

华闻传媒投资集团股份有限公司

二〇二二年半年度财务报告



二〇二二年八月

华闻传媒投资集团股份有限公司
二〇二二年半年度财务报告
(未经审计)

目 录	页 次
1. 资产负债表	1—4
2. 利润表	5—6
3. 现金流量表	7—8
4. 所有者权益变动表	9—12
5. 财务报表附注	13—117

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	381,381,014.03	487,566,880.79
交易性金融资产	六、（二）	124,642,296.00	99,553,338.00
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	1,530,393.09	2,471,027.28
应收账款	六、（四）	324,925,648.82	436,564,182.16
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	146,915,891.07	150,961,836.41
其他应收款	六、（六）	601,997,796.70	789,662,605.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、（七）	117,239,075.95	119,301,844.48
合同资产	六、（八）		1,695,057.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	68,090,559.55	115,315,383.25
流动资产合计		1,766,722,675.21	2,203,092,154.65
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（十）	1,162,337,080.64	926,601,531.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、（十一）	663,426,543.20	676,657,456.37
投资性房地产	六、（十二）	1,358,799,585.30	1,355,374,352.28
固定资产	六、（十三）	282,238,497.62	273,760,177.71
在建工程	六、（十四）	42,664,492.94	35,185,512.75
使用权资产	六、（十五）	5,928,377.28	8,924,189.34
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十六）	115,075,351.55	117,920,245.18
开发支出			
商誉	六、（十七）	238,511,504.61	238,511,504.61
长期待摊费用	六、（十八）	17,321,522.05	17,476,911.70
递延所得税资产	六、（十九）	55,165,235.63	65,431,216.43
其他非流动资产	六、（二十）	557,000,000.00	559,197,050.00
非流动资产合计		4,498,468,190.82	4,275,040,148.08
资产总计		6,265,190,866.03	6,478,132,302.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：刘秀菊

会计机构负责人：汪波

合并资产负债表（续）

2022 年 6 月 30 日

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六、（二十一）	331,389,311.00	317,389,311.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（二十二）	135,839,464.25	128,206,539.01
预收款项	六、（二十三）	6,320,543.51	7,735,058.07
合同负债	六、（二十四）	4,535,281.57	39,266,631.76
应付职工薪酬	六、（二十五）	19,598,484.16	50,415,863.65
应交税费	六、（二十六）	51,671,979.53	52,481,354.16
其他应付款	六、（二十七）	301,645,569.40	316,244,143.38
其中：应付利息	六、（二十七）	58,661,925.83	63,311,677.69
应付股利	六、（二十七）	2,684,388.21	2,684,388.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十八）	952,298,687.50	738,829,687.50
其他流动负债	六、（二十九）	102,705.56	1,743,649.34
流动负债合计		1,803,402,026.48	1,652,312,237.87
非流动负债：			
长期借款	六、（三十）	1,144,374,500.00	1,071,669,000.00
应付债券	六、（三十一）		350,350,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
租赁负债	六、（三十二）	4,521,159.46	6,953,984.05
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、（十九）	113,052,637.58	108,383,852.67
其他非流动负债	六、（三十三）	519,449.55	515,947.00
非流动负债合计		1,262,467,746.59	1,537,872,783.72
负债合计		3,065,869,773.07	3,190,185,021.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、（三十四）	1,997,245,457.00	1,997,245,457.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十五）	3,645,515,555.25	3,645,738,719.35
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十六）	17,275,826.64	14,575,077.25
专项储备			
盈余公积	六、（三十七）	384,109,971.11	384,109,971.11
未分配利润	六、（三十八）	-3,378,247,207.37	-3,298,487,137.21
归属于母公司所有者权益合计		2,665,899,602.63	2,743,182,087.50
少数股东权益		533,421,490.33	544,765,193.64
所有者权益（或股东权益）合计		3,199,321,092.96	3,287,947,281.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,265,190,866.03	6,478,132,302.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：刘秀菊

会计机构负责人：汪波

母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		34,667,510.48	32,331,977.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五、（一）	1,366,714,404.75	1,402,924,244.84
其中：应收利息	十五、（一）	25,640,269.44	19,898,179.04
应收股利	十五、（一）	22,960,000.00	22,960,000.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,644,858.14	8,448,261.81
流动资产合计		1,410,026,773.37	1,443,704,484.49
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（二）	6,233,807,492.18	6,236,003,891.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		221,410,372.92	221,410,372.92
投资性房地产		43,143,683.00	43,143,683.00
固定资产		2,174,942.94	2,605,441.22
在建工程			
使用权资产		45,256,733.77	48,881,538.91
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		227,875.94	556,938.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		642,589.20	636,705.84
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,546,663,689.95	6,553,238,571.76
资产总计		7,956,690,463.32	7,996,943,056.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：刘秀菊

会计机构负责人：汪波

母公司资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		220,000,000.00	220,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		5,902,055.16	19,411,560.93
应交税费		1,303,710.21	1,117,879.98
其他应付款		1,207,352,400.76	1,037,677,319.62
其中：应付利息		18,878,911.61	27,772,680.07
应付股利		2,684,388.21	2,684,388.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		861,698,687.50	655,129,687.50
其他流动负债			
流动负债合计		2,296,256,853.63	1,933,336,448.03
非流动负债：			
长期借款		30,684,500.00	27,679,000.00
应付债券			350,350,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
租赁负债		47,969,797.19	51,465,123.99
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		78,654,297.19	429,494,123.99
负债合计		2,374,911,150.82	2,362,830,572.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,997,245,457.00	1,997,245,457.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,047,611,295.86	5,047,611,295.86
减：库存股			
其他综合收益		36,443,290.82	36,443,290.82
专项储备			
盈余公积		330,503,949.95	330,503,949.95
未分配利润		-1,830,024,681.13	-1,777,691,509.40
所有者权益（或股东权益）合计		5,581,779,312.50	5,634,112,484.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,956,690,463.32	7,996,943,056.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：刘秀菊

会计机构负责人：汪波

合并利润表

2022年1-6月

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		376,739,980.65	543,819,359.35
其中：营业收入	六、（三十九）	376,739,980.65	543,819,359.35
二、营业总成本		428,051,461.63	644,889,230.16
其中：营业成本	六、（三十九）	287,733,768.84	401,629,365.20
税金及附加	六、（四十）	5,517,024.70	7,107,602.53
销售费用	六、（四十一）	13,741,666.54	18,832,128.67
管理费用	六、（四十二）	58,458,278.17	81,663,607.83
研发费用	六、（四十三）	10,842,430.15	21,919,879.39
财务费用	六、（四十四）	51,758,293.23	113,736,646.54
其中：利息费用	六、（四十四）	52,849,013.04	113,454,928.69
利息收入	六、（四十四）	2,633,864.00	2,127,452.53
加：其他收益	六、（四十五）	1,681,136.01	6,487,547.57
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十六）	-13,793,677.65	66,131,395.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、（四十六）	-14,146,633.13	-13,833,396.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（四十七）	11,588,958.00	-3,977,382.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十八）	-15,112,115.37	-16,012,477.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十九）		19,717.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（五十）	212,623.72	171,432.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-66,734,556.27	-48,249,636.79
加：营业外收入	六、（五十一）	869,888.38	6,875,198.51
减：营业外支出	六、（五十二）	379,471.26	225,190.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-66,244,139.15	-41,599,628.72
减：所得税费用	六、（五十三）	20,558,483.21	13,707,530.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-86,802,622.36	-55,307,159.02
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-86,126,048.27	-55,307,159.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-676,574.09	
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		-79,760,070.16	-77,572,682.19
2.少数股东损益		-7,042,552.20	22,265,523.17
六、其他综合收益的税后净额		2,700,749.39	12,891,668.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,700,749.39	12,891,668.10
（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		2,700,749.39	12,891,668.10
1.权益法下可转损益的其他综合收益		2,700,749.39	12,891,668.10
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.其他债权投资信用减值准备			
6.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
7.外币财务报表折算差额			
8.其他			
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		-84,101,872.97	-42,415,490.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-77,059,320.77	-64,681,014.09
归属于少数股东的综合收益总额		-7,042,552.20	22,265,523.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0399	-0.0388
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0399	-0.0388

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：刘秀菊

会计机构负责人：汪波

母公司利润表

2022年1-6月

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（三）	1,244,952.29	633,969.26
减：营业成本	十五、（三）	7,780.64	
税金及附加		51,197.71	403,203.66
销售费用			
管理费用		25,240,877.36	32,411,343.42
研发费用			
财务费用		22,683,631.89	55,997,166.75
其中：利息费用		25,702,126.97	59,555,499.84
利息收入		5,432,300.92	5,467,312.78
加：其他收益		10,177.09	4,864.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（四）	2,111,801.10	67,183,622.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、（四）	-2,896,398.90	-2,937,814.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,618,526.61	-8,730,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-227,372.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-52,235,083.73	-29,946,629.94
加：营业外收入			10,818.31
减：营业外支出		98,088.00	13,001.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-52,333,171.73	-29,948,812.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,333,171.73	-29,948,812.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,333,171.73	-29,948,812.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-52,333,171.73	-29,948,812.73
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：刘秀菊

会计机构负责人：汪波

合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		342,709,550.15	558,347,232.70
收到的税费返还		36,251,627.68	186,537.56
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十四）	77,372,629.88	87,343,715.27
经营活动现金流入小计		456,333,807.71	645,877,485.53
购买商品、接受劳务支付的现金		294,920,770.28	354,078,082.91
支付给职工以及为职工支付的现金		80,236,403.64	84,272,758.37
支付的各项税费		15,387,226.79	24,877,916.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十四）	69,657,178.47	163,120,521.29
经营活动现金流出小计		460,201,579.18	626,349,278.78
经营活动产生的现金流量净额		-3,867,771.47	19,528,206.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		110,933,913.17	1,799,603,499.30
取得投资收益收到的现金		164,278.36	39,023,894.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		347,300.00	4,101,285.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		29,000,000.00	4,250,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		140,445,491.53	1,846,978,679.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,179,238.34	19,160,028.27
投资支付的现金		94,500,000.00	346,324,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			33,350,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、（五十四）	2,977,013.78	
投资活动现金流出小计		121,656,252.12	398,834,029.27
投资活动产生的现金流量净额		18,789,239.41	1,448,144,649.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		144,690,000.00	125,007,077.60
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（五十四）	490,000.00	
筹资活动现金流入小计		145,180,000.00	125,007,077.60
偿还债务支付的现金		199,865,500.00	1,384,197,868.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,018,987.67	116,178,336.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,811,800.00	29,792,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（五十四）	6,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		269,384,487.67	1,500,376,204.77
筹资活动产生的现金流量净额		-124,204,487.67	-1,375,369,127.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		274.12	-75.00
五、现金及现金等价物净增加额		-109,282,745.61	92,303,654.47
加：期初现金及现金等价物余额		448,570,396.78	612,318,989.51
六、期末现金及现金等价物余额		339,287,651.17	704,622,643.98

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：刘秀菊

会计机构负责人：汪波

母公司现金流量表

2022 年 1-6 月

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		323,306,599.87	531,636,449.71
经营活动现金流入小计		323,306,599.87	531,636,449.71
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,610,616.80	24,529,149.67
支付的各项税费		63,970.92	782,691.39
支付其他与经营活动有关的现金		146,108,151.33	821,254,540.46
经营活动现金流出小计		169,782,739.05	846,566,381.52
经营活动产生的现金流量净额		153,523,860.82	-314,929,931.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		200,000.00	179,755,716.65
取得投资收益收到的现金		5,008,200.00	43,536,823.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,047,535.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		29,000,000.00	4,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		34,208,200.00	231,340,075.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,779.00	31,939.00
投资支付的现金			63,000,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,200,000.00	68,230,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,271,779.00	131,261,940.00
投资活动产生的现金流量净额		26,936,421.00	100,078,135.78
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		13,690,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,690,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金		159,465,500.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,360,229.15	37,034,566.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		194,825,729.15	167,034,566.21
筹资活动产生的现金流量净额		-181,135,729.15	-47,034,566.21
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		-675,447.33	-261,886,362.24
加：期初现金及现金等价物余额		2,359,638.39	263,445,893.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,684,191.06	1,559,531.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：刘秀菊

会计机构负责人：汪波

合并所有者权益变动表

2022年1-6月

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*		未分配利润		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,997,245,457.00				3,645,738,719.35		14,575,077.25		384,109,971.11		-3,298,487,137.21	2,743,182,087.50	544,765,193.64	3,287,947,281.14
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,997,245,457.00				3,645,738,719.35		14,575,077.25		384,109,971.11		-3,298,487,137.21	2,743,182,087.50	544,765,193.64	3,287,947,281.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-223,164.10		2,700,749.39				-79,760,070.16	-77,282,484.87	-11,343,703.31	-88,626,188.18
（一）综合收益总额							2,700,749.39				-79,760,070.16	-77,059,320.77	-7,042,552.20	-84,101,872.97
（二）所有者投入和减少资本					-223,164.10								510,648.89	287,484.79
1.所有者投入的普通股													490,000.00	490,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					-223,164.10								20,648.89	-202,515.21
（三）利润分配													-4,811,800.00	-4,811,800.00
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备*														
3.对所有者（或股东）的分配													-4,811,800.00	-4,811,800.00
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,997,245,457.00				3,645,515,555.25		17,275,826.64		384,109,971.11		-3,378,247,207.37	2,665,899,602.63	533,421,490.33	3,199,321,092.96

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：刘秀菊

会计机构负责人：汪波

合并所有者权益变动表（续）
2021 年 1-12 月

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021 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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,997,245,457.00				3,765,872,311.66		1,683,409.15		384,109,971.11		-3,313,028,346.89	2,835,882,802.03	641,621,540.82	3,477,504,342.85
加：会计政策变更											-371,709.60	-371,709.60	-45,858.41	-417,568.01
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,997,245,457.00				3,765,872,311.66		1,683,409.15		384,109,971.11		-3,313,400,056.49	2,835,511,092.43	641,575,682.41	3,477,086,774.84
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-120,133,592.31		12,891,668.10				14,912,919.28	-92,329,004.93	-96,810,488.77	-189,139,493.70
（一）综合收益总额							12,891,668.10				13,428,773.58	26,320,441.68	53,586,847.10	79,907,288.78
（二）所有者投入和减少资本					-120,133,592.31								-85,129,335.87	-205,262,928.18
1.所有者投入的普通股					-18,401,480.92								1,100,000.00	-17,301,480.92
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					-101,732,111.39								-86,229,335.87	-187,961,447.26
（三）利润分配													-65,268,000.00	-65,268,000.00
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备*														
3.对所有者（或股东）的分配													-65,268,000.00	-65,268,000.00
4.其他														
（四）所有者权益内部结转												1,484,145.70	1,484,145.70	1,484,145.70
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												1,484,145.70	1,484,145.70	1,484,145.70
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,997,245,457.00				3,645,738,719.35		14,575,077.25		384,109,971.11		-3,298,487,137.21	2,743,182,087.50	544,765,193.64	3,287,947,281.14

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：刘秀菊

会计机构负责人：汪波

母公司所有者权益变动表

2022年1-6月

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,997,245,457.00				5,047,611,295.86		36,443,290.82		330,503,949.95	-1,777,691,509.40	5,634,112,484.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,997,245,457.00				5,047,611,295.86		36,443,290.82		330,503,949.95	-1,777,691,509.40	5,634,112,484.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-52,333,171.73	-52,333,171.73
（一）综合收益总额										-52,333,171.73	-52,333,171.73
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,997,245,457.00				5,047,611,295.86		36,443,290.82		330,503,949.95	-1,830,024,681.13	5,581,779,312.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：刘秀菊

会计机构负责人：汪波

母公司所有者权益变动表（续）

2021 年 1-12 月

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,997,245,457.00				5,066,012,776.78		36,443,290.82		330,503,949.95	-2,005,879,732.07	5,424,325,742.48
加：会计政策变更										-1,647,378.31	-1,647,378.31
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,997,245,457.00				5,066,012,776.78		36,443,290.82		330,503,949.95	-2,007,527,110.38	5,422,678,364.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-18,401,480.92					229,835,600.98	211,434,120.06
（一）综合收益总额										229,835,600.98	229,835,600.98
（二）所有者投入和减少资本					-18,401,480.92						-18,401,480.92
1.所有者投入的普通股					-18,401,480.92						-18,401,480.92
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,997,245,457.00				5,047,611,295.86		36,443,290.82		330,503,949.95	-1,777,691,509.40	5,634,112,484.23

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：刘秀菊

会计机构负责人：汪波

华闻传媒投资集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年半年度

(除特别注明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

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

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

2006 年 11 月 1 日, 经本公司 2006 年第四次临时股东大会决议通过, 将公司名称由“海

南民生燃气（集团）股份有限公司”变更为“华闻传媒投资股份有限公司”。

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

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

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

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

2015 年 3 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准华闻传媒投资集团股份有限公司向西藏风网科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1077 号文）核准，本公司分别向申万菱信（上海）资产管理有限公司发行 22,000,000 股、鹏华资产管理（深圳）有限公司发行 22,000,000 股、东海证券股份有限公司（以下简称

“东海证券”）发行 7,500,000 股、重庆涌瑞股权投资有限公司发行 7,500,000 股、嘉实基金管理有限公司发行 7,500,000 股、金鹰基金管理有限公司发行 8,235,987 股，本次合计发行 74,735,987 股新股，注册资本变更为 2,051,228,683.00 元。

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

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

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

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,997,245,457.00 股，公司注册资本为 1,997,245,457.00 元。

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

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

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于传播与文化业。经营范围为：传播与文化产业的投资、开发、管理及咨询服务；信息集成、多媒体内容制作与经营，广告策划、制作和经营，多媒体技术开发与投资，电子商务，股权投资，创业投资，高科技风险投资；贸易及贸易代理（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（三）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第七次会议于 2022 年 8 月 11 日批准。

二、合并财务报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日止，本期纳入合并报表范围的主体共 93 家，具体如下：

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

31	深圳市麦游互动科技有限公司	麦游互动
32	海南龙大互娱科技有限公司	海南龙大互娱
33	海南华闻网络科技有限公司	华闻网络
34	深圳市柚子互动科技有限公司	深圳柚子互动
35	海南柚子互娱科技有限公司	海南柚子互娱
36	深圳市洪鼎科技有限公司	深圳洪鼎科技
37	龙大（深圳）网络科技有限公司	龙大网络
38	海南华闻互动科技有限公司	海南华闻互动
39	深圳市华闻互娱科技有限公司	深圳华闻互娱
40	深圳永益网络科技有限公司	深圳永益
41	车音智能科技有限公司	车音智能
42	深圳车音智能电子商务有限公司	深圳车音电子
43	深圳车音汽车电子科技有限公司	车音汽车电子
44	成都车音智能科技有限公司	成都车音
45	成都车音互动科技有限公司	车音互动
46	新加坡车音网科技有限公司	新加坡车音
47	海南省文创旅游产业园集团有限公司	海南文旅
48	海南文咖投资有限公司	海南文咖
49	海南文春投资有限公司	海南文春
50	海南文绚投资有限公司	海南文绚
51	海南文诺投资有限公司	海南文诺
52	海南文楷投资有限公司	海南文楷
53	海南文贤投资有限公司	海南文贤
54	海南创道投资有限公司	海南创道
55	海南文宴投资有限公司	海南文宴
56	海南文昂投资有限公司	海南文昂
57	海南创傲投资有限公司	海南创傲
58	海南文妙投资有限公司	海南文妙
59	海南创模投资有限公司	海南创模
60	海南文泽投资有限公司	海南文泽
61	海南祺乐投资有限公司	海南祺乐
62	海南文筱投资有限公司	海南文筱
63	海南创雄投资有限公司	海南创雄
64	海南文舒投资有限公司	海南文舒

65	海南达闻投资有限公司	海南达闻
66	海南创贵投资有限公司	海南创贵
67	海南禧闻投资有限公司	海南禧闻
68	海南创铭投资有限公司	海南创铭
69	海南创标投资有限公司	海南创标
70	海南文珠投资有限公司	海南文珠
71	海南创闻投资有限公司	海南创闻
72	海南文聚投资有限公司	海南文聚
73	海南文乐投资有限公司	海南文乐
74	海南创祺投资有限公司	海南创祺
75	海南创牌投资有限公司	海南创牌
76	海南歌闻投资有限公司	海南歌闻
77	海南文颂投资有限公司	海南文颂
78	海南自贸区全球贸易之窗管理有限公司	贸易之窗管理
79	海南省农旅文产业集团有限公司	海南农旅文
80	海南新海岸置业有限公司	新海岸
81	海南丰泽投资开发有限公司	丰泽投资
82	海南澄丰文化旅游发展有限公司	澄丰旅游
83	三亚辉途文化旅游投资发展有限公司	三亚辉途文化
84	三亚凤凰岭文化旅游有限公司	凤凰岭文旅
85	三亚凤凰岭旅游开发有限公司	凤凰岭开发
86	三亚凤凰岭商业投资管理有限公司	凤凰岭投资
87	海南华闻互娱科技发展有限公司	海南华闻互娱
88	成都融智汽车服务有限公司	成都融智汽车
89	成都融智优车科技有限公司	成都融智优车
90	海南华闻文化旅游发展有限公司	海南华闻文化旅游
91	上海智慧蓝海文化旅游集团有限公司	智慧蓝海
92	海南南海之兴旅游发展有限公司	南海之兴
93	海南南海明珠游轮有限公司	南海明珠

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

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起十二个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担

的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他

综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）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。

(十) 金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数

据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

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

(十一) 金融资产减值

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

1、减值准备的确认方法

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

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

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

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；经判断确定几乎可以收回的代收款项、未逾期押金及保证金、备用金、公司员工个人欠款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

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

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

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

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

合并范围内关联方的应收款项，不计提信用损失。

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

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

（3）其他应收款

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

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

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

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

（十二）存货

1、存货的分类

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

影视剧成本是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本

于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影片制作成本。影视剧在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或国产《电视剧发行许可证》后转入影视片成本。

2、发出存货的计价方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

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

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

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

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

房地产项目期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，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。

6、公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

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

(十三) 持有待售的资产

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。

(十四) 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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

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

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期

股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该

项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，不计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

公司采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

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

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3	9.70-2.43
机器设备	年限平均法	10-18	3	9.70-5.38
运输设备	年限平均法	5-12	3	19.40-8.08
其他设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、（二十一）。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与

原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（十七）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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利率计算确定。

（十九）使用权资产

1.确认方法

新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁均采用相同的会计处理，均需确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

2.会计处理方法

使用权资产应当按照成本进行初始计量，该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

本公司采用直线法对使用权资产计提折旧。对于使用权资产，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注四、（二十一）长期资产减值。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司可以选择不确认使用权资产，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（二十）无形资产

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(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按直线法摊销；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

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下

(1) 土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；

(2) 其他无形资产按预计使用年限摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每期末，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，本期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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十一) 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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）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。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良、金鹿卡、环境修缮费用、影片版权费等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

（1）对于筹建期间发生的开办费，从发生的当月直接扣除；

（2）其余的长期待摊费用按照费用受益期限平均摊销。

（二十三）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（二十四）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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。

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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划与设定受益计划。

（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社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司无。

3、辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十五）租赁负债

本公司作为承租人。

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、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，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。

（二十六）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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。

2、各类预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十七）收入

1、收入确认的一般原则

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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）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；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度/投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司主要收入确认判断标准:

(1) 提供媒体信息刊登及广告服务的收入, 以信息或广告刊登于媒体时确认收入。

(2) 提供网络游戏的收入, 对从玩家取得的充值金额全部确认为合同负债, 在游戏虚拟钻石、虚拟金币被实际消费使用时确认收入。

3、房地产销售是以本公司房产竣工验收合格, 签订了销售合同或其他结算通知书, 取得了买方付款证明时确认收入的实现。

4、电影、电视剧收入

电影票房分账收入: 在电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》, 电影于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认。

电影版权收入: 在影片取得《电影公映许可证》、母带已经交付, 且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

电视剧销售收入在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得国产《电视剧发行许可证》, 电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方, 相关经济利益很可能流入本公司时确认。

电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断, 或者承诺给予影片首(播)映权等方式, 预售影片发行权、放(播)映权或其他权利所取得的款项, 待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时, 确认销售收入的实现。

(二十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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)。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(三十) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法

经营租入资产，除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁均采用相同的会计处理，均需确认使用权资产和租赁负债；对于使用权资产，本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。同时本公司需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司可以选择不确认使用权资产，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十一）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策的变更

（1）企业应当根据具体情况对会计政策变更分别处理：

①在法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更的情况下：国家发布相关会计处理方法的，按照国家发布的相关会计处理规定进行处理；国家没有发布相关会计处理办法的，则采用追溯调整法进行处理。

②会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息的情况下，企业应当采用追溯调整法进行处理，将会计政策变更累积影响数调整列报前期最早期初留存收益，其他相关项目的期初余额和列报前期披露的其他比较数据也应当一并调整。

③确定会计政策变更对列报前期影响数不切实可行的，应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用变更后的会计政策。

④在当期期初确定会计政策变更对以前各期累积影响数不切实可行的，应当采用未来适用法处理。

（2）本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

（1）公司对会计估计变更适用时点的确定原则：自董事会等相关机构正式批准后生效，自最近一期尚未公布的定期报告开始实施。

（2）本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

公司主要税种和税率

(一) 增值税

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

①根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）文有关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。根据财政部 税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号），《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对纳税人提供公共交通运输服务取得的收入，免征增值税。公共交通运输服务的具体范围，按照《营业税改征增值税试点有关事项的规定》（财税〔2016〕36 号印发）执行。

②根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）文有关规定，车音智能自行开发研制软件产品销售收入按法定税率缴纳增值税后，增值税即征即退政策参考财税〔2016〕36 号文件附件 3 第二条(三)执行：本规定所称增值税实际税负，是指纳税人当期提供应税服务实际缴纳的增值税额占纳税人当期提供应税服务取得的全部价款和价外费用的比例。车音智能自行开发研制软件产品销售收入按法定税率缴纳增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(二) 城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加

(1) 海南华闻互娱、海南农旅文、丰泽投资城市维护建设税按实际缴纳增值税额的 5% 减按 50% 计征缴纳；国视上海城市维护建设税按实际缴纳增值税额的 1% 计征缴纳。

(2) 本公司及其他子公司城市维护建设税对符合小微企业“六税两费”减免政策按实际缴纳增值税额的 7%减按 50%计征缴纳。

(3) 本公司及其他子公司的教育费附加、地方教育费附加对符合小微企业“六税两费”减免政策按实际缴纳增值税额的 3%、2%减按 50%计征缴纳。

(三) 企业所得税

(1) 麦游互动经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局批准，于 2017 年 12 月取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201744205000），有效期三年。并经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局复审批准，于 2020 年 12 月取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044201813），有效期三年，麦游互动 2022 年 1-6 月享受所得税税率为 15%。

(2) 新加坡车音所得税税率为 17%，且可享受前 30 万新加坡元所得的部分免税待遇。

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

(4) 本公司及其他子公司(小微企业除外)2022 年 1-6 月企业所得税税率为 25%。

(四) 其他税项

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

六、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初余额”指 2022 年 1 月 1 日,“期末余额”指 2022 年 6 月 30 日,“上年年末余额”指 2021 年 12 月 31 日,“本期发生额”指 2022 年 1-6 月,“上期发生额”指 2021 年 1-6 月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	335,930.01	198,110.32
银行存款	328,255,711.70	432,367,966.67
其他货币资金	52,789,372.32	55,000,803.80
合计	381,381,014.03	487,566,880.79
其中:存放在境外的款项总额	32,553.69	19,658.08

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,256.58	1,256.58
被查封冻结的存款	42,092,106.28	38,995,227.43
合计	42,093,362.86	38,996,484.01

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	124,642,296.00	99,553,338.00
其中:权益工具投资	111,142,296.00	99,553,338.00
银行理财	13,500,000.00	
合计	124,642,296.00	99,553,338.00

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,398,247.09	2,152,541.28
商业承兑汇票	132,146.00	318,486.00
合计	1,530,393.09	2,471,027.28

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司不存在已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	132,146.00	8.63			132,146.00
按组合计提坏账准备的应收票据	1,398,247.09	91.37			1,398,247.09
合计	1,530,393.09	100			1,530,393.09

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	132,146.00	5.35			132,146.00
按组合计提坏账准备的应收票据	2,338,881.28	94.65			2,338,881.28
合计	2,471,027.28	100.00			2,471,027.28

6、本期未计提应收票据坏账准备，不存在坏账准备收回或转回的情况。

7、本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	194,332,378.73
其中：0-6 个月	109,266,290.00
7-12 个月	85,066,088.73
1 至 2 年	106,327,712.53
2 至 3 年	47,359,842.02
3 至 4 年	13,033,757.80
4 至 5 年	3,913,875.44
5 年以上	16,548,749.53
小计	381,516,316.05
减：坏账准备	56,590,667.23
合计	324,925,648.82

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	38,026,232.09	9.97	26,925,679.88	70.81	11,100,552.21
按组合计提坏账准备的应收账款	343,490,083.96	90.03	29,664,987.35	8.64	313,825,096.61
其中：账龄组合	343,490,083.96	90.03	29,664,987.35	8.64	313,825,096.61
合计	381,516,316.05	100.00	56,590,667.23	14.83	324,925,648.82

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	37,737,873.50	7.02	26,542,124.15	70.33	11,195,749.35
按组合计提坏账准备的应收账款	499,990,242.11	92.98	74,621,809.30	14.92	425,368,432.81
其中：账龄组合	499,990,242.11	92.98	74,621,809.30	14.92	425,368,432.81
合计	537,728,115.61	100.00	101,163,933.45	18.81	436,564,182.16

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广州联手网络科技有限公司	19,500,000.00	9,750,000.00	50.00	预计部分无法收回
北京行圆互动广告有限公司	11,046,915.15	11,046,915.15	100.00	预计无法收回
汕头市兽游互娱网络科技有限公司	1,918,486.28	1,918,486.28	100.00	预计无法收回
厦门聚买网络科技有限公司	1,648,815.26	329,763.05	20.00	预计部分无法收回
武汉清风得意网络科技有限公司	897,026.27	897,026.27	100.00	预计无法收回
辽宁榜样传媒广告有限公司	625,223.00	625,223.00	100.00	预计无法收回
海南观光国际旅行社有限公司	364,210.00	364,210.00	100.00	预计无法收回
沈阳富兴安泰房地产开发有限公司	350,535.00	350,535.00	100.00	预计无法收回
深圳市数动汽车电子科技有限公司	336,000.00	336,000.00	100.00	预计无法收回
沈阳幸福基业房地产开发有限公司	248,196.00	248,196.00	100.00	预计无法收回
国家新闻出版总局	230,000.00	230,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市墨阳科技有限公司	169,502.76	169,502.76	100.00	预计无法收回
海南海之缘国际旅行社有限公司	148,675.00	148,675.00	100.00	预计无法收回
海南远安旅行社有限公司	144,309.00	144,309.00	100.00	预计无法收回
重庆中美恒置业有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
海南南海假日旅行社有限公司	77,591.00	77,591.00	100.00	预计无法收回
沈阳兴隆一百商业有限公司	56,400.00	56,400.00	100.00	预计无法收回
吉林大众置业集团有限公司	35,000.00	3,500.00	10.00	预计部分无法收回
海南蓝海湾旅行社有限公司	27,593.00	27,593.00	100.00	预计无法收回
海南时代旅行社有限公司	16,802.00	16,802.00	100.00	预计无法收回
海南世纪飞扬旅行社有限公司	15,715.00	15,715.00	100.00	预计无法收回
深圳市腾讯计算机系统有限公司	15,346.35	15,346.35	100.00	预计无法收回
门票收入	10,140.00	10,140.00	100.00	预计无法收回
海南远安旅行社有限公司三亚分公司	7,420.00	7,420.00	100.00	预计无法收回
海南心旅途国际旅行社有限公司	6,642.00	6,642.00	100.00	预计无法收回
海南辉煌国际旅行社有限公司	6,362.00	6,362.00	100.00	预计无法收回
海南椰达假期国际旅行社有限公司	4,460.00	4,460.00	100.00	预计无法收回
智游宝	3,797.00	3,797.00	100.00	预计无法收回
北京鲨鱼公园教育科技有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
海南风光假日旅行社有限公司	858.00	858.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
海南牵手国际旅行社有限公司	399.00	399.00	100.00	预计无法收回
海南警辉旅行社有限公司	276.00	276.00	100.00	预计无法收回
湖北今日头条科技有限公司	197.27	197.27	100.00	预计无法收回
北京空间变换科技有限公司	161.96	161.96	100.00	预计无法收回
海南海世界旅行社有限公司	110.00	110.00	100.00	预计无法收回
深圳市中融小额贷款有限公司	32.29	32.29	100.00	预计无法收回
北京抖音信息服务有限公司	28.50	28.50	100.00	预计无法收回
海南游好假日国际旅行社有限公司	7.00	7.00	100.00	预计无法收回
合计	38,026,232.09	26,925,679.88		

（2）组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	194,322,833.41	4,253,970.57	2.19
其中：0-6个月	109,257,127.25	0.00	0.00
7-12个月	85,065,706.16	4,253,970.57	5.00
1—2年	104,489,421.46	10,448,923.03	10.00
2—3年	27,817,843.02	5,563,568.60	20.00
3—4年	9,878,245.25	3,951,298.11	40.00
4—5年	3,836,284.44	2,301,770.66	60.00
5年以上	3,145,456.38	3,145,456.38	100.00
合计	343,490,083.96	29,664,987.35	8.64

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	101,163,933.45	4,855,298.03	242,284.97	0.00	-49,186,279.28	56,590,667.23
合计	101,163,933.45	4,855,298.03	242,284.97	0.00	-49,186,279.28	56,590,667.23

说明：本期其他变动金额主要为公司减少本期被处置子公司的应收账款坏账准备。

4、本期无实际核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
拉萨美瑞广告传媒有限公司	103,654,306.83	27.17%	8,712,973.59
拉萨美娱传媒有限公司	100,084,877.34	26.23%	6,431,595.80
广州联手网络科技有限公司	19,500,000.00	5.11%	9,750,000.00
海南爱奇艺信息技术有限公司	14,968,000.00	3.92%	103,950.00
中国移动通信集团上海有限公司	14,551,854.86	3.81%	823,963.30
合计	252,759,039.03	66.24%	25,822,482.69

6、本期应收账款中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	84,583,337.76	57.57	85,435,857.33	56.60
1—2 年	48,788,515.92	33.21	62,077,017.89	41.12
2—3 年	11,040,547.92	7.52	956,578.69	0.63
3 年以上	2,503,489.47	1.70	2,492,382.50	1.65
合计	146,915,891.07	100.00	150,961,836.41	100.00

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	与本公司关系	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
湖北今日头条科技有限公司	非关联方	44,479,833.98	30.28
国广环球传媒控股有限公司	关联方	33,300,000.00	22.67
浙江和于道广告有限公司北京分公司	非关联方	11,800,000.00	8.03
安徽广电通传网络科技有限公司	非关联方	10,178,792.71	6.93
海南海岛临空产业园集团有限公司	非关联方	10,000,000.00	6.81
合计		109,758,626.69	74.71

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	601,997,796.70	789,662,605.22
合计	601,997,796.70	789,662,605.22

1、其他应收款
(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	373,843,280.63
1 至 2 年	146,585,740.65
2 至 3 年	87,465,551.48
3 至 4 年	69,806,073.54
4 至 5 年	16,556,543.80
5 年以上	398,027.78
小计	694,655,217.88
减：坏账准备	92,657,421.18
合计	601,997,796.70

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	103,707,736.01	109,868,745.03
备用金	4,508,161.14	4,488,009.01
资金往来	546,906,347.37	744,249,499.16
其他	39,532,973.36	40,446,922.26
合计	694,655,217.88	899,053,175.46

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）	
2022 年 1 月 1 日余额		62,604,816.13	46,785,754.11	109,390,570.24
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期计提		11,697,532.58	1,745.30	11,699,277.88
本期转回		1,020,731.57	179,444.00	1,200,175.57
本期转销				
本期核销				
其他变动		-27,411,695.37	179,444.00	-27,232,251.37
2022 年 6 月 30 日余额		45,869,921.77	46,787,499.41	92,657,421.18

(3) 坏账准备计提情况

其中：第三阶段整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）计提明细

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
霍尔果斯博十科技有限公司	16,921,184.54	16,921,184.54	100.00	预计无法收回
大庭广众影视传媒（北京）有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计无法收回
北京乐捷互通科技有限公司	5,839,735.33	5,839,735.33	100.00	预计无法收回
渝北区人民法院	3,204,746.95	3,204,746.95	100.00	预计无法收回
北京十指互联科技有限公司	3,102,563.96	3,102,563.96	100.00	预计无法收回
北京风网信息技术有限公司	562,037.48	562,037.48	100.00	预计无法收回
重庆渝融正业科技有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
三亚市政府（项目保证金）	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
海南中金润达文化旅游管理股份有限公司	122,079.60	122,079.60	100.00	预计无法收回
上海越唐文化传媒有限公司	56,603.77	56,603.77	100.00	预计无法收回
上海上影影视文化交流有限公司	43,150.00	43,150.00	100.00	预计无法收回
吴基人力资源服务（北京）有限公司	14,663.88	14,663.88	100.00	预计无法收回
北京零点潮风企业策划中心	10,800.00	10,800.00	100.00	预计无法收回
广州米姆信息科技有限公司	1,745.30	1,745.30	100.00	预计无法收回
其他	1,408,188.60	1,408,188.60	100.00	预计无法收回
合计	46,787,499.41	46,787,499.41	100.00	

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	109,390,570.24	11,699,277.88	1,200,175.57		-27,232,251.37	92,657,421.18
合计	109,390,570.24	11,699,277.88	1,200,175.57		-27,232,251.37	92,657,421.18

注：本期其他变动金额主要为处置子公司等减少的坏账准备。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波鸿翊股权投资合伙企业 (有限合伙)	股权转让款	241,750,000.00	1 年以内	34.80%	
拉萨鸿新资产管理有限公司	股权转让款	53,250,000.00	1 年以内	7.67%	
国广频点文化传播 (北京) 有限公司	保证金	52,350,000.00	2-3 年	7.54%	
林广茂	合作诚意金	50,000,000.00	1-2 年	7.20%	5,000,000.00
上海车音智能科技有限公司 (以下简称“上海车音”)	往来款	47,092,142.69	1 年以内	6.78%	2,354,607.13
合计		444,442,142.69		63.98%	7,354,607.13

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,020,051.73		11,020,051.73
库存商品	2,822,729.79		2,822,729.79
低值易耗品	82,247.10		82,247.10
发出商品	4,300,947.49		4,300,947.49
开发成本	95,426,673.35		95,426,673.35
影视片成本	2,246,856.42	2,246,856.42	
项目服务成本	3,211,818.87		3,211,818.87
其他	374,607.62		374,607.62
合计	119,485,932.37	2,246,856.42	117,239,075.95

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,339,145.54		11,339,145.54
库存商品	4,553,351.22		4,553,351.22

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	79,065.87		79,065.87
发出商品	4,300,522.77		4,300,522.77
开发成本	94,435,749.80		94,435,749.80
影视片成本	2,246,856.42	2,246,856.42	
项目服务成本	4,447,683.30		4,447,683.30
其他	146,325.98		146,325.98
合计	121,548,700.90	2,246,856.42	119,301,844.48

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
影视片成本	2,246,856.42					2,246,856.42
合计	2,246,856.42					2,246,856.42

(八) 合同资产

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
采购合同				1,695,057.06		1,695,057.06
合计				1,695,057.06		1,695,057.06

合同资产的账面价值在本期内未发生重大变动，本期未计提合同资产减值。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	35,497,000.00	40,000,000.00
待抵扣税金	28,291,770.31	67,725,723.23
其他	4,301,789.24	7,589,660.02
合计	68,090,559.55	115,315,383.25

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	本期计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
海南国文产业基金投资管理有限公司	8,009,969.70									8,009,969.70	
国广环球在线文化传媒（北京）有限公司	139,466.87			-139,466.87						0	
海南国文文化旅游产业投资基金（有限合伙）（以下简称“国文基金”）	9,250,119.77									9,250,119.77	
上海脱肯信息科技有限公司										0	3,991,591.17
海南盛世蓝海投资管理有限公司	1,799,686.27			357,396.10						2,157,082.37	
国广东方网络（北京）有限公司（以下简称“国广东方”）	30,619,478.96			-1,755,824.35						28,863,654.61	
辽宁新闻印刷集团有限公司（以下简称“辽宁印刷”）	71,604,879.05			-1,087,550.53	2,700,749.39	-8,902.72				73,209,175.19	
陕西和煦阳光商贸有限公司	4,770,870.07			-17,248.93						4,753,621.14	
陕西三六五网络有限公司	5,177,457.27			761,974.93						5,939,432.20	
辽宁天禹星科技股份有限公司										0	15,444,708.95
环球智达科技（北京）有限公司										0	44,159,325.26
国广联合文化发展（北京）有限公司（以下简称“国广联合”）	16,886,711.04			-673,827.85						16,212,883.19	
二十一世纪晨哨数据（上海）有限公司	23,650,083.05			-138,159.65						23,511,923.40	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备	其他		
深圳爱玩网络科技股份有限公司(以下简称“爱玩网络”)	165,641,839.36			247,031.57		-214,261.38				165,674,609.55	
大连闻音科技有限公司(以下简称“大连闻音”)										0	960,000.00
北京恒丰保险经纪有限公司(以下简称“北京恒丰保险”)	24,012,617.32			2,450.42						24,015,067.74	
上海祥隆电子商务有限公司	37,188,944.15			1,286,545.89						38,475,490.04	
深圳市新财富多媒体经营有限公司(以下简称“深圳新财富”)	175,587,167.42			-1,061,568.80						174,525,598.62	
海南华闻健康产业投资有限公司	7,387,057.57			-852,372.81						6,534,684.76	
华闻恒大旅游发展(上海)有限公司	3,640,407.50			-279,686.05						3,360,721.45	
北京城事文化传媒有限公司		1,226,927.90								1,226,927.90	
北京车音网科技有限公司		144,904,115.88		-1,364,194.64					-29,726,447.01	113,813,474.23	
青岛慧都智能科技有限公司(以下简称“青岛慧都”)		131,000,000.00		30,791.99						131,030,791.99	
上海车音	130,122,807.85			-9,514,076.26						120,608,731.59	
北京好多数数据科技有限责任公司(以下简称“北京好多数”)	211,111,968.49			51,152.71						211,163,121.20	
合计	926,601,531.71	277,131,043.78		-14,146,633.13	2,700,749.39	-223,164.10			-29,726,447.01	1,162,337,080.64	64,555,625.38

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	663,426,543.20	676,657,456.37
其中：权益工具投资	663,426,543.20	676,657,456.37
合计	663,426,543.20	676,657,456.37

权益工具投资明细：

公司名称	股权比例	期初金额	本期增加				本期减少				期末余额
			新增投资	公允价值变动	其他	小计	处置	公允价值变动	其他	小计	
深圳国金天惠创业投资企业（有限合伙）	7.14%	26,790,000.00									26,790,000.00
湖北省资产管理有限公司	0.82%	27,304,950.00									27,304,950.00
上海鸿立虚拟现实投资合伙企业（有限合伙）	45.45%	100,000,000.00									100,000,000.00
成都数联铭品科技有限公司	2.98%	95,170,000.00									95,170,000.00
南京天桐新奇创业投资基金（有限合伙）	2.82%	1,693,023.26									1,693,023.26
山东丰源集团股份有限公司	2.21%	67,315,422.92									67,315,422.92
芜湖领航基石创业投资合伙企业（有限合伙）	7.61%	21,913,433.04					4,850,000.00			4,850,000.00	17,063,433.04
马鞍山盛凯股权投资合伙企业（有限合伙）	21.43%	99,900,000.00									99,900,000.00
绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）	1.07%	6,461,400.00									6,461,400.00

公司名称	股权比例	期初金额	本期增加				本期减少				期末余额
			新增投资	公允价值变动	其他	小计	处置	公允价值变动	其他	小计	
北京磐聿企业管理中心（有限合伙）	99.32%	192,109,231.15					8,380,913.17			8,380,913.17	183,728,317.98
晋大纳米科技（厦门）有限公司	3.24%	20,000,000.00									20,000,000.00
易点天下网络科技股份有限公司	0.32%	17,999,996.00									17,999,996.00
合计		676,657,456.37					13,230,913.17			13,230,913.17	663,426,543.20

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

(十二) 投资性房地产

1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	1,355,374,352.28			1,355,374,352.28
二、本期变动	3,425,233.02			3,425,233.02
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入	3,425,233.02			3,425,233.02
无形资产转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	1,358,799,585.30			1,358,799,585.30

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
金桥新村 B 座 502 商品房	864,000.00	债务公司抵押物
水岸星城 C2 栋-2303 房	1,375,000.00	政府拆迁补偿安置房，未通知办理
50 号公馆 15 幢 16 门	2,396,837.00	正在办理中
五丰市场 1403	76,757.00	正在办理中
五丰市场 1390	76,757.00	正在办理中
合计	4,789,351.00	

(十三) 固定资产

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	282,238,497.62	273,760,177.71
合计	282,238,497.62	273,760,177.71

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	280,761,327.51	202,573,960.45	19,010,655.16	48,210,111.62	550,556,054.74
(2) 本期增加金额	11,706,084.92	3,271,267.10	1,660,215.89	1,627,031.29	18,264,599.20
—购置	77,054.81	2,097,786.68	1,660,215.89	626,054.73	4,461,112.11
—在建工程转入	8,331,514.21	1,173,480.42		1,000,976.56	10,505,971.19
—其他增加	3,297,515.90				3,297,515.90
(3) 本期减少金额			2,328,846.02	608,854.58	2,937,700.60
—处置或报废			2,128,846.02	129,572.68	2,258,418.70
—其他			200,000.00	479,281.90	679,281.90
(4) 期末余额	292,467,412.43	205,845,227.55	18,342,025.03	49,228,288.33	565,882,953.34
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	56,164,522.47	165,850,150.15	14,569,771.49	40,103,271.65	276,687,715.76
(2) 本期增加金额	5,085,962.10	2,117,952.13	895,621.86	1,381,012.23	9,480,548.32
—计提	5,085,962.10	2,117,952.13	895,621.86	1,381,012.23	9,480,548.32
(3) 本期减少金额			2,058,560.41	573,409.22	2,631,969.63
—处置或报废			1,908,141.21	118,271.86	2,026,413.07
—其他			150,419.20	455,137.36	605,556.56
(4) 期末余额	61,250,484.57	167,968,102.28	13,406,832.94	40,910,874.66	283,536,294.45
3. 减值准备					
(1) 期初余额				108,161.27	108,161.27
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额				108,161.27	108,161.27
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	231,216,927.86	37,877,125.27	4,935,192.09	8,209,252.40	282,238,497.62
(2) 期初账面价值	224,596,805.04	36,723,810.30	4,440,883.67	7,998,678.70	273,760,177.71

(2) 无暂时闲置的固定资产。

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十四) 在建工程

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	42,664,492.94	35,185,512.75
合计	42,664,492.94	35,185,512.75

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
夜游光影照明工程	36,824,718.07		36,824,718.07	28,868,151.64		28,868,151.64
全球贸易之窗项目装修工程	253,069.31		253,069.31	1,780,910.76		1,780,910.76
其他	5,586,705.56		5,586,705.56	4,536,450.35		4,536,450.35
合计	42,664,492.94		42,664,492.94	35,185,512.75		35,185,512.75

(2) 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产/存货/投 资性房地产/在 建工程	本期其他	期末余额	工程累计	工程	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息	资金来源
				减少	投入占预算 比例 (%)		进度(%)	资本化率 (%)				
夜游光影照明工程		28,868,151.64	7,956,566.43			36,824,718.07			1,108,333.32	1,108,333.32	4.75	银行贷款
全球贸易之窗项目 装修工程		1,780,910.76	10,209,730.06	11,737,571.51		253,069.31						自有资金
其他		4,536,450.35	3,319,713.45	2,193,629.70	75,828.54	5,586,705.56						自有资金
合计		35,185,512.75	21,486,009.94	13,931,201.21	75,828.54	42,664,492.94			1,108,333.32	1,108,333.32		

(3) 本公司估计在建工程的可收回金额高于账面价值，故未计提在建工程减值准备。

3、本期末不存在工程物资。

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	11,296,481.31	1,197,774.85	12,494,256.16
(2) 本期增加金额			
—租入房屋及建筑物			
—运输设备			
(3) 本期减少金额	306,114.10	1,197,774.85	1,503,888.95
—处置		1,197,774.85	1,197,774.85
—退租	306,114.10		306,114.10
(4) 期末余额	10,990,367.21		10,990,367.21
2. 累计折旧			
(1) 期初余额	3,536,795.03	33,271.79	3,570,066.82
(2) 本期增加金额	1,708,863.42		1,708,863.42
—计提	1,708,863.42		1,708,863.42
—企业合并增加			
—其他			
(3) 本期减少金额	183,668.52	33,271.79	216,940.31
—处置		33,271.79	33,271.79
—退租	183,668.52		183,668.52
(4) 期末余额	5,061,989.93		5,061,989.93
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	5,928,377.28		5,928,377.28
(2) 期初账面价值	7,759,686.28	1,164,503.06	8,924,189.34

(十六) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	系统软件	商标权	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	144,546,566.57	23,062,073.01	176,388.68	167,785,028.26
(2) 本期增加		188,679.24		188,679.24
—购置		188,679.24		188,679.24
—内部研发				
—在建工程转入				
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少		15,333.33		15,333.33
—处置				
—处置子公司				
—其他		15,333.33		15,333.33
(4) 期末余额	144,546,566.57	23,235,418.92	176,388.68	167,958,374.17
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	24,877,357.03	20,711,850.96	76,779.91	45,665,987.90
(2) 本期增加	2,138,994.72	866,835.40	12,409.42	3,018,239.54
—计提	2,138,994.72	866,835.40	12,409.42	3,018,239.54
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少				
—处置				
—处置子公司				
—其他				
(4) 期末余额	27,016,351.75	21,578,686.36	89,189.33	48,684,227.44
3. 减值准备				
(1) 期初余额	4,198,795.18			4,198,795.18
(2) 本期增加				
—计提				
—企业合并增加				
(3) 本期减少				
—处置				
—处置子公司				
—其他				
(4) 期末余额	4,198,795.18			4,198,795.18
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	113,331,419.64	1,656,732.56	87,199.35	115,075,351.55
(2) 期初账面价值	115,470,414.36	2,350,222.05	99,608.77	117,920,245.18

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十七) 商誉

1、商誉情况

项目	期末余额	上年年末余额
商誉账面原值	2,783,571,930.19	2,783,571,930.19
减：商誉减值准备	2,545,060,425.58	2,545,060,425.58
合计	238,511,504.61	238,511,504.61

2、商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
增资、收购股权形成的商誉				
华闻影视	167,460.42			167,460.42
新海岸	6,678,627.93			6,678,627.93
掌视亿通	1,092,989,827.09			1,092,989,827.09
国广华屏	337,138.07			337,138.07
成都融智汽车	852,600.07			852,600.07
麦游互动	161,624,939.01			161,624,939.01
龙大网络	923,586.39			923,586.39
深圳华闻互娱	87,252.00			87,252.00
深圳永益	120,000.00			120,000.00
车音智能	1,505,778,129.37			1,505,778,129.37
三亚辉途文化	2,798,607.68			2,798,607.68
凤凰岭文旅	11,014,486.82			11,014,486.82
深圳柚子互动	79,275.34			79,275.34
深圳洪鼎科技	120,000.00			120,000.00
合计	2,783,571,930.19			2,783,571,930.19

3、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
掌视亿通	1,092,989,827.09			1,092,989,827.09
国广华屏	337,138.07			337,138.07
华闻影视	167,460.42			167,460.42
车音智能	1,451,566,000.00			1,451,566,000.00
合计	2,545,060,425.58			2,545,060,425.58

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	1,520,909.08		137,728.92		1,383,180.16
金鹿卡	180,000.12		4,999.92		175,000.20
环境修缮费用	2,029,824.42	75,828.54	101,337.94		2,004,315.02
影片版权费	11,973,077.22	10,913,580.31	11,396,331.79		11,490,325.74
其他	1,773,100.86	1,015,163.17	519,563.10		2,268,700.93
合计	17,476,911.70	12,004,572.02	12,159,961.67		17,321,522.05

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债
1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	75,520,002.37	17,220,951.92	144,834,375.20	24,448,160.59
可抵扣亏损	81,777,134.82	20,444,283.71	93,932,223.34	23,483,055.84
公允价值计量差异	70,000,000.00	17,500,000.00	70,000,000.00	17,500,000.00
合计	227,297,137.19	55,165,235.63	308,766,598.54	65,431,216.43

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产税会差异	451,217,663.00	112,804,415.74	433,535,410.68	108,383,852.67
其他	1,656,058.22	248,221.84		
合计	452,873,721.22	113,052,637.58	433,535,410.68	108,383,852.67

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,689,897,949.87	2,681,889,992.32
可抵扣亏损	5,861,103,151.17	4,235,377,097.48
合计	8,551,001,101.04	6,917,267,089.80

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年		72,404,019.39	2017 年度未弥补亏损
2023 年	931,233,688.04	892,352,980.44	2018 年度未弥补亏损
2024 年	1,192,518,507.90	1,109,309,072.93	2019 年度未弥补亏损
2025 年	2,121,715,710.74	2,079,619,057.76	2020 年度未弥补亏损
2026 年	1,615,635,244.49	81,691,966.96	2021 年度未弥补亏损
合计	5,861,103,151.17	4,235,377,097.48	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
保证金*1	90,000,000.00	90,000,000.00
预付长期资产款		2,197,050.00
投资款*2	467,000,000.00	467,000,000.00
合计	557,000,000.00	559,197,050.00

*1 包含保证金：本公司之子公司国广光荣支付给国广控股的经营业务授权履约保证金 90,000,000.00 元。

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

(二十一) 短期借款
1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	220,000,000.00	220,000,000.00
保证借款	99,000,000.00	85,000,000.00
信用借款	12,389,311.00	12,389,311.00
合计	331,389,311.00	317,389,311.00

2、本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十二) 应付账款
(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	33,882,328.08	62,693,632.28
1—2年	54,116,796.46	38,573,532.76
2—3年	22,817,462.12	5,557,025.58
3年以上	25,022,877.59	21,382,348.39
合计	135,839,464.25	128,206,539.01

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目(单位)	期末余额	未偿还或结转的原因
北京华扬创想广告有限公司	22,021,698.08	尚未付款
北京五八汽车科技股份有限公司	6,500,000.00	尚未付款
杭州车享智行市场营销有限公司	5,960,377.36	尚未付款
国广环球传媒控股有限公司	5,686,620.00	未达到付款条件
北京厚墙信息科技有限公司	5,533,962.27	尚未付款
合计	45,702,657.71	

(二十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,940,969.72	6,840,506.97
1—2年(含2年)		
2—3年(含3年)	300.00	300.00
3年以上	379,273.79	894,251.10
合计	6,320,543.51	7,735,058.07

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售合同	1,100,473.34	33,799,858.59
服务合同	3,102,085.67	4,927,385.81
印刷合同	332,722.56	539,387.36
合计	4,535,281.57	39,266,631.76

(二十五) 应付职工薪酬
1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	50,017,574.11	53,828,090.76	84,320,913.10	19,524,751.77
离职后福利-设定提存计划	363,861.83	3,882,218.60	4,172,348.04	73,732.39
辞退福利	34,427.71	3,466,377.58	3,500,805.29	
合计	50,415,863.65	61,176,686.94	91,994,066.43	19,598,484.16

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	44,482,449.70	46,846,264.77	77,785,619.30	13,543,095.17
(2) 职工福利费		1,607,003.03	1,607,003.03	0.00
(3) 社会保险费	59,555.37	2,182,490.22	2,193,820.51	48,225.08
其中：医疗保险费	57,768.73	2,078,751.75	2,091,443.04	45,077.44
工伤保险费	1,786.64	87,800.21	86,439.21	3,147.64
生育保险费		15,938.26	15,938.26	0.00
(4) 住房公积金	32,745.94	2,225,232.41	2,176,791.04	81,187.31
(5) 工会经费和职工教育经费	5,429,323.10	707,506.91	523,779.22	5,613,050.79
(6) 其他	13,500.00	259,593.42	33,900.00	239,193.42
合计	50,017,574.11	53,828,090.76	84,320,913.10	19,524,751.77

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	350,641.95	3,759,048.61	4,038,160.45	71,530.11
失业保险费	13,219.88	123,169.99	134,187.59	2,202.28
合计	363,861.83	3,882,218.60	4,172,348.04	73,732.39

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,197,743.17	2,029,435.26
企业所得税	20,301,363.16	22,023,821.82
个人所得税	1,397,863.76	1,548,113.50
城市维护建设税	78,865.95	98,065.02
房产税	2,481,654.86	2,560,773.33
教育费附加	92,276.95	70,926.61
土地使用税	102,612.69	102,612.69
印花税	2,555.41	23,185.93
文化建设事业费	24,016,496.28	24,016,496.28
水利基金	547.30	624.23
其他		7,299.49
合计	51,671,979.53	52,481,354.16

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	58,661,925.83	63,311,677.69
应付股利	2,684,388.21	2,684,388.21
其他应付款	240,299,255.36	250,248,077.48
合计	301,645,569.40	316,244,143.38

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	8,456,912.67	8,057,311.28
长期借款应付利息		1,378,061.41
中期票据应付利息	18,878,911.61	26,000,268.13
其他应付利息	31,326,101.55	27,876,036.87
合计	58,661,925.83	63,311,677.69

2、应付股利

(1) 应付股利列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,684,388.21	2,684,388.21
合计	2,684,388.21	2,684,388.21

(2) 重要超过 1 年未支付应付股利的原因:

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
应付普通股股利:			
国广资产	1,777,499.73	1,777,499.73	因被质押未领息
海口市长秀工程公司	123,000.00	123,000.00	未办理领息手续
海口市长秀开发建设总公司	18,000.00	18,000.00	未办理领息手续
其他	765,888.48	765,888.48	未办理领息手续
合计	2,684,388.21	2,684,388.21	

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
资金往来	173,297,662.69	177,065,224.67
内部员工款	8,550,332.96	8,556,675.03
代收代付款	1,402,605.38	1,686,736.73
保证金押金	49,923,595.11	50,240,294.35
其他	7,125,059.22	12,699,146.70
合计	240,299,255.36	250,248,077.48

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杨贰珠	35,000,000.00	尚未付款
拉萨鼎金实业有限公司(原名“拉萨鼎金投资管理咨询有限公司”,以下简称“拉萨鼎金”)	32,960,689.00	未达到付款条件
拉萨子栋科技有限公司	9,651,000.00	未达到付款条件
梁海燕	6,200,000.00	尚未付款
曾辉	3,030,000.00	未达到付款条件
王力劭	3,000,000.00	未达到付款条件
合计	89,841,689.00	

(二十八) 一年内到期的非流动负债
1、一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	222,198,687.50	208,929,687.50
一年内到期的应付债券	730,100,000.00	529,900,000.00
合计	952,298,687.50	738,829,687.50

2、一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	114,598,687.50	114,598,687.50
质押借款	37,000,000.00	40,631,000.00
抵押借款	70,600,000.00	53,700,000.00
合计	222,198,687.50	208,929,687.50

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	102,705.56	1,743,649.34
合计	102,705.56	1,743,649.34

(三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	584,890,000.00	612,569,000.00
抵押借款	551,484,500.00	459,100,000.00
信用借款	8,000,000.00	
合计	1,144,374,500.00	1,071,669,000.00

(三十一) 应付债券
1、应付债券明细

项目	期末余额	期初余额
中期票据		350,350,000.00
合计		350,350,000.00

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期偿还	溢折价摊销	转入一年内到期的应付债券	期末余额
18 华 闻 传 媒 MTN001	1,300,000,000.00	2018 年 4 月 3 日	五年	1,300,000,000.00	350,350,000.00			350,350,000.00	
合计	1,300,000,000.00			1,300,000,000.00	350,350,000.00			350,350,000.00	

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	4,521,159.46	6,953,984.05
合计	4,521,159.46	6,953,984.05

(三十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	519,449.55	515,947.00
合计	519,449.55	515,947.00

(三十四) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,997,245,457.00						1,997,245,457.00

(三十五) 资本公积

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) 发行权益性证券的资本溢价	3,465,835,118.98			3,465,835,118.98
(2) 同一控制下企业合并影响				
小计	3,465,835,118.98			3,465,835,118.98
其他资本公积	179,903,600.37		223,164.10	179,680,436.27
小计	179,903,600.37		223,164.10	179,680,436.27
合计	3,645,738,719.35		223,164.10	3,645,515,555.25

本期减少系：(1) 华闻金诚之联营企业爱玩网络所有者权益变动，所享有的所有者权益份额减少 214,261.38 元；(2) 华商文投之联营企业辽宁新闻印刷所有者权益变动，所享有的所有者权益份额减少 8,902.72 元。

(三十六) 其他综合收益

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	14,575,077.25	2,700,749.39			2,700,749.39		17,275,826.64
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-21,868,213.57	2,700,749.39			2,700,749.39		-19,167,464.18
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他*1	36,443,290.82						36,443,290.82
其他综合收益合计	14,575,077.25	2,700,749.39			2,700,749.39		17,275,826.64

注*1：其他主要为首次转为投资性房地产时的公允价值变动影响金额。

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	384,109,971.11			384,109,971.11
合计	384,109,971.11			384,109,971.11

(三十八) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-3,298,487,137.21	-3,313,028,346.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-371,709.60
调整后期初未分配利润	-3,298,487,137.21	-3,313,400,056.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-79,760,070.16	13,428,773.58
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		-1,484,145.70
期末未分配利润	-3,378,247,207.37	-3,298,487,137.21

(三十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	372,016,444.52	286,358,245.12	540,341,990.42	399,945,232.95
其他业务	4,723,536.13	1,375,523.72	3,477,368.93	1,684,132.25
合计	376,739,980.65	287,733,768.84	543,819,359.35	401,629,365.20

收入相关信息：

合同分类	传播与文化产业	数字内容服务业	软件信息服务业	商业服务业	娱乐业	合计
商品类型						
其中：						
信息传播服务业	196,749,945.33					196,749,945.33
印刷	13,419,265.40					13,419,265.40
商品销售及配送	3,543,932.22					3,543,932.22
其他代理业务	53,922.65					53,922.65
视频信息服务		27,906,930.77				27,906,930.77
销售硬件、软件及提供服务			59,997,651.59			59,997,651.59
网络游戏			26,780,067.02			26,780,067.02
综合体管理服务				32,888,942.29		32,888,942.29
休闲观光旅游活动					10,675,787.25	10,675,787.25
合计	213,767,065.60	27,906,930.77	86,777,718.61	32,888,942.29	10,675,787.25	372,016,444.52
按经营地区分类						
其中：						
华南地区			27,409,370.12	32,888,942.29	10,675,787.25	70,974,099.66
华东地区	2,141,499.89	27,906,930.77				30,048,430.66
东北地区	4,741,606.45					4,741,606.45
华北地区	196,114,245.75					196,114,245.75
西南及其他地区	10,769,713.51		59,368,348.49			70,138,062.00
合计	213,767,065.60	27,906,930.77	86,777,718.61	32,888,942.29	10,675,787.25	372,016,444.52

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 6,611,312.99 元，其中，1,825,711.69 元预计将于 2022 年度确认收入，2,710,829.34 元预计将于 2023 年度确认收入，2,074,771.96 元预计将于 2024 年度确认收入。

（四十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	130,336.20	460,387.70
教育费附加	51,395.85	221,941.63
房产税及土地使用税	4,913,882.80	5,550,161.85
其他	421,409.85	875,111.35
合计	5,517,024.70	7,107,602.53

（四十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,665,122.98	12,321,607.10
办公费	673,765.87	563,531.31
差旅费	139,655.91	333,289.90
招待费	660,701.94	1,334,555.34
小车费	193,021.76	136,469.70
中介机构费用	186,207.83	731,077.30
折旧费	89,842.60	91,221.70
摊销费	445,639.94	204,747.10
代理费	193,956.44	319,424.22
租赁费	107,559.68	238,094.62
广告宣传费	550,211.75	187,307.24
劳务费		1,675.00
物业费	58,807.36	44,856.14
技术服务费	556,564.25	1,311,606.99
其他	1,220,608.23	1,012,665.01
合计	13,741,666.54	18,832,128.67

（四十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,520,831.75	37,043,407.26
办公费	886,242.00	1,336,733.77
差旅费	645,860.66	1,141,589.03
招待费	5,116,646.35	6,579,713.34
汽车费	1,109,503.90	1,146,669.49
中介机构费用	3,796,345.78	10,686,493.28
折旧费	4,074,716.82	4,944,886.58
摊销费	2,884,475.74	3,066,162.82
租赁费	2,724,835.30	3,779,042.26
会务费	318,613.73	214,717.00
物业管理费	1,061,689.82	1,753,530.58
劳务费	494,383.97	1,603,465.46
委托管理费		4,951,434.93
其他	824,132.35	3,415,762.03
合计	58,458,278.17	81,663,607.83

（四十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	8,221,695.95	11,958,912.18
直接投入费用	239,797.57	1,077,030.51
折旧费用	185,842.15	282,424.46
无形资产摊销	65,706.36	210,179.59
房租及物业费	628,464.64	694,957.70
外包服务费	1,050,789.22	7,266,415.09
其他	450,134.26	429,959.86
合计	10,842,430.15	21,919,879.39

（四十四）财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	52,849,013.04	113,454,928.69
减：利息收入	2,633,864.00	2,127,452.53
汇兑损益	-960.12	-860.78
其他	1,544,104.31	2,410,031.16
合计	51,758,293.23	113,736,646.54

（四十五）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,681,136.01	6,487,547.57	1,681,136.01
合计	1,681,136.01	6,487,547.57	1,681,136.01

其中政府补助明细：

项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
代缴个税返还手续费	65,113.13	与收益相关
政府补助	515,950.00	与收益相关
稳岗补贴	91,202.96	与收益相关
增值税进项税加计扣除	486,810.66	与收益相关
增值税返还	1,059.26	与收益相关
收到财政扶持款	21,000.00	与收益相关
深圳市企业研究开发资助	500,000.00	与收益相关
合计	1,681,136.01	与收益相关

（四十六）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,146,633.13	-13,833,396.21
处置长期股权投资产生的投资收益	1,964,950.77	63,145,280.80
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	126,105.41	5,682,956.65
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,738,100.70	10,959,813.49
其他		176,740.96
合计	-13,793,677.65	66,131,395.69

（四十七）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	11,588,958.00	-3,977,382.00
合计	11,588,958.00	-3,977,382.00

（四十八）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,613,013.06	-7,604,581.22
其他应收款坏账损失	-10,499,102.31	-8,407,896.15
合计	-15,112,115.37	-16,012,477.37

（四十九）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		19,717.99
合计		19,717.99

（五十）资产处置收益

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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	212,663.13	171,432.14	212,663.13
其中：固定资产处置收益	212,663.13	171,432.14	212,663.13
合计	212,663.13	171,432.14	212,663.13

(五十一) 营业外收入

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
罚款收入和违约金收入	830,817.96	5,575,047.45	830,817.96
政府补助	21,826.63	1,187,099.01	21,826.63
其他	17,243.79	113,052.05	17,243.79
合计	869,888.38	6,875,198.51	869,888.38

其中政府补助明细：

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
生育津贴	深圳市人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	9,524.22		与收益相关
稳岗补贴	深圳市人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		99.00	与收益相关
稳岗补贴	长春市人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	11,565.60		与收益相关
残疾人岗位补贴	南山区国税局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		50,387.67	与收益相关
残疾人岗位补贴	北京市东城区残疾人就业服务中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		20,612.34	与收益相关
浦东新区镇级财政拨款	浦东新区曹路镇政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		1,116,000.00	与收益相关
稳岗补贴	天津人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	736.81		与收益相关
合计						21,826.63	1,187,099.01	

(五十二) 营业外支出

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
罚款支出	210,444.06	47,160.95	210,444.06
公益性捐赠支出	1,350.00	13,000.00	1,350.00
非常损失	44,726.67	40,000.00	44,726.67
其他	122,950.53	125,029.49	122,950.53
合计	379,471.26	225,190.44	379,471.26

(五十三) 所得税费用
1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,853,517.93	14,051,060.84
递延所得税调整	14,704,965.28	-343,530.54
合计	20,558,483.21	13,707,530.30

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-66,244,139.15	-41,599,628.72
按适用税率计算的所得税费用	-16,561,034.79	-10,399,907.18
子公司适用不同税率的影响	68,456.73	-7,754,949.34
调整以前期间所得税的影响	10,547,796.52	-410,612.35
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,102.42	294,961.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-486,149.97	-2,088,066.40
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	29,513,185.76	33,803,055.91
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
其他	-2,612,873.46	263,048.37
所得税费用	20,558,483.21	13,707,530.30

(五十四) 现金流量表项目
1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来	58,005,034.76	29,907,807.08
代收代付款	1,964,389.92	2,483,685.91
利息收入	2,608,041.06	1,827,943.65
政府补助	1,318,879.80	5,908,901.20
押金、保证金	10,708,410.31	12,933,208.74
备用金	1,109,299.57	1,445,302.58
其他	1,658,574.46	32,836,866.11
合计	77,372,629.88	87,343,715.27

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	17,296,915.66	57,628,515.64
付现销售费用	3,977,329.03	8,263,722.06
单位往来	25,616,982.85	39,020,524.40
代收代付款	3,657,039.54	4,016,093.93
备用金	2,687,833.56	3,654,312.72
押金、保证金	2,241,060.87	2,296,451.91
其他	14,180,016.96	48,240,900.63
合计	69,657,178.47	163,120,521.29

3、支付的其他与投资活动有关的现金

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

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
少数股东出资款	490,000.00	
合计	490,000.00	

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股权	6,500,000.00	
合计	6,500,000.00	

(五十五) 现金流量表补充资料
1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-86,802,622.36	-55,307,159.02
加：资产减值准备	15,112,115.37	15,992,759.38
固定资产折旧、投资性房地产摊销	9,480,548.32	9,722,311.77
使用权资产折旧	1,708,863.42	
无形资产摊销	3,018,239.54	3,317,491.81
长期待摊费用摊销	12,159,961.67	2,846,888.41
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)	-212,623.72	-171,432.14
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-11,588,958.00	3,977,382.00
财务费用(收益以“—”号填列)	51,758,293.23	113,736,646.54
投资损失(收益以“—”号填列)	13,793,677.65	-66,131,395.69
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	10,265,980.80	-1,779,252.38
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	4,668,784.91	1,456,095.60
存货的减少(增加以“—”号填列)	2,062,768.53	-93,291,544.70
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	304,289,921.39	273,288,414.48
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-333,582,722.22	-188,128,999.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,867,771.47	19,528,206.75
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	339,287,651.17	704,622,643.98
减：现金的期初余额	448,570,396.78	612,318,989.51
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	-109,282,745.61	92,303,654.47

2、本期支付的取得子公司的现金净额

2022 年 1-6 月未发生取得子公司支付现金或现金等价物的情况。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	29,000,000.00
其中：	
上海精视文化传播有限公司	4,000,000.00
上海鸿立股权投资有限公司	25,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	29,000,000.00

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	339,287,651.17	448,570,396.78
其中：库存现金	335,930.01	198,110.32
可随时用于支付的银行存款	328,255,711.70	432,367,966.67
可随时用于支付的其他货币资金	10,696,009.46	16,004,319.79
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	339,287,651.17	448,570,396.78

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
货币资金	42,093,362.86	38,996,484.01
交易性金融资产	111,142,296.00	99,553,338.00
其他非流动金融资产	27,304,950.00	27,304,950.00
固定资产	95,457,589.49	81,071,672.20
存货	95,426,673.35	94,435,749.80
投资性房地产	1,053,267,007.32	1,091,626,499.55
长期股权投资	165,674,609.55	165,641,839.36
合计	1,590,366,488.57	1,598,630,532.92

(五十七) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	11,924.19		32,553.69
其中：新币	5,490.13	4.8170	26,445.96
港币	6,330.65	0.8552	5,413.91
美元	103.41	6.7114	693.82

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

2022 年 1-6 月未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

2022 年 1-6 月未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

1、本期其他原因新增合并单位 4 家，明细如下：

序号	公司名称	增加原因	设立日期
1	海南南海明珠游轮有限公司	新设成立	2022 年 02 月 22 日
2	海南南海之兴旅游发展有限公司	新设成立	2022 年 02 月 23 日
3	三亚凤凰岭商业投资管理有限公司	新设成立	2022 年 04 月 11 日
4	海南澄丰文化旅游发展有限公司	新设成立	2022 年 04 月 13 日

2、本期减少合并单位 3 家，明细如下：

序号	公司名称	公司简称	减少日期	注销或 转让	备注
1	北京车音网科技有限公司	北京车音	2022 年 02 月	转让	处置后不再纳入合并范围
2	吕勤融智（吕梁）公务用车服务有限公司	吕勤吕梁	2022 年 03 月	转让	处置后不再纳入合并范围
3	北京城事文化传媒有限公司	北京城事	2022 年 05 月	转让	处置后不再纳入合并范围

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	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	
1	国广光荣	北京	北京	传媒业	100.00		同一控制下企业合并
2	拉萨风之尚	拉萨	拉萨	传媒业		100.00	设立
3	山南国广	北京	山南	传媒业		100.00	设立
4	西藏融媒广告	拉萨	拉萨	服务业		100.00	设立
5	华闻视讯	北京	北京	信息服务业	100.00		同一控制下企业合并
6	国视上海	北京	上海	信息服务业		100.00	同一控制下企业合并
7	国广华屏	北京	北京	移动视频		81.33	非同一控制下企业合并
8	掌视亿通	北京	天津	信息服务业		100.00	非同一控制下企业合并
9	掌视广通	北京	天津	信息服务业		100.00	设立
10	华屏国际	北京	北京	信息服务业		100.00	设立
11	民享投资	海口	海南	商业	100.00		设立
12	澄迈民博	海口	澄迈	信息服务业		100.00	设立
13	新疆悦胜	乌鲁木齐	乌鲁木齐	投资		100.00	设立
14	重庆华博	重庆	重庆	传媒业	15.00	85.00	同一控制下企业合并
15	爱达生活网络	重庆	重庆	信息服务业		45.00	非同一控制下企业合并
16	辽宁盈丰	沈阳	沈阳	传媒业	15.00	85.00	同一控制下企业合并
17	盈广丰广告	沈阳	沈阳	传媒业		100.00	设立
18	华商文投	西安	西安	服务业		100.00	同一控制下企业合并
19	吉林华商数码	吉林	吉林	工业		100.00	同一控制下企业合并
20	北京华商圣锐	北京	北京	传媒业		100.00	同一控制下企业合并
21	华商通达	北京	北京	服务业		100.00	设立
22	重庆华数	重庆	重庆	印刷和记录媒介复制业		100.00	设立
23	吉林华商传媒	吉林	吉林	传媒业	15.00	85.00	同一控制下企业合并
24	北京盈通	北京	北京	投资		100.00	设立
25	华闻影视	北京	北京	文化业	100.00		非同一控制下企业合并

序号	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	
26	海丝香港	香港	香港	投资	100.00		设立
27	华闻海外	海口	英属维京群岛	投资		100.00	设立
28	华闻研究院	北京	北京	服务业	32.22	34.44	设立
29	华闻金诚	海口澄迈	海口澄迈	投资	100.00		设立
30	华闻体育	海口	海口	文化业	100.00		设立
31	麦游互动	深圳	深圳	网络游戏	51.00		非同一控制下企业合并
32	海南龙大互娱	海口	澄迈	信息服务业		100.00	设立
33	海南华闻网络	海口	澄迈	互联网		100.00	设立
34	深圳柚子互动	深圳	深圳	网络游戏		100.00	非同一控制下企业合并
35	海南柚子互娱	海口	澄迈	信息服务业		100.00	设立
36	深圳洪鼎科技	深圳	深圳	网络游戏		100.00	非同一控制下企业合并
37	龙大网络	深圳	深圳	信息服务业		100.00	非同一控制下企业合并
38	海南华闻互动	海口	海口	信息服务业		100.00	设立
39	深圳华闻互娱	深圳	深圳	信息服务业		100.00	设立
40	深圳永益	深圳	深圳	信息服务业		100.00	非同一控制下企业合并
41	车音智能	深圳	深圳	服务业	31.20	28.80	非同一控制下企业合并
42	车音汽车电子	深圳	深圳	批发和零售业		100.00	设立
43	深圳车音电子	深圳	深圳	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
44	成都车音	成都	成都	批发和零售业		100.00	设立
45	成都车音互动	成都	成都	服务业		100.00	设立
46	新加坡车音	新加坡	新加坡	服务业		60.00	非同一控制下企业合并
47	海南文旅	海口	海口	服务业	55.00		设立
48	海南文咖	海口	海口	服务业		100.00	设立
49	海南文春	海口	海口	服务业		100.00	设立
50	海南文绚	海口	海口	服务业		100.00	设立
51	海南文诺	海口	海口	服务业		100.00	设立
52	海南文楷	海口	海口	服务业		100.00	设立
53	海南文贤	海口	海口	服务业		100.00	设立
54	海南创道	海口	海口	服务业		100.00	设立

序号	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	
55	海南文宴	海口	海口	服务业		100.00	设立
56	海南文昂	海口	海口	服务业		100.00	设立
57	海南创傲	海口	海口	服务业		100.00	设立
58	海南文妙	海口	海口	服务业		100.00	设立
59	海南创模	海口	海口	服务业		100.00	设立
60	海南文泽	海口	海口	服务业		100.00	设立
61	海南祺乐	海口	海口	服务业		100.00	设立
62	海南文筱	海口	海口	服务业		100.00	设立
63	海南创雄	海口	海口	服务业		100.00	设立
64	海南文舒	海口	海口	服务业		100.00	设立
65	海南达闻	海口	海口	服务业		100.00	设立
66	海南创贵	海口	海口	服务业		100.00	设立
67	海南禧闻	海口	海口	服务业		100.00	设立
68	海南创铭	海口	海口	服务业		100.00	设立
69	海南创标	海口	海口	服务业		100.00	设立
70	海南文珠	海口	海口	服务业		100.00	设立
71	海南创闻	海口	海口	服务业		100.00	设立
72	海南文聚	海口	海口	服务业		100.00	设立
73	海南文乐	海口	海口	服务业		100.00	设立
74	海南创祺	海口	海口	服务业		100.00	设立
75	海南创牌	海口	海口	服务业		100.00	设立
76	海南歌闻	海口	海口	服务业		100.00	设立
77	海南文颂	海口	海口	服务业		100.00	设立
78	贸易之窗管理	海口	海口	服务业		100.00	设立
79	海南农旅文	海口	海口	商务服务业	100.00		设立
80	新海岸	海口	海南	房地产		100.00	设立
81	丰泽投资	澄迈	澄迈	投资	80.00	20.00	设立
82	澄丰旅游	澄迈	澄迈	服务业	100.00		设立
83	三亚辉途文化	三亚	三亚	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
84	凤凰岭文旅	三亚	三亚	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
85	凤凰岭开发	三亚	三亚	服务业		100.00	非同一控制下企业合并

序号	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	
86	凤凰岭投资	三亚	三亚	投资		51.00	设立
87	海南华闻互娱	澄迈	澄迈	服务业	100.00		设立
88	成都融智汽车	成都	成都	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
89	成都融智优车	成都	成都	服务业		100.00	设立
90	海南华闻文化旅游	海口	海口	服务业	100.00		设立
91	智慧蓝海	上海	上海	商务服务业	100.00		设立
92	南海之兴	海口	海口	服务业	100.00		设立
93	南海明珠	海口	海口	水上运输业	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

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
麦游互动	49.00	593,926.32	4,811,800.00	8,301,355.79
车音智能	40.00	-12,361,471.58		130,994,481.66
海南文旅	45.00	4,957,567.09		389,139,149.66

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
麦游互动	18,183,297.47	1,994,661.68	20,177,959.15	3,236,416.72		3,236,416.72	36,530,839.77	2,167,473.50	38,698,313.27	13,148,865.37		13,148,865.37
车音智能	139,555,609.88	649,371,031.61	788,926,641.49	458,362,871.68	1,796,169.41	460,159,041.09	437,891,249.55	423,369,073.60	861,260,323.15	498,426,055.43	3,168,712.97	501,594,768.40
海南文旅	98,250,496.98	1,416,936,468.19	1,515,186,965.17	101,828,883.51	548,604,415.74	650,433,299.25	87,608,311.61	1,410,268,101.41	1,497,876,413.02	76,655,710.18	567,483,852.67	644,139,562.85

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
麦游互动	26,780,067.02	1,212,094.53	1,212,094.53	-5,839,212.73	124,398,611.00	69,076,216.98	69,076,216.98	55,932,517.89
车音智能	29,831,730.08	-30,904,089.47	-30,904,089.47	-11,409,096.04	134,406,113.53	-31,771,204.47	-31,771,204.47	7,497,062.50
海南文旅	37,853,509.84	11,016,815.75	11,016,815.75	50,808,664.50	34,485,169.13	5,670,727.47	5,670,727.47	35,691,215.49

(二) 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	
国广东方	北京市	北京市	信息传播	11.9996		权益法
辽宁印刷	辽宁省	沈阳市	出版印刷		26.1794	权益法
爱玩网络	深圳市	深圳市	信息传输、软件和信息技术服务业		20.00	权益法
上海车音	上海市	上海市	汽车专业技术开发及技术服务业		43.20	权益法
北京好多数	北京市	北京市	软件技术开发、推广和应用服务业		30.00	权益法
北京车音	北京市	北京市	科技推广和应用服务业		46.78625	权益法
青岛慧都	山东省	青岛市	科技推广和应用服务业		30.00	权益法
深圳新财富	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业	27.18447		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	国广东方		辽宁印刷		爱玩网络		上海车音	
	期末余额/	期初余额/	期末余额/	期初余额/	期末余额/	期初余额/	期末余额/	期初余额/
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
流动资产	478,638,342.05	379,728,830.92	292,030,806.89	301,650,702.95	96,685,305.60	98,975,508.57	413,234,163.95	436,426,578.82
非流动资产	348,809,219.87	366,745,319.18	206,206,216.60	220,299,886.79	61,174,673.51	61,385,904.09	273,132.87	294,493.39
资产合计	827,447,561.92	746,474,150.10	498,237,023.49	521,950,589.74	157,859,979.11	160,361,412.66	413,507,296.82	436,721,072.21
流动负债	654,052,133.33	544,182,414.45	178,007,210.23	184,126,324.47	13,100,985.70	17,929,724.13	78,880,726.87	80,071,177.60
非流动负债	35,406,647.07	34,545,189.99	54,732,617.63	54,237,556.85	6,203,601.74	4,661,454.71		
负债合计	689,458,780.40	578,727,604.44	232,739,827.86	238,363,881.32	19,304,587.44	22,591,178.84	78,880,726.87	80,071,177.60
少数股东权益	40,184,002.62	55,309,409.40	920,871.06	893,103.33		-621,306.90		
归属于母公司股东权益	97,804,778.90	112,437,136.26	264,576,324.57	282,693,605.09	138,555,391.67	138,391,540.72	334,626,569.95	356,649,894.61
按持股比例计算的净资产份额	11,736,182.25	13,492,006.60	69,264,388.48	74,007,376.57	27,711,078.33	27,678,308.14	144,558,678.22	154,072,754.47
调整事项								
投资溢价	17,127,472.36	17,127,472.36	3,944,786.71	-2,402,497.52	137,963,531.22	137,963,531.22	-23,949,946.63	-23,949,946.62
对联营企业权益投资的账面价值	28,863,654.61	30,619,478.96	73,209,175.19	71,604,879.05	165,674,609.55	165,641,839.36	120,608,731.59	130,122,807.85
营业收入	522,294,334.69	531,919,644.91	35,936,429.99	42,578,502.61	55,013,854.02	112,554,085.00	502,794.06	1,451,745.88
净利润	-29,757,764.14	-37,733,840.93	-3,039,512.79	-7,229,886.45	1,235,157.85	-8,688,863.78	-22,023,324.66	-3,641,533.51
其他综合收益								
综合收益总额	-29,757,764.14	-37,733,840.93	-3,039,512.79	-7,229,886.45	1,235,157.85	-8,688,863.78	-22,023,324.66	-3,641,533.51
本年度收到的来自联营企业的股利								

项目	北京好多数		北京车音		青岛慧都		深圳新财富	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	25,248,446.39	25,848,602.50	290,095,077.24	12,685,851.62	5,045,396.86	6,035,211.96	12,731,091.20	23,531,291.75
非流动资产			15,589.39	15,589.39	83,147.85	81,577.47	19,837,995.91	21,732,664.62
资产合计	25,248,446.39	25,848,602.50	290,110,666.63	12,701,441.01	5,128,544.71	6,116,789.43	32,569,087.11	45,263,956.37
流动负债	17,419,573.44	18,192,552.67	48,121,776.06	76,460,938.95	1,447,892.03	2,502,535.89	7,887,220.96	18,354,411.14
非流动负债					50,000.00	50,000.00	6,983,306.76	5,305,287.52
负债合计	17,419,573.44	18,192,552.67	48,121,776.06	76,460,938.95	1,497,892.03	2,552,535.89	14,870,527.72	23,659,698.66
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	7,828,872.95	7,656,049.83	244,522,323.52	-63,759,497.94	3,630,652.68	3,564,253.54	17,698,559.39	21,604,257.71
按持股比例计算的净资产份额	2,348,661.89	2,296,814.95	114,402,825.59	-29,830,678.10	1,089,195.80	1,069,276.06	4,811,259.57	5,873,002.96
调整事项								
投资溢价	208,814,459.32	208,815,153.54	-589,351.36	174,734,793.98	129,941,596.19	129,930,723.94	169,714,339.05	169,714,164.46
对联营企业权益投资的账面价值	211,163,121.20	211,111,968.49	113,813,474.23	144,904,115.88	131,030,791.99	131,000,000.00	174,525,598.62	175,587,167.42
营业收入	811,675.42	14,428,252.72			758,828.12	1,888,862.84	20,939,380.28	27,491,638.35
净利润	170,509.04	-628,901.22	-2,915,793.13	-2,222,368.04	66,399.14	226,234.69	-3,905,698.32	1,000,964.31
其他综合收益								
综合收益总额	170,509.04	-628,901.22	-2,915,793.13	-2,222,368.04	66,399.14	226,234.69	-3,905,698.32	1,000,964.31
本年度收到的来自联营企业的股利								

九、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管理层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。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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。

（一）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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。针对新客户，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额及赊销期限，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

（二）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。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司的带息债务均为人民币计价的固定利率借款，金额为人民币计价的长期借款（含一年内到期的非流动负债）1,366,573,187.50 元和应付债券 730,100,000.00 元（含重分类至一年内到期的非流动负债的应付债券）。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

（2）汇率风险

本公司期末无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

（3）其他价格风险

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

(三) 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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额				合计
	1年以内	1—2年	2—3年	3年以上	
短期借款	331,389,311.00				331,389,311.00
其他应付款	224,918,690.02	8,886,863.41	2,671,965.50	3,670,744.36	240,148,263.29
一年内到期的非流动负债	952,298,687.50				952,298,687.50
应付利息	58,661,925.83				58,661,925.83
应付账款	135,801,185.35	0.00	38,278.90		135,839,464.25
长期借款		220,067,500.00	104,707,000.00	819,600,000.00	1,144,374,500.00
合计	1,703,069,799.70	228,954,363.41	107,417,244.40	823,270,744.36	2,862,712,151.87

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	111,142,296.00			111,142,296.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	111,142,296.00			111,142,296.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	111,142,296.00			111,142,296.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产		1,358,799,585.30		1,358,799,585.30
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物		1,358,799,585.30		1,358,799,585.30
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层公允价值计量项目系交易性金融资产，公司持有国内上市公司股票，期末根据持有股票的公司资产负债表日收盘价作为公允价值。

（三）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

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

（四）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

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

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

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

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

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

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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	与本公司关系
大连闻音	联营企业
北京恒丰保险	联营企业
国文基金	联营企业
辽宁印刷	联营企业
国广联合	联营企业
上海车音	联营企业
北京好多数	联营企业
北京车音	联营企业

（四）其他关联方情况

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

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国广控股*1	代理成本		15,707,547.17
国视北京	审核服务	212,311.72	318,535.78
国广联合	广告成本	179,245.28	2,264,150.89

*2020 年 1 月 10 日，国广光荣与国广控股签订经营业务授权协议之补充协议（2020-2022 年），国广光荣在 2020 年 4 月 30 日前向国广控股支付 9,990 万元广告费作为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间国广光荣应向国广控股支付的全部的广告费；国广控股同意在全部收到上述 9,990 万元广告费后将“劲曲调频 APP、HitFM 微博、HitFM 微信公众号”等新媒体广告资源一并授权给国广光荣或其指定方独家经营，不再另行收取费用；2023 年及之后，国广光荣向国广控股支付广告费的比例或保底费由双方在不高于现有比例或金额的前提下根据实际情况以协商确定，并另外签署补充协议；国广光荣于 2022 年 3 月 11 日与国广控股签订《〈经营业务授权协议〉之调整协议》，约定自 2022 年 1 月 1 日起国广光荣不再独家经营环球资讯（News Radio）和轻松调频（EZ FM）系列频率的广播广告业务，但仍保留劲曲调频（HIT FM）系列频率广告的独家经营权，授权经营期限不变（仍至 2040 年 12 月 31 日止），每年仍按经营授权收入的 33% 支付广告费，每年应支付的保底广告费由 4,500 万元调整为 2,000 万元，履约保证金由 9,000 万元调整为 4,000 万元；鉴于 2022 年上半年国内多地疫情形势出现反复，各行业生产经营活动受到极大影响，加之由于国际台改变了广告上播审核流程，报告期内影响了国广光荣客户上播广告，致使 2022 年上半年广告业务量出现严重下滑，经双方协商一致，国广控股书面同意免收国广光荣自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日依据调整协议所产生的保底广告费，即同意减免 2022 年 1-6 月保底广告费 1,000 万元。

(六) 关联方应收应付款项
1、应收项目
应收关联方款项

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
其他应收款					
	大连闻音	2,226,400.00	1,043,760.00	2,226,400.00	648,480.00
	国视北京	20,717,020.75		20,717,020.75	
	上海车音	47,092,142.69	2,354,607.13	48,627,842.94	
其他非流动资产					
	国广控股	90,000,000.00		90,000,000.00	
预付账款					
	国广控股	33,300,000.00		33,300,000.00	

2、应付项目
应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	国广控股	5,686,620.00	5,686,620.00
	国视北京	560,516.12	348,204.40
	大连闻音	849,793.29	849,793.29
其他应付款			
	北京恒丰保险	702,193.86	702,193.86
	国文基金	18,550,000.00	18,550,000.00
	北京车音	3,380,835.24	
	拉萨鼎金	32,960,689.00	32,960,689.00
	辽宁印刷	5,500,000.00	5,500,000.00
	国视北京	123,274.00	123,274.00
应付利息			
	拉萨鼎金	11,217,317.61	10,506,314.92

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本报告期，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本报告期，公司不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本期无重要的非调整事项。

十四、其他重要事项

(一) 重要事项

截至2022年06月30日，本公司的投资性房地产的公允价值为135,879.96万元，占本公司总资产的21.69%。

(二) 终止经营

本年度终止经营净利润为-598,862.37元，明细如下：

序号	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
1	北京车音		286,127.37	-286,127.37		-286,127.37	-286,127.37
2	北京城事		-943.96	943.96		943.96	377.55
3	吕梁融智	1,905.94	402,088.62	-391,390.68		-391,390.68	-313,112.54
	合计	1,905.94	687,272.03	-676,574.09		-676,574.09	-598,862.36

(三) 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 7 个报告分部，分别为：传播与文化产业、数字内容服务业、资本投资业务、软件信息服务业务、商业服务业、娱乐业和其他业务。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照资源的投入情况在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

本集团各个报告分部提供的主要服务分别如下：

A. 传播与文化产业，指信息传播服务及相关商品销售配送、印刷，包含国广光荣、掌视广通及其子公司、民享投资等；

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

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

D. 软件信息服务业务，指从事软件信息服务的麦游互动、车音智能及华闻互娱子公司成都融智等；

E. 商业服务业，指从事综合管理服务的海南文旅及其下属子公司；

F. 娱乐业，指从事旅游休闲观光服务的三亚辉途文化及其下属子公司；

G. 其他业务，指从事除上述业务服务以外的其他子公司。

(2) 报告分部的财务信息

项目	传播与文化产业	数字内容服务业	资本投资业务	软件信息服务业	商业服务业	娱乐业	其他业务	小计	分部之间抵消	合计
一、营业收入	216,911,714.64	27,906,930.77		86,777,718.61	37,853,509.84	11,488,290.20	61,009.17	380,999,173.23	-4,259,192.58	376,739,980.65
其中：主营业务收入	213,767,065.60	27,906,930.77		86,777,718.61	37,148,134.87	10,675,787.25		376,275,637.10	-4,259,192.58	372,016,444.52
二、营业成本	200,472,509.60	14,778,637.61		65,668,414.79	303,174.84	6,511,032.00		287,733,768.84		287,733,768.84
其中：主营业务成本	200,029,387.44	14,778,637.61		65,039,188.07	0.00	6,511,032.00		286,358,245.12		286,358,245.12
三、营业利润	-78,419,688.30	8,077,007.40	6,482,016.06	-17,641,407.71	16,555,932.85	-537,123.10	-4,853,000.39	-70,336,263.19	3,601,706.92	-66,734,556.27
四、利润总额	-78,530,278.55	8,077,194.26	6,482,016.06	-17,841,786.75	17,362,190.38	-542,242.59	-4,852,938.88	-69,845,846.07	3,601,706.92	-66,244,139.15
五、资产总额	7,284,265,142.99	561,333,033.39	727,785,301.85	816,616,367.52	1,515,186,965.17	309,214,814.80	298,594,791.57	11,512,996,417.29	-5,247,805,551.26	6,265,190,866.03
六、负债总额	2,689,121,059.27	492,099,700.34	604,945,408.66	467,390,604.73	650,433,299.25	128,550,245.79	230,574,060.42	5,263,114,378.46	-2,197,244,605.39	3,065,869,773.07

项目	主营业务收入	
	本期发生额	上期发生额
分行业：		
传播与文化产业	213,767,065.60	228,231,070.52
数字内容服务业	27,906,930.77	19,389,884.90
软件信息服务业	86,777,718.61	258,776,214.87
娱乐业	10,675,787.25	3,930,238.23
商务服务业	32,888,942.29	30,014,581.90
小计	372,016,444.52	540,341,990.42
分产品：		
信息传播服务业	196,749,945.33	209,347,781.98
印刷	13,419,265.40	14,168,655.31
商品销售及配送	3,543,932.22	4,198,069.89
其他代理业务	53,922.65	516,563.34
视频信息服务	27,906,930.77	19,389,884.90
网络游戏	26,780,067.02	124,398,611.00
销售硬件、软件及提供服务	59,997,651.59	134,377,603.87
综合体管理服务	32,888,942.29	30,014,581.90
休闲观光旅游活动	10,675,787.25	3,930,238.23
小计	372,016,444.52	540,341,990.42
分地区：		
华南地区	70,974,099.66	208,158,433.82
华东地区	30,048,430.66	24,130,920.36
东北地区	4,741,606.45	5,295,259.15
华北地区	196,114,245.75	210,083,050.27
西南及其他地区	70,138,062.00	92,674,326.82
小计	372,016,444.52	540,341,990.42

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	25,640,269.44	19,898,179.04
应收股利	22,960,000.00	22,960,000.00
其他应收款	1,318,114,135.31	1,360,066,065.80
合计	1,366,714,404.75	1,402,924,244.84

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
内部借款利息	25,640,269.44	19,898,179.04
合计	25,640,269.44	19,898,179.04

(2) 期末应收利息中无重要的逾期利息。

(3) 本期未计提应收利息坏账准备。

2、应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	期末余额	期初余额
国广光荣	22,960,000.00	22,960,000.00
合计	22,960,000.00	22,960,000.00

(2) 本期未计提应收股利坏账准备。

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	432,561,235.31
1 至 2 年	291,775,553.82
2 至 3 年	131,345,625.22
3 至 4 年	37,539,000.00
4 至 5 年	481,592,939.72
5 年以上	77,273.25
小计	1,374,891,627.32
减：坏账准备	56,777,492.01
合计	1,318,114,135.31

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	2,426,220.48	1,786,555.00
备用金	2,449,192.48	2,095,687.39
资金往来	1,369,735,804.70	1,404,966,741.09
其他	280,409.66	196,603.72
小计	1,374,891,627.32	1,409,045,587.20

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额		32,657,970.60	16,321,550.80	48,979,521.40
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		7,797,970.61		7,797,970.61
本期转回			179,444.00	179,444.00
本期转销				
本期核销				
其他变动			179,444.00	179,444.00
2022 年 6 月 30 日余额		40,455,941.21	16,321,550.80	56,777,492.01

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	48,979,521.40	7,797,970.61	179,444.00		179,444.00	56,777,492.01
合计	48,979,521.40	7,797,970.61	179,444.00		179,444.00	56,777,492.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例（%）	坏账准备期末
					余额
国视上海	往来款	467,207,270.36	1 年以内、1-2 年、4-5 年、	33.98	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的	坏账准备期末
宁波鸿翊股权投资合伙企业（有限合伙）	股权转让款	241,750,000.00	1 年以内	17.58	
海南农旅文	往来款	181,816,497.92	1 年以内、1-2 年	13.22	
国广光荣	往来款	90,269,772.25	1 年以内、1-2 年	6.57	
车音智能	往来款	90,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.55	
合计		1,071,043,540.53		77.90	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,767,984,072.94	765,097,348.42	6,002,886,724.52	6,767,284,072.94	765,097,348.42	6,002,186,724.52
对联营、合营企业投资	234,912,358.83	3,991,591.17	230,920,767.66	237,808,757.73	3,991,591.17	233,817,166.56
合计	7,002,896,431.77	769,088,939.59	6,233,807,492.18	7,005,092,830.67	769,088,939.59	6,236,003,891.08

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
民享投资	1,221,651,766.91					1,221,651,766.91	
海丝香港	78,720.00					78,720.00	
国广光荣	380,531,962.10					380,531,962.10	
吉林华商传媒	31,999,996.08					31,999,996.08	
重庆华博	30,000,002.40					30,000,002.40	
辽宁盈丰	40,000,003.20					40,000,003.20	
华闻影视	49,999,000.00					49,999,000.00	167,460.42
华闻视讯	1,350,497,754.75					1,350,497,754.75	
华闻研究院	2,900,000.00					2,900,000.00	
华闻金诚	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00	
华闻体育	11,500,000.00					11,500,000.00	

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		
麦游互动	185,640,000.00					185,640,000.00	
车音智能	102,430,112.00					102,430,112.00	764,929,888.00
海南文旅	385,000,000.00					385,000,000.00	
三亚辉途文化	309,502,107.08					309,502,107.08	
海南农旅文	350,455,300.00					350,455,300.00	
南海明珠		700,000.00				700,000.00	
海南华闻互娱	50,000,000.00					50,000,000.00	
合计	6,002,186,724.52	700,000.00				6,002,886,724.52	765,097,348.42

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备		
联营企业										
海南国文产业基金投资管理有限公司	8,009,969.70									8,009,969.70
国广东方网络（北京）有限公司	30,619,478.96			-1,755,824.35						28,863,654.61
国广环球在线文化传媒（北京）有限公司	139,466.87			-139,466.87						
海南国文文化旅游产业投资基金（有限合伙）	9,250,119.77									9,250,119.77
上海脱肯信息科技										3,991,591.17

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备		
有限公司										
海南盛世蓝海投资管理有限公司	1,799,686.27			357,396.10						2,157,082.37
深圳市新财富多媒体经营有限公司	175,587,167.42			-1,061,568.80						174,525,598.62
陕西和煦阳光商贸有限公司	4,770,870.07			-17,248.93						4,753,621.14
国广惠能（武汉）文化投资管理有限公司										
华闻恒大旅游发展（上海）有限公司	3,640,407.50			-279,686.05						3,360,721.45
小计	233,817,166.56			-2,896,398.90						230,920,767.66

（三）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,244,952.29	7,780.64	633,969.26	
合计	1,244,952.29	7,780.64	633,969.26	

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,008,200.00	31,008,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,896,398.90	-2,937,814.89
处置长期股权投资产生的投资收益		39,028,912.50
其他		84,525.00
合计	2,111,801.10	67,183,622.61

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,177,574.49	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	1,704,944.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,976,962.71	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	466,608.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	14,326,090.33	
减：所得税影响额	466,886.81	
少数股东权益影响额	1,502,229.94	
合计	12,356,973.58	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.95	-0.0399	-0.0399
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.41	-0.0461	-0.0461

华闻传媒投资集团股份有限公司

(加盖公章)

2022 年 8 月 11 日