



澳凯富汇

NEEQ : 831303

洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司

LUOYANG AKFH INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.

智创未来 德行天下

半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘鹏、主管会计工作负责人李小熔及会计机构负责人（会计主管人员）李小熔保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、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。
- 六、未按要求披露的事项及原因
无。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	8
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	29
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第六节	财务会计报告	33
附件 I	会计信息调整及差异情况	111
附件 II	融资情况	112

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释 义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、澳凯富汇	指	洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司
报告期	指	2023 半年度
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
年报、年度报告	指	洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司 2023 年半年度报告
股东大会	指	洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司监事会
公司章程	指	洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
上海证券、主办券商	指	上海证券有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
智慧社区综合服务体	指	运用物联网、通讯、智能装备等先进技术,辅以创新商业模式,将城镇社区各项服务落实,并有效串联的社区服务体系。
系统集成	指	在系统工程科学方法的指导下,根据用户需求,优选各种技术和产品,将各个分离的子系统连接成为一个完整可靠经济和有效的整体,并使之能彼此协调工作,发挥整体效益,以达到整体性能最优。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	LUOYANG AKFH INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.		
	AKFH		
法定代表人	刘鹏	成立时间	2010年12月24日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘鹏, 无一致行动人
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业-65 软件和信息技术服务-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	电梯卫士；安全风险双预防系统；软件服务		
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	澳凯富汇	证券代码	831303
挂牌时间	2014年11月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	64,064,000
主办券商(报告期内)	江海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	哈尔滨市松北区创新三路 833 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴瑶	联系地址	河南省洛阳市洛龙区王城大道雅香金陵商务楼 B 幢 5 层
电话	0379-62776699	电子邮箱	wuyao@akfh.cn
传真	0379-62766276		
公司办公地址	河南省洛阳市洛龙区王城大道雅香金陵商务楼 B 幢 5 层	邮政编码	471000
公司网址	www.akfh.cn		

指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410300567271135D		
注册地址	河南省洛阳市高新区丰华路6号银昆科技园1号楼4层D03室		
注册资本（元）	64,064,000	注册情况报告期内是 否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家专业从事智慧社区综合服务体建设、整合、运营的企业，具体包括，应用物联网技术、系统集成技术、软件开发技术、媒体传播手段等方式，以社区为单元，为用户提供社区安全、交互、消费、宣传、健康等服务，是智慧社区产业链的建设、整合、运营服务商。



公司的智慧社区运营能力，特别在社区服务和社区信息化建设方面拥有专业的团队和项目积累。公司是洛阳市特种设备物联网实验室、双软认定企业，拥有《基于物联网的远程通讯系统》等软件著作权 45 个、物联网特种设备专家 2 人，公司运营的电梯卫士远程监控平台入选河南省物联网应用示范工程，公司具有完备的 ISO9001 质量体系。

公司目前主营业务方向包括两大类：一是以电梯卫士系统（EG-IOT SYSTEM）为代表的物联网项目拓展，二是智慧城市相关的细分应用项目建设与运营。

一、电梯卫士系统（EG-IOT SYSTEM）

电梯卫士系统（EG-IOT SYSTEM）一方面指电梯远程监控系统，是一个物联网应用惠民工程；另一方面指以电梯远程监控系统为基础的电梯轿厢内视频媒体，为客户提供广告设计、制作、发布等服务，是“电梯卫士”进行市场化运作、自我造血，实现该物联网惠民工程可持续发展，以及企业盈利的主要方式。

“电梯卫士”作为电梯远程监控系统，是通过在电梯上安装独立的传感装置，采集、上传电梯运行数据，由平台进行智能分析处理，从而对电梯进行全天候的、集中化的远程监控，以实现困人后紧急告警、运行状态实时监控、维保频次监督等功能，该项目引入物联网技术，通过一个个分布式的电梯卫士终端（相当于常驻电梯的机器人）来进行集群化、智能化的管理，旨在充分利用信息技术加强对电梯安全的监督管理，维护广大人民群众的生命安全，控制和减少电梯使用环节事故发生，提高应急救援和事故预警能力，为人民群众的乘梯安全保驾护航。“电梯卫士”项目以“政府主导、企业出资、市场运作、百姓受益”为指导方针，面向电梯使用单位推出“建设、使用、维护全免费”的创新模式，实现政府、物业、广告主、企业、百姓的多方共赢，形成全新的“电梯卫士价值生态体系”。



目前，“电梯卫士”以洛阳市为示范区域，在洛阳市安装近 3000 台，城市可安装区域覆盖率逾 33%，是洛阳市第一大楼宇视频媒体。以“立足河南、布局全国”为项目发展战略，“电梯卫士”已在全国多个大中城市进行拓展，其中，青岛、武汉、郑州、南京等试点城市安装总量逾五千台，全国可运行电梯卫士总量近万台，在覆盖率、经验积累、运营模式等方面，均居于全国同类产品前列。

报告期内，公司以洛阳区域为运营重点，积极进行电梯卫士媒体网络的销售拓展与业务模式优化，为稳定公司电梯卫士媒体联播网的持续经营能力与盈利水平进行了积极探索。

2023 年下半年，公司将对运营能力较弱的试点区域，寻求具有本地资源优势与市场运营能力的团队合作，降低公司的运营成本，促进公司投资成本的回收；在电梯卫士运营相对成熟的重点区域，将整合公司线上媒体运营、影视策划制作、软件开发等方面的技术实力，优化经营模式，提高营业收入，促进电梯卫士联播网的整体盈利水平增长。

二、“智慧城市”项目的建设运营

目前，公司“智慧城市”项目的建设运营主要分为两个版块：

1、智慧城市系统集成服务

公司具备系统集成项目硬件建设、项目平台搭建、相关软件制作的综合能力。公司基于自主研发的物联网应用平台、社区综合服务平台、智慧工厂一卡通解决方案及智慧旅游客流统计平台等服务内容，承接智慧社区、智慧旅游、智慧工厂等系统集成项目，为客户提供专业化、个性化的整体解决方案及运营服务，在洛阳市具有丰富的项目经验积累及良好口碑。报告期内，公司主要对已有大客户进行了业务深挖，并同时针对新开发客户进行了定制化服务的开发与销售。

2、创新型信息化项目

包括智慧消防、智慧社区、智慧工厂、智慧政务、城市内涝检测救灾指挥系统等与智慧城市关联的创新型信息化项目，以及手机 APP 开发与运营。

报告期内，公司主要针对政府职能部门、工业生产型企业进行了信息化服务与系统集成服务的项目合作，同时，公司自主研发的城市内涝检测救灾指挥系统在报告期内获得了突破性进展，基本具备市场推广的条件并已洽谈意向客户。

下半年，结合智慧城市建设的需求，公司将继续提升本地信息化服务的服务能力的拔高与服务项目创新，在良好的市场口碑与客户资源积累基础上，突破洛阳区域市场及河南省内市场，针对国内二三线城市特定行业的信息化服务市场空白，进行目标客群拓展，打造试点示范项目，抢占市场，促进公司收入水平与盈利水平的提高。

报告期内，公司转让了以 LED 大屏广告投放为主营业务的洛阳汇众文化传媒有限公司股权，并对子公司武汉澳凯品蓝信息技术有限公司的电梯门贴业务进行了剥离，故公司不再经营相关业务。之前 LED 大屏广告业务与电梯门贴业务的业务量少，盈利能力低，对公司整体业务能力与经营收入影响较小。

报告期内，公司商业模式未有重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,329,626.25	1,803,346.25	84.64%
毛利率%	61.03%	6.13%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-1,534,308.40	-3,026,840.95	49.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-656,203.37	-3,374,239.34	80.55%
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)	-6.37%	-12.34%	-
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)	-2.73%	-13.76%	-
基本每股收益	-0.02	-0.05	60%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,721,952.95	38,593,410.29	-2.26%
负债总计	16,057,790.40	15,067,582.16	6.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,300,843.81	24,835,152.21	-6.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.36	0.39	-7.69%
资产负债率%(母公司)	13.29%	9.77%	-
资产负债率%(合并)	42.57%	39.04%	-
流动比率	1.19	1.26	-
利息保障倍数	-21.84	1.85	-
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	4,341,516.90	-1,245,894.57	448.47%
应收账款周转率	0.19	0.10	-
存货周转率	0.84	24.4	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.26%	-3.29%	-
营业收入增长率%	84.64%	-38.85%	-
净利润增长率%	48.01%	52.62%	-

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	7,467,878.56	19.80%	912,716.80	2.36%	718.20%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,909,530.76	7.71%	1,538,283.34	3.99%	89.14%
其他应收款	4,769,159.83	12.64%	12,710,838.99	32.94%	-62.48%
存货	1,550,905.43	4.11%	1,534,950.82	3.98%	1.04%
长期股权投资	15,228,158.07	40.37%	15,251,702.51	39.52%	-0.15%
固定资产	3,926,727.42	10.41%	4,656,683.65	12.07%	-15.68%

短期借款	3,658,000.00	9.70%	3,718,000.00	9.63%	-1.61%
未分配利润	-	-	-	-	0.89%
	174,407,896.48	462.35%	172,873,588.08	447.94%	

项目重大变动原因:

1. 货币资金：与上一年度相比变动比例为 718.20%，增加金额为 6,555,161.76 元。增加的主要原因为报告期公司收到参股公司长沙公司股权转让款和借款所致。
2. 应收账款：与上一年度相比变动比例为 89.14%，增加金额为 1,371,247.42 元，增加的主要原因为报告期公司技术服务业务收入增加所致。
3. 其他应收款：与上一年度相比变动比例为-62.48%，减少金额为 7,941,679.16 元。减少的主要原因是报告期公司收到参股公司长沙公司股权转让款与借款所致。
4. 固定资产：与上一年度相比变动比例为 -38.37%，减少金额为 2,898,866.70 元，减少的主要原因是报告期公司处置子公司汇众公司致固定资产 LED 大屏设备减少所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	3,329,626.25	-	1,803,346.25	-	84.64%
营业成本	1,297,416.23		1,692,738.14	93.87%	-23.35%
毛利率	61.03%	-	6.13%	-	-
销售费用	149,561.01	4.49%	206,110.94	11.43%	-27.44%
管理费用	2,528,417.09	75.94%	2,411,627.38	133.73%	4.84%
财务费用	66,165.85	1.99%	95,282.10	5.28%	-30.56%
其他收益	25,786.09	0.77%	402,304.42	22.31%	-93.59%
信用减值损失	427,736.88	12.85%	-228,341.79	-12.66%	-287.32%
营业利润	-1,358,658.27	-40.81%	-3,015,632.90	167.22%	54.95%
经营活动产生的现金流量净额	4,341,516.90	-	-1,245,894.57	-	448.47%
投资活动产生的现金流量净额	2,354,537.48	-	-43,260.00	-	5,542.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-110,822.08	-	2,374,737.26	-	-104.67%

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 较上年同期变动 84.64%, 增加金额 1,526,280.00 元。主要是因为报告期公司技术服务业务收入增加所致。
2. 营业成本: 较上年同期变动-23.35%, 减少金额 395,321.91 元。主要是因为报告期系统集成项目业务减少, 结转采购成本减少, 处置子公司汇众公司媒体设备减少相应的租金减少所致。
3. 毛利率: 公司报告期毛利率为 61.03%, 比上年同期较大的提高。主要是因为报告期公司技术服务收入增加所致。
4. 销售费用: 较上年同期变动-27.44%, 减少金额 56,549.93 元。主要是因为报告期公司销售人员减少, 人工成本减少所致。
5. 管理费用: 较上年同期变动 4.84%, 增加金额 116,789.71 元。主要是因为报告期公司顾问费等经营费用增加所致。
6. 财务费用: 较上年同期变动 -30.56%, 减少金额 29,116.25 元。主要是因为报告期公司支付借款利息减少所致。
7. 其他收益: 较上年同期变动-93.59%, 减少金额 376,518.33 元。主要是因为公司上年收到高新技术企业财政补贴所致。
8. 信用减值损失: 较上年同期变动-287.32%, 减少金额 656,078.67 元。主要是因为报告期公司冲回参股公司长沙公司借款减值准备所致。
9. 营业利润: 较上年同期变动 54.95%, 增加金额 1,656,974.63 元。主要是因为报告期公司技术服务收入增加, 计提信用减值损失减少以及公司优化人员结构, 减少各项成本费用所致。
10. 经营活动产生的现金流量净额与上一年度相比变动比率为 448.47%, 较上一年度增加 5,587,411.47 元, 主要原因是报告期公司收到参股公司长沙公司借款所致。
11. 投资活动产生的现金流量净额与上一年度相比变动比率为 5,542.76%, 较上一年度增加 2,397,797.48 元, 主要原因是报告期公司收到参股公司长沙公司股权转让款所致。
12. 筹资活动产生的现金流量净额与上一年度相比变动-104.67%, 较上一年度减少 2,485,559.34 元, 主要原因是上年公司子公司沃野公司进行银行贷款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
海南升云科技有限公司	子公司	软件开发	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
武汉澳凯品蓝信息技术有限公司	子公司	广告播放	5,733,000.00	1,153,172.59	-3,579,724.04	519,768.66	-87,355.45
洛阳沃野传媒科技有限公司	子公司	企业孵化服务	1,000,000.00	4,471,118.16	-783,911.55	0.00	-50,692.99
河南澳视政通信息技术有限公司	子公司	广告播放	10,000,000.00	153,394.14	-758,926.92	0.00	-213.97
金玛路上传媒（大连）有限公司	子公司	广告播放	5,000,000.00	9.03	-1,160,224.37	0.00	-35.38
上海珍芯微电子科技有限公司	参股公司	芯片研发	54,000,000.00	14,780,037.46	9,223,923.35	0	-63,564.90
青岛澳凯富汇信息技术有限公司	参股公司	广告播放	10,000,000.00	4,757,719.56	3,216,194.60	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
青岛澳凯富汇信息技术有限公司	相关联	拓展公司的电梯卫士项目
上海珍芯微电子科技有限公司	无关联	基于公司战略需求布局新业务

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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
社会公众认知风险	新一代信息技术是我国战略性新兴产业重点发展的七大产业之一，具有创新活跃、渗透性强、带动作用大等特点，被普遍

	<p>认为是引领未来经济、科技和社会发展的重要力量。电子信息产品制造、信息网络、信息服务和软件产业的融合发展，极大地推动了云计算、物联网、移动互联网、新一代移动通信等新业态应用市场的发展，不仅市场发展空间巨大，同时国家政策也从多方向进行支持与鼓励。但同时我国信息技术行业仍处于起步阶段，市场发展不成熟，政府与企业对信息化服务的认知度不高，这可能影响到行业发展速度，存在一定的认知风险。</p>
政策风险	<p>智慧社区综合建设、运营行业在国内市场方兴未艾，行业面临的发展和监管环境还处在成长过程中。目前，国内同类企业数量相对较少，政策导向大力扶持。随着行业的迅速发展和企业竞争的不断深入，有可能出现产能过剩的局面，主管部门有可能会加大对行业的规制力度。这样一来，公司作为行业内规模排名不占优势的企业可能受到不利的影 响。</p>
技术风险	<p>虽然目前物联网行业在重视自主研发、自主创新方面有了明显的进步，但是仍不能满足迅速发展 的经济环境对更进一步智能化、智慧化功能实现的需求。科研基础的薄弱、投入研发经费的不足、高级人才的匮乏，均制约了企业的自主研发、自主创新能力。同时，行业应用性基础研究长期难以有效、系统地开展，许多制约技术水平提高的瓶颈问题尚未得到解决。</p>
人力资源风险	<p>信息化领域对人才的综合能力要求相当高：一方面要求对技术运用、运维管理有深入的研究与理解，掌握技术和行业的发展规律；另一方面还要清晰地了解用户的业务流程和管理模式，准确理解和把握用户需求。由于本行业属于新兴产业，信息技术在智能化或智慧化功能实现中进行综合运用 的时间并不长，但市场对技术进步的需求依然迫切，相对应的市场内综合素质高的人才匮乏。</p>
公司业务单一，主要客户依赖产生的经营风险	<p>公司主要从事智慧社区综合体建设与运营服务,具体包括,应用物联网技术、系统集成技术、软件开发技术、媒体传播手段等方式,以社区为单元,为用户提供社区安全、电子商务、信息平</p>

	<p>台、配套物流、媒体传播等服务。目前上述业务的开展主要集中在媒体传播、系统集成、信息平台三个方面,公司主营业务相对单一。</p>
<p>公司所处行业尚处在萌芽阶段、缺乏规范性的风险</p>	<p>公司所处的信息技术行业目前属于迅猛发展的阶段,新技术的更新换代非常迅速,随着市场需求的不断扩大,国内国外的竞争对手纷纷抢占市场,但同时缺乏规范的竞争机制。市场竞争机制不完善,市场成熟度不高,行业竞争主体数量较多、行业的自律性较弱,竞争秩序还需进一步规范和完善。</p>
<p>公司治理的风险</p>	<p>随着公司经营规模不断调整,业务类型与业务范围不断扩展,对公司治理水平不断提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>持续亏损风险</p>	<p>截止报告期末,公司扣除非经常性损益后净利润为-656,203.37元,公司累计亏损 173,529,791.45 元,公司未弥补亏损高于股本金额 109,405,791.45 元,如果公司未来盈利能力未出现显著提升,仍存在持续亏损的风险。</p>
<p>使用募集资金的借款可能无法收回的风险</p>	<p>截止至本报告出具日,公司存在使用募集资金的共计 2800 万元借款已到期未收回的情况,详见公司于 2023 年 8 月 11 日于全国股份转让系统上披露的《关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号: 2023-020),上述借款存在可能无法收回的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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

(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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

1	洛阳沃野传媒科技有限公司	3,500,000	0	3,500,000	2021年12月22日	2024年12月31日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	3,500,000	0	3,500,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

洛阳沃野传媒科技有限公司向中国工商银行股份有限公司洛阳长春支行办理综合授信 400 万元（合同实际签署贷款金额 350 万元），期限三年，公司为其提供连带责任保证担保，并以公司位于洛阳市洛龙区王城大道的房产（房产证号：洛房权证市字第 00325429 号）作为抵押，相关质押手续于 2021 年 12 月 31 日办理完毕。

截止报告期末，目前该担保合同属于正常履行过程中，担保金额占未经审计的公司期末净资产比例为 15%，借款尚未到期，公司作为担保人正常履行担保义务，关于本次抵押担保的更多详情可参见公司在全国中小企业股份转让系统披露的《提供担保的公告》（公告编号：2021-040）。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,500,000	3,500,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						

长沙龙跃迅驰广告有限公司	非关联方	否	2015年11月17日	2017年6月1日	5,844,620.14	0	5,844,620.14	0	已事前及时履行	是
河南元鸿资产管理有限责任公司	关联方	否	2017年10月9日	2018年6月30日	5,000,000.00	0	0	5,000,000.00	已事前及时履行	是
洛阳超拓实业有限公司	非关联方	否	2017年10月9日	2018年6月30日	15,000,000.00	0	0	15,000,000.00	已事前及时履行	是
北京汇众圣德传媒有限公司	非关联方	否	2015年11月3日	2015年12月31日	5,000,000.00	0	0	5,000,000.00	已事前及时履行	否
彭海江	非关联方	否	2017年12月23日	2018年3月24日	2,000,000.00	0	0	2,000,000.00	已事前及时履行	否
吴琴容	非关联方	否	2018年1月19日	2021年12月30日	5,000,000.00	0	0	5,000,000.00	已事前及时履行	是
总计	-	-	-	-	37,844,620.14	0	5,844,620.14	32,000,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

1. 2015年11月20日，公司披露了《洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2015-071）。2015年12月7日，公司召开2015年第七次临时股东大会，审议通过公司向参股公司长沙龙跃迅驰广告有限公司（以下简称“长沙龙跃迅驰”）提供人民币500万元用于日常经营，该500万元借款的借款期限至2017年6月1日，借款的年利率为6%，曾毓明、廖海雄以其持有的长沙龙跃迅驰42.6%的股权为该笔借款提供质押担保。2015年，公司分批次向长沙龙跃迅驰支付借款共计300万元，2016年，公司分批次向长沙龙跃迅驰支付借款共计200万元，前述500万元借款均以公司募集资金进行支付。2016年8月9日，长沙龙跃迅驰再次向公司借款40万元用于日常经营，依据双方签署的《借款协议》，借款年利率为6%，借款期限为2016年9月1日至2017年6月1日，2016年8月29日，公司以自有资金向长沙龙跃迅驰一次性支付借款40万元。

2018年4月22日，公司及粟小军、曾毓明、廖海雄、吴德新、林晓东五名自然人与北京航讯

时代广告有限公司（以下简称“北京航讯”）签署了《关于长沙龙跃迅驰广告有限公司股权转让协议》，将公司及五位自然人持有的长沙龙跃 100%股权以人民币 1900 万元的价格转让给北京航讯。2018 年 5 月，前述各方签署《股权转让协议之补充协议（二）》并在协议附件中就长沙龙跃迅驰对公司负有债务 5,844,620.14 元达成一致意见。上述股权转让款于 2018 年 5 月 4 日转入公司名下与北京航讯共管的银行账户，本次股权转让变更于 2018 年 6 月 6 日完成。

2018 年 8 月 23 日，上海智马传媒集团股份有限公司（以下简称“上海智马”）起诉北京航讯解除其双方就长沙龙跃股权投资项目合作达成的协议，并将公司列为第二被告，造成前述股权转让款被冻结，此案经上海市金山区人民法院 2018 年 11 月 28 日开庭审理，判处公司与北京航讯胜诉，上海智马于 2019 年 2 月 21 日向上海第一中级人民法院提出二审上诉请求并于 2019 年 6 月 5 日自愿撤回上诉，上海市第一中级人民法院准许本次案件撤回，维持一审判决，即公司胜诉。

2019 年 6 月 10 日，上海智马以北京航讯未履行双方达成的收益分配约定，且不与上海智马签署相关书面协议，北京航讯构成违约为由起诉北京航讯，要求解除其双方签署的《合作协议》及《合作协议补充协议》，在上海市徐汇区人民法院立案，由于上海智马认为北京航讯支付给公司与北京航讯共管银行账户的股权转让款 1900 万元即其支付给北京航讯的履约保证金，属于特定款项，要求公司就其履约保证金 1900 万元的返还负有共同返还义务，上海智马在本案中公司将公司列为被告。该案件原定于 2019 年 7 月 26 日于上海徐汇区人民法院开庭审理，2020 年初，案件移交至北京市通州区人民法院马驹桥人民法庭审理，2021 年 12 月 25 日，北京市通州区人民法院下达一审判决书判决公司胜诉，公司对外进行了诉讼进展的公告披露（公告编号：2022-001）；后因北京航讯与上海智马提起上诉，案件二审，2022 年 11 月 10 日，北京市第三中级人民法院于对本案件下达终审判决，公司胜诉（公告编号：2022-001）；2022 年 11 月 25 日，因本案被冻结的公司与北京航讯的银行共管账户解除冻结。2023 年 3 月，依据公司与北京航讯签署的《股权转让协议之补充协议（三）》与《债权转让协议书》，公司收回长沙龙跃借款本息共计 5,608,957.62 元，实际收回的借款本息较《股权转让协议之补充协议（二）》附件约定的 5,844,620.14 元产生差异是由北京航讯与公司就借款利息的计算方式进行沟通协商导致。

2. 公司向上海珍芯微电子科技有限公司（以下简称“珍芯微”）提供借款 3,000 万元，上海珍芯微将该笔借款中的 1,500 万元拆借给河南元鸿资产管理有限公司（以下简称“河南元鸿”），其中上海珍芯微于 2016 年 12 月 30 日、2017 年 1 月 6 日总计收回河南元鸿借款 1,000 万元，2017 年 10 月 9 日，公司与上海珍芯微电子科技有限公司、河南元鸿资产管理有限公司签订《债权转让协议》，约定：珍芯微将对河南元鸿的债权按 500 万元借款及对应的利息与违约金等款项的总价转让给公司，与此债

权相关的其他权利也一并转让，公司依据《债权转让协议》受让珍芯微债权所应支付的价款为人民币 502.52 万元，河南元鸿应于 2018 年 6 月 30 日前支付完毕。

报告期内，公司与担保方宋宏洲就河南元鸿的还款事宜进行了协议谈判，2023 年 7 月，公司收到担保方宋宏洲代河南元鸿支付的借款利息 386,843.84 元，鉴于公司尚未与河南元鸿、宋宏洲完成协议签订，且上述借款 500 万元本金尚未偿还，公司将继续跟进该债权支付价款的支付进度，如最终协商不成，无法还款，将运用法律手段维护公司与股东权益。

3. 2017 年 6 月 20 日，上海珍芯微与洛阳奥格新材料科技有限公司（原“洛阳帝泊康缘商贸有限公司”更名，以下简称“洛阳奥格”）签订《债权转让支付协议》作为 2016 年 11 月 3 日签订的《债权转让合同》的补充合同，约定：洛阳奥格依据《债权转让合同》受让上海珍芯微债权所应支付的价款为人民币 1,590 万元，并应于 2018 年 6 月 30 日前支付完毕。至此，洛阳超拓作为债务人向洛阳奥格承担债务 1,620 万元（包括利息 120 万元）；洛阳奥格作为债务人向上海珍芯微承担债务 1,590 万元（包括利息 90 万元）。

2017 年 10 月 9 日，澳凯富汇与上海珍芯微、洛阳奥格签订《债权转让协议》，约定：上海珍芯微将对洛阳奥格所享有的 1,590 万元债权转让给澳凯富汇，与此债权相关的其他权利也一并转让，洛阳奥格应于 2018 年 6 月 30 日前向澳凯富汇支付完毕。相关审议程序详见公司于 2017 年 9 月 15 日披露的《洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司第二届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2017-032）与 2017 年 10 月 9 日披露的《洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司 2017 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-039）。

2018 年 6 月 8 日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于公司与洛阳奥格新材料科技有限公司债权转让的议案》，公司计划与洛阳奥格、洛阳超拓签订债权转让协议，洛阳奥格拟将对洛阳超拓所享有的全部债权转让给公司，与此转让债权相关的其他权利也一并转让，洛阳奥格享有的对洛阳超拓生效裁判文书确定的债权情况如下：

- 1) 债务人：洛阳超拓实业有限公司；
- 2) 债权本金金额壹仟伍佰万元（小写 1500 万元）；
- 3) 利息：截止 2018 年 6 月 7 日 540 万元（2018 年 6 月 7 日之后利息以 1500 万元为基数按月息 2% 计算）；
- 4) 应由债务人承担的诉讼费用 59,500.00 元一并转让给公司，由公司享有。

本次债权转让的议案经公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过，依据公司、洛阳奥格及洛阳超拓的约定，本次债权转让公司不再支付转让价款，与公司持有的上述洛阳奥格 1500 万元借款及

90 万元利息的债权进行抵销，洛阳奥格将洛阳市涧西区（2017）豫 0305 民初 499 号民事调解书确定的对洛阳超拓的债权转让给公司。后由于洛阳超拓未于《债权转让协议》上盖章，故上述债权转让未能在 2018 年完成。2021 年 10 月，洛阳超拓进入破产清算流程，2022 年 4 月 14 日，公司与洛阳奥格正式签署《债权转让协议书》，基于经洛阳超拓破产管理人审核确认的洛阳奥格对洛阳超拓的债权，以及洛阳奥格与公司的协商，一致确认洛阳奥格将其对于洛阳超拓的 41,235,378 元债权转让给公司，公司在洛阳超拓破产过程中已获清偿的部分可折抵洛阳奥格对公司的债务，未获清偿部分，洛阳奥格仍对公司承担清偿责任，直至 41,235,378 元债务清偿完毕。截至报告期末，洛阳超拓仍处于破产清算流程中，公司借款尚未收回，公司将持续跟进该债权支付价款的支付进度，如最终未获清偿且协商不成的，公司将运用法律手段维护公司与股东权益。

4. 2015 年 10 月，公司与北京汇众圣德传媒有限公司（以下简称“汇众圣德”）商洽重大资产重组，拟购买该公司 100% 股权。重组过程中，为了保证汇众圣德业务的正常开展，公司于 2015 年 11 月 3 日召开了洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司第一届董事会第十八次会议（公告编号：2015-066），审议通过《关于向北京汇众圣德传媒有限公司提供 500 万元借款用于经营的议案》，同意向汇众圣德出借人民币 500 万元，用于其现有 534 块媒体广告位的恢复正常运营及公司经营管理。汇众圣德股东陈珊珊、耿浩作为该笔借款的担保人，将其持有的汇众圣德的股权质押给澳凯富汇，作为汇众圣德履行借款协议的担保。2015 年 11 月 4 日，耿浩、邹克定、谢景志签署了《保证担保承诺函》，对汇众圣德在《借款协议》中对澳凯富汇的全部义务提供连带担保。2016 年 1 月 21 日，因汇众圣德的股份作为交易标的拟进行工商变更的需要，陈珊珊、耿浩办理了股权出质注销手续。

2016 年 3 月，公司放弃收购汇众圣德，要求汇众圣德及担保人偿还借款及利息。

2017 年 1 月，公司向洛阳高新技术产业开发区人民法院提起诉讼追回该笔借款，该案件于 2017 年 12 月 16 日判决完毕，判决书编号为（2017）豫 0391 民初 60 号，判决结果包括：

- 1) 被告汇众圣德于上述判决生效后七日内偿还原告澳凯富汇借款本金 500 万元及资金占用费 533,571.17 元（出借之日起至 2016 年 7 月 6 日期间）；
- 2) 被告汇众圣德于上述判决生效后七日内支付原告澳凯富汇利息、违约金（以 500 万元借款本金为基数，自 2016 年 7 月 7 日起按年利率 24% 支付至实际履行之日）；
- 3) 被告邹克定对上述第一项、第二项给付承担连带清偿责任；

截至本报告出具日，汇众圣德及担保人邹克定尚未偿还上述款项，公司于 2018 年 3 月 16 日向洛阳高新技术产业开发区人民法院申请强制执行，因汇众圣德的固定资产以北京市内社区门口的电子广告屏为主，分布广且长期拖欠物业费与电费，法院异地核实资产与执行难度大，首次强制执行因时限

已到而终止，汇众圣德与担保人邹克定目前均已被列入失信被执行人名单，公司与法院目前仍积极追查汇众圣德及担保人邹克定的可执行资产情况，一经发现，将随时申请恢复执行。上述借款强制执行并回收的最终金额是否与该笔借款金额一致存在不确定性，若执行结果低于公司的借款金额，将对公司造成损失。

5. 2017年12月23日，公司控股子公司河南澳视政通信息技术有限公司与自然人彭海江签定了《借款协议》，协议规定澳视政通向彭海江提供借款人民币200万元，用于电梯卫士在郑州与南京市场的推广与拓展，截止报告期末，上述借款已逾期未偿还，公司已多次向彭海江进行书面与口头催款，目前双方仍在协调还款事宜。

6. 公司于2018年1月18日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于收购青岛澳凯富汇信息技术有限公司股权的议案》，同意以630万元的价格收购青岛澳凯富汇信息技术有限公司（以下简称“青岛澳凯”）股东吴琴容所持有的青岛澳凯42%股权。

公司依据《股权转让协议》于2018年1月22日支付吴琴容部分股权转让款人民币500万元，后因吴琴容无法按照协议及时完成股权变更的工商手续，双方就解除协议达成一致，约定吴琴容将2018年1月22日收到的股权转让款500万元及期间产生的利息分两次退还给公司。

2018年8月23日，公司召开2018年第三次临时股东大会审议通过《关于解除青岛澳凯富汇信息技术有限公司股权转让协议的议案》，公司与吴琴容签署《股权转让补充协议》约定退还上述500万元股权转让款的方式如下：

（1）首笔款项于2018年8月30日前，将上述股权转让款中的200万元退还公司；

（2）剩余款项于2018年12月30日前，将上述股权转让款中的剩余的300万元，退还公司，并支付公司该300万元于2018年8月30日至还款完成日期间产生的等同于同期银行贷款利率的利息。

鉴于吴琴容未按照《股权转让补充协议》履行还款义务，经双方协商，2021年3月，公司与吴琴容签订《股权转让补充协议之二》，约定：一、上述股权转让款本息吴琴容应于2021年12月30日前向公司偿还完毕；二、吴琴容以其持有的青岛澳凯富汇信息技术有限公司的42%股权提供股权质押，作为向公司还款的担保；三、新增第三方自然人宋宏洲作为吴琴容还款的保证人，保证方式为连带保证，保证范围为本协议第一、二、三款约定的款项及费用，保证期限为主债务履行期限届满之日起二年（公告编号：2021-002）。

截止报告期末，吴琴容的股权质押已办理完毕，该借款已于2021年12月30日到期，吴琴容与保证人均未按照《股权转让补充协议之二》履行还款义务，公司已发出律师函，并积极敦促吴琴容

与保证人尽快履行还款义务，公司不排除使用法律手段追回上述 500 万元款项。

（四） 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

（五） 股份回购情况

公司于 2015 年 12 月进行了重大资产重组，收购朱登雯、李洁、杨鹏、董景浩、许勃 5 位自然人（以下简称“被收购方”）所持有的洛阳汇众文化传媒有限公司（以下简称“汇众文化”）100%股权。公司与被收购方签订的《洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司与朱登雯、李洁、杨鹏、董景浩、许勃附生效条件的发行股票购买资产协议》（以下简称“购买协议”）该协议中第十六条（七）规定“转让方承诺目标公司自 2015 年 9 月 1 日起，当年归属于母公司的税后净利润目标为 292 万元，之后的两年每年归属于母公司的税后净利润目标以 500 万元为基础，逐年按照 20%递增，即 2016 年归属于母公司的税后净利润为 600 万元，2017 年归属于母公司的税后净利润为 720 万元。公司应在每个会计年度结束后的 3 个月内聘请具有相应资质的会计事务所完成目标公司的年度审计工作并出具年度审计报告，公司将依据目标公司的年度审计报告对其经营情况进行确认，如目标公司未完成目标利润，本次被收购股权的股东（以下简称“被收购各方”）承诺共同向公司承担补足责任。补足的方式为被收购各方共同向公司支付相当于未完成利润差额的四倍的现金。该笔现金应当于公司确定目标公司业绩额之日起一个月内向公司支付，该笔款项计入公司的资本公积金。若被收购各方未按照上述规定足额及时的承担补足责任，则公司有权对现金补偿不足部分金额所对应的被收购各方持有的公司股票进行回购并注销。回购价格按照目标公司注册资本 1090 万元除以公司因本次购买目标公司而发行的 500 万股数计算，每股 2.18 元。完成股票回购后公司有义务按照《公司法》和《公司章程》的规定履行减资程序。”。

经公司聘任的瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华审字[2017]02210089 号审计报告，汇众文化 2016 年税后净利润为人民币 1,684,880.45 元，未实现《购买协议》中约定的 2016 年度税后净利润 600 万元业绩目标，且被收购方表示无法履行承诺（详见公司《关于洛阳汇众文化传媒有限公司交易对方无法履行业绩承诺的说明公告》（公告编号：2017-020）。

经公司与被收购方协商一致，公司第一届董事会第三十九次会议（公告编号：2017-017）、公司 2017 年第一次临时股东大会（公告编号：2017-021）审议通过，对汇众文化 2016 年、2017 年业绩承诺履行方案调整如下：

1. 部分现金补偿：

被收购方将总计现金补偿 30 万元，该补偿款项将于公司临时股东大会审议通过之后 2 个月之内一次性支付给公司。

2. 股份回购

公司以人民币 0 元回购汇众文化原四位股东朱登雯、李洁、许勃、董景浩持有的公司股票共计 250 万股，其中，回购朱登雯持有的 172,000 股，李洁持有的 172,000 股，董景浩持有的 1,803,147 股，许勃持有的 352,853 股。

也即，被收购各方将通过部分现金补偿与股份回购相结合的方式弥补汇众文化未完成 2016 年度业绩承诺，及取消《购买协议》中约定的汇众文化 2017 年实现 720 万元税后净利润的相关条款所应承担的全部责任。

3. 限售期

除去拟回购的 250 万股股份，董景浩、杨鹏、朱登雯、李洁四方剩余所持有的公司股票共计 250 万股，限售至 2017 年 12 月 31 日（注：依据双方沟通一致，目前该 250 万股仍处于限售状态）。

4. 股份回购与质押手续的办理

2017 年 3 月 14 日，《股份回购协议》签署时全国中小企业股份转让系统无法实现新三板挂牌公司股票的回购与注销，故公司与被收购方一致同意：将上述 250 万股拟回购股票质押给公司实际控制人刘鹏，待全国中小企业股份转让系统可实现回购与注销或被收购各方支付根据汇众文化 2016 年度业绩承诺应付的现金补偿及逾期利息时，公司办理股票回购与注销或解除质押。质权的效力及于上述股票的法定孳息（包括不限于现金分红、送红股、转增股本等权益分派所得）。质押期间，上述四位股东共同承诺其持有该 250 万股公司股份不行使表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。

2017 年 7 月 24 日，公司与董景浩、杨鹏、朱登雯、李洁签署《股票质押合同》，随后各方按照协议将前述四方所持有的公司股票共计 250 万股质押给公司实际控制人刘鹏，中国证券登记结算有限责任公司于 2017 年 7 月 27 日出具对应的《证券质押登记证明》。

5. 股份回购与注销情况

2017 年，被收购方按照调整后的业绩履行方案将现金补偿总计 30 万元一次性支付给公司，拟回购的 250 万股股票全部质押于公司实际控制人刘鹏名下，被收购方剩余所持有的 250 万股也由公司办理完毕限售，即被收购方已按照调整后的业绩承诺履行方案与相关协议履行对应义务。

2017 年 12 月 29 日，公司召开第二届董事会第三次会议并审议通过《关于回购并注销公司 250 万股股票的议案》，公司于 2018 年 1 月 2 日披露本次董事会决议公告（公告编号：2018-001）并同时

对外披露《洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司关于回购公司股份并注销的方案》（公告编号：2018-004）。2018年1月18日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于回购并注销公司250万股股票的议案》（公告编号：2018-006），公司于当日披露了本次股东大会决议公告。

2018年2月5日，公司通过主办券商上海证券向全国中小企业股份转让系统递交《挂牌公司股份回购注销业务申请书》，并同时递交了由河南洛源律师事务所出具的《关于洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司股份回购注销之法律意见书》，对本次股票回购相关流程的合法合规情况进行了书面说明。2018年2月6日，公司对外披露了《洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司关于回购注销公司部分股份暨减少注册资本的债权人通知公告》（公告编号：2018-007）。

截止报告期末，股转公司已可以进行新三板挂牌公司股票的回购与注销，但公司提交的股份回购注销申请尚未得到股转公司同意或驳回的书面批复，董景浩、杨鹏、朱登雯、李洁四方拟被回购注销的250万股公司股票仍质押于公司实际控制人刘鹏名下，剩余250万股限售股票目前亦由双方协商一致后未办理解除限售，处于限售状态，公司因尚未收到批复函而无法办理回购股份的注销手续，或办理本次股票回购的撤销事宜。

公司将积极主动地与股转公司、主办券商以及股票回购对象方进行沟通，并依据沟通达成的一致意见，合法合规地完成股票回购的相关后续流程，或依据股转公司要求终止本次股票回购，无论是股票回购注销还是终止本次股票回购，公司都将以切实维护全体股东的权益为先，推进后续工作。

（六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺、避免同业竞争承诺、对外担保、重大投资、委托理财事项、关联交易等重要事项决策和执行情况承诺	2014年11月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	规范关联交易承诺、避免同业竞争承诺、对外担保、重大投资、委托理财事项、关联交易等重要事项决策和执行情况承诺	2014年11月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺、避免同业竞争承诺、对外担保、重大投资、委托理财事项、关联交易等重要事项决策和执行情况承诺	2014年11月10日	-	正在履行中

2017-021	重组交易方	业绩补偿承诺	2017年6月9日	-	正在履行中
2016-035	实际控制人或控股股东	借款担保人	2016年6月8日	2018年6月30日	未履行
2016-058	董监高	募集资金使用承诺	2016年9月6日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

2016年6月8日，公司2016年第三次临时股东大会审议通过公司向上海珍芯微电子科技有限公司（以下简称“珍芯微”）出借3000万元用于补充流动资金、进行芯片研发，公司实际控制人刘鹏作为担保人为该笔借款提供连带担保责任，详见公司披露的《2016年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-035）；

2016年7月16日，珍芯微将该3000万元拆借给洛阳超拓实业有限公司1500万元、河南元鸿资产管理有限公司1500万元，借款到期时间均为2017年1月6日，公司实际控制人刘鹏作为担保人分别对该两笔借款的还款承担连带担保责任；2016年12月30日、2017年1月6日，河南元鸿向珍芯微共计还款1000万元。

2017年1月10日，刘鹏出具了《还款承诺函》，承诺河南元鸿于2017年5月31前向上海珍芯微以现金方式一次性偿还剩余的500万元借款及对应的利息与违约金等款项，承诺洛阳超拓于2017年5月31前向上海珍芯微以现金方式一次性偿还1,500万元借款及对应的利息与违约金等款项。

2017年10月9日，经过债权转移，公司成为洛阳奥格新材料与河南元鸿的债权人，洛阳奥格新材料应向公司还款1590万元，河南元鸿应向公司还款502.52万元，还款到期时间均为2018年6月30日，前述借款的债权转移过程中，公司实际控制人刘鹏的担保义务不变，详见公司披露的《关联交易公告》（公告编号：2017-037）与《2017年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-039）。

2017年10月25日，珍芯微向公司还款700万元。

综上，公司实际控制人刘鹏对前述公司未收回款项负有还款担保义务，截止本报告出具之日，前述借款均已逾期未偿还，承诺人亦未履行上述承诺，公司正敦促其及时履行承诺。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

豫(2021)洛阳市不动 产证明第 0087835 号	房产	质押	3,002,024.81	7.96%	为子公司洛阳沃野传媒 科技有限公司向银行贷 款提供担保
总计	-	-	3,002,024.81	7.96%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本次抵押贷款为公司正常经营补充现金流所需，依据对贷款期限、实际使用贷款额度以及公司还款能力的综合考虑，本次抵押贷款不会对公司的稳定经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	41,370,750	64.57%	0	41,370,750	64.57%
	其中：控股股东、实际控制人	3,453,750	5.39%	0	3,453,750	5.39%
	董事、监事、高管	1,461,000	2.28%	0	1,461,000	2.28%
	核心员工	105,000	0.16%	0	105,000	0.16%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,693,250	35.42%	0	22,693,250	35.42%
	其中：控股股东、实际控制人	13,361,250	20.86%	0	13,361,250	20.86%
	董事、监事、高管	7,802,532	12.17%	0	7,802,532	12.17%
	核心员工	4,000	0.01%	0	4,000	0.01%
总股本		64,064,000	-	0	64,064,000	-
普通股股东人数		171				

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	刘鹏	16,815,000	0	16,815,000	26.25%	13,361,250	3,453,750	8,000,000	6,000,000
2	宋子毓	5,576,000	0	5,576,000	8.70%	4,188,000	1,388,000	0	0
3	董景浩	3,175,679	0	3,175,679	4.96%	3,175,679	0	1,803,147	0
4	吕才安	3,000,000	0	3,000,000	4.68%	0	3,000,000	0	0
5	刘利峰	2,980,000	0	2,980,000	4.65%	0	2,980,000	0	0
6	张玉玲	2,836,000	0	2,836,000	4.43%	0	2,836,000	0	0
7	姜磊	2,000,000	0	2,000,000	3.12%	0	2,000,000	0	0
8	蒋璐	1,800,000	0	1,800,000	2.81%	0	1,800,000	0	0
9	靳海澄	1,740,000	0	1,740,000	2.72%	0	1,740,000	0	0
10	刘宁	1,500,000	0	1,500,000	2.34%	0	1,500,000	0	0
	合计	41,422,679	-	41,422,679	64.66%	20,724,929	20,697,750	9,803,147	6,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘鹏	董事长、总经理	男	1978年10月	2020年9月10日	2023年9月10日
宋子毓	董事	女	1993年8月	2020年9月10日	2023年9月10日
李小熔	董事、财务总监	女	1967年10月	2020年9月10日	2023年9月10日
陈黎民	董事、副总经理	男	1982年8月	2020年9月10日	2023年9月10日
吴瑶	董事、董事会秘书	女	1987年8月	2020年9月10日	2023年9月10日
张冲	监事	男	1988年4月	2021年7月28日	2023年9月10日
王睿璞	监事会主席	女	1990年1月	2020年9月10日	2023年9月10日
陈小刚	监事	男	1982年8月	2020年8月21日	2023年8月21日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间不存在任何关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在任何关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	5
行政人员	6	6
销售人员	12	10
技术人员	17	19

财务人员	4	3
员工总计	43	43

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	7	0	0	7

核心员工的变动情况：

报告期内未发生核心员工变动情况。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,467,878.56	912,716.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	2,909,530.76	1,538,283.34
应收款项融资			
预付款项	五、3	446,920.82	272,647.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	4,769,159.83	12,710,838.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,550,905.43	1,534,950.82
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、6	103,684.83	103,684.83
流动资产合计		17,248,080.23	17,073,122.36
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	五、7	15,228,158.07	15,251,702.51

其他权益工具投资	五、8	973,309.73	973,309.73
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	3,926,727.42	4,656,683.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10		280,000.00
无形资产	五、11	33,582.50	38,497.04
开发支出			
商誉	五、12		
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、13	312,095.00	320,095.00
非流动资产合计		20,473,872.72	21,520,287.93
资产总计			
流动负债：			
短期借款	五、14	3,658,000.00	3,718,000.00
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、15	1,294,347.84	1,746,073.45
预收款项			
合同负债	五、16	332,885.63	320,945.07
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、17	3,275,855.88	3,217,269.38
应交税费	五、18	1,171,335.49	1,563,716.79
其他应付款	五、19	4,580,053.36	2,716,500.45
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、20	211,273.48	224,005.67
其他流动负债	五、21	25,319.45	25,319.45
流动负债合计		14,549,071.13	13,531,830.26
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、22	8,719.27	35,751.90
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、23	1,500,000.00	1,500,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,508,719.27	1,535,751.90
负债合计		16,057,790.40	15,067,582.16
所有者权益：			
股本	五、24	64,064,000.00	64,064,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	136,976,843.32	136,976,843.32
减：库存股			
其他综合收益	五、26	-3,526,690.27	-3,526,690.27
专项储备			
盈余公积	五、27	194,587.24	194,587.24
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-174,407,896.48	-172,873,588.08
归属于母公司所有者权益合计		23,300,843.81	24,835,152.21
少数股东权益		-1,636,681.26	-1,309,324.08
所有者权益合计		21,664,162.55	23,525,828.13
负债和所有者权益总计		37,721,952.95	38,593,410.29

法定代表人：刘鹏

主管会计工作负责人：李小熔

会计机构负责人：李小熔

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月 30日	2022年12月 31日
流动资产：			
货币资金		3,239,514.41	63,369.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十	2,549,358.01	1,092,516.59

	二、1		
应收款项融资			
预付款项		434,592.50	260,319.26
其他应收款	十二、2	6,604,348.85	13,009,817.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,527,969.43	1,512,014.82
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			
流动资产合计		14,355,783.20	15,938,037.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	30,987,378.07	55,710,922.51
其他权益工具投资		973,309.73	973,309.73
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,998,671.37	4,439,811.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		33,582.50	38,497.04
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		312,095.00	320,095.00
非流动资产合计		36,305,036.67	61,482,636.09
资产总计		50,660,819.87	77,420,673.91
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,237,191.84	1,928,037.78
预收款项			
合同负债		257,131.40	299,890.84
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		517,892.28	611,045.39
应交税费		422,609.48	382,005.84
其他应付款		2,776,354.25	2,825,599.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		20,073.90	20,073.90
流动负债合计		5,231,253.15	6,066,652.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,500,000.00	1,500,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,500,000.00	1,500,000.00
负债合计		6,731,253.15	7,566,652.81
所有者权益：			
股本		64,064,000.00	64,064,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		136,975,180.53	136,975,180.53
减：库存股			
其他综合收益		-3,526,690.27	-3,526,690.27
专项储备			
盈余公积		194,587.24	194,587.24
一般风险准备			
未分配利润		-	-
		153,777,510.78	127,853,056.40
所有者权益合计		43,929,566.72	69,854,021.10
负债和所有者权益合计		50,660,819.87	77,420,673.91

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		3,329,626.25	1,803,346.25
其中：营业收入	五、29		1,803,346.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,476,908.70	4,946,221.55
其中：营业成本	五、29	1,297,416.23	1,692,738.14
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、30	50,682.65	40,632.41
销售费用	五、31	149,561.01	206,110.94
管理费用	五、32	2,528,417.09	2,411,627.38
研发费用	五、33	384,665.87	499,830.58
财务费用	五、34	66,165.85	95,282.10
其中：利息费用		69,842.98	87,762.76
利息收入		7,520.74	3,312.33
加：其他收益	五、35	25,786.09	402,304.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-664,898.79	-46,720.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-664,898.79	-46,720.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	427,736.88	-228,341.79
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）		-1,358,658.27	-3,015,632.90
加：营业外收入	五、38	7,964.92	5,443.80
减：营业外支出	五、39	244,347.29	58,045.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,595,040.64	-3,068,234.51
减：所得税费用			

五、净利润（净亏损以“-”号填列）			
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）		-1,595,040.64	-3,068,234.51
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）		-60,732.24	-41,393.56
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,534,308.40	-3,026,840.95
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		-1,595,040.64	-3,068,234.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,534,308.40	-3,026,840.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-60,732.24	-41,393.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.05

法定代表人：刘鹏

主管会计工作负责人：李小熔

会计机构负责人：李小熔

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、4	2,809,857.59	1,490,057.66
减：营业成本	十二、4	902,007.46	1,186,856.79
税金及附加		50,349.20	39,431.48
销售费用		118,797.87	203,796.35
管理费用		2,348,581.59	2,194,523.47
研发费用		384,665.87	499,830.58
财务费用		2,674.86	1,547.26
其中：利息费用			
利息收入		23.77	123.14
加：其他收益		25,786.09	400,401.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-25,132,610.32	-46,720.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		423,604.53	-212,346.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,680,438.96	-2,494,593.63
加：营业外收入			296,769.18
减：营业外支出		244,015.42	28,045.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,924,454.38	-2,225,869.86
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,924,454.38	-2,225,869.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-25,924,454.38	-2,225,869.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		2,066,670.45	1,636,759.90
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			1,216,625.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、41（1）	8,914,562.53	1,120,298.47
经营活动现金流入小计		10,981,232.98	3,973,683.99
购买商品、接受劳务支付的现金		2,305,473.66	985,329.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净			

增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,952,600.52	2,844,654.32
支付的各项税费		150,639.20	58,235.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、41(2)	2,231,002.70	1,331,359.00
经营活动现金流出小计		6,639,716.08	5,219,578.56
经营活动产生的现金流量净额		4,341,516.9	-1,245,894.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		2,363,377.48	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,363,377.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,840.00	43,260.00
投资支付的现金			
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		8,840.00	43,260.00
投资活动产生的现金流量净额		2,354,537.48	-43,260.00
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		1,550,000.00	3,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,550,000.00	3,550,000.00
偿还债务支付的现金		1,610,000.00	1,087,499.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,822.08	87,762.76
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			
筹资活动现金流出小计		1,660,822.08	1,175,262.74

筹资活动产生的现金流量净额		-110,822.08	2,374,737.26
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		6,585,232.30	1,085,582.69
加：期初现金及现金等价物余额		882,646.26	97,642.79
六、期末现金及现金等价物余额		7,467,878.56	1,183,225.48

法定代表人：刘鹏

主管会计工作负责人：李小熔

会计机构负责人：李小熔

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		1,468,438.45	828,301.40
收到的税费返还			1,152,553.09
收到其他与经营活动有关的现金		22,784,541.43	4,815,182.28
经营活动现金流入小计		24,252,979.88	6,796,036.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,952,695.92	795,727.17
支付给职工以及为职工支付的现金		1,952,600.52	2,213,698.23
支付的各项税费		139,004.54	56,259.65
支付其他与经营活动有关的现金		17,023,694.22	3,636,291.14
经营活动现金流出小计		21,067,995.20	6,701,976.19
经营活动产生的现金流量净额		3,184,984.68	94,060.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,840.00	43,260.00
投资支付的现金			
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		8,840.00	43,260.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,840.00	-43,260.00
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		3,176,144.68	50,800.58
加：期初现金及现金等价物余额		63,369.73	4,207.29
六、期末现金及现金等价物余额		3,239,514.41	55,007.87

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注九、2

附注事项索引说明:

- 1、报告期内，公司合并范围减少一户新增一户，其中，公司将子公司汇众文化传媒有限公司 100% 股权转让，并于 2023 年 1 月 10 日办理完成工商变更登记；公司成立子公司海南升云科技有限公司，并于 2023 年 5 月 30 日办理完成工商登记。
- 2、报告期内，公司存在未决诉讼，预计负债 1,500,000.00 元。详见附注九承诺及或有事项 2。

(二) 财务报表项目附注

2023 年半年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1. 公司概况

洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2010 年 12 月 24 日，在

洛阳市工商行政管理局依法注册成立，统一社会信用代码：91410300567271135D。2014年6月18日，公司完成股份制改造，名称由洛阳澳凯富汇信息技术有限公司更名为洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司。

公司注册地：洛阳高新开发区丰华路6号银昆科技园1号楼4层D03室；

法定代表人：刘鹏；

注册资本：人民币6,406.4万元；

企业性质：其他股份有限公司（非上市）；

营业期限：2010年12月24日至2030年12月23日；

经营范围：软件开发；计算机网络技术服务；网页设计、制作；电子产品的研发及销售；系统集成、通讯器材的销售；国内广告设计、制作、代理、发布。预包装食品零售；旅游管理服务；计算机软硬件开发、设备租赁销售；增值电信业务（凭有效许可证经营）。

2014年11月10日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：831303。

本财务报表由本公司董事会于2023年8月11日批准报出。

2. 合并报表范围

截止2023年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	洛阳沃野传媒科技有限公司
2	河南澳视政通信息技术有限公司
3	金玛路上传媒《大连》有限公司
4	武汉澳凯品蓝信息技术有限公司
5	海南升云科技有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1. 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 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息

2. 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。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

本公司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。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为购买方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，

通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，购买支付对价与子公司可辨认净资产公允价值差额，冲减资本公积，不足冲减部分，冲减留存收益，卖出时，收到的对价与长期股权投资账面价值之间的差额，计入当期损益。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，本公司在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(6) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本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、权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将

金融资产划分为：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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将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和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所

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

(4) 金融负债的终止确认

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)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(7) 金融资产减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

b、应收账款确定组合的依据如下：

c、其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
关联方组合	根据业务性质认定，主要包括与本公司有关联关系的公司。	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期计量坏账准备。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
关联方、备用金组合	根据业务性质认定，主要包括股东、本公司内关联方的款项及公司员工备用金。	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期计量坏账准备。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合3—应收账款	应收一般经销商

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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。

e、长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1	已逾期长期应收款
长期应收款组合 2	未逾期长期应收款

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司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。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款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。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.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；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

10. 应收票据

本公司对于应收票据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。对于划分为组合的应收票据，本公司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。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“金融工具”。

12. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“金融工具”。

14. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

15. 合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

(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。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当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。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司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。

16. 持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

17. 债权投资

参见附注三、9.金融工具。

18. 长期应收款

参见附注三、9 金融工具。

19. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有

者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，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，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间

接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

20. 投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

21. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输设备、电子设备及其他。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	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

22. 在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

23. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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：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。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：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，本公司暂停借款费用的资本化。

本公司资本化金额计算：①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；②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；③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。

24. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为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，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的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) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- (4) 本公司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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

25. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ③ 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

(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；

对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①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。②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，或使用期限不确定等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：①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；②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，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划

的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

26. 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。

27. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

28. 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，

包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

29. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

30. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

31. 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有

该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 广告业务收入:本公司根据与客户签订的广告发布合同，在广告内容见诸媒体并按照合同约定的播放期间播放后，以合同约定的金额以及播放进度确认收入；

(2) 产品销售收入:产品移交购买方并经验收合格后确认收入；

(3) 技术服务收入:按合同内容提供服务并经委托方验收合格后确认收入。

32. 政府补助

(1) 政府补助类型

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），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对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，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以

实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

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，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

33. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司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) 本公司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。本公司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。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响

会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5)同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

·A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关;

·B、本公司内该纳税主体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。

34. 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日,本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化,本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并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,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1)本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产,是指本公司作为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,本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债,但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

a 租赁负债的初始计量金额;

b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用;

d 本公司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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、9 金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允

价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(D) 租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注“三、31 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售

后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、9 金融工具”。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、9 金融工具”。

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%
城市维护建设税	增值税额	7%
教育费附加	增值税额	3%
地方教育费附加	增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%
房产税	按房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%

2. 税收优惠

(1) 根据国家税务总局颁布的《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》，自 2019 年 4 月至 2023 年 6 月 30 日，本企业享受当期可抵扣增值税加计 5% 扣除。

(2) 根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税〔2019〕46 号）规定，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。

(3)根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》规定,自2022年1月1日至2024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可以在50%的税额幅座内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	684.28	2,684.28
银行存款	7,467,194.28	910,032.52
其他货币资金		
合计	7,467,878.56	912,716.80

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,787,169.00	17.87	2,787,169.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,806,714.67	82.13	9,897,183.91	77.28	2,909,530.76
其中:账龄组合	12,806,714.67	82.13	9,897,183.91	77.28	2,909,530.76
关联方组合					
合计	15,593,883.67	100.00	12,684,352.91	81.34	2,909,530.76

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,946,195.60	15.64	2,946,195.60	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,893,831.36	84.36	14,355,548.02	90.32	1,538,283.34
其中:账龄组合	15,893,831.36	84.36	14,355,548.02	90.32	1,538,283.34

关联方组合					
合计	18,840,026.96	100.00	17,301,743.62	91.84	1,538,283.34

单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京中扬广告有限公司	49,200.00	49,200.00	100.00	客户经营异常
大成通德贸易有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	客户经营异常
青岛澳凯富汇信息技术有限公司	996,150.00	996,150.00	100.00	客户经营异常
洛阳市烽火广告有限公司	1,230,000.00	1,230,000.00	100.00	客户经营异常
武汉盛世天楚文化传媒有限公司	16,000.00	16,000.00	100.00	客户经营异常
武汉昊天同乐广告传媒有限公司	142,614.00	142,614.00	100.00	客户经营异常
武汉帝濠森健身管理有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00	客户经营异常
祁广斌	2,285.00	2,285.00	100.00	客户经营异常
南漳三特古山寨旅游开发有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	客户经营异常
湖北密斯伍德娱乐发展有限公司	10,620.00	10,620.00	100.00	客户经营异常
武汉赫尔思健身有限公司	21,300.00	21,300.00	100.00	客户经营异常
合计	2,787,169.00	2,787,169.00	100.00	

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,775,880.85	1,121,627.15
1至2年	102,736.50	278,363.50
2至3年	380,509.50	724,818.50
3年以上	12,334,756.82	16,715,217.81
合计	15,593,883.67	18,840,026.96

注: 包含单项计提和组合计提。

(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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	损失准备
湖北善觉堂养生文化发展有限公司	2,706,678.71	17.36	2,706,678.71
中国移动通信集团河南有限公司濮阳分公司	2,000,000.00	12.83	100,000.00
洛阳市烽火广告有限公司	1,230,000.00	7.89	1,230,000.00

青岛澳凯富汇信息技术有限公司	996,150.00	6.39	996,150.00
洛阳紫香园农业科技开发有限公司	945,432.00	6.06	945,432.00
合计	8,258,360.71	50.52	5,978,260.71

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3. 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	236,440.65	52.90	62,167.41	22.80
1至2年	37,601.00	8.41	37,601.00	13.79
2至3年	15,841.17	3.54	15,841.17	5.81
3年以上	157,038.00	35.14	157,038.00	57.60
合计	446,920.82	100.00	272,647.58	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例(%)
河南三联网络技术有限公司	175,038.00	39.17
郑州海康威视数字技术有限公司	54,341.17	27.47
中国联通网络通信有限公司洛阳分公司	59,341.17	13.28
河南晟垚信息科技有限公司	46,190.00	10.34
河南悠备网络科技有限公司	14,601.00	3.27
合计	254,075.82	93.51

4. 其他应收款

汇总列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,769,159.83	12,710,838.99
合计	4,769,159.83	12,710,838.99

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	873,090.18	636,272.00
1至2年	383,458.04	387,758.04
2至3年	1,308,190.94	1,313,190.94
3年以上	45,779,679.04	54,446,742.54
合计	48,344,418.20	56,783,963.52

注：包含单项计提和组合计提。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	30,396,307.00	30,396,307.00
股权转让款	5,240,000.00	13,857,063.50
往来款	12,088,439.06	12,004,066.10
备用金	596,419.39	424,440.39
押金	3,700.00	53,700.00
代收代缴款	17,342.75	41,176.53
保证金	2,210.00	7,210.00
合计	48,344,418.20	56,783,963.52

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款损失准备	44,073,124.53	11459.72	449,925.88	59,400.00	43,575,258.37
合计	44,073,124.53	11459.72	449,925.88	59,400.00	43,575,258.37

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	损失准备期末余额
洛阳超拓实业有限公司	借款	15,000,000.00	5年以上	31.03	15,000,000.00
吴琴容	股权转让款	5,000,000.00	4-5年	10.34	5,000,000.00
河南元鸿资产管理有限公司	借款	5,000,000.00	5年以上	10.34	5,000,000.00
北京汇众圣德传媒有限公司	借款	5,000,000.00	5年以上	10.34	5,000,000.00
洛阳德盛大道文化传播有限公司	往来款	4,220,000.00	5年以上	8.73	4,220,000.00
合计		34,220,000.00		70.78	34,220,000.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
备品备件	1,386,267.14		1,386,267.14	1,386,267.14		1,386,267.14
项目物资	386,278.12	305,842.30	80,435.82	431,589.98	305,842.30	125,747.68
辅料及其他	84,202.47		84,202.47	22,936.00		22,936.00
合计	1,856,747.73		1,550,905.43	1,840,793.12	305,842.30	1,534,950.82

6. 其他流动资产

项目	期末余额			期初余额			性质或内容
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
待抵扣进项税	103,684.83		103,684.83	103,684.83		103,684.83	待抵扣进项税
预缴附加费							预缴附加税
购物卡、消费券							购物卡、消费券
合计	103,684.83		103,684.83	103,684.83		103,684.83	

7. 长期股权投资

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
青岛澳凯富汇信息技术有限公司	840,106.34				
上海珍芯微电子科技有限公司	14,411,596.17			-23,544.44	
合计	15,251,702.51			-23,544.44	

(续)

投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
青岛澳凯富汇信息技术有限公司					840,106.34	
上海珍芯微电子科技有限公司					14,388,051.73	
合计					15,228,158.07	

8. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
河南元鸿资产管理有限公司	973,309.73	973,309.73
合计	973,309.73	973,309.73

9. 固定资产

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,926,727.42	4,656,683.65
固定资产清理		
合计	3,926,727.42	4,656,683.65

固定资产部分

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	5,470,660.65	1,400,831.23	16,257,827.16	23,129,319.04
2.本期增加金额			16,711.29	16,711.29
(1) 购置			16,711.29	16,711.29
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额			4,882,893.84	4,882,893.84
(1) 处置或报废			4,882,893.84	4,882,893.84
4.期末余额	5,470,660.65	1,400,831.23	11,391,644.61	18,263,136.49
二、累计折旧				
1.期初余额	2,338,707.64	1,329,913.09	14,804,014.66	18,472,635.39
2.本期增加金额	129,928.20	478.02	372,116.63	502,522.85
(1) 计提	129,928.20	478.02	372,116.63	502,522.85
3.本期减少金额			4,638,749.17	4,638,749.17
(1) 处置或报废			4,638,749.17	4,638,749.17
4.期末余额	2,468,635.84	1,330,391.11	10,537,382.12	14,336,409.07
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,002,024.81	70,440.12	854,262.49	3,926,727.42
2.期初账面价值	3,131,953.01	70,918.14	1,453,812.50	4,656,683.65

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 固定资产抵押情况

本公司所属子公司洛阳沃野传媒科技有限公司银行抵押借款 350 万元，抵押物为本公司办公房产抵押产权证编号《豫(2021)洛阳市不动产证明第 0087835 号》，截至 2023 年 06 月 30 日该房产原值 5,470,660.65 元，累计折旧 2,468,635.84 元，账面净值 3,002,024.81 元。

10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	840,000.00	840,000.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	840,000.00	840,000.00
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额	560,000.00	560,000.00
2.本期增加金额		

(1) 计提		
3.本期减少金额	560,000.00	560,000.00
(1) 处置	560,000.00	560,000.00
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	280,000.00	280,000.00

11. 无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	309,611.35	309,611.35
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	309,611.35	309,611.35
二、累计摊销		
1.期初余额	271,114.31	271,114.31
2.本期增加金额	4,914.54	4,914.54
(1) 计提	4,914.54	4,914.54
3.本期减少金额		
(1)处置		

4.期末余额	276,028.85	276,028.85
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	33,582.50	33,582.50
2.期初账面价值	38,497.04	38,497.04

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金玛路上传媒(大连)有限公司	3,192,903.84			3,192,903.84
合计	3,192,903.84			3,192,903.84

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金玛路上传媒(大连)有限公司	3,192,903.84			3,192,903.84
合计	3,192,903.84			3,192,903.84

13. 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
应收广告收入置换房产	312,095.00		312,095.00	320,095.00		320,095.00
合计	312,095.00		312,095.00	320,095.00		320,095.00

其他非流动资产的说明:

2017年12月,洛阳隆达房地产开发有限公司以自建的三套房产抵减应支付给本公司广告费,双方签订了房屋买卖合同,三套抵账房产合同价值1,020,000元,未办理房产证及房屋公证手续。2018年本公司将其中一套房产对外出售收回价款410,000元冲减其他非流动资产,此外截止2023年06月30日已经收回297,905元欠款,剩余待抵债房产账面价值312,095元。

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,500,000.00	3,500,000.00
保证借款	158,000.00	218,000.00
合计	3,658,000.00	3,718,000.00

其他说明：

1) 2021年12月28日洛阳沃野传媒科技有限公司与中国工商银行股份有限公司洛阳长春支行签订借款金额为3,500,000元的网贷通循环借款合同，借款利率以定价基准加浮动点数确定，其中定价基准以前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的1年期贷款市场报价利率(LPR)，浮动点数为加0个基点(借款12个月为一期，一期一调整，分段计息，抵押物为洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司办公房产一处。

2) 2021年6月，武汉澳凯品蓝信息技术有限公司与中国建设银行股份有限公司武汉江岸支行签订借款金额为218,000元的小微快贷借款合同，合同约定:武汉公司法人为共同借款人，借款期限1年，利率为4.2525%，款项暂时用于日常生产经营周转，2022年6月到期后，企业继续续借一年，截止2023年6月30日，已逾期未还中国建设银行股份有限公司武汉江岸支行借款金额158,000.00元。

15. 应付账款

应付账款按项目列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	1,026,332.84	1,988,193.78
设备款	268,015.00	241,939.67
合计	1,294,347.84	2,230,133.45

16. 合同负债

(1) 合同负债按项目列示

项目	期末余额	年初余额
广告播放预收款	332,885.63	320,945.07
合计	332,885.63	320,945.07

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	2,571,578.73	2,024,618.71	1,962,174.51	2,634,022.93
离职后福利-设定提存计划	645,690.65	146,712.52	150,570.22	641,832.95
合计	3,217,269.38	2,171,331.23	2,112,744.73	3,275,855.88

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,255,037.71	1,900,127.64	1,833,735.74	2,321,429.61
(2) 职工福利费	15,325.00	38,959.05	38,959.05	15,325.00
(3) 社会保险费	277,416.02	67,432.02	68,979.72	275,868.32
其中：医疗保险费	227,082.34	60,734.27	62,235.77	225,580.84
工伤保险费	21,909.12	6,697.75	6,743.95	21,862.92
生育保险费	28,424.56			
(4) 住房公积金	23,800.00	18,100.00	20,500.00	21,400.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,571,578.73	2,024,618.71	1,962,174.51	2,634,022.93

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	623,185.24	140,562.88	144,258.88	619,489.24
失业保险费	22,505.41	6,149.64	6,311.34	22,343.71
合计	645,690.65	146,712.52	150,570.22	641,832.95

18. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	468,994.71	472,539.37
城建税	21,025.80	21,198.07
房产税	11,494.69	11,494.69
土地使用税	767.40	767.40
教育费附加	8,980.90	8,980.90

地方教育附加	5,698.80	5,698.80
企业所得税	646,484.37	1,034,299.15
个人所得税	2,728.82	2,049.31
文化事业建设费	5,160.00	6,689.10
合计	1,171,335.49	1,563,716.79

19. 其他应付款

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,580,053.36	2,716,500.45
合计	4,580,053.36	2,716,500.45

其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
代收单位、个人款项	2,631,552.72	1,116,276.62
往来款	1,724,928.22	2,935,996.34
其他	223,572.42	311,407.49
合计	4,580,053.36	4,363,680.45

20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	211,273.48	224,005.67
一年内到期的租赁负债		
合计	211,273.48	224,005.67

说明：一年内到期的非流动负债为子公司武汉公司取得深圳前海微众银行股份有限公司的借款，截止2023年6月30日子公司武汉公司已逾期未还深圳前海微众银行股份有限公司的借款金额79,529.64元。

21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	25,319.4	25,319.45
合计	25,319.4	25,319.45

22. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	8,719.27	35,751.90
合计	8,719.27	35,751.90

长期借款说明:

1) 本公司所属子公司武汉澳凯品蓝信息技术有限公司(以下简称“武汉澳凯公司”)于 2021 年 11 月 29 日取得深圳前海微众银行股份有限公司两年期借款,借款本金 350,000 元,年利率 13.86%,按 24 期等额还本,分期付息;

2) 武汉澳凯公司于 2022 年 04 月 20 日取得深圳前海微众银行股份有限公司两年期借款,借款本金 50,000 元,年利率 10.08%,按 24 期等额还本,分期付息;

3) 武汉澳凯公司于 2022 年 9 月 27 日取得深圳前海微众银行股份有限公司两年期借款,借款本金 70,000 元,年利率 3.6%,按 24 期等额还本,分期付息。

23. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,500,000.00	1,500,000.00	详见附注九、2
合计	1,500,000.00	1,500,000.00	

24. 股本

股东	期初余额	本次变动增减(+、-)			期末余额
		增加	减少	小计	
股份总数	64,064,000.00				64,064,000.00
合计	64,064,000.00				64,064,000.00

股本情况说明:

本公司 2015 年 12 月进行了重大资产重组,向朱登雯、李洁、杨鹏、董景浩、许勃 5 位自然人发行 500 万股股票收购其所持有洛阳汇众文化传媒有限公司 100% 股权,本公司与上述自然人签订的《洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司与朱登雯、李洁、杨鹏、董景浩、许勃附生效条件的发行股票购买资产协议》中规定“转让方承诺目标公司自 2015 年 9 月 1 日起当年归属于母公司的税后净利润目标为 292 万元,之后的两年每年归属于母公司的税后净利润目标以 500 万元为基础,逐年按照 20% 递增,即 2016 年归属于母公司的税后净利润为 600 万元。公司应在每个会计年度结束后 3 个月内聘请具有相应资质的会计师事务所出具年度审计报告,依据目标公司的年度审计报告对其经营情况进行确认,如目标公司未完成目

标利润，本次被收购股权的股东承诺承担补足责任。补足的方式为被收购各方共同向公司支付相当于未完成利润差额的四倍的现金，该笔款项计入公司的资本公积金。若被收购各方未按照上述规定足额及时的承担补足责任，则公司有权对现金补偿不足部分金额所对应的被收购方持有的公司股票进行回购并注销。”2017年公司聘请瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华审字[2017]02210089号审计报告，洛阳汇众文化传媒有限公司2016年税后净利润为人民币168.49万元，未实现上述购买协议中约定的2016年度税后净利润600万元的目标。

2017年经本公司第一届董事会第三十九次会议、2017年第一次临时股东会审议通过上述收购自然人签订《股票回购协议》，协议约定：公司以人民币0元回购朱登雯、李洁、董景浩、许勃持有的本公司股票共计250万股，取消初始购买协议中约定的洛阳汇众文化传媒有限公司2017年实现720万元税后净利润的相关条款所应承担的全部责任。除去拟回购的250万股份，朱登雯、李洁、杨鹏、董景浩四方剩余所持有的本公司股票共计250万股限售至2017年12月31日。

2017年公司向全国中小企业股份转让系统提交股份回购申请时，全国中小企业股份转让系统尚无法进行挂牌公司股票的回购与注销，回购双方故协商一致将上述250万股拟回购股票质押给公司实际控制人刘鹏，质押期间，被回购方承诺其合计持有的250万股本公司股份不行使表决权，该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。

截至2023年6月30日，鉴于公司尚未收到全国中小企业股份转让系统对此次股份回购的批复函，公司无法办理解除质押与股份注销，上述拟回购250万股股票仍全部质押于本公司实际控制人刘鹏名下，被收购方剩余所持有的250万股全部处于限售状态。

25. 资本公积

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
股本溢价	136,787,566.97			136,787,566.97
其他资本公积	189,276.35			189,276.35
合计	136,976,843.32			136,976,843.32

26. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额		
		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
其他权益工具投资公允价值变动	-3,526,690.27			
合计	-3,526,690.27			

(续)

项目	本期发生额	期末余额
----	-------	------

	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他权益工具投资公允价值变动				-3,526,690.27
合计				-3,526,690.27

27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	194,587.24			194,587.24
合计	194,587.24			194,587.24

28. 未分配利润

未分配利润明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	-172,873,588.08	-174,010,806.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-172,873,588.08	-174,010,806.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,534,308.40	1,137,218.80
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-174,407,896.48	-172,873,588.08

29. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,329,626.25	1,297,416.23	1,803,346.25	1,692,738.14
其他业务				
合计	3,329,626.25	1,297,416.23	1,803,346.25	1,692,738.14

30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	205.62	44.43

文化事业建设费	20,430.00	10,887.60
土地使用税	1,534.80	1,534.80
房产税	22,989.38	22,989.38
印花税	722.85	676.20
车船使用税	4,800.00	4,500.00
合计	50,682.65	40,632.41

31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	118,797.87	184,387.79
社保费	15,207.06	14,529.96
差旅费	15,148.04	61.00
折旧费	408.04	411.48
业务招待费		5,444.20
交通费		1,178.51
办公费		98.00
合计	149,561.01	206,110.94

32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,402,674.77	1,322,898.84
业务招待费	126,114.62	172,570.35
折旧费	136,224.49	352,388.93
顾问费	355,431.08	143,831.48
物业水电费	31,702.72	37,383.52
办公费	19,907.45	22,172.98
修理费	21,805.00	29,931.42
车辆使用费	26,540.74	25,515.89
差旅费	68,010.12	13,560.35
社保费	146,530.63	194,368.42
租赁费	19,200.00	
通讯费	3,800.00	4,474.00
教育经费	633.29	
住房公积金	14,400.00	13,640.00

交通费	2,509.69	7,746.92
福利费	146,938.75	47,438.31
低值易耗	3,817.13	21,483.52
财产保险费	2,176.61	2,222.45
合计	2,528,417.09	2,411,627.38

33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	344,551.65	448,286.89
其他	40,114.22	51,543.69
合计	384,665.87	499,830.58

34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	69,842.98	87,762.76
减：利息收入	7,520.74	3,312.33
手续费支出	3,843.61	4,047.70
其他		6,783.97
合计	66,165.85	95,282.10

35. 其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	10,000.00	400,000.00	与收益相关
税收减免	15,786.09		与收益相关
其他		2,304.42	与收益相关
合计	25,786.09	402,304.42	

36. 投资收益

项目	本期发生金额	上期发生金额
权益法核算的长期股权投资收益	-664,898.79	-46,720.23
合计	-664,898.79	-46,720.23

37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	-427,736.88	-228,341.79
合计	-427,736.88	-228,341.79

38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	7,964.92	5,443.80	7,964.92
合计	7,964.92	5,443.80	7,964.92

39. 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
非流动资产毁损报废损失	235,662.52		235,662.52
罚款滞纳金	1,231.77	35,200.00	1,231.77
其他	7,453.00	22,845.41	7,453.00
合计	244,347.29	58,045.41	244,347.29

40. 所得税费用

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,595,040.64
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-398,760.16
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,254.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	371,505.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
所得税费用	

41. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	8,889,445.18	716,986.14

政府补助收入	17,596.61	400,000.00
存款利息收入	7,520.74	3,312.33
合计	8,914,562.53	1,120,298.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	449,666.10	138,100.00
往来款	1,777,450.77	1,189,211.30
手续费	3,885.83	4,047.70
合计	2,231,002.70	1,331,359.00

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,595,040.64	-3,068,234.51
加: 信用减值损失	-427,736.88	228,341.79
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	502,522.85	1,517,426.38
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,914.54	4,914.54
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	69,842.98	87,762.76
投资损失(收益以“-”号填列)	664,898.79	46,720.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,954.61	4,801.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,084,966.70	-133,010.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,053,103.17	65,382.97

其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,341,516.90	-1,245,894.57
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	7,467,878.56	1,183,225.48
减：现金的期初余额	882,646.26	97,642.79
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	6,585,232.30	1,085,582.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,467,878.56	912,716.80
其中：库存现金	684.28	2,684.28
可随时用于支付的银行存款	7,467,194.28	910,032.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,467,878.56	912,716.80
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
固定资产	5,470,660.65	固定资产抵押借款
合计	5,470,660.65	--

44. 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
洛阳市高新局专项资金 研发费用补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	10,000.00		10,000.00

六、合并范围的变更

报告期内,公司的合并范围减少一户新增一户,其中,公司将子公司洛阳汇众文化传媒有限公司 100% 股权对外转让,并于 2023 年 1 月 10 日完成工商变更登记;公司新成立子公司海南升云科技有限公司,直接持有 80% 股权,间接持有 20% 股权,并于 2023 年 5 月 30 日完成工商登记。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
武汉澳凯品蓝信息技术有限公司	武汉	武汉	广告播放	49.00		设立
洛阳沃野传媒科技有限公司	洛阳	洛阳	企业孵化服务	100.00		设立
河南澳视政通信息技术有限公司	郑州	郑州	广告播放	100.00		设立
金玛路上传媒(大连)有限公司	大连	大连	广告播放	100.00		收购
海南升云科技有限公司	海口	海口	软件开发	80.00	20.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉澳凯品蓝信息技术有限公司	51.00%	-60,732.24		-1,636,681.26

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉澳凯品蓝信息技术有限公司	1,059,266.95	93,905.64	1,153,172.19	4,697,144.73	35,751.90	4,732,896.63

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉澳凯品蓝信息技术有限公司	952,536.66	138,576.76	1,091,113.42	4,547,730.11	35,751.90	4,583,482.01

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉澳凯品蓝信息技术有限公司	519,768.66	-87,355.45	-87,355.45	65,461.43

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉澳凯品蓝信息技术有限公司	257,019.83	-158,849.82	-158,849.82	75,028.30

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海珍芯微电子科技有限公司	上海	上海	技术开发	37.04		权益法
青岛澳凯富汇信息技术有限公司	青岛	青岛	技术开发	28.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	上海珍芯微电子科技有限公司		青岛澳凯富汇信息技术有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	10,570,480.70	10,570,790.58	723,510.95	723,510.95
非流动资产	4,209,556.76	4,270,811.78	4,034,208.61	4,034,208.61
资产合计	14,780,037.46	14,841,602.36	4,757,719.56	4,757,719.56
流动负债	5,556,114.11	5,554,114.11	1,541,524.96	1,541,524.96
非流动负债				
负债合计	5,556,114.11	5,554,114.11	1,541,524.96	1,541,524.96
少数股东权益				

归属于母公司股东权益	9,223,923.35	9,287,488.25	3216194.60	3216194.60
按持股比例计算的净资产份额	14,388,051.73	14,411,596.17	840,106.34	840,106.34
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	14,388,051.73	14,411,596.17	840,106.34	840,106.34
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-63,564.90	-73,564.67		-69,542.42
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-63,564.09	-73,564.67		-69,542.42
本年度收到的来自联营企业的股利				

八、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为刘鹏，对本公司的持股比例为 26.25%，表决权比例与持股比例相同。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七.1。

3. 本企业的合营和联营企业情况

本企业子公司的情况详见附注七.3。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
洛阳中木典当有限公司	股东刘鹏参股的公司
海口玖宸企业管理中心（有限合伙）	股东刘鹏参股的公司
河南元鸿资产管理有限公司	参股公司
海南泳霖商务咨询管理有限公司	股东宋子毓持股的公司
上海浙砾企业管理中心(有限合伙)	股东宋子毓持股的公司
海南沁霖投资合伙企业（有限合伙）	股东宋子毓持股的公司
洛阳铂菱精工科技有限公司	监事陈小刚持股的公司

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 关联租赁情况

报告期内，无关联方租赁情况。

(3) 关联担保情况

无。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
河南元鸿资产管理有限公司	5,000,000.00	2017年10月9日	2018年6月30日	
上海珍芯微电子科技有限公司	3,000,000.00	2016年7月6日	2019年7月5日	

(5) 其他关联交易

无。

6. 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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛澳凯富汇信息技术有限公司	996,150.00	996,150.00	996,150.00	996,150.00
其他应收款	上海珍芯微电子科技有限公司	3,000,000.00	150,000.00	3,000,000.00	150,000.00
其他应收款	河南元鸿资产管理有限公司	5,000,000.00	1,146,150.00	5,000,000.00	1,146,150.00

(2) 应付项目

无。

九、承诺及或有事项

1. 重要的承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无重要的承诺事项。

2. 或有事项

本公司于 2018 年 3 月 19 日被自然人起诉，要求偿还本公司于 2014 年 3 月 14 日与其签订的《借款协议》中向其借款的人民币 200,000 元及利息；本公司于 2018 年 3 月 25 日被自然人许振萍起诉，要求偿还本公司于 2014 年 2 月 28 日与其签订的《借款协议》向其借款的人民币 300,000 元及利息和本公司于 2014 年 3 月 31 日与其签订的《借款协议》向其借款的人民币 1,000,000 元及利息，上述三个事项涉及借款本金总金额 1,500,000 元。本公司与许振萍案件已经河南省洛阳市中级人民法院终审，判决本公司于判决生效后十日内支付原告许振萍借款本金及截止 2016 年 2 月 22 日的利息；自 2016 年 2 月 23 日起以 130 万元为基数按月利率 2% 计算至被告实际履行之日。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司已与对方签订和解协议，具体情况如下：

2021 年 9 月，本公司与对方签订《和解协议》，约定本公司以房产抵偿相关债务。2021 年 11 月，经本公司与本案件所涉款项实际使用方洛阳中美家居商贸有限公司（以下简称“中美家居”）协商，案件对方与资金实际使用方重新签订《和解协议》，约定由资金实际使用方另行提供房产抵偿许振萍对本公司债权，同时，本公司担保上述房产于 2022 年 12 月 31 日前交付许振萍，且房产经相关主管部门验收合格。若违反协议约定，许振萍有权申请恢复执行，向本公司追偿剩余款项。截至本报告出具日，房产过户手续尚未办理完毕。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司根据案件的进展确认了预计负债 1,500,000 元。

3. 对外担保

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无重要的对外担保。

十、资产负债表日后事项

子公司武汉澳凯品蓝信息技术有限公司在深圳前海微众银行股份有限公司的三笔借款，已逾期未还 2023 年 7 月的借款本息，逾期本金 19,882.41 元，利息 1,593.72 元。

十一、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

无

2、 债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、分部信息

本公司的业务单一，主要为广告播放收入，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

6、重要融资事项

本公司所属子公司洛阳沃野传媒科技有限公司（以下简称“沃野公司”）2021年12月28日与中国工商银行股份有限公司洛阳长春支行（以下简称“工行长春支行”）签订了编号为0170500010-2021年(长春)字01602号《网贷通循环借款合同》约定，该合同项下循环借款额度为人民币350万元，额度使用期限自2021年12月28日至2024年12月29日止（期限内，借款人可循环使用额度），借款利率以定价基准加浮动点数确定，其中定价基准以前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的1年期贷款市场报价利率(LPR)，浮动点数为加0个基点（借款12个月为一期，一期一调整，分段计息）。

同日，本公司与工行长春支行签订了编号为0170500010-2021年长春(抵)字0022号《最高额抵押合同》约定以本公司在2021年12月22日至2024年12月31内，以自有房产评估价值的最高余额内(828.51万元，房屋所占土地一并抵押)，对沃野公司与工行长春支行签订的相关协议提供担保。本公司于2021年12月31日办理了相关抵押登记手续，2022年1月沃野公司已收到该借款合同项下350万元借款。

7、其他

截至2023年6月30日,本公司实际控制人刘鹏持有公司股份共 1,681.50 万股,持股比例为 26.25%,其中:800 万股质押给洛阳农村商业银行股份有限公司西工支行;600 万股由洛阳市老城区人民法院进行司法冻结(文号:(2017)豫 0302 民初 1091 号之三),以上质押及司法冻结的股数合计占实际控制人刘鹏持有股数的 83.26%。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,575,350.00	22.61	2,575,350.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,813,138.21	77.39	6,263,780.20	71.07	2,549,358.01
其中:账龄组合	8,801,750.96	77.29	6,263,780.20	71.17	2,537,970.76
关联方组合	11,387.25	0.10			11,387.25
合计	11,388,488.21	100	8,839,130.20		2,549,358.01

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,575,350.00	26.00	2,575,350.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,331,191.51	74.00	6,238,674.92	85.10	1,092,516.59
其中:账龄组合	7,319,804.26	73.89	6,238,674.92	85.23	1,081,129.34
关联方组合	11,387.25	0.11			11,387.25
合计	9,906,541.51	100.00	8,814,024.92		1,092,516.59

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	

北京中扬广告有限公司	49,200.00	49,200.00	100.00	客户经营异常
大成通德贸易有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	客户经营异常
青岛澳凯富汇信息技术有限公司	996,150.00	996,150.00	100.00	客户经营异常
洛阳市烽火广告有限公司	1,230,000.00	1,230,000.00	100.00	客户经营异常
合计	2,575,350.00	2,575,350.00	--	--

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1年以内(含1年)	2,657,300.85	132,865.04	5.00	
1至2年	5,001.50	1,000.3	20.00	
2至3年	19,067.50	9,533.75	50.00	
3年以上	6,120,381.11	6,120,381.11	100.00	
合计	8,801,750.96	6,263,780.20	--	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,575,350.00				2,575,350.00
按组合计提坏账准备的应收账款	6,238,674.92	25,105.28			6,263,780.20
其中: 账龄组合	6,238,674.92	25,105.28			6,263,780.20
关联方组合					
合计	8,814,024.92	25,105.28			8,839,130.20

(4) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团河南有限公司濮阳分公司	2,000,000.00	17.56	100,000.00
洛阳市烽火广告有限公司	1,230,000.00	10.80	1,230,000.00
青岛澳凯富汇信息技术有限公司	996,150.00	8.75	996,150.00
洛阳紫香园农业科技开发有限公司	945,432.00	8.30	945,432.00
洛阳金马市场管理有限公司	550,000.00	4.83	550,000.00
合计	5,721,582.00	50.24	3,821,582.00

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

汇总列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,604,348.85	13,009,817.42
合计	6,604,348.85	13,009,817.42

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,028,625.94	265,740.82
1至2年	26,331.00	26,331.00
2至3年	1,304,072.94	1,304,072.94
3年以上	44,117,067.99	52,734,131.49
合计	47,476,097.87	54,330,276.25

注：包含单项计提和组合计提。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,940.00	1,940.00
代收代缴款	17,342.75	18,521.45
借款	28,000,000.00	28,000,000.00
备用金	387,250.08	315,595.37
往来款	13,829,565.04	12,137,155.93
股权转让款	5,240,000.00	13,857,063.50
合计	47,476,097.87	54,330,276.25

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	41,320,458.83	356.07	449,065.88		40,871,749.02

合计	41,320,458.83	356.07	449,065.88		40,871,749.02
----	---------------	--------	------------	--	---------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	损失准备期末余额
洛阳超拓实业有限公司	借款	15,000,000.00	5年以上	31.59	15,000,000.00
河南元鸿资产管理有限公司	借款	5,000,000.00	5年以上	10.53	5,000,000.00
吴琴容	股权转让款	5,000,000.00	4-5年	10.53	5,000,000.00
北京汇众圣德传媒有限公司	借款	5,000,000.00	5年以上	10.53	5,000,000.00
洛阳德盛大道文化传播有限公司	往来款	4,220,000.00	5年以上	8.89	4,220,000.00
合计	--	34,220,000.00	--	72.07	34,220,000.00

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,759,220.00		15,759,220.00	40,459,220.00		40,459,220.00
对联营、合营企业投资	15,228,158.07		15,228,158.07	15,251,702.51		15,251,702.51
合计	30,987,378.07		30,987,378.07	55,710,922.51		55,710,922.51

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		本期增加	本期减少	本期计提减值准备	其他		
金玛路上传媒 (大连) 有限公司	7,096,050.00					7,096,050.00	
武汉澳凯品蓝信息技术有限公司	2,809,170.00					2,809,170.00	
河南澳视政通信息技术有限公司	5,504,000.00					5,504,000.00	
洛阳沃野传媒科技有限公司	350,000.00					350,000.00	
合计	15,759,220.00					15,759,220.00	

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
青岛澳凯富汇信息技术有限公司	840,106.34				
上海珍芯微电子科技有限公司	14,411,596.17			-23,544.44	
合计	15,251,702.51			-23,544.44	

(续)

投资单位	本期增减变动	期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
------	--------	-------------	----------

	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
青岛澳凯富汇信息技术有限公司					840,106.34	
上海珍芯微电子科技有限公司					14,388,051.73	
合计					15,228,158.07	

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,809,857.59	902,007.46	1,490,057.66	1,186,856.79
合计	2,809,857.59	902,007.46	1,490,057.66	1,186,856.79

5. 投资收益

项目	本期发生金额	上期发生金额
权益法核算下的长期股权投资	-25,132,610.32	-46,720.23
合计	-25,132,610.32	-46,720.23

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-641,354.35
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,596.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-244,347.29
非经常性损益合计	-878,105.03
减：所得税影响数	

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-878,105.03

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2015年第一次股票发行	2015年5月25日	30,389,700	0	是	原募集资金用途补充流动资金，变更剩余部分募集资金用途用于长期股权投资、购置固定资产及向子公司借款	14,923,900	已事前及时履行
2015年第二次股票发行	2015年9月15日	135,992,500	1,962,266.65	是	原募集资金用途补充流动资金，变更剩余部分募集资金用途用于长期股权投资、购置固定资产及向子公司借款	96,207,300	已事前及时履行
2015年第三次股票发行	2016年6月27日	0	0	否	—	—	不适用

注：2015 年 11 月公司进行了第三次股票发行，共计发行 500 万股，此次股票发行用于收购洛阳汇众文化传媒有限公司 100% 股权，不涉及募集资金，不存在发行情况报告书，涉及该次股票发行的《关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2016-036）披露时间为 2016 年 6 月 27 日。

募集资金使用详细情况：

一、募集资金使用情况

1、2023 年半年度募集资金整体使用情况

2023年半年度公司募集资金使用的具体情况如下：

单位：万元

项目	金额
募集资金总额	16,638.22
减：发行费用	204.32
募集资金净额	16,433.90
2022 年 12 月 31 日募集资金可使用净额	0.00
2023 上半年募集资金账户转入	519.80
其中：账户结息	0.45
2023 上半年募集资金使用	196.23
其中：补充流动资金	196.23
截止至 2023 年 6 月 30 日募集资金余额	323.57

除上述情况外，公司不存在其他股票发行、募集资金存放与使用情况。

2、补充流动资金情况

2023 年上半年，公司将募集资金用于补充流动资金共计 196.23 万元。主要用于支付员工工资、设备与服务采购等，具体情况如下：

单位：元

序号	费用项目	金额
1	员工工资及社保	1,217,390.91
2	设备与服务采购	424,346.67
3	其他费用	320,529.07
	合计	1,962,266.65

注：其他费用主要包括法律顾问费、审计费等。

3、购买银行 7 天定期存款情况

公司于 2018 年 5 月 10 日在洛阳农商银行芳林支行购买 7 天定期存款 50.00 万元，为了规避资金划扣风险，上述定期存款在 2020 年 5 月转存至子公司沃野公司名下洛阳农商银行芳林支行账户，并于该账户继续进行 7 天定存。2021 年，前述定期存款取出使用。报告期内，公司收回募集资金对外借款本息 5,193,479.28 元，2023 年 4 月，公司在子公司沃野公司洛阳农商银行芳林支行购买 7 天定期存款 300.00 万元，该定期存款于 2023 年 5 月取出并转存至公司募集资金专户。截止报告期末，公司不存在购买银行 7 天定期存款的情况。

二、风险提示

1. 截止至本报告出具日，河南元鸿资产管理有限公司对公司的 500 万元借款尚未清偿完毕，河南元鸿能否偿还该 500 万元存在不确定性，请投资人注意风险。
2. 截止至本报告出具日，洛阳超拓仍在破产重整过程中，洛阳奥格债权转移给我司的 41,235,378 元能否在洛阳超拓破产程序中获得清偿，未清偿部分，洛阳奥格是否能如期清偿，以及公司最终从洛阳超拓与洛阳奥格两方获得清偿的款项，能否不低于洛阳奥格原对公司负有的 1,590 万元债务，均存在不确定性，请投资人注意风险。
3. 截止至本报告出具日，公司向北京汇众圣德传媒有限公司借款 500 万元已到期且尚未偿还，公司已就该笔借款向法院提起诉讼并已胜诉，法院首次强制执行已到期结束但并未追回资金，该笔资金的偿还存在不确定性，提请投资人注意风险。
4. 截止至本报告出具日，公司被自然人许振萍起诉偿还借款的案件尚未最终结案，该案件仍存在后续为公司带来损失的可能，案件所涉借款的实际使用方中家美居虽已承诺全额承担公司的损失，但偿还的具体时间存在不确定性，提请投资人注意风险。
5. 截止至本报告出具日，吴琴容与公司签署的《股权转让补充协议二》约定的 500 万元股权转让款退还日期已到期，但吴琴容与保证人宋宏洲均未履行还款义务，该笔资金的偿还存在不确定性，提请投资人注意风险。
6. 截止至本报告出具日，上海珍芯微电子有限公司尚有 300 万元借款尚未偿还公司，该笔借款的偿还存在不确定性，提请投资人注意风险。

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