



广电通用

NEEQ: 870500

河南广电通用传媒股份有限公司



年度报告

— 2025 —

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、中审亚太会计师事务所（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。

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..... | 18 |
| 第五节 | 公司治理..... | 22 |
| 第六节 | 财务会计报告..... | 27 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 108 |

| | |
|--------|---|
| 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 |
| 股东会 | 指 | 河南广电通用传媒股份有限公司股东会 |
| 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 |
| 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 |
| 三会 | 指 | 股东会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东会议事规则》《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 | 2025年1月1日-2025年12月31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） | 信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-数字内容服务（I657）--其他数字内容服务（I6579） | | |
| 主要产品与服务项目 | 软件和信息技术服务业务 | | |
| 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 22,000,000 |
| 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 | 否 |
| 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13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13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州片区（郑东）众旺路 52 号 13 层 1301 | | |
| 注册资本（元） | 22,000,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

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，公司核心布局人工智能产业，以“生成式人工智能（AIGC）”为主要发展方向，核心业务集中于“文生视频”创作平台、“空间智能”平台及具身 AI 手办技术应用领域，以 3D 场景生成技术、AIGC 生成视频工作台技术、虚拟数字角色交互预训练及 AI 低代码编程技术为基础，为数字文化企业创作内容提供业务支持。

商业模式：

1、信息技术服务业务模式

公司基于通用人工智能大模型搭建 AIGC 技术工作台，即“生成式人工智能”技术平台，为客户提供 AI 生成式角色、图片、3D 美术模型、音频及视频等相关技术支持，促进 AI 动漫、影视及其他数字文化项目定向开发制作，主要客户为数字内容创作公司。

公司通过提供人工智能技术服务及商业发行资源赚取收入，由公司与数字内容创作公司直接签订合同，按合同约定的时间对内容制作提供技术支持及发行资源支持，按照合同约定金额比例完成商业收益。

2、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活动。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。

3、媒体服务业的商业模式（电视购物频道）

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 | 71,209,578.97 | 66,137,795.89 | 7.67% |
| 毛利率% | 22.07% | 24.67% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 3,911,817.67 | 1,869,223.47 | 109.28% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 3,848,155.63 | 2,283,243.83 | 68.55% |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算) | 9.48% | 6.51% | - |
| 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) | 9.33% | 7.95% | - |
| 基本每股收益 | 0.18 | 0.09 | 90.16% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 59,537,903.97 | 51,077,086.41 | 16.56% |
| 负债总计 | 14,532,745.54 | 9,266,337.24 | 56.83% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 43,055,255.07 | 39,371,537.40 | 9.36% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.96 | 1.79 | 9.50% |
| 资产负债率%(母公司) | 23.21% | 16.82% | - |
| 资产负债率%(合并) | 24.41% | 18.14% | - |
| 流动比率 | 4.25 | 4.70 | - |
| 利息保障倍数 | 0 | 0 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 885,108.31 | -4,582,653.21 | 119.31% |
| 应收账款周转率 | 5.11 | 5.13 | - |
| 存货周转率 | 26.66 | 39.52 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 16.56% | 29.43% | - |
| 营业收入增长率% | 7.67% | -36.44% | - |
| 净利润增长率% | 170.57% | -44.71% | - |

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 |
|----|------|------|-----|
|----|------|------|-----|

| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | 例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| 货币资金 | 11,271,158.18 | 18.93% | 10,578,249.87 | 20.71% | 6.55% |
| 应收票据 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0% |
| 应收账款 | 8,182,719.68 | 13.74% | 6,213,823.87 | 12.17% | 31.69% |
| 存货 | 2,816,789.97 | 4.73% | 1,345,819.86 | 2.63% | 109.30% |
| 长期股权投资 | 5,282,244.28 | 8.87% | 5,473,825.36 | 10.72% | -3.50% |
| 固定资产 | 1,978,419.49 | 3.32% | 2,273,285.62 | 4.45% | -12.97% |
| 在建工程 | 4,906,415.11 | 8.24% | 0.00 | 0.00% | 100% |
| 资产总计 | 59,537,903.97 | - | 51,077,086.41 | - | 16.56% |
| 应付账款 | 2,099,322.31 | 3.53% | 2,234,379.43 | 4.37% | -6.04% |
| 合同负债 | 777,155.43 | 1.31% | 3,570,222.63 | 6.99% | -78.23% |
| 其他应付款 | 6,136,086.26 | 10.31% | 750,679.78 | 1.47% | 717.40% |

项目重大变动原因

- 1、货币资金增加 6.55%，主要原因是公司盈利及收到政府补贴；
- 2、应收账款增加 31.69%，主要原因是收入增加，应收同比增长；
- 3、存货增加 109.3%，主要原因是公司欢腾购物频道自采商品的销售比例增加；
- 4、长期股权投资减少 3.5%，主要原因是公司的参股公司本年度亏损；
- 5、固定资产减少 12.97%，主要原因是公司出售部分固定资产；
- 6、在建工程增加 100%，主要原因是公司“永不消逝的圆明园”和“象镜 AI”两个工程尚未完成；
- 7、资产总计增加 16.56%，主要原因是货币增加、应收账款增加、在建工程等项目增加共同影响；
- 8、应付账款减少 6.04%，主要原因是部分前期欠款本年度已支付；
- 9、合同负债减少 78.23%，主要原因是大部分合同年底前已完成；
- 10、其他应付款增加 717.4%，主要原因是向大象融媒借款 500 万元。

(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 | 71,209,578.97 | - | 66,137,795.89 | - | 7.67% |
| 营业成本 | 55,491,248.16 | 77.93% | 49,820,024.19 | 75.33% | 11.38% |
| 毛利率% | 22.07% | - | 24.67% | - | - |
| 销售费用 | 3,746,833.28 | 5.26% | 5,053,719.34 | 7.64% | -25.86% |
| 管理费用 | 6,207,713.72 | 8.72% | 8,789,296.46 | 13.29% | -29.37% |
| 研发费用 | 1,952,724.67 | 2.74% | 1,165,282.60 | 1.76% | 67.58% |

| | | | | | |
|----------|--------------|--------|--------------|--------|----------|
| 财务费用 | 3,805.76 | 0.01% | -1,308.69 | 0.00% | 390.81% |
| 信用减值损失 | -139,647.50 | -0.20% | 892,169.02 | 1.35% | -115.65% |
| 资产减值损失 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0% |
| 其他收益 | 343,059.80 | 0.48% | 130,436.07 | 0.20% | 163.01% |
| 投资收益 | -191,581.08 | -0.27% | -161,673.86 | -0.24% | -18.50% |
| 公允价值变动收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0% |
| 资产处置收益 | 71,105.82 | 0.10% | - | 0.00% | 100.00% |
| 汇兑收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0% |
| 营业利润 | 3,842,218.93 | 5.40% | 2,156,532.44 | 3.26% | 78.17% |
| 营业外收入 | 1.09 | 0.00% | 3.37 | 0.00% | -67.66% |
| 营业外支出 | 4,955.33 | 0.01% | 433,140.21 | 0.65% | -98.86% |
| 净利润 | 3,622,509.26 | 5.09% | 1,338,833.12 | 2.02% | 170.57% |

项目重大变动原因

- 1、营业收入增加 7.67%，主要原因是本年度业务开展顺利，特别是信息服务业务增加较多；
- 2、营业成本增加 11.38%，主要原因是业务量增加且信息服务业务毛利率较低；
- 3、销售费用减少 25.86%，主要原因是公司优化人员构成、降低支出成本；
- 4、管理费用减少 29.37%，主要原因是公司加强考核机制，促使人员费用降低。；
- 5、研发费用增加 67.58%，主要原因是公司加大研发投入且子公司中为创新也开始设立研发项目；
- 6、财务费用增加 390.81%，主要原因是年平均存款余额减少，利息减少；
- 7、信用减值损失增加 115.65%，主要原因是上年度收回部分应收款项，调减了坏账；
- 8、其他收益增加 163.01%，主要原因是收到集团奖励；
- 9、投资收益减少 18.5%，主要原因是参股公司出现亏损；
- 10、资产处置收益增加 71,105.82 元，主要是出售公司展厅的收益；
- 11、营业利润增加 78.17%，主要原因是管理费用、销售费用减少；
- 12、营业外支出减少 98.86%，主要原因上年同期缴纳税收滞纳金较多；
- 13、净利润增加 170.57%，主要原因是管理费用、销售费用减少。

2、收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|-------------|----------|
| 主营业务收入 | 70,214,990.87 | 66051137.25 | 6.30% |
| 其他业务收入 | 994,588.10 | 86658.64 | 1047.71% |
| 主营业务成本 | 55,120,257.01 | 49750543.38 | 10.79% |
| 其他业务成本 | 370,991.15 | 69480.81 | 433.95% |

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利 | 营业收入比 | 营业成 | 毛利率比上年同 |
|----|------|------|----|-------|-----|---------|
|----|------|------|----|-------|-----|---------|

| /项目 | | | 率% | 上年同期 增减% | 本比上年 同期 增减% | 期增减百分比 |
|---------------------|---------------|---------------|--------|-------------|-------------------|---------|
| 一、 主营 收入 | 70,214,990.87 | 55,120,257.01 | 21.50% | 6.30% | 10.79% | -3.18% |
| 广告 项目 | 10,298,094.33 | 8,982,815.54 | 12.77% | -38.02% | -29.31% | -10.74% |
| 电视 购物 | 5,302,515.69 | 509,089.74 | 90.40% | -35.38% | -67.92% | 9.74% |
| 软件 和信 息服 务 | 51,661,010.06 | 44,987,883.96 | 12.92% | 49.29% | 41.97% | 4.49% |
| 其他 项目 | 2,953,370.79 | 640,467.77 | 78.31% | -55.43% | -83.00% | 35.18% |
| 二、 其他 业务 | 994,588.10 | 370,991.15 | 62.70% | 1,047.71% | 433.95% | 42.88% |

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

- 1、主营收入增加 6.3%，主要原因是软件和信息服务收入增加较多，其他项目有所减少；
- 2、广告项目收入减少 38.02%，主要原因是公司业务逐渐转型，从广告业转为信息服务业；
- 3、电视购物收入减少 35.38%，主要原因是购物受网购影响越来越大；
- 4、软件和信息服务收入增加 49.29%，主要原因是公司业务转型，今后以此业务为主；
- 5、其他项目收入减少 55.43%，该项目实际金额较小，对整体收入不构成影响；
- 6、其他业务收入增加 1047.71%，主要是公司授权费收入。

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 | 河南日阅影视有限公司 | 15,481,132.05 | 21.74% | 否 |
| 2 | 上海瀚之友信息技术服务有限公司 | 4,169,552.06 | 5.86% | 否 |
| 3 | 杭州舒彩网络科技有限公司 | 3,152,293.41 | 4.43% | 否 |
| 4 | 网剧传媒（北京）有限公司 | 2,830,188.68 | 3.97% | 否 |
| 5 | 郑州博斯腾信息科技有限公司 | 2,830,188.68 | 3.97% | 否 |
| 合计 | | 28,463,354.88 | 39.97% | - |

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 | 河南起量盒子信息科技有限公司 | 8,524,983.20 | 15.36% | 否 |
| 2 | 广州美琴科技有限公司 | 6,415,660.36 | 11.56% | 否 |
| 3 | 广州粤理科技有限公司 | 5,660,377.38 | 10.20% | 否 |
| 4 | 郑州梦鑫网络科技有限公司 | 3,643,704.15 | 6.57% | 否 |
| 5 | 河南联卡信息技术有限公司 | 3,016,320.75 | 5.44% | 否 |
| 合计 | | 27,261,045.84 | 49.13% | - |

(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 | 885,108.31 | -4,582,653.21 | 119.31% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 35,900.00 | -2,028,359.52 | 101.77% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -228,100.00 | 11,542,700.00 | -101.98% |

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加 119.31%，主要是利润增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加 101.77%，主要是公司投资的在建工程；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少 101.98%，主要原因是上年度定增 1000 万元。

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 | 4,023,295.78 | 1,593,144.09 | 2,174,352.53 | - 325,676.28 |

| | | | | | | | |
|----------------|-------|--|------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|
| 中为创新（河南）科技有限公司 | 控股子公司 | 网络技术服务；信息系统集成服务；企业管理咨询；动漫游戏开发；平面设计；软件开发。 | 3,000,000 | 5,078,779.57 | 3,654,619.24 | 3,473,145.2 | 941,750.13 |
| 河南星象如梦文化科技有限公司 | 控股子公司 | 技术服务、技术开发；电子产品销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）。 | 3,700,000 | 3,004,821.56 | 2,663,999.71 | 7.86 | - 324,567.15 |
| 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 | 9,501,728.73 | 9,025,710.04 | 2,492,271.36 | - 384,738.78 |
| 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 | 5,000,000 | 687,221.22 | -776,403.17 | 0 | -15,295.4 |

| | | | | | | | |
|--|--|------------------------------|--|--|--|--|--|
| | | 流、技术转让、技术推广；企业管理咨询；信息技术咨询服务。 | | | | | |
|--|--|------------------------------|--|--|--|--|--|

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) 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 |
|-------------|---|
| 技术人员流失的风险 | 公司属于信息传输、软件和信息技术服务业，专业技术人员对公司来说至关重要。如果不能拥有一支稳定的具备足够实力的专业技术团队，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先优势、经营的稳定性及可持续发展。 |
| AI 技术革新的风险 | 随着信息化时代步伐的加快，AI 技术发展瞬息万变，信息服务行业技术也在不断快速发展着。鉴于行业技术更新换代速度快，若公司不能顺应行业技术发展状况对公司的产品业务进行创新升级，将有可能对公司的市场竞争带来不利的影响。 |
| 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 |

| | |
|------------------------|--|
| | <p>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。</p> |
| <p>广告发布的风险</p> | <p>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。</p> |
| <p>经营区域集中的风险</p> | <p>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。</p> |
| <p>潜在同业竞争的风险</p> | <p>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。</p> |
| <p>毛利率波动的风险</p> | <p>公司从事的信息传输、软件和信息技术服务业，随着国家对行业扶持力度的不断加大，越来越多的企业加入到该行业中，该行业技术发展和技术更新较快，新技术、新产品、新工艺不断涌现，对技术创新的要求越来越高，小公司依靠低价换取市场，公司将努力保持技术持续进步，加大研发投入，这会造成毛利率波动的风险。同时公司从事的广告业受季节和整体环境影响较大，造成毛利率波动的风险。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>重大变化情况说明，自行填写：技术人员流失的风险、AI 技术革新的风险 2 处风险</p> |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input 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及出售资产、对外投资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 | |

(一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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 | 5,000,000 | 764,476.17 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 3,000,000 | 2,325,680.49 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 1,000,000.00 | 682,271.16 |
| 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 | 900,619.46 | 900,619.46 |

| | | |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 接受财务资助 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| | | |
| 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。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

| 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 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年12月27日 | | 挂牌 | 减少与规范关联交易的承诺 | 减少与规范关联交易 | 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 | 资金占用承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年12月27日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 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

(二) 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 | 2,000,000 | 9.0909% | 0 | 2,000,000 | 9.0909% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,000,000 | 9.0909% | 0 | 2,000,000 | 9.0909% | |
| | 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 | 20,000,000 | 90.9091% | 0 | 20,000,000 | 90.9091% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,000,200 | 63.6372% | 0 | 14,000,200 | 63.6372% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 22,000,000 | - | 0 | 22,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 3 |

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 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 | 河南大象融媒体中心有限公司 | 16,000,200 | 0 | 16,000,200 | 72.7282% | 14,000,200 | 2,000,000 | 0 | 0 |
| 2 | 河南广电传媒 | 5,600,000 | 0 | 5,600,000 | 25.4545% | 5,600,000 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|---------------------------------|------------|---|----------|---------|----------|---------|---|---|
| | 控股集团 有限公司 | | | | | | | | |
| 3 | 河南广 播电视 新媒体 集团有 限公司 | 399,800 | 0 | 399,800 | 1.8173% | 399,800 | 0 | 0 | 0 |
| | 合计 | 22,000,000 | 0 | 22000000 | 100.00% | 20000000 | 2000000 | 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、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化
 公司控股股东为：河南大象融媒集团有限公司。
 统一社会信用代码:91410000317313099C
 法定代表人:张建生
 成立日期:2014年10月13日
 注册资本金:20000万元

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司控股股东为河南大象融媒体集团有限公司，大象融媒是控股集团的100%持股企业，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。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

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

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|------------|--------------|------------|--------|-------------|----------------|
| 1 | 2024年11月25日 | 10,000,000 | 6,675,716.26 | 否 | 无 | 0 | 不适用 |

募集资金使用详细情况

本报告期不存在变更募集资金用途的情形，不存在使用募集资金置换预先投入自筹资金的情形，不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情形，不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情形，不存在募集资金余额转出的情形。截止2025年12月31日公司募集资金的实际使用情况如下：

- 1、募集资金账户总额：10,000,000.00元；
- 2、2025年1月1日，募集资金账户余额6,674,316.87元；
- 3、报告期内利息净收入（扣除银行手续费）1,408.13元；
- 4、报告期使用募集资金金额6,675,716.26元；
- 5、截止2025年12月31日，募集资金余额0.00元。

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、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3月16日 | 2026年3月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李乾春 | 董事、副经理 | 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% |
| 张红平 | 监事、监事会主席 | 男 | 1979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 | 2023年3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% |
| 李东 | 副经 | 男 | 1976年 | 2023年 | 2026年 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | | | |
|-----|-------|---|----------|------------|------------|---|---|---|----|
| 吉 | 理 | | 11月 | 3月16日 | 3月15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% |

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，监事会主席张红平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) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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 | 12 | | 6 | 6 |
| 生产人员 | 27 | | 4 | 23 |
| 销售人员 | 10 | 9 | | 19 |
| 技术人员 | 10 | | 6 | 4 |
| 财务人员 | 5 | | 1 | 4 |
| 行政人员 | 6 | | 3 | 3 |
| 员工总计 | 70 | 9 | 20 | 59 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 4 | 3 |
| 本科 | 53 | 43 |
| 专科 | 13 | 13 |
| 专科以下 | 0 | 0 |
| 员工总计 | 70 | 59 |

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 |
| 内部监督机构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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保了公司规范运作。

报告期内公司股东会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》等规定，做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息。

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。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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软件和信息服务、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 | 中审亚太审字（2026）005457号 |
| 审计机构名称 | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区复兴路47号天行健商务大厦20层2206 |
| 审计报告日期 | 2026年4月17日 |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李辉 张梦 2年 1年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2年 |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 8 |

审计报告

中审亚太审字（2026）0005457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）财务报表，包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025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2025年12月31日合并及公司的财务状况以及2025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和中国注册会计师独立性准则要求，我们独立于广电通用，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

广电通用管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 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的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广电通用、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所导致，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）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。

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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

李辉

（盖章）

中国注册会计师：_____

张梦

中国·北京

二零二六年四月十七日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、（一） | 11,271,158.18 | 10,578,249.87 |
| 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 | 七、（二） | 8,182,719.68 | 6,213,823.87 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 七、（三） | 19,530,473.45 | 17,108,317.62 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七、（四） | 1,181,784.12 | 270,230.99 |

| | | | |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、（五） | 2,816,789.97 | 1,345,819.86 |
| 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 | 七、（六） | 53,995.34 | 77,380.19 |
| 流动资产合计 | | 43,036,920.74 | 35,593,822.40 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 七、（七） | 5,282,244.28 | 5,473,825.36 |
| 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 | 七、（八） | 1,978,419.49 | 2,273,285.62 |
| 在建工程 | 七、（九） | 4,906,415.11 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 七、（十） | 213,737.20 | 148,069.61 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 七、（十一） | 851,338.81 | 1,554,480.70 |
| 递延所得税资产 | 七、（十二） | 1,668,828.34 | 1,673,602.72 |
| 其他非流动资产 | 七、（十三） | 1,600,000.00 | 4,360,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 16,500,983.23 | 15,483,264.01 |
| 资产总计 | | 59,537,903.97 | 51,077,086.41 |
| 流动负债： | | | |
| 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 | 七、（十四） | 2,099,322.31 | 2,234,379.43 |
| 预收款项 | | | |

| | | | |
|----------------------|---------|----------------------|---------------------|
| 合同负债 | 七、（十五） | 777,155.43 | 3,570,222.63 |
| 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 | 七、（十六） | 781,871.85 | 481,842.68 |
| 应交税费 | 七、（十七） | 294,332.70 | 314,999.35 |
| 其他应付款 | 七、（十八） | 6,136,086.26 | 750,679.78 |
| 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 | 七、（十九） | 43,976.99 | 214,213.37 |
| 流动负债合计 | | 10,132,745.54 | 7,566,337.24 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | 七、（二十） | 4,400,000.00 | 1,700,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 4,400,000.00 | 1,700,000.00 |
| 负债合计 | | 14,532,745.54 | 9,266,337.24 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 七、（二十一） | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、（二十二） | 10,952,878.74 | 10,952,878.74 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、（二十 | 1,153,558.86 | 825,689.73 |

| | | | |
|--------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| | 三) | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、(二十四) | 8,948,817.47 | 5,592,968.93 |
| 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计 | | 43,055,255.07 | 39,371,537.40 |
| 少数股东权益 | | 1,949,903.36 | 2,439,211.77 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 45,005,158.43 | 41,810,749.17 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 59,537,903.97 | 51,077,086.41 |

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 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------------|--------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 8,042,977.74 | 9,449,170.95 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十二、(一) | 5,406,149.84 | 3,867,635.03 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 18,756,803.45 | 16,048,362.62 |
| 其他应收款 | 十二、(二) | 448,865.13 | 159,103.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 2,467,347.90 | 996,377.79 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 35,122,144.06 | 30,520,649.39 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十二、(三) | 11,667,244.28 | 9,368,825.36 |

| | | | |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 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 | | 1,093,586.46 | 1,498,885.37 |
| 在建工程 | | 4,906,415.11 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 35,749.50 | 42,164.34 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 543,890.25 | 1,075,167.54 |
| 递延所得税资产 | | 1,653,828.34 | 1,673,602.72 |
| 其他非流动资产 | | 1,600,000.00 | 4,360,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 21,500,713.94 | 18,018,645.33 |
| 资产总计 | | 56,622,858.00 | 48,539,294.72 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 1,924,126.31 | 1,861,448.74 |
| 预收款项 | | 0 | 0 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 380,000.00 | |
| 应交税费 | | 213,434.24 | 312,278.08 |
| 其他应付款 | | 5,501,809.64 | 535,639.07 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 720,513.92 | 3,541,920.75 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 4,578.50 | 212,515.25 |
| 流动负债合计 | | 8,744,462.61 | 6,463,801.89 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 4,400,000.00 | 1,700,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 4,400,000.00 | 1,700,000.00 |
| 负债合计 | | 13,144,462.61 | 8,163,801.89 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 10,952,878.74 | 10,952,878.74 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,158,789.99 | 825,689.73 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 9,366,726.66 | 6,596,924.36 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 43,478,395.39 | 40,375,492.83 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 56,622,858.00 | 48,539,294.72 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|----------------|---------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 71,209,578.97 | 66,137,795.89 |
| 其中：营业收入 | 七、（二十五） | 71,209,578.97 | 66,137,795.89 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 67,450,297.08 | 64,842,194.68 |
| 其中：营业成本 | 七、（二十五） | 55,491,248.16 | 49,820,024.19 |
| 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 | 七、（二十六） | 47,971.49 | 15,180.78 |
| 销售费用 | 七、（二十七） | 3,746,833.28 | 5,053,719.34 |
| 管理费用 | 七、（二十八） | 6,207,713.72 | 8,789,296.46 |
| 研发费用 | 七、（二十九） | 1,952,724.67 | 1,165,282.60 |
| 财务费用 | 七、（三十） | 3,805.76 | -1,308.69 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 3,739.54 | 8,278.95 |
| 加：其他收益 | 七、（三十一） | 343,059.80 | 130,436.07 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、（三十二） | -191,581.08 | -161,673.86 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | -191,581.08 | -161,673.86 |
| 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） | 七、（三十三） | -139,647.50 | 892,169.02 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、（三十四） | 71,105.82 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 3,842,218.93 | 2,156,532.44 |
| 加：营业外收入 | 七、（三十五） | 1.09 | 3.37 |
| 减：营业外支出 | 七、（三十六） | 4,955.33 | 433,140.21 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,837,264.69 | 1,723,395.60 |
| 减：所得税费用 | 七、（三十七） | 214,755.43 | 384,562.48 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,622,509.26 | 1,338,833.12 |
| 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） | | 3,622,509.26 | 1,338,833.12 |
| 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） | | -289,308.41 | -530,390.35 |

| | | | |
|------------------------------|--|--------------|--------------|
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,911,817.67 | 1,869,223.47 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 3,622,509.26 | 1,338,833.12 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 3,911,817.67 | 1,869,223.47 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -289,308.41 | -530,390.35 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.18 | 0.09 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.18 | 0.09 |

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 | 2025 年 | 2024 年 |
|--------|------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十二、 （四） | 66,791,830.43 | 59,738,556.91 |
| 减：营业成本 | 十二、 （四） | 55,100,495.91 | 46,056,587.63 |
| 税金及附加 | | 39,654.30 | 12,558.15 |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 销售费用 | | 2,603,505.38 | 4,027,312.43 |
| 管理费用 | | 4,299,019.72 | 6,040,956.72 |
| 研发费用 | | 1,499,285.39 | 1,151,282.60 |
| 财务费用 | | 4,266.29 | -235.70 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 2,946.72 | 6,658.69 |
| 加：其他收益 | | 303,416.93 | 126,096.77 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -191,581.08 | -161,673.86 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | -191,581.08 | -161,673.86 |
| 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） | | 79,097.50 | 937,169.02 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 71,105.82 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 3,507,642.61 | 3,351,687.01 |
| 加：营业外收入 | | 1.09 | 3.36 |
| 减：营业外支出 | | 231.55 | 432,640.85 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,507,412.15 | 2,919,049.52 |
| 减：所得税费用 | | 176,409.59 | 384,562.48 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,331,002.56 | 2,534,487.04 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,331,002.56 | 2,534,487.04 |
| （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 | | 3,331,002.56 | 2,534,487.04 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-----------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 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 | | 86,293,090.18 | 73,102,634.93 |
| 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 | 七、（三十八） | 10,053,488.75 | 1,352,945.41 |
| 经营活动现金流入小计 | | 96,346,578.93 | 74,455,580.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 84,154,624.88 | 65,921,304.76 |
| 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 | | 7,919,811.30 | 8,850,410.83 |
| 支付的各项税费 | | 411,264.09 | 513,995.81 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、（三十八） | 2,975,770.35 | 3,752,522.15 |
| 经营活动现金流出小计 | | 95,461,470.62 | 79,038,233.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 885,108.31 | -4,582,653.21 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,017,700.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 3,000,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 2,770,000.00 | 1,700,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,787,700.00 | 4,700,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,551,800.00 | 2,368,359.52 |
| 投资支付的现金 | | 200,000.00 | 900,000.00 |
| 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 | | | 3,460,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,751,800.00 | 6,728,359.52 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 35,900.00 | -2,028,359.52 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 11,813,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 1,813,000.00 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 11,813,000.00 |
| 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 | | 228,100.00 | 270,300.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 228,100.00 | 270,300.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -228,100.00 | 11,542,700.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 692,908.31 | 4,931,687.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 10,578,249.87 | 5,646,562.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 11,271,158.18 | 10,578,249.87 |

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 | 2025 年 | 2024 年 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | 82,323,432.61 | 67,975,717.27 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 9,377,141.62 | 501,124.44 |
| 经营活动现金流入小计 | | 91,700,574.23 | 68,476,841.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 84,374,012.84 | 61,166,674.34 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,035,743.87 | 6,644,964.09 |
| 支付的各项税费 | | 260,761.55 | 508,099.49 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,140,849.18 | 2,003,285.27 |
| 经营活动现金流出小计 | | 90,811,367.44 | 70,323,023.19 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 889,206.79 | -1,846,181.48 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,017,700.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 3,000,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 2,700,000.00 | 1,700,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,717,700.00 | 4,700,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,295,000.00 | 1,250,676.72 |
| 投资支付的现金 | | 2,490,000.00 | 2,995,000.00 |
| 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 | | | 3,460,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,785,000.00 | 7,705,676.72 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,067,300.00 | -3,005,676.72 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 10,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 10,000,000.00 |
| 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 | | 228,100.00 | 270,300.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 228,100.00 | 270,300.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -228,100.00 | 9,729,700.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,406,193.21 | 4,877,841.80 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,449,170.95 | 4,571,329.15 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 8,042,977.74 | 9,449,170.95 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025 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 | 22,000,000.00 | | | | 10,952,878.74 | | | | 825,689.73 | - | 5,592,968.93 | 2,439,211.77 | 41,810,749.17 |
| 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 | 22,000,000.00 | | | | 10,952,878.74 | | | | 825,689.73 | | 5,592,968.93 | 2,439,211.77 | 41,810,749.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 327,869.13 | | 3,355,848.54 | -489,308.41 | 3,194,409.26 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 3,911,817.67 | -289,308.41 | 3,622,509.26 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | -200,000.00 | -200,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | -200,000.00 | -200,000.00 |
| 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 | | | | | | | 327,869.13 | - | -555,969.13 | | | -228,100.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 327,869.13 | | -327,869.13 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -228,100.00 | | | -228,100.00 | |
| 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 | 22,000,000.00 | | | 10,952,878.74 | | | 1,153,558.86 | | 8,948,817.47 | 1,949,903.36 | | 45,005,158.43 | |

| 项目 | 2024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 | | | | 572,241.03 | | 4,247,494.16 | 1,156,602.12 | 28,929,216.05 |
| 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 | | | | 572,241.03 | | 4,247,494.16 | 1,156,602.12 | 28,929,216.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,000,000.00 | | | | 8,000,000.00 | | | | 253,448.70 | | 1,345,474.77 | 1,282,609.65 | 12,881,533.12 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,869,223.47 | -530,390.35 | 1,338,833.12 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 2,000,000.00 | | | | 8,000,000.00 | | | | | | | 1,813,000.00 | 11,813,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 2,000,000.00 | | | | 8,000,000.00 | | | | | | | 1,813,000.00 | 11,813,000.00 |
| 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 | | | | | | | | 253,448.70 | -523,748.70 | | | -270,300.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 253,448.70 | -253,448.70 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -270,300.00 | | -270,300.00 |
| 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 | 22,000,000.00 | | | | 10,952,878.74 | | | 825,689.73 | 5,592,968.93 | 2,439,211.77 | | 41,810,749.17 |

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 | 2025 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 | 22,000,000.00 | | | | 10,952,878.74 | | | | 825,689.73 | | 6,596,924.36 | 40,375,492.83 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 22,000,000.00 | | | | 10,952,878.74 | | | | 825,689.73 | | 6,596,924.36 | 40,375,492.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 333,100.26 | | 2,769,802.30 | 3,102,902.56 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 3,331,002.56 | 3,331,002.56 |
| （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 | | | | | | | | 333,100.26 | | -561,200.26 | -228,100.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 333,100.26 | | -333,100.26 | - | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -228,100.00 | -228,100.00 | |
| 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 | 22,000,000.00 | | | | 10,952,878.74 | | | 1,158,789.99 | | 9,366,726.66 | 43,478,395.39 | |

| 项目 | 2024 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 | | | | 572,241.03 | | 4,586,186.02 | 28,111,305.79 |
| 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 | | | | 572,241.03 | | 4,586,186.02 | 28,111,305.79 |
| 三、本期增减变动金额（减 | 2,000,000.00 | | | | 8,000,000.00 | | | | 253,448.70 | | 2,010,738.34 | 12,264,187.04 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|--------------|--|--|--------------|--|--|---|--|--|--------------|---------------|
| 少以 “-” 号填 列) | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收 益总额 | | | | | | | | | | 2,534,487.04 | 2,534,487.04 |
| (二) 所有者 投入和 减少资 本 | 2,000,000.00 | | | 8,000,000.00 | | | - | | | - | 10,000,000.00 |
| 1. 股东 投入的 普通股 | 2,000,000.00 | | | 8,000,000.00 | | | | | | | 10,000,000.00 |
| 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 | | | | | | | | 253,448.70 | | | -523,748.70 | -270,300.00 |
| 1. 提取 盈余公 积 | | | | | | | | 253,448.70 | | | -253,448.70 | |
| 2. 提取 一般风 险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所 有者 (或股 东)的 分配 | | | | | | | | | | | -270,300.00 | -270,300.00 |
| 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 | 22,000,000.00 | | | | 10,952,878.74 | | | | 825,689.73 | | 6,596,924.36 | 40,375,492.83 |

河南广电通用传媒股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司的基本情况

(一) 公司简介

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, 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 13 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。2017 年 1 月 17 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌(股票代码为 870500)。

2、股东出资情况

截止 2025 年 12 月 31 日, 各股东持股名细如下:

| 序号 | 股东名称 | 持股数量 | 持股比例 (%) |
|----|------------------|---------------|----------|
| 1 | 河南广播电视新媒体集团有限公司 | 399,800.00 | 1.82 |
| 2 | 河南大象融媒体集团有限公司 | 16,000,200.00 | 72.73 |
| 3 | 河南广电传媒控股集团有限责任公司 | 5,600,000.00 | 25.45 |
| | 合计 | 22,000,000.00 | 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 2026 年 4 月 17 日批准报出。

(二) 业务性质和主要经营活动

经营范围包括: 许可项目: 广播电视节目制作经营; 网络文化经营; 第二类增值电信业务(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；日用百货销售；文具用品零售；体育用品及器材零售；电子产品销售；家用电器销售；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；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统集成服务；云计算装备技术服务；人工智能基础资源与技术平台；智能控制系统集成；人工智能通用应用系统；人工智能应用软件开发；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能理论与算法软件开发；人工智能公共数据平台；人工智能基础软件开发；会议及展览服务；水资源管理；合同能源管理；节能管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电影摄制服务（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）

二、合并财务报表范围

（一）本期纳入合并财务报表范围的主体

| 序号 | 子公司名称 | 实收资本 (万元) | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 投资额 (万元) |
|----|----------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| 1 | 河南一元万象科技有限公司 | 300.00 | 60.00 | 60.00 | 180.00 |
| 2 | 中为创新（河南）科技有限公司 | 269.80 | 100.00 | 100.00 | 269.80 |
| 3 | 河南星象如梦文化科技有限公司 | 370.00 | 51.00 | 51.00 | 188.70 |

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

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

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，公司利用所有可获得信息，未发现影响报告期末起 12 个月内持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了合并及公司财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，相应公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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：

- (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。

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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，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。

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。

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计

入当期损益，其他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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.金融负债的终止确认

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

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

5.金融资产和金融负债的抵销

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

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(十) 金融资产减值

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

应收款项主要包括应收票据、应收账款及其他应收款等。对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1.对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

2.对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

| 据发生减值的，不计提 | 计量预期信用损失的方法 |
|----------------------|---|
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 以应收账款与交易对象的特定关系为信用风险特征划分 |
| 按组合计提预期信用损失准备的应收账款 | |
| 组合 1 | 以应收账款的账龄为信用风险特征划分 |
| 组合 2 | 备用金、押金组合 |
| 组合 3 | 关联方往来组合 |
| 按组合计提预期信用损失准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表 |
| 组合 2 | 缴纳的各类保证金、押金及代收代付的社保等，回收风险较小，如无客观证据发生减值的，不计提 |
| 组合 3 | 因关联方关系回收风险较小，如无客观证据发生减值的，不计提 |

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

| 账龄 | 预期信用损失率（%） |
|-------|------------|
| 1 年以内 | 0.00 |
| 1-2 年 | 5.00 |
| 2-3 年 | 20.00 |
| 3-4 年 | 50.00 |
| 4-5 年 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

3. 其他应收款。本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以本公司按照金融工具类型、初始确认日期等为风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

| 据发生减值的，不计提 | 计量预期信用损失的方法 |
|----------------------|---|
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 以应收账款与交易对象的特定关系为信用风险特征划分 |
| 按组合计提预期信用损失准备的应收账款 | |
| 组合 1 | 以应收账款的账龄为信用风险特征划分 |
| 组合 2 | 备用金、押金组合 |
| 组合 3 | 关联方往来组合 |
| 按组合计提预期信用损失准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表 |
| 组合 2 | 缴纳的各类保证金、押金及代收代付的社保等，回收风险较小，如无客观证据发生减值的，不计提 |
| 组合 3 | 因关联方关系回收风险较小，如无客观证据发生减值的，不计提 |

(1) 以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

| 账龄 | 预期信用损失率 (%) |
|-------|-------------|
| 1 年以内 | 0.00 |
| 1-2 年 | 5.00 |
| 2-3 年 | 20.00 |
| 3-4 年 | 50.00 |
| 4-5 年 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。预期信用损失的会计处理方法。

(十一) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（九）“金融工具”及附注四、（十）“金融资产减值”。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、转材料、产成品、库存商品等。

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、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

(十三) 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的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。

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。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1.投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本会计准则规定做相关会计处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

(十五) 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（%） |
|-------------------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20-40 | 5.00 | 2.375-4.75 |
| 机器设备 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 运输设备 | 8 | 5.00 | 11.875 |
| 电子设备、办公设备、专用设备及其他 | 5 | 5.00 | 19 |

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、（十九）“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。

(十六) 无形资产

1.无形资产的确认真标准

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 |
|-------|------|------|
| 特许经营权 | 10 | 直线法 |
| 软件 | 10 | 直线法 |
| 其他 | 10 | 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、（十九）“长期资产减值”。

(十七) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

(十八) 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。

(十九) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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，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。

上述长期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。

(二十) 合同负债

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

(二十一) 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。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠计量。

2. 预计负债的计量方法

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

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实

反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

(1) 满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务。

③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司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。

②公司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。

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④公司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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现

金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

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) 高新服务收入：公司与客户签订人工智能数字化服务协议，按照客户提供素材进行资源整合，利用人工智能技术进行广告内容、广告视觉等原创素材或混剪素材的制作，在广告见诸媒体后确认高新服务收入。

(二十四) 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的投入的资本。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。

(二十五) 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。

(二十六) 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、（十五）“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。

五、重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 | 备注 |
|---|--------------|------|----|
| 财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(财会[2024]24 号，以下简称“解释 18 号”)，本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行解释 18 号的相关规定。 | 无影响 | - | |

2. 会计估计的变更

公司根据 2025 年 9 月 9 日河南广电传媒控股集团有限责任公司豫广电传媒[2025]25 号《关于修订《中共河南广电传媒控股集团有限责任公司委员会议事规则》等 20 项制度的通知》中附件 20 的相关规定和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》要求以预期信用损失为基础采用预期信用损失模型计提应收款项坏账准备，应收款项（含应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等）预期信用损失率变更后情况具体如下：

| 项目 | 账龄 | 账龄组合信用损失率 | 关联方组合和备用金、押金组合 |
|---------------------------------|------|-----------|----------------|
| 应收票据、应收账款、 应收款项融资、其他应收 款等 | 1年以内 | 0% | 不计提 |
| | 1至2年 | 5% | |
| | 2至3年 | 20% | |
| | 3至4年 | 50% | |
| | 4至5年 | 80% | |
| | 5年以上 | 100% | |

《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》规定：对坏账准备计提比例的变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整。本次会计估计变更对当期报表影响数为 69.75 万元，对公司最近一个会计年度经审计净利润、股东权益的影响比例均小于 50%。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|--------|--------------|
| 增值税 | 应税销售收入 | 3%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

(二) 主要税收优惠及批文

1、根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条：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；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50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《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》（财政部税务总局公告2022年第13号），对小型微利企业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。执行期限为2022年1月1日至2025年12月31日。

2、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）规定，自2022年1月1日至2025年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

3、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。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日；上期指 2024 年度，本期指 2025 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 681.00 | 756.00 |
| 银行存款 | 11,270,477.18 | 10,577,493.87 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 11,271,158.18 | 10,578,249.87 |

(二) 应收账款

1、应收账款按种类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|--------------------|---------------|--------|--------------|---------|--------------|
| | 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的应收账款 | 6,740,229.79 | 44.82 | 6,485,060.29 | 96.21 | 255,169.50 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 8,298,716.10 | 55.18 | 371,165.92 | 4.47 | 7,927,550.18 |
| 其中：账龄组合 | 6,071,523.35 | 40.37 | 371,165.92 | 6.11 | 5,700,357.43 |
| 备用金、押金组合 | | | | | |
| 关联方组合 | 2,227,192.75 | 14.81 | | | 2,227,192.75 |
| 合计 | 15,038,945.89 | 100.00 | 6,856,226.21 | 45.59 | 8,182,719.68 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|--------------------|---------------|--------|--------------|---------|--------------|
| | 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的应收账款 | 5,464,922.60 | 42.54 | 5,464,922.60 | 100.00 | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 7,381,009.48 | 57.46 | 1,167,185.61 | 15.81 | 6,213,823.87 |
| 其中：账龄组合 | 5,235,305.92 | 40.75 | 1,167,185.61 | 22.29 | 4,068,120.31 |
| 备用金、押金组合 | | | | | |
| 关联方组合 | 2,145,703.56 | 16.70 | | | 2,145,703.56 |
| 合计 | 12,845,932.08 | 100.00 | 6,632,108.21 | 51.63 | 6,213,823.87 |

(1) 单项计提预期信用损失的应收账款

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|--------|------|------|
| | 账面余额 | 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 | 法院判决, 难以执行 |
| 河南光合信息技术有限公司 | 455,000.00 | 455,000.00 | 100.00 | 法院判决, 难以执行 |
| 北京华寅博纳信息技术有限公司 | 150,000.00 | 150,000.00 | 100.00 | 法院判决, 难以执行 |
| 河南惟精企业管理咨询有限公司 | 351,999.00 | 351,999.00 | 100.00 | 法院判决, 难以执行 |
| 河南创润经略文化传媒有限公司 | 109,459.69 | 109,459.69 | 100.00 | 法院判决, 难以执行 |
| 新密银基房地产有限公司 | 1,275,847.50 | 1,020,678.00 | 80.00 | 法院判决, 申请执行 |
| 合计 | 6,740,229.79 | 6,485,060.29 | 96.21 | — |

(2) 组合中, 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 | | | |
|-------|--------------|--------|------------|----------|
| | 账面余额 | 比例 | 预期信用损失 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,299,457.28 | 37.87 | - | |
| 1-2 年 | 2,630,248.93 | 43.32 | 131,502.55 | 5.00 |
| 2-3 年 | 1,104,282.67 | 18.19 | 220,896.13 | 20.00 |
| 3-4 年 | 37,534.47 | 0.62 | 18,767.24 | 50.00 |
| 4-5 年 | | | | |
| 5 年以上 | | | | |
| 合 计 | 6,071,523.35 | 100.00 | 371,165.92 | 6.11 |

(续上表)

| 账 龄 | 期初余额 | | | |
|-------|--------------|--------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 比例 | 预期信用损失 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,817,641.28 | 53.82 | 348,047.67 | 12.35 |
| 1-2 年 | 1,104,282.67 | 21.09 | 156,777.69 | 14.20 |
| 2-3 年 | 1,313,381.97 | 25.09 | 662,360.25 | 50.43 |
| 3-4 年 | | | | |
| 4-5 年 | | | | |
| 5 年以上 | | | | |
| 合 计 | 5,235,305.92 | 100.00 | 1,167,185.61 | 22.29 |

(3) 组合中, 按其他组合计提预期信用损失的应收账款

| 项 目 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|--------|----------|
| | 账面余额 | 预期信用损失 | 计提比例 (%) |
| 备用金、押金 | | | |
| 关联方组合 | 2,227,192.75 | | |
| 合 计 | 2,227,192.75 | | |

(续上表)

| 项 目 | 期初余额 | | |
|--------|--------------|--------|----------|
| | 账面余额 | 预期信用损失 | 计提比例 (%) |
| 备用金、押金 | | | |
| 关联方组合 | 2,145,703.56 | | |
| 合 计 | 2,145,703.56 | | |

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 | 金额 | 与本公司关系 | 占应收账款总额的比例 (%) | 计提的预期信用损失 |
|------------------|--------------|--------|----------------|--------------|
| 北京阳光嘉成传媒广告有限公司 | 4,397,923.60 | 非关联方 | 29.24 | 4,397,923.60 |
| 新密银基房地产有限公司 | 1,275,847.50 | 非关联方 | 8.48 | 1,020,678.00 |
| 上海泓尊视听科技有限公司 | 1,200,000.00 | 非关联方 | 7.98 | - |
| 杭州北来东往科技有限公司 | 1,200,000.00 | 非关联方 | 7.98 | 60,000.00 |
| 河北中泰华安信息安全技术有限公司 | 1,200,000.00 | 非关联方 | 7.98 | 195,000.00 |
| 合 计 | 9,273,771.10 | | 61.66 | 5,673,601.60 |

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 17,522,680.22 | 89.72 | 15,211,844.78 | 88.91 |
| 1 至 2 年 | 1,790,306.74 | 9.17 | 1,876,472.84 | 10.97 |
| 2 至 3 年 | 197,486.49 | 1.01 | | |
| 3 年以上 | 20,000.00 | 0.10 | 20,000.00 | 0.12 |
| 合 计 | 19,530,473.45 | 100.00 | 17,108,317.62 | 100.00 |

2、 预付款项前五名

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占预付账款期末余额比例 (%) |
|----------------|---------------|-------|-----------------|
| 河南照临网络科技有限公司 | 3,630,149.90 | 1 年以内 | 18.59 |
| 郑州盛见网络科技有限公司 | 3,560,000.00 | 1 年以内 | 18.23 |
| 杭州宇尘文化传播有限责任公司 | 2,960,000.00 | 1 年以内 | 15.16 |
| 郑州梦鑫网络科技有限公司 | 2,703,373.72 | 1 年以内 | 13.84 |
| 郑州市淳善网络科技有限公司 | 2,211,596.38 | 1 年以内 | 11.32 |
| 合 计 | 15,065,120.00 | | 77.14 |

(四) 其他应收款

1、 总表情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 1,181,784.12 | 270,230.99 |
| 合 计 | 1,181,784.12 | 270,230.99 |

2、 其他应收款分类披露

(1) 其他应收款按种类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | 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的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 1,204,616.28 | 100.00 | 22,832.16 | 1.90 | 1,181,784.12 |
| 其中：账龄组合 | 113,123.09 | 9.39 | 22,832.16 | 20.18 | 90,290.93 |
| 备用金、押金组合 | 873,201.00 | 72.49 | | | 873,201.00 |
| 关联方往来 | 218,292.19 | 18.12 | | | 218,292.19 |
| 合 计 | 1,204,616.28 | 100.00 | 22,832.16 | 1.90 | 1,181,784.12 |

(续上表)

| 类 别 | 期初余额 | | | | 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的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 377,533.65 | 100 | 107,302.66 | 28.42 | 270,230.99 |
| 其中：账龄组合 | 271,640.77 | 71.95 | 78,780.72 | 29.00 | 192,860.05 |
| 备用金、押金组合 | | | | | |
| 关联方往来 | 105,892.88 | 28.05 | 28,521.94 | 26.93 | 77,370.94 |
| 合 计 | 377,533.65 | 100 | 107,302.66 | 28.42 | 270,230.99 |

①组合中，按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | | |
|-------|-----------|-------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 比例 | 预期信用损失 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 28,962.28 | 25.60 | | |
| 1-2 年 | 10,000.00 | 8.84 | 500.00 | 5.00 |
| 2-3 年 | 49,160.81 | 43.46 | 9,832.16 | 20.00 |
| 3-4 年 | 25,000.00 | 22.1 | 12,500.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | | | | |

| | | | | |
|------|------------|--------|-----------|-------|
| 5年以上 | | | | |
| 合 计 | 113,123.09 | 100.00 | 22,832.16 | 20.18 |

(续上表)

| 账龄 | 期初余额 | | | |
|------|------------|--------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 预期信用损失 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 197,479.96 | 72.70 | 78,780.72 | 29.00 |
| 1-2年 | 49,160.81 | 18.10 | | |
| 2-3年 | 25,000.00 | 9.20 | | |
| 3-4年 | | | | |
| 4-5年 | | | | |
| 5年以上 | | | | |
| 合 计 | 271,640.77 | 100.00 | 78,780.72 | 29.00 |

②组合中，按其他组合计提预期信用损失的其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|--------|----------|
| | 账面余额 | 预期信用损失 | 计提比例 (%) |
| 备用金、押金 | 873,201.00 | | |
| 关联方往来 | 218,292.19 | | |
| 合 计 | 1,091,493.19 | | |

(续上表)

| 项 目 | 期初余额 | | |
|--------|------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 预期信用损失 | 计提比例 (%) |
| 备用金、押金 | | | |
| 关联方往来 | 105,892.88 | 28,521.94 | 26.93 |
| 合 计 | 105,892.88 | 28,521.94 | 26.93 |

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

| 债务人名称 | 金额 | 占其他应收款总额的比例 (%) | 预期信用损失 |
|----------------|--------------|-----------------|--------|
| 北京拾光圆明文化有限责任公司 | 800,000.00 | 66.41 | 非关联方 |
| 河南智象群文化传媒有限公司 | 150,000.00 | 12.45 | 非关联方 |
| 成都快购科技有限公司 | 22,000.00 | 1.83 | 非关联方 |
| 河南云业信息技术有限公司 | 20,000.00 | 1.66 | 非关联方 |
| 抖音支付科技有限公司 | 20,000.00 | 1.66 | 非关联方 |
| 合 计 | 1,012,000.00 | 84.01 | |

(五) 存货

1、 存货分类

| 项 目 | 期末余额 |
|-----|------|
|-----|------|

| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
|------|--------------|------|--------------|
| 库存商品 | 2,816,789.97 | | 2,816,789.97 |
| 发出商品 | | | |
| 合计 | 2,816,789.97 | | 2,816,789.97 |

(续上表)

| 项目 | 期初余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 1,345,819.86 | | 1,345,819.86 |
| 发出商品 | | | |
| 合计 | 1,345,819.86 | | 1,345,819.86 |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 待抵扣增值税 | 53,995.06 | 77,380.19 |
| 其他 | 0.28 | |
| 合计 | 53,995.34 | 77,380.19 |

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|-------------|------|--------------|
| 对子公司投资 | | | | |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | 5,473,825.36 | -191,581.08 | | 5,282,244.28 |
| 小计 | 5,473,825.36 | -191,581.08 | | 5,282,244.28 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 5,473,825.36 | -191,581.08 | | 5,282,244.28 |

2、长期股权投资明细

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|--------------|--------------|---------|-------------|--------|--------|
| | | 追加或减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、子公司 | | | | | |
| 二、合营企业 | | | | | |
| 三、联营企业 | | | | | |
| 河南广电银龙水务有限公司 | 5,347,695.01 | | -188,522.00 | | |
| 河南多氟科技有限公司 | 126,130.35 | | -3,059.08 | | |
| 合计 | 5,473,825.36 | | -191,581.08 | | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|--------------|---------------------|------------|----|--------------|--------------|
| | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 一、子公司 | | | | | |
| 二、合营企业 | | | | | |
| 三、联营企业 | | | | | |
| 河南广电银龙水务有限公司 | | | | 5,159,173.01 | |
| 河南多氟科技有限公司 | | | | 123,071.27 | |
| 合 计 | | | | 5,282,244.28 | |

(八) 固定资产

1、 总表情况

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 1,978,419.49 | 2,273,285.62 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 1,978,419.49 | 2,273,285.62 |

2、 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备、办公 设备及其他 | 合计 |
|-------------------|------------|------------|------------------|--------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1、期初余额 | 960,264.75 | 366,371.67 | 1,596,303.33 | 2,922,939.75 |
| 2、本期增加金额 | 2,034.51 | | 492,594.70 | 494,629.21 |
| (1) 购置 | 2,034.51 | | 492,594.70 | 494,629.21 |
| (2) 在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| (4) 其他 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | 481,685.37 | 481,685.37 |
| (1) 处置或报废 | | | 481,685.37 | 481,685.37 |
| (2) 处置子公司 | | | | |
| (3) 转入投资性房 地 产 | | | | |
| (4) 其他 | | | | |
| 4、期末余额 | 962,299.26 | 366,371.67 | 1,607,212.66 | 2,935,883.59 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、期初余额 | 145,445.56 | 146,240.25 | 357,968.32 | 649,654.13 |
| 2、本期增加金额 | 94,063.66 | 25,983.20 | 305,366.51 | 425,413.37 |
| (1) 计提 | 94,063.66 | 25,983.20 | 305,366.51 | 425,413.37 |

| | | | | |
|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| (3) 其他 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | 117,603.40 | 117,603.40 |
| (1) 处置或报废 | | | 117,603.40 | 117,603.40 |
| (2) 处置子公司 | | | | |
| (3) 转入投资性房地产 | | | | |
| (4) 其他 | | | | |
| 4、期末余额 | 239,509.22 | 172,223.45 | 545,731.43 | 957,464.10 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、期初余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| (3) 其他 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 处置子公司 | | | | |
| (3) 转入投资性房地产 | | | | |
| (4) 其他 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 722,790.04 | 194,148.22 | 1,061,481.23 | 1,978,419.49 |
| 2、期初账面价值 | 814,819.19 | 220,131.42 | 1,238,335.01 | 2,273,285.62 |

(2) 固定资产情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 机器设备 | 722,790.04 | 814,819.19 |
| 运输设备 | 194,148.22 | 220,131.42 |
| 办公设备、电子设备及其他 | 1,061,481.23 | 1,238,335.01 |
| 合计 | 1,978,419.49 | 2,273,285.62 |

(九) 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 在建工程 | 4,906,415.11 | |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 4,906,415.11 | |

在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|--------------|------|--------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 永不消逝的圆明园象镜 AI | 3,152,264.15 | | 3,152,264.15 | | | |
| | 1,754,150.96 | | 1,754,150.96 | | | |

| | | | | | |
|----|--------------|--|--------------|--|--|
| 合计 | 4,906,415.11 | | 4,906,415.11 | | |
|----|--------------|--|--------------|--|--|

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项 目 | 特许权 | 软件 | 其他 | 合计 |
|--------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1、期初余额 | 101,440.98 | 82,937.05 | | 184,378.03 |
| 2、本期增加金额 | | | 86,138.61 | 86,138.61 |
| (1) 购置 | | | 86,138.61 | 86,138.61 |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| (4) 其他 | | | | |
| 3、本期减少金额 | 180.00 | | | 180.00 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 处置子公司 | | | | |
| (3) 转入投资性房地产 | | | | |
| (4) 其他转出 | 180.00 | | | 180.00 |
| 4、期末余额 | 101,260.98 | 82,937.05 | 86,138.61 | 270,336.64 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、期初余额 | 9,963.03 | 26,345.39 | | 36,308.42 |
| 2、本期增加金额 | 10,125.96 | 9,447.24 | 717.82 | 20,291.02 |
| (1) 计提 | 10,125.96 | 9,447.24 | 717.82 | 20,291.02 |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| (3) 其他 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 处置子公司 | | | | |
| (3) 转入投资性房地产 | | | | |
| (4) 其他转出 | | | | |
| 4、期末余额 | 20,088.99 | 35,792.63 | 717.82 | 56,599.44 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、期初余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| (3) 其他 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 处置子公司 | | | | |
| (3) 转入投资性房地产 | | | | |

| | | | | |
|----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| (4) 其他转出 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 81,171.99 | 47,144.42 | 85,420.79 | 213,737.20 |
| 2、期初账面价值 | 91,477.95 | 56,591.66 | | 148,069.61 |

(十一) 长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|------------|-------|------------|
| 装饰装修工程 | 1,554,480.70 | 132,038.83 | 835,180.72 | | 851,338.81 |
| 合 计 | 1,554,480.70 | 132,038.83 | 835,180.72 | | 851,338.81 |

(十二) 递延所得税资产

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 6,675,313.37 | 1,668,828.34 | 6,694,410.87 | 1,673,602.72 |
| 合 计 | 6,675,313.37 | 1,668,828.34 | 6,694,410.87 | 1,673,602.72 |

(十三) 其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 投资电影款 | 1,600,000.00 | 900,000.00 |
| 圆明园项目投资款 | | 3,460,000.00 |
| 合 计 | 1,600,000.00 | 4,360,000.00 |

(十四) 应付账款

1、 按项目列示的应付账款

| 性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付服务费 | 2,099,322.31 | 2,234,379.43 |
| 合 计 | 2,099,322.31 | 2,234,379.43 |

2、 按账龄列示的应付账款

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 674,713.77 | 784,390.71 |
| 1-2 年 | 430,229.27 | 4,734.99 |
| 2-3 年 | 4,734.99 | 1,419,079.01 |
| 3 年以上 | 989,644.28 | 26,174.72 |
| 合 计 | 2,099,322.31 | 2,234,379.43 |

3、 期末余额前五名的应付账款情况

| 单位名称 | 金额 | 未偿还的原因 |
|---------------|------------|--------|
| 河南广播电视台 | 916,757.31 | 尚未结算 |
| 邯郸市慧创电子科技有限公司 | 566,037.76 | 尚未结算 |

| | | |
|----------------|--------------|------|
| 上海触忻网络科技有限公司 | 300,000.00 | 尚未结算 |
| 郑州毕之峰养蜂专业合作社 | 83,285.67 | 尚未结算 |
| 河南唐宫文创科技集团有限公司 | 63,675.22 | 尚未结算 |
| 合 计 | 1,929,755.96 | |

(十五) 合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|--------------|
| 预收广告宣传费 | 720,513.92 | 3,541,920.75 |
| 预收影视发行及供片款 | 56,641.51 | |
| 预收服务费 | | 28,301.88 |
| 合 计 | 777,155.43 | 3,570,222.63 |

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 474,482.30 | 7,430,800.44 | 7,130,771.27 | 774,511.47 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 7,360.38 | 642,322.48 | 642,322.48 | 7,360.38 |
| 三、辞退福利 | | 36,000.00 | 36,000.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 五、其他 | | 27,000.00 | 27,000.00 | |
| 合 计 | 481,842.68 | 8,136,122.92 | 7,836,093.75 | 781,871.85 |

2、 短期薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 471,045.83 | 6,204,709.58 | 5,906,455.41 | 769,300.00 |
| 二、职工福利费 | | 122,737.36 | 122,737.36 | - |
| 三、社会保险费 | 2,071.47 | 313,399.50 | 313,399.50 | 2,071.47 |
| 其中：医疗保险费 | 1,610.76 | 267,910.82 | 267,910.82 | 1,610.76 |
| 工伤保险费 | 265.83 | 8,557.70 | 8,557.70 | 265.83 |
| 生育保险费 | 194.88 | 36,930.98 | 36,930.98 | 194.88 |
| 四、住房公积金 | 1,365.00 | 787,907.00 | 786,132.00 | 3,140.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 2,047.00 | 2,047.00 | - |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 合 计 | 474,482.30 | 7,430,800.44 | 7,130,771.27 | 774,511.47 |

3、 设定提存计划列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|----------|------------|------------|----------|
| 一、基本养老保险 | 7,063.68 | 615,399.04 | 615,399.04 | 7,063.68 |
| 二、失业保险费 | 296.70 | 26,923.44 | 26,923.44 | 296.70 |
| 三、企业年金缴费 | | | | |

| | | | | |
|-----|----------|------------|------------|----------|
| 合 计 | 7,360.38 | 642,322.48 | 642,322.48 | 7,360.38 |
|-----|----------|------------|------------|----------|

(十七) 应交税费

| 项 目 | 期初余额 | 本期应交 | 本期已交 | 期末余额 |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
| 增值税 | 306,675.35 | 71,209.98 | 250,525.07 | 127,360.26 |
| 土地使用税 | 43.20 | -43.20 | | |
| 企业所得税 | | 209,981.05 | 50,618.58 | 159,362.47 |
| 城市维护建设税 | 5.54 | 8,768.35 | 8,768.35 | 5.54 |
| 房产税 | 98.56 | -98.56 | | |
| 印花税 | 3,800.25 | 33,138.90 | 36,939.15 | |
| 个人所得税 | 4,376.45 | 86,945.53 | 83,717.55 | 7,604.43 |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | | 6,206.00 | 6,206.00 | |
| 其他税费 | | | | |
| 合 计 | 314,999.35 | 416,108.05 | 436,774.70 | 294,332.70 |

(十八) 其他应付款

1、 总表情况

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 6,136,086.26 | 750,679.78 |
| 合 计 | 6,136,086.26 | 750,679.78 |

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|------------|
| 社保款 | 14,405.02 | 30,898.45 |
| 经营保证金 | 564,162.00 | 485,562.00 |
| 往来款 | 5,195,290.95 | 82,889.00 |
| 尚未支付的代扣代缴款项 | 3,674.80 | |
| 预提费用 | 1,123.20 | 7,813.20 |
| 尚未支付的报销款 | 24,104.00 | |
| 其他 | 333,326.29 | 143,517.13 |
| 合 计 | 6,136,086.26 | 750,679.78 |

(2) 期末前五名其他应付款情况

| 单位名称 | 金额 | 未偿还的原因 |
|---------------|--------------|--------|
| 河南大象融媒体集团有限公司 | 5,000,000.00 | 未结算 |

| | | |
|-----------------|--------------|-----|
| 郑州惠达广告有限公司 | 200,000.00 | 未结算 |
| 河南尚润文化传媒有限公司 | 30,000.00 | 未结算 |
| 河南八零後影视文化传媒有限公司 | 30,000.00 | 未结算 |
| 兰考县智国科技有限公司 | 24,000.00 | 未结算 |
| 合 计 | 5,284,000.00 | |

(十九) 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|------------|
| 待转销项税额 | 43,976.99 | 214,213.37 |
| 合 计 | 43,976.99 | 214,213.37 |

(二十) 其他非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 收到圆明园项目投资款 | 2,400,000.00 | 1,700,000.00 |
| AIOT 投资款 | 2,000,000.00 | |
| 合 计 | 4,400,000.00 | 1,700,000.00 |

(二十一) 股本

| 项 目 | 期初余额 | 本年增减变动(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 22,000,000.00 | | | | | | 22,000,000.00 |

(二十二) 资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------|------|------|---------------|
| 一、资本（或股本）溢价 | 10,952,878.74 | | | 10,952,878.74 |
| 二、其他资本公积 | | | | |
| 合 计 | 10,952,878.74 | | | 10,952,878.74 |

(二十三) 盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积金 | 825,689.73 | 327,869.13 | | 1,153,558.86 |
| 任意盈余公积金 | | | | |
| 合 计 | 825,689.73 | 327,869.13 | | 1,153,558.86 |

(二十四) 未分配利润

| 项 目 | 本期 | 上期 |
|------------|--------------|--------------|
| 本期年初余额 | 5,592,968.93 | 4,247,494.16 |
| 加：会计政策变更 | | |
| 会计差错更正 | | |
| 调整后年初未分配利润 | 5,592,968.93 | 4,247,494.16 |

| | | |
|--------------|--------------|--------------|
| 本期增加额 | 3,911,817.67 | 1,869,223.47 |
| 其中：本期净利润转入 | 3,911,817.67 | 1,869,223.47 |
| 本期减少额 | 555,969.13 | 523,748.70 |
| 其中：本期提取盈余公积数 | 327,869.13 | 253,448.70 |
| 对股东的分配 | 228,100.00 | 270,300.00 |
| 本期期末余额 | 8,948,817.47 | 5,592,968.93 |

(二十五) 营业收入、营业成本

1、 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务 | 70,214,990.87 | 55,120,257.01 | 66,051,137.25 | 49,750,543.38 |
| 广告项目 | 10,298,094.33 | 8,982,815.54 | 16,613,989.76 | 12,707,634.20 |
| 电视购物 | 5,302,515.69 | 509,089.74 | 8,205,582.21 | 1,586,767.44 |
| 软件和信息服务 | 51,661,010.06 | 44,987,883.96 | 34,604,809.99 | 31,687,952.70 |
| 其他项目 | 2,953,370.79 | 640,467.77 | 6,626,755.29 | 3,768,189.04 |
| 二、其他业务 | 994,588.10 | 370,991.15 | 86,658.64 | 69,480.81 |
| 合 计 | 71,209,578.97 | 55,491,248.16 | 66,137,795.89 | 49,820,024.19 |

(二十六) 税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 8,768.35 | 4,623.69 |
| 教育费附加 | 3,723.60 | 1,958.43 |
| 地方教育费附加 | 2,482.40 | 1,305.62 |
| 房产税 | | 229.97 |
| 土地使用税 | | 100.80 |
| 车船使用税 | | 420.00 |
| 印花税 | 32,997.14 | 6,542.27 |
| 合 计 | 47,971.49 | 15,180.78 |

(二十七) 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,644,979.36 | 3,084,173.20 |
| 保险与公积金 | 360,429.87 | 490,340.79 |
| 职工福利 与职工教育经费 | 333.49 | 6,399.00 |
| 办公费 | 94,294.16 | 20,413.94 |
| 交通费 | | 238.00 |
| 差旅费 | 122,780.72 | 19,228.01 |
| 劳务费 | | 23,533.98 |
| 业务招待费 | 13,921.90 | 29,012.43 |

| | | |
|------------|--------------|--------------|
| 车辆使用费 | -235.58 | 1,854.93 |
| 中介机构费 | 180,094.43 | 126,640.89 |
| 折旧费 | 119,417.21 | 272,270.60 |
| 技术服务费 | | 251,178.86 |
| 修理费 | 24,966.38 | 8,704.60 |
| 低值易耗品摊销 | | 368.00 |
| 宣传推广费 | 10,000.00 | 98,530.32 |
| 活动费 | | 18,662.06 |
| 租赁费 | 15,180.00 | 12,000.00 |
| 水电、冷暖、物业费用 | 122,760.00 | 141,226.74 |
| 网络、通讯费 | 21,527.89 | 12,750.00 |
| 活动支出 | 1,300.00 | |
| 其他 | 15,083.45 | 436,192.99 |
| 合 计 | 3,746,833.28 | 5,053,719.34 |

(二十八) 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,549,815.90 | 3,442,128.19 |
| 保险与公积金 | 823,434.47 | 553,981.85 |
| 职工福利 | 142,163.87 | 276,292.86 |
| 办公费 | 118,431.10 | 98,863.00 |
| 交通费 | 37.00 | 7,158.29 |
| 差旅费 | 63,874.26 | 138,671.43 |
| 水电物业管理费 | 214,549.64 | 271,143.39 |
| 劳务费 | - | 53,083.29 |
| 招待费 | 39,802.56 | 104,436.57 |
| 车辆使用费 | 12,178.76 | 35,816.88 |
| 办公场所租赁费 | 5,250.00 | 620,809.51 |
| 中介机构费 | 403,432.35 | 2,233,120.48 |
| 折旧费 | 367,445.50 | 286,578.64 |
| 修理费 | - | 13,215.35 |
| 劳动保护费 | - | 1,113.00 |
| 诉讼费 | 27,777.10 | |
| 费用摊销 | 343,209.98 | 99,745.50 |
| 技术服务费 | 6,726.92 | 473,415.20 |
| 技术维护费 | - | 4,514.46 |
| 宣传推广费 | - | 259.00 |
| 大楼杂费 | 1,190.69 | |
| 绿化费 | 336.00 | |
| 保险费 | 240.00 | |

| | | |
|------|--------------|--------------|
| 租赁费 | 738,435.93 | |
| 专项奖励 | 212,000.00 | |
| 其他 | 137,381.69 | 74,949.57 |
| 合 计 | 6,207,713.72 | 8,789,296.46 |

(二十九) 研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 人员人工薪酬 | 1,542,848.41 | 1,083,888.22 |
| 研发设备折旧 | 6,414.84 | 6,414.84 |
| 其他费用 | 15,879.73 | 74,979.54 |
| 技术服务费 | 387,581.69 | |
| 合 计 | 1,952,724.67 | 1,165,282.60 |

(三十) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------|-----------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 3,739.54 | 8,278.95 |
| 手续费及其他 | 7,545.30 | 6,970.26 |
| 合 计 | 3,805.76 | -1,308.69 |

(三十一) 其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|------------|------------|
| 税收减免及加计抵减(含各种税收相关) | 234.33 | 19,436.07 |
| 个人手续费返还 | 3,609.77 | |
| 社保返还(含稳岗、复工) | 30,215.70 | |
| 电影专资补助 | 3,000.00 | |
| 其他 | 306,000.00 | 111,000.00 |
| 合 计 | 343,059.80 | 130,436.07 |

(三十二) 投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------------|-------------|
| 一、权益法核算的投资收益 | -191,581.08 | -161,673.86 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -191,581.08 | -161,673.86 |
| 二、其他投资收益 | | |
| 合 计 | -191,581.08 | -161,673.86 |

(三十三) 信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|------------|
| 应收账款坏账损失 | -224,118.00 | 42,373.29 |
| 其他应收款坏账损失 | 84,470.50 | 849,795.73 |
| 合 计 | -139,647.50 | 892,169.02 |

(三十四) 资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|-------|
| 固定资产处置收益 | 71,105.82 | |
| 合 计 | 71,105.82 | |

(三十五) 营业外收入

| 项 目 | 发生额 | | 计入非经常性损益的金额 | |
|-----|-------|-------|-------------|------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期 | 上期 |
| 其他 | 1.09 | 3.37 | 1.09 | 3.37 |
| 合 计 | 1.09 | 3.37 | 1.09 | 3.37 |

(三十六) 营业外支出

| 项 目 | 发生额 | | 计入非经常性损益的金额 | |
|-------------|----------|------------|-------------|------------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期 | 上期 |
| 非流动资产处置损失合计 | | 322,333.04 | | 322,333.04 |
| 赔偿支出 | 1,800.00 | | 1,800.00 | |
| 税收滞纳金 | 537.26 | 50,377.17 | 537.26 | 50,377.17 |
| 罚没支出 | 2,386.52 | | 2,386.52 | |
| 其他 | 231.55 | 60,430.00 | 231.55 | 60,430.00 |
| 合 计 | 4,955.33 | 433,140.21 | 4,955.33 | 433,140.21 |

(三十七) 所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|------------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 208,946.49 | 150,270.23 |
| 递延所得税费用 | 5,808.94 | 234,292.25 |
| 合 计 | 214,755.43 | 384,562.48 |

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 3,622,509.26 | 1,338,833.12 |
| 加：信用减值损失 | 139,647.50 | - 892,169.02 |
| 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 425,413.37 | 409,802.16 |
| 无形资产摊销 | 20,291.02 | 15,306.63 |
| 长期待摊费用摊销 | 835,180.72 | 373,233.22 |

| | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | | 322,333.04 |
| 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) | 191,581.08 | 161,673.86 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | 4,774.38 | 234,292.25 |
| 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) | -1,470,970.11 | -170,309.42 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -4,398,274.35 | -3,406,770.83 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 1,514,955.44 | -2,968,878.22 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 885,108.31 | -4,582,653.21 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 11,271,158.18 | 10,578,249.87 |
| 减: 现金的年初余额 | 10,578,249.87 | 5,646,562.60 |
| 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 | 692,908.31 | 4,931,687.27 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 一、 现金 | 11,271,158.18 | 10,578,249.87 |
| 其中: 库存现金 | 681.00 | 756.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 11,270,477.18 | 10,577,493.87 |
| 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: 可随时变现的理财产品 | | |
| 三、 期末现金及现金等价物余额 | 11,271,158.18 | 10,578,249.87 |

(三十九) 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。

八、 合并范围的变更

无。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为河南省财政厅。

(二) 本公司的子公司

| 被投资单位 | 持股比例 (%) | 投资成本 | 注册资本 | 注册地 |
|----------------|-------------|--------------|------|------|
| 河南一元万象科技有限公司 | 60 | 1,800,000.00 | 300万 | 河南郑州 |
| 中为创新(河南)科技有限公司 | 100 | 2,698,000.00 | 300万 | 河南郑州 |
| 河南星象如梦文化科技有限公司 | 51 | 1,887,000.00 | 370万 | 河南郑州 |

(三) 本企业的合营企业、联营企业

| 被投资单位 | 持股比例 (%) | 投资成本 | 注册地 |
|--------------|-------------|--------------|------|
| 河南广电银龙水务有限公司 | 49 | 4,900,000.00 | 河南郑州 |
| 河南多氟科技有限公司 | 20 | 154,540.00 | 河南郑州 |

(四) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|-------------|
| 河南大象融媒体集团有限公司 | 母公司 |
| 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 |
| 河南大象融媒体技术有限公司福塔分公司 | 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 |
| 河南唐宫文创国际发展有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 河南公共频道传媒有限公司 | 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 |
| 如梦幻城（广州）科技文化发展有限公司 | 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 |
| 张红平 | 监事、监事会主席 |
| 聂世亮 | 监事 |
| 肖海霞 | 职工监事 |
| 李东吉 | 副总经理 |
| 张居伟 | 财务负责人 |

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------|--------------|------------|
| 河南大象融媒体技术有限公司福塔分公司 | 销售商品 | | 60,181.84 |
| 河南智象群文化传媒有限公司 | 广告收入 | | 18,867.92 |
| 河南智象群文化传媒有限公司 | 销售商品 | 6,106.19 | 3,599.29 |
| 河南智象职业技能培训学校有限公司 | 广告收入 | 1,886.79 | |
| 河南广电融媒教育科技有限公司 | 广告收入 | | 545,019.89 |
| 河南广电发射塔管理有限公司 | 广告收入 | | 28,301.89 |
| 河南康广文化传媒有限公司 | 服务收入 | 19,661.98 | |
| 河南广电融媒教育科技有限公司 | 服务收入 | 1,471,391.87 | 586,121.70 |
| 河南广电传媒控股集团有限责任公司 | 服务收入 | | 121,415.09 |
| 河南融媒传播有限公司 | 服务收入 | | 4,216.98 |
| 河南象行无界文化发展有限公司 | 服务收入 | | 382,981.13 |
| 河南广播电视新媒体集团有限公司 | 高新收入 | 14,943.40 | |
| 河南象行无界文化发展有限公司 | 高新收入 | 510,905.66 | |
| 河南大象融媒体集团有限公司 | 高新收入 | 254,716.98 | |
| 河南大象融媒体集团有限公司 | 年终奖奖励 | | 111,000.00 |
| 河南智象职业技能培训学校有限公司 | 服务收入 | 36,633.66 | |
| 河南大象融媒体集团有限公司 | 服务收入 | 9,433.96 | 179,245.28 |
| 河南智象群文化传媒有限公司 | 服务收入 | | 42,452.83 |
| 河南象形无界文化发展有限公司 | 服务收入 | | 4,425.74 |
| 河南智象群文化传媒有限公司 | 演艺收入 | | 82,075.47 |
| 河南智象群文化传媒有限公司 | 其他收入 | | 9,433.96 |

(2) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|------------|--------------|
| 河南公共频道传媒有限公司 | 接受服务 | | 28,301.88 |
| 河南都市频道传媒有限公司 | 接受服务 | 141,509.67 | 94,339.60 |
| 河南交通广播车友俱乐部商务有限公司 | 接受服务 | | 84,198.11 |
| 河南广电融媒教育科技有限公司 | 接受服务 | | 3,713.25 |
| 河南广电发射塔管理有限公司 | 接受服务 | | 619,654.09 |
| 河南民生频道传媒有限公司 | 接受服务 | | 495,283.05 |
| 河南广电传媒控股集团有限责任公司 | 提供服务 | 3,207.55 | |
| 河南康广文化传媒有限公司 | 接受服务 | 14,345.13 | |
| 河南大象融媒技术有限公司福塔分公司 | 接受服务 | 9,657.91 | |
| 河南智象谷企业孵化器有限公司 | 接受服务 | 284,713.91 | |
| 河南广电科技有限公司 | 接受服务 | 56,603.77 | |
| 河南大象融媒集团有限公司 | 接受服务 | 208,246.56 | 1,887,735.85 |
| 河南智象职业技能培训学校有限公司 | 接受服务 | 40,566.04 | |
| 河南智象群文化传媒有限公司 | 接受服务 | 5,625.63 | 34,413.44 |

(3) 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 |
|--------------|--------|------------|--------------|
| 河南大象融媒集团有限公司 | 资产转让 | 900,619.46 | |
| 河南大象融媒集团有限公司 | 出售股权 | | 2,897,500.00 |
| 河南广电投资有限公司 | 出售股权 | | 102,500.00 |

2、关联方租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|------------|------------|
| 河南广电通用传媒股份有限公司 | 河南唐宫文创国际发展有限公司 | | 30,432.02 |
| 河南大象融媒集团有限公司 | 河南广电通用传媒股份有限公司 | 682,271.16 | |
| 河南智象谷企业孵化器有限公司 | 河南广电通用传媒股份有限公司 | | 857,513.97 |

(六) 关联方应收应付款项

| 项目 | 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------------|------------|------------|
| 应收账款 | 河南大象融媒技术有限公司福塔分公司 | 5,360.00 | 6,350.00 |
| 应收账款 | 河南大象融媒集团有限公司 | 270,000.00 | 12,000.00 |
| 应收账款 | 河南智象群文化传媒有限公司 | 93,900.00 | 87,000.00 |
| 应收账款 | 河南广电融媒教育科技有限公司 | | 212,000.00 |
| 应收账款 | 河南交广融媒信息科技有限公司 | 625.10 | 198.00 |

| | | | |
|---------|------------------|--------------|--------------|
| 应收账款 | 河南唐宫文创科技集团有限公司 | 929,213.37 | 929,213.37 |
| 应收账款 | 河南康广文化传媒有限公司 | 13,711.70 | |
| 应收账款 | 河南广播电视新媒体集团有限公司 | 914,782.19 | 898,942.19 |
| 预付款项 | 河南都市频道传媒有限公司 | 47,169.83 | 47,169.83 |
| 预付款项 | 河南民生频道传媒有限公司 | | 165,094.31 |
| 预付款项 | 河南智象谷企业孵化器有限公司 | 35,203.95 | |
| 预付款项 | 河南智象群文化传媒有限公司 | 250,000.00 | |
| 其他应收款 | 河南广电投资有限公司 | | 37,653.28 |
| 其他应收款 | 河南广电银龙水务有限公司 | 5,801.90 | |
| 应付账款 | 河南大象融媒体集团有限公司 | 9,400.00 | 311,230.75 |
| 应付账款 | 河南唐宫文创科技集团有限公司 | 63,675.22 | 63,675.22 |
| 应付账款 | 河南广电融媒教育科技有限公司 | 3,713.25 | 3,713.25 |
| 合同负债 | 河南新农村绿之肴农业有限公司 | 18,752.00 | 18,752.00 |
| 合同负债 | 河南广电融媒教育科技有限公司 | 14,943.40 | |
| 其他应付款 | 河南新农村绿之肴农业有限公司 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 其他非流动负债 | 河南广电投资有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他应付款 | 河南象形无界文化发展有限公司 | 3,000.00 | |
| 其他应收款 | 河南智象群文化传媒有限公司 | 155,000.00 | 5,000.00 |
| 其他应收款 | 河南广电发射塔管理有限公司 | 150.00 | 150.00 |
| 合同负债 | 河南广电传媒控股集团有限责任公司 | | 283,018.87 |
| 其他流动负债 | 河南广电传媒控股集团有限责任公司 | | 16,981.13 |
| 其他应付款 | 河南大象融媒体集团有限公司 | 5,048,427.00 | 18,039.00 |
| 其他应付款 | 河南智象群文化传媒有限公司 | 1,123.20 | 1,123.20 |
| 其他应付款 | 河南象行无界文化发展有限公司 | 3,000.00 | |

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 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的应收账款 | 6,740,229.79 | 56.17 | 6,485,060.29 | 96.21 | 255,169.50 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 5,258,401.26 | 43.83 | 107,420.92 | 2.04 | 5,150,980.34 |
| 其中：账龄组合 | 2,781,123.35 | 23.18 | 107,420.92 | 3.86 | 2,673,702.43 |
| 备用金、押金组合 | | | | | |
| 关联方组合 | 2,477,277.91 | 20.65 | | | 2,477,277.91 |
| 合 计 | 11,998,631.05 | 100.00 | 6,592,481.21 | 54.94 | 5,406,149.84 |

(续上表)

| 类 别 | 期初余额 | | | | |
|--------------------|---------------|--------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 预期信用损失 | | 账面价值 |
| | 金额 | 预期信用损失 | 账面价值 | 计提比例(%) | |
| 按单项评估计提预期信用损失的应收账款 | 5,464,922.60 | 52.27 | 5,464,922.60 | 100.00 | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 4,989,820.64 | 47.73 | 1,122,185.61 | 22.49 | 3,867,635.03 |
| 其中：账龄组合 | 2,733,367.04 | 26.14 | 1,122,185.61 | 41.06 | 1,611,181.43 |
| 备用金、押金组合 | | | | | |
| 关联方组合 | 2,256,453.60 | 21.58 | | | 2,256,453.60 |
| 合 计 | 10,454,743.24 | 100.00 | 6,587,108.21 | 63.01 | 3,867,635.03 |

(1) 单项计提预期信用损失的应收账款

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|--------|-------|
| | 账面余额 | 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 | 回收可能性 |
| 河南光合信息技术有限公司 | 455,000.00 | 455,000.00 | 100.00 | 回收可能性 |
| 北京华寅博纳信息技术有限公司 | 150,000.00 | 150,000.00 | 100.00 | 回收可能性 |
| 河南惟精企业管理咨询有限公司 | 351,999.00 | 351,999.00 | 100.00 | 回收可能性 |
| 河南创润经略文化传媒有限公司 | 109,459.69 | 109,459.69 | 100.00 | 回收可能性 |
| 新密银基房地产有限公司 | 1,275,847.50 | 1,020,678.00 | 80.00 | 回收可能性 |
| 合 计 | 6,740,229.79 | 6,485,060.29 | — | — |

(2) 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 | | | |
|------|--------------|-------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 比例 | 预期信用损失 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 1,583,957.28 | 56.96 | | |
| 1-2年 | 955,348.93 | 34.34 | 47,757.55 | 5.00 |
| 2-3年 | 204,282.67 | 7.35 | 40,896.13 | 20.00 |

| | | | | |
|------|--------------|--------|------------|-------|
| 3-4年 | 37,534.47 | 1.35 | 18,767.24 | 50.00 |
| 4-5年 | | | | |
| 5年以上 | | | | |
| 合计 | 2,781,123.35 | 100.00 | 107,420.92 | — |

(续上表)

| 账龄 | 期初余额 | | | |
|------|--------------|--------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 比例 | 预期信用损失 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,215,702.40 | 44.48 | 348,047.67 | 28.63 |
| 1-2年 | 204,282.67 | 7.47 | 111,777.69 | 54.72 |
| 2-3年 | 1,313,381.97 | 48.05 | 662,360.25 | 50.43 |
| 3-4年 | | | | |
| 4-5年 | | | | |
| 5年以上 | | | | |
| 合计 | 2,733,367.04 | 100.00 | 1,122,185.61 | — |

(3) 组合中，按其他组合计提预期信用损失的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|--------|----------|
| | 账面余额 | 预期信用损失 | 计提比例 (%) |
| 备用金、押金 | | | |
| 关联方组合 | 2,477,277.91 | | |
| 合计 | 2,477,277.91 | | |

(续上表)

| 项目 | 期初余额 | | |
|--------|--------------|--------|----------|
| | 账面余额 | 预期信用损失 | 计提比例 (%) |
| 备用金、押金 | | | |
| 关联方组合 | 2,256,453.60 | | |
| 合计 | 2,256,453.60 | | |

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 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 计提的预期信用损失 |
|----------------|--------|--------------|----------------|--------------|
| 北京阳光嘉成传媒广告有限公司 | 非关联方 | 4,397,923.60 | 36.65 | 4,397,923.60 |
| 新密银基房地产有限公司 | 非关联方 | 1,275,847.50 | 10.63 | 1,020,678.00 |
| 上海泓尊视听科技有限公司 | 非关联方 | 1,200,000.00 | 10.00 | |
| 拉卡拉支付股份有限公司 | 非关联方 | 943,396.23 | 7.86 | 47,169.81 |
| 河南唐宫文创科技集团有限公司 | 关联方 | 929,213.37 | 7.74 | |
| 合计 | | 8,746,380.70 | 72.89 | 5,465,771.41 |

(二) 其他应收款

1、 总表情况

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 448,865.13 | 159,103.00 |
| 合 计 | 448,865.13 | 159,103.00 |

2、 其他应收款分类披露

(1) 其他应收款按种类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | 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的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 471,697.29 | 100.00 | 22,832.16 | 4.84 | 448,865.13 |
| 其中：账龄组合 | 113,123.09 | 23.98 | 22,832.16 | 20.18 | 90,290.93 |
| 备用金、押金组合 | | | | | |
| 关联方往来 | 358,574.20 | 76.02 | | | 358,574.20 |
| 合 计 | 471,697.29 | 100.00 | 22,832.16 | 4.84 | 448,865.13 |

(续上表)

| 类 别 | 期初余额 | | | | 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的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 266,405.66 | 100.00 | 107,302.66 | 40.28 | 159,103.00 |
| 其中：账龄组合 | 201,930.78 | 75.80 | 78,780.72 | 39.01 | 123,150.06 |
| 备用金、押金组合 | | | | | |
| 关联方往来 | 64,474.88 | 24.20 | 28,521.94 | 44.24 | 35,952.94 |
| 合 计 | 266,405.66 | 100.00 | 107,302.66 | 40.28 | 159,103.00 |

①组合中，按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | | |
|----|------|-------|--------|---------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 预期信用损失 | 计提比例(%) |

| | | | | |
|------|------------|--------|-----------|-------|
| 1年以内 | 28,962.28 | 25.60 | | |
| 1-2年 | 10,000.00 | 8.84 | 500.00 | 5.00 |
| 2-3年 | 49,160.81 | 43.46 | 9,832.16 | 20.00 |
| 3-4年 | 25,000.00 | 22.1 | 12,500.00 | 50.00 |
| 4-5年 | | | | |
| 5年以上 | | | | |
| 合计 | 113,123.09 | 100.00 | 22,832.16 | 20.18 |

(续上表)

| 账龄 | 期初余额 | | | |
|------|------------|--------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 预期信用损失 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 127,769.97 | 63.27 | 78,780.72 | 39.01 |
| 1-2年 | 49,160.81 | 24.35 | | |
| 2-3年 | 25,000.00 | 12.38 | | |
| 3-4年 | | | | |
| 4-5年 | | | | |
| 5年以上 | | | | |
| 合计 | 201,930.78 | 100.00 | 78,780.72 | 39.01 |

②组合中，按其他组合计提预期信用损失的其他应收款

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|------------|--------|----------|
| | 账面余额 | 预期信用损失 | 计提比例 (%) |
| 备用金、押金 | | | |
| 关联方往来 | 358,574.20 | | |
| 合计 | 358,574.20 | | |

(续上表)

| 项目 | 期初余额 | | |
|--------|-----------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 预期信用损失 | 计提比例 (%) |
| 备用金、押金 | | | |
| 关联方往来 | 64,474.88 | 28,521.94 | 44.24 |
| 合计 | 64,474.88 | 28,521.94 | 44.24 |

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

| 债务人名称 | 金额 | 占其他应收款总额的比例 (%) | 预期信用损失 |
|----------------|------------|-----------------|--------|
| 河南智象群文化传媒有限公司 | 150,000.00 | 31.80 | |
| 河南一元万象科技有限公司 | 131,531.09 | 27.88 | |
| 中为创新(河南)科技有限公司 | 23,664.00 | 5.02 | |
| 河南星象如梦文化科技有限公司 | 22,616.56 | 4.79 | |
| 成都快购科技有限公司 | 22,000.00 | 4.66 | |
| 合计 | 349,811.65 | 74.16 | |

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|--------------|------|---------------|
| 对子公司投资 | 3,895,000.00 | 2,490,000.00 | | 6,385,000.00 |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | 5,473,825.36 | -191,581.08 | | 5,282,244.28 |
| 小 计 | 9,368,825.36 | 2,298,418.92 | | 11,667,244.28 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合 计 | 9,368,825.36 | 2,298,418.92 | | 11,667,244.28 |

2、 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|----------------|--------------|--------------|------------|--------|--------|
| | | 追加或减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、子公司 | | | | | |
| 河南一元万象科技有限公司 | 1,800,000.00 | | | | |
| 中为创新（河南）科技有限公司 | 208,000.00 | 2,490,000.00 | | | |
| 河南星象如梦文化科技有限公司 | 1,887,000.00 | | | | |
| 二、合营企业 | | | | | |
| 三、联营企业 | | | | | |
| 河南广电银龙水务有限公司 | 5,347,695.01 | | 188,522.00 | - | |
| 河南多氟科技有限公司 | 126,130.35 | | -3,059.08 | | |
| 合 计 | 9,368,825.36 | 2,490,000.00 | 191,581.08 | - | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------------|-------------|--------|----|--------------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、子公司 | | | | | |
| 河南一元万象科技有限公司 | | | | 1,800,000.00 | |
| 中为创新（河南）科技有限公司 | | | | 2,698,000.00 | |
| 河南星象如梦文化科技有限公司 | | | | 1,887,000.00 | |
| 二、合营企业 | | | | | |
| 三、联营企业 | | | | | |

| | | | | | |
|--------------|--|--|--|---------------|--|
| 河南广电银龙水务有限公司 | | | | 5,159,173.01 | |
| 河南多氟科技有限公司 | | | | 123,071.27 | |
| 合 计 | | | | 11,667,244.28 | |

(四) 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务 | 66,791,830.43 | 55,100,495.91 | 59,438,752.55 | 45,987,106.82 |
| 广告业务 | 13,738,684.89 | 13,699,796.69 | 16,613,989.76 | 12,707,634.20 |
| 商品销售 | 1,033,530.97 | 509,089.74 | 8,205,582.21 | 1,586,767.44 |
| 服务业务 | 51,785,840.98 | 40,882,741.56 | 34,604,809.99 | 31,687,952.70 |
| 其他现代服务 | | | 14,370.59 | 4,752.48 |
| 广播影视服务-节目制作 | 233,773.59 | 8,867.92 | | |
| 二、其他业务 | | | 299,804.36 | 69,480.81 |
| 合 计 | 66,791,830.43 | 55,100,495.91 | 59,738,556.91 | 46,056,587.63 |

十三、 其他说明事项

截至 2025 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

(一) 非经常性损益

| 项 目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|--|-----------|-------------|
| 非流动资产处置损益 | 71,105.82 | -322,333.04 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助, 但与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费, 但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外 | | |
| 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托投资损益 | | |
| 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 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 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 | | |
| 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | -4,954.24 | -110,803.80 |

| | | |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 中国证监会认定的其他非经常性损益项目 | | |
| 小 计 | 66,151.58 | -433,136.84 |
| 减：所得税影响数 | 3,424.44 | -19,116.48 |
| 非经常性损益净额 | 62,727.14 | -414,020.36 |
| 归属于少数股东的非经常性损益净额 | -934.90 | -199.74 |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额 | 63,662.04 | -413,820.62 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3,848,155.63 | 2,283,044.09 |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益 | | 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 | 9.48 | 6.51 | 0.18 | 0.09 | 0.18 | 0.09 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.33 | 7.95 | 0.17 | 0.11 | 0.17 | 0.11 |

公司名称：河南广电通用传媒股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2026年4月17日

日期：2026年4月17日

日期：2026年4月17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

公司根据 2025 年 9 月 9 日河南广电传媒控股集团有限责任公司豫广电传媒[2025]25 号《关于修订《中共河南广电传媒控股集团有限责任公司委员会议事规则》等 20 项制度的通知》中附件 20 的相关规定和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》要求以预期信用损失为基础采用预期信用损失模型计提应收款项坏账准备，应收款项（含应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等）预期信用损失率变更后情况具体如下：

| 项目 | 账龄 | 账龄组合信用损失率 | 关联方组合和备用金、押金组合 |
|-------------------------|------|-----------|----------------|
| 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等 | 1年以内 | 0% | 不计提 |
| | 1至2年 | 5% | |
| | 2至3年 | 20% | |
| | 3至4年 | 50% | |
| | 4至5年 | 80% | |
| | 5年以上 | 100% | |

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-------------------|------------------|
| 非流动资产处置损益 | 71,105.82 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | -4,954.24 |
| 非经常性损益合计 | 66,151.58 |
| 减：所得税影响数 | 3,424.44 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -934.9 |
| 非经常性损益净额 | 63,662.04 |

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用