



浙江华媒控股股份有限公司

2019 年年度报告

2020-009

2020 年 04 月

## 第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人董悦、主管会计工作负责人郭勤勇及会计机构负责人(会计主管人员)王健声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告内容涉及的未来计划、规划等前瞻性陈述，存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺。请投资者注意投资风险。

### 一、采编与经营“两分开”的风险。

根据报刊行业采编与经营“两分开”的政策，公司重组后收购的资产不包括报纸采编类资产。《杭州日报》社及其他相关报社，与公司购买资产范围内各相关报刊经营公司签订了《授权经营协议》和《收入分成协议》及《收入分成协议之补充协议》。上市公司负责传媒经营类业务，《杭州日报》社及其他相关报社负责新闻采编业务。各报刊经营公司与《杭州日报》社及其他相关报社存在持续的日常关联交易。新闻采编业务现阶段不在上市公司内运营，提请投资者关注可能产生的对公司广告经营、报刊发行等业务发展带来的经营风险。

### 二、经营业绩波动风险。

根据以往年度经营情况及行业惯例，公司的广告及策划、报刊及印刷等业务的营业收入存在波动现象；新媒体业务的收入占比有限，但易受互联网发展

进程和相关行业政策调控的影响，业务发展和盈利能力存在一定的不确定性；教育业务受招生情况的影响。同时，相关行业易受行业政策调控和阶段性区域经营环境变化的影响。此外，由于新冠疫情带来的延迟复工加大了会展策划、户外广告、教育培训和商务印刷等业务开展的难度，可能会对公司经营造成暂时性的不利影响。公司在做好疫情防控同时，全力保障复产复工，并积极与有关部门沟通，争取获得一定的政府补助，以缓解相关的负面影响。以上综合因素将导致公司的经营业绩较往年出现波动或下滑的可能性提高。

### 三、商誉减值和长期股权投资减值风险。

公司部分收购和投资的项目受市场环境变化、行业政策调整和疫情管控等影响，业务发展存在较大不确定性，可能存在商誉减值或长期股权投资减值风险。

### 四、融资事项不确定性风险。

根据相关批文，公司在获批额度内发行了公司债和超短期融资券。受市场环境、行业政策、利率波动、募投项目等的影响，未来融资事项的发行规模、发行价格、债券期限、债券利率等存在不确定性。已发行债券的募投项目实施进程、实际收益能否达到预期存在不确定性。公司可能面临偿债压力。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	2
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	30
第六节	股份变动及股东情况.....	43
第七节	优先股相关情况.....	47
第八节	可转换公司债券相关情况.....	48
第九节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	49
第十节	公司治理.....	56
第十一节	公司债券相关情况.....	61
第十二节	财务报告.....	64
第十三节	备查文件目录.....	199

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	浙江华媒控股股份有限公司
杭报集团	指	杭州日报报业集团（杭州日报社）
杭报集团有限公司、杭报集团公司	指	杭州日报报业集团集团有限公司
杭报传媒	指	杭州日报传媒有限公司
每日传媒	指	杭州每日传媒有限公司
都快控股	指	浙江都市快报控股有限公司
杭州网络传媒、杭州网	指	杭州网络传媒有限公司
萧报传媒	指	萧山日报传媒有限公司
富报传媒	指	杭州富阳日报传媒有限公司
晨报传媒、余杭晨报	指	杭州余杭晨报传媒有限公司
每日送、每日送电子商务	指	杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司
盛元印务	指	杭州日报报业集团盛元印务有限公司
风盛公司、风盛股份	指	浙江风盛传媒股份有限公司
十九楼、19 楼	指	十九楼网络股份有限公司
都市周报传媒、周报传媒	指	杭州都市周报传媒有限公司
快房网	指	杭州快房网传媒有限公司
华媒投资	指	浙江华媒投资有限公司
华媒科创园	指	杭州华媒科创园区管理有限公司
华媒传播	指	浙江华媒信息传播有限公司
中教未来、中教国际	指	中教未来国际教育科技（北京）有限公司
萧文置业	指	杭州萧文置业有限公司
华媒智谷	指	浙江华媒智谷商业运营管理有限公司
火鸟财经	指	杭州火鸟区块链有限公司

## 第二节公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	华媒控股	股票代码	000607
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江华媒控股股份有限公司		
公司的中文简称	华媒控股		
公司的外文名称	Zhejiang Huamei Holding CO., LTD.		
公司的外文名称缩写	HUAMEI HOLDING		
公司的法定代表人	董悦		
注册地址	杭州市上城区体育场路 218 号		
注册地址的邮政编码	310041		
办公地址	杭州市萧山区市心北路 1929 号万和国际 7 幢		
办公地址的邮政编码	311200		
公司网址	<a href="http://www.000607.cn/">http://www.000607.cn/</a>		
电子信箱	ir000607@000607.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高坚强	张江瑾
联系地址	杭州市萧山区市心北路 1929 号万和国际 7 幢	杭州市萧山区市心北路 1929 号万和国际 7 幢
电话	0571-85098807	0571-85098807
传真	0571-85155005-8807	0571-85155005-8807
电子信箱	ir000607@000607.cn	ir000607@000607.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	20282349-4
公司上市以来主营业务的变化情况	除公司重组后收购的传媒经营类业务外，新增教育培训为主营业务。
历次控股股东的变更情况	报告期内无变更。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国浙江省杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层
签字会计师姓名	洪焯、孙俊

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	2019 年	2018 年		本年比上年 增减 调整后	2017 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	1,822,062,332.55	1,749,518,996.88	1,749,493,401.78	4.15%	1,832,268,001.47	1,832,268,001.47
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,904,455.37	105,180,270.19	103,889,816.40	-81.80%	146,809,823.33	146,809,823.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-43,678,646.00	76,490,901.07	75,200,447.28	-158.08%	80,289,597.66	80,289,597.66
经营活动产生的现金流量净额（元）	219,253,227.62	263,810,621.42	264,279,404.86	-17.04%	185,245,508.64	185,245,508.64
基本每股收益（元/股）	0.02	0.10	0.10	-80.00%	0.14	0.14
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.10	0.10	-80.00%	0.14	0.14
加权平均净资产收益率	1.14%	5.71%	5.64%	-4.50%	8.04%	8.04%
	2019 年末	2018 年末		本年末比上 年末增减 调整后	2017 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产（元）	3,562,695,936.46	3,248,604,010.44	3,492,914,189.38	2.00%	3,200,604,342.28	3,200,604,342.28
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,660,816,747.08	1,890,548,489.59	1,974,193,008.00	-15.87%	1,800,160,138.37	1,800,160,138.37

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	356,636,813.43	474,684,982.27	437,852,255.84	552,888,281.01
归属于上市公司股东的净利润	-9,950,502.56	52,915,699.13	27,602,142.12	-51,662,883.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-12,576,350.32	46,902,169.88	15,797,264.04	-93,801,729.60
经营活动产生的现金流量净额	-143,364,655.19	61,963,919.53	-56,281,812.72	356,935,776.00

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	1,620,474.35	4,460,237.49	2,864,346.65	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	34,619,011.38	11,041,751.95	11,744,389.08	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		14,350.80		
委托他人投资或管理资产的损益	15,223,144.68	9,249,014.47	3,150,291.09	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			1,911,929.63	
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	681,275.86	11,267.77	144,458.11	



单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	16,963.20			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,350,724.70	389,622.52	-2,005,986.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,391,993.15	6,910,515.31	49,714,019.43	
减：所得税影响额	116,410.17	348,425.06	222,851.41	
少数股东权益影响额（税后）	5,204,075.78	3,038,966.13	780,370.56	
合计	62,583,101.37	28,689,369.12	66,520,225.67	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及用途、经营模式、主要的业绩驱动因素

##### 1、公司所从事的主要业务

公司经营范围为：设计制作代理发布各类广告；新媒体技术开发；实业投资；会展服务和进出口业务经营。

报告期内，公司主要从事广告策划发布、报刊发行与印刷、教育等业务，涵盖平面媒体、网络媒体、移动新媒体、户外媒体包括地铁媒体的广告承揽发布、企事业单位宣传公关的全案策划和实施，各种会展和活动的策划承办；报刊发行与印刷、包装和书籍印刷；覆盖多个省区与多个大专院校合作举办职业教育、成人教育、在线教育，以及教育信息咨询服务和技能培训等。

##### 2、公司的主要产品、用途和经营模式

广告及策划：1) 报纸广告、网络广告、户外广告（含地铁站内、车厢和围挡广告）、电台广播等多种形式的广告。企事业单位根据自身宣传需要，可以购买公司各类广告服务用以达到扩大影响、增加销售等目的。

2) 移动新媒体自建自营和代为维护。公司移动新媒体涵盖微信公众号、微博官方账号、手机APP等，为扩大媒体影响力建设了系列新媒体产品，既可以为公司自身的宣传和营销活动造势，也为其他企事业单位提供新媒体平台服务。

3) 可供移动端发布的视频信息、彩信手机报等。用以提供给电信运营商，满足手机使用者对于文字和音视频信息的需求。

4) 主办和承办的各种大型会展和营销活动。承接地方政府和有关部门委托的大型会展，全程负责场地租用、招商和参展厂商的宣传、参观或消费客户的组织和管理，服务地方经济，兼顾社会效益和经济效益。

报刊发行及印刷：报刊印刷和商业包装印刷、报刊投递。为杭报集团出版的报纸和杂志提供印刷服务，承接其他机关企事业单位书报刊和包装用品的印刷业务。

教育：主要包括成人教育、职业教育、互联网在线教育、教育信息咨询服务和技能培训等。经教育部门批准，与大专院校合办或参与管理、面向全国符合要求的生源招生，提供大专或大学培训教育服务。

其他：主要包括杭州市轻物流配送服务，包括为网络销售平台提供货物投送入户服务等。

#### （二）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

##### 1、广告及策划

报告期内，公司依靠品牌效应，持续推动广告及策划业务现有资源的有效整合，以平台思维运作媒体，依托集报刊、网站、微博、微信、APP、户外媒体、会展平台等协同驱动的“报网端屏楼”全媒体矩阵，实现媒体深度互融，有效支持纸端、网端、手机端和户外端在重大主题、重要活动的联动配合，充分发挥各业务的综合协同效应，确保广告和会展活动策划业务整体保持平稳。杭州日报继续稳居全省市域党报龙头、全国省会城市和副省级城市党报前列地位。都市快报的市场影响力、市场占有率等方面，继续名列全省主流媒体前茅。

根据CTR媒介智讯的研究显示，疫情发生后，各媒体的广告投放均呈现下滑，下滑主要源于两方面，一是广告主避险需求提高，疫情期间消费者需求减少。二是媒体资源量有所减少，从纸媒的角度看，新闻采编、印刷投递等等都受到疫情封路或停工等因素，对整体纸媒的广告资源量有所影响，户外媒体也因出行受阻等因素导致投放量减少。本公司的广告与策划业务也受到不利影响。

##### 2、报刊发行及印刷

根据中国报业协会发布的数据显示，2019年国内新闻纸与进口新闻纸总供应量约为170万吨，需求总量约为149.8万吨，供大于求。预测2020年国产新闻纸总供应量约为173万吨，全国报业总需求量约为147.3万吨，新闻纸市场仍将供大于求。公司的印刷业务受益于新闻纸价格、税率调整、成本管控和市场拓展等因素的影响，毛利率有所提高。

报告期内，公司在承担集团内部报纸、杂志的印刷任务的同时，积极拓展商业印刷，已成为家乐福、欧尚、华润万家、复旦大学出版社和华东师范大学出版社等多家大型企事业的合作伙伴。通过适当提高部分报纸订阅价格，积极拓展征订数量等措施，报刊发行业务收入同比有所增长。

### 3、教育

2005年以来，职业教育政策持续利好。一是职业教育的定位不断强化提升，二是鼓励社会力量参与职业教育办学的主基调不断明确。2019年1月出台《国家职业教育改革实施方案》，再次强调建设多元办学格局，着力激发企业参与和举办职业教育的内生动力，经过5-10年左右时间，职业教育基本完成由政府举办为主向政府统筹管理、社会多元办学的格局转变。2019年2月23日，中共中央、国务院印发《加快推进教育现代化实施方案（2018—2022年）》和《中国教育现代化2035》重点强调“完善职业教育体系、健全行业制度标准”等。2019年3月李克强总理政府工作报告也再次明确：支持企业和社会力量兴办职业教育。2019年12月《中华人民共和国职业教育法修订草案（征求意见稿）》进一步落实职业教育“由政府举办为主向政府统筹管理、社会多元办学的格局转变”的要求。

根据艾瑞咨询数据，2019年中国在线职业教育（包含执业资格考试及部分职业技能）规模为393亿元，2012-2019年复合增速为22%，预计未来3年仍将保持20%左右的增长。

职业教育大发展是经济结构调整、产业升级背景下的必然趋势。公司所属北京中教未来公司依托于以北京为中心的全国运营和教学管理中心，对布点校区和项目提供专业化运营和管理支持，涵盖职业、国际、IT、艺术、在线、基础六大教育板块，已形成立足北京，辐射全国的华北、华南、西南、华东、华中、东北、西北七大业务区域。同时，公司积极拓展浙江本地教育培训业务。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	2019年末在建工程 314,694,227.66 元，较 2019 年初增长 32.65%，系萧文置业文创大厦尚在建设中，由此导致在建工程较上期增加。
应收款项融资	2019 年末应收款项融资 19,114,852.91 元，较 2019 年初增长 165.34%，系盛元印务用银行承兑汇票代替现金回款。
存货	2019 年末存货 27,040,166.52 元，较 2019 年初减少 35.49%，系 17 年、18 年纸张采购成本处于上涨趋势，公司为了稳定纸张价格而提前备货较多，19 年纸张采购成本处于下降趋势，公司不再大量备货。
其他权益工具投资	2019 年末其他权益工具投资 134,950,686.64 元，较 2019 年初增长 57.68%，系新增投资“嘉兴城镜股权投资合伙企业（有限合伙）”5,000 万元。
投资性房地产	2019 年末投资性房地产 24,445,233.99 元，较 2019 年初增长 40.87%，系子公司日报传媒、快报控股将本年开始出租房屋由固定资产转至投资性房地产。
长期待摊费用	2019 年末长期待摊费用 52,438,342.79 元，较 2019 年初增长 57.93%，系本期新增万和国际 7 号楼装修费、华媒维翰幼儿园装修费、中教装修费、风盛子公司智骊新增杭报工程外墙改造费、风盛新增上海 LED 屏改造费。

递延所得税资产	2019 年末递延所得税资产 3,842,576.58 元，较 2019 年初增长 49.80%，系广州正索等公司亏损计提的递延影响。
其他非流动资产	2019 年末其他非流动资产 33,532,742.94 元，较 2019 年初减少 30.83%，系都市快报文化事业单位转制前进项税留抵税额，2019 年由于新税收政策的执行而使用进项税留抵税额导致其减少。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

作为中国报业集团第一方阵的一员，公司实际控制人杭报集团努力推进媒体融合发展，着力于区域领先优势的构建和确立，借助资本市场做强做大党报媒体产业，以确保公司通过转型升级加快发展。

### 1、权威公信力优势

《杭州日报》是中共杭州市委机关报，以本地区不可替代的权威性、公信力和影响力成为杭州市域第一主流媒体。《都市快报》在媒体影响力和市场份额方面，继续居于省内都市报领先地位。其“杭+新闻”APP强化“新闻+政务+特定服务”核心功能；根据《2019全国党报融合传播指数报告》，杭州日报在全国党报微信公众号传播力中排名第十，在全国党报微博文章平均阅读量中排名第七；杭州网积极履行主流网络媒体社会责任，在全国党报网站渠道传播力排名第六，在全国城市党网中排名第一，“民意直通车·杭网议事厅”荣获全国“网聚‘政’能量，共筑同心圆”网上群众路线典型案例（平台栏目类）。

公司负责运营的《杭州日报》《都市快报》《每日商报》《萧山日报》《余杭晨报》《富阳日报》和《休闲》杂志等报刊，均属于区域、行业强势媒体或处于独家重要地位。萧山日报、余杭晨报和富阳日报，均为所在区域党报性质的权威报纸。

### 2、政府资源和公共关系优势

作为国有文化企业集团，公司拥有良好的政府资源和公共关系资源优势。杭报集团得到各级政府的高度重视和大力支持，在文化体制改革中得以享受政策优惠。报告期内，公司举办了“2019年全国大众创业万众创新活动周”、第十五届“振兴杯”全国青年职业技能大赛（学生组）决赛、未来生活节、万物生长大会、浙江国际进口博览会、世界浙商大会数字经济成果展和项目推介会、西湖音乐节、艺博会、武林洋淘节、寻味亚洲影像展、工美展、婚博会、家博会、老博会、收藏品交易会等现象级会展，进一步提升会展“专业化、品牌化、产业化”水平，进一步扩大了会展品牌的影响力。

### 3、用户平台集聚优势

#### （1）主流新媒体集合矩阵

公司运营的报刊媒体、互联网站点和移动互联网产品，共同构成平台坚实基础。平台拥有庞大的用户群，控股股东承担主流媒体舆论引导和文化服务双重责任，公司负责全部运营事务。

杭州网系国家一类新闻网站、杭州市属唯一新闻门户网站，综合传播力名列国内同类网站前茅，旗下支站覆盖全地区各个县（市、区），借助G20杭州峰会官网建设和运维的声誉，杭州网进一步发挥内容和技术团队的优势，顺利中标2022年第十九届亚运会组委会官网采购项目。目前亚运官网已正式上线，顺利通过三级等级保护测评工作；快房网为行业大型垂直门户网站，在省内居于房产专业网站前列；萧山网、余杭新闻网和富阳新闻网为所在区域互联网主流媒体网站，媒体公信力和影响力领先，三网作为市辖区（县、市）域门户网站，居于同类型网站全国或全省领先地位。公司参股的社区网站19楼，为本地用户提供优质的生活交流服务。

公司平面媒体订阅户近百万，同时拥有各类新媒体产品包括手机APP、微信公众号、移动视频产品、官方微博号和互联网社区等，共有各类网站31家，手机APP13个，微信公众号108个，微博官微23个，手机报产品6个，数字报产品5个，音视频产品6个，共有用户数（含APP活跃用户、微信订阅数、微博粉丝数、社区注册ID、移动视频订阅户等）2.07亿，为报业集团媒体公信力和公司经营的市场影响力打下了扎实的用户基础。

公司已取得杭州地铁1 号线全线平面广告、列车广告，杭州地铁1、2、4、5号线语音广告、导向广告，厦门市轨道交

通1、2、3号线工程及BRT站点广告，福州地铁1、2号线语音广告、导向广告等各类地铁媒体资源，以及杭州钱江新城灯光秀广告（环球天幕），杭州武林广场地标媒体国大城市广场LED屏（大笨屏），上海、深圳等国内主要城市商圈LED屏和各类阅报栏、公交站牌广告资源等。

## （2）职业教育平台

公司的教育业务已经涵盖职业教育、国际教育、IT教育、艺术教育、在线教育、基础教育和假期培训等板块。其中职业教育继续维持在区域范围内的领先优势。各板块布局完整、发展顺利。中教未来业务范围覆盖包括北京、杭州、广州等在内的大中城市，已与这些城市所在的众多高校建立了长期合作关系。

## （3）发行及印刷平台

本平台以报刊发行投递和电商物流配送、报刊印刷、包装印刷、互联网桌面轻印刷等构成，以服务带动开拓，赢得了市场。公司所属每日送公司在杭州地区具有成熟的发行网络、专业的投递队伍和完善的内部控制体系，报刊自办发行在全国城市党报业内享有较高知名度。2019年，每日送公司蝉联“全国报纸自办发行先进集体”，荣获中国电商物流平台创新企业奖、全国“智慧物流服务品牌企业”、全国AAA级信用企业。

公司所属盛元印务在确保报业印刷前提下，不断拓展商务印刷，通过价格合理的印刷，品质优良的管理，安全可靠的网络平台以及即时送达的售后服务体系，积累了众多一线品牌客户。报告期内，盛元印务顺利通过国家绿色印刷认证企业、G7国际质量认证、ISO9000、ISO14000、OHS18000认证、FSC森林认证等国际级的年审认证，完成印企生产经营标准化建设；荣获中国印刷及设备器材工业协会科学技术奖三等奖；连续十四年位列“中国印刷包装 企业百强”；连续十二年被中国报业协会授予的“精品级报纸”；《百面杭钢》摄影集荣获浙江省印刷协会第二届之江印艺大奖金奖、首届长三角区域印艺精品奖银奖；《汉字图解字典》荣获第七届中华印制大奖铜奖；参与国家印刷标准化技术委员会主办的《数字印刷系统的使用要求及检验方法》国家标准制定工作。

## （4）文创产业平台

公司逐步把万和国际中心7幢打造成“华媒智谷”文创综合基地，整合、开发公司内部资源，不断完善文化生态圈布局，打造综合性文化产业平台。

公司参股的杭州华创全媒科创园区管理有限公司运作的华媒科创园，旨在打造成为“科技创新、互联网+”创新创业产业园，重点招引电子商务、文化创意、智能硬件项目，以园区为载体，以创新服务为支撑，汇聚产业链上下游企业，形成产业生态。

公司运营的杭州市文化产权交易所是阿里巴巴旗下资产处置平台全国首批授权服务机构，能为国有、非国有法人及个人提供一站式全方位产权交易服务。同时，杭州市文化产权交易所也是淘宝拍卖平台全国少数拥有全品类交易资质的服务商。

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，华媒控股按照杭报集团按照“谋五拼三”总体方略和“123456”工作部署，主动践行“以文化人”和“以文兴业”两大责任使命，以“一体转型、两翼做大”为目标，坚持变革创新、持续发展，进一步优化“大文创产业生态运营商”战略。

公司实现营业收入182,206.23万元，同比增长4.15%，归属上市公司股东的净利润为1,890.45万元，同比下降81.80%，主要系参股公司快点传播和子公司中教未来存在减值迹象，分别计提长期股权投资减值5,941.48万元，商誉减值2,302.72万元，导致全年业绩下滑幅度较大。剔除减值因素，2019年度归属于上市公司股东的净利润与2018年度基本持平。扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润为-4,367.86万元，同比下降158.08%，非经营性损益主要为新增无偿取得万和国际的房租、政府补助、委托理财收益增加、子公司中教未来收到赔偿款、权益法核算单位非经营收益等。

#### （一）广告及策划业协同发展

公司2014年12月实施完成重大资产重组时，重组后的收购资产不包括报纸采编类资产。根据报刊行业采编与经营“两分开”的政策，杭州日报社及其他相关7家报社，与公司购买资产范围内各相关报刊经营公司签订了《授权经营协议》和《收入分成协议》，上市公司负责传媒经营类业务。根据协议及补充协议，上市公司每年需支付固定采编费用20,741万元，为公司所属各传媒公司主要成本项目。

报告期内，公司强化统筹协调，优化资源配置和有效整合，进一步推动存量部分转型升级，巩固集报刊、网站、微博、微信、APP、户外媒体、会展平台等协同驱动的“报网端屏楼”全媒体矩阵，有效支持纸端、网端、手机端和户外端在重大主题、重要活动的联动配合，充分发挥各业务的综合协同效应。各传媒公司依托牌照优势，丰富内容建设，不断提升平台、渠道、技术等方面的建设，根据市场需求创新产品、服务模式，深化个性化服务，不断开发市场需求，吸引广告投放和活动策划，整体上保持平稳发展，其中新媒体业务由于受到行业政策因素的影响，部分子公司优化调整经营模式，使得新媒体业务的收入和成本有一定程度的下滑。户外广告业务由于积极的市场拓展，相应的收入和成本都有小幅增长。

报告期内，杭报传媒拓展视频业务，开拓学习强国视频业务和抖音代运营市场。都快控股代理91.8电台、19楼房产等，拓展各类活动，以视频、新媒体宣传等为补充，完善客户内容供给，通过多媒体经营弥补报媒投放下滑风险。每日传媒精心运营“杭商、小记者、老年”三大圈层，活动数量和质量都稳步提升。杭州网积极打造原创内容精品，加强全媒体策划报道，推出新中国成立70周年、全国双创周、良渚申遗、“知味杭州”亚洲美食节、杭州数字经济第一城等重大报道，2019年完成各类视频直（录）播、宣传片、短视频节目500多部（场次）；进一步深耕政务新媒体服务，代建代维网站、微信、微博等，运营杭州亚组委官网、双微，全国双创周官网等，积极拓展舆情大数据业务，建立了集舆情监测、分析、研判、建议、培训等一条龙服务。快房网做好微信代维业务，延展异地代维业务，目前异地代维已达15个；开拓广告全案业务；发起微特刊形式的营销活动8场；为客户生产VLOG产品；开发房产类自有视频IP——《快房网探》；自主开发小程序、摇号登记系统，如业主自治积分系统、绿城衍生产品销售系统等；延伸线下活动，丰富品牌服务类型。萧报传媒做精主题策划，拓展增量客户，提供精准化服务；打造微信公众号“逅嘻HOUXI”，主打优质广告内容输入和优质商品产品推荐；做强代维业务，承揽相关单位的微信、微博公众号代运营工作；积极满足客户对抖音短视频的拍摄需求。晨报传媒积极做好主题活动策划，成立了品牌活动策划中心，专攻各类活动的策划实施。

报告期内，公司大力培育自有会展IP，积极承办国家级重点会展项目，不断提高会展服务质量，逐步建立健全会展活动供应商库，设计推出集团会展LOGO，提升会展“专业化、品牌化、产业化”水平。报告期内，公司旗下各公司举办会展项

目75个：其中展览33个；会议17个，千人以上会议2个；活动25个，千人以上活动13个。包括“2019年全国大众创业万众创新活动周”、第十五届“振兴杯”全国青年职业技能大赛（学生组）决赛、未来生活节、万物生长大会、浙江国际进口博览会、世界浙商大会数字经济成果展和项目推介会、西湖音乐节、艺博会、武林洋淘节、寻味亚洲影像展、工美展、婚博会、家博会、老博会、收藏品交易会等一批现象级会展产品，充分历练了策划执行大型活动的的能力，有效发挥了全媒体矩阵的协同作用，进一步提升了杭报会展品牌和影响力。2019年5月，杭报传媒策划执行的中国城市规划年会，获得中国会展产业大会组委会颁发的会展业品牌大奖——“2018-2019年度中国最具行业影响力展览会”。

公司户外广告由孙公司风盛股份（证券代码：838071）经营。报告期内，风盛股份持续整合旗下地铁媒体、城市LED媒体、地标建筑灯光秀媒体、路面灯箱媒体四大资源平台，根据客户需求提供户外媒体广告传播服务以及媒体创意策划方案，全面呈现多元化的户外广告传播。通过几年来的积极拓展，已在杭州、福州、厦门的地铁广告市场占有率有较大份额。经营的杭州国大城市广场LED屏（大笨屏）项目位于杭州核心商圈武林广场，及钱江新城的灯光秀（环球天幕）项目均系“杭州地标媒体”。通过各板块的优化发展和媒体结构的多元丰富，报告期内，户外广告实现营业收入31,455.12万元，同比上升18.49%。同时，受宏观经济环境影响及外采项目前期收入不达预期及资源成本、人工成本等出现一定幅度的增长，相应的毛利同比有小幅下降。

报告期内，广告及策划业务实现营业收入90,317.26万元，同比基本持平，占营业总收入的49.57%。

### （二）报刊发行及印刷业持续改善

报告期内，公司所属每日送公司认真做好《杭州日报》、《都市快报》、《每日商报》等集团报刊的发行与投递，通过加强出版流程协调，科学调配人力运力，提高投递时效和服务质量，成本同比下降8.55%。同时，持续优化网点布局，盘活站房资源、车辆场地资源。公司旗下各传媒公司深耕本土资源，推进“党员订党报”工作，通过对部分报刊的提价、保量、扩面，发行收入同比上升7.51%。

报告期内，公司所属盛元印务公司进一步提高工艺水平和生产效率，优化收入结构。通过不断优化原始图片数据参数印刷适性，提升报纸图片彩色数据的合理性，提高报纸图片还原度，确保《杭州日报》、《都市快报》等报刊的印刷质量。不断强化绿色环保改造工作，通过采用袋装油墨供墨系统、引入智能显影废液固化处理系统等方式实现环保排放。加大工艺创新力度，加强产品研制实力，报告期内完成9项工艺创新改造项目。报告期内，实现非报业收入占印刷总收入的66.91%，进一步优化了收入结构。公司对外商业印刷收入为19,713.87万元，同比上升9.07%，占营业总收入的10.82%。

报告期内，报刊发行及印刷业实现营业收入48,612.92万元，同比增长8.14%。

### （三）教育业务不断拓展

公司持续推动教育板块相关业务的发展，继续加快职业教育的全国布局，发展职业、国际、IT、艺术、在线、基础六大教育板块，扩大与全国高校合作办学领域。报告期内，职业教育项目新增8个，共计22个；国际教育项目新增10个，共计21个；IT教育项目新增17个，共与42所院校达成合作；在线教育项目中标/签约项目数量共计45个；艺术教育项目共有8个校区；基础教育共有直营布朗幼儿园15所、布朗小学1所、公办托管小学1所。2019年1月，中教未来协办“第十二届中国产学研合作促进会年会”，反响良好。但由于中教未来发生减值迹象，公司对相应商誉计提减值2,302.72万元。

除职业教育外，公司旗下每日传媒持续做好教育圈层，开展了500多场特色实践活动。萧报传媒不断优化萧报学堂、小记者等活动，开展小记者活动升级和小记者精品课程研发；都快控股举办特色夏令营等，不断做大教育培训活动。华媒优培的幼教项目华媒维翰运河园和华媒维翰托育中心已正式开园。余杭晨报拓展教育培训业务，线下做好乔司教育综合体，线上打造“晨报有课”，为家长提供各类教育信息，推荐限量优质好课。

报告期内，公司的教育业务实现营业收入26,433.59万元，同比上升1.07%，营业成本同比上升24.11%，主要系中教未来启动的新项目前期投入较高。

### （四）其他业务继续发展

报告期内，公司积极推动物流业务转型发展，继续打造文化产权平台、文创园区平台，搭建文创金融平台，拓展多元

融资渠道。

物流业务转型发展。报告期内，每日送公司在做好集团报刊投递的基础上，有效协同信息物流、电商物流、生活物流发展。信息物流中城区报、行业报、DM广告业务发展良好；电商物流与京东、宅急送合作，全年配送191万单，“6.18”“11.11”平稳度峰；生活物流拓展鲜花、生鲜等业务，全年配送53万单。

文化产权平台稳步推进。报告期内，参股公司杭州文化产权交易所继续深入做好转型和发展两篇文章，围绕打造文化艺术品全产业链这一目标，努力做大做强产权服务、质押融资、新零售业务，积极拓展艺术品、版权等确权、确证、交易、融资、产业扶持平台建设和新项目落地，在争取效益的同时，努力完善产业生态圈建设，为后续发展谋好篇、布好局。参股成立的火鸟公司坚持以原创内容为抓手，多角度、多层次诠释区块链产业的发展，构建起包括公众号、官网、APP、微博的自有内容分发渠道矩阵，获评全国和省级科技型中小企业和杭州市“雏鹰计划”企业；执行第三届中国区块链开发大赛，举办6期“创见未来”区块链沙龙、浙江省区块链信息服务备案技术交流会、2019杭州产业区块链论坛、区块链技术沙龙·杭州站、杭报集团区块链短训班一期等线下活动。

文化园区平台稳步推进。报告期内，华媒控股与钱江世纪城管委会签署了相关协议并获得万和国际中心7幢的运营权，公司将其作为华媒智谷项目一期予以打造并负责楼宇整体装修以及根据管委会的限定条件进行招商引资。经过四个多月装修期，自2019年6月份开始，华媒控股总部以及旗下5家一级子公司开始陆续搬迁至万和国际7幢办公，同步启动招商工作。截至目前，华媒智谷一期万和国际项目已引入市文创基地、高格创新中心、大叔影业、酷德教育等企业，招商率达到75%，并推出自主运营众创空间品牌“筑谷寺”，该运营项目已为公司报告期贡献利润200余万元；二期萧文置业项目完成主体结项，目前正在积极推进后续工作。华媒科创园招租率约92%，目前园区内有国家高新技术企业2家，市级高新技术企业十余家，入选省级科技孵化器、首批省小微企业园。华媒数创园初步形成“年轻+潮玩”园区业态。九堡项目完成项目公司杭州华媒文化发展有限公司的工商注册工作，深入研究土地性质调整和项目开发方案。大江东融媒体智造集群总部基地项目完成设计方案的深化调整工作，取得规划许可证，完成临电开通等开工配套工作，完成EPC招标，推进施工图设计和审批等相关工作。但受疫情影响，园区招租率在2020年一季度呈现下滑趋势，对此，公司根据政府要求，兑现针对入驻企业的免租补贴，帮助现有企业渡过难关，稳定现有出租比例；同时，加大拓展招商渠道，在免租期等方面给予新入驻企业一定的优惠政策。

文创金融平台顺利运营。报告期内，公司与杭实基金共同成立的杭州杭实华媒投资管理合伙企业（有限合伙）运营正常。公司发行了2019年度第一期、第二期、第三期超短期融资券，向合格投资者公开发行公司债券，合计募集资金7亿元，为公司后续发展提供资金支持。公司参与发起成立的杭州市企业上市与并购促进会（简称“海马会”）顺利运作。

#### （五）党建工作全面完善

公司巩固拓展“不忘初心、牢记使命”主题教育成果，切实增强党员干部“四个意识”，坚定“四个自信”、做到“两个维护”。以“六问六稳”为主线，以“六年六力”为主抓手，进一步强“根”铸“魂”，为建成“全国一流现代文化传媒集团”奋斗目标提供坚强保证。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。



## 2、收入与成本

## (1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,822,062,332.55	100%	1,749,493,401.78	100%	4.15%
分行业					
广告及策划业	903,172,553.30	49.57%	905,486,162.80	51.75%	-0.26%
报刊及印刷	486,129,203.39	26.68%	449,549,356.74	25.70%	8.14%
教育	264,335,900.64	14.51%	261,544,772.47	14.95%	1.07%
其他	168,424,675.22	9.24%	132,913,109.77	7.60%	26.72%
分产品					
广告及策划	511,749,802.62	28.09%	541,328,374.70	30.94%	-5.46%
新媒体	76,871,513.72	4.22%	98,694,028.68	5.64%	-22.11%
户外广告	314,551,236.96	17.26%	265,463,759.42	15.17%	18.49%
报刊发行业	288,990,476.00	15.86%	268,797,665.24	15.36%	7.51%
教育培训及技术服务	264,335,900.64	14.51%	261,544,772.47	14.95%	1.07%
印刷业	197,138,727.39	10.82%	180,751,691.50	10.33%	9.07%
商品销售	64,636,194.56	3.54%	78,666,977.09	4.50%	-17.84%
其他	103,788,480.66	5.70%	54,246,132.68	3.11%	91.33%
分地区					
国内	1,822,062,332.55	100.00%	1,749,493,401.78	100.00%	4.15%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
广告及策划业	903,172,553.30	702,132,332.48	22.26%	-0.26%	4.08%	-3.24%
报刊及印刷	486,129,203.39	385,291,341.99	20.74%	8.14%	-1.40%	7.67%
教育	264,335,900.64	134,971,420.46	48.94%	1.07%	24.11%	-9.48%
分产品						
广告及策划	511,749,802.62	410,750,003.84	19.74%	-5.46%	0.86%	-5.03%
户外广告	314,551,236.96	246,981,202.25	21.48%	18.49%	20.95%	-1.60%
报刊发行业	288,990,476.00	181,315,183.08	37.26%	7.51%	-8.55%	11.02%

教育培训及服务	264,335,900.64	134,971,420.46	48.94%	1.07%	24.11%	-9.48%
分地区						
国内	1,822,062,332.55	1,351,738,575.97	25.81%	4.15%	6.69%	-1.77%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
广告及策划业		702,132,332.48	51.94%	674,576,335.49	53.25%	4.08%
报刊及印刷		385,291,341.99	28.50%	390,762,222.48	30.84%	-1.40%
教育		134,971,420.46	9.99%	108,748,809.61	8.58%	24.11%
其他		129,343,481.04	9.57%	92,838,406.04	7.33%	39.32%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
广告及策划		410,750,003.84	30.39%	407,240,039.50	32.14%	0.86%
新媒体		44,401,126.39	3.28%	63,136,398.70	4.98%	-29.67%
户外广告		246,981,202.25	18.27%	204,199,897.29	16.12%	20.95%
报刊发行业		181,315,183.08	13.41%	198,276,094.87	15.65%	-8.55%
教育培训及服务		134,971,420.46	9.99%	108,748,809.61	8.58%	24.11%
印刷业		203,976,158.91	15.09%	192,486,127.61	15.19%	5.97%
商品销售		51,349,142.77	3.80%	78,358,830.54	6.18%	-34.47%
其他		77,994,338.27	5.77%	14,479,575.50	1.14%	438.65%

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

### 一、同一控制下企业合并

根据本公司2018年12月5日召开的第九届董事会第五次会议审议通过的《关于收购杭州萧文置业有限公司55%股权暨关联交易的议案》，本公司以30,817.33万元受让杭州日报报业集团有限公司（以下简称：杭报集团公司）持有的杭州萧文置业有限公司（以下简称：萧文置业）55%股权。由于本公司和萧文置业同受杭报集团公司最终控制且该项控制是非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜萧文置业已于2019年1月14日办妥工商变更登记手续，截至2019年12月31日，本公司已支付21,572.13万元的股权转让价款，已拥有该公司的实质控制权，故将2019年1月14日确定为合并日，将其纳入合并财务报表范围。本期，本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

### 二、其他原因引起的合并范围的变动

#### 1.以直接设立或投资等方式增加的子公司

2019年5月，子公司中教未来国际教育科技（北京）有限公司与踈文教育科技（北京）有限公司共同出资设立中教京安教育科技（北京）有限公司。该公司于2019年5月10日完成工商设立登记，注册资本为人民币100万元，其中中教未来国际教育科技（北京）有限公司出资人民币60万元，占其注册资本的60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，中教京安教育科技（北京）有限公司的净资产为134,002.52元，成立日至期末的净利润为-345,997.48元。

2019年5月，本公司出资设立浙江华媒智谷商业运营管理有限公司，该公司于2019年5月14日完成工商设立登记，注册资本为人民币3,000万元，其中本公司出资人民币3,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，浙江华媒智谷商业运营管理有限公司的净资产为5,023,520.22元，成立日至期末的净利润为23,520.22元。

2019年5月，本公司出资设立杭州华媒文化发展有限公司，该公司于2019年5月6日完成工商设立登记，注册资本为人民币10,000万元，其中本公司出资人民币10,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，杭州华媒文化发展有限公司的净资产为99,990,165.06元，成立日至期末的净利润为-9,834.94元。

2019年5月，子公司北京未来大业教育科技有限公司与北京天合互联信息技术有限公司共同出资设立北京大业未来教育科技有限公司。该公司于2019年5月14日完成工商设立登记，注册资本为人民币100万元，其中北京未来大业教育科技有限公司出资人民币60万元，占其注册资本的60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，北京大业未来教育科技有限公司的净资产为50,705.88元，成立日至期末的净利润为-49,294.12元。

#### 2.因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

霍尔果斯东昂信息科技有限公司由于项目开发停滞，该公司董事会决议公司解散。该公司已于2019年8月27日清算完毕，并于2019年8月28日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

浙江融艺典当有限公司由于行业市场萎缩，公司为及时终止业务推进，该公司董事会决议公司解散。该公司已于2019年4月15日清算完毕，并于2019年4月30日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	152,716,213.12
----------------	----------------

前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	8.38%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	56,369,242.12	3.09%
2	客户 2	23,027,187.48	1.26%
3	客户 3	28,556,298.05	1.57%
4	客户 4	22,020,575.90	1.21%
5	客户 5	22,742,909.57	1.25%
合计	--	152,716,213.12	8.38%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	225,802,932.18
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.70%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	124,424,245.80	9.20%
2	供应商 2	30,178,947.59	2.23%
3	供应商 3	25,877,068.99	1.91%
4	供应商 4	22,379,224.27	1.66%
5	供应商 5	22,943,445.53	1.70%
合计	--	225,802,932.18	16.70%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	134,968,523.95	131,802,895.47	2.40%	本期变动不大。
管理费用	199,257,914.87	173,195,696.01	15.05%	无偿使用政府单位租赁的万和国际 7 号楼，根据公允价值计算 2019 年应计入管理费用租金。
财务费用	14,634,732.67	11,409,752.57	28.27%	应付债券利息增加，超短融利息费用增加。
研发费用	14,847,838.93	10,612,874.73	39.90%	中教未来本期增加研发团队外包服务费，华泰一媒研发人员增加导致薪酬增加。

其他收益	34,096,012.23	10,968,146.32	210.86%	本年新增无偿使用政府承租的房屋，公益免费广告补助，进项税加计扣除，华媒智谷运营补贴，文博会一带一路。
公允价值变动收益	681,275.86	11,267.77	5,946.24%	余杭晨报本期发生结构性存款，根据利率调整其公允价值损益。
信用减值损失	-28,538,461.37			本期新增科目，根据新金融工具准则规定，本期计提应收款项坏账准备，计入信用减值损失。
资产减值损失	-83,978,931.29	-29,171,149.46	-187.88%	本期确认中教未来商誉减值损失，确认快点文化长投减值。
资产处置收益	398,411.56	-233,295.06	270.78%	主要系盛元印务和都市快报本期处置固定资产产生。
营业外收入	10,485,600.40	1,486,889.53	605.20%	系中教未来本期或有对价（布朗赔偿款）确认营业外收入。
营业外支出	554,459.41	1,561,430.99	-64.49%	主要系盛元印务和中教未来报废一批固定资产。
所得税费用	6,864,056.77	15,192,776.10	-54.82%	主要系下属多家子公司今年被认定为小型微利企业，享受所得税税收优惠政策，因此今年所得税较2018年减少。

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

2019年，中教未来及其所属公司研发了4个项目，分别涉及：中教未来高考信息服务平台、中教未来在线客服系统、“全国教师培训网”校区服务平台建设、北京市快递协会学习平台。截至报告日，上述项目均已研发完毕。上述项目的研发有助于提升公司教学软实力，加强信息化管理，推动教学全面电子化进程。提升教学工作效率，突破区域限制等。

公司研发投入情况

	2019年	2018年	变动比例
研发人员数量（人）	72	78	-7.69%
研发人员数量占比	7.63%	2.44%	5.19%
研发投入金额（元）	16,363,719.11	14,658,244.21	11.63%
研发投入占营业收入比例	0.90%	0.84%	0.06%
研发投入资本化的金额（元）	1,515,880.18	4,045,369.48	-62.53%
资本化研发投入占研发投入的比例	9.26%	27.60%	-18.34%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2019年	2018年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,947,355,458.91	1,941,672,656.71	0.29%

经营活动现金流出小计	1,728,102,231.29	1,677,393,251.85	3.02%
经营活动产生的现金流量净额	219,253,227.62	264,279,404.86	-17.04%
投资活动现金流入小计	949,033,971.06	493,919,653.94	92.14%
投资活动现金流出小计	1,059,323,817.74	585,668,210.97	80.87%
投资活动产生的现金流量净额	-110,289,846.68	-91,748,557.03	-20.21%
筹资活动现金流入小计	837,709,998.40	393,450,023.75	112.91%
筹资活动现金流出小计	917,416,427.92	549,907,641.93	66.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-79,706,429.52	-156,457,618.18	49.06%
现金及现金等价物净增加额	29,257,197.53	16,074,633.16	82.01%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	44,394,163.61	68.56%	主要系联营企业和合营企业的投资收益，因此具有可持续性。	是
公允价值变动损益	681,275.86	1.05%		否
资产减值	-112,517,392.66	-173.76%	主要系应收款项坏账损失、可供出售金融资产减值损失、长期股权投资减值损失。	否
营业外收入	10,485,600.40	16.19%	系中教未来本期或有对价（布朗赔偿款）确认营业外收入。	否
营业外支出	554,459.41	0.86%		否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用  不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	800,225,004.17	22.46%	824,104,918.75	23.66%	-1.20%	主要系各子公司库存现金及银行存款。

应收账款	381,229,929.90	10.70%	364,186,888.09	10.46%	0.24%	
存货	27,040,166.52	0.76%	41,915,530.99	1.20%	-0.44%	
投资性房地产	24,445,233.99	0.69%	17,353,491.43	0.50%	0.19%	
长期股权投资	603,055,430.62	16.93%	649,780,455.57	18.66%	-1.73%	系本期确认快点长投减值 5,941.48 万元。
固定资产	171,508,899.41	4.81%	192,256,636.44	5.52%	-0.71%	系子公司固定资产中出租房屋转让投资性房地产。
在建工程	314,694,227.66	8.83%	237,237,966.42	6.81%	2.02%	系萧文置业文创大厦尚在建设中，导致在建工程较上期增加。
短期借款	44,009,613.13	1.24%	216,773,003.21	6.22%	-4.98%	系华媒控股、萧山日报传媒、中教未来本期归还借款。
长期借款	2,100,000.00	0.06%	30,380,023.75	0.87%	-0.81%	系中教本期归还长期借款。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	159,011,267.77	681,275.86			675,485,323.05	652,728,949.77		182,448,916.91
4.其他权益工具投资	85,585,686.64	-1,355,000.00			50,720,000.00			134,950,686.64
金融资产小计	244,596,954.41	-673,724.14			726,205,323.05	652,728,949.77		317,399,603.55
上述合计	244,596,954.41	-673,724.14			726,205,323.05	652,728,949.77		317,399,603.55
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

子公司中教未来国际教育科技（北京）有限公司于2017年1月9日与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为129C215201700001的借款合同，借款金额人民币2,100.00万元，借款期限自2017年1月9日至2021年1月8日止。中教未来国际教育科技（北京）有限公司同时与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为129C2152017000011的质押合同，

质押担保的主债权金额为人民币2,100.00万元，质押权利清单：中教未来国际教育科技（北京）有限公司持有的智明远扬国际教育科技（北京）有限公司100%的股权（质押股权协商认定评估价为人民币5,531.00万元）。截至2019年12月31日，该借款合同尚未归还的借款余额为人民币7,850,000.00元。

中教未来国际教育科技（北京）有限公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为129C2152017000065的质押合同，质押担保的主债权金额为人民币7,500.00万元，质押权利清单：中教未来国际教育科技（北京）有限公司持有的布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司30%的股权（质押股权协商认定评估价为人民币104,929,600.00元）、中教未来国际教育科技（北京）有限公司持有的布朗时代（北京）教育投资有限公司30%的股权（质押股权协商认定评估价为人民币45,070,400.00元）。截至2019年12月31日，该借款合同尚未归还的借款余额为人民币22,530,023.75元。

其他货币资金年末余额中15,022,824.46元系银行承兑汇票保证金存款，3,237,603.00元系保函保证金，使用受限。银行存款年末余额中2,496,371.23元系因合同纠纷被冻结，使用受限。

## 五、投资状况

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
308,173,300.00	164,230,346.15	87.65%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期	披露索引
杭州萧文置业有限公司	房地产开发、经营	收购	308,173,300.00	55.00%	自有资金	杭州日报报业集团有限公司	20年	房地产	已交割完毕	-1,021,824.85	-1,021,824.85	否	2018年12月06日	2018-055号公告
合计	--	--	308,173,300.00	--	--	--	--	--	--	-1,021,824.85	-1,021,824.85	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期	披露索引
萧文置业	自建	是	房地产	77,123,570.98	312,649,386.46	借款	80.00%	0.00	0.00	不适用	2018年12月06日	2018-055号公告
合计	--	--	--	77,123,570.98	312,649,386.46	--	--	0.00	0.00	--	--	--



#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019	面向合格投资者公开发行公司债券	20,000	20,000	20,000	0	0	0.00%	0		0
合计	--	20,000	20,000	20,000	0	0	0.00%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
偿还公司债务										

##### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
归还公司债务	否	20,000	20,000	20,000	20,000	100.00%		0	不适用	否

承诺投资项目小计	--	20,000	20,000	20,000	20,000	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	20,000	20,000	20,000	20,000	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江都市快报控股股份有限公司	子公司	广告、报刊、发行	50,000,000.00	343,363,582.01	176,374,293.27	280,438,974.57	8,530,419.77	8,304,352.76
杭州日报传媒有限公司	子公司	广告、报刊、发行	23,630,000.00	430,321,954.93	254,385,234.57	299,332,325.38	70,989,154.99	71,026,382.44
杭州萧山日报传媒有限公司	子公司	广告、报刊、发行	10,000,000.00	354,036,151.68	161,689,900.47	412,829,437.63	29,789,450.79	30,256,566.93
杭州余杭晨报传媒有限公司	子公司	广告、报刊、发行	5,000,000.00	225,149,014.80	160,839,197.80	68,604,272.38	19,946,758.54	19,880,591.56
杭州富阳日报传媒有限公司	子公司	广告、报刊、发行	5,000,000.00	73,724,458.96	40,348,962.19	46,694,861.30	9,559,066.00	9,606,706.45
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	子公司	数字印刷	285,580,600.00	527,589,934.88	290,095,312.63	385,260,799.42	-26,845,450.85	-26,900,771.26
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	子公司	物流配送	20,000,000.00	37,190,534.52	-16,400,168.69	86,701,406.42	-6,579,072.49	-6,472,253.54
杭州网络传媒有限公司	子公司	广告、报刊、发行	12,000,000.00	212,235,448.69	66,781,688.76	30,931,482.98	-41,219,683.95	-41,219,481.89
中教未来国际教育科技(北京)有限公司	子公司	教育咨询	10,000,000.00	436,481,705.11	276,905,664.00	254,758,359.27	59,511,282.61	61,200,143.95

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州萧文置业有限公司	收购	报告期内实现净利润为-185.79 万元。
中教京安教育科技（北京）有限公司	直接设立	报告期内实现净利润为-34.60 万元。
浙江华媒智谷商业运营管理有限公司	直接设立	报告期内实现净利润为 2.35 万元。
杭州华媒文化发展有限公司	直接设立	报告期内实现净利润为-0.98 万元。
北京大业未来教育科技有限公司	直接设立	报告期内实现净利润为-4.93 万元。
霍尔果斯东昂信息科技有限公司	公司解散	
浙江融艺典当有限公司	公司解散	

#### 主要控股参股公司情况说明

主要子公司中，净利润占全公司归属于上市公司股东净利润的10%的有：都市快报、杭州日报、萧山日报、余杭晨报、富阳日报、盛元印务、每日送电子商务、杭州网、中教未来等。相关企业运营情况请参看第三节、第四节有关部分。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

2020年是我国高水平全面建成小康社会的收官之年，实现第一个百年奋斗目标的冲刺之年，也是公司各文创产业平台融合的巩固提升之年、高质量发展行动计划落实的关键之年。面对错综复杂的经济形势，面对社会各界的热切期待，面对客观存在的市场挑战，公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大全会精神，牢牢把握杭州都市经济、幸福经济、未来经济三大发展机遇，紧密围绕集团党委要求，在文创产业平台建设上重点突破，在体制机制上深化完善，奋力打造产业高地和城市窗口，优化“一体两翼”产业布阵，持续深入践行“大文创产业生态运营商”战略。

**（一）“一体”平稳发展，构建智媒体融媒体集群矩阵。**坚持移动优先战略，强化视频生产和传播能力，加快华媒教育视频、萧山日报“几维”视频工作室、余杭晨报“晨视频”、万和国际中心五楼演播基地建设；推动快房网全面上线“快房产品资源库”，为内容创意和生产提供有力素材。推进微信公号矩阵结构优化、提升增效。《风景名胜》《休闲》推进网站、APP、两微、电子杂志一体化的全媒体传播格局；持续做强、做精火鸟财经区块链官方媒体品牌，并积极探索教育、社群、基金、园区等业务，强化“城市资讯服务商、生活美学探索者”定位。

**（二）“两翼”快速推进，大力促进文创产业和文化金融的发展。**

### 1、文创产业包括文化教育平台、文化园区平台、文化会展平台、文化户外平台及文化产权平台。

#### （1）文化教育平台。

2020年，中教未来将积极构建“五大平台”之文化教育平台这一核心任务，在已有的职业、国际、IT、艺术、在线、基础六大板块业务的基础上，新开拓就业培训业务，打造优秀的教育企业。①职业教育：以“稳步推进、合理布局、强化管理、优化教学”为宗旨，重点布局广西、福建、黑龙江、江苏、江西等省市。②国际教育：多平台拓展国际合作业务，以广东、浙江、云南、上海、江苏、湖北、四川等省市为主要布局区域。③IT教育：建立三大产品业务开拓主线，重点布局北京、山西、内蒙古、山东、河南、浙江、重庆、贵州、四川、广西、云南等省市。④在线教育：重点布局广东、陕西、西藏、河南、贵州、浙江、安徽、河北、青海等地区。⑤艺术教育：贯彻“追求生源质量、提高运营效率、严格控制规模、着重提升效益”的运营目标，优化教学内容，提高教学质量。⑥基础教育：着重对现有园所进行管理优化升级和内涵塑造，拓展和丰富教育教学内容。⑦就业培训：拓展和创新传统文化与道德素养教育业务，与大学生就业培训、青少年成长培训、企业新员工培训、

企业内训等结合，形成新型就业培训模式和新的业务板块。

华媒优培将继续以学前教育为主轴优化公司项目结构，重点推进江干园项目建设，加快推进和睦托育中心项目建设，持续开发托育、培训两端市场，逐步探索集团化运营模式。持续发掘公司教育教学服务内涵与特色，完善自有教养体系，做好IB—PYP课程研发、师资培养、家园协同、智慧校园上线等工作，并积极筹备园区等级认定。

少年学报将主要围绕“一条赛道、一个矩阵、一台好戏、一个圈层、一条产品线”五个一开展工作，继续优化、提升、赋能现有平台。

## （2）文化园区平台。

①华媒智谷赋能优质企业和创业团队，筑巢引凤，旨在打造省内一流，以数字经济、区块链技术和文创科技为特色，全要素、生态型的国有园区综合体运营平台。重点优化智谷一期产业结构，加快打造自主运营众创空间“筑谷寺”；平稳推进和调整华媒科创园；加快改造华媒数创园外立面，提高去化率；推进华媒智谷二期主体结项，启动招商。助力打造“数字经济第一城”和“区块链之都”。②稳步推进大江东项目施工建设工作。③抓紧九堡项目土地调整方案设计和项目产业规划论证工作，注重研究把握最新用地政策。

## （3）文化会展平台

探索实践“媒体+会展”模式落地，聚焦未来生活节、国际数字教育展、区块链峰会等品牌会展，大力培育会展IP；继续发挥公司会展品牌优势，积极争取新的会展项目；积极发挥公司会展各方面协同作用，全面提升会展平台“专业化、品牌化、产业化”水平。

## （4）文化户外平台。

丰盛传媒将继续践行“匠心辉映城市，服务万千品牌”的经营理念，在立足本地的同时，稳步推进全国化布局，坚持“户外+艺术”、“户外+技术”发展为方向，形成独具特色的户外广告运营模式。

## （5）文化产权平台

作为第三方交易平台，杭州文交所致力于为国有、非国有企业提供资产转让、处置交易服务及产权交易的扩面增量工作。通过加强与阿里资产服务平台的合作，将公司业务范围扩展到全国，服务内容基本涵盖产权交易的全部类型，服务对象从国有到非国有，从公司到个人都涉及。同时，进一步加强与市外、省外服务机构的合作。华泰一媒将抓住因疫情带来的数字存证机遇，继续深耕区块链存证领域，由版权存证向多领域拓展。

**2、文化金融：**运用多种资本工具，创造、提升公司内在价值，实现公司市值与内在价值的动态均衡；充分发挥资金融通功能，合理安排资本结构；提升投资板块专业化、市场化、社会化程度，形成长短结合、稳健有序的投资体系；推进和拓展与头部平台战略合作，建好上市公司促进会平台，助力产业转型升级，实现文化金融板块做大做强。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年03月01日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> , 2019年03月01日投资者关系活动记录表
2019年06月26日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> , 2019年06月26日投资者关系活动记录表
2019年12月18日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> , 2019年12月18日投资者关系活动记录表
接待次数			3
接待机构数量			8
接待个人数量			0
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息		否	

## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司利润分配政策的执行情况，符合《公司章程》的规定和股东大会决议的要求，分红标准和比例明确且清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，股东大会和日常投资者接待为中小股东提供了充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2017年，根据公司实际经营情况及《公司章程》的规定，2017年度利润分配预案为：以2017年12月31日总股本1,017,698,410股为基数，每10股派发现金红利0.15元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，总计派发现金红利15,265,476.15元（含税）。

2018年，根据公司实际经营情况及《公司章程》的规定，2018年度利润分配预案为：以2018年12月31日总股本1,017,698,410股为基数，每10股派发现金红利0.11元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，总计派发现金红利11,194,682.51元（含税）。

2019年，由于实现的可供分配利润较少，为满足日常经营、在建工程等资金需求，保障偿债能力，根据公司实际经营情况及《公司章程》的规定，2019年度拟不进行利润分配。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019年	0.00	18,904,455.37	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018年	11,194,682.51	103,889,816.40	10.78%*	0.00	0.00%	11,194,682.51	10.64%
2017年	15,265,476.15	146,809,823.33	10.40%	0.00	0.00%	15,265,476.15	10.40%

注：\* 2019年，本公司因发生同一控制下企业合并，导致合并范围变更，追溯调整2018年相关财务数据，导致2018年度现

金分红金额占归属于上市公司股东的净利润的比例从 10.64%调整为 10.78%。

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

√ 适用 □ 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
2019 年度实现的可供分配的利润较少，需要满足日常经营、在建工程等资金需求，保障偿债能力。	<p>1、满足公司日常经营资金需求。公司 2019 年度实现的可供分配的利润较少，留存未分配利润将主要用于满足日常运营资金需求，支持各项业务的开展，应对可能产生的经营风险等。</p> <p>2、满足在建工程的资金需求。公司目前有较多在建工程，如萧文置业、九堡项目、大江东融媒体中心智造集群总部基地项目，面临较大的资金需求。</p> <p>3、保障偿债能力。截至 2019 年 12 月 31 日，公司合并短期借款余额 0.44 亿元，一年内到期非流动负债 0.28 亿元，2020 年 1 月 19 日，公司又发行了 2.5 亿元超短期融资券，为保障偿债能力，公司需要预留资金偿还有息负债。</p>

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	都市快报社;杭州日报报业集团(杭州日报社);杭州日报报业集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于避免同业竞争的承诺:为避免今后与上市公司之间可能出现同业竞争,维护上市公司的利益,杭报集团与杭报集团有限公司、都市快报社分别出具了关于避免同业竞争的承诺函:鉴于华智控股拟向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社非公开发行股份购买资产,杭州日报报业集团有限公司将成为华智控股之控股股东,杭州日报报业集团(杭州日报社)将成为华智控股实际控制人。在此基础上,本集团/本公司/本社承诺:(1)自本承诺函签署之日起,本集团/本公司/本社将不会以任何方式直接或间接地从事与华智控股的业务及活动构成或可能构成竞争的业务及活动,也不会参与投资、拥有或控制任何与华智控股经营的业务及活动构成或可能构成竞争的任何法人及/或其他组织。(2)如本集团/本公司/本社(包括本集团/本公司/本社现有或将来以任何方式直接或间接地投资、拥有或控制的法人及/或其他组织)获得的任何商业机会与华智控股所从事的业务及活动构成或	2014年12月11日		履行之中

		<p>可能构成竞争的，则本集团/本公司/本社将立即通知华智控股，并优先将该商业机会给予华智控股。在本集团/本公司/本社与华智控股存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本集团/本公司/本社将向华智控股赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。关于减少和规范关联交易的承诺：为了减少和规范关联交易，维护上市公司及中小股东的合法权益，杭报集团及杭报集团有限公司、都市快报社分别出具了关于规范与上市公司关联交易的承诺函：鉴于华智控股拟向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社非公开发行股份购买资产，杭州日报报业集团有限公司及都市快报社将成为华智控股控股股东，杭州日报报业集团（杭州日报社）将成为华智控股实际控制人。在此基础上，为规范和减少关联交易，保护华智控股及其少数股东权益，本集团/本公司/本社承诺如下：（1）本集团/本公司/本社及本集团/本公司/本社控制的法人及/或其他组织将尽量避免与华智控股（包括其控制的法人及/或其他组织）之间发生关联交易。（2）如本集团/本公司/本社及本集团/本公司/本社控制的法人及/或其他组织今后与华智控股不可避免地出现关联交易时，将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《中华人民共和国公司法》、华智控股公司章程及其关联交易管理制度所规定的方式和程序履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到本集团/本公司/本社的关联交易，本集团/本公司/本社将在相关股东大会中回避表决，不利用本集团/本公司/本社在华智控股的股东地位，为本集团/本公司/本社在与华智控股关联交易中谋取不正当利益。（3）保证不利用本集团/本公司/本社对华智控股的股东地位及重大影响，谋求华智控股在业务合作等方面给予本集团/本公司/本社优于市场第三方的权利，不利用本集团/本公司/本社对华智控股的股东地位及重大影响，谋求与华智控股达成交易的优先权利。（4）根据《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和华智控股章程的规定，督促华智控股依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。在本集团/本公司/本社与华智控股存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本集团/本公司/本社将向华智控股赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。关于维护上市公司独立性的承诺：杭报集团承诺：在本次非公开发行股份购买资产完成后，杭报集团将保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权；保证从业务、资产、财务、人员、机构等方面保障上市公司的独立性。杭报集团承诺：在作为华智控股实际控制人期间，杭报集团以及其直接或间接控制的企业均不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式违规占用华智控股及其子公司的资金，且将严格遵守中国证监会关于上市公司法人治理的有关规定，避免与华智控股发生与正常生产经营无关的资金往来行为。杭报集团有限公司及都市快报社承诺：不利用上市公司股东地位损害上市公司及其他社会公众股东的利益。在作为上市公司股东期间，与上市公司在人员、财务、资产、业务和机构等方面将保持相互独立。</p>		
杭州日报报业集团有限公司；杭州日报报业集团（杭州日报社）；都市快报社	其他承诺	<p>关于采编资产注入的承诺：基于“编营分离”的行业政策，本次注入资产不包括报纸采编类资产。杭报集团承诺：自行业政策允许采编资产上市之日起 24 个月内，杭报集团同意，经国家有关部门批准（如有）后，无条件允许华智控股择机通过现金或股权等方式收购杭报集团及下属报社未进入上市范围之内的报刊采编业务资产。关于收入分成的承诺：杭报集团及下属报社与 7 家传媒经营公司签订了《授权经营协议》和《收入分成协议》，杭报集团及下属报社将传媒经营业务授权该等公司管理运作，按照运营管理报社经营性业务所形成的经营收入（母公司）进行分成。杭报集团承诺：在相应报社所办报刊的版面、发行量以及外部市场环境发生重大变化的条件下，涉及授权经营的 7 家传媒经营公司在授权经营期限内（即 20 年内）向相应报社的收入分成比例不超过该 7 家公司与相应报社已签订《收入分成协议》约</p>	2014 年 12 月 11 日	关于拟注入资产权属状况的承诺、关于拟购买资产瑕疵房产的承诺、关于注入资产税收优惠的承诺已履行完毕，其余正常履行之中。



		<p>定的水平。关于部分资产待盈利后注入的承诺：杭报集团下属风盛新传媒、城市通媒体、闻达电子商务、地铁文化传媒等四家公司尚处于亏损状态，预计将有较长培育期。杭报集团承诺待上述公司实现盈利后 24 个月内，无条件允许上市公司择机通过现金或股权等方式予以收购。关于拟注入资产权属状况的承诺：杭报集团有限公司与都市快报社承诺，所持标的公司相应股份股权权属清晰，不存在任何争议或潜在纠纷，不存在质押、查封、冻结或任何其他限制或禁止该等股份转让的情形。关于拟注入资产合规经营的承诺：杭报集团有限公司及都市快报社承诺：下属拟注入标的公司最近五年未受过任何刑事处罚、证券市场相关的行政处罚，不存在与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁的情况。截至承诺签署之日，拟注入标的公司不存在对外担保的情况。拟注入标的公司不存在下列情形：1) 最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券；或者有关违法行为虽然发生在 36 个月前，但目前仍处于持续状态；2) 最近 36 个月内违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规，受到行政处罚，且情节严重；3) 最近 36 个月内曾向中国证监会提出发行申请，但报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；或者不符合发行条件以欺骗手段骗取发行核准；或者以不正当手段干扰中国证监会及其发行审核委员会审核工作；或者伪造、变造发行人或其董事、监事、高级管理人员的签字、盖章；4) 本次报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；5) 涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；6) 严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，其将向华智控股赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。关于注入资产税收优惠的承诺：根据财政部、国家税务总局(财税[2009]34号)《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》，杭报集团享受免征企业所得税至 2013 年 12 月 31 日。本次注入资产中 11 家公司目前均享受上述政策优惠。根据 2014 年 4 月 2 日《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》(国办发〔2014〕15 号)中的《文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的规定》第二十条“经营性文化事业单位转制为企业后，免征企业所得税”、“上述政策适用于开展文化体制改革的地区和转制企业。中央所属转制文化企业的认定，由中央宣传部会同财政部、税务总局确定并发布名单；地方所属转制文化企业的认定，按照登记管理权限，由地方各级宣传部门会同同级财政、税务部门确定和发布名单，并按程序抄送中央宣传部、财政部和税务总局。执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。”拟购买资产评估时点，杭州市宣传部门尚未会同财政、税务部门确定和发布名单。评估机构按照前次名单，假设拟购买资产相关企业继续享受免征企业所得税政策到期后延期 5 年至 2018 年 12 月 31 日，2019 年及以后按照 25% 税率预测企业所得税。杭报集团承诺：如 11 家标的公司在 2018 年 12 月 31 日前不能持续具备享受上述免征企业所得税的税收优惠政策条件，或者未来上述税收优惠政策发生变化，导致 11 家标的公司在 2018 年 12 月 31 日前不能继续享受上述税收优惠政策，本集团将在 11 家标的公司该年度所得税汇算清缴完成后 10 日内，按 11 家标的公司各自该年度的应纳税所得额×(各公司该年度实际执行所得税率-0%)/(1-各公司该年度实际执行所得税率)给予各公司全额现金补偿。2014 年 9 月 26 日，杭州市财政局、杭州市国家税务局、杭州市地方税务局、中共杭州市委宣传部联合发布《关于明确杭州日报传媒有限公司等 20 家企业可继续享受文化体制改革税收优惠政策的通知》(市宣通[2014]59 号)，明确 11 家标的公司及其 9 家下属公司可按国办发〔2014〕15 号文件继续享受文化体制改革税收优惠政策，免征企业所得税，执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。至此，11 家标的公司的税收优惠风险已不存在。关于拟购买资产瑕疵房产的承诺：拟购买资产评估时点，标的公司盛元印务名下三项房产的相关权证尚在办理之中，该等房屋相对应的土地使用权证已办理完毕，房产测绘已基本完成。对于上述瑕疵资产，杭报集团承诺：如果交割</p>		
--	--	--	--	--

			上述房产时,相关方无法办理权属证明文件以及办理手续存在法律或其他实质性障碍或出现产权纠纷等情况,对此造成华智控股一切直接和间接损失,杭报集团愿意承担包括以现金补足等方式在内的全部法律责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	杭州日报报业集团有限公司	业绩承诺及补偿安排	杭州日报报业集团有限公司承诺,标的公司(杭州萧山萧报教育咨询有限公司)2017年度、2018年度、2019年度经具有合法证券从业资质的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后实现净利润分别不低于163万元、182万元、145万元。标的公司的财务报表编制应符合《企业会计准则》及其他法律、法规的规定,并与华媒教育会计政策及会计估计不存在重大差异。除非法律法规规定或华媒教育在法律允许的范围内改变会计政策、会计估计,否则,业绩承诺期内,未经标的公司董事会批准,不得改变标的公司会计政策、会计估计。经双方确认,在业绩承诺期的每一会计年度结束后,浙江华媒教育科技有限公司应聘请经双方共同认可的具有合法证券从业资质的会计师事务所出具《专项审计报告》,标的公司在业绩承诺期间各年度的实际净利润金额,以该等专项审计报告确定的数值为准。杭报集团公司承诺,若标的公司在上述承诺期间内未达到各期经营目标,则通过现金方式对华媒教育予以补偿,计算方式为:每年现金补偿款金额=华媒教育投资总额×(1-当年度实际净利润/当年度承诺净利润)。华媒教育要求上述补偿,应向杭报集团公司发出书面通知,杭报集团公司应在收到华媒教育书面通知后30日内将所需补偿的现金支付至华媒教育指定的银行账户内。如杭报集团公司未能依据本协议的约定按期履行补偿义务,杭报集团公司应按照未补偿金额每日万分之五的标准向华媒教育支付违约金。	2017年09月15日	2019年12月31日	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因	原预测披露日期	原预测披露索引
杭州萧山萧报教育咨询有限公司	2017年01月01日	2019年12月31日	145	182.55	不适用	2017年09月16日	2017-046号公告

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

杭州日报报业集团有限公司承诺杭州萧山萧报教育咨询有限公司2017年度、2018年度、2019年度扣除非经常性损益后实现的净利润分别不低于163万元、182万元、145万元。2019年实际实现182.55万元,完成当年度业绩承诺。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

杭州萧山萧报教育咨询有限公司2019年实际业绩为182.55万元,完成业绩承诺。本公司针对该笔股权不存在商誉。

#### 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号，以下简称“2019年新修订的财务报表格式”)。2019年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外，在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号，以下简称“2019年新修订的合并财务报表格式”)。2019年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至2019年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况。

新非货币性资产交换准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月10日起执行新非货币性资产交换准则，对2019年1月1日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

新债务重组准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月17日起执行新债务重组准则，对2019年1月1日存在的债务重组采用未来适用法处理。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

### 一、同一控制下企业合并

根据本公司2018年12月5日召开的第九届董事会第五次会议审议通过的《关于收购杭州萧文置业有限公司55%股权暨关联交易的议案》，本公司以30,817.33万元受让杭州日报报业集团有限公司（以下简称：杭报集团公司）持有的杭州萧文置业有限公司（以下简称：萧文置业）55%股权。由于本公司和萧文置业同受杭报集团公司最终控制且该项控制是非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜萧文置业已于2019年1月14日办妥工商变更登记手续，截至2019年12月31日，本公司已支付21,572.13万元的股权转让价款，已拥有该公司的实质控制权，故将2019年1月14日确定为合并日，将其纳入合并财务报表范围。本期，本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

### 二、其他原因引起的合并范围的变动

#### 1.以直接设立或投资等方式增加的子公司

2019年5月，子公司中教未来国际教育科技（北京）有限公司与踈文教育科技（北京）有限公司共同出资设立中教京安教育科技（北京）有限公司。该公司于2019年5月10日完成工商设立登记，注册资本为人民币100万元，其中中教未来国际教育科技（北京）有限公司出资人民币60万元，占其注册资本的60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，中教京安教育科技（北京）有限公司的净资产为134,002.52元，成立日至期末的净利润为-345,997.48元。

2019年5月，本公司出资设立浙江华媒智谷商业运营管理有限公司，该公司于2019年5月14日完成工商设立登记，注册资本为人民币3,000万元，其中本公司出资人民币3,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，浙江华媒智谷商业运营管理有限公司的净资产为5,023,520.22元，成立日至期末的净利润为23,520.22元。

2019年5月，本公司出资设立杭州华媒文化发展有限公司，该公司于2019年5月6日完成工商设立登记，注册资本为人民币10,000万元，其中本公司出资人民币10,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，杭州华媒文化发展有限公司的净资产为99,990,165.06元，成立日至期末的净利润为-9,834.94元。

2019年5月，子公司北京未来大业教育科技有限公司与北京天合互联信息技术有限公司共同出资设立北京大业未来教育科技有限公司。该公司于2019年5月14日完成工商设立登记，注册资本为人民币100万元，其中北京未来大业教育科技有限公司出资人民币60万元，占其注册资本的60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，北京大业未来教育科技有限公司的净资产为50,705.88元，成立日至期末的净利润为-49,294.12元。

#### 2.因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

霍尔果斯东昂信息科技有限公司由于项目开发停滞，该公司董事会决议公司解散。该公司已于2019年8月27日清算完毕，并于2019年8月28日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

浙江融艺典当有限公司由于行业市场萎缩，公司为及时终止业务推进，该公司董事会决议公司解散。该公司已于2019年4月15日清算完毕，并于2019年4月30日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	洪焯、孙俊
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	洪焯审计服务已连续 1 年，孙俊审计服务已连续 1 年。

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司于2019年6月7日召开2018年年度股东大会，审议并通过《关于聘请2019年度审计机构的议案》和《关于聘请2019年度内部控制审计机构的议案》，同意续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务报表和内部控制审计机构。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）已连续五年为本公司提供财务报表审计服务，连续四年提供内部控制审计服务，在执业过程中严格遵守相关的法律、法规，勤勉尽职，坚持审计准则，独立客观地发表意见，维护了本公司及股东的合法权益。本公司对瑞华会计师事务所多年的工作表示衷心感谢！

为了加强公司审计工作的独立性和客观性，并结合公司未来发展的需要，经综合评估，公司拟不再聘请瑞华会计师事务所作为公司2019年度财务报表和内部控制审计机构，并就相关事宜与瑞华会计师事务所进行了事先沟通，征得了瑞华会计师事务所的理解。

经公司审计委员会、第九届董事会第八次会议、第九届监事会第六次会议和公司2019年第一次临时股东大会审议，通过了《关于变更2019年度财务报表审计机构的议案》、《关于变更2019年度内部控制审计机构的议案》，同意改聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）所为公司2019年度财务报表和内部控制审计机构，聘期一年，同时拟授权公司管理层根据市场情况确定财务报表审计费用。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

报告期内，公司改聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，支付费用为30万元。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。未达重大诉讼标准的其他诉讼涉案金额合计 11,541,163.92 元。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
都市快报社	同一最终控制方控制	采编服务	采编服务	《收入分成协议》	8524.53	8,524.53	39.97%	8,524.53	否	货币	8524.53	2018年12月06日	2018-057号公告
杭州日报报业集团(杭州日报社)	同一最终控制方控制	采编服务	采编服务	《收入分成协议》	6664.53	6,664.53	31.25%	6,664.53	否	货币	6664.53	2018年12月06日	2018-057号公告
萧山日报社	同一最终控制方控制	采编服务	采编服务	《收入分成协议》	2224.51	2,224.51	10.43%	2,224.51	否	货币	2224.51	2018年12月06日	2018-057号公告
每日商报	同一最终控制方控制	采编服务	采编服务	《收入分成协议》	1886.74	1,886.74	8.85%	1,886.74	否	货币	1886.74	2018年12月06日	2018-057号公告
余杭晨报社	同一最终控制方控制	采编服务	采编服务	《收入分成协议》	1169.81	1,169.81	5.48%	1,169.81	否	货币	1169.81	2018年12月06日	2018-057号公告
富阳日报社	同一最终控制方控制	采编服务	采编服务	《收入分成协议》	857.55	857.55	4.02%	857.55	否	货币	857.55	2018年12月06日	2018-057号公告

合计	--	--	21,327.67	--	21,327.67	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况	报告期内，向关联人采购原材料、房屋租赁等的日常关联交易预计 245,440,000.00 元，实际发生 233,499,888.14 元；向关联人销售产品、商品的日常关联交易预计 86,380,000.00 元，实际发生 78,862,609.54 元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因	不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
杭州日报报业集团有限公司	本公司控股股东	向关联方购买股权	杭州萧文置业有限公司 55% 股权	协议转让	30,817.33	30,817.33	30,817.33	现金结算	0	2018 年 12 月 06 日	2018-055 号公告
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				该股权于 2019 年完成交割。不会对公司经营成果与财务状况造成重大影响。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

## 3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权：不适用

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
杭州日报报业集团有限公司	杭州日报报业集团有限公司为本公司控股股东	本公司向杭州日报报业集团购入萧文置业 55% 股权，应付股权款 30817.33 万元。	0	19,817.33	10,572.13	0.00%	0	9,245.2
杭州日报报业集团有限公司	杭州日报报业集团有限公司为本公司控股股东	控股子公司杭州萧文置业有限公司因工程建设需要向其申请财务资助。	5,303.35	5,298.67	5,790.04	4.79%	140.39	4,811.98
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		不会对本公司的经营成本和财务状况产生重大不利影响。						

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
浙江风盛传媒股份有 限公司	2016年10 月28日	9,016	2019年05月14 日	2,834.22	连带责任保 证	5年	否	否
中教未来国际教育科	2017年06	5,400	2017年09月15	1,351.8	连带责任保	5年	否	否



技（北京）有限公司	月 13 日		日		证			
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	2017 年 10 月 31 日	8,000			连带责任保证	3 年	否	否
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	2018 年 08 月 29 日	960			连带责任保证	5 年	否	否
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	2018 年 08 月 29 日	1,600			连带责任保证	5 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				2,834.22
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			24,976	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				4,186.02
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）				报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				2,834.22
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			24,976	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				4,186.02
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								2.52%

## （2）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	26,650	8,500	0
信托理财产品	自有资金	8,500	3,500	0
其他类	自有资金	8,435	11,100	0
合计		43,585	23,100	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

详见公司在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 披露的2019年度社会责任报告。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

本公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	132,838,441	13.05%						132,838,441	13.05%
2、国有法人持股	132,491,604	13.02%						132,491,604	13.02%
3、其他内资持股	346,837	0.03%						346,837	0.03%
境内自然人持股	346,837	0.03%						346,837	0.03%
二、无限售条件股份	884,859,969	86.95%						884,859,969	86.95%
1、人民币普通股	884,859,969	86.95%						884,859,969	86.95%
三、股份总数	1,017,698,410	100.00%						1,017,698,410	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
宋浩	57,825	19,275	19,275	57,825	高级管理人员离任申报之日起6个月内，所持本公司股份全部锁定。	2019年9月26日解除限售25%；其余股份每年锁定25%，至2021年11月17日解除限售。
合计	57,825	19,275	19,275	57,825	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	43,326	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	39,930	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
杭州日报报业集团有限公司	国有法人	48.13%	489,771,977		122,442,994	367,328,983		
华立集团股份有限公司	境内非国有法人	4.85%	49,408,102			49,408,102		
都市快报社	国有法人	3.95%	40,194,438		10,048,610	30,145,828		
浙江华立投资管理有限公司	境内非国有法人	2.79%	28,409,869	-3,599,531		28,409,869		
华立医药集团有限公司	境内非国有法人	2.16%	22,000,000			22,000,000		
雷立军	境内自然人	1.16%	11,819,080	161,900		11,819,080		
谭希宁	境内自然人	0.71%	7,268,400	358,400		7,268,400		
山东万芝园食用菌科技有限公司	境内非国有法人	0.44%	4,515,000	609,436		4,515,000		
王甲涛	境内自然人	0.37%	3,730,200	1,238,400		3,730,200		
王紫军	境内自然人	0.36%	3,690,529			3,690,529		
上述股东关联关系或一致行动的说明	杭州日报报业集团（杭州日报社）持有杭州日报报业集团有限公司和都市快报社 100% 股权。华立集团股份有限公司持有浙江华立投资管理有限公司、华立医药集团有限公司 100% 股权。公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
杭州日报报业集团有限公司	367,328,983	人民币普通股	367,328,983
华立集团股份有限公司	49,408,102	人民币普通股	49,408,102
都市快报社	30,145,828	人民币普通股	30,145,828
浙江华立投资管理有限公司	28,409,869	人民币普通股	28,409,869
华立医药集团有限公司	22,000,000	人民币普通股	22,000,000
雷立军	11,819,080	人民币普通股	11,819,080
谭希宁	7,268,400	人民币普通股	7,268,400
山东万芝园食用菌科技有限公司	4,515,000	人民币普通股	4,515,000
王甲涛	3,730,200	人民币普通股	3,730,200
王紫军	3,690,529	人民币普通股	3,690,529
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	杭州日报报业集团（杭州日报社）持有杭州日报报业集团有限公司和都市快报社 100% 股权。华立集团股份有限公司持有浙江华立投资管理有限公司、华立医药集团有限公司 100% 股权。公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	雷立军通过融资融券信用账户持有本公司 11,654,980 股股份；山东万芝园食用菌科技有限公司通过融资融券信用账户持有本公司 4,515,000 股股份；王甲涛通过融资融券信用账户持有本公司 2,653,000 股股份；王紫军通过融资融券信用账户持有本公司 3,611,629 股股份。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
杭州日报报业集团有限公司	董悦	2005 年 12 月 27 日	78237846-1	一般经营项目：实业投资；设计、制作、代理、发布国内广告（除网络广告发布）；其他无需报经审批的一切合法项目；含下属分支机构经营范围

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

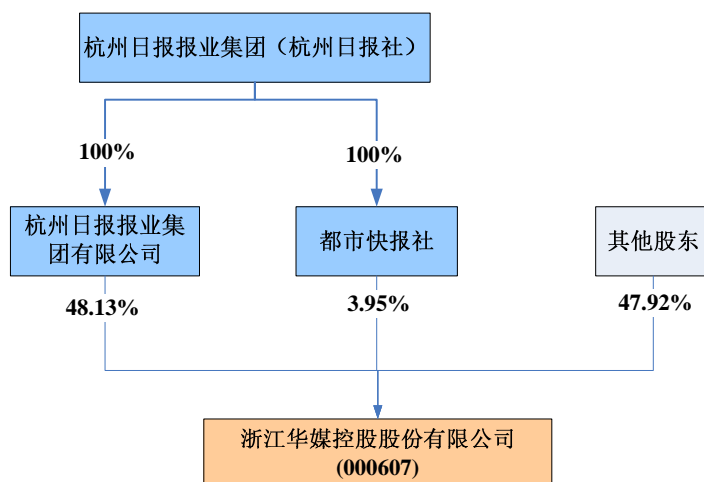
实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
杭州日报报业集团（杭州日报社）	董悦	1955 年 11 月 01 日	47010001-4	传播新闻和其他信息，促进社会经济文化发展。《杭州日报》出版 增项出版、相关出版物出版、相关印刷、相关发行、广告、新闻研究、新闻培训、新闻业务交流、相关社会服务
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。



## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
董悦	董事长	现任	男	48	2017年04月07日						
鲍林强	副董事长	离任	男	48	2014年12月31日	2019年04月01日					
张剑秋	董事、副董事长、总经理	现任	男	48	2014年12月15日		76,275	0	0	0	76,275
张韶衡	董事、常务副总经理	现任	男	46	2014年12月15日		77,175	0	0	0	77,175
刘小斌	董事	现任	男	50	2018年05月18日						
叶雪芳	独立董事	现任	女	54	2014年12月31日						
蔡才河	独立董事	现任	男	50	2014年12月31日						
郭全中	独立董事	现任	男	44	2015年05月27日						
沈旭微	监事会主席	现任	男	53	2017年05月31日						
陈军雄	监事	现任	男	55	2014年12月31日						
裴蓉	监事	现任	女	49	2014年12月31日						
邹箭峰	职工监事	现任	男	43	2014年12月31日						
洪晓明	职工监事	现任	男	56	2014年12月31日						
于国清	副总经理	现任	男	47	2014年12月15日		77,325	0	0	0	77,325
宋浩	副总经理	离任	男	48	2014年12月15日	2019年03月26日	77,100	0	0	0	77,100

郭勤勇	副总经理、财务总监	现任	男	47	2014年12月15日		76,875	0	0	0	76,875
高坚强	副总经理、董事会秘书	现任	男	33	2014年12月15日		77,700	0	0	0	77,700
王柏华	副总经理	现任	男	51	2016年02月03日						
合计	--	--	--	--	--	--	462,450	0	0	0	462,450

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
宋浩	副总经理	解聘	2019年03月26日	因个人原因，辞去副总经理职务
鲍林强	董事、副董事长	离任	2019年04月01日	因工作调动，辞去第九届董事会副董事长、董事、战略与投资委员会委员、审计委员会委员和关联交易控制委员会委员职务
张剑秋	董事、副董事长、总经理	任免	2019年04月26日	第九届董事会第六次会议选举为董事会副董事长
郭勤勇	副总经理、财务总监	任免	2019年04月26日	第九届董事会第六次会议聘任为副总经理
高坚强	副总经理、董事会秘书	任免	2019年04月26日	第九届董事会第六次会议聘任为副总经理

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

董悦先生，1972年生，公共管理硕士，中国国籍，无境外居住权。2011年2月至2013年12月，任建德市市长、建德市委书记；2014年1月至2015年12月，任中共杭州市委副秘书长、宣传部副部长、市文明办主任；2015年12月至2017年3月，任中共杭州市委宣传部副部长、市文明办主任；2017年3月至今，任杭州日报报业集团党委书记、社长，杭州日报报业集团有限公司董事长、总经理；第十届浙江省政协委员，第十六届团中央委员，中共十届、十一届、十二届杭州市委委员。2017年4月至今，任浙江华媒控股股份有限公司董事长。

张剑秋先生，1972年生，硕士，中国国籍，无境外居住权，主任编辑职称。2009年8月至2014年1月，任杭报集团发行中心主任、每日送电子商务有限公司总经理；2014年1月至2014年5月，任杭报集团编委、每日商报社社长；2014年1月至2014年12月，任杭州每日传媒有限公司总经理；2014年1月至2016年2月，任杭州每日传媒有限公司董事长。2014年12月至2015年5月，任浙江华媒控股股份有限公司副总经理；2015年5月至今，任浙江华媒控股股份有限公司总经理；2017年9月至今，任杭州日报报业集团党委委员；2016年3月至今，任浙江华媒控股股份有限公司董事；2019年4月至今，任浙江华媒控股股份有限公司副董事长。

张韶衡先生，1974年出生，本科，中国国籍，无境外居住权。2009年至2014年12月，任杭报集团盛元印务有限公司董事、总经理；2014年9月至今，任杭报集团盛元印务有限公司董事长、杭报集团每日送电子商务有限公司董事长；2014年12月至今，任浙江风盛传媒股份有限公司董事长。2014年12月至2015年5月，任浙江华媒控股股份有限公司副总经理；2015年5月至今，任浙江华媒控股股份有限公司常务副总经理；2016年10月至今，任浙江华媒控股股份有限公司董事。

刘小斌先生，1970年生，硕士，中国国籍，无境外居住权。历任浙江华立医药投资集团有限公司财务总监，浙江华智控股股份有限公司董事长，昆药集团股份有限公司董事，健民药业集团股份有限公司董事，华立集团股份有限公司财务总监、副总裁，上海开创国际海洋资源股份有限公司董事、副董事长，上海华策投资有限公司董事长，云南南天电子信息产业股份

有限公司董事，传化集团有限公司高级副总裁，浙江百瑞教育科技股份有限公司董事兼副总裁。现任华立集团股份有限公司董事。2018年5月至今，任浙江华媒控股股份有限公司董事。

叶雪芳女士，1966年出生，硕士，教授、注册会计师、资产评估师，中国国籍，无境外居住权。浙江工商大学财务与会计学院担任会计学教授，主讲审计学、舞弊审计、审计理论与实务等本科生、研究生课程；2012年5月至2018年11月，任浙江海亮股份有限公司独立董事；2012年4月至2016年1月，任浙江华策影视股份有限公司独立董事；2014年5月至今，任浙江康恩贝制药股份有限公司独立董事。2014年12月至今，任浙江华媒控股股份有限公司独立董事。

蔡才河先生，1970年出生，硕士，注册会计师、注册税务师，中国国籍，无境外居住权，浙江省第十二届政协委员。2007年4月至2014年3月，历任深圳发展银行/平安银行杭州分行投资银行部总经理助理、副总经理、总经理；2014年3月至2016年2月，任浙江省物产集团有限公司投资与金融产业部副部长、资金运营管理中心副主任；2016年2月至2017年12月，任物产中大集团股份有限公司资金管理运营中心副总经理；2015年12月至2017年8月，任物产中大集团财务有限公司副董事长、总经理；2017年8月至今，任物产中大集团财务有限公司董事长；2017年12月至今，任物产中大集团股份有限公司资金运营中心总经理。2014年12月至今，任浙江华媒控股股份有限公司独立董事。

郭全中先生，1976年出生，管理学博士、工商管理博士后，高级经济师，中国国籍，无境外居留权。曾任南方报业传媒集团战略运营部副主任，中国新闻出版传媒集团有限公司董事会秘书、投资咨询部主任。现任中共中央党校（国家行政学院）高级经济师，华闻传媒投资集团股份有限公司、东方网力科技股份有限公司独立董事。2015年5月至今，任浙江华媒控股股份有限公司独立董事。

沈旭微先生，1967年出生，本科，中国国籍，无境外居住权。2012年2月至2016年11月，任中共杭州市余杭区委常委、统战部长，2016年11月至今，任杭州日报报业集团党委副书记、副总编辑，2017年4月2018年12月，任杭州日报传媒有限公司副董事长；2018年12月至今，任杭州日报传媒有限公司董事长。2017年5月至今，任浙江华媒控股股份有限公司监事会主席。

陈军雄先生，1965年出生，硕士，中国国籍，无境外居住权。2009年至2014年5月，任杭报集团都市快报社编委；2012年11月至今，任浙江都市快报控股有限公司董事、副总经理。2014年12月至今，任浙江华媒控股股份有限公司监事。

裴蓉女士，1971年出生，硕士，中国注册会计师，国际注册内审师，中国国籍，无境外居住权。1992年起参加工作，任杭州侨兴织带机厂财务科副科长；1994年7月进入华立集团工作，历任财务经理、审计室主任、审计部部长。2011年6月起担任营运总监、财务总监、副总裁。现任华立集团股份有限公司董事、总裁，华立医药集团有限公司董事，昆药集团股份有限公司董事，健民药业集团股份有限公司董事，华立科技股份有限公司董事。2014年12月至今，任浙江华媒控股股份有限公司监事。

邹箭峰先生，1977年出生，本科，中国国籍，无境外居住权。2008年2月至2011年4月，任浙江华媒投资有限公司投资部经理；2011年4月至2012年7月，任杭报金都创意产业发展有限公司副总经理；2012年7月至2014年5月，任浙江华媒投资有限公司副总经理；2014年12月至2018年1月，任浙江华媒控股股份有限公司投融资部主任；2018年1月起至今，任浙江华媒投资有限公司副总经理。2014年12月起至今，任浙江华媒控股股份有限公司职工监事。

洪晓明先生，1964年出生，本科，主任编辑，中国国籍，无境外居住权。2009年至2012年8月，任杭州日报报业集团新闻研究所编辑、主管；2012年8月至2014年12月，任杭报集团经营管理办公室（总经理办公室）主管、主任助理；2014年12月至2015年12月，任浙江华媒控股股份有限公司总经理办公室副主任；2015年12月至2016年3月，任浙江华媒控股股份有限公司董事会办公室副主任；2016年3月至2018年10月，任浙江华媒控股股份有限公司董事会办公室主任。2018年10月至今，任浙江华媒控股有限公司顾问。2014年12月至今，任浙江华媒控股股份有限公司职工监事。

于国清先生，1973年出生，硕士，中国国籍，无境外居住权。2009年至2010年2月，任杭报集团杭州日报编委、办公室主任；2010年2月至2014年1月，任杭报集团总编辑办公室主任；2014年1月至2014年12月，任杭报集团每日送电子商务有限公司董事、总经理。2014年12月至今，任浙江华媒控股股份有限公司副总经理。

郭勤勇先生，1973年出生，本科，中国国籍，无境外居住权。2009年至2014年5月，任杭报集团资产运营中心主任。2014年12月至今，任浙江华媒控股股份有限公司财务总监。2019年4月至今，任浙江华媒控股股份有限公司财务总监、副总经理。

高坚强先生，1987年出生，硕士，中国注册会计师，中国国籍，无境外居住权。2009年至2010年12月任安永会计师事务所审计师；2010年12月至2014年11月任浙江晶盛机电股份有限公司董事会办公室主任兼证券事务代表。2014年12月至今，任

浙江华媒控股股份有限公司董事会秘书。2019年4月至今，任浙江华媒控股股份有限公司董事会秘书、副总经理。

王柏华先生，1969年出生，本科，中国国籍，无境外居住权。2008年3月至2013年3月任萧山日报副总编辑；2013年3月至2014年5月任萧山日报副社长、杭州萧山日报传媒有限公司总经理；2014年5月至2016年1月任萧山日报社长、杭州萧山日报传媒有限公司副董事长。2016年2月至今任浙江华媒控股股份有限公司副总经理，杭州文化产权交易所有限公司董事长、总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
董悦	杭州日报报业集团有限公司	董事长、总经理	2017年02月20日		否
刘小斌	华立集团股份有限公司	董事	2018年03月16日		是
裴蓉	华立集团股份有限公司	董事、总裁	2016年01月01日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
董悦	杭州日报报业集团（杭州日报社）	党委书记、社长	2017年02月20日		是
张剑秋	杭州日报报业集团（杭州日报社）	党委委员	2017年09月05日		否
张剑秋	杭州萧山日报传媒有限公司	董事长	2018年01月24日		否
张剑秋	华数数字电视传媒集团有限公司	董事	2016年12月23日		否
张剑秋	杭州火鸟区块链有限公司	董事长	2018年08月10日		否
张韶衡	浙江风盛传媒股份有限公司	董事长	2014年12月29日		否
张韶衡	杭报集团每日送电子商务有限公司	董事长	2014年09月18日		否
张韶衡	中教未来国际教育科技（北京）有限公司	副董事长	2016年04月08日		否
刘小斌	健民药业集团股份有限公司	董事	2018年03月21日		否
刘小斌	十九楼网络股份有限公司	董事长	2018年09月21日		否
叶雪芳	浙江工商大学	会计学教授	1999年01月01日		是
叶雪芳	浙江康恩贝制药股份有限公司	独立董事	2014年05月15日		是
蔡才河	物产中大集团财务有限公司	副董事长、总经理	2015年12月01日		是
蔡才河	物产中大集团股份有限公司资金管理运营中心	副总经理	2016年02月01日		是
郭全中	国家行政学院社会和文化教研部	高级经济师	2012年08月01日		是
郭全中	华闻传媒投资集团股份有限公司	独立董事	2015年09月15日		是
郭全中	东方网力科技股份有限公司	独立董事	2016年12月19日		是
沈旭微	杭州日报报业集团（杭州日报社）	党委副书记	2016年11月13日		否

沈旭微	杭州日报报业集团（杭州日报社）	副总编辑	2016年11月13日		否
沈旭微	杭州日报传媒有限公司	董事长	2018年12月12日		否
陈军雄	浙江都市快报控股有限公司	董事、副总经理	2012年11月29日		是
陈军雄	中教未来国际教育科技（北京）有限公司	董事	2017年11月06日		否
陈军雄	浙江饭美科技有限公司	董事	2015年12月15日		否
裴蓉	华立科技股份有限公司	董事	2015年06月25日		否
裴蓉	华立医药集团有限公司	董事	2011年06月01日		否
裴蓉	昆药集团股份有限公司	董事	2011年07月11日		否
裴蓉	健民药业集团股份有限公司	董事	2013年09月06日		否
邹箭峰	浙江华媒投资有限公司	董事、副总经理	2018年01月24日		是
邹箭峰	快点文化传播（上海）有限公司	董事、副总经理	2018年03月15日		否
邹箭峰	浙江华媒信息传播有限公司	董事	2015年09月18日		否
邹箭峰	杭州钱塘书报刊有限公司	监事	2012年10月26日		否
洪晓明	浙江都市快报控股有限公司	监事会主席	2017年05月24日		否
洪晓明	杭州华媒企业管理有限公司	董事	2017年12月06日		否
于国清	浙江华媒信息传播有限公司	董事长	2018年01月24日		否
于国清	杭州每日传媒有限公司	董事长	2016年02月18日		否
于国清	杭州余杭晨报传媒有限公司	董事长	2018年07月31日		否
于国清	杭州快房传媒有限公司	副董事长	2019年05月22日		否
郭勤勇	浙江都市快报控股有限公司	董事	2017年05月24日		否
郭勤勇	浙江风盛传媒股份有限公司	监事	2012年08月27日		否
郭勤勇	杭报集团盛元印务有限公司	监事	2009年02月06日		否
郭勤勇	杭州华媒文化发展有限公司	董事、总经理	2019年05月22日		否
高坚强	杭州华泰一媒文化传媒有限公司	董事	2015年05月28日		否
高坚强	浙江华媒信息传播有限公司	董事	2019年01月09日		否
高坚强	浙江华媒投资有限公司	董事长、总经理	2019年01月09日		否
高坚强	杭州华媒股权投资有限公司	董事长、总经理	2020年04月01日		否
高坚强	杭州中大源新股权投资有限公司	董事	2019年03月06日		否
高坚强	江苏吴中实业股份有限公司	独立董事	2018年04月20日		否
高坚强	浙江华媒优培资产管理有限公司	董事	2018年03月19日		否
高坚强	杭州市企业上市与并购促进会	秘书长	2018年11月29日		否
王柏华	杭州文化产权交易所有限公司	董事长、总经理	2016年02月18日		否
王柏华	杭州富阳日报传媒有限公司	董事长	2016年02月18日		否

王柏华	杭州融益文化发展有限公司	董事长	2016年12月28日		否
-----	--------------	-----	-------------	--	---

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司第七届董事会第十七次会议、2014年年度股东大会审议通过《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》，董事、监事、高级管理人员的薪酬根据该制度执行。

2019年度高级管理人员实行年薪制，主要构成为基础年薪（占比70%）和绩效年薪（占比30%）。在公司实现当年利润承诺的前提下，对高管进行超额奖励；同时以公司利润指标为核心，引入风险扣罚机制。

各高级管理人员的年薪标准结合具体岗位职责和工作目标，并参考2018年度行业薪酬水平而确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
董悦	董事长	男	48	现任	0	是
鲍林强	副董事长	男	48	离任	0	是
张剑秋	副董事长、总经理	男	48	现任	76.83	否
张韶衡	董事、常务副总经理	男	46	现任	67.82	否
刘小斌	董事	男	50	现任	0	是
叶雪芳	独立董事	女	54	现任	7.14	否
蔡才河	独立董事	男	50	现任	0	否
郭全中	独立董事	男	44	现任	7.14	否
沈旭微	监事会主席	男	53	现任	0	是
陈军雄	监事	男	55	现任	56.14	否
裴蓉	监事	女	49	现任	0	是
邹箭峰	职工监事	男	43	现任	37.57	否
洪晓明	职工监事	男	56	现任	40.88	否
于国清	副总经理	男	47	现任	57.44	否
郭勤勇	副总经理、财务总监	男	47	现任	57.32	否
高坚强	副总经理、董事会秘书	男	33	现任	57.34	否
王柏华	副总经理	男	51	现任	52.13	否
宋浩	副总经理	男	48	离任	34.54	否
合计	--	--	--	--	552.31	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	54
主要子公司在职员工的数量（人）	2,743
在职员工的数量合计（人）	2,797
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,797
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	357
技术人员	217
财务人员	121
媒体人员	220
经营人员	683
管理人员	421
发行人员	778
合计	2,797
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	126
大学本科	1,158
大学专科	405
中专技工	89
高中及以下	1,019
合计	2,797

### 2、薪酬政策

公司根据职工的职能和职级确定相应的薪酬形式，主要包括年薪制和组合工资制（岗位+绩效）。公司严格按照国家和地方法律法规以及公司制度为职工缴纳社会保险和住房公积金，并为职工提供丰富和完善的福利计划，包括就餐补贴、高温补贴、年度体检、带薪休假、带薪病假、婚育礼金、节日慰问、女工保险等。

### 3、培训计划

公司注重职工的职业技能提升和个人职业发展。报告期内，公司（含全资子公司和控股子公司，不含参股公司）组织各级、各类培训百余项，参训职工近2000人次，采用内部授课、外部游学、头脑风暴、同行交流等多种形式，内容覆盖新员工培训、业务技能、职业资格、内部管控、职业生涯、领导能力等各个方面。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引等有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部管理和控制制度，规范公司运作，加强内幕信息管理，强化信息披露工作。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上已经做到“五分开”，具有独立完整的业务及自主经营能力，不存在向控股股东报送未公开信息等违反公司治理准则的非规范行为。

1、业务方面：公司独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、人员方面：公司在人事、薪酬管理方面进行独立管理；公司与所有员工均签定了劳动合同；公司股东推荐的董事、监事通过合法程序任职，没有干预公司董事会和股东大会作出的人事任免决定的情形。

3、资产方面：公司拥有独立于控股股东的生产系统、辅助生产系统和配套设施等；公司拥有独立的采购和销售系统。公司与控股股东及其他关联方资产权属清晰，不存在控股股东及其他关联方违规占用公司资产、资产及其他资源的情形。公司不存在以资产或信誉作为各股东的债务提供担保，也未以公司名义的借款、授信额度转借给各股东。公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情形。

4、机构方面：公司具有完整、独立的法人治理结构，公司的股东大会、董事会、监事会、经营管理机构等均依法设立，并规范运作；不存在与控股股东合署办公的情况。

5、财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开立了独立的银行帐户和税务登记号，独立经营纳税。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	62.40%	2019 年 06 月 06 日	2019 年 06 月 07 日	2019-025 号公告
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	62.02%	2019 年 11 月 29 日	2019 年 11 月 30 日	2019-046 号公告



## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
叶雪芳	3	1	2	0	0	否	1
蔡才河	3	1	2	0	0	否	0
郭全中	3	1	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事对公司有关建议均已被采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、报告期内，公司董事会下设战略与投资委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《战略与投资委员会工作细则》的要求，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。报告期内，战略与投资委员会共召开1次会议，具体如下：

1) 2019年4月26日，战略与投资委员会召开2019年第一次会议，审议：《关于对外投资设立子公司的议案（华媒文化）》、《关于对外投资设立子公司的议案（华媒智谷）》，并出具了同意的审核意见。

2、报告期内，公司董事会下设审计委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《审计委员会工作细则》的要求，主要负责公司内、外部审计、监督和核查工作。报告期内，审计委员会共召开三次会议，具体如下：

1) 2019年4月26日，审计委员会召开2019年第一次会议，审议：《2018 年度报告全文及其摘要》、《2019年第一季度报告全文及其正文》、《2018年度财务决算报告》、《2018年度利润分配预案》、《关于2018年度日常关联交易执行情况和追

加2019年度日常关联交易预计的议案》、《关于会计政策变更》、《关于计提资产减值准备》、《关于核销资产的议案》、《2018年度内部控制评价报告》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于子公司萧文置业接受财务资助暨关联交易的议案》、《关于聘请2019年度审计机构》、《关于聘请2019年度内部控制审计机构》议案，并出具了同意的审核意见。

2) 2019年8月29日，审计委员会召开2019年第二次会议，审议：《2019年半年度报告全文及其摘要》及《关于政策变更的议案》的议案，并出具了同意的审核意见。

3) 2019年10月29日，审计委员会召开2019年第三次会议，审议：《2019年第三季度报告全文及其正文》、《关于变更 2019 年度财务报表审计机构的议案》、《关于变更 2019 年度内部控制审计机构的议案》、《关于政策变更的议案》的议案，并出具了同意的审核意见。

3、报告期内，公司董事会下设提名委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《提名委员会工作细则》的要求，主要负责对公司董事、高级管理人员的人选、选择标准等进行审查并提出建议。报告期内，提名委员会共计召开1次会议，具体如下：

2019年4月29日，提名委员会召开2019年第一次会议，审议：《关于选举公司副董事长的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》共2项议案，并均出具了同意的核查意见。

4、报告期内，公司董事会下设薪酬与考核委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》的要求，主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案。报告期内，薪酬与考核委员会共计召开1次会议，具体如下：

2019年4月29日，薪酬与考核委员会召开2019年第一次会议，审议：《2018年度高管薪酬分配方案》及《2019年度高管薪酬与考核方案》共2项议案，并均出具了同意的核查意见。

5、报告期内，公司董事会下设关联交易控制委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《关联交易控制委员会工作细则》的要求，主要负责对公司须提交董事会或股东大会审议的关联交易事项的客观性、公允性及合理性进行审核，并对经董事会或股东大会审议批准的关联交易的执行情况进行监督管理。报告期内，关联交易控制委员会共计召开3次会议，具体如下：

1) 2019年4月26日，关联交易控制委员会召开2019年第一次会议，审议：《关于2018年度日常关联交易执行情况和追加2019年度日常关联交易预计的议案》、《关于子公司萧文置业接受财务资助暨关联交易的议案》，并出具了同意的核查意见。

2) 2019年8月29日，关联交易控制委员会召开2019年第二次会议，审议：《关于追加2019年度日常关联交易预计的议案》，并出具了同意的核查意见。

3) 2019年10月29日，关联交易控制委员会召开2019年第三次会议，审议：《关于签署<收入分成协议之补充协议（二）>的议案》，并出具了同意的核查意见。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司对高级管理人员的业绩和履职情况进行年度考评，并根据考评结果决定本年度的薪酬。

公司目前尚未建立股权激励机制，公司将不断完善内部激励与约束机制，逐渐建立起短期激励与长期激励相结合的“利益共享、风险共担”的激励体系，推动管理层与公司、股东利益的紧密结合。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月28日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	99.95%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：(1)董事、监事和高级管理人员舞弊；(2)企业更正已公布的财务报告；(3)外部审计披露的重大错报而不是由公司首先发现的；(4)企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；(5)已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正。重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：(1)企业决策程序不科学，如决策失误，导致并购不成功；(2)违犯国家法律、法规，如环境污染；(3)管理人员或技术人员纷纷流失；(4)媒体负面新闻频现；(5)内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；(6)重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；(7)并购重组失败，或新扩充下属单位经营难以为继；(8)发生重大负面事项，并对企业定期报告披露造成负面影响。
定量标准	重大缺陷：潜在错报金额 $\geq$ 利润总额5%或潜在错报金额 $\geq$ 资产总额1%或潜在错报金额 $\geq$ 营业收入1%。重要缺陷：未达到重大缺陷定量标准，但利润总额3% $\leq$ 潜在错报风险 $<$ 利润总额5%或资产总额0.5% $\leq$ 潜在错报风险 $<$ 营业收入1%。一般缺陷：潜在错报未达到重大缺陷、重要缺陷标准	重大缺陷：直接财产损失 $\geq$ 利润总额5%或直接财产损失 $\geq$ 资产总额1%或直接财产损失 $\geq$ 营业收入1%。重要缺陷：未达到重大缺陷定量标准，但利润总额3% $\leq$ 直接财产损失 $<$ 利润总额5%或资产总额0.5% $\leq$ 直接财产损失 $<$ 资产总额1%或营业收入0.5% $\leq$ 直接财产损失 $<$ 营业收入1%。一般缺陷：直接财产损失未达到重大缺陷、重要缺陷标准
财务报告重大缺陷数量(个)	0	
非财务报告重大缺陷数量(个)	0	
财务报告重要缺陷数量(个)	0	
非财务报告重要缺陷数量(个)	0	

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，浙江华媒控股股份有限公司于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2020 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
是

### 一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
浙江华媒控股股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)	19 华媒 01	112975	2019 年 09 月 25 日	2024 年 09 月 26 日	0	4.50%	采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	不适用						
报告期内公司债券的付息兑付情况	报告期内，本次公司债未到付息日。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况	不适用						

### 二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	国泰君安证券股份有限公司	办公地址	上海市静安区 新闸路 669 号 博华广场 36 层	联系人	薛歆	联系人电话	021-38676666
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司		办公地址	上海市黄浦区汉口路 398 号华盛大厦 14 层			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等	不适用						

### 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	本次发行债券募集资金扣除发行费用后，2 亿元用于偿还公司债务。 上述资金的使用，均按照深交所上市公司相关监管要求，履行了相应的决策程序。
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常

募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
---------------------------------	---

#### 四、公司债券信息评级情况

报告期内，公司聘请了上海新世纪资信评估投资服务有限公司，经评定，公司的主体信用等级为AA+，本期公司债券的信用等级为AA+。详见2019年9月23日在巨潮资讯网披露的《2019年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)信用评级报告》。

根据中国证监会相关规定、评级行业惯例以及评级机构评级制度相关规定，自首次评级报告出具之日（以评级报告上注明日期为准）起，评级机构将在本期债券信用评级有效期内或者本期债券存续期内，持续关注本期债券发行人外部经营环境变化、经营或财务状况变化以及本期债券偿债保障情况等因素，以对本期债券的信用风险进行持续跟踪。跟踪评级包括定期和不定期跟踪评级。

#### 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司的公司债增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，按照募集说明书的相关承诺正常履行。

#### 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

按照规定正常履行。

#### 七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

按照规定正常履行。

#### 八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2019 年	2018 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	12,455.17	22,337.62	-44.24%
流动比率	115.68%	132.13%	-16.45%
资产负债率	44.35%	34.89%	9.46%
速动比率	113.71%	128.60%	-14.89%
EBITDA 全部债务比	7.88%	18.33%	-10.45%
利息保障倍数	3.73	10.34	-63.93%
现金利息保障倍数	8.12	12.07	-32.73%
EBITDA 利息保障倍数	5.44	12.4	-56.13%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

- 1、本报告期息税折旧摊销前利润同比2018年下降44.24%，主要系本期利润总额同比下降61.82%，且利息费用同比增长23.02%。
- 2、本报告期利息保障倍数同比2018年下降63.93%，主要系本期息税前利润同比2018年下降54.23%，且利息费用（含资本化利息）同比增长27.04%。
- 3、本报告期现金利息保障倍数同比2018年下降32.73%，主要系本期经营活动产生的现金流量净额同比下降17.04%，且本期现金利息支出同比增加29.00%。
- 4、本期EBITDA利息保障倍数同比2018年下降56.13%，主要系本期息税折旧摊销前利润同比2018年下降44.24%，且利息费用（含资本化利息）同比增长27.04%。

## 九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

华媒控股第八届董事会第二十七次会议、2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟发行超短期融资券的议案》。2018年11月22日，华媒控股收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注[2018]SCP305号），接受公司超短期融资券注册，额度为5亿元，有效期2年。

2019年1月17日，发行2019年度第一期超短期融资券，发行总额2.5亿元，利率3.9%，2019年10月18日完成本息兑付。

2019年4月28日，发行2019年度第二期超短期融资券，发行总额1.5亿元，利率3.4%，截至本资产负债日，暂未到期。

2019年12月5日，发行2019年度第三期超短期融资券，发行总额1亿元，利率3.2%，截至本资产负债日，暂未到期。

## 十、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截至2019年12月31日，公司（含子公司）已获得银行授信291,600万元，已使用授信12,754万元。报告期内，公司按时偿还银行贷款，不存在展期及减免等情况

## 十一、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司按照募集说明书的相关承诺正常履行。

## 十二、报告期内发生的重大事项

不适用。

## 十三、公司债券是否存在保证人

是  否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 24 日
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中汇会审【2020】2500 号
注册会计师姓名	洪烨、孙俊

审计报告正文

审计报告

中汇会审【2020】2500号

浙江华媒控股股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了浙江华媒控股股份有限公司(以下简称“华媒控股公司”)财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华媒控股公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华媒控股公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）商誉减值

关于长期资产减值政策详见财务报表附注三(二十五)，关于商誉披露详见财务报表附注五（十六）。

##### 1、事项描述

2019年12月31日，华媒控股公司合并财务报表中商誉账面余额为57,557.99万元，商誉减值准备金额为2,302.72万元。因商誉减值测试涉及管理层主观判断和重大会计估计，且测试结果对财务报表影响重大，我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们执行的主要审计程序：

（1）我们评估管理层对华媒控股公司商誉所属资产组的认定和进行减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；

（2）我们与公司管理层及外部评估专家讨论，了解减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查管理层采用的假设的恰当性及相关披露是否适当。我们评价了评估机构的专业资质、胜任能力和独立性；

（3）获取外部独立评估机构出具的评估报告，评价商誉减值测试过程中所采用方法的恰当性、关键假设和重要参数



(如增长率、折现率等)的合理性;

- (4) 重新测算商誉减值测试结果的计算准确性;
- (5) 评价财务报表附注中与商誉减值相关的披露。

## (二) 收入确认

关于收入确认会计政策详见财务报表附注三(二十九),关于收入分类及发生额披露详见财务报表附注五(三十七)。

### 1、事项描述

收入的真实性对公司经营业绩影响重大,因此将收入作为关键审计事项。我们将以公司选用的会计政策为出发点,结合公司营业收入的特点,判断会计政策选用的准确性。公司收入类型主要为4大类:(1)报刊发行收入(2)广告策划收入(3)印刷收入(4)教育培训收入。

### 2、审计应对

我们执行的主要审计程序:

- (1) 获取公司销售与收款循环内部控制制度,并针对其中的关键控制点设计控制测试,测试其内部控制有效性;
- (2) 运用分析性复核,将数据与上年数据,同行业可比公司进行比较;
- (3) 报刊发行收入着重检查报纸投递情况和收款情况;
- (4) 广告及策划收入着重检查广告合同,广告刊登情况;
- (5) 印刷收入着重检查印刷合同,订单,运输记录和验收记录;
- (6) 教育培训收入着重检查与高校的合作协议,学费收取情况,与高校的结算单,教师授课情况,学生考勤记录;
- (7) 对大额的交易额和应收账款余额进行函证确认。

## (三) 长期股权投资减值

关于长期资产减值政策详见财务报表附注三(二十五),关于长期股权投资发生额披露详见财务报表附注五(十)。

### 1、事项描述

2019年12月31日,华媒控股公司合并财务报表中长期股权投资账面余额为66,445.12万元,减值准备金额为6,139.58万元。股权投资减值测试涉及管理层的主观判断和重大会计估计,且测试结果对财务报表影响重大,因此将其作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们执行的主要审计程序:

- (1) 我们获取并复核了公司管理层评价股权投资是否存在减值迹象所依据的资料,考虑了管理层评价减值迹象存在的恰当性和完整性;
- (2) 对重要的被投资单位由项目组成员执行审计程序,对非重要的被投资单位获取审计报告或财务报表,对长期股权投资期末金额与被投资单位净资产份额进行比较,尤其对溢价收购部分关注期末长期股权投资是否存在减值迹象,考虑了管理层评价减值迹象是否存在所作出的判断;
- (3) 对发生减值的长期股权投资,我们测试了管理层计提减值准备的金额,检查了财务报表附注中对资产减值相关信息的列报和披露。

### 四、其他信息

华媒控股公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2019年度报告报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华媒控股公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华媒控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

华媒控股公司治理层(以下简称治理层)负责监督华媒控股公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就华媒控股公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：洪焯

(项目合伙人)

中国注册会计师：孙俊

报告日期：2020年4月24日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	800,225,004.17	894,104,918.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	182,448,916.91	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,011,267.77
衍生金融资产		
应收票据	820,278.05	7,204,008.80
应收账款	381,229,929.90	371,732,276.99
应收款项融资	19,114,852.91	
预付款项	25,570,871.95	22,573,360.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	90,184,821.22	86,187,580.58
其中：应收利息	69,131.80	523,888.90
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	27,040,166.52	41,915,530.99
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	61,523,972.77	140,181,902.58
流动资产合计	1,588,158,814.40	1,565,910,846.98
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		85,585,686.64
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	603,055,430.62	649,780,455.57
其他权益工具投资	134,950,686.64	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	24,445,233.99	17,353,491.43
固定资产	171,508,899.41	192,256,636.44
在建工程	314,694,227.66	237,237,966.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	83,516,279.71	85,112,323.99
开发支出		
商誉	552,552,701.72	575,579,932.05
长期待摊费用	52,438,342.79	33,202,728.45
递延所得税资产	3,842,576.58	2,417,962.61
其他非流动资产	33,532,742.94	48,476,158.80
非流动资产合计	1,974,537,122.06	1,927,003,342.40
资产总计	3,562,695,936.46	3,492,914,189.38

流动负债：		
短期借款	44,009,613.13	216,450,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	37,557,061.15	52,234,777.00
应付账款	251,632,271.06	155,516,048.21
预收款项	396,671,999.21	359,616,459.27
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	100,549,251.88	90,276,382.79
应交税费	17,747,264.68	31,745,099.85
其他应付款	242,843,802.23	249,009,106.02
其中：应付利息		414,136.59
应付股利	3,224,408.33	11,061,765.67
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	28,280,023.75	30,250,000.00
其他流动负债	253,652,876.71	
流动负债合计	1,372,944,163.80	1,185,097,873.14
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,100,000.00	30,380,023.75
应付债券	201,916,780.82	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,905,562.44	3,242,056.24
递延所得税负债	102,739.82	116,287.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	207,025,083.08	33,738,367.92
负债合计	1,579,969,246.88	1,218,836,241.06
所有者权益：		
股本	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	-232,321,322.73	-147,973,114.31
减：库存股		
其他综合收益	-3,098,311.81	2,322,335.12
专项储备		
盈余公积		71,286,408.39
一般风险准备		
未分配利润	878,537,971.62	1,030,858,968.80
归属于母公司所有者权益合计	1,660,816,747.08	1,974,193,008.00
少数股东权益	321,909,942.50	299,884,940.32
所有者权益合计	1,982,726,689.58	2,274,077,948.32
负债和所有者权益总计	3,562,695,936.46	3,492,914,189.38

法定代表人：董悦

主管会计工作负责人：郭勤勇

会计机构负责人：王健

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	118,102,565.47	35,278,451.26
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,193,838.21	312,237.03
应收款项融资		
预付款项	51,600.00	
其他应收款	518,258,815.07	493,124,991.91
其中：应收利息		500,000.01
应收股利	100,000,000.00	205,000,000.00
存货	8,759.28	10,526.00
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	825,112.44	35,060,927.68
流动资产合计	638,440,690.47	563,787,133.88
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	3,190,853,630.13	2,932,814,951.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	350,176.95	273,910.34
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	219,930.04	318,532.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,524,165.93	110,026.75
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,440,971.40	1,782,020.00
非流动资产合计	3,201,388,874.45	2,935,299,441.31
资产总计	3,839,829,564.92	3,499,086,575.19
流动负债：		
短期借款		155,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	857,749.78	3,500.00
预收款项	1,037,456.17	
合同负债		
应付职工薪酬	3,819,879.95	3,578,663.14
应交税费	550,725.07	1,033,960.23
其他应付款	631,837,599.95	322,948,831.74
其中：应付利息	170,087.36	238,166.81
应付股利	2,244,408.33	10,081,765.67
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	253,652,876.71	
流动负债合计	891,756,287.63	482,564,955.11
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	201,916,780.82	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	201,916,780.82	
负债合计	1,093,673,068.45	482,564,955.11
所有者权益：		
股本	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,585,395,265.29	1,809,704,919.76
减：库存股		
其他综合收益	-2,309,261.81	2,322,335.12
专项储备		
盈余公积	53,068,207.84	53,068,207.84
未分配利润	92,303,875.15	133,727,747.36
所有者权益合计	2,746,156,496.47	3,016,521,620.08
负债和所有者权益总计	3,839,829,564.92	3,499,086,575.19

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,822,062,332.55	1,749,493,401.78
其中：营业收入	1,822,062,332.55	1,749,493,401.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,734,291,125.78	1,614,034,222.57
其中：营业成本	1,351,738,575.97	1,266,925,773.62
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,843,539.39	20,087,230.17
销售费用	134,968,523.95	131,802,895.47
管理费用	199,257,914.87	173,195,696.01
研发费用	14,847,838.93	10,612,874.73
财务费用	14,634,732.67	11,409,752.57
其中：利息费用	20,483,042.44	16,649,875.35
利息收入	6,794,006.26	6,266,693.63
加：其他收益	34,096,012.23	10,968,146.32
投资收益（损失以“-”号填列）	44,394,163.61	52,640,000.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27,550,398.03	38,118,512.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	681,275.86	11,267.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-28,538,461.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-83,978,931.29	-29,171,149.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	398,411.56	-233,295.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,823,677.37	169,674,149.44
加：营业外收入	10,485,600.40	1,486,889.53
减：营业外支出	554,459.41	1,561,430.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	64,754,818.36	169,599,607.98
减：所得税费用	6,864,056.77	15,192,776.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,890,761.59	154,406,831.88
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	57,890,761.59	154,406,831.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	18,904,455.37	103,889,816.40
2.少数股东损益	38,986,306.22	50,517,015.48
六、其他综合收益的税后净额	-5,986,596.93	132,213.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,420,646.93	132,213.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-789,050.00	
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	-789,050.00	
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	-4,631,596.93	132,213.68
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-4,631,596.93	132,213.68
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		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-565,950.00	
七、综合收益总额	51,904,164.66	154,539,045.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,483,808.44	104,022,030.08
归属于少数股东的综合收益总额	38,420,356.22	50,517,015.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	0.10
（二）稀释每股收益	0.02	0.10

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：-2,346,279.62 元。

法定代表人：董悦

主管会计工作负责人：郭勤勇

会计机构负责人：王健



## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	10,946,811.95	5,836,617.36
减：营业成本	5,664,118.74	0.00
税金及附加	667,688.55	45,132.42
销售费用		
管理费用	34,089,942.81	26,284,216.79
研发费用		
财务费用	16,011,471.53	9,480,248.46
其中：利息费用	16,145,887.23	10,190,501.97
利息收入	562,758.02	777,392.41
加：其他收益	12,291,083.90	1,420,442.53
投资收益（损失以“-”号填列）	6,417,689.09	3,983,347.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	183,460.62	1,816,462.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,889,581.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		147.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-28,667,217.69	-24,569,042.94
加：营业外收入	195,339.90	
减：营业外支出	1.06	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-28,471,878.85	-24,569,042.94
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-28,471,878.85	-24,569,042.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-4,631,596.93	132,213.68
（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	-4,631,596.93	132,213.68
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-4,631,596.93	132,213.68
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		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-33,103,475.78	-24,436,829.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,832,446,337.97	1,819,792,016.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	114,909,120.94	121,880,640.28
经营活动现金流入小计	1,947,355,458.91	1,941,672,656.71
购买商品、接受劳务支付的现金	1,020,854,254.64	1,037,738,280.25
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	427,306,327.61	379,034,982.62
支付的各项税费	64,434,913.86	63,422,871.56
支付其他与经营活动有关的现金	215,506,735.18	197,197,117.42
经营活动现金流出小计	1,728,102,231.29	1,677,393,251.85
经营活动产生的现金流量净额	219,253,227.62	264,279,404.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	908,591,237.19	450,844,286.57
取得投资收益收到的现金	37,077,085.48	34,417,795.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	865,648.34	1,978,677.48

产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		508,029.03
收到其他与投资活动有关的现金	2,500,000.05	6,170,865.47
投资活动现金流入小计	949,033,971.06	493,919,653.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,544,027.34	77,752,641.47
投资支付的现金	983,402,390.40	476,275,521.10
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,371,079.10
支付其他与投资活动有关的现金	377,400.00	27,268,969.30
投资活动现金流出小计	1,059,323,817.74	585,668,210.97
投资活动产生的现金流量净额	-110,289,846.68	-91,748,557.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,159,998.40	4,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,159,998.40	4,500,000.00
取得借款收到的现金	748,450,000.00	319,450,023.75
收到其他与筹资活动有关的现金	86,100,000.00	69,500,000.00
筹资活动现金流入小计	837,709,998.40	393,450,023.75
偿还债务支付的现金	501,700,000.00	300,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,750,419.39	29,272,562.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	11,183,075.40	4,026,303.48
支付其他与筹资活动有关的现金	371,966,008.53	219,935,079.09
筹资活动现金流出小计	917,416,427.92	549,907,641.93
筹资活动产生的现金流量净额	-79,706,429.52	-156,457,618.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	246.11	1,403.51
五、现金及现金等价物净增加额	29,257,197.53	16,074,633.16
加：期初现金及现金等价物余额	750,211,007.95	734,136,374.79
六、期末现金及现金等价物余额	779,468,205.48	750,211,007.95

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	4,973,977.26	4,286,404.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	677,834,396.23	176,453,551.80
经营活动现金流入小计	682,808,373.49	180,739,956.06
购买商品、接受劳务支付的现金	3,863,443.56	301,490.94
支付给职工以及为职工支付的现金	17,595,027.09	17,720,487.25
支付的各项税费	667,688.55	45,102.28
支付其他与经营活动有关的现金	449,707,147.77	162,139,744.13
经营活动现金流出小计	471,833,306.97	180,206,824.60
经营活动产生的现金流量净额	210,975,066.52	533,131.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	515,757,999.00	75,100,000.00
取得投资收益收到的现金	111,853,060.18	5,431,984.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,161,753.48	5,584,587.71
投资活动现金流入小计	631,772,812.66	86,116,572.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,560,615.97	145,280.00
投资支付的现金	945,661,800.00	188,326,000.00
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	107,200,000.00	14,500,000.00
投资活动现金流出小计	1,062,422,415.97	202,971,280.00
投资活动产生的现金流量净额	-430,649,603.31	-116,854,707.77
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	699,500,000.00	225,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	78,700,000.00	26,500,000.00
筹资活动现金流入小计	778,200,000.00	251,500,000.00
偿还债务支付的现金	405,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,205,126.53	14,947,611.30
支付其他与筹资活动有关的现金	43,496,222.47	22,478,165.19
筹资活动现金流出小计	475,701,349.00	227,425,776.49
筹资活动产生的现金流量净额	302,498,651.00	24,074,223.51
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	82,824,114.21	-92,247,352.80
加：期初现金及现金等价物余额	35,278,451.26	127,525,804.06
六、期末现金及现金等价物余额	118,102,565.47	35,278,451.26

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,017,698,410.00			-234,323,114.31		2,322,335.12		71,286,408.39		1,033,564,450.39		1,890,548,489.59	231,448,516.17	2,121,997,005.76	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并				86,350,000.00						-2,705,481.59		83,644,518.41	68,436,424.15	152,080,942.56	
其他										-9,493,878.43		-9,493,878.43	-695,734.09	-10,189,612.52	
二、本年期初余额	1,017,698,410.00			-147,973,114.31		2,322,335.12		71,286,408.39		1,021,365,090.37		1,964,699,129.57	299,189,206.23	2,263,888,335.80	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-84,348,208.42		-5,420,646.93		-71,286,408.39		-142,827,118.75		-303,882,382.49	22,720,736.27	-281,161,646.22	
（一）综合收益总额						-5,420,646.93				18,904,455.37		13,483,808.44	38,420,356.22	51,904,164.66	
（二）所有者投入和减少资本				-84,348,208.42				-71,286,408.39		-150,536,891.61		-306,171,508.42	-4,516,544.55	-310,688,052.97	
1. 所有者投入的普通股													-2,254,001.60	-2,254,001.60	
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				-84,348,208.42				-71,286,408.39		-150,536,891.61		-306,171,508.42	-2,262,542.95	-308,434,051.37	
（三）利润分配										-11,194,682.51		-11,194,682.51	-11,183,075.40	-22,377,757.91	
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										-11,194,682.51		-11,194,682.51	-11,183,075.40	-22,377,757.91	
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	1,017,698,410.00			-232,321,322.73		-3,098,311.81				878,537,971.62		1,660,816,747.08	321,909,942.50	1,982,726,689.58	

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度													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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,017,698,410.00				-234,802,992.81		2,190,121.44		71,424,943.39		943,649,656.35		1,800,160,138.37	204,397,316.39	2,004,557,454.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					86,350,000.00						-1,415,027.80		84,934,972.20	69,492,249.98	154,427,222.18
其他															
二、本年期初余额	1,017,698,410.00				-148,452,992.81		2,190,121.44		71,424,943.39		942,234,628.55		1,885,095,110.57	273,889,566.37	2,158,984,676.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					479,878.50		132,213.68		-138,535.00		88,624,340.25		89,097,897.43	25,995,373.95	115,093,271.38
（一）综合收益总额							132,213.68				103,889,816.40		104,022,030.08	50,517,015.48	154,539,045.56
（二）所有者投入和减少资本					479,878.50				-138,535.00				341,343.50	4,500,000.00	4,841,343.50
1. 所有者投入的普通股														4,500,000.00	4,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					479,878.50				-138,535.00				341,343.50		341,343.50
（三）利润分配											-15,265,476.15		-15,265,476.15	-29,021,641.53	-44,287,117.68
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											-15,265,476.15		-15,265,476.15	-4,026,303.48	-19,291,779.63
4. 其他														-24,995,338.05	-24,995,338.05
（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	1,017,698,410.00				-147,973,114.31		2,322,335.12		71,286,408.39		1,030,858,968.80		1,974,193,008.00	299,884,940.32	2,274,077,948.32

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,017,698,410.00				1,809,704,919.76		2,322,335.12		53,068,207.84	133,727,747.36		3,016,521,620.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										-1,757,310.85		-1,757,310.85
二、本年期初余额	1,017,698,410.00				1,809,704,919.76		2,322,335.12		53,068,207.84	131,970,436.51		3,014,764,309.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-224,309,654.47		-4,631,596.93			-39,666,561.36		-268,607,812.76
（一）综合收益总额							-4,631,596.93			-28,471,878.85		-33,103,475.78
（二）所有者投入和减少资本					-224,309,654.47							-224,309,654.47
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					-224,309,654.47							-224,309,654.47
（三）利润分配										-11,194,682.51		-11,194,682.51
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,194,682.51		-11,194,682.51
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	1,017,698,410.00				1,585,395,265.29		-2,309,261.81		53,068,207.84	92,303,875.15		2,746,156,496.47

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,017,698,410.00				1,809,704,919.76		2,190,121.44		53,068,207.84	173,562,266.45		3,056,223,925.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,017,698,410.00				1,809,704,919.76		2,190,121.44		53,068,207.84	173,562,266.45		3,056,223,925.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							132,213.68			-39,834,519.09		-39,702,305.41
（一）综合收益总额							132,213.68			-24,569,042.94		-24,436,829.26
（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										-15,265,476.15		-15,265,476.15
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,265,476.15		-15,265,476.15
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	1,017,698,410.00				1,809,704,919.76		2,322,335.12		53,068,207.84	133,727,747.36		3,016,521,620.08



### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

浙江华媒控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由浙江华智控股股份有限公司更名而来，其前身为重庆川仪股份有限公司，系于1993年经重庆市体改委体改发[1993]30号文批准设立的定向募集股份有限公司，于1999年5月和7月分别进行了股权转让和重大资产重组，华方医药科技有限公司（原名华立产业集团有限公司，以下简称“华方医药”）成为公司第一大股东。1999年10月公司更名为重庆华立控股股份有限公司，2006年6月更名为重庆华立药业股份有限公司。根据2009年8月4日华方医药与华立集团股份有限公司（以下简称“华立集团”）签订的股权转让合同，华方医药将持有公司23.52%的股份转让给华立集团，华立集团成为公司第一大股东。2010年10月13日，公司名称变更为重庆华智控股股份有限公司。2011年12月公司更名为浙江华智控股股份有限公司。

1996年公司经批准向社会公开发行A股股票，同年8月30日，4,500万股人民币普通股股票在深交所挂牌上市。经历次增资，截至2013年12月31日，公司注册资本487,731,995.00元，股份487,731,995股，均为无限售条件流通股。

根据浙江华智控股股份有限公司2014年第七届董事会第十一次会议决议和2014年第一次临时股东大会决议、2014年第二次临时股东大会决议，并经中共中央宣传部出具《关于同意杭州日报报业集团下属经营性资产借壳上市方案的函》、国家新闻出版广电总局出具《关于同意杭州日报报业集团借壳上市的批复》（新出审字[2013]1684号）、浙江省财政厅出具《关于同意杭报集团下属传媒经营性资产借壳上市方案的批复》（浙财文资[2014]11号）、中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华智控股股份有限公司重大资产重组及向杭州日报报业集团等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]1274号）及《关于核准豁免杭州日报报业集团及一致行动人要约收购浙江华智控股股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2014]1275号）批准，浙江华智控股股份有限公司对杭州日报报业集团和都市快报社发行股份529,966,415股，购买杭州日报报业集团和都市快报社拥有的传媒类11家企业股权。上述交易完成后，杭州日报报业集团成为本公司的控股股东，杭州日报报业集团（杭州日报社）持有杭州日报报业集团100%股权、成为本公司的实际控制人。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设关联交易控制委员会、战略与投资委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会五个专门委员会和董事会办公室。公司下设总经办（媒体事业部）、人力资源部（党群工作部）、财务部（资金结算中心）、战略投资部、产业运营部、新媒体部、融资部等主要职能部门。

本公司及各子公司主要从事：设计、制作、代理、发布国内各类广告，实业投资，新媒体技术开发，经营进出口业务，会展服务，教育培训，印刷，批发、零售：图书报刊，电子出版物，日用品，化妆品，家用电器，电子产品，五金，通信设备。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）。

本财务报表及财务报表附注已于2020年4月24日经公司董事会批准对外报出。

#### (二) 合并范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共93家，详见本节、九“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加5家，注销2家，详见本节、八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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)的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事报刊发行业广告策划及印刷相关业务、信息服务业务、教育培训业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见第十二节、五（39、43）等相关说明。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参见第十二节、五(43、44)。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。  
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### (2) 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有

份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （3）购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。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与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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，详见本节、五、22“长期股权投资”或本节、五、10“金融工具”。

### （5）分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、22长期股权投资“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

## 9、外币业务和外币报表折算

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本节五（39、收入）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 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

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

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入

当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2)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

该类金融负债按照本节五、10、金融工具“金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量”。

#### 3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本节五、10、金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本节五、39、收入“收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额”。

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

除上述1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节五、43。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、应收票据

本公司按照本节、五（10、金融工具）所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## 12、应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节、五（10、金融工具）所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

## 13、应收款项融资

本公司按照本节、五（10、金融工具）所述的简化方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

## 14、其他应收款

#### 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节、五（10、金融工具）所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应



收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项
无风险组合	无风险的地铁广告经营权保证金、地铁广告资源代理经营履约保证金、产业建设项目履约保证金

## 15、存货

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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。

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，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，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

1)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；

2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

### (2) 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》(以下简称第42号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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第42号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，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号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，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### (3) 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

本公司按照本节五、（10、金融工具）所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

## 20、其他债权投资

本公司按照本节五、（10、金融工具）所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### （1）共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### （2）长期股权投资的投资成本的确定

1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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股东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为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

3)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:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本,与发行权益性证券直接相关的费用,按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定;在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### (3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### 1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### 2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

采用权益法核算的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;长期股权投资的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,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的,按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资损益和其他综合收益等。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;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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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。本公司向合营企业或者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。本公司自联营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。

### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

#### 1)权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### 2)成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

## 23、投资性房地产

### 投资性房地产计量模式

#### 成本法计量

#### 折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如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。

(3) 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(4) 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，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货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，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；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。

(5) 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。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	0.00-5.00	1.90-10.00
机器设备	年限平均法	5-15	0.00-5.00	6.33-20.00
运输设备	年限平均法	4-10	0.00-5.00	9.50-25.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供服务，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

3)公司至少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。

其他说明：

1)因开工不足、自然灾害等导致连续停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

3)固定资产出售、转让、报废或者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。

4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 26、借款费用

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

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### (2) 借款费用资本化期间

1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之

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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：A、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；B、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；C、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；D、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；E、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；F、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；G、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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，可证明其有用性；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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业



利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的,应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本节五、(43)、(9)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,以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认,在以后期间不予转回。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账,在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划,指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 37、股份支付

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

是否已执行新收入准则

是  否

收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利

益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4)建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4)当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

本公司收入的具体确认原则。据本公司的业务情况，对广告及策划、报刊发行、印刷、教育培训具体收入原则：

#### (1)广告及策划收入

广告及策划收入在同时满足下列条件时予以确认：1)广告或商业行为开始出现于公众面前；2)收入的金额能够可靠地计量；3)相关的经济利益很可能流入；4)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2)报刊发行收入

报刊发行收入在同时满足下列条件时予以确认：1)报刊已实际投递；2)收入的金额能够可靠地计量；3)相关的经济利益很可能流入；4)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (3)印刷收入

印刷收入在同时满足下列条件时予以确认：1)产品完工交付订货单位；2)收入的金额能够可靠地计量；3)相关的经济利益很可能流入；4)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (4)教育培训收入

教育培训收入在同时满足下列条件时予以确认：1)公司已根据约定提供教育服务或教育培训；2)收入的金额能够可靠地计量；3)相关的经济利益很可能流入；4)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 40、政府补助

### （1）政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：A、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；B、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。

### （2）政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

1)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；

2)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；

3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### （3）政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得

税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1)企业合并；2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

(2)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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。本公司对前述判断、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。

#### （1）租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第21号--租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，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，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

#### （4）非金融非流动资产减值

本公司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。本公司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。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

#### （6）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### （7）所得税

本公司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。

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回自行开发的无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### (9) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	本次变更经公司第九届董事会第八次会议审议通过。	[注 1]
财务报表格式要求变化	本次变更经公司第九届董事会第七次、第八次会议审议通过。	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。	本次变更经公司第九届董事会第八次会议审议通过。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。	本次变更经公司第九届董事会第八次会议审议通过。	[注 4]

[注1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自

身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但对非交易性权益类投资,在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益,该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定,对比较期间财务报表不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本节、五、44(3)。

[注2]财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号,以下简称“2019年新修订的财务报表格式”)。2019年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报,将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报;增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求;补充“研发费用”核算范围,明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销;“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外,在新金融工具准则下,“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息,基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号,以下简称“2019年新修订的合并财务报表格式”)。2019年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外,删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定,对上述会计政策变更进行追溯调整,其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至2019年期初数,对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目,本公司已在财务报表中直接进行了调整,不再专门列示重分类调整情况。

[注3]新非货币性资产交换准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月10日起执行新非货币性资产交换准则,对2019年1月1日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注4]新债务重组准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月17日起执行新债务重组准则,对2019年1月1日存在的债务重组采用未来适用法处理。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位:元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	894,104,918.75	824,104,918.75	-70,000,000.00
结算备付金			
拆出资金			



交易性金融资产		159,011,267.77	159,011,267.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,011,267.77		-2,011,267.77
衍生金融资产			
应收票据	7,204,008.80	0.00	-7,204,008.80
应收账款	371,732,276.99	364,186,888.09	-7,545,388.90
应收款项融资		7,204,008.80	7,204,008.80
预付款项	22,573,360.52	22,573,360.52	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	86,187,580.58	83,372,282.29	-2,815,298.29
其中：应收利息	523,888.90	500,000.01	-23,888.89
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	41,915,530.99	41,915,530.99	
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	140,181,902.58	53,205,791.47	-86,976,111.11
流动资产合计	1,565,910,846.98	1,555,574,048.68	-10,336,798.30
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	85,585,686.64		-85,585,686.64
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	649,780,455.57	649,780,455.57	
其他权益工具投资		85,585,686.64	85,585,686.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产	17,353,491.43	17,353,491.43	
固定资产	192,256,636.44	192,256,636.44	
在建工程	237,237,966.42	237,237,966.42	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	85,112,323.99	85,112,323.99	
开发支出			
商誉	575,579,932.05	575,579,932.05	
长期待摊费用	33,202,728.45	33,202,728.45	
递延所得税资产	2,417,962.61	2,565,148.39	147,185.78
其他非流动资产	48,476,158.80	48,476,158.80	
非流动资产合计	1,927,003,342.40	1,927,150,528.18	147,185.78
资产总计	3,492,914,189.38	3,482,724,576.86	-10,189,612.52
流动负债：			
短期借款	216,450,000.00	216,773,003.21	323,003.21
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	52,234,777.00	52,234,777.00	
应付账款	155,516,048.21	155,516,048.21	
预收款项	359,616,459.27	359,616,459.27	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	90,276,382.79	90,276,382.79	
应交税费	31,745,099.85	31,745,099.85	
其他应付款	249,009,106.02	248,594,969.43	-414,136.59
其中：应付利息	414,136.59		-414,136.59
应付股利	11,061,765.67	11,061,765.67	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	30,250,000.00	30,341,133.38	91,133.38

其他流动负债			
流动负债合计	1,185,097,873.14	1,185,097,873.14	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	30,380,023.75	30,380,023.75	
应付债券		0.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,242,056.24	3,242,056.24	
递延所得税负债	116,287.93	116,287.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计	33,738,367.92	33,738,367.92	
负债合计	1,218,836,241.06	1,218,836,241.06	
所有者权益：			
股本	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	-147,973,114.31	-147,973,114.31	
减：库存股			
其他综合收益	2,322,335.12	2,322,335.12	
专项储备			
盈余公积	71,286,408.39	71,286,408.39	
一般风险准备			
未分配利润	1,030,858,968.80	1,021,365,090.37	-9,493,878.43
归属于母公司所有者权益合计	1,974,193,008.00	1,964,699,129.57	-9,493,878.43
少数股东权益	299,884,940.32	299,189,206.23	-695,734.09
所有者权益合计	2,274,077,948.32	2,263,888,335.80	-10,189,612.52
负债和所有者权益总计	3,492,914,189.38	3,482,724,576.86	-10,189,612.52

## 调整情况说明

上述2018年12月31日数据包括同一控制下企业合并追溯调整杭州萧文置业有限公司。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	35,278,451.26	35,278,451.26	
交易性金融资产		35,000,000.00	35,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	312,237.03	305,992.29	-6,244.74
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	493,124,991.91	491,373,925.80	-1,751,066.11
其中：应收利息	500,000.01	500,000.01	
应收股利	205,000,000.00	205,000,000.00	
存货	10,526.00	10,526.00	
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	35,060,927.68	60,927.68	-35,000,000.00
流动资产合计	563,787,133.88	562,029,823.03	-1,757,310.85
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	2,932,814,951.62	2,932,814,951.62	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	273,910.34	273,910.34	
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	318,532.60	318,532.60	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	110,026.75	110,026.75	
递延所得税资产			
其他非流动资产	1,782,020.00	1,782,020.00	
非流动资产合计	2,935,299,441.31	2,935,299,441.31	
资产总计	3,499,086,575.19	3,497,329,264.34	-1,757,310.85
流动负债：			
短期借款	155,000,000.00	155,238,166.81	238,166.81
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,500.00	3,500.00	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	3,578,663.14	3,578,663.14	
应交税费	1,033,960.23	1,033,960.23	
其他应付款	322,948,831.74	322,710,664.93	-238,166.81
其中：应付利息	238,166.81		-238,166.81
应付股利	10,081,765.67	10,081,765.67	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	482,564,955.11	482,564,955.11	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	482,564,955.11	482,564,955.11	
所有者权益：			
股本	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,809,704,919.76	1,809,704,919.76	
减：库存股			
其他综合收益	2,322,335.12	2,322,335.12	
专项储备			
盈余公积	53,068,207.84	53,068,207.84	
未分配利润	133,727,747.36	131,970,436.51	-1,757,310.85
所有者权益合计	3,016,521,620.08	3,014,764,309.23	-1,757,310.85
负债和所有者权益总计	3,499,086,575.19	3,497,329,264.34	-1,757,310.85

#### (4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融工具类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	894,104,918.75	摊余成本	824,104,918.75
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	464,599,977.47	摊余成本	447,059,170.37
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	7,204,008.80
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益(交易性)	2,011,267.77	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	159,011,267.77
证券投资	可供出售金融资产	85,585,686.64	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	85,585,686.64
	以公允价值计量且其变动计入	87,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入	

	其他综合收益(准则要求)		其他综合收益(准则要求)	
借款及利息	摊余成本(贷款和应收款项)	277,080,023.75	摊余成本	277,494,160.34
借款利息	摊余成本(贷款和应收款项)	414,136.59		

2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
<b>摊余成本</b>				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	894,104,918.75	-70,000,000.00	—	824,104,918.75
应收款项				
按原CAS22列示的余额	464,599,977.47	—	—	—
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新CAS22)	—	-7,204,008.80	—	—
重新计量: 预期信用损失准备	—	—	-10,336,798.30	—
按新CAS22列示的余额	—	—	—	447,059,170.37
借款及利息				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	277,080,023.75	414,136.59	—	277,494,160.34
借款利息				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	414,136.59	-414,136.59	—	—
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益</b>				
交易性金融资产				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	2,011,267.77	—	—	-
证券投资——以公允价值计量且其变动计入当期损益(按准则要求必须分类为此)				
按原CAS22列示的余额	—	—	—	—
加: 自摊余成本(原CAS22)转入	—	70,000,000.00	—	—
加: 自可供出售类(原CAS22)转入	—	87,000,000.00	—	—
按新CAS22列示的余额	—	—	—	159,011,267.77
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益</b>				
应收款项				
按原CAS22列示的余额	—	—	—	—
加: 自摊余成本(原CAS22)转入	—	7,204,008.80	—	—
按新CAS22列示的余额	—	—	—	7,204,008.80
证券投资--可供出售金融资产				
按原CAS22列示的余额	172,585,686.64	—	—	—
减: 转出至按照要求必须分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)	—	87,000,000.00	—	—

减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益--权益工具投资		85,585,686.64		
证券投资——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具投资)				
按原CAS22列示的余额	—	—	—	—
加：自可供出售类(原CAS22)转入——指定	—	85,585,686.64	—	—
按新CAS22列示的余额	—	—	—	85,585,686.64

3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新CAS22)				
应收款项	83,647,979.83	-	10,336,798.30	93,984,778.13
总计	83,647,979.83	-	10,336,798.30	93,984,778.13

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%等税率计缴。
消费税	不适用	
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江都市快报控股有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州都健网络科技有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州快房传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州网络传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州日报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州休闲文化传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州风景名胜传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州房产传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州日报品牌策划有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①



杭州富阳日报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州富阳网络传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州萧山日报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州萧滨每日送发行有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州萧山网络传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
浙江风盛传媒股份有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州朗盛传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州每日传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州盛友广告设计有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州余杭晨报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州都市周报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州萧山萧报教育咨询有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
浙江华媒教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
杭州华媒企业管理有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
福州风盛传媒有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
上海盛元第高数码图文影像有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
北京星干线文化传播有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
杭州好声音风尚传媒有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
浙江华媒优培资产管理有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
杭州市拱墅区华媒维翰幼儿园	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
杭州都市快报研学文化传播有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
杭州悦报传媒有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
云南求知教育信息咨询有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
北京文教英才科贸有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
中网世纪教育科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
贵州雅致思语教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
杭州钱塘传媒有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
浙江智骊文化传媒有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
北京星干线艺术教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
贵州星干线新思维文化传播有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
艾特嘉信息技术(北京)有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
北京未来之星人力资源服务有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②

中教未来科技（北京）有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
北京加美环球教育咨询有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
广州正索教育咨询有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
北京领域兄弟教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
北京产学研教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
智云未来教育科技（北京）有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
苏州中育教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
北京未名环球教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
北京红舞星文化传播有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
南京博彦教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
合肥中教正远教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
中教知本教育科技（北京）有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
杭州华媒教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
贵州中教未来教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
广州励耘教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
昆明市五华区云师未来培训中心	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
杭州日报华知投资有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
杭州知政网络科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
浙江融艺典当有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
浙江崇理启文教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
中教远大教育科技（北京）有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
北京未来大业教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
哈尔滨哈报未来教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
珠海市励耘自学考试辅导中心	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
北京朋智博信教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
杭州咏芝元中医诊所有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
杭州余杭晨报文化创意有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
杭州都快投资管理有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
杭州华媒文化发展有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
浙江华媒智谷商业运营管理有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
砺行科技（北京）有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
中教京安教育科技（北京）有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
云科未来科技（北京）有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②
智明远扬教育科技（北京）有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、（1）②

北京大业未来教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见六、2、(1) ②
北京翻译研修学院	按应纳税所得额的 0% 计缴。见六、2、(1) ③
霍尔果斯中教未来教育咨询有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见六、2、(1) ④
中教未来国际教育科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。见六、2、(1) ⑥
京师教培教育科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。见六、2、(1) ⑦
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。见六、2、(1) ⑧
除上述以外的其他纳税主体	按应纳税所得额的 25% 计缴

## 2、税收优惠

### (1) 所得税税收优惠

①根据2019年2月16日财政部、税务总局、中央宣传部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》财税(2019)16号,经营性文化事业单位转制为企业,自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018年12月31日之前已完成转制的企业,自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。

子公司杭州日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、杭州每日传媒有限公司、杭州网络传媒有限公司、杭州萧山日报传媒有限公司、杭州富阳日报传媒有限公司、杭州余杭晨报传媒有限公司、杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司、杭州日报报业集团盛元印务有限公司、杭州都市周报传媒有限公司、杭州休闲文化传媒有限公司、杭州风景名胜传媒有限公司、杭州房产传媒有限公司、浙江风盛传媒股份有限公司、杭州萧山网络传媒有限公司、杭州富阳网络传媒有限公司、杭州萧滨每日送发行有限公司、杭州朗盛传媒有限公司、杭州萧山萧报教育咨询有限公司、杭州快房传媒有限公司、杭州都健网络科技有限公司、杭州日报品牌策划有限公司、杭州盛友广告设计有限公司均享受上述优惠政策。

②根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税(2019)13号,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司杭州都市快报研学文化传播有限公司、杭州悦报传媒有限公司、浙江智骊文化传媒有限公司、北京文教英才科贸有限公司、云南求知教育信息咨询有限公司、中网世纪教育科技(北京)有限公司、贵州雅致思语教育科技有限公司、北京星干线艺术教育科技有限公司、贵州星干线新思维文化传播有限公司、艾特嘉信息技术(北京)有限公司、北京未来之星人力资源服务有限公司、中教未来科技(北京)有限公司、北京加美环球教育咨询有限公司、广州正索教育咨询有限公司、北京领域兄弟教育科技有限公司、北京产学研教育科技有限公司、智云未来教育科技(北京)有限公司、苏州中育教育科技有限公司、北京未名环球教育科技有限公司、北京红舞星文化传播有限公司、南京博彦教育科技有限公司、合肥中教正远教育科技有限公司、中教知本教育科技(北京)有限公司、杭州华媒教育科技有限公司、贵州中教未来教育科技有限公司、广州励耘教育科技有限公司、昆明市五华区云师未来培训中心、杭州日报华知投资有限公司、杭州知政网络科技有限公司、中教远大教育科技(北京)有限公司、北京未来大业教育科技有限公司、哈尔滨哈报未来教育科技有限公司、珠海市励耘自学考试辅导中心、北京朋智博信教育科技有限公司、杭州咏芝元中医诊所有限公司、杭州余杭晨报文化创意有限公司、杭州都快投资管理有限公司、浙江华媒教育科技有限公司、杭州华媒企业管理有限公司、上海盛元第高数码图文影像有限公司、浙江华媒优培资产管理有限公司、杭州市拱墅区华媒维翰幼儿园、杭州华媒文化发展有限公司、浙江华媒智谷商业运营管理有限公司、福州风盛传媒有限公司、杭州好声音风尚传媒有限公司、杭州钱塘传媒有限公司、浙江融艺典当有限公司、浙江崇理启文教育科技有限公司、砺行科技(北京)有限公司、中教京安教育科技(北京)有限公司、北京星干线文化传播有限公司、云科未来科技(北京)有限公司、智明远扬教育科技(北京)有限公司、北京大业未来教育科技有限公司均享受上述优惠政策。

③根据国家税务总局关于校办企业征免所得税问题的批复——国税函(1996)138号,子公司北京翻译研修学院属于非营利性高等教育机构,免征企业所得税。

④根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税〔2011〕112号第一条，新疆喀什、霍尔果斯特殊经济开发区新办企业定期免征企业所得税，享受税收优惠期间自2016年5月1日至2020年12月31日。子公司霍尔果斯中教未来教育咨询有限公司享受上述优惠政策。

⑤根据《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》，符合政策扶持的新注册企业，自取得第一笔生产经营收入起，可享受企业所得税五免五减半的优惠政策（前五年免征企业所得税，后五年采取先征后返的方式，返还地方财政留存部分给企业）。子公司霍尔果斯东昂信息科技有限公司享受上述优惠政策。

⑥子公司中教未来国际教育科技（北京）有限公司被认定为高新技术企业，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于2016年12月1日联合颁发的编号为GR201611000592的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率计缴，有效期三年；取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于2019年12月2日联合颁发的编号为GR201911006375的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率计缴，有效期三年。

⑦子公司京师教培教育科技（北京）有限公司被认定为高新技术企业，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于2018年10月31日联合颁发的编号为GR201811004427的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率计缴，有效期三年。

⑧子公司杭州华泰一媒文化传媒有限公司被认定为高新技术企业，已于2019年12月4日取得企业编号为GR201933005785的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率计缴，有效期三年。

## （2）增值税税收优惠

①按照财政部、国家税务总局财税〔2016〕68号文件要求：一般纳税人提供非学历教育服务，可以选择适用简易计税方法按照3%征收率计算应纳税额。子公司中教未来国际教育科技（北京）有限公司、北京星干线文化传播有限公司、北京星干线艺术教育科技有限公司、贵州星干线新思维文化传播有限公司、励耘行知教育科技（北京）有限公司、云科未来科技（北京）有限公司、中教未来（北京）文化传播有限公司、霍尔果斯中教未来教育咨询有限公司、智明远扬教育科技（北京）有限公司、中教未来科技(北京)有限公司享受上述优惠政策。

②根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税〔2018〕53号）规定，自2018年1月1日起至2020年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。子公司北京文教英才科贸有限公司已于2018年7月12日在北京市昌平区国家税务局办理了备案登记手续。

③按照《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的有关规定，劳务派遣服务可以以取得的全部价款和价外费用，扣除代用工单位支付给劳务派遣员工的工资、福利和为其办理社会保险及住房公积金后的余额为销售额，按照简易计税方法依5%的征收率缴纳增值税。子公司北京未来之星人力资源服务有限公司享受上述优惠政策。

④根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）相关规定，1）从事学历教育的学校提供的教育服务收入免征增值税。北京翻译研修学院已于2016年7月4日在北京市昌平区国家税务局办理了备案登记手续。2）托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税。杭州市拱墅区华媒维翰幼儿园免征增值税。

⑤根据2019年2月16日财政部、税务总局、中央宣传部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》财税〔2019〕16号，党报、党刊将其发行、印刷业务及相应的经营性资产剥离组建的文化企业，自注册之日起所取得的党报、党刊发行收入和印刷收入免征增值税。子公司杭州日报传媒有限公司、杭州萧山日报传媒有限公司、杭州富阳日报传媒有限公司、杭州余杭晨报传媒有限公司享受上述优惠政策。

⑥根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号）规定：自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、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；公告所称生产、生活性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务（以下称四项服务）取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人，浙江华媒控股股份有限公司、浙江都市快报控股有限公司、杭州余杭晨报传媒有限公司、杭州日报传媒有限公司、杭州日报品牌策划有限公司、杭州休闲文化传媒有限公司、杭州风景名胜传媒有限公司、杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司、杭州萧滨每日送发行有限公司、杭州网络传媒有限公司、杭州每日传媒有限公司、杭州钱塘传

媒有限公司、杭州快房传媒有限公司、杭州余杭晨报文化创意有限公司、杭州萧山萧报教育咨询有限公司、浙江风盛传媒股份有限公司、杭州好声音风尚传媒有限公司、杭州悦报传媒有限公司、福州风盛传媒有限公司、杭州萧山日报传媒有限公司、杭州萧山网络传媒有限公司、杭州富阳日报传媒有限公司、杭州咏芝元中医诊所有限公司、杭州都市快报研学文化传播有限公司、杭州朗盛传媒有限公司、浙江智骊文化传媒有限公司享受上述优惠政策。

⑦根据国家税务总局《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》国家税务总局公告2019年第4号，自2019年1月1日起，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过10万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元）的，免征增值税。子公司浙江华媒投资有限公司、浙江华媒优培资产管理有限公司、浙江华媒智谷商业运营管理有限公司、杭州华媒文化发展有限公司、崇理启文教育科技有限公司、珠海市励耘自学考试辅导中心、云南求知教育信息咨询有限公司、昆明市五华区云师未来培训中心、北京领域兄弟教育科技有限公司、砺行科技（北京）有限公司、北京加美环球教育咨询有限公司、艾特嘉信息技术（北京）有限公司、北京红舞星文化传播有限公司、中教京安教育科技（北京）有限公司、广州正索教育咨询有限公司、中网世纪教育科技（北京）有限公司、北京未名环球教育科技有限公司、中教京安教育科技（北京）有限公司、哈尔滨哈报未来教育科技有限公司、贵州雅致思语教育科技有限公司、北京朋智博信教育科技有限公司、北京产学研教育科技有限公司享受上述优惠政策。

### （3）文化事业建设费税收优惠

根据国务院、财政部《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税〔2019〕46号），自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征；浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局《浙江省税务局关于降低文化事业建设费有关事项的通知》（浙财综〔2019〕20号），经省政府批准，自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属地方收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征；子公司浙江风盛传媒股份有限公司、杭州朗盛传媒有限公司、浙江智骊文化传媒有限公司、杭州悦报传媒有限公司、杭州好声音风尚传媒有限公司、福州风盛传媒有限公司、杭州钱塘传媒有限公司、杭州萧山日报传媒有限公司、杭州萧山网络传媒有限公司、杭州富阳日报传媒有限公司、杭州富阳网络传媒有限公司、杭州日报传媒有限公司、杭州休闲文化传媒有限公司、杭州风景名胜传媒有限公司、杭州网络传媒有限公司、杭州知政网络科技有限公司、杭州快房传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、杭州余杭晨报传媒有限公司、杭州每日传媒有限公司享受上述优惠政策。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	618,821.50	716,398.51
银行存款	780,280,313.12	797,826,345.45
其他货币资金	19,325,869.55	25,562,174.79
合计	800,225,004.17	824,104,918.75

其他说明

银行存款年末余额中2,496,371.23元系因合同纠纷被冻结，使用受限。

其他货币资金年末余额中15,022,824.46元系银行承兑汇票保证金存款，3,237,603.00元系保函保证金，使用受限。

## 2、交易性金融资产

单位：元

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	182,448,916.91	159,011,267.77
其中：		
基金及信托产品	96,903,793.62	73,782,318.00
结构性存款	80,545,123.29	70,228,949.77
银行理财产品	5,000,000.00	15,000,000.00
其中：		
合计	182,448,916.91	159,011,267.77

其他说明：

截止2019年12月31日，本公司之子公司浙江华媒投资有限公司持有的华侨丝路宝瑞金拾贰号基金年末估值为19,160,273.97元，该基金的投资标的为由中国造币总公司发行的金银纪念币 / 纪念章以及其它金银制品；持有的中建投·信托安泉452号（融创嘉兴）集合资金信托计划年末估值为15,570,583.33元，该信托资金用于向海盐山水鑫悦置业有限公司（以下简称“交易对手”）发放信托贷款，贷款资金用于交易对手名下的用款项目开发建设；持有的浙金·汇业365号恒大湖州琺睿府集合资金信托计划年末估值为20,254,465.75元，信托计划资金以受托人的名义向湖州金碧置业有限公司发放信托贷款。

截止2019年12月31日，本公司之子公司杭州余杭晨报传媒有限公司持有的保本浮动收益型结构性存款估值80,545,123.29元，其中，挂钩3个月LIBOR的产品年末估值为40,095,780.82元，到期日为2020年6月1日的结构性存款年末估值为20,054,136.99元，到期日为2020年6月11日的结构性存款年末估值为20,041,643.83元，到期日归还投资本金和收益；挂钩3个月SHIBOR的产品年末估值为40,449,342.47元，到期日为2020年3月4日的结构性存款，年末估值为20,244,712.33元，到期日为2020年3月23日的结构性存款年末估值为20,204,630.14元，到期日归还投资本金和收益。

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	820,278.05	0.00
合计	820,278.05	0.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	875,719.00	100.00%	55,440.95	6.33%	820,278.05	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
合计	875,719.00	100.00%	55,440.95	6.33%	820,278.05	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：55,440.95 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	875,719.00	55,440.95	6.33%
合计	875,719.00	55,440.95	--

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备：无

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		55,440.95				55,440.95
合计		55,440.95				55,440.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据****(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据****(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据****(6) 本期实际核销的应收票据情况****5、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	62,113,951.52	12.73%	54,514,602.67	87.77%	7,599,348.85	28,749,680.88	6.34%	24,627,602.64	85.66%	4,122,078.24
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	425,716,012.70	87.27%	52,085,431.65	12.23%	373,630,581.05	424,436,433.88	93.66%	64,371,624.03	15.17%	360,064,809.85

其中：										
合计	487,829,964.22	100.00%	106,600,034.32	21.85%	381,229,929.90	453,186,114.76	100.00%	88,999,226.67	19.64%	364,186,888.09

按单项计提坏账准备：54,514,602.67 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海奔灵印务科技有限公司	17,017,263.79	10,017,914.94	59.00%	预计应收款不能全额收回
昆山永丰余广告印务有限公司	10,839,490.06	10,839,490.06	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海靓讯工贸有限公司	8,244,156.48	8,244,156.48	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
北京翰林世纪艺术设计有限公司	4,883,863.96	4,883,863.96	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海轻松文化传播有限公司	4,703,238.94	4,703,238.94	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
义乌市邮政局	3,038,294.00	3,038,294.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
北京精典博维文化传媒有限公司	1,772,138.87	1,772,138.87	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
北京师范大学教育培训中心	1,200,000.00	600,000.00	50.00%	预计应收款不能全额收回
门客（杭州）网络科技有限公司	955,796.10	955,796.10	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海富行文化传播有限公司	895,279.80	895,279.80	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州庙街网络科技有限公司	894,332.43	894,332.43	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海纽资富国际贸易有限公司	836,280.01	836,280.01	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州国际旅行社有限公司	810,450.00	810,450.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海山垦印业有限公司	670,000.00	670,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州微云力文化传播有限公司	436,886.79	436,886.79	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海恒泰书报刊发行有限公司	407,458.89	407,458.89	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
黄山广播电视报社	372,330.00	372,330.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
港中旅成得（杭州）置业有限公司	324,265.00	324,265.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州百安锦图广告有限公司	319,000.00	319,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
萧山区瓜沥镇人民政府	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州世茂新里程置业有限公司	286,564.00	286,564.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
余杭记者站	277,380.80	277,380.80	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州尚诚置业有限公司	237,365.74	237,365.74	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江中意房地产开发有限公司	232,578.00	232,578.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海余峰文化传播有限公司	175,540.00	175,540.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
深圳华巨臣事业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州合源房地产开发有限公司	137,375.00	137,375.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州东导数据技术有限公司	127,169.81	127,169.81	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州钱江意中经营管理公司	119,900.00	119,900.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大



杭州汗成汤泉健康管理有限公司	104,250.00	104,250.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州欣华置业有限公司	101,886.79	101,886.79	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州沃美教育咨询有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州昆仑西润房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州市产权交易所有限责任公司	111,020.00	111,020.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
乐视体育文化产业发展（北京）有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江在线品牌营销策划有限公司	51,282.20	51,282.20	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
深圳市基石创业投资管理有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江新航国际旅行社	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
天工艺苑股份有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州品道文化创意有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州祐康优谷大地科技发展有限公司	38,000.00	38,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州慧力包装印刷有限公司	36,364.40	36,364.40	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海新熠实业有限公司	33,601.74	33,601.74	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
乐视控股（北京）有限公司	33,000.00	33,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州市之江度假区征地事务所	32,410.00	32,410.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海美幽商贸有限公司	30,200.00	30,200.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州市余杭区博文教育培训中心	30,000.00	30,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州北雅外语专修学校	30,000.00	30,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州嘉信房地产开发有限公司	28,000.00	28,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州思珺文化创意有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州金都水灵有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江山屿海旅游发展股份有限公司	20,500.00	20,500.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州潘岩德文化艺术有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江鸿艺影视文化有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江南奥文化创意有限公司	38,867.92	38,867.92	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州桃花源度假村有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州市北大青鸟职业技能培训学校	15,000.00	15,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
湖北日报传媒集团	14,980.00	14,980.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州益文广告有限公司	14,200.00	14,200.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州奕玥广告有限公司	11,900.00	11,900.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州金源建设项目管理有限公司	10,780.00	10,780.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
北京清澈高远文化传播有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州中野传媒有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大

杭州瑞尔建筑装饰设计有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江寰瑞投资管理有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州市国土资源局之江分局	8,820.00	8,820.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州旭辐检测技术有限公司	7,700.00	7,700.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
桐庐滨江建设有限公司春江景苑分公司	7,500.00	7,500.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州市居住区发展中心有限公司	6,600.00	6,600.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江国际招（投）标公司	5,600.00	5,600.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
建友工程咨询有限公司	5,390.00	5,390.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
广东启德教育服务有限公司杭州分公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州龙禧硅谷酒店有限公司福朋喜来登酒店	5,000.00	5,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江天际企业有限公司	3,360.00	3,360.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州市固废直运有限公司	3,360.00	3,360.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
拱宸桥街道办事处	3,300.00	3,300.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
拱墅区信访局	3,200.00	3,200.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州之江国家旅游度假区基础设施建设开发中心	2,940.00	2,940.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江省成套招标代理有限公司	1,540.00	1,540.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
合计	62,113,951.52	54,514,602.67	--	--

按组合计提坏账准备：52,085,431.65 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	425,716,012.70	52,085,431.65	12.23%
合计	425,716,012.70	52,085,431.65	--

确定该组合依据的说明：

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	355,344,416.53	6,768,100.32	1.90
1-2年	14,474,642.88	2,195,776.86	15.17
2-3年	13,210,954.71	4,583,162.57	34.69
3-4年	7,827,864.17	4,752,470.40	60.71
4-5年	5,294,907.00	4,222,694.09	79.75
5年以上	29,563,227.41	29,563,227.41	100.00
小计	425,716,012.70	52,085,431.65	12.23

按组合计提坏账准备：无

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	356,927,061.71
1 至 2 年	33,374,001.87
2 至 3 年	23,102,577.94
3 年以上	74,426,322.70
3 至 4 年	10,769,315.17
4 至 5 年	11,439,079.17
5 年以上	52,217,928.36
合计	487,829,964.22

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	24,747,602.64	35,582,210.36	13,036.80	5,802,173.53		54,514,602.67
按组合计提坏账准备	64,251,624.03	-12,166,192.38				52,085,431.65
合计	88,999,226.67	23,416,017.98	13,036.80	5,802,173.53		106,600,034.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,802,173.53

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海逸领电子商务有限公司	印刷款	1,283,963.73	吊销	华媒控股董事会决议，盛元印务董事会决议	否
上海永丰余印务有限公司	印刷款	983,890.80	已注销	华媒控股董事会决议，盛元印务董事会决议	否
上海馨恬邮购有限公司	印刷款	827,404.00	吊销	华媒控股董事会决议，盛元印务董事会决议	否

上海尚居广告传播有限公司	印刷款	495,680.00	已注销	华媒控股董事会决议, 盛元印务董事会决议	否
上海优莎丽姬实业有限公司	印刷款	402,000.00	吊销未注销	华媒控股董事会决议, 盛元印务董事会决议	否
合计	--	3,992,938.53	--	--	--

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为129,369,212.10元, 占应收账款年末余额合计数的比例为26.52%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为23,537,579.63元。

## 6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,114,852.91	7,204,008.80
合计	19,114,852.91	7,204,008.80

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用  不适用

其他说明: 无

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	24,996,685.92	97.76%	15,456,267.45	68.47%
1至2年	189,391.05	0.74%	4,985,493.57	22.09%
2至3年	302,727.98	1.18%	46,970.00	0.21%
3年以上	82,067.00	0.32%	2,084,629.50	9.23%
合计	25,570,871.95	--	22,573,360.52	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明: 无

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为8,306,916.55元，占预付款项余额的比例为32.49%。

其他说明：

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	69,131.80	500,000.01
其他应收款	90,115,689.42	82,872,282.28
合计	90,184,821.22	83,372,282.29

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	69,131.80	500,000.01
合计	69,131.80	500,000.01

**2) 重要逾期利息****3) 坏账准备计提情况**

适用  不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类****2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利****3) 坏账准备计提情况**

适用  不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	54,259,457.65	45,397,035.21
借款	21,453,800.00	21,076,400.00
股权转让款	15,113,490.00	16,108,890.00
往来款	14,000.00	323,096.17
备用金	1,956,220.15	1,609,612.90
应收政府补助款	2,500,000.00	
其他	4,879,291.52	3,342,799.46
合计	100,176,259.32	87,857,833.74

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,499,083.46		486,468.00	4,985,551.46
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	4,325,018.44		756,984.00	5,082,002.44
本期核销			6,984.00	6,984.00
2019 年 12 月 31 日余额	8,824,101.90		1,236,468.00	10,060,569.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,845,636.56
1 至 2 年	29,373,275.75
2 至 3 年	24,496,088.95
3 年以上	21,461,258.06
3 至 4 年	1,696,714.06

4 至 5 年	19,257,990.00
5 年以上	506,554.00
合计	100,176,259.32

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	486,468.00	756,984.00		6,984.00		1,236,468.00
按组合计提坏账准备	4,499,083.46	4,325,018.44				8,824,101.90
合计	4,985,551.46	5,082,002.44		6,984.00		10,060,569.90

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见十二节(五、10.金融工具)预期信用损失计量的参数。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	6,984.00

其中重要的其他应收款核销情况：无

其他应收款核销说明：无

### 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州华媒科创园区管理有限公司	借款、代垫款	20,000,674.00	其中：674.00 元 6 个月以内，10,000,000.00 元 1-2 年，10,000,000.00 元 2-3 年	19.97%	3,600,023.59
杭州杭港地铁有限公司	保证金	15,372,000.00	其中：2,000.00 元 3-4 年，15,370,000.00 元 4-5 年	15.34%	600.00
上海庚尧企业管理合伙企业（有限合伙）	股权转让款	15,113,490.00	1-2 年	15.09%	2,115,888.60
杭州杭港地铁五号线有限公司	保证金	5,000,000.00	7-12 个月	4.99%	0.00
杭州市大江东产业集聚区管理委员会	保证金	4,918,860.00	2-3 年	4.91%	0.00
合计	--	60,405,024.00	--	60.30%	5,716,512.19

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 9、存货

是否已执行新收入准则

 是  否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,991,037.75	40,267.76	15,950,769.99	38,499,685.31		38,499,685.31
库存商品	9,924,442.00		9,924,442.00	2,885,974.21		2,885,974.21
发出商品	1,164,954.53		1,164,954.53	529,871.47		529,871.47
合计	27,080,434.28	40,267.76	27,040,166.52	41,915,530.99		41,915,530.99

## (2) 存货跌价准备

单位：元

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	
原材料		40,267.76				40,267.76
合计		40,267.76				40,267.76

本公司子公司上海盛元第高数码图文影像有限公司已停止数码印刷业务，期末结存的原材料类存货已无可使用价值，可变现净值基本为零，因此全额计提存货跌价准备40,267.76元。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

## 10、合同资产

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用



**11、持有待售资产****12、一年内到期的非流动资产****13、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用（房租、广告租赁费等）	53,680,342.58	42,838,760.65
待抵扣进项税	5,889,201.23	7,769,732.02
预交企业所得税	1,624,121.93	2,061,265.13
其他	330,307.03	536,033.67
合计	61,523,972.77	53,205,791.47

**14、债权投资**

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用**15、其他债权投资**

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用**16、长期应收款****（1）长期应收款情况**

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用**（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款****（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

## 17、长期股权投资

单位：元

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	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											
德清今日传媒有限公司	1,313,341.58		1,313,341.58							0.00	
小计	1,313,341.58		1,313,341.58							0.00	
二、联营企业											
快点文化传播(上海)有限公司	219,645,915.63			5,518,860.06				59,414,775.69		165,750,000.00	59,414,775.69
布朗睿智(北京)国际教育科技有限公司	135,181,128.31			13,718,510.22			10,800,000.00			138,099,638.53	
杭州杭实华媒投资管理合伙企业(有限合伙)	49,507,924.09	25,000,000.00		5,517,381.55			618,831.71			79,406,473.93	
布朗时代(北京)教育投资有限公司	60,015,394.35			4,860,183.62						64,875,577.97	
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	44,374,072.63			4,672,014.13			8,190,000.00			40,856,086.76	
杭州华媒泽商创业投资合伙企业	30,770,131.13			-27,622.90	-4,631,596.93					26,110,911.30	
杭州文化产权交易所有限公司	21,555,454.53			-128,194.46						21,427,260.07	
浙江衢州盛元文创印业有限公司	16,411,508.13			2,843,989.72			2,381,266.68			16,874,231.17	
十九楼网络股份有限公司	35,208,147.22		16,757,999.00	-2,496,288.58		219,127.12				16,172,986.76	
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	9,034,590.75			1,896,307.95						10,930,898.70	
杭州大快文化创意有限公司	5,552,334.53			72,533.49						5,624,868.02	
杭州萧山日报资本管理有限公司	3,993,807.06			410,181.23						4,403,988.29	
杭州火鸟区块链有限公司	3,506,706.32			-100,831.03						3,405,875.29	
西安优铁传媒科技有限公司	0.00	3,000,000.00		-568,183.03						2,431,816.97	
浙江峰果网络科技有限公司	3,288,854.74			-1,456,881.05						1,831,973.69	
北京中环盛元数字图文有限公司	1,258,805.58							764,255.58		494,550.00	764,255.58
杭州城乡通商务有限公司	1,698,109.60			-509,919.04						1,188,190.56	
杭州华媒科创园区管理有限公司	3,604,261.88			-2,580,983.96						1,023,277.92	
浙江弘致投资管理有限公司	800,405.03			-603,016.65		-479,878.49		517,307.38	799,797.49	0.00	517,307.38
杭州千岱酒店有限公司	748,216.82			-31,245.21						716,971.61	
江苏时代盛元数字图文影像有限公司	630,193.61			-415,099.06				215,094.55		0.00	699,467.94

杭州云尚涌投资管理合伙企业 (有限合伙)	0.00	500,000.00								500,000.00	
杭州丹浙控股有限公司	481,592.57			-166,792.59						314,799.98	
杭州看看十度网络科技有限公司	199,747.17			2,792.78						202,539.95	
杭州余杭晨报教育科技有限公司	0.00	200,000.00								200,000.00	
拓普金榜(北京)休闲文化传媒 有限公司											
杭州依山郡教育科技有限公司	0.00	340,000.00		-229,908.70						110,091.30	
中教星创教育科技(北京)有限 公司	256,096.33			-153,674.48						102,421.85	
浙江饭美科技有限公司	743,715.98			-743,715.98							
浙江都快金服信息服务有限公司											
杭州华媒数创企业管理有限公司	0.00	3,500,000.00	1,750,000.00	-1,750,000.00							
小计	648,467,113.99	32,540,000.00	18,507,999.00	27,550,398.03	-4,631,596.93	-260,751.37	21,990,098.39	60,911,433.20	799,797.49	603,055,430.62	61,395,806.59
合计	649,780,455.57	32,540,000.00	19,821,340.58	27,550,398.03	-4,631,596.93	-260,751.37	21,990,098.39	60,911,433.20	799,797.49	603,055,430.62	61,395,806.59

## 其他说明

(1) 子公司杭州网络传媒有限公司持有快点文化传播(上海)有限公司39%股权,根据北京中林资产评估有限公司2020年3月25号出具的中林评字[2020]69号《浙江华媒控股股份有限公司以财务报告为目的拟进行减值测试涉及的快点文化传播(上海)有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》,截止2019年12月31日,快点文化传播(上海)有限公司净资产公允价值为425,000,000.00元,确认资产减值损失59,414,775.69元。

(2) 根据北京中环盛元数字图文有限公司资产分配方案,长期股权投资可收回金额为494,550.00元,与长期股权投资账面余额1,258,805.58元差异764,255.58元确认资产减值损失。

(3) 截止2019年12月31日,子公司浙江华媒投资有限公司、中教未来国际教育科技(北京)有限公司合计持有浙江弘致投资管理有限公司24%股权,浙江弘致投资管理有限公司连续3年亏损,未来盈利情况不可预计,全额计提减值准备517,307.38元。

(4) 江苏时代盛元数字图文影像有限公司2019年12月31日货币资金余额为3.7万元,应收账款22万,固定资产20万元,应收账款已预计无法收回,固定资产系较难变现的设备,公司认为长期股权投资可收回金额基本为0,全额计提减值准备215,094.55元。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海合印科技股份有限公司	66,801,336.84	66,801,336.84
嘉兴城镜股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	
杭州雍享网络科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州万事利丝绸文化有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州众加新能源科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
浙江贝宜基因科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
杭州中大源新企业管理咨询有限公司	900,000.00	180,000.00
杭州太仆汽车科技有限公司	795,600.00	795,600.00
杭州观盛文化传播有限公司	568,749.80	568,749.80
陆尚轮改汽配（杭州）有限公司	500,000.00	500,000.00
浙江浙蕨科技有限公司	500,000.00	500,000.00
杭州小喃科技有限公司	450,000.00	450,000.00
杭州轻舟科技有限公司	300,000.00	300,000.00
浙江颐优科技有限公司	300,000.00	300,000.00
浙江颐优贸易有限公司	300,000.00	300,000.00
浙江唯觅特科技有限公司	250,000.00	250,000.00
杭州来嗨科技有限公司	240,000.00	240,000.00
杭州微呗通互联网金融服务有限公司	200,000.00	200,000.00
杭州诚一文化创意有限公司	200,000.00	200,000.00
杭州艺素影像文化有限公司	50,000.00	50,000.00
杭州智巡科技有限公司	30,000.00	30,000.00
杭州吉莱文化传媒有限公司	25,000.00	25,000.00
杭州舒码汇科技有限公司	25,000.00	25,000.00
福州风瑞海时传媒有限公司	15,000.00	15,000.00
杭州寰创网络技术有限公司		250,000.00
浙江亮楼信息科技有限公司		250,000.00
杭州蕴隐投资管理合伙企业（有限合伙）		200,000.00
杭州滋洛科技有限公司		200,000.00
杭州三亿米网络科技有限公司		150,000.00
杭州比目鱼投资管理合伙企业（有限合伙）		100,000.00
杭州曦隐投资管理合伙企业（有限合伙）		100,000.00

杭州天音在线娱乐科技有限公司		100,000.00
杭州伊风科技有限公司		5,000.00
合计	134,950,686.64	85,585,686.64

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
福州风瑞海时传媒有限公司	168,000.00					
杭州观盛文化传播有限公司	197,674.40					
杭州比目鱼投资管理合伙企业（有限合伙）			-100,000.00			
杭州曦隐投资管理合伙企业（有限合伙）			-100,000.00			
杭州蕴隐投资管理合伙企业（有限合伙）			-200,000.00			
杭州寰创网络技术有限公司			-250,000.00			
杭州三亿米网络科技有限公司			-150,000.00			
杭州天音在线娱乐科技有限公司			-100,000.00			
杭州伊风科技有限公司			-5,000.00			
浙江亮楼信息科技有限公司			-250,000.00			
杭州滋洛科技有限公司			-200,000.00			
合计	365,674.40		-1,355,000.00			

其他说明：

浙江亮楼信息科技有限公司已于2019年5月10日办妥注销手续。

本公司对其他权益工具投资的目的为战略性投资，并非为了近期出售，因此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。

## 19、其他非流动金融资产

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	18,029,817.97			18,029,817.97
2.本期增加金额	8,804,951.84			8,804,951.84
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	8,804,951.84			8,804,951.84
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	26,834,769.81			26,834,769.81
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	676,326.54			676,326.54
2.本期增加金额	1,713,209.28			1,713,209.28
(1) 计提或摊销	848,418.30			848,418.30
(2) 存货/固定资 产/在建工程转入	864,790.98			864,790.98
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,389,535.82			2,389,535.82
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	24,445,233.99			24,445,233.99
2.期初账面价值	17,353,491.43			17,353,491.43

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

本公司原自用房产改为出租，自固定资产转作投资性房地产并采用成本计量，转换日其账面原值为人民币8,804,951.84元，累计折旧864,790.98元。

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	171,508,899.41	192,256,636.44
合计	171,508,899.41	192,256,636.44

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	114,322,560.44	308,129,327.62	11,646,628.06	61,480,102.17	495,578,618.29
2.本期增加金额		1,109,825.44	2,873,862.80	6,908,222.79	10,891,911.03
(1) 购置		1,109,825.44	2,873,862.80	6,908,222.79	10,891,911.03
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额	8,804,951.84	15,117,500.00	2,752,333.29	2,538,420.82	29,213,205.95
(1) 处置或报废		15,117,500.00	2,752,333.29	2,538,420.82	20,408,254.11
(2) 其他	8,804,951.84				8,804,951.84
4.期末余额	105,517,608.60	294,121,653.06	11,768,157.57	65,849,904.14	477,257,323.37
二、累计折旧					
1.期初余额	20,773,686.14	227,367,950.42	7,408,213.18	47,772,132.11	303,321,981.85
2.本期增加金额	4,554,608.91	12,153,353.78	1,048,007.00	5,497,964.95	23,253,934.64
(1) 计提	4,554,608.91	12,153,353.78	1,048,007.00	5,497,964.95	23,253,934.64
3.本期减少金额	864,790.98				20,827,492.53
(1) 处置或报废		15,117,500.00	2,431,533.73	2,413,667.82	19,962,701.55
(2) 其他	864,790.98				864,790.98
4.期末余额	24,463,504.07	224,403,804.20	6,024,686.45	50,856,429.24	305,748,423.96
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	81,054,104.53	69,717,848.86	5,743,471.12	14,993,474.90	171,508,899.41
2.期初账面价值	93,548,874.30	80,761,377.20	4,238,414.88	13,707,970.06	192,256,636.44

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	16,238,791.63



## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
尼加拉置业	2,654,377.75	尚在办理中

## (6) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	314,694,227.66	237,237,966.42
合计	314,694,227.66	237,237,966.42

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
萧山文创大厦	312,649,386.46		312,649,386.46	235,525,815.48		235,525,815.48
杭州市大江东产业聚集区江东区块项目	1,774,525.46		1,774,525.46	1,712,150.94		1,712,150.94
装修工程	270,315.74		270,315.74			
合计	314,694,227.66		314,694,227.66	237,237,966.42		237,237,966.42

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	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
萧山文创大厦	396,908,800.00	235,525,815.48	77,123,570.98			312,649,386.46	80.00%	80.00%	3,375,761.46	1,639,443.66	4.79%	其他
合计	396,908,800.00	235,525,815.48	77,123,570.98			312,649,386.46	--	--	3,375,761.46	1,639,443.66	4.79%	--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (4) 工程物资

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、使用权资产

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	64,915,541.39			6,412,701.30	3,383,679.26	18,952,814.75	93,664,736.70
2.本期增加金额							
(1) 购置				221,591.87		742,857.15	964,449.02
(2) 内部研发						1,515,880.18	1,515,880.18
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他转出				255,555.64			255,555.64
4.期末余额	64,915,541.39			6,378,737.53	3,383,679.26	21,211,552.08	95,889,510.26
二、累计摊销							
1.期初余额	2,489,412.72			3,769,677.65		2,293,322.34	8,552,412.71
2.本期增加金额							
(1) 计提	1,298,508.96			662,272.39		2,013,369.85	3,974,151.20

3.本期减少金额							
(1) 处置				153,333.36			153,333.36
4.期末余额	3,787,921.68			4,278,616.68		4,306,692.19	12,373,230.55
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	61,127,619.71			2,100,120.85	3,383,679.26	16,904,859.89	83,516,279.71
2.期初账面价值	62,426,128.67			2,643,023.65	3,383,679.26	16,659,492.41	85,112,323.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.82%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 27、开发支出

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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	
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	525,013,767.16					525,013,767.16
智明远扬教育科技（北京）有限公司	39,951,919.33					39,951,919.33
北京朋智博信教育科技有限公司	5,513,984.71					5,513,984.71
广州励耘教育科技有限公司	2,713,613.93					2,713,613.93
艾特嘉信息技术（北京）有限公司	2,019,356.16					2,019,356.16
北京红舞星文化传播有限公司	367,290.76					367,290.76
合计	575,579,932.05					575,579,932.05

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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		处置		
中教未来国际教育科技（北京）有限公司		23,027,230.33				23,027,230.33
合计		23,027,230.33				23,027,230.33

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉为中教未来国际教育科技（北京）有限公司及其子公司作为整体资产组（北京红舞星文化传播有限公司、艾特嘉信息技术（北京）有限公司、广州励耘教育科技有限公司、智明远扬教育科技（北京）有限公司、北京朋智博信教育科技有限公司均为中教未来国际教育科技（北京）有限公司的子公司），该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

项目	中教未来国际教育科技（北京）有限公司
商誉账面余额①	575,579,932.05
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	575,579,932.05
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	350,009,178.11
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	925,589,110.16
资产组的账面价值⑥	92,789,607.05
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	1,018,378,717.21
资产组或资产组组合可收回金额⑧	980,000,000.00
商誉减值损失(⑨大于0时) ⑨=⑦-⑧	38,378,717.21
归属于本公司的商誉减值损失	23,027,230.33

资产组以未来预计产生的税前现金流量现值作为资产组的可收回金额，资产组的预计未来现金流量基于管理层编制的现金流量预测来确定，税前折现率为11.89%，预测期为5年，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层的发展规划和对市场发展的预期。管理层聘请坤元资产评估有限公司对中教未来国际教育科技（北京）有限公司及其子公司作为整体资产组进行了评估（北京红舞星文化传播有限公司、艾特嘉信息技术（北京）有限公司、广州励耘教育科技有限公司、智明远扬教育科技（北京）有限公司、北京朋智博信教育科技有限公司均为中教未来国际教育科技（北京）有限公司的子公司），并出具了坤元评报（2020）114号《浙江华媒控股股份有限公司商誉减值测试涉及的中教未来国际教育科技(北京)有限公司资产组组合价值评估项目资产评估报告》，经测试，中教未来国际教育科技（北京）有限公司及其子公司作为整体的可收回金额低于资产组包括所分摊的商誉的账面价值，发生减值。

## 重要假设及依据

①持续经营假设：以中教未来按预定的经营目标持续经营为前提，即中教未来的所有资产仍然按照目前的用途和方式使用，不考虑变更目前的用途或用途不变而变更规划和使用方式；

②以宏观环境相对稳定为假设前提，即国内外现有的宏观经济、政治、政策及相关企业所处行业的产业政策无重大变化，或其变化能明确预期；国家货币金融政策基本保持不变，现行的利率、汇率等无重大变化，或其变化能明确预期；国家税收政策、税种及税率等无重大变化，或其变化能明确预期；

③假设中教未来管理层勤勉尽责，具有足够的管理才能和良好的职业道德，中教未来的管理层及主营业务等保持相对

稳定；

④假设中教未来在收益预测期内采用的会计政策与评估基准日时采用的会计政策在所有重大方面一致；

⑤假设委估资产组组合每一年度的营业收入、成本费用、更新及改造等的支出，均在年度内均匀发生；无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对中教未来造成重大不利影响。

## 29、长期待摊费用

单位：元

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
装修费	19,702,127.93	26,866,040.36	5,455,285.00		41,112,883.29
广告牌	11,938,512.76	3,074,974.24	4,730,281.24		10,283,205.76
其他	1,562,087.76	531,968.97	1,051,802.99		1,042,253.74
合计	33,202,728.45	30,472,983.57	11,237,369.23		52,438,342.79

## 30、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

单位：元

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
可抵扣亏损	39,266,081.64	3,248,170.20	22,809,315.47	1,941,607.34
业务宣传费	2,873,055.06	181,828.57	2,997,802.90	201,908.10
坏账准备	3,295,060.92	412,577.81	2,595,094.71	421,632.95
合计	45,434,197.62	3,842,576.58	28,402,213.08	2,565,148.39

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	2,054,796.40	102,739.82	2,325,758.56	116,287.93
合计	2,054,796.40	102,739.82	2,325,758.56	116,287.93

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,842,576.58		2,565,148.39

递延所得税负债		102,739.82		116,287.93
---------	--	------------	--	------------

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,982,044.61	902,230.82
可抵扣亏损	110,327,448.99	64,359,532.21
合计	115,309,493.60	65,261,763.03

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	2,044,911.50	2,044,911.50	
2021	23,698,535.35	23,600,905.92	
2022	3,772,102.74	3,347,592.84	
2023	35,953,510.19	35,366,121.95	
2024	44,858,389.21		
合计	110,327,448.99	64,359,532.21	--

## 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税留抵税额	31,796,127.91	47,076,158.80
保证金	1,400,000.00	1,400,000.00
预付固定资产采购款	336,615.03	
合计	33,532,742.94	48,476,158.80

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	44,009,613.13	61,534,836.40

信用借款		155,238,166.81
合计	44,009,613.13	216,773,003.21

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

## 33、交易性金融负债

## 34、衍生金融负债

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	37,557,061.15	52,234,777.00
合计	37,557,061.15	52,234,777.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采编、广告及活动策划款（投递、印刷）	138,908,033.22	81,259,942.97
材料款	36,740,774.35	30,168,173.43
工程款	59,893,538.20	24,301,657.00
其他	16,089,925.29	19,786,274.81
合计	251,632,271.06	155,516,048.21

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：

期末无账龄超过1年的大额应付账款。

## 37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是  否

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报刊发行款	168,811,749.23	155,418,854.06
广告款	183,116,091.34	149,829,014.92
教育培训及技术服务款	39,346,222.63	46,215,579.89
货款	378,693.91	1,059,729.72
其他	5,019,242.10	7,093,280.68
合计	396,671,999.21	359,616,459.27

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

## 38、合同负债

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	89,152,766.14	414,727,114.13	404,570,808.83	99,309,071.44
二、离职后福利-设定提存计划	1,101,294.15	23,450,260.37	23,311,374.08	1,240,180.44
三、辞退福利	22,322.50	805,453.66	827,776.16	
合计	90,276,382.79	438,982,828.16	428,709,959.07	100,549,251.88

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	86,648,515.55	363,877,959.01	353,968,499.17	96,557,975.39
2、职工福利费	69,360.00	16,147,822.62	15,785,868.62	431,314.00
3、社会保险费	886,490.76	16,459,834.61	16,365,517.77	980,807.60
其中：医疗保险费	783,105.54	14,589,970.32	14,506,791.70	866,284.16
工伤保险费	20,338.36	364,336.39	361,751.93	22,922.82
生育保险费	83,046.86	1,505,527.90	1,496,974.14	91,600.62



4、住房公积金	47,507.00	13,350,872.08	13,320,961.08	77,418.00
5、工会经费和职工教育经费	1,500,892.83	4,890,625.81	5,129,962.19	1,261,556.45
合计	89,152,766.14	414,727,114.13	404,570,808.83	99,309,071.44

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	1,055,509.23	21,449,909.34	21,317,448.18	1,187,970.39
2、失业保险费	39,240.87	801,569.04	794,160.21	46,649.70
3、企业年金缴费	6,544.05	1,198,781.99	1,199,765.69	5,560.35
合计	1,101,294.15	23,450,260.37	23,311,374.08	1,240,180.44

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,669,786.47	19,950,007.24
企业所得税	1,099,172.45	5,529,892.06
个人所得税	1,967,464.51	2,011,436.58
城市维护建设税	610,710.34	630,860.81
文化事业建设费	1,793,120.17	2,367,649.38
房产税	645,586.62	373,475.26
土地使用税	363,539.03	283,522.52
教育费附加	262,707.02	271,641.17
地方教育费附加	173,670.22	181,454.34
印花税	122,367.34	76,092.78
地方水利建设基金	3,695.35	1,707.45
其他	35,445.16	67,360.26
合计	17,747,264.68	31,745,099.85

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,224,408.33	11,061,765.67
其他应付款	239,619,393.90	237,533,203.76

合计	242,843,802.23	248,594,969.43
----	----------------	----------------

**(1) 应付利息****(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,224,408.33	11,061,765.67
合计	3,224,408.33	11,061,765.67

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付投资款	96,956,589.60	129,937,480.00
借款	67,548,505.10	52,492,833.17
往来款	29,881,215.99	14,640,853.20
押金保证金	36,502,183.41	27,018,695.24
其他	8,730,899.80	13,443,342.15
合计	239,619,393.90	237,533,203.76

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

其他说明

期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

**42、持有待售负债****43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	28,280,023.75	30,341,133.38
合计	28,280,023.75	30,341,133.38

其他说明：

**(1) 明细情况**

借款类别	期末数	期初数
保证兼抵押兼质押借款	28,280,023.75	30,341,133.38

## (2). 金额前5名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
杭州银行股份有限公司北京中关村支行	2017/1/9	2021/1/8	CNY	5.225	5,750,000.00	5,750,000.00	5,269,012.90	5,269,012.90
杭州银行股份有限公司北京中关村支行	2017/9/8	2020/9/7	CNY	5.4625	22,530,023.75	22,530,023.75	25,072,120.48	25,072,120.48
小计	-	-	-	-	28,280,023.75	28,280,023.75	30,341,133.38	30,341,133.38

## 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券	253,652,876.71	
合计	253,652,876.71	

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证兼抵押兼质押借款	2,100,000.00	30,380,023.75
合计	2,100,000.00	30,380,023.75

长期借款分类的说明：

子公司中教未来国际教育科技（北京）有限公司于2017年1月9日与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为129C215201700001的借款合同，借款金额人民币2,100.00万元，借款期限自2017年1月9日至2021年1月8日止。中教未来国际教育科技（北京）有限公司同时与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为129C2152017000011的质押合同，质押担保的主债权金额金额为人民币2,100.00万元，质押权利清单：中教未来国际教育科技（北京）有限公司持有的智明远扬国际教育科技（北京）有限公司100%的股权（质押股权协商认定评估价为人民币5,531.00万元）。截至2019年12月31日，该借款合同尚未归还的借款余额为人民币7,850,000.00元。

中教未来国际教育科技（北京）有限公司于2017年9月8日与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为129C215201700006的借款合同，借款金额人民币7,500.00万元，借款期限自2017年9月8日至2020年9月7日止。该借款合同的保证与抵押质押情况为：（1）宁波高新区新愿景股权投资有限公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为129C2152017000061的保证合同，保证担保的主债权金额为人民币7,500.00万元，保证期间为自借款发放之日起至借款到期

后两年止；（2）曲水华航投资有限公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为129C2152017000062的保证合同，保证担保的主债权金额为人民币7,500.00万元，保证期间为自借款发放之日起至借款到期后两年止；（3）吴井军与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为129C2152017000063的抵押合同，抵押担保的主债权金额为人民币7,500.00万元，抵押财产清单：普通住宅（京房权证海私移字第0105318号，协商认定评估价为人民币9,429,749.35元）；（4）浙江华媒控股股份有限公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为129C2152017000064的最高额保证合同，本合同债权确认期间为2017年9月8日至2020年9月7日，最高融资余额为人民币4,500.00万元；（5）中教未来国际教育科技（北京）有限公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为129C2152017000065的质押合同，质押担保的主债权金额为人民币7,500.00万元，质押权利清单：中教未来国际教育科技（北京）有限公司持有的布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司30%的股权（质押股权协商认定评估价为人民币104,929,600.00元）、中教未来国际教育科技（北京）有限公司持有的布朗时代（北京）教育投资有限公司30%的股权（质押股权协商认定评估价为人民币45,070,400.00元）。截至2019年12月31日，该借款合同尚未归还的借款余额为人民币22,530,023.75元。

#### 46、应付债券

##### （1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券面值	200,000,000.00	0.00
利息调整	1,916,780.82	0.00
合计	201,916,780.82	0.00

##### （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）

单位：元

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
19 华媒 01	200,000,000.00	2019/9/25-2019/9/26	5 年	200,000,000.00		200,000,000.00	2,391,780.82	-475,000.00		201,916,780.82
合计	--	--	--	200,000,000.00		200,000,000.00	2,391,780.82	-475,000.00		201,916,780.82

##### （3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### （4）划分为金融负债的其他金融工具说明

#### 47、租赁负债

#### 48、长期应付款

##### （1）按款项性质列示长期应付款

## (2) 专项应付款

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

## (2) 设定受益计划变动情况

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是  否

## 51、递延收益

单位：元

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	3,242,056.24		336,493.80	2,905,562.44	财政扶持
合计	3,242,056.24		336,493.80	2,905,562.44	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本 费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2013 年度中央补助文 化产业发展专项资金	2,800,000.12				266,666.64		2,533,333.48	与资产相关
工业和信息化发展财 政专项资金	442,056.12				69,827.16		372,228.96	与资产相关
合计	3,242,056.24				336,493.80		2,905,562.44	

其他说明：

涉及政府补助的项目的具体情况见本节七、84“政府补助”之说明。

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

 是  否

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,017,698,410.00						1,017,698,410.00

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	86,461,730.81	2,262,542.95	86,350,000.00	2,374,273.76
其他资本公积	-234,434,845.12	219,127.12	479,878.49	-234,695,596.49
合计	-147,973,114.31	2,481,670.07	86,829,878.49	-232,321,322.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本公司之子公司杭州萧山日报传媒有限公司2019年9月收购少数股东持有的杭州萧山网络传媒有限公司34%股权，因购买少数股权新取得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合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调增资本公积-股本溢价2,091,802.34元。

(2) 本公司之子公司浙江风盛传媒股份有限公司（以下简称“风盛传媒股份”）2019年1月收购少数股东持有的福州风盛传媒有限公司13%股权，因购买少数股权新取得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合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调增资本公积-股本溢价170,740.61元。

(3) 本公司的联营企业十九楼网络股份有限公司2019年12月由于新股东增资导致所有者权益发生变动，本公司按照持股比例与十九楼网络股份有限公司所有者权益的其他变动计算的归属于本企业的部分，相应调整长期股权投资账面价值，同时增加资本公积-其他资本公积219,127.12元。

(4) 本公司的联营企业浙江弘致投资管理有限公司因其他股东单方面增资导致所有者权益的变动，本公司按照持股比例与被投资单位所有者权益的其他变动计算的归属于本企业的部分，相应调整长期股权投资的账面价值，同时减少资本公积-其他资本公积479,878.49元。

(5) 本公司本年完成同一控制下合并杭州萧文置业有限公司，相应减少资本公积-股本溢价86,350,000.00元。

## 56、库存股

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-1,355,000.00				-789,050.00	-565,950.00	-789,050.00	
其他权益工具投资公允价值变动		-1,355,000.00				-789,050.00	-565,950.00	-789,050.00	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,322,335.12	-4,631,596.93				-4,631,596.93		-2,309,261.81	

其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,322,335.12	-4,631,596.93				-4,631,596.93		-2,309,261.81
其他综合收益合计	2,322,335.12	-5,986,596.93				-5,420,646.93	-565,950.00	-3,098,311.81

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,286,408.39		71,286,408.39	0.00
合计	71,286,408.39		71,286,408.39	

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年同一控制下企业合并杭州萧文置业有限公司，冲减盈余公积71,286,408.39元。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,033,564,450.39	943,649,656.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-12,199,360.02	-1,415,027.80
调整后期初未分配利润	1,021,365,090.37	942,234,628.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,904,455.37	103,889,816.40
应付普通股股利	11,194,682.51	15,265,476.15
其他转入	-150,536,891.61	
期末未分配利润	878,537,971.62	1,030,858,968.80

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-9,493,878.43 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-2,705,481.59 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,757,793,119.96	1,296,203,386.40	1,661,431,722.55	1,185,762,377.24

其他业务	64,269,212.59	55,535,189.57	88,061,679.23	81,163,396.38
合计	1,822,062,332.55	1,351,738,575.97	1,749,493,401.78	1,266,925,773.62

是否已执行新收入准则

是  否

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,151,437.12	2,221,773.89
教育费附加	938,620.84	967,680.95
房产税	1,039,938.22	1,045,890.16
土地使用税	445,413.26	406,984.89
印花税	1,578,001.75	610,109.18
文化事业建设费	10,957,393.55	12,877,281.00
残疾人保障金	1,090,020.66	1,288,664.59
地方教育费附加	621,695.29	648,084.50
车船使用税	15,529.89	10,694.60
其他	5,488.81	10,066.41
合计	18,843,539.39	20,087,230.17

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,818,322.95	46,476,444.37
发行服务费（奖励、订报劳务费等）	42,474,135.08	37,575,754.73
业务费	10,261,050.50	9,562,963.41
活动与宣传费	9,761,848.53	7,630,359.95
运输及汽车保险费、交通费	10,730,678.81	13,701,405.49
房租物业及水电	5,559,233.25	6,692,578.58
折旧及摊销	2,140,766.52	2,100,747.45
差旅费	1,994,894.30	1,422,492.49
招生服务费	398,640.80	203,399.40
其他	4,828,953.21	6,436,749.60
合计	134,968,523.95	131,802,895.47



## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	130,559,711.18	119,092,822.22
房租物业及水电	23,440,915.83	14,301,230.15
中介服务费	7,814,345.43	8,411,254.69
业务费	6,727,304.33	5,236,297.25
办公费	5,223,521.60	3,487,652.14
折旧、摊销费	5,875,170.71	5,809,981.24
汽车费用、交通费	3,649,668.04	3,031,967.01
差旅费	2,428,192.87	3,200,541.69
邮电费（快递、电话费、通信费）	1,791,012.45	1,457,506.64
其他	11,748,072.43	9,166,442.98
合计	199,257,914.87	173,195,696.01

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,789,155.10	5,304,550.38
委托开发费用	5,682,170.28	3,712,556.74
折旧与摊销	297,200.61	143,161.41
其他	1,079,312.94	1,452,606.20
合计	14,847,838.93	10,612,874.73

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	22,122,486.10	18,008,260.55
减：利息资本化	1,639,443.66	1,358,385.20
减：利息收入	6,794,006.26	6,266,693.63
汇兑损失		
减：汇兑收益	246.11	1,403.51
其他	945,942.60	1,027,974.36

合计	14,634,732.67	11,409,752.57
----	---------------	---------------

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
无偿使用政府承租的房屋	10,280,247.48	
杭州网全媒体采编发布系统	3,500,000.00	3,500,000.00
公益免费广告财政补贴	3,500,000.00	
增值税进项税加计抵扣	3,152,124.48	
印刷补助款	2,950,000.00	2,300,000.00
华媒智谷运营补贴	2,000,000.00	
文博会一带一路补助	1,500,000.00	
2018 年度萧山区会展奖励扶持资金	1,134,724.00	
钱江世纪城管委会会展补助	1,000,000.00	
网络问政平台补助费	600,000.00	700,000.00
杭州网媒体智库项目补助	600,000.00	
文创资金补助	550,000.00	
2018 年市级以上众创空间奖励	500,000.00	
网络访谈补助经费	490,000.00	500,000.00
2019 年第一批市级众创空间补助经费	300,000.00	
2013 年度中央补助文化产业发展专项资金：环保型绿色印刷设备扩能改造及其应用示范项目	266,666.64	266,666.64
2018 年第三批文化创意资金区级配套资金（下城区区政府）	200,000.00	
未成年人践行核心价值观项目补助	200,000.00	
杭州网社区爱心车位专题补助	180,000.00	
稳定岗位补贴	142,122.03	112,673.55
第三批市级文化创意资金区级配套资金	140,000.00	
第二课堂微信公众号维护补助	135,000.00	135,000.00
美德少年推选活动补助	112,000.00	80,000.00
文化创意产业专项资金	100,000.00	160,000.00
媒体融合项目扶持资金	100,000.00	
工业信息化财政补助	69,827.16	69,827.16
小微企业增值税减免	73,867.88	26,823.42

安保补助款	65,100.00	
小微企业房租补助资金	63,800.00	89,900.00
党支部示范点补助经费	50,000.00	
教师补助	42,000.00	
下城科技局补助款	40,000.00	
中关村科技园区昌平园管理委员会孵化器补偿款	18,800.00	
个税手续费返还	16,432.97	257,920.95
小微企业高校毕业生社保补贴收入	9,317.60	
党员活动经费	8,000.00	9,574.20
上城区市委宣传部补助	3,000.00	
DSF 失业金补贴	2,981.99	
重构世界 2018 区块链新经济杭州峰会市级补助		1,400,000.00
省优秀众创空间奖励		500,000.00
第二课堂微信报送信息系统开发补助		300,000.00
情暖恩施公益夏令营活动补助		160,000.00
杭州城西科创产业集聚区创新发展专项资金		100,000.00
动漫游戏产业资助资金		90,000.00
就业补贴		79,460.40
梦想小镇创新创业活动补助		66,500.00
用工补助		36,800.00
梦想小镇 2018 年第三批孵化器考核奖励资金		27,000.00
合计	34,096,012.23	10,968,146.32

## 68、投资收益

单位：元

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	27,550,398.03	38,118,512.76
处置长期股权投资产生的投资收益	1,254,946.50	1,752,749.99
交易性金融资产在持有期间的投资收益	15,223,144.68	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	365,674.40	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-1,033,906.06

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		4,553,629.50
理财产品收益		9,249,014.47
合计	44,394,163.61	52,640,000.66

## 69、净敞口套期收益

## 70、公允价值变动收益

单位：元

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	681,275.86	11,267.77
合计	681,275.86	11,267.77

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-5,082,002.44	
应收票据坏账损失	-55,440.95	
应收账款坏账损失	-23,401,017.98	
合计	-28,538,461.37	

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-19,807,534.07
二、存货跌价损失	-40,267.76	
三、可供出售金融资产减值损失		-8,929,256.28
五、长期股权投资减值损失	-60,911,433.20	-434,359.11
十三、商誉减值损失	-23,027,230.33	
合计	-83,978,931.29	-29,171,149.46

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	398,411.56	-233,295.06
其中：固定资产	398,411.56	-233,295.06
合计	398,411.56	-233,295.06

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	613,300.00	358,350.00	613,300.00
盘盈利得	1.22	0.54	1.22
罚没及违约金收入	422,993.49		422,993.49
非流动资产毁损报废利得	956.53	82,996.76	956.53
无需支付的或有对价	7,800,000.00		7,800,000.00
其他	1,648,349.16	1,045,542.23	1,648,349.16
合计	10,485,600.40	1,486,889.53	10,485,600.40

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	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
关于下达 2017 年度经开区市科技型初创企业区级配套资金的通知	杭州钱塘新区经发科技局、杭州钱塘新区财政金融局	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）	否	否	285,800.00		与收益相关
杭州市老旧车淘汰补助	浙江省汽车更新领导小组办公室	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）	否	否	77,500.00		与收益相关
关于申报 2018 年度开发区科技创新创业政策资金的通知	杭州经济技术开发区人才科技局	奖励	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）	否	否	50,000.00		与收益相关
关于下达 2018 年申报国家重点扶持领域高新技术企业补助资金的通知	杭州市科学技术委员会、杭州市财政局	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）	否	否	200,000.00		与收益相关
2017 年杭州市科技型初创企业培育工程经费（第一批）	人才科技局	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）	否	否		314,200.00	与收益相关

财政局营收超额奖励	财政局	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）	否	否		33,400.00	与收益相关
下城区科技局小微企业补贴	下城区科技局	奖励	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）	否	否		10,750.00	与收益相关
合计						613,300.00	358,350.00	

其他说明：

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本节、七(84)“政府补助”。

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	199,600.00	19,000.00	199,600.00
罚款、罚金、滞纳金支出	148,695.56	387,187.33	148,695.56
赔偿金、违约金	64,800.00		64,800.00
资产报废、毁损损失	33,840.24	661,937.64	33,840.24
其他	107,523.61	493,306.02	107,523.61
合计	554,459.41	1,561,430.99	554,459.41

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,155,033.07	12,384,046.56
递延所得税费用	-1,290,976.30	2,808,729.54
合计	6,864,056.77	15,192,776.10

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	64,754,818.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,188,704.59
子公司适用不同税率的影响	-23,051,391.22

调整以前期间所得税的影响	-9,480.74
非应税收入的影响	-2,505,164.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,825,528.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-65,257.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,980,342.55
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-2,906.17
税法规定的额外扣除项目	-496,318.15
所得税费用	6,864,056.77

## 77、其他综合收益

详见附注十二节、七、57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,794,006.26	5,114,568.63
政府补助	18,350,145.62	10,698,596.57
往来款及其他	68,871,058.26	82,870,273.28
收回票据保证金及保函保证金	20,893,910.80	23,197,201.80
合计	114,909,120.94	121,880,640.28

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	149,292,676.23	134,699,355.59
往来款及其他	48,457,260.26	41,603,851.03
支付票据保证金、保函保证金及其他	17,756,798.69	20,893,910.80
合计	215,506,735.18	197,197,117.42

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回对非金融机构借款的本金及利息	2,500,000.05	6,170,865.47
合计	2,500,000.05	6,170,865.47

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
对非金融机构借款	377,400.00	15,576,400.00
丧失子公司控制权日子公司现金及现金等价物金额		11,692,569.30
合计	377,400.00	27,268,969.30

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	86,100,000.00	69,500,000.00
合计	86,100,000.00	69,500,000.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付同一控制下企业合并支付的现金对价	215,721,300.00	
支付以前年度非同一控制下企业合并支付的现金对价	76,526,000.00	109,152,963.26
归还非金融机构的借款	73,790,208.53	34,610,165.83
收购少数股东股权支付对价	5,928,500.00	4,900,000.00
支付以前年度同一控制下企业合并支付的现金对价		71,271,950.00
合计	371,966,008.53	219,935,079.09



## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	57,890,761.59	154,406,831.88
加：资产减值准备	112,517,392.66	29,171,149.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,102,352.94	26,468,560.86
无形资产摊销	3,974,151.20	3,479,449.65
长期待摊费用摊销	11,237,369.23	7,178,735.08
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）	-398,411.56	233,295.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	32,883.71	578,940.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-681,275.86	-11,267.77
财务费用（收益以“-”号填列）	20,482,796.33	15,496,346.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,394,163.61	-52,640,000.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,277,428.19	2,817,761.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,548.11	-9,032.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,835,096.71	-11,848,136.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,743,125.72	-496,645.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	67,688,376.30	89,467,766.60
其他		-14,350.80
经营活动产生的现金流量净额	219,253,227.62	264,279,404.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	779,468,205.48	750,211,007.95
减：现金的期初余额	750,211,007.95	734,136,374.79
现金及现金等价物净增加额	29,257,197.53	16,074,633.16

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--

加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	76,526,000.00
其中：	--
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	69,426,000.00
智明远扬教育科技（北京）有限公司	5,000,000.00
北京朋智博信教育科技有限公司	2,100,000.00
取得子公司支付的现金净额	76,526,000.00

### （3）本期收到的处置子公司的现金净额

### （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	779,468,205.48	750,211,007.95
其中：库存现金	618,821.50	716,398.51
可随时用于支付的银行存款	777,783,941.89	747,826,345.45
可随时用于支付的其他货币资金	1,065,442.09	1,668,263.99
三、期末现金及现金等价物余额	779,468,205.48	750,211,007.95

其他说明：

2019年度现金流量表中现金期末数为779,468,205.48元，2019年12月31日资产负债表中货币资金期末数为800,225,004.17元，差额20,756,798.69元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金15,022,824.46元，保函保证金3,237,603.00元，受冻结存款2,496,371.23元。

2018年度现金流量表中现金期末数为750,211,007.95元，2018年12月31日资产负债表中货币资金期末数为824,104,918.75元，差额73,893,910.80元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金20,893,910.80元，保函保证金3,000,000.00元，不能随时支取的定期存款50,000,000.00元。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

本年本公司同一控制下企业合并杭州萧文置业有限公司，合并时点为2019年1月14日，对期初所有者权益进行追溯调整，杭州萧文置业有限公司注册资本157,000,000.00元人民币，本公司收购55%股权，调整资本公积86,350,000.00元，杭州萧文置业有限公司2019年1月1日净资产152,080,942.56元，调整未分配利润-2,705,481.59元，调整少数股东权益68,436,424.15元。

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,237,603.00	保函保证金
货币资金	15,022,824.46	银行承兑汇票保证金

货币资金	2,496,371.23	因诉讼被冻结
长期股权投资	202,975,216.50	长期借款股权质押
合计	223,732,015.19	--

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 83、套期

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
无偿使用政府承租的房屋	10,280,247.48	其他收益	10,280,247.48
杭州网全媒体采编发布系统	3,500,000.00	其他收益	3,500,000.00
公益免费广告财政补贴	3,500,000.00	其他收益	3,500,000.00
增值税进项税加计抵扣	3,152,124.48	其他收益	3,152,124.48
印刷补助款	2,950,000.00	其他收益	2,950,000.00
华媒智谷运营补贴	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
文博会一带一路补助	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
2018 年度萧山区会展奖励扶持资金	1,134,724.00	其他收益	1,134,724.00
钱江世纪城管委会会展补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
网络问政平台补助费	600,000.00	其他收益	600,000.00
杭州网媒体智库项目补助	600,000.00	其他收益	600,000.00
文创资金补助	550,000.00	其他收益	550,000.00
2018 年市级以上众创空间奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
网络访谈补助经费	490,000.00	其他收益	490,000.00
2019 年第一批市级众创空间补助经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
钱塘新区 2017 年度科技型初创企业培育工程第二年度（区级配套）资助经费	285,800.00	营业外收入	285,800.00

2013 年度中央补助文化产业发展专项资金：环保型绿色印刷设备扩能改造及其应用示范项目	4,000,000.00	递延收益	266,666.64
关于申报 2018 年度开发区科技创新创业政策资金的通知	50,000.00	营业外收入	50,000.00
2018 年第三批文化创意资金区级配套资金（下城区区政府）	200,000.00	其他收益	200,000.00
未成年人践行核心价值观	200,000.00	其他收益	200,000.00
国家重点扶持领域高新技术企业补助资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
杭州网社区爱心车位专题补助	180,000.00	其他收益	180,000.00
稳定岗位补贴	142,122.03	其他收益	142,122.03
第三批市级文化创意资金区级配套资金	140,000.00	其他收益	140,000.00
第二课堂微信公众号维护费	135,000.00	其他收益	135,000.00
美德少年推选活动补助	112,000.00	其他收益	112,000.00
文化创意产业专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
媒体融合项目扶持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
杭州市老旧车淘汰补助	77,500.00	营业外收入	77,500.00
工业信息化财政补助	535,159.00	递延收益	69,827.16
小微企业增值税减免	73,867.88	其他收益	73,867.88
安保补助款	65,100.00	其他收益	65,100.00
小微企业房租补助资金	63,800.00	其他收益	63,800.00
党支部示范点补助经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
教师补助	42,000.00	其他收益	42,000.00
下城科技局补助款	40,000.00	其他收益	40,000.00
中关村科技园区昌平园管理委员会孵化器补偿款	18,800.00	其他收益	18,800.00
小微企业高校毕业生社保补贴收入	9,317.60	其他收益	9,317.60
党员活动经费	8,000.00	其他收益	8,000.00
上城区市委宣传部补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
DSF 失业金补贴	2,981.99	其他收益	2,981.99
合计	38,891,544.46		34,692,879.26

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
杭州萧文置业有限公司	55.00%	受杭州日报报业集团有限公司最终控制	2019年01月14日	[注1]	0.00	0.00	0.00	-2,346,279.62

其他说明：

[注1]根据本公司2018年12月5日召开的第九届董事会第五次会议审议通过的《关于收购杭州萧文置业有限公司55%股权暨关联交易的议案》，本公司以30,817.33万元受让杭州日报报业集团有限公司（以下简称：杭报集团公司）持有的杭州萧文置业有限公司（以下简称：萧文置业）55%股权。由于本公司和萧文置业同受杭报集团公司最终控制且该项控制是非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜萧文置业已于2019年1月14日办妥工商变更登记手续，截至2019年12月31日，本公司已支付21,572.13万元的股权转让价款，已拥有该公司的实质控制权，故将2019年1月14日确定为合并日，将其纳入合并财务报表范围。本期，本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	308,173,300.00

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
货币资金	5,023,363.20	5,023,363.20
固定资产	15,206.85	15,206.85
预付款项	123,016.40	123,016.40
其他应收款	3,622,777.01	3,622,777.01
在建工程	235,525,815.48	235,525,815.48
应付款项	24,301,657.00	24,301,657.00
应交税费	69,706.50	69,706.50
其他应付款	67,857,872.88	67,857,872.88
净资产	152,080,942.56	152,080,942.56
取得的净资产	152,080,942.56	152,080,942.56

## 3、反向购买

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2019年5月，子公司中教未来国际教育科技（北京）有限公司与踈文教育科技（北京）有限公司共同出资设立中教京安教育科技（北京）有限公司。该公司于2019年5月10日完成工商设立登记，注册资本为人民币100万元，其中中教未来国际教育科技（北京）有限公司出资人民币60万元，占其注册资本的60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，中教京安教育科技（北京）有限公司的净资产为134,002.52元，成立日至期末的净利润为-345,997.48元。

2019年5月，本公司出资设立浙江华媒智谷商业运营管理有限公司，该公司于2019年5月14日完成工商设立登记，注册资本为人民币3,000万元，其中本公司出资人民币3,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，浙江华媒智谷商业运营管理有限公司的净资产为5,023,520.22元，成立日至期末的净利润为23,520.22元。

2019年5月，本公司出资设立杭州华媒文化发展有限公司，该公司于2019年5月6日完成工商设立登记，注册资本为人民币10,000万元，其中本公司出资人民币10,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，浙江华媒智谷商业运营管理有限公司的净资产为99,990,165.06元，成立日至期末的净利润为-9,834.94元。

2019年5月，子公司北京未来大业教育科技有限公司与北京天合互联信息技术有限公司共同出资设立北京大业未来教育科技有限公司。该公司于2019年5月14日完成工商设立登记，注册资本为人民币100万元，其中北京未来大业教育科技有限公司出资人民币60万元，占其注册资本的60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，北京大业未来教育科技有限公司的净资产为50,705.88元，成立日至期末的净利润为-49,294.12元。

2. 因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

霍尔果斯东昂信息科技有限公司由于项目开发停滞，该公司董事会决议公司解散。该公司已于2019年8月27日清算完毕，并于2019年8月28日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

浙江融艺典当有限公司由于行业市场萎缩，公司为及时终止业务推进，该公司董事会决议公司解散。该公司已于2019年4月15日清算完毕，并于2019年4月30日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江都市快报控股有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州网络传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州日报传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州富阳日报传媒有限公司	富阳	富阳	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州萧山日报传媒有限公司	萧山	萧山	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州每日传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州余杭晨报传媒有限公司	余杭	余杭	服务	51.00%		非同一控制下企业合并
杭州都市周报传媒有限公司	杭州	杭州	服务	80.00%		非同一控制下企业合并
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
浙江华媒投资有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立

浙江华媒信息传播有限公司	杭州	杭州	服务	86.00%		投资设立
浙江华媒教育科技有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务	60.00%		非同一控制下企业合并
杭州钱塘传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
浙江华媒智谷商业运营管理有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
杭州华媒文化发展有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
杭州萧文置业有限公司	杭州	杭州	服务	55.00%		同一控制下企业合并
杭州都健网络科技有限公司	杭州	杭州	服务		69.46%	非同一控制下企业合并
杭州快房传媒有限公司	杭州	杭州	服务		66.00%	非同一控制下企业合并
杭州都市快报研学文化传播有限公司	杭州	杭州	服务		60.00%	投资设立
杭州休闲文化传媒有限公司	杭州	杭州	服务		51.00%	非同一控制下企业合并
杭州风景名胜传媒有限公司	杭州	杭州	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州房产传媒有限公司	杭州	杭州	服务		85.00%	非同一控制下企业合并
杭州日报品牌策划有限公司	余杭	余杭	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州日报华知投资有限公司	余杭	余杭	服务		51.00%	投资设立
杭州富阳网络传媒有限公司	富阳	富阳	服务		70.00%	非同一控制下企业合并
杭州萧山网络传媒有限公司	萧山	萧山	服务		85.00%	非同一控制下企业合并
浙江风盛传媒股份有限公司	杭州	杭州	服务		64.40%	非同一控制下企业合并
杭州萧滨每日送发行有限公司	萧山	萧山	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州盛友广告设计有限公司	杭州	杭州	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
上海盛元第高数码图文影像有限公司	上海	上海	服务		48.00%	非同一控制下企业合并
杭州余杭晨报文化创意有限公司	余杭	余杭	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州都快投资管理有限公司[注 1]	杭州	杭州	服务		49.00%	投资设立
北京翻译研修学院	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京星干线文化传播有限公司	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京未来之星人力资源服务有限公司	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
云南求知教育信息咨询有限公司	昆明	昆明	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
中教未来科技（北京）有限公司	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
励耘行知教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
中教未来（北京）文化传播有限公司	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京文教英才科贸有限公司	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
云科未来科技（北京）有限公司	北京	北京	服务		70.00%	非同一控制下企业合并
中网世纪教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务		65.00%	非同一控制下企业合并
京师教培教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务		55.00%	非同一控制下企业合并



霍尔果斯中教未来教育咨询有限公司	新疆	新疆	服务		100.00%	投资设立
苏州中育教育科技有限公司	苏州	苏州	服务		70.00%	投资设立
智明远扬教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京未名环球教育科技有限公司	北京	北京	服务		60.00%	投资设立
广州励耘教育科技有限公司	广州	广州	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州华媒企业管理有限公司	杭州	杭州	服务		100.00%	同一控制下企业合并
杭州萧山萧报教育咨询有限公司	杭州	杭州	服务		100.00%	同一控制下企业合并
宁波华杭投资有限公司	宁波	宁波	服务		100.00%	投资设立
合肥中教正远教育科技有限公司	合肥	合肥	服务		51.00%	投资设立
中教知本教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务		70.00%	投资设立
杭州华媒教育科技有限公司	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
贵州中教未来教育科技有限公司	贵阳	贵阳	服务		100.00%	投资设立
哈尔滨哈报未来教育科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	服务		60.00%	投资设立
杭州知政网络科技有限公司	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
浙江融艺典当有限公司[注 2]	杭州	杭州	服务			投资设立
北京未来大业教育科技有限公司	北京	北京	服务		70.00%	投资设立
浙江华媒优培资产管理有限公司	杭州	杭州	服务		51.00%	投资设立
中教远大教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务		70.00%	非同一控制下企业合并
北京朋智博信教育科技有限公司	北京	北京	服务		80.00%	投资设立
中教京安教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务		60.00%	投资设立
杭州咏芝元中医诊所有限公司	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
杭州中韩德曼特科技有限公司	余杭	余杭	服务		70.00%	投资设立
杭州朗盛传媒有限公司	杭州	杭州	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京星干线艺术教育科技有限公司	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京红舞星文化传播有限公司	北京	北京	服务		80.00%	非同一控制下企业合并
艾特嘉信息技术（北京）有限公司	北京	北京	服务		80.00%	非同一控制下企业合并
北京加美环球教育咨询有限公司	北京	北京	服务		51.00%	非同一控制下企业合并
广州正索教育咨询有限公司	广州	广州	服务		70.00%	投资设立
北京产学研教育科技有限公司	北京	北京	服务		80.00%	投资设立
智云未来教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务		70.00%	投资设立
北京领域兄弟教育科技有限公司	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
贵州雅致思语教育科技有限公司	贵阳	贵阳	服务		70.00%	非同一控制下企业合并
杭州好声音风尚传媒有限公司	杭州	杭州	服务		60.00%	投资设立
浙江智骊文化传媒有限公司	杭州	杭州	服务		51.00%	投资设立

浙江华媒实业有限公司	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
霍尔果斯东昂信息科技有限公司[注 3]	新疆	新疆	服务			投资设立
昆明市五华区云师未来培训中心	昆明	昆明	服务		100.00%	投资设立
南京博彦教育科技有限公司	南京	南京	服务		100.00%	投资设立
珠海市励耘自学考试辅导中心	广州	广州	服务		100.00%	投资设立
浙江崇理启文教育科技有限公司	丽水	丽水	服务		51.00%	非同一控制下企业合并
杭州市拱墅区华媒维翰幼儿园	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
福州风盛传媒有限公司[注 4]	福州	福州	服务		48.00%	投资设立
砺行科技（北京）有限公司	北京	北京	服务		51.00%	非同一控制下企业合并
北京大业未来教育科技有限公司	北京	北京	服务		60.00%	投资设立
杭州悦报传媒有限公司	富阳	富阳	服务		90.00%	投资设立
贵州星干线新思维文化传播有限公司	贵阳	贵阳	服务		85.00%	非同一控制下企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

注1：本公司对杭州都快投资管理有限公司持股比例为49.00%，且执行董事及总理由本公司派遣，所以对其相关活动实际持有半数以上的表决权，因此对杭州都快投资管理有限公司构成控制。

注2：浙江融艺典当有限公司，2019年4月30日注销，并已完成工商注销手续。

注3：霍尔果斯东昂信息科技有限公司，2019年8月28日注销，并已完成工商注销手续。

注4：根据2019年1月8日浙江风盛传媒股份有限公司（以下简称“风盛股份公司”）董事会决议，风盛股份公司以现金方式收购西安时代尚优文化传媒集团有限公司（持有的福州风盛传媒有限公司（以下简称“福州风盛”）13%股权。交易金额为人民币390,000.00元。本次交易完成后，风盛股份公司合计持有福州风盛48%股权。其中风盛股份公司与陈美、游晶晶、阮丽明、张兴忠、赖琼玉为一致行动人，福州风盛日常生产经营及其他重大事宜决策等方面保持一致行动。不能形成一致意见时，以风盛股份公司的意见作为一致行动的意见。福州风盛传媒有限公司自设立之日起将其纳入合并财务报表范围。

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州余杭晨报传媒有限公司	49.00%	9,741,489.86		78,811,206.92
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	40.00%	21,941,237.80		100,720,333.31
浙江风盛传媒股份有限公司	35.60%	8,979,626.16	4,646,928.90	42,043,154.72

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
杭州余杭晨报传媒有限公司	223,057,613.46	2,091,401.34	225,149,014.80	64,309,817.00		64,309,817.00	189,166,548.46	655,904.87	189,822,453.33	48,863,847.09		48,863,847.09
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	116,074,584.38	320,407,120.73	436,481,705.11	157,476,041.11	2,100,000.00	159,576,041.11	97,239,787.43	307,786,011.39	405,025,798.82	158,750,253.42	30,380,023.75	189,130,277.17
浙江风盛传媒股份有限公司	236,862,341.13	23,580,866.30	260,443,207.43	156,302,914.11		156,302,914.11	228,669,511.63	16,335,381.90	245,004,893.53	150,636,262.83		150,636,262.83

单位：元

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
杭州余杭晨报传媒有限公司	68,604,272.38	19,880,591.56	19,880,591.56	35,035,132.87	62,435,019.04	18,678,860.81	18,678,860.81	35,046,794.75
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	254,758,359.27	61,200,143.95	61,200,143.95	7,058,309.78	245,086,248.37	75,019,698.17	75,019,698.17	78,707,846.61
浙江风盛传媒股份有限公司	314,551,236.96	21,280,791.52	21,280,791.52	-3,796,837.88	265,463,759.42	29,667,845.47	29,667,845.47	64,617,569.60

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据子公司浙江风盛传媒股份有限公司（以下简称“风盛股份公司”）2019年1月18日董事会决议，风盛股份公司以现金方式收购西安时代尚优文化传媒集团有限公司持有的福州风盛传媒有限公司（以下简称“福州风盛”）13%股权。交易金额为人民币390,000.00元。本次交易完成后，风盛股份公司合计持有福州风盛48%股权，发生购买少数股东权益的权益性交易，扣除少数股权影响，相应增加股本溢价170,740.61元。

根据子公司杭州萧山日报传媒有限公司2019年9月23日董事会决议，公司以现金方式收购杭州沈氏化纤有限公司持有的杭州萧山网络传媒有限公司（以下简称“萧山网络”）34%股权，交易金额为人民币5,024,000.00。本次交易完成后，公司合计持有萧山网络85%股权。发生购买少数股东权益的权益性交易，相应增加股本溢价2,091,802.34元。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	福州风盛传媒有限公司	杭州萧山网络传媒有限公司
购买成本/处置对价	390,000.00	5,024,000.00
--现金	390,000.00	5,024,000.00
购买成本/处置对价合计	390,000.00	5,024,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	655,125.17	7,115,802.36
差额	-265,125.17	-2,091,802.34
其中：调整资本公积	-265,125.17	-2,091,802.34

## 3、在合营安排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	
十九楼网络股份有限公司	杭州	杭州	服务	16.07%		权益法
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	杭州	杭州	服务	45.00%		权益法
布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	北京	北京	服务	36.00%		权益法
布朗时代（北京）教育投资有限公司	北京	北京	服务	36.00%		权益法
快点文化传播（上海）有限公司	上海	上海	服务	39.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司对十九楼网络股份有限公司的持股比例为16.0671%，且董事会成员中5人，其中本公司派遣1人，另外1名监事、1名监事会主席由本公司派遣，所以对其相关活动能够施加重大影响。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	十九楼网络股份有限公司	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	布朗时代（北京）教育投资有限公司	快点文化传播（上海）有限公司	十九楼网络股份有限公司	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	布朗时代（北京）教育投资有限公司	快点文化传播（上海）有限公司
流动资产	130,226,594.11	103,590,200.40	75,791,752.68	64,286,084.37	229,970,222.10	205,869,972.68	115,016,387.46	69,563,163.89	45,469,083.38	208,060,172.56
非流动资产	21,176,689.73	63,234.09	11,291,605.98	48,739,087.82	2,346,391.84	22,637,853.39	18,202.81	12,556,836.80	53,853,837.28	1,827,895.78
资产合计	151,403,283.84	103,653,434.49	87,083,358.66	113,025,172.19	232,316,613.94	228,507,826.07	115,034,590.27	82,120,000.69	99,322,920.66	209,888,068.34
流动负债	41,184,162.37	5,984,843.02	8,020,277.10	76,867,091.62	29,537,336.65	45,557,440.90	9,548,252.42	11,163,891.96	75,333,049.12	21,230,702.15
非流动负债				1,552,932.06					850,763.39	
负债合计	41,184,162.37	5,988,805.28	8,020,277.10	78,420,023.68	29,537,336.65	45,557,440.90	9,548,252.42	11,163,891.96	76,183,812.51	21,230,702.15
少数股东权益	10,047,122.86				2,490,964.84	7,090,104.13			-1,173,727.50	2,519,976.97
归属于母公司股东权益	100,171,998.61	97,668,591.47	79,063,081.56	34,605,148.51	200,288,312.45	175,860,281.04	105,486,337.85	70,956,108.73	24,312,835.65	186,137,389.22
按持股比例计算的净资产份额	16,094,735.19	43,950,866.16	28,462,709.36	12,457,853.46	78,112,441.86	35,084,126.07	47,468,852.03	25,544,199.14	8,752,620.83	72,593,581.80
对联营企业权益投资的账面价值	16,172,986.76	40,856,086.76	138,099,638.53	64,875,577.97	165,750,000.00	35,208,147.22	44,374,072.63	135,181,128.31	60,015,394.35	219,645,915.63
营业收入	107,668,247.41	68,481,001.55	70,151,540.32	149,286,776.49	262,730,131.80	132,133,668.98	91,754,207.15	61,124,463.35	138,630,759.71	236,574,283.92
净利润	-11,520,115.39	10,382,253.62	38,106,972.83	13,466,040.36	14,121,911.10	-3,694,646.89	22,974,669.50	30,488,637.32	14,952,407.80	32,116,390.92
综合收益总额	-11,520,115.39	10,382,253.62	38,106,972.83	13,466,040.36	14,121,911.10	-3,694,646.89	22,974,669.50	30,488,637.32	14,952,407.80	32,116,390.92
本年度收到的来自联营企业的股利		8,190,000.00	10,800,000.00				8,190,000.00	4,200,000.00	1,289,287.42	

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	177,301,140.60	154,042,455.85
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,277,118.58	2,553,171.55
--其他综合收益	-4,631,596.93	132,213.68
--综合收益总额	-3,354,478.35	2,685,385.23
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损****(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营****5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益****6、其他****十、与金融工具相关的风险****(一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

**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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

**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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当

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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

### 3.其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

## (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过30天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### 2.已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3.预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- (3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

### 4.预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### （三）流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	44,009,613.13	-	-	-	44,009,613.13
应付票据	37,557,061.15	-	-	-	37,557,061.15
应付账款	251,632,271.06	-	-	-	251,632,271.06
其他应付款	239,619,393.90	-	-	-	239,619,393.90
一年内到期的非流动负债	28,280,023.75	-	-	-	28,280,023.75
其他流动负债	253,652,876.71	-	-	-	253,652,876.71
长期借款	-	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00
应付债券	2,391,780.82	200,000,000.00	-	-	202,391,780.82
金融负债合计	857,143,020.52	202,100,000.00	-	-	1,059,243,020.52

续上表：

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	216,773,003.21	-	-	-	216,773,003.21
应付票据	52,234,777.00	-	-	-	52,234,777.00
应付账款	155,516,048.21	-	-	-	155,516,048.21
其他应付款	237,533,203.76	-	-	-	237,533,203.76
一年内到期的非流动负债	30,341,133.38	-	-	-	30,341,133.38
长期借款	-	28,280,023.75	2,100,000.00	-	30,380,023.75
金融负债合计	692,398,165.56	28,280,023.75	2,100,000.00	-	722,778,189.31

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

应付债券的期限为5年，在债券的存续期的第2年末、第4年末附利率调整选择权和投资者回售选择权。

### （四）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为44.35%(2018年12月31日：34.89%)。

## 十一、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



单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	1,918,470.57	180,530,446.34		182,448,916.91
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,918,470.57	180,530,446.34		182,448,916.91
（2）权益工具投资	1,918,470.57	180,530,446.34		182,448,916.91
（二）其他债权投资		19,114,852.91		19,114,852.91
（三）其他权益工具投资			134,950,686.64	134,950,686.64
持续以公允价值计量的资产总额	1,918,470.57	199,645,299.25	134,950,686.64	336,514,456.46
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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

本公司子公司浙江华媒投资有限公司持有的交易性金融资产为合信安胜2号私募基金，2019年12月31日的公允价值以年末最新市价计量，市价为1,918,470.57元。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率。

对于公司持有的应收账款融资为应收票据，持有意图为背书，且其剩余期限较短，账面价值等同于公允价值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资的某些项目，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。

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资的某些项目，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，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
杭州日报报业集团有限公司	杭州	服务	300,000,000.00	48.13%	48.13%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是杭州日报报业集团（杭州日报社）。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九(1)“在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九(3)“在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司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	与本企业关系
杭州文化产权交易所有限公司	联营企业
德清今日传媒有限公司	合营企业
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	联营企业
十九楼网络股份有限公司	联营企业
杭州丹浙控股有限公司	联营企业
浙江衢州盛元文创印业有限公司	联营企业
杭州华媒科创园区管理有限公司	联营企业
布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	联营企业
杭州十九楼电子商务有限公司	联营企业的子公司
杭州火鸟区块链有限公司	联营企业
杭州萧山日报资本管理有限公司	联营企业
廊坊市中关村智酷人才服务有限公司	联营企业的子公司
浙江弘致投资管理有限公司	联营企业
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	联营企业

浙江都快金服信息服务有限公司	联营企业
杭州城乡通商务有限公司	联营企业
杭州大快文化创意有限公司	联营企业
杭州看看十度网络科技有限公司	联营企业
杭州华媒数创企业管理有限公司	联营企业
西安优铁传媒科技有限公司	联营企业
浙江蜂果网络科技有限公司	联营企业
中教星创教育科技（北京）有限公司	联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
都市快报社	受同一最终控制方控制
每日商报社	受同一最终控制方控制
萧山日报社	受同一最终控制方控制
富阳日报社	受同一最终控制方控制
杭州网络新闻中心	受同一最终控制方控制
杭州日报报业集团假日宾馆有限公司	受同一最终控制方控制
杭州地铁文化传媒有限公司	受同一最终控制方控制
杭州汉书数字出版传播有限公司	受同一最终控制方控制
浙江杭报金都创意产业发展有限公司	受同一最终控制方控制
浙江华朗实业有限公司	受同一最终控制方控制
杭州城市通媒体有限公司	受同一最终控制方控制
杭州读报人电子商务有限公司	受同一最终控制方控制
杭州新旺财商贸有限公司	受同一最终控制方控制
余杭晨报社	受同一最终控制方控制
都市周报社	受同一最终控制方控制
杭州风茂房地产代理有限公司	受同一最终控制方控制
杭州富阳闻达电子商务有限公司	受同一最终控制方控制
杭州日报国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制
浙江都市会展文化发展有限公司	受同一最终控制方控制
杭州市余杭新闻传媒中心	子公司少数股东
浙江国大集团有限责任公司	子公司少数股东
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	子公司少数股东
杨柳	子公司少数股东

杭州西城文化传媒有限公司	子公司少数股东
杭州源素信息技术有限公司	子公司少数股东
邓健	子公司少数股东
江苏凯启教育科技有限公司	子公司少数股东
李琪	子公司少数股东
深圳市泽创投资发展有限公司	子公司少数股东
王建凯	子公司少数股东
知本环球国际教育科技（北京）有限公司	子公司少数股东
宁波高新区新未来教育科技有限公司	子公司少数股东
哈尔滨报达集团有限公司	子公司少数股东的全资子公司
余杭晨报印刷厂	子公司少数股东的全资子公司
天津尚优传媒科技有限公司	子公司少数股东的全资子公司
北京精典博维文化传媒有限公司	浙江华朗实业有限公司持有其股权比例下降至 11.5%，不再具有重大影响
吴井军	子公司关键管理人员
曲水华航投资有限公司	子公司关键管理人员控制的公司
宁波高新区新愿景股权投资有限公司	子公司关键管理人员控制的公司
杭州丛人广告有限公司	子公司关键管理人员控制的公司
杭州乐活公益服务中心	子公司关键管理人员控制的公司
浙江国大会展服务有限公司	子公司少数股东控制的公司

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
都市快报社	采编服务、版权分成等	85,245,283.32			85,537,736.15
杭州日报报业集团（杭州日报社）	采编服务、活动费等	66,645,262.25			69,877,902.63
萧山日报社	采编服务、广告及策划	22,245,145.15			21,505,807.75
每日商报社	采编服务、广告及策划	18,867,405.66			18,696,195.28
余杭晨报印刷厂	印刷费	13,765,305.45			

余杭晨报社	采编服务	11,698,113.06			9,164,820.30
富阳日报社	采编服务	8,575,471.44			8,575,471.44
杭州富阳闻达电子商务有限公司	发行费	4,705,827.57			4,321,173.62
浙江国大集团有限责任公司	广告、电费	1,292,933.76			1,139,872.05
杭州城乡通商务有限公司	发行费	1,698,326.95			
杭州日报报业集团有限公司	场地使用费、活动费等	1,547,160.49			1,951,824.03
西安优铁传媒科技有限公司	广告及策划	795,990.57			
杭州西城文化传媒有限公司	广告及策划	613,207.56			562,106.93
杭州火鸟区块链有限公司	宣传费	471,698.10			
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	广告代理、咨询费	275,094.41			42,641.51
天津尚优传媒科技有限公司	广告及策划	301,886.79			
杭州地铁文化传媒有限公司	广告及策划	265,094.33			94,339.62
布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	图书、服务费	211,000.00			89,172.00
杭州读报人电子商务有限公司	广告、活动费	181,668.22			5,056.89
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	广告及策划	181,452.84			548,139.45
杭州城市通媒体有限公司	广告及策划	372,767.46			123,300.98
浙江国大会展服务有限公司	广告及策划	55,849.06			
杭州新旺财商贸有限公司	购买商品、发行费等	53,512.62			195,702.89
浙江华朗实业有限公司	教育经费、培训费	20,388.35			
浙江都市会展文化发展有限公司	广告及策划	13,578.11			387,122.97
杭州大快文化创意有限公司	广告及策划	9,981.13			
杭州日报报业集团假日宾馆有限公司	差旅费	223.58			871.70
杭州汉书数字出版传播有限公司	设计服务、活动费等	0.00			58,820.29
浙江衢州盛元文创印业有限公司	印刷	0.00			1,724,605.20
十九楼网络股份有限公司	广告、服务费	0.00			441,226.42
德清今日传媒有限公司	活动费	0.00			159,067.92
杭州源素信息技术有限公司	中介服务费	0.00			323,624.60
合计		240,109,628.23			225,526,602.62

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州日报报业集团（杭州日报社）	广告、发行、印刷等	69,061,311.89	13,607,097.29
杭州华媒科创园区管理有限公司	服务费	3,113,207.46	3,625,943.30

杭州地铁文化传媒有限公司	印刷、广告、投递、产品销售等	2,952,761.20	3,439,344.34
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	教育培训及技术服务	1,859,229.28	1,732,435.90
富阳日报社	广告、咨询服务	1,181,101.27	1,809,770.67
杭州十九楼电子商务有限公司	广告及策划	566,084.91	459,905.66
杭州丛人广告有限公司	广告及策划	514,150.94	
浙江杭报金都创意产业发展有限公司	广告及策划	497,307.55	2,053,427.87
杭州日报报业集团有限公司	报刊发行、会展服务、投递等	496,026.54	82,443.17
每日商报社	出售商品、广告及发行	484,422.88	43,730.17
浙江衢州盛元文创印业有限公司	印刷、服务及设备租赁	463,232.45	6,920,856.41
杭州西城文化传媒有限公司	广告及策划	383,396.23	33,018.87
十九楼网络股份有限公司	广告及策划	359,184.91	891,270.85
杭州富阳闻达电子商务有限公司	物流配送	353,510.63	628,948.04
萧山日报社	广告及策划	300,102.03	
杭州城乡通商务有限公司	房租租赁、报刊发行、产品销售	211,745.13	18,600.00
杭州汉书数字出版传播有限公司	物流配送收入	127,507.96	25,954.86
杭州乐活公益服务中心	广告及策划	102,203.77	8,620.69
余杭晨报社	广告	94,428.83	
都市快报社	印刷、产品销售、报刊发行	87,826.21	97,049.07
浙江华朗实业有限公司	报刊发行、广告策划	80,379.49	1,795.90
杭州大快文化创意有限公司	印刷业、服务	48,436.32	
浙江国大集团有限责任公司	广告及策划	47,169.81	373,814.93
杭州读报人电子商务有限公司	印刷	38,328.98	21,259.90
杭州文化产权交易所有限公司	理财服务、产品销售	25,425.83	475,913.58
杭州城市通媒体有限公司	印刷	10,796.20	11,111.60
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	印刷、广告宣传	3,018.87	1,277,063.79
都市周报社	广告及策划	1,415.09	
杭州新旺财商贸有限公司	产品销售	636.19	16,323.18
浙江都市会展文化发展有限公司	印刷	605.72	301,651.00
杭州日报国际旅行社有限公司	印刷	84.91	47,261.93
廊坊市中关村智酷人才服务有限公司	教育培训	0.00	1,348,113.17
杭州网络新闻中心	广告、服务收入	0.00	943,396.22
浙江国大会展服务有限公司	广告收入	0.00	289,150.94
杭州萧山日报资本管理有限公司	广告及策划收入	0.00	245,283.02
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	广告收入	0.00	241,834.91

浙江弘致投资管理有限公司	服务收入	0.00	97,087.38
杭州火鸟区块链有限公司	广告、印刷	0.00	77,892.24
杭州丹浙控股有限公司	广告、销售商品收入	0.00	337.15
浙江都快金服信息服务有限公司	销售商品收入	0.00	245.69
合计		83,465,039.48	41,247,953.69

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
杭州读报人电子商务有限公司	房屋及建筑物	162,228.30	0.00
浙江衢州盛元文创印业有限公司	设备	17,699.12	17,241.38
合计		179,927.42	17,241.38

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杭州日报报业集团（杭州日报社）	房屋及建筑物	11,572,073.20	8,915,722.16
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	地铁 2/4 号线广告经营权费	7,983,560.13	7,518,249.93
杭州日报报业集团有限公司	房屋及建筑物	525,716.22	562,335.25
萧山日报社	房屋及建筑物	347,619.04	347,619.04
都市快报社	房屋及建筑物	66,432.35	0.00
富阳日报社	房屋及建筑物	60,000.00	60,000.00
余杭晨报社	房屋及建筑物	19,447.62	114,371.42
浙江国大集团有限责任公司	LED 场地	2,122,641.48	1,965,408.78
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	房屋及建筑物	406,395.84	0.00
杭州丛人广告有限公司	LED 场地	12,981.12	528,131.07
浙江都市会展文化发展有限公司	房屋及建筑物	33,333.33	233,962.26
合计		23,150,200.33	20,245,799.91

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曲水华航投资有限公司	75,000,000.00	2017年09月15日	2022年09月07日	否
宁波高新区新愿景股权投资 有限公司	75,000,000.00	2017年09月15日	2022年09月07日	否
吴井军	9,429,749.35	2017年09月15日	2022年09月07日	否
浙江国大集团有限责任公司	30,520,000.00	2018年12月15日	2019年12月14日	是
浙江国大集团有限责任公司	30,520,000.00	2019年12月15日	2020年12月14日	否

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杭州日报报业集团有限公司	24,000,000.00	2018年05月22日	2019年05月21日	计息拆借
杭州日报报业集团有限公司	18,000,000.00	2018年07月26日	2019年07月25日	计息拆借
杭州日报报业集团有限公司	9,000,000.00	2018年11月02日	2019年11月01日	无息拆借
杭州日报报业集团有限公司	4,000,000.00	2019年01月15日	2020年01月14日	计息拆借
杭州日报报业集团有限公司	10,800,000.00	2019年06月18日	2020年06月17日	计息拆借
杭州日报报业集团有限公司	18,000,000.00	2019年08月05日	2020年08月04日	计息拆借
杭州日报报业集团有限公司	18,000,000.00	2019年11月12日	2020年08月04日	计息拆借
宁波高新区新未来教育科技有限公司	20,000,000.00	2019年05月29日	2020年09月19日	计息拆借
拆出				
杭州华媒科创园区管理有限公司	20,000,000.00	2019年01月01日	2019年12月31日	计息拆借

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州日报报业集团有限公司	购买杭州萧文置业有限公司 55%股权	308,173,300.00	0.00
西安时代尚优文化传媒集团 有限公司	购买福州风盛传媒有限公司 13%股权	390,000.00	0.00
合计		308,563,300.00	0.00



## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额	5,523,052.75	6,180,500.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州华媒科创园区管理有限公司	1,200,000.00	24,000.00		
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	1,089,092.00	89,796.59	143,197.72	50,883.00
	北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	1,000,000.00	200,000.00	1,441,518.22	28,830.36
	西安时代尚优文化传媒集团有限公司	568,476.00		140,346.37	
	杭州丛人广告有限公司	545,000.00			
	杭州大快文化创意有限公司	380,000.00	247,000.00	380,000.00	171,000.00
	杭州地铁文化传媒有限公司	361,490.00	8,887.25	585,146.14	14,451.75
	浙江都市会展文化发展有限公司	300,020.00	135,004.00	300,020.00	60,000.40
	杭州西城文化传媒有限公司	136,400.00			
	杭州日报报业集团有限公司	108,319.35	2,268.98	114.99	2.30
	杭州读报人电子商务有限公司	65,963.57	6,897.21	68,724.57	9,947.59
	浙江弘致投资管理有限公司	30,000.00	600.00		
	杭州乐活公益服务中心	28,736.00	575.00		
	都市快报社	26,638.00	665.95		
	杭州文化产权交易所有限公司	10,840.00	217.00	334,556.00	6,691.12
	杭州富阳闻达电子商务有限公司	0.88	0.02	147,957.00	26,185.00
	杭州城乡通商务有限公司			19,716.00	394.00
	杭州网络新闻中心			150,000.00	3,000.00
	廊坊市中关村智酷人才服务有限公司			1,429,000.00	28,580.00
	浙江国大会展服务有限公司			246,500.00	
	浙江都市艺术文化发展有限公司			300,020.00	
	北京精典博维文化传媒有限公司			1,772,138.87	797,462.49

	浙江国大集团有限责任公司			3,459.12	
	杭州火鸟区块链有限公司			2,681.03	53.62
	合计	5,850,975.80	715,912.00	7,165,076.03	1,197,481.63
预付款项	杭州西城文化传媒有限公司	51,100.59			
	杭州源素信息技术有限公司			161,812.30	
	杭州日报报业集团有限公司			279.95	
	合计	51,100.59		162,092.25	
其他流动资产	西安时代尚优文化传媒集团有限公司	2,137,107.19		1,973,151.34	
	杭州日报报业集团有限公司	1,362,717.00			
	杭州丛人广告有限公司	778,301.79		778,301.82	
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	285,170.73		145,480.78	
	浙江国大集团有限责任公司	51,100.61		51,100.62	
	合计	4,614,397.32		2,948,034.56	
应收利息	杭州华媒科创园区管理有限公司			500,000.01	
	合计			500,000.01	
其他应收款	杭州华媒科创园区管理有限公司	20,000,674.00	3,600,023.59	20,000,699.00	1,750,024.47
	西安时代尚优文化传媒集团有限公司	4,740,160.00		4,740,160.00	
	杭州华媒数创企业管理有限公司	1,750,000.00	750,000.00		
	杭州丛人广告有限公司	1,000,000.00	220,000.00	1,000,000.00	140,000.00
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	300,000.00	10,500.00	45,000.00	6,300.00
	北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	48,000.00	1,680.00		
	杭州文化产权交易所有限公司	19,001.77	665.06		
	中教星创教育科技（北京）有限公司	14,000.00	490.00		
	萧山日报社			325,078.20	11,378.00
	合计	27,871,835.77	4,583,358.65	26,110,937.20	1,907,702.47

## （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	都市快报社	22,830,000.00	120,000.00
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	7,900,989.58	5,980,398.78
	每日商报社	2,300,000.00	2,186,761.32
	余杭晨报社	1,226,415.06	
	余杭晨报印刷厂	1,061,556.00	

	杭州富阳闻达电子商务有限公司	798,934.55	264,613.53
	浙江国大集团有限责任公司	459,905.60	2,244.26
	浙江衢州盛元文创印业有限公司	320,003.05	337,795.11
	萧山日报社	276,788.02	3,946,751.08
	西安时代尚优文化传媒集团有限公司	213,827.44	
	杭州大快文化创意有限公司	188,679.25	
	杭州城乡通商务有限公司	145,282.95	177,236.87
	布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	138,000.00	
	杭州萧山日报资本管理有限公司	85,000.00	122,408.86
	杭州丛人广告有限公司	55,000.00	
	杭州读报人电子商务有限公司	38,786.74	38,786.74
	杭州城市通媒体有限公司	14,515.04	
	杭州日报报业集团有限公司	1,500.00	469,462.50
	杭州西城文化传媒有限公司	0.01	
	天津尚优传媒科技有限公司	0.01	
	杭州汉书数字出版传播有限公司		30,000.00
	合计	38,055,183.30	13,676,459.05
预收款项	浙江蜂果网络科技有限公司	1,800,000.00	
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	796,348.59	
	都市快报社	286,908.11	
	十九楼网络股份有限公司	204,000.00	
	北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	177,305.83	
	杭州看看十度网络科技有限公司	70,000.00	
	浙江衢州盛元文创印业有限公司	17,699.12	20,000.00
	杭州日报报业集团有限公司	11,212.85	
	富阳日报社	326.00	
	浙江国大集团有限责任公司		115,430.32
	杭州地铁文化传媒有限公司		24,352.78
	合计	3,363,800.50	159,783.10
应付股利	杭州市余杭新闻传媒中心		980,000.00
	合计		980,000.00
其他应付款	杭州日报报业集团有限公司	143,986,618.98	56,434,184.45
	杭州文化产权交易所有限公司	20,011,076.40	5,000,000.00
	宁波高新区新未来教育科技有限公司	20,000,000.00	

	杭州日报报业集团（杭州日报社）	7,578,107.20	3,804,215.17
	李琪	300,000.00	300,000.00
	江苏凯启教育科技有限公司	225,000.00	230,000.00
	知本环球国际教育科技（北京）有限公司	150,000.00	150,000.00
	杭州风茂房地产代理有限公司	40,000.00	40,000.00
	王建凯	11,431.50	30,612.04
	哈尔滨报达集团有限公司	8,049.48	10,000.00
	邓健		3,402.00
	深圳市泽创投资发展有限公司		514,500.00
	曲水华航投资有限公司		46,284,000.00
	宁波高新区新愿景股权投资有限公司		23,142,000.00
	杨柳		400,000.00
	浙江衢州盛元文创印业有限公司		24,000.00
	合计	192,310,283.56	136,366,913.66

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2018年5月，本公司与杭州凌晟投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州祈晟实业有限公司、安扬资产管理（杭州）有限公司共同投资40,000.00万元，设立杭州杭实华媒投资管理合伙企业（有限合伙）。其中本公司出资19,800.00万元，持有该公司49.5%股权。截至2019年12月31日本公司已出资7,450.00万元，尚有12,350.00万元未出资。

### 2、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	185,158,060.18	163,389,845.69
资产负债表日后第2年	161,914,043.16	150,809,490.17
资产负债表日后第3年	23,539,802.58	137,776,658.51
以后年度	62,009,260.85	34,240,656.90
合计	432,621,166.77	486,216,651.27

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1.未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司之子公司杭州日报传媒有限公司（以下简称“日报传媒”）为承办2018年中国城市规划年会会展项目，与杭州紫罗兰文化传媒有限公司（又下简称“紫罗兰公司”）协商，拟由其负责会展现场搭建工作。项目结束后，在审价过程中，因结算报告列明的很多项目单价、数量与市场价格、前期合作项目参考价格严重不符，且现场实际履约情况与合同约定还有很大出入，未能被日报传媒、造价咨询单位接受，故紫罗兰公司起诉至杭州下城区人民法院，要求按其提出的结算报告所载金额4,937,887元进行结算（案号为：2019浙0103民初3836号）。2019年8月19日，日报传媒向杭州下城区人民法院提起反诉，请求判决确认日报传媒与紫罗兰公司合同最终结算价格为2,738,967.00元，并由紫罗兰公司承担全部诉讼费用。目前，原告与被告均同意委托第三方对上述会展项目进行司法审计及价格评估，且完成了委托手续，工作仍在进行当中。

因项目审计及评估结果尚未确定，法院可能判决的金额比较难估计和预测。

#### 2.本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止2019年12月31日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
浙江华媒控股股份有限公司	中教未来国际教育科技（北京）有限公司	杭州银行股份有限公司 北京中关村支行	22,530,023.75	2020/9/7	
浙江华媒控股股份有限公司	浙江风盛传媒股份有限公司	中国工商银行解放路支行	44,009,613.13	2020/12/14	

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	发行 2020 年度第一期超短期融资券	250,000,000.00	
重要的对外投资	风盛传媒股份转让联营企业西安优铁传媒科技有限公司 30%股权	3,005,000.00	
重要的对外投资	风盛传媒股份与厦门涣聚投资合伙企业（有限合伙）、悦圈（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）共同出资设立合资公司厦门风盛传媒有限公司	2,550,000.00	

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

#### （2）未来适用法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### （1）非货币性资产交换

#### （2）其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为报刊发行业广告策划及印刷相关业务、教育培训业务。这些报告分部是以主营业务收入的性质不同为基础确定的。本公司的报刊发行业广告策划及印刷相关业务分部主要提供的主要产品及劳务为：设计、制作、代理、发布国内广告（除网络广告发布），文化艺术交流活动策划、会展服务，出版物、包装装潢、其他印刷品印刷（限分支机构经营），批发、零售，印刷器材、印刷物资；教育培训业务分部提供的主要产品和劳务为教育管理、教育咨询、声乐培训、舞蹈培训、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	报刊发行业广告策划及印刷相关业务分部	教育培训业务分部	分部间抵销	合计
分部收入	1,493,457,219.32	264,335,900.64		1,757,793,119.96
分部成本	1,161,231,965.94	134,971,420.46		1,296,203,386.40

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,218,202.26	100.00%	24,364.05	2.00%	1,193,838.21	312,237.03	100.00%	6,244.74	2.00%	305,992.29

其中：										
合计	1,218,202.26	100.00%	24,364.05	2.00%	1,193,838.21	312,237.03	100.00%	6,244.74	2.00%	305,992.29

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：24,364.05

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,218,202.26	24,364.05	2.00%
合计	1,218,202.26	24,364.05	--

确定该组合依据的说明：

其中：账龄组合

账龄	期末数
1年以内	1,218,202.26
账面余额小计	1,218,202.26
减：坏账准备	24,364.05
账面价值合计	1,193,838.21

按组合计提坏账准备：无

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	1,218,202.26
合计	1,218,202.26

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为1,218,202.26元，占应收账款年末余额合计数的比例为100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为24,364.05元。



## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		500,000.01
应收股利	100,000,000.00	205,000,000.00
其他应收款	418,258,815.07	285,873,925.79
合计	518,258,815.07	491,373,925.80

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息		500,000.01
合计		500,000.01

## 2) 重要逾期利息

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
浙江都市快报控股有限公司		105,000,000.00
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	205,000,000.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	293,217,890.10	267,592,702.60
借款	128,021,394.41	20,000,000.00
押金	573,932.78	
备用金		25,500.00
其他	68,188.58	6,852.30
合计	421,881,405.87	287,625,054.90

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,751,129.11			1,751,129.11
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,871,461.69			1,871,461.69
2019 年 12 月 31 日余额	3,622,590.80			3,622,590.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	164,286,091.24
1 至 2 年	101,028,952.26
2 至 3 年	105,226,232.00
3 年以上	51,340,130.37
3 至 4 年	27,224,921.37
4 至 5 年	24,115,209.00
合计	421,881,405.87

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,751,129.11	1,871,461.69				3,622,590.80
合计	1,751,129.11	1,871,461.69				3,622,590.80

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见十节（二、3）预期信用损失计量的参数。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为339,616,079.04元，占其他应收款年末余额合计数的比例为80.50%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为0元。

## 3、长期股权投资

单位：元

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	3,000,150,018.41		3,000,150,018.41	2,745,505,500.00		2,745,505,500.00
对联营、合营企业投资	190,703,611.72		190,703,611.72	187,309,451.62		187,309,451.62
合计	3,190,853,630.13		3,190,853,630.13	2,932,814,951.62		2,932,814,951.62

## (1) 对子公司投资

单位：元

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		
浙江都市快报控股有限公司	972,051,681.49					972,051,681.49	
杭州网络传媒有限公司	38,467,000.00					38,467,000.00	
杭州日报传媒有限公司	415,813,905.56					415,813,905.56	
杭州富阳日报传媒有限公司	69,773,700.00					69,773,700.00	

杭州萧山日报传媒有限公司	140,938,900.00		1,000,000.00			139,938,900.00	
杭州每日传媒有限公司	23,640,412.95					23,640,412.95	
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	325,190,800.00					325,190,800.00	
杭州余杭晨报传媒有限公司	76,063,600.00					76,063,600.00	
杭州都市周报传媒有限公司	11,096,000.00					11,096,000.00	
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
浙江华媒信息传播有限公司	60,469,500.00					60,469,500.00	
浙江华媒投资有限公司	30,000,000.00	66,000,000.00				96,000,000.00	
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	522,000,000.00					522,000,000.00	
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司							
浙江华媒教育科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
杭州钱塘传媒有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
浙江华媒智谷商业运营管理有限公司		5,000,000.00				5,000,000.00	
杭州华媒文化发展有限公司		100,000,000.00				100,000,000.00	
杭州萧文置业有限公司		83,644,518.41				83,644,518.41	
合计	2,745,505,500.00	255,644,518.41	1,000,000.00			3,000,150,018.41	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	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											
二、联营企业											
杭州华媒科创园区管理有限公司	3,604,261.88			-2,580,983.96						1,023,277.92	
杭州文化产权交易所有限公司	21,555,454.53			-128,194.46						21,427,260.07	
杭州火鸟区块链有限公司	3,506,706.32			-100,831.03						3,405,875.29	
十九楼网络股份有限公司	78,364,973.67		16,757,999.00	-2,496,288.58		219,127.12				59,329,813.21	
杭州华媒泽商创业投资合伙企业	30,770,131.13			-27,622.90	-4,631,596.93					26,110,911.30	
杭州杭实华媒投资管理合伙企业(有限合伙)	49,507,924.09	25,000,000.00		5,517,381.55			618,831.71			79,406,473.93	
小计	187,309,451.62	25,000,000.00	16,757,999.00	183,460.62	-4,631,596.93	219,127.12	618,831.71			190,703,611.72	
合计	187,309,451.62	25,000,000.00	16,757,999.00	183,460.62	-4,631,596.93	219,127.12	618,831.71			190,703,611.72	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	4,355,278.18	3,223,202.74	3,625,943.30
其他业务	6,591,533.77	2,440,916.00	2,210,674.06
合计	10,946,811.95	5,664,118.74	5,836,617.36

是否已执行新收入准则

是  否

## 5、投资收益

单位：元

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	183,460.62	1,816,462.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,234,228.47	
理财产品收益		2,166,884.71
合计	6,417,689.09	3,983,347.34

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,620,474.35	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,619,011.38	
委托他人投资或管理资产的损益	15,223,144.68	
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	681,275.86	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	16,963.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,350,724.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,391,993.15	
减：所得税影响额	116,410.17	
少数股东权益影响额	5,204,075.78	
合计	62,583,101.37	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.14%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.63%	-0.04	-0.04

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十三节 备查文件目录

- 1、经公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表；
- 2、经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

浙江华媒控股股份有限公司

法定代表人：董悦

2020年4月27日