

## 兆讯传媒广告股份有限公司

## 2023年度财务决算报告

(无特别指明本报告货币单位为人民币元)

兆讯传媒广告股份有限公司(以下简称“公司”、“兆讯传媒”)严格按照《企业会计准则》的相关规定进行了财务核算,对截至2023年12月31日的财务状况和2023年度的经营成果和现金流量,结合公司实际运营情况予以分析,现将公司2023年度财务决算情况汇报如下:

### 一、2023年度公司财务报表审计情况

#### (一) 审计意见

2023年度财务报表经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了中喜财审2024S00946号审计报告。会计师的审计意见是:公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了兆讯传媒2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 重要会计政策变更

财政部2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释16号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行,允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初(即2022年1月1日)至解释施行日(2023年1月1日)之间发生的适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,本公司按照解释16号的规定进行处理。

根据解释16号的规定,本公司对合并财务报表相关项目调整如下:

合并资产负债表

项目	2022年12月31日	累计影响金额	2022年12月31日 调整后
递延所得税资产	4,285,298.65	990,988.68	5,276,287.33
递延所得税负债	4,509,212.58	-1,590,905.55	2,918,307.03
盈余公积	75,855,007.51	118,462.45	75,973,469.96
未分配利润	769,980,768.70	2,463,431.78	772,444,200.48

## 合并利润表

项目	2022 年度	累计影响金额	2022 年度调整后
所得税费用	19,226,900.29	-1,921,563.01	17,305,337.28
净利润	191,872,774.74	1,921,563.01	193,794,337.75

## (三) 主要财务数据和指标

	2023 年	2022 年		本年比上年增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入 (元)	597,238,817.86	576,696,435.11	576,696,435.11	3.56%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	134,194,329.15	191,872,774.74	193,794,337.75	-30.75%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	126,398,863.14	184,789,885.18	186,711,448.19	-32.30%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	448,816,192.22	369,728,697.33	369,728,697.33	21.39%
基本每股收益 (元/股)	0.4627	1.0233	0.7128	-35.09%
稀释每股收益 (元/股)	0.4627	1.0233	0.7128	-35.09%
加权平均净资产收益率	4.53%	8.13%	8.21%	-3.68%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减
		调整前	调整后	调整后
资产总额 (元)	4,439,120,808.77	3,611,159,136.80	3,612,150,125.48	22.89%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	3,006,682,604.62	2,909,906,381.24	2,912,488,275.47	3.23%

报告期内，公司围绕年度经营计划及目标，有序开展各项工作，全年实现营业收入59,723.88万元，比上年同期增加3.56%；实现归属于母公司股东的净利润13,419.43万元，比上年同期减少30.75%；实现归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润12,639.89万元，比上年同期减少32.30%；基本每股收益0.4627元，比上年同期减少35.09%。报告期末，归属于母公司股东的净资产300,668.26万元，比上年同期增加3.23%。

## (四) 非经常性损益项目及金额

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
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)	318,779.20	1,140,666.73	-72.05%
计入当期损益的政府补助 (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)	8,538,271.52	6,121,577.51	39.48%
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	-86,019.84	-36,961.65	132.73%

变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
债务重组损益		423,246.43	-100.00%
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	98,278.89	152,092.50	-35.38%
减：所得税影响额	1,073,843.76	717,731.96	49.62%
合计	7,795,466.01	7,082,889.56	10.06%

## 二、财务状况、经营成果和现金流量分析

### (一) 合并资产负债表分析

资产	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	同比增减
货币资金	2,491,027,820.02	2,487,431,174.20	0.14%
交易性金融资产	200,264.94	286,284.78	-30.05%
应收票据		2,800,000.00	-100.00%
应收账款	317,082,936.24	285,148,034.28	11.20%
预付款项	3,248,588.12	1,423,852.83	128.15%
其他应收款	86,898,198.85	49,809,739.42	74.46%
其他流动资产	21,431,074.85	11,030,299.30	94.29%
固定资产	98,992,135.05	93,318,471.00	6.08%
在建工程	21,496,370.50	5,668,139.15	279.25%
使用权资产	1,378,913,180.04	666,850,672.20	106.78%
无形资产	559,670.24	664,256.56	-15.74%
长期待摊费用	1,007,323.10	1,429,956.87	-29.56%
递延所得税资产	12,117,512.88	5,276,287.33	129.66%
其他非流动资产	6,145,733.94	1,012,957.56	506.71%
<b>资产总计</b>	<b>4,439,120,808.77</b>	<b>3,612,150,125.48</b>	<b>22.89%</b>
应付账款	28,355,732.96	29,405,894.54	-3.57%
合同负债	23,089,264.52	17,782,987.37	29.84%
应付职工薪酬	6,107,775.04	3,540,494.27	72.51%
应交税费	6,161,056.40	8,898,689.07	-30.76%
其他应付款	7,487,594.94	6,076,431.05	23.22%
一年内到期的非流动负债	330,444,490.47	194,666,332.95	69.75%
租赁负债	1,029,940,590.88	436,372,713.73	136.02%
递延所得税负债	851,698.94	2,918,307.03	-70.82%
<b>负债合计</b>	<b>1,432,438,204.15</b>	<b>699,661,850.01</b>	<b>104.73%</b>
<b>股东权益合计</b>	<b>3,006,682,604.62</b>	<b>2,912,488,275.47</b>	<b>3.23%</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>4,439,120,808.77</b>	<b>3,612,150,125.48</b>	<b>22.89%</b>

#### 主要项目变动说明：

##### 1. 应收账款

报告期末，应收账款账面价值31,708.29万元，较年初增加3,193.49万元，增长11.20%，主要系报告期部分客户回款周期延长，导致应收账款增加。

##### 2. 其他应收款

报告期末，其他应收款账面价值8,689.82万元，较年初增加3,708.85万元，增长74.46%，主要系报告期内支付的保证金增加所致。

### 3. 使用权资产

报告期末，使用权资产账面价值137,891.32万元，较年初金额增加71,206.25万元，增长106.78%。主要系报告期内新签、续签高铁媒体和新签户外裸眼3D高清大屏媒体资源。

### 4. 租赁负债

报告期末，租赁负债账面价值102,994.06万元，较年初金额增加59,356.79万元，增长136.02%。主要系报告期内新签、续签高铁媒体和新签户外裸眼3D高清大屏媒体资源。

## （二）合并利润表分析

项目	2023 年度	2022 年度（调整后）	同比增减
一、营业总收入	597,238,817.86	576,696,435.11	3.56%
其中：营业收入	597,238,817.86	576,696,435.11	3.56%
二、营业总成本	446,991,348.69	368,064,091.50	21.44%
其中：营业成本	346,697,087.47	276,428,502.47	25.42%
税金及附加	2,463,333.85	2,214,831.05	11.22%
销售费用	115,314,762.10	122,710,451.40	-6.03%
管理费用	19,482,919.38	18,387,959.44	5.95%
研发费用	11,192,539.14	11,136,030.33	0.51%
财务费用	-48,159,293.25	-62,813,683.19	23.33%
其中：利息费用	43,804,980.92	18,242,367.63	140.13%
利息收入	91,976,969.78	81,065,141.99	13.46%
加：其他收益	876,384.55	1,977,623.83	-55.68%
投资收益（损失以“-”号填列）		423,246.43	-100.00%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-86,019.84	-36,961.65	132.73%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,837,879.19	-7,279,336.42	90.10%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	318,779.20	1,140,666.73	-72.05%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	137,518,733.89	204,857,582.53	-32.87%
加：营业外收入	8,586,868.89	6,242,092.50	37.56%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	146,105,602.78	211,099,675.03	-30.79%
减：所得税费用	11,911,273.63	17,305,337.28	-31.17%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	134,194,329.15	193,794,337.75	-30.75%
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	134,194,329.15	193,794,337.75	-30.75%
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

项目	2023 年度	2022 年度（调整后）	同比增减
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润	134,194,329.15	193,794,337.75	-30.75%
2.少数股东损益			

### 主要项目变动说明：

#### 1. 营业收入

报告期公司实现营业收入59,723.88万元，同比增加3.56%。主要系公司开拓户外裸眼3D高清大屏媒体业务第二曲线，广告发布收入增加所致。

#### 2. 营业成本

项目	2023 年度		2022 年度		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
媒体资源使用费	295,813,756.47	85.32%	232,053,252.50	83.95%	27.48%
设备折旧费	21,002,997.31	6.06%	18,453,821.81	6.68%	13.81%
人工成本	10,161,371.11	2.93%	8,768,132.27	3.17%	15.89%
电费	4,494,388.37	1.30%	6,248,509.60	2.26%	-28.07%
其他运营成本	15,224,574.21	4.39%	10,904,786.29	3.94%	39.61%

报告期公司营业成本增加25.42%，主要系报告期内户外裸眼3D大屏媒体资源成本增加所致。

#### 3. 期间费用

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
销售费用	115,314,762.10	122,710,451.40	-6.03%
管理费用	19,482,919.38	18,387,959.44	5.95%
财务费用	-48,159,293.25	-62,813,683.19	23.33%
研发费用	11,192,539.14	11,136,030.33	0.51%

##### （1）财务费用

报告期财务费用增加23.33%，主要系租赁负债在报告期内的利息费用增加所致。

##### （三）非主营业务分析

项目	2023 年度	占利润总额比例
公允价值变动损益	-86,019.84	-0.06%
营业外收入	8,586,868.89	5.88%
其他收益	876,384.55	0.60%
资产处置收益	318,779.20	0.22%
信用减值损失	-13,837,879.19	-9.47%

1. 其他收益：主要系报告期加计抵减增值税进项税额。

2. 营业外收入：主要系报告期收到的企业发展金和上市专项资金。

**(四) 合并现金流量表分析**

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	667,478,119.37	592,561,129.17	12.64%
经营活动现金流出小计	218,661,927.15	222,832,431.84	-1.87%
经营活动产生的现金流量净额	448,816,192.22	369,728,697.33	21.39%
投资活动现金流入小计		170,320.00	-100.00%
投资活动现金流出小计	52,469,368.73	19,513,411.18	168.89%
投资活动产生的现金流量净额	-52,469,368.73	-19,343,091.18	171.26%
筹资活动现金流入小计		1,913,924,528.30	-100.00%
筹资活动现金流出小计	392,430,137.79	300,807,518.59	30.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-392,430,137.79	1,613,117,009.71	-124.33%
现金及现金等价物净增加额	3,916,685.70	1,963,502,615.86	-99.80%

**1. 经营活动产生的现金流量净额**

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为44,881.62万元，同比增加21.39%，主要系报告期销售商品提供劳务收到的现金增加。

**2. 投资活动产生的现金流量净额**

报告期公司投资活动产生的现金流量净额为-5,246.94万元，同比增加171.26%，主要系报告期固定资产和软件开发支出较上年同期增加所致。

**3. 筹资活动产生的现金流量净额**

报告期公司筹资活动产生的现金流量净额为-39,243.01万元，同比减少124.33%，主要系：1) 上年同期公司发行人民币普通股股票并在深圳证券交易所创业板上市，收到募集资金；2) 报告期支付的媒体资源使用费较上年同期增加。

兆讯传媒广告股份有限公司

二〇二四年四月二十二日