

广东广州日报传媒股份有限公司

2021 年半年度财务报告



广东广州日报传媒股份有限公司（证券代码：002181）

2021 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

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：广东广州日报传媒股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	760,084,339.13	270,016,431.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	575,972,414.42	1,061,956,343.39
衍生金融资产		
应收票据	1,990,733.00	15,187,291.73
应收账款	123,826,927.03	116,719,673.13
应收款项融资		
预付款项	4,515,484.96	3,699,796.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,675,227.18	14,245,824.92
其中：应收利息	1,970,678.78	883,694.08
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	65,149,143.46	67,239,166.71
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	40,284,855.70	35,258,654.73
流动资产合计	1,587,499,124.88	1,584,323,182.23
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	726,225,035.18	749,217,096.08
其他权益工具投资	10,586,047.07	10,586,047.07
其他非流动金融资产		
投资性房地产	266,797,968.12	240,053,640.47
固定资产	108,994,236.49	112,299,681.73
在建工程	391,810,229.56	264,081,237.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	113,371,751.15	
无形资产	674,728,413.30	711,661,353.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,414,426.88	4,978,616.13
递延所得税资产	1,357,736.09	1,238,133.03
其他非流动资产	1,257,029,894.27	1,243,864,596.63
非流动资产合计	3,554,315,738.11	3,337,980,402.19
资产总计	5,141,814,862.99	4,922,303,584.42
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	68,061,721.81	50,430,772.27
预收款项	136,903.68	68,495.78

合同负债	102,423,469.05	116,911,707.71
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	105,614,521.92	148,374,602.17
应交税费	12,768,960.40	14,944,979.29
其他应付款	136,211,052.23	59,633,590.46
其中：应付利息		
应付股利	71,088,730.33	
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	4,013,014.06	
其他流动负债	12,717,871.34	22,254,526.26
流动负债合计	441,947,514.49	412,618,673.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	331,906,362.92	241,757,538.69
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	115,712,420.82	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,499,673.44	2,599.00
递延收益	6,210,591.40	7,196,895.80
递延所得税负债	387,842.98	111,098.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	460,716,891.56	249,068,131.90
负债合计	902,664,406.05	661,686,805.84
所有者权益：		
股本	1,161,058,174.00	1,161,058,174.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,340,198,622.94	1,340,198,622.94
减：库存股		
其他综合收益	-1,427,763.22	797,950.75
专项储备		
盈余公积	353,802,479.88	353,802,479.88
一般风险准备		
未分配利润	1,380,922,106.12	1,400,088,422.65
归属于母公司所有者权益合计	4,234,553,619.72	4,255,945,650.22
少数股东权益	4,596,837.22	4,671,128.36
所有者权益合计	4,239,150,456.94	4,260,616,778.58
负债和所有者权益总计	5,141,814,862.99	4,922,303,584.42

法定代表人：张强

主管会计工作负责人：刘晓梅

会计机构负责人：舒淼

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	568,366,492.78	218,981,187.62
交易性金融资产	269,667,564.64	433,117,361.10
衍生金融资产		
应收票据		9,073,155.13
应收账款	51,529,468.81	40,705,311.56
应收款项融资		
预付款项	1,798,215.58	1,492,374.73
其他应收款	157,428,404.98	95,675,546.47
其中：应收利息	1,536,032.11	423,832.04
应收股利		
存货	28,474,891.45	28,237,448.07
合同资产	467,767.28	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	52,903,878.59	13,574,808.97

流动资产合计	1,130,636,684.11	840,857,193.65
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,314,334,644.42	3,337,646,926.24
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,787,296.81	4,856,872.51
固定资产	26,892,596.90	27,912,155.13
在建工程	379,865,397.75	261,990,521.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,907,111.14	
无形资产	668,339,225.19	677,993,194.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	869,110.54	1,474,560.27
递延所得税资产		
其他非流动资产	484,924,400.05	476,273,227.43
非流动资产合计	4,881,919,782.80	4,788,147,457.61
资产总计	6,012,556,466.91	5,629,004,651.26
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	33,325,549.85	11,549,413.21
预收款项		
合同负债	3,199,975.45	2,275,455.35
应付职工薪酬	12,598,499.98	19,058,698.83
应交税费	518,004.06	256,123.24
其他应付款	178,607,038.02	137,580,742.55
其中：应付利息		

应付股利	71,088,730.33	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	841,442,918.79	535,158,315.10
流动负债合计	1,069,691,986.15	705,878,748.28
非流动负债：		
长期借款	331,906,362.92	241,757,538.69
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,935,852.21	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,497,323.44	
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	340,339,538.57	241,757,538.69
负债合计	1,410,031,524.72	947,636,286.97
所有者权益：		
股本	1,161,058,174.00	1,161,058,174.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,365,193,743.71	2,365,193,743.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	255,253,895.61	255,253,895.61
未分配利润	821,019,128.87	899,862,550.97
所有者权益合计	4,602,524,942.19	4,681,368,364.29
负债和所有者权益总计	6,012,556,466.91	5,629,004,651.26

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	232,769,624.31	232,925,570.53
其中：营业收入	232,769,624.31	232,925,570.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	216,422,520.26	230,222,435.90
其中：营业成本	141,050,977.35	141,231,751.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,342,036.56	2,022,140.85
销售费用	53,116,109.66	48,298,100.48
管理费用	50,415,678.32	52,456,615.01
研发费用	1,737,484.42	1,413,728.12
财务费用	-33,239,766.05	-15,199,899.97
其中：利息费用	233,258.55	
利息收入	33,587,622.70	15,316,187.58
加：其他收益	5,284,299.96	2,798,281.08
投资收益（损失以“-”号填列）	16,313,488.51	93,631,567.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,201,168.60	-2,681,384.07
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	4,527,857.70	-2,594,659.20

“一”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	343,593.81	-23,485,593.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-43,004.12	-42,871,076.72
资产处置收益(损失以“-”号填列)	133,505.97	-69,318.90
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	42,906,845.88	30,112,335.02
加: 营业外收入	3,049,589.60	478,225.83
减: 营业外支出	6,822,543.93	595,175.26
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	39,133,891.55	29,995,385.59
减: 所得税费用	701,672.33	1,761,911.51
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	38,432,219.22	28,233,474.08
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	38,432,219.22	28,233,474.08
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	38,506,510.36	28,346,295.07
2.少数股东损益	-74,291.14	-112,820.99
六、其他综合收益的税后净额	-2,225,713.97	7,096.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,225,713.97	7,096.01
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-2,225,713.97	7,096.01
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	-2,225,713.97	7,096.01
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	36,206,505.25	28,240,570.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,280,796.39	28,353,391.08
归属于少数股东的综合收益总额	-74,291.14	-112,820.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0332	0.0244
（二）稀释每股收益	0.0332	0.0244

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张强

主管会计工作负责人：刘晓梅

会计机构负责人：舒淼

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	70,207,956.68	79,119,301.67
减：营业成本	64,248,149.09	73,565,598.23
税金及附加	207,267.34	115,734.68
销售费用	2,022,961.21	1,719,286.35
管理费用	33,354,227.49	31,958,271.53
研发费用		
财务费用	-4,165,429.97	-2,167,885.36
其中：利息费用	70,560.12	
利息收入	4,249,790.08	2,179,680.29

加：其他收益	66,059.57	47,650.28
投资收益（损失以“－”号填列）	11,237,648.91	1,906,879.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,280,947.68	-3,171,699.83
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）	1,221,720.39	-507,527.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-113,805.45	210,245.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	101,771.26	-163,354.78
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-12,945,823.80	-24,577,810.45
加：营业外收入	1,113,164.08	242,987.51
减：营业外支出	6,510,571.94	8,241.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-18,343,231.66	-24,343,064.11
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-18,343,231.66	-24,343,064.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-18,343,231.66	-24,343,064.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-18,343,231.66	-24,343,064.11
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	2021 年半年度	2020 年半年度
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	217,566,045.35	235,820,224.51
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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		544,806.73
收到其他与经营活动有关的现金	123,777,903.99	37,355,032.07
经营活动现金流入小计	341,343,949.34	273,720,063.31
购买商品、接受劳务支付的现金	104,081,777.16	92,796,580.73
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	142,784,579.43	125,314,397.25
支付的各项税费	11,185,168.43	16,382,320.88
支付其他与经营活动有关的现金	433,490,830.52	60,071,422.13
经营活动现金流出小计	691,542,355.54	294,564,720.99
经营活动产生的现金流量净额	-350,198,406.20	-20,844,657.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,049,000,000.00	1,437,265,309.47
取得投资收益收到的现金	57,710,158.58	34,696,221.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	866,389.00	350,959.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		187,405.56
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,107,576,547.58	1,472,499,896.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,341,017.60	34,975,810.39
投资支付的现金	567,700,000.00	1,374,900,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,811,992.03
投资活动现金流出小计	679,041,017.60	1,411,687,802.42

投资活动产生的现金流量净额	428,535,529.98	60,812,093.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		685,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		685,000.00
取得借款收到的现金	91,200,481.70	37,619,996.28
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	91,200,481.70	38,304,996.28
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,024,417.53	4,635,631.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		183,053.25
支付其他与筹资活动有关的现金	4,199,336.13	
筹资活动现金流出小计	10,223,753.66	4,635,631.73
筹资活动产生的现金流量净额	80,976,728.04	33,669,364.55
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	159,313,851.82	73,636,800.65
加：期初现金及现金等价物余额	180,239,431.36	772,109,930.90
六、期末现金及现金等价物余额	339,553,283.18	845,746,731.55

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	61,673,032.24	71,362,627.97
收到的税费返还	47,459.33	26,749.78
收到其他与经营活动有关的现金	52,332,653.24	25,277,645.81
经营活动现金流入小计	114,053,144.81	96,667,023.56
购买商品、接受劳务支付的现金	38,589,816.75	73,185,845.87
支付给职工以及为职工支付的现金	30,889,106.24	28,892,996.39
支付的各项税费	367,833.16	679,445.52
支付其他与经营活动有关的现金	148,568,201.21	33,328,558.05

经营活动现金流出小计	218,414,957.36	136,086,845.83
经营活动产生的现金流量净额	-104,361,812.55	-39,419,822.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	333,000,000.00	290,053,877.96
取得投资收益收到的现金	43,559,371.32	7,629,746.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	633,232.00	57,559.50
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		
投资活动现金流入小计	377,192,603.32	297,741,184.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,985,823.81	34,002,906.05
投资支付的现金	234,000,000.00	264,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	336,985,823.81	298,002,906.05
投资活动产生的现金流量净额	40,206,779.51	-261,722.01
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	91,200,481.70	37,619,996.28
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	91,200,481.70	37,619,996.28
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,024,417.53	4,260,499.80
支付其他与筹资活动有关的现金	1,676,485.69	
筹资活动现金流出小计	7,700,903.22	4,260,499.80
筹资活动产生的现金流量净额	83,499,578.48	33,359,496.48
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	19,344,545.44	-6,322,047.80
加：期初现金及现金等价物余额	130,981,187.62	469,200,014.71
六、期末现金及现金等价物余额	150,325,733.06	462,877,966.91

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,161,058,174.00				1,340,198,622.94		797,950.75		353,802,479.88		1,400,088,422.65		4,255,945,650.22	4,671,128.36	4,260,616,778.58
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,161,058,174.00				1,340,198,622.94		797,950.75		353,802,479.88		1,400,088,422.65		4,255,945,650.22	4,671,128.36	4,260,616,778.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,225,713.97				-19,166,316.53		-21,392,030.50	-74,291.14	-21,466,321.64
（一）综合收益总额							-2,225,713.97				38,506,510.36		36,280,796.39	-74,291.14	36,206,505.25
（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										-69,663,490.44		-69,663,490.44		-69,663,490.44	
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										-69,663,490.44		-69,663,490.44		-69,663,490.44	
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										11,990,663.55		11,990,663.55		11,990,663.55	
四、本期期末余额	1,161,058,				1,340,198,62		-1,427,763.22		353,802,479.		1,380,922,10		4,234,553,61	4,596,837.22	4,239,150,45

	174.00			2.94				88		6.12		9.72		6.94
--	--------	--	--	------	--	--	--	----	--	------	--	------	--	------

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	1,161,058,174.00				1,340,198,622.94		-700,193.33		318,880,669.90		1,213,169,402.06		4,032,606,675.57	8,438,976.25	4,041,045,651.82
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	1,161,058,174.00				1,340,198,622.94		-700,193.33		318,880,669.90		1,213,169,402.06		4,032,606,675.57	8,438,976.25	4,041,045,651.82
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）							1,498,144.08		34,921,809.98		186,919,020.59		223,338,974.65	-3,767,847.89	219,571,126.76
（一）综合收 益总额							1,498,144.08				313,496,770.78		314,994,914.86	226,369.85	315,221,284.71
（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								34,921,809.98		-126,577,750.19		-91,655,940.21			-91,655,940.21
1. 提取盈余公积								34,921,809.98		-34,921,809.98					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-91,655,940.21		-91,655,940.21			-91,655,940.21
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													-3,994,	-3,994,	

														217.74	217.74
四、本期期末余额	1,161,058,174.00				1,340,198,622.94		797,950.75		353,802,479.88		1,400,088,422.65		4,255,945,650.22	4,671,128.36	4,260,616,778.58

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,161,058,174.00				2,365,193,743.71				255,253,895.61	899,862,550.97		4,681,368,364.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,161,058,174.00				2,365,193,743.71				255,253,895.61	899,862,550.97		4,681,368,364.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-78,843,422.10		-78,843,422.10
（一）综合收益总额										-18,343,231.66		-18,343,231.66
（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										-69,663,490.44		-69,663,490.44
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-69,663,490.44		-69,663,490.44
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										9,163,300.00		9,163,300.00
四、本期期末余额	1,161,058,174.00				2,365,193,743.71				255,253,895.61	821,019,128.87		4,602,524,942.19

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	1,161,058,174.00				2,365,193,743.71				220,332,085.63	677,222,201.39		4,423,806,204.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,161,058,174.00				2,365,193,743.71				220,332,085.63	677,222,201.39		4,423,806,204.73
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									34,921,809.98	222,640,349.58		257,562,159.56
(一)综合收益总额										349,218,099.77		349,218,099.77
(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									34,921,809.98	-126,577,750.19		-91,655,940.21
1. 提取盈余公积									34,921,809.98	-34,921,809.98		
2. 对所有者(或股东)的分配										-91,655,940.21		-91,655,940.21
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	1,161,058,174.00				2,365,193,743.71				255,253,895.61	899,862,550.97		4,681,368,364.29

三、公司基本情况

广东广州日报传媒股份有限公司（以下简称“本公司”）原名称为清远建北（集团）股份有限公司，清远建北（集团）股份有限公司的前身系清远建北大厦股份有限公司。根据1992年5月25日广东省企业股份制试点联审小组粤联审办[1992]13 号文《关于同意筹备清远建北大厦等五家股份有限公司的批复》、1992年9月7日广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会粤股字[1992]43号文《关于同意设立清远建北大厦股份有限公司的批复》，清远建北大厦股份有限公司依法设立，并于1992年12月28日领取了广东省清远市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照（注册号为19757671-5），股本为9,800万股。

1993年，经广东省企业股份制试点联审小组粤联审办[1993]22 号文《关于清远建北（集团）股份有限公司法人股上市交易的批复》及广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会粤股字[1993]11 号文《关于清远建北（集团）与建北大厦股份有限公司合并重组股份有限公司的批复》批准，清远建北大厦股份有限公司增资重组成立定向募集股份有限公司（即本公司），并于1993年4月5日在清远市工商行政管理局注册登记（注册号：19757671-5），股本为52,000万股。1993年12月15日，根据清远市国有资产管理办公室清国资[1993]40 号文《关于国家股权调整问题的答复》，并经本公司股东大会同意，清远市国有资产管理办公室减少所持的本公司20,010万国家股，本公司的股本变更为31,990万股。1994年3月13日，本公司股东大会通过1993年度分红派息方案，共送红股59,081,120股，本公司股本增至37,898.112万股。1996年，本公司股东大会通过了1995年度分红派息方案，共送红股19,729,440 股，本公司的股本增至398,710,560股。经2000年7月31 日本公司第7次股东大会决议批准，并经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发行字[1999]136 号文批复，本公司总股本398,710,560股按2：1的比例缩股，缩股后本公司的总股本为199,355,280股，变更后的企业法人营业执照注册号为4418001001389。

依据广东省企业股份制试点联审小组粤联审办[1993]22号文和1993年4月16日中国证券交易系统有限公司中证交上市[1993]3号《上市通知书》，本公司定向募集法人股在中国证券交易系统有限公司的全国电子交易系统（简称“NET系统”）上市流通，上市日为1993年4月28日。

2000年10月，本公司的原第一大股东广东建北企业集团公司与广州大洋文化传讯有限公司签订股权转让协议，广东建北企业集团公司将其持有本公司的36.79%股权转让给广州大洋文化传讯有限公司，广州大洋文化传讯有限公司成为本公司的第一大股东。2004年广州大洋文化传讯有限公司更名为广州大洋实业投资有限公司。

本公司2000年10月与广州大洋文化传讯有限公司签订资产置换协议，以2000年9月30日为基准日，以经评估后的数据为依据，将本公司的其他应收款净额及对外股权投资共计263,755,146.70元，与广州大洋文化传讯有限公司拥有的印刷业务相关资产、《广州日报》招聘广告10年独家代理权、广州大洋文化连锁店有限公司95%的股权及货币资金，共计263,755,146.70元进行等额置换。

2005年5月，本公司更名为广东九州阳光传媒股份有限公司。

2005年10月18日，广东省人民政府国有资产监督管理委员会出具粤国资函[2005]373号《关于广东九州阳光传媒股份有限公司国有股权管理方案的批复》同意广州大洋实业投资有限公司委托自然人代持的625万股内部职工股股权性质由内部职工股直接转为国有法人股。调整后公司的股本结构为：总股本仍为19,935.528万股，保持不变；国有法人股由7,334.352万股增加到7,959.352万股，占总股本的39.93%，由广州大洋实业投资有限公司持有；内部职工股由2,507.856万股减少至1,882.856万股，占总股本的9.44%，流通法人股10,093.32万股，占总股本的50.63%。

根据本公司2006年11月20日股东大会决议和修改后公司章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币70,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币269,355,280.00元。新增注册资本以向公司控股股东及公司代办股份转让系统流通股股东定向配售、网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式募集。2007年经中国证监会证监发行字(2007)《关于核准广东九州阳光传媒股份有限公司首次公开发行股票的通知》批准，本公司向公众发行股票并在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码为002181。

2008年8月19日，经本公司第三次临时股东大会决议批准，本公司按2008年6月30日总股本269,355,280股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增股本80,806,584股，并于2008年9月实施。本次增资后，本公司股本总额为35,016.1864万股，其中广州大洋实业投资有限公司持有13,212.9820万股，占本公司股本总额的37.73%。

2012年，经中国证监会《关于核准广东九州阳光传媒股份有限公司向广州传媒控股有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012]431号）核准，本公司向广州传媒控股有限公司发行341,840,776股购买其持有的广州日报报业经营有限公司100%股权、广州大洋传媒有限公司100%股权及广州日报新媒体有限公司100%股权。公司股本总数由350,161,864股变更为692,002,640股。公司名称变更为广东广州日报传媒股份有限公司。

2014年，经中国证监会《关于核准广东广州日报传媒股份有限公司向叶玫等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2014】496号）核准。根据签订的《广东广州日报传媒股份有限公司现金及发行股份购买资产协议》，本公司以现金及发行境内上市人民币普通股（A股）股份的方式购买上海香榭丽广告传媒有限公司（以下简称“香榭丽传媒”）98.2037%的股份，其中，以现金方式购买17.6472%的股份，以发行境内上市人民币普通股（A股）的方式购买80.5565%的股份；本公司的全资子公司广州日报新媒体有限公司以现金方式购买香榭丽传媒1.7963%的股份。

2014年6月17日，香榭丽传媒办理了股权变更登记，本公司持有香榭丽传媒98.2037%股份，公司全资子公司广报新媒体持有香榭丽传媒1.7963%的股份。香榭丽传媒企业法人营业执照中公司名称由“上海香榭丽广告传媒股份有限公司”变更为“上海香榭丽广告传媒有限公司”。

2014年7月2日，公司向香榭丽传媒前股东叶玫等十七名交易对方定向增发的股份上市，性质为有限售条件流通股。公司2014年第二次临时股东大会决议修改了《公司章程》，公司股本总数由692,002,640股变更为725,661,359股。

2015年5月12日召开的2014年年度股东大会审议通过了2014年度权益分派方案，公司以资本公积金向全体股东每10股转增6股。公司股本总数由725,661,359股变更为1,161,058,174股。

截止2021年06月30日，本公司累计发行股本总数1,161,058,174.00股，公司注册资本为1,161,058,174.00元。

行业性质：信息传播服务业。

经营范围：设计、制作、代理国内各类广告业务；印刷出版物。销售：建筑材料及设备，金属材料，机电产品，汽车（除小轿车），汽车零部件，皮革制品、五金交电、纺织品、计算机硬件和软件，矿产品，日用百货、化工原料（不含危险化学品）、服装、纸张。文化产业投资，机械与设备租赁，社会经济信息咨询、企业管理咨询、信息技术咨询；普通货运。

法定代表人：张强；

统一社会信用代码：91440000197576715Y；

注册地：广州市白云区增槎路1113号；

公司总部地址：广州市白云区增槎路1113号。

本财务报表业经公司董事会于2021年8月26日批准报出。

截至2021年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州广报品牌整合传播有限公司（以下简称“广报品牌”）
广州广报电子商务有限公司（以下简称“广报电商”）
广州市广报新闻培训有限公司（以下简称“广报培训”）
广东广报投资有限公司（以下简称“广报投资”）
广东广报传媒印务有限公司
广州日报报业经营有限公司（以下简称“广报经营”）
广州大洋传媒有限公司（以下简称“大洋传媒”）
广州先锋报业有限公司（以下简称“先锋报业”）
广州劲球信息科技有限公司（以下简称“劲球”）
广州劲彩信息科技有限公司（以下简称“劲彩”）
广州体面体育科技有限公司（以下简称“体面”）
广州日报新媒体有限公司（以下简称“广报新媒体”）
广州市交互式信息网络有限公司（以下简称“大洋网”）
北京先锋赛讯科技有限公司（以下简称“北京赛讯”）
广州岭少社区文化传媒有限公司（以下简称“岭少传媒”）
粤洋文投（广州）文化旅游发展有限公司（以下简称“粤洋文投”）
广州广粤文化发展有限公司（以下简称“广粤文化”）
广报文化产业控股（广州）有限公司（以下简称“广报文化产业”）
广州广报文化园区运营管理有限公司（以下简称“广报园区管理”）

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”；

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

2、持续经营

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

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：

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、长期股权投资、金融工具、无形资产摊销、收入确认和计量、租赁。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并

中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下

的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

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购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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：

- (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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（二十二）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购

建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

业务模式是以收取合同现金流量为目标；

合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

收取金融资产现金流量的合同权利终止；

金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额

（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、应收票据

12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对应收账款采用简易模型确定预期信用损失，直接按照整个存续期预期信用损失计量减值准备。

（1）按单项计提坏账准备

对于单项金额重大并单独计提减值准备的应收账款，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大是指：单项应收账款余额占应收账款总额 10%以上。

对于单项金额虽不重大但单独计提减值准备的应收账款，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备

对于采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款，按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	1%
1-2年（含2年）	5%
2-3年（含3年）	30%
3-4年（含4年）	80%
4-5年（含5年）	80%
5年以上	100%

13、应收款项融资

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

对于其他应收款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后，信用风险未显著增加的，划分为阶段一；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二；自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三。

（1）按单项计提坏账准备

对于单项金额重大并单独计提减值准备的其他应收款，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大是指：单项其他应收款余额占其他应收款总额 10%以上。

对于单项金额虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备

对于押金、保证金、关联方往来款等回收风险较低的其他应收款按个别认定法计提坏账准备。

其他应收款期末余额在扣减已单独确认减值损失的款项及押金、保证金、关联方往来款等回收风险较低的款项后，按照账龄分析法计提坏账准备。本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例估计如下：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	1%
1-2年（含2年）	5%
2-3年（含3年）	30%
3-4年（含4年）	80%
4-5年（含5年）	80%
5年以上	100%

15、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、产成品、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法
- 2) 包装物采用一次转销法

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合

同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组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，即本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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

19、债权投资**20、其他债权投资****21、长期应收款****22、长期股权投资****(1) 共同控制、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。

重大影响，是指对被投资单位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。

(2) 初始投资成本的确定**1) 企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(3) 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，除非投资符合持有待售的条件。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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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应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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：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。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于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	20-50 年	0~5%	1.90-4.75%
机器设备	年限平均法	5-30 年	0~5%	3.17-19.00%
运输设备	年限平均法	4-8 年	0~5%	11.88-23.75%
办公设备	年限平均法	3-5 年	0~5%	19.00-31.67%
其他	年限平均法	3-5 年	0~5%	19.00-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

(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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产**28、油气资产****29、使用权资产**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（三十一）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金

额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。本公司其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。其他长期职工福利符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，计划相关的职工薪酬成本（包括当期服务成本、过去服务成本、利息净额和重新计量变动）计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资

产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新

权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

客户已接受该商品或服务。

本公司的营业收入主要包括广告版面销售收入、印刷收入、报刊发行收入、商品销售收入、网络推广服务收入、其他服务收入等，收入确认原则如下：

（1）广告版面销售收入

广告版面销售收入在同时满足下列条件时予以确认：①根据与客户签订的合同，相关广告内容见诸媒体或商业行为开始出现于公众面前，于广告发布期确认收入；②本公司就该广告发布享有现时收款权利，即客户就该广告发布负有现时付款义务。

（2）印刷收入

印刷收入在同时满足下列条件时予以确认：①印刷产品完工交付客户时确认收入；②本公司就该印刷产品享有现时收款权利，即客户就该印刷产品负有现时付款义务；③本公司已将该印刷产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该印刷产品所有权上的主要风险和报酬；④客户已接受该印刷产品。

（3）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报刊交付客户时确认收入；②本公司就该报刊发行享有现时收款权利，即客户就该报刊发行负有现时付款义务；③本公司已将该报刊实物转移给客户，即客户已实物占有该报刊；④本公司已将该报刊所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该报刊所有权上的主要风险和报酬。

（4）商品销售收入

商品销售收入在同时满足下列条件时予以确认：①商品交付客户时确认收入；②本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）网络推广服务及其他服务收入

属于在某一时段内履行履约义务的服务收入，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

属于在某一时点履行履约义务的服务收入，在同时满足下列条件时予以确认：①根据与客户签订的合同，服务成果交付客户时确认收入。②本公司就该宣传推广综合服务享有现时收款权利，即客户就该宣传推广综合服务负有现时付款义务。④客户已接受该服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司的网络推广服务及其他服务业务可能存在采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。对于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益的服务属于在某一时段内履

行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。

40、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的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。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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（2）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。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

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

4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

商誉的初始确认;

既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

资产负债表日,本公司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,减记的金额予以转回。

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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

纳税主体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;

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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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
（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）	董事会批准	
（2）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》	董事会批准	

1）执行《企业会计准则第21号——租赁》（2018年修订）

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

①假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

②与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

①将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

②计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

③使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租

赁期；

⑤作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十四）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.90%）来对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	162,029,377.01
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	121,417,628.61
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	162,029,377.01
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	40,611,748.40

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	121,417,628.61	3,541,777.78
	租赁负债	121,417,628.61	3,541,777.78

2) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	270,016,431.36	270,016,431.36	0.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,061,956,343.39	1,061,956,343.39	0.00
衍生金融资产			
应收票据	15,187,291.73	15,187,291.73	0.00
应收账款	116,719,673.13	116,719,673.13	0.00
应收款项融资			
预付款项	3,699,796.26	3,699,796.26	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,245,824.92	14,245,824.92	0.00
其中：应收利息	883,694.08	883,694.08	0.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	67,239,166.71	67,239,166.71	0.00
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	35,258,654.73	35,258,654.73	0.00
流动资产合计	1,584,323,182.23	1,584,323,182.23	0.00

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	749,217,096.08	749,217,096.08	0.00
其他权益工具投资	10,586,047.07	10,586,047.07	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	240,053,640.47	240,053,640.47	0.00
固定资产	112,299,681.73	112,299,681.73	0.00
在建工程	264,081,237.26	264,081,237.26	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		121,417,628.61	121,417,628.61
无形资产	711,661,353.79	711,661,353.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,978,616.13	4,978,616.13	0.00
递延所得税资产	1,238,133.03	1,238,133.03	0.00
其他非流动资产	1,243,864,596.63	1,243,864,596.63	0.00
非流动资产合计	3,337,980,402.19	3,459,398,030.80	121,417,628.61
资产总计	4,922,303,584.42	5,043,721,213.03	121,417,628.61
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	50,430,772.27	50,430,772.27	0.00
预收款项	68,495.78	68,495.78	0.00
合同负债	116,911,707.71	116,911,707.71	0.00
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	148,374,602.17	148,374,602.17	0.00
应交税费	14,944,979.29	14,944,979.29	0.00
其他应付款	59,633,590.46	59,633,590.46	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	22,254,526.26	22,254,526.26	0.00
流动负债合计	412,618,673.94	412,618,673.94	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	241,757,538.69	241,757,538.69	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		121,417,628.61	121,417,628.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,599.00	2,599.00	0.00
递延收益	7,196,895.80	7,196,895.80	0.00
递延所得税负债	111,098.41	111,098.41	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	249,068,131.90	370,485,760.51	121,417,628.61
负债合计	661,686,805.84	783,104,434.45	121,417,628.61
所有者权益：			
股本	1,161,058,174.00	1,161,058,174.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	1,340,198,622.94	1,340,198,622.94	0.00
减：库存股			
其他综合收益	797,950.75	797,950.75	0.00
专项储备			
盈余公积	353,802,479.88	353,802,479.88	0.00
一般风险准备			
未分配利润	1,400,088,422.65	1,400,088,422.65	0.00
归属于母公司所有者权益合计	4,255,945,650.22	4,255,945,650.22	0.00
少数股东权益	4,671,128.36	4,671,128.36	0.00
所有者权益合计	4,260,616,778.58	4,260,616,778.58	0.00
负债和所有者权益总计	4,922,303,584.42	5,043,721,213.03	121,417,628.61

调整情况说明

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

本公司作为承租人，本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。调整年初使用权资产121,417,628.61元，租赁负债121,417,628.61元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	218,981,187.62	218,981,187.62	0.00
交易性金融资产	433,117,361.10	433,117,361.10	0.00
衍生金融资产			
应收票据	9,073,155.13	9,073,155.13	0.00
应收账款	40,705,311.56	40,705,311.56	0.00
应收款项融资			
预付款项	1,492,374.73	1,492,374.73	0.00
其他应收款	95,675,546.47	95,675,546.47	0.00
其中：应收利息	423,832.04	423,832.04	0.00
应收股利			
存货	28,237,448.07	28,237,448.07	0.00
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	13,574,808.97	13,574,808.97	0.00
流动资产合计	840,857,193.65	840,857,193.65	0.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,337,646,926.24	3,337,646,926.24	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,856,872.51	4,856,872.51	0.00
固定资产	27,912,155.13	27,912,155.13	0.00
在建工程	261,990,521.96	261,990,521.96	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,541,777.78	3,541,777.78
无形资产	677,993,194.07	677,993,194.07	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,474,560.27	1,474,560.27	0.00
递延所得税资产			
其他非流动资产	476,273,227.43	476,273,227.43	0.00
非流动资产合计	4,788,147,457.61	4,791,689,235.39	3,541,777.78
资产总计	5,629,004,651.26	5,632,546,429.04	3,541,777.78
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	11,549,413.21	11,549,413.21	0.00
预收款项			
合同负债	2,275,455.35	2,275,455.35	0.00
应付职工薪酬	19,058,698.83	19,058,698.83	0.00
应交税费	256,123.24	256,123.24	0.00
其他应付款	137,580,742.55	137,580,742.55	0.00

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	535,158,315.10	535,158,315.10	0.00
流动负债合计	705,878,748.28	705,878,748.28	0.00
非流动负债：			
长期借款	241,757,538.69	241,757,538.69	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,541,777.78	3,541,777.78
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	241,757,538.69	245,299,316.47	3,541,777.78
负债合计	947,636,286.97	951,178,064.75	3,541,777.78
所有者权益：			
股本	1,161,058,174.00	1,161,058,174.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,365,193,743.71	2,365,193,743.71	0.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	255,253,895.61	255,253,895.61	0.00
未分配利润	899,862,550.97	899,862,550.97	0.00
所有者权益合计	4,681,368,364.29	4,681,368,364.29	0.00
负债和所有者权益总计	5,629,004,651.26	5,632,546,429.04	3,541,777.78

调整情况说明

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

本公司作为承租人，本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。调整年初使用权资产3,541,777.78元，租赁负债3,541,777.78元。

（4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%、5%、15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
文化事业建设费	按广告代理、制作收入	1.5%

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
大洋网	15%
岭少传媒	5%
劲球	5%

2、税收优惠

根据国务院办公厅下发的《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）以及财政部、国家税务总局、中宣部联合下发的《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【2014】84号）的相关规定，本公司的子公司广报经营、大洋传媒、先锋报业、广报新媒体经中共广州市委宣传部、广州市国家税务局、广州市地方税务局、广州市财政局审核确认为广州市第一批转制文化企业，免征企业所得税，免征期为2014年1月1日到2018年12月31日。根据国务院办公厅下发的《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【2018】124号）的相关规定，经营性文化事业单位转制为企业后，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。免征期为2019年1月1日至2023年12月31日。

本公司的子公司大洋网因取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202044007290，有效期2020年12月9日至2023年12月9日，本期享受15%的优惠税率。

根据2021年3月17日财政部、国家税务总局《关于电影等行业税费支持政策的公告》，自2020年1月1日至2020年12月31日，免征文化事业建设费，执行期限延长至2021年12月31日。

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		100.00
银行存款	758,349,486.79	267,860,201.33
其他货币资金	1,734,852.34	2,156,130.03
合计	760,084,339.13	270,016,431.36

其他说明

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	1,557,000.00	1,777,000.00
3个月以上的定期存款	418,974,055.95	88,000,000.00
合计	420,531,055.95	89,777,000.00

上述使用受限制的货币资金在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

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	575,972,414.42	1,061,956,343.39
其中：		
理财产品投资	575,972,414.42	1,061,956,343.39
其中：		
合计	575,972,414.42	1,061,956,343.39

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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		12,673,155.13
商业承兑票据	1,990,733.00	2,514,136.60
合计	1,990,733.00	15,187,291.73

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：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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	

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

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,678,581.99	
合计	5,678,581.99	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	913,831.10
合计	913,831.10

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

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	3,010,541.00	2.09%	3,010,541.00	100.00%		2,329,321.65	1.70%	2,329,321.65	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,010,541.00	2.09%	3,010,541.00	100.00%		2,329,321.65	1.70%	2,329,321.65	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	141,189,542.87	97.91%	17,362,615.84	12.30%	123,826,927.03	135,066,947.69	98.30%	18,347,274.56	13.58%	116,719,673.13
其中：										
按组合计提坏账准备-采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	141,189,542.87	97.91%	17,362,615.84	12.30%	123,826,927.03	135,066,947.69	98.30%	18,347,274.56	13.58%	116,719,673.13
合计	144,200,083.87	100.00%	20,373,156.84		123,826,927.03	137,396,269.34	100.00%	20,676,596.21		116,719,673.13

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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
广州广报社区报有限公司	1,630,991.80	1,630,991.80	100.00%	预计无法收回
广州市正方体广告有限公司	332,000.00	332,000.00	100.00%	预计无法收回
广东寻蜜鸟信息技术有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
广州市文化广电新闻出版局	346,320.00	346,320.00	100.00%	预计无法收回
北京力潮时代文化传播有限公司	232,653.15	232,653.15	100.00%	预计无法收回
其他	268,576.05	268,576.05	100.00%	预计无法收回

合计	3,010,541.00	3,010,541.00	--	--
----	--------------	--------------	----	----

按单项计提坏账准备:

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

按组合计提坏账准备: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	112,504,455.35	1,125,044.56	1.00%
1-2 年	9,045,420.90	452,271.05	5.00%
2-3 年	5,173,319.90	1,551,995.97	30.00%
3-4 年	923,107.80	738,486.24	80.00%
4-5 年	242,104.50	193,683.60	80.00%
5 年以上	13,301,134.42	13,301,134.42	100.00%
合计	141,189,542.87	17,362,615.84	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	112,504,455.35
1 至 2 年	9,278,074.05
2 至 3 年	5,574,593.70
3 年以上	16,842,960.77
3 至 4 年	944,586.60
4 至 5 年	1,077,886.35
5 年以上	14,820,487.82
合计	144,200,083.87

(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	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,329,321.65	836,047.35	113,138.00	41,690.00		3,010,541.00
按组合计提坏账准备-采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	18,347,274.56	-824,658.72	259,277.60	-99,277.60		17,362,615.84
合计	20,676,596.21	11,388.63	372,415.60	-57,587.60		20,373,156.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广州厚源广告有限公司	200,000.00	核销后转回
其他	172,415.60	核销后转回
合计	372,415.60	--

(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	-57,587.60

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
广东南湖国际旅行社有限责任公司	业务款	90,000.00	预计无法收回	经总经理办公会议	否
广州栖凡广告有限公司	业务款	50,000.00	预计无法收回	经总经理办公会议	否
北京英尚远合体育文化发展有限公司	业务款	25,290.00	预计无法收回	经总经理办公会议	否
广州大胜广告有限	业务款	20,000.00	预计无法收回	经总经理办公会议	否

公司					
广州广游信息服务有限公司	业务款	16,400.00	预计无法收回	经总经理办公会议	否
姚跃飞	业务款	-59,277.60	核销转回	经总经理办公会议	否
广州厚源广告有限公司	业务款	-200,000.00	核销转回	经总经理办公会议	否
合计	--	-57,587.60	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司 A	14,576,260.63	10.11%	1,503,351.87
公司 B	6,579,523.86	4.56%	105,007.70
公司 C	6,341,266.33	4.40%	63,412.66
公司 D	6,112,777.79	4.24%	105,712.38
公司 E	5,248,006.04	3.64%	52,480.06
合计	38,857,834.65	26.95%	

(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：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

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	3,549,344.25	78.61%	2,273,845.19	61.46%
1 至 2 年	38,325.45	0.85%	380,001.92	10.27%
2 至 3 年	404,759.99	8.96%	352,401.42	9.52%
3 年以上	523,055.27	11.58%	693,547.73	18.75%
合计	4,515,484.96	--	3,699,796.26	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
公司A	704,424.78	15.60
公司B	426,106.21	9.44
公司C	343,228.86	7.60
公司D	259,560.00	5.75
公司E	216,415.52	4.79
合计	1,949,735.37	43.18

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,970,678.78	883,694.08
其他应收款	13,704,548.40	13,362,130.84
合计	15,675,227.18	14,245,824.92

(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
定期存款	1,970,678.78	883,694.08
合计	1,970,678.78	883,694.08

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

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
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(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	2,173,575.02	2,200,434.87
外单位往来款	2,804,776.27	3,231,273.96

关联方往来款	20,061,461.60	24,227,618.07
员工借支	2,618,107.03	1,983,707.75
其他	679,506.10	6,953.83
合计	28,337,426.02	31,649,988.48

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	468,137.42		17,819,720.22	18,287,857.64
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	28,405.68			28,405.68
本期转回			10,972.52	10,972.52
本期核销	4,544.79		3,667,868.39	3,672,413.18
2021 年 6 月 30 日余额	491,998.31		14,140,879.31	14,632,877.62

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,720,560.32
1 至 2 年	1,280,029.23
2 至 3 年	906,933.99
3 年以上	15,429,902.48
3 至 4 年	1,292,069.46
4 至 5 年	2,178,633.68
5 年以上	11,959,199.34
合计	28,337,426.02

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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,614,598.38		10,972.52	3,667,868.39		13,935,757.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	468,137.42	28,405.68		4,544.79		491,998.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	205,121.84					205,121.84
合计	18,287,857.64	28,405.68	10,972.52	3,672,413.18		14,632,877.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
广州粤商会传媒有限公司	10,972.52	单项计提后转回
合计	10,972.52	--

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项	3,672,413.18

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
王素君	员工借支	4,544.79	预计无法收回	经总经理办公会议	否
广州粤商会传媒有限公司	关联方往来款	3,667,868.39	预计无法收回	经总经理办公会议	是
合计	--	3,672,413.18	--	--	--

其他应收款核销说明：

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
------	-------	------	----	------------------	----------

公司 A	关联方往来款	7,768,492.21	5 年以上	27.41%	7,768,492.21
公司 B	关联方往来款	4,927,675.73	1-5 年	17.39%	263,308.34
公司 C	关联方往来款	3,473,306.09	3-5 年	12.26%	3,391,546.09
公司 D	关联方往来款	1,692,460.84	5 年以上	5.97%	1,569,099.00
公司 E	关联方往来款	1,206,620.17	5 年以上	4.26%	1,206,620.17
合计	--	19,068,555.04	--	67.29%	14,199,065.81

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

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：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	39,863,796.01		39,863,796.01	42,136,715.02		42,136,715.02
在产品	3,816,740.78		3,816,740.78	3,337,253.74		3,337,253.74
库存商品	2,402,129.56	12,687.35	2,389,442.21	1,923,941.70	27,463.35	1,896,478.35
周转材料	24,380,544.07	5,301,379.61	19,079,164.46	24,756,378.29	5,301,379.61	19,454,998.68
产成品				413,720.92		413,720.92
合计	70,463,210.42	5,314,066.96	65,149,143.46	72,568,009.67	5,328,842.96	67,239,166.71

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
库存商品	27,463.35			14,776.00		12,687.35
周转材料	5,301,379.61					5,301,379.61
合计	5,328,842.96			14,776.00		5,314,066.96

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	599,464.21	215,849.44
预缴增值税	32,807.23	413,861.12
预缴企业所得税	339,045.53	137,827.14
待抵扣进项税额	38,133,124.81	33,310,703.11
预缴文化事业建设费	1,180,413.92	1,180,413.92
合计	40,284,855.70	35,258,654.73

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

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

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

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

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

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

其他说明

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											
德同广报 (珠海) 私募基金 管理有限 公司(以 下简称: "德同广 报")	55,593,47 4.61			920,220.9 2			-600,000. 00			55,913,69 5.53	
上海德粤 股权投资 基金中心 (有限合 伙)(以 下简称 "德粤基 金")	521,603,9 97.96			6,887,641 .62			-28,219,9 73.00			500,271,6 66.58	
小计	577,197,4 72.57			7,807,862 .54			-28,819,9 73.00			556,185,3 62.11	
二、联营企业											
华美洁具 有限公司	83,329,54 5.08			-453,531. 48			-2,373,25 6.50		-1,280,99 3.58	79,221,76 3.52	
广州地铁 小额贷款 有限公司	67,236,01 1.50			2,027,294 .20						69,263,30 5.70	
广州地铁 传媒有限 公司	20,754,71 3.25			194,877.2 8						20,949,59 0.53	
广州市文	699,353.6			-94,340.3						605,013.3	

化金融服务中心有限公司	8		6					2	
小计	172,019,623.51		1,674,299.64			-2,373,256.50		-1,280,993.58	170,039,673.07
合计	749,217,096.08		9,482,162.18			-31,193,229.50		-1,280,993.58	726,225,035.18

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州龙飞软件科技有限公司		
Yoyi Digital Inc.(悠易互通公司)	10,586,047.07	10,586,047.07
广州广报社区报有限公司		
广州广游信息服务有限公司		
上海广娱网络科技有限公司		
广州广报数据科技有限责任公司		
合计	10,586,047.07	10,586,047.07

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
广州龙飞软件科技有限公司			40,000,000.00		根据管理层持有意图判断	
Yoyi Digital Inc.(悠易互通公司)			88,629,952.93		根据管理层持有意图判断	
广州广报社区报有限公司			4,800,000.00		因进行破产清算程序由法院指定清算组接管而丧失控制权的子公司	
广州广游信息服务有限公司			6,071,076.72		因进行破产清算程序由法院指定清算组接管而丧失	

					失控制权的子公司	
上海广娱网络科技有限公司			20,000,000.00		因进行破产清算程序由法院指定清算组接管而丧失控制权的子公司	
广州广报数据科技有限责任公司			2,000,000.00		因进行破产清算程序由法院指定清算组接管而丧失控制权的子公司	

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	326,357,180.81			326,357,180.81
2.本期增加金额	42,518,066.87			42,518,066.87
(1) 外购	107,049.98			107,049.98
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	42,411,016.89			42,411,016.89
(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	368,875,247.68			368,875,247.68
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	86,303,540.34			86,303,540.34
2.本期增加金额	15,773,739.22			15,773,739.22
(1) 计提或摊销	3,663,922.15			3,663,922.15
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	12,109,817.07			12,109,817.07
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	102,077,279.56			102,077,279.56
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	266,797,968.12			266,797,968.12
2.期初账面价值	240,053,640.47			240,053,640.47

(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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
珠江纺织城	8,878,923.49	正在办理中

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	108,994,236.49	112,299,681.73
合计	108,994,236.49	112,299,681.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	265,022,376.88	1,404,670,501.60	18,122,779.83	50,167,784.84	8,105,852.26	1,746,089,295.41
2.本期增加金额	3,494.48	163,327.45		2,988,708.62	2,805.31	3,158,335.86
(1) 购置				2,868,798.52	2,805.31	2,871,603.83
(2) 在建工程转入	3,494.48	163,327.45		119,910.10		286,732.03
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	1,969,333.26	1,698,605.49	2,621,799.40	1,986,361.76	2,721.37	8,278,821.28
(1) 处置或报废	21,580.29	1,698,605.49	2,621,799.40	1,986,361.76	2,721.37	6,331,068.31
(2) 转投资性房地产	1,947,752.97					1,947,752.97
4.期末余额	263,056,538.10	1,403,135,223.56	15,500,980.43	51,170,131.70	8,105,936.20	1,740,968,809.99
二、累计折旧						
1.期初余额	223,554,686.70	1,126,998,061.07	13,791,976.80	41,776,121.27	5,338,387.36	1,411,459,233.20
2.本期增加金额	446,352.64	1,698,038.89	479,785.69	1,188,672.84	229,149.70	4,041,999.76
(1) 计提	446,352.64	1,698,038.89	479,785.69	1,188,672.84	229,149.70	4,041,999.76
3.本期减少金额	78,259.48	752,003.22	2,523,575.41	1,657,270.00	2,241.58	5,013,349.69
(1) 处置或报废	9,156.49	752,003.22	2,523,575.41	1,657,270.00	2,241.58	4,944,246.70

(2) 转 投资性房地产	69,102.99					69,102.99
4.期末余额	223,922,779.86	1,127,944,096.74	11,748,187.08	41,307,524.11	5,565,295.48	1,410,487,883.27
三、减值准备						
1.期初余额		222,323,277.21		2,504.49	4,598.78	222,330,380.48
2.本期增加金 额		33,246.90				33,246.90
(1) 计提		33,246.90				33,246.90
3.本期减少金 额		876,937.15				876,937.15
(1) 处置或 报废		876,937.15				876,937.15
4.期末余额		221,479,586.96		2,504.49	4,598.78	221,486,690.23
四、账面价值						
1.期末账面价 值	39,133,758.24	53,711,539.86	3,752,793.35	9,860,103.10	2,536,041.94	108,994,236.49
2.期初账面价 值	41,467,690.18	55,349,163.32	4,330,803.03	8,389,159.08	2,762,866.12	112,299,681.73

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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
广州市越秀城市广场地下车库 10 号、11 号、19 号	579,177.93	正在办理中

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	391,810,229.56	264,081,237.26
合计	391,810,229.56	264,081,237.26

(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
粤传媒大厦	379,865,397.75		379,865,397.75	261,990,521.96		261,990,521.96
粤传媒全渠道销配一体化平台				1,278,647.65		1,278,647.65
槎头搬迁工程	17,805.50		17,805.50	17,805.50		17,805.50
印务中心厂房改造工程二期	629,141.81		629,141.81	794,262.15		794,262.15
人民中园区	11,297,884.50		11,297,884.50			
合计	391,810,229.56		391,810,229.56	264,081,237.26		264,081,237.26

(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
粤传媒大厦	1,033,000,000.00	261,990,521.96	117,874,875.79			379,865,397.75	47.89%	64.52%	18,749,896.22	6,397,999.95	4.13%	金融机构贷款
粤传媒全渠道销配一体化平	2,450,000.00	1,278,647.65	867,256.66		2,145,904.31		100.00%	100.00%				其他

台												
人民中 园区	30,478,5 00.00		11,297,8 84.50			11,297,8 84.50	37.07%	40.00%				其他
合计	1,065,92 8,500.00	263,269, 169.61	130,040, 016.95		2,145,90 4.31	391,163, 282.25	--	--	18,749,8 96.22	6,397,99 9.95		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：

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

单位：元

项目	房屋及建筑物	其他	合计
1.期初余额	121,318,373.85	99,254.76	121,417,628.61
4.期末余额	121,318,373.85	99,254.76	121,417,628.61
2.本期增加金额	8,029,334.98	16,542.48	8,045,877.46
(1) 计提	8,029,334.98	16,542.48	8,045,877.46

4.期末余额	8,029,334.98	16,542.48	8,045,877.46
1.期末账面价值	113,289,038.87	82,712.28	113,371,751.15
2.期初账面价值	121,318,373.85	99,254.76	121,417,628.61

其他说明：

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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	793,427,539.05			74,459,495.81	867,887,034.86
2.本期增加金额				2,596,282.38	2,596,282.38
(1) 购置				450,378.07	450,378.07
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				2,145,904.31	2,145,904.31
3.本期减少金额	40,463,263.92			30,190,475.55	70,653,739.47
(1) 处置				30,190,475.55	30,190,475.55
(2) 转投资性房地产	40,463,263.92				40,463,263.92
4.期末余额	752,964,275.13			46,865,302.64	799,829,577.77
二、累计摊销					
1.期初余额	86,195,796.22			70,029,884.85	156,225,681.07
2.本期增加金额	10,036,543.62			1,070,129.41	11,106,673.03
(1) 计提	10,036,543.62			1,070,129.41	11,106,673.03
3.本期减少金额	12,040,714.08			30,190,475.55	42,231,189.63
(1) 处置				30,190,475.55	30,190,475.55
(2) 转	12,040,714.08				12,040,714.08

投资性房地产					
4.期末余额	84,191,625.76			40,909,538.71	125,101,164.47
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	668,772,649.37			5,955,763.93	674,728,413.30
2.期初账面价值	707,231,742.83			4,429,610.96	711,661,353.79

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

本公司以位于广州市海珠区琶洲互联网创新聚集区面积为4,432平方米的AH040246地块，净值为6.60亿元，作为抵押物向中国工商银行股份有限公司广州大德路支行借款10亿元，借款期限10年，自实际提款日起算。截至2021年6月30日止，实际借款33,153.28万元。

27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

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		处置		
合计						

(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		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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：

商誉减值测试的影响

其他说明

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
办公室装修	4,150,081.68	141,357.02	1,366,300.51		2,925,138.19
机器维护费		99,938.05			99,938.05
其他	828,534.45		439,183.81		389,350.64
合计	4,978,616.13	241,295.07	1,805,484.32		3,414,426.88

其他说明

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
资产减值准备	978,742.07	244,685.52	978,742.07	244,685.52
可抵扣亏损	6,050,630.27	1,034,251.44	5,719,053.12	899,369.64
预计负债	2,350.00	352.50	2,350.00	352.50
信用减值准备	373,919.25	60,857.75	492,410.97	76,136.49
应付职工薪酬	70,355.50	17,588.88	70,355.50	17,588.88
合计	7,475,997.09	1,357,736.09	7,262,911.66	1,238,133.03

(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
交易性金融资产公允价值变动	1,820,000.17	387,842.98	517,739.76	111,098.41
合计	1,820,000.17	387,842.98	517,739.76	111,098.41

(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		1,357,736.09		1,238,133.03
递延所得税负债		387,842.98		111,098.41

(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
可抵扣亏损	271,877,937.96	272,506,113.26
资产减值准备	198,478,856.12	199,297,258.87
信用减值准备	10,777,471.22	14,371,384.67
应付职工薪酬		442,866.02
预计负债	6,115,531.87	249.00
合计	487,249,797.17	486,617,871.82

(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 年			
2021 年	4,932,545.78	5,802,305.48	
2022 年	90,594,223.86	90,594,223.86	
2023 年	95,679,723.05	95,679,723.05	
2024 年	73,955,292.12	73,968,117.78	
2025 年	6,716,153.15	6,461,743.09	
合计	271,877,937.96	272,506,113.26	--

其他说明：

31、其他非流动资产

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
预付软件款				395,566.88		395,566.88
预付工程款	10,147,253.80		10,147,253.80	6,192,964.32		6,192,964.32
定期存单本金	1,209,000.00		1,209,000.00	1,209,000.00		1,209,000.00
定期存单应计利息	37,882,640.47		37,882,640.47	28,276,065.43		28,276,065.43
合计	1,257,029.89		1,257,029.89	1,243,864.59		1,243,864.59

其他说明：

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
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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
1 年以内	52,819,011.96	35,457,610.54
1 至 2 年	9,353,026.20	7,974,192.48
2 至 3 年	2,442,184.54	1,336,132.75
3 年以上	3,447,499.11	5,662,836.50
合计	68,061,721.81	50,430,772.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	123,686.08	68,495.78
1 年以上	13,217.60	
合计	136,903.68	68,495.78

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广告业务	43,849,267.40	45,077,414.28
发行业务	50,515,947.68	66,042,174.21
印刷业务	2,617,846.41	844,188.55
网络服务	3,564,097.82	2,340,999.08
其他业务	1,876,309.74	2,606,931.59
合计	102,423,469.05	116,911,707.71

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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	100,144,101.03	90,205,372.22	112,783,387.02	77,566,086.23
二、离职后福利-设定提存计划	6,132,195.44	6,167,020.33	7,439,814.87	4,859,400.90
三、辞退福利	42,098,305.70		18,909,270.91	23,189,034.79
合计	148,374,602.17	96,372,392.55	139,132,472.80	105,614,521.92

(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	47,094,090.39	75,850,095.74	96,695,043.93	26,249,142.20
2、职工福利费		942,391.21	942,391.21	
3、社会保险费	254,010.74	3,600,349.97	3,683,069.34	171,291.37
其中：医疗保险费	119,792.35	3,010,092.41	3,082,844.15	47,040.61
工伤保险费	53,608.21	169,839.35	169,278.95	54,168.61
生育保险费	80,610.18	420,418.21	430,946.24	70,082.15
4、住房公积金	8,990,413.00	6,004,572.00	7,170,493.00	7,824,492.00
5、工会经费和职工教育经费	43,721,916.74	1,523,381.35	2,400,454.22	42,844,843.87
8、其他短期薪酬	83,670.16	2,284,581.95	1,891,935.32	476,316.79
合计	100,144,101.03	90,205,372.22	112,783,387.02	77,566,086.23

(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	6,062,980.47	5,846,116.36	7,119,662.09	4,789,434.74
2、失业保险费	64,924.96	320,903.97	320,152.78	65,676.15
3、企业年金缴费	4,290.01			4,290.01
合计	6,132,195.44	6,167,020.33	7,439,814.87	4,859,400.90

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,739,329.61	12,442,343.91
企业所得税	333,047.15	925,580.48
个人所得税	388,557.60	140,292.72
城市维护建设税	475,712.21	496,260.69
房产税	961,368.89	152,559.18
教育费附加	189,898.23	198,808.77
土地使用税	151,790.40	0.19
印花税	68,297.65	43,189.08
地方教育附加	149,742.46	155,682.93
堤围防护费	2.28	2.28
文化事业建设费	177,662.01	175,680.75
其他税费	133,551.91	214,578.31
合计	12,768,960.40	14,944,979.29

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	71,088,730.33	
其他应付款	65,122,321.90	59,633,590.46
合计	136,211,052.23	59,633,590.46

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	71,088,730.33	
合计	71,088,730.33	

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：

(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
押金保证金	14,179,918.84	14,354,926.29
关联方往来款	10,696,076.40	4,143,333.71
外单位往来款	34,636,815.41	34,769,224.35
其他	5,609,511.25	6,366,106.11
合计	65,122,321.90	59,633,590.46

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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
一年内到期的租赁负债	4,013,014.06	
合计	4,013,014.06	

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	12,717,871.34	22,254,526.26
合计	12,717,871.34	22,254,526.26

短期应付债券的增减变动：

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

其他说明：

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
抵押借款	331,906,362.92	241,757,538.69
合计	331,906,362.92	241,757,538.69

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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
合计	--	--	--								

(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

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	115,712,420.82	121,417,628.61
合计	115,712,420.82	121,417,628.61

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	6,499,673.44	2,599.00	包括证券虚假陈述责任纠纷等
合计	6,499,673.44	2,599.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：本报告期计提的预计负债详见十四、2、或有事项。

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	7,196,895.80	4,103,786.62	5,090,091.02	6,210,591.40	
合计	7,196,895.80	4,103,786.62	5,090,091.02	6,210,591.40	--

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
大洋网技术改造项目	145,128.86			11,305.56			133,823.30	与资产相关
广东省现代信息服务业专项资金扶持项目	14,382.25						14,382.25	与资产相关
科技亚运项目资金	13,117.33						13,117.33	与资产相关
传统媒体与新媒体融合项目（专项）	6,057,313.30			600,538.10			5,456,775.20	与资产相关
2016 年扶持市属媒体融合发展资金	677,945.62			-325,491.94		632,200.00	371,237.56	与资产相关
2016 年广州市电子商务发展专项资金	289,008.44			67,752.68			221,255.76	与资产相关
就业困难人员招用工补贴		5,970.48		5,970.48				与收益相关
社保补贴		15,316.14		15,316.14				与收益相关
2017 年广州市企业研发机构建设补助专题（第二批）项目		1,000,000.00		1,000,000.00				与收益相关
以工代训政府补贴		82,500.00		82,500.00				与收益相关
2021 年网络信息内容生态治理和自有阵地建设扶持经费		3,000,000.00		3,000,000.00				与收益相关
合计	7,196,895.80	4,103,786.62		4,457,891.02		632,200.00	6,210,591.40	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	1,161,058,174.00						1,161,058,174.00

其他说明：

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

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

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）	1,267,591,110.87			1,267,591,110.87
其他资本公积	72,607,512.07			72,607,512.07
合计	1,340,198,622.94			1,340,198,622.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	797,950.75	-2,225,713.97				-2,225,713.97		-1,427,763.22
权益法下不能转损益的其他综合收益	2,827,363.55	-2,225,713.97				-2,225,713.97		601,649.58
其他权益工具投资公允价值变动	-2,029,412.80							-2,029,412.80
其他综合收益合计	797,950.75	-2,225,713.97				-2,225,713.97		-1,427,763.22

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	353,802,479.88			353,802,479.88
合计	353,802,479.88			353,802,479.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	1,400,088,422.65	1,213,169,402.06
调整后期初未分配利润	1,400,088,422.65	1,213,169,402.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,506,510.36	313,496,770.78
减：提取法定盈余公积		34,921,809.98
应付普通股股利	69,663,490.44	91,655,940.21
其他转入	11,990,663.55	
期末未分配利润	1,380,922,106.12	1,400,088,422.65

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	220,789,617.16	136,861,983.85	223,390,290.41	137,899,491.16
其他业务	11,980,007.15	4,188,993.50	9,535,280.12	3,332,260.25
合计	232,769,624.31	141,050,977.35	232,925,570.53	141,231,751.41

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

本公司的营业收入主要包括广告版面销售收入、印刷收入、报刊发行收入、商品销售收入、网络推广服务收入、其他服务收入等，收入确认原则如下：

（1）广告版面销售收入

广告版面销售收入在同时满足下列条件时予以确认：①根据与客户签订的合同，相关广告内容见诸媒体或

商业行为开始出现于公众面前，于广告发布期确认收入；②本公司就该广告发布享有现时收款权利，即客户就该广告发布负有现时付款义务。

（2）印刷收入

印刷收入在同时满足下列条件时予以确认：①印刷产品完工交付客户时确认收入；②本公司就该印刷产品享有现时收款权利，即客户就该印刷产品负有现时付款义务；③本公司已将该印刷产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该印刷产品所有权上的主要风险和报酬；④客户已接受该印刷产品。

（3）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报刊交付客户时确认收入；②本公司就该报刊发行享有现时收款权利，即客户就该报刊发行负有现时付款义务；③本公司已将该报刊实物转移给客户，即客户已实物占有该报刊；④本公司已将该报刊所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该报刊所有权上的主要风险和报酬。

（4）商品销售收入

商品销售收入在同时满足下列条件时予以确认：①商品交付客户时确认收入；②本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）网络推广服务及其他服务收入

属于在某一时段内履行履约义务的服务收入，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

属于在某一时点履行履约义务的服务收入，在同时满足下列条件时予以确认：①根据与客户签订的合同，服务成果交付客户时确认收入。②本公司就该宣传推广综合服务享有现时收款权利，即客户就该宣传推广综合服务负有现时付款义务。④客户已接受该服务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 102,423,469.05 元，其中，102,423,469.05 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

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	455,847.11	634,472.93
教育费附加	195,035.31	272,190.07
房产税	2,072,542.83	584,484.51
土地使用税	218,889.93	120,325.59
车船使用税	9,858.32	10,921.68
印花税	254,219.40	110,637.23

地方教育附加	130,023.59	181,319.49
文化事业建设费	4,665.40	68,540.18
其他税费	954.67	39,249.17
合计	3,342,036.56	2,022,140.85

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	42,884,025.46	38,662,029.97
折旧费及摊销费用	1,477,566.15	771,398.03
租金	891,311.01	1,791,608.31
差旅费	98,213.70	100.00
运费	4,799,692.46	3,984,786.59
办公费	960,672.34	701,295.02
业务招待费	106,638.01	15,670.44
广告费	20,519.82	236,140.19
其他	1,877,470.71	2,135,071.93
合计	53,116,109.66	48,298,100.48

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	22,189,873.86	23,333,224.99
折旧费及摊销费用	13,799,213.36	13,665,759.62
租金及管理费	2,746,257.84	5,055,569.44
中介费	897,478.20	1,698,846.39
办公费	5,904,635.53	6,983,346.21
水电费	132,833.34	142,907.59
交通费	126,141.23	108,952.37
业务招待费	13,784.80	11,460.60
招标费	1,568,505.93	
服务费	2,440,126.60	521,272.34

差旅费	116,020.68	33,822.50
其他	480,806.95	901,452.96
合计	50,415,678.32	52,456,615.01

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	1,726,738.69	1,381,154.06
折旧费及摊销费用	10,745.73	32,574.06
合计	1,737,484.42	1,413,728.12

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	233,258.55	
其中：租赁负债利息费用	233,258.55	
减：利息收入	33,587,622.70	15,316,187.58
汇兑损益	1,757.98	906.84
金融机构手续费	112,840.12	115,380.77
合计	-33,239,766.05	-15,199,899.97

其他说明：

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
项目		
政府补助	4,457,891.02	1,917,653.61
进项税加计抵减	747,854.94	717,681.21
代扣个人所得税手续费	78,329.00	162,946.26
减免税款	225.00	
合计	5,284,299.96	2,798,281.08

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	8,201,168.60	-2,681,384.07
处置长期股权投资产生的投资收益		63,921,014.37
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,112,319.91	32,391,937.00
合计	16,313,488.51	93,631,567.30

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

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	4,527,857.70	-2,594,659.20
合计	4,527,857.70	-2,594,659.20

其他说明：

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	-17,433.16	-19,780,910.36
应收账款坏账损失	361,026.97	-3,704,682.81
合计	343,593.81	-23,485,593.17

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,757.22	

三、长期股权投资减值损失		-42,871,076.72
五、固定资产减值损失	-33,246.90	
合计	-43,004.12	-42,871,076.72

其他说明：

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
固定资产处置收益	133,505.97	-69,318.90

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
非流动资产报废利得	68,487.01	58,332.90	68,487.01
违约赔偿收入	1,025,270.26	101,868.57	1,025,270.26
无需支付的款项	1,418,433.06	17,778.00	1,418,433.06
疫情防控专项经费		200,000.00	
其他	537,399.27	100,246.36	537,399.27
合计	3,049,589.60	478,225.83	3,049,589.60

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
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

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
非流动资产报废损失	39,158.55	141,426.45	39,158.55
罚款及滞纳金支出	185,392.13	298,607.40	185,392.13
盘亏损失	45,779.78		45,779.78
赔偿金、违约金支出	6,538,410.94	22,850.00	6,538,410.94
其他支出	13,802.53	132,291.41	13,802.53

合计	6,822,543.93	595,175.26	6,822,543.93
----	--------------	------------	--------------

其他说明：

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	544,530.82	902,687.61
递延所得税费用	157,141.51	859,223.90
合计	701,672.33	1,761,911.51

(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	39,133,891.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,783,472.89
子公司适用不同税率的影响	-13,576,416.73
调整以前期间所得税的影响	-5,017.85
非应税收入的影响	-2,050,292.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	569.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-308,502.19
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	6,857,858.85
所得税费用	701,672.33

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 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	23,690,107.93	2,636,072.14
租金收入	5,104,692.61	2,919,305.66
政府补助	3,142,514.37	121,677.50
往来款及其他	91,840,589.08	31,677,976.77
合计	123,777,903.99	37,355,032.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
支付办公费用	1,485,661.05	1,496,006.75
支付水电费	4,166,535.10	5,403,350.63
支付租金	1,726,128.00	1,949,537.04
支付差旅费	219,504.03	40,957.73
支付中介费	2,566,995.14	2,554,196.89
广告宣传费	214,710.68	21,060.94
往来款及其他	423,111,296.52	48,606,312.15
合计	433,490,830.52	60,071,422.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00	1,811,992.03
合计		1,811,992.03

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
支付租赁费用	4,199,336.13	0.00
合计	4,199,336.13	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	38,432,219.22	28,233,474.08
加：资产减值准备	-300,589.69	66,356,669.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,701,646.91	10,297,669.24
使用权资产折旧	8,045,877.46	
无形资产摊销	11,105,506.59	11,837,302.49
长期待摊费用摊销	1,805,484.32	1,680,261.75
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）	-133,505.97	69,318.90
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-29,328.46	83,093.55
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-4,527,857.70	2,594,659.20
财务费用（收益以“—”号填列）	233,258.55	
投资损失（收益以“—”号填列）	-16,313,488.51	-93,631,567.30
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-119,603.06	-109,768.59

递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	276,744.57	968,992.49
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,104,799.25	14,802,154.80
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-342,350,896.33	11,366,748.61
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-56,128,673.35	-75,393,666.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-350,198,406.20	-20,844,657.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	339,553,283.18	845,746,731.55
减：现金的期初余额	180,239,431.36	772,109,930.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	159,313,851.82	73,636,800.65

(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：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(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	339,553,283.18	180,239,431.36
其中：库存现金		100.00
可随时用于支付的银行存款	339,375,430.84	179,860,201.33
可随时用于支付的其他货币资金	177,852.34	379,130.03
三、期末现金及现金等价物余额	339,553,283.18	180,239,431.36

其他说明：

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：

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	1,557,000.00	履约保证金
固定资产	8,021,379.24	诉讼财产保全
无形资产	660,371,625.00	抵押担保
投资性房地产	71,731,782.08	诉讼财产保全
无形资产	2,316,570.47	诉讼财产保全
合计	743,998,356.79	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（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

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

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
大洋网技术改造项目	2,450,000.00	其他收益	11,305.56
传统媒体与新媒体融合项目（专项）	20,000,000.00	其他收益	600,538.10
2016 年扶持市属媒体融合发展资金	3,000,000.00	其他收益	-325,491.94
2016 年广州市电子商务发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	67,752.68
就业困难人员招用工补贴	5,970.48	其他收益	5,970.48
社保补贴	15,316.14	其他收益	15,316.14
2017 年广州市企业研发机构建设补助专题（第二批）项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00

以工代训政府补贴	82,500.00	其他收益	82,500.00
2021 年网络信息内容生态治理和自有阵地建设扶持经费	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00

(2) 政府补助退回情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	原因
2016 年扶持市属媒体融合发展资金	632,200.00	政府收回

其他说明：

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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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：

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	
广报品牌	广州	广州	服务业	90.00%	9.71%	同一控制下企业合并
广报电商	广州	广州	服务业	97.14%		同一控制下企业合并
广报培训	广州	广州	服务业	97.14%		存续分立
广报投资	广州	广州	服务业	100.00%		设立及投资
广东广报传媒印务有限公司	广州	广州	服务业	100.00%		设立及投资
广报经营	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
大洋传媒	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
先锋报业	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
劲球	广州	广州	服务业		100.00%	同一控制下企业合并
劲彩	广州	广州	服务业		100.00%	设立及投资
体面	广州	广州	服务业		54.00%	设立及投资
广报新媒体	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业

						合并
大洋网	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
北京赛讯	北京	北京	服务业		51.00%	设立及投资
岭少传媒	广州	广州	服务业		100.00%	设立及投资
粤洋文投	广州	广州	服务业	51.00%		设立及投资
广粤文化	广州	广州	服务业	100.00%		设立及投资
广报文化产业	广州	广州	服务业	100.00%		设立及投资
广报园区管理	广州	广州	服务业		100.00%	设立及投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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

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

其他说明：

(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

其他说明：

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

(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

--	--

其他说明

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	
华美洁具有限公司	广州	广州	制造业	32.42%		权益法
广州地铁小额贷款有限公司	广州	广州	金融服务业	20.00%		权益法
广州地铁传媒有限公司	广州	广州	服务业	28.00%		权益法
广州市文化金融服务中心有限公司	广州	广州	服务业	37.50%		权益法
德同广报	广州	广州	投资业		50.00%	权益法
德粤基金	上海	上海	投资业	47.41%		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：

(2) 重要合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
--	------------	------------

	德粤基金	德同广报	德粤基金	德同广报
流动资产	1,180,446,524.96	6,670,623.88	1,213,594,915.43	8,373,915.46
非流动资产		235,001,286.97		231,391,658.71
资产合计	1,180,446,524.96	241,671,910.85	1,213,594,915.43	239,765,574.17
流动负债	14,946,178.32	4,104,316.44	12,352,855.50	4,169,444.43
非流动负债	213,975,933.25	57,493,326.48	213,731,870.77	56,589,264.83
负债合计	228,922,111.57	61,597,642.92	226,084,726.27	60,758,709.26
营业收入		2,058,838.45		4,539,020.98
净利润	16,014,224.23	3,067,403.02	296,484,805.57	60,353,338.68
其他综合收益		-9,424,545.18		5,051,143.78
综合收益总额	16,014,224.23	-6,357,142.16	296,484,805.57	65,404,482.46
本年度收到的来自合营企业的股利	28,219,973.00		2,304,285.00	

其他说明

(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			
	华美洁具有 限公司	广州市文化 金融服务中心 有限公司	广州地铁小 额贷款有限 公司	广州地铁传 媒有限公司	华美洁具有 限公司	广州市文化 金融服务中心 有限公司	广州地铁小 额贷款有限 公司	广州地铁传 媒有限公司
流动资产	128,402,705. 38	1,874,796.89	258,617,686. 68	148,194,902. 22	137,798,529. 44	2,197,323.55	327,614,545. 32	146,892,224. 05
非流动资产	84,099,953.9 3	48,681.68	139,035,381. 35	22,949,014.9 3	84,345,301.9 1	69,032.78	84,382,052.9 3	19,338,756.0 3
资产合计	212,502,659. 31	1,923,478.57	397,653,068. 03	171,143,917. 15	222,143,831. 35	2,266,356.33	411,996,598. 25	166,230,980. 08
流动负债	54,668,472.1 1	321,507.98	35,236,904.5 7	89,667,065.4 0	47,856,366.9 9	410,515.76	60,116,251.8 1	90,711,028.9 3
非流动负债	433,309.88	0.00	0.00	4,525,526.21	846,966.05			740,271.80
负债合计	55,101,781.9 9	321,507.98	35,236,904.5 7	94,192,591.6 1	48,703,333.0 4	410,515.76	60,116,251.8 1	91,451,300.7 3
营业收入	85,146,720.4 8	518,466.77	21,511,518.3 1	127,441,155. 26	202,417,876. 14	1,389,594.18	46,288,931.1 3	247,264,339. 18
净利润	-1,398,924.99	-251,574.29	10,136,471.0 0	695,990.29	3,991,517.98	100,106.95	28,023,717.0 4	-7,032,089.17

综合收益总额	-1,398,924.99	-251,574.29	10,136,471.00	695,990.29	3,991,517.98	100,106.95	28,023,717.04	-7,032,089.17
本年度收到的来自联营企业的股利	2,373,256.50						3,538,484.50	

其他说明

(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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(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

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(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

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险管理部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

2.流动性风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。本公司的流动资产远大于流动负债，除非应收款不能及时收回，本公司认为流动性风险不大。

3.市场风险

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

1) 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。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。本公司的银行长期借款用于在建工程“粤传媒大厦”项目建设，本报告期内借款费用全部资本化，对净利润没有影响。

2) 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。

本公司外币资产较少，面临的汇率风险较小。

3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司未持有其他上市公司的权益投资，因此没有其他价格风险。

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		575,972,414.42		575,972,414.42
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		575,972,414.42		575,972,414.42
（三）其他权益工具投资			10,586,047.07	10,586,047.07
持续以公允价值计量的资产总额		575,972,414.42	10,586,047.07	586,558,461.49
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

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产	575,972,414.42	现金流量折现法	合约或可比预期收益率	利率

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他权益工具投资-广州龙飞软件科技有限公司	0.00	资产基础法	各项资产的估值累加求和后再扣减负债的估值
其他权益工具投资-Yoyi Digital Inc.(悠易互通公司)	10,586,047.07	资产基础法	净资产
其他权益工具投资-广州广报社区报有限公司	0.00	资产基础法	净资产
其他权益工具投资-广州广游信息服务有限公司	0.00	资产基础法	净资产
其他权益工具投资-上海广娱网络科技有限公司	0.00	资产基础法	净资产
其他权益工具投资-广州广报数据科技有限责任公司	0.00	资产基础法	净资产

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

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
广州传媒控股有限公司	广州市越秀区同乐路 10 号	实业投资	100,000.00	47.64%	65.85%

本企业的母公司情况的说明

广州传媒控股有限公司对本公司直接持股比例为47.64%，通过全资子公司广州大洋实业投资有限公司对本公司间接持股比例为18.21%，合计持股比例为65.85%。

本企业最终控制方是广州市国有经营性文化资产监督管理办公室。。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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、在其他主体中的权益”。

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
华美洁具有限公司	联营企业
广州地铁传媒有限公司	联营企业
德同广报（珠海）私募基金管理有限公司	合营企业

其他说明

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
广州日报社	受同一最终控制方控制
广州《看世界》杂志社	受同一最终控制方控制
广州大洋物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
广东美食导报社	受同一最终控制方控制
广州文摘报社	受同一最终控制方控制
广州市大洋房地产开发公司	受同一最终控制方控制
南风窗杂志社	受同一最终控制方控制
信息时报社	受同一最终控制方控制
足球报社	受同一最终控制方控制
广州市老人报社	受同一最终控制方控制
广州广报文化发展有限公司	受同一最终控制方控制
广州赢周刊传媒有限公司	受同一最终控制方控制
广州市金狮文化传播有限公司	受同一最终控制方控制
广州南风窗传媒有限公司	受同一最终控制方控制
广州市时报微信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
华兴盛国际有限公司	受同一最终控制方控制
广州市同乐拆迁安置服务公司	受同一最终控制方控制
广州日报数据和数字化研究院	受同一最终控制方控制
广州大洋实业投资有限公司	受同一最终控制方控制
广州大东方杂志社	受同一最终控制方控制
广州同乐投资有限责任公司	受同一最终控制方控制
广州广报社区报有限公司	进入破产清算程序的子公司
广州广游信息服务有限公司	进入破产清算程序的子公司
上海广娱网络科技有限公司	进入破产清算程序的子公司
广州广报数据科技有限责任公司	进入破产清算程序的子公司

其他说明

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
广州日报社	广告费	17,918,959.26			12,704,612.99
广州地铁传媒有限公司	广告费	390,790.58			1,219,221.72
广州传媒控股有限公司	广告费	943,396.22			943,396.20
广州《看世界》杂志社	广告费	330.28			0.00
广州日报数据和数字化研究院	广告费	188,679.24			194,174.76
广州市时报微信息科技有限公司	广告费	37,735.85			0.00
信息时报社	代理发行	1,198,321.47			1,402,657.46
广州《看世界》杂志社	代理发行	7,894.25			18,422.47
南风窗杂志社	代理发行	24,825.69			16,916.28
广州日报社	管理费	152,750.32			2,525.09
广州市大洋房地产开发公司	管理费	0.00			31,421.37
广州广报数据科技有限责任公司	管理费	571.75			0.00
广州日报社	服务成本	0.00			45,934.69
广州日报社	宣传费	7,582.23			19,220.83
广州日报社	商业租赁	0.00			89,249.51

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
广州《看世界》杂志社	印刷业务	513,638.95	556,269.02
广州日报社	印刷业务	127,286.69	2,345,398.16
南风窗杂志社	印刷业务	1,539,144.68	1,437,459.28
信息时报社	印刷业务	1,827,542.46	1,660,878.24
广州传媒控股有限公司	印刷业务	0.00	35,741.42
广州广报文化发展有限公司	印刷业务	0.00	3,853.21
广州市时报微信息科技有限公司	印刷业务	7,433.63	333,069.11
广州日报社	物流运输	51,520.59	662,658.63

广州广报文化发展有限公司	广告代理和制作	1,884,518.79	588,873.56
广州日报社	广告代理和制作	415,094.31	1,211,320.76
广州市时报微信息科技有限公司	广告代理和制作	257,958.47	1,764,618.88
广州日报社	发行业务	0.00	294,125.22
广州传媒控股有限公司	商品销售	1,942.98	844.25
广州广报文化发展有限公司	商品销售	1,460.18	844.24
广州日报社	商品销售	47,306.19	0.00
广州日报数据和数字化研究院	商品销售	2,527.86	1,194.69
广州市广报实业发展有限公司	商品销售	6,106.19	0.00
广州《看世界》杂志社	其他	216.98	0.00
广州日报社	其他	95,971.30	34,980.53
南风窗杂志社	其他	650.94	0.00
信息时报社	其他	650,700.32	678,332.84
华美洁具有限公司	其他	632,900.39	632,553.17
广州广报文化发展有限公司	其他	1,341,812.19	0.00
广州日报社	其他	0.00	1,831,448.40
广州日报数据和数字化研究院	其他	30,994.49	136,037.73
广州市大洋房地产开发公司	其他	0.00	3,371.19
德同广报（珠海）私募基金管理有限公司	其他	337,533.73	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（1）根据广州日报社与广报经营于2010年10月28日签订的《广州日报》授权经营协议和《广州日报》广告发布协议，从2010年5月31日起，广州日报社授权广报经营无限期独家排他经营与《广州日报》（国内统一连续出版物号：CN44-0010）相关的印刷、发行、广告等报纸日常经营性业务，并在开展上述业务时免费使用《广州日报》商号、商标。除采编业务外，广州日报社不再直接从事、亦不授权任何第三方从事与《广州日报》相关的印刷、发行、广告等报纸经营性业务。广报经营因业务需要可将《广州日报》报纸经营性业务整体或部分授权广报经营的全资子公司、控股公司，及在广州日报社书面同意的情况下授权给广报经营的其它关联企业经营。对于广州日报社从事的《广州日报》采编和广告发布工作，广报经营根据每月《广州日报》见报广告收入总额一定比例向广州日报社支付广告发布费，比例为20%。

（2）根据广州日报社与广报经营签订的新媒体广告发布协议，广州日报社对广报经营进行独家授权，为广报经营提供报社旗下所有新媒体广告发布服务，广报经营因业务需要可将广州日报社旗下新媒体广告经营业务全部或部分授权广报经营的全资子公司、控股子公司经营，及在广州日报社书面同意的情况下授权给与广报经营受同一实际控制人控制的其他关联企业经营。合作期间，广报经营按新媒体业务收入总额的50%向甲方支付媒体执行费。2020年签订了相关补充协议，自2020年7月1日起，广报经营按业务收入的18%支付新媒体咨询服务费，以上新媒体业务收入扣除支付的咨询服务费后，按剩余收入的50%支付新媒体执行费。

（3）根据广州日报社与广报经营签订的咨询策划费协议，广州日报社为广报经营提供策划咨询服务。合作期间，广报经营每月向广州日报社支付策划咨询服务费。本协议的合作期限自2019年1月1日起至2019年

12月31日止，本协议合作期限届满，在同等条件下，自动续期。

(4) 根据广州传媒控股有限公司与大洋传媒于2015年9月10日签订的《广州日报报业集团十三家系列报刊授权经营协议》，从2015年7月1日起至2016年12月31日（合同到期后可自动续期），广州传媒控股有限公司授权大洋传媒独家排他经营《读好书》、《广州文摘报》、《广州早报》、《美食导报》、《岭南少年报》、《老人报》、《足球报》、《羊城地铁报》、《粤商》、《新现代画报》、《篮球先锋报》、《舞台与银幕》、《广州刊》十三家系列报刊的印刷、发行、广告等报纸日常经营性业务，并在开展上述业务时免费使用十三家系列报刊的商号。除采编业务外，广州传媒控股有限公司不再直接从事、亦不授权任何第三方从事十三家系列报刊的印刷、发行、广告等经营性业务。除非依照法律或者国家政策有关规定或者政府主管部门的合法要求，广州传媒控股有限公司不得随意中止、终止上述授权。十三家系列报刊的印刷、发行、广告及相关的经营业务由大洋传媒有限公司全权负责，实施全面的、独立的、充分的经营管理。大洋传媒每年按照200万元（含税）向广州传媒控股有限公司支付授权经营费。2021年1-6月授权经营费用为100 万元（含税）。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(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
-------	--------	-----------	-----------

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
广州日报社	物业	3,679,693.44	3,809,531.24

关联租赁情况说明

1) 本公司与广州日报社签订房屋租赁协议，向广州日报社租入位于广州市阅江西路广报中心的房屋作为办公用房，租赁期至2022年1月31日止，2021年1-6月共计提广州日报社物业租赁费1,658,469.44元。

2) 本公司的全资子公司广报经营与广州日报社签订房屋租赁协议，向广州日报社租入经营场所，租赁期至2022年01月31止，2021年1-6月共计提广州日报社物业租赁费675,850.49元。

- 3) 本公司的全资子公司广州广报品牌整合传播有限公司与广州日报社签订租赁协议, 向广州日报社租入作为办公场地, 租赁期至2024年11月30日止, 2021年1-6月共计提广州日报社物业租赁费31,025.76元。
- 4) 本公司的全资子公司广州先锋报业有限公司与广州日报社签订租赁协议, 向广州日报社租入作为办公场地, 租赁期至2023年9月30日止, 2021年1-6月共计提广州日报社物业租赁费159,667.56元。
- 5) 本公司的全资子公司广州广粤文化发展有限公司与广州日报社签订租赁协议, 向广州日报社租入作为办公场地, 租赁期至2023年8月31日止, 2021年1-6月共计提广州日报社物业租赁费78,357.18元。
- 6) 本公司的全资子公司广州广粤文化发展有限公司与广州日报社签订租赁协议, 向广州日报社租入作为办公场地, 租赁期至2023年8月31日止, 2021年1-6月共计提广州日报社物业租赁费42,034.26元。
- 7) 本公司的全资子公司广州广粤文化发展有限公司与广州日报社签订租赁协议, 向广州日报社租入作为办公场地, 租赁期至2022年10月31日止, 2021年1-6月共计提广州日报社物业租赁费99,490.08元。
- 8) 本公司的全资子公司广州体面体育科技有限公司与广州日报社签订租赁协议, 向广州日报社租入广州市阅江西路广报中心的房屋作为办公场地, 租赁期至2023年9月30日止, 2021年1-6月共计提广州日报社物业租赁费22,293.06元。
- 9) 本公司的全资子公司广州劲球信息科技有限公司与广州日报社签订租赁协议, 向广州日报社租入广州市阅江西路广报中心的房屋作为办公场地, 租赁期至2023年9月30日止, 2021年1-6月共计提广州日报社物业租赁费28,791.06元。
- 10) 本公司的全资子公司广州市交互式信息网络有限公司与广州日报社签订租赁协议, 向广州日报社租入广州市阅江西路广报中心的房屋作为办公场地, 租赁期至2022年01月31日止, 2021年1-6月共计提广州日报社物业租赁费883,714.55元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(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				
拆出				

(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
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,409,400.00	4,208,400.00

(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	信息时报社	14,576,260.63	1,503,351.87	11,703,471.23	421,354.46
应收账款	广州日报社	6,112,777.79	104,996.38	5,832,694.56	58,326.95
应收账款	广州《看世界》杂志社	1,277,933.80	631,157.86	1,339,253.00	631,771.05
应收账款	南风窗杂志社	702,086.50	6,260.37	571,794.50	65,797.45
应收账款	广州广报文化发展有限公司	3,327,341.00	23,478.85	1,881,622.00	18,816.22
应收账款	广州日报数据和数字化研究院	920,000.00	9,200.00	974,300.00	9,743.00
应收账款	广州市时报微信息科技有限公司	2,513,840.27	30,834.40	3,806,260.27	40,030.60
应收账款	广州广报社区报有限公司	1,630,991.80	1,630,991.80	1,630,991.80	1,630,991.80
应收账款	广州广游信息服务有限公司	0.00	0.00	16,400.00	16,400.00
	合计	31,061,231.79	3,940,271.53	27,756,787.36	2,893,231.53
应收票据	信息时报社	0.00	0.00	913,831.10	0.00
预付款项	广州日报社	47,574.17	0.00	1,000,771.82	0.00
其他应收款	华美洁具有限公司	990,267.76	0.00	1,011,339.29	0.00
其他应收款	广州日报社	4,930,314.53	0.00	5,045,413.04	0.00
其他应收款	德同广报（珠海）私	0.00	0.00	351,145.52	0.00

	募基金管理有限公司				
其他应收款	广州广游信息服务有限公司	7,768,492.21	7,768,492.21	7,768,492.21	7,768,492.21
其他应收款	广州广报数据科技有限责任公司	1,206,620.17	1,206,620.17	1,206,620.17	1,206,620.17
其他应收款	广州粤商会传媒有限公司	0.00	0.00	3,678,840.91	3,678,840.91
其他应收款	上海广娱网络科技有限公司	1,692,460.84	1,692,460.84	1,692,460.84	1,692,460.84
其他应收款	广州广报社区报有限公司	3,473,306.09	3,473,306.09	3,473,306.09	3,473,306.09
	合计	20,061,461.60	14,140,879.31	24,227,618.07	17,819,720.22

(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	广州日报社	16,351,054.17	25,855,012.02
应付账款	广州传媒控股有限公司	500,000.00	0.00
应付账款	信息时报社	441,902.51	266,744.86
应付账款	南风窗杂志社	7,914.40	720.40
应付账款	广州《看世界》杂志社	2,722.50	3,003.00
应付账款	广州市时报微信息科技有限公司	240.00	240.00
应付账款	广州南风窗传媒有限公司	0.00	3,720.75
	合计	17,303,833.58	26,129,441.03
合同负债	广州市大洋房地产开发公司	1,680.00	1,680.00
合同负债	广州日报社	171,889.88	115,286.11
合同负债	广州广报文化发展有限公司	108,997.65	330,056.61
合同负债	广州市时报微信息科技有限公司	51,182.00	1,097,754.72
合同负债	信息时报社	54,391.98	54,391.98
合同负债	广州日报数据和数字化研究院	18,867.92	0.00
	合计	407,009.43	1,599,169.42
其他应付款	广州日报社	1,730,306.42	1,684,863.73

其他应付款	上海广娱网络科技有限公司	134.91	134.91
其他应付款	德同广报（珠海）私募基金管理有限公司	500.00	500.00
其他应付款	广州羊城地铁融媒科技有限公司	250.00	250.00
其他应付款	悠易互通 Yoyi Digital Inc.	6,507,300.00	0.00
	合计	8,238,491.33	1,685,748.64
其他流动负债	广州日报社	1,216,096.74	1,356,096.74

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

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1) 2020年7月14日，本公司收到广东省高级人民法院（2018）粤刑终881号《刑事判决书》，该判决为终审判决。终审判决维持广东省广州市中级人民法院（2017）粤01刑初228号刑事判决中判决香榭丽传媒

犯合同诈骗罪和单位行贿罪，决定执行罚金1,100万元；分别判决叶玫、乔旭东、周思海犯合同诈骗罪，判处叶玫有期徒刑15年6个月并处罚金500万元、判处乔旭东有期徒刑10年并处罚金300万元、判处周思海有期徒刑4年并处罚金20万元；并判决依法追缴广东广州日报传媒股份有限公司及广报新媒体被骗的现金和粤传媒股票（包括上诉人周思海取得的人民币一百万元），返还给广东广州日报传媒股份有限公司及广报新媒体（公安机关已查封、扣押、冻结的涉案财物，根据本判项执行）。上述二审判决后，广东省广州市中级人民法院已于2020年8月12日立案执行881号案，执行案号为（2020）粤01执3555号（下称“3555号案”），被执行人为881号案刑事判决书确定的被告香榭丽公司、叶玫、乔旭东和周思海。本公司分别于2020年9月1日、9月11日、11月10日收到广东省广州市中级人民法院划转的执行款共计1.62亿元，上述收到的执行款已确认为上期损益。上述执行款属于一项或有事项形成的或有资产，本公司认为由于执行回转的可能性不大，相关经济利益已经基本确定可以流入本公司，价值也能够可靠地计量，本公司于收到该执行款时确认为资产和利得。

根据终审判决书，法院目前尚有部分查扣、冻结的涉案财物（银行存款、粤传媒股票以及其他财产）后续将陆续执行回来，由于执行程序尚未终结，相关执行结果尚存在不确定性。

2) 2021年4月29日，本公司收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》（[2021]19号），因本公司在收购香榭丽的过程中，香榭丽财务造假行为导致本公司 2013 年和 2014 年披露的《收购报告书》等文件以及本公司 2014 年年报、2015 年半年报等存在虚假陈述。部分投资者以公司虚假陈述导致其投资损失为由对公司提起诉讼。截至本财务报告报出日止，广州市中级人民法院对上述案件仍未开庭审理，具体赔付金额存在不确定性。本公司就该案件预计损失金额为6,497,323.44元。

（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
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	69,663,490.44
经审议批准宣告发放的利润或股利	69,663,490.44

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

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

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营 利润
----	----	----	------	-------	-----	----------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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

(1) 本公司于2014年5月22日收到中国证监会《关于核准广东广州日报传媒股份有限公司向叶玫等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2014〕496号）。核准向香榭丽传媒原股东发行股份购买香榭丽传媒100%股权。针对该交易本公司同香榭丽传媒原股东签订了《现金及发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》，协议中约定香榭丽传媒原股东承诺2014年、2015年、2016年各年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润不低于5,683万元、6,870万元和8,156万元。如果香榭丽传媒承诺期内任一年度实际实现的净利润额（净利润以归属于母公司股东的扣除非经常性损益前后孰低的净利润为计算依据）低于其承诺的该年度利润数，香榭丽传媒原股东有义务按照本协议的约定对本公司进行补偿。

2014年度香榭丽传媒未完成业绩承诺（2014年承诺实现净利润5683万元），实际净利润为-15,311.17万元，扣除非经常性损益后净利润为-15,365.57万元。

2015年度香榭丽传媒未完成业绩承诺（2015年承诺实现净利润6870万元），实际净利润为-15,092.77万元，扣除非经常性损益后净利润为-13,349.32万元。

2016年度香榭丽传媒未完成业绩承诺（2016年承诺实现净利润8156万元），实际净利润为-19,524.60万元，扣除非经常性损益后净利润为-11,720.73万元。

(2) 关于香榭丽传媒所涉重要事项进展情况

1) 2017年5月2日，本公司及本公司之全资子公司广报新媒体向广东省高级人民法院提起民事诉讼，诉叶玫等24名被告股权转让纠纷，2017年10月25日，本公司收到广东省高级人民法院“因本案必须以另一案的审理结果为依据，而另一案尚未审结的”之规定而裁定本案中止诉讼的民事裁定书。2020年7月14日，本公司收到广东省高级人民法院（2018）粤刑终881号《刑事判决书》，本案中止诉讼的原因消除，应当恢复诉讼。

2) 2018年5月25日，本公司收到广州市中级人民法院（2017）粤01刑初228号刑事判决书，判决香榭丽传媒犯合同诈骗罪和单位行贿罪，决定执行罚金1100万元；分别判决叶玫、乔旭东、周思海犯合同诈骗罪，判处叶玫有期徒刑15年6个月并处罚金500万元、判处乔旭东有期徒刑10年并处罚金300万元、判处周思海有期徒刑4年并处罚金20万元；并追缴香榭丽传媒违法所得4.95亿元，其中包括叶玫、乔旭东及香榭丽传媒其他股东的违法所得及收益发还本公司，不足部分责令上述单位、个人分别予以退赔，公安机关已查封、扣押和冻结上述单位或个人的财物作为该项判决执行。2020年7月14日，本公司收到广东省高级人民法院（2018）粤刑终881号《刑事判决书》，详见本附注十三、资产负债表日后事项（一）重要的非调整事项。

3) 由于香榭丽传媒原股东叶玫、上海埃得伟信投资中心（有限合伙）（以下简称“埃得伟信”）在限售期内将本公司在收购香榭丽传媒中发行的股份质押给东方证券股份有限公司（以下简称“东方证券”）进行融资，东方证券向上海市黄浦区人民法院申请强制执行叶玫、埃得伟信持有的已被司法冻结且限售的本公司股份。本公司向上海市黄浦区人民法院依法提出申请中止拍卖和中止执行埃得伟信持有的本公司160万股、227.2万股、73.6万股股票，叶玫持有的本公司224万股、440万股股票。上海市黄浦区人民法院于2019年7月23日出具了《执行裁定书》（2019）沪0101执异80、103号及81、101、102号：中止叶玫和上海埃得伟信投资中心（有限合伙）持有的本公司股票的拍卖。

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,015,564.15	1.65%	1,015,564.15	100.00%		782,911.00	1.54%	782,911.00	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,015,564.15	1.65%	1,015,564.15	100.00%		782,911.00	1.54%	782,911.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	60,618,541.54	98.35%	9,089,072.73	14.99%	51,529,468.81	49,935,378.57	98.46%	9,230,067.01	18.48%	40,705,311.56
其中：										
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	60,618,541.54	98.35%	9,089,072.73	14.99%	51,529,468.81	49,935,378.57	98.46%	9,230,067.01	18.48%	40,705,311.56
合计	61,634,105.69	100.00%	10,104,636.88		51,529,468.81	50,718,289.57	100.00%	10,012,978.01		40,705,311.56

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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
广州广报社区报有限公司	782,911.00	782,911.00	100.00%	预计无法收回
北京力潮时代文化传播有限公司	232,653.15	232,653.15	100.00%	预计无法收回
合计	1,015,564.15	1,015,564.15	--	--

按单项计提坏账准备：

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
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	50,752,593.43	507,525.93	1.00%
1-2 年	980,311.53	49,015.58	5.00%
2-3 年	268,134.00	80,440.20	30.00%
3-4 年	827,057.80	661,646.24	80.00%
4-5 年			
5 年以上	7,790,444.78	7,790,444.78	100.00%
合计	60,618,541.54	9,089,072.73	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	50,752,593.43
1 至 2 年	1,212,964.68
2 至 3 年	268,134.00
3 年以上	9,400,413.58
3 至 4 年	827,057.80
5 年以上	8,573,355.78
合计	61,634,105.69

（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	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	782,911.00	232,653.15				1,015,564.15
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	9,230,067.01	-140,994.28				9,089,072.73
合计	10,012,978.01	91,658.87				10,104,636.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司 A	6,579,523.86	10.68%	105,007.70
公司 B	6,341,266.33	10.29%	63,412.66
公司 C	5,248,006.04	8.51%	52,480.06
公司 D	4,313,009.73	7.00%	43,130.10
公司 E	3,940,118.20	6.39%	39,401.18
合计	26,421,924.16	42.87%	

(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：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,536,032.11	423,832.04
其他应收款	155,892,372.87	95,251,714.43
合计	157,428,404.98	95,675,546.47

(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
定期存款	1,469,993.86	423,832.04
内部借款	66,038.25	
合计	1,536,032.11	423,832.04

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

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
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(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	611,837.32	760,187.66
关联方往来款	154,415,369.62	98,450,918.15
外单位往来款	1,621,449.45	1,351,446.65
员工往来款	1,100,364.70	191,532.00
合计	157,749,021.09	100,754,084.46

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	411,787.11		5,090,582.92	5,502,370.03
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	33,119.10			33,119.10
本期转回			10,972.52	10,972.52
本期核销			3,667,868.39	3,667,868.39
2021 年 6 月 30 日余额	444,906.21		1,411,742.01	1,856,648.22

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	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	69,750,682.90
1 至 2 年	1,696,425.96
2 至 3 年	6,374,000.00

3 年以上	79,927,912.23
3 至 4 年	5,745,658.67
4 至 5 年	1,657,310.47
5 年以上	72,524,943.09
合计	157,749,021.09

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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,885,461.08		10,972.52	3,667,868.39	1,206,620.17	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	411,787.11	33,119.10			444,906.21	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	205,121.84				205,121.84	
合计	5,502,370.03	33,119.10	10,972.52	3,667,868.39	1,856,648.22	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
广州粤商会传媒有限公司	10,972.52	收回
合计	10,972.52	--

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项	3,667,868.39

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

广州粤商会传媒有限公司	关联方往来款	3,667,868.39	预计无法收回	经总经理办公会议	否
合计	--	3,667,868.39	--	--	--

其他应收款核销说明：

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
公司 A	关联方往来款	65,911,209.59	1 年以内	41.78%	
公司 B	关联方往来款	42,620,402.98	4-5 年	27.02%	
公司 C	关联方往来款	24,049,909.92	5 年以上	15.25%	
公司 D	关联方往来款	17,360,000.00	2-5 年	11.00%	
公司 E	关联方往来款	1,206,620.17	5 年以上	0.76%	1,206,620.17
合计	--	151,148,142.66	--	95.82%	1,206,620.17

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

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：

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	2,644,023,304.77		2,644,023,304.77	2,644,023,304.77		2,644,023,304.77
对联营、合营企业投资	670,311,339.65		670,311,339.65	693,623,621.47		693,623,621.47
合计	3,314,334,644.42		3,314,334,644.42	3,337,646,926.24		3,337,646,926.24

(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		
广州广报品牌整合传播有限公司	7,138,349.55					7,138,349.55	
广州广报电子商务有限公司	122,768,637.10					122,768,637.10	
广州市广报新闻培训有限公司	40,857,666.00					40,857,666.00	
广东广报投资有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
广州广报传媒印务有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广州日报报业经营有限公司	1,768,431,155.27					1,768,431,155.27	
广州大洋传媒有限公司	289,020,050.16					289,020,050.16	
广州日报新媒体有限公司	165,607,270.11					165,607,270.11	
粤洋文投（广州）文化旅游发展有限公司	306,000.00					306,000.00	
广州广粤文化发展有限公司	4,800,000.00					4,800,000.00	
广州先锋报业有限公司	83,491,011.25					83,491,011.25	
广州市交互式信息网络有限公司	71,603,165.33					71,603,165.33	
广报文化产业控股（广州）有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
合计	2,644,023,304.77					2,644,023,304.77	

(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											
德粤基金	521,603,9 97.96			6,887,641 .62			-28,219,9 73.00			500,271,6 66.58	
小计	521,603,9 97.96			6,887,641 .62			-28,219,9 73.00			500,271,6 66.58	
二、联营企业											
华美洁具 有限公司	83,329,54 5.08			-453,531. 48			-2,373,25 6.50		-1,280,99 3.58	79,221,76 3.52	
广州地铁 小额贷款 有限公司	67,236,01 1.50			2,027,294 .20						69,263,30 5.70	
广州地铁 传媒有限 公司	20,754,71 3.25			194,877.2 8						20,949,59 0.53	
广州市文 化金融服 务中心有 限公司	699,353.6 8			-94,340.3 6						605,013.3 2	
小计	172,019,6 23.51			1,674,299 .64			-2,373,25 6.50		-1,280,99 3.58	170,039,6 73.07	
合计	693,623,6 21.47			8,561,941 .26			-30,593,2 29.50		-1,280,99 3.58	670,311,3 39.65	

(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	66,514,754.08	62,811,489.24	76,077,792.04	73,494,971.22
其他业务	3,693,202.60	1,436,659.85	3,041,509.63	70,627.01

合计	70,207,956.68	64,248,149.09	79,119,301.67	73,565,598.23
----	---------------	---------------	---------------	---------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

本公司的营业收入主要包括广告版面销售收入、印刷收入、报刊发行收入、商品销售收入、网络推广服务收入、其他服务收入等，收入确认原则如下：

（1）广告版面销售收入

广告版面销售收入在同时满足下列条件时予以确认：①根据与客户签订的合同，相关广告内容见诸媒体或商业行为开始出现于公众面前，于广告发布期确认收入；②本公司就该广告发布享有现时收款权利，即客户就该广告发布负有现时付款义务。

（2）印刷收入

印刷收入在同时满足下列条件时予以确认：①印刷产品完工交付客户时确认收入；②本公司就该印刷产品享有现时收款权利，即客户就该印刷产品负有现时付款义务；③本公司已将该印刷产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该印刷产品所有权上的主要风险和报酬；④客户已接受该印刷产品。

（3）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报刊交付客户时确认收入；②本公司就该报刊发行享有现时收款权利，即客户就该报刊发行负有现时付款义务；③本公司已将该报刊实物转移给客户，即客户已实物占有该报刊；④本公司已将该报刊所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该报刊所有权上的主要风险和报酬。

（4）商品销售收入

商品销售收入在同时满足下列条件时予以确认：①商品交付客户时确认收入；②本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）网络推广服务及其他服务收入

属于在某一时段内履行履约义务的服务收入，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

属于在某一时点履行履约义务的服务收入，在同时满足下列条件时予以确认：①根据与客户签订的合同，服务成果交付客户时确认收入。②本公司就该宣传推广综合服务享有现时收款权利，即客户就该宣传推广综合服务负有现时付款义务。④客户已接受该服务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,199,975.45 元，其中，3,199,975.45 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

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	7,280,947.68	-3,171,699.83
处置长期股权投资产生的投资收益		-246,882.54
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,956,701.23	5,325,461.58
合计	11,237,648.91	1,906,879.21

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	162,834.43	主要系本报告期内处置部分固定资产取得的收益。
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）	4,457,891.02	主要系本报告期内公司子公司摊销原与资产相关的政府补助对应的递延收益和收到的财政专项资金。
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	383,388.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,802,282.79	主要系本报告期内获得的违约赔偿收入、核销无需支付的应付款项和计提的预计负债。
减：所得税影响额	511,937.21	
少数股东权益影响额	1,102.50	
合计	688,791.07	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
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	12,640,177.61	公司报告期内已购买的理财产品的理财收益和公允价值变动损益合计 1,264.02 万元。本公司经股东大会批准使用闲置资金购买安全性高、流动性好、风险级别较低的银行理财产品，严格按照公司制度进行，以获取高于活期存款利息的收益为目的，是闲置资金的增值，具有持续性和合规性，属于公司日常资金管理活动，不具有特殊性和不具有偶发性情形，与公司正常经营性业务具有相关性，体现了公司正常的经营业绩和盈利能力，故不属于非经常性损益。（详见粤传媒:关于对深圳证券交易所 2020 年年报问询函的回复公告，公告编号：2021-033 ）

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	0.91%	0.0332	0.0332
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89%	0.0326	0.0326

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