



广电通用

NEEQ:870500

河南广电通用传媒股份有限公司

半年度报告

2024

## 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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	83
附件 II	融资情况 .....	83

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	公司信息披露负责人办公室

## 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公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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	HeNanGeneralMediaCo.,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	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
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	0371-65887262		
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 6 楼	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 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

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。

#### (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	23,909,016.01	52,565,982.63	-54.52%
毛利率%	24.44%	19.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	247,455.38	3,849,384.17	-93.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	493,827.27	3,930,278.49	-87.44%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌	0.89%	14.24%	-

公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率%(依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)	1.77%	14.52%	-
基本每股收益	0.01	0.19	-93.56%
<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	33,550,427.53	39,464,431.51	-14.99%
负债总计	4,462,287.21	10,535,215.46	-57.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,020,069.31	27,772,613.93	0.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.39	0.79%
资产负债率%(母公司)	12.68%	27.01%	-
资产负债率%(合并)	13.30%	26.70%	-
流动比率	5.16	2.46	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
<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	-4,445,547.81	1,786,472.51	-348.85%
应收账款周转率	1.72	2.74	-
存货周转率	15.84	79.66	-
<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%	-14.99%	16.40%	-
营业收入增长率%	-54.52%	10.90%	-
净利润增长率%	-96.80%	46.24%	-

### 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	3,366,954.45	10.04%	5,646,562.6	14.31%	-40.37%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	-
应收账款	8,214,670.38	24.48%	6,281,472.16	15.92%	30.78%

存货	1,105,164.76	3.29%	1,175,510.44	2.98%	-5.98%
长期股权投资	5,643,550.68	16.82%	8,635,499.22	21.88%	-34.65%
固定资产	2,757,177.01	8.22%	2,367,312.61	6.00%	16.47%
在建工程		0.00%	0	0.00%	-
无形资产	109,192.86	0.33%	116,652.24	0.30%	-6.39%
商誉		0.00%	0	0.00%	-
短期借款		0.00%	0	0.00%	-
长期借款		0.00%	0	0.00%	-
其他应收款	203,950.99	0.61%	1,882,606.11	4.77%	-89.17%
应付账款	1,627,088.84	4.85%	7,688,605.05	19.48%	-78.84%
合同负债	1,371,343.45	4.09%	1,365,431.2	3.46%	0.43%
应付职工薪酬	272,487.9	0.81%	395,049.4	1.00%	-31.02%
应交税费	43,949.43	0.13%	124,338.9878	0.32%	-64.65%
其他应付款	1,147,417.59	3.42%	882,252.95	2.24%	30.06%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金减少40.37%，主要原因是公司装修费用和建设展示中心的费用。
- 2、应收账款增加30.78%，主要原因为部分收入未到结算时间，到期后客户会结算。
- 3、长期股权投资减少34.65%，主要原因是公司转让参股公司。
- 4、固定资产增加16.47%，主要是公司13楼装修。
- 5、其他应收款减少89.17%，主要是高铁项目和机场项目的保证金冲抵应付账款。
- 6、应付账款减少78.84%，主要是支付高铁项目和机场项目的未付款项。
- 7、应付职工薪酬减少31.02%，主要是上年末计提的年终奖已发放。
- 8、应交税费减少64.65%，主要是上年末计提的企业所得税已缴纳。
- 9、其他应付款增加30.06%，主要是收取客户的保证金。

## （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	23,909,016.01	-	52,565,982.63	-	-54.52%
营业成本	18,065,345.79	75.56%	42,258,803.97	80.39%	-57.25%
毛利率	24.44%	-	19.61%	-	-
销售费用	1,486,963.82	6.22%	1,471,917.06	2.80%	1.02%
管理费用	3,897,884.26	16.30%	2,367,077.08	4.50%	64.67%
研发费用	654,646.78	2.74%	380,373.61	0.72%	72.11%
财务费用	-833.79	0.00%	-3,393.24	-0.01%	75.43%
信用减值损失	905,704.68	3.79%	-91,125.49	-0.17%	1,093.91%
资产减值损失		0.00%			-

其他收益	3,389.74	0.01%	149,863.02	0.29%	-97.74%
投资收益	8,051.46	0.03%	148,615.37	0.28%	-94.58%
公允价值变动收益		0.00%			-
资产处置收益		0.00%	3,000	0.01%	-100.00%
汇兑收益		0.00%			-
营业利润	712,643.69	2.98%	6,021,013.91	11.45%	-88.16%
营业外收入	1,002.44	0.00%	0.4	0.00%	250,510.00%
营业外支出	322,887.84	1.35%	111,859.5	0.21%	188.65%
净利润	158,924.27	0.66%	4,958,998.05	9.43%	-96.80%
经营活动产生的现金流量净额	-4,445,547.81	-	1,786,472.51	-	-348.85%
投资活动产生的现金流量净额	2,165,939.66	-	-1,186,453.43	-	282.56%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	1,200,000.00	-	-100.00%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入减少 54.52%，主要原因是公司业务调整，减少广告相关的收入。
- 2、营业成本减少 57.25%，主要原因是公司业务调整，减少广告相关的收入，成本相应减少。
- 3、管理费用增加 64.67%，主要原因是公司人员增加，人员费用增加。
- 4、研发费用增加 72.11%，主要原因是公司业务调整，逐渐向高科技行业进行调整。
- 5、财务费用增加 75.43%，主要原因是利息减少。
- 6、信用减值损失减少 1093.91%，主要是公司其他应收款大部分已收回。
- 7、其他收益减少 97.74%，主要原因是 2024 年度取消了增值税加计扣除。
- 8、投资收益减少 94.58%，主要原因是转让参股公司。
- 9、营业利润减少 88.16%，主要原因是公司业务调整及管理费用增加。
- 10、资产处置收益减少 100%，主要原因是公司 2024 年无资产处置收益。
- 11、营业外收入增加 250510%，主要是公司收到政府补助 1000 元。
- 12、营业外支出增加 188.65%，主要原因是报废一批固定资产。
- 13、净利润减少 96.8%，主要原因是公司业务调整及管理费用增加。
- 14、经营活动产生的现金流量净额减少 348.85%，主要是公司业务调整，减少广告相关收入，且公司利润减少所致。
- 15、投资活动产生的现金流量净额增加 282.56%，主要公司转让参股公司。
- 16、筹资活动产生的现金流量净额减少 100%，主要是上年度公司成立子公司吸收投资。

## 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	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	2,528,470.69	2,398,951.47	2,287,264.16	-136,314.13
中为创新（河南）科技有限公司	子公司	网络技术服务；信息系统集成服务；组织文化艺术交流活动；企业管理咨询；企业形象策划；市场营销策划；项目策划与公	3,000,000	217,107.5	13,245.76	470,162.68	-69,398.90

		关服务；计算机及通讯设备租赁；动漫游戏开发；平面设计；技术进出口；软件开发；软件销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；电子产品销售。					
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	10,000,000	11,930,978.51	11,165,726.67	221,281.42	-178,161.00

		利相 相关咨 询服务					
河南多 氟科技 有限公 司	参 股公 司	技术 服务、 技术 开发、 技术 咨询、 技术 交流、 技术 转让、 技术 推广； 企业 管理 咨询； 信息 技术 咨询 服务。	5,000,000	1,385,425.97	-198,930.47	162,376.24	94,006.05

**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
河南广电银龙水务有限公司	不相关	投资收益
河南多氟科技有限公司	不相关	投资收益

**(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
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、机场视频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	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### （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	8,038,743.00	28.69%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	8,038,743.00	28.69%

##### 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	性质	案由	是否结案	涉案	是否形成	案件进展或
-----	----	----	------	----	------	-------

告索引				金额	预计负债	执行情况
2023-013、 2023-018、 2023-069、 2023-072、 2024-001、 2024-013、 2024-022、 2024-027	原告/申请人	合同纠纷	是	7,928,743	否	报告期内未结案，报告期后公司于2024年7月30日收到河南省高级人民法院民事裁定书，本案已审理终结。

**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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(三) 报告期内公司发生的关联交易情况**

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	11,000,000.00	2,327,959.66
销售产品、商品, 提供劳务	1,000,000.00	688,230.97
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	3,000,000.00	3,000,000.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司的关联交易利于公司持续稳定的经营，促进公司的正常发展，定价公允合理，未损害公司的利益。

#### （四） 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	同业竞争承诺	2016年12月27日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少与规范关联交易的承诺	2016年12月27日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年12月27日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年12月27日		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	20,000,000	100%	-20,000,000	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	19,600,000	98%	-19,600,000	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	20,000,000	20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	14,000,200	14,000,200	70.0010%
	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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	河南大象融媒体	200	14,000,000	14,000,200	70.0010%	14,000,200	0	0	0

	集团有限公司								
2	河南广电传媒控股集团有限责任公司	19,600,000	-14,000,000	5,600,000	28%	5,600,000	0	0	0
3	河南广播电视新媒体集团有限公司	399,800	0	399,800	1.9990%	399,800	0	0	0
<b>合计</b>		20,000,000	-	20,000,000	100%	20,000,000	0	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

河南广电传媒控股集团有限责任公司是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是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、实际控制人变化情况

报告期内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体集团有限公司。

## 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

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%
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%
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、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%
聂世亮	监事	男	1990年3月	2024年5月19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	2024年5月19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%
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%

				日	日				
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%

公司监事、监事会主席朱红杰因工作调整的原因于 2024 年 8 月 14 日递交辞职报告，公司监事会已审议通过《关于提名张红平先生为公司第三届监事会非职工代表监事候选人的议案》，本议案尚需提交 2024 年 8 月 29 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议。在股东大会选举产生新的监事前，原监事将继续履行职责。

### 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
曾庆浙	监事	离任	无	工作调整
聂世亮	无	新任	监事	董监高会议选任

### 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

聂世亮，男，1990 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014 年 7 月-2016 年 4 月在河南大河全媒体集团有限公司任职员；2016 年 4 月-2022 年 1 月在河南广播传媒集团有限公司任职员；2022 年 1 月-至今在河南广电通用传媒股份有限公司任经管办主任。

### (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	2	2
生产人员	17	16
销售人员	6	6
技术人员	10	11
财务人员	3	3
行政人员	3	4

员工总计	41	42
------	----	----

(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

## 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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六. 1	3,366,954.45	5,646,562.60
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	六. 2	8,214,670.38	6,281,472.16
应收款项融资			
预付款项	六. 3	10,113,859.32	10,934,322.12
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. 4	203,950.99	1,882,606.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六. 5	1,105,164.76	1,175,510.44
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六. 6		6,722.92
<b>流动资产合计</b>		23,004,599.90	25,927,196.35
<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. 7	5,643,550.68	8,635,499.22

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. 8	2,757,177.01	2,367,312.61
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. 9	109,192.86	116,652.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六. 10	354,438.28	509,876.12
递延所得税资产	六. 11	1,681,468.80	1,907,894.97
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		10,545,827.63	13,537,235.16
<b>资产总计</b>		33,550,427.53	39,464,431.51
<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. 12	1,627,088.84	7,688,605.05
预收款项			
合同负债	六. 13	1,371,343.45	1,365,431.20
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. 14	272,487.90	395,049.40
应交税费	六. 15	43,949.43	124,338.99
其他应付款	六. 16	1,147,417.59	882,252.95
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. 17		79,537.87

<b>流动负债合计</b>		4,462,287.21	10,535,215.46
<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>		4,462,287.21	10,535,215.46
<b>所有者权益：</b>			
股本	六. 18	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 19	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. 20	572,241.03	572,241.03
一般风险准备			
未分配利润	六. 21	4,494,949.54	4,247,494.16
归属于母公司所有者权益合计		28,020,069.31	27,772,613.93
少数股东权益		1,068,071.01	1,156,602.12
<b>所有者权益合计</b>		29,088,140.32	28,929,216.05
<b>负债和所有者权益总计</b>		33,550,427.53	39,464,431.51

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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,252,463.16	4,571,329.15

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三.1	6,464,670.38	5,849,776.70
应收款项融资			
预付款项		9,648,154.32	10,089,617.12
其他应收款	十三.2	167,362.50	1,861,011.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,090,194.76	1,160,540.44
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0.00	6,722.92
<b>流动资产合计</b>		<b>20,622,845.12</b>	<b>23,538,997.44</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	十三.3	7,443,550.68	10,435,499.22
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		2,462,674.70	2,071,351.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		45,371.76	48,579.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		354,438.28	509,876.12
递延所得税资产		1,681,468.80	1,907,894.97
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,987,504.22</b>	<b>14,973,201.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,610,349.34</b>	<b>38,512,198.73</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		1,627,088.84	7,688,605.05
预收款项			
合同负债		1,368,513.26	1,322,801.01
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			304,529.00
应交税费		41,328.55	123,361.87
其他应付款		1,097,475.60	882,227.95
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			79,368.06
<b>流动负债合计</b>		<b>4,134,406.25</b>	<b>10,400,892.94</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>4,134,406.25</b>	<b>10,400,892.94</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		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		572,241.03	572,241.03
一般风险准备			
未分配利润		4,950,823.32	4,586,186.02

所有者权益合计		28,475,943.09	28,111,305.79
负债和所有者权益合计		32,610,349.34	38,512,198.73

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	六. 22	23,909,016.01	52,565,982.63
其中：营业收入		23,909,016.01	52,565,982.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,113,518.20	46,755,321.62
其中：营业成本	六. 22	18,065,345.79	42,258,803.97
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. 23	9,511.34	280,543.14
销售费用	六. 24	1,486,963.82	1,471,917.06
管理费用	六. 25	3,897,884.26	2,367,077.08
研发费用	六. 26	654,646.78	380,373.61
财务费用	六. 27	-833.79	-3,393.24
其中：利息费用			
利息收入		4,421.87	8,572.30
加：其他收益	六. 28	3,389.74	149,863.02
投资收益（损失以“-”号填列）	六. 29	8,051.46	148,615.37
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)	六. 30	905,704.68	-91,125.49
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. 31		3,000
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		712,643.69	6,021,013.91
加: 营业外收入	六. 32	1,002.44	0.40
减: 营业外支出	六. 33	322,887.84	111,859.50
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		390,758.29	5,909,154.81
减: 所得税费用	六. 34	231,834.02	950,156.76
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		158,924.27	4,958,998.05
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)		158,924.27	4,958,998.05
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)		-88,531.11	1,109,613.88
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		247,455.38	3,849,384.17
<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>		158,924.27	4,958,998.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		247,455.38	3,849,384.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-88,531.11	1,109,613.88
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.20

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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三.4	21,197,567.03	48,114,048.67
减：营业成本	十三.4	16,332,326.91	41,828,615.29
税金及附加		9,328.91	280,543.14
销售费用		1,182,662.95	1,383,421.46
管理费用		3,028,841.87	2,133,540.49
研发费用		640,646.78	380,373.61
财务费用		-341.76	-1,957.94
其中：利息费用			
利息收入		3,818.93	7,082.50
加：其他收益			149,863.02
投资收益（损失以“-”号填列）		8,051.46	148,615.37
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）		905,704.68	-91,125.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,000.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		917,857.51	2,319,865.52
加：营业外收入		1,002.43	0.40
减：营业外支出		322,388.62	111,859.50

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		596,471.32	2,208,006.42
减：所得税费用		231,834.02	23,043.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		364,637.30	2,184,963.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		364,637.30	2,184,963.36
（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		364,637.30	2,184,963.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		23,745,474.58	61,689,547.51
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. 35	250,046.68	9,572.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,995,521.26</b>	<b>61,699,120.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,997,100.81	53,181,183.32
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		4,820,594.32	3,787,542.66
支付的各项税费		384,958.61	520,197.66
支付其他与经营活动有关的现金	六. 35	1,238,415.33	2,423,724.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,441,069.07</b>	<b>59,912,647.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,445,547.81</b>	<b>1,786,472.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		400,000.00	
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		3,000,000.00	
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>		<b>3,400,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,234,060.34	386,453.43
投资支付的现金			800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,234,060.34</b>	<b>1,186,453.43</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,165,939.66</b>	<b>-1,186,453.43</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,200,000.00
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>			1,200,000.00
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>			1,200,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,279,608.15	1,800,019.08
加：期初现金及现金等价物余额		5,646,562.60	6,137,455.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,366,954.45	7,937,474.79

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	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		22,456,099.71	61,689,547.51
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		62,921.33	8,082.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		22,519,021.04	61,697,630.41
购买商品、接受劳务支付的现金		20,261,584.85	53,166,213.32
支付给职工以及为职工支付的现金		4,031,373.43	3,613,272.32
支付的各项税费		377,734.93	488,922.70
支付其他与经营活动有关的现金		934,543.48	2,237,882.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,605,236.69	59,506,290.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,086,215.65	2,191,339.72
<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		3,000,000.00	
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>		3,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,232,650.34	159,139.38
投资支付的现金			800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,800,000.00
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>		1,232,650.34	2,759,139.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,767,349.66	-2,759,139.38
<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>		-1,318,865.99	-567,799.66
加：期初现金及现金等价物余额		4,571,329.15	6,137,455.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,252,463.16	5,569,656.05

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	九
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

第 5 项变化的原因是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体集团有限公司。

#### （二） 财务报表项目附注

## 河南广电通用传媒股份有限公司 2024 年半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

河南广电通用传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），注册地址为河南自贸试验区郑州片区（郑东）众旺路 52 号大象融媒 6 楼。注册资本 2,000.00 万元，实缴资本 2,000.00 万元，统一社会信用代码：91410105763146083W，法定代表人：朱建军。

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。2017 年 1 月 17 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司主要经营活动为，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；营销策划（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 23 日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会

《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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

## （二）持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、 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 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面参照中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、12“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、17“重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、 营业周期

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。

### 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、 企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## 5、 合并财务报表

### 1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2、合并报表编制的原则、程序及方法

#### （1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

#### （2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司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。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## 6、 合营安排与共同经营

## 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2、共同经营会计处理方法

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

- （1）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；
- （2）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；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 7、 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

## 8、 金融工具

### 1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

### 3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入

其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

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

## 9、 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1.预期信用损失的确定方法

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生

信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

#### （2）应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

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：按单项评估计提坏账准备的应收账款

应收账款组合 3：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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

其他应收款组合 1：应收保证金、押金

其他应收款组合 2：应收代垫款项

其他应收款组合 3：应收其他款项

## 2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## 10、 合同资产和合同负债

### 1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、（9）。

### 2.合同负债

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

## 11、 固定资产

### 1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并

在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	10	5.00	10%
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

## 12、 无形资产

### 1.无形资产的计价方法

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

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

### 2.使用寿命不确定的判断依据

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

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

## 13、 长期资产减值

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

象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 14、 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。

#### 15、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计

期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

# 16、 收入

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

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

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。

(6) 新媒体广告收入：公司为优质网络媒体资源提供媒介代理，其盈利主要来源于采购优质媒介资源与分销优质媒介资源之间的价差。公司以赚取服务差价的方式实现盈利，而不是服务佣金。相关上下游亦不存在相互依赖关系，且公司客户间、供应商间及客户与供应商等主体间均未发生直接交互行为。

公司独立购买互联网推广服务，对上下游主体均独立拥有和承担相应的权利和义务。公司与广告客户签订数据推广协议，由公司在拥有代理权的优质媒介资源平台对广告客户进行互联网流量充值、客户账户平台的维护及其他综合服务；广告客户在媒介资源平台完成广告投放并消耗互联网流量，公司定期与客户核对账户消耗金额，按照消耗金额来确认营业收入。

## 17、 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.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。

## 18、 政府补助

### 1.政府补助的类型及会计处理

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

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

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

### 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 19、 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## 20、 租赁

### 1.租入资产的会计处理

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

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

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承

租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

## （2）租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## 2.出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

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

## （2）融资租赁会计处理

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

## 21、 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1.会计政策变更及依据

无。

### 2.会计政策变更的影响

无。

### 3.本期会计估计未发生变更。

无。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
文化事业建设费	应税收入	3%

### 2、 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、财政部税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）、财政部税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）的规定“自2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日；“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,366,954.45	5,646,562.60
其他货币资金		
合计	3,366,954.45	5,646,562.60

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024.1.1				
	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	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	2024.6.30				
	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	50.74	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	7,334,692.78	49.26	571,635.15	7.79	6,763,057.63
其中：账龄组合	4,572,599.25	30.71	571,635.15	12.50	1,238,870.57
关联方往来组合	2,762,093.53	18.55			2,762,093.53

合计	14,889,151.88	100.00	6,674,481.50	44.83	8,214,670.38
----	---------------	--------	--------------	-------	--------------

## ①单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2024.6.30 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	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	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	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	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	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	收回可能性下降
河南买卖多电子商务有限公司	813,689.00			预计可收回
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	2024.6.30			2024.1.1		
	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	4,572,599.25	100	571,635.15	3,276,814.76	98.87	554,921.18
1至2年				37,534.47	1.13	16,713.97
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	4,572,599.25	100.00	571,635.15	3,314,349.23	100.00	571,635.15

## ③组合中，按其他组合计提预期信用损失的应收账款

项目	2024.6.30			2024.1.1		
	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	2,762,093.53	16.11		2,087,145.33	7.72	
合计	2,762,093.53	16.11		2,087,145.33	7.72	

## (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	与公司关系	2024.6.30 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

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2024.6.30		2024.1.1	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,004,331.30	89.03	10,874,322.12	99.45
1 至 2 年	1,049,528.02	10.38	40,000.00	0.37
2 至 3 年	40,000.00	0.40	20,000.00	0.18
3 年以上	20000	0.20		
合计	10,113,859.32	100	10,934,322.12	100

#### (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	2024.6.30 账面余额	未结算原因
北京数众新合网络科技有限公司	非关联方	2,907,193.12	预付广告款
河南过来看看文化传媒有限公司	非关联方	1,720,000.00	预付玉石合作款
河南数新网络科技有限公司	非关联方	1,407,186.53	预付广告款
河南广电发射塔管理有限公司	关联方	1,000,000.00	预付广告款
河南雨木文化传媒有限公司	非关联方	800,000.00	预付影视拍摄合作款
合计	—	7,834,379.65	—

### 4、其他应收款

项目	2024.6.30	2024.1.1
应收利息		
应收股利		
其他应收款	255,344.70	2,839,704.50
减：预期信用损失	51,393.71	957,098.39

合计	203,950.99	1,882,606.11
----	------------	--------------

(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	2024.6.30	2024.1.1
保证金及押金	103,824.96	2,760,702.21
关联方往来款	2,955.00	29811
代扣代缴五险一金	6,265.74	11486.29
备用金	142,299.00	37,705.00
小计	255,344.70	2,839,704.50
减：预期信用损失	51,393.71	957,098.39
合计	203,950.99	1,882,606.11

## ②其他应收款按账龄列示

账龄	2024.6.30			2024.1.1		
	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	184,092.49	72.10	31,393.71	127,952.29	4.5	38,869.01
1至2年	5,052.21	1.98	0.00	1,880,652.21	66.23	918229.38
2至3年	66,200.00	25.93	20,000.00	831100	29.27	
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	255,344.70	100	51,393.71	2,839,704.50	100	957,098.39

## ③其他应收款按预期信用损失计提方法分类披露

类别	2024.6.30				
	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	20,000.00	7.83	20,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	235,421.95	92.20	31,393.71	13.34	204,028.24
其中：账龄组合					
备用金、押金组合	232,466.95	91.04	31,393.71	13.50	201,073.24
关联方往来组合	2,955.00	1.16			2,955.00
合计	255,344.70	100	51,393.71	20.13	203,950.99

(续)

类别	2024.1.1				
	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	2,839,704.50	100	957,098.39	33.7	1,882,606.11

失的应收账款					
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	32.2	20,211.91
合计	2,839,704.50	100	957,098.39	33.7	1,882,606.11

## 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）	
2024 年 1 月 1 日余额	957,098.39			957,098.39
本期计提				
本期转回	905704.68			905704.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	51,393.71			51,393.71

## ⑤其他应收款期末余额前 5 名客户列示如下

单位名称	与公司关系	2024.6.30 账面余额	未结算原因
高睿	员工	49,194.00	借款购置电脑
郭玉杰	员工	26,200.00	借款交纳店铺保证金
北京有竹居网络技术有限公司	非关联方	20,052.21	保证金
河南云业信息技术有限公司	非关联方	20,000.00	保证金
河南中原铁道文化传媒有限公司	非关联方	20,000.00	保证金
合计	—	135,446.21	—

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	2024.6.30		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,105,164.76		1,105,164.76
发出商品			
合计	1,105,164.76		1,105,164.76

(续)

项目	2024.1.1		
	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

## 6、其他流动资产

项目	2024.6.30	2024.1.1
待抵进项税额		6,722.92
待摊费用-房租租金		
合计	0.00	6,722.92

## 7、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	2024.6.30	2024.1.1
对合营企业投资		
对联营企业投资	5,643,550.68	8,635,499.22
小计	5,643,550.68	8,635,499.22
减：长期股权投资减值准备		
合计	5,643,550.68	8,635,499.22

## (2) 联营企业和合营企业投资明细

被投资单位	投资成本	2024.1.1 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	5,054,540.00	8,635,499.22	-3,000,000.00		
洛阳龙门奇妙游文化产业发展有限公司	0.00	3,000,000.00	-3,000,000.00		
河南广电银龙水务有限公司	4,900,000.00	5,480,959.22		-6,049.45	
河南多氟科技有限公司	154,540.00	154,540.00		14,100.91	
合计	5,054,540.00	8,635,499.22	-3,000,000.00	8,051.46	

(续)

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	2024.6.30 余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	2024.1.1 净额	备注
一、合营企业						
二、联营企业		5,643,550.68			5,643,550.68	
洛阳龙门奇妙游文化产业发展有限公司						
河南广电银龙水务有限公司		5,474,909.77			5,474,909.77	
河南多氟科技有限公司		168,640.91			168,640.91	

合计	5,643,550.68	5,643,550.68
----	--------------	--------------

## 8、固定资产

项目	2024.6.30	2024.1.1
固定资产	2,757,177.01	2,367,312.61
固定资产清理		
合计	2,757,177.01	2,367,312.61

### (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、2024.1.1 余额	1,938,355.12	366,371.67	714,098.53	3,018,825.32
2、上半年增加金额			1,240,437.26	1,240,437.26
(1) 购置			1,240,437.26	1,240,437.26
(2) 在建工程转入				0
(3) 企业合并增加				0
3、上半年减少金额	999,683.29			999,683.29
(1) 处置或报废	999,683.29			999,683.29
(2) 其他				0
4、2024.6.30 余额	938,671.83	366,371.67	1,954,535.79	3,259,579.29
二、累计折旧				0
1、2024.1.1 余额	339,237.19	102,609.77	209,665.75	651,512.71
2、上半年增加金额	175,745.87	17,403.42	69,401.02	262,550.31
(1) 计提	175,745.87	17,403.42	69,401.02	262,550.31
(2) 企业合并增加				0
3、上半年减少金额	411,660.74			411,660.74
(1) 处置或报废	411,660.74			411,660.74
(2) 其他				0
4、2024.6.30 余额	103,322.32	120,013.19	279,066.77	502,402.28
三、减值准备				
1、2024.1.1 余额				
2、上半年增加金额				
(1) 计提				
3、上半年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2024.6.30 余额				
四、账面价值				
1、2024.6.30 账面价值	835,349.51	246,358.48	1,675,469.02	2,757,177.01
2、2024.1.1 账面价值	1,599,117.93	254,938.26	513,256.42	2,367,312.61

## 9、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、2024.1.1 余额	54,716.98	177,937.05	232,654.03
2、上半年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、上半年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
1、2024.6.30 账面价值	54,716.98	177,937.05	232,654.03
二、累计摊销			
1、2024.1.1 余额	4103.64	111,898.15	116,001.79
2、上半年增加金额	2,735.76	4,723.62	7,459.38
(1) 计提	2,735.76	4,723.62	7,459.38
3、上半年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
1、2024.6.30 账面价值	6,839.40	116,621.77	123,461.17
三、减值准备			
1、2024.1.1 余额			
2、上半年增加金额			
(1) 计提			
3、上半年减少金额			
(1) 处置			
4、2024.6.30 余额			
四、账面价值			
1、2024.6.30 账面价值	47,877.58	61,315.28	109,192.86
2、2024.1.1 账面价值	50,613.34	66,038.90	116,652.24

### 10、长期待摊费用

项目	2024.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2024.6.30
五粮液陈列装置	133,978.45		38,279.56	75,998.40	19,700.49
装饰装修工程	375,897.67	17,425.74	41,159.88	17,425.74	334,737.79
合计	509,876.12	17,425.74	79,439.44	93,424.14	354,438.28

### 11、递延所得税资产

项目	2024.6.30		2024.1.1	
	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	1,681,468.80	6,725,875.21	1,907,894.97	7,631,579.89

合计	1,681,468.80	6,725,875.21	1,907,894.97	7,631,579.89
----	--------------	--------------	--------------	--------------

## 12、应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示

账龄	2024.6.30		2024.1.1	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,022.59	1.17	3,373,258.05	43.87
1 至 2 年	283,159.45	17.40	4,289,172.28	55.79
2 至 3 年	12,450.00	0.77	26,174.72	0.34
3 年以上	1312456.8	80.66		
合计	1,627,088.84	100	7,688,605.05	100

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

客户名称	2024.6.30	账龄	未偿还的原因
河南广播电视台	1,076,757.31	2-3 年	尚未结算
河南空港雅仕维传媒有限公司	164,504.77	2-3 年	尚未结算
河南唐宫文创科技集团有限公司	63,675.22	2-3 年	尚未结算
合计	3,946,085.58		—

## 13、合同负债

项目	2024.6.30	2024.1.1
广告服务费	926,406.76	1,322,801.01
其他服务费	444,936.69	42,630.19
合计	1,371,343.45	1,365,431.20

## 14、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2024.1.1	上半年增加	上半年减少	2024.6.30
一、短期薪酬	395,049.40	4,773,484.99	4,901,891.49	266,642.90
二、离职后福利-设定提存计划		242,537.49	236,692.49	5845
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	395,049.40	5,016,022.48	5,138,583.98	272,487.90

### (2) 短期薪酬列示

项目	2024.1.1	上半年增加	上半年减少	2024.6.30
1、工资、奖金、津贴和补	395,049.40	4,176,481.33	4,311,622.83	259,907.90

贴				
2、职工福利费		139,094.50	139,094.50	0
3、社会保险费		114,434.16	111,299.16	3135
其中：医疗保险费		100,721.48	97,971.48	2750
工伤保险费		-598.96	-633.96	35
生育保险费		14,311.64	13,961.64	350
4、补充商业保险				0
5、住房公积金		343,475.00	339,875.00	3600
6、工会经费和职工教育经费				0
7、其他短期薪酬				0
合计	395,049.40	4,773,484.99	4,901,891.49	266,642.90

## (3) 设定提存计划列示

项目	2024.1.1	上半年增加	上半年减少	2024.6.30
1、基本养老保险		232,371.52	226,771.52	5600
2、失业保险费		10,165.97	9,920.97	245
3、企业年金缴费				0
合计		242,537.49	236,692.49	5845

## 15、应交税费

项目	2024.6.30	2024.1.1
增值税	38852.18	546.41
城市维护建设税	91.83	
教育费附加	39.36	
地方教育费附加	26.24	
土地使用税		43.2
企业所得税		108,556.01
房产税		98.56
印花税		1788.56
个人所得税	4,939.82	13,306.25
合计	43,949.43	124,338.99

## 16、其他应付款

项目	2024.6.30	2024.1.1
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,147,417.59	882,252.95
合计	1,147,417.59	882,252.95

(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	2024.6.30	2024.1.1
保证金	1,054,900.00	840,062.00
社保款	42,013.60	30,898.45
往来款	50,478.99	5,000.00
工会经费		6,267.50
其他	25.00	25.00
合计	1,147,417.59	882,252.95

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

## 17、其他流动负债

项目	2024.6.30	2024.1.1
待转销项税		79,537.87
合计		79,537.87

## 18、股本

项目	2024.1.1	上半年增减变动（+、-）					2024.6.30
		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

## 19、资本公积

项目	2024.1.1	上半年增加	上半年减少	2024.6.30
股本溢价	2,952,878.74			2,952,878.74
合计	2,952,878.74			2,952,878.74

## 20、盈余公积

项目	2024.1.1	上半年增加	上半年减少	2024.6.30
法定盈余公积	572,241.03			572,241.03
合计	572,241.03			572,241.03

## 21、未分配利润

项目	2024.6.30	2024.1.1
调整前上年末未分配利润	4,247,494.16	1,882,921.29
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	4,247,494.16	1,882,921.29
加：上半年归属于母公司股东的净利润	247,455.38	2,664,935.62
减：提取法定盈余公积		300,362.75
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		
期末未分配利润	4,494,949.54	4,247,494.16

## 22、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	23,861,922.33	17,964,317.22	52,304,621.04	42,016,616.45
其他业务	47,093.68	101,028.57	261,361.59	242,187.52
合计	23,909,016.01	18,065,345.79	52,565,982.63	42,258,803.97

## 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,388.12	9,524.12
教育费附加	1,880.63	4,081.76
地方教育费附加	1,253.75	2,721.18
文化事业建设费		239,189.17
房产税	98.56	394.26
土地使用税	43.2	172.8
车船使用税	420	420
印花税	1,427.08	24,039.85
合计	9,511.34	280,543.14

## 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	845,856.97	849,339.45
保险与公积金	133,165.30	88638.33
职工福利与职工教育经费	6399	
办公费	121,792.52	97,426.39

交通费	687.11	
差旅费	9,406.84	14,588.86
劳务费		1,000.00
业务招待费	21,135.00	21,866.90
车辆使用费		4318.33
中介机构费		
折旧费	166,810.73	125,666.75
服务费	4,007.68	45969.44
维修费		21810.18
宣传推广费	10470	
租赁费		
水电、冷暖、物业费用	42,456.00	84,236.09
网络、通讯费		
运杂费	264.54	33
制作费	2,600.00	
其他	121,912.13	117023.34
合 计	1,486,963.82	1,471,917.06

## 25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,797,827.66	759353.98
保险与公积金	203,169.03	165147.16
职工福利	141,324.50	183823.35
办公费	46,349.52	26083.87
交通费		5673.55
差旅费	51,857.11	19846.33
水电、冷暖、物业费用	45,489.27	70236.69
网络通讯费	7,007.80	1348.24
劳务费		
招待费	44,155.13	62376
车辆使用费	24,511.46	20530.05
职工教育经费		
会务费		
办公场所租赁费	165,227.22	155330.48
中介机构费	909,507.75	825506.74
折旧费	89,181.55	26355.03
修理费	10,210.00	
劳动保护费		129.75
诉讼费		
费用摊销	58,585.62	
服务费	279,994.90	5492.48
维护费	1,540.91	19012.19
宣传推广费		990
其他	21,944.83	19841.19
合 计	3,897,884.26	2,367,077.08

## 26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	617,056.71	370,678.40
研发设备折旧	3,207.42	1,603.71
技术服务费	14,393.00	2,327.45
其他费用	19,989.65	5,764.05
合计	654,646.78	380,373.61

## 27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	4,421.87	8,572.30
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	3,588.08	5,179.06
其他		
合计	-833.79	-3,393.24

## 28、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税收减免加计抵减	3,389.74	148,863.02
个人手续费返还		
社保返还（含稳岗、复工）		1,000.00
其他		
合计	3,389.74	149,863.02

## 29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,051.46	148,615.37
合计	8,051.46	148,615.37

## 30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款减值损失		349,269.36
其他应收款坏账损失	905,704.68	-440,394.85
合计	905,704.68	-91,125.49

### 31、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		3,000.00
合计		3,000.00

### 32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
非流动性资产处置利得			
其中：非流动资产毁损报废利得			
营业款盈余			
盘盈利得			
其他	1,002.44	0.40	1,002.44
合计	1,002.44	0.40	1,002.44

### 33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
非流动性资产处置损失	322,333.04		332,333.04
赔偿支出		10,000.00	
对外捐赠		101,686.19	
罚没支出	124.8	173.31	124.8
债务重组损失			
其他	430.00		430.00
合计	322,887.84	111,859.50	332,887.84

### 34、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,407.85	972,938.13
递延所得税费用	226,426.17	-22,781.37

合计	231,834.02	950,156.76
----	------------	------------

### 35、现金流量表项目

#### (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	244,624.79	
政府补助	1,000.00	1,000.00
营业外收入	0.02	0.4
利息收入	4,421.87	8,572.30
合计	250,046.68	9,572.70

#### (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
往来款	112,261.25	522,979.22
管理费用	929,410.64	1,220,397.56
销售费用	141,451.93	609,007.57
研发费用	51,204.21	8,091.50
手续费	3,588.08	5,179.06
营业外支出	499.22	12653.31
以前年度损益调整		45,415.84
合计	1,238,415.33	2,423,724.06

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	279,189.96	4,958,998.05
加：资产减值准备		
信用减值损失	905,704.68	91,125.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	262,550.31	209,637.49
使用权资产折旧		
无形资产摊销	7,459.38	4,575.32
长期待摊费用摊销	79,439.44	56,129.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	322333.04	
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,051.46	-148,615.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-226,426.17	-22,781.37
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）	11,854.19	100,634.15

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,794,028.83	-3,177,650.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,873,630.01	-285,580.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,445,547.81	1,786,472.51
<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	3,366,954.45	7,937,474.79
减：现金的年初余额	5,646,562.60	6,137,455.71
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	-2,279,608.15	1,800,019.08

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,366,954.45	7,937,474.79
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,366,954.45	7,937,474.79
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	3,366,954.45	7,937,474.79
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		

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

## 七、合并范围的变更

本公司本报告期内无变更。

## 八、在其他主体中的权益

### (1) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方
-------	------	-----	------	---------	-----

	地					式
				直接	间接	
河南一元万象科技有限公司	郑州市	河南自贸试验区郑州片区（郑东）众旺路52号大象融媒6层601号	软件和信息技术服务	60		设立
中为创新（河南）科技有限公司	郑州市	河南自贸试验区郑州片区（郑东）众旺路52号大象融媒6楼	信息技术咨询服务	51		设立

## （2）在合营企业或联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南广电银龙水务有限公司	郑州市	郑州市	气体、液体分离及纯净设备销售	49		权益法
河南多氟科技有限公司	郑州市	郑州市	家用电器及电子产品专门零售	20		权益法

## 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（%）
河南大象融媒体集团有限公司	郑州市	广告业	20,000	70.001	70.001

### 2、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
河南广电传媒控股集团有限责任公司	公司持股 5%以上股东
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
河南广电融媒教育科技有限公司	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
元宇宙（大连）企业信息服务有限公司	子公司参股公司
河南省应急科技创新研究院有限公司	子公司参股公司
朱建军	董事长、总经理
陈利彬	董事、副总经理、董事会秘书
李乾春	董事、副总经理
徐博	董事
焦永杰	职工董事
朱红杰	监事、监事会主席
聂世亮	监事
曾庆浙	报告期内曾担任公司监事，已于 2024 年 5 月 19 日离任
肖海霞	职工监事
李东吉	副总经理
张居伟	财务负责人

### 3、关联方交易情况

#### 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	2024 年 1-6 月
河南广电融媒教育科技有限公司	提供服务	服务收入	478,188.68
河南广电传媒控股集团有限责任公司	提供服务	服务收入	121,415.09
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	33,075.68
河南唐宫文创国际发展有限公司	提供服务	其他业务收入	30,432.02
河南智象群文化传媒有限公司	提供服务	广告收入	24,528.30
河南交广融媒信息科技有限公司	销售商品	商品销售收入	591.2
合计			688,230.97

#### 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	2024 年 1-6 月
元宇宙（大连）企业信息服务有限公司	接受服务	技术服务	1,325,471.71
河南大象融媒体集团有限公司	接受服务	服务费用	787,735.85
河南都市频道传媒有限公司	接受服务	广告成本	23,584.90
合计			2,136,792.46

#### ③关联租赁情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2024 年 1-6 月
河南大象融媒体集团有限公司	接受服务	房租	140,477.22
河南智象谷企业孵化器有限公司	接受服务	物业水电等	50,689.98
合计			191,167.20

#### ④出售资产情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2024 年 1-6 月
河南大象融媒体技术有限公司	出售资产	出售洛阳龙门奇	2,897,500.00

		妙游文化产业发 展有限公司 28.975%股权	
河南广电投资有限公司	出售资产	出售洛阳龙门奇 妙游文化产业发 展有限公司 1.025%股权	102,500.00
	合计		3,000,000.00

#### 4、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额
应收账款：	
河南广播传媒集团有限公司	898,942.19
河南大象融媒体集团有限公司	12,000.00
河南买卖多电子商务有限公司	813,689.00
河南唐宫文创传媒有限公司	929,213.37
河南广电融媒教育科技有限公司	253,440.00
合计	2,907,284.56
预付账款：	
河南都市频道传媒有限公司	120,754.72
河南广电发射塔管理有限公司	1,000,000.00
合计	1,120,754.72
应付账款：	
河南唐宫文创科技集团有限公司	63,675.22
合计	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

#### 十、承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后调整事项。

#### 十二、其他重要事项

无

## 十三、 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	2024.1.1				
	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	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	2024.6.30				
	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	57.50	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	5,584,692.78	42.50	571,635.15	10.24	5,013,057.63
其中：账龄组合	3,174,480.25	24.16	571,635.15	18.01	2,602,845.10
关联方往来组合	2,410,212.53	18.34			2,410,212.53
合计	13,139,151.88	100.00	6,674,481.50	50.80	6,464,670.38

## ① 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2024.6.30 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	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	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	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	预计无法收回
河南创润经略文化传	110,000.00	110,000.00	100	预计无法收

媒有限公司				回
新密银基房地产有限公司	1,275,847.50	637,923.75	50	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	2024.6.30			2024.1.1		
	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	3,174,480.25	100	571,635.15	2,376,814.76	98.45	554,921.18
1至2年				37,534.47	1.55	16,713.97
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	3,174,480.25	100.00	571,635.15	2,414,349.23	100.00	571,635.15

## ③ 组合中，按其他组合计提预期信用损失的应收账款

项目	2024.6.30			2024.1.1		
	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	2,410,212.53	18.34%		2,555,449.87	2040.00%	
合计	2,410,212.53	18.34%		2,555,449.87	20.4	

## (2) 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	与公司关系	2024.6.30 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	66.40	5,035,847.35

## 2、其他应收款

项目	2024.6.30	2024.1.1
应收利息		

应收股利		
其他应收款	218,756.21	2,818,109.50
减：预期信用损失	51,393.71	957,098.39
合计	167,362.50	1,861,011.11

(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	2024.6.30	2024.1.1
保证金及押金	103,824.96	2,742,652.21
关联方往来款	2,955.00	26266
代扣代缴五险一金	6,265.74	11486.29
备用金	105,710.51	37,705.00
小计	218,756.21	2,818,109.50
减：预期信用损失	51,393.71	957,098.39
合计	167,362.50	1,861,011.11

②其他应收款按账龄列示

账龄	2024.6.30			2024.1.1		
	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	147,504.00	67.43	31,393.71	106,357.29	3.77	38,869.01
1至2年	5,052.21	2.31	0.00	1,880,652.21	66.73	918229.38
2至3年	66,200.00	30.26	20000	831100	29.5	
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	218,756.21	100	51,393.71	2,818,109.50	100	957,098.39

③其他应收款按预期信用损失计提方法分类披露

类别	2024.6.30					账面价值
	账面余额		预期信用损失			
	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	20000	7.83	20000	100.00		
按组合计提预期信用损失的其他应收款	198,756.21	77.84	31,393.71	15.80	167,362.50	
其中：账龄组合						
备用金、押金组合	195,801.21	76.68	31,393.71	16.03	164,407.50	
关联方往来组合	2,955.00	1.16			2,955.00	
合计	218,756.21	100	51,393.71	23.49	167,362.50	

(续)

类别	2024.1.1				
	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	2,818,109.50	100	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	26266	0.93	9599.09	36.55	16666.91
合计	2,818,109.50	100	957,098.39	33.96	1,861,011.11

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	2024.6.30			2024.1.1		
	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	195,801.21	76.68113339	31,393.71	2,791,843.50	99.07	947,499.30
关联方往来组合	2,955.00	1.157259187		26,266.00	0.93	9,599.09
合计	198,756.21	77.83839257	31,393.71	2,818,109.50	100	957,098.39

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	957,098.39			957,098.39
本期计提				
本期转回	905704.68			905704.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	51,393.71			51,393.71

⑤按欠款方归集的期末主要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024.6.30	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	预期信用损失期末余额
高睿	借款	49,194.00	29.39	7,887.50
郭玉杰	借款	26,200.00	15.65	4,200.77
北京有竹居网络技术有限公司	保证金	20,052.21	11.98	3,215.06
河南中原铁道文化传媒有限公司	保证金	20,000.00	11.95	20,000.00
河南云业信息技术有限公司	保证金	20,000.00	11.95	3,206.69
合计	—	135,446.21	80.93	38,510.02

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2024.6.30	2024.1.1
对子公司投资	1,800,000.00	1800000
对合营企业投资		
对联营企业投资	5,643,550.68	8,635,499.22
小计	7,443,550.68	10,435,499.22
减：长期股权投资减值准备		
合计	7,443,550.68	10,435,499.22

#### (2) 子公司投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2024.1.1	增减变动	2024.6.30 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
中为创新（河南）科技有限公司	成本法	0.00		0.00	0.00
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%	期末减值准备	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	60			1,800,000.00
中为创新（河南）科技有限公司	51	51			0.00
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	2024.1.1 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	8,635,499.22	-3,000,000.00	8,051.46
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	-3,000,000.00	
河南广电银龙水务有限公司	4,900,000.00	5,480,959.22		-6,049.45
河南多氟科技有限公司	154,540.00	154,540.00		14,100.91
合计	8,054,540.00	8,635,499.22	-3,000,000.00	8,051.46

(续)

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	2024.6.30 余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	2024.1.1 净额	备注
一、合营企业						
二、联营企业		5,643,550.68			5,643,550.68	
洛阳龙门奇妙游文化产业发展有限公司		0.00			0.00	
河南广电银龙水务有限公司		5,474,909.77			5,474,909.77	
河南多氟科技有限公司		168,640.91			168,640.91	
合计		5,643,550.68			5,643,550.68	

#### 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	21,104,495.49	14,968,370.74	47,852,687.08	41,586,427.77
其他业务	93,071.54	101,028.57	261,361.59	242,187.52
合计	21,197,567.03	15,069,399.31	48,114,048.67	41,828,615.29

## 十四、 补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-332,333.04	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,837.18	
小计	-328,495.86	
所得税影响额	-82,123.97	
合计	-246,371.89	

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）
		基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.77	0.02

公司名称：河南广电通用传媒股份有限公司

日期：2024 年 8 月 23 日

**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
非流动性资产处置损益	-332,333.04
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,837.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-328,495.86</b>
减：所得税影响数	-82,123.97
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-246,371.89</b>

**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****一、 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

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用  不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用  不适用

#### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用