



广电通用

NEEQ: 870500

河南广电通用传媒股份有限公司

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、公司负责人朱建军、主管会计工作负责人张居伟及会计机构负责人（会计主管人员）张居伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	公司治理 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	29
附件	会计信息调整及差异情况 .....	109

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	公司财务办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、广电通用	指	河南广电通用传媒股份有限公司
股东大会	指	河南广电通用传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	河南广电通用传媒股份有限公司董事会
监事会	指	河南广电通用传媒股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
公司章程	指	最近一次由股东大会通过的《河南广电通用传媒股份有限公司章程》
开源证券	指	开源证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
控股集团	指	河南广电传媒控股集团有限责任公司
大象融媒	指	河南大象融媒体集团有限公司
一元万象	指	河南一元万象科技有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南广电通用传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	HeNan General Media Co.,Ltd.		
	BGM		
法定代表人	朱建军	成立时间	2004 年 6 月 28 日
控股股东	控股股东为（河南大象融媒体集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（河南省财政厅），一致行动人为（河南广电传媒控股集团有限责任公司、河南大象融媒体集团有限公司及河南广播电视新媒体集团有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L724）-广告业（L7240）		
主要产品与服务项目	广告代理及媒体服务		
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	广电通用	证券代码	870500
挂牌时间	2017 年 1 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈利彬	联系地址	河南自贸试验区郑州片区（郑东）众旺路 52 号大象融媒 6 楼
电话	18701073722	电子邮箱	Hntycm2020@163.com
传真	037165887262		
公司办公地址	河南自贸试验区郑州片区（郑东）众旺路 52 号大象融媒	邮政编码	450000
公司网址	www.hibgm.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			

统一社会信用代码	91410105763146083W		
注册地址	河南省郑州市自贸试验区（郑东）众旺路 52 号大象融媒 6 楼		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司成立于 2004 年 6 月 28 日，2017 年 1 月 17 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于商业服务业（L72），主营业务为广告代理及媒体服务业务。

商业模式：

##### 1、广告代理业务模式

公司广告代理业务是指接受客户委托，为客户投放发布广告的经营行为。广告代理业务的采购内容为广告资源，是指公司通过竞标、商业谈判及取得授权等方式获得的机场、高铁站等场所的广告位或腾讯、抖音等新媒体广告媒介的经营资格。

公司通过向客户出售广告资源赚取收入，客户分为广告代理公司和广告主直接客户。针对广告代理公司，公司将所拥有的广告资源按行业或时段进行划分后，打包出售给广告代理公司，再由广告代理公司出售给广告主直接客户。针对广告主直接客户，由公司与广告主直接签订广告发布合同，按合同约定的时间及投放地点完成广告发布。

##### 2、媒体服务业的商业模式

公司媒体服务业务为邀请商家入驻河南广播电视台欢腾购物电视频道，公司按购物频道商品销量或按时段收取入驻商家的服务费，公司也会自采商品在购物频道中进行销售。

公司拥有河南广播电视台欢腾购物电视频道的运营管理权，仅自采商品销售业务涉及采购，公司按照标准筛选出目标商品，然后通过询价、比价的方式选定供应商，采购商品。

公司通过出售购物频道的节目时段，按商品销量或按时段向入驻商家收取服务费；向频道观众出售自采商品。

经营计划实现情况：

报告期内，公司资产状况良好，总体经营保持良好的增长态势。2023 年度，公司实现净利润 242.15 万元，较上年增长 77.69%。面对市场环境的不变化，公司通过优化资源配置、提升运营效率、加强成本控制等一系列措施，成功实现了净利润的大幅增长，这不仅体现了公司业绩良好的成长性，也为公司未来的发展奠定了坚实的基础。随着业务结构的不断优化和盈利能力的持续提升，公司有望在未来继续保持稳健的增长态势，为股东和投资者创造更多的价值。

#### (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	104,056,453.76	122,803,674.31	-15.27%
毛利率%	15.19%	6.13%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	2,664,935.62	1,362,756.39	95.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,781,254.83	1,433,550.13	94.01%
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）	10.08%	5.58%	-
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）	10.52%	5.87%	-
基本每股收益	0.13	0.07	85.71%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	39,464,431.51	39,359,431.83	0.27%
负债总计	10,535,215.46	14,251,753.52	-26.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,772,613.93	25,107,678.31	10.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.26	10.32%
资产负债率%（母公司）	27.01%	36.21%	-
资产负债率%（合并）	26.70%	36.21%	-
流动比率	2.46	1.92	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	156,968.26	-3,463,614.36	104.53%
应收账款周转率	5.68	7.31	-
存货周转率	100.49	259.94	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	0.27%	20.20%	-
营业收入增长率%	-15.27%	4.15%	-
净利润增长率%	77.69%	-87.05%	-

### 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	5,646,562.60	14.31%	6,137,455.71	15.59%	-8.00%
应收票据	0	0.00%	1,000,000	2.54%	-100.00%
应收账款	6,281,472.16	15.92%	16,640,394.7	42.28%	-62.25%
存货	1,175,510.44	2.98%	580,827.09	1.48%	102.39%
投资性房地产	0	0.00%	0	0%	0.00%
长期股权投资	8,635,499.22	21.88%	8,428,716.41	21.41%	2.45%
固定资产	2,367,312.61	6.00%	1,212,527.83	3.08%	95.24%



在建工程	0	0.00%	0	0%	0.00%
无形资产	116,652.24	0.30%	55,597.5	0.14%	109.82%
商誉	0	0.00%	0	0%	0.00%
预付款项	10,934,322.12	27.71%	571,887.75	1.45%	1,811.97%
短期借款	0	0.00%	0	0%	0.00%
长期借款	0	0.00%	0	0%	0.00%
其他应收款	1,882,606.11	4.77%	2,401,315.32	6.10%	-21.60%
应付账款	7,688,605.05	19.48%	10,401,976.83	26.43%	-26.09%
预收款项	0	0.00%	104,164.07	0.26%	-100.00%
合同负债	1,365,431.2	3.46%	1,884,701.77	4.79%	-27.55%
应付职工薪酬	395,049.4	1.00%	293,358.41	0.75%	34.66%
应交税费	124,338.9878	0.32%	147,047.99	0.37%	-15.44%
其他应付款	882,252.95	2.24%	1,420,504.45	3.61%	-37.89%

#### 项目重大变动原因:

- 1、应收账款减少 62.25%，是因为收回部分应收账款。
- 2、应收票据减少 100%，是因为报告期内公司持有的应收票据已承兑。
- 3、存货增加 102.39%，是因为欢腾项目自采商品较上年度增加。
- 4、固定资产增加 95.24%，主要是报告期内购买了紫荆山广告大屏。
- 5、无形资产增加 109.82%，是子公司购买的元宇宙相关专利和软件。
- 6、预收款项减少 100%，是报告期内重分类为合同负债。
- 7、预付款项增加 1811.97%，主要是支付的发射塔管理公司户外大屏合作项目预付款、直播项目的玉石采购款、微短剧投资拍摄预付款和新媒体广告预付款。
- 8、应付职工薪酬增加 34.66%，是报告期内公司员工较上年同期增加。
- 9、其他应付款减少 37.89%，是报告期内销售合同执行完毕后退还或冲抵履约保证金。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	104,056,453.76	-	122,803,674.31	-	-15.27%
营业成本	88,245,958.87	84.81%	115,279,735.41	93.87%	-23.45%
毛利率%	15.19%	-	6.13%	-	-
销售费用	5,704,885.68	5.48%	1,918,167.16	1.56%	197.41%
管理费用	6,375,552.77	6.13%	3,031,316.14	2.47%	110.32%
研发费用	1,058,852.49	1.02%	1,312,798.04	1.07%	-19.34%
财务费用	-2,583.03	0.00%	-26,626.61	-0.02%	90.30%
信用减值损失	-64,494.52	-0.06%	-1,248,945.08	-1.02%	-94.84%
资产减值损失	0	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

其他收益	278,816.79	0.27%	704,141.75	0.57%	-60.40%
投资收益	52,242.81	0.05%	469,672.15	0.38%	-88.88%
公允价值变动收益	0	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	-104,880.61	-0.09%	-100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	2,640,216	2.54%	1,016,678.07	0.83%	159.69%
营业外收入	32,380.22	0.03%	3.17	0.00%	1,021,358.04%
营业外支出	198,755.42	0.19%	3,037.00	0.00%	6,444.47%
净利润	2,421,537.74	2.33%	1,362,756.39	1.11%	77.69%

#### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用较上年同期增加 197.41%，主要是因为欢腾购物项目员工的工资及销售费用计入了营业成本，报告期内的此部分费用计入销售费用。
- 2、管理费用较上年同期增加 110.32%，主要是报告期内增加咨询费 200 万元以及房租物业 60 多万元，同时上年同期公司无房租物业等费用。
- 3、财务费用增加 90.30%，主要是因为利息减少。
- 4、信用减值损失减少 94.84%，主要是收回部分应收账款。
- 5、其他收益减少 60.4%，主要是因为国家政策变更，增值税加计扣除从 10% 调整到 5%。
- 6、投资收益减少 88.88%，主要是参股公司利润减少。
- 7、资产处置收益增加 100%，是因为报告期内无资产处置。
- 8、营业利润增加 159.69%，主要是因为上年同期疫情期间公司广告业务下滑。
- 9、营业外收入增加 1,021,358.04%，主要原因是报告期内处置报废的固定资产。
- 10、营业外支出增加 6,444.47%，主要是报告期内债务重组损失和捐赠支出。
- 11、净利润增加 77.69%，主要是因为上年同期疫情期间公司广告业务下滑。

#### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	103,757,763.33	121,777,601.42	-14.80%
其他业务收入	298,690.43	1,026,072.89	-70.89%
主营业务成本	87,824,428.56	114,939,165.57	-23.59%
其他业务成本	421,530.31	340,569.84	23.77%

#### 按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
一、主营业务收入	103,757,763.33	87,824,428.56	15.36%	-14.8%	-23.59%	9.74%

广告项目	95,723,460.43	86,759,125.77	9.36%	-11.88%	-17.56%	6.24%
电视购物	7,288,889.81	1,060,585.81	85.45%	57.52%	-51.51%	32.72%
其他项目	745,413.09	4,716.98	99.37%	-91.25%	-99.94%	87.54%
二、其他业务收入	298,690.43	421,530.31	-41.13%	-70.89%	23.77%	-107.94%
合计	104,056,453.76	88,245,958.87	15.19%	-15.27%	-23.45%	9.06%

#### 按地区分类分析：

☐适用 ☒不适用

#### 收入构成变动的原因：

- 1、主营业务收入较上年同期减少，主要是广告项目的高铁和机场广告逐渐停止。
- 2、主营业务毛利率较上年同期增加，主要是上年同期受疫情影响，高铁和机场广告都处于大额亏损状态。
- 3、其他业务收入减少，主要是上年同期其他业务收入主要来自于酒的销售，报告期内其他业务收入主要来自于房租和物业收入。
- 4、电视购物营业收入增加，主要是包档节目增加。
- 5、电视购物营业成本下降，主要是报告期内的成本划分与上年同期不同。
- 6、其他项目较上年同期减少，主要是上年同期的其他项目是销售一批电视冰箱等，报告期内则主要是元宇宙项目。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	云尚景网络科技有限公司	10,188,679.27	9.79%	否
2	宁波如意股份有限公司	8,018,867.95	7.71%	否
3	四川聚创医药有限公司	6,859,622.64	6.59%	否
4	河南尚润文化传媒有限公司	5,217,243.90	5.01%	否
5	广州东屹科技有限公司	4,439,565.79	4.27%	否
合计		34,723,979.55	33.37%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京数众新合网络科技有限公司	21,124,010.62	23.94%	否
2	深圳市厚拓科技有限公司	8,702,023.29	9.86%	否
3	中国邮政集团有限公司济南市分公司	7,604,090.31	8.62%	否
4	北京仰光互动信息技术有限公司	7,502,546.97	8.50%	否
5	安徽云景网络运营有限公司	6,089,334.84	6.90%	否
合计		51,022,006.03	57.82%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	156,968.26	-3,463,614.36	104.53%
投资活动产生的现金流量净额	-2,047,861.37	-3,221,778.38	36.44%
筹资活动产生的现金流量净额	1,400,000.00	0	100.00%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量增加 104.53%，主要是报告期内收回应收账款与承兑应收票据。
- 2、投资活动产生的现金流量增加 36.44%，主要是上年同期向参股公司投资 300 万元，报告期内投资只有 15.45 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量 140 万元，是成立子公司一元万象其他股东的注资。

### 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
河南一元万象科技有限公司	控股子公司	元宇宙虚拟现实技术的开发、信息技术咨询服务、人工智能通用应用系统；	3,000,000	3,103,567.66	2,535,265.60	926,415.09	-464,734.40
中为创新	控股子公司	AIGC 培训	3,000,000	122,469.66	82,644.66	0.00	-117,355.34

(河南) 科技有限公司	司	与课程研发、AIGC 内容制作与发行、AIGC 原创 IP 孵化与 IP 交易、大型文化活动策划与执行					
河南广电银龙水务有限公司	参股公司	气体、液体分离及纯净设备销售；单位后勤管理服务；水资源管理；水利相关咨询服务	10,000,000	11,416,307.23	11,416,307.23	2,243,704.76	41,947.13
洛阳龙门奇妙游文	参股公司	酒店管理；餐饮	10,000,000	3,079,051.80	1,664,058.02	1,901,509.37	-1,246,646.25

化产业发展有限公司		管理；会议及展览服务；文艺创作等					
河南多氮科技有限公司	参股公司	会议及展览服务；	5,000,000	1,468,286.49	-174,110.72	1,480,303.17	-453,395.63

#### 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
河南多氮科技有限公司	不相关	投资收益
河南广电银龙水务有限公司	不相关	投资收益
洛阳龙门奇妙游文化产业发展有限公司	不相关	投资收益

#### (二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
广告媒体资源集中的风险	公司广告代理业务主要经营模式为：基于对市场和媒体的了解，进行优势媒体资源的采购以获取广告媒体资源的代理权，并将广告媒体资源出售给客户，从而获取利润。该业务对广告媒体资源的依赖性较高。报告期内，公司经营的广告媒体资源相对集中，包括：欢腾购物、户外及高铁媒体资源等媒体资源。由

	于电子商务对传统商业模式的影响，欢腾购物业务的业务收入和盈利能力受到不利影响。
广告发布的风险	公司从事广告代理业务，其代理的广告发布存在一定的法律风险，包括但不限于：1、广告内容违法的风险违反法律禁止性规定，违规发布广告；违反社会公序良俗发布广告；贬低竞争对手发布广告；使用虚假广告；侵犯他人知识产权。而公司在广告代理和发布过程中没有履行严格审核业务，致使违法广告得到传播，给公司带来法律诉讼风险。2、广告程序违法的法律风险对于特殊的广告发布者例如药品广告，没有履行必要的行政审批程序，违规发布广告，国家相应执法部门给予处罚，从而给公司带来的风险。
经营区域集中的风险	公司现阶段的主要业务集中在河南省境内，该地区的经济形势将直接影响公司的经营业绩，如果不能有效地开拓河南省以外的市场，公司成长将面临一定的瓶颈。同时，业务集中于单一的区域市场，一旦本地区出现不利于公司发展的意外因素，公司将面临较大的市场风险，从而对公司经营产生不利影响。
潜在同业竞争的风险	从企业的经营范围来看，公司与实际控制人河南省财政厅控制的拥有广告业务的其他企业之间业务形态相似，但由于分属不同的媒体形态，其传播载体、广告受众、业务区域明显不同，并不构成直接的竞争格局。为消除未来潜在同业竞争，公司控股股东、实际控制人及其控制的关联方虽然出具了《避免同业竞争承诺函》，但随着业务发展和业务结构的不断调整，不排除出现潜在同业竞争的可能。
毛利率波动的风险	公司主要经营广告代理和媒体服务业务，根据其行业特性和经营模式，公司和资源所有方签订的资源购买合同一般为三年期，合同期内公司支付资源费金额相对固定，且是公司营业成本的主要组成部分，因此公司毛利率受收入金额变动影响较大。报告期内，公司代理的广告资源包括机场视频媒体资源和欢腾购物频道资源，如果上述资源未能得到充分利用，收入出现大幅波动将导致摊销的资源费成本占收入的比例较高，造成公司毛利率较大的波动。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期公司已按照规定对公司实际控制人进行变更。减少了实际控制人变更的风险及实际控制人不当的风险。

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	11,348,525.55	40.86%
作为被告/被申请人	20,000	0.07%
作为第三人	0	0%
合计	11,368,525.55	40.93%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2022-039、	原告/申请人	合同纠纷	是	3,370,000	否	已结案并申请



2023-001、 2023-002						强制执行。
2023-013、 2023-018、 2023-069、 20233-072 2024-001、 2024-013	原告/申请人	合同纠纷	否	7,928,743	否	报告期末二审判 判决未判决， 法院已于 2024年3月作 出二审判决。

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

诉讼事项对公司的经营及财务未造成重大不利影响。
-------------------------

**(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	河南广播传媒集团有限公司	15,753,500	0	0	2022年6月30日	2023年5月31日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	15,753,500	0	0	-	-	-	-	-

**可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况**

被担保人河南广播传媒集团有限公司已于本报告期内完成全部还款，我公司未实际履行担保责任。
---

**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）	0	0
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	15,753,500.00	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

<p>2022 年 3 月 24 日，公司收到河南中广投资有限公司起诉河南广播传媒集团有限公司（以下简称“传媒集团”）及河南广电通用传媒股份有限公司（以下简称“广电通用”）的应诉通知书，要求偿还款 1,575.35 万元。</p> <p>经各方平等协商，拟达成和解协议。传媒集团不足清偿上述债务的，广电通用在传媒集团欠付范围内负责清偿。广电通用承担清偿责任后，有权向传媒集团进行追偿。传媒集团持有公司 2% 的股权。</p> <p>上述担保已事前经公司第二届董事会第二十一次会议及 2022 年第二次临时股东大会审议通过，不存在违规担保的情况。</p>
--

#### 预计担保及执行情况

□适用 √不适用

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,500,000.00	4,002,682.61
销售产品、商品，提供劳务		159,698.63
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	1,050,292.21	1,050,292.21
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易的进行可以节约交易成本，提高交易效率，增加流动资金的周转率，提高公司的营运效率。为了确保关联交易的公平、公正和透明，公司已制定并执行关联交易管理制度，对关联交易进行公告和披露，同时加强对关联交易的独立性和公平性的评估。对公司生产经营目前未有影响。

#### 违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年12月27日		挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月27日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	减少与规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月27日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用的承诺	正在履行中
董监高	2016年12月27日		挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动的承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,000,000	100%	0	20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	19,600,000	98%	0	19,600,000	98%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		3				

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	河南广电传媒控股集团有限公司	0	19,600,000	19,600,000	98%	0	19,600,000	0	0
2	河南广播电视台新媒体	0	399,800	399,800	1.999%	0	399,800	0	0

	集团有限公司								
3	河南大象融媒体集团有限公司	0	200	200	0.001%	0	200	0	0
合计		0	20,000,000	20,000,000	100%	0	20,000,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：河南广电传媒控股集团有限责任公司为河南大象融媒体集团有限公司的控股股东，河南大象融媒体集团有限公司为河南广播电视新媒体集团有限公司的控股股东。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

### （一）控股股东情况

2023年6月14日河南人民广播电台通过特定事项协议转让方式将其持有的本公司19,600,000股股份转让给河南广电传媒控股集团有限责任公司。

本次股权转让完成后河南广电传媒控股集团有限责任公司直接持有公司股份19,600,000股，持股比例98%，成为公司的控股股东。

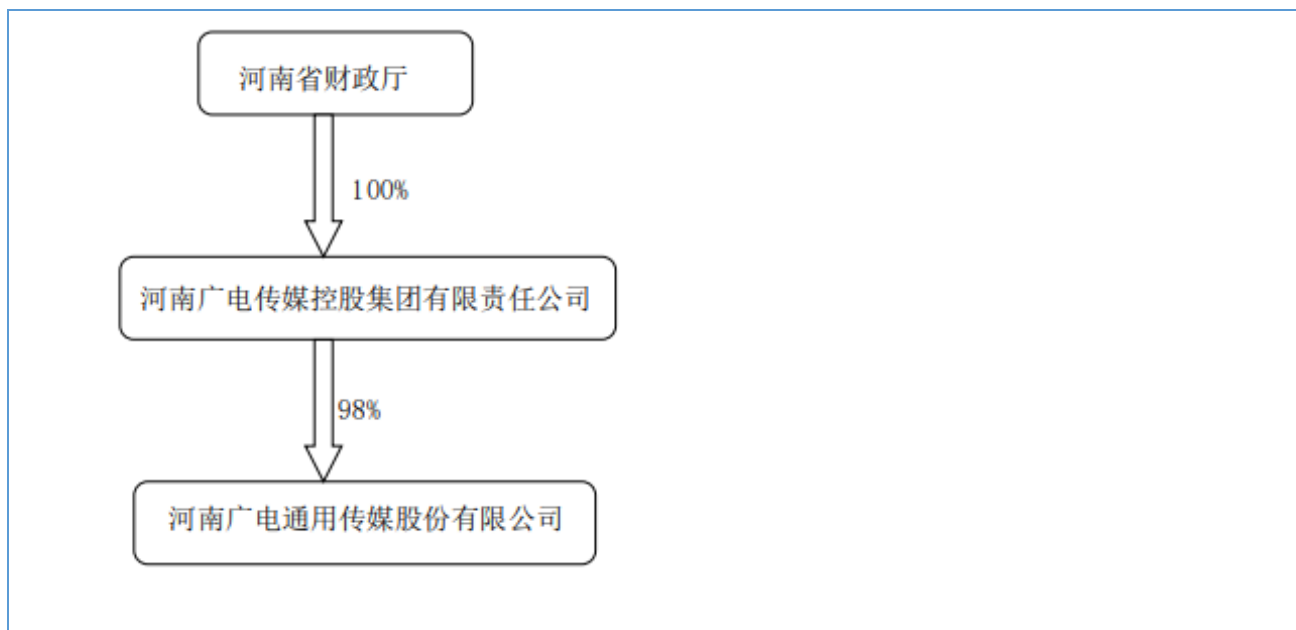
河南广电传媒控股集团有限责任公司的基本情况如下：

名称	河南广电传媒控股集团有限责任公司
法定代表人	王仁海
成立日期	2019-12-06
组织机构代码	91410000MA47TTHP0X
注册资本	50000 万人民币

2024年2月5日股东河南广电传媒控股集团有限责任公司通过特定事项协议转让方式将其持有的公司14,000,000股股份转让给河南大象融媒集团有限公司。本次变动后，公司控股股东由河南广电传媒控股集团有限责任公司变更为河南大象融媒集团有限公司。

### （二）实际控制人情况

报告期内，公司控股股东变更为河南广电传媒控股集团有限责任公司，控股集团是河南省财政厅100%持股的省属一级企业，公司的实际控制人为河南省财政厅。



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
朱建军	董事长、总经理	男	1970年12月	2023年3月16日	2026年3月15日	0	0	0	0%
陈利彬	董事、副总经理	男	1986年4月	2023年3月16日	2026年3月15日	0	0	0	0%
李乾春	董事、副总经理	男	1983年1月	2023年3月16日	2026年3月15日	0	0	0	0%
徐博	董事	男	1979年6月	2023年3月16日	2026年3月15日	0	0	0	0%
焦永杰	职工董事	男	1983年5月	2023年3月16日	2026年3月15日	0	0	0	0%
朱红杰	监事会主席	男	1969年2月	2023年3月16日	2026年3月15日	0	0	0	0%
曾庆浙	监事	男	1988年1月	2023年9月16日	2026年3月15日	0	0	0	0%
肖海霞	职工监事	女	1985年7月	2023年3月16日	2026年3月15日	0	0	0	0%
张居伟	财务负责人	男	1974年12月	2023年3月16日	2026年3月15日	0	0	0	0%
李东吉	副总经理	男	1976年11月	2023年9月16日	2026年3月15日	0	0	0	0%
陈利彬	董事会秘书	男	1986年4月	2023年8月31日	2026年3月15日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，董事徐博在公司股东大象融媒任职，监事会主席朱红杰在公司股东控股集团任职。除前述情形外，其他董事、监事、高级管理人员之间与股东之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用



姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱建军	总经理	新任	董事、董事长、总经理	董监高换届调整
陈利彬	副总经理	新任	董事、副总经理、董事会秘书	董监高换届调整
焦永杰	无	新任	职工董事	董监高换届调整
李东吉	无	新任	监事	董监高换届调整
朱红杰	董事	离任	监事、监事会主席	董监高换届调整
张建生	董事长	离任	无	董监高换届调整
张艳巍	董事	离任	无	董监高换届调整
韩军英	监事会主席	离任	无	董监高换届调整
夏永纯	监事	离任	无	董监高换届调整
李东吉	监事	离任	副总经理	工作调整
曾庆浙	新媒体事业部经理	新任	监事	工作调整

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

<p>1、李东吉，男，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年7月-2004年3月在河南省公安文联任《警界》电视栏目编导；2004年3月-2005年11月在上海东方卫视任《律师视点》栏目编导；2005年11月-2021年12月在河南广播电视台乡村频道任报道部主任；2021年12月至今在河南广电通用传媒股份有限公司任欢腾事业部总经理。</p>
<p>2、焦永杰，男，1983年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年9月-2014年6月在河南省邮电印刷厂营销部任营销部主管；2014年12月-2021年12月在河南广播传媒集团有限公司营销部任营销策划部主任；2022年1月-至今在河南广电通用传媒股份有限公司欢腾事业部任编播部主任。</p>
<p>3、曾庆浙，男，1988年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年3月-2013年10月在河南大雁旅游网络科技有限公司任市场部经理；2014年4月-2015年4月自主创业，在郑州素问科技有限公司任股东合伙人；2015年4月-2018年11月在河南新维思广告有限公司任新媒体事业部总监；2018年12月-2019年10月自主创业，在郑州悦鹿商贸有限公司任法人合伙人；2020年3月-2020年8月在北京字节跳动科技有限公司河南分公司任市场部LKA销售；2020年9月-2021年4月在河南锐之旗网络科技有限公司任市场部项目组经理；2021年5月-2021年10月在上海微盟企业发展有限公司任市场部项目组经理；2022年7月至今在河南广电通用传媒股份有限公司任新媒体事业部经理。</p>

### (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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
生产人员	10	7	0	17
销售人员	9	0	3	6

技术人员	13	0	3	10
财务人员	2	1	0	3
行政人员	1	2	0	3
员工总计	37	10	6	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	28	31
专科	8	7
专科以下	0	0
员工总计	37	41

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

为适应新时代对公司发展的要求，建立科学的现代管理制度，充分调动员工的积极性和创造性，使员工紧紧围绕公司的发展目标，高效地完成工作，提升公司核心竞争力。公司制定了有利于公司可持续发展的绩效考核和薪酬管理办法。通过这些制度的制订和执行调动员工的劳动积极性和主观能动性，为企业整体发展战略提供人力资源方面的保证与服务。公司每月组织集体培训，为员工的学习成长提供渠道，为员工提供具有竞争力的薪酬计划、使企业在持续发展中获得竞争力。同时，注重企业文化的培养与传承，加强员工专业技能和素质的提升培训，给与员工保险和健康生活多方面的福利及补贴，为给员工营造安全舒心的工作环境，增强员工对公司的认同和归属感，形成员工与企业文化深度融合、相互滋养所形成的企业软实力。

公司始终践行人才兴业战略，持续完善人才梯队建设体系和人才储备机制，不断扩充业务骨干队伍，为新领域、新业务储备了优质人才。目前，公司无需承担费用的离退休职工的情况。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司党委充分发挥“把方向、管大局、促落实”作用，董事会充分发挥“定战略、作决策、防风险”

作用，经理层充分发挥“谋经营、抓落实、强管理”作用，党委、董事会、经理层和监事会之间职责分工明确、运作规范，把加强党的全面领导和完善公司治理统一起来，有效保障公司各项经营活动有序进行。

公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关档案清楚完整。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷的情况，能够切实履行应尽的职责和义务。

截止报告期末，公司各治理层级依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规要求。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会未发现企业存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司资产、人员、财务、机构、业务方面相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

### （一）资产完整性

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司合法拥有其办公用房的使用权以及与生产经营相关的域名等无形资产的所有权。公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立，不存在依赖股东的生产经营场所进行生产经营的情况。截至本报告出具之日，公司对其所有的资产具有完整的控制支配权。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

### （二）人员独立性

公司目前独立招聘生产经营所需工作人员，根据《公司法》《公司章程》的有关规定，按照合法程序选举或聘任公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在控股股东、实际控制人，其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任命的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。

### （三）财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，不存在与控股股东、实际控制人共享银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开立账户，不存在与股东单位及其下属企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

### （四）机构独立性

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。截至本报告出具之日，公司不存在与股东单位之间混合经营、合署办公的情况，也不存在各职能部门与股东单位及其职能部门之间的上下级关系或股东单位干预公司正

常经营活动的现象。

**(五) 业务独立性**

公司主营业务为广告代理及媒体服务。公司具有直接面向市场独立运营的能力。公司拥有独立完整的采购、销售系统，公司业务独立于股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整独立的业务体系。目前，公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

**(四) 对重大内部管理制度的评价**

**1. 关于会计核算体系**

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

**2. 关于财务管理体系**

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

**3. 关于风险控制体系**

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

**四、 投资者保护**

**(一) 实行累积投票制的情况**

☐适用 ☒不适用

**(二) 提供网络投票的情况**

☐适用 ☒不适用

**(三) 表决权差异安排**

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	利安达审字[2024]第 0299 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王怀远	韩小爽
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	

## 审 计 报 告

利安达审字[2024]第 0299 号

河南广电通用传媒股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河南广电通用传媒股份有限公司（以下简称“广电通用传媒”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广电通用传媒 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

广电通用传媒管理层对其他信息负责。其他信息包括广电通用传媒 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广电通用传媒的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程



序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广电通用传媒持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广电通用传媒不能持续经营。

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

（六）就广电通用传媒中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王怀远  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：韩小爽

2024 年 04 月 29 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,646,562.60	6,137,455.71
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	六、2		1,000,000.00
应收账款	六、3	6,281,472.16	16,640,394.70
应收款项融资			
预付款项	六、4	10,934,322.12	571,887.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,882,606.11	2,401,315.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,175,510.44	580,827.09
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	六、7	6,722.92	8,595.21
<b>流动资产合计</b>		<b>25,927,196.35</b>	<b>27,340,475.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、8	8,635,499.22	8,428,716.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	2,367,312.61	1,212,527.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			



无形资产	六、10	116,652.24	55,597.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	509,876.12	233,404.92
递延所得税资产	六、12	1,907,894.97	1,871,771.34
其他非流动资产	六、13		216,938.05
<b>非流动资产合计</b>		13,537,235.16	12,018,956.05
<b>资产总计</b>		39,464,431.51	39,359,431.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	7,688,605.05	10,401,976.83
预收款项	六、15		104,164.07
合同负债	六、16	1,365,431.20	1,884,701.77
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	395,049.40	293,358.41
应交税费	六、18	124,338.99	147,047.99
其他应付款	六、19	882,252.95	1,420,504.45
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			
其他流动负债	六、20	79,537.87	
<b>流动负债合计</b>		10,535,215.46	14,251,753.52
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		10,535,215.46	14,251,753.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	20,000,000	20,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	2,952,878.74	2,952,878.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	572,241.03	271,878.28
一般风险准备			
未分配利润	六、24	4,247,494.16	1,882,921.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		27,772,613.93	25,107,678.31
少数股东权益		1,156,602.12	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		28,929,216.05	25,107,678.31
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		39,464,431.51	39,359,431.83

法定代表人：朱建军

主管会计工作负责人：张居伟

会计机构负责人：张居伟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4571329.15	6137455.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1000000.00
应收账款	十二、1	5849776.70	16640394.70
应收款项融资			
预付款项		10089617.12	571887.75
其他应收款	十二、2	1861011.11	2401315.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		1160540.44	580827.09
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		6722.92	8595.21
<b>流动资产合计</b>		<b>23538997.44</b>	<b>27340475.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	10,435,499.22	8,428,716.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,071,351.80	1,212,527.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		48,579.18	55,597.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		509,876.12	233,404.92
递延所得税资产		1,907,894.97	1,871,771.34
其他非流动资产			216,938.05
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,973,201.29</b>	<b>12,018,956.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>38,512,198.73</b>	<b>39,359,431.83</b>
<b>流动负债：</b>			
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		7688605.05	10401976.83
预收款项			104164.07
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		304529.00	293358.41
应交税费		123361.87	147047.99
其他应付款		882227.95	1420504.45
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1322801.01	1884701.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		79368.06	
<b>流动负债合计</b>		<b>10400892.94</b>	<b>14251753.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>10,400,892.94</b>	<b>14,251,753.52</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20000000	20000000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2952878.74	2952878.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		572241.03	271878.28
一般风险准备			
未分配利润		4586186.02	1882921.29
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>28111305.79</b>	<b>25107678.31</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>38512198.73</b>	<b>39359431.83</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	六、25	104,056,453.76	122,803,674.31
其中：营业收入		104,056,453.76	122,803,674.31
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		101,682,802.84	121,606,984.45
其中：营业成本		88,245,958.87	115,279,735.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	300,136.06	91,594.31
销售费用	六、27	5,704,885.68	1,918,167.16
管理费用	六、28	6,375,552.77	3,031,316.14
研发费用	六、29	1,058,852.49	1,312,798.04
财务费用	六、30	-2,583.03	-26,626.61
其中：利息费用			
利息收入		13,557.06	36,749.44
加：其他收益	六、31	278,816.79	704,141.75
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	52,242.81	469,672.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	52,242.81	469,672.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-64,494.52	-1,248,945.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34		-104,880.61
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,640,216.00	1,016,678.07
加：营业外收入	六、35	32,380.22	3.17
减：营业外支出	六、36	198,755.42	3,037.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,473,840.80	1,013,644.24
减：所得税费用	六、37	52,303.06	-349,112.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,421,537.74	1,362,756.39
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）		2,421,537.74	1,362,756.39
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）		-243,397.88	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		2,664,935.62	1,362,756.39

“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		2,421,537.74	1,362,756.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,664,935.62	1,362,756.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-243,397.88	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.07

法定代表人：朱建军

主管会计工作负责人：张居伟

会计机构负责人：张居伟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	103,253,126.77	122,803,674.31
<b>减：营业成本</b>	十二、4	88,245,958.87	115,279,735.41
税金及附加		300,136.06	91,594.31
销售费用		5,409,265.88	1,918,167.16
管理费用		5,401,231.92	3,031,316.14
研发费用		940,740.49	1,312,798.04
财务费用		54.50	-26,626.61
其中：利息费用			

利息收入		10,799.53	36,749.44
加：其他收益		278,816.79	704,141.75
投资收益（损失以“-”号填列）		52,242.81	469,672.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		52,242.81	469,672.15
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）		-64,494.52	-1,248,945.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-104,880.61
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,222,304.13	1,016,678.07
加：营业外收入		32,380.12	3.17
减：营业外支出		198,753.71	3,037.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,055,930.54	1,013,644.24
减：所得税费用		52,303.06	-349,112.15
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,003,627.48	1,362,756.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		3,003,627.48	1,362,756.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		3,003,627.48	1,362,756.39
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.07

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,553,979.91	116,899,405.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	79,230.88	3,086,864.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		121,633,210.79	119,986,270.66
购买商品、接受劳务支付的现金		107,871,852.50	113,210,086.61
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		7,308,842.30	7,191,104.40
支付的各项税费		526,377.37	2,051,578.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	5,769,170.36	997,115.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		121,476,242.53	123,449,885.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		156,968.26	-3,463,614.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,896,321.37	221,778.38



的现金			
投资支付的现金		154,540.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,050,861.37	3,221,778.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,047,861.37	-3,221,778.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,400,000.00	
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,400,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,400,000.00	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-490,893.11	-6,685,392.74
加：期初现金及现金等价物余额		6,137,455.71	12,822,848.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,646,562.60	6,137,455.71

法定代表人：朱建军

主管会计工作负责人：张居伟

会计机构负责人：张居伟

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,564,762.32	116,899,405.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		65,546.54	3,086,864.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		121,630,308.86	119,986,270.66
购买商品、接受劳务支付的现金		107,871,852.50	113,210,086.61
支付给职工以及为职工支付的现金		6,570,116.53	7,191,104.40
支付的各项税费		526,377.37	2,051,578.92
支付其他与经营活动有关的现金		4,773,114.89	997,115.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		119,741,461.29	123,449,885.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十三、4	1,888,847.57	-3,463,614.36

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,503,434.13	221,778.38
投资支付的现金		1,954,540.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,457,974.13	3,221,778.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,454,974.13	-3,221,778.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,566,126.56	-6,685,392.74
加：期初现金及现金等价物余额		6,137,455.71	12,822,848.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,571,329.15	6,137,455.71

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								所有者权益合计
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,952,878.74				271,878.28		1,882,921.29	25,107,678.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,952,878.74				271,878.28		1,882,921.29	25,107,678.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									300,362.75		2,364,572.87	1,156,602.12
（一）综合收益总额											2,664,935.62	-243,397.88
（二）所有者投入和减少资本												1,400,000.00
1．股东投入的普通股												1,400,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								300,362.75		-300,362.75			
1. 提取盈余公积								300,362.75		-300,362.75			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				2,952,878.74			572,241.03		4,247,494.16	1,156,602.12	28,929,216.05	

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,952,878.74				135,602.64		656,440.54		23,744,921.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,952,878.74				135,602.64		656,440.54		23,744,921.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									136,275.64		1,226,480.75		1,362,756.39
（一）综合收益总额											1,362,756.39		1,362,756.39
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									136,275.64		-136,275.64		
1．提取盈余公积									136,275.64		-136,275.64		
2．提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>2,952,878.74</b>				<b>271,878.28</b>		<b>1,882,921.29</b>		<b>25,107,678.31</b>

法定代表人：朱建军

主管会计工作负责人：张居伟

会计机构负责人：张居伟

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,952,878.74				271,878.28		1,882,921.29	25,107,678.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,952,878.74				271,878.28		1,882,921.29	25,107,678.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									300,362.75		2,703,264.73	3,003,627.48
（一）综合收益总额											3,003,627.48	3,003,627.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									300,362.75		-300,362.75	
1. 提取盈余公积									300,362.75		-300,362.75	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				2,952,878.74				572,241.03		4,586,186.02	28,111,305.79

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,952,878.74				135,602.64		656,440.54	23,744,921.92



加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,952,878.74				135,602.64		656,440.54	23,744,921.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									136,275.64		1,226,480.75	1,362,756.39
（一）综合收益总额											1,362,756.39	1,362,756.39
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									136,275.64		-136,275.64	
1．提取盈余公积									136,275.64		-136,275.64	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	20,000,000.00				2,952,878.74				271,878.28		1,882,921.29	25,107,678.31

**河南广电通用传媒股份有限公司**  
**2023 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**1、基本情况**

河南广电通用传媒股份有限公司(以下简称“本公司”)成立于2004年06月28日, 营业执照统一社会信用代码为91410105763146083W, 注册资本: 人民币2,000.00万元, 实收资本: 人民币2,000.00万元, 法定代表人: 朱建军, 注册地址: 河南自贸试验区郑州片区(郑东)众旺路52号大象融媒6楼, 公司类型: 其他股份有限公司(非上市)。

河南广电通用传媒股份有限公司由河南人民广播电台、盛云霞共同出资创建, 于2004年6月28日经河南省工商行政管理局核准设立。本公司设立时注册资本人民币300.00万元, 经过历次增资, 截至2015年8月4日, 公司注册资本变更为2,000.00万元。2016年8月24日整体变更为股份有限公司。本公司于2017年1月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌(股票代码为870500)。

本公司经营范围为: 许可项目: 广播电视节目制作经营(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 广告设计、代理; 广告制作; 广告发布; 计算机系统服务; 软件开发; 网络技术服务; 互联网销售(除销售需要许可的商品); 食品销售(仅销售预包装食品); 农副产品销售; 针纺织品销售; 服装服饰零售; 日用百货销售; 文具用品零售; 体育用品及器材零售; 机械设备销售; 五金产品零售; 电子产品销售; 家具销售; 家用电器销售; 建筑材料销售; 化工产品销售(不含许可类化工产品); 汽车新车销售; 新能源汽车整车销售; 汽车旧车销售; 第一类医疗器械销售; 珠宝首饰零售; 普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目); 旅游开发项目策划咨询; 租赁服务(不含许可类租赁服务); 物业管理; 教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动); 企业管理咨询; 市场营销策划。

**2、股东出资情况**

截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司实缴资本为人民币 2,000.00 万元, 股东名细如下:

序号	股东名称	实缴注册资本	占注册资本比例(%)
1	河南广电传媒控股集团有限责任公司	1,960.00	98.00

序号	股东名称	实缴注册资本	占注册资本比例（%）
2	河南广播电视新媒体集团有限公司	39.98	1.999
3	河南大象融媒体集团有限公司	0.02	0.001
	合计	2,000.00	100.00

### 3、本公司的营业期限

本公司营业期限自 2004-06-28 至无固定期限。

### 4、财务报表的批准报出

本财务报表由公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

### 5、本年合并财务报表范围

本年新纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
河南一元万象科技有限公司	全资子公司	60%	60%
中为创新（河南）科技有限公司	全资子公司	51%	51%

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 四、公司主要会计政策、会计估计

### 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司结合经营业务实际情况，确认重要性方法和依据如下：

项 目	重要性标准
账龄超过一年的重要应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 1%以上且金额大于 50.00 万元认定为重要的应付账款。
账龄超过一年的重要合同负债	公司将单项金额超过资产总额 1%以上且金额大于 100.00 万元的合同负债认定为重要的合同负债。
账龄超过一年的重要其他应付款	公司将单项金额超过资产总额 1%以上且金额大于 100.00 万元的其他应付款认定为重要的其他应付款。
重要的承诺事项	公司将单项金额超过资产总额 1%以上的承诺事项认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	公司将单项金额超过资产总额 1%以上的或有事项认定为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将单项金额超过资产总额 1%以上的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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。合并对价的账面价值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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并。合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买

日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并。合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表编制的方法

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，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以

及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买少数股东权益

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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指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。

## 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。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，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以摊余成本计量的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特

定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

**A：** 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

**B：** 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

**C：** 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

**D：** 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定

数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、10。

#### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- A：以摊余成本计量的金融资产；
- B：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- C：《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- D：租赁应收款；
- E：财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

②对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

**A：应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法**

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项和合同资产，以及对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

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

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：关联方组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，对于账龄组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于关联方组合：本公司参考关联方之间

的关联方性及业务实质，预计可能存在的风险几乎较小，不计提预期信用损失。

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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ③其他应收款计量损失准备的方法

A、其他应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：备用金、押金组合

其他应收款组合 3：关联方往来组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### ④债权投资、其他债权投资计量损失准备的方法

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。

## （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

## （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金额在资产负债表内列示。除此以外，

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。

## **10、公允价值计量**

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## **11、存货**

### **（1）存货的分类**

存货主要包括产库存商品、发出商品等。

### **（2）存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### **（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## **12、长期股权投资**

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资

的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单



位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）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。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；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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注四、17、长期资产减值。

## 13、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计

提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	2-10	5.00	9.50-47.50
运输工具	10	5.00	9.50
电子设备、办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态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。

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

## 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、无形资产

### （1）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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	直线法
软件	5-10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

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。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，

形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

### **17、长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **18、长期待摊费用**

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

## 21、收入

本企业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本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本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，本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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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，则本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，本公司考虑下列迹象：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。

本公司收入确认具体方法：

（1）广告发布业务收入：公司承接业务后，按照客户的要求选择媒体投放广告，与客户确认投放计划，在广告见诸媒体后确认广告收入；

（2）广告代理经营业务收入：公司与客户签订代理经营合同，按照合同约定的期限、金额分期确认收入；

（3）电视购物服务收入：公司与客户签订电视购物频道商品投放合同，约定待投放的商品名称、规格、型号等，相关商品广告在电视购物频道播出后，第三方通过指定方式订购商品后确认服务收入；

（4）电视购物代理收入：公司与客户签订电视购物频道代理经营合同，按照合同约定的期限、金额分期确认收入；

（5）商品销售收入：收入在公司将产品交付客户（自提）或运送至合同约

定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

## **22、合同成本**

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## **23、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **24、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **25、租赁**

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

### **(1) 本公司作为承租人**

#### **① 初始计量**

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

#### **② 后续计量**

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

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

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

#### **③ 短期租赁和低价值资产租赁**

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产

租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2） 本公司作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

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

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

### （1） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

#### ①企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号

——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。上述准则解释的规定与本公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

无

五、税项

1、主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
文化事业建设费	按含税广告服务收入扣除含税广告发布费后差额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

本公司享有进项税额加计5%税收优惠。根据《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告2023年第1号）、《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）第七条规定和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第87号）规定：允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

本公司享有研发费用加计100%扣除优惠政策。根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号）第一条规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

本公司享有小型微利企业所得税优惠政策，根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）第一条规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2023.12.31	2023.1.1
库存现金		
银行存款	5,646,562.60	6,137,455.71
其他货币资金		
合计	5,646,562.60	6,137,455.71
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

## 2、应收票据

项目	2023.12.31	2023.1.1
银行承兑汇票		1,000,000.00
商业承兑汇票		
小计		1,000,000.00
减：坏账准备		
合计		1,000,000.00

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023.12.31				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	7,554,459.10	58.31	6,102,846.35	80.78	1,451,612.75
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,401,494.56	41.69	571,635.15	10.58	4,829,859.41
其中：账龄组合	3,314,349.23	25.58	571,635.15	17.25	2,742,714.08
关联方往来组合	2,087,145.33	16.11			2,087,145.33
合计	12,955,953.66	100.00	6,674,481.50	51.52	6,281,472.16

(续)

类别	2023.1.1				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	15,365,450.10	64.86	5,579,346.35	36.31	9,786,103.75
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,323,853.46	35.14	1,469,562.51	17.65	6,854,290.95
其中：账龄组合	6,495,697.90	27.42	1,469,562.51	22.62	5,026,135.39

类别	2023.1.1				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
关联方往来组合	1,828,155.56	7.72			1,828,155.56
合计	23,689,303.56	100.00	7,048,908.86	29.76	16,640,394.70

①年末单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2023.12.31 余额	预期信用损失	计提比例 (%)	计提理由
北京阳光嘉成传媒广告有限公司	4,397,923.60	4,397,923.60	100.00	预计无法收回
河南光合信息技术有限公司	455,000.00	455,000.00	100.00	预计无法收回
北京华寅博纳信息技术有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
河南惟精企业管理咨询有限公司	351,999.00	351,999.00	100.00	预计无法收回
河南创润经略文化传媒有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
新密银基房地产有限公司	1,275,847.50	637,923.75	50.00	收回可能性
河南买卖多电子商务有限公司	813,689.00			收回可能性
合计	7,554,459.10	6,102,846.35	—	

②组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2023.12.31			2023.1.1		
	账面余额	比例 (%)	预期信用损失	账面余额	比例 (%)	预期信用损失
1 年以内	3,276,814.76	98.87	554,921.18	6,454,257.65	99.36	1,454,437.17
1 至 2 年	37,534.47	1.13	16,713.97	38,841.00	0.60	14,013.88
2 至 3 年				2,599.25	0.04	1,111.46
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	3,314,349.23	100.00	571,635.15	6,495,697.90	100.00	1,469,562.51

③组合中，按其他组合计提预期信用损失的应收账款

项目	2023.12.31			2023.1.1		
	账面余额	占应收账款比例	预期信用损失	账面余额	占应收账款比例	预期信用损失

项目	2023.12.31			2023.1.1		
	账面余额	占应收账款比例	预期信用损失	账面余额	占应收账款比例	预期信用损失
关联方往来组合	2,087,145.33	16.11		1,828,155.56	7.72	
合 计	2,087,145.33	16.11		1,828,155.56	7.72	

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	2023.12.31 余额	占期末应收账款的比例(%)	预期信用损失
北京阳光嘉成传媒广告有限公司	非关联方	4,397,923.60	33.95	4,397,923.60
新密银基房地产有限公司	非关联方	1,275,847.50	9.85	637,923.75
河南唐宫文创传媒有限公司	关联方	929,213.37	7.17	
河北中泰华安信息安全技术有限公司	关联方	900,000.00	6.95	
河南广播电视新媒体集团有限公司	关联方	898,942.19	6.94	
合计		8,401,926.66	64.85	5,035,847.35

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023.12.31		2023.1.1	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,874,322.12	99.45	549,887.75	96.15
1 至 2 年	40,000.00	0.37	22,000.00	3.85
2 至 3 年	20,000.00	0.18		
3 年以上				
合计	10,934,322.12	100.00	571,887.75	100.00

(2) 预付款项期末余额前 5 名客户列示如下

单位名称	与公司关系	2023.12.31 账面余额	未结算原因
上海盟聚信息科技有限公司	非关联方	3,350,024.17	预付账款
河南雨木文化传媒有限公司	非关联方	1,640,000.00	预付账款
河南过来看看文化传媒有限公司	非关联方	1,500,000.00	预付账款
北京数众新合网络科技有限公司	非关联方	1,452,575.64	预付账款
河南广电发射塔管理有限公司	关联方	1,000,000.00	预付账款
合 计	—	8,942,599.81	—



## 5、其他应收款

项目	2023.12.31	2023.1.1
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,839,704.50	2,839,491.83
减：预期信用损失	957,098.39	438,176.51
合计	1,882,606.11	2,401,315.32

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

### ①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	2023.12.31	2023.1.1
保证金及押金	2,760,702.21	2,808,291.83
关联方往来款	29,811.00	
代扣代缴五险一金	11,486.29	
备用金	37,705.00	31,200.00
小计	2,839,704.50	2,839,491.83
减：预期信用损失	957,098.39	438,176.51
合计	1,882,606.11	2,401,315.32

### ②其他应收款按账龄列示

账龄	2023.12.31			2023.1.1		
	账面余额	比例 (%)	预期信用损失	账面余额	比例 (%)	预期信用损失
1 年以内	127,952.29	4.50	38,869.01	1,988,391.83	70.03	438,176.51
1 至 2 年	1,880,652.21	66.23	918,229.38	851,100.00	29.97	
2 至 3 年	831,100.00	29.27				
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	2,839,704.50	100.00	957,098.39	2,839,491.83	100.00	438,176.51

### ③其他应收款按预期信用损失计提方法分类披露

类别	2023.12.31		
	账面余额	预期信用损失	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,839,704.50	100.00	957,098.39	33.70	1,882,606.11
其中：账龄组合					
备用金、押金组合	2,809,893.50	98.95	947,499.30	33.72	1,862,394.20
关联方往来组合	29,811.00	1.05	9,599.09	32.20	20,211.91
合计	2,839,704.50	100.00	957,098.39	33.70	1,882,606.11

（续）

类别	2023.1.1				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,839,491.83	100.00	438,176.51	15.43	2,401,315.32
其中：账龄组合					
备用金、押金组合	2,839,491.83	100.00	438,176.51	15.43	2,401,315.32
关联方往来组合					
合计	2,839,491.83	100.00	438,176.51	15.43	2,401,315.32

1）单项计提预期信用损失的其他应收款情况：无

2）组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的其他应收款：无

3）组合中，按其他组合计提预期信用损失的其他应收款

项目	2023.12.31			2023.1.1		
	账面余额	占其他应收款比例	预期信用损失	账面余额	占其他应收款比例	预期信用损失
备用金、押金组合	2,809,893.50	98.95	947,499.30	2,839,491.83	100.00	438,176.51
关联方往来组合	29,811.00	1.05	9,599.09			
合 计	2,839,704.50	100.00	957,098.39	2,839,491.83	100.00	438,176.51

④其他应收款预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
--------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	438,176.51			438,176.51
本期计提	518,921.88			518,921.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	957,098.39			957,098.39

④ 按欠款方归集的年末其他应收款前五名情况

单位名称	款项性质	2023.12.31	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	预期信用损失年末余额
河南中原铁道文化传媒有限公司	保证金	2,145,500.00	75.55	905,704.68
河南空港商旅服务有限公司	保证金	520,000.00	18.31	
河南广电投资有限公司	往来款	20,766.00	0.73	7,547.30
北京有竹居网络技术有限公司	保证金	20,052.21	0.71	7,295.01
河南云业信息技术有限公司	保证金	20,000.00	0.70	10,000.00
合计	——	2,726,318.21	96.00	930,546.99

6、存货

(1) 存货分类

项目	2023.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,119,877.66		1,119,877.66
发出商品	55,632.78		55,632.78
合计	1,175,510.44		1,175,510.44

(续)

项目	2023.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	578,113.33		578,113.33
发出商品	2,713.76		2,713.76
合计	580,827.09		580,827.09

7、其他流动资产

项目	2023.12.31	2023.1.1
待抵进项税额	6,722.92	6,968.79
待摊费用-房租租金		1,626.42
合计	6,722.92	8,595.21

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	2023.12.31	2023.1.1
对合营企业投资		
对联营企业投资	8,635,499.22	8,428,716.41
小 计	8,635,499.22	8,428,716.41
减：长期股权投资减值准备		
合 计	8,635,499.22	8,428,716.41

### (2) 联营企业和合营企业投资明细

被投资单位	投资成本	2023.1.1 余额	本期变动情况		
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他权益变动
一、合营企业					
二、联营企业	8,054,540.00	8,428,716.41	154,540.00	52,242.81	
洛阳龙门奇妙游文化产业发展有限公司	3,000,000.00	2,973,211.28		26,788.72	
河南广电银龙水务有限公司	4,900,000.00	5,455,505.13		25,454.09	
河南多氟科技有限公司	154,540.00		154,540.00		
合 计	8,054,540.00	8,428,716.41	154,540.00	52,242.81	

续：

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	2023.12.31 余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	2023.12.31 净额	备注
一、合营企业						
二、联营企业		8,635,499.22			8,635,499.22	
洛阳龙门奇妙游文化产业发展有限公司		3,000,000.00			3,000,000.00	
河南广电银龙水务有限公司		5,480,959.22			5,480,959.22	
河南多氟科技有限公司		154,540.00			154,540.00	

合 计		8,635,499.22			8,635,499.22
-----	--	--------------	--	--	--------------

## 9、固定资产

项目	2023.12.31	2023.1.1
固定资产	2,071,351.80	1,212,527.83
固定资产清理		
合计	2,071,351.80	1,212,527.83

### (1) 固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子、办公及其他	合计
一、账面原值				
1、2023.1.1 余额	796,101.43	505,454.81	177,658.81	1,479,215.05
2、本年增加金额	1,142,253.69		536,439.72	1,678,693.41
(1) 购置	1,142,253.69		536,439.72	1,678,693.41
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额		139,083.14		139,083.14
(1) 处置或报废		139,083.14		139,083.14
(2) 其他				
4、2023.12.31 余额	1,938,355.12	366,371.67	714,098.53	3,018,825.32
二、累计折旧				
1、2023.1.1 余额	26,570.71	105,961.04	134,155.47	266,687.22
2、本年增加金额	312,666.48	54,550.00	66,686.64	433,903.12
(1) 计提	312,666.48	54,550.00	66,686.64	433,903.12
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额		49,077.63		49,077.63
(1) 处置或报废		49,077.63		49,077.63
(2) 其他				
4、2023.12.31 余额	339,237.19	111,433.41	200,842.11	651,512.71
三、减值准备				
1、2023.1.1 余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				

项目	机器设备	运输设备	电子、办公及其他	合计
4、2023.12.31 余额				
四、账面价值				
1、2023.12.31 账面价值	1,599,117.93	254,938.26	513,256.42	2,367,312.61
2、2023.1.1 账面价值	769,530.72	399,493.77	43,503.34	1,212,527.83

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	专利权	软件	特许权	合计
一、账面原值				
1、2023.1.1 余额		159,150.94		159,150.94
2、本年增加金额	54,716.98	18,786.11		73,503.09
(1) 购置	54,716.98	18,786.11		73,503.09
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、2023.12.31 余额	54,716.98	177,937.05		232,654.03
二、累计摊销				
1、2023.1.1 余额		103,553.44		103,553.44
2、本年增加金额	4,103.64	8,344.71		12,448.35
(1) 计提	4,103.64	8,344.71		12,448.35
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、2023.12.31 余额	4,103.64	111,898.15		116,001.79
三、减值准备				
1、2023.1.1 余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、2023.12.31 余额				

项目	专利权	软件	特许权	合计
四、账面价值				
1、2023.12.31 账面价值	50,613.34	66,038.90		116,652.24
2、2023.1.1 账面价值		55,597.50		55,597.50

#### 11、长期待摊费用

项目	2023.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31
五粮液陈列装置	233,404.92	14,851.49	114,277.96		133,978.45
装饰装修工程		411,598.54	35,700.87		375,897.67
合计	233,404.92	426,450.03	149,978.83		509,876.12

#### 12、递延所得税资产

项目	2023.12.31		2023.1.1	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,907,894.97	7,631,579.89	1,871,771.34	7,487,085.37
合计	1,907,894.97	7,631,579.89	1,871,771.34	7,487,085.37

#### 13、其他非流动资产

项目	2023.12.31			2023.1.1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款				216,938.05		216,938.05
合计				216,938.05		216,938.05

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款按账龄列示

账龄	2023.12.31		2023.1.1	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,373,258.05	43.87	10,304,483.11	99.06
1 至 2 年	4,289,172.28	55.79	97,493.72	0.94
2 至 3 年	26,174.72	0.34		
3 年以上				
合计	7,688,605.05	100.00	10,401,976.83	100.00

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

客户名称	2023.12.31	账龄	未偿还的原因
河南中原铁道文化传媒有限公司	1,477,876.85	1-2 年	尚未结算
河南空港商旅服务有限公司	678,597.59	1-2 年	尚未结算
河南广播电视台	1,076,757.31	1-2 年	尚未结算

河南空港雅仕维传媒有限公司	712,853.83	1-2 年	尚未结算
合 计	3,946,085.58		—

## 15、预收款项

项目	2023.12.31	2023.1.1
1 年以内		100,764.00
1 年以上		3,400.07
合计		104,164.07

## 16、合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	2023.12.31	2023.1.1
广告服务费	1,322,801.01	1,884,701.77
其他服务费	42,630.19	
合计	1,365,431.20	1,884,701.77

(2) 账龄超过 1 年且重要的合同负债：无

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2023.1.1	本年增加	本年减少	2023.12.31
一、短期薪酬	293,358.41	6,969,384.47	6,867,693.48	395,049.40
二、离职后福利-设定提存计划		441,148.82	441,148.82	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	293,358.41	7,410,533.29	7,308,842.30	395,049.40

### (2) 短期薪酬列示

项目	2023.1.1	本年增加	本年减少	2023.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	293,358.41	6,075,678.14	5,973,987.15	395,049.40
2、职工福利费		328,080.85	328,080.85	
3、社会保险费		238,088.83	238,088.83	
其中：医疗保险费		210,332.03	210,332.03	
工伤保险费		4,584.68	4,584.68	
生育保险费		23,172.12	23,172.12	
4、补充商业保险				
5、住房公积金		326,983.00	326,983.00	



项目	2023.1.1	本年增加	本年减少	2023.12.31
6、工会经费和职工教育经费		553.65	553.65	
7、其他短期薪酬				
合计	293,358.41	6,969,384.47	6,867,693.48	395,049.40

(3) 设定提存计划列示

项目	2023.1.1	本年增加	本年减少	2023.12.31
1、基本养老保险		423,165.28	423,165.28	
2、失业保险费		17,983.54	17,983.54	
3、企业年金缴费				
合计		441,148.82	441,148.82	

**18、应交税费**

项目	2023.12.31	2023.1.1
增值税	546.41	
土地使用税	43.20	
企业所得税	108,556.01	127,714.69
房产税	98.56	
印花税	1,788.56	
个人所得税	13,306.25	19,333.30
合计	124,338.99	147,047.99

**19、其他应付款**

项目	2023.12.31	2023.1.1
应付利息		
应付股利		
其他应付款	882,252.95	1,420,504.45
合计	882,252.95	1,420,504.45

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	2023.12.31	2023.1.1
保证金	840,062.00	1,372,117.00
社保款	30,898.45	29,074.77
往来款	5,000.00	

项目	2023.12.31	2023.1.1
工会经费	6,267.50	6,267.50
其他	25.00	13,045.18
合计	882,252.95	1,420,504.45

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

## 20、其他流动负债

项目	2023.12.31	2023.1.1
待转销项税	79,537.87	
合计	79,537.87	

## 21、股本

项目	2023.1.1	本年增减变动（+、-）					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

## 22、资本公积

项目	2023.1.1	本年增加	本年减少	2023.12.31
股本溢价	2,952,878.74			2,952,878.74
合计	2,952,878.74			2,952,878.74

## 23、盈余公积

项目	2023.1.1	本年增加	本年减少	2023.12.31
法定盈余公积	271,878.28	300,362.75		572,241.03
合计	271,878.28	300,362.75		572,241.03

## 24、未分配利润

项目	2023.12.31	2023.1.1
调整前上年末未分配利润	1,882,921.29	656,440.54
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	1,882,921.29	656,440.54
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,664,935.62	1,362,756.39
减：提取法定盈余公积	300,362.75	136,275.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		

项目	2023.12.31	2023.1.1
年末未分配利润	4,247,494.16	1,882,921.29

## 25、营业收入和营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,757,763.33	87,824,428.56	121,777,601.42	114,939,165.57
其他业务	298,690.43	421,530.31	1,026,072.89	340,569.84
合计	104,056,453.76	88,245,958.87	122,803,674.31	115,279,735.41

## 26、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	12,775.92	10,214.53
教育费附加	5,475.39	4,377.66
地方教育费附加	3,650.26	2,918.43
文化事业建设费	239,189.17	16,270.91
房产税	788.51	591.38
土地使用税	345.60	259.20
车船使用税	420.00	
印花税	37,491.21	56,962.20
合计	300,136.06	91,594.31

## 27、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,384,526.66	1,519,343.98
保险与公积金	521,823.11	
职工福利 与职工教育经费	279.50	1,974.00
办公费	204,762.01	35,139.64
交通费		664.50
差旅费	40,056.03	21,234.55
劳务费	55,579.29	68,750.00
业务招待费	40,693.90	10,400.00
车辆使用费	8,671.35	
中介机构费	500.00	
折旧费	331,237.95	20,550.64
服务费	291,008.02	

项目	2023 年度	2022 年度
维修费	23,934.07	
宣传推广费		9,718.44
租赁费	2,877.06	
水电、冷暖、物业费用	117,476.09	51,064.45
网络、通讯费	6,440.00	
运杂费	219,211.55	
制作费	57,056.27	179,206.07
其他	103,133.02	120.89
合 计	5,409,265.88	1,918,167.16

## 28、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,916,850.83	2,387,747.07
保险与公积金	351,338.66	
职工福利	327,801.35	91,247.00
办公费	62,250.92	22,911.84
交通费		624.38
差旅费	61,945.59	6,734.84
水电、冷暖、物业费用	231,567.16	
网络通讯费	8,393.76	
劳务费		3,000.00
招待费	170,698.00	16,214.50
车辆使用费	45,926.73	9,664.61
职工教育经费	553.65	621.00
会务费	4,139.69	
办公场所租赁费	485,760.59	
中介机构费	2,196,236.12	436,702.34
折旧费	117,755.53	52,188.52
修理费	24,958.71	
劳动保护费	3,249.75	294.00
诉讼费	94,063.11	
费用摊销	35,700.87	
服务费	193,413.48	
维护费	1,388.12	

项目	2023 年度	2022 年度
宣传推广费	7,405.09	
大楼杂费	1,466.85	
党组织工作经费	653.21	
其他	32,035.00	3,366.04
合 计	6,375,552.77	3,031,316.14

### 29、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
人工薪酬	873,764.71	1,296,477.24
研发设备折旧	7,018.32	6,415.08
技术服务费	111,465.53	7,575.62
其他费用	66,603.93	2,330.10
合计	1,058,852.49	1,312,798.04

### 30、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用		
减：利息收入	13,557.06	36,749.44
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	10,974.03	10,122.83
其他		
合计	-2,583.03	-26,626.61

### 31、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
税收减免加计抵减	267,533.77	690,618.97
个人手续费返还		1,466.08
社保返还（含稳岗、复工）	11,133.02	12,056.70
其他	150.00	
合计	278,816.79	704,141.75

### 32、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	52,242.81	469,672.15
合计	52,242.81	469,672.15

**33、信用减值损失**

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款减值损失	454,427.36	-813,415.87
其他应收款坏账损失	-518,921.88	-435,529.21
合计	-64,494.52	-1,248,945.08

**34、资产处置收益**

项目	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置利得		-104,880.61
合计		-104,880.61

**35、营业外收入**

项目	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年非经常性损益的金额
非流动性资产处置利得	31,879.07		31,879.07
其中：非流动资产毁损报废利得	31,879.07		31,879.07
营业款盈余	500.00		500.00
盘盈利得	0.01		0.01
其他	1.04	3.17	1.04
合计	32,380.12	3.17	32,380.12

**36、营业外支出**

项目	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年非经常性损益的金额
赔偿支出	16,300.00		16,300.00
对外捐赠	102,280.40	2,998.00	102,280.40
罚没支出	175.02	39.00	175.02
债务重组损失	80,000.00		80,000.00
合计	198,755.42	3,037.00	198,755.42

**37、所得税费用**

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	88,426.69	-56,875.88
递延所得税费用	-36,123.63	-292,236.27
合计	52,303.06	-349,112.15

**会计利润与所得税费用调整过程：**

项目	2023 年度
利润总额	2,473,840.80

项目	2023 年度
按法定/适用税率计算的所得税费用	618,460.20
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-20,129.32
非应税收入的影响	-13,060.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,043.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响的披露	-235,185.12
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	145,522.44
小微企业因素的影响	-434,224.00
其他	-36,123.66
所得税费用	52,303.06

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
往来款	53,889.75	3,038,055.52
政府补助	11,133.02	12,056.70
营业外收入	651.05	3.17
利息收入	13,557.06	36,749.44
合计	79,230.88	3,086,864.83

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
付现管理费用	3,359,910.81	514,492.55
付现销售费用	1,329,321.69	129,892.47
付现研发费用	232,716.79	9,905.72
付现手续费	10,999.03	10,122.83
付现营业外支出	18,955.02	3,037.00
付现个人所得税	256,511.37	
支付备用金、往来及其他	560,755.65	329,664.52
合计	5,769,170.36	997,115.09

### 39、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
------	---------	---------

补充资料	2023 年度	2022 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,421,537.74	1,362,756.39
加：资产减值准备		
信用减值损失	64,494.52	1,248,945.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	431,003.31	101,808.41
使用权资产折旧		
无形资产摊销	12,448.35	6,415.08
长期待摊费用摊销	149,978.83	96,259.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		104,880.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-31,879.07	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-52,242.81	-469,672.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-36,123.63	-292,236.27
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）	-594,683.35	-274,674.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,629,313.20	-10,278,601.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,836,878.83	4,930,505.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	156,968.26	-3,463,614.36
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,646,562.60	6,137,455.71
减：现金的年初余额	6,137,455.71	12,822,848.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-490,893.11	-6,685,392.74

**（2）现金及现金等价物的构成**

项目	2023.12.31	2023.1.1
一、现金	5,646,562.60	6,137,455.71



项目	2023.12.31	2023.1.1
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,646,562.60	6,137,455.71
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、年末现金及现金等价物余额	5,646,562.60	6,137,455.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 40、所有权或使用权受限制的资产

本公司无所有权或使用权受限制的资产。

#### 七、合并范围的变更

本公司本年新增子公司 2 个，分别是河南一元万象科技有限公司和中为创新（河南）科技有限公司。具体见本财务报表附注八、在其他主体中的权益情况。

#### 八、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本（万元）	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
河南一元万象科技有限公司	郑州	郑州	300.00	信息咨询服务、技术开发、人工智能等	60.00		60.00	投资取得
中为创新（河南）科技有限公司	郑州	郑州	300.00	广告发布；广告制作；广告设计、代理等	51.00		51.00	投资取得

#### 九、关联方及关联交易

##### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
河南广电传媒控股集团有限责任公司	郑州	其他金融业	50,000.00	98.00	98.00

##### 2、本公司的子公司情况

具体见本财务报表附注八、在其他主体中的权益情况。

##### 3、本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系
洛阳龙门奇妙游文化产业发展有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
河南广电银龙水务有限公司	联营企业
河南多氟科技有限公司	联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南大象融媒体技术有限公司	受同一最终控制方控制
河南广播电视新媒体集团有限公司	受同一最终控制方控制
河南智象群文化传媒有限公司	受同一最终控制方控制
河南唐宫文创科技集团有限公司	受同一最终控制方控制
河南新农村绿之肴农业有限公司	受同一最终控制方控制
河南广电发射塔管理有限公司	受同一最终控制方控制
河南广电投资有限公司	受同一最终控制方控制
河南大象融媒体集团有限公司	受同一最终控制方控制
河南唐宫文创国际发展有限公司	受同一最终控制方控制
河南都市频道传媒有限公司	受同一最终控制方控制
河南康广文化传媒有限公司	受同一最终控制方控制
河南交广融媒信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
河南交通广播车友俱乐部商务有限公司	受同一最终控制方控制
河南智象谷企业孵化器有限公司	受同一最终控制方控制

#### 5、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
河南交广融媒信息科技有限公司	销售商品	商品销售收入	1,266.55	
河南大象融媒体技术有限公司福塔分公司	销售商品	商品销售收入	60,717.24	
河南广播电视新媒体集团有限公司	销售商品	商品销售收入	955.76	
河南大象融媒体集团有限公司	提供服务	广告收入	72,641.50	
河南智象群文化传媒有限公司	提供服务	广告收入	5,660.38	
河南唐宫文创国际发展有限公司	提供服务	其他业务收入	18,457.20	75,471.70
河南广播电视新媒体集团有限公司	提供服务	服务业务收入		769,350.33
合计			159,698.63	844,822.03

##### ②采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
-----	--------	--------	---------	---------

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
河南都市频道传媒有限公司	接受服务	影视制作成本	405,660.38	
河南康广文化传媒有限公司	接受服务	广告成本	448,113.21	
河南大象融媒体技术有限公司乡村频道分公司	接受服务	广告成本	123,400.27	
河南大象融媒体技术有限公司乡村频道分公司	接受服务	服务业务成本	30,017.55	
河南唐宫文创科技集团有限公司	采购商品	服务业务成本		61,584.07
河南广电传媒控股集团有限责任公司	接受服务	服务费用	99,009.90	
河南大象融媒体集团有限公司	接受服务	服务费用	1,886,792.45	
河南大象融媒体集团有限公司	接受服务	房租	667,017.52	
河南智象谷企业孵化器有限公司	接受服务	物业水电等	342,671.33	
合计			4,002,682.61	61,584.07

## (2) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南广播电视新媒体集团有限公司	受让固定资产	895,752.21	
河南大象融媒体集团有限公司	接受股权转让	154,540.00	

## 6、关联方往来余额情况

### (1) 关联方应收、预付款项

报表项目	关联方名称	2023.12.31	2023.1.1
应收账款	河南大象融媒体技术有限公司福塔分公司	26,475.00	
应收账款	河南大象融媒体技术有限公司乡村频道分公司	3,871.00	
应收账款	河南大象融媒体集团有限公司	12,000.00	
应收账款	河南智象群文化传媒有限公司	6,000.00	
应收账款	河南广播电视新媒体集团有限公司	900,022.19	898,942.19
应收账款	河南唐宫文创传媒有限公司	929,213.37	929,213.37
	合计	1,877,581.56	1,828,155.56
其他应收款	河南广电投资有限公司	20,766.00	
其他应收款	河南大象融媒体集团有限公司	3,545.00	
	合计	24,311.00	
预付款项	河南广电发射塔管理有限公司	1,000,000.00	

### (2) 关联方应付、预收款项

报表项目	关联方名称	2023.12.31	2023.1.1
------	-------	------------	----------

报表项目	关联方名称	2023.12.31	2023.1.1
应付账款	河南唐宫文创科技集团有限公司	63,675.22	63,675.22
	合计	63,675.22	63,675.22
其他应付款	河南新农村绿之肴农业有限公司	10,000.00	
	合计	10,000.00	
合同负债	河南新农村绿之肴农业有限公司	18,752.00	
	合计	18,752.00	

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至审计报告对外批准报出日，本公司无需要披露资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023.12.31				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	7,554,459.10	60.32	6,102,846.35	80.78	1,451,612.75
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,969,799.10	39.68	571,635.15	11.50	4,398,163.95
其中：账龄组合	2,414,349.23	19.28	571,635.15	23.68	1,842,714.08
关联方往来组合	2,555,449.87	20.40			2,555,449.87
合计	12,524,258.20	100.00	6,674,481.50	53.29	5,849,776.70

(续)

类别	2023.1.1				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	15,365,450.10	64.86	5,579,346.35	36.31	9,786,103.75
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,323,853.46	35.14	1,469,562.51	17.65	6,854,290.95

类别	2023.1.1				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：账龄组合	6,495,697.90	27.42	1,469,562.51	22.62	5,026,135.39
关联方往来组合	1,828,155.56	7.72			1,828,155.56
合计	23,689,303.56	100.00	7,048,908.86	29.76	16,640,394.70

①年末单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2023.12.31 余额	预期信用损失	计提比例 (%)	计提理由
北京阳光嘉成传媒广告有限公司	4,397,923.60	4,397,923.60	100.00	预计无法收回
河南光合信息技术有限公司	455,000.00	455,000.00	100.00	预计无法收回
北京华寅博纳信息技术有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
河南惟精企业管理咨询有限公司	351,999.00	351,999.00	100.00	预计无法收回
河南创润经略文化传媒有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
新密银基房地产有限公司	1,275,847.50	637,923.75	50.00	收回可能性
河南买卖多电子商务有限公司	813,689.00			收回可能性
合计	7,554,459.10	6,102,846.35	—	

②组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2023.12.31			2023.1.1		
	账面余额	比例 (%)	预期信用损失	账面余额	比例 (%)	预期信用损失
1 年以内	2,376,814.76	98.45	554,921.18	6,454,257.65	99.36	1,454,437.17
1 至 2 年	37,534.47	1.55	16,713.97	38,841.00	0.60	14,013.88
2 至 3 年				2,599.25	0.04	1,111.46
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	2,414,349.23	100.00	571,635.15	6,495,697.90	100.00	1,469,562.51

③组合中，按其他组合计提预期信用损失的应收账款

项目	2023.12.31	2023.1.1
----	------------	----------

	账面余额	占应收账款比例	预期信用损失	账面余额	占应收账款比例	预期信用损失
备用金、押金组合						
关联方往来组合	2,555,449.87	20.40		1,828,155.56	7.72	
合 计	2,555,449.87	20.40		1,828,155.56	7.72	

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	2023.12.31 余额	占期末应收账款的比例(%)	预期信用损失
北京阳光嘉成传媒广告有限公司	非关联方	4,397,923.60	35.12	4,397,923.60
新密银基房地产有限公司	非关联方	1,275,847.50	10.19	637,923.75
河南唐宫文创传媒有限公司	关联方	929,213.37	7.42	
河南广播电视新媒体集团有限公司	关联方	898,942.19	7.18	
河南买卖多电子商务有限公司	非关联方	813,689.00	6.50	
合计		8,315,615.66	66.41	5,035,847.35

## 2、 其他应收款

项目	2023.12.31	2023.1.1
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,818,109.50	2,839,491.83
减：预期信用损失	957,098.39	438,176.51
合计	1,861,011.11	2,401,315.32

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	2023.12.31	2023.1.1
保证金及押金	2,742,652.21	2,808,291.83
关联方往来款	26,266.00	
代扣代缴五险一金	11,486.29	
备用金	37,705.00	31,200.00
小计	2,818,109.50	2,839,491.83

款项性质	2023.12.31	2023.1.1
减：预期信用损失	957,098.39	438,176.51
合计	1,861,011.11	2,401,315.32

②其他应收款按账龄列示

账龄	2023.12.31			2023.1.1		
	账面余额	比例 (%)	预期信用损失	账面余额	比例 (%)	预期信用损失
1 年以内	106,357.29	3.77	38,869.01	1,988,391.83	70.03	438,176.51
1 至 2 年	1,880,652.21	66.73	918,229.38	851,100.00	29.97	
2 至 3 年	831,100.00	29.50				
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	2,818,109.50	100.00	957,098.39	2,839,491.83	100.00	438,176.51

③其他应收款按预期信用损失计提方法分类披露

类别	2023.12.31				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,818,109.50	100.00	957,098.39	33.96	1,861,011.11
其中：账龄组合					
备用金、押金组合	2,791,843.50	99.07	947,499.30	33.94	1,844,344.20
关联方往来组合	26,266.00	0.93	9,599.09	36.55	16,666.91
合计	2,818,109.50	100.00	957,098.39	33.96	1,861,011.11

(续)

类别	2023.1.1				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,839,491.83	100.00	438,176.51	15.43	2,401,315.32
其中：账龄组合					

类别	2023.1.1				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
备用金、押金组合	2,839,491.83	100.00	438,176.51	15.43	2,401,315.32
关联方往来组合					
合计	2,839,491.83	100.00	438,176.51	15.43	2,401,315.32

1) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况：无

2) 组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的其他应收款：无

3) 组合中，按其他组合计提预期信用损失的其他应收款

项目	2023.12.31			2023.1.1		
	账面余额	占其他 应收款 比例	预期信用损 失	账面余额	占其他 应收款 比例	预期信用损 失
备用金、押金组合	2,791,843.50	99.07	947,499.30	2,839,491.83	100.00	438,176.51
关联方往来组合	26,266.00	0.93	9,599.09			
合 计	2,818,109.50	100.00	957,098.39	2,839,491.83	100.00	438,176.51

④其他应收款预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	438,176.51			438,176.51
本期计提	518,921.88			518,921.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	957,098.39			957,098.39

⑤按欠款方归集的年末主要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023.12.31	占其他应收款年末余 额合计数的比例（%）	预期信用损失 年末余额
河南中原铁道文化传媒有限公司	保证金	2,145,500.00	76.13	905,704.68
河南空港商旅服务有限公司	保证金	520,000.00	18.45	



单位名称	款项性质	2023.12.31	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	预期信用损失年末余额
合计	——	2,665,500.00	94.58	905,704.68

### 3、 长期股权投资

#### （1）长期股权投资分类

项 目	2023.12.31	2023.1.1
对子公司投资	1,800,000.00	
对合营企业投资		
对联营企业投资	8,635,499.22	8,428,716.41
小 计	10,435,499.22	8,428,716.41
减：长期股权投资减值准备		
合 计	10,435,499.22	8,428,716.41

#### （2）子公司投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2023.1.1	增减变动	2023.12.31 余额
河南一元万象科技有限公司	成本法	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00
合 计		1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00

续：

被投资单位	持股比例%	表决权比例%	年末减值准备	本年计提减值准备	2023.12.31 净额
河南一元万象科技有限公司	60.00	60.00			1,800,000.00
合 计	——	——			1,800,000.00

#### （3）联营企业和合营企业投资明细

被投资单位	投资成本	2023.1.1 余额	本期变动情况		
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他权益变动
一、合营企业					
二、联营企业	8,054,540.00	8,428,716.41	154,540.00	52,242.81	
洛阳龙门奇妙游文化产业发展有限公司	3,000,000.00	2,973,211.28		26,788.72	
河南广电银龙水务有限公司	4,900,000.00	5,455,505.13		25,454.09	
河南多氟科技有限公司	154,540.00		154,540.00		
合 计	8,054,540.00	8,428,716.41	154,540.00	52,242.81	

续：

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	2023.12.31 余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	2023.12.31 净额	备注
一、合营企业						
二、联营企业		8,635,499.22			8,635,499.22	
洛阳龙门奇妙游文化产业发展有限公司		3,000,000.00			3,000,000.00	
河南广电银龙水务有限公司		5,480,959.22			5,480,959.22	
河南多氟科技有限公司		154,540.00			154,540.00	
合 计		8,635,499.22			8,635,499.22	

#### 4、 营业收入和营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,831,348.24	87,824,428.56	121,777,601.42	114,939,165.57
其他业务	421,778.53	421,530.31	1,026,072.89	340,569.84
合计	103,253,126.77	88,245,958.87	122,803,674.31	115,279,735.41

#### 十三、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

#### 十四、补充资料

##### 1、非经常性损益

项 目	2023 年度	2022 年度
非流动性资产处置损益	31,879.07	-104,880.61
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）	11,133.02	12,056.70
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项 目	2023 年度	2022 年度
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-80,000.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-118,254.37	-1,567.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	150.00	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>-155,092.28</b>	<b>-94,391.66</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	-38,773.07	-23,597.92
非经常性损益净额	-116,319.21	-70,793.74
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
<b>合 计</b>	<b>-116,319.21</b>	<b>-70,793.74</b>

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	10.08	5.58	0.13	0.07	0.13	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.52	5.87	0.14	0.07	0.14	0.07

公司名称：河南广电通用传媒股份有限公司

日期：2024 年 4 月 29 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

##### 会计政策变更：

##### ①企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。上述准则解释的规定与本公司财务报表无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	31,879.07
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）	11,133.02
债务重组损益	-80,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-118,254.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	150.00
非经常性损益合计	-155,092.28
减：所得税影响数	-38,773.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-116,319.21

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用