



浙江华媒控股股份有限公司

2021 年半年度财务报告

（未经审计）

二〇二一年八月三十日

合并资产负债表

2021年6月30日

会合01表-1

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

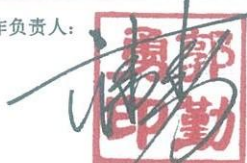
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	1	632,136,568.26	754,768,332.43
交易性金融资产	五（二）	2	73,432,887.67	104,878,314.95
衍生金融资产		3		
应收票据	五（三）	4	10,472,600.00	2,907,800.00
应收账款	五（四）	5	379,148,023.55	309,771,936.03
应收款项融资	五（五）	6	2,498,250.00	10,030,211.91
预付款项	五（六）	7	64,288,389.99	27,795,241.57
其他应收款	五（七）	8	67,943,817.12	80,405,445.90
其中：应收利息		9	415,658.23	225,000.00
应收股利		10		
存货	五（八）	11	34,408,380.10	20,734,060.59
合同资产	五（九）	12	57,425.74	
持有待售资产		13		
一年内到期的非流动资产		14		
其他流动资产	五（十）	15	25,662,351.59	102,172,257.16
流动资产合计		16	1,290,048,694.02	1,413,463,600.54
非流动资产：				
债权投资	五（十一）	17	50,798,500.00	50,798,500.00
其他债权投资		18		
长期应收款		19		
长期股权投资	五（十二）	20	794,172,079.72	676,106,609.11
其他权益工具投资	五（十三）	21	87,736,345.80	83,313,682.64
其他非流动金融资产		22		
投资性房地产	五（十四）	23	393,559,605.48	401,402,205.94
固定资产	五（十五）	24	145,084,986.73	151,478,399.63
在建工程	五（十六）	25	70,697,204.37	51,853,121.13
生产性生物资产		26		
油气资产		27		
使用权资产	五（十七）	28	721,774,233.49	
无形资产	五（十八）	29	78,148,184.90	79,644,852.15
开发支出		30		
商誉	五（十九）	31	229,845,267.12	229,845,267.12
长期待摊费用	五（二十）	32	49,039,574.25	51,453,904.38
递延所得税资产	五（二十一）	33	2,728,708.34	2,728,708.34
其他非流动资产	五（二十二）	34	29,491,851.49	31,572,194.66
非流动资产合计		35	2,653,076,541.69	1,810,197,445.10
资产总计		36	3,943,125,235.71	3,223,661,045.64

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2021年6月30日

会合01表-2

编制单位: 浙江华媒控股股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	行次	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款	五(二十三)	37	506,622,536.53	290,161,250.23
交易性金融负债		38		
衍生金融负债		39		
应付票据	五(二十四)	40	42,503,912.21	15,879,951.90
应付账款	五(二十五)	41	231,463,963.61	281,163,642.52
预收款项	五(二十六)	42	1,606,686.35	2,195,473.05
合同负债	五(二十七)	43	293,879,061.48	374,100,659.73
应付职工薪酬	五(二十八)	44	56,363,821.13	115,037,522.62
应交税费	五(二十九)	45	11,944,411.38	17,053,640.81
其他应付款	五(三十)	46	216,970,576.40	187,843,734.30
其中: 应付利息		47	182,649.99	
应付股利		48	2,132,269.51	2,132,269.51
持有待售负债		49		
一年内到期的非流动负债	五(三十一)	50	167,315,829.31	2,107,503.60
其他流动负债	五(三十二)	51	18,516,638.38	163,616,919.00
流动负债合计		52	1,547,187,436.78	1,449,160,297.76
非流动负债:				
长期借款	五(三十三)	53	30,000,000.00	
应付债券	五(三十四)	54	206,504,452.05	202,041,438.35
其中: 优先股		55		
永续债		56		
租赁负债	五(三十五)	57	535,441,519.86	
长期应付款		58		
长期应付职工薪酬		59		
预计负债	五(三十六)	60	376,522.34	
递延收益	五(三十七)	61	5,200,821.74	2,569,068.64
递延所得税负债		62		
其他非流动负债		63		
非流动负债合计		64	777,523,315.99	204,610,506.99
负债合计		65	2,324,710,752.77	1,653,770,804.75
股东权益:				
股本	五(三十八)	66	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00
其他权益工具		67		
其中: 优先股		68		
永续债		69		
资本公积	五(三十九)	70	-193,990,435.14	-193,990,435.14
减: 库存股		71		
其他综合收益	五(四十)	72	-5,883,145.12	-1,671,350.00
专项储备		73		
盈余公积		74		
未分配利润	五(四十一)	75	594,757,978.77	538,397,254.72
归属于母公司股东权益合计		76	1,412,582,808.51	1,360,433,879.58
少数股东权益		77	205,831,674.43	209,456,361.31
股东权益合计		78	1,618,414,482.94	1,569,890,240.89
负债和股东权益总计		79	3,943,125,235.71	3,223,661,045.64

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2021年半年度

会合02表

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上期数
一、营业收入	五（四十二）	1	879,363,385.22	663,582,558.52
二、营业总成本		2	866,589,696.91	703,636,952.42
其中：营业成本	五（四十二）	3	688,944,578.81	544,322,348.96
税金及附加	五（四十三）	4	3,798,423.08	1,240,999.00
销售费用	五（四十四）	5	48,451,619.36	51,823,235.73
管理费用	五（四十五）	6	96,209,342.89	88,058,902.04
研发费用	五（四十六）	7	4,726,236.62	4,610,129.99
财务费用	五（四十七）	8	24,459,496.15	13,581,336.70
其中：利息费用		9	26,717,692.83	15,620,369.43
利息收入		10	2,620,088.58	714,660.43
加：其他收益	五（四十八）	11	17,067,520.55	15,835,736.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	12	28,086,206.86	5,551,353.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	25,654,179.87	-5,155,782.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		15		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十）	16		81,529.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十一）	17	418,227.15	-7,205,884.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		18		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十二）	19	-822,650.93	-2,437.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20	57,522,991.94	-25,794,095.47
加：营业外收入	五（五十三）	21	553,782.80	469,787.20
减：营业外支出	五（五十四）	22	887,160.26	183,977.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23	57,189,614.48	-25,508,285.72
减：所得税费用	五（五十五）	24	2,404,340.80	1,545,950.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25	54,785,273.68	-27,054,235.99
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26	54,785,273.68	-27,054,235.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27		
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润		28	56,134,238.51	-16,717,529.28
2. 少数股东损益		29	-1,348,964.83	-10,336,706.71
六、其他综合收益的税后净额	五（四十）	30	-4,211,795.12	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		31	-4,211,795.12	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		32	-4,211,795.12	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		33		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		34		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		35	-4,211,795.12	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		36		
5. 其他		37		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		38	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39		
2. 应收款项融资公允价值变动		40		
3. 其他债权投资公允价值变动		41		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		42		
5. 应收款项融资信用减值准备		43		
6. 其他债权投资信用减值准备		44		
7. 现金流量套期储备		45		
8. 外币财务报表折算差额		46		
9. 其他		47		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		48		
七、综合收益总额（综合亏损总额以“-”号填列）		49	50,573,478.56	-27,054,235.99
归属于母公司股东的综合收益总额		50	51,922,443.39	-16,717,529.28
归属于少数股东的综合收益总额		51	-1,348,964.83	-10,336,706.71
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	十六（二）	52	0.06	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）	十六（二）	53	0.06	-0.02

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年半年度

会合03表

金额单位：人民币元

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

项目	注释号	行次	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	755,310,255.02	515,827,453.10
收到的税费返还		2	272,222.14	1,882,527.37
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十七）	3	146,581,347.75	181,037,459.39
经营活动现金流入小计		4	902,163,824.91	698,747,439.86
购买商品、接受劳务支付的现金		5	484,811,782.48	455,192,412.09
支付给职工以及为职工支付的现金		6	245,105,684.24	214,217,892.84
支付的各项税费		7	28,355,807.87	25,617,090.93
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十七）	8	207,344,618.10	178,461,526.51
经营活动现金流出小计		9	965,617,892.69	873,488,922.37
经营活动产生的现金流量净额		10	-63,454,067.78	-174,741,482.51
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	243,016,607.28	167,426,158.00
取得投资收益收到的现金		12	34,358,510.29	16,376,137.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	42,126.87	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十七）	15	376,350.69	10,236,219.32
投资活动现金流入小计		16	277,793,595.13	194,038,514.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	33,602,565.04	11,788,524.85
投资支付的现金		18	305,749,000.00	419,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		92,452,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十七）	20		
投资活动现金流出小计		21	339,351,565.04	523,540,524.85
投资活动产生的现金流量净额		22	-61,557,969.91	-329,502,009.97
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	888,790.54	3,880,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	888,790.54	605,000.00
取得借款收到的现金		25	292,743,406.25	269,140,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十七）	26	9,082,200.00	405,124,500.00
筹资活动现金流入小计		27	302,714,396.79	678,144,500.00
偿还债务支付的现金		28	291,182,726.25	37,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	20,728,837.72	2,642,115.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	3,009,267.09	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十七）	31	2,665.78	153,765,095.08
筹资活动现金流出小计		32	311,914,229.75	194,307,210.15
筹资活动产生的现金流量净额		33	-9,199,832.96	483,837,289.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34		
五、现金及现金等价物净增加额	五（五十八）	35	-134,211,870.65	-20,406,202.63
加：期初现金及现金等价物余额		36	748,732,748.67	779,468,205.48
六、期末现金及现金等价物余额	五（五十八）	37	614,520,878.02	759,062,002.85

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2021年半年度

会合04表-1

金额单位：人民币元

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

2021年半年度													
项 目	行次	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	1,017,698,410.00				-193,990,435.14		-1,671,350.00			538,397,254.72	209,456,361.31	1,569,890,240.89
加：会计政策变更	2												-
前期差错更正	3												-
同一控制下企业合并	4												-
其他	5												-
二、本期期初余额	6	1,017,698,410.00	-	-	-	-193,990,435.14	-	-1,671,350.00	-	-	538,397,254.72	209,456,361.31	1,569,890,240.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	-4,211,795.12	-	-	56,360,724.05	-3,624,686.88	48,524,242.05
(一) 综合收益总额	8							-4,211,795.12			56,134,238.51	-1,348,964.83	50,573,478.56
(二) 股东投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	763,545.04	763,545.04
1. 股东投入的普通股	10											888,790.54	888,790.54
2. 其他权益工具持有者投入资本	11												-
3. 股份支付计入股东权益的金额	12												-
4. 其他	13											-125,245.50	-125,245.50
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	226,485.54	-3,039,267.09	-2,812,781.55
1. 提取盈余公积	15												-
2. 对股东的分配	16											-3,039,267.09	-3,039,267.09
3. 其他	17										226,485.54		226,485.54
(四) 股东权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19												-
2. 盈余公积转增资本	20												-
3. 盈余公积弥补亏损	21												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22												-
5. 其他综合收益结转留存收益	23												-
6. 其他	24												-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26												-
2. 本期使用	27												-
(六) 其他	28												-
四、本期期末余额	29	1,017,698,410.00	-	-	-	-193,990,435.14	-	-5,883,145.12	-	-	594,757,978.77	205,831,674.43	1,618,414,482.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

董悦

郭勇

王健

合并股东权益变动表(续)

2021年半年度

会合04表-2

金额单位：人民币元

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

2020年半年度

		2020年半年度											
项 目	行次	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	1,017,698,410.00				-232,321,322.73		-3,098,311.81			878,537,971.62	321,909,942.50	1,982,726,689.58
加：会计政策变更	2												-
前期差错更正	3												-
同一控制下企业合并	4												-
其他	5												-
二、本期期初余额	6	1,017,698,410.00	-	-	-	-232,321,322.73	-	-3,098,311.81	-	-	878,537,971.62	321,909,942.50	1,982,726,689.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,717,529.28	-8,255,839.54	-24,973,368.82
(一) 综合收益总额	8										-16,717,529.28	-6,851,706.70	-23,569,235.98
(二) 股东投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-605,000.00	-605,000.00
1. 股东投入的普通股	10											-605,000.00	-605,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11												-
3. 股份支付计入股东权益的金额	12												-
4. 其他	13												-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-799,132.84	-799,132.84
1. 提取盈余公积	15												-
2. 对股东的分配	16											-799,132.84	-799,132.84
3. 其他	17												-
(四) 股东权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19												-
2. 盈余公积转增资本	20												-
3. 盈余公积弥补亏损	21												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22												-
5. 其他综合收益结转留存收益	23												-
6. 其他	24												-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26												-
2. 本期使用	27												-
(六) 其他	28												-
四、本期期末余额	29	1,017,698,410.00	-	-	-	-232,321,322.73	-	-3,098,311.81	-	-	861,820,442.34	313,654,102.96	1,957,753,320.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

董悦

郭勤

王健

母公司资产负债表

2021年6月30日

会企01表-1

编制单位：浙江华策控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	118,717,699.36	90,330,172.10
交易性金融资产		2		36,785,427.28
衍生金融资产		3		
应收票据		4		
应收账款	十五（一）	5	2,555,703.55	4,971,686.07
应收款项融资		6		
预付款项		7	109,927.00	20,141.47
其他应收款	十五（二）	8	402,884,022.76	549,913,220.79
其中：应收利息		9		
应收股利		10		
存货		11	9,329.22	9,329.22
合同资产		12		
持有待售资产		13		
一年内到期的非流动资产		14		
其他流动资产		15		158,985.48
流动资产合计		16	524,276,681.89	682,188,962.41
非流动资产：				
债权投资		17		
其他债权投资		18		
长期应收款		19		
长期股权投资	十五（三）	20	3,281,343,133.31	3,041,127,901.48
其他权益工具投资		21		
其他非流动金融资产		22		
投资性房地产		23		
固定资产		24	224,509.17	233,182.65
在建工程		25		
生产性生物资产		26		
油气资产		27		
使用权资产		28		
无形资产		29	348,226.84	375,722.77
开发支出		30		
商誉		31		
长期待摊费用		32	5,022,859.39	6,183,534.97
递延所得税资产		33		
其他非流动资产		34	1,213,912.64	1,414,317.79
非流动资产合计		35	3,288,152,641.35	3,049,334,659.66
资产总计		36	3,812,429,323.24	3,731,523,622.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表(续)

2021年6月30日

会企01表-2

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		37	190,000,000.00	
交易性金融负债		38		
衍生金融负债		39		
应付票据		40		
应付账款		41	444,946.35	655,964.60
预收款项		42	1,437,174.02	1,775,794.41
合同负债		43	37,735.85	7,113,207.55
应付职工薪酬		43	116,197.96	3,158,298.91
应交税费		44	316,715.25	431,815.76
其他应付款		45	866,370,332.77	833,443,072.89
其中：应付利息		46	182,649.99	
应付股利		47	2,132,269.51	2,132,269.51
持有待售负债		48		
一年内到期的非流动负债		49		
其他流动负债		50	307,272.97	152,575,696.56
流动负债合计		51	1,059,030,375.17	999,153,850.68
非流动负债：				
长期借款		52		
应付债券		53	206,504,452.05	202,041,438.35
其中：优先股		54		
永续债		55		
租赁负债		56		
长期应付款		57		
长期应付职工薪酬		58		
预计负债		59		
递延收益		60		
递延所得税负债		61		
其他非流动负债		62		
非流动负债合计		63	206,504,452.05	202,041,438.35
负债合计		64	1,265,534,827.22	1,201,195,289.03
股东权益：				
股本		65	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00
其他权益工具		66		
其中：优先股		67		
永续债		68		
资本公积		69	1,584,970,892.85	1,584,970,892.85
减：库存股		70		
其他综合收益		71		
专项储备		72		
盈余公积		73	53,068,207.84	53,068,207.84
未分配利润		74	-108,843,014.67	-125,409,177.65
股东权益合计		75	2,546,894,496.02	2,530,328,333.04
负债和股东权益总计		76	3,812,429,323.24	3,731,523,622.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印 董悦

印 郭勤

印 王健

母公司利润表

2021年半年度

会企02表

编制单位：浙江华策控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上期数
一、营业收入	十五（四）	1	15,424,354.99	7,163,566.76
减：营业成本	十五（四）	2	1,677,277.63	1,720,832.94
税金及附加		3	11,887.50	10,000.00
销售费用		4		
管理费用		5	15,714,445.85	15,603,041.54
研发费用		6		
财务费用		7	6,609,848.01	12,460,499.10
其中：利息费用		8	7,371,565.75	
利息收入		9	768,796.69	
加：其他收益		10	6,083,561.22	6,106,983.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	11	18,801,637.54	2,191,955.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	17,627,941.09	-1,492,586.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		14		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		15		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		16	270,068.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		17		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19	16,566,162.98	-14,331,867.85
加：营业外收入		20		
减：营业外支出		21		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22	16,566,162.98	-14,331,867.85
减：所得税费用		23		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24	16,566,162.98	-14,331,867.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25	16,566,162.98	-14,331,867.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26		
五、其他综合收益的税后净额		27		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		28		
1. 重新计量设定受益计划变动额		29		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		30		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		31		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		32		
5. 其他		33		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		34		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		35		
2. 应收款项融资公允价值变动		36		
3. 其他债权投资公允价值变动		37		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38		
5. 应收款项融资信用减值准备		39		
6. 其他债权投资信用减值准备		40		
7. 现金流量套期储备		41		
8. 外币财务报表折算差额		42		
9. 其他		43		
六、综合收益总额（综合亏损总额以“-”号填列）		44	16,566,162.98	-14,331,867.85
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		45		
（二）稀释每股收益（元/股）		46		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

董悦

郭勤

王健

母公司现金流量表

2021年半年度

会企03表

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	8,847,904.15	1,441,024.20
收到的税费返还		2		68,445.50
收到其他与经营活动有关的现金		3	136,322,221.41	204,575,043.42
经营活动现金流入小计		4	145,170,125.56	206,084,513.12
购买商品、接受劳务支付的现金		5	215,069.90	
支付给职工以及为职工支付的现金		6	9,184,948.60	9,824,897.57
支付的各项税费		7	8,750.00	10,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		8	112,134,207.91	168,647,854.71
经营活动现金流出小计		9	121,542,976.41	178,482,752.28
经营活动产生的现金流量净额		10	23,627,149.15	27,601,760.84
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	379,172,197.32	
取得投资收益收到的现金		12	21,847,659.12	7,286,666.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		
收到其他与投资活动有关的现金		15	1,717,684.38	10,226,625.60
投资活动现金流入小计		16	402,737,540.82	17,513,292.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	522,840.76	229,934.30
投资支付的现金		18	433,000,000.00	215,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		92,452,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		20		4,500,000.00
投资活动现金流出小计		21	433,522,840.76	312,181,934.30
投资活动产生的现金流量净额		22	-30,785,299.94	-294,668,641.72
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23		
取得借款收到的现金		24	190,000,000.00	185,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25		414,938,746.58
筹资活动现金流入小计		26	190,000,000.00	599,938,746.58
偿还债务支付的现金		27	152,330,136.99	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	2,121,519.18	493,618.27
支付其他与筹资活动有关的现金		29	2,665.78	182,765,095.08
筹资活动现金流出小计		30	154,454,321.95	183,258,713.35
筹资活动产生的现金流量净额		31	35,545,678.05	416,680,033.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32		
五、现金及现金等价物净增加额		33	28,387,527.26	149,613,152.35
加：期初现金及现金等价物余额		34	90,330,172.10	118,102,565.47
六、期末现金及现金等价物余额		35	118,717,699.36	267,715,717.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2021年半年度

会企04表-1

金额单位：人民币元

编制单位：浙江华策控股股份有限公司

项 目	行次	2021年半年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	1,017,698,410.00				1,584,970,892.85				53,068,207.84	-125,409,177.65	2,530,328,333.04
加：会计政策变更	2											-
前期差错更正	3											-
其他	4											-
二、本年期初余额	5	1,017,698,410.00	-	-	-	1,584,970,892.85	-	-	-	53,068,207.84	-125,409,177.65	2,530,328,333.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,566,162.98	16,566,162.98
(一) 综合收益总额	7										16,566,162.98	16,566,162.98
(二) 股东投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9											-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											-
3. 股份支付计入股东权益的金额	11											-
4. 其他	12											-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14											-
2. 对股东的分配	15											-
3. 其他	16											-
(四) 股东权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18											-
2. 盈余公积转增资本	19											-
3. 盈余公积弥补亏损	20											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21											-
5. 其他综合收益结转留存收益	22											-
6. 其他	23											-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25											-
2. 本期使用	26											-
(六) 其他	27											-
四、本期期末余额	28	1,017,698,410.00	-	-	-	1,584,970,892.85	-	-	-	53,068,207.84	-108,843,014.67	2,546,894,496.02

法定代表人：

董悦

主管会计工作负责人：

郭勤

会计机构负责人：

王健

母 公 司 股 东 权 益 变 动 表(续)

2021年半年度

会企04表-2

金额单位：人民币元

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

项 目		行次	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	股东权益合计
				优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	1,017,698,410.00				1,585,395,265.29		-2,309,261.81		53,068,207.84	92,303,875.15	2,746,156,496.47	
加：会计政策变更	2											-	
前期差错更正	3											-	
其他	4											-	
二、本期期初余额	5	1,017,698,410.00	-	-	-	1,585,395,265.29	-	-2,309,261.81	-	53,068,207.84	92,303,875.15	2,746,156,496.47	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,331,867.85	-14,331,867.85	
(一) 综合收益总额	7										-14,331,867.85	-14,331,867.85	
(二) 股东投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	9											-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	11											-	
4. 其他	12											-	
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	14											-	
2. 对股东的分配	15											-	
3. 其他	16											-	
(四) 股东权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	18											-	
2. 盈余公积转增资本	19											-	
3. 盈余公积弥补亏损	20											-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21											-	
5. 其他综合收益结转留存收益	22											-	
6. 其他	23											-	
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	25											-	
2. 本期使用	26											-	
(六) 其他	27											-	
四、本期期末余额	28	1,017,698,410.00	-	-	-	1,585,395,265.29	-	-2,309,261.81	-	53,068,207.84	77,972,007.30	2,731,824,628.62	

法定代表人：

董悦

主管会计工作负责人：

郭勤

会计机构负责人：

王健

浙江华媒控股股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

公司的控股股东，杭州日报报业集团（杭州日报社）持有杭州日报报业集团有限公司 100%股权、成为本公司的实际控制人。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设关联交易控制委员会、战略与投资委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会五个专门委员会和董事会办公室。公司下设总经办（媒体事业部）、人力资源部（党群工作部）、财务部（资金结算中心）、战略投资部、产业运营部、新媒体部、融资部等主要职能部门。

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

本财务报表及财务报表附注已于 2021 年 8 月 27 日经公司第十届董事会第三次会议批准对外报出。

（二）合并范围

本公司 2021 年半年度纳入合并范围的子公司共 94 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围的变动，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事报刊发行业广告策划及印刷相关业务、信息服务业务、教育培训业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、长期资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(二十八、三十四)等相关说明。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三（三十八）“重大会计判断和估计说明”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性

的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他股东权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日

的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他股东权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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定、

计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中股东权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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股东权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重

新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(二十一)“长期股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(二十一)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十四)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(三十四)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十二) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

(十三) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

(十四) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，

结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项
无风险组合	无风险的地铁广告经营权保证金、地铁广告资源代理经营履约保证金、产业建设项目履约保证金

（十五）存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

(1)产成品、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；

(2) 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十六) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品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。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列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

(十七) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

(十八) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非

流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其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。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以

下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时,首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值,再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益;划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值,同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十九) 债权投资减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

(二十) 其他债权投资减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

（二十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发

生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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股东权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业

出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，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股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，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股东权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，其他综合收益和其他股东权益全部结转为当期损益。

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

(二十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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)。

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

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

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

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

(二十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	0.00-5.00	1.90-10.00
机器设备	年限平均法	5-15	0.00-5.00	6.33-20.00
运输设备	年限平均法	4-10	0.00-5.00	9.50-25.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(二十五) 借款费用

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十六) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来

期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十七) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实

现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：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。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十八) 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十九) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中

较短的期限平均摊销。

(三十) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(三十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划，指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(三十二) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或

有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

最佳估计数分别分以下情况处理：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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(三十四) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 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；(2) 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；(3) 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)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)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

据本公司的业务情况，对广告及策划、报刊发行、印刷、教育培训具体收入原则：

(1) 按时点确认的收入

① 报刊发行收入

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

② 印刷收入

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

(2) 按履约进度确认的收入

① 广告及策划收入

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

② 教育培训收入

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

(三十五) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

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。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)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(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)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；

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在股东权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(三十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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

(1) 出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

(1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债。

(三十八) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；

既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第21号--租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出

重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

9. 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品

反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回自行开发的无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(三十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>》(财会〔2018〕35 号)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	本次变更经公司第十届董事会第二次会议审议通过。	[注]

[注] 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见本附注三（二十六、三十二及三十七）等相关说明。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

本公司对上述租赁合同选择按规定采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。具体调整情况详见本附注三（三十九、3）。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
货币资金	754,768,332.43	754,768,332.43	-
交易性金融资产	104,878,314.95	104,878,314.95	-
应收票据	2,907,800.00	2,907,800.00	-
应收账款	309,771,936.03	309,771,936.03	-
应收款项融资	10,030,211.91	10,030,211.91	-
预付款项	27,795,241.57	27,795,241.57	-
其他应收款	80,405,445.90	80,405,445.90	-
其中：应收利息	225,000.00	225,000.00	-
应收股利			-
存货	20,734,060.59	20,734,060.59	-
合同资产			-
其他流动资产	102,172,257.16	102,172,257.16	-
流动资产合计	1,413,463,600.54	1,413,463,600.54	-
非流动资产：			
债权投资	50,798,500.00	50,798,500.00	
长期股权投资	676,106,609.11	676,106,609.11	-
其他权益工具投资	83,313,682.64	83,313,682.64	-
投资性房地产	401,402,205.94	401,402,205.94	-
固定资产	151,478,399.63	151,478,399.63	-
在建工程	51,853,121.13	51,853,121.13	-
使用权资产		797,916,281.50	797,916,281.50
无形资产	79,644,852.15	79,644,852.15	-
商誉	229,845,267.12	229,845,267.12	-
长期待摊费用	51,453,904.38	51,453,904.38	-
递延所得税资产	2,728,708.34	2,728,708.34	-
其他非流动资产	31,572,194.66	31,572,194.66	-
非流动资产合计	1,810,197,445.10	2,608,113,726.60	797,916,281.50
资产总计	3,223,661,045.64	4,021,577,327.14	797,916,281.50

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			-
短期借款	290,161,250.23	290,161,250.23	-
应付票据	15,879,951.90	15,879,951.90	-
应付账款	281,163,642.52	281,163,642.52	-
预收款项	2,195,473.05	2,195,473.05	-
合同负债	374,100,659.73	374,100,659.73	-
应付职工薪酬	115,037,522.62	115,037,522.62	-
应交税费	17,053,640.81	17,053,640.81	-
其他应付款	187,843,734.30	187,843,734.30	-
其中：应付利息			-
应付股利	2,132,269.51	2,132,269.51	-
一年内到期的非流动负债	2,107,503.60	169,930,745.30	167,823,241.70
其他流动负债	163,616,919.00	163,616,919.00	
流动负债合计	1,449,160,297.76	1,616,983,539.46	167,823,241.70
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券	202,041,438.35	202,041,438.35	-
租赁负债		630,093,039.80	630,093,039.80
递延收益	2,569,068.64	2,569,068.64	-
递延所得税负债			-
非流动负债合计	204,610,506.99	834,703,546.79	630,093,039.80
负债合计	1,653,770,804.75	2,451,687,086.25	797,916,281.50
股东权益：			-
股本	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00	-
资本公积	-193,990,435.14	-193,990,435.14	-
其他综合收益	-1,671,350.00	-1,671,350.00	-
未分配利润	538,397,254.72	538,397,254.72	-
归属于母公司股东权益合计	1,360,433,879.58	1,360,433,879.58	-

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
少数股东权益	209,456,361.31	209,456,361.31	-
股东权益合计	1,569,890,240.89	1,569,890,240.89	-
负债和股东权益总计	3,223,661,045.64	4,021,577,327.14	797,916,281.50

(2) 母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	90,330,172.10	90,330,172.10	-
交易性金融资产	36,785,427.28	36,785,427.28	-
应收账款	4,971,686.07	4,971,686.07	-
预付款项	20,141.47	20,141.47	-
其他应收款	549,913,220.79	549,913,220.79	-
其中：应收利息	0.00	0.00	-
应收股利	0.00	0.00	-
存货			-
合同资产	9,329.22	9,329.22	-
其他流动资产	158,985.48	158,985.48	-
流动资产合计	682,188,962.41	682,188,962.41	-
非流动资产：			
长期股权投资	3,041,127,901.48	3,041,127,901.48	-
固定资产	233,182.65	233,182.65	-
无形资产	375,722.77	375,722.77	-
长期待摊费用	6,183,534.97	6,183,534.97	-
其他非流动资产	1,414,317.79	1,414,317.79	-
非流动资产合计	3,049,334,659.66	3,049,334,659.66	-
资产总计	3,731,523,622.07	3,731,523,622.07	-
流动负债：			-
应付账款	655,964.60	655,964.60	-
预收款项	1,775,794.41	1,775,794.41	-

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
合同负债	7,113,207.55	7,113,207.55	-
应付职工薪酬	3,158,298.91	3,158,298.91	-
应交税费	431,815.76	431,815.76	-
其他应付款	833,443,072.89	833,443,072.89	-
其中：应付利息			-
应付股利	2,132,269.51	2,132,269.51	-
其他流动负债	152,575,696.56	152,575,696.56	-
流动负债合计	999,153,850.68	999,153,850.68	-
非流动负债：			
应付债券	202,041,438.35	202,041,438.35	-
非流动负债合计	202,041,438.35	202,041,438.35	-
负债合计	1,201,195,289.03	1,201,195,289.03	-
股东权益：			-
股本	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00	-
资本公积	1,584,970,892.85	1,584,970,892.85	-
盈余公积	53,068,207.84	53,068,207.84	-
未分配利润	-125,409,177.65	-125,409,177.65	-
股东权益合计	2,530,328,333.04	2,530,328,333.04	-
负债和股东权益总计	3,731,523,622.07	3,731,523,622.07	-

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 0%、1%、3%、5%、6%、9%、13%等税率计缴。
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、20%、25%，详见四（二）1

（二）税收优惠及批文

1、所得税税收优惠

(1) 根据 2019 年 2 月 16 日财政部、税务总局、中央宣传部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》财税〔2019〕16 号，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起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。

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

(2) 根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，为贯彻落实《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），进一步支持小型微利企业和个体工商户发展，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

子公司中教未来（北京）文化传播有限公司、杭州华媒企业管理有限公司、福州风盛传媒有限公司、上海盛元第高数码图文影像有限公司、北京星干线文化传播有限公司、杭州好声音风尚传媒有限公司、浙江华媒优培教育科技有限公司、杭州市拱墅区华媒维翰幼儿园、杭州都市快报研学文化传播有限公司、北京文教英才科贸有限公司、杭州钱塘传媒有限公司、浙江智骊文化传媒有限公司、中教未来科技（北京）有限公司、广州正索教育咨询有限公司、北京领域兄弟教育科技有限公司、杭州日报华知投资有限公司、杭州知政网络科技有限公司、中教远大教育科技（北京）有限公司、哈尔滨哈报未来教育科技有限公司、北京朋智博信教

育科技有限公司、杭州咏芝元中医诊所有限公司、杭州都快投资管理有限公司、杭州华媒文化发展有限公司、浙江华媒智谷商业运营管理有限公司、智明远扬教育科技（北京）有限公司、艾特嘉信息技术（北京）有限公司、北京未来之星人力资源服务有限公司、杭州杭商教育科技有限公司、杭州华媒维翰托育服务有限公司、厦门风盛传媒有限公司、杭州华媒唯诗礼幼儿园有限公司、杭州有鲸网络科技有限公司、南京市好声音风尚传媒有限公司均享受上述优惠政策。

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

(4) 子公司中教未来国际教育科技（北京）有限公司被认定为高新技术企业，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于 2019 年 12 月 2 日联合颁发的编号为 GR201911006375 的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴，有效期三年。

(5) 子公司杭州华泰一媒文化传媒有限公司被认定为高新技术企业，已于 2019 年 12 月 4 日取得企业编号为 GR201933005785 的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴，有效期三年。

2、增值税税收优惠

(1) 按照财政部、国家税务总局财税[2016]68 号文件要求：一般纳税人提供非学历教育服务，可以选择适用简易计税方法按照 3% 征收率计算应纳税额。子公司中教未来国际教育科技（北京）有限公司、北京星干线文化传播有限公司、北京星干线教育科技有限公司、云科未来科技（北京）有限公司、中教未来（北京）文化传播有限公司、中网世纪教育科技（北京）有限公司、京师教培教育科技（北京）有限公司、霍尔果斯中教未来教育咨询有限公司、智明远扬教育科技（北京）有限公司、苏州中育教育科技有限公司、中教远大教育科技（北京）有限公司、北京翻译研修学院、杭州杭商教育科技有限公司享受上述优惠政策。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）相关规定，托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税。子公司杭州市拱墅区华媒维翰幼儿园、杭州华媒唯诗礼幼儿园有限公司、杭州华媒维翰托育服务有限公司免征增值税。

(3) 根据 2019 年 2 月 16 日财政部、税务总局、中央宣传部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》财税〔2019〕16 号，党报、党刊将其发行、印刷业务及相应的经营性资产剥离组建的文化企业，自注册之日起所取得的党报、党刊发行收入和印刷收入免征增值税。子公司杭州日报传媒有限公司、杭州萧山日报传媒有限公司、杭州富阳日报传媒有限公司享受上述优惠政策。

(4) 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）规定：自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额；公告所称生产、生活性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务（以下称四项服务）取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人，杭州日报传媒有限公司、杭州日报品牌策划有限公司、杭州杭商教育科技有限公司、杭州知政网络科技有限公司、杭州休闲文化传媒有限公司、杭州风景名胜传媒有限公司、杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司、杭州萧滨每日送发行有限公司、杭州网络传媒有限公司、杭州快房传媒有限公司、杭州悦报传媒有限公司、杭州咏芝元中医诊所有限公司、杭州都市快报研学文化传播有限公司、杭州萧山日报传媒有限公司、杭州萧山网络传媒有限公司、杭州富阳日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、杭州每日传媒有限公司、浙江风盛传媒股份有限公司、杭州朗盛传媒有限公司、杭州好声音风尚传媒有限公司、浙江智骊文化传媒有限公司、福州风盛传媒有限公司、南京市好声音风尚传媒有限公司、杭州有鲸网络科技有限公司、厦门风盛传媒有限公司、杭州钱塘传媒有限公司、浙江华媒教育科技有限公司、杭州华媒企业管理有限公司、杭州华泰一媒文化传媒有限公司、浙江华媒信息传播有限公司享受上述优惠政策。

(5) 根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号，自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 45 万元）的，免征增值税。

子公司珠海市励耘自学考试辅导中心、云南求知教育信息咨询有限公司、北京未来之星人力资源服务有限公司、北京加美环球教育咨询有限公司、艾特嘉信息技术（北京）有限公司、北京红舞星文化传播有限公司、中网世纪教育科技（北京）有限公司、智云未来教育科技（北京）有限公司、北京文教英才科贸有限公司、北京朋智博信教育科技有限公司、贵州雅致思语教育科技有限公司、贵州中教未来教育科技有限公司、杭州富阳网络传媒有限公司、

浙江华媒投资有限公司、浙江华媒智谷商业运营管理有限公司享受上述优惠政策。

(6) 根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号)、《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号)规定的税收优惠政策,执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。其中,自 2021 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,湖北省增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,减按 1%预征率预缴增值税。

子公司砺行科技(北京)有限公司、昆明市五华区云教未来教育培训学校有限公司、北京未名环球教育科技有限公司、中教未来科技(北京)有限公司、智云未来教育科技(北京)有限公司、北京文教英才科贸有限公司、北京朋智博信教育科技有限公司、北京领域兄弟教育科技有限公司、北京未来之星人力资源管理有限公司、北京大业未来教育科技有限公司享受该优惠政策、浙江华媒优培教育科技有限公司、浙江华媒智谷商业运营有限公司享受该优惠政策。

(7) 根据财政部、税务总局公告 2019 年第 87 号《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》规定,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%,抵减应纳税额。浙江华媒控股股份有限公司享受该政策。

(8) 根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号)、《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号)、《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关捐赠税收政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 9 号)规定的税收优惠政策凡已经到期的,执行期限延长至 2021 年 3 月 31 日。

子公司云科未来教育科技(北京)有限公司、苏州中育教育科技有限公司、霍尔果斯中教未来教育咨询有限公司、北京星干线文化传播有限公司、北京星干线艺术教育科技有限公司、北京未名环球教育科技有限公司、中教未来科技(北京)有限公司、京师教培教育科技(北京)有限公司、贵州雅致思语教育科技有限公司、北京领域兄弟教育科技有限公司、中教未来国际教育科技(北京)有限公司、贵州中教未来教育科技有限公司、广州正索教育咨询有限公司、广州励耘教育科技有限公司、励耘行知教育科技(北京)有限公司享受该政策。

(9) 根据财政部、税务总局公告 2021 年第 10 号《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》规定,专为少年儿童出版发行的报纸和期刊,在出版环节执行增值税 100%先征后退。

子公司浙江少年学报教育科技有限公司享受该政策。

3、附加税税收优惠

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

子公司杭州杭商教育科技有限公司、浙江华媒智谷商业运营管理有限公司、杭州富阳网络传媒有限公司享受该政策。

4、文化事业建设费优惠

根据《财政部 税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第25号）规定，自2020年1月1日至2020年12月31日，免征文化事业建设费。

《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第7号）规定，财政部、税务总局公告2020年第25号规定的税费优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至2021年12月31日。

子公司浙江风盛传媒股份有限公司、杭州朗盛传媒有限公司、杭州悦报传媒有限公司、杭州好声音风尚传媒有限公司、浙江智骊文化传媒有限公司、福州风盛传媒有限公司、南京市好声音风尚传媒有限公司、杭州有鲸网络科技有限公司、厦门风盛传媒有限公司、杭州钱塘传媒有限公司、杭州萧山日报传媒有限公司、杭州萧山网络传媒有限公司、杭州富阳日报传媒有限公司、杭州富阳网络传媒有限公司、杭州日报传媒有限公司、杭州休闲文化传媒有限公司、杭州风景名胜传媒有限公司、杭州日报品牌策划有限公司、杭州网络传媒有限公司、杭州知政网络科技有限公司、杭州快房传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、杭州每日传媒有限公司均享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2021年1月1日，期末系指2021年6月30日；本期系指2021年半年度，上期系指2020年半年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
-----	-------	-------

项 目	期末数	期初数
库存现金	482,910.84	341,744.75
银行存款	612,608,379.29	746,709,731.63
其他货币资金	19,045,278.13	7,441,513.58
未到期应收利息	-	275,342.47
合 计	632,136,568.26	754,768,332.43
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

银行存款期末余额中 376,522.34 元系因客户暴雷纠纷，使用受到限制。

其他货币资金期末余额中 17,001,564.90 元系银行承兑汇票保证金存款，237,603.00 元系保函保证金，使用受到限制。

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	73,432,887.67	104,878,314.95
其中：基金及信托产品	62,700,000.00	99,845,427.28
银行理财产品	10,732,887.67	5,032,887.67
结构性存款	-	-
合 计	73,432,887.67	104,878,314.95

2. 其他说明

期末基金及信托产品主要包含中建投信托·安泉 544 号（阳光城杭州）集合资金信托计划 2,000.00 万元，民生财富尊逸投资私募基金 1,470.00 万元，民生财富尊享投资私募基金 2,800.00 万元。

期末银行理财产品主要包含乾元-周周利开放式资产组合型保本浮动收益型人民币理财产品 103.29 万元，中国工商银行随心 E 专户制定型理财产品 220.00 万元，杭州银行幸福 99 新钱包开放式理财产品 680.00 万元，安鑫开放式理财产品 70.00 万元。

(三) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,293,000.00	2,703,000.00
商业承兑汇票	230,800.00	256,000.00
账面余额小计	10,523,800.00	2,959,000.00
减：坏账准备	51,200.00	51,200.00
账面价值合计	10,472,600.00	2,907,800.00

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	10,523,800.00	100.00	51,200.00	0.49	10,472,600.00
合 计	10,523,800.00	100.00	51,200.00	0.49	10,472,600.00

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,959,000.00	100.00	51,200.00	1.73	2,907,800.00
合 计	2,959,000.00	100.00	51,200.00	1.73	2,907,800.00

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	10,293,000.00	-	-
商业承兑汇票	230,800.00	51,200.00	22.18
小 计	10,523,800.00	51,200.00	0.49

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	51,200.00	-	-	-	-	51,200.00
小 计	51,200.00	-	-	-	-	51,200.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	323,898,052.45
1-2 年	51,737,606.74
2-3 年	6,319,007.67
3-4 年	2,281,613.87
4-5 年	2,942,434.05
5 年以上	91,589,618.81
账面余额小计	478,768,333.59
减：坏账准备	99,620,310.04
账面价值合计	379,148,023.55

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	60,355,518.44	12.61	50,868,852.74	84.28	9,486,665.70
按组合计提坏账准备	418,412,815.15	87.39	48,751,457.30	11.65	369,661,357.85
合 计	478,768,333.59	100.00	99,620,310.04	20.81	379,148,023.55

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	76,628,178.23	18.13	67,540,737.83	88.14	9,087,440.40

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	346,144,298.80	81.87	45,459,803.17	13.13	300,684,495.63
合 计	422,772,477.03	100.00	113,000,541.00	26.73	309,771,936.03

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
北京清澈高远文化传播有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
富阳记者站	129,500.00	129,500.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
拱墅区房屋征收与补偿管理办公室	10,780.00	10,780.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
拱墅区信访局	3,200.00	3,200.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
广东启德教育服务有限公司杭州分公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
汉鼎宇佑集团有限公司	6,800.00	6,800.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州北雅外语专修学校	15,000.00	15,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州广厦建筑咨询有限公司	5,390.00	5,390.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州建设工程造价咨询有限公司	5,390.00	5,390.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州金源建设项目管理有限公司	10,780.00	10,780.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州经济技术开发区国土资源局	11,550.00	11,550.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州潘岩德文化艺术有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州市北大青鸟职业技能培训学校	15,000.00	15,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州市滨江城建指挥部	5,775.00	5,775.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州市产权交易所有限责任公司	111,020.00	111,020.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州市城市建设发展有限公司	33,600.00	33,600.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州市规划局	205,960.00	205,960.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州市国土资源局之江分局	8,820.00	8,820.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州市湖滨地区商贸旅游特色街居建设整治指挥部	6,720.00	6,720.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州市居住区发展中心有限公司	6,600.00	6,600.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州市统计局	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
杭州市之江度假区征地事务所	32,410.00	32,410.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州旭辐检测技术有限公司	7,700.00	7,700.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州祐康优谷大地科技发展有限公司	38,000.00	38,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州远洋运河商务区开发有限公司	5,390.00	5,390.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州之江国家旅游度假区基础设施建设开发中心	2,940.00	2,940.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州中野传媒有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州中禹丁桥商业管理有限公司	90,200.00	90,200.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
建友工程咨询有限公司	5,390.00	5,390.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
乐视控股（北京）有限公司	33,000.00	33,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
岭盛传媒（杭州）有限公司	118,000.00	118,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
深圳华巨臣事业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
深圳市基石创业投资管理有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
泰禾地产	80,000.00	80,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
桐庐滨江建设有限公司春江景苑分公司	7,500.00	7,500.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
桐乡市濮院镇经济发展服务中心	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
余杭记者站	277,380.80	277,380.80	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江东天虹环保工程有限公司	3,360.00	3,360.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江国际招（投）标公司	5,600.00	5,600.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江鸿艺影视文化有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江寰瑞投资管理有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江省成套招标代理有限公司	1,540.00	1,540.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江省工业环保设计研究院有限公司	3,360.00	3,360.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江天际企业有限公司	3,360.00	3,360.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江威龙葡萄酒销售有限公司	38,000.00	38,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江新航国际旅行社	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江一财文化传媒有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
余杭区委宣传部	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州至尊假期国际旅游有限公司	218,000.00	218,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
乐视体育文化产业发展（北京）有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州尚诚置业有限公司	237,365.74	237,365.74	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
港中旅成得（杭州）置业有限公司	324,265.00	324,265.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州世茂新里程置业有限公司	286,564.00	286,564.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
群邑(上海)广告有限公司	4,488,707.59	4,488,707.59	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
盟博广告(上海)有限公司(版面)	3,784.00	3,784.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海先河文化传播有限公司	25,945.20	25,945.20	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海新越文化传媒有限公司	43,060.82	43,060.82	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
北京世纪北广广告有限公司	46,562.75	46,562.75	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
北京恒美广告有限公司上海分公司	98,581.79	98,581.79	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
省广营销集团有限公司	138,672.00	138,672.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
广东省广告股份有限公司	1,385,419.37	1,385,419.37	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
阳狮广告有限公司上海分公司	239,082.24	239,082.24	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海李奥贝纳广告有限公司	434,103.52	434,103.52	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
盛世长城国际广告有限公司	825,790.07	825,790.07	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
北京电通广告有限公司上海分公司	436,144.86	436,144.86	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
广东凯络广告有限公司	960,580.59	960,580.59	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
凯帝珂广告(上海)有限公司	1,176,780.35	1,176,780.35	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	3,563.75	3,563.75	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州众安房地产开发有限公司	1,030,376.90	1,030,376.90	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
萧山区瓜沥镇人民政府	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
祐康食品（杭州）有限公司	110,233.81	110,233.81	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州欣华置业有限公司	101,886.79	101,886.79	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州昆仑西润房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海新熠实业有限公司	33,601.74	33,601.74	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州桃花源度假村有限公司	19,000.00	19,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江南奥文化创意有限公司	18,867.92	18,867.92	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州东导数据技术有限公司	3,169.81	3,169.81	100.00%	预计应收款收回的可能性不大

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
杭州微云力文化传播有限公司	436,886.79	436,886.79	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江南奥文化创意有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海余峰文化传播有限公司	175,540.00	175,540.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州益文广告有限公司	1,920.87	1,920.87	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州奕珣广告有限公司	11,900.00	11,900.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州庙街网络科技有限公司	894,332.43	894,332.43	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州龙禧硅谷酒店有限公司福朋喜来登酒店	5,000.00	5,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州金都水灵有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州汗成汤泉健康管理有限公司	104,250.00	104,250.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州国际旅行社有限公司	137,205.29	137,205.29	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州东导数据技术有限公司	124,000.00	124,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
湖北日报传媒集团	14,980.00	14,980.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海富行文化传播有限公司	395,279.80	395,279.80	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海靓讯工贸有限公司	8,244,156.48	8,244,156.48	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
义乌市邮政局	3,038,294.00	3,038,294.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海奔灵印务科技有限公司	25,872,751.60	16,793,477.40	65.00%	预计应收款收回的可能性不大
北京精典博维文化传媒有限公司	1,772,138.87	1,772,138.87	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海山垦印业有限公司	670,000.00	670,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州慧力包装印刷有限公司	36,364.40	36,364.40	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
天工艺苑股份有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江《青年时报社》	507,391.50	100,000.00	20.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州百安锦图广告公司	319,000.00	319,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江弘致投资有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
北京师范大学教育培训中心	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
小 计	60,355,518.44	50,868,852.74		

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
-----	------	------	----------

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	418,412,815.15	48,751,457.30	11.65

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	323,445,660.94	5,915,442.86	1.83
1-2 年	51,682,606.74	5,807,386.46	11.24
2-3 年	6,319,007.67	2,131,219.76	33.73
3-4 年	2,281,613.87	1,144,454.80	50.16
4-5 年	2,942,434.05	2,011,461.54	68.36
5 年以上	31,741,491.88	31,741,491.88	100.00
小 计	418,412,815.15	48,751,457.30	11.65

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并减少	
按单项计提坏账准备	67,540,737.83	100,000.00	245,000.00	16,526,885.09	-	50,868,852.74
按组合计提坏账准备	45,459,803.17	5,148,502.94	691,746.55	1,165,102.26	-	48,751,457.30
小 计	113,000,541.00	5,248,502.94	936,746.55	17,691,987.35	-	99,620,310.04

(2) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
上海郡州广告传媒有限公司	客户回款	银行转账	按账龄组合，组合计提坏账准备。	28,480.22	28,480.22
上海汉唐文化发展有限公司	客户回款	银行转账	按账龄组合，组合计提坏账准备。	17,685.00	13,280.00
杭州市萧山区临浦镇人民政府	客户回款	银行转账	按账龄组合，组合计提坏账准备。	11,600.00	11,600.00
杭州市清河坊历史街区管理委员会	客户回款	银行转账	按账龄组合，组合计提坏账准备。	11,400.00	11,400.00
萧山区信访局	客户回款	银行转账	按账龄组合，组合计提坏账准备。	84,000.00	84,000.00

单位名称	转回或收回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
上海富行文化传播有限公司	客户回款	银行转账	预计应收款收回的可能性不大，单项计提坏账准备。	495,279.80	100,000.00
合计				648,445.02	248,760.22

5. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	17,691,987.35

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
杭州思珺文化创意有限公司	广告款	25,000.00	胜诉但无资产可执行，法院裁定终止执行	华媒控股董事会决议	否
杭州市固废直运有限公司	广告款	3,360.00	公司已注销	华媒控股董事会决议	否
杭州现代贸易有限公司	广告款	1,440.00	公司已注销	华媒控股董事会决议	否
杭州休闲之都旅行有限公司	广告款	49,680.00	公司已注销	华媒控股董事会决议	否
文三街区管委会	广告款	13,000.00	公司已注销	华媒控股董事会决议	否
上海智创广告有限公司	广告款	47,946.00	公司已注销	华媒控股董事会决议	否
杭州国际旅行社有限公司	广告款	354,250.00	公司已注销	华媒控股董事会决议	否
杭州普塔广告有限公司	广告款	59,440.00	公司已注销	华媒控股董事会决议	否
上海斐思念广告有限公司	广告款	38,400.00	公司已注销	华媒控股董事会决议	否
湖州世友世家木业有限公司	广告款	30,000.00	公司已注销	华媒控股董事会决议	否
欧派家居集团有限公司	广告款	15,000.00	公司已注销	华媒控股董事会决议	否
杭州恒美室内设计有限公司	广告款	10,000.00	公司已注销	华媒控股董事会决议	否
杭州旭甫装饰设计工程有限公司	广告款	15,000.00	公司已注销	华媒控股董事会决议	否
富阳名皓建材有限公司	广告款	8,000.00	公司已注销	华媒控股董事会决议	否
昆山永丰余广告印务有限公司	印刷费	10,839,490.06	已取得终止执行裁定书	华媒控股董事会决议	否
上海轻松文化传播有限公司	印刷费	4,703,238.94	已取得终止执行裁定书	华媒控股董事会决议	否
杭州青鸟报刊发行有限公司	印刷费	472,142.25	吊销，未注销	华媒控股董事会决议	否
浙江远见旅游研究院	印刷费	6,300.00	公司已注销	华媒控股董事会决议	否
杭州卓戈包装制品有限公司	印刷费	44,504.00	公司已注销	华媒控股董	否

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	是否因关联交易产生
司				事会决议	
门客（杭州）科技有限公司	配送款	955,796.10	法院裁定中止执行	华媒控股董 事会决议	否
合计		17,691,987.35			

6. 期末应收账款金额前 5 名情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为117,832,975.04元，占应收账款期末余额合计数的比例为24.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为18,815,129.14元。

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,498,250.00	10,030,211.91

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	10,030,211.91	-7,531,961.91	-	2,498,250.00

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	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
银行承兑汇票	10,030,211.91	2,498,250.00	-	-

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	64,100,273.48	99.70	27,225,290.29	97.95
1-2年	76,380.85	0.12	128,317.83	0.46
2-3年	29,010.00	0.05	76,838.47	0.28
3年以上	82,725.66	0.13	364,794.98	1.31
合 计	64,288,389.99	100.00	27,795,241.57	100.00

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为 28,284,258.08 元，占预付款项余额的比例为 44.00%。

2. 减值准备计提原因及依据

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	415,658.23	-	415,658.23	225,000.00	-	225,000.00
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	74,783,546.99	7,255,388.10	67,528,158.89	92,165,817.54	11,985,371.64	80,180,445.90
合 计	75,199,205.22	7,255,388.10	67,943,817.12	92,390,817.54	11,985,371.64	80,405,445.90

2. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
大额存单利息	1,250.00	225,000.00
借款利息	414,408.23	-
账面余额小计	415,658.23	225,000.00
减：坏账准备	-	-
账面价值小计	415,658.23	225,000.00

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	11,466,007.33
1-2 年	12,176,290.73
2-3 年	15,294,635.96
3-4 年	17,318,421.23
4-5 年	7,658,961.66
5 年以上	10,869,230.08
账面余额小计	74,783,546.99
减：坏账准备	7,255,388.10
账面价值小计	67,528,158.89

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	55,973,585.80	54,445,412.18
股权转让款	-	15,389,073.10
借款	-	1,187,021.64
往来款	6,504,525.67	8,729,064.89
备用金	2,792,729.34	1,567,459.32
代收代付学杂费	4,243,190.92	4,243,190.92
应收政府补助	500,000.00	500,000.00
其他	4,769,515.26	6,104,595.49
账面余额小计	74,783,546.99	92,165,817.54
减：坏账准备	7,255,388.10	11,985,371.64
账面价值小计	67,528,158.89	80,180,445.90

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	7,141,321.64	-	4,844,050.00	11,985,371.64
2021 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	188,180.15	-	-	188,180.15
本期收回或转回	578,163.69	-	4,340,000.00	4,918,163.69
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动-企业合并减少	-	-	-	-
2021 年 06 月 30 日余额	6,751,338.10	-	504,050.00	7,255,388.10

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显

著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	29,926,662.84	6,751,338.10	22.56
无风险组合	44,352,834.15	-	-
小 计	74,279,496.99	6,751,338.10	9.65

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,806,465.66	588,344.40	3.50
1-2 年	4,392,290.73	606,800.70	13.82
2-3 年	2,293,936.96	504,666.13	22.00
3-4 年	1,517,131.23	455,139.36	30.00
4-5 年	640,913.46	320,462.71	50.00
5 年以上	4,275,924.80	4,275,924.80	100.00
小 计	29,926,662.84	6,751,338.10	22.56

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并减少	
按单项计提坏账准备	4,844,050.00	-	4,340,000.00	-	-	504,050.00
按组合计提坏账准备	7,141,321.64	188,180.15	578,163.69	-	-	6,751,338.10
小 计	11,985,371.64	188,180.15	4,918,163.69	-	-	7,255,388.10

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
南京地铁资源开发有限责任公司	保证金	11,402,896.51	1 年以内	15.25	-
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	保证金	10,340,660.00	其中： 5600500 元 为 1 年以内； 4740160	13.83	-

单位名称	款项的性质 或内容	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
			元为 4-5 年		
上海合印科技股 份有限公司	往来款	6,203,047.62	2-3 年	8.29	3,101,523.81
杭州杭港地铁有 限公司	保证金	5,374,000.00	其中：4000 元为 1 年以 内；5370000 元为 5 年以 上	7.19	-
杭州杭港地铁五 号线有限公司	保证金	5,000,000.00	1-2 年	6.69	-
小 计	-	38,320,604.13	-	51.24	3,101,523.81

(八) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	31,929,644.93	40,267.76	31,889,377.17	17,490,695.45	40,267.76	17,450,427.69
库 存	2,538,950.98	102,689.01	2,436,261.97	3,376,992.69	102,689.01	3,274,303.68
发 出	67,445.85	-	67,445.85	9,329.22	-	9,329.22
低 值	15,295.11	-	15,295.11	-	-	-
易 耗						
合 计	34,551,336.87	142,956.77	34,408,380.10	20,877,017.36	142,956.77	20,734,060.59

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	40,267.76	-	-	-	-	40,267.76
库存商品	102,689.01	-	-	-	-	102,689.01
小 计	142,956.77	-	-	-	-	142,956.77

3. 期末存货余额中借款费用资本化金额

期末存货余额中无资本化利息金额。

(九) 合同资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广告合同	57,425.74	-	57,425.74	-	-	-
合计	57,425.74	-	57,425.74	-	-	-

(十) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用（房租、广告租赁费等）	12,334,409.20	-	12,334,409.20	70,558,491.25	-	70,558,491.25
待抵扣进项税	9,289,390.09	-	9,289,390.09	9,526,044.22	-	9,526,044.22
预交企业所得税	693,871.75	-	693,871.75	1,659,013.22	-	1,659,013.22
大额存单	-	-	-	20,066,791.67	-	20,066,791.67
其他	3,344,680.55	-	3,344,680.55	361,916.80	-	361,916.80
合 计	25,662,351.59	-	25,662,351.59	102,172,257.16	-	102,172,257.16

(十一) 债权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	50,798,500.00	-	50,798,500.00	50,798,500.00	-	50,798,500.00

2. 重要的债权投资

债权项目	期末数				期初数			
	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
大额存单 - 中国农业银行城东支行	20,000,000.00	3.15%	-	2022-9-1	20,000,000.00	3.15%	-	2022-9-1

债权项目	期末数				期初数			
	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
大额存单 - 中国建设银行天水支行	10,000,000.00	3.15%	-	2022-12-29	10,000,000.00	3.15%	-	2022-12-29
大额存单 - 中国银行杭州市城北支行	20,000,000.00	3.90%	-	2023-3-31	20,000,000.00	3.90%	-	2023-3-31
小 计	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-	-	-

3. 本期减值准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(十二) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	942,465,748.18	148,293,668.46	794,172,079.72	824,400,277.57	148,293,668.46	676,106,609.11

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初数	本期变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业					
杭州杭实华媒投资管理合伙企业（有限合伙）	49,779,319.73	87,500,000.00	-	2,156,473.17	-
杭州春华秋实企业管理合伙企业（有限合伙）	163,452,500.00	5,047,500.00	-	10,051,736.09	-
布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	138,334,775.61	-	-	4,878,394.63	-
布朗时代（北京）教育投资有限公司	62,492,391.39	-	-	353,664.08	-
快点文化传播（上海）有限公司	52,260,000.00	-	-	572,573.86	-
杭州余杭晨报传媒有限公司	51,611,823.75	-	-	5,575,759.12	-
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	35,104,462.63	-	-	1,583,749.57	-
杭州华媒泽商创业投资合伙企业	28,388,261.48	-	-	932,769.86	-
杭州文化产权交易所有限公司	21,446,121.76	-	-	245,183.43	-

被投资单位名称	期初数	本期变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
浙江衢州盛元文创印业有限公司	15,581,470.75	-	-	1,752,159.65	-
十九楼网络股份有限公司	15,224,508.94	-	-	-1,267,653.38	-
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	11,565,995.27	-	-	-900,248.89	-
衡阳新船山教育科技集团有限公司	10,500,501.19	-	-	-33,938.87	-
杭州大快文化创意有限公司	5,880,770.15	-	-	-885,403.21	-
杭州萧山日报资本管理有限公司	4,378,992.52	-	3,375,000.00	-4,402.46	-
杭州火鸟区块链有限公司	3,182,120.96	-	-	-122,288.12	-
杭州华媒股权投资有限公司	2,447,986.90	-	-	528,381.85	-
浙江蜂巢网络科技有限公司	1,629,598.61	-	-	212,566.89	-
杭州城乡通商务有限公司	871,229.74	-	-	16,892.31	-
杭州千岱酒店有限公司	632,779.32	-	-	-15,667.08	-
杭州云尚涌投资管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00	-	-	-	-
杭州皓睿科技有限公司	300,000.00	-	-	-	-
杭州丹浙控股有限公司	246,848.60	-	-	-44,487.80	-
杭州看看十度网络科技有限公司	192,172.02	-	-	12,000.00	-
中教星创教育科技有限公司（北京）有限公司	101,977.79	-	-	4.25	-
杭州华媒科创园区管理有限公司	-	-	-	55,960.92	-
江苏时代盛元数字图文影像有限公司	-	-	-	-	-
浙江弘致投资管理有限公司	-	-	-	-	-
杭州瓦力谷创业投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-
杭州杭报文创产业合伙企业（有限合伙）	-	99,000.00	-	-	-
杭州辰则企业管理合伙企业（有限合伙）	-	35,000,000.00	-	-	-
合 计	676,106,609.11	127,646,500.00	3,375,000.00	25,654,179.87	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	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		

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
杭州杭实华媒投资管理合伙企业（有限合伙）	-	2,156,473.17	-	-	137,279,319.73	-
杭州春华秋实企业管理合伙企业（有限合伙）	-	10,051,736.09	-	-	168,500,000.00	-
布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	-	3,600,000.00	-	-	139,613,170.24	-
布朗时代（北京）教育投资有限公司	-	-	-	-	62,846,055.47	-
快点文化传播（上海）有限公司	-	-	-	-	52,832,573.86	147,076,893.14
杭州余杭晨报传媒有限公司	-	7,752,000.00	-	-	49,435,582.87	-
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	-	9,000,000.00	-	-	27,688,212.20	-
杭州华媒泽商创业投资合伙企业	-	-	-	-	29,321,031.34	-
杭州文化产权交易所有限公司	-	-	-	-	21,691,305.19	-
浙江衢州盛元文创印业有限公司	-	-	-	-	17,333,630.40	-
十九楼网络股份有限公司	-	-	-	-	13,956,855.56	-
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	-	-	-	-	10,665,746.38	-
衡阳新船山教育科技集团有限公司	-	-	-	-	10,466,562.32	-
杭州大快文化创意有限公司	-	-	-	-	4,995,366.94	-
杭州萧山日报资本管理有限公司	-	-	-	-	999,590.06	-
杭州火鸟区块链有限公司	-	-	-	-	3,059,832.84	-
杭州华媒股权投资有限公司	-	-	-	-	2,976,368.75	-
浙江蜂巢网络科技有限公司	-	-	-	-	1,842,165.50	-
杭州城乡通商务有限公司	-	-	-	-	888,122.05	-
杭州千岱酒店有限公司	-	-	-	-	617,112.24	-
杭州云尚涌投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	500,000.00	-
杭州皓睿科技有限公司	-	-	-	-300,000.00	-	-
杭州丹浙控股有限公司	-	-	-	-	202,360.80	-
杭州看看十度网络科技有限公司	-	-	-	-	204,172.02	-
中教星创教育科技（北京）有限公司	-	-	-	-	101,982.04	-
杭州华媒科创园区管理有限公司	-	-	-	-	55,960.92	-
江苏时代盛元数字图文影像有限公司	-	-	-	-	-	699,467.94

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
浙江弘致投资管理有限公司	-	-	-	-	-	517,307.38
杭州瓦力谷创业投资管理合伙企业(有限合伙)	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-
杭州杭报文创产业合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	99,000.00	-
杭州辰则企业管理合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	35,000,000.00	-
合 计	-	32,560,209.26	-	700,000.00	794,172,079.72	148,293,668.46

3. 其他说明:

2021年05月25日,原纳入合并范围的杭州瓦力谷创业投资合伙企业(有限合伙)修改合伙协议后约定,将本公司子公司浙江华媒智谷商业运营管理有限公司的持有比例和出资比例降至49%,杭州积累企业管理咨询合伙企业(有限合伙)持有比例和出资比例增加至51%,故本公司不将杭州瓦力谷创业投资合伙企业(有限合伙)纳入合并范围,将已出资的100.00万元作为权益法核算的长期股权投资核算,同时将杭州瓦力谷创业投资合伙企业(有限合伙)下作为权益法核算的长期股权投资杭州皓睿科技有限公司30.00万元进行相应调整。

(十三) 其他权益工具投资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
上海合印科技股份有限公司	59,178,000.00	55,780,901.84
上海合印网络科技有限公司	12,046,000.00	11,020,435.00
杭州雍享网络科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州万事利丝绸文化有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
浙江贝宜基因科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
杭州中大源新企业管理咨询有限公司	900,000.00	900,000.00
杭州太仆汽车科技有限公司	795,600.00	795,600.00
杭州观盛文化传播有限公司	568,749.80	568,749.80
陆尚轮改汽配(杭州)有限公司	500,000.00	500,000.00
浙江浙蕨科技有限公司	500,000.00	500,000.00
杭州小嘀科技有限公司	450,000.00	450,000.00

项 目	期末数	期初数
杭州轻舟科技有限公司	300,000.00	300,000.00
浙江颐优科技有限公司	300,000.00	300,000.00
浙江颐优贸易有限公司	300,000.00	300,000.00
浙江唯觅特科技有限公司	250,000.00	250,000.00
杭州来嗨科技有限公司	240,000.00	240,000.00
杭州诚一文化创意有限公司	200,000.00	200,000.00
杭州核盛网络科技有限公司	62,996.00	62,996.00
杭州艺素影像文化有限公司	50,000.00	50,000.00
福州汽湃博闻文化传播有限公司	30,000.00	30,000.00
杭州吉莱文化传媒有限公司	25,000.00	25,000.00
杭州舒码汇科技有限公司	25,000.00	25,000.00
福州风瑞海时传媒有限公司	15,000.00	15,000.00
合 计	87,736,345.80	83,313,682.64

2. 非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海合印科技股份有限公司	-	918,000.00	-	-		-
上海合印网络科技有限公司	-	-	54,974.49	-		-
杭州小嗨科技有限公司	450,000.00					
合计	450,000.00	918,000.00	54,974.49	-	-	-

(十四) 投资性房地产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	存货/固定资产/在建工程转入	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	存货/固定 资产/在建 工程转入	企业 合并增 加	其他	处置	其他 转出	
房屋及 建筑物	259,013,847.03	-	-	-	-	773,942.50	-	258,239,904.53
土地使 用权	147,000,000.00	-	-	-	-	-	-	147,000,000.00
合 计	406,013,847.03	-	-	-	-	773,942.50	-	405,239,904.53
(2) 累 计折旧 /摊销		计提/摊销						
房屋及 建筑物	4,611,641.09	4,534,175.20	-	-	-	-	-	9,145,816.29
土地使 用权	-	2,534,482.76	-	-	-	-	-	2,534,482.76
合 计	4,611,641.09	7,068,657.96	-	-	-	-	-	11,680,299.05
(3) 账 面价值								
房屋及 建筑物	254,402,205.94	-	-	-	-	-	-	249,094,088.24
土地使 用权	147,000,000.00	-	-	-	-	-	-	144,465,517.24
合 计	401,402,205.94	-	-	-	-	-	-	393,559,605.48

2. 投资性房地产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十五) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	145,084,986.73	151,478,399.63

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		购置	其他	处置或报废	转入投资性 房地产	企业合并 减少	
(1) 账 面 原 值							
房屋及建筑 物	101,255,323.95	-	-	-	-	-	101,255,323.95
机器设备	294,934,794.68	9,734.51	-	-	-	-	294,944,529.19
运输工具	12,054,420.42	175,132.74	-	162,100.00	-	-	12,067,453.16

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		购置	其他	处置或报废	转入投资性房地产	企业合并减少	
电子及其他设备	57,298,723.92	3,755,087.03	-	1,976,169.65	-	-	59,077,641.30
小 计	465,543,262.97	3,939,954.28	-	2,138,269.65	-	-	467,344,947.60
(2) 累计折旧							
房屋及建筑物	27,554,598.31	2,148,446.06	-	-	-	-	29,703,044.37
机器设备	234,306,973.06	4,853,481.86	-	-	-	-	239,160,454.92
运输工具	7,225,906.57	565,414.83	-	153,995.00	-	-	7,637,326.40
电子及其他设备	44,977,385.40	2,601,899.61	-	1,820,149.83	-	-	45,759,135.18
小 计	314,064,863.34	10,169,242.36	-	1,974,144.83	-	-	322,259,960.87
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	73,700,725.64	-	-	-	-	-	71,552,279.58
机器设备	60,627,821.62	-	-	-	-	-	55,784,074.27
运输工具	4,828,513.85	-	-	-	-	-	4,430,126.76
电子及其他设备	12,321,338.52	-	-	-	-	-	13,318,506.12
小 计	151,478,399.63	-	-	-	-	-	145,084,986.73

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 融资租赁租入的固定资产

期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 经营租赁租出的固定资产

期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
美莱国际中心 609/110/113	1,797,446.72	1,399,012.04	尚在办理中	-

(十六) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	70,697,204.37	-	70,697,204.37	51,853,121.13	-	51,853,121.13

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	70,697,204.37	-	70,697,204.37	51,853,121.13	-	51,853,121.13

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭大江东工出[2017]6号工业地块项目	70,697,204.37	-	70,697,204.37	51,853,121.13	-	51,853,121.13
小 计	70,697,204.37	-	70,697,204.37	51,853,121.13	-	51,853,121.13

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入投资性房地产	本期其他减少	期末余额
杭大江东工出[2017]6号工业地块项目	210,272,156.96	51,853,121.13	18,844,083.24	-	-	70,697,204.37

续上表：

工程名称	工程投入占预算比例(%)	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
杭大江东工出[2017]6号工业地块项目	33.62	33.62	281,270.67	281,270.67	1.49%	其他

(3) 在建工程减值准备

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十七) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值：				
房屋建筑物项目	59,157,615.66	2,619,896.86	-	61,777,512.52
地铁等广告经营项目	738,758,665.84	10,340,023.10	-	749,098,688.94
合计	797,916,281.50	12,959,919.96	-	810,876,201.46
二、累计折旧				
房屋建筑物项目	-	8,478,770.00	-	8,478,770.00
地铁等广告经营项目	-	80,623,197.97	-	80,623,197.97

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	-	89,101,967.97	-	89,101,967.97
三、减值准备				
房屋建筑物项目	-	-	-	-
地铁等广告经营项目	-	-	-	-
合计	-	-	-	-
四、期末余额				
房屋建筑物项目	59,157,615.66	-	-	53,298,742.52
地铁等广告经营项目	738,758,665.84	-	-	668,475,490.97
合计	797,916,281.50	-	-	721,774,233.49

(十八) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	企业合并减少	
(1) 账面原值								
土地使用权	64,915,541.39	-	-	-	-	-	-	64,915,541.39
软件	7,179,510.58	213,313.27	212,928.92	-	-	-	-	7,605,752.77
商标	3,383,679.26	-	-	-	-	-	-	3,383,679.26
其他	19,854,689.03	-	-	-	-	-	-	19,854,689.03
合 计	95,333,420.26	213,313.27	212,928.92	-	-	-	-	95,759,662.45
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	5,086,430.64	649,254.48	-	-	-	-	-	5,735,685.12
软件	4,883,483.43	292,462.93	-	-	-	-	-	5,175,946.36
商标	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5,718,654.04	981,192.03	-	-	-	-	-	6,699,846.07
合 计	15,688,568.11	1,922,909.44	-	-	-	-	-	17,611,477.55
(3) 账面价值								
土地使用权	59,829,110.75	-	-	-	-	-	-	59,179,856.27

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	企业合并减少	
软件	2,296,027.15	-	-	-	-	-	-	2,429,806.41
商标	3,383,679.26	-	-	-	-	-	-	3,383,679.26
其他	14,136,034.99	-	-	-	-	-	-	13,154,842.96
合 计	79,644,852.15	-	-	-	-	-	-	78,148,184.90

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十九) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	525,013,767.16	-	-	-	-	525,013,767.16
智明远扬教育科技（北京）有限公司	39,951,919.33	-	-	-	-	39,951,919.33
北京朋智博信教育科技有限公司	5,513,984.71	-	-	-	-	5,513,984.71
广州励耘教育科技有限公司	2,713,613.93	-	-	-	-	2,713,613.93
艾特嘉信息技术（北京）有限公司	2,019,356.16	-	-	-	-	2,019,356.16
北京红舞星文化传播有限公司	367,290.76	-	-	-	-	367,290.76
合 计	575,579,932.05	-	-	-	-	575,579,932.05

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	306,776,780.93	-	-	-	-	306,776,780.93
智明远扬教育科技（北京）有限公司	36,571,237.08	-	-	-	-	36,571,237.08
艾特嘉信息技术（北京）有限公司	2,019,356.16	-	-	-	-	2,019,356.16
北京红舞星文化传播有限公司	367,290.76	-	-	-	-	367,290.76
合 计	345,734,664.93	-	-	-	-	345,734,664.93

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉为中教未来国际教育科技（北京）有限公司及其子公司作为整体资产组（北京红舞星文化传播有限公司、艾特嘉信息技术（北京）有限公司、广州励耘教育科技有限公司、智明远扬教育科技（北京）有限公司、北京朋智博信教育科技有限公司均为中教未来国际教育科技（北京）有限公司的子公司），该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(二十) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费用	40,605,653.26	4,769,214.64	5,657,704.91	-	39,717,162.99	-
广告牌	9,437,932.69	45,707.55	1,145,275.38	-	8,338,364.86	-
其他	1,410,318.43	17,725.47	443,997.50	-	984,046.40	-
合 计	51,453,904.38	4,832,647.66	7,246,977.79	-	49,039,574.25	-

(二十一) 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

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	4,304,816.47	641,645.52	4,304,816.47	641,645.52
未抵扣亏损	24,835,719.42	2,087,062.82	24,835,719.42	2,087,062.82
合 计	29,140,535.89	2,728,708.34	29,140,535.89	2,728,708.34

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	-	-	-	-

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	443,825,114.73	443,825,114.73
可抵扣亏损	197,270,235.35	197,270,235.35
小 计	641,095,350.08	641,095,350.08

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021	24,257,855.50	24,257,855.50	-
2022	7,445,323.69	7,445,323.69	-
2023	42,501,886.86	42,501,886.86	-
2024	52,148,438.33	52,148,438.33	-
2025	70,916,730.97	70,916,730.97	-
小 计	197,270,235.35	197,270,235.35	

(二十二) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
进项税留抵税额	29,491,851.49	-	29,491,851.49	27,530,727.96	-	27,530,727.96
保证金	-	-	-	1,400,000.00	-	1,400,000.00
预付固定资产采购款	-	-	-	2,641,466.70	-	2,641,466.70
合 计	29,491,851.49	-	29,491,851.49	31,572,194.66	-	31,572,194.66

(二十三) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
商业承兑汇票贴现	150,000,000.00	150,000,000.00
商业票据融资	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	239,127,110.51	49,100,000.00
保证借款	67,469,512.11	40,850,000.00
未到期应付利息	25,913.91	211,250.23
合 计	506,622,536.53	290,161,250.23

(二十四) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	42,503,912.21	14,479,951.90
商业承兑汇票	-	1,400,000.00
合 计	42,503,912.21	15,879,951.90

(二十五) 应付账款

账 龄	期末数	期初数
采编、广告及活动策划款（投递、印刷）	143,993,681.47	145,403,283.40
材料款	22,573,178.03	46,620,673.38
工程款	50,846,343.64	74,114,670.86
其他	14,050,760.47	15,025,014.88
合 计	231,463,963.61	281,163,642.52

(二十六) 预收款项

账 龄	期末数	期初数
预收房租款	1,440,543.25	2,195,473.05
报刊发行款	166,143.10	-
合计	1,606,686.35	2,195,473.05

(二十七) 合同负债

项 目	期末数	期初数
报刊发行款	127,013,339.57	154,103,077.67
广告款	118,404,402.11	145,418,407.73
教育培训及技术服务款	36,676,767.36	70,880,419.02
货款	303,075.88	312,623.15
新媒体及自媒体收入	11,326,002.84	-
其他	155,473.72	3,386,132.16
合 计	293,879,061.48	374,100,659.73

(二十八) 应付职工薪酬**1. 明细情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	114,904,166.31	186,643,574.57	246,500,037.16	55,047,703.72
(2) 离职后福利—设定提存计划	102,756.31	11,334,417.62	10,358,387.56	1,078,786.37
(3) 辞退福利	30,600.00	433,679.27	226,948.23	237,331.04

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(4) 其他一年内到期的其他福利	-	73,479.38	73,479.38	-
合 计	115,037,522.62	198,485,150.84	257,158,852.33	56,363,821.13

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	112,286,219.36	163,764,144.90	223,448,361.42	52,602,002.84
(2) 职工福利费	302,100.00	6,272,979.32	6,453,959.32	121,120.00
(3) 社会保险费	932,955.22	7,695,932.56	7,896,591.11	732,296.67
其中：医疗保险费	921,987.06	7,439,991.16	7,651,029.04	710,949.18
工伤保险费	2,685.23	158,379.38	142,800.59	18,264.02
生育保险费	8,282.93	97,562.02	102,761.48	3,083.47
其他	-	-	-	-
(4) 住房公积金	99,993.00	6,839,996.00	6,876,969.00	63,020.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,282,898.73	2,070,521.79	1,824,156.31	1,529,264.21
小 计	114,904,166.31	186,643,574.57	246,500,037.16	55,047,703.72

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	93,622.91	10,530,922.40	9,585,857.47	1,038,687.84
(2) 失业保险费	3,438.66	384,452.82	352,207.05	35,684.43
(3) 企业年金缴费	5,694.74	419,042.40	420,323.04	4,414.10
小 计	102,756.31	11,334,417.62	10,358,387.56	1,078,786.37

(二十九) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,847,863.23	10,132,960.02
代扣代缴个人所得税	2,295,829.16	2,516,031.21
企业所得税	1,944,501.51	1,451,271.84
城市维护建设税	230,423.30	633,507.64
文化事业建设费	112,455.37	581,511.68
房产税	921,687.12	516,896.57

项 目	期末数	期初数
土地使用税	200,169.10	477,759.60
教育费附加	100,121.74	271,137.16
印花税	74,443.89	223,637.43
地方教育附加	65,328.82	180,762.26
其他	151,588.14	68,165.40
合 计	11,944,411.38	17,053,640.81

(三十) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	182,649.99	-
应付股利	2,132,269.51	2,132,269.51
其他应付款	214,655,656.90	185,711,464.79
合 计	216,970,576.40	187,843,734.30

2. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	182,649.99	-

3. 应付股利

项 目	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
普通股股利	2,132,269.51	2,132,269.51	-

4. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付投资款	85,321.60	85,321.60
借款	95,430,579.50	96,335,412.67
往来款	77,930,428.08	25,927,315.68
押金保证金	25,038,887.53	40,719,402.83
其他	16,170,440.19	22,644,012.01
小 计	214,655,656.90	185,711,464.79

(三十一) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款及利息	-	2,107,503.60
一年内到期的租赁负债	167,315,829.31	167,823,241.70
合计	167,315,829.31	169,930,745.30

2. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
保证兼抵押兼质押借款及利息	-	2,107,503.60

(三十二) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
短期应付债券	-	152,148,904.11
待转销项税额	18,516,638.38	11,468,014.89
合 计	18,516,638.38	163,616,919.00

(三十三) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
保证兼抵押兼质押借款	30,000,000.00	2,107,503.60
减：一年内到期的长期借款	-	2,107,503.60
合 计	30,000,000.00	-

(三十四) 应付债券

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
债券面值	200,000,000.00	200,000,000.00
利息调整	6,504,452.05	2,041,438.35
合 计	206,504,452.05	202,041,438.35

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)

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额
19 华媒 01	200,000,000.00	2019/9/25-2019/9/26	5 年	200,000,000.00	202,041,438.35

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 华媒 01	-	4,463,013.70	-	-	206,504,452.05

(三十五) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋及建筑物	35,944,476.79	42,325,524.68
地铁等广告经营项目	499,497,043.07	587,767,515.12
合计	535,441,519.86	630,093,039.80

(三十六) 预计负债

项 目	期末数	期初数
其他	376,522.34	-
合 计	376,522.34	-

注：本期预计负债主要系子公司广告客户暴雷纠纷，公司收到的业务款 376,522.34 元已被银行冻结，故计提预计负债。

(三十七) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,569,068.64	2,800,000.00	168,246.90	5,200,821.74	财政扶持

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
2013 年度中央补助文化产业发展专项资金：环保型绿色印刷设备扩能改造及其应用示范项目	2,266,666.84	-	其他收益	133,333.32	-	2,133,333.52	与资产相关
工业信息化财政补助	302,401.80	-	其他收益	34,913.58	-	267,488.22	与资产相关
全媒体采编改造	-	2,800,000.00	其他收益	-	-	2,800,000.00	与资产相关
小 计	2,569,068.64	2,800,000.00	-	168,246.90	-	5,200,821.74	-

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(六十)“政府补助”之说明。

(三十八) 股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,017,698,410.00	-	-	-	-	-	1,017,698,410.00

(三十九) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,949,901.32	-	-	1,949,901.32
其他资本公积	-195,940,336.46	-	-	-195,940,336.46
合 计	-193,990,435.14	-	-	-193,990,435.14

(四十) 其他综合收益

项 目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,671,350.00	-4,211,795.12	-	-	-	-4,211,795.12	-	-5,883,145.12
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	-1,671,350.00	-4,211,795.12	-	-	-	-4,211,795.12	-	-5,883,145.12

项 目		本期变动额						
	期初数	本期所得税 前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	期末数
具 投 资 公 允 价 值 变 动								
4) 企 业 自 身 信 用 风 险 公 允 价 值 变 动	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 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) 应 收 款 项 融 资 公 允 价 值 变 动	-	-	-	-	-	-	-	-
3) 其 他 债 权 投 资 公 允 价 值 变 动	-	-	-	-	-	-	-	-
4) 金 融 资 产 重 分 类 计 入 其 他 综 合 收 益 的 金 额	-	-	-	-	-	-	-	-
5) 应 收 款 项 融 资 信 用 准 备 减 值	-	-	-	-	-	-	-	-
6) 其 他 债 权 投 资 信 用 准 备 减 值	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目		本期变动额						期末数
		期初数	本期所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：所 得税 费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股 东
7) 现 金 流 量 套 期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
8) 外 币 财 务 报 表 折 算 差额	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-1,671,350.00	-4,211,795.12	-	-	-	-4,211,795.12	-	-5,883,145.12

(四十一) 未分配利润

项 目	本期数	上期数
上期期末余额	538,397,254.72	878,537,971.62
加：期初未分配利润调整	-	-
调整后本年期初余额	538,397,254.72	878,537,971.62
加：本期归属于母公司股东的净利润	56,134,238.51	-340,140,716.90
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
其他转入	226,485.54	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	594,757,978.77	538,397,254.72

(四十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	776,586,070.29	618,617,448.87	623,382,682.77	508,457,450.35
其他业务	102,777,314.93	70,327,129.94	40,199,875.75	35,864,898.61
合 计	879,363,385.22	688,944,578.81	663,582,558.52	544,322,348.96

2. 主营业务收入/主营业务成本情况

(1) 按行业分类

行业名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
报刊发行业广告策划及印刷相关业务	659,797,104.40	550,489,026.40	530,182,762.52	458,657,278.96
教育培训业务	116,788,965.89	68,128,422.47	93,199,920.25	49,800,171.39
小 计	776,586,070.29	618,617,448.87	623,382,682.77	508,457,450.35

(2) 按公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户的营业收入总额为91,201,937.45元，占本期营业收入合计数的比例10.37%。

(四十三) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	677,113.60	353,922.84
印花税	316,643.91	338,611.93
残疾人保障金	94,348.60	110,429.40
教育费附加	291,228.47	150,527.26
房产税	2,197,039.52	130,992.66
文化事业建设费	6,825.00	47,453.67
土地使用税	9,651.28	374.80
地方教育费附加	194,208.20	99,202.29
车船使用税	8,854.31	-
其他	2,510.19	9,484.15
合 计	3,798,423.08	1,240,999.00

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(四十四) 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	20,885,650.95	16,226,250.83
发行服务费(奖励、订报劳务费等)	10,380,834.46	24,136,842.62
活动与宣传费	2,817,091.61	1,183,231.91
业务费	3,621,359.82	2,572,071.08
运输及汽车保险费、交通费	802,270.17	1,246,430.40
房租物业及水电	4,184,530.25	3,596,319.85
差旅费	788,826.39	480,111.49
折旧及摊销	821,812.00	868,768.80
招生服务费	27,016.00	27,417.00
投递费	2,215,404.47	-
邮电费	184,273.33	-
其他	1,722,549.91	1,485,791.75
合 计	48,451,619.36	51,823,235.73

(四十五) 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	60,496,734.32	54,874,227.66
房租物业及水电	13,539,053.45	13,508,718.68
中介服务费	5,059,877.36	4,457,318.73
业务费	3,238,932.97	2,051,639.89
办公费	1,783,682.40	1,715,143.54
折旧、摊销费	3,409,584.31	3,568,849.41
汽车费用、交通费	820,097.05	924,039.92
差旅费	425,324.41	297,616.59
邮电费(快递、电话费、通信费)	785,331.91	817,517.01

项 目	本期数	上期数
会议费	151,209.31	-
其他	6,499,515.40	5,843,830.61
合 计	96,209,342.89	88,058,902.04

(四十六) 研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	3,958,058.52	4,042,435.98
委托开发费用	45,283.02	28,823.36
折旧与摊销	25,261.25	36,887.61
其他	697,633.83	501,983.04
合 计	4,726,236.62	4,610,129.99

(四十七) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息费用	26,998,963.50	15,620,369.43
减：利息资本化	281,270.67	1,697,297.27
减：利息收入	2,620,088.58	714,660.43
减：财政贴息	-	-
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
应收票据及应收账款贴现	-	-
其他	361,891.90	372,924.97
合 计	24,459,496.15	13,581,336.70

(四十八) 其他收益

项 目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
无偿使用政府单位房屋	6,047,204.40	6,047,204.40	与收益相关	6,047,204.40
文化创意产业专项资金补助	2,280,000.00	-	与收益相关	2,280,000.00
公益广告财政补贴	2,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关	2,000,000.00

项 目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
增值税进项税加计抵扣	1,686,146.53	2,354,246.91	与收益相关	1,686,146.53
改大报政府补助	2,950,000.00	2,950,000.00	与收益相关	2,950,000.00
动漫云展专项资金补助	535,000.00	-	与收益相关	535,000.00
梦想小镇 2020 年度优秀及良好级孵化器运营奖励资金	500,000.00	-	与收益相关	500,000.00
网络问政经费补贴	400,000.00	-	与收益相关	400,000.00
个税手续费返还	185,571.68	122,956.43	与收益相关	185,571.68
2013 年度中央补助文化产业发展专项资金：环保型绿色印刷设备扩能改造及其应用示范项目	133,333.32	133,333.32	与资产相关	133,333.32
杭州城西大走廊创新发展专项资金	100,000.00	120,000.00	与收益相关	100,000.00
用工补助	57,488.37	7,200.00	与收益相关	57,488.37
以工代训	52,000.00	-	与收益相关	52,000.00
就业补贴	44,427.76	-	与收益相关	44,427.76
工业信息化财政补助	34,913.58	34,913.58	与资产相关	34,913.58
失业保险费返还（原名为“稳岗补贴”）	34,753.17	1,214,638.41	与收益相关	34,753.17
小微企业招用补贴	8,576.84	-	与收益相关	8,576.84
其他政府补助	18,104.90	18,061.82	与收益相关	18,104.90
抗疫公益活动补助	-	100,000.00	与收益相关	-
2019 年未来科技城优良孵化器运营奖励资金	-	500,000.00	与收益相关	-
国高补助	-	219,000.00	与收益相关	-
小微企业房租补助资金	-	14,182.08	与收益相关	-
合 计	17,067,520.55	15,835,736.95		17,067,520.55

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(六十)“政府补助”之说明。

(四十九) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	25,654,179.87	-5,155,782.51

项 目	本期数	上期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-	229,908.70
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,947,985.33	1,682,740.29
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	59,733.33
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	450,000.00	702,456.80
债权投资在持有期间取得的利息收入	34,041.66	-
处置其他权益工具投资产生的投资收益	-	2,114,603.65
理财产品收益	-	3,075,812.98
其他	-	2,841,880.18
合 计	28,086,206.86	5,551,353.42

2. 收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(五十) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上期数
交易性金融资产	-	81,529.43

(五十一) 信用减值损失

项 目	本期数	上期数
应收票据坏账损失	-	18,435.95
应收账款坏账损失	-4,311,756.39	-3,405,035.99
其他应收款坏账损失	4,729,983.54	-3,819,284.26
合 计	418,227.15	-7,205,884.30

(五十二) 资产处置收益

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-822,650.93	-2,437.07	-822,650.93
其中：固定资产	-822,650.93	-2,437.07	-822,650.93

(五十三) 营业外收入

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	43,500.00	-
盘盈利得	-	11,133.48	-
罚没及违约金收入	-	352,893.22	-
非流动资产毁损报废利得	-	973.00	-
无需支付的或有对价	-	-	-
补偿款	-	-	-
其他	553,782.80	61,287.50	553,782.80
合 计	553,782.80	469,787.20	553,782.80

(五十四) 营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	105,000.00	30,000.00	105,000.00
资产报废、毁损损失	-	22,838.00	-
罚款支出	-	35,838.35	-
赔偿金、违约金	-	-	-
税收滞纳金	-	-	-
其他	782,160.26	95,301.10	782,160.26
合 计	887,160.26	183,977.45	887,160.26

(五十五) 所得税费用**1. 明细情况**

项 目	本期数	上期数
本期所得税费用	2,404,340.80	1,536,901.80
递延所得税费用		9,048.47
合 计	2,404,340.80	1,545,950.27

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
-----	-----

项 目	本期数
利润总额	57,189,614.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,297,403.62
子公司适用不同税率的影响	-13,600,137.75
调整以前期间所得税的影响	6,793.40
非应税收入的影响	-1,043,835.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,744,117.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	2,404,340.80

(五十六) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(四十)“其他综合收益”之说明。

(五十七) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
利息收入	3,064,860.98	6,134,783.45
政府补助及个税返还	8,841,379.23	5,378,042.32
往来款及其他	133,159,593.88	165,889,469.94
收回票据保证金及保函保证金	1,515,513.66	3,635,163.68
合 计	146,581,347.75	181,037,459.39

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
费用支出	63,473,096.20	66,134,890.45
往来款及其他	126,869,957.00	106,962,659.19
支付票据保证金、保函保证金及其他	17,001,564.90	5,363,976.87
合 计	207,344,618.10	178,461,526.51

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收回对非金融机构借款的本金及利息	210,081.64	7,160,406.34
理财产品收益	166,269.05	3,075,812.98
合 计	376,350.69	10,236,219.32

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
对非金融机构借款	-	-
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	-
合 计	-	-

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
非金融机构借款	9,082,200.00	405,124,500.00
合 计	9,082,200.00	405,124,500.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
其他	2,665.78	153,765,095.08
合 计	2,665.78	153,765,095.08

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	54,785,273.68	-27,054,235.99
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	-418,227.15	7,205,884.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,237,900.32	11,763,294.74
使用权资产折旧	89,101,967.97	-
无形资产摊销	1,922,909.44	2,006,843.02
长期待摊费用摊销	7,246,977.79	6,696,239.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	822,650.93	1,464.07

项 目	本期数	上期数
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	－	22,838.00
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	－	－81,529.43
财务费用(收益以“－”号填列)	26,717,692.83	13,581,336.70
投资损失(收益以“－”号填列)	－28,086,206.86	－5,551,353.42
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	－	－
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	－	－15,822.53
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	－	－6,774.06
存货的减少(增加以“－”号填列)	－13,674,319.51	2,656,939.79
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	－92,790,466.59	－63,138,712.17
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	－138,542,192.37	－206,084,692.24
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	－	－
其他	12,221,971.74	83,256,796.78
经营活动产生的现金流量净额	－63,454,067.78	－174,741,482.51
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	－	－
一年内到期的可转换公司债券	－	－
融资租入固定资产	－	－
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	614,520,878.02	759,062,002.85
减: 现金的期初余额	748,732,748.67	779,468,205.48
加: 现金等价物的期末余额	－	－
减: 现金等价物的期初余额	－	－
现金及现金等价物净增加额	－134,211,870.65	－20,406,202.63
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	614,520,878.02	748,732,748.67
其中: 库存现金	482,910.84	341,744.75

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	612,231,856.95	746,979,074.10
可随时用于支付的其他货币资金	1,806,110.23	1,411,929.82
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	614,520,878.02	748,732,748.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2021 半年度现金流量表中现金期末数为 614,520,878.02 元，2021 年 06 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 632,136,568.26 元，差额 17,615,690.24 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 17,001,564.90 元，保函保证金 237,603.00 元，受冻结存款 376,522.34 元。

2021 半年度现金流量表中现金期初数为 748,732,748.67 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 754,768,332.43 元，差额 6,035,583.76 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 5,791,980.76 元，保函保证金 237,603.00 元，办理 ETC 业务冻结 6,000.00 元。

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,615,690.24	详见五（一）2 之说明

(六十) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
2013 年度中央补助文化产业发展专项资金：环保型绿色印刷设备扩能改造及其应用示范项目	2013 年	133,333.32	递延收益	其他收益	133,333.32
工业信息化财政补助	2017 年	34,913.58	递延收益	其他收益	34,913.58
无偿使用政府单位房屋[注 1]	2021 年	6,047,204.40	其他收益	其他收益	6,047,204.40
公益广告财政补贴[注 2]	2021 年	2,000,000.00	其他收益	其他收益	2,000,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
增值税进项税加计抵扣[注 3]	2021 年	1,686,146.53	其他收益	其他收益	1,686,146.53
改大报政府补助[注 4]	2021 年	2,950,000.00	其他收益	其他收益	2,950,000.00
文化创意产业专项资金补助[注 5]	2021 年	2,280,000.00	其他收益	其他收益	2,280,000.00
动漫云展专项资金补助	2021 年	535,000.00	其他收益	其他收益	535,000.00
梦想小镇 2020 年度优秀及良好级孵化器运营奖励资金	2021 年	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
网络问政经费补贴	2021 年	400,000.00	其他收益	其他收益	400,000.00
个税手续费返还	2021 年	185,571.68	其他收益	其他收益	185,571.68
杭州城西大走廊创新发展专项资金	2021 年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
用工补助	2021 年	57,488.37	其他收益	其他收益	57,488.37
以工代训	2021 年	52,000.00	其他收益	其他收益	52,000.00
就业补贴	2021 年	44,427.76	其他收益	其他收益	44,427.76
失业保险费返还	2021 年	34,753.17	其他收益	其他收益	34,753.17
小微企业招用补贴	2021 年	8,576.84	其他收益	其他收益	8,576.84
其他政府补助	2021 年	18,104.90	其他收益	其他收益	18,104.90
合 计	-	17,067,520.55	-	-	17,067,520.55

注 1：本公司无偿使用萧山钱江世纪城开发建设有限责任公司（杭州市萧山钱江世纪城管理委员会持股 70%，萧山市萧山区国有资产经营总公司持股 20%，杭州萧山宁围街道资产经营公司持股 10%）租赁的房屋，是政府单方面无偿给予公司资源，公司按政府补助准则处理，该补助与收益相关，且与公司日常经营活动相关。房屋建筑面积为 16,797.79 平方米，按公允价值 2 元/平方米/天，2021 年 1-6 月免费使用天数为 181 天，确认其他收益金额为 6,047,204.40 元。

注 2：根据萧山区委宣传部《关于继续保留萧山日报报刊发政府公告、公益广告政策性支持的请示》，2021 半年度子公司杭州萧山日报传媒有限公司的公告和公益广告专项补助 2,000,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 半年度其他收益，本期收到 2,000,000.00 元。

注 3：根据财政部税务总局海关总署下发的 2019 年第 39 号《财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号》，本公司及下属子公司增值税进项税加计抵扣总和为 1,686,146.53 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 半年度其他收益。

注 4：根据杭州富阳区人民政府办公室[2017]89 号办文单反馈意见，2021 半年度杭州富阳日报传媒有限公司收到改大报政府补助 2,950,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 半年度其他收益。

注 5：根据杭州市财政局下发的杭财教[2021]6 号《关于下达 2021 年度杭州市现代服务业（文化创意）专项资金预算的通知》，浙江都市快报控股有限公司 2021 半年度收到都市快报全媒体采编改造发布升级补助 2,000,000.00 元，杭州网络传媒有限公司 2021 半年度收到杭州网全媒体采编改造发布升级补助 280,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 半年度其他收益。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

（一）其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2021 年 3 月，子公司中教未来国际教育科技（北京）有限公司与赤峰红晚文化传媒有限公司、内蒙古龙典文化传媒有限公司共同出资设立赤峰红晚未来教育科技有限公司。赤峰红晚未来教育科技有限公司于 2021 年 3 月 15 日完成工商设立登记，注册资本人民币 100 万元，其中中教未来国际教育科技（北京）有限公司出资人民币 51 万元，占其注册资本的 51%，中教未来国际教育科技（北京）有限公司对其拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2021 年 6 月 30 日，赤峰红晚未来教育科技有限公司的净资产为 0.00 万元，成立日至期末的净利润为 0.00 万元。

2. 因其他原因减少子公司的情况

2021年05月25日，杭州瓦力谷创业投资合伙企业（有限合伙）修改合伙协议后约定，将浙江华媒智谷商业运营管理有限公司的持有比例和出资比例降至49%，杭州积累企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有比例和出资比例增加至51%，故本公司不将杭州瓦力谷创业投资合伙企业（有限合伙）纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江都市快报控股有限公司	一级	杭州	杭州	服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
杭州网络传媒有限公司	一级	杭州	杭州	服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
杭州日报传媒有限公司	一级	杭州	杭州	服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
杭州富阳日报传媒有限公司	一级	富阳	富阳	服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
杭州萧山日报传媒有限公司	一级	萧山	萧山	服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
杭州每日传媒有限公司	一级	杭州	杭州	服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	一级	杭州	杭州	服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	一级	杭州	杭州	制造	100.00	-	非同一控制下企业合并
杭州都市周报传媒有限公司	一级	杭州	杭州	服务	80.00	-	非同一控制下企业合并
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	一级	杭州	杭州	服务	100.00	-	投资设立
浙江华媒投资有限公司	一级	杭州	杭州	服务	100.00	-	投资设立
浙江华媒信息传播有限公司	一级	杭州	杭州	服务	86.00	-	投资设立
浙江华媒教育科技有限公司	一级	杭州	杭州	服务	100.00	-	投资设立
中教未来国际教育科技有限公司(北京)有限公司	一级	北京	北京	服务	60.00	-	非同一控制下企业合并
杭州钱塘传媒有限公司	一级	杭州	杭州	服务	100.00	-	投资设立
浙江华媒智谷商业运营管理有限公司	一级	杭州	杭州	服务	100.00	-	投资设立
杭州华媒文化发展有限公司	一级	杭州	杭州	服务	100.00	-	投资设立
杭州萧文置业有限公司	一级	杭州	杭州	房地产	55.00	-	同一控制下企业合并
杭州都健网络科技有限公司	二级	杭州	杭州	服务	-	69.46	非同一控制下企业合并
杭州快房传媒有限公司	二级	杭州	杭州	服务	-	66.00	非同一控制下企业合并
杭州都市快报研学文化传播有限公司	二级	杭州	杭州	服务	-	60.00	投资设立
杭州休闲文化传媒有限公司	二级	杭州	杭州	服务	-	51.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州风景名胜传媒有限公司	二级	杭州	杭州	服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
杭州房产传媒有限公司	二级	杭州	杭州	服务	-	85.00	非同一控制下企业合并
杭州日报品牌策划有限公司	二级	余杭	余杭	服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
杭州日报华知投资有限公司	二级	余杭	余杭	服务	-	51.00	投资设立
杭州富阳网络传媒有限公司	二级	富阳	富阳	服务	-	70.00	非同一控制下企业合并
杭州萧山网络传媒有限公司	二级	萧山	萧山	服务	-	85.00	非同一控制下企业合并
浙江风盛传媒股份有限公司	二级	杭州	杭州	服务	-	64.40	非同一控制下企业合并
杭州萧滨每日送发行有限公司	二级	萧山	萧山	服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
杭州盛友广告设计有限公司	二级	杭州	杭州	服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
上海盛元第高数码图文影像有限公司	二级	上海	上海	服务	-	48.00	非同一控制下企业合并
杭州都快投资管理有限公司	二级	杭州	杭州	服务	-	49.00	投资设立
北京翻译研修学院	二级	北京	北京	服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京星干线文化传播有限公司	二级	北京	北京	服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京未来之星人力资源服务有限公司	二级	北京	北京	服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
云南求知教育信息咨询有限公司	二级	昆明	昆明	服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
中教未来科技(北京)有限公司	二级	北京	北京	服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
励耘行知教育科技(北京)有限公司	二级	北京	北京	服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
中教未来(北京)文化传播有限公司	二级	北京	北京	服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京文教英才科贸有限公司	二级	北京	北京	服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
云科未来科技(北京)有限公司	二级	北京	北京	服务	-	70.00	非同一控制下企业合并
中网世纪教育科技(北京)有限公司	二级	北京	北京	服务	-	65.00	非同一控制下企业合并
京师教培教育科技(北京)有限公司	二级	北京	北京	服务	-	55.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯中教未来教育咨询有限公司	二级	新疆	新疆	服务	-	100.00	投资设立
苏州中育教育科技有限公司	二级	苏州	苏州	服务	-	70.00	投资设立
智明远扬教育科技(北京)有限公司	二级	北京	北京	服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京未名环球教育科技有限公司	二级	北京	北京	服务	-	60.00	投资设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广州励耘教育科技有限公司	二级	广州	广州	服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
杭州华媒企业管理有限公司	二级	杭州	杭州	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
浙江少年学报教育科技有限公司【注】	二级	杭州	杭州	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
宁波华杭投资有限公司	二级	宁波	宁波	服务	-	100.00	投资设立
合肥中教正远教育科技有限公司	二级	合肥	合肥	服务	-	51.00	投资设立
中教知本教育科技(北京)有限公司	二级	北京	北京	服务	-	70.00	投资设立
杭州华媒教育科技有限公司	二级	杭州	杭州	服务	-	100.00	投资设立
贵州中教未来教育科技有限公司	二级	贵阳	贵阳	服务	-	100.00	投资设立
哈尔滨哈报未来教育科技有限公司	二级	哈尔滨	哈尔滨	服务	-	60.00	投资设立
杭州知政网络科技有限公司	二级	杭州	杭州	服务	-	100.00	投资设立
北京未来大业教育科技有限公司	二级	北京	北京	服务	-	70.00	投资设立
浙江华媒优培教育科技有限公司	二级	杭州	杭州	服务	-	51.00	投资设立
中教远大教育科技(北京)有限公司	二级	北京	北京	服务	-	70.00	投资设立
北京朋智博信教育科技有限公司	二级	北京	北京	服务	-	80.00	非同一控制下企业合并
中教京安教育科技(北京)有限公司	二级	北京	北京	服务	-	60.00	投资设立
杭州杭商教育科技有限公司	二级	杭州	杭州	服务	-	100.00	投资设立
杭州咏芝元中医诊所有限公司	三级	杭州	杭州	服务	-	100.00	投资设立
杭州中韩德蔓特科技有限公司	三级	余杭	余杭	服务	-	70.00	投资设立
杭州朗盛传媒有限公司	三级	杭州	杭州	服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京星干线艺术教育科技有限公司	三级	北京	北京	服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京红舞星文化传播有限公司	三级	北京	北京	服务	-	80.00	非同一控制下企业合并
艾特嘉信息技术(北京)有限公司	三级	北京	北京	服务	-	80.00	非同一控制下企业合并
北京加美环球教育咨询有限公司	三级	北京	北京	服务	-	51.00	非同一控制下企业合并
广州正索教育咨询有限公司	三级	广州	广州	服务	-	70.00	投资设立
北京产学研教育科技有限公司	三级	北京	北京	服务	-	80.00	投资设立
智云未来教育科技(北京)有限公司	三级	北京	北京	服务	-	70.00	投资设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京领域兄弟教育科技有限公司	三级	北京	北京	服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
贵州雅致思语教育科技有限公司	三级	贵阳	贵阳	服务	-	70.00	非同一控制下企业合并
杭州好声音风尚传媒有限公司	三级	杭州	杭州	服务	-	60.00	投资设立
浙江智骊文化传媒有限公司	三级	杭州	杭州	服务	-	51.00	投资设立
浙江华媒实业有限公司	三级	杭州	杭州	服务	-	100.00	投资设立
昆明市五华区云教未来教育培训学校有限公司	三级	昆明	昆明	服务	-	100.00	投资设立
南京博彦教育科技有限公司	三级	南京	南京	服务	-	100.00	投资设立
珠海市励耘自学考试辅导中心	三级	广州	广州	服务	-	100.00	投资设立
杭州市拱墅区华媒维翰幼儿园	三级	杭州	杭州	服务	-	100.00	投资设立
杭州华媒维翰托育服务有限公司	三级	杭州	杭州	服务	-	100.00	投资设立
福州风盛传媒有限公司	三级	福州	福州	服务	-	48.00	投资设立
砺行科技(北京)有限公司	三级	北京	北京	服务	-	51.00	非同一控制下企业合并
北京大业未来教育科技有限公司	三级	北京	北京	服务	-	60.00	投资设立
厦门风盛传媒有限公司	三级	厦门	厦门	服务	-	51.00	投资设立
杭州华媒唯诗礼幼儿园有限公司	三级	杭州	杭州	服务	-	60.00	投资成立
杭州有鲸网络科技有限公司	三级	杭州	杭州	服务	-	46.00	投资设立
杭州悦报传媒有限公司	四级	富阳	富阳	服务	-	90.00	投资设立
贵州星干线新思维文化传播有限公司	四级	贵阳	贵阳	服务	-	85.00	非同一控制下企业合并
南京市好声音风尚传媒有限公司	四级	南京	南京	服务	-	100.00	投资设立
赤峰红晚未来教育科技有限公司	二级	赤峰	赤峰	服务	-	51.00	投资设立

注：2021年7月20日，子公司杭州萧山萧报教育咨询有限公司更名为浙江少年学报教育科技有限公司，已完成工商变更登记。

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

子公司杭州日报报业集团盛元印务有限公司（以下简称“盛元印务”）对上海盛元第高数码图文影像有限公司的持股比例为48%，为该公司的第一大股东，且法定代表人及董事长由本公司派出，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

本公司之子公司浙江都市快报控股有限公司持有杭州都快投资管理有限公司 49%的股权，为该公司的第一大股东，且执行董事及总理由本公司派出，本公司在杭州都快投资管理有限公司董事会拥有半数以上表决权，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

根据 2019 年 1 月 8 日董事会决议，子公司浙江风盛传媒股份有限公司以现金方式收购西安时代尚优文化传媒集团有限公司（以下简称“时代尚优”）持有的福州风盛传媒有限公司（以下简称“福州风盛”）13%股权。交易金额为人民币 39.00 万元。本次交易完成后，浙江风盛合计持有福州风盛 48%股权。其中风盛传媒股份出资人民币 144.00 万元，占注册资本的 48%；陈美出资人民币 60.00 万元，占注册资本的 20%；游晶晶出资人民币 27.00 万元，占注册资本的 9%；阮丽明出资人民币 24.00 万元，占注册资本的 8%；张兴忠出资人民币 24.00 万元，占注册资本的 8%；赖琼玉出资人民币 21.00 万元，占注册资本的 7%。其中风盛传媒股份与游晶晶、阮丽明、张兴忠、赖琼玉为一致行动人，就福州风盛传媒有限公司日常生产经营及其他重大事宜决策等方面保持一致行动。不能形成一致意见时，以风盛传媒股份的意见作为一致行动的意见。据此福州风盛传媒有限公司自设立之日起纳入合并财务报表范围。

杭州有鲸网络科技有限公司注册资本 500.00 万元，其中浙江风盛传媒股份有限公司认缴出资 230.00 万，占注册资本的 46%，杭州智玺信息科技有限公司认缴出资 225.00 万元，占注册资本的 45%，叶焯燕认缴出资 45.00 万元，占注册资本的 9%。其中叶焯燕与风盛传媒股份为一致行动人，双方同意，就杭州有鲸网络科技有限公司日常生产经营及其他重大事宜决策等方面保持一致行动，不能形成一致意见时，以风盛传媒股份的意见作为一致行动的意见。据此厦门风盛传媒有限公司自设立之日起纳入合并财务报表范围。

(2) 其他说明

无。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	本期少数股权增资	期末少数股东权益余额
中教未来国际教育科技有限公司（北京）有限公司	40.00	2,443,139.62	-	763,490.94	81,228,751.72
浙江风盛传媒股份有限公司	35.60	-13,029,380.39	1,372,000.00	-	26,481,048.10

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	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
中教未来国际教育科技有限公司(北京)有限公司	109,287,894.84	265,191,767.56	374,479,662.40	139,968,990.46	6,729,424.71	146,698,415.17
浙江风盛传媒股份有限公司	255,574,358.29	696,370,623.28	951,944,981.57	364,656,418.78	504,261,209.55	868,917,628.33

续上表：

子公司名称	期初数					
	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
中教未来国际教育科技有限公司(北京)有限公司	150,760,397.81	256,868,720.52	407,629,118.33	186,475,410.01	-	186,475,410.01
浙江风盛传媒股份有限公司	266,111,158.34	19,365,409.57	285,476,567.91	194,527,728.79	-	194,527,728.79

续上表：

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中教未来国际教育科技有限公司(北京)有限公司	96,966,432.01	6,138,748.37	6,138,748.37	-18,049,193.93
浙江风盛传媒股份有限公司	233,051,820.41	-5,799,485.88	-5,799,485.88	82,131,405.04

续上表：

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中教未来国际教育科技有限公司(北京)有限公司	92,385,368.48	5,976,188.15	5,976,188.15	-21,371,775.55
浙江风盛传媒股份有限公司	98,886,638.49	-34,816,907.81	-34,816,907.81	-6,726,066.24

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
十九楼网络股份有限公司	杭州	杭州	服务	16.0671	-	权益法
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	杭州	杭州	服务	45.0000	-	权益法

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	
布朗睿智(北京)国际教育科技有限公司	北京	北京	服务	36.0000	-	权益法
布朗时代(北京)教育投资有限公司	北京	北京	服务	36.0000	-	权益法
快点文化传播(上海)有限公司	上海	上海	服务	39.0000	-	权益法

(1) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

本公司对十九楼网络股份有限公司的持股比例为 16.0671%，且董事会成员中 5 人，其中本公司派遣 1 人，另外 1 名监事、1 名监事会主席由本公司派遣，所以对其相关活动能够施加重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

	期末数 / 本期数		期初数 / 上期数	
	十九楼网络股份有限公司	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	十九楼网络股份有限公司	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司
流动资产	115,127,462.12	72,311,249.74	127,325,318.24	93,232,381.46
其中：现金和现金等价物	9,952,868.82	56,215,006.09	17,295,901.32	70,002,457.28
非流动资产	19,554,431.09	44,978.91	20,000,647.72	50,578.18
资产合计	134,681,893.21	72,356,228.65	147,325,965.96	93,282,959.64
流动负债	37,994,638.44	3,949,580.65	42,961,778.82	8,395,755.13
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	37,994,638.44	3,949,580.65	42,961,778.82	8,395,755.13
少数股东权益	10,278,410.67	-	10,095,412.54	-
归属于母公司股东权益	86,408,844.10	68,406,648.00	94,268,774.60	84,887,204.51
按持股比例计算的净资产份额	15,534,837.91	30,782,991.60	15,146,258.28	38,199,242.03
调整事项	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	13,956,855.56	27,688,212.20	15,224,508.94	35,104,462.63
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-

	期末数 / 本期数		期初数 / 上期数	
	十九楼网络股份有限公司	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	十九楼网络股份有限公司	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司
营业收入	43,482,944.83	32,037,726.04	31,427,878.21	21,746,224.78
财务费用	-47,357.89	-20,908.06	-60,941.70	-102,953.77
所得税费用	228,920.61	-	192,972.94	-
净利润	-6,726,747.89	3,519,443.49	-4,011,024.92	-2,815,127.27
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-6,726,747.89	3,519,443.49	-4,011,024.92	-2,815,127.27
本期收到的来自联营企业的股利	-	9,000,000.00	-	-

续上表：

	期末数 / 本期数		期初数 / 上期数	
	布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	布朗时代（北京）教育投资有限公司	布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	布朗时代（北京）教育投资有限公司
流动资产	97,175,264.16	55,575,624.64	76,589,552.73	51,846,515.71
其中：现金和现金等价物	61,962,190.60	46,564,484.62	33,384,406.36	45,868,659.15
非流动资产	6,794,270.28	55,458,883.30	8,333,598.94	46,520,671.93
资产合计	103,969,534.44	111,034,507.94	84,923,151.67	98,367,187.64
流动负债	15,256,164.61	79,474,214.86	4,600,878.05	68,785,131.58
非流动负债	-	1,706,309.33	-	1,598,870.26
负债合计	15,256,164.61	81,180,524.19	4,600,878.05	70,384,001.84
少数股东权益	-	-835,279.58	-	-
归属于母公司股东权益	88,713,369.83	30,689,263.33	80,322,273.62	27,983,185.80
按持股比例计算的净资产份额	31,936,813.14	10,747,434.15	28,916,018.50	10,073,946.89
调整事项	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	139,613,170.24	62,846,055.47	138,334,775.61	62,492,391.39

	期末数 / 本期数		期初数 / 上期数	
	布朗睿智（北京） 国际教育科技有限公司	布朗时代（北京） 教育投资有限公司	布朗睿智（北京） 国际教育科技有限公司	布朗时代（北京） 教育投资有限公司
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	26,093,992.48	68,803,613.58	7,623,236.94	22,110,229.64
财务费用	28,595.16	31,577.42	-6,975.60	-16,637.51
所得税费用	1,499,782.11	1,138,820.77	22,539.21	34,284.12
净利润	13,551,096.21	982,400.21	2,301,718.36	-16,809,837.11
终止经营的净利 润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	13,551,096.21	982,400.21	2,301,718.36	-16,809,837.11
本期收到的来自 联营企业的股利	3,600,000.00	-	-	-

续上表：

快点文化传播（上海）有限公司		
	期末数 / 本期数	期初数 / 上期数
流动资产	167,880,842.86	182,725,099.36
其中：现金和现 金等价物	21,739,205.90	11,878,755.85
非流动资产	6,030,848.91	5,992,562.31
资产合计	173,911,691.77	188,717,661.67
流动负债	36,220,037.97	52,546,496.29
非流动负债	-	-
负债合计	36,220,037.97	52,546,496.29
少数股东权益	2,160,543.13	2,108,192.82
归属于母公司股东 权益	135,531,110.67	134,062,972.56
按持股比例计算的 净资产份额	53,699,744.98	52,284,559.30
调整事项	-	-
— 商誉	-	-
— 内部交易未实现 利润	-	-
— 其他	-	-

	快点文化传播（上海）有限公司	
	期末数 / 本期数	期初数 / 上期数
对联营企业权益投资的账面价值	52,832,573.86	52,260,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	37,901,583.68	110,552,809.40
财务费用	-53,994.71	-73,509.94
所得税费用	-	781,423.98
净利润	1,520,488.42	1,821,660.88
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,520,488.42	1,821,660.88
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

八、与金融工具相关的风险

（一）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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2. 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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根

据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政

策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

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。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,满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币万元):

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	50,662.25	-	-	-	50,662.25
应付票据	4,250.39	-	-	-	4,250.39
应付账款	23,146.40	-	-	-	23,146.40
其他应付款	21,697.06	-	-	-	21,697.06
一年内到期的非流动负债	16,731.58	-	-	-	16,731.58
其他流动负债	1,851.66	-	-	-	1,851.66
长期借款	57.75	57.75	3,057.75	-	3,173.25
应付债券	900.00	900.00	900.00	20,900.00	23,600.00
金融负债合计	119,297.09	957.75	3,957.75	20,900.00	145,112.59

续上表:

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	29,312.13	-	-	-	29,312.13
应付票据	1,588.00	-	-	-	1,588.00
应付账款	28,116.36	-	-	-	28,116.36
其他应付款	18,571.15	-	-	-	18,571.15
一年内到期的非流动负债	210.99	-	-	-	210.99
其他流动负债	15,233.88	-	-	-	15,233.88

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付债券	900.00	900.00	900.00	20,900.00	23,600.00
金融负债合计	93,932.50	900.00	900.00	20,900.00	116,632.50

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 58.96% (2020 年 12 月 31 日：51.30%)。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	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
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	73,432,887.67	-	73,432,887.67
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	73,432,887.67	-	73,432,887.67
①基金及信托产品	-	62,700,000.00	-	62,700,000.00
②理财产品	-	10,732,887.67	-	10,732,887.67
(2) 应收款项融资	-	-	-	-
(3) 其他债权投资	-	-	-	-
(4) 其他权益工具投资	-	-	87,736,345.80	87,736,345.80
持续以公允价值计量的资产总额	-	73,432,887.67	87,736,345.80	161,169,233.47

(二) 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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率。

对于公司持有的应收账款融资为应收票据，持有意图为背书，且其剩余期限较短，账面价值等同于公允价值。

对于公司持有的大额银行存单，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的交易商报价。估值技术的输入值主要包括票面利率。

(三) 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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资的某些项目，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自期初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值 佳估计的“有限情况”，因此期末以成本作为公允价值。

(四) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
杭州日报报业集团有限公司	服务	杭州	30,000.00	48.07	48.07

本公司的最终控制方为杭州日报报业集团（杭州日报社）。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	联营企业
杭州城乡通商务有限公司	联营企业
杭州大快文化创意有限公司	联营企业
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	联营企业
杭州杭实华媒投资管理合伙企业（有限合伙）	联营企业
杭州华媒科创园区管理有限公司	联营企业
杭州华媒数创企业管理有限公司	联营企业
杭州火鸟区块链有限公司	联营企业
杭州看看十度网络科技有限公司	联营企业
杭州文化产权交易所有限公司	联营企业
杭州萧山日报资本管理有限公司	联营企业
快点文化传播（上海）有限公司	联营企业
十九楼网络股份有限公司	联营企业
杭州十九楼电子商务有限公司	联营企业的子公司
浙江蜂果网络科技有限公司	联营企业
浙江弘致投资管理有限公司	联营企业
浙江衢州盛元文创印业有限公司	联营企业
中教星创教育科技（北京）有限公司	联营企业
西安优铁传媒科技有限公司	联营企业
布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	联营企业
杭州瓦力谷创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司的关系
杭州杭报文创产业合伙企业(有限合伙)	联营企业
杭州辰则企业管理合伙企业（有限合伙）	联营企业
杭州余杭晨报传媒有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
都市快报社	受同一最终控制方控制
富阳日报社	受同一最终控制方控制
杭州富阳闻达电子商务有限公司	受同一最终控制方控制
杭州城市通媒体有限公司	受同一最终控制方控制
杭州地铁文化传媒有限公司	受同一最终控制方控制
杭州都快读报人传媒有限公司	受同一最终控制方控制
杭州风茂房地产代理有限公司	受同一最终控制方控制
杭州汉书数字出版传播有限公司	受同一最终控制方控制
杭州新旺财商贸有限公司	受同一最终控制方控制
每日商报社	受同一最终控制方控制
萧山日报社	受同一最终控制方控制
余杭晨报社	受同一最终控制方控制
浙江都快传媒集团有限公司	受同一最终控制方控制
浙江都市会展文化发展有限公司	受同一最终控制方控制
浙江杭报金都创意产业发展有限公司	受同一最终控制方控制
浙江华朗实业有限公司	受同一最终控制方控制
浙江每日商报传媒有限公司	受同一最终控制方控制
杭州日报报业集团假日宾馆有限公司	受同一最终控制方控制
都市周报社	受同一最终控制方控制
杭州日报国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制
杭州维翰教育科技集团有限公司	子公司少数股东
杭州西城文化传媒有限公司	子公司少数股东
环球未名教育科技（北京）有限公司	子公司少数股东

其他关联方名称	与本公司关系
江苏凯启教育科技有限公司	子公司少数股东
宁波高新区新未来教育科技有限公司	子公司少数股东
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	子公司少数股东
知本环球国际教育科技（北京）有限公司	子公司少数股东
中教启航国际教育科技（北京）有限公司	子公司少数股东
浙江国大集团有限责任公司	子公司少数股东
李琪	子公司少数股东
王建凯	子公司少数股东
浙江国大会展服务有限公司	子公司少数股东控制的公司
哈尔滨报达集团有限公司	子公司少数股东的全资子公司
余杭晨报印刷厂	子公司少数股东的全资子公司
天津尚优传媒科技有限公司	子公司少数股东的全资子公司
吴井军、韩丽	子公司关键管理人员
杭州丛人广告有限公司	子公司关键管理人员控制的公司
杭州乐活公益服务中心	子公司关键管理人员控制的公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
杭州日报报业集团及其下属子公司	商品采购	协议价	4,943,872.33	5,912,614.20
杭州日报报业集团	采编分成	协议价	29,716,981.26	29,716,981.26
浙江都快传媒集团有限公司	采编分成	协议价	42,622,640.78	-
都市快报社	采编分成	协议价	-	42,622,641.66
浙江每日商报传媒有限公司	采编分成	协议价	8,264,150.70	-

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
每日商报社	采编分成	协议价	0.00	8,264,150.95
萧山日报社	采编分成	协议价	8,886,792.48	8,886,792.48
富阳日报社	采编分成	协议价	5,660,377.20	4,287,735.72
余杭晨报社	采编分成	协议价	-	5,235,849.03
合 计			100,094,814.75	104,926,765.30

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
杭州日报报业集团及其下属子公司	商品销售	协议价	16,725,328.36	5,296,753.60
杭州文化产权交易所有限公司	商品销售	协议价	-	59,564.59
合 计			16,725,328.36	5,356,318.20

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
杭州城乡通商务有限公司	房屋建筑物	67,842.46	-
浙江衢州盛元文创印业有限公司	设备	8,414.65	8,849.56
杭州都快读报人传媒有限公司	房屋及建筑物	-	281,536.04
杭州文化产权交易所有限公司	房屋及建筑物	181,581.19	-
杭州火鸟区块链有限公司	房屋及建筑物	118,217.82	-
合 计		376,056.12	290,385.60

(2) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杭州日报报业集团(杭州日报社)	房屋及建筑物	5,941,503.16	5,587,049.42
西安时代尚优文化传媒有限公司	地铁 2/4 号线广告经营权费	4,726,847.31	4,239,519.00
浙江国大集团有限责任公司	LED 场地	298,442.60	1,061,320.74

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杭州日报报业集团有限公司	房屋及建筑物	1,508,613.50	1,444,468.54
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	房屋及建筑物	-	591,390.52
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	房屋及建筑物	-	132,110.06
萧山日报社	房屋及建筑物	173,809.52	115,873.33
都市快报社	房屋及建筑物		122,098.92
合 计		12,649,216.09	13,293,830.53

3. 关联担保情况

担保方	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
吴井军、韩丽	中教未来国际教育科技（北京）有限公司	3,000,000.00	2020-9-21	2022-9-17	否
吴井军、韩丽	中教未来国际教育科技（北京）有限公司	2,000,000.00	2020-10-29	2022-9-17	否
吴井军、韩丽	中教未来国际教育科技（北京）有限公司	2,000,000.00	2020-11-30	2022-9-17	否
吴井军、韩丽	中教未来国际教育科技（北京）有限公司	3,000,000.00	2021-03-08	2022-9-17	否
浙江国大集团有限责任公司	浙江风盛传媒股份有限公司	30,520,000.00	2020-12-15	2021-12-14	否
合 计		40,520,000.00	-	-	-

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杭州日报报业集团有限公司	68,500,000.00	2021-1-1	2026-12-31	计息拆借
杭州日报报业集团有限公司	2,250,000.00	2021-6-10	2027-6-10	计息拆借
宁波高新区新未来教育科技有限公司	14,000,000.00	2020-1-1	2021-9-19	计息拆借
合 计	84,750,000.00	-	-	-

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	转让西安优铁传媒科技有限公司股权 30%股权	-	2,431,816.97
合 计		-	2,431,816.97

6. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上期数
报酬总额(万元)	178.48	179.80

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	杭州华媒科创园区管理有限公司	1,800,000.00	36,000.00	5,000,000.00	316,000.00
	北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2,632,145.02	52,642.90
	西安时代尚优文化传媒集团有限公司	85,000.00	24,273.46	485,469.12	24,273.46
	杭州大快文化创意有限公司	390,000.00	304,200.00	390,000.00	304,200.00
	杭州地铁文化传媒集团有限公司	493,890.00	7,460.64	373,031.80	7,460.64
	杭州日报报业集团	22,815.00	-	229,140.01	90,189.75
	杭州日报报业集团有限公司	551,090.56	3,310.76	165,538.00	3,310.76
	浙江都快传媒集团有限公司	-	-	100,000.00	2,000.00
	浙江弘致投资管理有限公司	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00
	浙江都市会展文化发展有限公司	-	-	20.00	9.00
	杭州富阳闻达电子商务有限公司	79,926.00	-	0.88	0.02
	杭州城乡通商务有限公司	3,122.00	-	-	-
	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	90,000.00	-	-	-
	浙江杭报金都创意产业发展有限公司	2,520.00	-	-	-
	合计	4,533,363.56	1,390,244.86	9,390,344.83	815,086.53
(2) 预付款项					
	杭州日报报业集团(杭州日报社)	826,266.06	-	-	-
	北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	75,680.00	-	-	-

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	杭州西城文化传媒有限公司	-	-	51,100.57	-
	合计	901,946.06	-	51,100.57	-
(3) 其他应收款					
	西安时代尚优文化传媒有限公司	10,340,660.00	-	4,740,160.00	-
	杭州丛人广告有限公司	1,000,000.00	35,000.00	1,000,000.00	35,000.00
	杭州华媒数创企业管理有限公司	-	-	750,000.00	750,000.00
	杭州日报报业集团	320,000.00	42,700.00	320,000.00	42,700.00
	北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	-	-	61,200.00	7,182.00
	杭州文化产权交易所有限公司	350,574.35	697.32	19,923.55	697.32
	中教星创教育科技有限公司（北京）有限公司	-	-	14,000.00	1,960.00
	浙江衢州盛元文创印业有限公司	56,605.02	-	-	-
	杭州日报报业集团有限公司	4,000.00	-	-	-
	萧山日报社	3,700.00	-	-	-
	合计	12,075,539.37	78,397.32	6,905,283.55	837,539.32
(4) 其他流动资产					
	西安时代尚优文化传媒有限公司	5,218,332.20	-	2,223,201.59	-
	杭州日报报业集团有限公司	-	-	812,035.25	-
	杭州丛人广告有限公司	-	-	778,301.80	-
	杭州日报报业集团	421,333.61	-	294,700.48	-
	浙江国大集团有限责任公司	-	-	51,100.62	-
	合计	5,639,665.81	-	4,159,339.74	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	浙江都快传媒集团有限公司	28,120,000.00	15,060,000.00
	都市快报社	-	7,623,100.00

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
	杭州日报报业集团	220,599.38	6,622,315.00
	萧山日报社	86,904.76	3,364,593.02
	浙江每日商报传媒有限公司	-	2,550,000.00
	余杭晨报印刷厂	-	1,061,556.00
	杭州富阳闻达电子商务有限公司	1,705,138.05	567,163.85
	浙江国大集团有限责任公司	-	459,904.96
	浙江衢州盛元文创印业有限公司	500,435.41	410,862.32
	杭州火鸟区块链有限公司	-	240,000.00
	杭州城乡通商务有限公司	417,242.92	210,058.65
	杭州大快文化创意有限公司	188,679.25	188,679.25
	西安时代尚优文化传媒有限公司	-	134,903.51
	杭州丛人广告有限公司	65,867.96	55,000.04
	杭州都快读报人传媒有限公司	38,786.74	38,786.74
	杭州日报报业集团有限公司	-	15,282.12
	杭州西城文化传媒有限公司	0.01	0.01
	天津尚优传媒科技有限公司	-	0.01
	杭州新旺财商贸有限公司	20,976.00	-
	合计	31,364,630.48	38,602,205.48
(2)其他应付款			
	杭州日报报业集团有限公司	75,076,446.21	70,615,086.18
	宁波高新区新未来教育科技有限公司	14,195,616.46	26,260,712.33
	杭州日报报业集团	9,490,143.21	6,472,337.12
	杭州维翰教育科技集团有限公司	-	4,220,273.97
	中教启航国际教育科技有限公司（北京）有限公司	3,510,000.00	3,275,000.00
	江苏凯启教育科技有限公司	920,000.00	845,000.00
	知本环球国际教育科技有限公司（北京）有限公司	700,000.00	670,000.00
	都市快报社	-	507,000.00

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
	环球未名教育科技（北京）有限公司	930,000.00	300,000.00
	浙江衢州盛元文创印业有限公司	-	63,600.00
	杭州文化产权交易所有限公司	13,000,000.00	43,881.40
	哈尔滨报达集团有限公司	13,557.38	8,191.06
	萧山日报社	3,700.00	-
	浙江都快传媒集团有限公司	31,656.00	-
	合计	117,871,119.26	113,281,082.06

（四）关联方交易引起的合同资产和合同负债

合同负债

关联方名称	期末数	期初数
杭州日报报业集团	27,381.28	4,912,593.75
浙江蜂果网络科技有限公司	-	576,545.46
都市快报社	286,908.11	286,908.11
杭州看看十度网络科技有限公司	85,000.00	80,188.68
杭州乐活公益服务中心	-	14,150.94
杭州日报报业集团有限公司	11,212.85	11,212.85
浙江衢州盛元文创印业有限公司	-	8,414.65
合计	410,502.24	5,890,014.44

十一、股份支付

本公司无股份支付。

十二、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）重要承诺事项

1. 承租人已承诺但尚未开始的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司作为承租人已承诺但尚未开始的租赁的未来潜在现金流出情

况（单位：元）如下：

项 目	期末余额
未折现租赁付款额：	
资产负债表日后第1年	540,000.00
资产负债表日后第2年	540,000.00
资产负债表日后第3年	540,000.00
以后年度	-
合计	1,620,000.00

2. 其他重大财务承诺事项

合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十二(二)3“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本附注十(二)“关联交易情况”之说明。

3. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
浙江华媒控股股份有限公司	浙江风盛传媒股份有限公司	中国工商银行解放路支行	43,950,000.00	2021-10-27	
浙江华媒控股股份有限公司	杭州日报报业集团盛元印务有限公司	杭州银行股份有限公司	30,000,000.00	2023-12-18	

十三、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要的非调整事项

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
股票和债券的发行	风盛股份定向发行后，本公司持有风盛 55%股份，由原先的 64.4%降低至 55%。		

十四、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

2. 报告分部的财务信息

2021 年半年度： (单位：万元)

项 目	报刊发行业广告策划及印刷相关业务分部	教育培训业务分部	抵销	合 计
分部收入	65,979.71	11,678.90	-	77,658.61
分部成本	55,048.90	6,812.84	-	61,861.74

2020 年半年度： (单位：万元)

项 目	报刊发行业广告策划及印刷相关业务分部	教育培训业务分部	抵销	合 计
分部收入	49,865.26	9,319.99	-	59,185.25
分部成本	44,598.67	4,980.02	-	49,578.69

十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 6 月 30 日；本期系指 2021 年半年度，上期系指 2020 年半年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	2,555,987.55
账面余额小计	2,555,987.55
减：坏账准备	284.00
账面价值合计	2,555,703.55

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,555,987.55	100.00	284.00	0.01	2,555,703.55

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,253,781.70	100.00	282,095.63	5.37	4,971,686.07

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	14,200.00	284.00	2.00
关联方组合	2,541,787.55	-	-
小 计	2,555,987.55	284.00	0.01

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,200.00	284.00	2.00

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	14,200.00	284.00	2.00

4. 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

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	282,095.63	-	281,811.63	-	-	284.00

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为2,555,987.55元,占应收账款期末余额合计数的比例为100.00%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为284.00元。

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
杭州钱塘传媒有限公司	控股子公司	1,799,000.00	70.38%
杭州萧文置业有限公司	控股子公司	742,787.55	29.06%
小 计	-	2,541,787.55	99.44

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	402,978,417.38	94,394.62	402,884,022.76	549,995,872.00	82,651.21	549,913,220.79
合 计	402,978,417.38	94,394.62	402,884,022.76	549,995,872.00	82,651.21	549,913,220.79

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	188,818,009.57
1-2 年	52,358,418.81
2-3 年	90,000,699.00
3-4 年	60,801,290.00

账 龄	期末数
4-5 年	-
5 年以上	11,000,000.00
账面余额小计	402,978,417.38
减：坏账准备	94,394.62
账面价值小计	402,884,022.76

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	265,236,569.00	396,968,020.29
借款	136,768,115.78	152,317,714.33
押金	573,918.81	573,918.81
其他	399,813.79	136,218.57
账面余额小计	402,978,417.38	549,995,872.00
减：坏账准备	94,394.62	82,651.21
账面价值小计	402,884,022.76	549,913,220.79

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	82,651.21	-	-	82,651.21
2021 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	11,743.41	-	-	11,743.41
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 06 月 30 日余额	94,394.62	-	-	94,394.62

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3 预期信用损失计量的参数。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	973,732.60	94,394.62	9.69
关联方组合	402,004,684.78	-	-
小 计	402,978,417.38	94,394.62	0.02

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	399,313.79	13,975.98	3.50
1-2 年	574,418.81	80,418.63	14.00
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
小 计	973,732.60	94,394.62	9.69

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	82,651.21	11,743.41	-	-	-	94,394.62

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 383,000,684.78 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 95.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

(7) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
宁波华杭投资有限公司	控股子公司	119,000,000.00	29.53
浙江华媒教育科技有限公司	控股子公司	89,232,569.00	22.14
杭州萧文置业有限公司	控股子公司	91,059,293.85	22.60
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	控股子公司	45,708,821.93	11.34
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司（本部）	控股子公司	38,000,000.00	9.43

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
杭报集团盛元印务有限公司(本部)	控股子公司	19,000,000.00	4.72
杭州日报报业集团有限公司(本部)	控股子公司	4,000.00	0.00
小 计		402,004,684.78	99.76

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,074,086,418.41	259,200,000.00	2,814,886,418.41	2,924,086,418.41	259,200,000.00	2,664,886,418.41
对联营、合营企业投资	466,456,714.90	-	466,456,714.90	376,241,483.07	-	376,241,483.07
合计	3,540,543,133.31	259,200,000.00	3,281,343,133.31	3,300,327,901.48	259,200,000.00	3,041,127,901.48

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江都市快报控股有限公司	972,051,681.49	-	-	972,051,681.49	-	-
杭州网络传媒有限公司	38,467,000.00	-	-	38,467,000.00	-	-
杭州日报传媒有限公司	415,813,905.56	-	-	415,813,905.56	-	-
杭州富阳日报传媒有限公司	69,773,700.00	-	-	69,773,700.00	-	-
杭州萧山日报传媒有限公司	139,938,900.00	-	-	139,938,900.00	-	-
杭州每日传媒有限公司	23,640,412.95	-	-	23,640,412.95	-	-
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	325,190,800.00	-	-	325,190,800.00	-	-
杭州都市周报传媒有限公司	11,096,000.00	-	-	11,096,000.00	-	-
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
浙江华媒信息传播有限公司	60,469,500.00	-	-	60,469,500.00	-	-
浙江华媒投资有限公司	96,000,000.00	150,000,000.00	-	246,000,000.00	-	-
中教未来国际教育科技(北京)有限公司	262,800,000.00	-	-	262,800,000.00	-	259,200,000.00
浙江华媒教育科技有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
杭州钱塘传媒有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江华媒智谷商业运营管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
杭州华媒文化发展有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
杭州萧文置业有限公司	83,644,518.41	-	-	83,644,518.41	-	-
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	-	-	-	-	-	-
小 计	2,664,886,418.41	150,000,000.00	-	2,814,886,418.41	-	259,200,000.00

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州华媒科创园区管理有限公司	-	-	-	55,960.92	-
杭州文化产权交易所有限公司	21,446,121.76	-	-	245,183.43	-
杭州火鸟区块链有限公司	3,182,120.96	-	-	-122,288.12	-
十九楼网络股份有限公司	58,381,335.39	-	-	-1,267,653.38	-
杭州华媒泽商创业投资合伙企业	28,388,261.48	-	-	932,769.86	-
杭州杭实华媒投资管理合伙企业（有限合伙）	49,779,319.73	87,500,000.00	-	2,156,473.17	-
杭州春华秋实企业管理合伙企业（有限合伙）	163,452,500.00	5,047,500.00	-	10,051,736.09	-
杭州余杭晨报传媒有限公司	51,611,823.75	-	-	5,575,759.12	-
小 计	376,241,483.07	92,547,500.00	-	17,627,941.09	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
杭州华媒科创园区管理有限公司	-	-	-	-	55,960.92	-
杭州文化产权交易所有限公司	-	-	-	-	21,691,305.19	-
杭州火鸟区块链有限公司	-	-	-	-	3,059,832.84	-
十九楼网络股份有限公司	-	-	-	-	57,113,682.01	-
杭州华媒泽商创业投资合伙企业	-	-	-	-	29,321,031.34	-
杭州杭实华媒投资管理合伙企业（有限合伙）	-	2,156,473.17	-	-	137,279,319.73	-
杭州春华秋实企业管理合伙企业（有限合伙）	-	10,051,736.09	-	-	168,500,000.00	-
杭州余杭晨报传媒有限公司	-	7,752,000.00	-	-	49,435,582.87	-
小 计	-	19,960,209.26	-	-	466,456,714.90	-

（四）营业收入/营业成本

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	8,457,818.23	131,364.50	1,709,245.27	35,000.00
其他业务	6,966,536.76	1,545,913.13	5,454,321.49	1,685,832.94
合 计	15,424,354.99	1,677,277.63	7,163,566.76	1,720,832.94

（五）投资收益

项 目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	17,627,941.09	-1,492,586.83
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,173,696.45	3,684,542.32

项 目	本期数	上期数
合 计	18,801,637.54	2,191,955.49

十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-822,650.93	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	17,067,520.55	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	81,408.78	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,866,633.76	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	245,000.00	-
对外委托贷款取得的损益	-	-

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-333,377.46	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	18,104,534.70	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	347.72	-
非经常性损益净额	18,104,186.98	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	18,108,625.50	-
归属于少数股东的非经常性损益	-4,438.52	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.04	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.74	0.04	0.04

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	56,134,238.51
非经常性损益	2	18,108,625.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	38,025,613.01
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,360,433,879.58

项 目	序号	本期数
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-3,985,309.58
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益变动		-
报告期月份数	11	6.00
加权平均净资产	12[注]	1,388,500,998.84
加权平均净资产收益率	13=1/12	4.04%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	2.74%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	56,134,238.51
非经常性损益	2	18,108,625.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	38,025,613.01
期初股份总数	4	1,017,698,410.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12	1,017,698,410.00
基本每股收益	13=1/12	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.04

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	下降 29.98%	主要系本公司本期金汇信托和爱建信托基金合计 3679 万元到期。
应收票据	增长 260.16%	主要系子公司风盛 6 月销售业务取得客户公司 1000 万票据。
应收款项融资	下降 75.09%	主要系子公司本期将票据背书给供应商所致。
预付款项	增长 131.29%	主要系子公司本期新增预支付自媒体服务费、招生代理费和学费等。
存货	增长 65.95%	主要系子公司盛元印务购买纸张等原材料增加。
其他流动资产	下降 74.88%	主要系上期末存在大额租赁待摊费用，本期因执行新租赁准则不再确认租赁待摊费用。
在建工程	增长 36.34%	主要系本期大江东项目投入增加。
使用权资产	本期新增	主要系本期首次执行新租赁准则引起的调整。
短期借款	增长 74.60%	主要系本公司新增招行及浦发银行 1.9 亿元借款。
应付票据	增长 167.66%	主要系子公司购买原材料所新增的票据支付。
应付职工薪酬	下降 51%	主要系本期支付上期末计提的奖金、年终奖。
其他流动负债	下降 88.68%	主要系首次执行新租赁准则确认租赁负债一年内到期重分类。
租赁负债	本期新增	主要系本期首次执行新租赁准则引起的调整。
递延收益	增长 102.44%	主要系子公司杭州网本期收到政府补助款 280 万元。
其他综合收益	下降 252.00%	主要系子公司盛元转让合印网络、合印科技部分股权引起其他综合收益减少。

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上期数变动幅度	变动原因说明
营业收入	增长 32.52%	主要系疫情影响削弱，公司业务逐渐正常运营，导致本期营收同比大幅增加。
营业成本	增长 26.57%	主要系疫情影响削弱，公司业务逐渐正常运营，成本随收入而增长。
税金及附加	增长 206.08%	主要系子公司萧文工程完工转固，本期计提缴纳房产税，导致同比大幅增加。
财务费用	增长 80.10%	主要系首次执行新租赁准则引起未确认融资费用摊销额较大。
投资收益	增长 405.93%	主要系疫情影响削弱，联营企业业务逐渐正常运营实现盈利，以及收到投资企业分红增加所致。

报表项目	本期数较上期数变动幅度	变动原因说明
公允价值变动收益	下降 100%	主要系本期不存在公允价值变动的确认。
信用减值损失	增长 105.80%	主要系本期子公司存在其他应收款坏账准备转回。

浙江华媒控股股份有限公司

2021 年 8 月 30 日