



**华闻传媒**

H U A W E N

**华闻传媒投资集团股份有限公司  
二〇一九年半年度财务报告**

二〇一九年八月

## 华闻传媒投资集团股份有限公司 二〇一九年半年度财务报告 (未经审计)

目 录	页 次
1. 资产负债表	2—5
2. 利润表	6—7
3. 现金流量表	8—9
4. 所有者权益变动表	10—13
5. 财务报表附注	14—131

## 华闻传媒投资集团股份有限公司 合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注六	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	1,393,681,665.48	1,307,307,693.84
交易性金融资产	(二)	68,629,772.86	104,967,329.45
衍生金融资产			
应收票据		344,755.00	1,762,895.00
应收账款	(三)	1,127,277,369.79	1,394,549,719.72
预付款项	(四)	430,936,029.92	255,109,906.98
其他应收款	(五)	946,225,515.16	349,886,366.83
其中: 应收利息		169,776.83	-
应收股利		18,589,853.02	13,600,000.00
存货	(六)	288,118,487.40	584,989,512.11
持有待售的资产	(七)		236,977.93
一年内到期的非流动资产	(八)		
其他流动资产	(九)	107,711,317.08	136,397,273.30
<b>流动资产合计</b>		<b>4,362,924,912.69</b>	<b>4,135,207,675.16</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	(十)		
持有至到期投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	2,107,054,998.62	2,192,181,574.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,920,672,521.55	1,984,689,512.28
投资性房地产	(十二)	1,453,652,674.53	128,009,999.99
固定资产	(十三)	564,904,693.50	581,948,916.78
在建工程	(十四)	101,403,235.13	123,399,574.92
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	114,259,725.43	162,798,530.81
开发支出	(十六)		
商誉	(十七)	1,747,236,420.62	1,747,236,420.62
长期待摊费用	(十八)	39,779,099.78	33,073,134.63
递延所得税资产	(十九)	56,332,407.14	66,661,330.92
其他非流动资产	(二十)	703,821,462.39	1,839,522,569.05
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,809,117,238.69</b>	<b>8,859,521,564.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,172,042,151.38</b>	<b>12,994,729,239.23</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 汪方怀

主管会计工作负责人: 张小勇

会计机构负责人: 刘秀菊

## 华闻传媒投资集团股份有限公司 合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（二十一）	475,450,000.00	342,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,715,289.68	6,414,238.25
应付账款	（二十二）	438,583,429.80	462,305,630.72
预收款项	（二十三）	112,287,715.48	281,630,899.34
应付职工薪酬	（二十四）	78,567,380.22	149,366,864.29
应交税费	（二十五）	105,447,151.15	149,767,079.98
其他应付款	（二十六）	522,111,819.23	638,489,027.42
其中：应付利息		102,014,906.80	91,690,206.13
应付股利		2,684,388.21	11,581,131.52
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	897,349,646.26	854,322,946.26
其他流动负债	（二十八）	13,584.91	71,435.46
<b>流动负债合计</b>		<b>2,635,526,016.73</b>	<b>2,884,568,121.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	（二十九）	2,498,250,000.00	2,222,250,000.00
应付债券	（三十）	2,295,724,810.15	2,294,056,062.74
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十一）	2,407,469.79	2,407,469.79
递延收益	（三十二）	17,644,834.17	19,698,908.47
递延所得税负债	（十九）	113,710,231.07	25,696,451.39
其他非流动负债	（三十三）	2,943,347.00	3,143,347.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,930,680,692.18</b>	<b>4,567,252,239.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,566,206,708.91</b>	<b>7,451,820,361.11</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（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	（三十五）	3,767,639,836.98	3,770,729,320.86
减：库存股			
其他综合收益	（三十六）	48,104,650.71	-31,787,258.59
专项储备			
盈余公积	（三十七）	384,109,971.11	384,109,971.11
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	-1,310,542,641.39	-1,360,786,072.50
归属于母公司所有者权益合计		4,886,557,274.41	4,759,511,417.88
少数股东权益		719,278,168.06	783,397,460.24
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,605,835,442.47</b>	<b>5,542,908,878.12</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>13,172,042,151.38</b>	<b>12,994,729,239.23</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：张小勇

会计机构负责人：刘秀菊

## 华闻传媒投资集团股份有限公司 资产负债表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		478,047,606.90	122,794,495.35
交易性金融资产		10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		320,672.74	724,978.87
其他应收款	(一)	1,163,528,032.30	774,754,933.79
其中：应收利息		16,750,817.92	7,547,311.07
应收股利		18,589,853.02	33,589,853.02
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		10,907,429.35	10,644,667.33
<b>流动资产合计</b>		<b>1,662,803,741.29</b>	<b>908,919,075.34</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	9,481,997,799.78	9,891,980,963.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		491,608,891.47	491,608,891.47
投资性房地产			
固定资产		125,563,846.48	131,151,347.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,328,627.52	6,621,029.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,740,262.41	1,383,146.47
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,106,239,427.66</b>	<b>10,522,745,378.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,769,043,168.95</b>	<b>11,431,664,453.60</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：张小勇

会计机构负责人：刘秀菊

## 华闻传媒投资集团股份有限公司 资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		280,000,000.00	190,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,740.00	28,740.00
预收款项		1,153,681.08	43,174.60
应付职工薪酬		8,579,835.45	11,449,126.92
应交税费		1,324,845.57	1,699,348.34
其他应付款		1,513,906,516.83	1,709,161,243.05
其中: 应付利息		92,902,930.26	84,684,152.20
应付股利		2,684,388.21	4,656,370.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		834,498,687.50	849,096,987.50
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,639,492,306.43</b>	<b>2,761,478,620.41</b>
非流动负债:			
长期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券		2,295,724,810.15	2,294,056,062.74
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,315,724,810.15</b>	<b>2,314,056,062.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,955,217,116.58</b>	<b>5,075,534,683.15</b>
所有者权益:			
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		5,045,076,786.05	5,049,276,583.03
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		330,503,949.95	330,503,949.95
未分配利润		-559,000,140.63	-1,020,896,219.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,813,826,052.37</b>	<b>6,356,129,770.45</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>11,769,043,168.95</b>	<b>11,431,664,453.60</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 汪方怀

主管会计工作负责人: 张小勇

会计机构负责人: 刘秀菊

# 2019年半年度财务报告

## 华闻传媒投资集团股份有限公司 合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,938,391,482.58	1,437,139,239.25
其中: 营业收入	(三十九)	1,938,391,482.58	1,437,139,239.25
二、营业总成本		2,022,242,448.38	1,521,074,031.51
其中: 营业成本	(三十九)	1,506,697,280.52	1,036,539,193.12
税金及附加	(四十)	9,964,149.90	13,695,502.48
销售费用	(四十一)	179,493,413.17	175,312,424.56
管理费用	(四十二)	165,557,120.75	180,735,256.27
研发费用	(四十三)	9,337,657.14	7,322,639.01
财务费用	(四十四)	151,192,826.90	107,469,016.07
其中: 利息费用		157,262,906.43	121,668,426.90
利息收入		6,553,961.83	15,092,840.44
加: 其他收益	(四十六)	15,156,640.83	3,914,261.09
投资收益 (损失以“-”填列)	(四十七)	48,641,537.65	217,961,327.51
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-2,880,061.09	-2,667,220.49
信用减值损失		-23,175,641.03	-11,024,906.92
资产减值损失	(四十五)	-380,857.56	-1,300,133.09
公允价值变动收益 (损失以“-”填列)	(四十八)	328,456,577.45	-10,170,929.37
资产处置收益 (损失以“-”填列)	(四十九)	-416,433.13	-306,603.45
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		284,430,858.41	115,138,223.51
加: 营业外收入	(五十)	9,043,936.24	5,699,829.09
减: 营业外支出	(五十一)	5,910,839.19	1,405,146.75
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		287,563,955.46	119,432,905.85
减: 所得税费用	(五十二)	88,580,437.69	28,286,831.50
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		198,983,517.77	91,146,074.35
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		208,980,812.19	92,684,202.65
终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-9,997,294.42	-1,538,128.30
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		50,243,431.11	81,853,261.61
少数股东损益		148,740,086.66	9,292,812.74
六、其他综合收益的税后净额		79,888,482.99	-14,111,169.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		79,891,909.30	-14,111,169.11
(一) 以后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			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		79,891,909.30	-14,111,169.11
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		9,660,472.88	
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金融			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 外币财务报表折算差额		-5,139.49	
6. 其他		70,236,575.91	-14,111,169.11
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,426.31	
七、综合收益总额		278,872,000.76	77,034,905.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		130,135,340.41	67,742,092.50
归属于少数股东的综合收益总额		148,736,660.35	9,292,812.74
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.0252	0.0409
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0252	0.0409

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 汪方怀

主管会计工作负责人: 张小勇

会计机构负责人: 刘秀菊

# 2019 年半年度财务报告

## 华闻传媒投资集团股份有限公司 利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三)	2,856,698.54	5,988,205.50
减: 营业成本	(三)	1,194,522.74	4,447,124.56
税金及附加		1,126,648.03	769,001.30
销售费用			
管理费用		42,895,921.89	56,010,307.49
研发费用			
财务费用		122,242,942.04	71,479,509.45
其中: 利息费用		132,135,915.21	80,844,601.18
利息收入		9,916,065.59	9,403,554.61
加: 其他收益		7,264.49	
投资收益 (损失以“-”填列)	(四)	649,613,684.27	559,533,408.22
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-12,857,134.66	2,884,458.83
公允价值变动收益 (损失以“-”填列)			
信用减值损失		500,000.00	
资产减值损失			
资产处置收益 (损失以“-”填列)		-311,657.63	
<b>二、营业利润</b>		<b>485,205,954.97</b>	<b>432,815,670.92</b>
加: 营业外收入		10,800.50	142,621.92
减: 营业外支出		27,017.74	326,055.94
<b>三、利润总额 (亏损以“-”号填列)</b>		<b>485,189,737.73</b>	<b>432,632,236.90</b>
减: 所得税费用			
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		<b>485,189,737.73</b>	<b>432,632,236.90</b>
持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		485,189,737.73	432,632,236.90
终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 以后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			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金融			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>485,189,737.73</b>	<b>432,632,236.90</b>
<b>七、每股收益:</b>			
(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财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 汪方怀

主管会计工作负责人: 张小勇

会计机构负责人: 刘秀菊



# 2019年半年度财务报告

## 华闻传媒投资集团股份有限公司 合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,986,438,378.81	1,315,438,565.54
收到的税费返还		5,985,734.66	37,030.14
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	261,070,193.84	385,787,176.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,253,494,307.31</b>	<b>1,701,262,771.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,684,401,311.16	1,181,210,006.78
支付给职工以及为职工支付的现金		352,489,318.86	332,651,937.57
支付的各项税费		94,813,776.17	121,446,409.92
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	435,595,241.66	425,425,209.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,567,299,647.85</b>	<b>2,060,733,563.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-313,805,340.54</b>	<b>-359,470,791.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		482,589,872.37	3,439,283,712.90
取得投资收益收到的现金		9,977,476.32	116,206,267.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,018,264.71	1,863,962.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		219,187,746.40	5,849,974.96
收到其他与投资活动有关的现金	(五十三)	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>714,773,359.80</b>	<b>3,563,203,917.68</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,542,325.63	116,366,360.02
投资支付的现金		336,222,528.32	4,111,438,680.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		80,000,000.00	173,372,362.45
支付其他与投资活动有关的现金		7,843,362.56	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>596,608,216.51</b>	<b>4,401,177,402.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>118,165,143.29</b>	<b>-837,973,484.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	600,000.00
取得借款收到的现金		588,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金		-	1,294,930,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>638,000,000.00</b>	<b>1,465,530,000.00</b>
偿还债务支付的现金		136,125,000.00	715,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,765,543.70	89,098,604.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,441,640.00	7,681,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>298,890,543.70</b>	<b>804,098,604.16</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>339,109,456.30</b>	<b>661,431,395.84</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-273.55</b>	<b>-588.08</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>143,468,985.50</b>	<b>-536,013,468.57</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,003,030,675.25	2,868,555,257.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,146,499,660.75</b>	<b>2,332,541,788.58</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：张小勇

会计机构负责人：刘秀菊

## 华闻传媒投资集团股份有限公司 现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			-
收到的税费返还			-
收到的其他与经营活动有关的现金		546,292,662.05	2,480,336,259.79
<b>现金流入小计</b>		<b>546,292,662.05</b>	<b>2,480,336,259.79</b>
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		16,180,951.16	16,565,064.12
支付的各项税费		1,694,147.37	1,703,407.29
支付的其他与经营活动有关的现金		481,160,347.63	2,418,804,635.63
<b>现金流出小计</b>		<b>499,035,446.16</b>	<b>2,437,073,107.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,257,215.89</b>	<b>43,263,152.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		155,000,000.00	1,928,344,422.25
取得投资收益收到的现金		34,493,190.26	74,320,455.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,076,396.57	21,091.35
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		411,770,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金			
<b>现金流入小计</b>		<b>602,339,586.83</b>	<b>2,002,685,968.81</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		525,019.27	56,670,473.24
投资所支付的现金		165,000,000.00	2,409,999,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		80,000,000.00	185,640,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			-
<b>现金流出小计</b>		<b>245,525,019.27</b>	<b>2,652,309,473.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>356,814,567.56</b>	<b>-649,623,504.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		190,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金			1,294,930,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>现金流入小计</b>		<b>190,000,000.00</b>	<b>1,394,930,000.00</b>
偿还债务支付的现金		115,000,000.00	715,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		123,818,671.90	38,427,111.77
支付的其他与筹资活动有关的现金			
<b>现金流出小计</b>		<b>238,818,671.90</b>	<b>753,427,111.77</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-48,818,671.90</b>	<b>641,502,888.23</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>355,253,111.55</b>	<b>35,142,536.55</b>
<b>加: 期初现金及现金等价物</b>		<b>122,793,238.77</b>	<b>911,362,314.25</b>
<b>六、期末现金及现金等价物</b>		<b>478,046,350.32</b>	<b>946,504,850.80</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 汪方怀

主管会计工作负责人: 张小勇

会计机构负责人: 刘秀菊

## 华闻传媒投资集团股份有限公司 合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期									
	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	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		
一、上年年末余额	1,997,245,457.00	3,770,729,320.86	-	-31,787,258.59	-	384,109,971.11	-	-1,416,875,710.13	772,636,607.04	5,476,058,387.29
加: 会计政策变更								56,089,637.63	10,760,853.20	66,850,490.83
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年初余额	1,997,245,457.00	3,770,729,320.86	-	-31,787,258.59	-	384,109,971.11	-	-1,360,786,072.50	783,397,460.24	5,542,908,878.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-3,089,483.88	-	79,891,909.30	-	-	-	50,243,431.11	-64,119,292.18	62,926,564.35
(一) 综合收益总额				79,891,909.30				50,243,431.11	148,736,660.35	278,872,000.76
(二) 所有者投入和减少资本	-	-3,089,483.88	-	-	-	-	-	-	-194,414,312.53	-197,503,796.41
1. 股东投入的普通股										-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-
4. 其他		-3,089,483.88							-194,414,312.53	-197,503,796.41
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,441,640.00	-18,441,640.00
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									-18,441,640.00	-18,441,640.00
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										-
(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	3,767,639,836.98	-	48,104,650.71	-	384,109,971.11	-	-1,310,542,641.39	719,278,168.06	5,605,835,442.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 汪方怀

主管会计工作负责人: 张小勇

会计机构负责人: 刘秀菊

## 华闻传媒投资集团股份有限公司 合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期									
	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	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		
一、上年年末余额	2,001,294,740.00	3,721,401,553.06	-	19,233,933.64		384,109,971.11	-	3,636,292,086.82	408,654,353.12	10,170,986,637.75
加：会计政策变更								52,714,039.74	10,040,769.47	62,754,809.21
前期差错更正								-32,538,250.72	-6,658,090.41	-39,196,341.13
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年年初余额	2,001,294,740.00	3,721,401,553.06	-	19,233,933.64	-	384,109,971.11	-	3,656,467,875.84	412,037,032.18	10,194,545,105.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,049,283.00	49,327,767.80	-	-51,021,192.23	-	-	-	-5,017,253,948.34	371,360,428.06	-4,651,636,227.71
（一）综合收益总额				-51,021,192.23				-4,987,234,538.45	55,024,195.96	-4,983,231,534.72
（二）所有者投入和减少资本	-4,049,283.00	49,327,767.80	-	-	-	-	-	-	316,836,232.10	362,114,716.90
1. 股东投入的普通股	-4,049,283.00	4,049,283.00							277,450,000.00	277,450,000.00
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		45,278,484.80							39,386,232.10	84,664,716.90
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-30,019,409.89	-500,000.00	-30,519,409.89
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								-30,019,409.89	-500,000.00	-30,519,409.89
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										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（六）其他										-
四、本期末余额	1,997,245,457.00	3,770,729,320.86	-	-31,787,258.59	-	384,109,971.11	-	-1,360,786,072.50	783,397,460.24	5,542,908,878.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：张小勇

会计机构负责人：刘秀菊

## 华闻传媒投资集团股份有限公司 所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	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
一、上年年末余额	1,997,245,457.00	5,049,276,583.03	-	-	-	330,503,949.95	-1,020,896,219.53	6,356,129,770.45
加: 会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	1,997,245,457.00	5,049,276,583.03	-	-	-	330,503,949.95	-1,020,896,219.53	6,356,129,770.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-4,199,796.98	-	-	-	-	461,896,078.90	457,696,281.92
(一) 综合收益总额							485,189,737.73	485,189,737.73
(二) 所有者投入和减少资本	-	-4,199,796.98	-	-	-	-	-	-4,199,796.98
1. 所有者投入的资本								-
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		-4,199,796.98						-4,199,796.98
(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								-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
(六) 其他							-23,293,658.83	-23,293,658.83
四、本期期末余额	1,997,245,457.00	5,045,076,786.05	-	-	-	330,503,949.95	-559,000,140.63	6,813,826,052.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 汪方怀

主管会计工作负责人: 张小勇

会计机构负责人: 刘秀菊

## 华闻传媒投资集团股份有限公司 所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额							
	实收资本(或股本)	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
一、上年年末余额	2,001,294,740.00	5,081,060,704.02	-	-	-	330,503,949.95	1,296,579,916.47	8,709,439,310.44
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年期初余额	2,001,294,740.00	5,081,060,704.02	-	-	-	330,503,949.95	1,296,579,916.47	8,709,439,310.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,049,283.00	-31,784,120.99	-	-	-	-	-2,317,476,136.00	-2,353,309,539.99
（一）综合收益总额							-2,287,456,726.11	-2,287,456,726.11
（二）股东投入和减少资本	-4,049,283.00	-31,784,120.99	-	-	-	-	-	-35,833,403.99
1.所有者投入的资本	-4,049,283.00	4,049,283.00						-
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		-35,833,403.99						-35,833,403.99
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-30,019,409.89	-30,019,409.89
1.提取盈余公积								-
2.对股东的分配							-30,019,409.89	-30,019,409.89
3.其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本								-
2.盈余公积转增资本								-
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								-
（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	5,049,276,583.03	-	-	-	330,503,949.95	-1,020,896,219.53	6,356,129,770.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：张小勇

会计机构负责人：刘秀菊

## 华闻传媒投资集团股份有限公司

### 财务报表附注

### 2019 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

华闻传媒投资集团股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“华闻传媒”），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（以下简称“华路建材”）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（以下简称“拉萨澄怀”）发行21,543,210股、拉萨观道管理咨询有限公司（以下简称“拉萨观道”）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（以下简称“西藏风网”）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，以下简称“精视投资”）发行13,039,049股、上海莫昂投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“莫昂投资”）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）（以下简称“长沙传怡”）发行2,691,885股、湖南富坤文化传媒投资中心（有限合伙）（以下简称“湖南富坤”）发行1,096,491股、北京中技富坤创业投资中心（有限合伙）（以下简称“北京中技”）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）（以下简称“广东粤文投”）发行1,096,491股、广州漫时代投资管理中心（有限合伙）（以下简称“广州漫时代”）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、葛重藏发行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第四号决议通过关于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2019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：海南省海口市海甸四东路民生大厦，总部办公地：海南省海口市海甸四东路民生大厦。

## （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

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七届董事会第十二次会议于 2019 年 8 月 8 日批准。

## 二、合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本期纳入合并报表范围的主体共 106 家，具体如下：

序号	子公司名称	以下简称
1	陕西华商传媒集团有限责任公司	华商传媒
2	西安华商广告有限责任公司	华商广告
3	陕西华商医药投资有限公司	华商医药
4	西安华商卓越文化发展有限公司	华商卓越文化
5	陕西华商国际会展有限公司	陕西华商会展
6	西安华迅直递广告有限公司	西安华迅直递
7	北京华商圣锐广告有限公司	北京华商圣锐
8	新疆华商盈通股权投资有限公司	华商盈通
9	北京华商盈通投资有限公司	北京盈通
10	吉林华商传媒有限公司	吉林华商传媒
11	辽宁盈丰传媒有限公司	辽宁盈丰
12	沈阳盈广丰广告传媒有限公司	盈广丰广告
13	重庆华博传媒有限公司	重庆华博
14	重庆爱达生活网络科技有限公司	爱达生活网络
15	陕西黄马甲物流配送股份有限公司	陕西黄马甲
16	陕西黄马甲快递有限公司	黄马甲快递
17	重庆黄马甲快递有限公司	重庆黄马甲快递
18	吉林黄马甲快递有限公司	吉林黄马甲快递
19	兰州黄马甲物流配送有限责任公司	兰州黄马甲物流
20	西宁黄马甲物流信息服务有限公司	西宁黄马甲物流
21	银川黄马甲快递有限公司	银川黄马甲
22	沈阳黄马甲快递有限公司	沈阳黄马甲

序号	子公司名称	以下简称
23	哈尔滨黄马甲快递服务有限公司	哈尔滨黄马甲
24	华商数码信息股份有限公司	华商数码
25	吉林华商数码印务有限公司	吉林华商数码
26	西安华商网络传媒有限公司	华商网络
27	吉林盈通网络传媒有限公司	吉林盈通网络
28	西安华商泰昌企业管理咨询有限公司	华商泰昌
29	北京华商通达文化传媒有限公司	华商通达
30	通达云（北京）信息技术服务有限公司	通达云
31	上海鸿立股权投资有限公司	上海鸿立
32	上海鸿立华享投资合伙企业（有限合伙）	鸿立华享
33	海南新海岸置业有限公司	新海岸
34	海南丰泽投资开发有限公司	丰泽投资
35	北京国广光荣广告有限公司	国广光荣
36	拉萨环球风尚投资管理咨询有限公司	拉萨环球
37	北京澄怀科技有限公司	澄怀科技
38	北京成功启航教育咨询有限公司	成功启航
39	培领环球有限公司	培领环球
40	北京澄怀观道网络科技有限公司	澄怀观道
41	北京澄怀众合文化传媒有限公司	澄怀众合
42	西藏腾蹕投资管理有限公司	腾蹕投资
43	霍尔果斯澄怀观道文化传媒有限责任公司	霍尔果斯澄怀
44	北京华闻视讯新媒体科技有限公司	华闻视讯
45	国视通讯（上海）有限公司	国视上海
46	国广华屏网络传媒（北京）有限公司	国广华屏
47	华屏传媒国际有限公司	华屏国际
48	天津掌视亿通信息技术有限公司	掌视亿通
49	海南华闻民享投资有限公司	民享投资
50	华闻世纪影视投资控股（北京）有限责任公司	华闻影视
51	华闻传媒（香港）有限公司	华闻香港
52	华闻传媒（海外）有限公司	华闻海外

序号	子公司名称	以下简称
53	北京华闻创新传媒文化研究院有限责任公司	华闻研究院
54	山南华闻创业投资有限公司	山南华闻
55	霍尔果斯国视通讯文化传媒有限公司	霍尔果斯国视
56	山南国广风尚文化传媒有限公司	山南国广
57	天津掌视广通信息技术有限公司	掌视广通
58	西安二三里网络科技有限公司	二三里
59	海南华闻体育文化发展有限公司	华闻体育
60	深圳市麦游互动科技有限公司	麦游互动
61	陕西华商通用航空机场管理有限公司	陕西华商通用航空
62	拉萨悦胜创业投资管理有限公司	拉萨悦胜
63	北京城事文化传媒有限公司	北京城事文化
64	陕西华商传媒文化产业园管理有限公司	陕西华商文化产业园
65	车音智能科技有限公司	车音智能
66	深圳市车音智能电子商务有限公司	深圳车音电子
67	上海车音智能科技有限公司	上海车音
68	北京亚越磐石市场调查有限公司	北京亚越
69	上海逊睿市场咨询有限公司	上海逊睿
70	广州粤璜纬市场营销策划有限公司	广州粤璜纬
71	北京车音网科技有限公司	北京车音
72	成都融智汽车服务有限公司	成都融智汽车
73	四川融智昇拓保险代理有限公司	四川融智昇拓
74	上海祥隆电子商务有限公司	上海祥隆
75	新加坡车音网科技有限公司	新加坡车音
76	海南省文创旅游产业园集团有限公司	海南文旅
77	海南文咖投资有限公司	海南文咖
78	海南文春投资有限公司	海南文春
79	海南文绚投资有限公司	海南文绚
80	海南文诺投资有限公司	海南文诺
81	海南文楷投资有限公司	海南文楷
82	海南文贤投资有限公司	海南文贤

序号	子公司名称	以下简称
83	海南创道投资有限公司	海南创道
84	海南文宴投资有限公司	海南文宴
85	海南文昂投资有限公司	海南文昂
86	海南创傲投资有限公司	海南创傲
87	海南文妙投资有限公司	海南文妙
88	海南创模投资有限公司	海南创模
89	海南文泽投资有限公司	海南文泽
90	海南祺乐投资有限公司	海南祺乐
91	海南文筱投资有限公司	海南文筱
92	海南创雄投资有限公司	海南创雄
93	海南文舒投资有限公司	海南文舒
94	海南达闻投资有限公司	海南达闻
95	海南创贵投资有限公司	海南创贵
96	海南禧闻投资有限公司	海南禧闻
97	海南创铭投资有限公司	海南创铭
98	海南创标投资有限公司	海南创标
99	海南文珠投资有限公司	海南文珠
100	海南创闻投资有限公司	海南创闻
101	海南文聚投资有限公司	海南文聚
102	海南文乐投资有限公司	海南文乐
103	海南创祺投资有限公司	海南创祺
104	海南创牌投资有限公司	海南创牌
105	海南歌闻投资有限公司	海南歌闻
106	海南文颂投资有限公司	海南文颂

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》的披露规定编制财务报表。

## （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 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2、金融资产的确认依据和计量方法

(1) 本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额，以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、重分类以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

(4) 公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(5) 除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

(1) 本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

(2) 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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

(3) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和，与分摊的前述金融资产终止确认部分的账面价值的差额计入当期损益。

#### 4、金融负债的分类、确认依据、计量方法及终止确认条件

(1) 本公司的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。

(2) 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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失(除与套期会计有关外)以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(3) 其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的时务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。以摊余成本计量的金融负债(不属于任何套期关系的一部分)所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按实际利率法摊销时计入相关期间损益。

(4) 当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 6、金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2)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。

## 7、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

(1) 本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。

(2) 本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

(3) 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

(4) 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### (十一) 应收票据及应收账款

本公司对不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：逾期信息、借款人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

(2) 以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照票据账龄为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照借款人类型为风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。

### (3) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司取得的应收票据，如果票据账龄在 1 年以内，本公司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；如果票据账龄超过 1 年的，本公司按照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，计提坏账准备。

### (4) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照借款人类型为风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。

①对本公司合并报表范围内各公司之间的应收款项，本公司判断不存在期信用损失，不计提坏账准备。

②本公司按照借款人类型，将初始确认日预期存在明显减值迹象的应收款项确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收款项，按照该应收账款的账面金额与预计能收到的现金流量现值的差额，确定为应收账款的预期信用损失，并单项计提坏账准备。

③本公司对其他未单项测试的应收账款，确定为信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，并按组合计提坏账准备。

## (十二) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备:②信用风险自

初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

(2) 以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照借款人类型为风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。本公司对处于信用风险减值过程第二阶段的其他应收款按组合计提，其他按单项计提。

(3) 本公司按组合计提坏账的其他应收款，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，确定其他应收款的预期信用损失，计提坏账准备。

(4) 本公司对合并报表范围内各公司之间的其他应收款，本公司判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

### (十三) 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。

### (十四) 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。

### (十五) 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。

## （十六）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）。

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。

## （十七）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、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

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。

5、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。

## (十八) 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。

## (十九) 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。

## (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、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、客户技改工程、金鹿卡、环境修缮费用、广告牌经营权等。

## 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) 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。

## （二十四）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。

本公司预计负债主要为子公司澄怀科技出国留学咨询服务收入销售退回，执行情况如下：

#### （1）预计负债

预计负债=截止期末未执行完毕的合同累计确认收入\*退款率

#### （2）退款率的计算方法

201X 年退款率=入学年份为 201X 年的所有合同累计退款金额（不含评估期全额退款）/入学年份为 201X 年的所有合同累积收款金额（不含评估期全额退款的对应收款金额）

#### （3）退款率的选择

由于澄怀科技提供出国留学咨询服务的季节性特点，每年的退款主要集中于第四季度，故在年末之前，按上年度的退款率计算预计负债，待年末根据当年的实际退款率进行调整。

## （二十五）收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销



售收入实现。

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递延收益, 在游戏虚拟钻石、虚拟金币被实际消费使用时确认收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时, 确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本;

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

4、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。

5、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。

## （二十六）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。

## （二十七）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。

## （二十八）租赁

### 1、经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 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。

## （二十九）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) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策的变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 在原“财会[2018]15 号”文件的基础上对一般企业财务报表格式进行了修订。因此, 公司对财务报表相关项目的列报进行了调整。	经公司第七届董事会第十二次会议和第七届监事会第十二次会议审议通过。	

根据“财会[2019]6 号”文件的相关要求, 公司对财务报表相关项目的列报进行了调整, 主要调整资产负债表中, 将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”两个项目; 将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”两个项目。

本公司执行“财会〔2019〕6 号”文件的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	期初重述金额	期初列报的报表项目及金额
应收票据和应收账款拆分列示	应收票据	应收票据: 344,755 元	应收票据: 1,762,895.00 元	应收票据及应收账款: 1,396,312,614.72 元
	应收账款	应收账款: 1,127,277,369.79 元	应收账款: 1,394,549,719.72 元	
应付票据和应付账款拆分列示	应付票据	应付票据: 5,715,289.68 元	应付票据: 6,414,238.25 元	应付票据及应付账款: 468,719,868.97 元
	应付账款	应付账款: 438,583,429.8 元	应付账款: 462,305,630.72 元	

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

### 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。

### 3、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### (1) 合并资产负债表

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,307,307,693.84	1,307,307,693.84	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		104,967,329.45	104,967,329.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,535,329.45		-68,535,329.45
衍生金融资产			
应收票据	1,762,895.00	1,762,895.00	
应收账款	1,394,549,719.72	1,394,549,719.72	
应收款项融资			
预付款项	255,109,906.98	255,109,906.98	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	349,886,366.83	349,886,366.83	
其中：应收利息			
应收股利	13,600,000.00	13,600,000.00	
买入返售金融资产			
存货	584,989,512.11	584,989,512.11	
合同资产			
持有待售资产	236,977.93	236,977.93	
一年内到期的非流动资产	36,432,000.00		-36,432,000.00
其他流动资产	136,397,273.30	136,397,273.30	
流动资产合计	4,135,207,675.16	4,135,207,675.16	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	1,984,689,512.28		-1,984,689,512.28
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,192,181,574.07	2,192,181,574.07	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,984,689,512.28	1,984,689,512.28
投资性房地产	128,009,999.99	128,009,999.99	
固定资产	581,948,916.78	581,948,916.78	
在建工程	123,399,574.92	123,399,574.92	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	162,798,530.81	162,798,530.81	
开发支出			
商誉	1,747,236,420.62	1,747,236,420.62	

长期待摊费用	33,073,134.63	33,073,134.63
递延所得税资产	66,661,330.92	66,661,330.92
其他非流动资产	1,839,522,569.05	1,839,522,569.05
非流动资产合计	8,859,521,564.07	8,859,521,564.07
资产总计	12,994,729,239.23	12,994,729,239.23
流动负债：		
短期借款	342,200,000.00	342,200,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,414,238.25	6,414,238.25
应付账款	462,305,630.72	462,305,630.72
预收款项	281,630,899.34	281,630,899.34
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	149,366,864.29	149,366,864.29
应交税费	149,767,079.98	149,767,079.98
其他应付款	638,489,027.42	638,489,027.42
其中：应付利息	91,690,206.13	91,690,206.13
应付股利	11,581,131.52	11,581,131.52
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	854,322,946.26	854,322,946.26
其他流动负债	71,435.46	71,435.46
流动负债合计	2,884,568,121.72	2,884,568,121.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,222,250,000.00	2,222,250,000.00
应付债券	2,294,056,062.74	2,294,056,062.74
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,407,469.79	2,407,469.79

递延收益	19,698,908.47	19,698,908.47
递延所得税负债	25,696,451.39	25,696,451.39
其他非流动负债	3,143,347.00	3,143,347.00
非流动负债合计	4,567,252,239.39	4,567,252,239.39
负债合计	7,451,820,361.11	7,451,820,361.11
所有者权益：		
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	3,770,729,320.86	3,770,729,320.86
减：库存股		
其他综合收益	-31,787,258.59	-31,787,258.59
专项储备		
盈余公积	384,109,971.11	384,109,971.11
一般风险准备		
未分配利润	-1,360,786,072.50	-1,360,786,072.50
归属于母公司所有者权益合计	4,759,511,417.88	4,759,511,417.88
少数股东权益	783,397,460.24	783,397,460.24
所有者权益合计	5,542,908,878.12	5,542,908,878.12
负债和所有者权益总计	12,994,729,239.23	12,994,729,239.23

## (2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	122,794,495.35	122,794,495.35	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	724,978.87	724,978.87	
其他应收款	774,754,933.79	774,754,933.79	
其中：应收利息	7,547,311.07	7,547,311.07	
应收股利	33,589,853.02	33,589,853.02	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,644,667.33	10,644,667.33	

# 2019 年半年度财务报告

流动资产合计	908,919,075.34	908,919,075.34
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产	491,608,891.47	-491,608,891.47
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,891,980,963.09	9,891,980,963.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		491,608,891.47
投资性房地产		
固定资产	131,151,347.31	131,151,347.31
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,621,029.92	6,621,029.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,383,146.47	1,383,146.47
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	10,522,745,378.26	10,522,745,378.26
资产总计	11,431,664,453.60	11,431,664,453.60
流动负债：		
短期借款	190,000,000.00	190,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	28,740.00	28,740.00
预收款项	43,174.60	43,174.60
合同负债		
应付职工薪酬	11,449,126.92	11,449,126.92
应交税费	1,699,348.34	1,699,348.34
其他应付款	1,709,161,243.05	1,709,161,243.05
其中：应付利息	84,684,152.20	84,684,152.20
应付股利	4,656,370.37	4,656,370.37
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	849,096,987.50	849,096,987.50
其他流动负债		



流动负债合计	2,761,478,620.41	2,761,478,620.41
非流动负债：		
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券	2,294,056,062.74	2,294,056,062.74
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,314,056,062.74	2,314,056,062.74
负债合计	5,075,534,683.15	5,075,534,683.15
所有者权益：		
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	5,049,276,583.03	5,049,276,583.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	330,503,949.95	330,503,949.95
未分配利润	-1,020,896,219.53	-1,020,896,219.53
所有者权益合计	6,356,129,770.45	6,356,129,770.45
负债和所有者权益总计	11,431,664,453.60	11,431,664,453.60

## 五、税项

公司主要税种和税率

### （一）增值税

项目	税率
不带刊号的图书、报纸、杂志印刷收入	16%/13%
带刊号的图书、报纸、杂志印刷收入	10%/9%
其他印刷收入	16%/13%
软件、硬件销售收入	16%/13%
信息传播服务收入、视频信息服务收入、网络游戏收入	6%或 3%
商品配送服务收入	10%/9%

项目	税率
不带刊号的图书、报纸、杂志印刷收入	16%/13%
贸易代理及其他服务业务	6%
房屋出租业务收入	5%

(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 国家税务总局 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%。自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额(以下称加计抵减政策)。

(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,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) 北京车音、上海逊睿、上海祥隆城市维护建设税按计提增值税额的 5% 计征缴纳。
- (2) 本公司及其他子公司城市维护建设税按增值税额的 7% 计征缴纳。
- (3) 上海鸿立、鸿立华享、国视上海(不含子公司)、上海逊睿、上海祥隆地方教育费附加按增值税额的 1% 计征缴纳。本公司及其子公司的教育费附加、地方教育费附加按增值税额的 3%、2% 计征缴纳。

## (三) 企业所得税

(1) 根据《财政部 国家税务总局 中央宣传部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税【2019】16 号)文规定,华商广告、华商数码自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。

(2) 根据《西藏自治区关于招商引资的若干规定》(藏政发[1999] 33 号)及其补充规定,外省区市投资者在藏兴办的企业或项目,一律执行 15% 的企业所得税税率。拉萨环球、腾蹕投资、拉萨悦胜、山南国广、山南华闻、山南国视享受减免税收优惠,按 15% 税率计征企业所得税。根据藏政发【2018】25 号《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)》,自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止,暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分,拉萨环球、腾蹕投资、山南国广、山南国视适用的所得税税率为 9%。根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十九条,关于民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分减征或免征规定,拉萨悦胜在报告期内享受企业所得税税率 9% 的税收优惠。

(3) 根据《财政部、国家税务总局关于新疆霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税

优惠政策的通知》(财税[2011]112号)文件规定,霍尔果斯国视、霍尔果斯澄怀 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,免征企业所得税。

(4) 鸿立华享为合伙企业,按照合伙企业相关规定缴纳税款。

(5) 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、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。根据国务院关于经济特区和上海浦东新区新设立高新技术企业实行过渡性税收优惠的通知,国发[2007]40 号文件的规定,对经济特区和上海浦东新区内在 2008 年 1 月 1 日(含)之后完成登记注册的国家需要重点扶持的高新技术企业(以下简称新设高新技术企业),在经济特区和上海浦东新区内取得的所得,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

(6) 车音智能通过高新技术企业的重新认定,并于 2016 年 11 月 21 日取得由深圳市科学技术厅、深圳市财政厅、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的证书编号为 GR201644203757 的《高新技术企业证书》,有效期 3 年。同时根据该文件规定车音智能享受国家规定的有关优惠政策,车音智能自 2016 年至 2018 年所得税减按 15% 计征;2017 年 12 月,车音智能获得软件企业资格证书(证书编号深 RQ-2017-0794),根据财政部颁发的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)文件,软件企业自获利年度起享受两免三减半的所得税税收优惠。车音智能自 2017 年 1 月 1 日起,享受两免三减半的所得税税收优惠。

(7) 上海车音通过高新技术企业的重新认定,并于 2017 年 11 月 23 日取得由上海市科学技术厅、上海市财政厅、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的证书编号为 GR201731001743 高新技术企业证书,有效期 3 年。同时根据该文件规定上海车音享受国家规定的有关优惠政策,自 2017 年至 2019 年所得税减按 15% 计征;

(8) 北京车音通过高新技术企业的认定,并于 2018 年 9 月 10 日取得编号为 GR201811003492 高新技术企业证书,有效期 3 年。同时根据该文件规定本公司享受国家规定的有关优惠政策,自 2018 年至 2020 年所得税减按 15% 计征;

(9) 北京亚越、广州粤瑛纬本期符合小型微利企业条件,其所得减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(10) 新加坡车音所得税税率为 17%。

(11) 本公司及其他子公司 2019 年上半年企业所得税税率为 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

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	301,236.21	415,090.11
银行存款	1,111,985,374.50	927,406,061.06
其他货币资金	281,395,054.77	379,486,542.67
合计	1,393,681,665.48	1,307,307,693.84
其中：存放在境外的款项总额	112,700.05	316,953.87

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	245,000,000.00	300,608,375.71
业务保证金	1,256.58	105,312.96
票据保证金	1,714,586.90	
被查封冻结的存款	466,161.25	3,466,723.31
其他使用受限制的存款		96,606.61
合计	247,182,004.73	304,277,018.59

### (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	68,629,772.86	57,699,653.52
其中：股票	43,629,772.86	57,699,653.52
银行理财	25,000,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		47,267,675.93
其中：基金		47,267,675.93
合计	68,629,772.86	104,967,329.45

### (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		1,018,000.00
商业承兑汇票	344,755.00	744,895.00
合计	344,755.00	1,762,895.00

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收票据	344,755.00	100.00			344,755.00
其中: 账龄在一年以内	344,755.00	100.00			344,755.00
合计	344,755.00	100.00			344,755.00

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,762,895.00	100.00			1,762,895.00
其中: 账龄在一年以内	1,762,895.00	100.00			1,762,895.00
合计	1,762,895.00	100.00			1,762,895.00

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计				

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄在一年以内的应收票据	344,755.00		
合计	344,755.00		

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 期末公司无已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	300,000.00	
商业承兑票据		
合计	300,000.00	

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

## (四) 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	58,267,453.47	4.66	58,267,453.47	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,191,885,454.72	95.34	64,608,084.93	5.42	1,127,277,369.79
其中：按账龄计提的应收账款	1,191,885,454.72	95.34	64,608,084.93	5.42	1,127,277,369.79
合计	1,250,152,908.19	100.00	122,875,538.40	9.83	1,127,277,369.79

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	125,816,198.29	7.72	114,862,635.02	91.29	10,953,563.27
按组合计提坏账准备的应收账款	1,504,446,772.14	92.28	120,850,615.69	8.03	1,383,596,156.45
其中：按账龄计提的应收账款	1,504,446,772.14	92.28	120,850,615.69	8.03	1,383,596,156.45
合计	1,630,262,970.43	100.00	235,713,250.71	14.46	1,394,549,719.72

①按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

微岚星空(北京)信息技术有限公司	20,694,162.60	20,694,162.60	100.00%	预计无法收回
Genesis Global Entertainment	14,255,355.50	14,255,355.50	100.00%	预计无法收回
北广互联国际文化传媒(北京)有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00%	预计无法收回
上海蓝韵广告有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00%	预计无法收回
霍尔果斯微岚星空信息技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
陕西阳光雨露现代农业开发有限公司	2,522,400.00	2,522,400.00	100.00%	预计无法收回
北京昱海世纪文化传媒有限公司	1,755,362.00	1,755,362.00	100.00%	预计无法收回
沈阳蔚蓝之光广告传媒有限公司	1,215,000.00	1,215,000.00	100.00%	预计无法收回
沈阳华恒传媒广告有限公司	717,027.00	717,027.00	100.00%	预计无法收回
北京昱海云天广告有限公司	480,000.00	480,000.00	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
上海路福环保科技有限公司	312,000.00	312,000.00	100.00%	预计无法收回
何繁荣	67,110.22	67,110.22	100.00%	预计无法收回
上海悟瀚信息技术有限公司	63,000.00	63,000.00	100.00%	预计无法收回
海南联华房地产开发有限公司(晋榆)	52,000.00	52,000.00	100.00%	预计无法收回
北京嘉年华志文化传媒有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
绿地集团西安雁南置业有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
重庆众宜汽车销售有限公司	42,000.00	42,000.00	100.00%	预计无法收回
重庆拓新控股集团新贵置业有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	预计无法收回
重庆尚谷房地产开发有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	预计无法收回
重庆百事达神龙汽车销售服务有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00%	预计无法收回
重庆润龙汽车销售服务有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00%	预计无法收回
重庆彬雅汽车销售有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00%	预计无法收回
延安广播电视报社	13,793.45	13,793.45	100.00%	预计无法收回
中国移动集团四川有限公司	11,952.01	11,952.01	100.00%	预计无法收回
沈阳宝迪安联广告有限公司	11,090.69	11,090.69	100.00%	预计无法收回
能源周刊-陕西三石文化影视传媒有限公司	7,440.00	7,440.00	100.00%	预计无法收回
重庆时报社	3,000.00	3,000.00	100.00%	预计无法收回
上海爱卡市场营销有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00%	预计无法收回
重庆涌鑫地产有限公司	1,500.00	1,500.00	100.00%	预计无法收回
重庆美联营销策划有限公司	260.00	260.00	100.00%	预计无法收回
合计	58,267,453.47	58,267,453.47	100.00%	

## ②按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,085,148,078.36	45,449,120.70	4.19
1 至 2 年	67,973,472.92	7,395,976.60	10.88
2 至 3 年	25,305,720.75	5,030,615.07	19.88
3 至 4 年	6,630,523.84	2,652,209.55	40.00
4 至 5 年	6,827,658.85	4,080,163.01	59.76
合计	1,191,885,454.72	64,608,084.93	5.42

确定该组合依据的说明:

按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	1,085,187,615.08
1至2年	82,189,291.70
2至3年	61,499,883.35
3至4年	8,865,885.84
4至5年	6,853,404.31
5年以上	5,556,827.91
合计	1,250,152,908.19

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
本期处置子公司	108,601,499.57				108,601,499.57	
应收账款坏账准备	127,111,751.14	9,184,608.85	3,495,931.49	9,924,890.10		122,875,538.40
合计	235,713,250.71	9,184,608.85	3,495,931.49	9,924,890.10	108,601,499.57	122,875,538.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
拉萨美娱传媒有限公司	1,830,000.00	现金
拉萨美瑞广告传媒有限公司	551,000.00	现金



江西贪玩信息技术有限公司	488,307.69	现金
合计	2,869,307.69	

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

本期计提、收回或转回的坏账准备情况中其他项的第一行为本期处置子公司减少 108,601,499.57 元坏账准备。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,924,890.10

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
世纪光年广告(上海)分公司	应收广告款	3,875,000.00	确认无法收回	董事会决议通过	否
北京旭日恒业广告有限公司	应收广告款	3,150,000.00	确认无法收回	董事会决议通过	否
北京高速传媒广告有限公司	应收广告款	617,228.60	确认无法收回	董事会决议通过	否
西安雅荷春天房地产开发有限公司	活动款	361,151.00	确认无法收回	董事会决议通过	否
西安曲江影视投资(集团)有限公司	活动款	350,000.00	确认无法收回	董事会决议通过	否
广东锐淘轩传媒有限公司	应收广告款	307,354.50	确认无法收回	董事会决议通过	否
其他	销售款及应收广告款等	1,264,156.00	确认无法收回	董事会决议通过	否
合计		9,924,890.10			

应收账款核销说明：本期实际核销的应收账款 12,253,151.74 元，其中包括已处置子公司时报传媒核销应收账款 220,000.00 元，已注销的子公司核销应收账款 2,108,261.64 元（其中：沈阳辽一网络有限公司 294,507.89 元、咸阳华商传媒有限责任公司 26,100.00 元、北京华商盈捷广告传媒有限公司 1,787,653.75 元）。

### (4) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海瀚天星海广告有限公司	82,682,033.37	6.61	4,134,101.67

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
浙江丹鸟物流科技有限公司	63,462,977.03	5.08	
广州联手网络科技有限公司	60,000,000.00	4.80	3,000,000.00
拉萨美娱传媒有限公司	59,719,308.86	4.78	2,985,965.44
北京瀚天星河广告有限责任公司	49,830,543.79	3.99	2,491,527.19
合计	315,694,863.05	25.25	12,611,594.30

(5) 期末应收账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收其他关联方账款情况详见附注十一、(六)

## (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 (含 1 年)	385,070,238.22	89.36	221,217,895.78	86.71
1-2 年 (含 2 年)	36,179,855.97	8.40	25,936,762.00	10.17
2-3 年 (含 3 年)	5,640,354.93	1.30	6,038,671.75	2.37
3 年以上	4,045,580.80	0.94	1,916,577.45	0.75
合计	430,936,029.92	100.00	255,109,906.98	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(1) 车音智能预付深圳车小米车载大屏车机产品款 1,750.00 万元, 未及时结算原因: 由于 2018 年宏观经济及车联网都发生重大变化, 因此未执行, 预计 2019 年下半年开始执行;

(2) 车音智能预付北京汪氏德成数字营销业务款 432.56 万元, 未及时结算原因: 因业务发展需要, 2018 年后车音智能在数字营销业务上并未继续同汪氏德成合作, 已与汪氏德成协商相关款项陆续退回。

### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额
		合计数的比例 (%)
湖北今日头条科技有限公司	42,884,356.73	9.95
深圳智讯派信息科技有限公司	40,565,610.84	9.41
西藏蓝韵广告有限公司	36,200,000.00	8.40

西藏新橙传媒科技有限公司	34,500,000.00	8.01
上海瀚天星海广告有限公司	34,415,297.50	7.99
合计	188,565,265.07	43.76

3、期末预付款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、预付其他关联方账款情况详见附注十一、（六）。

## （六）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	169,776.83	
应收股利	18,589,853.02	13,600,000.00
其他应收款	927,465,885.31	336,286,366.83
合计	946,225,515.16	349,886,366.83

### 1、应收利息

#### （1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
资金使用费	169,776.83	
合计	169,776.83	

（2）无重要的逾期利息

（3）无坏账准备计提情况

### 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
邦富软件	8,600,000.00	13,600,000.00
漫友文化	9,989,853.02	
合计	18,589,853.02	13,600,000.00

#### （2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
邦富软件	8,600,000.00	1-2 年	根据付款计划收回	否, 依据付款计划收回
漫友文化	9,989,853.02	2-3 年	未到协议约定收款时间	否, 按照协议规定收回
合计	18,589,853.02			

(3) 无坏账准备计提情况

### 3、其他应收款

(1) 其他应收款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	231,755,363.02	150,478,508.87
备用金	13,010,131.24	11,400,394.79
资金往来	1,106,276,931.95	627,286,940.16
其他	2,543,859.88	7,963,917.49
合计	1,353,586,286.09	797,129,761.31

(2) 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,331,729.43	10,677,660.70	448,834,004.35	460,843,394.48
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-515,800.00	515,800.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,287,157.99	1,210,034.74		2,497,192.73
本期转回	31,631.31	905,763.06		937,394.37
本期转销				
本期核销		858,888.00	31,775,645.42	32,634,533.42
其他变动	475,132.56	1,706,024.67	1,467,101.41	3,648,258.64
2019 年 06 月 30 日余额	2,112,123.55	7,901,219.71	416,107,057.52	426,120,400.78

按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	835,691,833.73

1至2年	474,283,161.31
2至3年	7,406,536.92
3至4年	26,648,360.23
4至5年	4,513,927.91
5年以上	5,042,465.99
合计	1,353,586,286.09

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
处置子公司	3,648,258.64				3,648,258.64	
其他应收款坏账准备	457,195,135.84	2,497,192.73	937,394.37	32,634,533.42		426,120,400.78
合计	460,843,394.48	2,497,192.73	937,394.37	32,634,533.42	3,648,258.64	426,120,400.78

本期计提、收回或转回的坏账准备情况中其他项的第一行为本期处置子公司减少 3,648,258.64 元坏账准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
谢如栋	500,000.00	现金
合计	500,000.00	

### (4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	32,634,533.42

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国电视剧制作中心有限责任公司	往来款	28,750,000.00	确认无法收回	董事会决议通过	否
海南大舜影视文化传播有限公司	往来款	3,000,000.00	确认无法收回	董事会决议通过	否
其他	往来款	884,533.42	确认无法收回	董事会决议通过	否
合计		32,634,533.42			

其他应收款核销说明：本期实际核销的其他应收款 78,076,451.86 元，其中包括已注销的子公司核销其他应收款 45,441,918.44 元（其中：沈阳辽一网络有限公司 2,681,919.62 元、咸阳华商传媒有限责任公司 16,529.80 元、北京华商盈捷广告传媒有限公司 42,743,469.02 元）。

(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	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳证券时报社有限公司	股权转让款	427,200,000.00	1 年以内	31.59	
霍尔果斯云享网络科技有限公司	往来款	117,020,000.00	1-2 年	8.65	117,020,000.00
北京凯尔福德文化发展有限公司	往来款	105,925,869.00	1-2 年	7.83	105,925,869.00
拉萨创金投资有限公司	诚意金	90,000,000.00	1 年以内	6.66	
海南天涯客在线旅游业有限公司	股权转让款	72,280,000.00	1 年以内	5.34	
合计		812,425,869.00		60.08	222,945,869.00

(6) 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(7) 应收其他关联方账款情况详见附注十一、（六）。

## (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	17,360,370.18	554,809.45	16,805,560.73
库存商品	24,835,378.21	3,857,190.13	20,978,188.08
委托加工物资			
低值易耗品	165,443.66		165,443.66
发出商品	10,555,469.39		10,555,469.39
开发成本	119,657,564.93		119,657,564.93
影视片成本	2,246,856.42	2,246,856.42	
开发产品	105,179,976.94		105,179,976.94
项目服务成本	14,845,627.22	69,343.55	14,776,283.67
其他			
合计	294,846,686.95	6,728,199.55	288,118,487.40

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,698,889.85	554,809.45	20,144,080.40
库存商品	27,170,555.38	4,600,153.54	22,570,401.84
委托加工物资	752,880.68		752,880.68
低值易耗品	413,316.55		413,316.55
发出商品	9,745,556.11		9,745,556.11
开发成本	117,970,045.45		117,970,045.45
影视片成本	2,246,856.42	2,246,856.42	
开发产品	399,661,947.10		399,661,947.10
项目服务成本	13,203,810.13		13,203,810.13
其他	596,817.40	69,343.55	527,473.85
合计	592,460,675.07	7,471,162.96	584,989,512.11

## 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	
原材料	554,809.45					554,809.45
库存商品	4,600,153.54				742,963.41	3,857,190.13
影视片成本	2,246,856.42					2,246,856.42
其他	69,343.55					69,343.55
合计	7,471,162.96				742,963.41	6,728,199.55

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		65,000,000.00
待抵扣税金	97,741,895.62	59,598,690.45
其他	9,969,421.46	11,798,582.85
合计	107,711,317.08	136,397,273.30

## (九) 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		
联营企业：											
海南国文产业基金投资管理有限公司(以下简称“国文管理公司”)	7,789,534.76			7,820.16							7,797,354.92
国广东方网络(北京)有限公司(以下简称“国广东方”)	57,423,162.83			-10,157,785.03							47,265,377.80
国广环球在线文化传媒(北京)有限公司(以下简称“国广在线文化”)	2,932,246.76			-1,876,376.67							1,055,870.09
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”)	9,273,937.87			4,421.69							9,278,359.56
广州漫友文化科技发展有限公司				-853,980.01					21,151,680.01		20,297,700.00
上海脱肯信息科技有限公司	4,920,156.90			18,765.20							4,938,922.10
深圳市益正金融服务有限公司(以下简称“益正金融”)	20,984,405.78			-918,010.09					-20,066,395.69		
深圳市怀新企业投资顾问股份有限公司(以下简称“怀新投资”)	33,373,248.66			-1,152,938.68					-32,220,309.98		
深圳市点石创新投资有限公司(以下简称“点石创新”)	19,626,546.78			148,813.43					-19,775,360.21		



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		
价值在线	24,669,917.88		27,999,998.00	-59,102.74		1,480,681.75			1,908,501.11		
辽宁新闻印刷集团有限公司(以下简称“辽宁印刷”)	80,600,593.30			-3,179,900.84						77,420,692.46	
辽宁三六五网络有限公司	382,189.94			-18,577.02						363,612.92	
沈阳市盈赢商贸有限公司	249,400.79		234,883.73	-14,517.06							
陕西华商大宗商品交易中心有限公司	6,135,851.12			-342,478.43						5,793,372.69	
辽宁天禹星科技股份有限公司	28,223,612.78			-7,436,117.57						20,787,495.21	10,893,337.25
陕西三六五网络有限公司	2,161,608.06			-445,701.05						1,715,907.01	
西安洋菜文化发展有限公司	2,838,171.21			159,445.25						2,997,616.46	
亲街(上海)电子商务有限公司	6,000,000.00								-6,000,000.00		
广州国漫文化传播有限公司	431,046.09			-17,382.18					-413,663.91		
江苏振江新能源装备股份有限公司(以下简称“振江股份”)	244,341,642.36			944,957.68						245,286,600.04	
国广联合文化发展(北京)有限公司(以下简称“国广联合”)	18,024,837.32			-1,742,177.92						16,282,659.40	
二十一世纪晨哨数据(上海)有限公司	22,897,343.75			-498,534.82						22,398,808.93	

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		
上海奇势信息科技有限公司（以下简称“上海奇势”）	12,581,321.28			-341,827.64		-24,056.53				12,215,437.11	
东海证券股份有限公司（以下简称“东海证券”）	1,385,276,500.00	147,228.32		24,132,137.35	-199,937.50					1,409,355,928.17	867,096,806.19
深圳爱玩网络科技有限公司（以下简称“爱玩网络”）	175,114,244.83			758,985.90						175,873,230.73	
大连闻音科技有限公司											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”）	25,930,053.02									25,930,053.02	
合计	2,192,181,574.07	147,228.32	28,234,881.73	-2,880,061.09	-199,937.50	1,456,625.22			-55,415,548.67	2,107,054,998.62	878,950,143.44

## (十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
湖北省资产管理有限公司	363,198,891.47	363,198,891.47
北京警聿企业管理中心（有限合伙）	300,000,000.00	300,000,000.00
马鞍山盛凯股权投资合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00	150,000,000.00
上海鸿立虚拟现实投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00
亳州信望基石股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00
成都数联铭品科技有限公司	95,170,000.00	95,170,000.00
当涂鸿新智能制造产业基金（有限合伙）（以下简称“当涂鸿新”）	78,000,000.00	60,000,000.00
北京优朋普乐科技有限公司	58,800,000.00	58,800,000.00
绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）	56,734,339.73	62,467,673.07
北京传送科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
山东丰源	42,300,000.00	42,300,000.00
芜湖领航基石创业投资合伙企业（有限合伙）	41,200,000.00	41,200,000.00
上海萌果信息科技有限公司	37,987,500.00	37,987,500.00
浙江博弈科技股份有限公司	29,955,000.00	29,955,000.00
汇绿生态科技集团股份有限公司	28,885,930.00	28,885,930.00
芜湖其欣石电影投资合伙企业（有限合伙）	28,710,000.00	28,710,000.00
浙江金龙电机股份有限公司	28,625,001.00	28,625,001.00
深圳国金天惠创业投资企业（有限合伙）	28,410,000.00	28,410,000.00
上海蓝光科技有限公司	24,500,000.00	24,500,000.00
苏州舞之动画股份有限公司	23,160,000.00	23,160,000.00
陕西同力重工股份有限公司	20,400,000.00	20,400,000.00
晋大纳米科技（厦门）有限公司	20,000,000.00	
飞拓无限信息技术（北京）股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
上海鲸彦企业发展中心（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00

中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）	19,520,212.26	20,987,922.63
福建夜光达科技股份有限公司	17,943,321.90	17,943,321.90
江苏锐天信息科技有限公司	17,550,000.00	17,550,000.00
宁波可可磁业股份有限公司	15,002,700.00	15,002,700.00
广德天运新技术股份有限公司	12,087,680.00	12,087,680.00
上海大洋科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
上海英翼文化传播有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
方一信息科技（上海）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
上海乐相科技有限公司	9,531,547.28	9,531,547.28
广州超级暴龙投资企业（有限合伙）	7,807,111.10	7,911,111.10
新宇药业股份有限公司	7,080,000.00	7,080,000.00
厦门一品威客网络科技有限公司	5,700,000.00	5,700,000.00
陕西怡适康健康管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
苏州瑞步康医疗科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
上海青研科技有限公司	4,950,000.00	4,950,000.00
上海漫铠动漫科技发展有限公司	3,860,000.00	3,860,000.00
北京兰亭数字科技有限公司	3,088,000.00	3,088,000.00
昀光微电子（上海）有限公司	2,956,583.81	2,956,583.81
上海复娱文化传播股份有限公司	2,860,000.00	2,860,000.00
芜湖基石创业投资合伙企业（有限合伙）	2,698,703.00	22,737,211.83
南京天桐新奇创业投资基金（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
芜湖弘唯基石投资基金管理合伙企业（有限合伙）		64,173,438.19
深圳互惠联盟电子商务有限公司		1,000,000.00
上海国时资产管理有限公司		4,000,000.00
上海国融文化传媒有限公司		4,900,000.00
上海高鯤股权投资基金管理有限公司		600,000.00

合计	1,920,672,521.55	1,984,689,512.28
----	------------------	------------------

## (十一) 投资性房地产

### 1、采用公允价值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	128,009,999.99			128,009,999.99
二、本期变动	1,325,642,674.54			1,325,642,674.54
加：外购	673,600,357.48			673,600,357.48
存货\固定资产\在建工程转入	424,425,000.00			424,425,000.00
企业合并增加				
减：处置	586,765.67			586,765.67
其他转出	119,716,800.00			119,716,800.00
公允价值变动	347,920,882.73			347,920,882.73
三、期末余额	1,453,652,674.53			1,453,652,674.53

### 2、未办妥产权证书的投资性房地产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
华商 8 套房及文化中心 2 号楼	432,869,621.33	尚在办理中

## (十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	564,904,693.50	581,948,916.78
固定资产清理		
合计	564,904,693.50	581,948,916.78

## 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
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 期初余额	617,170,101.51	343,112,970.51	85,715,269.17	134,379,076.41	1,180,377,417.60
(2) 本期增加金额	123,578,787.35	299,054.55	457,841.47	2,510,036.44	126,845,719.81
—购置	387,439.52	299,054.55	457,841.47	2,387,684.29	3,532,019.83
—在建工程转入	86,235,538.67				86,235,538.67
—其他	36,955,809.16			122,352.15	37,078,161.31
(3) 本期减少金额	143,938,000.66	2,396,947.16	26,959,845.35	30,141,762.26	203,436,555.43
—处置或报废	299,023.00	2,261,747.58	6,401,888.30	5,613,676.43	14,576,335.31
—捐赠转出				3,743.59	3,743.59
—其他	8,796,996.32	4,765.52		114,012.00	8,915,773.84
—合并范围减少转出	134,841,981.34	130,434.06	20,557,957.05	24,410,330.24	179,940,702.69
(4) 期末余额	596,810,888.20	341,015,077.90	59,213,265.29	106,747,350.59	1,103,786,581.98
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 期初余额	179,467,323.46	260,557,386.71	64,201,792.68	93,760,291.67	597,986,794.52
(2) 本期增加金额	8,242,725.15	8,804,873.31	2,891,675.33	5,962,925.59	25,902,199.38
—计提	8,242,725.15	8,804,873.31	2,891,675.33	5,962,925.59	25,902,199.38
(3) 本期减少金额	42,037,119.57	2,196,284.82	20,145,465.52	21,069,941.81	85,448,811.72
—处置或报废	83,726.30	2,173,969.32	4,810,700.79	4,837,169.93	11,905,566.34
—捐赠转出				2,135.49	2,135.49
—其他				97,212.68	97,212.68
—合并范围减少转出	41,953,393.27	22,315.50	15,334,764.73	16,133,423.71	73,443,897.21
(4) 期末余额	145,672,929.04	267,165,975.20	46,948,002.49	78,653,275.45	538,440,182.18
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 期初余额	441,706.30				441,706.30
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	441,706.30				441,706.30
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	450,696,252.86	73,849,102.70	12,265,262.80	28,094,075.14	564,904,693.50
(2) 期初账面价值	437,261,071.75	82,555,583.80	21,513,476.49	40,618,784.74	581,948,916.78

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、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	118,161,338.81
机器设备	28,770.97
运输设备	483,471.79
电子及其他设备	36,142.91
合计	118,709,724.48

#### 5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	186,041,278.73	产权证正在办理中
房屋及建筑物	1,468,765.64	因历史遗留问题至今未能办理产权证
合计	187,510,044.37	

#### 6、无固定资产清理。

#### (十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	101,403,235.13	123,399,574.92
工程物资		
合计	101,403,235.13	123,399,574.92

#### 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
华商传媒文化中心	85,461,315.73		85,461,315.73	121,831,970.71		121,831,970.71
手机电视系统技术开发				806,037.75		806,037.75
全球贸易之窗装修工程	12,547,646.06		12,547,646.06			
其他	3,394,273.34		3,394,273.34	761,566.46		761,566.46
合计	101,403,235.13		101,403,235.13	123,399,574.92		123,399,574.92

## 2、重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产/无形 资产/存货	本期其他 减少	期末余额	工程累计 投入占预算 比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中： 本期利息 资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
华商传媒文化中心		121,831,970.71	585,154.18	36,955,809.16		85,461,315.73		100.00	10,107,377.09			自有资金
手机电视系统技术开发	178.00	806,037.75			806,037.75							自有资金
全球贸易之窗装修工程			12,547,646.06			12,547,646.06						自有资金
其他		761,566.46	2,632,706.88			3,394,273.34						自有资金
合计		123,399,574.92	15,765,507.12	36,955,809.16	806,037.75	101,403,235.13			10,107,377.09			

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。

## (十四) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	系统软件	报刊亭使用权	影视版权	商标权	专利权	著作权	合计
1. 账面原值								
(1) 期初余额	123,677,839.00	117,384,734.75	162,450.00	15,031,120.20	29,521,690.79	2,842,138.22	11,661,849.81	300,281,822.77
(2) 本期增加		1,891,266.14						1,891,266.14
—购置		125,145.63						125,145.63
—内部研发								
—企业合并增加								
—在建工程转入		1,731,637.75						1,731,637.75
—其他		34,482.76						34,482.76
(3) 本期减少	47,624,243.53	7,364,045.94	27,075.00		29,430,302.11	2,842,138.22	11,661,849.81	98,949,654.61
—处置		4,589,299.91			14,280.00			4,603,579.91



—其他	47,624,243.53	180,000.00	27,075.00					47,831,318.53
—处置子公司		2,594,746.03			29,416,022.11	2,842,138.22	11,661,849.81	46,514,756.17
(4) 期末余额	76,053,595.47	111,911,954.95	135,375.00	15,031,120.20	91,388.68			203,223,434.30
2. 累计摊销								
(1) 期初余额	17,575,310.59	56,353,436.48	162,450.00	6,989,309.72	12,300,722.10	1,184,224.20	11,575,060.12	106,140,513.21
(2) 本期增加	1,040,255.98	6,374,046.26			10,241.24			7,424,543.48
—计提	1,040,255.98	6,374,046.26			10,241.24			7,424,543.48
—企业合并增加								
(3) 本期减少	6,201,487.42	5,590,418.95	27,075.00		12,263,687.79	1,184,224.20	11,575,060.12	36,841,953.48
—处置		4,093,313.10			7,012.00			4,100,325.10
—其他	6,201,487.42	180,000.00	27,075.00					6,408,562.42
—处置子公司		1,317,105.85			12,256,675.79	1,184,224.20	11,575,060.12	26,333,065.96
(4) 期末余额	12,414,079.15	57,137,063.79	135,375.00	6,989,309.72	47,275.55			76,723,103.21
3. 减值准备								
(1) 期初余额	4,198,795.18	284,912.75		8,041,810.48	17,159,346.32	1,657,914.02		31,342,778.75
(2) 本期增加								
—计提								
—企业合并增加								
(3) 本期减少		284,912.75			17,159,346.32	1,657,914.02		19,102,173.09
—处置		278,641.97						278,641.97
—其他								
—处置子公司		6,270.78			17,159,346.32	1,657,914.02		18,823,531.12
(4) 期末余额	4,198,795.18			8,041,810.48				12,240,605.66
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	59,440,721.14	54,774,891.16			44,113.13			114,259,725.43
(2) 期初账面价值	101,903,733.23	60,746,385.52			61,622.37		86,789.69	162,798,530.81

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 40.04%。

2、期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

## (十五) 商誉

### 1、商誉情况

项目	期末余额	期初余额
商誉账面原值	3,415,643,128.59	3,976,742,329.96
减：商誉减值准备	1,668,406,707.97	2,229,505,909.34
合计	1,747,236,420.62	1,747,236,420.62

### 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				
其中：华商数码	1,570,177.14			1,570,177.14
长春华锐营销	446,659.70		446,659.70	
沈阳北联	62,181.02		62,181.02	
华闻影视	167,460.42			167,460.42
新海岸	6,678,627.93			6,678,627.93
澄怀科技	565,907,679.44			565,907,679.44
成功启航	6,684,588.79			6,684,588.79
掌视亿通	1,092,989,827.09			1,092,989,827.09
漫友文化	204,095,282.50		204,095,282.50	
精视文化	355,287,538.60		355,287,538.60	
国广华屏	337,138.07			337,138.07
瀚祥拓睿	1,207,539.55		1,207,539.55	
北京亚越	733,384.96			733,384.96
广州粤瑛玮	851,277.49			851,277.49
上海祥隆	70,767,298.81			70,767,298.81
成都融智	852,600.07			852,600.07
四川融智	700,000.00			700,000.00
麦游互动	161,624,939.01			161,624,939.01
车音智能	1,505,778,129.37			1,505,778,129.37
合计	3,976,742,329.96		561,099,201.37	3,415,643,128.59

### 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	
长春华锐营销	446,659.70		446,659.70	
漫友文化	204,095,282.50		204,095,282.50	
精视文化	355,287,538.60		355,287,538.60	
澄怀科技	565,907,679.44			565,907,679.44
成功启航	6,684,588.79			6,684,588.79
瀚祥拓睿	1,207,539.55		1,207,539.55	
掌视亿通	1,092,989,827.09			1,092,989,827.09

华商数码	1,570,177.14		1,570,177.14
沈阳北联	62,181.02	62,181.02	
国广华屏	337,138.07		337,138.07
北京亚越	200,358.37		200,358.37
广州粤瑛玮	716,939.07		716,939.07
合计	2,229,505,909.34	561,099,201.37	1,668,406,707.97

## (十六) 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	5,642,210.77	2,765,517.21	1,252,739.55		7,154,988.43
金鹿卡	624,944.44		15,000.00		609,944.44
环境修缮费用	5,063,699.81	394,361.47	233,218.33	1,583,533.09	3,641,309.86
影片版权费	15,188,682.59				15,188,682.59
流量业务费用	180,896.92				180,896.92
其他	6,372,700.10	26,519,279.00	16,690,689.76	3,198,011.80	13,003,277.54
合计	33,073,134.63	29,679,157.68	18,191,647.64	4,781,544.89	39,779,099.78

## (十七) 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	201,322,632.54	43,741,417.70	244,355,321.24	48,496,143.91
可抵扣亏损	50,202,376.69	12,550,594.18	42,603,617.52	10,650,904.39
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			30,041,720.93	7,461,709.52
其他	241,581.04	40,395.26	290,292.43	52,573.10
合计	251,766,590.27	56,332,407.14	317,290,952.12	66,661,330.92

### 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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	13,591,236.96	3,397,809.24	39,992.16	9,998.04
可供出售金融资产公允价值变动			13,392,000.00	3,348,000.00

其他	219,825.60	54,956.40	219,825.60	54,956.40
投资性房地产公允价值变动	441,029,861.65	110,257,465.43	89,133,987.78	22,283,496.95
合计	454,840,924.21	113,710,231.07	102,785,805.54	25,696,451.39

### 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	2,947,049,557.55	4,202,451,760.25
可抵扣亏损	2,023,232,090.90	731,609,876.71
合计	4,970,281,648.45	4,934,061,636.96

### 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
2019		16,301,811.42	2014 年度未弥补亏损
2020	64,440,299.90	63,671,574.43	2015 年度未弥补亏损
2021	52,391,324.04	60,287,921.47	2016 年度未弥补亏损
2022	50,240,667.47	124,816,616.57	2017 年度未弥补亏损
2023	1,856,159,799.49	466,531,952.82	2018 年度未弥补亏损
2024			2019 年度未弥补亏损
合计	2,023,232,090.90	731,609,876.71	

### (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
保证金*1	106,842,909.68	590,932,223.54
预付长期资产款*2	124,395,252.71	781,590,345.51
投资款*3	472,583,300.00	467,000,000.00
合计	703,821,462.39	1,839,522,569.05

\*1 包含保证金：(1) 本公司之子公司西安华商广告与《华商报》社签订的经营业务授权协议而支付给《华商报》社的保证金人民币 2,000,000.00 元；(2) 本公司之子公司重庆华博与重庆时报社签订的经营业务授权协议而支付给重庆时报社的保证金人民币 4,910,000.00 元；(3) 本公司之子公司西安华商广告与消费者导报社签订的经营业务授权协议而支付给消费者导报社的保证金人民币 4,480,000.00 元；(4) 本公司之子公司吉林传媒与新文化报社签订的经营业务授权协议而支付的保证金 5,000,000.00 元；(5) 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；(6) 本公司之子公司车音智能根

据保监会《保险专业代理机构监管规定》及《中国保监会关于做好保险专业中介业务许可工作的通知》，保险专业代理机构应当按照注册资本一定比例缴存保证金 452,909.68 元。

\*2 预付长期资产款中主要为本公司之子公司海南文旅及其子公司向海南海岛临空产业集团有限公司购买全球贸易之窗（原名双创大厦）预付的 122,808,691.56 元。

\*3 投资款：（1）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；（2）上海鸿立预付上海萌果信息科技有限公司投资款 5,583,300.00 元。

## （十九）短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	95,000,000.00	90,000,000.00
保证借款	159,450,000.00	123,200,000.00
信用借款	221,000,000.00	129,000,000.00
合计	475,450,000.00	342,200,000.00

2、本期末无已逾期未偿还的短期借款。

## （二十）应付票据

### （1）应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,715,289.68	6,414,238.25
合计	5,715,289.68	6,414,238.25

（2）本期末无已到期未支付的应付票据。

（3）期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。

## （二十一）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（含 1 年）	418,019,636.81	397,421,189.03
1—2 年（含 2 年）	11,653,636.82	34,103,674.70
2—3 年（含 3 年）	4,904,785.91	24,706,220.25
3 年以上	4,005,370.26	6,074,546.74

合计	438,583,429.80	462,305,630.72
----	----------------	----------------

## (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
北京亚太东方通信网络有限公司	2,069,766.96	未达到付款条件
辉山乳业(沈阳)销售有限公司	1,488,076.21	未达到付款条件
北京阳光云视科技有限公司	925,600.00	未达到付款条件
合计	4,483,443.17	

### 其他说明

(3) 期末数中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末数中欠其他关联方款项情况详见附注十一、(六)。

## (二十二) 预收款项

### 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	104,290,635.34	168,440,717.22
1—2 年(含 2 年)	6,231,687.96	81,311,072.40
2—3 年(含 3 年)	571,067.98	21,945,770.55
3 年以上	1,194,324.20	9,933,339.17
合计	112,287,715.48	281,630,899.34

### 2、账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安沣荣文化发展有限公司	2,547,169.81	未达到收入确认条件
上汽通用别克旗舰店	1,080,342.78	未达到收入确认条件
天津广路立升商贸有限公司	600,500.00	未达到收入确认条件
合计	4,228,012.59	

## (二十三) 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	146,133,324.09	211,044,866.12	280,362,626.72	76,815,563.49
离职后福利-设定提存计划	935,191.20	15,502,409.42	15,914,934.26	522,666.36

辞退福利	2,298,349.00	10,762,628.56	11,831,827.19	1,229,150.37
合计	149,366,864.29	237,309,904.10	308,109,388.17	78,567,380.22

## 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	112,682,458.46	187,838,943.19	254,050,597.58	46,470,804.07
(2) 职工福利费	43,839.69	6,027,964.20	6,071,803.89	
(3) 社会保险费	738,885.88	8,633,310.70	8,837,030.78	535,165.80
其中：医疗保险费	707,642.83	7,658,734.12	7,847,865.67	518,511.28
工伤保险费	7,038.16	364,808.73	368,036.98	3,809.91
生育保险费	24,204.89	609,767.85	621,128.13	12,844.61
(4) 住房公积金	311,205.51	7,128,239.00	7,359,133.61	80,310.90
(5) 工会经费和职工教育经费	32,334,784.55	1,416,409.03	4,044,060.86	29,707,132.72
(6) 其他	22,150.00			22,150.00
合计	146,133,324.09	211,044,866.12	280,362,626.72	76,815,563.49

## 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	885,545.19	14,970,886.46	15,349,790.16	506,641.49
失业保险费	49,646.01	531,522.96	565,144.10	16,024.87
合计	935,191.20	15,502,409.42	15,914,934.26	522,666.36

## (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	9,373,910.06	30,815,306.85
企业所得税	23,134,863.79	38,562,040.02
个人所得税	1,254,362.19	3,363,846.26
城市维护建设税	409,803.59	2,470,574.05
房产税	371,353.48	523,795.45
教育费附加	309,281.19	1,702,891.96
土地使用税	383,322.46	405,881.95
印花税	466,183.05	1,139,731.92

税费项目	期末余额	期初余额
文化建设事业费	69,672,641.80	70,588,069.48
水利基金	58,317.63	78,550.60
其他	13,111.91	116,391.44
合计	105,447,151.15	149,767,079.98

## (二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	102,014,906.80	91,690,206.13
应付股利	2,684,388.21	11,581,131.52
其他应付款	417,412,524.22	535,217,689.77
合计	522,111,819.23	638,489,027.42

### 1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	343,821.17	297,520.67
长期借款应付利息	79,994.44	2,856,661.10
中期票据应付利息	92,526,620.53	84,375,541.09
其他应付利息	9,064,470.66	4,160,483.27
合计	102,014,906.80	91,690,206.13

其他说明

### 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	4,656,370.37
应付子公司少数股东股利		6,924,761.15
合计	2,684,388.21	11,581,131.52

#### (2) 其他说明，包括重要超过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
<b>应付普通股股利：</b>			
国广资产	1,777,499.73	3,749,481.89	因被质押未领息
海口市长秀工程公司	123,000.00	123,000.00	未办理领息手续



项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
海口市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
小计	2,684,388.21	4,656,370.37	
<b>应付子公司少数股东股利:</b>			
广州漫时代投资管理中心(有限合伙)		548,591.22	
其他		6,376,169.93	
小计		6,924,761.15	
合计	2,684,388.21	11,581,131.52	

### 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	342,337,999.42	450,310,581.40
内部员工款	15,368,704.43	9,721,425.84
代收代付款	5,851,031.60	6,749,496.97
保证金押金	30,663,998.46	34,509,625.52
其他	23,190,790.31	33,926,560.04
合计	417,412,524.22	535,217,689.77

#### (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
上海浦江联航投资发展有限公司	36,000,000.00	收购子公司应付的股权受让款
上海浦江郑隆汽车销售管理有限公司	33,000,000.00	收购子公司应付的股权受让款
海口市秀英区土地征收工作办公室	8,206,800.00	土地征收款
陕西巨象广告有限责任公司	1,300,000.00	保证金押金
合计	78,506,800.00	

#### 其他说明

#### (二十六) 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	196,973,687.50	154,348,687.50

一年内到期的应付债券	699,900,000.00	699,498,300.00
一年内到期的其他非流动负债	475,958.76	475,958.76
合计	897,349,646.26	854,322,946.26

其他说明

## 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	134,598,687.50	149,598,687.50
质押借款	62,375,000.00	4,750,000.00
合计	196,973,687.50	154,348,687.50

## (二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待缴纳增值税	13,584.91	71,435.46
合计	13,584.91	71,435.46

## (二十八) 长期借款

### 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,242,250,000.00	2,202,250,000.00
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	236,000,000.00	
合计	2,498,250,000.00	2,222,250,000.00

## (二十九) 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	2,295,724,810.15	2,294,056,062.74
合计	2,295,724,810.15	2,294,056,062.74

## 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	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期的应付债券	期末余额
17 华闻传媒 MTN001	1,000,000,000.00	2017年11月7日	三年	1,000,000,000.00	997,701,657.61		27,026,027.39	625,364.05			998,327,021.66
18 华闻传媒 MTN001	1,300,000,000.00	2018年4月3日	三年	1,300,000,000.00	1,296,354,405.13		38,679,452.05	1,043,383.36			1,297,397,788.49
合计	2,300,000,000.00			2,300,000,000.00	2,294,056,062.74		65,705,479.44	1,668,747.41			2,295,724,810.15

## (三十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	2,407,469.79	2,407,469.79	退款拨备
合计	2,407,469.79	2,407,469.79	

## (三十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期新增	合并增加	本期减少	其他减少	
政府补助	17,136,923.55	100,000.00		1,910,608.83	1,696,981.65	13,629,333.07
网络游戏币	2,561,685.88	1,453,660.30				4,015,346.18
其他	299.04			144.12		154.92
合计	19,698,908.47	1,553,660.30		1,910,752.95	1,696,981.65	17,644,834.17

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收 益金额	本期冲减成本 费用金额	其他减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
		补助金额						
基于《科幻画报》为平台的科普漫画创作库项目资金*1	87,000.00					87,000.00		与资产相关
2013 年省产学研合作专项资金*2	400,000.00					400,000.00		与资产相关
南方 3G 动漫产业创新产业化基地的扶持资金*3	187,484.02					187,484.02		与资产相关
2015 年度支持产业发展专项资金(鲜活果蔬电子商务平台)*4	49,249.97		49,249.97					与资产相关
绿色印刷(高宝设备)*5	1,194,827.28		170,689.68				1,024,137.60	与资产相关
2014 年西安市服务业综合改革试点专项资金第三批(城市电子商务快捷配送项目)*6	312,500.03		124,999.98				187,500.05	与资产相关
印刷生产线升级改造*7	471,028.23		67,289.70				403,738.53	与资产相关
2012 年信息化和工业化深度融合专项资金(陕西黄马甲配送信息化建设项目)*8	412,336.38		10,879.50				401,456.88	与资产相关
2013 年度支持产业发展专项资金第一批(电子商务物流信息平台建设)*9	171,092.00		37,500.00			133,592.00		与资产相关
华商美术馆、博物馆政府补贴*10	9,000,000.00						9,000,000.00	与资产相关
2016 年度现代服务业发展专项资金第三批(落地配一站式配送中心网络升级改造项目)*11	250,000.00		250,000.00					与资产相关
2018 年城市社区生活服务平台项目*12	262,499.99		175,000.02				87,499.97	与资产相关
2018 年度供应链体系建设项目补助资金*13	1,750,000.00		525,000.00				1,225,000.00	与资产相关
2017 年西安市现代服务业发展专项资金*14	1,500,000.02		499,999.98				1,000,000.04	与资产相关
交通运输部财务审计司项目款*15	200,000.00	100,000.00					300,000.00	与资产相关

## 2019 年半年度财务报告

项目	期初余额	本期新增	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收 益金额	本期冲减成本 费用金额	其他减少	期末余额	与资产相关/ 与资产相关
其他	888,905.63					888,905.63		
合计	17,136,923.55	100,000.00	1,910,608.83			1,696,981.65	13,629,333.07	

\*1 广州市越秀区科技和信息化局对本公司原子公司漫友文化拨付用于《科幻画报》科普漫画创作库项目资金，期初余额 87,000.00 元，本期处置该公司不纳入合并减少 87,000.00 元，期末无余额。

\*2 2015 年 5 月广州市越秀区科技和信息化局对本公司之子公司漫友文化拨付省产学研合作专项资金 800,000.00 元，2015 年支付给合作方 400,000.00 元，期初余额 400,000.00 元，本期处置该公司不纳入合并减少 400,000.00 元，期末无余额。

\*3 广州市越秀区经济贸易局转广东省中小企业局对本公司之子公司漫友文化拨付的南方 3G 动漫产业创新产业化基金的扶持资金，期初余额 187,484.02 元，本期处置该公司不纳入合并减少 187,484.02 元，期末无余额。

\*4 本公司之子公司陕西黄马甲收到 2015 年度支持产业发展专项资金（鲜生活果蔬电子商务平台）补贴资金 200,000.00 元，期初尚余 49,249.97 元，本年计入当期损益 49,249.97 元，期末无余额。

\*5 根据本公司之子公司华商数码与陕西省新闻出版局签订的《陕西省西安国家数字出版基地西安国家印刷包装产业基地建设专项资金使用管理协议书》，对华商数码绿色印刷包装项目补助 3,300,000.00 元。期初尚余 1,194,827.28 元，本期计入损益 170,689.68 元，期末余额 1,024,137.60 元。

\*6 本公司之子公司陕西黄马甲收到 2014 年西安市服务业综合改革试点专项资金第三批（城市电子商务快捷配送项目）补贴资金 500,000.00 元。期初尚余 312,500.03 元，本期计入损益 124,999.98 元，期末余额 187,500.05 元。

\*7 根据西安经济技术开发区管委会西经开发[2014]271 号《西安经济技术开发区管委会关于下达 2014 年度支持产业发展专项资金第一批计划项目的通知》对本公司之子公司华商数码印刷生产线升级改造项目补助 1,200,000.00 元，用于购买土地和印刷设备。期初尚余 471,028.23 元，本期计入当期损益 67,289.70 元，期末余额 403,738.53 元。

\*8 根据国家工业和信息化部工信部信函[2012]325 号《工业和信息化部关于下达 2012 年信息化和工业化深度融合专项资金使用计划的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲配送信息化建设项目补贴 600,000.00 元。期初尚余 412,336.38 元，本期计入当期损益 10,879.50 元，期末余额 401,456.88 元。

\*9 根据西安经济技术开发区管委会西经开发[2013]304 号《西安经济技术开发区管委会关于下达 2013 年度支持产业发展专项资金第一批计划项目的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲高技术服务促进专项-电子商务物流信息平台建设项目补贴 300,000.00 元。期初尚余 171,092.00 元，本期计入当期损益 37,500.00 元，本期其他减少 133,592.00 元，期末无余额。

\*10 2016 年 7 月 18 日，根据西安曲江新区财政局下发的西曲财发[2016]56 号文，本公司之子公司华商传媒收到财政补助 9,000,000.00 元。期末余额 9,000,000.00 元。

\*11 根据西安市财政局市财函[2016]2277 号《西安市财政局关于下达 2016 年度现代服

业务发展专项资金（第三批）的通知》，对本公司之子公司黄马甲快递落地配一站式配送中心网络升级改造项目划拨补助 600,000.00 元，期初尚余 250,000.00 元，本期计入当期损益 250,000.00 元，期末无余额。

\*12 依据西安市财政局市财函[2018]1859 号文件，拨付子公司黄马甲物流公司 2018 年省级商贸流通专项资金 350,000.00 元，期初尚余 262,499.99 元，本期计入当期损益 175,000.02 元，期末余额 87,499.97 元。

\*13 依据西安市财政局市财函[2018]1856 号《西安市财政局关于拨付供应链体系建设项目补助资金的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲快递公司拨付补助资金 2,100,000.00 元，期初尚余 1,750,000.00 元，本期计入当期损益 525,000.00 元，期末余额 1,225,000.00 元。

\*14 依据西安市财政局市财函[2018]1069 号《西安市财政局关于拨付 2017 年创业创新建设类（商贸类）专项资金的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲物流公司物流配送中心升级改造项目拨付 2,000,000.00 元，期初尚余 1,500,000.02 元，本期计入当期损益 499,999.98 元，期末余额 1,000,000.04 元。

\*15 本公司之子公司上海车音申请承担交通运输部科技司委托的营运车辆低速跟随系统性能要求和测试规程标准制修订项目，该项目预算为 300,000.00 元，项目期限为：2018 年-2019 年，2018 年 7 月 31 号交通运输部审计司拨付 200,000.00 元专项资金，本期拨付 100,000.00 元专项资金，期末余额 300,000.00 元。

### （三十二）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	2,943,347.00	3,143,347.00
合计	2,943,347.00	3,143,347.00

### （三十三）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

### （三十四）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	3,485,511,711.90			3,485,511,711.90

(2) 同一控制下企业合并影响				
小计	3,485,511,711.90			3,485,511,711.90
其他资本公积	285,217,608.96	1,243,772.67	4,333,256.55	282,128,125.08
小计	285,217,608.96	1,243,772.67	4,333,256.55	282,128,125.08
合计	3,770,729,320.86	1,243,772.67	4,333,256.55	3,767,639,836.98

本期增加系：本期原子公司时报传媒处置其联营企业价值在线增加资本公积 1,243,772.67 元。

本期减少系：(1) 本期处置原子公司时报传媒 84% 股权，减少资本公积 4,309,200.01 元。  
 (2) 山南华闻之联营企业上海奇势所有者权益变动，所享有的所有者权益份额减少 24,056.54 元。



## (三十五) 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 以后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变动额							
权益法下在被投资单位不能转损益的其他综合收益中享有的份额							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-31,787,258.59	103,304,101.27			23,412,191.97	79,891,909.30	-3,426.31
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-41,811,504.48	9,660,472.88				9,660,472.88	-32,151,031.60
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							
其他	10,043,999.98	93,648,767.88			23,412,191.97	70,236,575.91	80,280,575.89
外币财务报表折算差额	-19,754.09	-5,139.49				-5,139.49	-3,426.31
其他综合收益合计	-31,787,258.59	103,304,101.27			23,412,191.97	79,891,909.30	-3,426.31

## (三十六) 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

## (三十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,416,875,710.13	3,603,753,836.10
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	56,089,637.63	
调整后期初未分配利润	-1,360,786,072.50	3,603,753,836.10
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	50,243,431.11	81,853,261.61
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		30,019,421.10
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-1,310,542,641.39	3,655,587,676.61

调整期初未分配利润明细:

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润 0.00 元。
- (2) 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润 56,089,637.63 元。
- (3) 由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润 0.00 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润 0.00 元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## (三十八) 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	1,920,189,684.40	1,497,607,877.30	1,405,249,150.88	1,025,989,471.61
其他业务	18,201,798.18	9,089,403.22	31,890,088.37	10,549,721.51
合计	1,938,391,482.58	1,506,697,280.52	1,437,139,239.25	1,036,539,193.12

## (三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,597,794.20	1,838,629.40
教育费附加	1,102,063.15	1,323,734.49
文化建设事业费	1,595,651.21	1,994,100.62
房产税及土地使用税	3,658,463.54	3,296,659.64
其他	2,010,177.80	5,242,378.33
合计	9,964,149.90	13,695,502.48

## (四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	130,613,738.45	120,033,280.22
办公费	5,037,671.77	4,858,317.82
差旅费	2,428,866.92	3,191,837.94
招待费	4,495,375.77	5,035,067.64
小车费	2,307,347.56	2,831,228.20
中介机构费用	557,684.36	334,270.78
折旧费	4,225,253.81	3,212,924.86
摊销费	467,654.60	409,668.98
代理费	69,536.84	134,818.03
租赁费	6,723,270.97	8,254,813.10
广告宣传费	5,049,486.59	9,875,966.38
劳务费	916,057.95	2,583,451.20
物业费	1,268,794.05	1,290,823.98
技术服务费	8,591,231.98	5,478,119.50
其他	6,741,441.55	7,787,835.93
合计	179,493,413.17	175,312,424.56

## (四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	85,271,463.98	80,580,761.89

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,243,723.50	5,280,710.35
差旅费	5,266,865.99	4,541,653.67
招待费	9,375,802.62	10,615,895.72
汽车费	3,257,455.24	4,221,771.75
中介机构费用	14,184,768.61	17,576,637.42
折旧费	11,503,751.66	15,304,020.74
摊销费	5,188,995.66	10,843,801.52
租赁费	10,703,918.96	11,754,859.95
会务费	1,241,070.76	1,665,995.01
物业管理费	6,934,328.23	6,601,401.05
劳务费	362,945.61	528,851.92
委托管理费	4,652,565.22	5,234,574.06
其他	3,369,464.71	5,984,321.22
合计	165,557,120.75	180,735,256.27

## (四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	7,644,441.57	5,709,954.79
直接投入费用	626,917.68	91,032.71
折旧费用	372,497.71	157,186.13
房租及物业费	189,461.45	380,213.69
外包服务费	18,095.99	
其他	486,242.74	984,251.69
合计	9,337,657.14	7,322,639.01

## (四十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	157,262,906.43	121,668,426.90
减：利息收入	6,553,961.83	15,092,840.44
汇兑损益	12,987.16	

类别	本期发生额	上期发生额
其他	470,895.14	893,429.61
合计	151,192,826.90	107,469,016.07

#### (四十四) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,156,640.83	3,914,261.09
合计	15,156,640.83	3,914,261.09

#### (四十五) 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	-2,880,061.09	-2,667,220.49
处置长期股权投资产生的投资收益	36,531,636.40	175,018,481.20
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,061,217.98	204,171.99
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,299,095.93	1,015,884.64
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		12,397,840.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		16,969,893.79
其他	1,629,648.43	15,022,276.38
合计	48,641,537.65	217,961,327.51

#### (四十六) 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	-19,464,305.28	-10,170,929.37
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	347,920,882.73	

合计	328,456,577.45	-10,170,929.37
----	----------------	----------------

## (四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-8,171,582.72	154,922.99
应收票据及应收账款	-15,004,058.31	-11,179,829.91
合计	-23,175,641.03	-11,024,906.92

## (四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-380,857.56	-1,300,133.09
合计	-380,857.56	-1,300,133.09

## (四十九) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-191,820.29	-306,603.45
无形资产处置收益	-224,612.84	
合计	-416,433.13	-306,603.45

## (五十) 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
政府补助	7,321,890.20	4,081,264.12	7,321,890.20
罚款收入和违约金收入	16,378.60	178,232.93	16,378.60
其他	1,705,667.44	1,440,332.04	1,705,667.44
合计	9,043,936.24	5,699,829.09	9,043,936.24

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
2014年西安市服务业综合改革试点专项资金第三批(城市电子商务快捷配送项目)	西安市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	124,999.98	62,499.99	与资产相关
2015年度支持产业发展专项资金(鲜生活果蔬电子商务平台)	西安经济技术开发区管委会经济贸易发展局	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	49,249.97	49,250.01	与资产相关
2017年西安市现代服务业发展专项资金	西安市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	499,999.98		与资产相关
财政税收奖励	曲江新区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	3,130,751.00		与收益相关
2013年服务业发展项目省级基建支出预算(黄马甲快递物流中心)	西安市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	37,500.00	37,500.00	与资产相关
绿色印刷(高宝设备)	陕西省新闻出版局	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	170,689.68	170,689.68	与资产相关
文化产业发展专项资金	曲江新区财政局	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	643,494.00		与收益相关
印刷生产线升级改造	西安经济技术开发区管委会	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	67,289.70	67,289.70	与资产相关
2016年度现代服务业发展专项资金第三批(落地配一站式配送中心网络升级改造项目)	西安经济技术开发区管委会	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	250,000.00	50,000.00	与资产相关

2012 年信息化和工业化深度融合专项资金(黄马甲物流配送信息化建设项目)	国家工业和信息化部	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	10,879.50	10,879.50	与资产相关
2018 年城市社区生活服务平台项目	西安市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	175,000.02		与资产相关
2018 年度供应链体系建设项目补助资金	安市财政局市	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	525,000.00		与资产相关
稳岗补贴	西安失业保险处	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	81,832.52		与收益相关
文化产业发展专项资金 1	曲江新区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	408,737.87		与收益相关
省级文化产业发展基金	陕西省财政厅	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	800,000.00		与收益相关
贴息收入	长春市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	245,000.00		与收益相关
税收返还	上海市长宁区级财政	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	73,000.00		与收益相关
扶持资金	上海市崇明区税务局	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	14,000.00		与收益相关
稳岗补贴	北京市海淀区残疾人劳动就业管理服务所	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	12,250.00		与收益相关
社保补贴	成都市成华区就业服务管理局	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	2,215.98		与收益相关
2017 年惠民放心菜配送平台项目(经开区)	西安经济技术开发区管委会	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		300,000.00	与资产相关
2017 年区支持产业发展专项资金第一批(服务业促进专项)	西安经济技术开发区管委会	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		385,000.02	与资产相关



2017 年品牌建设奖励	西安经济技术开发区管委会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		10,000.00	与资产相关
2017 年经开区“服务业优秀企业”	西安经济技术开发区管委会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		100,000.00	与资产相关
财政税收奖励	长春市朝阳区人民政府	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		150,000.00	与收益相关
首次通过国家高新技术认定的企业奖励	深圳市南山区科学技术局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		50,000.00	与收益相关
企业所得税返还	中新天津生态城财政局	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		1,275,366.84	与收益相关
高新技术企业奖励补贴	天河区财政局	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		400,000.00	与收益相关
增值税返还	中新天津生态城财政局等	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		362,788.38	与收益相关
会展业发展专项资金	西安市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		600,000.00	与收益相关
合计							7,321,890.20	4,081,264.12

## (五十一) 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	75,201.97	85,694.09	75,201.97
公益性捐赠支出	27,970.08		27,970.08
盘亏损失			
赔偿损失	5,398,978.46		5,398,978.46
其他	408,688.68	1,319,452.66	408,688.68
合计	5,910,839.19	1,405,146.75	5,910,839.19

## (五十二) 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	25,302,055.98	34,353,766.97
递延所得税调整	63,278,381.71	-6,066,935.47
合计	88,580,437.69	28,286,831.50

### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期金额
利润总额	287,563,955.46	119,432,905.85
按适用税率计算的所得税费用	71,890,988.86	29,858,226.46
子公司适用不同税率的影响	-11,192,535.16	-3,376,609.13
调整以前期间所得税的影响	-14,285,762.66	-4,674,806.23
非应税收入的影响		1,527,070.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	542,195.32	2,801,781.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,299,771.14	-114,778.33
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	47,925,322.47	2,265,946.71
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
其他		
所得税费用	88,580,437.69	28,286,831.50

## (五十三) 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	79,384,639.28	244,507,482.34
代收代付款	51,039,935.71	46,534,705.37
利息收入	7,361,524.87	15,469,229.56
政府补助	12,906,640.07	7,383,721.95
押金、保证金	20,466,771.25	33,997,228.18
职工往来借款	18,851,816.46	14,839,978.46
其他	71,058,866.20	23,054,830.25
合计	261,070,193.84	385,787,176.11

### 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	61,142,559.97	90,981,665.37
付现销售费用	23,779,691.53	38,513,046.76
单位往来	127,446,416.37	145,899,306.44
代收代付款	39,009,215.83	67,331,190.10
职工往来借款	18,639,522.64	14,312,365.46
押金、保证金	147,037,229.34	53,123,416.19
其他	18,540,605.98	15,264,218.74
合计	435,595,241.66	425,425,209.06

### 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
处置漫友文化支付的现金净额	7,843,362.56	
合计	7,843,362.56	

### 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
履约保证金	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

## (五十四) 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	198,983,517.77	91,146,074.35
加：资产减值准备	23,556,498.59	12,325,040.01
固定资产折旧、投资性房地产摊销	25,902,199.38	38,033,758.15
无形资产摊销	7,424,543.48	13,000,346.34
长期待摊费用摊销	18,191,647.64	28,951,326.32
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）	416,433.13	306,603.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-230,719.67	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-328,456,577.45	9,155,044.73
财务费用（收益以“－”号填列）	157,275,893.59	121,957,785.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-48,641,537.65	-217,961,327.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	10,328,923.78	-6,791,598.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	88,013,779.69	-4,747,066.08
存货的减少（增加以“－”号填列）	296,871,024.71	22,849,077.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-505,021,116.64	-572,260,299.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-258,419,850.89	104,564,443.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-313,805,340.54	-359,470,791.54
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	1,146,499,660.75	2,332,541,788.58
减：现金的期初余额	1,003,030,675.25	2,868,555,257.15
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	143,468,985.50	-536,013,468.57

## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	80,000,000.00
其中：	
车音智能	80,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	80,000,000.00

## 3、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	398,920,000.00
其中：	
时报传媒	270,000,000.00
精视文化	29,400,000.00
瀚祥拓睿	1,400,000.00
椰德利	98,120,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	179,732,253.60
其中：	
时报传媒	150,687,959.92
精视文化	26,325,873.64
瀚祥拓睿	676,256.93
椰德利	2,042,163.11
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	219,187,746.40

## 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	1,146,499,660.75	1,003,030,675.25
其中：库存现金	301,236.21	415,090.11
可随时用于支付的银行存款	1,111,985,374.50	927,309,454.45
可随时用于支付的其他货币资金	34,213,050.04	75,306,130.69
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	1,146,499,660.75	1,003,030,675.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	247,182,004.73	贷款保证金及其他保证金
固定资产	199,146,721.52	抵押贷款
投资性房地产	1,020,783,053.20	抵押贷款
长期股权投资	1,665,462,193.00	司法冻结及质押贷款
其他非流动金融资产	363,198,891.47	司法冻结
合计	3,495,772,863.92	

## (五十六) 外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	52,663.65	6.12	322,508.41
英镑	107,720.03	9.54	1,028,047.63
港币	21,230.86	0.84	17,778.64

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
加拿大元	1,744.45	5.28	9,202.85
新币	18,730.80	5.08	95,161.83
其他应收款			
其中：美元			
新币	139,012.46	4.78	664,855.70
其他应付款			
其中：美元			

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### (三) 其他原因的合并范围变动

本期减少合并单位 20 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	海南椰德利房地产开发有限公司	椰德利	2019 年 3 月	转让	处置后不再纳入合并范围
2	深圳证券时报传媒有限公司	时报传媒	2019 年 6 月	转让	处置后不再纳入合并范围
3	深圳市新视野影像有限公司	新视野	2019 年 6 月	转让	处置后不再纳入合并范围
4	深圳中上联信息科技有限公司	中上联	2019 年 6 月	转让	处置后不再纳入合并范围
5	上海精视文化传播有限公司	精视文化	2019 年 5 月	转让	处置后不再纳入合并范围
6	上海精视广告传播有限公司	精视广告	2019 年 5 月	转让	处置后不再纳入合并范围
7	德清尚峰文化传播有限公司	精视尚峰	2019 年 5 月	转让	处置后不再纳入合并范围
8	浙江精视文化传播有限公司	精视浙江	2019 年 5 月	转让	处置后不再纳入合并范围
9	南京精视广告传媒有限公司	南京精视	2019 年 5 月	转让	处置后不再纳入合并范围
10	常州精视广告传播有限公司	常州精视	2019 年 5 月	转让	处置后不再纳入合并范围
11	成都精视框架广告传媒有限公司	成都精视	2019 年 5 月	转让	处置后不再纳入合并范围
12	广州漫友文化科技发展有限公司	漫友文化	2019 年 6 月	转让	处置后不再纳入合并范围

序号	公司名称	公司简称	减少日期	注销或转让	备注
13	广州酷视网络有限公司	酷视网络	2019年6月	转让	处置后不再纳入合并范围
14	沈阳北联全媒体传媒有限公司	沈阳北联	2019年4月	注销	处置后不再纳入合并范围
15	长春市华晟文化传播有限公司	长春华晟	2019年4月	注销	处置后不再纳入合并范围
16	陕西北大荒华商农业发展有限公司	北大荒华商	2019年6月	注销	处置后不再纳入合并范围
17	吉林大吉之家农特产科技有限公司	大吉之家	2019年6月	注销	处置后不再纳入合并范围
18	长春华锐营销策划有限公司	长春华锐营销	2019年6月	注销	处置后不再纳入合并范围
19	浙江掌视亿通信息技术有限公司	浙江掌视	2019年6月	注销	处置后不再纳入合并范围
20	北京瀚祥拓睿国际旅游有限公司	瀚祥拓睿	2019年4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	华商传媒	陕西	陕西	传媒业	100.00		同一控制下企业合并
2	华商广告	西安	西安	传媒业	20.00	80.00	同一控制下企业合并
3	华商医药	西安	西安	投资		100.00	设立
4	华商卓越文化	西安	西安	传媒业	20.00	80.00	同一控制下企业合并
5	陕西华商会展	西安	西安	服务业		100.00	同一控制下企业合并
6	西安华迅直递	西安	西安	传媒业		100.00	同一控制下企业合并
7	北京华商圣锐	北京	北京	传媒业		100.00	同一控制下企业合并
8	华商盈通	乌鲁木齐	乌鲁木齐	服务业		100.00	同一控制下企业合并
9	北京盈通	北京	北京	投资		100.00	设立
10	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
11	辽宁盈丰	沈阳	沈阳	传媒业	15.00	85.00	同一控制下企业合并
12	盈广丰广告	沈阳	沈阳	传媒业		93.50	设立
13	重庆华博	重庆	重庆	传媒业	15.00	85.00	同一控制下企业合并
14	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
15	陕西黄马甲	陕西	陕西	服务业	49.375	50.625	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	
16	黄马甲快递	陕西	陕西	服务业		60.00	同一控制下企业合并
17	重庆黄马甲快递	重庆	重庆	服务业		100.00	设立
18	吉林黄马甲快递	长春	长春	服务业		100.00	设立
19	兰州黄马甲物流	兰州	兰州	服务业		100.00	设立
20	西宁黄马甲物流	西宁	西宁	服务业		100.00	设立
21	银川黄马甲	银川	银川	服务业		100.00	设立
22	沈阳黄马甲	沈阳	沈阳	服务业		100.00	设立
23	哈尔滨黄马甲	哈尔滨	哈尔滨	服务业		100.00	设立
24	华商数码	陕西	陕西	工业	20.40	79.60	同一控制下企业合并
25	吉林华商数码	吉林	吉林	工业		100.00	同一控制下企业合并
26	华商网络	西安	西安	传媒业	22.00	78.00	同一控制下企业合并
27	吉林盈通网络	吉林	吉林	传媒业		100.00	同一控制下企业合并
28	华商泰昌	西安	西安	传媒业		100.00	同一控制下企业合并
29	华商通达	北京	北京	服务业		100.00	设立
30	通达云	北京	北京	服务业		100.00	设立
31	上海鸿立	上海	上海	投资	100.00		设立
32	鸿立华享	上海	上海	投资	74.2525	24.9975	设立
33	丰泽投资	澄迈	澄迈	投资	80.00	20.00	设立
34	国广光荣	北京	北京	传媒业	100.00		同一控制下企业合并
35	拉萨环球	北京	拉萨	传媒业		100.00	设立
36	澄怀科技	北京	北京	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
37	成功启航	北京	北京	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
38	培领环球	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	服务业		100.00	设立
39	澄怀观道	北京	北京	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
40	澄怀众合	北京	北京	传媒业		51.00	设立
41	腾蹕投资	西藏	西藏	服务业		100.00	设立
42	霍尔果斯澄怀	新疆	新疆	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	
43	华闻视讯	北京	北京	信息服务业	100.00		同一控制下企业合并
44	国视上海	北京	上海	信息服务业		100.00	同一控制下企业合并
45	国广华屏	北京	北京	移动视频		81.33	非同一控制下企业合并
46	华屏国际	北京	北京	信息服务业		100.00	设立
47	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
48	民享投资	海口	海口	商业	100.00		设立
49	华闻影视	北京	北京	文化业	100.00		非同一控制下企业合并
50	华闻香港	香港	香港	投资	100.00		设立
51	华闻海外	海口	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立
52	华闻研究院	北京	北京	服务业	32.67	34.00	设立
53	山南华闻	山南	山南	投资	100.00		设立
54	新海岸	海口	海口	投资	100.00		设立
55	霍尔果斯国视	上海	霍尔果斯	信息服务业		100.00	设立
56	山南国广	北京	山南	传媒业		100.00	设立
57	掌视广通	北京	天津	信息服务业		100.00	设立
58	二三里	西安	西安	信息服务业	46.00	19.00	设立
59	华闻体育	海口	海口	文化业	100.00		设立
60	麦游互动	深圳	深圳	网络游戏	51.00		非同一控制下企业合并
61	陕西华商通用航空	西安	西安	服务业		80.00	设立
62	拉萨悦胜	西安	拉萨	服务业		100.00	设立
63	北京城事文化	北京	北京	服务业		60.00	设立
64	陕西华商文化产业园	西安	西安	服务业		100.00	设立
65	车音智能	深圳	深圳	服务业	60.00		非同一控制下企业合并
66	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
67	上海车音	上海	上海	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
68	北京亚越	北京	北京	服务业		70.00	非同一控制下企业合并
69	上海逊睿	上海	上海	服务业		70.00	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	
70	广州粤瑛纬	广州	广州	服务业		80.00	非同一控制下企业合并
71	北京车音	北京	北京	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
72	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
73	四川融智昇拓	成都	成都	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
74	上海祥隆	上海	上海	服务业		60.00	非同一控制下企业合并
75	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
76	海南文旅	海口	海口	服务业	55.00		设立
77	海南文咖	海口	海口	服务业		100.00	设立
78	海南文春	海口	海口	服务业		100.00	设立
79	海南文绚	海口	海口	服务业		100.00	设立
80	海南文诺	海口	海口	服务业		100.00	设立
81	海南文楷	海口	海口	服务业		100.00	设立
82	海南文贤	海口	海口	服务业		100.00	设立
83	海南创道	海口	海口	服务业		100.00	设立
84	海南文宴	海口	海口	服务业		100.00	设立
85	海南文昂	海口	海口	服务业		100.00	设立
86	海南创傲	海口	海口	服务业		100.00	设立
87	海南文妙	海口	海口	服务业		100.00	设立
88	海南创模	海口	海口	服务业		100.00	设立
89	海南文泽	海口	海口	服务业		100.00	设立
90	海南祺乐	海口	海口	服务业		100.00	设立
91	海南文筱	海口	海口	服务业		100.00	设立
92	海南创雄	海口	海口	服务业		100.00	设立
93	海南文舒	海口	海口	服务业		100.00	设立
94	海南达闻	海口	海口	服务业		100.00	设立
95	海南创贵	海口	海口	服务业		100.00	设立
96	海南禧闻	海口	海口	服务业		100.00	设立
97	海南创铭	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	
98	海南创标	海口	海口	服务业		100.00	设立
99	海南文珠	海口	海口	服务业		100.00	设立
100	海南创闻	海口	海口	服务业		100.00	设立
101	海南文聚	海口	海口	服务业		100.00	设立
102	海南文乐	海口	海口	服务业		100.00	设立
103	海南创祺	海口	海口	服务业		100.00	设立
104	海南创牌	海口	海口	服务业		100.00	设立
105	海南歌闻	海口	海口	服务业		100.00	设立
106	海南文颂	海口	海口	服务业		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
黄马甲快递	40.00	6,270,198.26		66,373,340.60
二三里网络	35.00	-1,633,313.36		-12,940,640.61
上海祥隆	40.00	684,522.36		21,235,264.65
麦游互动	49.00	13,851,379.35	18,441,640.00	23,750,597.49
车音智能	40.00	21,879,097.75		190,195,571.31
海南文旅	45.00	111,856,545.66		421,566,578.46

### 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
黄马甲快递	217,458,875.75	20,963,185.65	238,422,061.40	71,263,709.89	1,225,000.00	72,488,709.89	207,632,827.73	17,045,565.88	224,678,393.61	72,420,537.75	2,000,000.00	74,420,537.75
二三里网络	7,449,598.12	237,501.35	7,687,099.47	40,017,500.64		40,017,500.64	1,749,743.12	245,200.41	1,994,943.53	29,658,735.09		29,658,735.09
上海祥隆	64,454,279.61	1,075,051.07	65,529,330.68	12,441,169.06		12,441,169.06	66,034,446.40	1,118,142.15	67,152,588.55	15,775,732.83		15,775,732.83
麦游互动	59,996,112.66	388,126.03	60,384,238.69	7,898,285.39	4,015,346.18	11,913,631.57	65,197,564.12	338,466.13	65,536,030.25	5,135,858.38	2,561,685.88	7,697,544.26
车音智能	952,930,811.87	117,658,988.59	1,070,589,800.46	571,748,918.30	300,000.00	572,048,918.30	875,277,824.03	118,275,549.91	993,553,373.94	550,437,930.37	200,000.00	550,637,930.37
海南文旅	405,694,875.20	1,247,384,307.56	1,653,079,182.76	18,034,343.26	698,230,220.70	716,264,563.96	331,870,641.94	780,086,240.17	1,111,956,882.11	148,462,364.77	275,250,000.00	423,712,364.77

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
黄马甲快递	243,341,182.40	15,675,495.65	15,675,495.65	15,805,512.54	217,247,886.25	11,510,809.38	11,510,809.38	-39,341,172.59
二三里网络	3,401,474.52	-4,666,609.61	-4,666,609.61	5,767,864.64	2,021,106.07	-9,629,066.13	-9,629,066.13	15,107,592.53
上海祥隆	25,985,275.00	1,711,305.90	1,711,305.90	-7,716,804.80				
麦游互动	102,236,212.42	28,268,121.13	28,268,121.13	22,025,502.93	10,132,392.36	3,153,040.77	3,153,040.77	4,412,460.71
车音智能	355,294,289.79	55,639,714.87	55,625,438.59	-65,744,277.75				
海南文旅		248,570,101.46	248,570,101.46	-141,509,401.84				

### (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		26.18	权益法
东海证券	江苏省	江苏省	金融业		10.222	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

## 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	国广东方		辽宁印刷		东海证券		爱玩网络	
	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	570,713,634.57	663,751,043.90	523,304,282.44	465,843,191.96	37,826,963,129.73	15,160,398,604.13	156,430,907.28	141,442,559.82
非流动资产	345,564,232.78	304,189,075.41	217,639,552.23	232,327,760.15	2,598,130,853.87	20,099,866,775.28	66,292,815.06	60,705,184.59
资产合计	916,277,867.35	967,940,119.31	740,943,834.67	698,170,952.11	40,425,093,983.60	35,260,265,379.41	222,723,722.34	202,147,744.41
流动负债	498,466,096.05	492,396,550.20	382,998,078.02	301,478,315.82	19,633,298,291.77	15,214,034,300.63	16,568,876.21	9,439,822.09
非流动负债	27,283,180.45	27,305,046.41	61,461,293.02	60,496,439.60	12,077,934,191.82	11,573,083,664.42	5,912,910.76	3,478,642.30
负债合计	525,749,276.50	519,701,596.61	444,459,371.04	361,974,755.42	31,711,232,483.59	26,787,117,965.05	22,481,786.97	12,918,464.39
少数股东权益	86,170,505.86	82,709,856.51	759,893.46	28,325,328.44	265,338,636.43	258,496,676.84		
归属于母公司股东权益	304,358,084.99	365,528,666.19	295,724,570.17	307,870,868.25	8,448,522,863.58	8,214,650,737.52	200,241,935.37	189,229,280.02
按持股比例计算的净资产份额	36,521,752.77	43,861,977.83	77,420,692.47	80,600,593.31	863,611,040.13	839,619,451.88	40,048,387.07	37,845,856.00
调整事项								

项目	国广东方		辽宁印刷		东海证券		爱玩网络	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
投资溢价	10,743,625.03	13,561,185.00			545,742,612.60	545,657,048.12	135,824,843.64	137,268,388.82
对联营企业权益投资的 账面价值	47,265,377.80	57,423,162.83	77,420,692.47	80,600,593.31	1,409,353,652.73	1,385,276,500.00	175,873,230.71	175,114,244.82
营业收入	333,009,446.53	564,727,097.93	41,105,582.68	54,135,860.76	883,429,566.17	570,704,070.82	15,664,701.25	25,555,091.06
净利润	-90,789,807.98	-286,426,034.51	-12,004,946.66	-3,669,664.68	243,846,375.29	-12,362,875.67	3,794,929.48	2,757,422.70
其他综合收益					-1,955,946.00	-120,723,685.79		
综合收益总额	-90,789,807.98	-286,426,034.51	-12,004,946.66	-3,669,664.68	241,890,429.29	-133,086,561.46	3,794,929.48	2,757,422.70
本年度收到的来自联 营企业的股利						295,280.00		1,600,000.01

## 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 2019 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 2,498,250,000.00 元和应付债券 2,295,724,810.15 元。

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。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：



项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,629,772.86
其他非流动金融资产	
一年内到期的非流动资产（其他非流动金融资产）	
合计	43,629,772.86

于 2019 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 3,272,232.96 元。管理层认为 10% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

### （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				
	1年以内	1—2年	2—3年	3年以上	合计
短期借款	475,450,000.00				475,450,000.00
应付票据	5,715,289.68				5,715,289.68
应付账款	399,922,278.29	19,966,949.01	14,300,494.04	4,393,708.46	438,583,429.80
应付利息	102,014,906.80				102,014,906.80
其他应付款	275,117,776.51	97,480,326.27	21,022,166.36	23,792,255.08	417,412,524.22
一年内到期的非流动负债	897,349,646.26				897,349,646.26
长期借款		20,000,000.00		2,478,250,000.00	2,498,250,000.00
应付债券		2,295,724,810.15			2,295,724,810.15
合计	2,155,569,897.54	2,433,172,085.43	35,322,660.40	2,506,435,963.54	7,130,500,606.91

## 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：

- 1、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。
- 2、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。

3、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)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	43,629,772.86			43,629,772.86
1. 交易性金融资产	43,629,772.86			43,629,772.86
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	43,629,772.86			43,629,772.86
(3) 衍生金融资产				
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) 投资性房地产		1,453,652,674.53		1,453,652,674.53
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物		1,453,652,674.53		1,453,652,674.53
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	43,629,772.86	1,453,652,674.53		1,497,282,447.39

### (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

以持有的股票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

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。

## 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	8.20	12.13

说明：本公司的母公司国广资产直接持有本公司 8.20% 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 12.13%。

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“七、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
怀新投资*1	联营企业
国广东方	联营企业
国文管理	联营企业
益正金融*1	联营企业
大连闻音	联营企业
北京恒丰保险	联营企业

\*1 本公司于 2019 年 6 月与深圳证券时报社有限公司签订股权转让协议，将持有的时报传媒 84% 的股权转让给深圳证券时报社有限公司，该股权转让已于 2019 年 6 月 21 日完成工商变更。因时报传媒持有怀新投资及益正金融股权，时报传媒股权转让完成后，怀新投资及益正金融不再是本公司之关联方。

### (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
金正源联合投资控股有限公司	和融浙联的关联企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国广频点文化传播(北京)有限公司(以下简称“国广频点”)	受同一控制人控制
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
拉萨鼎金投资管理咨询有限公司(以下简称“拉萨鼎金”)	和融浙联的关联企业
无锡金磊企业管理有限公司	和融浙联的关联企业
华功半导体产业发展有限公司	和融浙联的法定代表人兼董事长芮群伟担任其法定代表人兼董事长, 公司董事长汪方怀在最近 12 个月内曾担任其法定代表人兼董事长
上海中泰鑫隆投资有限公司	和融浙联的董事王政担任法定代表人兼董事长
江苏华功半导体有限公司	关联方华功半导体产业发展有限公司控制的企业
上海菱石汽车技术有限公司	和融浙联的法定代表人兼董事长芮群伟担任其法定代表人兼董事长
中影国广(北京)文化科技有限公司(以下简称“中影国广”)	受同一控制人控制

## (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	12,002,059.30	10,923,514.34
国视北京*2	审核服务		4,529,990.47
国广频点*3	频点落地服务费	6,020,835.00	801,886.79

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国视北京*2	信息服务	1,767.13	1,957,099.50

\*1 2011 年 11 月 22 日, 国广光荣与国广控股签订了经营业务授权协议, 授权期限为 30 年, 从 2011 年 1 月 1 日到 2040 年 12 月 31 日止。国广光荣每年需支付业务收入的 33% 作为授权广告费用, 且不得低于 4,500.00 万元(含税)。

\*2 2014 年 1 月 1 日, 国视上海与国视北京签订了《运营管理服务协议》, 合作有效期自 2014 年 1 月 1 日至 2043 年 12 月 31 日。国视上海每年按约定比例向国视北京支付内容审核及管理费用。国视北京内容审核及管理费用=经国视北京审核后产生的全部信息费×2%, 每年度, 若按照上述公式计算的国视北京内容审核及管理费用当年累计低于 960.00 万元的, 差额部分在年终一次性冲减国视上海当年 12 月份应收取的运营管理服务费用, 直至国视上海当年 12 月份运营管理服务费用为零为止。2018 年 10 月 29 日, 国视上海与国视北京签订了《运营管理服务协议补充协议》, 自 2018 年 1 月 1 日起, 国视北京内容审核及管理费用无保底费。

\*3 国广控股、国广光荣和国广频点三方于 2016 年 6 月 27 日签订了《经营业务授权协议》之补充协议三：协议约定，国广频点作为国广控股的下属控股子公司，国广控股指定国广频点实施开展商业落地频率或商业或作频率的专业广播频率落地工作，并享有该商业落地频率的独家广告代理权，国广频点依据《经营业务授权协议》及其补充协议的约定，国广频点拟将其已获得的节目合作频率的独家广告代理权交付给国广光荣经营，合作期限自 2016 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止，按照协议约定 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日的广告代理费总额为 2880 万元，（其中 2016 年 570 万元，2017 年 870 万元，2018 年 1440 万元；2019 年 1 月 1 日后，广告代理费根据实际情况由各方协商确定。

## 2、关联租赁情况

### (1) 本公司作为出租方

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
国文管理	房屋建筑物		1,241,170.66
国广资产	房屋建筑物		1,241,170.66
中影国广	房屋建筑物		73,560.53

## 3、关联担保情况

无关联担保情况

## 4、关联资金拆借

向关联方拆入资金情况：根据借款合同约定，本公司之子公司车音智能向拉萨鼎金拆入资金余额 161,100,000.00 元，用于流动资产周转，按年化利率 4.35% 支付利息，且对拉萨鼎金的拆入资金款项逾期按照每日 0.08% 逾期利率计息。

## (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					
	国广频点	12,150,000.00		22,150,000.00	
	北京恒丰保险			286,700.00	
	大连闻音	2,226,400.00		6,383,668.08	319,183.40
其他非流动资产					
	国广控股	90,000,000.00		90,000,000.00	

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
预付账款					
	国广频点	1,579,165.00		7,600,000.00	

## 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			
	怀新投资		2,213,207.57
	益正金融		97,087.38
	国广控股		5,686,620.00
	国视北京	3,570,352.10	2,691,340.58
	大连闻音	566,846.53	296,248.38
其他应付款			
	北京恒丰保险	9,742,028.74	10,495,028.74
	拉萨鼎金	161,000,000.00	278,700,000.00
应付利息			
	拉萨鼎金	7,671,391.53	3,392,969.90

## 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

截至2019年6月30日，本公司之子公司华闻体育与上海艾德韦宣体育发展有限公司(以下简称“艾德韦宣”)关于《环法中国赛合作协议》存在合同纠纷。纠纷原因：签订合同时，艾德韦宣陈述政府批文容易办理，实际华闻体育去相关部门并未能够办下批文；签订合同后，艾德韦宣认为可以如期举办赛事，华闻体育认为未与政府沟通完毕，不能正常开展环法赛事，双方就此意思表示不够明确。华闻体育因此未支付前期管理费。艾德韦宣就华闻体育未支付管理费提起诉讼。本案一审审理结束并由一审法院出具判决，判决(1)解除赛事合作协议；(2)由华闻体育承担2018年赛事管理费1,000万元；(3)赔偿艾德韦宣损失1,000万元；(4)承担艾德韦宣律师费26.5万元；(5)并以300万元为基数自2018年1月20日起至判

决生效日止按照年化 24% 承担违约金；(6) 本公司在 1,000 万元本息范围内对华闻体育债务承担补充赔偿责任。截止报告出具日，华闻体育及本公司已就本案向法院提起上诉。

### 十三、资产负债表日后事项

本报告期，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### (一) 终止经营

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	椰德利	17,020.58	1,334,335.53	-1,317,315.93		-1,317,315.93	-1,317,315.93
2	时报传媒	358,675,103.75	345,571,756.73	6,424,129.77	1,489,454.20	4,934,675.57	4,145,127.48
3	精视文化	9,858,311.24	20,483,907.37	-9,807,605.42	77,504.75	-9,885,110.17	-5,931,066.10
4	漫友文化	29,133,855.72	29,822,077.48	-5,403,590.46	-2,221,878.34	-3,181,712.12	-2,687,285.22
5	沈阳北联		-23,614.97	53,384.72		53,384.72	53,384.72
6	长春华晟		113.21	-113.21		-113.21	-113.21
7	北大荒华商						
8	大吉之家	1,080.00	878.51	201.49	73,698.04	-73,496.55	-73,496.55
9	长春华锐营销		39,618.18	-48,191.45		-48,191.45	-48,191.45
10	浙江掌视		54,421.20	-322,900.04	9,010.73	-331,910.77	-331,910.77
11	瀚祥拓睿	1,164,552.82	1,312,057.33	-147,504.51		-147,504.51	-147,504.51
	合计	398,849,924.11	398,595,550.57	-10,569,505.04	-572,210.62	-9,997,294.42	-6,374,950.07

#### (二) 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、网络与信息安全服务业、动漫产品及动漫服务业、房地产销售业务、资本投资业务及软件信息服务业务。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、出国留学相关业务，

包含华商传媒及其下属子公司（不含华商盈通及其子公司）、时报传媒、国广光荣、民享投资、澄怀科技、精视文化、爱视网络等。

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。

C. 网络与信息安全服务业，指销售网络及信息安全相关硬件、软件的邦富软件。

D. 动漫产品及动漫服务业，指销售漫画图书、期刊及周边产品及提供动漫服务的漫友文化及其下属子公司。

E. 房地产销售业务，指从事房地产业务的新海岸、椰德利及丰泽投资。

F. 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上海鸿立、华商盈通、鸿立华享及山南华闻。

G. 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。



## (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	网络与信息安全服务业	动漫产品及动漫服务业	房地产销售业务	资本投资业务	软件信息服务业	小计	分部之间抵消	合计
一、营业收入	1,040,264,145.84	422,336,576.77		29,133,855.72	17,020.58		448,901,678.25	1,940,653,277.16	-2,261,794.58	1,938,391,482.58
其中：主营业务 收入	1,021,488,232.49	422,336,576.77		29,133,855.72			448,901,678.25	1,921,860,343.23	-1,670,658.83	1,920,189,684.40
二、营业成本	807,083,086.85	387,940,831.57		21,186,281.22			291,977,831.69	1,508,188,031.33	-1,490,750.81	1,506,697,280.52
其中：主营业务 成本	797,993,683.63	387,940,831.57		21,186,281.22			291,977,831.69	1,499,098,628.11	-1,490,750.81	1,497,607,877.30
三、营业利润	844,251,399.58	8,207,065.37		-5,403,590.46	-4,060,480.25	-30,126,323.63	96,369,379.54	909,237,450.15	-624,806,591.74	284,430,858.41
四、利润总额	852,834,394.13	8,187,789.92		-5,403,590.46	-4,041,962.11	-30,101,302.42	90,895,218.14	912,370,547.20	-624,806,591.74	287,563,955.46
五、资产总额	16,868,989,674.37	1,112,211,109.56			121,782,466.21	3,673,557,650.96	1,130,974,039.15	22,907,514,940.25	-9,735,472,788.87	13,172,042,151.38
六、负债总额	6,159,096,782.15	660,679,417.04			11,141,107.13	2,357,959,083.45	583,962,549.87	9,772,838,939.64	-2,206,632,230.73	7,566,206,708.91

项目	主营业务收入	
	本期发生额	上期发生额
<b>分行业:</b>		
传播与文化产业	1,019,997,481.68	1,146,506,108.48
数字内容服务业	422,156,668.75	209,295,360.19
网络与信息安全服务业		3,466,463.84
动漫产品及动漫服务业	29,133,855.72	27,568,519.37
房地产销售		8,442,325.86
技术服务业		9,970,373.14
资本投资业务		
软件信息服务业	448,901,678.25	
<b>小计</b>	<b>1,920,189,684.40</b>	<b>1,405,249,150.88</b>
<b>分产品:</b>		
信息传播服务业	624,235,199.49	773,882,345.97
印刷	36,053,426.69	54,435,852.49
商品销售及配送	349,880,270.62	282,004,917.52
其他代理业务	1,199,760.92	12,054,207.48
出国留学咨询及相关业务		24,128,785.02
视频信息服务	422,156,668.75	209,295,360.19
网络游戏	102,236,212.42	
销售硬件、软件及提供服务等收入	346,665,465.83	3,466,463.84
代理保险佣金	8,628,823.96	
漫画图书、期刊及周边产品	26,787,810.08	24,498,835.76
动漫类服务	2,346,045.64	3,069,683.61
房地产销售		8,442,325.86
技术服务业		9,970,373.14
<b>小计</b>	<b>1,920,189,684.40</b>	<b>1,405,249,150.88</b>
<b>分地区:</b>		
华南地区	503,089,883.23	374,928,748.74
华东地区	250,724,519.96	153,420,012.48
华中地区	15,074,169.39	20,602,710.93
西北地区	498,926,469.96	465,010,304.68
东北地区	30,268,360.29	47,636,087.11
华北地区	433,546,382.43	239,870,810.07
西南及其他地区	188,559,899.14	103,780,476.87
<b>小计</b>	<b>1,920,189,684.40</b>	<b>1,405,249,150.88</b>

## 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	年初余额
应收利息	16,750,817.92	7,547,311.07
应收股利	18,589,853.02	33,589,853.02
其他应收款	1,128,187,361.36	733,617,769.70
合计	1,163,528,032.30	774,754,933.79

### 1、应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
内部借款利息	16,750,817.92	7,547,311.07
合计	16,750,817.92	7,547,311.07

(2) 期末应收利息中无重要的逾期利息。

### 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
漫友文化	9,989,853.02	19,989,853.02
邦富软件	8,600,000.00	13,600,000.00
合计	18,589,853.02	33,589,853.02

#### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
漫友文化	9,989,853.02	2-3年	未到协议约定收款时间	否, 按照协议规定收回
邦富软件	8,600,000.00	1-2 年	根据付款计划收回	否, 依据付款计划收回
合计	18,589,853.02			

### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收款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	5,540,219.52	6,152,409.00
备用金	2,581,222.49	1,282,765.43
资金往来	1,375,532,302.87	1,014,164,030.32

款项性质	期末余额	期初余额
其他	646,023.16	1,239,859.63
合计	1,384,299,768.04	1,022,839,064.38

## (2) 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)	
2019年1月1日余额		4,058,888.00	285,162,406.68	289,221,294.68
--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				
本期转回		500,000.00		500,000.00
本期转销				
本期核销		858,888.00	31,750,000.00	32,608,888.00
其他变动				
2019年06月30日余额		2,700,000.00	253,412,406.68	256,112,406.68

## 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	716,695,816.03
1 至 2 年	528,338,279.11
2 至 3 年	139,155,891.20
3 至 4 年	
4 至 5 年	7,381.70
5 年以上	102,400.00
合计	1,384,299,768.04

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况  
本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款坏账准备	289,221,294.68		500,000.00	32,608,888.00	256,112,406.68
合计	289,221,294.68		500,000.00	32,608,888.00	256,112,406.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
谢如栋	500,000.00	现金
合计	500,000.00	

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
中国电视剧制作中心有限责任公司	28,750,000.00
海南大舜影视文化传播有限公司	3,000,000.00
海口市燃气管理办公室	500,000.00
海口晚报社	358,888.00
合计	32,608,888.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国电视剧制作中心有限责任公司	往来款	28,750,000.00	预计无法收回	董事会决议通过	否
海南大舜影视文化传播有限公司	往来款	3,000,000.00	预计无法收回	董事会决议通过	否
海口市燃气管理办公室	往来款	500,000.00	预计无法收回	董事会决议通过	否
海口晚报社	往来款	358,888.00	预计无法收回	董事会决议通过	否
合计		32,608,888.00			

其他应收款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
国视通讯(上海)有限公司	内部往来	467,000,000.00	2-3 年	33.77	
深圳证券时报社有限公司	股权转让款	427,200,000.00	1 年以内	30.89	

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
北京澄怀科技有限公司	内部往来	237,690,855.88	1 年以内	17.19	232,090,855.88
海南天涯客在线旅业有限公司	股权转让款	72,280,000.00	1 年以内	5.23	
车音智能科技有限公司	内部往来	50,000,000.00	1 年以内	3.62	
合计		1,254,170,855.88		90.68	232,090,855.88

## (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	9,957,271,894.75	565,907,679.44	9,391,364,215.31	10,978,671,983.70	1,169,030,059.73	9,809,641,923.97
对联营、合营企业投资	90,633,584.47		90,633,584.47	82,339,039.12		82,339,039.12
合计	10,047,905,479.22	565,907,679.44	9,481,997,799.78	11,061,011,022.82	1,169,030,059.73	9,891,980,963.09

### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
民享投资	171,651,766.91			171,651,766.91		
鸿立华享	148,505,400.00		56,110,201.51	92,395,198.49		
上海鸿立	500,270,000.00			500,270,000.00		
丰泽投资	153,165,900.00			153,165,900.00		
华闻香港	78,720.00			78,720.00		
国广光荣	380,531,962.10			380,531,962.10		
华商数码	103,000,001.76			103,000,001.76		
华商广告	512,000,002.08			512,000,002.08		
吉林华商传媒	31,999,996.08			31,999,996.08		
华商网络	59,999,998.32			59,999,998.32		
陕西黄马甲	171,000,000.72			171,000,000.72		
重庆华博	30,000,002.40			30,000,002.40		
华商卓越文化	50,999,997.60			50,999,997.60		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
辽宁盈丰	40,000,003.20			40,000,003.20		
华闻影视	50,166,460.42			50,166,460.42		
新海岸	57,439,250.16			57,439,250.16		
澄怀科技	102,992,320.56			102,992,320.56		565,907,679.44
椰德利	106,850,000.00		106,850,000.00			
华闻视讯	1,350,497,754.75			1,350,497,754.75		
精视文化	61,407,598.09		61,407,598.09			
漫友文化	109,909,909.06		109,909,909.06			
华闻研究院	4,900,000.00			4,900,000.00		
华商传媒	1,775,034,879.76			1,775,034,879.76		
二三里	4,600,000.00			4,600,000.00		
山南华闻	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00		
时报传媒	84,000,000.00		84,000,000.00			
华闻体育	10,000,000.00			10,000,000.00		
麦游互动	185,640,000.00			185,640,000.00		
车音智能	1,668,000,000.00			1,668,000,000.00		
海南文旅	385,000,000.00			385,000,000.00		
合计	9,809,641,923.97		418,277,708.66	9,391,364,215.31		565,907,679.44



## 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										
国广东方	57,423,162.83			-10,157,785.03						47,265,377.80
国广在线文化	2,932,246.76			-1,876,376.67						1,055,870.09
国文管理	7,789,534.76			4,421.69						7,793,956.45
国文基金	9,273,937.87			7,820.16						9,281,758.03
上海肯脱	4,920,156.90			18,765.20						4,938,922.10
漫友文化				-853,980.01					21,151,680.01	20,297,700.00
小计	82,339,039.12			-12,857,134.66					21,151,680.01	90,633,584.47

### (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	2,856,698.54	1,194,522.74	5,988,205.50	4,447,124.56
合计	2,856,698.54	1,194,522.74	5,988,205.50	4,447,124.56

## (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	19,194,360.00	368,998,996.37
权益法核算的长期股权投资收益	-12,857,134.66	2,884,458.83
处置长期股权投资产生的投资收益	642,977,628.67	170,637,934.90
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	298,830.26	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		11,590,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他		5,422,018.12
合计	649,613,684.27	559,533,408.22

## 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	36,115,204.27	
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）	22,478,531.03	
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		

项目	金额	说明
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	-4,339,357.56	
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	-12,948,422.44	
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	347,920,882.73	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,188,793.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	385,038,044.88	
减：所得税影响额	91,277,806.08	
少数股东权益影响额	120,039,646.45	
合计	173,720,592.35	

### 对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	说明
专业投资公司产生的股权转让收益	11,659,941.35	根据公司战略发展规划，公司较早就设立了华商盈通、上海鸿立及鸿立华享等从事创业投资、项目投资等投资业务的专业投资公司。本公司及上述投资公司经营范围包含投资业务，投资业务属于公司的主要业务之一，上述投资公司已办理私募基金管理人登记和备案手续，投资业务合法合规。上述投资公司投资收益具有持续性、稳定性。因此，本公司自 2016 年起将上述投资公司的股权处置等投资损益认定为经常性损益。2019 年半年度涉及金额为华商盈通 0.00 元，上海鸿立 11,659,941.35 元，鸿立华享 0.00 元。

## (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	1.04%	0.0252	0.0252
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-2.56%	-0.0618	-0.0618

华闻传媒投资集团股份有限公司

(加盖公章)

2019 年 8 月 8 日