



中原网

870581

郑州中原网络传媒股份有限公司  
(Zhengzhou Zhongyuan Network Media Ltd.)

年度报告

— 2022 —

---

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录 .....	81

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人张新彬、主管会计工作负责人金凤娟及会计机构负责人（会计主管人员）金凤娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
税收优惠变化风险	根据财税（2019）16号《财政部国家税务总局中央宣传部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》第一条规定，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。若上述税收优惠政策发生变化或享受期限到期，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。
市场竞争加剧风险	中原网自开通以来，通过提供互联网新闻信息资讯等方式积累了大量的用户资源。但与商业网站相比，互联网新闻网站在流量、点击率等方面处于相对劣势。此外，随着移动设备的普

	<p>及,新闻资讯类 App 的市场占有率也在不断提高,降低了用户对互联网新闻网站的关注度。在这种市场环境下,未来公司面临的竞争可能加剧。一方面,竞争加剧使公司面临市场份额被竞争对手抢夺的风险,原有的市场份额可能减小;另一方面,竞争加剧还可能导行业发展和盈利空间被压缩。</p>
网络信息管理的风险	<p>我国互联网行业长期以来高速发展,互联网相关立法逐渐完善,信息安全问题得到逐步改善,但因维护信息安全是长久、持续、动态工作,且互联网攻击手段快速变化及迭代。如公司发生网站被黑客攻击、用户信息被盗等网络安全事件,将给公司造成一定的影响。公司采取各项技术措施,每年定期进行信息安全相关评估、评测,目前公司业务运行正常,但仍存在网络信息管理的风险。</p>
侵犯他人著作权的风险	<p>公司因转载他人作品,侵犯他人著作权产生过诉讼,该诉讼各方已达成和解协议并履行完毕,不存在潜在纠纷,但未来公司仍存在因转载他人作品侵犯他人著作权的可能性。公司存在因转载产生侵犯他人著作权的风险。</p>
因虚假违规广告遭受处罚的风险	<p>中原网内容及所提供的资讯服务具有合法的资讯和信息来源,在日常运营中亦采取严格的内控措施避免由于发布违规或虚假广告侵害第三方的网络版权或其他权利。但鉴于互联网海量的信息内容、客户来源的广泛性以及目前国内尚不完善的互联网信用环境,不能完全排除公司因发布广告存在虚假或不实而遭受处罚的可能性。同时,如果公司不能紧跟国家关于互联网广告的最新政策,也有可能面临着因发布广告违反法律法规而遭受处罚的风险。</p>
业务区域集中风险	<p>2022 年公司来源于河南省内的营业收入占当期营业收入总额的比例为 96.75%。报告期内,公司营业收入主要集中于河南省内,存在业务区域集中风险,若区域内竞争程度不断提高,客户需求发生变化,将对公司经营业绩产生重大影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、中原传媒	指	郑州中原网络传媒股份有限公司
董事会	指	郑州中原网络传媒股份有限公司董事会
监事会	指	郑州中原网络传媒股份有限公司监事会
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
律师	指	河南成务律师事务所
会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系、以及可能导致公司利益转移的其他关系。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中原网	指	www.zynews.cn

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	郑州中原网络传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou Zhongyuan Network Media Ltd.
证券简称	中原网
证券代码	870581
法定代表人	张新彬

### 二、 联系方式

董事会秘书	左振林
联系地址	郑州市中原区博体路 1 号郑报大厦 4 楼
电话	0371-56568017
传真	0371-56568057
电子邮箱	1701597@qq.com
公司网址	www.zynews.cn
办公地址	郑州市中原区博体路 1 号郑报大厦 4 楼
邮政编码	450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 3 月 3 日
挂牌时间	2017 年 1 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	(I) 信息传输、软件和信息技术服务-(I64)互联网和相关服务-(I642)互联网信息服务-(I6420) 互联网信息服务
主要业务	互联网广告宣传服务、信息技术服务
主要产品与服务项目	互联网广告宣传服务、信息技术服务
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）	30,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为郑州报业集团
实际控制人及其一致行动人	郑州报业集团

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410100569841912R	否
注册地址	郑州市高新技术产业开发区瑞达路 96 号创业广场 1 号楼 D425 号	否
注册资本	30,000,000.00	否
注册资本和总股本一致		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安	
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国泰君安	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张美玲	刘仔峰
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	26,551,311.24	31,248,376.51	-15.03%
毛利率%	45.54%	55.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,566,504.62	13,837,467.15	-45.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,456,634.77	10,881,501.7	-40.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.47	18.49%	-
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）	7.23	14.54%	-
基本每股收益	0.25	0.46	-45.65%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	95,588,047.14	94,168,150.60	1.51%
负债总计	5,718,570.56	8,614,221.18	-33.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,869,476.58	85,553,929.42	5.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.00	2.85	5.04%
资产负债率%（母公司）	5.98%	9.15%	-
资产负债率%（合并）	5.98%	9.15%	-
流动比率	10.86	5.60	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,430,687.10	12,344,559.82	-119.69%
应收账款周转率	3.86	37.49	-
存货周转率	-	-	-



(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.51%	24.53%	-
营业收入增长率%	-15.03%	-13.01%	-
净利润增长率%	-45.32	7.33%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000.00	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 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（与企业经营密切相关除外，如增值税即征即退）	428,461.26
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有或处置金融工具产生的公允价值变动损益或投资收益	694,817.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,409.00
合计	1,109,869.85
<b>非经常性损益合计</b>	
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	1,109,869.85

(八) 补充财务指标

适用 不适用

---

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司所属行业为商务服务业。报告期内，公司在主营业务方面没有大的变动，公司盈利主要来源于互联网广告宣传、信息技术服务。一方面，公司通过免费的新闻资讯及互动服务吸引用户，从而形成网站流量并维持平台访问量，进而提供互联网广告宣传服务实现创收。另一方面，公司为政府机关和企事业单位等客户提供大数据、舆情信息技术服务，从而实现盈利的增加。未来公司计划拓展业务范围，发展大数据、新媒体、在线教育、在线旅游、大型活动承接等相关业务。公司的收入来源主要为以上业务的服务收入。公司的商业模式较上年度没有变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

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	40,201,110.03	42.06%	13,144,028.20	13.96%	205.85%
应收票据					
应收账款	10,462,852.74	10.95%	2,118,613.68	2.25%	393.85%
存货					

投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	26,209,832.68	27.42%	27,651,568.74	29.36%	-5.21%
在建工程					
无形资产	10,000.00	0.01%	10,000.00	0.01%	0.00%
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他权益工具投资	10,727,660.56	11.22%	13,978,618.02	14.84%	-23.26%
使用权资产	2,133,438.02	2.23%	1,072,413.93	1.14%	98.94%
交易性金融资产	0.00	0.00%	30,131,630.13	32.00%	-100.00%
其他应收款	185,122.30	0.19%	71,589.52	0.07%	158.59%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、截止 2022 年 12 月 31 日，货币资金余额为 40,201,110.03 元，较 2021 年同期增加 205.85%，主要原因是报告期内赎回交易性金融资产。

2、截止 2022 年 12 月 31 日，应收账款账面价值为 10,462,852.74 元，较 2021 年同期增加 393.85%，主要是本年度应收账款回款率较低。公司已按照应收账款坏账计提政策计提了坏账准备，应收账款不存在重大风险。

3、截止 2022 年 12 月 31 日，使用权资产余额 2,133,438.02 元，较 2021 年增加 98.94%，主要原因是报告期内公司服务器租赁合同按续约处理在此科目核算。

4、截止 2022 年 12 月 31 日，其他权益工具投资余额 10,727,660.56 元，较 2021 年减少 23.26%，主要原因是报告期内对外投资公司的公允价值有所减少。

5、截止 2022 年 12 月 31 日，交易性金融资产余额 0.00 元，较 2021 年减少 100%，主要原因是报告期内公司期末无结构性存款。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	26,551,311.24	-	31,248,376.51	-	-15.03%
营业成本	14,460,180.61	54.46%	14,059,684.03	44.99%	2.85%
毛利率	45.54%	-	55.01%	-	-
销售费用					

管理费用	2,190,036.64	8.25%	3,460,739.48	11.07%	-36.72%
研发费用	2,441,317.03	9.19%	2,600,951.03	8.32%	-6.14%
财务费用	-90,418.72	-0.34%	-81,362.58	-0.26%	-11.13%
信用减值损失	-806,102.81	-3.04%	-200,919.51	-0.64%	-301.21%
资产减值损失					
其他收益	471,428.82	1.78%	1,407,051.38	4.50%	-66.50%
投资收益	702,332.89	2.65%	1,394,676.45	4.46%	-49.64%
公允价值变动收益	-7,515.30	-0.03%	280,280.87	0.90%	-102.68%
资产处置收益	0.00	0.00%	175.26	0.00%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	7,579,913.62	28.55%	13,909,740.84	44.51%	-45.51%
营业外收入	4,028.60	0.02%	1.37	0.00%	293,958.39%
营业外支出	17,437.60	0.07%	72,275.06	0.23%	-75.87%
净利润	7,566,504.62	28.50%	13,837,467.15	44.28%	-45.32%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入：2022年度公司实现营业收入26,551,311.24元，较2021年度同比减少15.03%。报告期内广告宣传收入减少39.78%，信息技术服务收入增长12.70%，广告宣传业务规模减少，营业收入相应减少。

2、营业成本：2022年度公司营业成本14,460,180.61元，较2021年度增长2.85%。公司营业成本主要为网络服务器费用、人工成本、活动费、服务费等。

3、管理费用：2022年度公司管理费用为2,190,036.64元，较2021年度减少36.72%，主要原因为人工成本减少。

4、营业利润：2022年度公司营业利润为7,579,913.62元，较2021年度减少45.51%，主要原因报告期内专项财政扶持资金有所减少，因此经营利润减少。

5、净利润：2022年度公司实现净利润为7,566,504.62元，较2021年度减少45.32%，主要原因是公司收入减少。

#### (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	26,551,311.24	31,248,376.51	-15.03%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00
主营业务成本	14,460,180.61	14,059,684.03	2.85%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00

**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点
广告宣传收入	9,944,859.14	6,684,937.16	32.78%	-39.78%	-21.83%	-15.43%
代运营收入	3,320,950.12	1,087,423.81	67.26%	10.24%	60.77%	-10.29%
舆情大数据收入	4,251,996.99	2,784,670.96	34.51%	-15.74%	15.34%	-17.65%
技术服务类收入	9,028,191.79	3,879,300.09	57.03%	35.23%	65.20%	-7.79%
多种经营收入	5,313.20	23,848.59	-348.86%	17,296,840%	-65.27%	2,236,402.61%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内公司实际完成营业收入 26,551,311.24 元，较去年同期减少 15.03%；实现净利润 7,566,504.62 元，较去年同期减少 45.32%。广告收入减少 39.78%，代运营收入增加 10.24%，舆情大数据收入减少 15.74%，技术服务类收入增加 35.23%，多种经营收入增长 17,296,840%。

报告期内，公司完成年度营业收入较去年同期有所减少，主要原因为受大环境经济的影响，导致各项业务领域收入有所下降。

**(3) 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	郑州报业集团	7,620,518.81	28.70%	是
2	中国共产党郑州市委员会宣传部	2,307,169.72	8.69%	否
3	郑州市卫生健康委员会	983,655.69	3.70%	否
4	郑州市城市管理局	970,000.2	3.65%	否
5	中共郑州市委网络安全和信息化委员会办公室	747,641.5	2.82%	否
合计		12,628,985.92	47.56%	-

**(4) 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	郑州报业集团	1,101,769.96	7.62%	是
2	上海蜜度信息技术有限公司	907,232.69	6.27%	否
3	浙江创识灵锐网络传媒技术有限公司	330,188.68	2.28%	否
4	河南播浪信息服务有限公司	283,018.86	1.96%	否
5	河南永瑞合光文化传播有限公司	185,390.97	1.28%	否
合计		2,807,601.16		-

### 3、现金流量状况

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	-2,430,687.10	12,344,559.82	-119.69%
投资活动产生的现金流量净额	30,732,768.93	-44,957,572.97	168.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,245,000.00	-1,245,000.00	0.00%

#### 现金流量分析：

公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为-2,430,687.10元，比上年度减少119.69%。公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为30,732,768.93元，比上年度增加168.36%。报告期内公司购买和赎回理财产品次数减少，从而影响流入和流出金额的变化，因此投资活动现金流出增加。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 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

##### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

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

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

**3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**三、 持续经营评价**

报告期内公司实现营业收入 26,551,311.24 元，较去年同期减少 15.031%；公司实现净利润为 7,566,504.62 元，较去年同期减少 45.32%，相关数据表明公司经营保持稳定健康发展态势，尽管疫情数度冲击，媒体传统行业举步维艰，但是公司仍然保持较强的竞争优势。公司具备持续经营能力，主营业务明确且突出，并且在不断拓展，具有广阔的发展前景。

综上所述，公司在报告期内经营管理上稳健发展，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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	四.二.(五)
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	
是否存在自愿披露的其他事项	<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）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

本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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	2,250,000.00	1,576,962.28
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,405,000.00	1,138,509.89

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
销售服务	7,797,000.00	7,625,235.74

注：公司为郑州报业集团提供信息技术服务 762.52 万元。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

以上关联交易均根据法律法规和公司章程的相关规定通过了公司董事会审议，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露的《郑州中原网络传媒股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2022-015）以及《郑州中原网络传媒股份有限公司第三届董事会第二次会议决议》（公告编号：2022-021）。以上关联交易属于公司正常发展需要，对公司整体经营活动有促进作用，交易定价遵循市场公允价格，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

-

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年12月20日	-	挂牌	其他承诺	报业集团收回域名zynews.com并完成注销，承诺域名zynews.com被控制期间所可能产生的法律风险及损害赔偿责任均由报业集团承担。	正在履行中
实际控制人或控股	2016年12月20日	-	挂牌	其他承诺	如有中原传媒因报告期内不具备业务资质	正在履行中

股东					或超过许可范围经营而可能产生法律风险及罚款、赔偿责任均由报业集团承担。加强公司管理层及业务人员的规范意识,公司在未取得相关资质前不从事相关业务,未有违反。	
实际控制人或控股股东	2016年12月20日	-	挂牌	其他承诺	如果公司城镇社会保险及住房公积金主管部门要求公司对报告期内的城镇社会保险及住房公积金进行补缴,公司实际控制人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴;如果公司因未按照规定为职工缴纳城镇社会保险及住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失,公司实际控制人将无条件全部无偿代公司承担。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月20日	-	挂牌	其他承诺	中原网历史上存在资产不独立的问题可能产生的任何责任均由本单位予以承担。目前,公司拥有所有权或使用权的资产均在公司控制和支配之下,全部资产均由公司独立所有和使用。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	报业集团及报业信息港出具说明与承诺,郑州报业多媒体信息港有限公司所从事的业务为户外广告发布。虽然两公司都存在广告经营业务,但由于媒体形态的不同,其传播载体、产业链结构、目标受众明显不同,且客户	正在履行中

					的相关广告预算在不同性质媒介间并不构成替代性的竞争格局。因此，郑州报业多媒体信息港有限公司与公司不存在同业竞争。	
其他	2016年12月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	郑州观察文化传媒有限公司出具《保证和承诺》，保证自成立后未实际开展广告业务，目前不存在、将来亦不会从事与中原传媒构成同业竞争关系的经营业务，也不会直接经营或间接经营、参与投资与中原传媒业务、新产品、新技术构成或可能构成竞争的企业、业务、新产品、新技术，从而确保避免对中原传媒的经营构成任何直接或间接的业务竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在其一直作为中原传媒股份的控股股东期间持续有效，且是不可撤销的。如违反承诺而给中原传媒股份及其全部及/或控股子公司造成损失，将赔偿中原传媒股份及其全资及/或控股子公司的一切实际损失。	正在履行中
董监高	2016年12月20日	-	挂牌	其他承诺	为避免今后出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其	正在履行中

					他高级管理人员、核心技术人员期间，以及自转让所持股份或辞去上述职务六个月内有效，若违反承诺给公司造成的损失承诺人将作出全面、及时和足额的赔偿。	
--	--	--	--	--	---	--

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

1. 报业集团收回域名 zynews.com 并完成注销，承诺域名 zynews.com 被控制期间所可能产生的法律风险及损害赔偿责任均由报业集团承担。

2. 取得相关资质前不开展相关业务承诺：报业集团出具《说明与承诺》，承诺如有中原传媒因报告期内不具备业务资质或超过许可范围经营而可能产生法律风险及罚款、赔偿责任均由报业集团承担。加强公司管理层及业务人员的规范意识，公司在未取得相关资质前不从事相关业务，未有违反。

3. 未全员参加社会保险和公积金承诺：公司控股股东、实际控制人已就城镇社会保险及住房公积金问题作出书面承诺，如果公司城镇社会保险及住房公积金主管部门要求公司对报告期内的城镇社会保险及住房公积金进行补缴，公司实际控制人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如果公司因未按照规定为职工缴纳城镇社会保险及住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，公司实际控制人将无条件全部无偿代公司承担。

4. 公司资产独立情况承诺：公司控股股东郑州报业集团承诺，中原传媒历史上存在资产不独立的问题可能产生的任何责任均由本单位予以承担。目前，公司拥有所有权或使用权的资产均在公司控制和支配之下，全部资产均由公司独立所有和使用。

5. 公司与公司实际控制人控制的郑州报业多媒体信息港有限公司不存在同业竞争承诺：报业集团及报业信息港出具说明与承诺，郑州报业多媒体信息港有限公司所从事的业务为户外广告发布。虽然两公司都存在广告经营业务，但由于媒体形态的不同，其传播载体、产业链结构、目标受众明显不同，且客户的相关广告预算在不同性质媒介间并不构成替代性的竞争格局。因此，郑州报业多媒体信息港

有限公司与公司不存在同业竞争。

6. 公司与控股股东、实际控制人控制的郑州观察文化传媒有限公司不存在同业竞争承诺：郑州观察文化传媒有限公司出具《保证和承诺》，保证自成立后未实际开展广告业务，目前不存在、将来亦不会从事与中原传媒构成同业竞争关系的经营业务，也不会直接经营或间接经营、参与投资与中原传媒业务、新产品、新技术构成或可能构成竞争的企业、业务、新产品、新技术，从而确保避免对中原传媒的经营构成任何直接或间接的业务竞争。

7. 控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺：为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在其一直作为中原传媒股份的控股股东期间持续有效，且是不可撤销的。如违反承诺而给中原传媒股份及其全部及/或控股子公司造成损失，将赔偿中原传媒股份及其全资及/或控股子公司的一切实际损失。

8. 公司董监高关于避免同业竞争的承诺：为避免今后出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间，以及自转让所持股份或辞去上述职务六个月内有效，若违反承诺给公司造成的损失承诺人将作出全面、及时和足额的赔偿。

截止报告期末，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未有任何违背。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### (一) 普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	60.00%	0	18,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		30,000,000	-	0	30,000,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>		6				

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	郑州报业集团	18,000,000	0	18,000,000	60%	18,000,000	0	0	0
2	河南嵩山龙门足球俱乐部股份有限公司	6,000,000	0	6,000,000	20%	6,000,000	0	0	0
3	郑州晚报有限公司	2,000,000	0	2,000,000	6.67%	2,000,000	0	0	0
4	华谊兄弟互娱（天津）投资	2,000,000	0	2,000,000	6.67%	2,000,000	0	0	0

	有限公司								
5	河南鑫融基金控股股份有限公司	1,000,000	0	1,000,000	3.33%	1,000,000	0	0	0
6	北京荣智精诚科技发展有限公司	1,000,000	0	1,000,000	3.33%	1,000,000	0	0	0
<b>合计</b>		<b>30,000,000</b>	<b>0</b>	<b>30,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>30,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东郑州晚报有限公司系公司控股股东、实际控制人郑州报业集团的全资子公司。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## (二) 优先股股本基本情况

适用 不适用

## (三) 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为郑州报业集团，原名郑州日报社，2014年2月更名为郑州报业集团，现持有国家事业单位登记管理局制发的“统一社会信用代码 124101004160475668”《事业单位法人证书》，法定代表人为石大东，住所为河南省郑州市中原区陇海路80号，开办资金44,745万元，经费来源为事业收入，举办单位为中共郑州市委员会，宗旨和业务范围为：传播新闻及其他信息，促进社会经济文化发展。报纸出版、发行，广告经营、报刊图书印刷、新闻业务研究与交流、报业多种经营、组织公益性社会活动。

## (四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

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



---

(五) 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

(六) 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

(七) 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

(八) 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

(九) 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

(十) 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张新彬	董事	男	否	1977.01	2022年5月13日	2025年5月12日
张新彬	董事长	男	否	1977.01	2022年8月25日	2025年8月24日
辛晓青	董事	女	否	1978.02	2022年5月13日	2025年5月12日
辛晓青	总经理	女	否	1978.02	2022年8月25日	2025年8月24日
左振林	董事	男	否	1974.06	2022年5月13日	2025年5月12日
左振林	董事会秘书	男	否	1974.06	2022年8月25日	2025年8月24日
孟子扬	董事	男	否	1981.09	2022年5月13日	2025年5月12日
方 静	董事	女	否	1981.12	2022年5月13日	2025年5月12日
陈春红	监事会主席	女	否	1971.02	2022年8月25日	2025年8月24日
刘书峰	监事	男	否	1979.02	2022年5月13日	2025年5月12日
张 浩	监事	男	否	1975.10	2022年5月13日	2025年5月12日
杨韞泓	职工代表监事	女	否	1976.05	2022年4月18日	2025年4月18日
郭在伟	职工代表监事	男	否	1974.08	2022年4月18日	2025年4月18日
张锡磊	副总经理	男	否	1975.06	2022年8月25日	2025年8月24日
金凤娟	财务总监	女	否	1978.02	2022年8月25日	2025年8月24日
董事会人数:					5	
监事会人数:					5	
高级管理人员人数:					4	

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

张新彬任郑州报业集团党委委员；孟子扬任郑州报业集团秘书长、人力资源处处长；陈春红任职于郑州报业集团监察审计处处长。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

**关键岗位变动情况**

适用 不适用

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

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

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露	否	

事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

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	3	0	0	3
技术人员	9	1	0	10
财务人员	3	1	0	4
业务人员	14	2	0	16
采编人员	21	0	0	21
员工总计	50	4	0	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	40	44
专科	6	5
专科以下	0	0
员工总计	50	54

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 公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、社龄工资、餐补、交通补、通讯补、业务奖励等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

2. 人员培训 公司一直重视员工的培训和自身发展工作，全面加强员工的培训。包括新员工入职培训、岗位技能学习分享、在职员工专业的课程培训等，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3. 报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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》以及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善公司内部管理结构、确保公司规范运作，公司修订了公司章程。遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，进行信息披露。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关规则进行，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，能够切实履行应尽的义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律法规的要求，建立规范的法人治理结构，确保股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人员变动、对外投资、关联交易、对外担保等重大事项均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，不存在重大决策违反规定程序的情形，公司制定的各项内控制度能够得到有效的执行。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据全国股转系统要求，公司按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”的相关要求，对本公司章程作出修订。并在2022年5月12日召开的2021年年度股东大会审议通过。详见公司在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）披露的郑州中原网络传媒股份有限公司关于修订《公司章程》的公告（公告编号：2022-009）。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	4	2

##### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

##### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

##### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律

法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否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	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1.会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司特点，制定会计核算具体实施细则，按照要求进行独立核算，确保公司会计核算体系对建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者利益。</p> <p>2.财务管理</p> <p>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，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3.风险控制</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。 30</p> <p>报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司未建立年度报告差错责任追究制度。为提高年报信息披露的质量和透明度，结合公司的实际

---

情况，公司制定了《信息披露管理制度》，并严格按照《信息披露管理制度》的要求履行信息披露义务。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

### 三、 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



## 第八节 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	大信审字 [2023] 第 16-00007 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2023 年 3 月 28 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张美玲 刘仔峰 4 年 4 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	20 万元

## 审计报告

大信审字[2023]第 16-00007 号

郑州中原网络传媒股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了郑州中原网络传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 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 2022 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**

贵公司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中原网、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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张美玲

中国·北京

中国注册会计师：刘仔峰

二〇二三年三月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	40,201,110.03	13,144,028.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	0.00	30,131,630.13
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	10,462,852.74	2,118,613.68
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	23,119.65	14,386.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	185,122.30	71,589.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	47,169.72	2,775,227.34
<b>流动资产合计</b>		<b>50,919,374.44</b>	<b>48,255,475.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资	五、(七)	2,003,043.31	2,085,919.04
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	五、(八)	10,727,660.56	13,978,618.02
其他非流动金融资产	五、(九)	1,106,640.44	1,114,155.74
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、(十)	26,209,832.68	27,651,568.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	2,133,438.02	1,072,413.93

无形资产	五、(十二)	10,000.00	10,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、(十三)	2,478,057.69	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,668,672.70</b>	<b>45,912,675.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>95,588,047.14</b>	<b>94,168,150.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	56,000.00	1,241,338.53
预收款项			
合同负债	五、(十五)	562,955.14	3,911,586.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	2,693,239.16	2,035,433.33
应交税费	五、(十七)	188,698.28	163,271.53
其他应付款	五、(十八)	78,862.61	156,915.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	1,101,769.86	1,101,769.91
其他流动负债	五、(二十)	5,377.35	3,905.66
<b>流动负债合计</b>		<b>4,686,902.40</b>	<b>8,614,221.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十一)	1,031,668.16	
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			
<b>非流动负债合计</b>		1,031,668.16	0.00
<b>负债合计</b>		5,718,570.56	8,614,221.18
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十二)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	15,414,117.32	15,414,117.32
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十四)	-7,526,011.82	-4,275,054.36
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、(二十五)	7,698,127.09	6,941,476.63
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	44,283,243.99	37,473,389.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		<b>89,869,476.58</b>	85,553,929.42
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		89,869,476.58	85,553,929.42
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		95,588,047.14	94,168,150.60

法定代表人：张新彬

主管会计工作负责人：金凤娟

会计机构负责人：金凤娟

(二) 19331541.22

(三) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		26,551,311.24	31,248,376.51
其中：营业收入	五、(二十七)	26,551,311.24	31,248,376.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		19,331,541.22	20,219,900.12
其中：营业成本	五、(二十七)	14,460,180.61	14,059,684.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	330,425.66	179,888.16
销售费用			
管理费用	五、(二十九)	2,190,036.64	3,460,739.48
研发费用	五、(三十)	2,441,317.03	2,600,951.03
财务费用	五、(三十一)	-90,418.72	-81,362.58
其中：利息费用		0.00	58,711.96
利息收入		94,531.85	144,587.34
加：其他收益	五、(三十二)	471,428.82	1,407,051.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	702,332.89	1,394,676.45
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）	五、(三十四)	-7,515.30	280,280.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-806,102.81	-200,919.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	175.26
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,579,913.62</b>	<b>13,909,740.84</b>
加：营业外收入	五、(三十六)	4,028.60	1.37
减：营业外支出	五、(三十七)	17,437.60	72,275.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,566,504.62</b>	<b>13,837,467.15</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,566,504.62</b>	<b>13,837,467.15</b>
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）		7,566,504.62	13,837,467.15
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）		7,566,504.62	13,837,467.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-3,250,957.46</b>	<b>3,780,674.71</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-3,250,957.46	3,780,674.71
(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		-3,250,957.46	3,780,674.71
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>4,315,547.16</b>	<b>17,618,141.86</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.25	0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张新彬

主管会计工作负责人：金凤娟

会计机构负责人：金凤娟

#### (四) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,755,752.28	31,265,785.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			



代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	1,601,317.45	2,482,409.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,357,069.73</b>	<b>33,748,195.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,733,239.89	6,774,851.48
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		9,845,026.49	9,013,154.14
支付的各项税费		1,380,833.26	1,959,112.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	1,828,657.19	3,656,517.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,787,756.83</b>	<b>21,403,635.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,430,687.10</b>	<b>12,344,559.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		174,000,000.00	174,851,575.46
取得投资收益收到的现金		765,046.92	1,217,127.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	7,200.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>174,765,046.92</b>	<b>176,075,903.03</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,277.99	30,033,476.00
投资支付的现金		144,000,000.00	191,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>144,032,277.99</b>	<b>221,033,476.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>30,732,768.93</b>	<b>-44,957,572.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十八)	1,245,000.00	1,245,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,245,000.00	1,245,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,245,000.00	-1,245,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		27,057,081.83	-33,858,013.15
加：期初现金及现金等价物余额		13,144,028.20	47,002,041.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		40,201,110.03	13,144,028.20

法定代表人：张新彬

主管会计工作负责人：金凤娟

会计机构负责人：金凤娟

(五) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	15,414,117.32	0.00	- 4,275,054.36	0.00	6,941,476.63		37,473,389.83		85,553,929.42
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
同一控制下企业合 并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	15,414,117.32	0.00	- 4,275,054.36	0.00	6,941,476.63		37,473,389.83		85,553,929.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 3,250,957.46	0.00	756,650.46		6,809,854.16		4,315,547.16
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 3,250,957.46	0.00	0.00		7,566,504.62		4,315,547.16
(二) 所有者投入和减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00

资本													
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	756,650.46	-756,650.46		0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	756,650.46	-756,650.46		0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	15,414,117.32	0.00	- 7,526,011.82	0.00	7,698,127.09		44,283,243.99	89,869,476.58

项目	2021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										
<b>一、上年期末余额</b>	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	15,414,117.32	0.00	- 7,428,850.53	0.00	5,495,042.06		24,455,478.71	67,935,787.56	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	
同一控制下企业合 并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	15,414,117.32	0.00	- 7,428,850.53	0.00	5,495,042.06		24,455,478.71	67,935,787.56	

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,153,796.17	0.00	1,446,434.57		13,017,911.12		17,618,141.86
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,780,674.71	0.00	0.00		13,837,467.15		17,618,141.86
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,383,746.72		-1,383,746.72		0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,383,746.72		-1,383,746.72		0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00							0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-626,878.54	0.00	62,687.85		564,190.69		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00							0.00
4. 设定受益计划变动额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00

结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-626,878.54	0.00	62,687.85		564,190.69	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	15,414,117.32	0.00	- 4,275,054.36	0.00	6,941,476.63		37,473,389.83	85,553,929.42

法定代表人：张新彬

主管会计工作负责人：金凤娟

会计机构负责人：金凤娟

### 三、 财务报表附注

## 郑州中原网络传媒股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

郑州中原网络传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 注册地址为郑州高新技术产业开发区瑞达路96号创业广场1号楼D425号; 注册资本为3,000.00万元, 统一社会信用代码为: 91410100569841912R; 法定代表人为张新彬。公司办公地址为郑州市中原区博体路1号郑州报业集团4层。

郑州中原网络传媒股份有限公司前身为郑州中原网络传媒有限公司, 由郑州报业集团(曾用名“郑州日报社”)出资组建, 于2011年3月3日经郑州市工商行政管理局核准设立。2011年7月29日, 郑州市人民政府国有资产监督管理委员会以《郑州市人民政府国有资产监督管理委员会关于成立郑州中原网络传媒有限公司的批复》(郑国资[2011]182号文件)批准郑州报业集团设立本公司, 本公司设立时注册资本为人民币1,000.00万元, 经过历次增资, 截至2016年5月26日, 公司注册资本为人民币3,000.00万元。2016年7月12日整体变更为股份有限公司。2017年1月26日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动为国内广告的设计、制作、代理、发布; 软件开发; 计算机软件服务; 网站建设; 票务代理; 教育信息咨询; 企业信息咨询; 会议及展览展示服务; 多媒体设备销售; 数据处理和存储服务; 企业形象策划; 文化艺术交流活动策划; 企业营销策划; 计算机及通讯设备租赁; 计算机网络技术咨询服务; 电子技术、信息技术转让、技术开发; 商务信息咨询服务; 会议会展服务; 翻译服务; 互联网信息服务; 制作、发行广播电视节目; 增值电信业务; 网上贸易代理; 销售: 预包装食品、日用百货、服装服饰、箱包、化妆品、电子产品、茶叶、食用农产品; 货物或技术进出口。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2023年3月28日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础



#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

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

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产

(除属于套期关系的一部分金融资产外),以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。

③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。初始确认后,对于该类金融资产以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,其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

## (2) 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。该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。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。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,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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;如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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）金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照

该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：保证金（含押金）组合及其他款项

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(3) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

(4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(5) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收保证金、押金

其他应收款组合 2：应收代垫款项

其他应收款组合 3：应收其他款项

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (八) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（七）。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## (九) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	20	5	4.75
运输设备	4	3	24.25
电子设备	3-5	3	19.40-32.33
办公设备及其他	5	3	19.40

### (十一) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### (十二) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利



率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### (十三) 无形资产

本公司无形资产为域名 [www.zynews.cn](http://www.zynews.cn)。

#### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

本公司域名为使用寿命不确定的无形资产不予摊销。原因如下：只要每年缴纳域名使用费，本公司就可以无限期使用该域名。基于上述理由，本公司无法合理确定域名为公司带来经济利益的期限，故将其作为使用寿命不确定的无形资产。

### (十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

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。

#### (十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十六) 职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

#### (十七) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

##### 收入确认方法：

本公司与客户之间的服务合同通常包含广告宣传服务、信息技术服务、代运营服务、舆情大数据服务、多种经营服务和各项服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。

##### 1.互联网广告宣传合同

本公司与客户签订的互联网广告宣传合同通常仅包含提供广告宣传服务的履约义务，本公司是在广告宣传内容开始在互联网宣传平台上线、公之于众时为收入实现确认起点，并在合同约定的服务期限内分期确认收入。

##### 2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含信息技术服务、代运营服务、舆情大数据服务、多种经营服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

#### (十八) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的

增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了本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。

本公司对合同取得成本合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### （十九）政府补助

##### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值，或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政

府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十一) 租赁

### 1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2.出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 本期会计政策未发生变更。
2. 本期会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

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

### (二) 重要税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局中央宣传部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2019〕16号）第一条规定，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。

根据《财政部关于调整部分政府基金有关政策的通知》（财税〔2019〕46号），自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属中央收入的文化事业建设费，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、财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	16,972.20	7,698.55

类别	期末余额	期初余额
银行存款	40,182,307.35	13,128,398.47
其他货币资金	1,830.48	7,931.18
合计	40,201,110.03	13,144,028.20

注：其他货币资金为公司证券账户及微信账户余额。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在抵押、质押、冻结或存放在境外的款项。

## (二) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
1. 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		30,131,630.13
其中：结构性存款		30,131,630.13
合计		30,131,630.13

## (三) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,233,270.59	2,080,869.27
1 至 2 年	794,437.12	159,000.00
2 至 3 年	159,000.00	
5 年以上	159,330.27	159,330.27
减：坏账准备	883,185.24	280,585.86
合计	10,462,852.74	2,118,613.68

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	159,330.27	1.40	159,330.27	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	11,186,707.71	98.60	723,854.97	6.47
其中：组合 1：账龄组合	11,186,707.71	98.60	723,854.97	6.47
合计	11,346,037.98	100.00	883,185.24	7.78

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	159,330.27	6.64	159,330.27	100.00



类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	2,239,869.27	93.36	121,255.59	5.41
其中：组合 1：账龄组合	2,239,869.27	93.36	121,255.59	5.41
合计	2,399,199.54	100.00	280,585.86	11.69

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
河南新田城置业有限公司	54,438.00	54,438.00	5年以上	100.00	回收可能性
河南广利房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	回收可能性
深圳市腾讯计算机系统有限公司	4,892.27	4,892.27	5年以上	100.00	回收可能性
合计	159,330.27	159,330.27			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	10,233,270.59	5.65	578,179.79	2,080,869.27	5.06	105,291.99
1至2年	794,437.12	11.41	90,645.28	159,000.00	10.04	15,963.60
2至3年	159,000.00	34.61	55,029.90			
合计	11,186,707.71	6.47	723,854.97	2,239,869.27	5.41	121,255.59

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 602,599.38 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
郑州报业集团	6,925,380.66	61.04	391,284.00
郑州报业集团有限公司	1,625,000.00	14.32	91,812.50
中共登封市委宣传部	368,553.46	3.25	30,531.95
郑州高新技术产业开发区管理委员会	300,000.00	2.64	16,950.00
郑州市郑东新区宣传部(文明办)	250,000.00	2.20	14,125.00
合计	9,468,934.12	83.45	544,703.45

(四) 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	14,507.12	62.75	5,773.73	40.13
1至2年			8,612.53	59.87
2至3年	8,612.53	37.25		
合计	23,119.65	100.00	14,386.26	100.00

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	450,793.48	335,586.88
减：坏账准备	265,671.18	263,997.36
合计	185,122.30	71,589.52

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代付款项	215,688.77	215,688.77
代付社保	224,279.51	112,207.33
押金	10,735.00	5,177.00
其他	90.20	2,513.78
减：坏账准备	265,671.18	263,997.36
合计	185,122.30	71,589.52

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	182,275.47	69,250.57
1至2年	2,623.70	2,212.00
2至3年	2,212.00	442.00
5年以上	263,682.31	263,682.31
减：坏账准备	265,671.18	263,997.36
合计	185,122.30	71,589.52

(3) 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	315.05		263,682.31	263,997.36
本期计提	1,673.82			1,673.82
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,988.87	-	263,682.31	265,671.18

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备余额
李伟宽	代付款项	215,688.77	5 年以上	47.85	215,688.77
代付社保款	代付社保	183,156.85	1 年以内 170,897.24 元, 2-3 年 10.50 元, 5 年以上 12,249.11 元	40.63	14,043.67
涂拓航	代付社保	16,157.24	5 年以上	3.58	16,157.24
尹楠	代付社保	16,157.24	5 年以上	3.58	16,157.24
北京有竹居网 络技术有限公司	押金	5,500.00	1 年以内	1.22	57.75
合计		436,660.10		96.86	262,104.67

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付东方 IC 图片费	47,169.72	94,339.56
房屋购置进项税（发票未开）		2,478,057.69
预付数据服务费		202,830.09
合计	47,169.72	2,775,227.34

(七) 债权投资

1. 债权投资的分类

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
其他债权投资	3,073,094.99	1,070,051.68	2,003,043.31	2,954,141.11	868,222.07	2,085,919.04
合计	3,073,094.99	1,070,051.68	2,003,043.31	2,954,141.11	868,222.07	2,085,919.04

(八) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
上海郑报杉福创业投资管理有限公司	950,000.00	1,606,285.19	1,546,346.78			
上海杉晟创业投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	8,313,978.20	8,354,080.44			
河南唯爱康医疗集团有限公司	10,000,000.00	4,058,354.63	827,233.34			
合计	20,950,000.00	13,978,618.02	10,727,660.56			

### (九) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
东阳华海时代影业传媒有限公司	1,106,640.44	1,114,155.74
合计	1,106,640.44	1,114,155.74

### (十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	26,209,832.68	27,651,568.74
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	26,209,832.68	27,651,568.74

## 1. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	27,533,974.31	948,485.22	440,752.14	13,820.06	28,937,031.73
2.本期增加金额		28,564.59			28,564.59
(1) 购置		28,564.59			28,564.59
3.本期减少金额					
4.期末余额	27,533,974.31	977,049.81	440,752.14	13,820.06	28,965,596.32
二、累计折旧					
1.期初余额	217,977.30	637,200.27	418,714.53	11,570.89	1,285,462.99
2.本期增加金额	1,307,863.80	161,019.65		1,417.20	1,470,300.65
(1) 计提	1,307,863.80	161,019.65		1,417.20	1,470,300.65
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,525,841.10	798,219.92	418,714.53	12,988.09	2,755,763.64
三、减值准备					
1.期初余额					

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	26,008,133.21	178,829.89	22,037.61	831.97	26,209,832.68
2.期初账面价值	27,315,997.01	311,284.95	22,037.61	2,249.17	27,651,568.74

注：公司 2021 年度购置位于郑州市博体路南侧、凯旋路西侧郑州报业大厦 A 座 4 层房产，于 2021 年 10 月份实际交付使用达到预定可使用状态。截至 2022 年 12 月 31 日，因出售方手续问题尚未开具购房发票，房屋产权证书暂未办理。

#### (十一) 使用权资产

项目	办公设备	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,144,827.86	2,144,827.86
2.本期增加金额	2,133,438.02	2,133,438.02
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,278,265.88	4,278,265.88
二、累计折旧		
1.期初余额	1,072,413.93	1,072,413.93
2.本期增加金额	1,072,413.93	1,072,413.93
(1) 计提	1,072,413.93	1,072,413.93
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,144,827.86	2,144,827.86
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,133,438.02	2,133,438.02
2.期初账面价值	1,072,413.93	1,072,413.93

#### (十二) 无形资产

本公司无形资产为域名 www.zynews.cn，2016 年 1 月购入，原值为 10,000.00 元，由于公司无形资产域名使用年限不确定，故不进行摊销，截至 2022 年 12 月 31 日，亦未发生减值，账面价值为 10,000.00 元。

#### (十三) 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
房屋购置进项税 (发票未开)	2,478,057.69		2,478,057.69			
合计	2,478,057.69		2,478,057.69			

#### (十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		1,043,829.10
1年以上	56,000.00	197,509.43
合计	56,000.00	1,241,338.53

#### (十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	548,742.16	3,895,863.76
1年以上	14,212.98	15,723.16
合计	562,955.14	3,911,586.92

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,035,433.33	9,917,183.28	9,259,377.45	2,693,239.16
离职后福利-设定提存计划		585,649.04	585,649.04	
合计	2,035,433.33	10,502,832.32	9,845,026.49	2,693,239.16

##### 2. 短期职工薪酬情况

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	2,010,177.17	8,725,388.06	8,125,206.07	2,610,359.16
职工福利费		173,502.03	90,622.03	82,880.00
社会保险费	25,256.16	319,025.72	344,281.88	
其中：医疗保险费	22,449.92	277,389.12	299,839.04	
工伤保险费		6,962.96	6,962.96	
生育保险费	2,806.24	34,673.64	37,479.88	
住房公积金		502,896.00	502,896.00	
工会经费和职工教育经费		196,371.47	196,371.47	
合计	2,035,433.33	9,917,183.28	9,259,377.45	2,693,239.16

##### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		561,253.44	561,253.44	

失业保险费		24,395.60	24,395.60	
合计		585,649.04	585,649.04	

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	153,095.89	140,242.45
城市维护建设税	10,716.72	9,816.97
教育费附加	4,592.87	4,207.27
地方教育费附加	3,061.92	2,804.84
文化事业建设费	17,230.88	5,400.00
个人所得税		800.00
合计	188,698.28	163,271.53

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	78,862.61	156,915.30
合计	78,862.61	156,915.30

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	50,000.00	50,000.00
工会经费	27,818.98	15,372.23
押金	1,000.00	1,000.00
费用报销款	43.63	27,211.00
残保金		63,332.07
合计	78,862.61	156,915.30

(十九) 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	1,101,769.86	1,101,769.91
合计	1,101,769.86	1,101,769.91

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,377.35	3,905.66
合计	5,377.35	3,905.66

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,203,539.82	
减：未确认融资费用	70,101.80	
减：一年内到期的租赁负债	1,101,769.86	
合计	1,031,668.16	

(二十二) 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	30,000,000.00						30,000,000.00

(二十三) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	15,414,117.32			15,414,117.32
合计	15,414,117.32			15,414,117.32

(二十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 4,275,054.36	- 3,250,957.46				- 3,250,957.46		- 7,526,011.82
其中：其他权益工具投资公允价值变动	- 4,275,054.36	- 3,250,957.46				- 3,250,957.46		- 7,526,011.82

(二十五) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,941,476.63	756,650.46		7,698,127.09
合计	6,941,476.63	756,650.46		7,698,127.09

(二十六) 未分配利润



项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	37,473,389.83	
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	37,473,389.83	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,566,504.62	
减：提取法定盈余公积	756,650.46	10.00%
期末未分配利润	44,283,243.99	

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	26,551,311.24	14,460,180.61	31,248,376.51	14,059,684.03
广告宣传收入	9,944,859.14	6,684,937.16	16,513,711.97	8,551,944.51
代运营收入	3,320,950.12	1,087,423.81	3,012,453.43	676,381.05
舆情大数据收入	4,251,996.99	2,784,670.96	5,046,272.83	2,414,417.49
技术服务类收入	9,028,191.79	3,879,300.09	6,675,935.21	2,348,269.64
多种经营收入	5,313.20	23,848.59	3.07	68,671.34
合计	26,551,311.24	14,460,180.61	31,248,376.51	14,059,684.03

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	广告宣传收入	代运营收入	舆情大数据收入	技术服务类收入	多种经营收入
在某一时点确认	2,647,075.39	411,319.78	47,169.81	599,811.34	5,313.20
在某一时段内确认	7,297,783.75	2,909,630.34	4,204,827.18	8,428,380.45	
合计	9,944,859.14	3,320,950.12	4,251,996.99	9,028,191.79	5,313.20

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
文化建设事业费	198,625.39	
城市维护建设税	74,663.10	92,633.79
教育费附加	31,998.46	39,700.18
地方教育费附加	21,332.31	26,466.79
印花税	3,086.40	20,367.40
车船税	720.00	720.00
合计	330,425.66	179,888.16

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,128,634.50	1,014,100.83
服务制作费	360,775.22	338,837.46
折旧及摊销	271,850.73	257,110.54
中介机构费	198,580.25	248,629.74
办公费	119,994.67	225,197.22
诉讼费	64,720.00	
交通费	14,763.66	22,373.32
劳务费	10,800.00	113,010.52
房租及物业费	5,921.96	1,059,040.36
差旅费	5,064.00	24,796.42
其他	8,931.65	157,643.07
合计	2,190,036.64	3,460,739.48

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,857,621.00	1,752,111.00
租赁费	357,471.31	428,627.00
自有资产及使用权资产折旧	226,224.72	420,213.03
合计	2,441,317.03	2,600,951.03

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		58,711.96
减：利息收入	94,531.85	144,587.34
手续费支出	4,113.13	4,512.80
合计	-90,418.72	-81,362.58

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减	42,967.56	53,944.82	与收益相关
河南省 2020 年度首次认定高企奖补（郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局）	100,000.00		与收益相关
2020 年度首次认定高企奖补（郑州市科学技术局）	156,000.00		与收益相关
2021 年申报研发费用补助（郑州市科学技术局）	79,800.00		与收益相关
稳岗补贴	30,008.20	27,769.00	与收益相关
工会经费返还	62,653.06		与收益相关
个税手续费返还		16,837.56	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
文产专项补贴（拜祖）		1,158,500.00	与收益相关
研发补助专项资金		100,000.00	与收益相关
高新区 2020 年文化产业专项资金（动漫影视衍生品奖励）		50,000.00	与收益相关
合计	471,428.82	1,407,051.38	

### (三十三) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	590,112.25	1,049,676.41
债权投资持有期间的利息收益	112,220.64	241,256.04
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		103,744.00
合计	702,332.89	1,394,676.45

### (三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-7,515.30	148,650.74
结构性存款		131,630.13
合计	-7,515.30	280,280.87

### (三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-602,599.38	-71,387.26
其他应收款信用减值损失	-1,673.82	664.47
债权投资信用减值损失	-201,829.61	-130,196.72
合计	-806,102.81	-200,919.51

### (三十六) 营业外收入

#### 1. 营业外收入分项列示

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
员工罚款	4,000.00		4,000.00
其他	28.60	1.37	28.60
合计	4,028.60	1.37	4,028.60

### (三十七) 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
赔偿款	16,000.00	72,275.00	16,000.00
滞纳金	1,437.55		1,437.55
其他	0.05	0.06	0.05

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
合计	17,437.60	72,275.06	17,437.60

### (三十八) 现金流量表

#### 1.收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	1,601,317.45	2,482,409.40
其中：往来款	1,074,295.74	984,714.13
利息收入	94,531.85	144,587.34
政府补助	428,461.26	1,336,269.00
营业外收入	4,028.60	1.37
其他		16,837.56
支付其他与经营活动有关的现金	1,828,657.19	3,656,517.58
其中：往来款	1,017,555.10	961,574.66
管理费用	789,551.41	2,189,528.11
研发费用		428,627.00
财务费用手续费	4,113.13	4,512.80
营业外支出	17,437.55	72,275.01

#### 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
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,245,000.00	1,245,000.00
其中：支付的租赁负债	1,245,000.00	1,245,000.00

### (三十九) 现金流量表补充资料

#### 1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,566,504.62	13,837,467.15
加：信用减值损失	806,102.81	200,919.51
资产减值准备		
固定资产、使用权资产折旧	2,542,714.58	1,555,749.17
长期待摊费用摊销		
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）		-175.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,515.30	-280,280.87
财务费用		58,711.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-702,332.89	-1,394,676.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,820,778.50	-1,448,762.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,830,413.02	-184,393.14

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-2,430,687.10	12,344,559.82
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	40,201,110.03	13,144,028.20
减：现金的期初余额	13,144,028.20	47,002,041.35
现金及现金等价物净增加额	27,057,081.83	-33,858,013.15

## 2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,201,110.03	13,144,028.20
其中：库存现金	16,972.20	7,698.55
可随时用于支付的银行存款	40,182,307.35	13,128,398.47
可随时用于支付的其他货币资金	1,830.48	7,931.18
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	40,201,110.03	13,144,028.20

## 六、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他非流动金融资产			1,106,640.44	1,106,640.44
(二) 其他权益工具投资			12,948,509.45	12,948,509.45

1、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。

本公司持续第三层次公允价值计量项目为持有的非上市公司权益投资、已摘牌的新三板公司投资。上述两种投资都不存在活跃交易市场，本公司采用被投资单位期末净资产乘以持股比例确定其公允价值。

## 七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
郑州报业集团	河南省郑州市	新闻媒体	44,745.00	60.00	60.00

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑州晚报有限公司	持股 5%以上股东、同一母公司
郑州郑报饮品有限公司	同一母公司
郑州报业多媒体信息港有限公司	同一母公司
郑州报业集团有限公司	同一母公司
郑州郑报置业有限公司	同一母公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

### (三) 关联交易情况

报告期内，公司实际发生的与日常经营相关的关联交易整体金额均在授权额度内，交易价格公允，未超过预计金额。上述日常关联交易事项符合公司发展和正常经营需要，未损害公司及公司非关联股东的利益。董事会对上述日常关联交易事项予以审议并通过，关联董事回避表决。

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：							
郑州郑报饮品有限公司	采购商品	饮用水费	市场价格	7,384.00	8.93	9,528.00	100.00
郑州报业集团	采购服务	咨询服务费	市场价格			3,600.00	0.07
郑州报业集团有限公司	采购服务	宣传推广服务	市场价格			424,528.29	7.95
郑州报业集团有限公司	采购服务	新媒体产品制作服务	市场价格			254,716.98	4.77
销售商品、提供劳务：							
郑州报业集团	销售商品	舆情大数据服务	市场价格	566,037.72	13.31	188,679.24	3.74
郑州报业集团	销售商品	微信公众号平台运营	市场价格	962,264.18	28.98	94,339.62	3.13
郑州报业集团	销售商品	信息技术服务	市场价格	6,092,216.91	67.48	3,234,501.30	48.45
郑州晚报有限公司	销售商品	广告宣传	市场价格	48,660.38	0.49	32,547.17	0.20
郑州报业集团有限公司	销售商品	信息系统维护	市场价格	1,379,716.94	15.28	306,603.77	4.59
郑州报业集团有限公司	销售商品	广告宣传	市场价格	153,301.89	1.54		
郑州报业多媒体信息港	销售商品	广告宣传	市场价格			132,075.47	0.80

#### 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的使用权资产 累计折旧	上期确认的使用权资 产累计折旧及财务费 用
郑州报业集团	郑州中原网络传媒 股份有限公司	服务器等网络设备	1,072,413.93	1,131,125.89

说明：2021年1月1日，公司与郑州报业集团签署《资产租赁合同》，合同约定郑州报业集团将其位于郑州市陇海西路80号中心机房的机房设施租赁给公司，年租金为人民币1,245,000.00元整（含税），租赁期限2年，即从2021年1月1日至2022年12月31日。租赁期满后，同等条件下公司有优先承租权和购买权。

### 3.关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,700,857.91	1,906,950.88

## (四) 关联方应收应付款项

### 1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收款项	郑州报业集团	6,925,380.66	
应收款项	郑州报业集团有限公司	1,625,000.00	

### 2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	郑州报业集团		157,232.70

## 八、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至2022年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至2022年12月31日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

无

## 十、其他重要事项

无。

## 十一、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业经营密切相关除外，如增值税即征即退）	428,461.26	
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有或处置金融工具产生的公允价值变动损益或投资收益	694,817.59	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,409.00	
合计	1,109,869.85	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.47	18.49	0.25	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.23	14.54	0.22	0.36

郑州中原网络传媒股份有限公司

二〇二三年三月二十八日



## 第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

公司董事会秘书办公室。