



浙江华媒控股股份有限公司

2019 年半年度财务报告

（未经审计）

二〇一九年九月

合并资产负债表

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	731,955,526.52	894,104,918.75	894,104,918.75
拆出资金				
交易性金融资产	六、2	1,877,402.38	2,011,267.77	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、3	不适用	不适用	2,011,267.77
衍生金融资产				
应收票据	六、4	1,077,719.00	7,204,008.80	7,204,008.80
应收账款	六、5	464,455,516.88	371,732,276.99	371,732,276.99
应收款项融资				不适用
预付款项	六、6	42,187,132.40	22,573,360.52	22,573,360.52
其他应收款	六、7	114,611,208.68	86,227,735.72	86,227,735.72
其中：应收利息	六、7	1,000,000.02	523,888.90	523,888.90
应收股利	六、7	2,381,266.68		
存货	六、8	261,586,937.02	253,989,920.29	253,989,920.29
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、9	157,167,788.11	140,181,902.58	140,181,902.58
流动资产合计		1,774,919,230.99	1,778,025,391.42	1,778,025,391.42
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产	六、10	不适用	不适用	85,585,686.64
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	六、12	660,730,703.33	649,780,455.57	649,780,455.57
其他权益工具投资	六、11	86,486,344.82	85,585,686.64	不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产	六、13	17,052,994.45	17,353,491.43	17,353,491.43
固定资产	六、14	182,672,641.90	192,256,636.44	192,256,636.44
在建工程	六、15	1,733,752.53	1,712,150.94	1,712,150.94
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、16	83,913,617.68	85,112,323.99	85,112,323.99
开发支出	六、17	650,735.86		
商誉	六、18	575,579,932.05	575,579,932.05	575,579,932.05
长期待摊费用	六、19	36,877,928.95	33,202,728.45	33,202,728.45
递延所得税资产	六、20	2,417,962.61	2,417,962.61	2,417,962.61
其他非流动资产	六、21	36,002,651.19	48,476,158.80	48,476,158.80
非流动资产合计		1,684,119,265.37	1,691,477,526.92	1,691,477,526.92
资产总计		3,459,038,496.36	3,469,502,918.34	3,469,502,918.34

合并资产负债表（续）

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、22	47,450,000.00	216,450,000.00	216,450,000.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据	六、23	34,762,243.60	52,234,777.00	52,234,777.00
应付账款	六、24	148,810,940.95	131,237,627.21	131,237,627.21
预收款项	六、25	319,246,800.81	359,616,459.27	359,616,459.27
应付职工薪酬	六、26	42,780,055.46	90,276,382.79	90,276,382.79
应交税费	六、27	5,761,951.10	31,745,099.85	31,745,099.85
其他应付款	六、28	379,924,501.53	557,182,406.02	557,182,406.02
其中：应付利息	六、28	6,031,654.74	1,906,969.76	1,906,969.76
应付股利	六、28	3,112,269.50	11,061,765.67	11,061,765.67
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、29	31,250,000.00	30,250,000.00	30,250,000.00
其他流动负债		400,305,672.50		
流动负债合计		1,410,292,165.95	1,468,992,752.14	1,468,992,752.14
非流动负债：				
长期借款	六、30	24,280,023.75	30,380,023.75	30,380,023.75
应付债券				
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				
递延收益	六、31	4,823,809.34	3,242,056.24	3,242,056.24
递延所得税负债	六、20	109,513.87	116,287.93	116,287.93
其他非流动负债				
非流动负债合计		29,213,346.96	33,738,367.92	33,738,367.92
负债合计		1,439,505,512.91	1,502,731,120.06	1,502,731,120.06
股东权益：				
股本	六、32	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、33	-234,323,114.31	-234,323,114.31	-234,323,114.31
减：库存股				
其他综合收益	六、34	2,322,335.12	2,322,335.12	2,322,335.12
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	六、36	923,764,206.24	880,799,009.67	880,799,009.67
归属于母公司股东权益合计		1,709,461,837.05	1,666,496,640.48	1,666,496,640.48
少数股东权益		310,071,146.40	300,275,157.80	300,275,157.80
股东权益合计		2,019,532,983.45	1,966,771,798.28	1,966,771,798.28
负债和股东权益总计		3,459,038,496.36	3,469,502,918.34	3,469,502,918.34

法定代表人：董悦

主管会计工作负责人：郭勤勇

会计机构负责人：王健

合并利润表

2019年1-6月

编制单位：浙江华策控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		831,321,795.70	752,387,150.84
其中：营业收入	六、37	831,321,795.70	752,387,150.84
二、营业总成本		782,234,478.50	709,854,732.74
其中：营业成本	六、37	627,973,755.69	558,519,779.50
税金及附加	六、38	8,707,123.44	7,749,814.51
销售费用	六、39	57,322,918.89	60,186,309.20
管理费用	六、40	81,326,906.32	77,028,925.57
研发费用	六、41	3,808,582.35	3,633,147.32
财务费用	六、42	3,095,191.81	2,736,756.64
加：其他收益	六、45	7,644,143.85	2,076,650.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	12,457,971.73	14,538,012.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,228,120.71	12,153,808.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、47	95,084.38	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-3,430,727.60	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	394,091.35	-3,770,753.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	460,056.75	-238,173.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,707,937.66	55,138,153.87
加：营业外收入	六、49	827,743.58	518,303.27
减：营业外支出	六、50	567,138.67	331,691.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,968,542.57	55,324,765.34
减：所得税费用	六、51	2,974,282.00	2,210,637.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,994,260.57	53,114,128.27
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,994,260.57	53,114,128.27
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,965,196.57	33,719,748.41
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,029,064.00	19,394,379.86
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		63,994,260.57	53,114,128.27
归属于母公司股东的综合收益总额		42,965,196.57	33,719,748.41
归属于少数股东的综合收益总额		21,029,064.00	19,394,379.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.03

法定代表人：董悦

主管会计工作负责人：郭勤勇
第 3 页

会计机构负责人：王健

合并现金流量表

2019年1-6月

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		665,466,303.69	677,776,568.71
收到的税费返还		150,233.25	98,028.30
收到其他与经营活动有关的现金		177,207,203.76	127,754,437.89
经营活动现金流入小计		842,823,740.70	805,629,034.90
购买商品、接受劳务支付的现金		489,757,420.91	511,748,393.72
支付给职工以及为职工支付的现金		213,587,288.07	185,798,954.24
支付的各项税费		38,190,501.65	38,251,795.66
支付其他与经营活动有关的现金		182,689,265.73	153,048,467.44
经营活动现金流出小计		924,224,476.36	888,847,611.06
经营活动产生的现金流量净额		-81,400,735.66	-83,218,576.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		54,039,351.06	124,042,635.81
取得投资收益收到的现金		2,094,677.77	14,155,226.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		480,150.00	2,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,730,332.60	10,395,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		3,477,224.72	583,333.33
投资活动现金流入小计		61,821,736.15	149,178,595.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,254,215.53	3,142,752.20
投资支付的现金		322,751,636.00	344,835,007.62
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		514,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金		2,977,540.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		335,497,891.53	352,977,759.82
投资活动产生的现金流量净额		-273,676,155.38	-203,799,163.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		340,000.00	6,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		428,812,691.80	158,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		437,152,691.80	164,800,000.00
偿还债务支付的现金		212,240,288.76	46,140,252.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,638,932.05	11,132,168.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		356,958.82	
筹资活动现金流出小计		237,236,179.63	57,272,420.94
筹资活动产生的现金流量净额		199,916,512.17	107,527,579.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-155,160,378.87	-179,490,161.03
加：期初现金及现金等价物余额		750,211,007.95	734,136,374.79
六、期末现金及现金等价物余额		595,050,629.08	554,646,213.76

法定代表人：董悦

主管会计工作负责人：郭勤勇

会计机构负责人：王健

合并股东权益变动表

2019年1-6月

编制单位：浙江华峰控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,017,698,410.00				-234,323,114.31		2,322,335.12		71,286,408.39		1,033,564,450.39		1,890,548,489.59	231,448,516.17	2,121,997,005.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并									-71,286,408.39		-152,765,440.72		-224,051,849.11	68,826,641.63	-155,225,207.48
其他															
二、本年初余额	1,017,698,410.00				-234,323,114.31		2,322,335.12				880,799,009.67		1,666,496,640.48	300,275,157.80	1,966,771,798.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											42,965,196.57		42,965,196.57	9,795,988.60	52,761,185.17
（一）综合收益总额											42,965,196.57		42,965,196.57	21,029,064.00	63,994,260.57
（二）股东投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配														-11,233,075.40	-11,233,075.40
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配														-11,233,075.40	-11,233,075.40
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,017,698,410.00				-234,323,114.31		2,322,335.12				923,764,206.24		1,709,461,837.05	310,071,146.40	2,019,532,983.45

法定代表人：董悦

主管会计工作负责人：郭勤勇

会计机构负责人：王健

合并股东权益变动表（续）

2019年1-6月

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,017,698,410.00				-234,802,992.81		2,190,121.44		71,424,943.39		943,649,656.35		1,800,160,138.37	204,397,316.39	2,004,557,454.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,017,698,410.00				-234,802,992.81		2,190,121.44		71,424,943.39		943,649,656.35		1,800,160,138.37	204,397,316.39	2,004,557,454.76
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					479,878.50		132,213.68		-138,535.00		89,914,794.04		90,388,351.22	27,051,199.78	117,439,551.00
（一）综合收益总额							132,213.68				105,180,270.19		105,312,483.87	51,572,841.31	156,885,325.18
（二）股东投入和减少资本					479,878.50				-138,535.00				341,343.50	4,500,000.00	4,841,343.50
1、股东投入的普通股														4,500,000.00	4,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他					479,878.50				-138,535.00				341,343.50		341,343.50
（三）利润分配											-15,265,476.15		-15,265,476.15	-29,021,641.53	-44,287,117.68
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配											-15,265,476.15		-15,265,476.15	-4,026,303.48	-19,291,779.63
4、其他														-24,995,338.05	-24,995,338.05
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,017,698,410.00				-234,323,114.31		2,322,335.12		71,286,408.39		1,033,564,450.39		1,890,548,489.59	231,448,516.17	2,121,997,005.76

法定代表人：董悦

主管会计工作负责人：郭勤勇

会计机构负责人：王健

资产负债表

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		169,228,064.98	35,278,451.26	35,278,451.26
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六、1	312,237.03	312,237.03	312,237.03
应收款项融资				不适用
预付款项		392,459.09		
其他应收款	十六、2	434,786,720.02	493,124,991.91	493,124,991.91
其中：应收利息	十六、2	1,264,493.17	500,000.01	500,000.01
应收股利	十六、2	100,000,000.00	205,000,000.00	205,000,000.00
存货		6,282.02	10,526.00	10,526.00
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		50,838,042.83	35,060,927.68	35,060,927.68
流动资产合计		655,563,805.97	563,787,133.88	563,787,133.88
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	3,244,158,349.07	2,932,814,951.62	2,932,814,951.62
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产				
固定资产		203,695.16	273,910.34	273,910.34
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		269,231.32	318,532.60	318,532.60
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		5,359,624.44	110,026.75	110,026.75
递延所得税资产				
其他非流动资产		1,782,020.00	1,782,020.00	1,782,020.00
非流动资产合计		3,251,772,919.99	2,935,299,441.31	2,935,299,441.31
资产总计		3,907,336,725.96	3,499,086,575.19	3,499,086,575.19

(转下页)

资产负债表（续）

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款			155,000,000.00	155,000,000.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		9,554.00	3,500.00	3,500.00
预收款项		1,054,167.80		
应付职工薪酬		130,171.02	3,578,663.14	3,578,663.14
应交税费		499,624.58	1,033,960.23	1,033,960.23
其他应付款		502,978,399.19	322,948,831.74	322,948,831.74
其中：应付利息		6,063,721.24	238,166.81	238,166.81
应付股利		2,132,269.50	2,132,269.45	2,132,269.45
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		400,000,000.00		
流动负债合计		904,671,916.59	482,564,955.11	482,564,955.11
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		904,671,916.59	482,564,955.11	482,564,955.11
股东权益：				
股本		1,017,698,410.00	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,809,704,919.76	1,809,704,919.76	1,809,704,919.76
减：库存股				
其他综合收益		2,322,335.12	2,322,335.12	2,322,335.12
专项储备				
盈余公积		53,068,207.84	53,068,207.84	53,068,207.84
一般风险准备				
未分配利润		119,870,936.65	133,727,747.36	133,727,747.36
股东权益合计		3,002,664,809.37	3,016,521,620.08	3,016,521,620.08
负债和股东权益总计		3,907,336,725.96	3,499,086,575.19	3,499,086,575.19

法定代表人：董悦

主管会计工作负责人：郭勤勇

会计机构负责人：王健

利润表

2019年1-6月

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	1,588,718.38	760,460.49
减：营业成本	十六、4		
税金及附加		443,680.40	3,421.36
销售费用			
管理费用		10,026,956.42	12,138,125.19
研发费用			
财务费用		5,783,452.42	3,006,200.18
加：其他收益		1,059,670.70	
投资收益（损失以“—”号填列）	十六、5	-472,402.55	2,116,057.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,829,902.55	1,328,557.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）			不适用
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）			不适用
资产减值损失（损失以“—”号填列）			210.50
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-14,078,102.71	-12,271,018.43
加：营业外收入		221,292.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-13,856,810.71	-12,271,018.43
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-13,856,810.71	-12,271,018.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-13,856,810.71	-12,271,018.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类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			不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		-13,856,810.71	-12,271,018.43

法定代表人：董悦

主管会计工作负责人：郭勤勇

会计机构负责人：王健

现金流量表

2019年1-6月

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,642,334.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		459,358,138.50	123,378,361.29
经营活动现金流入小计		461,000,472.50	123,378,361.29
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		10,310,528.03	9,844,853.54
支付的各项税费		443,680.40	16,308.30
支付其他与经营活动有关的现金		298,750,352.13	178,615,307.06
经营活动现金流出小计		309,504,560.56	188,476,468.90
经营活动产生的现金流量净额		151,495,911.94	-65,098,107.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,000,000.00	65,100,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,083,750.01	583,333.33
投资活动现金流入小计		37,083,750.01	65,683,333.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,097,717.99	
投资支付的现金		247,695,300.00	125,326,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		514,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金		45,200,140.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		299,507,657.99	130,326,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-262,423,907.98	-64,642,666.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		449,887,500.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		449,887,500.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		155,006,343.75	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,633,122.83	1,801,576.11
支付其他与筹资活动有关的现金		41,370,423.66	
筹资活动现金流出小计		205,009,890.24	1,801,576.11
筹资活动产生的现金流量净额		244,877,609.76	88,198,423.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		133,949,613.72	-41,542,350.39
加：期初现金及现金等价物余额		35,278,451.26	127,525,804.06
六、期末现金及现金等价物余额		169,228,064.98	85,983,453.67

法定代表人：董悦

主管会计工作负责人：郭勤勇

会计机构负责人：王健

股东权益变动表

2019年1-6月

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,017,698,410.00				1,809,704,919.76		2,322,335.12		53,068,207.84		133,727,747.36	3,016,521,620.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,017,698,410.00				1,809,704,919.76		2,322,335.12		53,068,207.84		133,727,747.36	3,016,521,620.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-13,856,810.71	-13,856,810.71
（一）综合收益总额											-13,856,810.71	-13,856,810.71
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,017,698,410.00				1,809,704,919.76		2,322,335.12		53,068,207.84		119,870,936.65	3,002,664,809.37

法定代表人：董悦

主管会计工作负责人：郭勤勇

会计机构负责人：王健

股东权益变动表（续）

2019年1-6月

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,017,698,410.00				1,809,704,919.76		2,190,121.44		53,068,207.84		173,562,266.45	3,056,223,925.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,017,698,410.00				1,809,704,919.76		2,190,121.44		53,068,207.84		173,562,266.45	3,056,223,925.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							132,213.68				-39,834,519.09	-39,702,305.41
（一）综合收益总额							132,213.68				-24,569,042.94	-24,436,829.26
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配											-15,265,476.15	-15,265,476.15
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-15,265,476.15	-15,265,476.15
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,017,698,410.00				1,809,704,919.76		2,322,335.12		53,068,207.84		133,727,747.36	3,016,521,620.08

法定代表人：董悦

主管会计工作负责人：郭勤勇

会计机构负责人：王健

浙江华媒控股股份有限公司
2019 年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

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

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

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 29 日决议批准报出。

本公司 2019 年半年度纳入合并范围的二级子公司共 19 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。

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

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事报刊发行业广告策划及印刷相关业务、信息服务业务、教育培训业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合

营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负

债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债

时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

（8）金融资产减值

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

①减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个

月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

④金融资产减值的会计处理方法

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

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

a.应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

组合预期信用损失率参照应收账款账龄组合的预期信用损失率。

b.应收账款

详见四、9“应收款项”。

c.其他应收款

详见四、9“应收款项”。

d.债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的

金额计量减值损失。

e.其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

f.长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（2）除了单项评估信用风险的应收款项和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	应收本公司关联方的款项
无风险组合	无风险的地铁广告经营权保证金、地铁广告资源代理经营履约保证金、产业建设项目履约保证金

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	无特别风险的应收款项不计提坏账准备
无风险组合	无特别风险的应收款项不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：[6 个月以内]	0.00	0.00

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
[7~12个月]	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、发出商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的

长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，

按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、

(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

12、投资性房地产

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5.00	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致

的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的

辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例

确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（5）收入确认的具体方法

据本公司的业务情况，对广告及策划、报刊发行、印刷具体收入原则：

1) 广告及策划收入

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

2) 报刊发行收入

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

3) 印刷收入

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

4) 教育培训收入

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

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策的变更

根据财政部《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)的相关规定，本公司调整以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据进行相应调整：

1) 将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；

2) 将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；

3) 将“减：信用减值损失”、“减：资产减值损失”项目位置移至“加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）”项目之后，变更为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”、“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”项目。

除上述项目变动影响外，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，本次会计政策的变更不会对当期和会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生影响。

根据财政部发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕(7 号))、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会

计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号), 统称为新金融工具准则。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述准则, 并于 2019 年 1 月 1 日对报表进行了调整:

1) 利润表新增“信用减值损失”项目, 反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号) 要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失; 新增“投资收益: 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目, 主要反映因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失; 新增“净敞口套期收益”项目, 主要反映构成风险净敞口的被套期项目在影响损益时结转的累计公允价值变动;

2) 资产负债表项目调整如下:

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产		2,011,267.77	2,011,267.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,011,267.77		-2,011,267.77
可供出售金融资产	85,585,686.64		-85,585,686.64
其他权益工具投资		85,585,686.64	85,585,686.64

除上表科目调整外, 资产负债表另新增报表项目“应收款项融资、债权投资、其他债权投资、其他非流动金融资产、交易性金融负债”。

根据新金融工具准则的衔接规定, 公司首次执行新金融工具准则, 应当按照新准则的要求列报金融工具相关信息。公司比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的, 不需要按照新准则的要求进行调整。

(2) 会计估计的变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按1%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。按3%的征收率简易计税。按5%的征收率差额征收。小规模纳税人按3%的征收率计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按应缴纳的流转税的2%计缴。
文化事业建设费	按应缴纳的流转税的3%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/11% 税率。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

各纳税主体所得税税率情况表：

纳税主体名称	所得税税率
浙江华媒控股股份有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
浙江华媒教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
杭州华媒企业管理有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
福州风盛传媒有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
杭州中韩德蔓特科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
上海盛元第高数码图文影像有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
浙江华媒信息传播有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
北京星干线文化传播有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
励耘行知教育科技（北京）有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
中教未来（北京）文化传播有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
云科未来科技（北京）有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
浙江华媒投资有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
宁波华杭投资有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
浙江华媒实业有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
杭州好声音风尚传媒有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
杭州华媒文化发展有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
浙江华媒优培资产管理有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
杭州市拱墅区华媒维翰幼儿园	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
浙江都市快报控股有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①
杭州都健网络科技有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①
杭州快房传媒有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①
杭州大快文化创意有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①
杭州网络传媒有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①
杭州日报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①
杭州休闲文化传媒有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①

杭州风景名胜传媒有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①
杭州房产传媒有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①
杭州日报品牌策划有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①
杭州富阳日报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①
杭州富阳网络传媒有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①
杭州萧山日报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①
杭州萧滨每日送发行有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①
杭州萧山网络传媒有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①
浙江风盛传媒股份有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①
杭州朗盛传媒有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①
杭州每日传媒有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①
杭州盛友广告设计有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①
杭州余杭晨报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①
杭州都市周报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①
杭州萧山萧报教育咨询有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、①
杭州都市快报研学文化传播有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
杭州悦报传媒有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
云南求知教育信息咨询有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
北京文教英才科贸有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
中网世纪教育科技（北京）有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
贵州雅致思语教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
杭州钱塘传媒有限公司（更名）	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
浙江智骊文化传媒有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
北京星干线艺术教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
贵州星干线新思维文化传播有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
艾特嘉信息技术（北京）有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
北京教培英才人力资源管理有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
北京青友联教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
中教未来科技（北京）有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
北京加美环球教育咨询有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
广州正索教育咨询有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②

北京领域兄弟教育咨询有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
北京产学研教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
智云未来教育科技（北京）有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
苏州中育教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
北京未名环球教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
北京红舞星文化传播有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
南京博彦教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
合肥中教正远教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
中教知本教育科技（北京）有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
杭州华媒教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
贵州中教未来教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
广州励耘教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
昆明市五华区云师未来培训中心	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
杭州日报华知投资有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
杭州知政网络科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
浙江融艺典当有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
浙江崇理启文教育科技有限公司（更名）	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
中教远大教育科技（北京）有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
北京未来大业教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
哈尔滨哈报未来教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
珠海市励耘自学考试辅导中心	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
北京朋智博信教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
杭州云瞰科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
杭州咏芝元中医诊所有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
杭州余杭晨报文化创意有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
杭州都快投资管理有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
北京翻译研修学院	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、③
霍尔果斯中教未来教育咨询有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。见五、2、（1）、④
霍尔果斯东昂信息科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。见五、2、（1）、⑤
智明远扬教育科技（北京）有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、⑥
京师教培教育科技（北京）有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。见五、2、（1）、⑧
浙江华媒智谷商业运营管理有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见五、2、（1）、②

2、税收优惠及批文

(1) 所得税优惠

①根据财政部、税务总局、中央宣传部联合发文的《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》财税[2019]16号：经营性文化事业单位转制为企业后，免征企业所得税；上述政策适用于开展文化体制改革的地区和转制企业；执行期限为2019年1月1日至2023年12月31日。

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

②根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司杭州都市快报研学文化传播有限公司、杭州悦报传媒有限公司、杭州钱塘传媒有限公司、浙江智骊文化传媒有限公司、浙江华媒教育科技有限公司、杭州华媒企业管理有限公司、浙江华媒优培资产管理有限公司、杭州市拱墅区华媒维翰幼儿园、浙江崇理启文教育科技有限公司、北京星干线文化传播有限公司、励耘行知教育科技（北京）有限公司、云科未来科技（北京）有限公司、北京文教英才科贸有限公司、云南求知教育信息咨询有限公司、中网世纪教育科技（北京）有限公司、贵州雅致思语教育科技有限公司、北京星干线艺术教育科技有限公司、贵州星干线新思维文化传播有限公司、艾特嘉信息技术（北京）有限公司、北京教培英才人力资源管理有限公司、北京青友联教育科技有限公司、中教未来科技（北京）有限公司、北京加美环球教育咨询有限公司、广州正索教育咨询有限公司、北京领域兄弟教育咨询有限公司、北京产学研教育科技有限公司、智云未来教育科技（北京）有限公司、苏州中育教育科技有限公司、北京未名环球教育科技有限公司、北京红舞星文化传播有限公司、南京博彦教育科技有限公司、合肥中教正远教育科技有限公司、中教知本教育科技（北京）有限公司、杭州华媒教育科技有限公司、贵州中教未来教育科技有限公司、广州励耘教育科技有限公司、昆明市五华区云师未来培训中心、杭州日

报华知投资有限公司、杭州知政网络科技有限公司、浙江融艺典当有限公司、中教远大教育科技（北京）有限公司、北京未来大业教育科技有限公司、霍尔果斯东昂信息科技有限公司、哈尔滨哈报未来教育科技有限公司、珠海市励耘自学考试辅导中心、北京朋智博信教育科技有限公司、智明远扬教育科技（北京）有限公司、杭州云瞰科技有限公司、杭州咏芝元中医诊所有限公司、杭州余杭晨报文化创意有限公司、杭州都快投资管理有限公司、浙江华媒智谷商业运营管理有限公司均享受上述优惠政策。

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

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

⑤中教未来国际教育科技（北京）有限公司被认定为高新技术企业，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于2016年12月1日联合颁发的编号为GR201611000592的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率计缴，有效期三年。

⑥京师教培教育科技（北京）有限公司被认定为高新技术企业，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于2018年10月31日联合颁发的编号为GR201811004427的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率计缴，有效期三年。

（2）增值税优惠

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

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

③按照《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财

税〔2016〕36号)的有关规定,劳务派遣服务可以以取得的全部价款和价外费用,扣除代用工单位支付给劳务派遣员工的工资、福利和为其办理社会保险及住房公积金后的余额为销售额,按照简易计税方法依5%的征收率缴纳增值税。北京教培英才人力资源管理有限责任公司享受上述优惠政策。

④根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)相关规定,从事学历教育的学校提供的教育服务收入免征增值税。北京翻译研修学院已于2016年7月4日在北京市昌平区国家税务局办理了备案登记手续。

⑤根据《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》财税〔2014〕84号,党报、党刊将其发行、印刷业务及相应的经营性资产剥离组建的文化企业,自注册之日起所取得的党报、党刊发行收入和印刷收入免征增值税,执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。杭州日报传媒有限公司、杭州萧山日报传媒有限公司、杭州富阳日报传媒有限公司、杭州余杭晨报传媒有限公司享受上述优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指2019年1月1日,“期末”指2019年6月30日;“本期”指2019年半年度,“上期”指2018年半年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,915,756.10	716,398.51
银行存款	676,439,764.77	867,826,345.45
其他货币资金	23,600,005.65	25,562,174.79
合计	731,955,526.52	894,104,918.75

注:银行存款期末余额中130,000,000.00元系本公司向银行购买的不能提前终止的结构性存款,10,000,000.00元系本公司不能随时支取的定期存款;其他货币资金期末余额中13,904,897.44元系银行承兑汇票保证金存款,使用受限。

2、交易性金融资产

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	1,877,402.38
其中:权益工具投资	1,877,402.38
其他	
合计	1,877,402.38

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上年末余额
交易性金融资产	

项目	上年末余额
其中：权益工具投资	1,782,318.00
其他	228,949.77
合计	2,011,267.77

4、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	709,000.00	7,204,008.80
商业承兑汇票	368,719.00	
合计	1,077,719.00	7,204,008.80

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,638,125.79	38,592,867.45
合计	2,638,125.79	38,592,867.45

5、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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,328,926.34	3.74	16,206,848.10	79.72	4,122,078.24
按组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	509,872,651.70	93.84	60,943,338.09	11.95	448,929,313.61
关联方组合	11,369,125.04	2.09			11,369,125.04
组合小计	521,241,776.74	95.93	60,943,338.09	11.69	460,298,438.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,766,546.74	0.33	1,731,546.75	98.02	34,999.99
合计	543,337,249.82	100.00	78,881,732.94	14.52	464,455,516.88

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	22,596,780.87	4.99	18,474,702.63	81.76	4,122,078.24

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（%）	
备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	417,271,357.85	92.07	56,826,235.13	13.62	360,445,122.72
关联方组合	7,165,076.03	1.58			7,165,076.03
组合小计	424,436,433.88	93.65	56,826,235.13	13.39	367,610,198.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,152,900.01	1.36	6,152,900.01	100.00	
合计	453,186,114.76	100.00	81,453,837.77	17.97	371,732,276.99

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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
昆山永丰余广告印务有限公司	10,839,490.06	10,839,490.06	100	预计无法收回
上海富行文化传播有限公司	1,245,279.80	1,245,279.80	100	预计无法收回
上海靓讯工贸有限公司	8,244,156.48	4,122,078.24	50	可能无法收回
合计	20,328,926.34	16,206,848.10	79.72	

注：上海永丰余印务有限公司与昆山永丰余广告印务有限公司计提坏账由同一事项形成。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	344,982,575.97		
[7-12 个月]	47,506,929.50	2,375,346.49	5.00
1 年以内小计	392,489,505.47	2,375,346.49	0.61
1 至 2 年	21,376,765.09	2,137,676.51	10.00
2 至 3 年	37,590,992.33	7,518,198.47	20.00
3 至 4 年	13,157,460.45	6,578,730.23	50.00
4 至 5 年	14,622,709.77	11,698,167.81	80.00
5 年以上	30,635,218.59	30,635,218.59	100.00
合计	509,872,651.70	60,943,338.09	11.95

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,149,815.56 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 111,061,789.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 18.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 16,106,973.37 元。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	41,960,418.92	99.46	15,456,267.45	68.47
1 至 2 年	114,613.98	0.27	4,985,493.57	22.09
2 至 3 年	0.00	0.00	46,970.00	0.21
3 年以上	112,099.50	0.27	2,084,629.50	9.23
合计	42,187,132.40	100	22,573,360.52	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 16,999,000.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 40.29%。

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,000,000.02	523,888.90
应收股利	2,381,266.68	
其他应收款	111,229,941.98	85,703,846.82
合计	114,611,208.68	86,227,735.72

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	1,000,000.02	523,888.90
定期存款利息		
合计	1,000,000.02	523,888.90

(2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
浙江衢州盛元文创印业有限公司	2,381,266.68	
合计	2,381,266.68	

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	62,645,756.17	55.11	2,434,898.96	3.89	60,210,857.21
关联方组合	26,126,295.47	22.99			26,126,295.47
无风险组合	24,892,789.30	21.90			24,892,789.30
组合小计	113,664,840.94	100.00	2,434,898.96	0.04	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	113,664,840.94	100.00	2,434,898.96	0.04	

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	33,359,022.79	37.97	1,667,518.92	5.00	31,691,503.87
关联方组合	26,110,937.20	29.72			26,110,937.20
无风险组合	27,901,405.75	31.76			27,901,405.75
组合小计	87,371,365.74	99.45	1,667,518.92	1.99	85,703,846.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	486,468.00	0.55	486,468.00	100.00	
合计	87,857,833.74	100.00	2,153,986.92	2.56	85,703,846.82

A、其他应收款坏账准备计提情况：

第一阶段	第二阶段	第三阶段
------	------	------

坏账准备	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)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	1,667,518.92		486,468.00	2,153,986.92
--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	280,912.04			280,912.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 06 月 30 日余额	1,948,430.96		486,468.00	2,434,898.96

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	46,058,638.97	323,096.17
押金	23,396,363.02	45,397,035.21
备用金	4,292,971.27	1,609,612.90
股权转让款	15,128,488.80	16,108,890.00
借款	21,000,000.00	21,076,400.00
其他	3,788,378.88	3,342,799.46
合计	113,664,840.94	87,857,833.74

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 280,912.04 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海庚尧企业管理合伙企业（有限合伙）	股权转让款	15,128,488.80	6 个月以内	13.31	0.00
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	往来款	4,740,160.00	6 个月以内	4.17	0.00
萧山区委区政府	免费广告刊登补助	2,000,000.00	6 个月以内	1.76	0.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
杭州丛人广告有限公司	往来款	1,000,000.00	6 个月以内	0.88	0.00
广州亚伟教育发展有限公司	押金	1,000,000.00	6 个月以内	0.88	0.00
合计		23,868,648.80		21.00	0.00

8、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,723,644.57	40,267.76	29,683,376.81
在产品	225,883,243.58		225,883,243.58
库存商品	3,483,517.92		3,483,517.92
发出商品	2,525,087.59		2,525,087.59
低值易耗品	11,711.12		11,711.12
合计	261,627,204.78	40,267.76	261,586,937.02

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,499,685.31		38,499,685.31
在产品	212,074,389.30		212,074,389.30
库存商品	2,885,974.21		2,885,974.21
发出商品	529,871.47		529,871.47
低值易耗品			
合计	253,989,920.29		253,989,920.29

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	123,800,000.00	87,000,000.00
待摊费用（房租、广告租赁费等）	29,135,116.89	42,838,760.65
待抵扣进项税	2,171,129.27	7,769,732.02
预交企业所得税	1,784,524.55	2,061,265.13
其他	277,017.40	512,144.78
合计	157,167,788.11	140,181,902.58

10、可供出售金融资产

项目	上年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	95,423,942.92	9,838,256.28	85,585,686.64
其中：按成本计量的	95,423,942.92	9,838,256.28	85,585,686.64
合计	95,423,942.92	9,838,256.28	85,585,686.64

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
福州风瑞海时传媒有限公司	15,000.00
杭州小嘀科技有限公司	450,000.00
杭州比目鱼投资管理合伙企业（有限合伙）	100,000.00
杭州曦隐投资管理合伙企业（有限合伙）	100,000.00
杭州蕴隐投资管理合伙企业（有限合伙）	200,000.00
杭州艺素影像文化有限公司	50,000.00
杭州众加新能源科技有限公司	1,500,000.00
杭州太仆汽车科技有限公司	795,600.00
陆尚轮改汽配（杭州）有限公司	500,000.00
浙江浙蕨科技有限公司	500,000.00
浙江贝宜基因科技有限公司	1,000,000.00
杭州轻舟科技有限公司	300,000.00
浙江颐优科技有限公司	300,000.00
杭州寰创网络技术有限公司	250,000.00
杭州来嗨科技有限公司	240,000.00
杭州微呗通互联网金融服务有限公司	200,000.00
杭州诚一文化创意有限公司	200,000.00
杭州三亿米网络科技有限公司	150,000.00
浙江唯觅特科技有限公司	250,000.00
杭州天音在线娱乐科技有限公司	100,000.00
杭州智巡科技有限公司	30,000.00
杭州吉莱文化传媒有限公司	25,000.00
杭州舒码汇科技有限公司	25,000.00

项目	期末余额
浙江颐优贸易有限公司	300,000.00
杭州伊风科技有限公司	5,000.00
浙江亮楼信息科技有限公司	250,000.00
杭州观盛文化传播有限公司	568,749.80
杭州雍享网络科技有限公司	5,000,000.00
杭州万事利丝绸文化有限公司	5,000,000.00
杭州中大源新企业管理咨询有限公司	180,000.00
杭州宝芝林科技有限公司	0.00
上海合印科技股份有限公司	66,801,336.84
杭州云尚涌投资管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00
浙江弘致投资管理有限公司	400,658.18
杭州滋洛科技有限公司	200,000.00
杭州青庭科技有限公司	0.00
杭州尼罗河电子商务有限公司	0.00
杭州太仆农业科技有限公司	0.00
合计	86,486,344.82

注：杭州太仆农业科技有限公司、杭州尼罗河电子商务有限公司、杭州青庭科技有限公司账面价值为 0.00 元系企业工商信息已登记，尚未出资。

杭州宝芝林科技有限公司实际账面余额为 909,000.00 元，已计提减值准备 909,000.00 元，故账面价值为 0.00 元。

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
德清今日传媒有限公司	1,313,341.58		1,500,000.00	186,658.42		
小计						
二、联营企业						
杭州看看十度网络科技有限公司	199,747.17			-38,059.21		
浙江衢州盛元文创印业有限公司	16,411,508.13			1,757,668.54		
江苏时代盛元数字图文影像有限	1,114,567.00					

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
公司						
北京中环盛元数字图文有限公司	1,258,805.58					
杭州华媒数创企业管理有限公司		3,500,000.00		-1,494,955.41		
杭州华媒科创园区管理有限公司	3,604,261.88			-818,620.45		
杭州文化产权交易所有限公司	21,555,454.53			93,921.33		
杭州火鸟区块链有限公司	3,506,706.32			35,126.72		
十九楼网络股份有限公司	35,208,147.22			-1,005,370.55		
杭州华媒泽商创业投资合伙企业	30,770,131.13			-135,225.06		
杭州杭实华媒投资管理合伙企业（有限合伙）	49,507,924.09			265.46		
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	44,374,072.63			1,033,039.67		
杭州千岱酒店有限公司	748,216.82			-26,182.50		
浙江饭美科技有限公司	743,715.98			-373,407.00		
杭州大快文化创意有限公司	5,552,334.53			64,822.21		
浙江都快金服信息服务有限公司	434,359.11		434,359.11			
浙江蜂果网络科技有限公司	3,288,854.74			-559,727.11		
拓普金榜（北京）休闲文化传媒有限公司	130,798.06					
杭州萧山日报资本管理有限公司	3,993,807.06			-34,781.34		
西安优铁传媒科技有限公司		3,000,000.00				
快点文化传播（上海）有限公司	219,645,915.63			2,892,036.28		
杭州一鼓智讯网络科技有限公司	481,592.57			-73,153.50		
浙江弘致投资管理有限公司	800,405.03			-541,307.53		
杭州城乡通商务	1,698,109.60			-242,455.65		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
有限公司						
布朗睿智（北京） 国际教育科技有限公司	135,181,128.31			4,171,812.02		
布朗时代（北京） 教育投资有限公司	60,015,394.35			3,938,552.49		
中教大晟教育科 技（北京）有限公 司	256,096.33			-137,299.18		
北京中关村智酷 双创人才服务股 份有限公司	9,034,590.75			-504,765.43		
杭州依山郡教育 科技有限公司		340,000.00		-197,078.78		
小计	649,516,644.55	6,840,000.00	434,359.11	7,804,856.02		
合计	650,829,986.13	6,840,000.00	1,934,359.11	7,991,514.44		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
德清今日传媒有限 公司				0.00	
小计					
二、联营企业					
杭州看看十度网络 科技有限公司				161,687.96	
浙江衢州盛元文创 印业有限公司	2,381,266.68			15,787,909.99	
江苏时代盛元数字 图文影像有限公司				1,114,567.00	484,373.39
北京中环盛元数字 图文有限公司				1,258,805.58	
杭州华媒数创企业 管理有限公司				2,005,044.59	
杭州华媒科创园区 管理有限公司				2,785,641.43	
杭州文化产权交易 所有限公司				21,649,375.86	

杭州火鸟区块链有 限公司				3,541,833.04	
十九楼网络股份有 限公司				34,202,776.67	
杭州华媒泽商创业 投资合伙企业				30,634,906.07	
杭州杭实华媒投资 管理合伙企业(有限 合伙)				49,508,189.55	
杭州都快交通久一 点吧传媒有限公司				45,407,112.30	
杭州千岱酒店有限 公司				722,034.32	
浙江饭美科技有限 公司				370,308.98	
杭州大快文化创意 有限公司				5,617,156.74	
浙江都快金服信息 服务有限公司				0.00	
浙江蜂果网络科技 有限公司				2,729,127.63	
拓普金榜(北京)休 闲文化传媒有限公司				130,798.06	130,798.06
杭州萧山日报资本 管理有限公司				3,959,025.72	
西安优铁传媒科技 有限公司				3,000,000.00	
快点文化传播(上 海)有限公司				222,537,951.91	
杭州一鼓智讯网络 科技有限公司				408,439.07	
浙江弘致投资管理 有限公司				259,097.50	
杭州城乡通商务有 限公司				1,455,653.95	
布朗睿智(北京)国 际教育科技有限公司				139,352,940.33	
布朗时代(北京)教 育投资有限公司				63,953,946.84	
中教大晟教育科技 (北京)有限公司				118,797.15	
北京中关村智酷双 创人才服务股份有 限公司				8,529,825.32	
杭州依山郡教育科 技有限公司				142,921.22	
小计	2,381,266.68	0.00	0.00	661,345,874.78	615,171.45

合计	2,381,266.68	0.00	0.00	661,345,874.78	615,171.45
----	--------------	------	------	----------------	------------

注：由于未来经营存在重大不确定性，故于 2019 年 6 月 30 日，本公司对持有的江苏时代盛元数字图文影像有限公司长期股权投资计提减值准备 484,373.39 元。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	18,029,817.97	18,029,817.97
2、本期增加金额		
(1) 固定资产转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	676,326.54	676,326.54
2、本期增加金额	300,496.98	300,496.98
(1) 固定资产转入		
(2) 计提或摊销	300,496.98	300,496.98
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	976,823.52	976,823.52
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	17,052,994.45	17,052,994.45
2、期初账面价值	17,353,491.43	17,353,491.43

14、固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	182,672,641.90	192,256,636.44
合计	182,672,641.90	192,256,636.44

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	114,322,560.44	308,129,327.62	11,646,628.06	61,480,102.17	495,578,618.29
2、本期增加金额	0.00	136,692.17	587,542.15	1,511,544.65	2,235,778.97
(1) 购置		136,692.17	587,542.15	1,511,544.65	2,235,778.97
3、本期减少金额	0.00	14,207,528.73	299,157.00	131,148.39	14,637,834.12
(1) 处置或报废		14,207,528.73	299,157.00	131,148.39	14,637,834.12
(2) 企业合并减少					
(3) 转入投资性房地产					
4、期末余额	114,322,560.44	294,058,491.06	11,935,013.21	62,860,498.43	483,176,563.14
二、累计折旧					
1、期初余额	20,773,686.14	227,367,950.42	7,408,213.18	47,772,132.11	303,321,981.85
2、本期增加金额	2,546,922.26	6,526,089.67	552,655.54	2,809,454.46	12,435,121.93
(1) 计提	2,546,922.26	6,526,089.67	552,655.54	2,809,454.46	12,435,121.93
3、本期减少金额	150,248.49	14,691,891.41	284,199.15	126,843.49	15,253,182.54
(1) 处置或报废		14,691,891.41	284,199.15	126,843.49	15,102,934.05
(2) 企业合并减少					
(3) 转入投资性房地产	150,248.49				
4、期末余额	23,170,359.91	219,202,148.68	7,676,669.57	50,454,743.08	300,503,921.24
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	91,152,200.53	74,856,342.38	4,258,343.64	12,405,755.35	182,672,641.90

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
2、期初账面价值	93,548,874.30	80,761,377.20	4,238,414.88	13,707,970.06	192,256,636.44

②通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	19,804,132.49
合计	

③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
尼加拉房产	2,751,138.04	尚在办理中
合计	2,751,138.04	

15、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,733,752.53	1,712,150.94
合计	1,733,752.53	1,712,150.94

16、无形资产

项目	土地使用权	软件	商标权	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	64,915,541.39	6,412,701.30	3,383,679.26	18,952,814.75	93,664,736.70
2、本期增加金额	622,857.15	134,538.93			757,396.08
(1) 购置	622,857.15	134,538.93			757,396.08
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
4、期末余额	65,538,398.54	6,547,240.23	3,383,679.26	18,952,814.75	94,422,132.78
二、累计摊销	2,489,412.72	3,769,677.65		2,293,322.34	8,552,412.71
1、期初余额	680,397.30	328,864.73		946,840.36	1,956,102.39
2、本期增加金额	680,397.30	328,864.73		946,840.36	1,956,102.39
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					

项目	土地使用权	软件	商标权	其他	合计
(2) 企业合并减少					
4、期末余额	3,169,810.02	4,098,542.38		3,240,162.70	10,508,515.10
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	62,368,588.52	2,448,697.85	3,383,679.26	15,712,652.05	83,913,617.68
2、期初账面价值	62,426,128.67	2,643,023.65	3,383,679.26	16,659,492.41	85,112,323.99

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

17、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部 开发支出	其他	确认为 无形资产	转入 当期损益	
中教未来高考信息服务平台		961,266.14			660,449.85	300,816.29
“全国教师培训网”测评系统		378,827.91			189,591.29	189,236.62
车辆管理系统		198,520.90			37,837.95	160,682.95
合计		1,538,614.95			887,879.09	650,735.86

18、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	525,013,767.16			525,013,767.16
北京红舞星文化传播有限公司	367,290.76			367,290.76
艾特嘉信息技术（北京）有限公司	2,019,356.16			2,019,356.16

广州励耘教育科技有限公司	2,713,613.93			2,713,613.93
智明远扬教育科技（北京）有限公司	39,951,919.33			39,951,919.33
北京朋智博信教育科技有限公司	5,513,984.71			5,513,984.71
合计	575,579,932.05			575,579,932.05

19、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	期末数
装修费	19,702,127.93	5,775,347.32	1,168,633.48		24,308,841.77
广告牌使用权	11,938,512.76		2,091,040.44		9,847,472.32
其他	1,562,087.76	1,810,259.30	576,562.39	74,169.81	2,721,614.86
合计	33,202,728.45	7,585,606.62	3,836,236.31	74,169.81	36,877,928.95

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,602,558.62	274,447.17	1,602,558.62	274,447.17
可抵扣亏损	22,809,315.47	1,941,607.34	22,809,315.47	1,941,607.34
业务宣传费	2,997,802.90	201,908.10	2,997,802.90	201,908.10
合计	27,409,676.99	2,417,962.61	27,409,676.99	2,417,962.61

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,190,277.40	109,513.87	2,325,758.60	116,287.93
合计	2,190,277.40	109,513.87	2,325,758.60	116,287.93

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,105,048.25	862,075.68
可抵扣亏损	62,056,407.73	62,056,407.73
合计	63,161,455.98	62,918,483.41

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所

得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(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
2020 年	2,044,911.50	2,044,911.50	
2021 年	23,600,905.92	23,600,905.92	
2022 年	3,347,592.84	3,347,592.84	
2023 年	33,062,997.47	33,062,997.47	
合计	62,056,407.73	62,056,407.73	

21、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
进项税留抵税额	34,502,651.19	47,076,158.80
保证金	1,500,000.00	1,400,000.00
合计	36,002,651.19	48,476,158.80

22、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	37,450,000.00	61,450,000.00
信用借款	10,000,000.00	155,000,000.00
合计	47,450,000.00	216,450,000.00

23、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,762,243.60	52,234,777.00
商业承兑汇票		
合计	34,762,243.60	52,234,777.00

24、应付账款

项目	期末余额	期初余额
采编、广告及活动策划成本	63,749,098.71	81,259,942.97
材料款	62,982,284.29	30,168,173.43
其他	22,079,557.95	19,809,510.81
合计	148,810,940.95	131,237,627.21

25、预收款项

项目	期末余额	期初余额
报刊发行款	126,777,920.24	155,418,854.06
广告及策划款	147,882,457.25	149,829,014.92

项目	期末余额	期初余额
教育培训及技术服务款	38,228,278.56	46,215,579.89
货款		1,059,729.72
其他	6,358,144.76	7,093,280.68
合计	319,246,800.81	359,616,459.27

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	89,152,766.14	162,799,752.00	209,855,644.19	42,096,873.95
二、离职后福利-设定提存计划	1,101,294.15	10,262,414.26	10,685,026.90	678,681.51
三、辞退福利	22,322.50	605,782.24	623,604.74	4,500.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	26,010.00	26,010.00	0.00
合计	90,276,382.79	173,693,958.50	221,190,285.83	42,780,055.46

(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	86,648,515.55	140,999,415.53	187,478,887.02	40,169,044.06
2、职工福利费	69,360.00	6,710,115.50	6,779,475.50	0.00
3、社会保险费	886,490.76	7,438,634.91	7,741,470.18	583,655.49
其中：医疗保险费	783,105.54	6,438,042.86	6,702,633.73	518,514.67
工伤保险费	20,338.36	161,564.60	168,907.23	12,995.73
生育保险费	83,046.86	691,827.43	722,729.20	52,145.09
4、住房公积金	47,507.00	6,067,406.20	6,097,118.20	17,795.00
5、工会经费和职工教育经费	1,500,892.83	1,584,179.86	1,758,693.29	1,326,379.40
合计	89,152,766.14	162,799,752.00	209,855,644.19	42,096,873.95

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,055,509.24	9,581,769.70	9,990,788.94	646,490.00
2、失业保险费	39,240.87	342,188.41	354,798.11	26,631.17
3、企业年金缴费	6,544.04	338,456.15	339,439.85	5,560.34
合计	1,101,294.15	10,262,414.26	10,685,026.90	678,681.51

27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		19,950,007.24

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	344,667.88	5,529,892.06
代扣代缴个人所得税	3,295,320.35	2,011,436.58
城市维护建设税	200,403.32	630,860.81
教育费附加	87,405.37	271,641.17
地方教育附加	58,893.82	181,454.34
地方水利建设基金	3,234.87	1,707.45
文化事业建设费	1,148,211.94	2,367,649.38
印花税	280,277.15	76,092.78
房产税	203,848.78	373,475.26
土地使用税	104,696.96	283,522.52
残疾人保障金	34,990.66	67,360.26
合计	5,761,951.10	31,745,099.85

28、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,031,654.74	1,906,969.76
应付股利	3,112,269.50	11,061,765.67
其他应付款	370,780,577.29	544,213,670.59
合计	379,924,501.53	557,182,406.02

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		91,133.38
企业债券利息	5,422,602.75	
短期借款应付利息	609,051.99	1,815,836.38
合计	6,031,654.74	1,906,969.76

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,112,269.50	11,061,765.67
合计	3,112,269.50	11,061,765.67

(3) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付投资款	26,846,400.00	129,937,480.00
往来款	292,074,678.99	373,814,153.20

项目	期末余额	期初余额
保证金	27,134,855.88	27,018,695.24
其他	24,724,642.42	13,443,342.15
合计	370,780,577.29	544,213,670.59

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、27）	31,250,000.00	30,250,000.00
合计	31,250,000.00	30,250,000.00

30、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
保证兼抵押兼质押借款	55,530,023.75	60,630,023.75
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	31,250,000.00	30,250,000.00
合计	24,280,023.75	30,380,023.75

注 1：中教未来国际教育科技（北京）有限公司于 2017 年 1 月 9 日与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为 129C215201700001 的借款合同，借款金额人民币 2,100.00 万元，借款期限自 2017 年 1 月 9 日至 2021 年 1 月 8 日止。中教未来国际教育科技（北京）有限公司同时与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为 129C2152017000011 的质押合同，质押担保的主债权金额金额为人民币 2,100.00 万元，质押权利清单：中教未来国际教育科技（北京）有限公司持有的智明远扬国际教育科技（北京）有限公司 100% 的股权（质押股权协商认定评估价为人民币 5,531.00 万元）。截至 2019 年 6 月 30 日，该借款合同尚未归还的借款余额为人民币 10,500,000.00 元。

注 2：中教未来国际教育科技（北京）有限公司于 2017 年 9 月 8 日与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为 129C215201700006 的借款合同，借款金额人民币 7,500.00 万元，借款期限自 2017 年 9 月 8 日至 2020 年 9 月 7 日止。该借款合同的保证与抵押质押情况为：（1）宁波高新区新愿景股权投资有限公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为 129C2152017000061 的保证合同，保证担保的主债权金额为人民币 7,500.00 万元，保证期间为自借款发放之日起至借款到期后两年止；（2）曲水华航投资有限公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为 129C2152017000062 的保证合同，保证担保的主债权金额为人民币 7,500.00 万元，保证期间为自借款发放之日起至借款到期后两年止；（3）吴井军与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为 129C2152017000063 的抵押合同，抵押担保的主债权金额为人民币 7,500.00 万元，抵押财产清单：普通住宅（京房权证海私移字第 0105318 号，协商认定评估价为人民币 9,429,749.35 元）；（4）浙江华媒控股股份有限公司与杭州银行股份

有限公司北京中关村支行签订了编号为 129C2152017000064 的最高额保证合同，本合同债权确认期间为 2017 年 9 月 8 日至 2020 年 9 月 7 日，最高融资余额为人民币 4,500.00 万元；(5) 中教未来国际教育科技（北京）有限公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为 129C2152017000065 的质押合同，质押担保的主债权金额为人民币 7,500.00 万元，质押权利清单：中教未来国际教育科技（北京）有限公司持有的布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司 30%的股权（质押股权协商认定评估价为人民币 104,929,600.00 元）、中教未来国际教育科技（北京）有限公司持有的布朗时代（北京）教育投资有限公司 30%的股权（质押股权协商认定评估价为人民币 45,070,400.00 元）。截至 2019 年 6 月 30 日，该借款合同尚未归还的借款余额为人民币 45,030,023.75 元。

31、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,242,056.24	1,750,000.00	168,246.90	4,823,809.34	财政扶持
合计	3,242,056.24	1,750,000.00	168,246.90	4,823,809.34	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
杭州网全媒体采编发布改造		3,500,000.00		1,750,000.00		1,750,000.00	与收益相关
杭州市财政局（2013 年度中央补助文化产业发展专项资金：环保型绿色印刷设备扩能改造及其应用示范项目）	2,800,000.12			133,333.32		2,666,666.80	与资产相关
杭州市下城区人民政府天水街道办事处（工业和信息化财政补助）	442,056.12			34,913.58		407,142.54	与资产相关

32、股本

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

33、资本公积

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	111,730.81			111,730.81
其他资本公积	-234,434,845.12			-234,434,845.12
合计	-234,323,114.31			-234,323,114.31

34、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,322,335.12						2,322,335.12
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	2,322,335.12						2,322,335.12

35、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	0.00			0.00
合计	0.00			0.00

36、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,033,564,450.39	943,649,656.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-152,765,440.72	

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	880,799,009.67	943,649,656.35
加：本期归属于母公司股东的净利润	42,965,196.57	105,180,270.19
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		15,265,476.15
转作股本的普通股股利		
其他转入		
期末未分配利润	923,764,206.24	1,033,564,450.39

37、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	801,420,834.50	606,449,976.34	711,494,369.40	525,365,672.81
其他业务	29,900,961.20	21,523,779.35	40,892,781.44	33,154,106.69
合计	831,321,795.70	627,973,755.69	752,387,150.84	558,519,779.50

38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	634,639.18	628,494.62
教育费附加	278,180.95	279,347.56
地方教育附加	180,022.72	182,867.29
文化事业建设费	5,922,141.32	5,050,819.58
房产税	196,276.73	571,936.51
土地使用税	234,475.01	104,501.72
车船使用税	5,295.04	4,208.90
印花税	981,449.68	309,025.03
残疾人保障金	271,367.39	522,969.77
土地增值税	889.70	0.00
其他	2,385.72	95,643.53
合计	8,707,123.44	7,749,814.51

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
发行服务费	20,518,837.18	9,429,381.64
职工薪酬	16,027,934.84	25,654,618.90
房租物业及水电	3,704,856.15	2,651,334.30
运输及汽车保险费	706,362.85	6,789,740.08
业务费	4,760,784.93	6,053,634.40
活动与宣传费	5,966,282.19	4,701,506.02
折旧及摊销	789,401.24	610,885.26
差旅费	960,033.97	1,091,915.74
邮电费	516,231.29	249,286.70
招生费	182,010.00	247,077.15
其他	3,190,184.25	2,706,929.01
合计	57,322,918.89	60,186,309.20

40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,874,702.61	50,418,167.43
房租物业及水电	9,211,448.71	7,022,841.58
中介服务费	3,344,381.30	1,612,470.86
折旧、摊销费	2,359,379.24	2,775,561.92
业务费	2,737,049.40	2,565,613.73
办公费	1,874,690.86	4,107,422.94
税金	13,012.14	80,309.48
邮电费	739,752.74	638,434.94
汽车费用	811,264.00	1,242,103.24
顾问咨询费	264,150.95	
其他	5,606,013.18	6,565,999.45
差旅费	754,530.46	
会议费	656,870.89	
单位工会费	79,659.84	
合计	81,326,906.32	77,028,925.57

41、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	2,310,489.39	2,204,061.13

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	50,223.68	47,910.23
其他	1,447,869.28	1,381,175.96
合计	3,808,582.35	3,633,147.32

42、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,640,100.70	6,202,631.88
减：利息收入	7,148,030.56	4,014,015.65
汇兑损益		
其他	603,121.67	548,140.41
合计	3,095,191.81	2,736,756.64

43、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,149,815.56	
其他应收款坏账损失	-280,912.04	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-3,430,727.60	0.00

44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-3,770,753.29
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-40,267.76	
长期股权投资减值损失	434,359.11	
合计	394,091.35	-3,770,753.29

45、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
重构世界 2018 区块链新经济杭州峰会市级补助	1,000,000.00		1,000,000.00
增值税加计扣除（减免）	1,346,760.15		1,346,760.15

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
杭报集团会展战略扶持资金	1,044,215.00		1,044,215.00
杭报集团首批融媒体重点项目扶持资金	150,000.00		150,000.00
杭州网全媒体采编发布改造	1,750,000.00	1,300,000.00	1,750,000.00
青少年网络科普补助款	40,000.00		40,000.00
文博会专项资金	50,000.00		50,000.00
地铁彩虹课堂资金	6,000.00		6,000.00
受伤赔偿款	3,921.80		3,921.80
工业信息化财政补助	34,913.58		34,913.58
用工补助	2,400.00		2,400.00
小微企业房租补助资金	82,600.00	59,750.00	82,600.00
2013 年度中央补助文化产业发展专项资金：环保型绿色印刷设备扩能改造及其应用示范项目	133,333.32		133,333.32
文化创意资金		160,000.00	
中关村科技园昌平园管理委员会孵化器房租补贴款		18,400.00	
中关村科技园区昌平园管理委员会孵化器补偿款		22,500.00	
省优秀众创空间奖励		500,000.00	
梦想小镇创新创业活动补助		16,000.00	
其他政府补助	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	7,644,143.85	2,076,650.00	7,644,143.85

46、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	7,810,809.89	12,153,808.06
处置长期股权投资产生的投资收益	417,310.82	14,184.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-1,816.61	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,977,224.71	1,017,520.13
其他	1,254,442.92	1,352,500.00
合计	12,457,971.73	14,538,012.86

47、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	95,084.38	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	95,084.38	0.00
合计	95,084.38	0.00

48、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	460,056.75	-238,173.80	460,056.75
合计	460,056.75	-238,173.80	460,056.75

49、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
非流动资产毁损报废利得	690.27	450.00	690.27
其中：固定资产报废利得	690.27	450.00	690.27
接受捐赠		19,966.00	
与企业日常活动无关的政府补助	338,509.00	298,523.46	338,509.00
其他	488,544.31	199,363.81	488,544.31
合计	827,743.58	518,303.27	827,743.58

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
杭州市国三柴油车淘汰补助	46,000.00						与收益相关
国高浙江省补贴	200,000.00						与收益相关
未来生活节	90,509.00						与收益相关
合计	338,509.00						

50、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
非流动资产损毁报废损失	4,304.90		4,304.90
其中：固定资产报废损失	4,304.90		4,304.90
罚款支出	24,322.30	209,238.97	24,322.30
赔偿支出	34,530.00	47,661.32	34,530.00
其他	503,981.47	65,830.12	503,981.47
债务重组损失		8,961.39	
合计	567,138.67	331,691.80	567,138.67

51、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	2,981,056.06	2,210,637.07
递延所得税费用	-6,774.06	
合计	2,974,282.00	2,210,637.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	66,968,542.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,742,135.64
子公司适用不同税率的影响	-10,653,360.71
非应税收入的影响	-3,114,492.93
所得税费用	2,974,282.00

52、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,425,064.73	3,259,177.50
政府补助	5,985,970.90	269,900.00
往来款及其他	141,307,207.69	104,028,158.59
房租收入	595,049.64	
收回的不符合现金及现金等价物定义的货币资金	20,893,910.80	20,197,201.80
合计	177,207,203.76	127,754,437.89

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	58,524,391.17	51,913,503.39
往来款及其他	110,259,977.12	83,557,464.05
支付的不符合现金及现金等价物定义的货币资金	13,904,897.44	17,577,500.00
合计	182,689,265.73	153,048,467.44

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回对非金融机构借款的本金及利息	500,000.01	583,333.33
理财产品收益	2,977,224.71	
合计	3,477,224.72	583,333.33

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
对非金融机构借款		
丧失子公司控制权日子公司现金及现金等价物金额		
其他	2,977,540.00	5,000,000.00
合计	2,977,540.00	5,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	8,000,000.00	0.00
收到与资产相关的政府补助		
合计	8,000,000.00	0.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构的借款		
支付以前年度同一控制下企业合并支付的现金对价		
支付以前年度非同一控制下企业合并支付的现金对价		
收购少数股东股权支付对价		
其他	356,958.82	
合计	356,958.82	

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	63,994,260.57	53,114,128.27
加：资产减值准备	3,430,727.60	3,770,753.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,435,121.93	13,480,790.56
无形资产摊销	1,956,102.39	1,535,923.18
长期待摊费用摊销	3,836,236.31	6,465,813.63
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）	-460,056.75	238,173.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-95,084.38	
财务费用（收益以“－”号填列）	3,095,191.81	2,745,457.68
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,457,971.73	-14,538,012.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,774.06	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,597,016.73	-10,935,936.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-92,723,239.89	5,682,965.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-200,054,249.21	-199,293,175.98
其他	143,246,016.48	54,514,543.78
经营活动产生的现金流量净额	-81,400,735.66	-83,218,576.16
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	595,050,629.08	554,646,213.76
减：现金的期初余额	750,211,007.95	734,136,374.79
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	-155,160,378.87	-179,490,161.03
（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	123,269,360.00	
其中：杭州萧文置业有限公司	123,269,360.00	

项 目	金 额
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	69,940,500.00
其中：深圳市泽创投资发展有限公司	69,426,000.00
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	514,500.00
取得子公司支付的现金净额	193,209,860.00

(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	0.00
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	0.00

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	595,050,629.08	750,211,007.95
其中：库存现金	31,915,756.10	716,398.51
可随时用于支付的银行存款	553,439,764.77	747,826,345.45
可随时用于支付的其他货币资金	9,695,108.21	1,668,263.99
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	595,050,629.08	750,211,007.95
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

54、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	130,000,000.00	结构性存款
货币资金	10,000,000.00	不能随时支取的定期存款
货币资金	13,904,897.44	银行承兑汇票保证金
长期股权投资	169,422,405.98	长期借款股权质押

项目	期末账面价值	受限原因
合计	323,327,303.42	

55、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重构世界 2018 区块链新经济杭州峰会市级补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
增值税加计扣除（减免）	1,346,760.15	其他收益	1,346,760.15
杭报集团会展战略扶持资金	1,044,215.00	其他收益	1,044,215.00
杭报集团首批融媒体重点项目扶持资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
杭州网全媒体采编发布改造	1,750,000.00	其他收益	1,750,000.00
青少年网络科普补助款	40,000.00	其他收益	40,000.00
文博会专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
地铁彩虹课堂资金	6,000.00	其他收益	6,000.00
受伤赔偿款	3,921.80	其他收益	3,921.80
工业信息化财政补助	34,913.58	其他收益	34,913.58
用工补助	2,400.00	其他收益	2,400.00
小微企业房租补助资金	82,600.00	其他收益	82,600.00
2013 年度中央补助文化产业发展专项资金：环保型绿色印刷设备扩能改造及其应用示范项目	133,333.32	其他收益	133,333.32
其他	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
杭州市国三柴油车淘汰补助	46,000.00	营业外收入	46,000.00
国高浙江省补贴	200,000.00	营业外收入	200,000.00
未来生活节	90,509.00	营业外收入	90,509.00
合计	7,980,652.85		7,980,652.85

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州萧文置业有限公司	2019 年 01 月 14 日	308,173,300.00	55.00	同一控制下企业合并	2019 年 01 月 14 日	股权从本公司关联方杭州日报报业集团有限公司取得	0.00	-37,403.59

(2) 合并成本

项目	杭州萧文置业有限公司
合并成本	
—现金	308,173,300.00
合计	308,173,300.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	杭州萧文置业有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	5,023,363.20	5,023,363.20
应收款项	0.00	0.00
存货	212,074,389.30	212,074,389.30
固定资产	15,206.85	15,206.85
无形资产	0.00	0.00
预付款项	123,016.40	123,016.40
其他应收款	3,662,932.15	3,662,932.15
合计	220,898,907.90	220,898,907.90
负债：		
短期借款	0.00	0.00
应付款项	23,236.00	23,236.00
应交税费	69,706.50	69,706.50
其他应付款	67,857,872.88	67,857,872.88
合计	67,950,815.38	67,950,815.38
净资产	152,948,092.52	152,948,092.52
减：少数股东权益	0.00	0.00

项目	杭州萧文置业有限公司	
	合并日	上期期末
取得的净资产	152,948,092.52	152,948,092.52

2、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资方	注册资本（万元）	取得方式
				直接	间接			
杭州华媒文化发展有限公司	杭州	杭州	服务	100.00		浙江华媒控股股份有限公司	10,000.00	投资设立
浙江华媒智谷商业运营管理有限公司	杭州	杭州	服务	100.00		浙江华媒控股股份有限公司	3,000.00	投资设立

(2) 减资导致本期丧失控制权

无。

(3) 其他股东增资导致本期丧失控制权

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

①子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浙江都市快报控股有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州网络传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州日报传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州富阳日报传媒有限公司	富阳	富阳	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州萧山日报传媒有限公司	萧山	萧山	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州每日传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	杭州	杭州	制造	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州余杭晨报传媒有限公司	余杭	余杭	服务	51.00%		非同一控制

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	
						下企业合并
杭州都市周报传媒有限公司	杭州	杭州	服务	80.00%		非同一控制下企业合并
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
浙江华媒投资有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
浙江华媒信息传播有限公司	杭州	杭州	服务	86.00%		投资设立
浙江华媒教育科技有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务	60.00%		非同一控制下企业合并
杭州华媒文化发展有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
杭州萧文置业有限公司	杭州	杭州	服务	55.00%		同一控制下企业合并
杭州钱塘传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		同一控制下企业合并
浙江华媒智谷商业运营管理有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立

②孙公司

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
杭州都健网络科技有限公司	杭州	杭州	服务	69.46%		非同一控制下企业合并
杭州咏芝元中医诊所有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
杭州快房传媒有限公司	杭州	杭州	服务	66.00%		非同一控制下企业合并
杭州都市快报研学文化传播有限公司	杭州	杭州	服务	60.00%		投资设立
杭州休闲文化传媒有限公司	杭州	杭州	服务	51.00%		非同一控制下企业合并
杭州风景名胜传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州房产传媒有限公司	杭州	杭州	服务	85.00%		非同一控制下企业合并
杭州日报品牌策划有限公司	余杭	余杭	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州日报华知投资有限公司	余杭	余杭	服务	51.00%		投资设立
杭州中韩德蔓特科技有限公司	余杭	余杭	服务	70.00%		投资设立
杭州富阳网络传媒有限公司	富阳	富阳	服务	70.00%		非同一控制下企业合并
杭州萧山网络传媒有限公司	萧山	萧山	服务	51.00%		非同一控制下企业合并
浙江风盛传媒股份有限公司	杭州	杭州	服务	64.40%		非同一控制下企业合并

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
杭州朗盛传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州悦报传媒有限公司	富阳	富阳	服务	90.00%		投资设立
杭州萧滨每日送发行有限公司	萧山	萧山	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州盛友广告设计有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
上海盛元第高数码图文影像有限公司	上海	上海	服务	48.00%		非同一控制下企业合并
杭州余杭晨报文化创意有限公司	余杭	余杭	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州都快投资管理有限公司	杭州	杭州	服务	49.00%		投资设立
北京翻译研修学院	北京	北京	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
北京星干线文化传播有限公司	北京	北京	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
北京星干线艺术教育科技有限公司	北京	北京	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
贵州星干线新思维文化传播有限公司	贵阳	贵阳	服务	85.00%		非同一控制下企业合并
北京红舞星文化传播有限公司	北京	北京	服务	80.00%		非同一控制下企业合并
艾特嘉信息技术（北京）有限公司	北京	北京	服务	80.00%		非同一控制下企业合并
北京教培英才人力资源管理有限公司	北京	北京	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
北京青友联教育科技有限公司	北京	北京	服务	51.00%		非同一控制下企业合并
云南求知教育信息咨询有限公司	昆明	昆明	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
中教未来科技（北京）有限公司	北京	北京	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
励耘行知教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
中教未来（北京）文化传播有限公司	北京	北京	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
北京加美环球教育咨询有限公司	北京	北京	服务	51.00%		非同一控制下企业合并
广州正索教育咨询有限公司	广州	广州	服务	70.00%		投资设立
北京文教英才科贸有限公司	北京	北京	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
云科未来科技（北京）有限公司	北京	北京	服务	70.00%		非同一控制下企业合并
中网世纪教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务	65.00%		非同一控制下企业合并
京师教培教育科技（北京）有	北京	北京	服务	55.00%		非同一控制

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
限公司						下企业合并
霍尔果斯中教未来教育咨询有限公司	新疆	新疆	服务	100.00%		投资设立
北京产学研教育科技有限公司	北京	北京	服务	80.00%		投资设立
智云未来教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务	70.00%		投资设立
苏州中育教育科技有限公司	苏州	苏州	服务	70.00%		投资设立
智明远扬教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
北京领域兄弟教育咨询有限公司	北京	北京	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
贵州雅致思语教育科技有限公司	贵阳	贵阳	服务	70.00%		非同一控制下企业合并
北京未名环球教育科技有限公司	北京	北京	服务	60.00%		投资设立
广州励耘教育科技有限公司	广州	广州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州华媒企业管理有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		同一控制下企业合并
杭州萧山萧报教育咨询有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		同一控制下企业合并
杭州好声音风尚传媒有限公司	杭州	杭州	服务	60.00%		投资设立
浙江智骊文化传媒有限公司	杭州	杭州	服务	51.00%		投资设立
宁波华杭投资有限公司	宁波	宁波	服务	100.00%		投资设立
浙江华媒实业有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
霍尔果斯东昂信息科技有限公司	新疆	新疆	服务	100.00%		投资设立
昆明市五华区云师未来培训中心	昆明	昆明	服务	100.00%		投资设立
南京博彦教育科技有限公司	南京	南京	服务	100.00%		投资设立
合肥中教正远教育科技有限公司	合肥	合肥	服务	51.00%		投资设立
中教知本教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务	70.00%		投资设立
杭州华媒教育科技有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
贵州中教未来教育科技有限公司	贵阳	贵阳	服务	100.00%		投资设立
哈尔滨哈报未来教育科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	服务	60.00%		投资设立
杭州知政网络科技有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
浙江融艺典当有限公司	杭州	杭州	服务	65.00%		投资设立
珠海市励耘自学考试辅导中心	广州	广州	服务	100.00%		投资设立
北京未来大业教育科技有限公司	北京	北京	服务	70.00%		投资设立

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
司						
浙江华媒优培资产管理有限公司	杭州	杭州	服务	51.00%		投资设立
中教远大教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务	70.00%		投资设立
景宁启文教育科技有限公司	丽水	丽水	服务	51.00%		非同一控制下企业合并
北京朋智博信教育科技有限公司	北京	北京	服务	80.00%		非同一控制下企业合并
杭州市拱墅区华媒维翰幼儿园	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
福州风盛传媒有限公司	福州	福州	服务	48.00%		投资设立
西安优铁传媒科技有限公司	西安	西安	服务	30.00%		投资设立
中教京安教育科技(北京)有限公司	北京	北京	服务	60.00%		投资设立
北京大业未来教育科技有限公司	北京	北京	服务	60.00%		投资设立

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

注 2：根据 2018 年 1 月 25 日本公司董事会决议，浙江风盛传媒股份有限公司与西安时代尚优文化传媒集团有限公司、陈美、游晶晶、赖琼玉、阮丽明、张兴忠共同出资设立子公司福州风盛传媒有限公司，注册地为福州，注册资本为人民币 300.00 万元，其中浙江风盛传媒股份有限公司出资人民币 105.00 万元，占注册资本的 35%；西安时代尚优文化传媒集团有限公司出资人民币 39.00 万元，占注册资本的 13%；陈美出资人民币 60.00 万元，占注册资本的 20%；游晶晶出资人民币 27.00 万元，占注册资本的 9%；赖琼玉出资人民币 21 万元，占注册资本的 7%；阮丽明出资人民币 24.00 万元，占注册资本的 8%；张兴忠出资人民币 24.00 万元，占注册资本的 8%。其中浙江风盛传媒股份有限公司与西安时代尚优文化传媒集团有限公司、游晶晶、赖琼玉、阮丽明、张兴忠为一致行动人，福州风盛传媒有限公司日常生产经营及其他重大事宜决策等方面保持一致行动。不能形成一致意见时，以浙江风盛传媒股份有限公司的意见作为一致行动的意见。福州风盛传媒有限公司自设立之日起将其纳入合并财务报表范围。

本期浙江风盛传媒股份有限公司出资 39.00 万元向西安时代尚优文化传媒集团有限公司收购 13% 股权。截止 2019 年 6 月 30 日，浙江风盛传媒股份有限公司持有福州风盛传媒有限公司 48% 股权。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州余杭晨报传媒有限公司	49.00	6,005,070.88		75,235,250.58
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	40.00	10,446,597.38		96,620,981.23
浙江风盛传媒股份有限公司	35.60	3,967,371.55	3,577,800.00	38,775,394.94

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州余杭晨报传媒有限公司	212,580,715.65	681,289.75	213,262,005.40	59,720,677.68	0.00	59,720,677.68
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	108,576,635.45	313,743,919.02	422,320,554.47	120,030,955.25	55,530,023.75	175,560,979.00
浙江风盛传媒股份有限公司	208,903,837.03	17,080,166.16	225,984,003.19	135,209,987.59	0.00	135,209,987.59

（续）

子公司名称	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
杭州余杭晨报传媒有限公司	189,495,268.16	654,659.95	190,149,928.11	48,863,847.09	0.00	48,863,847.09
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	98,224,224.07	307,659,990.90	405,884,214.97	158,750,253.42	30,380,023.75	189,130,277.17
浙江风盛传媒股份有限公司	228,921,974.85	16,307,338.33	245,229,313.18	150,636,262.83	0.00	150,636,262.83

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州余杭晨报传媒有限公司	33,098,588.71	12,255,246.70	12,255,246.70	15,436,806.73	33,765,069.03	14,181,841.60	14,181,841.60	10,732,832.36
中教未来国际	105,988,071.79	30,005,637.67	30,005,637.67	-23,816,559.34	81,668,805.74	19,093,605.21	19,093,605.21	15,737,528.32

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
教育科技（北京）有限公司								
浙江风盛传媒股份有限公司	131,680,328.22	7,690,094.15	7,690,094.15	-15,172,088.44	118,586,245.27	11,857,552.50	11,857,552.50	10,452,198.16

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
十九楼网络股份有限公司	杭州	杭州	服务	19.95		权益法
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	杭州	杭州	服务	45.00		权益法
快点文化传播（上海）有限公司	上海	上海	服务	39.00		权益法
布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	北京	北京	服务	36.00		权益法
布朗时代（北京）教育投资有限公司	北京	北京	服务	36.00		权益法

注：本公司对十九楼网络股份有限公司的持股比例为 19.95%，且董事会成员中 5 人，其中本公司派遣 1 人，另外 1 名监事、1 名监事会主席由本公司派遣，所以对其相关活动能够施加重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	十九楼网络股份有限公司	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	快点文化传播（上海）有限公司	布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	布朗时代（北京）教育投资有限公司	十九楼网络股份有限公司	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	快点文化传播（上海）有限公司	布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	布朗时代（北京）教育投资有限公司
流动资产	193,753,647.85	101,610,001.14	211,880,502.87	78,361,333.13	67,605,533.71	205,869,972.68	115,016,387.46	208,060,172.56	69,563,163.89	45,469,083.38

项 目	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	十九楼网络股份有限公司	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	快点文化传播(上海)有限公司	布朗睿智(北京)国际教育科技有限公司	布朗时代(北京)教育投资有限公司	十九楼网络股份有限公司	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	快点文化传播(上海)有限公司	布朗睿智(北京)国际教育科技有限公司	布朗时代(北京)教育投资有限公司
非流动资产	23,564,153.18	23,540.91	1,750,827.58	11,196,571.56	44,569,286.03	22,637,853.39	18,202.81	1,827,895.78	12,556,836.80	53,853,837.28
资产合计	217,317,801.03	101,633,542.05	213,631,330.45	89,557,904.69	112,174,819.74	228,507,826.07	115,034,590.27	209,888,068.34	82,120,000.69	99,322,920.66
流动负债	37,896,415.80	12,051,560.50	18,125,531.82	6,786,232.62	76,327,254.28	45,557,440.90	9,548,252.42	21,230,702.15	11,163,891.96	75,333,049.12
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	850,763.39
负债合计	37,896,415.80	12,051,560.50	18,125,531.82	6,786,232.62	76,327,254.28	45,557,440.90	9,548,252.42	21,230,702.15	11,163,891.96	76,183,812.51
少数股东权益	9,874,715.64	0.00	1,952,931.76	0.00	0.00	7,090,104.13		2,519,976.97		-1,173,727.50
归属于母公司股东权益	159,671,953.95	89,581,981.55	195,505,798.63	82,771,672.07	35,847,565.46	175,860,281.04	105,486,337.85	186,137,389.22	70,956,108.73	24,312,835.65
按持股比例计算的净资产份额	31,854,554.81	40,311,891.70	76,247,261.47	29,797,801.95	12,905,123.57	35,084,126.07	47,468,852.03	72,593,581.80	25,544,199.14	8,752,620.83
对联营企业权益投资	34,202,776.67	45,407,112.30	217,405,786.74	139,352,940.33	63,953,946.84	35,208,147.22	44,374,072.63	219,645,915.63	135,181,128.31	60,015,394.35

项目	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	十九楼网络股份有限公司	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	快点文化传播(上海)有限公司	布朗睿智(北京)国际教育科技有限公司	布朗时代(北京)教育投资有限公司	十九楼网络股份有限公司	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	快点文化传播(上海)有限公司	布朗睿智(北京)国际教育科技有限公司	布朗时代(北京)教育投资有限公司
的账面价值										
营业收入	53,361,801.47	34,854,789.96	106,476,115.60	22,540,107.68	74,300,514.89	65,468,732.83	29,792,636.05	55,897,853.36	9,981,117.86	70,741,307.91
净利润	-3,528,999.94	2,295,643.70	6,848,432.44	11,810,980.37	10,717,809.95	4,360,102.44	2,914,932.07	11,134,332.93	2,011,678.73	16,041,058.21
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	-3,528,999.94	2,295,643.70	6,848,432.44	11,810,980.37	10,717,809.95	4,360,102.44	2,914,932.07	11,134,332.93	2,011,678.73	16,041,058.21
本										
期度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,190,000.00	0.00	0.00	0.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营、联营企业：		
联营企业投资账面价值合计	155,275,975.28	154,476,814.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-10,759,646.15	-938,496.66

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	-10,759,646.15	-938,496.66

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国内地经营，且活动以人民币计价。因此，本公司受到汇率变动风险的影响不大。

（2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

（3）其他价格风险

本公司管理层认为金融资产、金融负债的摊余成本与公允价值无重大差异，市场价格风险是可以接受的。

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司有相应部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审

核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

3、流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
杭州日报报业集团有限公司	杭州	服务	30,000.00 万元	48.13	48.13

注：本公司的最终控制方为杭州日报报业集团（杭州日报社）。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
杭州文化产权交易所有限公司	联营企业
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	联营企业
十九楼网络股份有限公司	联营企业
杭州华媒科创园区管理有限公司	联营企业
杭州火鸟区块链有限公司	联营企业
杭州华媒泽商创业投资合伙企业	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
杭州杭实华媒投资管理合伙企业	联营企业
杭州一鼓智讯网络科技有限公司	联营企业
浙江衢州盛元文创印业有限公司	联营企业
布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	联营企业
北京市丰台区布朗幼儿园	联营企业举办的幼儿园
北京市海淀区布朗幼儿园	联营企业举办的幼儿园
广州市增城区新康小学	联营企业举办的小学
海口市布朗幼儿园	联营企业举办的幼儿园
天津开发区布朗幼儿园	联营企业举办的幼儿园
杭州十九楼电子商务有限公司	联营企业的子公司
杭州萧山日报资本管理有限公司	联营企业
廊坊市中关村智酷人才服务有限公司	联营企业的子公司
浙江弘致投资管理有限公司	联营企业
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	联营企业
杭州城乡通商务有限公司	联营企业
杭州大快文化创意有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
都市快报社	受同一最终控制方控制
每日商报社	受同一最终控制方控制
萧山日报社	受同一最终控制方控制
富阳日报社	受同一最终控制方控制
杭州网络新闻中心	受同一最终控制方控制
杭州日报报业集团假日宾馆有限公司	受同一最终控制方控制
杭州地铁文化传媒有限公司	受同一最终控制方控制
杭州汉书数字出版传播有限公司	受同一最终控制方控制
浙江杭报金都创意产业发展有限公司	受同一最终控制方控制
浙江华朗实业有限公司	受同一最终控制方控制
杭州城市通媒体有限公司	受同一最终控制方控制
杭州读报人电子商务有限公司	受同一最终控制方控制
杭州新旺财商贸有限公司	受同一最终控制方控制
浙江都市艺术文化发展有限公司	受同一最终控制方控制
余杭晨报社	受同一最终控制方控制
杭州风茂房地产代理有限公司	受同一最终控制方控制
杭州富阳闻达电子商务有限公司	受同一最终控制方控制

杭州风和会展有限公司	受同一最终控制方控制
杭州萧文置业有限公司	受同一最终控制方控制
杭州日报国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制
国教视讯（北京）文化传媒有限公司	受子公司关键管理人员重大影响
江苏省盛世广宏无线科技传播有限公司	受子公司关键管理人员重大影响
深圳宏天高科技有限公司	受子公司关键管理人员重大影响
曲水华航投资有限公司	子公司关键管理人员控制的公司
宁波高新区新愿景股权投资有限公司	子公司关键管理人员控制的公司
北京精典博维文化传媒有限公司	浙江华朗实业有限公司的投资公司
杭州今典博唯文化创意有限公司	北京精典博维文化传媒有限公司的子公司
吴井军	子公司关键管理人员
杭州市余杭新闻传媒中心	子公司少数股东
浙江国大集团有限责任公司	子公司少数股东
杨治国	子公司少数股东
林鹭华	子公司少数股东
韩锋	子公司少数股东
蒋谢珍	子公司少数股东
郑美月	子公司少数股东
刘志英	子公司少数股东
冯岚	子公司少数股东
德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）	子公司少数股东
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	子公司少数股东
杨柳	子公司少数股东
杭州丛人广告有限公司	子公司关键管理人员控制的公司
杭州西城文化传媒有限公司	子公司少数股东
杭州源素信息技术有限公司	子公司少数股东
杭州乐活公益服务中心	子公司关键管理人员控制的公司
邓健	子公司少数股东
哈尔滨报达集团有限公司	子公司少数股东的全资子公司
江苏凯启教育科技有限公司	子公司少数股东
李琪	子公司少数股东
深圳市泽创投资发展有限公司	子公司少数股东
王建凯	子公司少数股东
知本环球国际教育科技（北京）有限公司	子公司少数股东
浙江国大会展服务有限公司	子公司少数股东控制的公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州日报报业集团及其下属子公司	商品采购	5,983,500.08	3,792,738.42
十九楼网络股份有限公司	商品采购	90,400.00	184,905.66
杭州火鸟区块链有限公司	商品采购	0.00	0.00
杭州日报报业集团	采编分成	29,716,981.28	29,716,981.26
都市快报社	采编分成	45,180,000.00	42,622,641.66
每日商报社	采编分成	8,264,150.94	8,264,150.94
萧山日报社	采编分成	8,886,792.48	8,886,792.48
富阳日报社	采编分成	4,287,735.72	4,287,735.72
余杭晨报社	采编分成	5,550,000.00	5,550,000.00
合计		107,959,560.50	103,305,946.14

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州日报报业集团及其下属子公司	商品销售	21,399,399.41	6,844,383.26
杭州华媒科创园区管理有限公司	商品销售	943,396.20	0.00
杭州文化产权交易所有限公司	商品销售	11,735.87	0.00
浙江弘致投资管理有限公司	商品销售	0.00	97,087.38
杭州火鸟区块链有限公司	商品销售	0.00	0.00
合计		22,354,531.48	6,941,470.64

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江衢州盛元文创印业有限公司	设备	8,620.69	8,620.69
合计		8,620.69	8,620.69

② 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杭州日报报业集团（杭州日报社）	房屋及建筑物、土地使用权	5,720,588.97	3,516,815.61
萧山日报社	房屋及建筑物、土地使用权	173,809.52	173,809.52
余杭晨报社	房屋及建筑物、土地使用权	19,447.62	58,830.00
富阳日报社	房屋及建筑物、土地使用权	30,000.00	30,000.00
杭州日报报业集团有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	551,312.42	622,631.67
合计		6,495,158.53	4,402,086.80

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江国大集团有限责任公司	30,520,000.00	2018 年 12 月 15 日	2019 年 12 月 14 日	否
曲水华航投资有限公司	75,000,000.00	2017 年 9 月 15 日	2022 年 9 月 7 日	否
宁波高新区新愿景股权投资 有限公司	75,000,000.00	2017 年 9 月 15 日	2022 年 9 月 7 日	否
吴井军	9,429,749.35	2017 年 9 月 15 日	2022 年 9 月 7 日	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借利息	起始日	到期日	说明
拆入					
宁波高新区新未来教育科 技有限公司	8,000,000.00	2019 年 05 月 29 日	2020 年 05 月 28 日	计息拆借	
合计	8,000,000.00			计息拆借	
合计					
拆出:					
杭州华媒科创园区管理有 限公司	5,000,000.00	2019 年 01 月 01 日	2019 年 06 月 30 日	计息拆借	
杭州华媒科创园区管理有 限公司	5,000,000.00	2019 年 01 月 01 日	2019 年 06 月 30 日	计息拆借	
杭州华媒科创园区管理有 限公司	5,000,000.00	2019 年 01 月 01 日	2019 年 06 月 30 日	计息拆借	
杭州华媒科创园区管理有 限公司	5,000,000.00	2019 年 01 月 01 日	2019 年 06 月 30 日	计息拆借	
合计	20,000,000.00				

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(6) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	176.49	201.61

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
杭州日报报业集团（杭州日报社）	7,400,337.40		143,197.72	
杭州日报报业集团有限公司	17,895.40		114.99	
都市快报社	14,926.00		0.00	
杭州地铁文化传媒有限公司	553,810.00		585,146.14	
杭州读报人电子商务有限公司	64,381.97		68,724.57	
富阳闻达电子商务有限公司	0.88		147,957.00	
杭州城市通媒体有限公司	852.50		0.00	
浙江华朗实业有限公司	5,940.00		0.00	
每日商报社	7,084.00		0.00	
浙江杭报金都创意产业发展有限公司	478,606.00		0.00	
浙江都市会展文化发展有限公司	300,020.00		300,020.00	
合计	8,843,854.15		1,245,160.42	
其他应收款：				
杭州文化产权交易所有限公司	115,580.17		0.00	
杭州华媒科创园区管理有限公司	20,000,699.00		20,000,699.00	
杭州火鸟区块链有限公司	3,820.00		0.00	
合计	20,120,099.17		20,000,699.00	

（2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
杭州日报报业集团（杭州日报社）	7,057,105.87	5,980,398.78
都市快报社	7,530,000.00	120,000.00
杭州读报人电子商务有限公司	38,786.74	38,786.74
富阳闻达电子商务有限公司	2,818,740.56	264,613.53
每日商报社	1,537,800.00	2,186,761.32
萧山日报社	603,515.50	3,946,751.08
合计	19,585,948.67	12,537,311.45
预收款项：		
杭州日报报业集团（杭州日报社）	79,163.60	62,800.00
都市快报社	286,908.11	286,908.11

项目名称	期末余额	期初余额
合计	366,071.71	349,708.11
其他应付款:		
杭州日报报业集团（杭州日报社）	6,519,585.76	1,125,815.26
杭州日报报业集团有限公司	230,660,744.85	3,400,677.08
杭州风茂房地产有限公司	40,000.00	40,000.00
合计	237,220,330.61	4,566,492.34

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为报刊发行业广告策划及印刷相关业务、教育培训业务。这些报告分部是以主营业务收入的性质不同为基础确定的。本公司的报刊发行业广告策划及印刷相关业务分部主要提供的主要产品及劳务为：设计、制作、代理、发布国内广告（除网络广告发布），文化艺术交流活动策划、会展服务，出版物、包装装潢、其他印刷品印刷（限分支机构经营），批发、零售，印刷器材、印刷物资；教育培训业务分部提供的主要产品和劳务为教育管理、教育咨询、声乐培训、舞蹈培训、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

项目	报刊发行业广告策划及印刷相关业务分部	教育培训业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	725,333,723.91	105,988,071.79		831,321,795.70
主营业务成本	581,755,711.33	46,218,044.36		627,973,755.69
资产总额	3,036,717,941.89	422,320,554.47		3,459,038,496.36
负债总额	1,263,944,533.91	175,560,979.00		1,439,505,512.91

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合					
关联方组合	312,237.03	100.00%	0.00		312,237.03
组合小计	312,237.03	100.00%	0.00		312,237.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	312,237.03	100.00%	0.00		312,237.03

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合					
关联方组合	312,237.03	100.00%	0.00		312,237.03
组合小计	312,237.03	100.00%	0.00		312,237.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	312,237.03	100.00%	0.00		312,237.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 312,237.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,264,493.17	500,000.01
应收股利	100,000,000.00	205,000,000.00
其他应收款	333,522,226.85	287,624,991.90
合计	434,786,720.02	493,124,991.91

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	1,264,493.17	500,000.01
合计	1,264,493.17	500,000.01

(2) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
浙江都市快报控股有限公司		105,000,000.00
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	205,000,000.00

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	568,446.05	0.17	63.00	0.01	568,383.05
关联方组合	332,953,843.80	99.83	0.00		332,953,843.80
组合小计	333,522,289.85	100.00	63.00	0.00001	333,522,226.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	333,522,289.85	100.00	63.00	0.00001	333,522,226.85

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	29,671.27	0.01	63.00	0.21	29,608.27
关联方组合	287,595,383.63	99.99			287,595,383.63
组合小计	287,625,054.90	100.00	63.00	0.00002	287,624,991.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	287,625,054.90	100.00	63.00	0.00002	287,624,991.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	567,186.05	0.00	
[7-12 个月]	1,260.00	63.00	5.00
1 年以内小计	568,446.05	63.00	0.01
1 至 2 年			
合计	568,446.05	63.00	0.01

注：除已单独计提减值准备的其他应收款和按关联方组合、无风险组合计提坏账准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	332,953,843.80	267,592,702.60
押金	560,882.79	
其他	7,563.27	20,006,852.30
备用金		25,500.00
合计	333,522,289.85	287,625,054.90

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元，收回或转回的坏账准备 0 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
杭州网络传媒有限公司	往来款	94,792,695.63	1-2 年 27,226,963.26, 2 至 3 年 27,225,602.00, 3 至 4 年 27,224,921.37, 4 至 5 年 13,115,209.00	28.42	
宁波华杭投资有限公司	往来款	60,000,000.00	2-3 年 60,000,000.00	17.99	
浙江华媒教育科技有限公司	往来款	58,801,989.00	7-12 个月 3,000,699.00, 1-2 年 55,801,290.00	17.63	
中教未来国际教育科技 (北京)有限公司	往来款	32,000,000.00	6 个月以内	9.59	
杭州日报报业集团盛元 印务有限公司	往来款	30,000,000.00	7-12 个月 25,000,000.00, 2 至 3 年 5,000,000.00	8.99	
合计		275,594,684.63		82.63	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投 资	3,058,678,800.00		3,058,678,800.00	2,745,505,500.00		2,745,505,500.00
对联营、合营	185,479,549.07		185,479,549.07	187,309,451.62		187,309,451.62

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
企业投资						
合计	3,244,158,349.07		3,244,158,349.07	2,932,814,951.62		2,932,814,951.62

(2) 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
杭州余杭晨报传媒有限公司	76,063,600.00			76,063,600.00		
浙江都市快报控股有限公司	972,051,681.49			972,051,681.49		
杭州每日传媒有限公司	23,640,412.95			23,640,412.95		
杭州萧山日报传媒有限公司	140,938,900.00		1,000,000.00	139,938,900.00		
杭州富阳日报传媒有限公司	69,773,700.00			69,773,700.00		
杭州网络传媒有限公司	38,467,000.00			38,467,000.00		
杭州都市周报传媒有限公司	11,096,000.00			11,096,000.00		
杭报集团盛元印务有限公司	325,190,800.00			325,190,800.00		
杭州萧文置业有限公司	0.00	308,173,300.00		308,173,300.00		
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江华媒信息传播有限公司	60,469,500.00			60,469,500.00		
浙江华媒投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
中教未来国际教育科技有限公司(北京)有限公司	522,000,000.00			522,000,000.00		
杭州钱塘传媒有限公司	0.00	1,000,000.00		1,000,000.00		
浙江华媒教育科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
浙江华媒智谷商业运营管理有限公司	0.00	5,000,000.00		5,000,000.00		
杭州日报传媒有限公司	415,813,905.56			415,813,905.56		
合计	2,745,505,500.00	314,173,300.00	1,000,000.00	3,058,678,800.00		

注：杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司账面价值为 0.00 元，系 2014 年重

组时，在母公司层面按照非同一控制下企业合并处理原则，对置入资产参照评估的公允价值确认为长期股权投资成本，杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司一直处于亏损状态，评估价值为负数，因此初始长期股权投资成本确认为 0.00 元。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
杭州华媒科创园区管理有限公司	3,604,261.88			-818,620.45		
杭州文化产权交易所有限公司	21,555,454.53			93,921.33		
杭州火鸟区块链有限公司	3,506,706.32			35,126.72		
十九楼网络股份有限公司	78,364,973.67			-1,005,370.55		
杭州华媒泽商创业投资合伙企业	30,770,131.13			-135,225.06		
杭州杭实华媒投资管理合伙企业	49,507,924.09			265.46		
合计	187,309,451.62			-1,829,902.55		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
杭州华媒科创园区管理有限公司				2,785,641.43	
杭州文化产权交易所有限公司				21,649,375.86	
杭州火鸟区块链有限公司				3,541,833.04	
十九楼网络股份有限公司				77,359,603.12	
杭州华媒泽商创业投资合伙企业				30,634,906.07	
杭州杭实华媒投资管理合伙企业				49,508,189.55	
合计				185,479,549.07	

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,588,718.38		760,460.49	
合计	1,588,718.38	0.00	760,460.49	0.00

5、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	-1,829,902.55	1,328,557.31
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益	1,357,500.00	787,500.00
合计	-472,402.55	2,116,057.31

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	460,056.75	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,982,652.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	320,876.71	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-112,505.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,651,080.37	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	11,703.36	
合计	8,639,377.01	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.48	0.0422	0.0422
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.99	0.0337	0.0337