



无线数字

NEEQ: 873099

杭州无线数字电视股份有限公司

Hangzhou Wireless Digital TV Co., Ltd



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人琚生杰、主管会计工作负责人章琦及会计机构负责人（会计主管人员）任依微保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（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	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	22
	附件会计信息调整及差异情况	70

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	杭州市上城区近江时代大厦 B 座 13 楼办公室

释义

释义项目		释义
无线数字、股份公司	指	杭州无线数字电视股份有限公司
股东会	指	股份公司股东会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东会，董事会，监事会
章程，公司章程	指	《杭州无线数字电视股份有限公司章程》
中国证监会，证监会	指	中国证券监督管理委员会
推荐主办券商、主办券商、国泰海通	指	国泰海通证券股份有限公司
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
文广集团	指	杭州文化广播电视集团（杭州广播电视台）
公交集团	指	杭州市公共交通集团有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州无线数字电视股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Wireless Digital TV Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	琚生杰	成立时间	2005年2月24日
控股股东	控股股东为（杭州文化广播电视集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杭州文化广播电视集团有限公司），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（72）-广告业（725）-广告业（7259）		
主要产品与服务项目	公司主要以无线移动数字电视平台为依托，从事媒体广告运营、电视节目拍摄制作、活动策划及会展服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	无线数字	证券代码	873099
挂牌时间	2018年12月25日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	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	王琦	联系地址	浙江省杭州市上城区婺江路217号1301,1302室
电话	0571-85802390	电子邮箱	wangqi@hzmotv.com
传真	0571-85802390		
公司办公地址	浙江省杭州市上城区婺江路217号1301,1302室	邮政编码	310000
公司网址	http://www.hzmotv.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913301027708154172		
注册地址	浙江省杭州市上城区婺江路217号13层1301,1302室		

注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

本年度公司先后承接第九届亚冬会、国际足联 2026 世界杯亚洲区预选赛第三阶段杭州赛区、十五运会等重磅赛事的体育展示与颁奖仪式筹备工作，全程主导“浙 BA”杭州赛区系列赛事体育展示项目，累计完成赛事直播 140 余场。其中世预赛杭州赛区媒体服务项目，预热期间线上线下宣传触达突破 800 万人次，通过 339 块户外大屏、33000 块公交地铁移动电视屏及灯光秀、无人机表演等多形式宣传，央媒矩阵转发助推 120 万+全网传播声量，以专业服务助力杭州“赛事之城”建设，筑牢体育传媒领域“专业标杆”。

此外，公司成功承办 2025 航空航天展，以“前沿成果展示+科普互动体验”为核心载体，吸引国内外优质企业及专业采购商齐聚，构建“成果展示、技术交流、产业合作”三位一体互动平台；高标准执行金秋丰收节与消费帮扶活动，分别紧扣“庆丰收、促和美”和“促消费、助振兴”主题，创新采用“农特产品展销+直播带货+产销精准对接”多元模式，拓宽农民增收与脱贫地区特色产品销售渠道，让活动既有“温度”又有“价值”，切实达成社会效益与经济效益双赢目标。

(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	26,585,744.18	39,141,611.84	-32.08%
毛利率%	16.01%	10.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,121,755.69	-2,143,858.44	47.68%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,203,886.88	-2,286,539.16	47.35%
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）	-23.29%	-33.24%	-
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）	-25.00%	-35.46%	-
基本每股收益	-0.11	-0.21	47.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,634,245.54	24,540,907.01	-11.84%
负债总计	17,379,097.86	19,164,003.64	-9.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,255,147.68	5,376,903.37	-20.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.43	0.54	-20.37%
资产负债率%（母公司）	80.33%	78.09%	-
资产负债率%（合并）	80.33%	78.09%	-
流动比率	0.99	1.07	-
利息保障倍数	-34.56	-42.41	-
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	-1,068,460.09	-12,430,345.92	91.40%
应收账款周转率	20.52	28.72	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.84%	-31.54%	-
营业收入增长率%	-32.08%	-25.28%	-
净利润增长率%	47.68%	-291.85%	-

注：公司利息费用全部为因执行新租赁准则确认的租赁负债利息费用。

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,674,228.59	49.34%	7,468,057.79	30.43%	42.93%
交易性金融资产	-	-	5,014,164.38	20.43%	-100.00%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,741,637.11	8.05%	823,399.46	3.36%	111.52%
预付款项	2,232,328.11	10.32%	2,966,522.70	12.09%	-24.75%
其他应收款	1,230,424.00	5.69%	1,001,416.30	4.08%	22.87%
其他流动资产	459,945.41	2.13%	512,301.59	2.09%	-10.22%
固定资产	1,313,521.17	6.07%	1,412,711.27	5.76%	-7.02%

使用权资产	1,214,228.72	5.61%	2,598,649.93	10.59%	-53.27%
递延所得税资产	2,767,932.43	12.79%	2,743,683.59	11.18%	0.88%
应付账款	3,205,174.27	14.82%	2,291,649.91	9.34%	39.86%
合同负债	4,899,596.11	22.65%	5,671,615.75	23.11%	-13.61%
应付职工薪酬	1,366,992.92	6.32%	1,590,026.02	6.48%	-14.03%
应交税费	314,123.42	1.45%	146,197.99	0.60%	114.86%
其他应付款	5,815,296.42	26.88%	5,863,027.05	23.89%	-0.81%
一年内到期的非流动负债	837,231.35	3.87%	1,009,198.36	4.11%	-17.04%
租赁负债	637,126.19	2.94%	1,617,017.03	6.59%	-60.60%
递延所得税负债	303,557.18	1.40%	653,203.58	2.66%	-53.53%
其他非流动负债	-	-	322,067.95	1.31%	-100.00%

项目重大变动原因

1、2025 年度公司货币资金较上年年末增长 42.93%，增加 3,206,170.80 元。主要系 2024 年底将 500 万闲置资金用于购买结构性存款，以增加闲置资金收益。该变动未对公司正常生产经营资金周转产生不利影响。

2、2025 年度公司交易性金融资产较上年年末下降 100%，减少 5,014,164.38 元。主要系本年度银行结构性存款形式有所变动，每月月底自动会赎回，次月初会自动购入，导致期末无结构性存款余额。而上年度结构性存款以三个月为一个持有周期，期末存在未到期余额，该部分余额在 2024 年年末计入交易性金融资产核算，此变动属于正常理财安排调整，不影响公司整体资金流动性及理财收益水平。

3、2025 年度公司使用权资产较上年年末下降 53.27%，减少 1,384,421.21 元。主要变动原因如下：其一，经与物业方友好协商，双方达成房租单价下调共识，相应减少使用权资产账面原值 444,319.25 元；其二，按照企业会计准则相关规定，本年度计提使用权资产折旧 940,101.96 元；上述两项因素共同导致使用权资产余额大幅下降，该变动符合公司日常经营管理安排，未对公司生产经营场所使用造成影响。

4、2025 年度公司应付账款较上年年末增长 39.86%，增加 913,524.36 元。本年度公司销售合同约定的回款账期较长，为匹配销售回款节奏、优化资金周转效率，公司在签订采购合同时，合理安排对应付款账期，导致应付账款余额较上年年末有所增长。该变动属于公司正常经营过程中的资金统筹安排，不存在拖欠供应商款项、影响供应链稳定的情形，也未形成逾期应付账款。

(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	26,585,744.18	-	39,141,611.84	-	-32.08%
营业成本	22,329,491.78	83.99%	35,101,780.16	89.68%	-36.39%
毛利率%	16.01%	-	10.32%	-	-
销售费用	1,348,391.20	5.07%	1,570,045.80	4.01%	-14.12%
管理费用	4,306,292.60	16.20%	4,391,075.46	11.22%	-1.93%
财务费用	26,325.57	0.10%	-46,994.68	-0.12%	156.02%
信用减值损失	-9,275.12	-0.03%	10,626.51	0.03%	-187.28%
其他收益	51,214.01	0.19%	71,354.93	0.18%	-28.23%
投资收益	62,766.04	0.24%	96,054.79	0.25%	-34.66%
公允价值变动收益	-	-	14,164.38	0.04%	-100.00%
营业利润	-1,495,638.64	-5.63%	-1,911,097.31	-4.88%	21.74%
营业外收入	1.26	0.00%	33,072.95	0.08%	-100.00%
营业外支出	13.55	0.00%	-	-	-
净利润	-1,121,755.69	-4.22%	-2,143,858.44	-5.48%	47.68%

项目重大变动原因

1、2025 年公司营业收入较 2024 年下降 32.08%，减少 12,555,867.66 元。主要变动原因系：受宏观经济形势影响，市场整体需求疲软，公司自有平台及非自有平台的广告投放量均出现下滑，导致媒体广告运营收入同比下降；同时，2024 年度公司承接并承办“超级杯”皮划艇大赛，形成大额体育服务收入，而 2025 年度未承办同等规模的体育赛事，体育服务收入同比大幅减少，上述两项因素共同导致营业收入出现较大幅度下滑。

2、2025 年公司营业成本较 2024 年下降 36.39%，减少 12,772,288.38 元。主要变动原因系：营业成本与营业收入呈正向关联，本年度因营业收入同比下滑，公司相应缩减各项经营投入，导致营业成本同步下降，该变动符合公司成本与收入匹配的经营原则，属于正常经营变动。

3、2025 年公司净利润较 2024 年减少亏损 1,022,102.75 元，亏损幅度有所收窄。主要系本年度营业成本下降幅度高于营业收入下降幅度，同时各项费用管控取得一定成效，部分抵消了营业收入下滑及投资收益减少对净利润的不利影响，体现了公司经营改善的积极趋势。

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	26,585,744.18	39,141,611.84	-32.08%
其他业务收入	-	-	-

主营业务成本	22,329,491.78	35,101,780.16	-36.39%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
媒体广告运营	16,429,746.36	14,772,819.80	10.08%	-36.99%	-38.61%	2.37%
活动策划及会展服务	4,572,976.51	3,347,642.64	26.80%	39.80%	36.54%	1.75%
其他	16,981.13	1,800.00	89.40%	49.90%	-73.53%	49.43%
体育服务	5,566,040.18	4,207,229.34	24.41%	-43.11%	-50.97%	12.11%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

1、媒体广告运营：本年度实现营业收入 16,429,746.36 元，较上年同期下降 36.99%，营业成本 14,772,819.80 元，较上年同期下降 38.61%，收入下滑主要系宏观经济形势疲软，自有及非自有平台广告投放量减少所致，成本同步下降且降幅高于收入降幅，体现板块成本管控成效。

2、活动策划及会展服务：本年度实现营业收入 4,572,976.51 元，较上年同期上涨 39.80%，营业成本 3,347,642.64 元，较上年同期下降 36.54%，收入增长系公司优化业务布局、积极拓展活动策划及会展服务业务所致，成本下降主要系业务流程优化、资源整合提升效率形成，该板块成为公司收入增长的重要支撑。

3、体育服务：本年度实现营业收入 5,566,040.18 元，较上年同期下降 43.11%，营业成本 4,207,229.34 元，较上年同期下降 50.97%，收入下滑主要系本年度未承办 2024 年度同等规模的“超级杯”皮划艇大赛等大型体育赛事，业务规模收缩所致，成本随业务规模同步下降且降幅高于收入降幅，有效缓解了收入下滑对板块效益的不利影响。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	杭州文化广播电视集团	3,957,584.11	14.89%	是
2	中共杭州市委宣传部	2,425,258.48	9.12%	否
3	杭州市体育彩票管理中心	2,044,189.14	7.69%	否

4	杭州天与传媒有限公司	1,547,169.83	5.82%	否
5	华数传媒网络有限公司	1,332,635.66	5.01%	否
合计		11,306,837.22	42.53%	-

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	杭州地铁商业经营管理有限公司	3,819,320.98	24.55%	否
2	杭州墨纬影视文化传媒有限公司	1,311,762.37	8.43%	否
3	杭州地铁商业经营管理有限公司传媒分公司	1,276,773.59	8.21%	否
4	浙江绿城文化策划有限公司	1,017,924.52	6.54%	否
5	北京七季天时代体育文化有限公司	679,339.62	4.37%	否
合计		8,105,121.08	52.10%	-

(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	-1,068,460.09	-12,430,345.92	91.40%
投资活动产生的现金流量净额	5,061,711.42	-5,004,077.88	201.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-787,080.53	-1,161,227.33	32.22%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-1,068,460.09元，较上年期末增加11,361,885.83元。主要变动原因系：亚运体展项目相关款项已于2023年底全部回款，而该项目对应的部分供应商款项于2024年度支付完毕，该变动符合公司正常经营资金结算节奏，未对公司经营现金流稳定性产生不利影响。

2、投资活动产生的现金流量净额本期期末金额5,061,711.42元，较上年期末增加10,065,789.30元。主要变动原因系：公司于2024年11月购买的500万元结构性存款，于2025年2月份到期并完成赎回，相关资金已收回，导致投资活动产生的现金流量净额同比大幅增加，该变动属于公司正常理财资金周转安排，不影响公司日常生产经营资金需求及资金安全性。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-787,080.53元，较上年期末增加374,146.80元，支出规模有所缩减。主要变动原因系：公司与出租方协商变更租房合同约定的房租付款方式，付款节奏得到优化，导致筹资活动相关现金支出减少，进而使筹资活动产生的现金流量净额较上年期末有所增加，该变动属于公司日常经营管理中的资金统筹调整，符合公司经营发展需求。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	14,700,000.00	936,075.00
销售产品、商品，提供劳务	27,800,000.00	4,376,689.16
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

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

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

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,000,000	30%	0	3,000,000	30%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,000,000	70%	0	7,000,000	70%
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	70%	0	7,000,000	70%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

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				
琚生杰	董事长	男	1975年1月	2024年5月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%
丁晓	董事、总经理	女	1980年2月	2024年5月24日	2026年1月26日	0	0	0	0%
李超	董事、副总经理	男	1968年11月	2024年5月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%
李睿	董事	女	1980年7月	2024年5月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%
钱玮亮	董事	男	1979年11月	2024年5月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%
王卉	监事会主席	女	1985年6月	2024年5月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%
陶云燕	监事	女	1977年2月	2024年5月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%
陆永生	监事	男	1974年11月	2024年5月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%
章琦	副总经理	女	1982年10月	2024年5月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%
王琦	董秘	女	1991年2月	2024年5月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%

任依 微	财 务 总 监	女	1987 年 7 月	2024 年 5 月 24 日	2027 年 5 月 23 日	0	0	0	0%
---------	------------	---	---------------	--------------------	-----------------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事及高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(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
行政人员	7	0	0	7
生产人员	19	0	1	18
销售人员	11	0	0	11
技术人员	9	0	1	8
财务人员	1	0	0	1
员工总计	47	0	2	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	6
本科	28	28
专科	9	9
专科以下	2	2
员工总计	47	45

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
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

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

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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	鹏盛 A 审字【2026】00072 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘大兴	周书奕
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8.70	

审计报告

鹏盛 A 审字[2026] 00072 号

杭州无线数字电视股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州无线数字电视股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘大兴

中国·深圳

中国注册会计师：周书奕

2026年4月23日

二、 财务报表

(一) 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	(一)、1	10,674,228.59	7,468,057.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(一)、2		5,014,164.38
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)、3	1,741,637.11	823,399.46
应收款项融资			
预付款项	(一)、4	2,232,328.11	2,966,522.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(一)、5	1,230,424.00	1,001,416.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
其他流动资产	(一)、6	459,945.41	512,301.59
流动资产合计		16,338,563.22	17,785,862.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(一)、7	1,313,521.17	1,412,711.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(一)、8	1,214,228.72	2,598,649.93
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(一)、9	2,767,932.43	2,743,683.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,295,682.32	6,755,044.79
资产总计		21,634,245.54	24,540,907.01
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(一)、10	3,205,174.27	2,291,649.91
预收款项			
合同负债	(一)、11	4,899,596.11	5,671,615.75
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	(一)、12	1,366,992.92	1,590,026.02
应交税费	(一)、13	314,123.42	146,197.99

其他应付款	(一)、14	5,815,296.42	5,863,027.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(一)、15	837,231.35	1,009,198.36
其他流动负债			
流动负债合计		16,438,414.49	16,571,715.08
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	(一)、16	637,126.19	1,617,017.03
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	(一)、9	303,557.18	653,203.58
其他非流动负债	(一)、17		322,067.95
非流动负债合计		940,683.37	2,592,288.56
负债合计		17,379,097.86	19,164,003.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(一)、18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(一)、19	6,545,832.25	6,545,832.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	(一)、20	-12,290,684.57	-11,168,928.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,255,147.68	5,376,903.37
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		4,255,147.68	5,376,903.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,634,245.54	24,540,907.01

法定代表人：琚生杰主管会计工作负责人：章琦会计机构负责人：任依微

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		26,585,744.18	39,141,611.84
其中：营业收入	(二)、1	26,585,744.18	39,141,611.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,186,087.75	41,244,909.76
其中：营业成本	(二)、1	22,329,491.78	35,101,780.16
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	(二)、2	175,586.60	229,003.02
销售费用	(二)、3	1,348,391.20	1,570,045.80
管理费用	(二)、4	4,306,292.60	4,391,075.46
研发费用			
财务费用	(二)、5	26,325.57	-46,994.68
其中：利息费用		42,061.90	43,264.43
利息收入		23,257.75	96,720.32
加：其他收益	(二)、6	51,214.01	71,354.93
投资收益（损失以“-”号填列）	(二)、7	62,766.04	96,054.79
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）	(二)、8		14,164.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二)、9	-9,275.12	10,626.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,495,638.64	-1,911,097.31
加：营业外收入	(二)、10	1.26	33,072.95
减：营业外支出	(二)、11	13.55	

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,495,650.93	-1,878,024.36
减：所得税费用	(二)、12	-373,895.24	265,834.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,121,755.69	-2,143,858.44
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）		-1,121,755.69	-2,143,858.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,121,755.69	-2,143,858.44
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		-1,121,755.69	-2,143,858.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,121,755.69	-2,143,858.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.21

法定代表人：琚生杰 主管会计工作负责人：章琦 会计机构负责人：任依微

（三） 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		27,186,336.06	42,429,572.76
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	(三)、2	173,124.69	220,270.26
经营活动现金流入小计		27,359,460.75	42,649,843.02
购买商品、接受劳务支付的现金		16,164,291.78	42,146,782.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,449,215.67	11,170,065.95
支付的各项税费		565,301.30	550,976.92
支付其他与经营活动有关的现金	(三)、2	1,249,112.09	1,212,363.08
经营活动现金流出小计		28,427,920.84	55,080,188.94
经营活动产生的现金流量净额		-1,068,460.09	-12,430,345.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	(三)、1	44,000,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		76,930.42	96,054.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		44,076,930.42	15,096,054.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,219.00	100,132.67
投资支付的现金	(三)、1	39,000,000.00	20,000,000.00
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		39,015,219.00	20,100,132.67
投资活动产生的现金流量净额		5,061,711.42	-5,004,077.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三)、2	787,080.53	1,161,227.33
筹资活动现金流出小计		787,080.53	1,161,227.33
筹资活动产生的现金流量净额		-787,080.53	-1,161,227.33
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		3,206,170.80	-18,595,651.13
加：期初现金及现金等价物余额		7,468,057.79	26,063,708.92
六、期末现金及现金等价物余额		10,674,228.59	7,468,057.79

法定代表人：琚生杰主管会计工作负责人：章琦会计机构负责人：任依微

(四) 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	10,000,000.00				6,545,832.25						-11,168,928.88		5,376,903.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				6,545,832.25						-11,168,928.88		5,376,903.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,121,755.69		-1,121,755.69
（一）综合收益总额											-1,121,755.69		-1,121,755.69
（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	10,000,000.00				6,545,832.25							-12,290,684.57	4,255,147.68

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 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	10,000,000.00				6,545,832.25							-9,025,070.44		7,520,761.81
加：会计政策变更														

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00			6,545,832.25						-9,025,070.44		7,520,761.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,143,858.44		-2,143,858.44
（一）综合收益总额										-2,143,858.44		-2,143,858.44
（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	10,000,000.00				6,545,832.25						-11,168,928.88		5,376,903.37

法定代表人：琚生杰主管会计工作负责人：章琦会计机构负责人：任依微

财务报表附注

一、 公司基本情况

杭州无线数字电视股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州文化广播电视集团有限公司、杭州市公共交通集团有限公司以原杭州广电公交移动多媒体有限公司净资产折股设立的股份有限公司，公司成立于 2005 年 2 月 24 日，现已取得杭州市市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为 913301027708154172，注册资本 1,000 万元，股份总数 1,000 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 700 万股；无限售条件的流通股份 300 万股。公司股票已于 2018 年 12 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司业务性质主要为公交移动电视广告业务，主要经营活动：广播电视节目制作。一般项目：广告发布；广告设计、代理；网络技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；会议及展览服务；小微型客车租赁经营服务；日用百货销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；电子产品销售；图文设计制作；专业设计服务；平面设计；摄像及视频制作服务；非居住房地产租赁；体育竞赛组织；体育中介代理服务；体育保障组织。

本财务报表经公司 2026 年 4 月 23 日三届八次董事会批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

（二）持续经营能力评价

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

（三）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

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确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五、3	金额 \geq 10 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	五、10	金额 \geq 10 万元

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确

认减值时，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。

3) 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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

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

按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

3) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。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。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，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。

对于由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，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。

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，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。

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，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，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，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，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。

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。

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，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（七）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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，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
应收账款无风险组合	款项性质	
其他应收款账龄组合	账龄	
其他应收款无风险组合	款项性质	

2. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（八）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
专业设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

（九）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；

(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且

公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司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）公司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）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司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. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

（1）媒体广告运营收入

1）广告公司买断式代理模式下的媒体广告运营业务属某一时点履行的履约义务，根据合同约定在提供相关服务后确认收入；2）广告主直接投放或者广告公司松散式代理模式下的媒体广告运营业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已推广服务期间占与客户约定推广期限的比例确定提供服务的履约进度，按履约进度确认收入。3）媒体广告运营业务下的广告制作费业务属某一时点履行的履约义务，根据合同约定在提供相关服务后确认收入。

（2）活动策划及会展服务收入

会展服务属某一时点履行的履约义务，根据合同约定在提供相关服务后确认收入。

（3）体育服务收入

体育服务属某一时段履行的履约义务，根据已执行进度确定提供服务的履约进度。

（十一）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（十五）租赁

1. 公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法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，公司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，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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，如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。

(十六) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 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	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
文化事业建设费	实际缴纳的流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠

（1）城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加

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

（2）文化事业建设费

根据《财政部关于延续实施文化事业建设费优惠政策的通知》（财税〔2025〕7 号）：自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50% 减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50% 的幅度内减征。

五、 财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金		30,000.00
银行存款	10,638,558.91	7,402,388.11
其他货币资金	35,669.68	35,669.68
合计	10,674,228.59	7,468,057.79
其中：存放在境外的款项总额		

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
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		5,014,164.38
其中：理财产品		5,014,164.38
合计		5,014,164.38

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	1,759,229.40	781,716.63
1-2 年		50,000.00
账面余额合计	1,759,229.40	831,716.63
减：坏账准备	17,592.29	8,317.17
账面价值合计	1,741,637.11	823,399.46

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,759,229.40	100.00	17,592.29	1.00	1,741,637.11
合计	1,759,229.40	100.00	17,592.29	1.00	1,741,637.11

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	831,716.63	100.00	8,317.17	1.00	823,399.46
合计	831,716.63	100.00	8,317.17	1.00	823,399.46

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,759,229.40	17,592.29	1.00
小计	1,759,229.40	17,592.29	1.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,317.17	9,275.12					17,592.29
合计	8,317.17	9,275.12					17,592.29

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占期末余额合计数的比例 (%)
杭州文化广播电视集团	781,500.00	44.42
杭州大运河文化体育发展有限公司	647,660.00	36.81
杭州网络广播电视有限公司	180,000.00	10.23
浙江华数文化产业发展有限公司	51,827.40	2.95
杭州分效科技有限公司	49,242.00	2.80
小计	1,710,229.40	97.21

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,232,328.11	100.00		2,232,328.11	2,966,522.70	100.00		2,966,522.70
合计	2,232,328.11	100.00		2,232,328.11	2,966,522.70	100.00		2,966,522.70

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
杭州地铁商业经营管理有限公司	995,960.73	44.62
北京金抖云文化传媒有限公司	484,938.70	21.72
厦门全域广告传媒有限公司	280,000.00	12.54

浙江盛视联播传媒科技有限公司	157,192.98	7.04
杭州灏鱼电子商务有限公司	130,000.00	5.82
小计	2,048,092.41	91.75

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	1,230,424.00	1,001,416.30
合计	1,230,424.00	1,001,416.30

(2) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	1,210,319.00	980,311.30
押金	20,105.00	20,105.00
职工备用金		1,000.00
代收代付款	5,200,000.00[注]	5,200,000.00
账面余额合计	6,430,424.00	6,201,416.30
减：坏账准备	5,200,000.00	5,200,000.00
账面价值合计	1,230,424.00	1,001,416.30

注:详见本财务报表附注十之说明。

2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	352,500.00	144,382.30
1-2年	100,000.00	130,500.00
2-3年		684,929.00
3-4年	607,819.00	150,000.00
4-5年	150,000.00	1,000.00
5年以上	5,220,105.00	5,220,105.00
账面余额合计	6,430,424.00	6,201,416.30
减：坏账准备	5,200,000.00	5,200,000.00
账面价值合计	1,230,424.00	1,001,416.30

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,200,000.00	80.87	5,200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,230,424.00	19.13			1,230,424.00
合计	6,430,424.00	100.00	5,200,000.00		1,230,424.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,200,000.00	84.18	5,200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,001,416.30	15.82			1,001,416.30
合计	6,201,416.30	100.00	5,200,000.00		1,001,416.30

②重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
天津迪思文化传媒有限公司	5,200,000.00	5,200,000.00	5,200,000.00	5,200,000.00	100.00	预计无法收回
小计	5,200,000.00	5,200,000.00	5,200,000.00	5,200,000.00	100.00	

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	1,001,416.30		
小计	1,001,416.30		

4) 坏账准备变动情况

①明细情况

项目	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)	
期初数			5,200,000.00	5,200,000.00
期初数在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			5,200,000.00	5,200,000.00
期末坏账准备计提比例(%)			100.00	100.00

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
天津迪思文化传媒有限公司	代收代付款	5,200,000.00	5 年以上	80.87	5,200,000.00
杭州地铁商业经营管理有限公司	保证金	332,500.00	1 年以内	5.17	
		607,819.00	3 至 4 年	9.45	
浙江乾丰商业地产经营管理有限公司	保证金	150,000.00	4 至 5 年	2.33	
中央广播电视总台	保证金	100,000.00	1 至 2 年	1.56	
环球天地文化传媒(北京)有限公司	保证金	20,000.00	5 年以上	0.31	
小计		6,410,319.00		99.69	5,200,000.00

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	455,191.23		455,191.23	455,191.23		455,191.23
预缴增值税	4,754.18		4,754.18	57,110.36		57,110.36
合计	459,945.41		459,945.41	512,301.59		512,301.59

7. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

固定资产	1,313,521.17	1,412,711.27
合计	1,313,521.17	1,412,711.27

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	专用设备	办公设备	运输工具	电子及其他设备	合计
账面原值					
期初数	11,018,289.52	631,554.51	607,137.38	10,576,217.09	22,833,198.50
本期增加金额	6,193.81	8,220.00			14,413.81
1) 购置	6,193.81	8,220.00			14,413.81
本期减少金额					
期末数	11,024,483.33	639,774.51	607,137.38	10,576,217.09	22,847,612.31
累计折旧					
期初数	10,357,681.10	532,571.11	576,780.48	9,953,454.54	21,420,487.23
本期增加金额	40,554.71	28,881.28		44,167.92	113,603.91
1) 计提	40,554.71	28,881.28		44,167.92	113,603.91
本期减少金额					
期末数	10,398,235.81	561,452.39	576,780.48	9,997,622.46	21,534,091.14
账面价值					
期末账面价值	626,247.52	78,322.12	30,356.90	578,594.63	1,313,521.17
期初账面价值	660,607.51	98,983.30	30,356.87	622,763.59	1,412,711.27

8. 使用权资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	小计
账面原值		
期初数	3,118,379.89	3,118,379.89
本期增加金额		
本期减少金额	444,319.25	444,319.25
1) 变更	444,319.25	444,319.25
期末数	2,674,060.64	2,674,060.64
累计折旧		
期初数	519,729.96	519,729.96
本期增加金额	940,101.96	940,101.96

1) 计提	940,101.96	940,101.96
期末数	1,459,831.92	1,459,831.92
账面价值		
期末账面价值	1,214,228.72	1,214,228.72
期初账面价值	2,598,649.93	2,598,649.93

9. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,217,592.29	1,304,398.07	5,208,317.17	1,302,079.29
可抵扣亏损	4,379,779.87	1,094,944.97	3,140,201.80	785,050.45
租赁负债	1,474,357.54	368,589.39	2,626,215.39	656,553.85
合计	11,071,729.70	2,767,932.43	10,974,734.36	2,743,683.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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	1,214,228.72	303,557.18	2,598,649.93	649,662.48
交易性金融资产公允价值变动			14,164.38	3,541.10
合计	1,214,228.72	303,557.18	2,612,814.31	653,203.58

10. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付资源使用费	259,742.08	291,980.37
应付频道播发费	700,000.00	700,000.00
应付代理服务费等	802,518.20	719,340.30
应付其他	32,913.99	3,600.00
应付体展服务费	1,410,000.00	576,729.24
合计	3,205,174.27	2,291,649.91

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
浙江广电移动电视有限公司	700,000.00	给予的账期较长
小计	700,000.00	

11. 合同负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预收服务费	4,899,596.11	5,671,615.75
合计	4,899,596.11	5,671,615.75

12 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,434,135.31	9,013,626.75	9,227,030.10	1,220,731.96
离职后福利—设定提存计划	155,890.71	1,217,441.59	1,227,071.34	146,260.96
合计	1,590,026.02	10,231,068.34	10,454,101.44	1,366,992.92

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,325,254.50	7,414,010.15	7,615,130.10	1,124,134.55
职工福利费		495,861.61	495,861.61	
社会保险费	75,996.68	715,708.27	723,254.83	68,450.12
其中：医疗保险费	74,697.60	700,951.57	708,369.12	67,280.05
工伤保险费	1,299.08	14,756.70	14,885.71	1,170.07
住房公积金		259,995.00	259,995.00	
工会经费和职工教育经费	32,884.13	128,051.72	132,788.56	28,147.29
小计	1,434,135.31	9,013,626.75	9,227,030.10	1,220,731.96

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	149,395.25	1,180,549.10	1,189,533.87	140,410.48
失业保险费	6,495.46	36,892.49	37,537.47	5,850.48
小计	155,890.71	1,217,441.59	1,227,071.34	146,260.96

13. 应交税费

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
个人所得税	17,943.91	13,058.14
印花税	2,117.42	2,409.34
增值税	262,178.65	79,156.70
城市维护建设税	1,723.33	1,700.64
教育费附加	738.57	728.86
地方教育附加	492.38	485.90
文化事业建设费	28,929.16	48,658.41
合计	314,123.42	146,197.99

14. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应付款	5,815,296.42	5,863,027.05
合计	5,815,296.42	5,863,027.05

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证金	353,909.50	453,909.50
代扣代缴款	68,233.74	65,964.37
代收代付款	5,308,782.50	5,308,782.50
其他	84,370.68	34,370.68
合计	5,815,296.42	5,863,027.05

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项目	期末数
新疆英翼文化传播有限公司	5,300,000.00[注]
小计	5,300,000.00

注:详见本财务报表附注十之说明。

15. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	837,231.35	1,009,198.36

合计	837,231.35	1,009,198.36
----	------------	--------------

16. 租赁负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
租赁付款额	1,499,201.01	2,716,084.93
减：未确认融资费用	24,843.47	89,869.54
小计	1,474,357.54	2,626,215.39
减：一年内到期的租赁负债	837,231.35	1,009,198.36
合计	637,126.19	1,617,017.03

17. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
合同负债		322,067.95
合计		322,067.95

18. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

19. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	6,545,832.25			6,545,832.25
合计	6,545,832.25			6,545,832.25

20. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-11,168,928.88	-9,025,070.44

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	-11,168,928.88	-9,025,070.44
加：本期净利润	-1,121,755.69	-2,143,858.44
期末未分配利润	-12,290,684.57	-11,168,928.88

（二）利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	26,585,744.18	22,329,491.78	39,141,611.84	35,101,780.16
合计	26,585,744.18	22,329,491.78	39,141,611.84	35,101,780.16
其中：与客户之间的合同产生的收入	26,585,744.18	22,329,491.78	39,141,611.84	35,101,780.16

（2）收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
媒体广告运营	16,429,746.36	14,772,819.80	26,075,289.09	24,062,814.19
活动策划及会展服务	4,572,976.51	3,347,642.64	3,271,128.21	2,451,794.01
体育服务收入	5,566,040.18	4,207,229.34	9,783,866.24	8,580,371.96
其他	16,981.13	1,800.00	11,328.30	6,800.00
小计	26,585,744.18	22,329,491.78	39,141,611.84	35,101,780.16

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时段内确认收入	19,377,046.96	32,780,628.29
在某一时点确认收入	7,208,697.22	6,360,983.55
小计	26,585,744.18	39,141,611.84

2. 税金及附加

（1）明细情况

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	12,963.31	7,149.02
教育费附加	5,555.68	3,063.88

地方教育附加	3,703.79	2,042.57
文化事业建设费	147,091.13	210,682.72
印花税	6,272.69	6,064.83
合计	175,586.60	229,003.02

3. 销售费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,227,729.19	1,423,076.52
制作宣传费	1,000.00	1,600.00
差旅费		185.00
办公费	119,662.01	145,184.28
合计	1,348,391.20	1,570,045.80

4. 管理费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,591,784.25	2,382,116.25
房屋租赁费	6,666.67	31,076.19
使用权资产折旧	940,101.96	1,152,216.36
装修费		23,144.34
车辆使用费	72,017.74	79,621.94
业务招待费	175.00	872.00
物管、车位费	143,602.35	149,126.19
水电费	102,839.16	95,133.43
固定资产折旧	28,881.28	43,128.93
咨询服务费	295,469.83	296,141.83
差旅费	29,272.03	21,751.06
办公费	74,116.13	83,895.16
其他	21,366.20	32,851.78
合计	4,306,292.60	4,391,075.46

5. 财务费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
利息费用	42,061.90	43,264.43
减：利息收入	23,257.75	96,720.32
手续费	7,521.42	6,461.21
合计	26,325.57	-46,994.68

6. 其他收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	46,754.50	46,948.84	46,754.50
增值税加计抵减	-0.21	19,145.83	-0.21
代扣个人所得税手续费返还	4,459.72	5,260.26	4,459.72
合计	51,214.01	71,354.93	51,214.01

7. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	62,766.04	96,054.79
合计	62,766.04	96,054.79

8. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		
其中：银行理财产品公允价值变动收益		14,164.38
合计		14,164.38

9. 信用减值损失

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
应收账款信用减值损失	-9,275.12	10,626.51
合计	-9,275.12	10,626.51

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	1.26	33,072.95	1.26
合计	1.26	33,072.95	1.26

11. 营业外支出

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	13.55		13.55
合计	13.55		13.55

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-373,895.24	265,834.08
合计	-373,895.24	265,834.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-1,495,650.93	-1,878,024.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-373,912.74	-469,506.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17.50	87.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		735,252.97
所得税费用	-373,895.24	265,834.08

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	44,000,000.00	15,000,000.00
小计	44,000,000.00	15,000,000.00

(2) 投资支付的现金

项目	本期数	上年同期数
购买理财产品	39,000,000.00	20,000,000.00
小计	39,000,000.00	20,000,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
往来款及其他	103,112.44	76,601.10
利息收入	23,257.75	96,720.32
收到的政府补助	46,754.50	46,948.84
合计	173,124.69	220,270.26

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付的管理费用及其他	873,722.09	943,900.06
往来款及其他	375,390.00	268,463.02
合计	1,249,112.09	1,212,363.08

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
租赁费	787,080.53	1,161,227.33
合计	787,080.53	1,161,227.33

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,121,755.69	-2,143,858.44
加: 信用减值准备	9,275.12	-10,626.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	113,603.91	491,655.28
使用权资产折旧	940,101.96	1,152,216.36
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		23,144.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		-14,164.38
财务费用 (收益以“-”号填列)	42,061.90	43,264.43

投资损失（收益以“-”号填列）	-62,766.04	-96,054.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,248.84	-229,247.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-349,646.40	495,081.98
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-369,969.70	-497,905.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-245,116.31	-11,643,851.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,068,460.09	-12,430,345.92
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,674,228.59	7,468,057.79
减: 现金的期初余额	7,468,057.79	26,063,708.92
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	3,206,170.80	-18,595,651.13

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1) 现金	10,674,228.59	7,468,057.79
其中: 库存现金		30,000.00
可随时用于支付的银行存款	10,638,558.91	7,402,388.11
可随时用于支付的其他货币资金	35,669.68	35,669.68
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	10,674,228.59	7,468,057.79

5. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）8 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（十五）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	6,666.67	31,076.19
合计	6,666.67	31,076.19

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	42,061.90	43,264.43
与租赁相关的总现金流出	794,080.53	1,193,857.33

六、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
稳岗补贴	46,754.50	42,388.84
上城区残疾人联合会就业补贴		4,560.00
合计	46,754.50	46,948.84

七、 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 97.21%（2024 年 12 月 31 日：84.15%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	3,205,174.27	3,205,174.27	2,501,574.27		703,600.00
其他应付款	5,815,296.42	5,815,296.42	79,389.65	67,980.35	5,667,926.42
一年内到期的非流动负债	837,231.35	837,231.35	837,231.35		
租赁负债	637,126.19	637,126.19	637,126.19		
小计	10,494,828.23	10,494,828.23	4,055,321.46	67,980.35	6,371,526.42

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	2,291,649.91	2,291,649.91	1,588,049.91		703,600.00
其他应付款	5,863,027.05	5,863,027.05	34,346.00	369,398.50	5,459,282.55
一年内到期的非流动负债	1,009,198.36	1,009,198.36	1,009,198.36		
租赁负债	1,617,017.03	1,617,017.03	1,617,017.03		
小计	10,780,892.35	10,780,892.35	4,248,611.30	369,398.50	6,162,882.55

八、 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
杭州文化广播电视集团有限公司	浙江杭州	广播、电视、电影和录音制作业	50,000.00	70.00	70.00

(2) 本公司最终控制方是杭州文化广播电视集团。

2. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州市公共交通集团有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
杭州华智传媒有限公司	同受母公司控制的公司

杭州文广联合广告传媒有限公司	同受母公司控制的公司
杭州大剧院有限公司	同受母公司控制的公司
杭州活力传媒有限公司	同受母公司控制的公司
杭州明珠电视传媒有限公司	同受母公司控制的公司
杭州开吧传媒有限公司	同受母公司控制的公司
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	同受母公司控制的公司
杭州华智产业运营有限公司	同受母公司控制的公司
杭州演出有限公司	同受母公司控制的公司
杭州红星文化管理服务有限公司	同受母公司控制的公司
杭州演艺集团有限公司	同受母公司控制的公司
杭州文广文化新空间有限公司	同受母公司控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州文化广播电视集团	资源使用费	150,542.08	160,589.20
杭州市公共交通集团有限公司	资源使用费	109,200.00	131,391.17
杭州红星文化管理服务有限公司	代理服务费	6,039.02	
杭州市公共交通集团有限公司	车辆租赁费	710.00	
杭州大剧院有限公司	场地租赁费	36,697.25	
杭州演出有限公司	广告发布费	86,796.12	
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	广告发布费	16,747.92	
杭州文化广播电视集团	广告发布费		71,698.11
杭州华智传媒有限公司	广告发布费	23,584.91	23,584.91
杭州明珠电视传媒有限公司	广告发布费		23,584.90

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州文广联合广告传媒有限公司	提供广告服务	6,367.92	67,605.67
杭州文化广播电视集团	提供体育服务	1,465,566.03	9,076,319.06
杭州文化广播电视集团	提供广告服务	2,492,018.08	1,978,038.66
杭州活力传媒有限公司	提供广告服务	28,301.88	14,150.94
杭州大剧院有限公司	提供广告服务	115,471.70	

杭州开吧传媒有限公司	提供广告服务		76,993.25
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	提供广告服务	12,735.85	1,436,622.92
杭州文广文化新空间有限公司	提供广告服务	8,490.57	

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,993,575.32	1,684,079.63

3. 其他关联交易

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州文化广播电视集团	781,500.00	7,815.00	399,950.00	3,999.50
应收账款	杭州文广文化新空间有限公司	9,000.00	90.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	杭州文化广播电视集团	150,542.08	160,589.20
合同负债	杭州文化广播电视集团	452,574.10	931,239.15
应付账款	杭州市公共交通集团有限公司	109,200.00	131,391.17
其他非流动负债	杭州大剧院有限公司		24,528.32
合同负债	杭州大剧院有限公司	24,528.32	
合同负债	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	157,297.79	371,272.58
合同负债	杭州华智产业运营有限公司	551,886.80	
合同负债	杭州演艺集团有限公司	5,660.38	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、 其他重要事项

(一) 其他应收款

2017年11月，公司与天津迪思文化传媒有限公司签订《节目制作承制合同》，公司委托天津迪思文化传媒有限公司负责《创世纪》节目前期承制，合同金额31,684,367.00元，公司按节目制作进度分期付款。截至2018年1月31日，公司累计预付天津迪思文化传媒有限公司节目制作款项5,200,000.00元。2018年8月，公司与天津迪思文化传媒有限公司解除了相关节目制作合同，公司将预付节目制作款项5,200,000.00元调整为其他应收款。截至2025年12月31日，该事项尚无进展，公司已对相关应收款项全额计提坏账准备。

(二) 其他应付款

公司与新疆英翼文化传播有限公司签订《节目制作承制合同》，新疆英翼文化传播有限公司委托公司负责《创世纪》节目前期承制，合同金额31,884,367.00元。新疆英翼文化传播有限公司按节目制作进度分期付款。截至2017年12月31日，公司累计收到新疆英翼文化传播有限公司节目制作款项5,300,000.00元。2018年，公司与新疆英翼文化传播有限公司解除合作，公司将预收节目制作款项5,300,000.00元调整至其他应付款。截至2025年12月31日，该事项尚无进展。

十二、 其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	46,754.50	
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	62,766.04	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-12.29
小计		109,508.25
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		27,377.06
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额		82,131.19

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-23.29	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.00	-0.12	-0.12

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
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	46,754.50
委托他人投资或管理资产的损益	62,766.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-12.29
非经常性损益合计	109,508.25
减：所得税影响数	27,377.06
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	82,131.19

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用