

华闻传媒投资集团股份有限公司

二〇二三年半年度财务报告



华闻集团
HUAWEN GROUP

二〇二三年八月

华闻传媒投资集团股份有限公司
二〇二三年半年度财务报告
(未经审计)

目 录	页 次
1. 资产负债表	1-4
2. 利润表	5-6
3. 现金流量表	7-8
4. 所有者权益变动表	9-12
5. 财务报表附注	13-125

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、1	205,524,832.82	429,860,673.19
交易性金融资产	六、2	191,658,083.44	177,391,684.21
衍生金融资产			
应收票据	六、3	148,256.40	1,594,277.51
应收账款	六、4	333,733,521.92	317,848,493.89
应收款项融资			
预付款项	六、5	139,384,750.29	127,056,711.55
其他应收款	六、6	322,987,879.60	498,520,639.66
其中：应收利息	六、6		
应收股利	六、6	1,956,000.00	1,956,000.00
存货	六、7	12,359,065.27	12,979,250.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	30,879,608.37	29,849,533.43
流动资产合计		1,236,675,998.11	1,595,101,263.76
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	778,961,876.62	791,655,275.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、10	435,600,665.56	436,635,665.56
投资性房地产	六、11	1,356,467,735.51	1,363,249,435.51
固定资产	六、12	350,097,349.55	343,753,107.08
在建工程	六、13	8,011,474.25	5,907,067.48
使用权资产	六、15	5,632,649.05	8,243,717.25
生产性生物资产	六、14	2,369,869.32	2,385,333.24
油气资产			
无形资产	六、16	171,609,227.57	176,131,786.85
开发支出			
商誉	六、17	117,163,576.27	117,163,576.27
长期待摊费用	六、18	20,264,814.70	26,824,076.89
递延所得税资产	六、19	61,797,917.46	62,689,353.50
其他非流动资产	六、20	547,054,350.00	513,000,000.00
非流动资产合计		3,855,031,505.86	3,847,638,395.49
资产总计		5,091,707,503.97	5,442,739,659.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：汪波

会计机构负责人：万玉珍

合并资产负债表（续）

2023 年 6 月 30 日

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六、21	286,920,916.91	349,688,579.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、22	118,639,144.16	109,458,972.07
预收款项	六、23	5,930,171.10	7,237,783.06
合同负债	六、24	14,059,491.94	6,716,310.22
应付职工薪酬	六、25	15,499,472.99	37,636,565.98
应交税费	六、26	49,328,592.10	47,227,917.95
其他应付款	六、27	284,816,041.93	378,388,215.89
其中：应付利息	六、27	27,874,707.70	27,874,707.70
应付股利	六、27	2,684,388.21	2,684,388.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	660,668,415.53	592,778,573.04
其他流动负债	六、29	341,320.78	301,643.89
流动负债合计		1,436,203,567.44	1,529,434,561.29
非流动负债：			
长期借款	六、30	911,903,000.00	955,500,000.00
应付债券	六、31	257,005,000.00	397,145,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
租赁负债	六、32	198,326.48	698,714.73
预计负债	六、33	2,144,983.99	2,144,983.99
递延收益	六、34	1,713,000.00	1,713,000.00
递延所得税负债	六、19	116,296,756.60	113,345,291.67
其他非流动负债	六、35	500,000.00	500,000.00
非流动负债合计		1,289,761,067.07	1,471,046,990.39
负债合计		2,725,964,634.51	3,000,481,551.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、36	1,997,245,457.00	1,997,245,457.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、37	3,645,524,652.83	3,645,524,457.97
减：库存股			
其他综合收益	六、38	11,212,868.78	17,274,196.91
专项储备			
盈余公积	六、39	384,109,971.11	384,109,971.11
未分配利润	六、40	-4,051,885,608.15	-3,981,974,751.06
归属于母公司所有者权益合计		1,986,207,341.57	2,062,179,331.93
少数股东权益		379,535,527.89	380,078,775.64
所有者权益（或股东权益）合计		2,365,742,869.46	2,442,258,107.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,091,707,503.97	5,442,739,659.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：汪波

会计机构负责人：万玉珍

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		33,476,794.91	74,175,092.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五、1	1,247,936,677.69	1,301,209,339.14
其中：应收利息	十五、1	19,898,179.04	19,898,179.04
应收股利	十五、1	22,960,000.00	22,960,000.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,089,634.11	8,778,819.17
流动资产合计		1,290,503,106.71	1,384,163,250.94
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、2	6,058,118,645.75	6,111,931,992.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		202,551,496.27	203,586,496.27
投资性房地产		37,411,870.00	44,193,570.00
固定资产		1,539,199.35	1,867,655.78
在建工程			
使用权资产		37,744,767.91	41,298,226.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		166,287.37	179,635.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		448,241.17	520,514.28
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,337,980,507.82	6,403,578,090.13
资产总计		7,628,483,614.53	7,787,741,341.07

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：汪波

会计机构负责人：万玉珍

母公司资产负债表（续）

2023 年 6 月 30 日

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		259,500,000.00	260,416,241.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		6,394,439.05	19,890,133.92
应交税费		1,118,602.52	996,758.79
其他应付款		1,301,187,785.04	1,331,015,482.52
其中：应付利息			
应付股利		2,684,388.21	2,684,388.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		431,262,534.82	381,662,303.67
其他流动负债			
流动负债合计		1,999,463,361.43	1,993,980,920.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		292,040,000.00	397,145,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
租赁负债		32,981,360.07	36,348,881.89
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		325,021,360.07	433,493,881.89
负债合计		2,324,484,721.50	2,427,474,802.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,997,245,457.00	1,997,245,457.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,047,611,295.86	5,047,611,295.86
减：库存股			
其他综合收益		30,381,962.69	36,443,290.82
专项储备			
盈余公积		330,503,949.95	330,503,949.95
未分配利润		-2,101,743,772.47	-2,051,537,455.02
所有者权益（或股东权益）合计		5,303,998,893.03	5,360,266,538.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,628,483,614.53	7,787,741,341.07

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：汪波

会计机构负责人：万玉珍

合并利润表

2023 年 1-6 月

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		337,220,979.68	376,739,980.65
其中：营业收入	六、41	337,220,979.68	376,739,980.65
二、营业总成本		396,020,567.73	428,051,461.63
其中：营业成本	六、41	275,559,224.78	287,733,768.84
税金及附加	六、42	7,480,776.63	5,517,024.70
销售费用	六、43	12,366,367.51	13,741,666.54
管理费用	六、44	51,708,719.28	58,458,278.17
研发费用	六、45	2,513,436.97	10,842,430.15
财务费用	六、46	46,392,042.56	51,758,293.23
其中：利息费用	六、46	47,839,600.84	52,849,013.04
利息收入	六、46	1,575,934.19	2,633,864.00
加：其他收益	六、47	2,086,121.96	1,681,136.01
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	-9,793,741.51	-13,793,677.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、48	-9,655,893.80	-14,146,633.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、49	5,493,024.77	11,588,958.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-4,089,871.84	-15,112,115.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、51	113,538.86	212,623.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-64,990,515.81	-66,734,556.27
加：营业外收入	六、52	1,769,652.04	869,888.38
减：营业外支出	六、53	165,699.33	379,471.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-63,386,563.10	-66,244,139.15
减：所得税费用	六、54	7,049,591.20	20,558,483.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-70,436,154.30	-86,802,622.36
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-70,436,154.30	-86,126,048.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-676,574.09
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		-69,910,857.09	-79,760,070.16
2.少数股东损益		-525,297.21	-7,042,552.20
六、其他综合收益的税后净额		-6,061,328.13	2,700,749.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,061,328.13	2,700,749.39
（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		-6,061,328.13	2,700,749.39
1.权益法下可转损益的其他综合收益			2,700,749.39
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.其他债权投资信用减值准备			
6.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
7.外币财务报表折算差额			
8.其他		-6,061,328.13	
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		-76,497,482.43	-84,101,872.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		-75,972,185.22	-77,059,320.77
归属于少数股东的综合收益总额		-525,297.21	-7,042,552.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0350	-0.0399
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0350	-0.0399

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：汪波

会计机构负责人：万玉珍

母公司利润表

2023 年 1-6 月

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、3	7,965,309.53	1,244,952.29
减：营业成本	十五、3	316,959.05	7,780.64
税金及附加		3,011,830.09	51,197.71
销售费用			
管理费用		23,512,651.59	25,240,877.36
研发费用			
财务费用		20,236,047.70	22,683,631.89
其中：利息费用		25,789,708.28	25,702,126.97
利息收入		5,561,505.09	5,432,300.92
加：其他收益		147,683.72	10,177.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4	-11,617,307.04	2,111,801.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、4	-3,251,807.04	-2,896,398.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-408,374.46	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		799,595.63	-7,618,526.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-50,190,581.05	-52,235,083.73
加：营业外收入		496.12	
减：营业外支出		16,232.52	98,088.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-50,206,317.45	-52,333,171.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,206,317.45	-52,333,171.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,206,317.45	-52,333,171.73
（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		-6,061,328.13	
（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		-6,061,328.13	
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他		-6,061,328.13	
六、综合收益总额		-56,267,645.58	-52,333,171.73
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：汪波

会计机构负责人：万玉珍

合并现金流量表

2023 年 1-6 月

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		342,455,892.84	342,709,550.15
收到的税费返还		938,213.58	36,251,627.68
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	222,609,058.17	77,372,629.88
经营活动现金流入小计		566,003,164.59	456,333,807.71
购买商品、接受劳务支付的现金		275,363,291.04	294,920,770.28
支付给职工以及为职工支付的现金		63,327,559.47	80,236,403.64
支付的各项税费		16,299,119.91	15,387,226.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	42,640,958.65	69,657,178.47
经营活动现金流出小计		397,630,929.07	460,201,579.18
经营活动产生的现金流量净额		168,372,235.52	-3,867,771.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,295,751.50	110,933,913.17
取得投资收益收到的现金		122,662.95	164,278.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		526,393.39	347,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,300,000.00	29,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、55	3,294,791.63	
投资活动现金流入小计		31,539,599.47	140,445,491.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,449,523.03	24,179,238.34
投资支付的现金		13,500,000.00	94,500,000.00
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	六、55		2,977,013.78
投资活动现金流出小计		57,949,523.03	121,656,252.12
投资活动产生的现金流量净额		-26,409,923.56	18,789,239.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		130,343,000.00	144,690,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55		490,000.00
筹资活动现金流入小计		130,343,000.00	145,180,000.00
偿还债务支付的现金		399,656,569.97	199,865,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,148,823.39	63,018,987.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,811,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55	5,901,026.07	6,500,000.00
筹资活动现金流出小计		457,706,419.43	269,384,487.67
筹资活动产生的现金流量净额		-327,363,419.43	-124,204,487.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		202.23	274.12
五、现金及现金等价物净增加额		-185,400,905.24	-109,282,745.61
加：期初现金及现金等价物余额		354,744,695.50	448,570,396.78
六、期末现金及现金等价物余额		169,343,790.26	339,287,651.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：汪波

会计机构负责人：万玉珍

母公司现金流量表

2023 年 1-6 月

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		432,953,878.19	323,306,599.87
经营活动现金流入小计		432,953,878.19	323,306,599.87
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,177,407.59	23,610,616.80
支付的各项税费		3,298,709.08	63,970.92
支付其他与经营活动有关的现金		353,048,679.19	146,108,151.33
经营活动现金流出小计		378,524,795.86	169,782,739.05
经营活动产生的现金流量净额		54,429,082.33	153,523,860.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		81,035,000.00	200,000.00
取得投资收益收到的现金			5,008,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,403.89	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,300,000.00	29,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		102,345,403.89	34,208,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,411.00	71,779.00
投资支付的现金		91,318,998.03	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,301,860.50	7,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		94,668,269.53	7,271,779.00
投资活动产生的现金流量净额		7,677,134.36	26,936,421.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		154,990,000.00	13,690,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		154,990,000.00	13,690,000.00
偿还债务支付的现金		186,592,000.00	159,465,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,928,658.04	35,360,229.15
支付其他与筹资活动有关的现金		2,457,507.92	
筹资活动现金流出小计		217,978,165.96	194,825,729.15
筹资活动产生的现金流量净额		-62,988,165.96	-181,135,729.15
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		-881,949.27	-675,447.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,163,779.88	2,359,638.39
六、期末现金及现金等价物余额		281,830.61	1,684,191.06

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：汪波

会计机构负责人：万玉珍

合并所有者权益变动表

2023年1-6月

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,997,245,457.00				3,645,524,457.97		17,274,196.91		384,109,971.11		-3,981,974,751.06	2,062,179,331.93	380,078,775.64	2,442,258,107.57
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	1,997,245,457.00				3,645,524,457.97		17,274,196.91		384,109,971.11		-3,981,974,751.06	2,062,179,331.93	380,078,775.64	2,442,258,107.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					194.86		-6,061,328.13				-69,910,857.09	-75,971,990.36	-543,247.75	-76,515,238.11
（一）综合收益总额							-6,061,328.13				-69,910,857.09	-75,972,185.22	-525,297.21	-76,497,482.43
（二）所有者投入和减少资本					194.86							194.86	-17,950.54	-17,755.68
1.所有者投入的普通股														
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					194.86							194.86	-17,950.54	-17,755.68
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备*														
3.对所有（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,997,245,457.00				3,645,524,652.83		11,212,868.78		384,109,971.11		-4,051,885,608.15	1,986,207,341.57	379,535,527.89	2,365,742,869.46

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：汪波

会计机构负责人：万玉珍

合并所有者权益变动表（续）
2022 年度

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,997,245,457.00				3,645,738,719.35		14,575,077.25		384,109,971.11		-3,298,487,137.21	2,743,182,087.50	544,765,193.64	3,287,947,281.14
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	1,997,245,457.00				3,645,738,719.35		14,575,077.25		384,109,971.11		-3,298,487,137.21	2,743,182,087.50	544,765,193.64	3,287,947,281.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-214,261.38		2,699,119.66				-683,487,613.85	-681,002,755.57	-164,686,418.00	-845,689,173.57
（一）综合收益总额							2,699,119.66				-683,487,613.85	-680,788,494.19	-159,028,079.48	-839,816,573.67
（二）所有者投入和减少资本					-214,261.38							-214,261.38	-846,538.52	-1,060,799.90
1.所有者投入的普通股														
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					-214,261.38							-214,261.38	-846,538.52	-1,060,799.90
（三）利润分配													-4,811,800.00	-4,811,800.00
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备*														
3.对所有者（或股东）的分配													-4,811,800.00	-4,811,800.00
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、本期期末余额	1,997,245,457.00				3,645,524,457.97		17,274,196.91		384,109,971.11		-3,981,974,751.06	2,062,179,331.93	380,078,775.64	2,442,258,107.57

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：汪波

会计机构负责人：万玉珍

母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年半年度										
	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	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	1,997,245,457.00				5,047,611,295.86		36,443,290.82		330,503,949.95	-2,051,537,455.02	5,360,266,538.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,997,245,457.00				5,047,611,295.86		36,443,290.82		330,503,949.95	-2,051,537,455.02	5,360,266,538.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,061,328.13			-50,206,317.45	-56,267,645.58
（一）综合收益总额							-6,061,328.13			-50,206,317.45	-56,267,645.58
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.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、本期末余额	1,997,245,457.00				5,047,611,295.86		30,381,962.69		330,503,949.95	-2,101,743,772.47	5,303,998,893.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：汪波

会计机构负责人：万玉珍

母公司所有者权益变动表（续）

2022 年度

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年度										
	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	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	1,997,245,457.00				5,047,611,295.86		36,443,290.82		330,503,949.95	-1,777,691,509.40	5,634,112,484.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,997,245,457.00				5,047,611,295.86		36,443,290.82		330,503,949.95	-1,777,691,509.40	5,634,112,484.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-273,845,945.62	-273,845,945.62
（一）综合收益总额										-273,845,945.62	-273,845,945.62
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.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、本期期末余额	1,997,245,457.00				5,047,611,295.86		36,443,290.82		330,503,949.95	-2,051,537,455.02	5,360,266,538.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：汪波

会计机构负责人：万玉珍

华闻传媒投资集团股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

华闻传媒投资集团股份有限公司(以下简称“本公司”“公司”或“华闻集团”), 原名“华闻传媒投资股份有限公司”、“海南民生燃气(集团)股份有限公司”、“海口管道燃气股份有限公司”, 前身是海南石化煤气公司。本公司是于 1992 年经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办字(1992) 27 号文批准, 以定向募集方式设立的股份公司, 设立时的注册资本为 36,674,257.00 元, 1993 年 7 月经海南省股份制试点领导小组办公室批准, 本公司进行了增资扩股, 注册资本增加至 154,010,257.00 元。1997 年 4 月经海南省证管办批准, 本公司以 1: 0.5 的比例进行了缩股。1997 年 7 月, 经中国证监会批准, 本公司向社会公开发行 5,000 万股 A 股股票, 并于 7 月 29 日在深圳证券交易所上市。首次公开发行后注册资本为 127,005,129.00 元。本公司由海南省工商行政管理局颁发法人营业执照, 统一社会信用代码: 914600002012502172, 法定代表人为汪方怀。

1998 年 6 月, 经本公司第六次股东大会决议通过, 以 1997 年度末总股本 127,005,129 股为基数, 每 10 股送 2 股红股, 同时用资本公积转增 8 股, 转送股后注册资本为 254,010,258.00 元。

2000 年 4 月, 经中国证券监督管理委员会证监公司字(2000) 17 号文核准, 本公司以总股本 254,010,258 股为基数, 按 10:3 的比例配股, 共配售 37,401,255 股, 注册资本变更为 291,411,513.00 元。

2003 年 10 月, 经中国证券监督管理委员会证监发行字(2003) 110 号文核准, 本公司以总股本 291,411,513 股为基数, 按 10:3 的比例配股, 共配售 48,621,631 股, 注册资本变更为 340,033,144.00 元。

2004 年 4 月, 经本公司 2004 年 4 月 8 日召开的 2003 年度股东大会决议通过, 以 2003 年 12 月 31 日总股本 340,033,144 股为基数, 每 10 股送 2 股红股, 同时用资本公积转增 8 股。转增后注册资本变更为 680,066,288.00 元。

2005 年 3 月, 经本公司 2005 年 2 月 22 日召开的 2004 年度股东大会决议通过, 以 2004 年 12 月 31 日总股本 680,066,288 股为基数, 每 10 股送 1 股红股, 同时用资本公积转增 9 股。转增后注册资本变更为 1,360,132,576.00 元。

2006 年 11 月 1 日,经本公司 2006 年第四次临时股东大会决议通过,将公司名称由“海南民生燃气(集团)股份有限公司”变更为“华闻传媒投资股份有限公司”。

2008 年 2 月 20 日,经本公司 2008 年第一次临时股东大会决议通过,将公司名称由“华闻传媒投资股份有限公司”变更为“华闻传媒投资集团股份有限公司”。

2013 年 12 月,经中国证券监督管理委员会《关于核准华闻传媒投资集团股份有限公司向陕西华路新型塑料建材有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2013]1467 号)核准,本公司分别向陕西华路新型塑料建材有限公司发行 76,678,241 股、上海常喜投资有限公司发行 60,763,889 股、上海大黎资产管理有限公司发行 86,805,555 股、新疆锐盈股权投资合伙企业(有限合伙)(原名“西安锐盈企业管理咨询有限公司”)发行 154,166,667 股、拉萨澄怀管理咨询有限公司发行 21,543,210 股、拉萨观道管理咨询有限公司发行 33,391,975 股、天津大振资产管理有限公司发行 52,780,864 股,本次合计发行 486,130,401 股,每股面值为 1.00 元,每股发行价格为 6.48 元,注册资本变更为 1,846,262,977.00 元。

2014 年 7 月,经本公司 2014 年 4 月 25 日召开的 2013 年度股东大会决议通过关于重大资产重组相关资产 2013 年度业绩承诺股份补偿实施方案的议案,公司无偿回购股份 4,531,236 股并予以注销,共计人民币 4,531,236.00 元,公司申请减少注册资本人民币 4,531,236.00 元,注册资本变更为人民币 1,841,731,741.00 元。

2014 年 11 月,经中国证券监督管理委员会《关于核准华闻传媒投资集团股份有限公司向西藏风网科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014]1077 号)核准,本公司分别向西藏风网科技有限公司发行 59,144,736 股、德清精视投资发展有限公司(原名“上海精视投资发展有限公司”)发行 13,039,049 股、上海莫昂投资合伙企业(有限合伙)发行 5,908,319 股、程顺玲发行 20,751,789 股、李菊莲发行 14,436,421 股、曾子帆发行 2,706,526 股、金城发行 11,348,684 股、长沙传怡合盛股权投资合伙企业(有限合伙)发行 2,691,885 股、湖南富坤文化传媒投资中心(有限合伙)发行 1,096,491 股、北京中技富坤创业投资中心(有限合伙)发行 1,096,491 股、广东粤文投一号文化产业投资合伙企业(有限合伙)发行 1,096,491 股、广州漫时代投资管理中心(有限合伙)发行 375,000 股、俞涌发行 230,263 股、邵璐璐发行 98,684 股、刘洋发行 78,947 股、张显峰发行 78,947 股、张茜发行 78,947 股、朱斌发行 78,947 股、崔伟良发行 49,342 股、施桂贤发行 49,342 股、许勇和发行 49,342 股、曹凌玲发行 49,342 股、赖春晖发行 49,342 股、邵洪涛发行 29,605 股、祖雅乐发行 29,605 股、邱月仙发行 29,605 股、葛重葳发行 29,605 股、韩露发行 19,736 股、丁冰发行 19,736 股、李凌彪发行 19,736 股。本次合计发行 134,760,955 股,每股面值为 1.00 元,每股发行价格为 13.68 元,注册资本变更为 1,976,492,696.00 元。

2015 年 3 月,经中国证券监督管理委员会《关于核准华闻传媒投资集团股份有限公司向

西藏风网科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1077号文）核准，本公司分别向申万菱信（上海）资产管理有限公司发行 22,000,000 股、鹏华资产管理（深圳）有限公司发行 22,000,000 股、东海证券股份有限公司（以下简称“东海证券”）发行 7,500,000 股、重庆涌瑞股权投资有限公司发行 7,500,000 股、嘉实基金管理有限公司发行 7,500,000 股、金鹰基金管理有限公司发行 8,235,987 股，本次合计发行 74,735,987 股新股，注册资本变更为 2,051,228,683.00 元。

2016 年 6 月，经本公司 2016 年 4 月 26 日召开的 2015 年度股东大会决议通过关于重大资产重组相关资产 2015 年度业绩承诺股份补偿实施方案的议案，公司无偿回购股份 33,862,718 股并予以注销，共计人民币 33,862,718.00 元，公司申请减少注册资本人民币 33,862,718.00 元，注册资本变更为 2,017,365,965.00 元。

2017 年 9 月，经本公司 2017 年 6 月 23 日召开的 2016 年度股东大会决议通过关于重大资产重组相关资产 2016 年度业绩承诺股份补偿实施方案的议案，公司无偿回购股份 16,071,225 股并予以注销，共计人民币 16,071,225.00 元，公司申请减少注册资本人民币 16,071,225.00 元，注册资本变更为 2,001,294,740.00 元。

2018 年 11 月，经本公司 2018 年 9 月 17 日召开的 2018 年第四次临时股东大会决议通过关于 2014 年重大资产重组部分标的资产补充 2014-2016 年度业绩承诺股份补偿实施方案的议案，公司无偿回购股份 4,049,283 股并予以注销，共计人民币 4,049,283.00 元，公司申请减少注册资本人民币 4,049,283.00 元，注册资本变更为 1,997,245,457.00 元。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,997,245,457.00 股，公司注册资本为 1,997,245,457.00 元。

本公司的母公司为国广环球资产管理有限公司（以下简称“国广资产”，原名为上海渝富资产管理有限公司），国广环球传媒控股有限公司（以下简称“国广控股”）为国广资产第一大股东和控股股东，国广控股由国广传媒发展有限公司（以下简称“国广传媒”）、拉萨融威企业管理有限公司（以下简称“拉萨融威”）共同控制。国广传媒的实际控制人为中国国际广播电台（已并入中央广播电视总台）。拉萨融威的单一股东为和融浙联实业有限公司（以下简称“和融浙联”），和融浙联任一股东均不对其形成实际控制。

公司注册地：海南省海口市美兰区国兴大道 15A 号全球贸易之窗 28 楼，总部办公地：海南省海口市美兰区国兴大道 15A 号全球贸易之窗。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于传播与文化业。经营范围为：传播与文化产业的投资、开发、管理及咨询服务；信息集成、多媒体内容制作与经营，广告策划、制作和经营，多媒体技术开发与投资，电子商务，股权投资，创业投资，高科技风险投资；贸易及贸易代理。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第三次会议于 2023 年 8 月 10 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本期纳入合并报表范围的主体共 98 家，具体如下：

序号	子公司名称	以下简称
1	海南省农旅文产业集团有限公司	农旅文
2	海南新海岸置业有限公司	新海岸
3	海南丰泽投资开发有限公司	丰泽投资
4	海南澄丰文化旅游发展有限公司	澄丰文化
5	北京国广光荣广告有限公司	国广光荣
6	山南国广风尚文化传媒有限公司	山南国广
7	西藏融媒广告有限公司	西藏融媒广告
8	拉萨风之尚文化传媒有限公司	拉萨风之尚
9	北京华闻视讯新媒体科技有限公司	华闻视讯
10	国视通讯（上海）有限公司	国视上海
11	国广华屏网络传媒（北京）有限公司	国广华屏
12	华屏传媒国际有限公司	华屏国际
13	天津掌视亿通信息技术有限公司	掌视亿通
14	天津掌视广通信息技术有限公司	掌视广通
15	海南华闻民享投资有限公司	民享投资
16	澄迈民博科技有限公司	澄迈民博
17	新疆悦胜股权投资有限公司	新疆悦胜
18	辽宁盈丰传媒有限公司	辽宁盈丰
19	沈阳盈广丰广告传媒有限公司	盈广丰广告
20	重庆华博传媒有限公司	重庆华博
21	重庆爱达生活网络科技有限公司	爱达生活网络
22	陕西华商文化产业投资有限公司	华商文投
23	吉林华商传媒有限公司	吉林华商传媒
24	吉林华商数码印务有限公司	吉林华商数码
25	重庆华数印务有限公司	重庆华数
26	北京华商盈通投资有限公司	北京盈通
27	北京华商通达文化传媒有限公司	华商通达
28	海南华闻金诚投资有限公司	华闻金诚
29	华闻世纪影视投资控股（北京）有限责任公司	华闻影视
30	海丝（香港）文化交流中心有限公司	海丝香港
31	华闻传媒（海外）有限公司	华闻海外
32	北京华闻创新传媒文化研究院有限责任公司	华闻研究院

序号	子公司名称	以下简称
33	海南华闻体育文化发展有限公司	华闻体育
34	深圳市麦游互动科技有限公司	麦游互动
35	龙大（深圳）网络科技有限公司	龙大网络
36	海南龙大互娱科技有限公司	龙大互娱
37	海南华闻互动科技有限公司	海南华闻互动
38	深圳永益网络科技有限公司	深圳永益
39	深圳市华闻互娱科技有限公司	深圳华闻互娱
40	海南华闻网络科技有限公司	华闻网络
41	深圳市柚子互动科技有限公司	深圳柚子互动
42	海南柚子互娱科技有限公司	海南柚子互娱
43	深圳市洪鼎科技有限公司	深圳洪鼎科技
44	MI Game Interactive Hongkong Limited	麦游互动香港
45	车音智能科技有限公司	车音智能
46	深圳车音智能电子商务有限公司	深圳车音电子
47	成都车音智能科技有限公司	成都车音
48	深圳车音汽车电子科技有限公司	车音汽车电子
49	成都车音互动科技有限公司	成都车音互动
50	海南省文创旅游产业园集团有限公司	海南文旅
51	海南自贸区全球贸易之窗管理有限公司	贸易之窗管理
52	海南全球贸易之窗物业管理有限公司	贸易之窗物业
53	海南文咖投资有限公司	海南文咖
54	海南文春投资有限公司	海南文春
55	海南文绚投资有限公司	海南文绚
56	海南文诺投资有限公司	海南文诺
57	海南文楷投资有限公司	海南文楷
58	海南文贤投资有限公司	海南文贤
59	海南创道投资有限公司	海南创道
60	海南文宴投资有限公司	海南文宴
61	海南文昂投资有限公司	海南文昂
62	海南创傲投资有限公司	海南创傲
63	海南文妙投资有限公司	海南文妙
64	海南创模投资有限公司	海南创模
65	海南文泽投资有限公司	海南文泽
66	海南祺乐投资有限公司	海南祺乐
67	海南文筱投资有限公司	海南文筱
68	海南创雄投资有限公司	海南创雄
69	海南文舒投资有限公司	海南文舒
70	海南达闻投资有限公司	海南达闻

序号	子公司名称	以下简称
71	海南创贵投资有限公司	海南创贵
72	海南禧闻投资有限公司	海南禧闻
73	海南创铭投资有限公司	海南创铭
74	海南创标投资有限公司	海南创标
75	海南文珠投资有限公司	海南文珠
76	海南创闻投资有限公司	海南创闻
77	海南文聚投资有限公司	海南文聚
78	海南文乐投资有限公司	海南文乐
79	海南创祺投资有限公司	海南创祺
80	海南创牌投资有限公司	海南创牌
81	海南歌闻投资有限公司	海南歌闻
82	海南文颂投资有限公司	海南文颂
83	三亚辉途文化旅游投资发展有限公司	三亚辉途文化
84	三亚凤凰岭文化旅游有限公司	三亚凤凰岭文化
85	三亚凤凰岭旅游开发有限公司	三亚凤凰岭旅游
86	上海智慧蓝海文化旅游集团有限公司	智慧蓝海
87	海南华闻互娱科技发展有限公司	海南华闻互娱
88	成都融智汽车服务有限公司	成都融智汽车
89	成都融智优车科技有限公司	成都融智优车
90	海南华闻文化旅游发展有限公司	海南华闻文化旅游
91	海南南海之兴旅游发展有限公司	南海之兴旅游
92	海南南海明珠游轮有限公司	南海明珠游轮
93	MI GAME INTERACTIVE SINGAPORE PTE.LTD	新加坡麦游
94	海南全球贸易之窗国际贸易有限公司	贸易之窗国际贸易
95	海南全球贸易之窗一站式商务服务有限公司	贸易之窗商务服务
96	陕西睿石置业有限公司	陕西睿石
97	陕西睿岩置业有限公司	陕西睿岩
98	华闻恒大旅游发展（上海）有限公司	华闻恒大旅游

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“金融资产减值”、11“存货”、16“固定资产”、21“无形资产”、28“收入”等各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则

解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权

益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各

项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于账龄在 1 年以内应收票据，判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备；账龄超过 1 年的应收票据，应单独进行减值测试，根据该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额确认应收票据的预期信用损失金额，按单项计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为账龄在 1 年以内应收票据作为信用风险特征。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，（除单项评估信用风险及合并范围内关联方之外的应收款项）。

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

合并范围内关联方的应收款项，不计提信用损失。

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

账 龄	应收账款计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月）	0.00
7-12 个月（含 12 个月）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3-4 年（含 4 年）	40.00
4-5 年（含 5 年）	60.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收利息。
无风险组合	信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款。

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征（除应收股利、应收利息、无风险组合及单项评估信用风险之外的其他应收账款）。

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00
3—4 年（含 4 年）	40.00
4—5 年（含 5 年）	60.00
5 年以上	100.00

11、存货

（1）存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品、自制半成品、在产品、原材料、低值易耗品和委托加工物资、工程施工、开发成本、开发产品、影视剧成本、影视剧在产品、影视片成本等。

影视剧成本是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影片制作成本。影视剧在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或国产《电视剧发行许可证》后转入影视片成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

开发产品按已完工工程项目的预计结算成本和未完工工程项目的预算成本之和，扣除本公司拥有产权的配套设施成本后，按可售建筑面积分摊。

发出的开发产品按个别认定法计价，发出的农产品按先进先出法计价，发出的其他存货按加权平均法计价。

（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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

房地产项目期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

期刊类存货发行三个月以内的不计提存货跌价准备，发行三个月以上的期刊按照实洋的 10% 作为可变现净值，采用成本与可变现净值孰低法确定跌价准备。图书类存货出版 1 年以内的不计提存货跌价准备，出版 1-2 年的按实际成本的 10% 计提存货跌价准备，出版 2-3 年的按实际成本的 20% 计提存货跌价准备，出版 3 年以上的按实际成本的 30% 计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(6) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

12、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10 “金融资产减值”。

13、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时

满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时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、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团对被投资单位的

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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③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，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、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集团，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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3	9.70-2.43
机器设备	年限平均法	10-25	3	9.70-3.88
运输设备	年限平均法	5-12	3	19.40-8.08
其他设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3	9.70-2.43

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，本集团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、23“长期资产减值”。

(4) 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。

本集团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。

17、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、23“长期资产减值”。

18、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；购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。

19、生物资产

(1) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率 (%)
经济林木	35	/	2.86

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

21、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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。

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

本集团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、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良、金鹿卡、环境修缮费用、影片版权费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

25、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本集团在职工为本集团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。本集团无设定受益计划。

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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

26、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

27、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

28、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

29、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团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。

本集团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）根据本集团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，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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。

与本集团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或（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。

30、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报告期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，如果本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为经营租赁。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《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、16“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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团采取简化处理方法，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）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，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

本集团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，本集团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。本集团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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期集团主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期集团主要会计估计未发生变更。

34、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；

确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的

迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

公司主要税种和税率

1、增值税

项目	税率
购买纸张、受托印刷有统一刊号（CN）以及采用国际标准书号编号的图书、报刊和杂志取得印刷收入	9%
其他印刷收入	13%
软件、硬件、商品销售收入	13%
信息传播服务收入、视频信息服务收入、网络游戏收入、旅游门票收入	6%
房租出租业务收入	9%， 适用简易征收税率为5%
贸易代理及其他服务业务	6%
小规模纳税人增值税简易征收	3%

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。

2、城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加

（1）海南华闻互娱、农旅文、丰泽投资、澄丰文化、澄迈民博、国视上海、华闻金诚城市维护建设税按计提增值税额的 5% 计征缴纳；

（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），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、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。新海岸、国广华屏、重庆华博、爱达生活网络、华商文投、华闻金诚、华闻影视、华闻研究院、深圳洪鼎科技、车音智能、成都车音、成都车音互动等集团合并范围内的部分公司满足条件，适用城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加 50% 的减免优惠政策。

（3）根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号），将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。成都融智汽车、贸易之窗管理、海南创傲等集

团合并范围内的部分公司适用此政策，免征教育费附加、地方教育附加。

(4) 本公司及其他子公司城市维护建设税按增值税额的 7% 计征缴纳。

(5) 本公司及其他子公司的教育费附加、地方教育费附加按增值税额的 3%、2% 计征缴纳。

3、企业所得税

(1) 根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》（藏政发〔2021〕9 号）第二章第四条规定，企业自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 60%（含本数）以上的，执行西部大开发 15% 的企业所得税税率。符合报刊业、图书出版业、广播影视业、音像业、网络业、广告业、旅游业、艺术产业和体育产业等九类产业中提供文化制品和服务的文化企业和项目，及其涵盖上述产业的文化创意企业和项目，免征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。拉萨风之尚、山南国广、西藏融媒广告适用以上所得税优惠政策，2023 年 1-6 月所得税实际税率为 9%。

(2) 成都车音经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准，于 2022 年 11 月 2 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202251002676），有效期三年。2022-2024 年度适用所得税税率为 15%。

(3) 按照《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》财税〔2020〕31 号的规定，对注册在海南自贸港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。三亚凤凰岭文化为设立在海南自贸港的景区景点建设企业，减按 15% 税率计征企业所得税。

(4) 本公司及其他子公司（小微企业除外）2023 年 1-6 月企业所得税税率为 25%。

4、其他税项

包括房产税、土地使用税、车船税、印花税、代扣代缴的个人所得税等，按照国家税法有关规定照章计征缴纳。有关税收优惠政策如下：

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），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、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。海南文咖、海南文春、海南文绚、海南文诺、海南文楷、海南文贤、海南创道、海南文宴、海南文昂、海南创傲、海南文妙、海南创模、海南文泽、海南文筱、海南创雄、海南文舒、海南创贵、海南禧闻、海南创铭、海南创标、海南文珠、海南创闻、海南文聚、海南文乐、海南创牌、重庆华数、吉林华商数码为小微企业，适用房产税、城镇土地使用税、印花税 50% 减免的优惠政策。贸易之窗物业、贸易之窗管理等集团合并范围内的部分公司适用印花税 50% 减免的优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初余额”指 2023 年 1 月 1 日余额,“期末余额”指 2023 年 6 月 30 日余额,“本期发生额”指 2023 年 1-6 月发生额,“上期发生额”指 2022 年 1-6 月发生额。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	460,825.45	213,290.39
银行存款	163,828,478.93	349,160,879.45
其他货币资金	41,235,528.44	80,486,503.35
合 计	205,524,832.82	429,860,673.19
其中:存放在境外的款项总额	1,027,205.44	666,376.20
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	36,181,042.56	75,115,977.69

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,256.58	40,001,256.58
被查封冻结的存款	36,179,785.98	35,114,721.11
合 计	36,181,042.56	75,115,977.69

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	191,658,083.44	177,391,684.21
其中:权益工具投资	147,905,783.01	142,004,383.78
银行理财	43,752,300.43	35,387,300.43
合 计	191,658,083.44	177,391,684.21

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	148,256.40	1,594,277.51
商业承兑汇票		
小 计	148,256.40	1,594,277.51
减:坏账准备		

项 目	期末余额	期初余额
合 计	148,256.40	1,594,277.51

(2) 期末已质押的应收票据：无

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,281,014.11	
合 计	2,281,014.11	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	148,256.40	100.00			148,256.40
合 计	148,256.40	—		—	148,256.40

续：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,594,277.51	100.00			1,594,277.51
合 计	1,594,277.51	—		—	1,594,277.51

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	148,256.40		
合 计	148,256.40		

续：

项 目	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,594,277.51		
合 计	1,594,277.51		

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	
其中：6个月以内	116,964,243.47
7-12个月	113,909,441.87
1年以内小计	230,873,685.34
1至2年	101,787,808.11
2至3年	22,848,803.89
3至4年	28,642,523.52
4至5年	20,062,400.19
5年以上	5,408,835.19
小 计	409,624,056.24
减：坏账准备	75,890,534.32
合 计	333,733,521.92

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	45,772,234.60	11.17	45,740,734.60	99.93	31,500.00
按组合计提坏账准备的应收账款	363,851,821.64	88.83	30,149,799.72	8.29	333,702,021.92
其中：账龄组合	363,851,821.64	88.83	30,149,799.72	8.29	333,702,021.92
合 计	409,624,056.24	—	75,890,534.32	—	333,733,521.92

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	47,167,653.60	12.02	47,136,153.60	99.93	31,500.00
按组合计提坏账准备的应收账款	345,275,430.42	87.98	27,458,436.53	7.95	317,816,993.89
其中：账龄组合	345,275,430.42	87.98	27,458,436.53	7.95	317,816,993.89
合计	392,443,084.02	—	74,594,590.13	—	317,848,493.89

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州联手网络科技有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00	100	预计不可收回
北京行圆互动广告有限公司	11,046,915.15	11,046,915.15	100	预计不可收回
北京畅达文化传播有限公司	4,273,596.92	4,273,596.92	100	预计不可收回
深圳市新辅升电子科技有限公司	2,494,329.04	2,494,329.04	100	预计不可收回
深圳市麦凯莱科技有限公司	2,240,730.81	2,240,730.81	100	预计不可收回
汕头市兽游互娱网络科技有限公司	1,918,486.28	1,918,486.28	100	预计不可收回
厦门聚买网络科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100	预计不可收回
武汉清风得意网络科技有限公司	897,026.27	897,026.27	100	预计不可收回
深圳市数动汽车电子科技有限公司	336,000.00	336,000.00	100	预计不可收回
深圳市墨阳科技有限公司	169,502.76	169,502.76	100	预计不可收回
重庆中美恒置业有限公司	110,000.00	110,000.00	100	预计不可收回
吉林大众置业集团有限公司	35,000.00	3,500.00	10	预计部分不可收回
深圳市腾讯计算机系统有限公司	15,346.35	15,346.35	100	预计不可收回
北京鲨鱼公园教育科技有限公司	3,000.00	3,000.00	100	预计不可收回
湖北今日头条科技有限公司	197.27	197.27	100	预计不可收回
北京空间变换科技有限公司	161.96	161.96	100	预计不可收回
深圳市中融小额贷款有限公	32.29	32.29	100	预计不可收回

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
司				
北京字节跳动科技有限公司	28.50	28.50	100	预计不可收回
沈阳市世博外语培训学校	8,000.00	8,000.00	100	预计不可收回
沈阳市百时教育培训中心大南分校	8,500.00	8,500.00	100	预计不可收回
沈阳华恒传媒广告有限公司	1,515,381.00	1,515,381.00	100	预计不可收回
合计	45,772,234.60	45,740,734.60	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	114,466,691.68		
7-12 个月	111,668,711.06	5,583,435.56	5.00
1 年以内小计	226,135,402.74	5,583,435.56	2.47
1 至 2 年	101,787,808.11	10,178,780.81	10.00
2 至 3 年	17,359,663.35	3,471,932.67	20.00
3 至 4 年	8,210,497.25	3,284,198.90	40.00
4 至 5 年	6,817,496.00	4,090,497.59	60.00
5 年以上	3,540,954.19	3,540,954.19	100.00
合计	363,851,821.64	30,149,799.72	—

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款					
坏账准备	74,594,590.13	4,775,720.57	1,150.75	3,478,625.63	75,890,534.32
合计	74,594,590.13	4,775,720.57	1,150.75	3,478,625.63	75,890,534.32

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
拉萨美娱传媒有限公司	109,077,899.01	26.63	7,142,961.48
拉萨美瑞广告传媒有限公司	107,659,263.17	26.28	7,747,940.72
广州联手网络科技有限公司	19,500,000.00	4.76	19,500,000.00
腾讯科技(北京)有限公司	17,985,000.00	4.39	
深圳东和邦泰科技有限公司	17,974,873.56	4.39	336,547.43
合计	272,197,035.74	66.45	34,727,449.63

5、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	90,820,044.12	65.16	78,689,480.39	61.93
1 至 2 年	1,925,682.40	1.38	4,820,187.71	3.79
2 至 3 年	31,946,198.92	22.92	42,562,118.70	33.50
3 年以上	14,692,824.85	10.54	984,924.75	0.78
合 计	139,384,750.29	—	127,056,711.55	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
国广环球传媒控股有限公司	83,300,000.00	59.76
厦门今日头条信息技术有限公司	35,796,477.36	25.68
海南海岛临空产业园集团有限公司	10,000,000.00	7.17
上海蓝韵广告有限公司	1,604,081.82	1.15
三河多贝玛亚运送系统有限公司	883,570.84	0.63
合 计	131,584,130.02	94.40

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	1,956,000.00	1,956,000.00
其他应收款	321,031,879.60	496,564,639.66
合 计	322,987,879.60	498,520,639.66

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利
①应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
上海祥隆电子商务有限公司	1,956,000.00	1,956,000.00
小 计	1,956,000.00	1,956,000.00
减：坏账准备		
合 计	1,956,000.00	1,956,000.00

(3) 其他应收款
①按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	19,627,978.26
1至2年	176,820,057.11
2至3年	95,086,295.32
3至4年	56,471,911.32
4至5年	76,995,302.07
5年以上	18,156,932.09
小 计	443,158,476.17
减：坏账准备	122,126,596.57
合 计	321,031,879.60

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来	362,989,222.83	531,367,638.72
保证金押金	74,723,770.10	82,495,805.40

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,569,201.90	4,144,283.23
其他	876,281.34	471,374.13
小 计	443,158,476.17	618,479,101.48
减：坏账准备	122,126,596.57	121,914,461.82
合 计	321,031,879.60	496,564,639.66

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		36,870,932.43	85,043,529.39	121,914,461.82
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		2,284,853.55		2,284,853.55
本期转回		10,240.00	2,959,311.53	2,969,551.53
本期转销				
本期核销		30,000.00	200,000.00	230,000.00
其他变动			1,126,832.73	1,126,832.73
2023 年 6 月 30 日余额		39,115,545.98	83,011,050.59	122,126,596.57

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	121,914,461.82	2,284,853.55	2,969,551.53	230,000.00	1,126,832.73	122,126,596.57
合 计	121,914,461.82	2,284,853.55	2,969,551.53	230,000.00	1,126,832.73	122,126,596.57

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海车弥佳网络科技有限公司	10,000.00	收到现金回款
大庭广众影视传媒（北京）有限公司	1,830,733.50	收到现金回款
中国电视剧制作中心有限责任公司	1,126,832.73	收到现金回款
合 计	2,967,566.23	—

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
宁波鸿翊股权投资合伙企业（有限合伙）	股权转让款	114,700,000.00	1-2 年	25.88	
国广频点文化传播（北京）有限公司	保证金押金	51,850,000.00	2-3 年 30,250,000.00； 3-4 年 10,750,000.00； 5 年以上 10,850,000.00	11.70	
林广茂	资金往来	50,000,000.00	2-3 年	11.28	10,000,000.00
上海车音智能科技有限公司	资金往来	47,092,142.69	1-2 年	10.63	4,709,214.27
山南市国广文旅发展有限公司	股权转让款	27,000,000.00	3-4 年	6.09	10,800,000.00
合 计	—	290,642,142.69	—	65.58	25,509,214.27

7、存货

（1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,848,800.50		8,848,800.50
库存商品	3,059,320.66	814,219.20	2,245,101.46
低值易耗品	143,167.98		143,167.98
发出商品	1,071,964.41		1,071,964.41
影视片成本	2,246,856.42	2,246,856.42	
项目服务成本	50,030.92		50,030.92
合 计	15,420,140.89	3,061,075.62	12,359,065.27

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,383,785.86		10,383,785.86
库存商品	2,845,100.91	814,219.20	2,030,881.71
低值易耗品	77,005.44		77,005.44
发出商品	437,546.39		437,546.39
影视片成本	2,246,856.42	2,246,856.42	
项目服务成本	50,030.92		50,030.92
合 计	16,040,325.94	3,061,075.62	12,979,250.32

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	814,219.20					814,219.20
影视片成本	2,246,856.42					2,246,856.42
合 计	3,061,075.62					3,061,075.62

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	29,317,440.80	27,745,410.76
其他	1,562,167.57	2,104,122.67
合 计	30,879,608.37	29,849,533.43

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小 计											
二、联营企业											
海南国文产业基金投资管理有限公司	7,986,307.68			-75.50						7,986,232.18	
海南国文文化旅游产业投资基金（有限合伙）（以下简称“国文基金”）	9,250,083.80			-25.18						9,250,058.62	
上海脱肯信息科技有限公司											3,991,591.17
海南盛世蓝海投资管理有限公司（以下简称“盛世蓝海”）	641,064.37			-25,415.19						615,649.18	
国广东方网络（北京）有限公司（以下简称“国广东方”）	21,219,408.20			-1,401,292.98						19,818,115.22	
辽宁新闻印刷集团有限公司（以下简称“辽宁印刷”）	72,410,646.92			-1,734,636.04						70,676,010.88	
陕西和煦阳光商贸有限公司	4,669,670.00			-170,318.00						4,499,352.00	
陕西三六五网络有限公司	6,003,452.38			-530,554.33						5,472,898.05	
辽宁天禹星科技股份有限公司											15,444,708.95

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
环球智达科技（北京）有限公司											44,159,325.26
国广联合文化发展（北京）有限公司（以下简称“国广联合”）	16,022,998.85			-98,088.50						15,924,910.35	
二十一世纪晨哨数据（上海）有限公司	23,535,513.78									23,535,513.78	
深圳爱玩网络科技股份有限公司（以下简称“爱玩网络”）	163,141,454.00			-3,078,700.55						160,062,753.45	
大连闻音科技有限公司（以下简称“大连闻音”）											960,000.00
北京恒丰保险经纪有限公司（以下简称“北京恒丰保险”）	22,665,681.43			6,814.51						22,672,495.94	
上海祥隆电子商务有限公司（以下简称“上海祥隆”）	30,489,508.95			1,574,629.50						32,064,138.45	
深圳市新财富多媒体经营有限公司	175,877,372.91			-1,511,359.05						174,366,013.86	
海南华闻健康产业投资有限公司（以下简称“华闻健康”）											3,418,739.11
华闻恒大旅游发展（上海）有限公司（以下简称“恒大旅游”）	3,180,826.58			-143,321.14					-3,037,505.44		
上海车音智能科技有限公司（以下简称“上海车音”）	126,281,083.56			-771,957.68						125,509,125.88	
北京好多数数据科技有限责任公司（以下简称“北京好多数”）											203,858,473.49
北京车音网科技有限公司（以下简称“北京车音”）	96,879,967.93			-1,604,930.35						95,275,037.58	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
青岛慧都智能科技有限公司（以下简称“青岛慧都”）	2,205,800.00									2,205,800.00	127,936,137.99
北京城事文化传媒有限公司	1,228,514.24									1,228,514.24	
海南橡善至真贸易有限公司	1,981,870.41			8,070.76						1,989,941.17	
海口市水上旅游开发管理有限公司	5,984,049.87			-174,734.08						5,809,315.79	
小计	791,655,275.86			-9,655,893.80					-3,037,505.44	778,961,876.62	399,768,975.97
合计	791,655,275.86			-9,655,893.80					-3,037,505.44	778,961,876.62	399,768,975.97

10、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	435,600,665.56	436,635,665.56
其中：权益工具投资	435,600,665.56	436,635,665.56
合 计	435,600,665.56	436,635,665.56

权益工具投资明细：

公司名称	股权比例	期初金额	本期增加				本期减少				期末余额
			新增投资	公允价值变动	其他	小计	处置	公允价值变动	其他	小计	
深圳国金天惠创业投资企业（有限合伙）	7.14%	26,499,000.00					1,035,000.00			1,035,000.00	25,464,000.00
湖北省资产管理有限公司	0.82%	27,304,950.00									27,304,950.00
上海鸿立虚拟现实投资合伙企业（有限合伙）	45.45%	82,467,123.35									82,467,123.35
成都数联铭品科技有限公司	2.98%	95,170,000.00									95,170,000.00
山东丰源集团股份有限公司	2.21%	67,315,422.92									67,315,422.92
芜湖领航基石创业投资合伙企业（有限合伙）	7.61%	14,513,433.04									14,513,433.04
马鞍山盛凯股权投资合伙企业（有限合伙）	21.43%	99,900,000.00									99,900,000.00
绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）	1.11%	3,465,736.25									3,465,736.25
晋大纳米科技（厦门）有限公司	3.24%	20,000,000.00									20,000,000.00
合计		436,635,665.56					1,035,000.00			1,035,000.00	435,600,665.56

注：由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，属于可用成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”。

11、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、期初余额	1,363,249,435.51			1,363,249,435.51
二、本期变动	-6,781,700.00			-6,781,700.00
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置	6,781,700.00			6,781,700.00
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	1,356,467,735.51			1,356,467,735.51

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
50号公馆15幢16门	2,396,837.00	正在办理中
水岸星城C2栋-2303房	1,507,000.00	政府拆迁补偿安置房，未通知办理
金侨新村B座502商品房	1,104,000.00	债务公司抵押物
五丰市场1403	76,757.00	正在办理中
五丰市场1390	76,757.00	正在办理中
合 计	5,161,351.00	

12、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	350,097,349.55	343,753,107.08
固定资产清理		
合 计	350,097,349.55	343,753,107.08

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	305,848,824.19	259,930,135.81	17,826,577.14	36,494,344.90	620,099,882.04
2、本期增加金额	13,196,733.70	4,538,130.28	438,704.07	928,231.71	19,101,799.76
(1) 购置	3,419,749.27	2,504,458.08	438,704.07	679,174.34	7,042,085.76
(2) 在建工程转入	9,776,984.43	2,033,672.20		194,770.92	12,005,427.55
(3) 企业合并增加				52,483.98	52,483.98
(4) 其他转入				1,802.47	1,802.47
3、本期减少金额		70,157.99	1,554,728.20	1,436,654.40	3,061,540.59
(1) 处置或报废		70,157.99	1,554,728.20	1,436,654.40	3,061,540.59
(2) 处置子公司					
4、期末余额	319,045,557.89	264,398,108.10	16,710,553.01	35,985,922.21	636,140,141.21
二、累计折旧					
1、期初余额	66,935,199.52	168,007,729.74	11,473,418.94	29,822,265.49	276,238,613.69
2、本期增加金额	5,594,751.72	4,692,915.98	884,386.72	1,125,418.62	12,297,473.04
(1) 计提	5,594,751.72	4,692,915.98	884,386.72	1,111,592.44	12,283,646.86
(2) 企业合并增加				13,826.18	13,826.18
3、本期减少金额		17,424.96	1,218,218.41	1,365,812.97	2,601,456.34
(1) 处置或报废		17,424.96	1,218,218.41	1,365,812.97	2,601,456.34
(2) 其他转出					
4、期末余额	72,529,951.24	172,683,220.76	11,139,587.25	29,581,871.14	285,934,630.39
三、减值准备					
1、期初余额				108,161.27	108,161.27
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额				108,161.27	108,161.27
四、账面价值					
1、期末账面价值	246,515,606.65	91,714,887.34	5,570,965.76	6,295,889.80	350,097,349.55
2、期初账面价值	238,913,624.67	91,922,406.07	6,353,158.20	6,563,918.14	343,753,107.08

- ② 无暂时闲置的固定资产
 ③ 无通过经营租赁租出的固定资产
 ④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
重庆九鼎国际 EOD 渝北区龙兴镇两江大道 586 号 3 幢 10-1	825,192.02	开发商未及时交纳各项税费, 导致无法办理产权证
重庆九鼎国际渝北区龙兴镇两江大道 586 号 1 幢 1-34	676,678.34	开发商未及时交纳各项税费, 导致无法办理产权证
重庆九鼎国际渝北区龙兴镇两江大道 586 号 1 幢 1-20	363,746.14	开发商因欠款导致该房产被冻结, 暂无法变更网签和办理产权证
咸阳裕源城市风景 11 号楼 1 单元 26 层 12602 号	301,994.00	开发商五证不齐全被列入黑名单, 暂无法变更网签和办理产权证
合计:	2,167,610.50	

13、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	8,011,474.25	5,907,067.48
工程物资		
合 计	8,011,474.25	5,907,067.48

(1) 在建工程

①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
丰泽田园项目入口路				898,319.98		898,319.98
全球贸易之窗项目装修工程	919,598.82		919,598.82	720,959.22		720,959.22
小澄园社会实践基地	230,320.81		230,320.81	474,583.23		474,583.23
其他	6,861,554.62		6,861,554.62	3,813,205.05		3,813,205.05
合 计	8,011,474.25		8,011,474.25	5,907,067.48		5,907,067.48

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程 累计 投入 占预 算比 例(%)	工 程 进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资 金 来 源
丰泽田园项目 入口路		898,319.98	1,416,995.60	2,315,315.58			100.00					自有 资金
全球贸易之窗 项目装修工程		720,959.22	883,136.72	684,497.12		919,598.82	84.12					自有 资金
小澄园社会实 践基地		474,583.23	7,716,236.70	7,960,499.12		230,320.81	51.19					自有 资金
其他		3,813,205.05	4,135,465.30	1,045,115.73	42,000.00	6,861,554.62	68.00					自有 资金
合 计		5,907,067.48	14,151,834.32	12,005,427.55	42,000.00	8,011,474.25						

14、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式

项 目	种植业		合 计
	非成熟生物资产	成熟性生物资产	
一、账面原值			
1、期初余额	2,194,928.00	190,405.24	2,385,333.24
2、本期增加金额	48,285.88		48,285.88
(1) 购置	48,285.88		48,285.88
3、本期减少金额	61,029.70		61,029.70
4、期末余额	2,182,184.18	190,405.24	2,372,589.42
二、累计折旧			
1、期初余额			
2、本期增加金额		2,720.10	2,720.10
3、本期减少金额			
4、期末余额		2,720.10	2,720.10
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,182,184.18	187,685.14	2,369,869.32
2、期初账面价值	2,194,928.00	190,405.24	2,385,333.24

15、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	土地使用权	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	15,414,728.20		546,150.00	15,960,878.20
2、本期增加金额				
(1) 经营租赁				

项 目	房屋及建筑物	运输设备	土地使用权	合 计
3、本期减少金额	34.14			34.14
(1) 处置				
(2) 处置子公司				
(3) 其他转出	34.14			34.14
4、期末余额	15,414,694.06		546,150.00	15,960,844.06
二、累计折旧				
1、期初余额	7,698,955.75		18,205.20	7,717,160.95
2、本期增加金额	2,601,930.86		9,103.20	2,611,034.06
(1) 计提	2,601,930.86		9,103.20	2,611,034.06
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	10,300,886.61		27,308.40	10,328,195.01
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,113,807.45		518,841.60	5,632,649.05
2、期初账面价值	7,715,772.45		527,944.80	8,243,717.25

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	系统软件	商标权	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	209,752,505.50	23,348,097.38	176,388.68	233,276,991.56
2、本期增加金额		5,500.00		5,500.00
(1) 购置		5,500.00		5,500.00

(2) 其他转入				
3、本期减少金额	1,185,348.00			1,185,348.00
4、期末余额	208,567,157.50	23,353,597.38	176,388.68	232,097,143.56
二、累计摊销				
1、期初余额	30,841,572.07	22,007,389.01	97,448.45	52,946,409.53
2、本期增加金额	2,974,444.23	360,007.93	8,259.12	3,342,711.28
(1) 计提	2,974,444.23	360,007.93	8,259.12	3,342,711.28
3、本期减少金额				
4、期末余额	33,816,016.30	22,367,396.94	105,707.57	56,289,120.81
三、减值准备				
1、期初余额	4,198,795.18			4,198,795.18
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	4,198,795.18			4,198,795.18
四、账面价值				
1、期末账面价值	170,552,346.02	986,200.44	70,681.11	171,609,227.57
2、期初账面价值	174,712,138.25	1,340,708.37	78,940.23	176,131,786.85

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
华闻影视	167,460.42					167,460.42
新海岸	6,678,627.93					6,678,627.93
掌视亿通	1,092,989,827.09					1,092,989,827.09
国广华屏	337,138.07					337,138.07
成都融智汽车	852,600.07					852,600.07

被投资单位名称 或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
麦游互动	161,624,939.01					161,624,939.01
龙大网络	923,586.39					923,586.39
深圳华闻互娱	87,252.00					87,252.00
深圳永益	120,000.00					120,000.00
车音智能	1,505,778,129.37					1,505,778,129.37
三亚辉途文化	2,798,607.68					2,798,607.68
三亚凤凰岭文化	11,014,486.82					11,014,486.82
深圳柚子互动	79,275.34					79,275.34
深圳洪鼎科技	120,000.00					120,000.00
合 计	2,783,571,930.19					2,783,571,930.19

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
掌视亿通	1,092,989,827.09					1,092,989,827.09
国广华屏	337,138.07					337,138.07
华闻影视	167,460.42					167,460.42
车音智能	1,505,778,129.37					1,505,778,129.37
麦游互动	67,135,798.97					67,135,798.97
合 计	2,666,408,353.92					2,666,408,353.92

18、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他 减少 金额	期末余额
经营租入固定 资产改良	941,147.88		137,728.92		803,418.96
金鹿卡	170,000.28		5,000.28		165,000.00
环境修缮费用	1,617,840.36	289,373.26	125,647.16		1,781,566.46

影片版权费	20,493,536.79	9,966,338.03	16,141,445.90	14,318,428.92
装修费	1,925,821.09	374,167.53	596,062.28	1,703,926.34
检测服务费	890,625.00	110,330.64	72,257.28	928,698.36
其他	785,105.49	26,732.67	248,062.50	563,775.66
合 计	26,824,076.89	10,766,942.13	17,326,204.32	20,264,814.70

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
资产减值准备	101,500,230.08	23,763,086.01	99,177,350.52	23,158,767.89
可抵扣亏损	82,907,096.56	20,526,378.20	89,715,994.05	22,022,132.36
公允价值计量差异	70,000,000.00	17,500,000.00	70,000,000.00	17,500,000.00
租赁负债-非融资租赁	33,813.02	8,453.25	33,813.02	8,453.25
合 计	254,441,139.66	61,797,917.46	258,927,157.59	62,689,353.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	462,725,227.36	115,681,306.84	452,288,980.82	113,072,245.26
折旧或摊销差额	3,236,251.38	615,449.76	3,648,142.45	273,046.41
合 计	465,961,478.74	116,296,756.60	455,937,123.27	113,345,291.67

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,170,062,262.77	3,170,877,063.39
可抵扣亏损	5,398,930,148.79	6,068,475,249.08
合 计	8,568,992,411.56	9,239,352,312.47

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2023 年		930,388,646.34	2018 年度未弥补亏损

年 份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	1,114,150,569.88	1,154,067,978.88	2019 年度未弥补亏损
2025 年	2,066,381,851.04	2,081,204,133.62	2020 年度未弥补亏损
2026 年	1,550,766,517.55	1,552,512,949.43	2021 年度未弥补亏损
2027 年	667,631,210.32	350,301,540.81	2022 年度未弥补亏损
合 计	5,398,930,148.79	6,068,475,249.08	

20、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
保证金*1	40,000,000.00	40,000,000.00
预付长期资产款	40,054,350.00	6,000,000.00
投资款*2	467,000,000.00	467,000,000.00
合 计	547,054,350.00	513,000,000.00

*1 包含保证金：本公司之子公司国广光荣支付给国广控股的经营业务授权履约保证金 40,000,000.00 元。

预付长期资产款：华商文投及其子公司预付购买旺座曲江 22-23 层写字楼预付款 34,054,350.00 元、民享投资支付龙栖湾国际康乐度假庄园 T13 号花园洋房购房预付款 6,000,000.00 元。

*2 投资款：国视上海分别于 2017 年 8 月、9 月认购建信信托-山南华闻股权收益权投资集合资金信托计划劣后级信托资金，认购金额分别为 300,000,000.00 元、167,000,000.00 元。

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	159,500,000.00	160,235,797.20
抵押借款	100,000,000.00	100,180,444.47
保证借款	26,419,755.71	88,271,100.02
信用借款	1,001,161.20	1,001,237.50
合 计	286,920,916.91	349,688,579.19

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	38,180,887.06	29,937,844.41
1—2年	3,377,435.17	30,505,550.89
2—3年	40,548,512.55	29,546,865.03
3年以上	36,532,309.38	19,468,711.74
合 计	118,639,144.16	109,458,972.07

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京华扬创想广告有限公司	19,388,679.21	尚未付款
合 计	19,388,679.21	—

23、预收款项
(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	5,927,668.31	7,163,280.27
1—2年（含2年）		
2—3年（含3年）		
3年以上	2,502.79	74,502.79
合 计	5,930,171.10	7,237,783.06

24、合同负债
(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
销售合同	889,085.72	1,125,608.52
服务合同	13,319,530.98	5,655,394.09
印刷合同	192,196.02	236,951.50
减：计入其他流动负债（附注六、29）	341,320.78	301,643.89
合 计	14,059,491.94	6,716,310.22

25、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	37,186,557.19	44,229,264.23	66,600,554.24	14,815,267.18
二、离职后福利-设定提存计划	450,008.79	4,343,273.01	4,339,093.99	454,187.81
三、辞退福利		1,916,962.05	1,686,944.05	230,018.00
合 计	37,636,565.98	50,489,499.29	72,626,592.28	15,499,472.99

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,797,756.44	36,810,260.94	59,722,951.33	7,885,066.05
2、职工福利费		1,610,506.82	1,610,506.82	
3、社会保险费	208,975.20	2,522,167.07	2,616,052.98	115,089.29
其中：医疗保险费	197,645.00	2,425,953.36	2,519,212.10	104,386.26
工伤保险费	5,450.28	86,779.99	87,377.46	4,852.81
生育保险费	5,879.92	9,433.72	9,463.42	5,850.22
4、住房公积金	32,102.00	2,293,978.36	2,188,013.36	138,067.00
5、工会经费和职工教育经费	6,141,023.55	992,351.04	463,029.75	6,670,344.84
6、其他短期薪酬	6,700.00			6,700.00
合 计	37,186,557.19	44,229,264.23	66,600,554.24	14,815,267.18

(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
1、基本养老保险	434,227.90	4,205,148.37	4,201,113.81	438,262.46
2、失业保险费	15,780.89	138,124.64	137,980.18	15,925.35
合 计	450,008.79	4,343,273.01	4,339,093.99	454,187.81

26、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
文化建设事业费	24,016,496.28	24,016,496.28
企业所得税	17,820,606.27	17,361,562.66
增值税	4,186,841.23	2,489,841.42

项 目	期末余额	期初余额
房产税	1,959,380.00	1,944,339.81
个人所得税	1,189,198.31	1,186,114.53
土地使用税	101,050.44	101,084.37
城市维护建设税	10,387.83	64,533.45
教育费附加	9,061.14	47,071.49
印花税	35,066.37	15,628.67
水利基金	504.23	659.73
其他		585.54
合 计	49,328,592.10	47,227,917.95

27、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	27,874,707.70	27,874,707.70
应付股利	2,684,388.21	2,684,388.21
其他应付款	254,256,946.02	347,829,119.98
合 计	284,816,041.93	378,388,215.89

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
往来借款利息	27,874,707.70	27,874,707.70
合 计	27,874,707.70	27,874,707.70

(2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,684,388.21	2,684,388.21
合 计	2,684,388.21	2,684,388.21

重要超过 1 年未支付应付股利：

项目（或单位名称）	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
应付普通股股利：			
国广资产	1,777,499.73	1,777,499.73	因被质押未领息
海口市长秀工程公司	123,000.00	123,000.00	未办理领息手续

项目（或单位名称）	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
海口市长秀开发建设总公司	18,000.00	18,000.00	未办理领息手续
其他	765,888.48	765,888.48	未办理领息手续
合 计	2,684,388.21	2,684,388.21	

（3）其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
资金往来	197,069,520.23	291,531,450.52
保证金押金	49,506,353.21	51,341,258.71
代收代付款	1,580,626.59	1,812,313.83
内部员工款	1,818,398.45	1,413,312.46
其他	4,282,047.54	1,730,784.46
合 计	254,256,946.02	347,829,119.98

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
杨贰珠	40,049,315.11	尚未付款
拉萨鼎金实业有限公司	35,105,481.64	尚未付款
无锡滨湖融资担保有限公司	26,000,000.00	尚未付款
海南国文文化旅游产业投资基金（有限合伙）	18,550,000.00	未达到付款条件
新意资本基金管理（深圳）有限公司	10,000,000.00	未达到付款条件
合 计	129,704,796.75	—

28、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、30）	326,175,242.36	350,832,835.33
1 年内到期的应付债券（附注六、31）	331,437,526.24	237,381,122.42
1 年内到期的租赁负债（附注六、32）	3,055,646.93	4,564,615.29
合 计	660,668,415.53	592,778,573.04

一年内到期的长期借款：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	226,885,242.36	231,289,601.58
质押借款	97,890,000.00	118,127,744.83
信用借款	1,400,000.00	1,415,488.92
合计	326,175,242.36	350,832,835.33

29、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收销售款-待转销项税	341,320.78	301,643.89
合 计	341,320.78	301,643.89

30、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	564,890,000.00	585,127,744.83
抵押借款	657,585,242.36	713,789,601.58
信用借款	15,603,000.00	7,415,488.92
减：一年内到期的长期借款（附注六、28）	326,175,242.36	350,832,835.33
合 计	911,903,000.00	955,500,000.00

31、应付债券

（1）应付债券

项 目	期末余额	期初余额
中期票据	588,442,526.24	634,526,122.42
减：一年内到期的应付债券（附注六、28）	331,437,526.24	237,381,122.42
合 计	257,005,000.00	397,145,000.00

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 华闻传媒 MTN001	1,000,000,000.00	2017 年 11 月 7 日	七年	1,000,000,000.00	268,002,705.51		7,184,193.74			275,186,899.25
18 华闻传媒 MTN001	1,300,000,000.00	2018 年 4 月 3 日	七年	1,300,000,000.00	366,523,416.91		9,795,210.08		63,063,000.00	313,255,626.99
小 计	2,300,000,000.00			2,300,000,000.00	634,526,122.42		16,979,403.82		63,063,000.00	588,442,526.24
减：一年内到期的应付债券（附注六、28）					237,381,122.42					331,437,526.24
合 计					397,145,000.00					257,005,000.00

注：中期票据已获得延期两年。

32、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
房屋租赁	3,253,973.41	5,263,330.02
减：一年内到期的租赁负债（附注六、28）	3,055,646.93	4,564,615.29
合 计	198,326.48	698,714.73

33、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,144,983.99	2,144,983.99	详见附注十二、2、“或有事项”
合 计	2,144,983.99	2,144,983.99	

34、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,713,000.00			1,713,000.00	政府补助
合 计	1,713,000.00			1,713,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
文化产业发展专项资金	1,713,000.00					1,713,000.00	与收益相关
合 计	1,713,000.00					1,713,000.00	—

35、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
应付设备款	500,000.00	500,000.00
合 计	500,000.00	500,000.00

36、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,997,245,457.00						1,997,245,457.00

37、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,465,835,118.98			3,465,835,118.98
其他资本公积	179,689,338.99	194.86		179,689,533.85
合 计	3,645,524,457.97	194.86		3,645,524,652.83

本期增加系：本公司处置华闻影视 60%股权未丧失控制权，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开始持续计算的净资产份额之间的差额，调增资本公积 194.86 元。

38、其他综合收益

项目	期初余额	本年发生金额						期末余额
		本期所得税	减：前期计入其他综	减：前期计入其他综合收	减：所得	税后归属于	税后归属于	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	17,274,196.91		6,061,328.13			-6,061,328.13		11,212,868.78
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-19,176,366.90							-19,176,366.90
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	7,272.99							7,272.99
其他*1	36,443,290.82		6,061,328.13			-6,061,328.13		30,381,962.69
其他综合收益合计	17,274,196.91		6,061,328.13			-6,061,328.13		11,212,868.78

注*1：其他主要为首次转为投资性房地产时的公允价值变动影响金额。

39、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	384,109,971.11			384,109,971.11
合 计	384,109,971.11			384,109,971.11

40、未分配利润

项 目	本 期	上 年
调整前上年末未分配利润	-3,981,974,751.06	-3,298,487,137.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,981,974,751.06	-3,298,487,137.21
加：本期归属于母公司股东的净利润	-69,910,857.09	-683,487,613.85
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-4,051,885,608.15	-3,981,974,751.06

41、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	325,605,013.35	274,526,763.91	372,016,444.52	286,358,245.12
其他业务	11,615,966.33	1,032,460.87	4,723,536.13	1,375,523.72
合 计	337,220,979.68	275,559,224.78	376,739,980.65	287,733,768.84

收入相关信息：

合同分类	传播与文化产业	数字内容服务业	软件信息服务业	商业服务业	娱乐业	贸易业务	合计
商品类型							
其中：							
信息传播服务业	152,758,736.04						152,758,736.04
印刷	12,866,617.62						12,866,617.62
商品销售及配送							
其他代理业务							
视频信息服务		33,326,179.80					33,326,179.80
销售硬件、软件及提供服务			5,117,947.58				5,117,947.58
网络游戏			880,434.41				880,434.41
综合体管理服务				39,873,822.13			39,873,822.13
休闲观光旅游活动					11,789,295.63		11,789,295.63
大宗贸易						68,991,980.14	68,991,980.14
合计	165,625,353.66	33,326,179.80	5,998,381.99	39,873,822.13	11,789,295.63	68,991,980.14	325,605,013.35
按经营地区分类							
其中：							
华南地区			2,169,811.34	39,873,822.13	11,789,295.63	68,991,980.14	122,824,909.24
华东地区		33,235,628.86					33,235,628.86
东北地区	4,305,188.59						4,305,188.59
华北地区	152,758,736.04	90,550.94					152,849,286.98
西南及其他地区	8,561,429.03		3,828,570.65				12,389,999.68
合计	165,625,353.66	33,326,179.80	5,998,381.99	39,873,822.13	11,789,295.63	68,991,980.14	325,605,013.35

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 167,825,784.89 元，其中，34,867,928.72 元预计将于 2023 年度确认收入，44,716,701.93 元预计将于 2024 年度确认收入，88,241,154.24 元预计将于 2025 年度及以后年度确认收入。

42、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,718,946.53	4,557,114.21
土地使用税	355,154.80	356,768.59
印花税	279,920.79	317,228.49
城市维护建设税	123,034.89	130,336.20
教育费附加	61,302.54	51,395.85
其他	2,942,417.08	104,181.36
合 计	7,480,776.63	5,517,024.70

43、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,866,811.03	8,665,122.98
招待费	925,390.02	660,701.94
广告宣传费	680,410.70	550,211.75
办公费	460,572.18	673,765.87
折旧摊销费	1,043,212.22	535,482.54
小车费	202,973.53	193,021.76
中介机构费用	82,029.50	186,207.83
差旅费	348,248.22	139,655.91
代理费	21,576.27	193,956.44
租赁费	22,135.61	107,559.68
物业费	19,432.64	58,807.36
技术服务费	306,578.93	556,564.25
其他	1,386,996.66	1,220,608.23
合 计	12,366,367.51	13,741,666.54

44、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,743,970.84	34,520,831.75
折旧摊销费	7,812,070.92	6,959,192.56

项 目	本期发生额	上期发生额
招待费	4,892,758.37	5,116,646.35
中介机构费用	4,447,416.96	3,796,345.78
劳务费	533,681.68	494,383.97
租赁费	595,230.33	2,724,835.30
办公费	958,887.73	886,242.00
物业管理费	635,506.51	1,061,689.82
汽车费	1,011,895.31	1,109,503.90
差旅费	972,601.60	645,860.66
会务费	66,326.55	318,613.73
其他	2,038,372.48	824,132.35
合 计	51,708,719.28	58,458,278.17

45、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,140,159.95	8,221,695.95
外包服务费		1,050,789.22
房租及物业费	123,441.22	628,464.64
直接投入费用	175,976.63	239,797.57
折旧费用	29,779.69	185,842.15
无形资产摊销	29,481.08	65,706.36
其他	14,598.40	450,134.26
合 计	2,513,436.97	10,842,430.15

46、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,839,600.84	52,849,013.04
减：利息收入	1,575,934.19	2,633,864.00
汇兑损益	-18,090.38	-960.12
其他	146,466.29	1,544,104.31
合 计	46,392,042.56	51,758,293.23

47、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,537,924.95	1,036,950.00	1,537,924.95
进项税加计抵减	350,761.90	486,810.66	350,761.90
代扣个人所得税手续费返还	197,435.11	65,113.13	197,435.11
增值税返还		1,059.26	
稳岗补贴		91,202.96	
合 计	2,086,121.96	1,681,136.01	2,086,121.96

计入其他收益的政府补助明细：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市南山区工业和信息化局 2021 年专精特新企业奖励	400,000.00	与收益相关
中新天津生态城商务局 2020 年度产业扶持资金	452,291.59	与收益相关
深圳市中小企业服务局专精特新企业奖励	200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	60,809.00	与收益相关
安商育商财政扶持款	379,700.00	与收益相关
单位社保补贴资金	30,060.77	与收益相关
一次性吸纳就业奖励补贴资金	3,000.00	与收益相关
扩岗补助	2,500.00	与收益相关
其他	9,563.59	与收益相关
合 计	1,537,924.95	

48、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,655,893.80	-14,146,633.13
处置长期股权投资产生的投资收益		1,964,950.77
委托贷款或理财收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	248,414.45	126,105.41
处置交易性金融资产取得的投资收益		-1,738,100.70
其他	-386,262.16	
合 计	-9,793,741.51	-13,793,677.65

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,901,399.23	11,588,958.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产	-408,374.46	
合 计	5,493,024.77	11,588,958.00

50、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-4,774,569.82	-4,613,013.06
其他应收款减值损失	684,697.98	-10,499,102.31
合 计	-4,089,871.84	-15,112,115.37

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

51、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	113,538.86	212,623.72	113,538.86
其中：固定资产处置收益	113,538.86	212,623.72	113,538.86
使用权资产处置			
合 计	113,538.86	212,623.72	113,538.86

52、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		21,826.63	
罚款收入和违约金收入	764,887.48	830,817.96	764,887.48
其他	1,004,764.56	17,243.79	1,004,764.56
合 计	1,769,652.04	869,888.38	1,769,652.04

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当期盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
生育津贴	深圳市人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		9,524.22	与收益相关
稳岗补贴	长春市人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		11,565.60	与收益相关
稳岗补贴	天津人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		736.81	与收益相关
合计							21,826.63	

53、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	26,284.46		26,284.46
其中：固定资产	26,284.46		26,284.46
对外捐赠支出	14,700.00	1,350.00	14,700.00
罚款滞纳金支出	41,433.75	210,444.06	41,433.75
赔偿支出	78,625.00		78,625.00
非常损失		44,726.67	
其他	4,656.12	122,950.53	4,656.12
合 计	165,699.33	379,471.26	165,699.33

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,206,716.39	5,853,517.93
递延所得税费用	3,842,874.81	14,704,965.28
合 计	7,049,591.20	20,558,483.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-63,386,563.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,846,640.78
子公司适用不同税率的影响	1,250,109.65
调整以前期间所得税的影响	879,320.52
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,076.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-75.72
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,242,158.61
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	1,481,642.32
所得税费用	7,049,591.20

55、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
单位往来	168,588,723.60	58,005,034.76
代收代付款	2,927,248.58	1,964,389.92
利息收入	1,575,802.25	2,608,041.06
政府补助	1,841,354.85	1,318,879.80
押金、保证金	41,649,969.62	10,708,410.31
备用金	3,826,853.19	1,109,299.57
其他	2,199,106.08	1,658,574.46
合 计	222,609,058.17	77,372,629.88

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
付现管理费用	16,888,674.91	17,296,915.66
付现销售费用	4,103,583.78	3,977,329.03
单位往来	9,862,456.39	25,616,982.85
代收代付款	3,769,388.14	3,657,039.54
备用金	5,390,756.47	2,687,833.56
押金、保证金	1,161,773.09	2,241,060.87

项 目	本期发生数	上期发生数
其他	1,464,325.87	14,180,016.96
合 计	42,640,958.65	69,657,178.47

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
购买子公司增加的现金	3,294,791.63	
合 计	3,294,791.63	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
出售金融资产相关费用		1,220,000.00
出售子公司减少的现金		1,222,507.08
其他		534,506.70
合 计		2,977,013.78

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
少数股东出资款		490,000.00
合 计		490,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
经营租赁支付租赁费	2,201,026.07	
购买子公司少数股权	3,700,000.00	6,500,000.00
合 计	5,901,026.07	6,500,000.00

56、现金流量表补充资料
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	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	-70,436,154.30	-86,802,622.36
加：资产减值准备	4,089,871.84	15,112,115.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,286,366.96	9,480,548.32
使用权资产折旧	2,611,034.06	1,708,863.42
无形资产摊销	3,342,711.28	3,018,239.54
长期待摊费用摊销	17,326,204.32	12,159,961.67

项 目	本期金额	上期金额
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）	-113,538.86	-212,623.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,394.28	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,493,024.77	-11,588,958.00
财务费用（收益以“-”号填列）	47,820,302.53	51,758,293.23
投资损失（收益以“-”号填列）	9,793,741.51	13,793,677.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	891,436.04	10,265,980.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,951,464.93	4,668,784.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	620,185.05	2,062,768.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	194,001,631.91	304,289,921.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-51,345,391.26	-333,582,722.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	168,372,235.52	-3,867,771.47
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	169,343,790.26	339,287,651.17
减：现金的期初余额	354,744,695.50	448,570,396.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-185,400,905.24	-109,282,745.61

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

2023 年 1-6 月未发生取得子公司支付现金或现金等价物的情况。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期金额	上期金额
本期处置子公司于本期收到的现金和现金等价物		
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物		
加：前期处置子公司于本期收到的现金及现金等价物	21,300,000.00	29,000,000.00
其中：上海精视文化传播有限公司		4,000,000.00
上海鸿立股权投资有限公司		25,000,000.00

上海鸿立华享投资合伙企业（有限合伙）	21,300,000.00	
处置子公司收到的现金净额	21,300,000.00	29,000,000.00
(4) 现金和现金等价物的构成		

项 目	期末余额	期初余额
①现金	169,343,790.26	354,744,695.50
其中：库存现金	460,825.45	213,290.39
可随时用于支付的银行存款	163,828,478.93	349,160,879.45
可随时用于支付的其他货币资金	5,054,485.88	5,370,525.66
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	169,343,790.26	354,744,695.50
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

57、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
货币资金	36,181,042.56	75,115,977.69
交易性金融资产	147,905,783.01	142,004,383.78
其他非流动金融资产	27,304,950.00	27,304,950.00
固定资产	94,899,378.67	108,449,532.41
无形资产	72,472,096.34	74,709,422.13
投资性房地产	1,116,775,082.43	1,111,613,731.43
长期股权投资	160,062,753.45	163,141,454.00
合 计	1,655,601,086.46	1,702,339,451.44

58、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	144,757.40	7.06	1,021,368.71
港币	6,330.65	0.92	5,836.73

59、政府补助
(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
深圳市南山区工业和信息化局 2021 年专精特新企业奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
中新天津生态城商务局 2020 年度产业扶持资金	452,291.59	其他收益	452,291.59
深圳市中小企业服务局专精特新企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	60,809.00	其他收益	60,809.00
安商育商财政扶持款	379,700.00	其他收益	379,700.00
单位社保补贴资金	30,060.77	其他收益	30,060.77
一次性吸纳就业奖励补贴资金	3,000.00	其他收益	3,000.00
扩岗补助	2,500.00	其他收益	2,500.00
其他	9,563.59	其他收益	9,563.59
合计	1,537,924.95		1,537,924.95

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得 时点	股权取得成 本	股权取 得比例	股权取得 方式	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期 末被购买方 的收入	购买日至期末 被购买方的净 利润
华闻恒大旅游	2023.6.13	3,291,860.50	60.00%	现金收购	2023.6.13	为实际控制 被购买方 的日期	0.00	-6,716.50

2、合并成本及商誉

合并成本	华闻恒大旅游
现金	3,291,860.50
原持有的 40% 股权公允价值	2,633,487.60
合并成本合计	5,925,348.10
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,593,763.62
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-668,415.52

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	华闻恒大旅游	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	7,586,652.13	7,586,652.13

项目	华闻恒大旅游	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应收账款		
预付款项		
其他应收款		
其他流动资产	0.01	0.01
固定资产	38,657.80	38,657.80
在建工程		
无形资产		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
小计	7,625,309.94	7,625,309.94
负债：		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	31,546.08	31,546.08
应交税费		
其他应付款	1,000,000.24	1,000,000.24
长期借款		
小计	1,031,546.32	1,031,546.32
净资产	6,593,763.62	6,593,763.62
减：少数股东权益		
取得的净资产	6,593,763.62	6,593,763.62

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

1、本期其他原因新增合并单位 2 家，明细如下：

序号	公司名称	增加原因	设立日期
1	陕西睿岩置业有限公司	新设成立	2023 年 3 月 16 日
2	陕西睿石置业有限公司	新设成立	2023 年 3 月 16 日

2、本期减少合并单位

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
农旅文	海口	海口	商务服务业	100		设立
新海岸	海口	海口	投资		100	设立
丰泽投资	澄迈	澄迈	投资	80	20	设立
澄丰文化	澄迈	澄迈	公共设施管理业		100	设立
国广光荣	北京	北京	传媒业	100		同一控制下企业合并
山南国广	北京	山南	传媒业		100	设立
西藏融媒广告	拉萨	拉萨	服务业		100	设立
拉萨风之尚	拉萨	拉萨	传媒业		100	设立
华闻视讯	北京	北京	信息服务业	100		同一控制下企业合并
国视上海	北京	上海	信息服务业		100	同一控制下企业合并
国广华屏	北京	北京	移动视频		81.33	非同一控制下企业合并
华屏国际	北京	北京	信息服务业		100	设立
掌视亿通	北京	天津	信息服务业		100	非同一控制下企业合并
掌视广通	北京	天津	信息服务业		100	设立
民享投资	海口	海口	商业	100		设立
澄迈民博	海口	澄迈	信息服务业		100	设立
新疆悦胜	乌鲁木齐	乌鲁木齐	投资		100	设立
辽宁盈丰	沈阳	沈阳	传媒业	15	85	同一控制下企业合并
盈广丰广告	沈阳	沈阳	传媒业		100	设立
重庆华博	重庆	重庆	传媒业	15	85	同一控制下企业合并
爱达生活网络	重庆	重庆	信息服务业		45	非同一控制下企业合并
华商文投	西安	西安	服务业		100	同一控制下企业合并
吉林华商传媒	吉林	吉林	传媒业	15	85	同一控制下企业合并
吉林华商数码	吉林	吉林	工业		100	同一控制下企

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
						业合并
重庆华数	重庆	重庆	印刷和记录媒介复制业		100	设立
北京盈通	北京	北京	投资		100	设立
华商通达	北京	北京	服务业		100	设立
陕西睿石	陕西	陕西	服务业		100	设立
陕西睿岩	陕西	陕西	服务业		100	设立
华闻金诚	海口	海口	投资	100		设立
华闻影视	北京	北京	文化业	40		非同一控制下 企业合并
海丝香港	香港	香港	投资	100		设立
华闻海外	海口	英属维 京群岛	投资		100	设立
华闻研究院	北京	北京	服务业	32.22	34.44	设立
华闻体育	海口	海口	文化业	100		设立
麦游互动	深圳	深圳	网络游戏	51		非同一控制下 企业合并
龙大网络	深圳	深圳	信息服务业		100	非同一控制下 企业合并
龙大互娱	海口	澄迈	信息服务业		100	设立
海南华闻互动	海口	海口	信息服务业		100	设立
深圳永益	深圳	深圳	信息服务业		100	非同一控制下 企业合并
深圳华闻互娱	深圳	深圳	信息服务业		100	设立
华闻网络	海口	澄迈	互联网		100	设立
深圳柚子互动	深圳	深圳	网络游戏		100	非同一控制下 企业合并
海南柚子互娱	海口	澄迈	信息服务业		100	设立
深圳洪鼎科技	深圳	深圳	网络游戏		100	非同一控制下 企业合并
麦游互动香港	香港	香港	网络游戏		100	设立
车音智能	深圳	深圳	服务业	31.2	28.8	非同一控制下 企业合并
深圳车音电子	深圳	深圳	服务业		100	非同一控制下 企业合并
成都车音	成都	成都	批发和零售业		100	设立
车音汽车电子	深圳	深圳	批发和零售业		100	设立
成都车音互动	成都	成都	服务业		100	设立

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南文旅	海口	海口	服务业	55		设立
贸易之窗管理	海口	海口	服务业		100	设立
贸易之窗物业	海口	海口	商务服务业		100	设立
海南文咖	海口	海口	服务业		100	设立
海南文春	海口	海口	服务业		100	设立
海南文绚	海口	海口	服务业		100	设立
海南文诺	海口	海口	服务业		100	设立
海南文楷	海口	海口	服务业		100	设立
海南文贤	海口	海口	服务业		100	设立
海南创道	海口	海口	服务业		100	设立
海南文宴	海口	海口	服务业		100	设立
海南文昂	海口	海口	服务业		100	设立
海南创傲	海口	海口	服务业		100	设立
海南文妙	海口	海口	服务业		100	设立
海南创模	海口	海口	服务业		100	设立
海南文泽	海口	海口	服务业		100	设立
海南祺乐	海口	海口	服务业		100	设立
海南文筱	海口	海口	服务业		100	设立
海南创雄	海口	海口	服务业		100	设立
海南文舒	海口	海口	服务业		100	设立
海南达闻	海口	海口	服务业		100	设立
海南创贵	海口	海口	服务业		100	设立
海南禧闻	海口	海口	服务业		100	设立
海南创铭	海口	海口	服务业		100	设立
海南创标	海口	海口	服务业		100	设立
海南文珠	海口	海口	服务业		100	设立
海南创闻	海口	海口	服务业		100	设立
海南文聚	海口	海口	服务业		100	设立
海南文乐	海口	海口	服务业		100	设立
海南创祺	海口	海口	服务业		100	设立
海南创牌	海口	海口	服务业		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南歌闻	海口	海口	服务业		100	设立
海南文颂	海口	海口	服务业		100	设立
三亚辉途文化	三亚	三亚	服务业	100		非同一控制下企业合并
三亚凤凰岭文化	三亚	三亚	服务业		100	非同一控制下企业合并
三亚凤凰岭旅游	三亚	三亚	服务业		100	非同一控制下企业合并
智慧蓝海	上海	上海	商务服务业	100		设立
海南华闻互娱	澄迈	澄迈	服务业	100		设立
成都融智汽车	成都	成都	服务业		100	非同一控制下企业合并
成都融智优车	成都	成都	服务业		100	设立
海南华闻文化旅游	海口	海口	服务业	100		设立
南海之兴旅游	海口	海口	商务服务业	100		设立
南海明珠游轮	海口	海口	水上运输业	100		设立
新加坡麦游	新加坡	新加坡	网络游戏		100	设立
贸易之窗国际贸易	海口	海口	批发业		100	设立
贸易之窗商务服务	海口	海口	商务服务业		100	设立
华闻恒大旅游	上海	上海	服务业	100		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
麦游互动	49.00	-951,527.69		3,144,651.06
车音智能	40.00	-5,025,375.10		-29,567,461.32
海南文旅	45.00	5,456,735.45		402,463,646.78

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
麦游互动	5,397,427.33	1,681,888.80	7,079,316.13	661,660.90		661,660.90	8,517,620.47	1,810,832.88	10,328,453.35	1,968,904.87		1,968,904.87
车音智能	108,575,102.80	287,729,570.10	396,304,672.90	464,355,157.43	41,387.44	464,396,544.87	117,317,723.88	287,476,671.32	404,794,395.20	459,430,050.51	164,904.07	459,594,954.58
海南文旅	68,003,251.84	1,419,758,522.53	1,487,761,774.37	127,359,868.99	466,038,245.88	593,398,114.87	193,090,561.54	1,421,553,965.66	1,614,644,527.20	223,370,442.95	509,036,503.53	732,406,946.48

续：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
麦游互动	3,050,245.75	-1,941,893.25	-1,941,893.25	-3,102,206.20	26,780,067.02	1,212,094.53	1,212,094.53	-5,839,212.73
车音智能	2,213,518.26	-12,563,437.76	-13,291,312.59	41,323,129.17	29,831,730.08	-30,904,089.47	-30,904,089.47	-11,409,096.04
海南文旅	45,708,593.34	12,126,078.78	12,126,078.78	180,104,508.10	37,853,509.84	11,016,815.75	11,016,815.75	50,808,664.50

2、在合营企业或联营企业中的权益
(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国广东方	北京市	北京市	信息传播	11.9996		权益法
辽宁印刷	辽宁省	沈阳市	出版印刷		26.18	权益法
爱玩网络	深圳市	深圳市	信息传输、软件和信息技术服务业		20.00	权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海车音	上海市	上海市	汽车专业技术开发及技术服务业		30.01	权益法
北京车音	北京市	北京市	科技推广和应用服务业		46.7864	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	国广东方		辽宁印刷		爱玩网络		上海车音		北京车音	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	444,487,995.88	495,961,508.06	300,784,355.42	304,281,243.88	65,790,200.80	84,340,733.40	369,268,385.74	486,843,593.32	205,584,897.91	208,824,231.06
非流动资产	318,834,012.81	327,190,326.36	197,750,634.24	200,311,169.98	59,894,830.59	61,329,107.80	29,568,407.67	22,060,930.98	15,589.39	15,589.39
资产合计	763,322,008.69	823,151,834.42	498,534,989.66	504,592,413.86	125,685,031.39	145,669,841.20	398,836,793.41	508,904,524.30	205,600,487.30	208,839,820.45
流动负债	708,640,187.75	739,513,909.09	168,129,896.40	174,062,953.02	11,009,794.04	14,812,044.53	80,374,069.12	179,047,652.62	3,521,282.77	3,330,280.71
非流动负债	20,268,572.23	18,819,653.19	59,564,409.79	52,982,806.30	4,179,126.16	4,968,182.74	30,813,571.47	30,813,571.47		
负债合计	728,908,759.98	758,333,562.28	227,694,306.19	227,045,759.32	15,188,920.20	19,780,227.27	111,187,640.59	209,861,224.09	3,521,282.77	3,330,280.71
少数股东权益	-1,971,237.72	16,755,954.96	878,839.01	959,003.96				8,822,215.37		
归属于母公司股东权益	36,384,486.43	48,062,317.18	269,961,844.46	276,587,650.58	110,496,111.19	125,889,613.93	287,649,152.82	290,221,084.84	202,079,204.53	205,509,539.74
按持股比例计算的净资产份额	4,365,992.83	5,767,285.81	70,676,010.88	72,410,646.92	22,099,222.24	25,177,922.79	86,336,972.74	125,375,508.65	94,545,584.95	96,150,515.30
调整事项										

项目	国广东方		辽宁印刷		爱玩网络		上海车音		北京车音	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
投资溢价	15,452,122.39	15,452,122.39			137,963,531.21	137,963,531.21	39,172,153.14	905,574.91	729,452.63	729,452.63
对联营企业 权益投资的 账面价值	19,818,115.22	21,219,408.20	70,676,010.88	72,410,646.92	160,062,753.45	163,141,454.00	125,509,125.88	126,281,083.56	95,275,037.58	96,879,967.93
营业收入	740,012,860.83	522,294,334.69	50,562,609.51	35,936,429.99	23,889,761.53	55,013,854.02	28,552,873.69	502,794.06		
净利润	-30,405,023.43	-29,757,764.14	57,136.55	-3,039,512.79	-15,392,589.55	1,235,157.85	-3,244,926.71	-22,023,324.66	-3,282,743.75	-2,915,793.13
其他综合收 益										
综合收益总 额	-30,405,023.43	-29,757,764.14	57,136.55	-3,039,512.79	-15,392,589.55	1,235,157.85	-3,244,926.71	-22,023,324.66	-3,282,743.75	-2,915,793.13
本年度收到 的来自联营 企业的股利										

九、金融工具及其风险

(1) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、股权投资、其他非流动金融资产、借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团期末无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 30,100.00 万元，及以人民币计价的固定利率合同，金额为 167,555.14 万元。

于 2023 年 6 月 30 日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降 100 个基点，而其他因素保持不变，则本集团净利润将减少或增加约 8.74 万元。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。针对新客户，在签订新合同

之前，本集团会对新客户的信用风险进行评估。集团对每一客户均设置了赊销限额及赊销期限，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本集团按月对应收账款进行催收，对于未及时回款的客户，公司安排专门人员进行跟踪，当客户出现超出赊销限额或历史欠款严重超出授予的赊销期限时，公司财务部会同法务部门、业务部门进行评估及风险判断，必要时会采用法律手段。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款（含利息）	286,920,916.91				286,920,916.91
应付账款	112,952,524.16			5,686,620.00	118,639,144.16
其他应付款	246,506,160.18	4,927,110.10	965,083.20	1,858,592.54	254,256,946.02
一年内到期的非流动负债（含利息）	660,668,415.53				660,668,415.53
长期借款（含利息）		90,600,000.00	93,100,000.00	728,203,000.00	911,903,000.00
应付债券（含利息）		257,005,000.00			257,005,000.00
租赁负债（含利息）		198,326.48			198,326.48
合 计	1,307,048,016.78	352,730,436.58	94,065,083.20	735,748,212.54	2,489,591,749.10

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	147,905,783.01	43,752,300.43		191,658,083.44
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	147,905,783.01	43,752,300.43		191,658,083.44
（1）权益工具投资	147,905,783.01			147,905,783.01
（2）银行理财产品		43,752,300.43		43,752,300.43
（二）投资性房地产		1,356,467,735.51		1,356,467,735.51
1. 出租的建筑物		1,356,467,735.51		1,356,467,735.51
持续以公允价值计量的资产总额	147,905,783.01	1,400,220,035.94		1,548,125,818.95

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本集团在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本集团第一层次公允价值计量项目系交易性金融资产，集团持有国内上市公司股票，期末根据持有股票的公司资产负债表日收盘价作为公允价值。

3、持续和非持续第二和第三层次公允价值计量中使用的估计技术、输入值和估值流程的描述性信息

本集团第二层公允价值计量项目系公允价值核算的投资性房地产和理财产品，投资性房地产根据出租建筑物的实际情况，对于其所在区域附近交易市场比较活跃，且易找到类似房地产的交易案例，故采用市场法进行估值。

本集团第三层公允价值计量项目系公允价值核算的银行理财产品和其他权益工具投资，对于不存在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率等。集团持有的无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，被投资单位经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，集团按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

4、持续的公允价值计量项目各层级之间的转换信息、持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息和不可观察参数的敏感性分析

持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间转换的情况。

5、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未发生估计技术的变更。

6、不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

集团已经评估货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等按摊余成本计量的金融资产及金融负债的公允价值。管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近于相应资产及负债的公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
国广资产	上海	资产管理, 投资管理, 商务 信息咨询, 企业管理咨询, 国内贸易 (专项审批除外)	70,650.00	7.12	11.06

注：本公司的母公司国广资产直接持有本公司 7.12% 的股份，国广资产通过四川信托有限公司—四川信托·星光 5 号单一资金信托间接持股 3.93%，因此母公司对本公司的表决权比例为 11.06%。

本公司的实际控制人为国广控股，本公司最终实际控制人为中国国际广播电台（已并入中央广播电视总台）和和融浙联。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1 “在子公司中的权益”。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2 “在合营企业或联营企业中的权益”。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
大连闻音	联营企业
北京恒丰保险	联营企业
国文基金	联营企业
辽宁印刷	联营企业
国广联合	联营企业
上海车音	联营企业
北京车音	联营企业
盛世蓝海	联营企业
华闻健康	联营企业
上海祥隆	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
国视通讯（北京）有限公司（以下简称“国视北京”）	受同一控制人控制
拉萨鼎金	和融浙联的关联企业

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国视北京	审核服务	673,823.58	212,311.72
国广联合	广告成本		179,245.28
合计		673,823.58	391,557.00

*2020年1月10日，国广光荣与国广控股签订经营业务授权协议之补充协议（2020-2022年），国广光荣在2020年4月30日前向国广控股支付9,990.00万元广告费作为2020年1月1日至2022年12月31日期间国广光荣应向国广控股支付的全部的广告费；国广控股同意在全部收到上述9,990.00万元广告费后将“劲曲调频APP、HitFM微博、HitFM微信公众号”等新媒体广告资源一并授权给国广光荣或其指定方独家经营，不再另行收取费用；2023年及之后，国广光荣向国广控股支付广告费的比例或保底费由双方在不高于现有比例或金额的前提下根据实际情况以协商确定，并另外签署补充协议；国广光荣于2022年3月11日与国广控股签订《〈经营业务授权协议〉之调整协议》，约定自2022年1月1日起国广光荣不再独家经营环球资讯（News Radio）和轻松调频（EZ FM）系列频率的广播广告业务，但仍保留劲曲调频（HIT FM）系列频率广告的独家经营权，授权经营期限不变（仍至2040年12月31日止），每年仍按经营授权收入的33%支付广告费，每年应支付的保底广告费由4,500.00万元调整为2,000.00万元，履约保证金由9,000.00万元调整为4,000.00万元；鉴于2023年上半年与国际台广告客户密切相关的广告行业需求萎缩，加之由于国际台改变了广告上播审核流程，报告期内影响了国广光荣客户上播广告，致使2023年上半年广告业务量出现严重下滑，为保障国广光荣权益，经双方协商一致，国广控股书面同意免收国广光荣自2023年1月1日至2023年6月30日依据调整协议所产生的保底广告费，即继续减免2023年1-6月保底广告费1,000万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
国广控股	83,300,000.00		83,300,000.00	
合 计	83,300,000.00		83,300,000.00	
其他应收款：				
上海车音	47,092,142.69	4,709,214.27	47,092,142.69	4,708,964.27
国视北京	19,958,026.20	14,746,979.07	20,550,545.94	14,746,979.07
大连闻音	2,226,400.00	1,093,760.00	2,226,400.00	1,093,760.00
盛世蓝海	1,000,000.00		1,000,000.00	
华闻健康	571,270.36	28,563.52	571,270.36	28,563.52
北京车音	87,384.64	8,738.47	92,384.64	4,619.23
合 计	70,935,223.89	20,587,255.33	72,532,743.63	20,582,886.09
应收股利：				
上海祥隆	1,956,000.00		1,956,000.00	
合 计	1,956,000.00		1,956,000.00	
其他非流动资产：				
国广控股	40,000,000.00		40,000,000.00	
合 计	40,000,000.00		40,000,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
国广控股	5,686,620.00	5,686,620.00
国视北京	867,236.81	752,394.11
大连闻音	849,793.29	
合 计	7,403,650.10	6,439,014.11
应付利息：		

项目名称	期末余额	期初余额
拉萨鼎金	10,506,314.92	10,506,314.92
合 计	10,506,314.92	10,506,314.92
其他应付款：		
拉萨鼎金	35,105,481.64	34,394,478.95
国文基金	18,550,000.00	18,550,000.00
北京车音	3,380,835.24	3,380,835.24
北京恒丰保险	702,193.86	702,193.86
国视北京	123,274.00	123,274.00
上海车音	26,845.00	26,845.00
辽宁印刷	5,500,000.00	5,500,000.00
合 计	63,388,629.74	62,677,627.05
应付股利：		
国广环球资产管理有限公司	1,777,499.73	1,777,499.73
合 计	1,777,499.73	1,777,499.73

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本报告期，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼形成的或有事项及其财务影响

①2022 年 3 月 21 日，天津中海海盛地产有限公司因房屋租赁合同纠纷问题向天津市河西区人民法院提起诉讼，请法院判令浩宇（天津）项目管理咨询有限公司和成都融智汽车服务有限公司天津分公司、成都融智汽车连带承担因房屋租赁合同纠纷对原告造成的各项损失。经天津市河西区人民法院于 2022 年 12 月 29 日出具的（2022）津 0103 民初 3334 号《民事判决书》，判决浩宇（天津）项目管理咨询有限公司向天津中海海盛地产有限公司支付房租租金、违约金等 214.50 万元，成都融智汽车服务有限公司天津分公司和成都融智汽车承担连带清偿责任。成都融智汽车不服一审判决，已于 2023 年 1 月 28 日提起上诉。2023 年 7 月 13 日收到天津市第二中级人民法院判决结果，驳回上诉，维持原判。成都融智汽车已于上年末对可能承担的赔偿责任计提预计负债 214.50 万元。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本期无重要的非调整事项。

十四、其他重要事项

1、重要事项

本报告期未发生其他重要事项。

2、终止经营

本期未发生终止经营事项。

3、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团各个报告分部提供的主要服务分别如下：

A. 传播与文化产业，指信息传播服务及相关商品销售配送、印刷，包含国广光荣、掌视广通及其子公司、海南华闻互娱等；

B. 数字内容服务业，指从事视频信息服务的华闻视讯及其下属子公司（不包含掌视广通及其子公司）；

C. 资本投资业务，指从事PE投资、股票二级市场投资等资本投资的新疆悦胜及华闻金诚；

D. 软件信息服务业务，指从事软件信息服务的麦游互动、车音智能、成都融智；

E. 商业服务业，指从事综合管理服务的海南文旅及其下属子公司；

F. 娱乐业，指从事旅游休闲观光服务的三亚辉途文化及其下属子公司、农旅文、南海明珠游轮；

G. 贸易业务，指从事大宗贸易业务的民享投资；

H. 其他业务，指从事除上述业务服务以外的其他子公司。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照资源的投入情况在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

①2023 年半年度及 2023 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

项 目	传播与文化产业	数字内容服务业	资本投资业务	软件信息服务业	商业服务业	娱乐业	贸易业务	小计	分部之间抵消	合计
一、营业收入	175,978,589.30	33,326,179.80		5,998,381.99	45,708,593.34	12,511,593.50	68,991,980.14	342,515,318.07	-5,294,338.39	337,220,979.68
其中：主营业务 收入	165,625,353.66	33,326,179.80		5,998,381.99	44,740,279.43	11,825,937.14	68,991,980.14	330,508,112.16	-4,903,098.81	325,605,013.35
二、营业成本	156,803,174.63	22,532,174.66		4,989,855.50	9,451,756.91	10,968,608.30	68,989,125.65	273,734,695.65	1,824,529.13	275,559,224.78
其中：主营业务 成本	156,623,659.77	22,532,174.66		4,989,855.50	9,168,068.57	10,399,350.63	68,989,125.65	272,702,234.78	1,824,529.13	274,526,763.91
三、营业利润	-80,219,834.80	9,002,038.29	-6,565,965.88	-15,783,673.48	15,585,864.29	-12,004,244.01	-385,795.19	-90,371,610.78	25,381,094.97	-64,990,515.81
四、利润总额	-79,601,714.67	8,999,678.57	-6,565,965.88	-15,614,967.45	16,358,453.22	-11,957,346.67	-385,795.19	-88,767,658.07	25,381,094.97	-63,386,563.10
五、资产总额	4,919,057,190.54	738,148,057.06	692,951,747.10	406,791,996.07	1,487,761,774.37	661,557,327.53	1,328,509,760.62	10,234,777,853.29	-5,143,070,349.32	5,091,707,503.97
六、负债总额	2,477,988,468.05	492,593,695.23	574,945,406.66	471,832,758.18	593,398,114.87	460,347,322.30	162,352,042.81	5,233,457,808.10	-2,507,493,173.59	2,725,964,634.51

③主营业务分行业、分产品、分地区信息

项目	主营业务收入	
	本期发生额	上期发生额
分行业：		
传播与文化产业	165,625,353.66	213,767,065.60
数字内容服务业	33,326,179.80	27,906,930.77
软件信息服务业	5,998,381.99	86,777,718.61
商务服务业	39,873,822.13	32,888,942.29
娱乐业	11,789,295.63	10,675,787.25
贸易业务	68,991,980.14	
小计	325,605,013.35	372,016,444.52
分产品：		
信息传播服务业	152,758,736.04	196,749,945.33
印刷	12,866,617.62	13,419,265.40
商品销售及配送		3,543,932.22
其他代理业务		53,922.65
视频信息服务	33,326,179.80	27,906,930.77
网络游戏	880,434.41	26,780,067.02
销售硬件、软件及提供服务等收入	5,117,947.58	59,997,651.59
综合体管理服务	39,873,822.13	32,888,942.29
旅游休闲观光	11,789,295.63	10,675,787.25
大宗贸易	68,991,980.14	
小计	325,605,013.35	372,016,444.52
分地区：		
华南地区	122,824,909.24	70,974,099.66
华东地区	33,235,628.86	30,048,430.66
东北地区	4,305,188.59	4,741,606.45
华北地区	152,849,286.98	196,114,245.75
西南及其他地区	12,389,999.68	70,138,062.00
小计	325,605,013.35	372,016,444.52

十五、公司财务报表主要项目注释
1、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	19,898,179.04	19,898,179.04
应收股利	22,960,000.00	22,960,000.00
其他应收款	1,205,078,498.65	1,258,351,160.10
合 计	1,247,936,677.69	1,301,209,339.14

(1) 应收利息
①应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
内部借款利息	19,898,179.04	19,898,179.04
小 计	19,898,179.04	19,898,179.04
减：坏账准备		
合 计	19,898,179.04	19,898,179.04

(2) 应收股利
①应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
国广光荣	22,960,000.00	22,960,000.00
小 计	22,960,000.00	22,960,000.00
减：坏账准备		
合 计	22,960,000.00	22,960,000.00

②本期未计提应收股利坏账准备
(3) 其他应收款
①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	190,457,416.27
1 至 2 年	224,475,908.43
2 至 3 年	268,854,227.57
3 至 4 年	102,589,209.99
4 至 5 年	35,358,066.50

账 龄	期末余额
5 年以上	446,248,399.00
小 计	1,267,983,227.76
减：坏账准备	62,904,729.11
合 计	1,205,078,498.65

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来	1,263,946,307.26	1,317,111,451.54
备用金	2,541,861.95	2,453,108.99
保证金押金	796,220.48	1,104,870.48
其他	698,838.07	259,221.10
小 计	1,267,983,227.76	1,320,928,652.11
减：坏账准备	62,904,729.11	62,577,492.01
合 计	1,205,078,498.65	1,258,351,160.10

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		25,205,941.21	37,371,550.80	62,577,492.01
2023 年 1 月 1 日余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		2,167,970.60		2,167,970.60
本期转回		10,000.00	2,957,566.23	2,967,566.23
本期转销				
本期核销				
其他变动			1,126,832.73	1,126,832.73

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2023 年 6 月 30 日余额		27,363,911.81	35,540,817.30	62,904,729.11

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	62,577,492.01	2,167,970.60	2,967,566.23		1,126,832.73	62,904,729.11
合 计	62,577,492.01	2,167,970.60	2,967,566.23		1,126,832.73	62,904,729.11

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海车弥佳网络科技有限公司	10,000.00	收到现金回款
大庭广众影视传媒（北京）有限公司	1,830,733.50	收到现金回款
中国电视剧制作中心有限责任公司	1,126,832.73	收到现金回款
合 计	2,967,566.23	—

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准 备期末 余额
国视通讯（上海）有限公司	合并范围内 资金往来	467,207,270.36	一年以内 20,621,811.08; 1-2 年 207,270.36; 2-3 年 432,540.72; 5 年以上 445,945,648.20	37.02	
海南省农旅文产 业集团有限公司	合并范围内 资金往来	201,263,727.68	一年以内 20,447,229.76; 1-2 年 8,352,056.48; 2-3 年 170,164,441.44; 3-4 年 2,300,000.00	15.87	
宁波鸿翊股权投 资合伙企业（有限 合伙）	股权转让款	114,700,000.00	1-2 年	9.09	
车音智能科技有 限公司	合并范围内 资金往来	109,768,678.05	一年以内 27,868,678.05; 3-4 年 81,900,000.00	8.66	
北京国广光荣广 告有限公司	合并范围内 资金往来	90,269,772.25	1-2 年 72,000,000.00; 2-3 年 18,269,772.25	7.15	
合 计	—	983,209,448.34	—	77.79	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,728,039,562.63	886,456,337.94	5,841,583,224.69	6,775,664,072.94	886,556,814.19	5,889,107,258.75
对联营、合营企业投资	220,527,012.23	3,991,591.17	216,535,421.06	226,816,324.71	3,991,591.17	222,824,733.54
合 计	6,948,566,574.86	890,447,929.11	6,058,118,645.75	7,002,480,397.65	890,548,405.36	6,111,931,992.29

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
民享投资	1,221,651,766.91					1,221,651,766.91	
海丝香港	78,720.00					78,720.00	
国广光荣	380,531,962.10					380,531,962.10	
吉林华商传媒	31,999,996.08					31,999,996.08	
重庆华博	30,000,002.40					30,000,002.40	
辽宁盈丰	40,000,003.20					40,000,003.20	
华闻影视	49,999,000.00		45,583,876.25	-100,476.25		4,515,600.00	66,984.17

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
华闻视讯	1,350,497,754.75					1,350,497,754.75	
华闻研究院	2,900,000.00					2,900,000.00	
华闻金诚	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00	
华闻体育	11,500,000.00					11,500,000.00	
麦游互动	118,504,201.03					118,504,201.03	67,135,798.97
车音智能	48,106,445.20					48,106,445.20	819,253,554.80
海南文旅	385,000,000.00					385,000,000.00	
三亚辉途文化	309,502,107.08					309,502,107.08	
农旅文	350,455,300.00					350,455,300.00	
海南华闻互娱	50,000,000.00					50,000,000.00	
南海明珠游轮	8,380,000.00		8,380,000.00				
华闻恒大旅游		6,329,365.94				6,329,365.94	
南海之兴旅游		10,000.00				10,000.00	
合计	5,889,107,258.75	6,339,365.94	53,963,876.25	-100,476.25		5,841,583,224.69	886,456,337.94

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小 计											
二、联营企业											
海南国文产业基金投资管理有限公司	7,986,307.68			-75.50						7,986,232.18	
国广东方网络（北京）有限公司	21,219,408.20			-1,401,292.98						19,818,115.22	
海南国文文化旅游产业投资基金（有限合伙）	9,250,083.80			-25.18						9,250,058.62	
上海脱肯信息科技有限公司											3,991,591.17
海南盛世蓝海投资管理有限公司	641,064.37			-25,415.19						615,649.18	
深圳市新财富多媒体经营有限公司	175,877,372.91			-1,511,359.05						174,366,013.86	
陕西和煦阳光商贸有限公司	4,669,670.00			-170,318.00						4,499,352.00	
华闻恒大旅游发展（上海）有限公司	3,180,826.58			-143,321.14					-3,037,505.44		
小 计	222,824,733.54			-3,251,807.04					-3,037,505.44	216,535,421.06	3,991,591.17
合 计	222,824,733.54			-3,251,807.04					-3,037,505.44	216,535,421.06	3,991,591.17

3、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	7,965,309.53	316,959.05	1,244,952.29	7,780.64
合 计	7,965,309.53	316,959.05	1,244,952.29	7,780.64

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,251,807.04	-2,896,398.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,383,255.68	
成本法核算的长期股权投资收益		5,008,200.00
其他	17,755.68	
合 计	-11,617,307.04	2,111,801.10

十六、补充资料
1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	114,073.75	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关， 符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府 补助除外	2,093,308.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得 投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	668,415.52	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	17,755.68	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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年初至合并日的当期净损益		

项 目	金 额	说 明
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,149,813.68	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,959,311.53	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-408,374.46	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	927,815.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-404,017.84	
小 计	12,118,102.12	
减：所得税影响额	490,868.57	
少数股东权益影响额（税后）	757,354.02	
合 计	10,869,879.53	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.45	-0.0350	-0.0350
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.99	-0.0404	-0.0404

[本页无正文，为华闻传媒投资集团股份有限公司2023年半年度财务报表附注签字盖章页]

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

华闻传媒投资集团股份有限公司
(公章)

二〇二三年八月十日