</u>
③租赁负债			
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	-	378,138.18
小计		=	<u>378,138.18</u>

④一年内到期的
的非流动负债

	杭州日报报业集团（杭州日报社）	389,744.74	700,986.30
小计		<u>389,744.74</u>	<u>700,986.30</u>
合计		<u>2,619,494.90</u>	<u>1,297,356.67</u>

(3) 关联方交易引起的合同资产和合同负债

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	浙江都市会展文化发展有限公司	174,198.09	-
合同负债	杭州日报传媒有限公司	-	499,132.44
合同负债	杭州日报报业集团有限公司	=	832,549.06
合计		<u>174,198.09</u>	<u>1,331,681.50</u>

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至本财务报告批准报出日，本公司尚未履行完的出资义务明细如下：

子公司全称	注册资本	认缴出资额	截至报表日出资额
杭州好声音风尚传媒有限公司	15,000,000.00	9,000,000.00	6,000,000.00
浙江智骊文化传媒有限公司	10,000,000.00	5,100,000.00	1,530,000.00

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年，下同）	41,124,651.36	47,503,428.70
1至2年	6,450,988.07	9,041,450.07

2至3年	1,569,154.25	6,735,321.05
3年以上	10,767,743.27	8,485,853.63
其中：3至4年	2,366,971.90	3,490,462.13
4至5年	3,474,034.05	2,310,746.54
5年以上	<u>4,926,737.32</u>	<u>2,684,644.96</u>
合计	<u>59,912,536.95</u>	<u>71,766,053.45</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>6,478,520.48</u>	<u>10.81</u>	<u>6,478,520.48</u>	<u>100.00</u>	-
其中：非重要项目	6,478,520.48	10.81	6,478,520.48	100.00	-
按组合计提坏账准备	<u>53,434,016.47</u>	<u>89.19</u>	<u>5,257,910.34</u>	<u>9.84</u>	<u>48,176,106.13</u>
其中：账龄组合	51,891,956.32	86.62	5,257,910.34	10.13	46,634,045.98
浙江华媒控股股份有限	1,542,060.15	2.57	-	-	1,542,060.15
公司合并范围内关联方组合					
合计	<u>59,912,536.95</u>	<u>100.00</u>	<u>11,736,430.82</u>	<u>19.59</u>	<u>48,176,106.13</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>5,167,529.16</u>	<u>7.20</u>	<u>5,167,529.16</u>	<u>100.00</u>	-
其中：非重要项目	5,167,529.16	7.20	5,167,529.16	100.00	-
按组合计提坏账准备	<u>66,598,524.29</u>	<u>92.80</u>	<u>5,288,973.35</u>	<u>7.94</u>	<u>61,309,550.94</u>
其中：账龄组合	65,846,866.36	91.75	5,288,973.35	8.03	60,557,893.01
浙江华媒控股股份有限	751,657.93	1.05	-	-	751,657.93
公司合并范围内关联方组合					
合计	<u>71,766,053.45</u>	<u>100.00</u>	<u>10,456,502.51</u>	<u>14.57</u>	<u>61,309,550.94</u>

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京九鼎恒美装饰工程有限公司	943,039.99	943,039.99	100.00	预计无法收回
杭州时代依家美越百货有限公司	910,239.98	910,239.98	100.00	预计无法收回
杭州庙街网络科技有限公司	894,332.42	894,332.42	100.00	预计无法收回
南京白下苏宁易购商贸有限公司	627,992.48	627,992.48	100.00	预计无法收回
锐思迪尔公关(北京)有限公司	395,676.00	395,676.00	100.00	预计无法收回
南京新生医疗美容门诊部有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
上海聿焯文化发展有限公司杭州分公司	266,500.00	266,500.00	100.00	预计无法收回

杭州丰涛置业有限公司	193,000.00	193,000.00	100.00	预计无法收回
上海余峰文化传播有限公司	175,540.00	175,540.00	100.00	预计无法收回
南京软创文化传媒有限公司	175,000.00	175,000.00	100.00	预计无法收回
南京九邦和锦文化传媒有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
杭州演谋文化艺术策划有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
北京都市铭典广告有限公司	139,800.00	139,800.00	100.00	预计无法收回
马来西亚富力房地产开发有限公司	139,500.01	139,500.01	100.00	预计无法收回
江苏鹏润国美电器有限公司	138,513.00	138,513.00	100.00	预计无法收回
杭州汗成汤泉健康管理有限公司	104,250.00	104,250.00	100.00	预计无法收回
南京南淮口腔门诊部有限公司	102,000.00	102,000.00	100.00	预计无法收回
杭州维每力文化传播有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
杭州九和医院有限公司	93,119.44	93,119.44	100.00	预计无法收回
杭州有鲸网络科技有限公司	71,132.07	71,132.07	100.00	预计无法收回
杭州千里马文化传播有限公司	57,826.09	57,826.09	100.00	预计无法收回
上海玖蓄文化传播有限公司	57,000.00	57,000.00	100.00	预计无法收回
其他客户	<u>284,059.00</u>	<u>284,059.00</u>	<u>100.00</u>	预计无法收回
合计	<u>6,478,520.48</u>	<u>6,478,520.48</u>	<u>100.00</u>	

(续上表)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州时代依家美越百货有限公司	899,507.91	899,507.91	100.00	预计无法收回
杭州庙街网络科技有限公司	894,332.42	894,332.42	100.00	预计无法收回
南京九鼎恒美装饰工程有限公司	889,660.37	889,660.37	100.00	预计无法收回
南京白下苏宁易购商贸有限公司	570,924.52	570,924.52	100.00	预计无法收回
南京新生医疗美容门诊部有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
上海聿焯文化发展有限公司杭州分公司	251,415.09	251,415.09	100.00	预计无法收回
杭州丰涛置业有限公司	193,000.00	193,000.00	100.00	预计无法收回
上海余峰文化传播有限公司	175,540.00	175,540.00	100.00	预计无法收回
杭州演谋文化艺术策划有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
北京都市铭典广告有限公司	139,800.00	139,800.00	100.00	预计无法收回
江苏鹏润国美电器有限公司	138,513.00	138,513.00	100.00	预计无法收回
马来西亚富力房地产开发有限公司	131,603.78	131,603.78	100.00	预计无法收回
杭州九和医院有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
杭州汗成汤泉健康管理有限公司	104,250.00	104,250.00	100.00	预计无法收回
其他客户	<u>208,982.07</u>	<u>208,982.07</u>	<u>100.00</u>	预计无法收回
合计	<u>5,167,529.16</u>	<u>5,167,529.16</u>	<u>100.00</u>	

② 按组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	51,891,956.32	5,257,910.34	10.13
浙江华媒控股股份有限公司合并范围内关联方组合	<u>1,542,060.15</u>	-	-
合计	<u>53,434,016.47</u>	<u>5,257,910.34</u>	<u>9.84</u>

其中：采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	3,716,974.92	-	-
7至12个月	2,315,188.87	115,759.44	5.00
1年以内(含1年,下同)小计	39,477,163.79	115,759.44	0.29
1至2年	5,591,514.22	559,151.43	10.00
2至3年	1,397,933.34	279,586.65	20.00
3年以上	5,425,344.97	4,303,412.82	79.32
其中：3至4年	1,518,224.24	759,112.13	50.00
4至5年	1,814,100.22	1,451,280.18	80.00
5年以上	<u>2,093,020.51</u>	<u>2,093,020.51</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>51,891,956.32</u>	<u>5,257,910.34</u>	<u>10.13</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	5,167,529.16	1,310,991.32	-	-	-	6,478,520.48
按组合计提坏账准备	<u>5,288,973.35</u>	<u>-31,063.01</u>	=	=	=	<u>5,257,910.34</u>
合计	<u>10,456,502.5</u>	<u>1,279,928.31</u>	=	=	=	<u>11,736,430.82</u>

1

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计数的汇总金额为 17,851,272.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 29.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,773.54 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>1,159,272.00</u>	<u>7,079,593.60</u>
合计	<u>1,159,272.00</u>	<u>7,079,593.60</u>

(1) 按账龄披露的其他应收款

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年,下同)	983,576.87	6,782,864.66
1至2年	126,816.87	59,742.88
2至3年	4,563.88	2,563,771.89
3年以上	2,501,240.89	198,092.00
其中:3至4年	2,391,421.89	24,279.00
4至5年	21,579.00	75,240.00
5年以上	<u>88,240.00</u>	<u>98,573.00</u>
合计	<u>3,616,198.51</u>	<u>9,604,471.43</u>

(2) 按款项性质分类的其他应收款情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	666,570.00	6,486,391.02
往来款	2,630,173.63	2,726,122.48
代扣代缴款项	280,316.29	361,907.34
其他	<u>39,138.59</u>	<u>30,050.59</u>
合计	<u>3,616,198.51</u>	<u>9,604,471.43</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>2,288,921.89</u>	<u>63.30</u>	<u>2,288,921.89</u>	<u>100.00</u>	-
按组合计提坏账准备	<u>1,327,276.62</u>	<u>36.70</u>	<u>168,004.62</u>	<u>12.66</u>	<u>1,159,272.00</u>
其中:账龄组合	976,924.88	27.01	168,004.62	17.20	808,920.26
浙江华媒控股股份有限	341,251.74	9.44	-	-	341,251.74
公司合并范围内关联方组合					
低信用风险组合	9,100.00	0.25	-	-	9,100.00
合计	<u>3,616,198.51</u>	<u>100.00</u>	<u>2,456,926.51</u>	<u>67.94</u>	<u>1,159,272.00</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>2,288,921.89</u>	<u>23.83</u>	<u>2,288,921.89</u>	<u>100.00</u>	-
按组合计提坏账准备	<u>7,315,549.54</u>	<u>76.17</u>	<u>235,955.94</u>	<u>3.23</u>	<u>7,079,593.60</u>
其中:账龄组合	1,208,348.95	12.58	235,955.94	19.53	972,393.01
浙江华媒控股股份有限	437,200.59	4.55	-	-	437,200.59
公司合并范围内关联方组合					
低信用风险组合	5,670,000.00	59.04	-	-	5,670,000.00
合计	<u>9,604,471.43</u>	<u>100.00</u>	<u>2,524,877.83</u>	<u>26.29</u>	<u>7,079,593.60</u>

① 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
龙福世纪（北京）文化传播有限公司	2,273,654.09	2,273,654.09	100.00	预计无法收回
杭州有鲸网络科技有限公司	<u>15,267.80</u>	<u>15,267.80</u>	<u>100.00</u>	预计无法收回
合计	<u>2,288,921.89</u>	<u>2,288,921.89</u>	<u>100.00</u>	

(续上表)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
龙福世纪（北京）文化传播有限公司	2,273,654.09	2,273,654.09	100.00	预计无法收回
杭州有鲸网络科技有限公司	<u>15,267.80</u>	<u>15,267.80</u>	<u>100.00</u>	预计无法收回
合计	<u>2,288,921.89</u>	<u>2,288,921.89</u>	<u>100.00</u>	

② 按组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	976,924.88	168,004.62	17.20
浙江华媒控股股份有限公司合并范围内关联方组合	341,251.74	-	-
低信用风险组合	<u>2,100.00</u>	=	=
合计	<u>1,327,276.62</u>	<u>168,004.62</u>	<u>12.66</u>

其中：账龄组合

账龄	期末账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	658,903.00	23,061.61	3.50
1至2年	101,139.00	14,159.46	14.00
2至3年	4,563.88	1,004.05	22.00
3年以上	212,319.00	129,779.50	61.12
其中：3至4年	102,500.00	30,750.00	30.00
4至5年	21,579.00	10,789.50	50.00
5年以上	<u>88,240.00</u>	<u>88,240.00</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>976,924.88</u>	<u>168,004.62</u>	<u>17.20</u>

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	235,955.94	-	2,288,921.89	2,524,877.83
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-

--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-67,951.32	-	-	-67,951.32
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	168,004.62	-	2,288,921.89	2,456,926.51

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,288,921.89	-	-	-	-	2,288,921.89
按组合计提坏账准备	<u>235,955.94</u>	<u>-67,951.32</u>	=	=	=	<u>168,004.62</u>
合计	<u>2,524,877.83</u>	<u>-67,951.32</u>	=	=	=	<u>2,456,926.51</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称/项目名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计数的比例(%)	期末余额
龙福世纪(北京)文化传播有限公司	往来款	2,273,654.09	3-4年	62.87	2,273,654.09
杭州朗盛传媒有限公司	往来款	221,573.87	1年以内、1-2年	6.13	-
代扣代缴公积金	代扣代缴款项	153,340.03	1年以内	4.24	5,366.90
南京时代传媒股份有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	4.15	5,250.00
浙江智骊文化传媒有限公司	往来款	<u>119,677.87</u>	1年以内	<u>3.31</u>	=
合计		<u>2,918,245.86</u>		<u>80.70</u>	<u>2,284,270.99</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,762,163.64	-	43,762,163.64	41,101,172.00	-	41,101,172.00
对联营、合营企业投资	=	=	=	=	=	=
合计	<u>43,762,163.64</u>	=	<u>43,762,163.64</u>	<u>41,101,172.00</u>	=	<u>41,101,172.00</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
杭州朗盛传媒有限公司	29,021,172.00	-	-	-
杭州好声音风尚传媒有限公司	6,000,000.00	-	-	-
浙江智骊文化传媒有限公司	1,530,000.00	-	-	-
福州风盛传媒有限公司	-	-	-	-
厦门风盛传媒有限公司	2,550,000.00	-	-	-
杭州风盛文化产业有限公司	2,000,000.00	-	-	-
杭州悦报传媒有限公司	-	-	2,150,991.64	-
厦门风盛初见文化产业有限公司	=	=	<u>510,000.00</u>	=
合计	<u>41,101,172.00</u>	=	<u>2,660,991.64</u>	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	计提减值准备	其他		
杭州朗盛传媒有限公司	-	-	29,021,172.00	-
杭州好声音风尚传媒有限公司	-	-	6,000,000.00	-
浙江智骊文化传媒有限公司	-	-	1,530,000.00	-
福州风盛传媒有限公司	-	-	-	-
厦门风盛传媒有限公司	-	-	2,550,000.00	-
杭州风盛文化产业有限公司	-	-	2,000,000.00	-
杭州悦报传媒有限公司	-	-	2,150,991.64	-
厦门风盛初见文化产业有限公司	=	=	<u>510,000.00</u>	=
合计	=	=	<u>43,762,163.64</u>	=

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
联营企业						
杭州有鲸网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额 期初余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		

联营企业

杭州有鲸网络科技有限公司

注：本公司持有杭州有鲸网络科技有限公司 46.00%股权，截至期末，本公司账面长期股权投资已减至为零。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,119,893.87	163,610,076.43	198,239,473.23	191,805,034.97
其他业务	<u>69,507.45</u>	<u>267,356.22</u>	<u>183,205.74</u>	<u>270,500.87</u>
合计	<u>166,189,401.32</u>	<u>163,877,432.65</u>	<u>198,422,678.97</u>	<u>192,075,535.84</u>

5、投资收益

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,534,300.00	6,468,600.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,529,123.36	1,539,397.27
结构性存款取得的收益	-	<u>91,123.29</u>
合计	<u>5,063,423.36</u>	<u>8,099,120.56</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
厦门风盛初见文化产业有限公司	1,785,000.00	-
浙江智骊文化传媒有限公司	1,122,000.00	-
厦门风盛传媒有限公司	627,300.00	1,968,600.00
杭州朗盛传媒有限公司	-	<u>4,500,000.00</u>
合计	<u>3,534,300.00</u>	<u>6,468,600.00</u>

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-65,255.05	
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	1,426,006.08	
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	-80,878.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
减：所得税影响额	5,746.45
少数股东权益影响额（税后）	-14,408.74
合计	<u>1,288,535.21</u>

2、净资产收益率及每股收益

(1) 明细情况

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

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益（元/ 股）	稀释每股收益（元/ 股）
归属于公司普通股股东的净利润	-25.67	-0.39	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.37	-0.42	-0.42

(2) 净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	-19,505,383.01
非经常性损益	B	1,288,535.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-20,793,918.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	85,382,756.83
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	E	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	F	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	G	-
加权平均净资产	H=D+A/2+E-F+G	75,974,838.97
加权平均净资产收益率	I=A/H	-25.67%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	J=C/H	-27.37%

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

(3) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	-19,505,383.01
非经常性损益	B	1,288,535.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-20,793,918.22
期初股份总数	D	50,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	F	
报告期因回购等减少股份数的加权数	G	
报告期缩股数	H	
发行在外的普通股加权平均数	I=D+E+F-G-H	50,000,000.00
基本每股收益	J=A/I	-0.39
扣除非经常损益基本每股收益	K=C/I	-0.42

(4) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-65,255.05
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,426,006.08
债务重组损益	0.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,878.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	1,279,872.92
减：所得税影响数	5746.45
少数股东权益影响额（税后）	-14408.74
非经常性损益净额	1,288,535.21

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用