

广东广州日报传媒股份有限公司

2020 年半年度财务报告



广东广州日报传媒股份有限公司（证券代码：002181）

2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东广州日报传媒股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	861,405,437.53	778,810,415.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,502,549,385.14	1,567,455,475.85
衍生金融资产		
应收票据	7,844,104.50	19,007,822.85
应收账款	140,140,376.43	151,384,752.01
应收款项融资		
预付款项	3,681,878.44	3,090,605.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,422,580.22	11,203,973.19
其中：应收利息	301,675.94	307,974.44
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	88,031,158.58	102,801,904.07
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,440,495.76	26,395,812.17
流动资产合计	2,640,515,416.60	2,660,150,761.18
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	575,041,442.87	580,320,776.43
其他权益工具投资	10,586,047.07	10,586,047.07
其他非流动金融资产		
投资性房地产	237,325,836.79	208,076,431.51
固定资产	128,139,890.29	165,434,347.17
在建工程	201,149,385.49	165,087,092.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	721,444,885.39	725,981,645.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,669,836.23	6,195,992.21
递延所得税资产	633,605.88	523,837.29
其他非流动资产	21,404,584.96	27,540,418.31
非流动资产合计	1,901,395,514.97	1,889,746,588.28
资产总计	4,541,910,931.57	4,549,897,349.46
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	48,093,809.88	50,831,077.30
预收款项	380,358.29	126,867,355.55

合同负债	94,899,500.59	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	52,508,763.44	88,822,162.91
应交税费	6,673,362.19	9,737,140.31
其他应付款	128,541,047.59	30,028,059.74
其中：应付利息		
应付股利	93,148,835.64	1,425,239.89
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	11,315,594.86	17,980,265.29
流动负债合计	342,412,436.84	324,266,061.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	211,025,617.03	173,405,620.75
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,599.00	2,599.00
递延收益	9,240,351.85	11,056,798.63
递延所得税负债	1,089,610.65	120,618.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	221,358,178.53	184,585,636.54
负债合计	563,770,615.37	508,851,697.64
所有者权益：		
股本	1,161,058,174.00	1,161,058,174.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,340,198,622.94	1,340,198,622.94
减：库存股		
其他综合收益	-693,097.32	-700,193.33
专项储备		
盈余公积	318,880,669.90	318,880,669.90
一般风险准备		
未分配利润	1,149,792,101.38	1,213,169,402.06
归属于母公司所有者权益合计	3,969,236,470.90	4,032,606,675.57
少数股东权益	8,903,845.30	8,438,976.25
所有者权益合计	3,978,140,316.20	4,041,045,651.82
负债和所有者权益总计	4,541,910,931.57	4,549,897,349.46

法定代表人：张强

主管会计工作负责人：刘晓梅

会计机构负责人：舒淼

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	471,465,499.18	472,705,155.18
交易性金融资产	257,989,144.87	284,496,671.88
衍生金融资产		
应收票据		2,642,081.60
应收账款	69,738,061.97	75,206,793.02
应收款项融资		
预付款项	2,079,647.33	1,402,397.66
其他应收款	92,714,503.62	93,633,156.37
其中：应收利息	314,738.45	307,974.44
应收股利		
存货	33,933,724.70	32,197,262.78
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,594,781.48	6,161,359.08

流动资产合计	933,515,363.15	968,444,877.57
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,152,578,006.94	3,158,354,752.27
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,926,448.21	4,996,023.91
固定资产	31,439,199.03	30,758,804.65
在建工程	198,377,541.96	162,448,791.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	686,576,699.69	690,079,971.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,262,331.47	2,848,193.62
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,694,584.96	7,830,418.31
非流动资产合计	4,077,854,812.26	4,057,316,956.19
资产总计	5,011,370,175.41	5,025,761,833.76
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	13,613,519.87	15,315,555.61
预收款项		7,121,554.92
合同负债	2,574,266.49	
应付职工薪酬	6,395,992.51	10,530,162.64
应交税费	521,854.61	147,001.28
其他应付款	100,544,774.99	31,255,628.49
其中：应付利息		

应付股利	93,148,835.64	1,425,239.89
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	368,954,605.04	364,180,105.34
流动负债合计	492,605,013.51	428,550,008.28
非流动负债：		
长期借款	211,025,617.03	173,405,620.75
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	211,025,617.03	173,405,620.75
负债合计	703,630,630.54	601,955,629.03
所有者权益：		
股本	1,161,058,174.00	1,161,058,174.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,365,193,743.71	2,365,193,743.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	220,332,085.63	220,332,085.63
未分配利润	561,155,541.53	677,222,201.39
所有者权益合计	4,307,739,544.87	4,423,806,204.73
负债和所有者权益总计	5,011,370,175.41	5,025,761,833.76

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	232,925,570.53	329,733,568.19
其中：营业收入	232,925,570.53	329,733,568.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	230,222,435.90	339,810,183.08
其中：营业成本	141,231,751.41	216,887,832.08
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,022,140.85	5,042,303.84
销售费用	48,298,100.48	59,225,518.03
管理费用	52,456,615.01	58,188,105.43
研发费用	1,413,728.12	1,584,791.28
财务费用	-15,199,899.97	-1,118,367.58
其中：利息费用		
利息收入	15,316,187.58	1,333,724.91
加：其他收益	2,798,281.08	23,314,495.53
投资收益（损失以“-”号填列）	93,631,567.30	55,961,502.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,681,384.07	6,886,392.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	-2,594,659.20	-5,932,042.19

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-23,485,593.17	1,891,425.24
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-42,871,076.72	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-69,318.90	1,555,761.76
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	30,112,335.02	66,714,528.43
加: 营业外收入	478,225.83	863,170.01
减: 营业外支出	595,175.26	1,166,099.54
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	29,995,385.59	66,411,598.90
减: 所得税费用	1,761,911.51	188,944.67
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	28,233,474.08	66,222,654.23
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	28,233,474.08	66,222,654.23
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	28,346,295.07	66,266,683.08
2.少数股东损益	-112,820.99	-44,028.85
六、其他综合收益的税后净额	7,096.01	-928,200.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,096.01	-928,200.57
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	7,096.01	-181,632.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	7,096.01	
3.其他权益工具投资公允价值变动		-181,632.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-746,568.57

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		-746,568.57
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	28,240,570.09	65,294,453.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,353,391.08	65,338,482.51
归属于少数股东的综合收益总额	-112,820.99	-44,028.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0244	0.0571
（二）稀释每股收益	0.0244	0.0571

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

法定代表人：张强

主管会计工作负责人：刘晓梅

会计机构负责人：舒淼

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	79,119,301.67	88,574,709.93
减：营业成本	73,565,598.23	83,484,063.31
税金及附加	115,734.68	104,162.72
销售费用	1,719,286.35	2,542,007.33
管理费用	31,958,271.53	37,742,758.41
研发费用		
财务费用	-2,167,885.36	-328,456.74
其中：利息费用		
利息收入	2,179,680.29	323,645.73

加：其他收益	47,650.28	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,906,879.21	63,063,457.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,171,699.83	6,905,617.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-507,527.01	-808,101.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	210,245.61	-235,807.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-163,354.78	1,697,858.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-24,577,810.45	28,747,581.65
加：营业外收入	242,987.51	161,351.88
减：营业外支出	8,241.17	293,095.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-24,343,064.11	28,615,838.17
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-24,343,064.11	28,615,838.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-24,343,064.11	28,615,838.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-24,343,064.11	28,615,838.17
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	235,820,224.51	309,459,843.26
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	544,806.73	12,821.42
收到其他与经营活动有关的现金	37,355,032.07	24,829,531.19
经营活动现金流入小计	273,720,063.31	334,302,195.87
购买商品、接受劳务支付的现金	92,796,580.73	171,945,094.26
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	125,314,397.25	191,399,076.03
支付的各项税费	16,382,320.88	12,228,210.74
支付其他与经营活动有关的现金	60,071,422.13	48,866,791.29
经营活动现金流出小计	294,564,720.99	424,439,172.32
经营活动产生的现金流量净额	-20,844,657.68	-90,136,976.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,437,265,309.47	2,410,000,000.00
取得投资收益收到的现金	34,696,221.99	53,239,098.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	350,959.18	588,970.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	187,405.56	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,472,499,896.20	2,463,828,068.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,975,810.39	54,364,632.52
投资支付的现金	1,374,900,000.00	2,399,100,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,811,992.03	
投资活动现金流出小计	1,411,687,802.42	2,453,464,632.52

投资活动产生的现金流量净额	60,812,093.78	10,363,436.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	685,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	685,000.00	
取得借款收到的现金	37,619,996.28	131,722,301.54
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	38,304,996.28	131,722,301.54
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,635,631.73	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	183,053.25	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,635,631.73	
筹资活动产生的现金流量净额	33,669,364.55	131,722,301.54
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	73,636,800.65	51,948,761.19
加：期初现金及现金等价物余额	772,109,930.90	198,685,373.13
六、期末现金及现金等价物余额	845,746,731.55	250,634,134.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	71,362,627.97	81,510,586.68
收到的税费返还	26,749.78	
收到其他与经营活动有关的现金	25,277,645.81	137,301,425.75
经营活动现金流入小计	96,667,023.56	218,812,012.43
购买商品、接受劳务支付的现金	73,185,845.87	60,523,261.03
支付给职工以及为职工支付的现金	28,892,996.39	37,894,265.50
支付的各项税费	679,445.52	1,731,116.78
支付其他与经营活动有关的现金	33,328,558.05	153,167,973.27

经营活动现金流出小计	136,086,845.83	253,316,616.58
经营活动产生的现金流量净额	-39,419,822.27	-34,504,604.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	290,053,877.96	518,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,629,746.58	61,068,396.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,559.50	509,200.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	297,741,184.04	579,577,596.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,002,906.05	48,716,474.50
投资支付的现金	264,000,000.00	507,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	298,002,906.05	556,516,474.50
投资活动产生的现金流量净额	-261,722.01	23,061,121.70
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	37,619,996.28	131,722,301.54
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	37,619,996.28	131,722,301.54
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,260,499.80	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,260,499.80	
筹资活动产生的现金流量净额	33,359,496.48	131,722,301.54
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	-6,322,047.80	120,278,819.09
加：期初现金及现金等价物余额	469,200,014.71	42,970,913.70
六、期末现金及现金等价物余额	462,877,966.91	163,249,732.79

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,161,058,174.00				1,340,198,622.94		-700,193.33		318,880,669.90		1,213,169,402.06		4,032,606,675.57	8,438,976.25	4,041,045,651.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,161,058,174.00				1,340,198,622.94		-700,193.33		318,880,669.90		1,213,169,402.06		4,032,606,675.57	8,438,976.25	4,041,045,651.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							7,096.01				-63,377,300.68		-63,370,204.67	464,869.05	-62,905,335.62
（一）综合收益总额							7,096.01				28,346,295.07		28,353,391.08	-112,820.99	28,240,570.09
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计															

入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配										-91,723,595.75		-91,723,595.75		-91,723,595.75	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-91,723,595.75		-91,723,595.75		-91,723,595.75	
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他													577,690.04	577,690.04	
四、本期期末余额	1,161,058,174.0			1,340,198,622.94		-693,097.32	318,880,669.90		1,149,792,101.38		3,969,236,470.90		8,903,845.30	3,978,140,316.20	

0														
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,161,058,174.00				1,340,198,622.94		2,249,794.72		303,235,926.74		1,158,798,119.79		3,965,540.638.19	8,962,771.44	3,974,503,409.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,161,058,174.00				1,340,198,622.94		2,249,794.72		303,235,926.74		1,158,798,119.79		3,965,540.638.19	8,962,771.44	3,974,503,409.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-928,200.57				52,333,984.99		51,405,784.42	-44,028.85	51,361,755.57
（一）综合收益总额							-928,200.57				66,266,683.08		65,338,482.51	-44,028.85	65,294,453.66
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-13,932,698.09		-13,932,698.09		-13,932,698.09
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-13,932,698.09		-13,932,698.09		-13,932,698.09
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,161,058,			1,340,198,62		1,321,594.15		303,235,926.		1,211,132,10		4,016,946,42	8,918,742.59	4,025,865,165.

	174.00			2.94			74		4.78		2.61		20
--	--------	--	--	------	--	--	----	--	------	--	------	--	----

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,161,058,174.00				2,365,193,743.71				220,332,085.63	677,222,201.39		4,423,806,204.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,161,058,174.00				2,365,193,743.71				220,332,085.63	677,222,201.39		4,423,806,204.73
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-116,066,659.86		-116,066,659.86
（一）综合收益总额										-24,343,064.11		-24,343,064.11
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-91,723,595.75		-91,723,595.75

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-91,723,595.75		-91,723,595.75
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,161,058,174.00				2,365,193,743.71				220,332,085.63	561,155,541.53		4,307,739,544.87

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,161,058,174.00				2,357,339,557.67				204,687,342.47	550,352,491.35		4,273,437,565.49

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,161,058,174.00				2,357,339,557.67			204,687,342.47	550,352,491.35			4,273,437,565.49
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									14,683,140.08			14,683,140.08
(一)综合收益总额									28,615,838.17			28,615,838.17
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									-13,932,698.09			-13,932,698.09
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-13,932,698.09			-13,932,698.09
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,161,058,174.00				2,357,339,557.67				204,687,342.47	565,035,631.43		4,288,120,705.57

三、公司基本情况

1. 公司概况

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

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

依据广东省企业股份制试点联审小组粤联审办[1993]22号文和1993年4月16日中国证券交易系统有限公司中证交上市[1993]3号《上市通知书》，本公司定向募集法人股在中国证券交易系统有限公

司的全国电子交易系统（简称“NET系统”）上市流通，上市日为1993年4月28日。

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

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

2005年5月，本公司更名为广东九州阳光传媒股份有限公司。

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

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

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

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

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

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

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

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

截止2020年6月30日，本公司累计发行股本总数1,161,058,174.00股，公司注册资本为1,161,058,174.00元。

行业性质：信息传播服务业。

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

法定代表人：张强；

统一社会信用代码：91440000197576715Y；

注册地：广州市白云区增槎路1113号；

公司总部地址：广州市白云区增槎路1113号。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月25日批准报出。

2. 合并财务报表范围

截至2020年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州广报品牌整合传播有限公司
广州广报电子商务有限公司
广州市广报新闻培训有限公司
广东广报投资有限公司（以下简称“广报投资”）
广东广报传媒印务有限公司
广州日报报业经营有限公司（以下简称“广报经营”）
北京悠广通广告有限公司
广州大洋传媒有限公司（以下简称“大洋传媒”）
广州先锋报业有限公司（以下简称“先锋报业”）
广州劲球信息科技有限公司
广州劲彩信息科技有限公司
广州体面体育科技有限公司
广州羊城地铁融媒科技有限公司（以下简称“羊城地铁报”）
广州广报社区报有限公司
广州日报新媒体有限公司（以下简称“广报新媒体”）
广州市交互式信息网络有限公司（以下简称“大洋网”）
广州广游信息服务有限公司
上海广娱网络科技有限公司
广州广报数据科技有限责任公司
广州粤商会传媒有限公司

北京先锋赛讯科技有限公司

广州岭少社区文化传媒有限公司（以下简称“岭少传媒”）

粤洋文投（广州）文化旅游发展有限公司

广州广粤文化发展有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

(2) 合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后

的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（二十二）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具））之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金
额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具））之
和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

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

对于应收账款和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

11、应收票据

12、应收账款

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

(1) 按单项计提坏账准备

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

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

(2) 按组合计提坏账准备

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

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

13、应收款项融资**14、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(1) 按单项计提坏账准备

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

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

(2) 按组合计提坏账准备

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

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

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

对于除应收账款、其他应收款以外其他的应收款项（包括应收票据、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“五、（十）金融工具6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

15、存货

存货的分类

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

发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十）金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。（提示：对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司也可以选择先确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。企业应根据实际情况进行披露。）

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

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

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

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

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

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

初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固

定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50 年	0~5%	1.90-4.75%
机器设备	年限平均法	5-30 年	0~5%	3.17-19.00%
运输设备	年限平均法	4-8 年	0~5%	11.88-23.75%
办公设备	年限平均法	3-5 年	0~5%	19.00-31.67%
其他	年限平均法	3-5 年	0~5%	19.00-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

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

26、借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于

换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

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

31、长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合

存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

自2020年1月1日起的会计政策

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

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净

负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

36、预计负债

预计负债的确认标准

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

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

各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不

相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。（提示：对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，企业可以不考虑其中的融资成分。企业应根据实际情况进行披露。）

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报

酬。

•客户已接受该商品或服务。

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

（1）广告版面销售收入

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

（2）印刷收入

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

（3）报刊发行收入

报刊发行收入在同时满足下列条件时予以确认：①报刊交付客户时确认收入；②本公司就该报刊发行享有现时收款权利，即客户就该报刊发行负有现时付款义务；③本公司已将该报刊实物转移给客户，即客户已实物占有该报刊；④本公司已将该报刊所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该报刊所有权上的主要风险和报酬。

（4）商品销售收入

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

（5）网络推广服务及其他服务收入

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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

40、政府补助

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

确认时点

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

按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

- （1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；
- （2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；
- （3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；
- （4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有

重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）	公司于 2020 年 4 月 24 日召开第十届董事会第七次会议和第十届监事会第六次会议，审议并通过了《关于公司会计政策变更的议案》	详见公司 2020 年 4 月 25 日发布于巨潮网的公告

执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根

据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。本公司首次执行新收入准则未发生需要调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目的情况。

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年1-6月财务报表相关项目的影响如下：

单位：元

受影响的资产负债表项目	2020年6月30日	
	合并	母公司
合同负债	94,899,500.59	2,574,266.49
预收款项	-103,621,953.95	-2,574,266.49
其他应付款	8,722,453.36	0.00

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	778,810,415.97	778,810,415.97	0.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,567,455,475.85	1,567,455,475.85	0.00
衍生金融资产			
应收票据	19,007,822.85	19,007,822.85	0.00
应收账款	151,384,752.01	151,384,752.01	0.00
应收款项融资			
预付款项	3,090,605.07	3,090,605.07	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	11,203,973.19	11,203,973.19	0.00

其中：应收利息	307,974.44	307,974.44	0.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	102,801,904.07	102,801,904.07	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	26,395,812.17	26,395,812.17	0.00
流动资产合计	2,660,150,761.18	2,660,150,761.18	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	580,320,776.43	580,320,776.43	0.00
其他权益工具投资	10,586,047.07	10,586,047.07	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	208,076,431.51	208,076,431.51	0.00
固定资产	165,434,347.17	165,434,347.17	0.00
在建工程	165,087,092.47	165,087,092.47	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	725,981,645.82	725,981,645.82	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,195,992.21	6,195,992.21	0.00
递延所得税资产	523,837.29	523,837.29	0.00
其他非流动资产	27,540,418.31	27,540,418.31	0.00
非流动资产合计	1,889,746,588.28	1,889,746,588.28	0.00
资产总计	4,549,897,349.46	4,549,897,349.46	0.00
流动负债：			
短期借款			

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	50,831,077.30	50,831,077.30	0.00
预收款项	126,867,355.55	126,867,355.55	0.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	88,822,162.91	88,822,162.91	0.00
应交税费	9,737,140.31	9,737,140.31	0.00
其他应付款	30,028,059.74	30,028,059.74	0.00
其中：应付利息			
应付股利	1,425,239.89	1,425,239.89	0.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	17,980,265.29	17,980,265.29	0.00
流动负债合计	324,266,061.10	324,266,061.10	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	173,405,620.75	173,405,620.75	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,599.00	2,599.00	0.00

递延收益	11,056,798.63	11,056,798.63	0.00
递延所得税负债	120,618.16	120,618.16	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	184,585,636.54	184,585,636.54	0.00
负债合计	508,851,697.64	508,851,697.64	0.00
所有者权益：			
股本	1,161,058,174.00	1,161,058,174.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,340,198,622.94	1,340,198,622.94	0.00
减：库存股			
其他综合收益	-700,193.33	-700,193.33	0.00
专项储备			
盈余公积	318,880,669.90	318,880,669.90	0.00
一般风险准备			
未分配利润	1,213,169,402.06	1,213,169,402.06	0.00
归属于母公司所有者权益合计	4,032,606,675.57	4,032,606,675.57	0.00
少数股东权益	8,438,976.25	8,438,976.25	0.00
所有者权益合计	4,041,045,651.82	4,041,045,651.82	0.00
负债和所有者权益总计	4,549,897,349.46	4,549,897,349.46	0.00

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	472,705,155.18	472,705,155.18	0.00
交易性金融资产	284,496,671.88	284,496,671.88	0.00
衍生金融资产			
应收票据	2,642,081.60	2,642,081.60	0.00
应收账款	75,206,793.02	75,206,793.02	0.00
应收款项融资			
预付款项	1,402,397.66	1,402,397.66	0.00
其他应收款	93,633,156.37	93,633,156.37	0.00

其中：应收利息	307,974.44	307,974.44	0.00
应收股利			
存货	32,197,262.78	32,197,262.78	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,161,359.08	6,161,359.08	0.00
流动资产合计	968,444,877.57	968,444,877.57	0.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,158,354,752.27	3,158,354,752.27	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,996,023.91	4,996,023.91	0.00
固定资产	30,758,804.65	30,758,804.65	0.00
在建工程	162,448,791.48	162,448,791.48	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	690,079,971.95	690,079,971.95	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,848,193.62	2,848,193.62	0.00
递延所得税资产			
其他非流动资产	7,830,418.31	7,830,418.31	0.00
非流动资产合计	4,057,316,956.19	4,057,316,956.19	0.00
资产总计	5,025,761,833.76	5,025,761,833.76	0.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	15,315,555.61	15,315,555.61	0.00
预收款项	7,121,554.92	7,121,554.92	0.00
合同负债			
应付职工薪酬	10,530,162.64	10,530,162.64	0.00
应交税费	147,001.28	147,001.28	0.00
其他应付款	31,255,628.49	31,255,628.49	0.00
其中：应付利息			
应付股利	1,425,239.89		
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	364,180,105.34	364,180,105.34	0.00
流动负债合计	428,550,008.28	428,550,008.28	0.00
非流动负债：			
长期借款	173,405,620.75	173,405,620.75	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	173,405,620.75	173,405,620.75	0.00
负债合计	601,955,629.03	601,955,629.03	0.00
所有者权益：			
股本	1,161,058,174.00	1,161,058,174.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,365,193,743.71	2,365,193,743.71	0.00

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	220,332,085.63	220,332,085.63	0.00
未分配利润	677,222,201.39	677,222,201.39	0.00
所有者权益合计	4,423,806,204.73	4,423,806,204.73	0.00
负债和所有者权益总计	5,025,761,833.76	5,025,761,833.76	0.00

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
大洋网	15%
岭少传媒	5%
广州劲球信息科技有限公司	5%

2、税收优惠

根据国务院办公厅下发的《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发【2014】15号）以及财政部、国家税务总局、中宣部联合下发

的《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税【2014】84号）的相关规定，本公司的子公司广报经营、大洋传媒、先锋报业和羊城地铁报、广报新媒体经中共广州市委宣传部、广州市国家税务局、广州市地方税务局、广州市财政局审核确认为广州市第一批转制文化企业，免征企业所得税，免征期为2014年1月1日到2018年12月31日。根据国务院办公厅下发的《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发【2018】124号）的相关规定，经营性文化事业单位转制为企业后，五年内免征企业所得税。2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。免征期为2019年1月1日至2023年12月31日。

本公司的子公司大洋网因取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201744008340，有效期2017年12月11日至2020年12月11日，本期享受15%的优惠税率。

根据2020年5月13日财政部、国家税务总局《关于电影等行业税费支持政策的公告》，自2020年1月1日至2020年12月31日，免征文化事业建设费。自本公告发布之日起前，已征的按照本公告规定应予免征的税费，可抵减纳税人和缴费人以后月份应缴纳的税费或予以退还。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,342.00	
银行存款	860,633,256.63	776,434,368.33
其他货币资金	768,838.90	2,376,047.64
合计	861,405,437.53	778,810,415.97

其他说明

其中使用受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款应计利息	15,583,705.98	5,405,485.07
保函保证金	75,000.00	1,295,000.00
合计	15,658,705.98	6,700,485.07

上述使用受限制的货币资金在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,502,549,385.14	1,567,455,475.85
其中：		
理财产品投资	1,502,549,385.14	1,567,455,475.85
其中：		
合计	1,502,549,385.14	1,567,455,475.85

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,844,104.50	19,007,822.85
合计	7,844,104.50	19,007,822.85

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,762,007.84	
合计	8,762,007.84	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交 易产生
------	--------	------	------	---------	-----------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,235,217.99	3.16%	6,235,217.99	100.00%		7,073,804.69	3.15%	7,073,804.69	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,235,217.99	3.16%	6,235,217.99	100.00%		7,073,804.69	3.15%	7,073,804.69	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	190,971,191.36	96.84%	50,830,814.93	26.62%	140,140,376.43	217,791,633.76	96.85%	66,406,881.75	30.49%	151,384,752.01
其中：										
按组合计提坏账准备-采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	190,971,191.36	96.84%	50,830,814.93	26.62%	140,140,376.43	217,791,633.76	96.85%	66,406,881.75	30.49%	151,384,752.01
合计	197,206,409.35	100.00%	57,066,032.92	28.94%	140,140,376.43	224,865,438.45	100.00%	73,480,686.44	32.68%	151,384,752.01

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州陆刊文化传播有限公司	1,770,320.00	1,770,320.00	100.00%	预计无法收回
广州广报社区报有限公司	1,630,991.80	1,630,991.80	100.00%	预计无法收回
广州威力达房地产开发有限公司	828,281.80	828,281.80	100.00%	预计无法收回
苏挺	564,025.41	564,025.41	100.00%	预计无法收回

竞赛画报杂志社	412,261.84	412,261.84	100.00%	预计无法收回
广东国笔科技股份有限公司	245,275.00	245,275.00	100.00%	预计无法收回
广州市南航旅游旅行社有限公司	182,949.00	182,949.00	100.00%	预计无法收回
岭少自办发行客户	173,182.43	173,182.43	100.00%	预计无法收回
体育博览杂志社	150,001.00	150,001.00	100.00%	预计无法收回
香港金融专讯科技有限公司	80,450.00	80,450.00	100.00%	预计无法收回
广州鑫旅文化发展有限公司	56,500.00	56,500.00	100.00%	预计无法收回
广州捷进文化传播有限公司	26,019.31	26,019.31	100.00%	预计无法收回
广州戴甘贸易有限公司	25,571.40	25,571.40	100.00%	预计无法收回
上海东杰广告传媒有限公司	25,260.00	25,260.00	100.00%	预计无法收回
地中海国际酒店	18,665.00	18,665.00	100.00%	预计无法收回
广州市宝锐贸易有限公司	18,100.00	18,100.00	100.00%	预计无法收回
广州广游信息服务有限公司	16,400.00	16,400.00	100.00%	预计无法收回
深圳多适点光学科技有限公司	10,964.00	10,964.00	100.00%	预计无法收回
合计	6,235,217.99	6,235,217.99	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	118,847,181.94	1,188,471.81	1.00%
1-2年	19,357,533.53	967,876.68	5.00%
2-3年	3,990,664.32	1,197,199.30	30.00%
3-4年	2,642,496.89	2,113,997.51	80.00%

4-5 年	3,850,225.27	3,080,180.22	80.00%
5 年以上	42,283,089.41	42,283,089.41	100.00%
合计	190,971,191.36	50,830,814.93	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	118,847,181.94
1 至 2 年	19,357,533.53
2 至 3 年	4,274,433.02
3 年以上	54,727,260.86
3 至 4 年	3,510,363.30
4 至 5 年	4,447,015.27
5 年以上	46,769,882.29
合计	197,206,409.35

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,073,804.69	1,647,391.80			-2,485,978.50	6,235,217.99
按组合计提坏账准备-采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	66,406,881.75	2,403,232.15	345,941.14	14,350,293.73	-3,283,064.10	50,830,814.93

合计	73,480,686.44	4,050,623.95	345,941.14	14,350,293.73	-5,769,042.60	57,066,032.92
----	---------------	--------------	------------	---------------	---------------	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广州日报北京发行站	345,941.14	核销后转回
合计	345,941.14	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,350,293.73

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州华大广告传媒有限公司	业务款	4,315,463.20	无法收回	经总经理办公会议	否
广东精品生活文化传播有限公司	业务款	7,017,799.81	无法收回	经董事会审议	否
广东木兰广告有限公司	业务款	820,924.46	无法收回	经总经理办公会议	否
广州厚源广告有限公司	业务款	550,000.00	无法收回	经总经理办公会议	否
合计	--	12,704,187.47	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司 A	27,783,391.79	14.09%	277,833.92
公司 B	7,679,944.70	3.89%	463,178.22
公司 C	6,558,872.62	3.33%	65,588.73
公司 D	4,052,085.31	2.05%	4,052,085.31
公司 E	3,630,879.58	1.84%	3,630,879.58
合计	49,705,174.00	25.20%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,906,248.85	51.77%	1,314,047.78	42.52%
1 至 2 年	843,933.70	22.92%	895,054.85	28.96%
2 至 3 年	220,004.77	5.98%	630,288.28	20.39%
3 年以上	711,691.12	19.33%	251,214.16	8.13%
合计	3,681,878.44	--	3,090,605.07	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
公司A	490,577.00	13.32
公司B	442,960.04	12.03
公司C	331,681.40	9.01
公司D	254,433.10	6.91
公司E	225,820.59	6.13

合计	1,745,472.13	47.40
----	--------------	-------

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	301,675.94	307,974.44
其他应收款	10,120,904.28	10,895,998.75
合计	10,422,580.22	11,203,973.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	301,675.94	307,974.44
合计	301,675.94	307,974.44

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	2,046,004.40	2,354,583.67
外单位往来款	3,047,636.83	4,770,324.79
关联方往来款	21,464,390.50	2,930,995.07
员工借支	4,429,990.85	2,807,677.24
其他	53,581.67	394,956.45
合计	31,041,604.25	13,258,537.22

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,161,169.08		201,369.39	2,362,538.47
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	824,598.83		18,958,411.53	19,783,010.36
本期转回			2,100.00	2,100.00
本期转销	216,844.82			216,844.82
其他变动	-1,005,904.04			-1,005,904.04
2020 年 6 月 30 日余额	1,763,019.05		19,157,680.92	20,920,699.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,689,613.78
1 至 2 年	1,188,807.91
2 至 3 年	5,579,023.66
3 年以上	16,584,158.90
3 至 4 年	2,775,184.08
4 至 5 年	1,102,954.99
5 年以上	12,706,019.83
合计	31,041,604.25

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		18,735,757.47				18,735,757.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,161,169.08	-181,305.21		216,844.82		1,763,019.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	201,369.39	222,654.06	2,100.00			421,923.45
合计	2,362,538.47	18,777,106.32	2,100.00	216,844.82		20,920,699.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

实际核销的其他应收款项	216,844.82
-------------	------------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
高楠	员工业务借支	195,337.54	预计无法收回	总经理办公会审议	否
合计	--	195,337.54	--	--	--

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司 A	单位往来	7,768,492.21	5 年以上	25.03%	7,768,492.21
公司 B	单位往来	4,800,000.00	3-5 年	15.46%	4,800,000.00
公司 C	单位往来	3,391,546.09	2-5 年	10.93%	3,391,546.09
公司 D	单位往来	2,035,167.93	1-2 年	6.56%	
公司 E	单位往来	1,569,099.00	5 年以上	5.05%	1,569,099.00
合计	--	19,564,305.23	--	63.03%	17,529,137.30

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	59,210,733.22		59,210,733.22	74,072,854.21		74,072,854.21
在产品	2,302,220.14		2,302,220.14	2,423,984.46		2,423,984.46
库存商品	2,143,100.58	221,269.91	1,921,830.67	2,134,671.24	252,679.22	1,881,992.02
周转材料	24,968,618.20	372,243.65	24,596,374.55	24,795,317.03	372,243.65	24,423,073.38
合计	88,624,672.14	593,513.56	88,031,158.58	103,426,826.94	624,922.87	102,801,904.07

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	252,679.22			25,173.31	6,236.00	221,269.91
周转材料	372,243.65					372,243.65
合计	624,922.87			25,173.31	6,236.00	593,513.56

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	198,663.41	175,510.92
预缴增值税	369,936.44	3,992,294.98
预缴企业所得税	392,313.13	152,766.04
待抵扣进项税额	24,299,168.86	21,225,304.91
预缴文化事业建设费	1,180,413.92	849,935.32
合计	26,440,495.76	26,395,812.17

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
广州德同 广报投资 管理有限 公司	35,989,32 8.93			490,315.7 6	7,096.01					36,486,74 0.70	
上海德粤 股权投资 基金中心 (有限合 伙)	370,877,9 40.51			2,408,134 .85			-2,304,28 5.00			370,981,7 90.36	

小计	406,867,269.44			2,898,450.61	7,096.01			-2,304,285.00			407,468,531.06
二、联营企业											
华美洁具有限公司	84,597,482.11			-2,287,962.65							82,309,519.46
重庆恒渲实业有限公司	300,760.50			-300,760.50							
广州地铁小额贷款有限公司	65,169,752.59			2,465,114.04							67,634,866.63
广州地铁传媒有限公司	22,723,698.22			-5,570,376.63							17,153,321.59
广州市文化金融服务中心有限公司	661,813.57			-186,609.44							475,204.13
小计	173,453,506.99			-300,765.00	-5,579,834.68						167,572,911.81
合计	580,320,776.43			-300,765.00	-2,681,384.07	7,096.01		-2,304,285.00			575,041,442.87

其他说明

1、华美洁具有限公司的股权是于1997年由广东建北企业集团公司转让给本公司，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第 1 号》（财会〔2007〕14 号）的有关规定，对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资的股权投资借方差额，应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额后确认投资损益。华美洁具有限公司的初始股权投资借方差额为 92,231,539.19 元，按被投资单位的剩余经营期限 36 年摊销，年扣除额为 2,561,987.16 元。

2、广州地铁小额贷款有限公司为本公司于2014年参与出资设立的有限责任公司，本公司出资 60,000,000.00 元，持股比例为20%。

3、广州地铁传媒有限公司为本公司于2016年参与出资设立的有限责任公司，本公司出资4,200,000.00 元，持股比例为28%。

4、广州市文化金融服务中心有限公司为本公司于2017年11月参与出资设立的有限责任公司，本公司出资375,000.00元，持股比例37.50%。

5、德同广报为本公司之全资子公司广报投资与独立第三方德同（北京）投资管理股份有限公司（“以下简称德同北京”）于2015年共同出资设立的有限公司，广报投资的出资比例为30%。2018年11月，广报投资受让德同北京持有的20%股权。股权转让后，广报投资与德同北京对德同广报的出资比例变更为50%：50%，根据德同广报修订后的公司章程，董事会席位由2:3变更为3:3，董事会的表决实行一人一票，董事会决议至少须经全体董事过半数同意方能通过。因此，广报投资实现了对德同广报的共同控制。

6、2018年11月，广报投资对德同广报实施了共同控制，根据德同广报新修订的章程规定，德同广报作为德粤基金的执行事务合伙人，有权组建德粤基金投资决策委员会和委派委员，该事项须经过德同广报

五分之四以上董事同意通过。因此，广报投资进而实现了对德粤基金的控制。

7、2020年3月13日广州广报社区报有限公司经广东省广州市中级人民法院裁定受理破产清算，并指定广东连越律师事务所担任破产管理人。该公司自接管日起资产负债表不再纳入合并财务报表范围。截至资产负债表日，本公司对广州广报社区报有限公司的应收账款余额为1,630,991.80元，其他应收款余额为3,473,306.09元、长期股权投资账面余额为4,800,000.00元、长期股权投资减值准备4,800,000.00元。该公司自接管日起资产负债表不再纳入合并财务报表范围，2020年年初至接管日的利润表及现金流量表仍纳入合并财务报表范围。

8、2020年3月13日广州广游信息服务有限公司经广东省广州市中级人民法院裁定受理破产清算，并指定毕马威企业咨询（中国）有限公司广州分公司担任破产管理人。该公司自接管日起资产负债表不再纳入合并财务报表范围。截至资产负债表日，本公司对广州广游信息服务有限公司的应收账款余额为16,400.00元，其他应收款余额为7,768,492.21元、长期股权投资账面余额为6,071,076.72元、长期股权投资减值准备6,071,076.72元。该公司自接管日起资产负债表不再纳入合并财务报表范围，2020年年初至接管日的利润表及现金流量表仍纳入合并财务报表范围。

9、2020年5月22日上海广娱网络科技有限公司经上海铁路运输法院裁定受理破产清算，并指定上海市锦天城律师事务所担任破产管理人。该公司自接管日起资产负债表不再纳入合并财务报表范围，截至资产负债表日，本公司对上海广娱网络科技有限公司的其他应收款余额为1,692,460.84元、其他应付款余额为134.91元、长期股权投资账面余额为20,000,000.00元、长期股权投资减值准备20,000,000.00元。该公司自接管日起资产负债表不再纳入合并财务报表范围，2020年年初至接管日的利润表及现金流量表仍纳入合并财务报表范围。

10、2020年4月24日广州广报数据科技有限责任公司经广东省广州市中级人民法院裁定受理破产清算，并指定广东正平天成律师事务所担任破产管理人。该公司自接管日起资产负债表不再纳入合并财务报表范围，截至资产负债表日，本公司对广州广报数据科技有限责任公司的其他应收款余额为1,206,620.17元、长期股权投资账面余额为2,000,000.00元、长期股权投资减值准备2,000,000.00元。该公司自接管日起资产负债表不再纳入合并财务报表范围，2020年年初至接管日的利润表及现金流量表仍纳入合并财务报表范围。

11、2020年3月20日广州粤商会传媒有限公司经广东省广州市中级人民法院裁定受理破产清算，并指定广东金桥百信律师事务所担任破产管理人。该公司自接管日起资产负债表不再纳入合并财务报表范围，截至资产负债表日，本公司对广州粤商会传媒有限公司的其他应收款余额为4,800,000.00元、长期股权投资账面余额为10,000,000.00元、长期股权投资减值准备10,000,000.00元。该公司自接管日起资产负债表不再纳入合并财务报表范围，2020年年初至接管日的利润表及现金流量表仍纳入合并财务报表范围。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州龙飞软件科技有限公司	0.00	0.00
Yoyi Digital Inc.(悠易互通公司)	10,586,047.07	10,586,047.07
合计	10,586,047.07	10,586,047.07

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动	其他综合收益转入留存收益的原

				额	计入其他综合收 益的原因	因
广州龙飞软件科 技有限公司			40,000,000.00		根据管理层持有 意图判断	
Yoyi Digital Inc.(悠易互通公 司)			88,629,952.93		根据管理层持有 意图判断	

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	249,796,015.85			249,796,015.85
2.本期增加金额	70,282,918.38			70,282,918.38
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在 建工程转入	70,282,918.38			70,282,918.38
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	320,078,934.23			320,078,934.23
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	41,719,584.34			41,719,584.34

2.本期增加金额	41,033,513.10			41,033,513.10
（1）计提或摊销	3,045,224.84			3,045,224.84
（2）固定资产转入	37,988,288.26			37,988,288.26
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	82,753,097.44			82,753,097.44
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	237,325,836.79			237,325,836.79
2.期初账面价值	208,076,431.51			208,076,431.51

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
广州市珠江帝景苑帝灏轩	9,773,821.28	正在办理中
珠江纺织城	8,928,221.42	正在办理中

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	128,139,890.29	165,434,347.17
合计	128,139,890.29	165,434,347.17

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	340,326,603.82	1,442,701,008.52	31,238,673.57	59,157,784.56	12,237,669.73	1,885,661,740.20
2.本期增加金额		1,604,424.78		936,671.96	67,610.64	2,608,707.38
(1) 购置		1,604,424.78		936,671.96	67,610.64	2,608,707.38
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	70,282,918.38		2,405,233.94	5,922,763.22		78,610,915.54
(1) 处置或报废			2,405,233.94	4,909,949.66		7,315,183.60
(2) 转入投资性房地产	70,282,918.38					70,282,918.38
(3) 合并范围变更				1,012,813.56		1,012,813.56
4.期末余额	270,043,685.44	1,444,305,433.30	28,833,439.63	54,171,693.30	12,305,280.37	1,809,659,532.04
二、累计折旧						
1.期初余额	261,451,672.47	1,159,714,366.49	25,517,328.53	46,914,095.22	9,372,584.19	1,502,970,046.90
2.本期增加金额	974,026.92	1,469,516.05	681,225.62	3,917,521.46	210,154.35	7,252,444.40
(1) 计提	974,026.92	1,469,516.05	681,225.62	3,917,521.46	210,154.35	7,252,444.40
3.本期减少金额	37,988,288.26		2,350,051.18	5,621,856.24		45,960,195.68
(1) 处置或报废			2,350,051.18	4,671,714.91		7,021,766.09

(2) 转入 投资性房地产	37,988,288.26					37,988,288.26
(3) 合并 范围变更				950,141.33		950,141.33
4.期末余额	224,437,411.13	1,161,183,882.54	23,848,502.97	45,209,760.44	9,582,738.54	1,464,262,295.62
三、减值准备						
1.期初余额		217,072,544.80		3,684.07	181,117.26	217,257,346.13
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		217,072,544.80		3,684.07	181,117.26	217,257,346.13
四、账面价值						
1.期末账面价 值	45,606,274.31	66,049,005.96	4,984,936.66	8,958,248.79	2,541,424.57	128,139,890.29
2.期初账面价 值	78,874,931.35	65,914,097.23	5,721,345.04	12,240,005.27	2,683,968.28	165,434,347.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
绿地中央广场 B1 栋 1818 房	1,249,113.88	正在办理中
广州市越秀城市广场地下车库 10 号、11 号、19 号	596,011.89	正在办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	201,149,385.49	165,087,092.47
合计	201,149,385.49	165,087,092.47

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
粤传媒大厦	198,107,386.80		198,107,386.80	162,105,015.97		162,105,015.97
粤传媒全渠道销配一体化平台	1,278,647.65		1,278,647.65	1,278,647.65		1,278,647.65
VOCS 有机废气治理设备	270,155.16		270,155.16	270,155.16		270,155.16
清远洲心项目	339,000.00		339,000.00	339,000.00		339,000.00
报业中心机房精密空调工程-汉沔信息科技				73,620.35		73,620.35
广州日报物流配送系统				113,207.54		113,207.54
广报 DRP 组件增				48,113.21		48,113.21

配及技术服务						
槎头搬迁工程	17,805.50		17,805.50	17,805.50		17,805.50
方正广告系统个性化开发项目	277,358.49		277,358.49	277,358.49		277,358.49
印务中心厂房改造工程二期	859,031.89		859,031.89	564,168.60		564,168.60
合计	201,149,385.49		201,149,385.49	165,087,092.47		165,087,092.47

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
粤传媒大厦	782,000.00	162,105.015.97	36,002.370.83			198,107.386.80	25.33%	46.00%	7,460.150.96	4,260.499.80	4.41%	金融机构贷款
粤传媒全渠道销配一体化平台	2,450,000.00	1,278.647.65				1,278.647.65	52.19%	80.00%				其他
VOCS 有机废气治理设备	520,000.00	270,155.16				270,155.16	51.95%	80.00%				其他
印务中心厂房改造工程二期	14,262,541.02	564,168.60	294,863.29			859,031.89	6.02%	6.02%				其他
合计	799,232,541.02	164,217,987.38	36,297.234.12			200,515,221.50	--	--	7,460.150.96	4,260.499.80		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	787,093,039.05			74,266,599.42	861,359,638.47
2.本期增加金额	6,334,500.00			1,022,962.93	7,357,462.93
(1) 购置				926,736.51	926,736.51
(2) 内部研发				96,226.42	96,226.42
(3) 企业合					

并增加					
(4) 其他非流动资产转入	6,334,500.00				6,334,500.00
3. 本期减少金额				205,099.08	205,099.08
(1) 处置					
(2) 合并范围变更				205,099.08	205,099.08
4. 期末余额	793,427,539.05			75,084,463.27	868,512,002.32
二、累计摊销					
1. 期初余额	65,953,196.14			69,424,796.51	135,377,992.65
2. 本期增加金额	10,121,300.04			1,716,002.45	11,837,302.49
(1) 计提	10,121,300.04			1,716,002.45	11,837,302.49
3. 本期减少金额				148,178.21	148,178.21
(1) 处置					
(2) 合并范围变更				148,178.21	148,178.21
4. 期末余额	76,074,496.18			70,992,620.75	147,067,116.93
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	717,353,042.87			4,091,842.52	721,444,885.39
2. 期初账面价值	721,139,842.91			4,841,802.91	725,981,645.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

本公司以粤（2017）广州市不动产权第00220695号位于广州市海珠区琶洲互联网创新聚集区面积为4,432平方米的AH040246地块，净值为6.86亿元，作为抵押物向中国工商银行股份有限公司广州大德路支行借款10亿元，借款期限10年，自实际提款日起算。截至2020年6月30日，实际借款21,102.56万元。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	4,553,154.67	1,016,901.14	1,019,488.19		4,550,567.62
机器维护费	288,324.72		288,324.72		
其他	1,354,512.82	137,204.63	372,448.84		1,119,268.61
合计	6,195,992.21	1,154,105.77	1,680,261.75		5,669,836.23

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	978,742.07	244,685.52		
可抵扣亏损	365,686.44	40,384.84	831,837.17	124,775.57
预计负债	2,350.00	352.50	2,350.00	352.50
信用减值准备	2,131,911.28	330,594.14	2,484,127.62	381,120.34
应付职工薪酬	70,355.50	17,588.88	70,355.50	17,588.88
合计	3,549,045.29	633,605.88	3,388,670.29	523,837.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	4,879,561.64	1,089,610.65	482,472.62	120,618.16
合计	4,879,561.64	1,089,610.65	482,472.62	120,618.16

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		633,605.88		523,837.29
递延所得税负债		1,089,610.65		120,618.16

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	211,180,778.78	201,504,730.65
未弥补亏损	879,509,769.66	846,148,963.21
信用减值准备	39,015,958.37	36,677,875.60
应付职工薪酬	442,866.02	442,866.02
预计负债	249.00	249.00
合计	1,130,149,621.83	1,084,774,684.48

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	56,733,153.38	56,750,595.54	
2021 年	18,183,114.87	18,183,114.87	
2022 年	603,035,892.28	603,035,892.28	
2023 年	98,120,911.10	98,128,906.79	
2024 年	75,861,069.44	70,050,453.73	
2025 年	27,575,628.59		
合计	879,509,769.66	846,148,963.21	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房产置换	19,710,000.0		19,710,000.0	19,710,000.0		19,710,000.0

	0		0	0		0
预付土地出让金				6,334,500.00		6,334,500.00
预付软件款	1,496,092.44		1,496,092.44	1,321,981.57		1,321,981.57
预付工程款	198,492.52		198,492.52	173,936.74		173,936.74
合计	21,404,584.96		21,404,584.96	27,540,418.31		27,540,418.31

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	39,581,840.17	24,600,709.00
1 至 2 年	1,593,198.03	19,619,726.57
2 至 3 年	1,796,859.74	980,141.14
3 年以上	5,121,911.94	5,630,500.59
合计	48,093,809.88	50,831,077.30

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	380,358.29	93,229,901.11
1 年以上	0.00	33,637,454.44
合计	380,358.29	126,867,355.55

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广告业务	30,329,029.24	
发行业务	58,520,371.68	
印刷业务	2,008,228.74	
网络服务	2,223,554.03	
其他业务	1,818,316.90	
合计	94,899,500.59	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	76,710,280.75	86,314,509.70	115,188,337.32	47,836,453.13
二、离职后福利-设定提存计划	353,470.06	2,730,001.22	2,900,159.83	183,311.45
三、辞退福利	11,758,412.10	2,409,011.37	9,678,424.61	4,488,998.86
合计	88,822,162.91	91,453,522.29	127,766,921.76	52,508,763.44

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,785,918.40	73,034,556.54	100,523,483.23	3,296,991.71
2、职工福利费		1,633,450.25	1,633,450.25	
3、社会保险费	270,201.52	3,761,618.40	3,857,363.18	174,456.74
其中：医疗保险费	230,465.11	3,062,314.48	3,202,419.11	90,360.48
工伤保险费	10,157.68	54,925.52	60,971.73	4,111.47
生育保险费	29,578.73	644,378.40	593,972.34	79,984.79
4、住房公积金	643,110.00	6,097,053.00	5,944,653.00	795,510.00
5、工会经费和职工教育经费	44,914,649.06	1,446,678.41	2,807,904.56	43,553,422.91

8、其他短期薪酬	96,401.77	341,153.10	421,483.10	16,071.77
合计	76,710,280.75	86,314,509.70	115,188,337.32	47,836,453.13

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	322,445.89	2,560,428.72	2,715,034.49	167,840.12
2、失业保险费	26,734.16	169,572.50	185,125.34	11,181.32
3、企业年金缴费	4,290.01			4,290.01
合计	353,470.06	2,730,001.22	2,900,159.83	183,311.45

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,046,785.63	6,355,998.65
企业所得税	571,958.37	1,543,086.79
个人所得税	418,305.28	202,335.96
城市维护建设税	506,307.12	598,221.24
房产税	361,884.26	181,440.93
教育费附加	202,848.79	242,505.92
土地使用税	105,721.77	
印花税	6,243.78	45,896.29
地方教育附加	158,594.50	184,814.19
堤围防护费	2.28	2.28
文化事业建设费	175,697.00	235,018.44
其他税费	119,013.41	147,819.62
合计	6,673,362.19	9,737,140.31

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	93,148,835.64	1,425,239.89

其他应付款	35,392,211.95	28,602,819.85
合计	128,541,047.59	30,028,059.74

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	93,148,835.64	1,425,239.89
合计	93,148,835.64	1,425,239.89

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	15,530,597.14	6,860,329.56
关联方往来款	5,346,840.63	1,585,622.57
外单位往来款	8,629,490.40	18,043,891.69
其他	5,885,283.78	2,112,976.03
合计	35,392,211.95	28,602,819.85

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	11,315,594.86	17,980,265.29
合计	11,315,594.86	17,980,265.29

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	211,025,617.03	173,405,620.75
合计	211,025,617.03	173,405,620.75

长期借款分类的说明：

本公司向中国工商银行股份有限公司广州大德路支行借款10亿元，借款期自实际提款日起算，借款期限十年。本公司以粤（2017）广州市不动产权第00220695号位于广州市海珠区琶洲互联网创新聚集区面积为4,432平方米的AH040246地块提供抵押担保，抵押担保地块净值为6.86亿元。截至2020年6月30日，长期借款余额为21,102.56万元。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,599.00	2,599.00	
合计	2,599.00	2,599.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,056,798.63	101,206.83	1,917,653.61	9,240,351.85	收到政府补助
合计	11,056,798.63	101,206.83	1,917,653.61	9,240,351.85	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大洋网技术改造项目	167,910.38			11,390.76			156,519.62	与资产相关
广东省现代服务业专项资金扶持项目	14,382.25						14,382.25	与资产相关
科技亚运项目资金	13,117.33						13,117.33	与资产相关
传统媒体与新媒体融合项目（专项）	9,351,419.41			1,351,677.36			7,999,742.05	与资产相关
2016 年扶持市属媒体融合发展资金	1,085,650.02			385,723.26			699,926.76	与资产相关
2016 年广州市电子商务发展专项资金	424,319.24			67,655.40			356,663.84	与资产相关
稳岗补贴		78,792.19		78,792.19				与收益相关
就业困难人员招用工补贴		8,749.61		8,749.61				与收益相关
社保补贴		13,665.03		13,665.03				与收益相关
合计	11,056,798.63	101,206.83		1,917,653.61			9,240,351.85	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,161,058,174.00						1,161,058,174.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,267,591,110.87			1,267,591,110.87
其他资本公积	72,607,512.07			72,607,512.07
合计	1,340,198,622.94			1,340,198,622.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-700,193.33	7,096.01				7,096.01	-693,097.32
权益法下不能转损益的其他综合收益	1,329,219.47	7,096.01				7,096.01	1,336,315.48
其他权益工具投资公允价值变动	-2,029,412.80						-2,029,412.80
其他综合收益合计	-700,193.33	7,096.01				7,096.01	-693,097.32

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	318,880,669.90			318,880,669.90
合计	318,880,669.90			318,880,669.90

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,213,169,402.06	1,158,798,119.79

调整后期初未分配利润	1,213,169,402.06	1,158,798,119.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,346,295.07	66,266,683.08
应付普通股股利	91,723,595.75	13,932,698.09
期末未分配利润	1,149,792,101.38	1,211,132,104.78

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,390,290.41	137,899,491.16	316,974,011.97	212,643,689.72
其他业务	9,535,280.12	3,332,260.25	12,759,556.22	4,244,142.36
合计	232,925,570.53	141,231,751.41	329,733,568.19	216,887,832.08

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

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

(1) 广告版面销售收入

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

(2) 印刷收入

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

(3) 报刊发行收入

报刊发行收入在同时满足下列条件时予以确认：①报刊交付客户时确认收入；②本公司就该报刊发行享有现时收款权利，即客户就该报刊发行负有现时付款义务；③本公司已将该报刊实物转移给客户，即客户已实物占有该报刊；④本公司已将该报刊所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该报刊所有权上的主要风险和报酬。

(4) 商品销售收入

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

(5) 网络推广服务及其他服务收入

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

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 60,951,751.65 元，其中，21,607,680.37 元预计将于 2020 年度 7-12 月确认收入，11,881,437.51 元预计将于 2021 年度确认收入，27,462,633.76 元预计将于 2022-2026 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	634,472.93	895,261.55
教育费附加	272,190.07	383,130.00
房产税	584,484.51	969,582.86
土地使用税	120,325.59	
车船使用税	10,921.68	20,564.08
印花税	110,637.23	151,819.73
地方教育附加	181,319.49	255,419.98
文化事业建设费	68,540.18	2,316,973.49
其他税费	39,249.17	49,552.15
合计	2,022,140.85	5,042,303.84

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	38,662,029.97	50,627,504.86
折旧费及摊销费用	771,398.03	1,127,197.77
租金	1,791,608.31	2,093,893.15
差旅费	100.00	101,250.69
运费	3,984,786.59	1,441,014.01
办公费	701,295.02	509,294.77
业务招待费	15,670.44	148,580.12
广告费	236,140.19	120,510.87
其他	2,135,071.93	3,056,271.79
合计	48,298,100.48	59,225,518.03

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	23,333,224.99	28,889,176.56
折旧费及摊销费用	13,665,759.62	13,485,861.97
租金	5,055,569.44	2,432,346.33
中介费	1,698,846.39	2,869,824.65
办公费	6,983,346.21	6,038,320.76
水电费	142,907.59	575,461.16
交通费	108,952.37	563,845.85
业务招待费	11,460.60	58,363.53
差旅费	33,822.50	275,189.53
税金		480.00
其他	1,422,725.30	2,999,235.09
合计	52,456,615.01	58,188,105.43

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	1,381,154.06	1,478,163.90

折旧费及摊销费用	32,574.06	106,627.38
合计	1,413,728.12	1,584,791.28

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	15,316,187.58	1,333,724.91
汇兑损益	906.84	
金融机构手续费	115,380.77	215,357.33
合计	-15,199,899.97	-1,118,367.58

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,917,653.61	23,013,666.89
进项税加计抵减	717,681.21	298,028.64
代扣个人所得税手续费	162,946.26	2,800.00
合计	2,798,281.08	23,314,495.53

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,681,384.07	6,886,392.39
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	32,391,937.00	48,328,542.02
处置联营企业产生的投资收益	-246,882.54	0.00
处置子公司产生的投资收益	-8,625,949.10	746,568.57
破产清算子公司超额亏损转回	72,793,846.01	0.00
合计	93,631,567.30	55,961,502.98

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,594,659.20	-5,932,042.19
合计	-2,594,659.20	-5,932,042.19

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-19,780,910.36	-279,805.71
应收账款坏账损失	-3,704,682.81	2,171,230.95
合计	-23,485,593.17	1,891,425.24

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三、长期股权投资减值损失	-42,871,076.72	
合计	-42,871,076.72	

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-69,318.90	1,555,761.76

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废利得	58,332.90	162,678.09	58,332.90
违约赔偿收入	101,868.57		101,868.57
无需支付的款项	17,778.00	512,677.61	17,778.00
保险赔款		111,833.55	
疫情防控专项经费	200,000.00		200,000.00
其他	100,246.36	75,980.76	100,246.36
合计	478,225.83	863,170.01	478,225.83

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废损失	141,426.45	221,317.89	141,426.45
罚款及滞纳金支出	298,607.40	13,460.35	298,607.40
盘亏损失		26,683.41	
赔偿金、违约金支出	22,850.00	683,694.64	22,850.00
其他支出	132,291.41	220,943.25	132,291.41
合计	595,175.26	1,166,099.54	595,175.26

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	902,687.61	188,909.10
递延所得税费用	859,223.90	35.57
合计	1,761,911.51	188,944.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	29,995,385.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,498,846.40
子公司适用不同税率的影响	-13,163,702.96
调整以前期间所得税的影响	669,295.74
非应税收入的影响	1,272,379.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-97,749.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,582,842.06
所得税费用	1,761,911.51

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,636,072.14	1,100,102.99
租金收入	2,919,305.66	313,969.34
政府补助	121,677.50	21,512,800.00
往来款及其他	31,677,976.77	1,902,658.86
合计	37,355,032.07	24,829,531.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付办公费用	1,496,006.75	1,838,286.85
支付水电费	5,403,350.63	1,152,961.52

支付租金	1,949,537.04	6,825,633.95
支付差旅费	40,957.73	365,358.54
支付中介费	2,554,196.89	2,947,991.73
广告宣传费	21,060.94	19,571.95
往来款及其他	48,606,312.15	35,716,986.75
合计	60,071,422.13	48,866,791.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,811,992.03	0.00
合计	1,811,992.03	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	28,233,474.08	66,222,654.23
加: 资产减值准备	66,356,669.89	-1,891,425.24
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	10,297,669.24	13,064,566.62
无形资产摊销	11,837,302.49	11,563,279.81
长期待摊费用摊销	1,680,261.75	1,033,774.73
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	69,318.90	-1,555,761.76
固定资产报废损失 (收益以“一” 号填列)	83,093.55	58,639.80
公允价值变动损失 (收益以“一” 号填列)	2,594,659.20	5,932,042.19
投资损失 (收益以“一”号填列)	-93,631,567.30	-55,961,502.98
递延所得税资产减少 (增加以 “一”号填列)	-109,768.59	35.57
递延所得税负债增加 (减少以 “一”号填列)	968,992.49	
存货的减少 (增加以“一”号填列)	14,802,154.80	-1,176,133.58
经营性应收项目的减少 (增加以 “一”号填列)	11,366,748.61	12,274,734.72
经营性应付项目的增加 (减少以 “一”号填列)	-75,393,666.79	-139,701,880.56
经营活动产生的现金流量净额	-20,844,657.68	-90,136,976.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	845,746,731.55	250,634,134.32
减: 现金的期初余额	772,109,930.90	198,685,373.13
现金及现金等价物净增加额	73,636,800.65	51,948,761.19

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	192,078.68
其中：	--
北京悠广通广告有限公司	192,078.68
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,673.12
其中：	--
北京悠广通广告有限公司	4,673.12
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	187,405.56

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	845,746,731.55	772,109,930.90
其中：库存现金	3,342.00	
可随时用于支付的银行存款	845,049,550.65	771,028,883.26
可随时用于支付的其他货币资金	693,838.90	1,081,047.64
三、期末现金及现金等价物余额	845,746,731.55	772,109,930.90

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	75,000.00	保函保证金

无形资产	685,626,276.30	抵押
货币资金	15,583,705.98	定期存款应计利息
合计	701,284,982.28	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
大洋网新媒体合作平台建设扶持资金	3,000,000.00	其他收益	385,723.26
传统媒体与新媒体融合项目	20,000,000.00	其他收益	1,351,677.36
大洋网技术改造项目	2,450,000.00	其他收益	11,390.76
广州市电子商务发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	67,655.40
稳岗补贴	78,792.19	其他收益	78,792.19
就业困难人员招用工补贴	8,749.61	其他收益	8,749.61
社保补贴	13,665.03	其他收益	13,665.03

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

本报告期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

本报告期未发生同一控制下企业合并的情况。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
企业合并中承担的被合并方的或有负债：		
其他说明：		

3、反向购买

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

本报告期未发生方向购买的情况。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

1、2020年6月2日北京悠广通广告有限公司经北京市朝阳区市场监督管理局同意核准注销，该公司自核准注销日起资产负债表不再纳入合并财务报表范围，2020年年初至核准注销日的利润表及现金流量表仍纳入合并财务报表范围。

2、2020年3月13日广州广报社区报有限公司经广东省广州市中级人民法院裁定受理破产清算，并指定广东连越律师事务所担任破产管理人。该公司自接管日起资产负债表不再纳入合并财务报表范围，2020年年初至接管日的利润表及现金流量表仍纳入合并财务报表范围。

3、2020年3月13日广州广游信息服务有限公司经广东省广州市中级人民法院裁定受理破产清算，并指定毕马威企业咨询（中国）有限公司广州分公司担任破产管理人。该公司自接管日起资产负债表不再纳入合并财务报表范围，2020年年初至接管日的利润表及现金流量表仍纳入合并财务报表范围。

4、2020年5月22日上海广娱网络科技有限公司经上海铁路运输法院裁定受理破产清算，并指定上海市锦天城律师事务所担任破产管理人。该公司自接管日起资产负债表不再纳入合并财务报表范围，2020年年初至接管日的利润表及现金流量表仍纳入合并财务报表范围。

5、2020年4月24日广州广报数据科技有限责任公司经广东省广州市中级人民法院裁定受理破产清算，并指定广东正平天成律师事务所担任破产管理人。该公司自接管日起资产负债表不再纳入合并财务报表范围，2020年年初至接管日的利润表及现金流量表仍纳入合并财务报表范围。

6、2020年3月20日广州粤商会传媒有限公司经广东省广州市中级人民法院裁定受理破产清算，并指定广东金桥百信律师事务所担任破产管理人。该公司自接管日起资产负债表不再纳入合并财务报表范围，2020年年初至接管日的利润表及现金流量表仍纳入合并财务报表范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州广报品牌整合传播有限公司	广州	广州	服务业	90.00%	9.71%	同一控制下企业合并
广州广报电子商务有限公司	广州	广州	服务业	97.14%		同一控制下企业合并
广州市广报新闻培训有限公司	广州	广州	服务业	97.14%		存续分立
广东广报投资有限公司	广州	广州	服务业	100.00%		设立及投资
广东广报传媒印务有限公司	广州	广州	服务业	100.00%		设立及投资
广州日报报业经营有限公司	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广州大洋传媒有限公司	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广州先锋报业有限公司	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广州劲球信息科技有限公司	广州	广州	服务业		100.00%	同一控制下企业合并
广州劲彩信息科技有限公司	广州	广州	服务业		100.00%	设立及投资
广州体面体育科技有限公司	广州	广州	服务业		54.00%	设立及投资
广州羊城地铁融媒科技有限公司	广州	广州	服务业		84.00%	同一控制下企业合并
广州日报新媒体有限公司	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广州市交互式信息网络有限公司	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
北京先锋赛讯科	北京	北京	服务业		51.00%	设立及投资

技有限公司						
广州岭少社区文化 传媒有限公司	广州	广州	服务业		100.00%	设立及投资
粤洋文投(广州) 文化旅游发展有 限公司	广州	广州	服务业	51.00%		设立及投资
广州广粤文化发 展有限公司	广州	广州	服务业	60.00%		设立及投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量

其他说明:

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华美洁具有限公司	广州	广州	制造业	32.42%		权益法
广州地铁小额贷款有限公司	广州	广州	金融服务业	20.00%		权益法
广州地铁传媒有限公司	广州	广州	服务业	28.00%		权益法
广州市文化金融服务中心有限公司	广州	广州	服务业	37.50%		权益法
广州德同广报投资管理有限公司	广州	广州	投资业		50.00%	权益法
上海德粤股权投资基金中心（有限合伙）	上海	上海	投资业	47.41%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海德粤股权投资基金中心（有限合伙）	广州德同广报投资管理有限公司	上海德粤股权投资基金中心（有限合伙）	广州德同广报投资管理有限公司
流动资产	8,657,256.92	8,339,629.39	7,510,832.63	140,900,005.44

非流动资产	824,623,172.10	145,367,069.57	818,696,576.13	11,003,655.39
资产合计	833,280,429.02	153,706,698.96	826,207,408.76	151,903,660.83
流动负债	11,357,067.50	3,056,752.04	4,922,137.50	3,382,289.94
非流动负债	126,763,477.51	35,077,020.48	126,013,857.67	34,861,658.28
负债合计	138,120,545.01	38,133,772.52	130,935,995.17	38,243,948.22
营业收入		2,138,348.42		1,970,950.47
净利润	14,864,968.42	1,634,385.88	-1,514,867.21	-64,083.10
综合收益总额	14,864,968.42	1,634,385.88	-1,514,867.21	-64,083.10
本年度收到的来自合营企业的股利	2,304,285.00		4,910,556.00	

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	华美洁具有 限公司	广州市文化 金融服务中 心有限公司	广州地铁小 额贷款有限 公司	广州地铁传 媒有限公司	华美洁具有 限公司	广州市文化 金融服务中 心有限公司	广州地铁小 额贷款有限 公司	广州地铁传 媒有限公司
流动资产	119,165,864. 45	1,356,262.08	278,901,415. 79	115,774,748. 88	131,344,649. 15	1,999,292.28	305,775,223. 90	211,602,480. 60
非流动资产	90,031,452.8 9	52,133.78	90,433,189.4 0	13,567,247.4 1	82,738,879.0 2	62,886.52	69,382,534.6 1	14,842,582.8 0
资产合计	209,197,317. 34	1,408,395.86	369,334,605. 19	129,341,996. 29	214,083,528. 17	2,062,178.80	375,157,758. 51	226,445,063. 40
流动负债	41,206,546.1 7	150,287.41	7,491,501.84	66,684,158.2 3	41,284,598.5 2	312,738.58	24,760,735.4 8	144,529,124. 36
非流动负债				740,271.80	254,878.63			473,194.51
负债合计	41,206,546.1 7	150,287.41	7,491,501.84	67,424,430.0 3	41,539,477.1 5	312,738.58	24,760,735.4 8	145,002,318. 87
营业收入	90,573,812.5 7	189,000.00	21,792,191.8 8	104,980,420. 71	111,789,136. 78	475,106.75	20,111,182.2 2	132,644,959. 69
净利润	-3,106,011.94	-497,625.17	12,325,570.1 8	-19,894,202.2 6	7,443,276.90	34,315.30	9,479,700.99	15,845,494.5 4
综合收益总 额	-3,106,011.94	-497,625.17	12,325,570.1 8	-19,894,202.2 6	7,443,276.90	34,315.30	9,479,700.99	15,845,494.5 4

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险管理部门设

计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。本公司的银行长期借款用于在建工程“粤传媒大厦”项目建设，本报告期内借款费用全部资本化，对净利润没有影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外币资产较少，面临的汇率风险较小。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，因此没有其他价格风险。

流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司的流动资产远大于流动负债，除非应收款不能及时收回，本公司认为流动性风险不大。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,502,549,385.14		1,502,549,385.14
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融		1,502,549,385.14		1,502,549,385.14

资产				
(三)其他权益工具投资			10,586,047.07	10,586,047.07
持续以公允价值计量的资产总额		1,502,549,385.14	10,586,047.07	1,513,135,432.21
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不涉及。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产	1,502,549,385.14	现金流量折现法	合约或可比预期收益率	利率

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他权益工具投资-广州龙飞软件科技有限公司	0.00	资产基础法	各项资产的估值累加求和后再扣减负债的估值
其他权益工具投资-Yoyi Digital Inc.(悠易互通公司)	10,586,047.07	资产基础法	净资产

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州传媒控股有限公司	广州市越秀区同乐路 10 号	实业投资	100,000.00	47.64%	65.85%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是广州市国有经营性文化资产监督管理办公室。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
华美洁具有限公司	联营企业
广州地铁传媒有限公司	联营企业
广州德同广报投资管理有限公司	合营企业
重庆恒渲实业有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州日报社	受同一最终控制方控制
广州《看世界》杂志社	受同一最终控制方控制
广州大洋物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
广东美食导报社	受同一最终控制方控制
广州文摘报社	受同一最终控制方控制
广州市大洋房地产开发公司	受同一最终控制方控制
南风窗杂志社	受同一最终控制方控制
信息时报社	受同一最终控制方控制
足球报社	受同一最终控制方控制
广州市老人报社	受同一最终控制方控制
广州广报文化发展有限公司	受同一最终控制方控制
广州赢周刊传媒有限公司	受同一最终控制方控制
广州市金狮文化传播有限公司	受同一最终控制方控制
广州南风窗传媒有限公司	受同一最终控制方控制
广州市时报微信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
华兴盛国际有限公司	受同一最终控制方控制
广州市同乐拆迁安置服务公司	受同一最终控制方控制
广州日报数据和数字化研究院	受同一最终控制方控制
广州大洋实业投资有限公司	受同一最终控制方控制
广州大东方杂志社	受同一最终控制方控制
广州同乐投资有限责任公司	受同一最终控制方控制

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
信息时报社	代理发行	1,402,657.46			1,752,539.05
广州《看世界》杂志社	代理发行	18,422.47			7,323.49

南风窗杂志社	代理发行	16,916.28			34,084.68
广州大洋物业管理 有限公司	管理费				326,474.57
广州日报社	管理费	2,525.09			16,874.01
广州市大洋房地产 开发公司	管理费	31,421.37			
广州日报社	服务成本	45,934.69			
广州日报社	宣传费	19,220.83			
广州日报社	商业租赁	89,249.51			629,948.60
广州日报社	广告费	12,704,612.99			18,667,519.31
广州地铁传媒有限 公司	广告费	1,219,221.72			724,686.79
广州传媒控股有限 公司	广告费	943,396.20			943,396.20
广州日报数据和数 字化研究院	广告费	194,174.76			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
信息时报社	印刷业务	1,660,878.24	4,008,761.64
广州日报社	印刷业务	2,345,398.16	2,642,823.44
广州传媒控股有限公司	印刷业务	35,741.42	1,807,957.22
南风窗杂志社	印刷业务	1,437,459.28	1,250,183.19
广州《看世界》杂志社	印刷业务	556,269.02	506,594.24
广州广报文化发展有限公司	印刷业务	3,853.21	117,040.88
广州市时报微信息科技有 限公司	印刷业务	333,069.11	
广州日报社	物流运输	662,658.63	231,515.58
广州广报文化发展有限公司	物流运输		73,156.13
广州广报文化发展有限公司	广告代理和制作	588,873.56	1,294,433.94
广州日报社	广告代理和制作	1,211,320.76	583,962.27
广州市时报微信息科技有 限公司	广告代理和制作	1,764,618.88	
广州地铁传媒有限公司	广告代理和制作		
广州日报社	发行业务	294,125.22	434,909.33
广州日报社	网络服务	1,831,448.40	374,802.25

广州日报数据和数字化研究院	网络服务	136,037.73	
华美洁具有限公司	其他	632,553.17	726,632.38
信息时报社	其他	678,332.84	723,564.96
广州日报社	其他	34,980.53	252,083.02
南风窗杂志社	其他		1,866.98
广州传媒控股有限公司	其他	844.25	1,452.83
广州广报文化发展有限公司	其他	844.24	377.36
广州市大洋房地产开发公司	其他	3,371.19	
广州日报数据和数字化研究院	其他	1,194.69	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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

(2) 根据广州日报社与广报经营签订的新媒体广告发布协议，广州日报社对广报经营进行独家授权，为广报经营提供报社旗下所有新媒体广告发布服务，广报经营因业务需要可将广州日报社旗下新媒体广告经营业务全部或部分授权广报经营的全资子公司、控股子公司经营，及在广州日报社书面同意的情况下授权给与广报经营受同一实际控制人控制的其他关联企业经营。合作期间，广报经营按新媒体业务收入总额的50%向甲方支付媒体执行费。

(3) 根据广州日报社与广报经营签订的咨询策划费协议，广州日报社为广报经营提供策划咨询服务。合作期间，广报经营每月向广州日报社支付策划咨询服务费。本协议的合作期限自2019年1月1日起至2019年12月31日止，本协议合作期限届满，在同等条件下，自动续期。

(4) 根据广州传媒控股有限公司与大洋传媒于2015年9月10日签订的《广州日报报业集团十三家系列报刊授权经营协议》，从2015年7月1日起至2016年12月31日（合同到期后可自动续期），广州传媒控股有限公司授权大洋传媒独家排他经营《读好书》、《广州文摘报》、《广州早报》、《美食导报》、《岭南少年报》、《老人报》、《足球报》、《羊城地铁报》、《粤商》、《新现代画报》、《篮球先锋报》、《舞台与银幕》、《广州刊》十三家系列报刊的印刷、发行、广告等报纸日常经营性业务，并在开展上述业务时免费使用十三家系列报刊的商号。除采编业务外，广州传媒控股有限公司不再直接从事、亦不授权任何第三方从事十三家系列报刊的印刷、发行、广告等经营性业务。除非依照法律或者国家政策有关规定或者政府主管部门的合法要求，广州传媒控股有限公司不得随意中止、终止上述授权。十三家系列报刊的印刷、发行、广告及相关的经营业务由大洋传媒有限公司全权负责，实施全面的、独立的、充分的经营管理。大洋传媒每年按照200万元（含税）向广州传媒控股有限公司支付授权经营费。2020年1-6月授权经营费用为100万元（含税）。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州日报社	物业	3,809,531.24	2,860,870.41

关联租赁情况说明

(1) 本公司与广州日报社签订房屋租赁协议，向广州日报社租入位于广州市阅江西路广报中心的房屋作为办公用房，租赁期至2022年3月31日止，2020年1-6月共计提广州日报社物业租赁费1,744,767.30元。

(2) 本公司的全资子公司广报经营与广州日报社签订房屋租赁协议，向广州日报社租入经营场所，租赁期至2022年7月31止，2020年1-6月共计提广州日报社物业租赁费1,168,394.31元。

(3) 本公司的全资子公司大洋网与广州日报社签订租赁协议，向广州日报社租入经营场所，租赁期至2022年2月19日止，2020年1-6月共计提广州日报社物业租赁费637,483.91元。

(4) 本公司的全资子公司广粤文化与广州日报社签订租赁协议，向广州日报社租入荔湾区光复中路的房屋作为办公场地，租赁期至2023年8月23日止，2020年1-6月共计提广州日报社物业租赁费220,320.00元。

(5) 本公司的全资子公司广州羊城地铁融媒科技有限公司与广州日报社签订租赁协议，向广州日报社租入广州市荔湾区光复中路的房屋作为办公场地，租赁期至2023年1月15日止，2020年1-6月共计提广州日报社物业租赁费12,565.72元。

(6) 本公司的全资子公司广州广报品牌整合传播有限公司与广州日报社签订租赁协议，向广州日报社租入广州市海珠区阅江西路的房屋作为经营场地，租赁期至2024年11月30日止，2020年1-6月共计提广州日报社物业租赁费26,000.00元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,208,400.00	3,912,100.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	信息时报社	16,215,610.31	1,041,221.04	14,780,665.10	472,118.57
应收账款	广州日报社	12,556,964.00	1,954,153.52	10,109,336.87	1,683,718.15
应收账款	广州赢周刊传媒有限公司	3,630,879.58	3,630,879.58	3,630,879.58	3,630,879.58
应收账款	广州《看世界》杂志社	1,380,699.00	356,699.51	1,448,305.00	216,749.32

应收账款	重庆恒渲实业有限公司			147,022.00	147,022.00
应收账款	南风窗杂志社	665,349.00	66,732.99	591,081.00	56,068.31
应收账款	广州文摘报社	23,724.00	23,724.00	23,724.00	23,724.00
应收账款	广东美食导报社	15,700.00	15,700.00	15,700.00	15,700.00
应收账款	广州广报文化发展有限公司	292,320.00	2,923.20	479,017.20	4,790.17
应收账款	广州传媒控股有限公司	1,543,554.47	15,435.54	2,376,266.66	23,762.67
应收账款	广州日报数据和数字化研究院	35,000.00	350.00	35,000.00	350.00
应收账款	广州市金狮文化传播有限公司			7,600.00	76.00
应收账款	广州市时报微信息科技有限公司	5,015,295.00	50,152.95	2,781,824.00	27,818.24
应收账款	广州广报社区报有限公司	1,630,991.80	1,630,991.80		
应收账款	广州广游信息服务有限公司	16,400.00	16,400.00		
	合计	43,022,487.16	8,805,364.13	36,426,421.41	6,302,777.01
其他应收款	华美洁具有限公司	474,413.04		600,635.64	
其他应收款	重庆恒渲实业有限公司			471,039.50	
其他应收款	广州日报社	2,039,565.93		1,852,319.93	
其他应收款	信息时报社	7,000.00		7,000.00	
其他应收款	北京悠广通广告有限公司	2,532.22	2,532.22		
其他应收款	广州广报社区报有限公司	3,473,306.09	3,473,306.09		
其他应收款	广州广游信息服务有限公司	7,768,492.21	7,768,492.21		
其他应收款	上海广娱网络科技有限公司	1,692,460.84	1,692,460.84		
其他应收款	广州广报数据科技有限责任公司	1,206,620.17	1,206,620.17		
其他应收款	广州粤商会传媒有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00		
	合计	21,464,390.50	18,943,411.53	2,930,995.07	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州日报社	19,963,574.33	14,569,076.90
应付账款	广州传媒控股有限公司	500,000.00	500,000.00
应付账款	信息时报社	504,082.34	251,181.84
应付账款	南风窗杂志社	7,411.15	9,415.90
应付账款	广州《看世界》杂志社	6,303.00	3,250.50
应付账款	广州赢周刊传媒有限公司	13,839.50	13,839.50
	合计	20,995,210.32	15,346,764.64
预收款项	南风窗杂志社	0.00	10,000.00
预收款项	广州日报社	2,088.00	2,088.00
预收款项	信息时报社	4,087.50	4,087.50
预收款项	广州市大洋房地产开发公司	1,680.00	1,680.00
预收款项	广州德同广报投资管理有限 公司	0.00	226,846.65
预收款项	合计	7,855.50	244,702.15
合同负债	广州日报社	229,348.62	0.00
合同负债	合计	229,348.62	0.00
其他应付款	广州日报社	3,084,342.08	635,945.78
其他应付款	重庆恒渲实业有限公司	0.00	772,000.00
其他应付款	广州传媒控股有限公司	110,506.30	110,506.30
其他应付款	广州大洋物业管理有限公司	0.00	67,170.49
	合计	3,194,848.38	1,585,622.57
其他流动负债-预提费用	广州日报社	2,675,000.00	2,705,000.00
	合计	2,675,000.00	2,705,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

本公司期末没有需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

本公司期末没有需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
其他	2020年7月14日，本公司收到广东省高级人民法院		由于本案执行程序尚未终结，相关执行结果尚存在不确定

	<p>(2018)粤刑终 881 号《刑事判决书》，该判决为终审判决。终审判决维持广东省广州市中级人民法院（2017）粤 01 刑初 228 号刑事判决中判决香榭丽传媒犯合同诈骗罪和单位行贿罪，决定执行罚金 1100 万元；分别判决叶玫、乔旭东、周思海犯合同诈骗罪，判处叶玫有期徒刑 15 年 6 个月并处罚金 500 万元、判处乔旭东有期徒刑 10 年并处罚金 300 万元、判处周思海有期徒刑 4 年并处罚金 20 万元；并判决依法追缴广东广州日报传媒股份有限公司及广州日报新媒体有限公司被骗的现金和粤传媒股票（包括上诉人周思海取得的人民币一百万元），返还给广东广州日报传媒股份有限公司及广州日报新媒体有限公司（公安机关已查封、扣押、冻结的涉案财物，根据本判项执行）。</p>		性。
--	--	--	----

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

本报告期未发生此事项。

4、其他资产负债表日后事项说明

本报告期未发生其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

本报告期未发生重大债务重组事项。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

本报告期未发生资产置换事项。

(2) 其他资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

本报告期未发生终止经营事项。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司不存在多种经营，因此本公司管理层认为不需要编制分部报告。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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

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

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

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

2、关于香榭丽传媒所涉重要事项进展情况

(1) 2017年5月2日，本公司及本公司之全资子公司广报新媒体向广东省高级人民法院提起民事诉讼，诉叶玫等24名被告股权转让纠纷，2017年10月25日，本公司收到广东省高级人民法院“因本案必须以另一案的审理结果为依据，而另一案尚未审结的”之规定而裁定本案中止诉讼的民事裁定书，截止本报告披露日，本案尚未有进一步的进展。

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

2020年7月14日，本公司收到广东省高级人民法院（2018）粤刑终881号《刑事判决书》，该判决为终审判决。终审判决维持广东省广州市中级人民法院（2017）粤01刑初228号刑事判决中原判决香榭丽传媒犯合同诈骗罪和单位行贿罪，决定执行罚金1100万元；分别判决叶玫、乔旭东、周思海犯合同诈骗罪，判处叶玫有期徒刑15年6个月并处罚金500万元、判处乔旭东有期徒刑10年并处罚金300万元、判处周思海有期徒刑4年并处罚金20万元；并判决依法追缴广东广州日报传媒股份有限公司及广州日报新媒体有限公司被骗的现金和粤传媒股票（包括上诉人周思海取得的人民币100万元），返还给广东广州日报传媒股份有限公司及广州日报新媒体有限公司（公安机关已查封、扣押、冻结的涉案财物，根据本判决项执行）。由于本案执行程序尚未终结，相关执行结果尚存在不确定性。

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

3、因本公司信息披露涉嫌违反证券法律规定，中国证监会对本公司进行立案调查。2019年2月本公司收到中国证监会下发的编号为处罚字[2019]27号《行政处罚事先告知书》，《行政处罚事先告知书》涉及的行为未触及深圳证券交易所《上市公司重大违法强制退市实施办法》第二条、第四条、第五条和《股票上市规则》第13.2.1条第（七）项至第（九）项规定的情形。本公司目前生产经营情况正常，未发生重大变化。中国证监会拟对本公司作出行政处罚。本公司已依法向中国证监会申请听证、陈述及申辩，截止至报告日中国证监会尚未作出最终处罚决定。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,171,993.84	3.17%	3,171,993.84	100.00%		3,171,993.84	2.68%	3,171,993.84	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	3,171,993.84	3.17%	3,171,993.84	100.00%		3,171,993.84	2.68%	3,171,993.84	100.00%	0.00

的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	96,937,624.77	96.83%	27,199,562.80	28.06%	69,738,061.97	115,073,507.83	97.32%	39,866,714.81	34.64%	75,206,793.02
其中：										
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	96,937,624.77	96.83%	27,199,562.80	28.06%	69,738,061.97	115,073,507.83	97.32%	39,866,714.81	34.64%	75,206,793.02
合计	100,109,618.61	100.00%	30,371,556.64		69,738,061.97	118,245,501.67	100.00%	43,038,708.65		75,206,793.02

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州陆刊文化传播有限公司	1,770,320.00	1,770,320.00	100.00%	预计无法收回
广州广报社区报有限公司	782,911.00	782,911.00	100.00%	预计无法收回
竞赛画报杂志社	412,261.84	412,261.84	100.00%	预计无法收回
体育博览杂志社	150,001.00	150,001.00	100.00%	预计无法收回
广州鑫旅文化发展有限公司	56,500.00	56,500.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,171,993.84	3,171,993.84	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	68,539,075.78	685,390.75	1.00%
1-2年	973,458.92	48,672.95	5.00%
2-3年	1,190,824.50	357,247.35	30.00%
3-4年	218,811.55	175,049.24	80.00%
4-5年	411,257.56	329,006.05	80.00%
5年以上	25,604,196.46	25,604,196.46	100.00%

合计	96,937,624.77	27,199,562.80	--
----	---------------	---------------	----

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	68,539,075.78
1 至 2 年	973,458.92
2 至 3 年	1,190,824.50
3 年以上	29,406,259.41
3 至 4 年	478,536.55
4 至 5 年	934,443.56
5 年以上	27,993,279.30
合计	100,109,618.61

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,171,993.84					3,171,993.84
按组合计提坏账准备-采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	39,866,714.81	-161,369.54		12,505,782.47		27,199,562.80
合计	43,038,708.65	-161,369.54		12,505,782.47		30,371,556.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,505,782.47

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州华大广告传媒有限公司	业务款	4,315,463.20	无法收回	总经理办公会审议	否
广东精品生活文化传播有限公司	业务款	7,017,799.81	无法收回	总经理办公会审议	否
合计	--	11,333,263.01	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司 A	27,783,391.79	27.75%	277,833.92
公司 B	7,679,944.70	7.67%	463,178.22
公司 C	6,558,872.62	6.55%	65,588.73
公司 D	4,052,085.31	4.05%	4,052,085.31
公司 E	3,630,879.58	3.63%	3,630,879.58
合计	49,705,174.00	49.65%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	314,738.45	307,974.44
其他应收款	92,399,765.17	93,325,181.93
合计	92,714,503.62	93,633,156.37

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	301,675.94	307,974.44
内部贷款	13,062.51	
合计	314,738.45	307,974.44

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	603,726.42	424,791.60
关联方往来款	95,439,913.88	96,374,126.82
外单位往来款	1,386,111.38	2,230,261.60
员工往来款	2,240,152.89	1,331,773.99
其他		283,243.39
合计	99,669,904.57	100,644,197.40

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	910,710.07		6,408,305.40	7,319,015.47
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-48,876.07			-48,876.07
2020 年 6 月 30 日余额	861,834.00		6,408,305.40	7,270,139.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,685,429.61
1 至 2 年	6,323,828.22
2 至 3 年	10,656,181.56
3 年以上	77,004,465.18
3 至 4 年	1,481,862.60
4 至 5 年	49,038,267.22

5 年以上	26,484,335.36
合计	99,669,904.57

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	910,710.07	-48,876.07				861,834.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,408,305.40					6,408,305.40
合计	7,319,015.47	-48,876.07				7,270,139.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

公司 A	单位往来	44,720,402.98	3-4 年	44.87%	
公司 B	单位往来	24,149,909.92	3-5 年	24.23%	
公司 C	单位往来	17,813,000.00	1-5 年	17.87%	
公司 D	单位往来	4,800,000.00	3-5 年	4.82%	4,800,000.00
公司 E	单位往来	1,206,620.17	1-3 年	1.21%	1,206,620.17
合计	--	92,689,933.07	--	93.00%	6,006,620.17

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,626,023,304.77	12,000,000.00	2,614,023,304.77	2,626,023,304.77	12,000,000.00	2,614,023,304.77
对联营、合营企业投资	538,554,702.17		538,554,702.17	545,846,939.78	1,515,492.28	544,331,447.50
合计	3,164,578,006.94	12,000,000.00	3,152,578,006.94	3,171,870,244.55	13,515,492.28	3,158,354,752.27

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州广报品牌整合传播有限公司	7,138,349.55					7,138,349.55	
广州广报电子商务有限公司	122,768,637.10					122,768,637.10	
广州市广报新闻培训有限公司	40,857,666.00					40,857,666.00	

司								
广报投资	50,000,000.00						50,000,000.00	
广州广报传媒印务有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广报经营	1,768,431,155.27						1,768,431,155.27	
大洋传媒	289,020,050.16						289,020,050.16	
广报新媒体	165,607,270.11						165,607,270.11	
广州广报数据科技有限责任公司								2,000,000.00
广州粤商会传媒有限公司								10,000,000.00
粤洋文投（北京）体育娱乐有限公司	306,000.00						306,000.00	
广州广粤文化发展有限公司	4,800,000.00						4,800,000.00	
广州先锋报业有限公司	83,491,011.25						83,491,011.25	
广州市交互式信息网络有限公司	71,603,165.33						71,603,165.33	
合计	2,614,023,304.77						2,614,023,304.77	12,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
上海德粤股权投资基金中心	370,877,940.51			2,408,134.85			-2,304,285.00				370,981,790.36	

(有限合伙)											
小计	370,877,940.51			2,408,134.85				-2,304,285.00			370,981,790.36
二、联营企业											
华美洁具有限公司	84,597,482.11			-2,287,962.65							82,309,519.46
重庆恒渲实业有限公司	300,760.50		-1,816,252.78					1,515,492.28			
广州地铁小额贷款有限公司	65,169,752.59			2,465,114.04							67,634,866.63
广州地铁传媒有限公司	22,723,698.22			-5,570,376.63							17,153,321.59
广州市文化金融服务中心有限公司	661,813.57			-186,609.44							475,204.13
小计	173,453,506.99		-1,816,252.78	-5,579,834.68				1,515,492.28			167,572,911.81
合计	544,331,447.50		-1,816,252.78	-3,171,699.83				-2,304,285.00	1,515,492.28		538,554,702.17

(3) 其他说明

1、2020年4月24日广州广报数据科技有限责任公司经广东省广州市中级人民法院裁定受理破产清算，并指定广东正平天成律师事务所担任破产管理人。

2、2020年3月20日广州粤商会传媒有限公司经广东省广州市中级人民法院裁定受理破产清算，并指定广东金桥百信律师事务所担任破产管理人。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,077,792.04	73,494,971.22	85,523,301.91	83,386,342.21
其他业务	3,041,509.63	70,627.01	3,051,408.02	97,721.10

合计	79,119,301.67	73,565,598.23	88,574,709.93	83,484,063.31
----	---------------	---------------	---------------	---------------

与履约义务相关的信息：

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

(1) 广告版面销售收入

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

(2) 印刷收入

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

(3) 报刊发行收入

报刊发行收入在同时满足下列条件时予以确认：①报刊交付客户时确认收入；②本公司就该报刊发行享有现时收款权利，即客户就该报刊发行负有现时付款义务；③本公司已将该报刊实物转移给客户，即客户已实物占有该报刊；④本公司已将该报刊所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该报刊所有权上的主要风险和报酬。

(4) 商品销售收入

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

(5) 网络推广服务及其他服务收入

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

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,521,503.59 元，其中，3,521,503.59 元预计将于 2020 年度 7-12 月确认收入，0.00 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		50,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,171,699.83	6,905,617.32
处置长期股权投资产生的投资收益	-246,882.54	
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,325,461.58	6,157,840.02
合计	1,906,879.21	63,063,457.34

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-399,294.99	主要系本报告期处置固定资产相关损益。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,917,653.61	主要系本报告期公司子公司大洋网摊销原与资产相关的政府补助对应的递延收益。
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,100.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,855.88	
减：所得税影响额	283,119.11	
少数股东权益影响额	-487.14	
合计	1,203,970.77	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.71%	0.0244	0.0244
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.68%	0.0234	0.0234

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

4、其他

