

# 华闻传媒投资集团股份有限公司

## 2023 年半年度报告



2023 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人汪方怀、主管会计工作负责人汪波及会计机构负责人(会计主管人员)万玉珍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

请投资者注意公司可能面对的行业风险、政策风险、经营风险、管理风险等，具体详见“第三节、管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	28
第五节 环境和社会责任 .....	29
第六节 重要事项 .....	32
第七节 股份变动及股东情况 .....	45
第八节 优先股相关情况 .....	49
第九节 债券相关情况 .....	50
第十节 财务报告 .....	53

## 备查文件目录

备查文件包括：

（一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

（二）报告期内在中国证监会指定网站和指定报刊《证券时报》《中国证券报》及《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件原件备置地点为海南省海口市美兰区国兴大道15A号全球贸易之窗28楼公司董事会秘书部。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司或华闻集团	指	华闻传媒投资集团股份有限公司
国广资产	指	国广环球资产管理有限公司，原名“上海渝富资产管理有限公司”
国广控股	指	国广环球传媒控股有限公司
国广传媒	指	国广传媒发展有限公司
国际台	指	中国国际广播电台（已并入中央广播电视总台）
央广总台	指	中央广播电视总台
和融浙联	指	和融浙联实业有限公司
拉萨融威	指	拉萨融威企业管理有限公司
和平财富	指	和平财富控股有限公司
海南文旅	指	海南省文创旅游产业园集团有限公司
三亚辉途	指	三亚辉途文化旅游投资发展有限公司
凤凰岭文旅	指	三亚凤凰岭文化旅游有限公司
海南农旅文	指	海南省农旅文产业集团有限公司
国广光荣	指	北京国广光荣广告有限公司
华闻视讯	指	北京华闻视讯新媒体科技有限公司，原名“北京国广视讯新媒体科技有限公司”
国视上海	指	国视通讯（上海）有限公司
掌视亿通	指	天津掌视亿通信息技术有限公司
掌视广通	指	天津掌视广通信息技术有限公司
麦游互动	指	深圳市麦游互动科技有限公司
车音智能	指	车音智能科技有限公司
成都车音	指	成都车音智能科技有限公司
民享投资	指	海南华闻民享投资有限公司
华商文投	指	陕西华商文化产业投资有限公司
辽宁盈丰	指	辽宁盈丰传媒有限公司
丰泽投资	指	海南丰泽投资开发有限公司
华闻金诚	指	海南华闻金诚投资有限公司，原名“山南华闻创业投资有限公司”
国广东方	指	国广东方网络（北京）有限公司
东海证券	指	东海证券股份有限公司
湖北资管	指	湖北省资产管理有限公司
爱玩网络	指	深圳爱玩网络科技股份有限公司
国视北京	指	国视通讯（北京）有限公司
西藏风网	指	西藏风网科技有限公司

子栋科技	指	拉萨子栋科技有限公司
鼎金实业	指	拉萨鼎金实业有限公司，原名“拉萨鼎金投资管理咨询有限公司”
新意资本	指	新意资本基金管理（深圳）有限公司
亚太所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
海南证监局	指	中国证监会海南监管局
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
巨潮网、指定网站	指	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
指定报刊	指	公司的信息披露指定报刊《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》
指定媒体	指	公司的信息披露指定媒体《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮网
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	华闻集团	股票代码	000793
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华闻传媒投资集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华闻集团		
公司的外文名称（如有）	Huawen Media Group		
公司的外文名称缩写（如有）	Huawen		
公司的法定代表人	汪方怀		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	廖宪	邱小妹
联系地址	海南省海口市美兰区国兴大道 15A 号全球贸易之窗	海南省海口市美兰区国兴大道 15A 号全球贸易之窗
电话	0898-66254650	0898-66196060
传真	0898-66254650 66255636	0898-66254650 66255636
电子信箱	board@000793.com	board@000793.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	337,220,979.68	376,739,980.65	-10.49%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-69,910,857.09	-79,760,070.16	12.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-80,780,736.62	-92,117,043.74	12.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	168,372,235.52	-3,867,771.47	4,453.21%
基本每股收益（元/股）	-0.0350	-0.0399	12.28%
稀释每股收益（元/股）	-0.0350	-0.0399	12.28%
加权平均净资产收益率	-3.45%	-2.95%	减少 0.50 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,091,707,503.97	5,442,739,659.25	-6.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,986,207,341.57	2,062,179,331.93	-3.68%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	114,073.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,093,308.63	
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	668,415.52	
债务重组损益	17,755.68	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,149,813.68	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,959,311.53	
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	-408,374.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	927,815.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-404,017.84	
减：所得税影响额	490,868.57	
少数股东权益影响额（税后）	757,354.02	
合计	10,869,879.53	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要从事文旅业务及传媒业务的经营，包括景区开发与经营，产业园开发与经营，广播频率广告业务经营，手机音/视频服务，流量营销服务，游戏运营与开发，车联网服务等。各子公司的业务内容和行业地位如下：

（一）海南文旅持有位于海南省海口市国兴大道中段、大英山CBD核心区的5A甲级写字楼——全球贸易之窗（项目面积51,774.12平方米），主要为公司总部和海南文旅办公使用及对外招商出租。2020年3月，全球贸易之窗正式成为海南自由贸易港2020年十大先导性项目之一。2021年5月、2022年7月及2023年4月，全球贸易之窗获主办方邀请，连续三届进驻中国国际消费品博览会，为来琼投资企业提供一站式商务服务，切实解决企业落地的多项需求，并成为中国国际消费品博览会指定驻展服务项目平台。2022年5月，大厦30层海丝精品展示交易中心建成并开放，作为对外展示宣传窗口及企业会议空间平台。2023年3月起，全球贸易之窗将打造为“两个总部基地”的配套项目，并优化建设三大平台，即服务全球中小型贸易企业的孵化平台、全球贸易企业与中国市场商机的对接平台、海南自贸港服务贸易的展示平台。

（二）凤凰岭文旅拥有三亚凤凰岭景区的所有权，并负责经营管理。三亚凤凰岭景区位于三亚市城区最高峰，可一览全城及“四湾八景”（“四湾”分别是三亚湾、大东海、榆林湾、亚龙湾；“八景”分别是浮波双玳、美丽之冠、凤凰还巢、半岛传奇、锦母入海、南海观音、落笔生花、海誓山盟），感受体验山海大观。2022年大型森林实景沉浸式夜游项目“三亚凤凰岭·山海奇幻夜”成功运营，成为三亚市民及广大游客的网红打卡地；2023年三亚首家森林沉浸式亲子互动主题乐园——三亚凤凰岭景区森屿原野探险乐园正式对外开放，进一步开拓亲子游市场。凤凰岭文旅正在持续进行“填平补齐、升级改造”，创新旅游产品，丰富旅游业态，努力打造三亚旅游新亮点、新名片。

（三）海南农旅文现拟利用海南澄迈约2,842亩土地，依托海南宝贵的东坡文化遗产，结合海南特色传统文化、自然资源禀赋和特色产业，推动建设具有海南自贸港特色的东坡文化创意基地，目前正在积极推进项目策划、规划、立项等前期工作。2023年6月起，首个子项目——“小澄园”社会实践教育基地开园运营，并已成功承接海口实验中学、海口美苑小学等中小学校研学、亲子、团建等活动。

（四）国广光荣拥有国际台劲曲调频（HIT FM）北京FM88.7、上海FM87.9、广州FM88.5频率广告的独特经营权。

（五）国视上海原有主营业务定位是运营支撑服务，向手机电视牌照方提供内容集成、包装策划、内容技术性筛选、内容二次制作、平台适配等一系列运营管理服务，保持与电信运营商之间商务沟通，确保电信运营商协议有效且正常结算，协助并促成牌照方与电信运营商之间的手机音/视频业务顺利开展。自2022年以来，版权营销业务取得新突破，逐渐成为国视上海的重要业务之一。

（六）掌视亿通通过深挖相关媒体广告资源优势，在具有一定成熟经验的行业进行深度拓展，同时通过媒体资源的多元化、运营服务的专业化及素材内容的创新丰富化，提高掌视亿通的整体服务能力，

高效快速满足广告主的需求，以专业认真的服务赢得广告主的认可。

（七）麦游互动主要从事移动游戏的研发业务，稳步贯彻“精品化、多元化、全球化”发展战略，坚持推动高质量、精品化发展。报告期内，麦游互动持续研发高品质海外移动端休闲游戏，与各大游戏平台厂商、代理商等建立战略合作关系，为第三方提供技术支持服务等；致力于打造优质、有趣的休闲游戏产品，在不断推陈出新的同时，持续提升游戏品质和玩家体验，努力提高产品在用户层面的核心竞争力。

（八）车音智能致力于智能网联汽车领域的技术和运营创新，为汽车主机厂提供智能汽车数字化解决方案，包括车载交互系统开发和以人工智能为基础、以大数据分析为核心的车主运营和服务。主要业务定位：（1）车企车载交互供应商（技术），提供基于语音识别技术的应用软件及车载硬件等；（2）老牌车企车联网系统服务商（软件+硬件），提供车联网系统及车载智能硬件；（3）车企服务运营提供商（服务），提供数字营销、车主服务运营、大数据等方面服务。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司控股子公司海南文旅持有的全球贸易之窗大厦具有区位优势。坐拥海口市中心大英山绝佳区域，与海南省政府、政务中心为邻；硬件综合优势。项目总建筑面积超过50000m<sup>2</sup>，办公区域户型50m<sup>2</sup>-1900m<sup>2</sup>，户型交割和交付标准灵活，配有餐厅和休闲咖啡厅；配套服务优势。包括国际高端物业管理服务，“一站式”秘书服务体系，协助企业办理工商注册、入境邀请、境外人士居留申请手续，专人对接客户，推介自由贸易港政策，引进各类专业的第三方服务机构，改善楼内营商环境。集科技和文化艺术元素于一体的“海丝精品展示交易中心”已建成并运营，大厦入驻企业可共享其一流的功能性场地服务；政府支持优势。作为海南自贸港招商引资窗口，享受省政府相关部门的业务和服务支持等。

凤凰岭文旅经营的三亚凤凰岭景区是三亚城市中心的最高峰，是三亚市唯一能够一览三亚全城及“四湾八景”的景区；拥有世界先进的奥地利多贝玛亚索道；是较早以“海誓山盟”命名、以爱情为主题的景区；打造了三亚首个大型森林实景沉浸式夜游项目“三亚凤凰岭·山海奇幻夜”及首家森林沉浸式亲子互动主题乐园——三亚凤凰岭景区森屿原野探险乐园。

海南农旅文目前正在推动建设的东坡文化创意基地选址于澄迈县大丰镇境内2,842亩自有土地，该土地权属清晰，区位条件较好，项目入口路建设已经完成，连接S212省道，交通便利。目前，首个子项目——“小澄园”社会实践教育基地已落地实施，是海南首家集合“农耕劳作、非遗传习、民俗手工、自然探索、素质拓展、美食作坊”等六大类课程的沉浸式自然研学空间。

国广光荣拥有国际台对内广播节目劲曲调频（HIT FM）广告经营业务的独家经营权。

国视上海承接了国视北京手机电视（CRI）除手机音/视频内容审核及管理以外的所有经营性业务，并积极拓展版权营销业务。

掌视亿通以深耕相关媒体广告资源为重点发展方向，继续加强流量营销业务团队建设，稳定团队核心成员，优化人才队伍结构，提升服务能力。

麦游互动自创立以来，在精品休闲游戏研发、产品技术维护等方面积累了丰富经验，汇聚了优质的上下游行业资源，并拥有一支技术扎实、能力可靠、创意丰富的开发团队。

### 三、主营业务分析

#### 1、概述

本报告期，各子公司的经营情况如下：

（一）海南文旅主要围绕全球贸易之窗大厦租赁、一站式服务、政府资源维护与延伸、大厦配套优化、宣传推介、客户服务和物业品质提升等七大板块开展工作。截至2023年6月30日，全球贸易之窗在租面积为47,255.35m<sup>2</sup>，占产证总建筑面积91.27%。在一站式服务平台工作上，继续保持代理记账、税务登记等多项增值业务，逐步充实一站式法律服务事项；积极对接政府单位，配合组织相关接待、调研、座谈等活动，承办相关推介活动；2023年3月，全球贸易之窗文昌国际航天城分中心在大厦正式挂牌设立；2023年4月，被海南省政府授予“东南亚投资中心”的称号和牌匾，配合政府从东南亚招商引资，做好相关参观、考察的接待工作；2023年5月，“华南师范大学东南亚研究中心海南基地”落户大厦。

（二）凤凰岭文旅紧跟旅游业发展新趋势，迎合游客出行新需求，坚持以“聚焦主业，深耕文旅”的发展战略为抓手，以高质量发展、稳中求进为总基调，扎实推进景区的夜景、夜游、夜经济“三夜工程”特色旅游项目建设，持续优化“三亚凤凰岭·山海奇幻夜”项目运营，打造推出“三亚凤凰岭景区森屿原野探险乐园”项目，加快其他新项目和各项升级改造工程的论证及建设，在“填平补齐、升级改造”项目建设上取得突破；调整营销策略，优化合作机制，丰富商业业态，完善服务设施，推进融资工作，提升“造血”能力；被评为“海南省文明旅游景区示范单位”“海南省网红旅游目的地”“2022年三亚市十大夜间经济地标”“三亚市无废景区”“三亚研学旅行实践教育基地”。

（三）海南农旅文正在重点推进东坡文化创意基地的策划、规划、立项等前期工作；积极开展450亩椰子、50亩荔枝等热带特色水果种植，持续加强农业项目的日常管理和养护；全力做好“小澄园”社会实践教育基地的工程建设及开园运营，目前可开展“研学实践、亲子互动、团建拓展”等多项文教娱乐活动，正在加大营销宣传力度，加强与政府主管部门、研学旅游机构、中小学校的对接沟通，掌握政策动向，及时调整策略，积极开拓客源，推进常态化安全运营。

（四）截至2023年6月30日，国广光荣获得经营国际台劲曲调频（HIT FM）在北京、上海、广州等城市落地的三个广电总局规划落地频率的广告经营资源。2023年上半年，国内外宏观环境复杂严峻，市场的不确定性促使广告主愈发理性，对营销预算保持相对谨慎的状态，根据CTR媒介智讯的数据显示，2023年1-5月广播广告市场整体的广告花费同比下跌12.4%；加之国际台改变了广告上播审核流程，影响了国广光荣客户上播广告，总体上国广光荣的广告经营资源缩水，行业竞争力和影响力下降，经营较为困难。为保障国广光荣权益，经双方协商一致，国广控股书面同意免收国广光荣自2023年1月1日至2023年6月30日依据调整协议所产生的保底广告费，即继续减免2023年1-6月保底广告费1,000万元。

（五）国视上海继续积极配合国际台手机视频牌照的整合进程，保证结算顺利进行；根据咪咕视讯内容合作考核规则，继续强化版权内容数量和质量，保证内容合作方排名维持前列；积极配合电信天翼视讯、联通沃视频进入5G套餐的业务需求，争取更大业务发展；针对独家视频内容储备维持相对积极的预算投入，努力扩大版权转售及代理转售的商业模式；截至2023年6月，国视上海实现包月用户数为13.57万人（其中：中国移动视频基地的专区包月用户数为5.27万人；中国移动视频基地的影视垂直包月

用户数为8.3万人)。

(六) 掌视亿通根据媒体行业相关政策、广告主预算安排等变化趋势, 积极调整自身发展目标、业务方向及团队结构, 调整拓客类型赛道, 拓展美妆、食品、教育、引流电商等行业客户, 提升优化服务能力。2023年上半年, 新客户拓展及服务进度有所提升, 服务客户57家, 合作媒体共计12家, 新增客户31家。

(七) 2023年上半年, 麦游互动继续聚焦海外市场, 不断深耕核心品类赛道, 持续拓展自研能力边界, 提升海外项目产品竞争力。受国际形势复杂多变及全球游戏市场普遍下行等多方面影响, 海外游戏市场竞争日趋激烈, 在此情景下, 麦游互动深度挖掘细分赛道, 积极洞察用户需求, 努力增强研发产品的市场认可度, 目前海外项目产品商业化进程逐步成熟, 实测数据情况趋稳趋好。

(八) 受宏观经济形势波动、传统汽车行业下滑等不利因素影响, 加之车音智能持续进行业务调整, 2023年上半年, 收入大幅下滑, 流动资金较为紧张; 同时, 由此引发的信誉问题带来了一定的负面影响, 车音智能业务流失情况加剧, 新业务拓展及扩张较为困难, 主要业务表现情况如下: (1) 车载电子硬件主要开展受托生产业务等; (2) 语驾及广告等业务未能全面开展, 增长乏力; (3) 应用软件、技术开发及服务运营尚处于停滞状态。

2023年上半年, 公司的营业收入、营业成本、营业利润、利润总额、归属于母公司所有者的净利润及同比变化情况如下表: (单位: 万元)

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	增减幅度
营业收入	33,722.10	37,674.00	-10.49%
营业成本	27,555.92	28,773.38	-4.23%
主营业务毛利	5,107.82	8,565.82	-40.37%
营业利润	-6,499.05	-6,673.46	2.61%
利润总额	-6,338.66	-6,624.41	4.31%
归属于母公司所有者的净利润	-6,991.09	-7,976.01	12.35%
归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润	-8,078.07	-9,211.70	12.31%

本报告期亏损的主要原因为: 公司本部及子公司产生利息支出, 权益法核算的联营企业亏损确认损益调整, 正常计提信用减值损失等。

## 2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	337,220,979.68	376,739,980.65	-10.49%	
营业成本	275,559,224.78	287,733,768.84	-4.23%	
销售费用	12,366,367.51	13,741,666.54	-10.01%	
管理费用	51,708,719.28	58,458,278.17	-11.55%	
财务费用	46,392,042.56	51,758,293.23	-10.37%	
所得税费用	7,049,591.20	20,558,483.21	-65.71%	主要是上期麦游互动缴纳的所得税费用较多及车音智能冲回递延所得税资产确认的所得税费用较多所致
研发投入	2,513,436.97	10,842,430.15	-76.82%	主要是本期麦游互动研发费用减少所致
经营活动产生的现金流量净额	168,372,235.52	-3,867,771.47	4,453.21%	主要是本期海南文旅收回购买洲际项目购房款所致
投资活动产生的现金流量净额	-26,409,923.56	18,789,239.41	-240.56%	主要是上期丰泽投资及民享投资收回理财产品本金较多所致
筹资活动产生的现金流量净额	-327,363,419.43	-124,204,487.67	-163.57%	主要是本期子公司偿还债务的本金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-185,400,905.24	-109,282,745.61	-69.65%	主要是本期子公司偿还债务的本金增加所致
税金及附加	7,480,776.63	5,517,024.70	35.59%	主要是本期公司本部处置上海 902 室应缴纳的土地增值税增加所致
收到的税费返还	938,213.58	36,251,627.68	-97.41%	主要是上期掌视广通、海南文旅及其子公司、辽宁盈丰收到增值税增量留抵税额退税较多所致
收到其他与经营活动有关的现金	222,609,058.17	77,372,629.88	187.71%	主要是本期海南文旅收回洲际项目购房款所致
支付其他与经营活动有关的现金	42,640,958.65	69,657,178.47	-38.78%	主要是本期公司本部及子公司支付的单位往来款减少所致
收回投资收到的现金	6,295,751.50	110,933,913.17	-94.32%	主要是上期丰泽投资及民享投资收回理财产品本金较多所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,449,523.03	24,179,238.34	83.83%	主要是本期华商文投支付购买旺座曲江写字楼款所致
投资支付的现金	13,500,000.00	94,500,000.00	-85.71%	主要是本期丰泽投资和民享投资支付购买理财产品款减少所致
偿还债务支付的现金	399,656,569.97	199,865,500.00	99.96%	主要是本期子公司偿还债务的本金增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

报告期内，公司实现投资收益-979.37万元，较上年同期-1,379.37万元增加29%，主要是上期车音智能确认联营企业投资亏损较多所致。

### 3、营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	337,220,979.68	100%	376,739,980.65	100%	-10.49%
分行业					
传播与文化产业	165,625,353.66	49.11%	213,767,065.60	56.74%	-22.52%
数字内容服务业	33,326,179.80	9.88%	27,906,930.77	7.41%	19.42%
软件信息服务业	5,998,381.99	1.78%	86,777,718.61	23.03%	-93.09%
商业服务业	39,873,822.13	11.82%	32,888,942.29	8.73%	21.24%
娱乐业	11,789,295.63	3.50%	10,675,787.25	2.83%	10.43%
贸易业务	68,991,980.14	20.46%			
其他业务	11,615,966.33	3.44%	4,723,536.13	1.25%	145.92%
分产品					
信息传播服务业	152,758,736.04	45.30%	196,749,945.33	52.22%	-22.36%
印刷	12,866,617.62	3.82%	13,419,265.40	3.56%	-4.12%
商品销售及配送			3,543,932.22	0.94%	-100.00%
其他代理业务			53,922.65	0.01%	-100.00%
视频信息服务	33,326,179.80	9.88%	27,906,930.77	7.41%	19.42%
网络游戏	880,434.41	0.26%	26,780,067.02	7.11%	-96.71%
销售硬件、软件及提供服务	5,117,947.58	1.52%	59,997,651.59	15.93%	-91.47%
综合体管理服务	39,873,822.13	11.82%	32,888,942.29	8.73%	21.24%
休闲观光旅游活动	11,789,295.63	3.50%	10,675,787.25	2.83%	10.43%
大宗贸易	68,991,980.14	20.46%			
其他业务	11,615,966.33	3.44%	4,723,536.13	1.25%	145.92%
分地区					
华南地区	122,824,909.24	36.42%	70,974,099.66	18.84%	73.06%
华东地区	33,235,628.86	9.86%	30,048,430.66	7.98%	10.61%
东北地区	4,305,188.59	1.28%	4,741,606.45	1.26%	-9.20%
华北地区	152,849,286.98	45.33%	196,114,245.75	52.06%	-22.06%
西南及其他地区	12,389,999.68	3.67%	70,138,062.00	18.62%	-82.33%
其他业务	11,615,966.33	3.44%	4,723,536.13	1.25%	145.92%

占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
<b>分行业</b>						
传播与文化产业	165,625,353.66	156,714,210.71	5.38%	-22.52%	-21.25%	减少 1.53 个百分点
数字内容服务业	33,326,179.80	22,441,623.72	32.66%	19.42%	60.68%	减少 17.29 个百分点
软件信息服务业	5,998,381.99	4,989,855.50	16.81%	-93.09%	-92.33%	减少 8.24 个百分点
商业服务业	39,873,822.13	9,168,068.57	77.01%	21.24%		减少 22.99 个百分点
娱乐业	11,789,295.63	12,223,879.76	-3.69%	10.43%	46.22%	减少 25.38 个百分点
贸易业务	68,991,980.14	68,989,125.65	0.00%			
其他业务	11,615,966.33	1,032,460.87	91.11%	145.92%	-24.94%	增加 20.23 个百分点
<b>分产品</b>						
信息传播服务业	152,758,736.04	144,193,344.44	5.61%	-22.36%	-21.01%	减少 1.61 个百分点
印刷	12,866,617.62	12,520,866.27	2.69%	-4.12%	-5.87%	增加 1.82 个百分点
商品销售及配送				-100.00%	-100.00%	减少 12.48 个百分点
其他代理业务				-100.00%	-100.00%	减少 22.40 个百分点
视频信息服务	33,326,179.80	22,441,623.72	32.66%	19.42%	60.68%	减少 17.29 个百分点
网络游戏	880,434.41	338,263.66	61.58%	-96.71%	-94.97%	减少 13.30 个百分点
销售硬件、软件及提供服务	5,117,947.58	4,651,591.84	9.11%	-91.47%	-92.02%	增加 6.30 个百分点
综合体管理服务	39,873,822.13	9,168,068.57	77.01%	21.24%		减少 22.99 个百分点
休闲观光旅游活动	11,789,295.63	12,223,879.76	-3.69%	10.43%	46.22%	减少 25.38 个百分点
大宗贸易	68,991,980.14	68,989,125.65	0.00%			
其他业务	11,615,966.33	1,032,460.87	91.11%	145.92%	-24.94%	增加 20.23 个百分点
<b>分地区</b>						
华南地区	122,824,909.24	92,232,309.51	24.91%	73.06%	463.15%	减少 52.01 个百分点
华东地区	33,235,628.86	22,441,623.72	32.48%	10.61%	42.88%	减少 15.25 个百分点
东北地区	4,305,188.59	4,512,758.74	-4.82%	-9.20%	-17.00%	增加 9.85 个百分点
华北地区	152,849,286.98	143,818,344.44	5.91%	-22.06%	-20.78%	减少 1.52 个百分点
西南及其他地区	12,389,999.68	11,521,727.50	7.01%	-82.33%	-82.88%	增加 2.94 个百分点
其他业务	11,615,966.33	1,032,460.87	91.11%	145.92%	-24.94%	增加 20.23 个百分点

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-9,793,741.51	15.45%	主要是本期联营企业损益调整所致	是
公允价值变动损益	5,493,024.77	-8.67%	主要是本期确认股权投资项目公允价值变动所致	是
营业外收入	1,769,652.04	-2.79%	主要是本期海南文旅确认违约金收入所致	否
营业外支出	165,699.33	-0.26%	主要是本期子公司确认赔偿金及罚款支出等所致	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	205,524,832.82	4.04%	429,860,673.19	7.90%	减少 3.86 个百分点	
应收账款	333,733,521.92	6.55%	317,848,493.89	5.84%	增加 0.71 个百分点	
存货	12,359,065.27	0.24%	12,979,250.32	0.24%	--	
投资性房地产	1,356,467,735.51	26.64%	1,363,249,435.51	25.05%	增加 1.59 个百分点	
长期股权投资	778,961,876.62	15.30%	791,655,275.86	14.55%	增加 0.75 个百分点	
固定资产	350,097,349.55	6.88%	343,753,107.08	6.32%	增加 0.56 个百分点	
在建工程	8,011,474.25	0.16%	5,907,067.48	0.11%	增加 0.05 个百分点	
使用权资产	5,632,649.05	0.11%	8,243,717.25	0.15%	减少 0.04 个百分点	
短期借款	286,920,916.91	5.64%	349,688,579.19	6.42%	减少 0.78 个百分点	
合同负债	14,059,491.94	0.28%	6,716,310.22	0.12%	增加 0.16 个百分点	
长期借款	911,903,000.00	17.91%	955,500,000.00	17.56%	增加 0.35 个百分点	
租赁负债	198,326.48	0.00%	698,714.73	0.01%	减少 0.01 个百分点	
其他非流动金融资产	435,600,665.56	8.56%	436,635,665.56	8.02%	增加 0.54 个百分点	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	177,391,684.21	5,901,399.23			13,500,000.00	5,135,000.00		191,658,083.44
2. 其他非流动金融资产	436,635,665.56					1,035,000.00		435,600,665.56
金融资产小计	614,027,349.77	5,901,399.23			13,500,000.00	6,170,000.00		627,258,749.00
投资性房地产	1,363,249,435.51	-408,374.46				6,373,325.54		1,356,467,735.51
上述合计	1,977,276,785.28	5,493,024.77			13,500,000.00	12,543,325.54		1,983,726,484.51
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司受限的货币资金期末账面价值合计 3,618.10 万元，主要为公司本部及子公司涉及诉讼而被冻结银行账户等；

公司受限的交易性金融资产期末账面价值合计 14,790.58 万元，主要为公司全资子公司华闻金诚持有的东海证券 1,396.2523 万股股份（占东海证券总股本的 0.75%）已被上海市公安局司法冻结；

公司受限的其他非流动金融资产期末账面价值合计 2,730.50 万元，主要为公司持有的湖北资管 0.818% 股权已被上海市公安局司法冻结；

公司受限的固定资产期末账面价值合计 9,489.94 万元，主要为公司控股子公司持有的部分自用房产用于办理抵押贷款等；

公司受限的无形资产期末账面价值合计 7,247.21 万元，主要为公司控股子公司持有的土地用于办理抵押贷款；

公司受限的投资性房地产期末账面价值合计 111,677.51 万元，主要为公司及控股子公司持有的部分待售或出租房产用于办理抵押贷款等；

公司受限的长期股权投资期末账面价值合计 16,006.28 万元，主要为公司全资子公司华闻金诚持有的爱玩网络 1,017.885 万股股份（占爱玩网络总股本的 20.00%）中有 83.2629 万股股份（占爱玩网络总股本的 1.64%）已被上海市公安局司法冻结，剩余 934.6221 万股（占爱玩网络总股本的 18.36%）已质押给建信信托有限责任公司为其对华闻金诚享有剩余债权提供担保。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
27,651,834.32	312,117,053.72	-91.14%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
信托产品	15	信托计划	31,000,000.00	公允价值计量	30,337,342.96						30,337,342.96	交易性金融资产	自有资金
信托产品	6	信托计划	9,000,000.00	公允价值计量	5,049,957.47				2,135,000.00	125,751.50	2,914,957.47	交易性金融资产	自有资金
其他	--	结构性存款		公允价值计量				13,500,000.00	3,000,000.00	122,662.95	10,500,000.00	交易性金融资产	自有资金
合计			40,000,000.00	--	35,387,300.43	0.00	0.00	13,500,000.00	5,135,000.00	248,414.45	43,752,300.43	--	--

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海南文旅	子公司	负责全球贸易之窗的运营和管理	700,000,000.00	1,487,761,774.37	894,363,659.50	45,708,593.34	15,585,864.29	12,126,078.78
凤凰岭文旅	子公司	三亚凤凰岭景区开发、建设与经营业务	262,800,000.00	202,260,905.04	101,737,657.40	11,642,607.05	-4,332,852.52	-4,591,921.71
国广光荣	子公司	拥有国际台劲曲调频广播频率广告经营业务的独家经营权	50,000,000.00	382,714,416.05	251,679,131.63	28,881,923.32	-6,598,052.62	-5,728,867.70
国视上海	子公司	手机音/视频业务运营管理服务、运营商视频的内容分销及推广业务	30,000,000.00	552,751,588.81	60,491,868.15	33,326,179.80	7,123,466.92	4,766,202.36
掌视亿通	子公司	流量经营业务	120,000,000.00	187,190,976.48	172,672,461.73	122,808,665.25	2,607,209.53	1,865,758.94
麦游互动	子公司	游戏研发及运营	15,000,000.00	7,079,316.13	6,417,655.23	3,050,245.75	-1,986,527.59	-1,941,893.25
车音智能	子公司	车联网服务	60,105,994.00	396,304,672.90	-73,918,653.29	2,213,518.26	-13,464,016.29	-12,563,437.76
国广东方	参股公司	互联网电视服务业务	196,590,131.00	763,322,008.69	36,384,486.43	740,012,860.83	-28,962,685.97	-11,677,830.75

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

海南文旅 2023 年上半年实现合并归属于母公司所有者的净利润为 1,212.61 万元，同比增加 10.07%，主要是本期计提所得税较上年同期减少所致。

凤凰岭文旅 2023 年上半年实现合并归属于母公司所有者的净利润为-459.19 万元，同比减少 508.10%，主要是本期三亚凤凰岭夜游项目资产折旧费用、销售费用及利息费用增加所致。

国广光荣 2023 年上半年实现合并归属于母公司所有者的净利润为-572.89 万元，同比减少 213.01%，主要是本期国广光荣计提坏账准备较多所致。

掌视亿通 2023 年上半年实现合并归属于母公司所有者的净利润为 186.58 万元，同比减少 32.43%，主要是本期掌视亿通流量营销业务毛利率降低所致。

麦游互动 2023 年上半年实现合并归属于母公司所有者的净利润为-194.19 万元，同比减少 260.21%，主要是麦游互动 2022 年 4 月开始进行业务调整，发展海外项目，营业收入暂未形成规模所致。

车音智能 2023 年上半年实现合并归属于母公司所有者的净利润为-1,256.34 万元，同比减亏 59.35%，主要是本期车音智能语驾包业务及硬件业务收入下滑，期间费用减少及计提坏账较少所致。

国广东方 2023 年上半年实现合并归属于母公司所有者的净利润为-1,167.78 万元，同比减亏 20.19%，主要是本期国广东方营业收入增加所致。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 写字楼经营风险

受宏观经济增速放缓、海口周边写字楼供应量增加等影响，全球贸易之窗出租率从 2022 年度中期开始呈下降趋势，合同续签、价格竞争等租赁压力较大，进而导致现金流入减少，营运资金紧张。

对策：（1）为所有入驻和意向企业提供合作交流的平台和场所，发挥海南文旅的资源优势、协调优势，推动内外资企业共同发展；不断提高一站式的服务范围、效率和服务质量，探索相关盈利模式；通过持续比选，引入大量的第三方商务服务机构，最大化为企业提供便利，围绕“秘书服务”这一概念实施“探索盈利模式——实现收支平衡——考虑平台转型”的三步走战略；加强风险防控工作，细化客户跟踪服务方案，善用中介渠道，保障客户筛选和更迭，努力确保租赁业务和融资工作的稳定；优化物业管理方案与制度，在保证物业品质的基础上降本增效；及时了解客户服务诉求，切实解决客户服务需求，收集和分析客户数据，促进形成楼内经济；沿用全员招商运营、一岗多能的模式，培养员工综合素质，以满足业务发展需要；适时启动其他文创项目，助力自由贸易港建设。（2）紧抓融资工作，降低融资成本，保证资金稳定，确保现金流平衡。

### 2. 凤凰岭景区经营风险

（1）市场风险：旅游业具有较强的敏感性和脆弱性，易受突发事件的冲击和影响，宏观经济走势、自然灾害等不可抗力因素，可能会给景区发展带来一定的风险。此外，随着旅游业的发展，景区景点间的市场竞争持续加剧，景区经营面临着一定的压力。

对策：持续练好内功，加快转型升级，加强市场开发，调整客源结构，针对不同客群创新产品组合、增加运营项目、完善配套建设，满足不同消费层次游客的需要。

（2）政策风险：当前景区升级改造涉及规划、用地和环保等方面政策因素，如政策发生变化，将影响新项目的实施。

对策：持续关注政策动向，积极与相关部门沟通，确保合法合规经营。

### 3. 澄迈农旅文综合体风险

（1）农业项目受天气变化、动植物疫病、市场价格变动等因素影响较大，暴雨、高温天气、病虫害等均会对果树种植造成不利影响，海南农旅文开展的果树种植存在一定的经营风险。

对策：海南农旅文将完善农业种植计划，定期对现有果树进行巡查、管护，按时按量开展人工除草、喷药除虫、有机肥及化肥施放等养护工作，做好规范化种植，保障果树良好生长及提高产量，并密切关注市场动态以及及时采取应对措施。同时，积极寻求合作、外包等方式减少管理半径，降低经营风险。

（2）“小澄园”项目已正式运营，该项目主要客户群体为儿童和青少年等，项目运营过程中可能存在安全事故或其他突发事件风险。

对策：海南农旅文通过制定突发事件应急预案，进行园区内部全封闭式管理，加强基地巡视与排查，开展应急救援员工培训，规范各项安全流程等措施，防患于未然，确保场地安全、活动安全和食品安全等。并购买场地保险和公众责任险，避免发生意外事件后影响后续经营。

#### 4. 广播广告业务经营风险

目前，广告市场正处于变革与复苏时期，广告行业面临的经营环境、消费环境、媒介环境等变化剧烈且深刻，传统媒体广告市场的整体萎缩和下滑趋势尚未得到彻底扭转，广播媒体广告市场的竞争更加激烈和严酷，特别是国广光荣所依赖的商业服务、娱乐休闲、旅游度假、文体演艺等主要客户行业的经营情况依旧困难，广告主的投放预算呈现不同程度的紧缩。国广光荣内外部生存环境更趋严峻复杂，在媒体广告市场的竞争力和影响力大幅下降，经营风险仍然存在，且面临诸多不确定性。

对策：国广光荣将全面分析当前媒体广告市场现状及发展变化趋势，调整经营策略，改变经营手段，实施跨界突破，探索出一条升级换代经营模式、经营手段的有效途径。

#### 5. 运营商视频业务风险

国视上海承接了国视北京手机电视的所有经营性业务，但因运营商业务持续下滑，国视北京应结算审核费随之下滑明显；由于国视北京目前只有结算审核费一项收入来源，账上存量资金持续减少，盈亏不平衡风险仍然存在；且目前与运营商的业务协议都是三方协议，一旦国视北京出现经营问题，将会对国视上海产生重大不利影响。

对策：加强与国视北京管理层及股东层的沟通，明确国视北京存续的必要性，定期进行沟通预警。

#### 6. 流量经营业务风险

如果业务规模稳定在较高水平，掌视亿通现金流将面临较大压力；受行业变化、市场波动等影响，部分广告主出现自身经营风险，导致广告款延期支付；广告代理业务竞争愈发激烈，行业人才流动加剧。

对策：坚持严格执行和持续完善风险管理体系，优化内部流程管理，加强经营风险防范，在严控风险的前提下，把握风控尺度和业务发展的平衡点；加强与广告主及媒体的沟通，做好相关成本控制，提升广告投放效率；维护核心团队稳定，强化队伍能力建设，完善人才储备机制；确保现金流安全与充足的同时，实现业务规模与利润空间的平衡发展。

#### 7. 游戏业务风险

##### （1）海外游戏当地政策应对风险

项目出海标的并非单一国家和地区，海外法律、文化、政策背景各不相同，且与国内背景存在巨大差异，游戏载体内容可能引发文化、宗教等方面的相关争议，不排除部分国家限制我国游戏参与国际市场竞争的可能，麦游互动面临着较大的当地政策应对风险。

对策：一方面，麦游互动在短期内将联合市场上有较强运营能力的合作方来运营产品，集百家之长，共同研究应对海外的各项政策文化风险；另一方面，麦游互动将更为专注在产品研发上，减少政策风险所带来的各类影响。

##### （2）海外游戏运营成本升高风险

海外游戏运营不仅涵盖游戏的翻译、本地化、推广、支付渠道、客服等多项成本，还需支付税费、承担汇率风险，各方面成本不断攀升，利润空间总体受限。

对策：麦游互动出海后，持续调整商业化方针，现采取自行研发、授权运营的经营模式，争取有效规避运营成本过高的风险。

### （3）海外游戏市场竞争加剧的风险

近年来中国游戏大量出海，海外手游行业逐渐进入成熟发展期，技术不断更迭，市场竞争日趋激烈；同时，游戏玩家品味趋于成熟，对产品品质的要求日益提高，进而造成海外游戏红利逐步消退，在产品研发、市场渠道等方面都给麦游互动的发展带来挑战。

对策：麦游互动将继续贯彻“精品化、多元化、全球化”战略，高度重视自研投入，在产品创意、玩法、题材、美术、技术等多个层面进行研发和创新，紧跟行业技术发展趋势；在深耕重点市场的同时，努力开展海外市场多元化布局，积极提升海外市场份额，持续提高核心竞争力。

## 8. 车联网服务行业

### （1）流动资金不足的风险

近年来，车企普遍出现现金流紧张、付款周期延长等情形；汽车零部件原材料运输成本和采购成本有所上升，导致生产和加工汽车智能硬件成本增加，利润空间进一步压缩；加之车音智能因自身涉诉导致部分账户被冻结，进一步加剧现金流紧张程度，存在资金流动性风险，同时也影响着新业务的开展。虽然已与多地政府、企业、基金联系洽谈，但受经济下行压力和各方资金压力等影响，融资工作推进缓慢。

对策：一方面，车音智能将加大应收账款的催收力度，积极回笼资金，并做好客户财务状况的事前风险评估；另一方面，车音智能将继续寻找融资机会，包含外部融资、借款等，努力筹措流动资金，争取缓解资金流动性压力。

### （2）企业凝聚力降低和内部管理压力增大的风险

为缓解业绩下滑压力，车音智能在调整业务布局、搬迁办公地址的同时，大范围冻结了员工的涨薪和福利，再叠加为应对行业变化重点进行的极端状况下的内部减员、降负，产生的负面效应对企业的凝聚力以及员工归属感、主观能动性造成较大的负面影响，出现部分人才资源流失的情况，内部管理的难度和不确定性增大。

对策：随着车音智能的转型发展，将恢复员工福利，提升现有员工对企业的信心，并通过组织团队活动，增强员工之间的沟通交流，提高团队凝聚力和向心力；进一步明确、区分各个职能部门、人员岗位的权责，在现有管理模式下，持续优化管理方法，提高综合管理能力；积极招聘人才，注入新鲜血液，保证车音智能持续稳定、健康、良好地运营。

### （3）诉讼案件引发的商业信誉风险

因现金流紧张，车音智能未能按时支付部分合作客户款项，部分合作客户通过仲裁或起诉方式，向法院申请强制执行，车音智能已被列入失信被执行人名单，极大影响商业信誉，不利于新业务的开展及新客户的拓展。

对策：车音智能正在抓紧与合作客户沟通，协商还款方案，偿还到期债务，尽快解决涉诉事宜，恢复商业信誉，减少不良影响。

### 9. 投资业务风险

公司及控股子公司目前所开展的投资业务仍可能面临资本市场行情波动、项目退出困难、收益率不达预期甚至发生投资损失等风险。

对策：公司及控股子公司不盲目、不跟风投资高估值项目，严格规范并执行相关基本制度、研究过程和决策程序，在投资决策时坚持审慎原则，如细致做实尽职调查、研究市场上其他相关案例、做全面的风险预测及保守的收益预测、对多种退出方式进行比较等等，尽可能地降低投资业务风险对公司业绩的影响。

### 10. 受宏观环境影响的风险

我国正处于经济向高质量发展的转型期、市场情绪的修复期、贸易冲突的高发期，公司目前主要收入来源于文旅文创、广播广告、网络视频、流量经营、车联网、游戏等业务，所面临的客户将根据行业发展现状、宏观经济形势等增减与公司合作的需求、调整相关预算，公司相关业务发展首先受限于此。

对策：公司将从宏观环境对公司经营发展的影响中汲取经验教训，灵活调整业务规模、积极改善业务模式、全力推进业务转型、严格控制业务成本、及时应对各方挑战。

### 11. 新项目发展不及预期的风险

受制于政策时滞、资金紧缺等多方面因素叠加影响，新项目的调研、立项、运营等工作推进慢，项目落地难。

对策：公司将进一步完善投资管理体系和投资决策机制，在新项目开拓上，秉持开放、欢迎的态度，充实项目库，并注重将新项目与公司战略、公司主业、价值管理、市值管理、监管要求等相结合，尽早做出业绩。

### 12. 业务整合风险

目前公司业务整合的难题主要在主业尚不突出，新的业务渠道拓展不够充分，导致传统业务的转型渠道有限。

对策：公司紧抓海南建设自由贸易港的历史性机遇，拟进一步集中人力、物力、财力致力于创新文旅产业，通过聚焦主业来扩大核心业务优势和资源，为业务整合、业务合作提供更多路径。

### 13. 流动性风险

公司当前业务发展所需资金较大，中期票据、银行贷款等相关债务即将相继到期，所负担成本及费用较高，如无法创造新的利润增长点、新增融资受限、融资渠道受阻，公司将发生流动性风险。

对策：（1）增强各控股子公司开拓能力、市场能力、研发能力及综合能力，增加“造血”功能，确保投资回报；（2）做好开源节流，加强管理成本及财务费用管控；（3）加强合同管理，加大清欠催收力度；（4）积极寻求新的银行贷款及其他创新融资，并争取各种优惠。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	8.17%	2023 年 05 月 26 日	2023 年 05 月 27 日	审议并通过《2022 年度董事会工作报告》《2022 年度监事会工作报告》《2022 年度财务决算报告》《2022 年度利润分配预案及公积金转增股本预案》《2022 年度计提资产减值准备报告》《2022 年年度报告及报告摘要》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见2022年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

报告期内，公司及各子公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国森林法》《中华人民共和国土地管理法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国节约能源法》等法律法规，设定环境保护目标，开展一系列环境保护工作，为建设资源节约型、环境友好型企业而努力，使公司的生产经营与自然的生态系统和谐统一，不存在重大环保或其他重大社会安全问题，不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

目前公司主营业务包括园区景区开发、建设与运营、广播广告营销、手机视频服务、流量经营业务、网络游戏研发与运营、车联网运营及服务，属于绿色生态产业、低能耗低污染企业。

### 二、社会责任情况

#### （一）精准帮扶规划

2023年，公司根据海南省乡村振兴局印发的《关于做好2023年度定点帮扶工作相关事宜的通知》的工作要求，继续开展对海南省白沙县细水乡白水港村的定点帮扶工作，坚持走“产业带动、农民增收、造血式扶贫”的帮扶道路，扎实推进现有帮扶项目，着力增强帮扶对象自我发展能力，严防返贫现象发生。整体工作计划如下：

1. 巩固脱贫成果。截至2018年底，白水港村建档立卡151户贫困户（共641人）已全部脱贫。2023年，公司将提升巩固拓展脱贫攻坚成果，持续推进乡村振兴工作，谨防贫困户脱贫出列后再度返贫，稳步实现全村人口不愁吃、不愁穿，义务教育、基本医疗和住房安全有保障。

2. 深入推进定点帮扶。为做好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，推动各项帮扶政策落实到村到户，将继续派出1名乡村振兴工作队员驻村进行帮扶工作，加快推进乡村振兴健康稳步发展。

3. 推动旅游驿站建设。充分利用村子周边“灯笼洞”“佛面山”“白水溪”等旅游资源，以开发乡村旅游为龙头，帮助白水港村建设、完善住宿、餐饮、停车、导游、土特产销售等接待基础设施和环境，

协助县乡两级政府做好项目后期的策划、宣传和管理工作的。

4. 开展教育帮扶活动。为让贫困地区的孩子们接受良好教育，公司自2016年起至今已连续七年开展“金秋助学”教育帮扶活动，助力贫困户子女完成学业。2023年，公司将继续开展“金秋助学”教育帮扶活动，计划筹措并拨付不低于10万元的助学金。

5. 扶持发展特色产业。公司出资35.5万元帮扶的62亩金菠萝产业种植项目合作三年期限到期后，继续采用“合作社+公司+村集体”的运营模式进行合作，有效促进金菠萝产业项目的可持续发展。

6. 积极开展消费帮扶活动。为助推巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，将消费帮扶和定点帮扶有机结合，2023年，公司将持续开展“以购代捐，以买代帮”消费帮扶活动。

## （二）2023 年上半年精准帮扶概要

2023年5月，经海南省定点帮扶工作成效评价组评定，2022年度公司定点帮扶工作在省派单位定点帮扶工作成效考核中被评定为“好”。2023年上半年，公司累计投入帮扶资金7.0389万元，其中新春送温暖慰问金及慰问品1.47万元，消费帮扶5.5689万元。2023年上半年定点帮扶工作开展情况如下：

### 1. 开展新春慰问送温暖活动

2023年春节前夕，公司领导带队赴定点帮扶单位白水港村开展“新春慰问送温暖”活动，为该村45户困难家庭送去总价值1.47万元的慰问金及慰问品。

### 2. 推动产业帮扶，助力金菠萝产业种植

公司出资35.50万元帮扶的金菠萝产业种植项目，三年合作期于2021年底到期后，又与原合作单位续签了五年期合作协议，继续采用“合作社+公司+村集体”的运营模式进行合作，有效促进了金菠萝产业项目的可持续发展。

### 3. 推动乡村旅游驿站建设

2017年起，公司充分利用白水港村周边“灯笼洞”等旅游资源，以开发乡村旅游为龙头，帮助村里建设、完善住宿、餐饮、停车、导游、土特产销售等接待基础设施和环境，主要项目是帮助白水港村建设旅游驿站试点，在村里建设一栋200多平米的两层乡村楼舍，由村委会主任王仕东带领三户村民进行建设、经营。由于村民个人资金有限，公司投资10万元予以补足。经公司多次敦促村委会加快旅游驿站建设进度，驿站主体工程、环境整治、装修工作已完成，并于2020年正式营业，游客反映良好。公司正着力协助县乡两级政府做好项目后期的策划、宣传和管理工作的，力争尽早产出，形成经济效益，最终让青山绿水变成金山银山，推动村民增收致富，巩固脱贫成效、助力乡村振兴。

### 4. 落实积极开展“以购代捐”消费帮扶活动

为深入贯彻重要讲话精神，切实落实相关文件要求，进一步凝聚爱心和力量，常态化助力消费帮扶，以实际行动有效支持扶贫产业发展和脱贫群众持续稳定增收。2023年上半年，公司工会组织开展了“以购代捐”消费帮扶活动，消费总金额5.5689万元。

## （三）后续精准帮扶计划

1. 继续派出1名乡村振兴工作队员到白沙县牙叉镇探扭村驻村帮扶，做好村庄建设、党建完善、环境整治等乡村振兴工作。
2. 协助做好金菠萝项目的后期管理工作。
3. 继续对白水港村开展定点帮扶和乡村振兴工作，巩固现有脱贫成果，严防返贫现象发生。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	拉萨融威	其他承诺	自国广控股 50%股权转让的工商变更登记完成之日起 12 个月内不转让持有的国广控股 50%股权，也不通过国广控股间接转让拥有权益的华闻集团的股份。	2018 年 11 月 20 日	自国广控股 50%股权转让的工商变更登记完成之日（目前尚未完成）起 12 个月内	正在履行之中
	国广控股	其他承诺	自国广控股股东由和平财富变更为拉萨融威之日（即国广控股本次股东变更的工商登记完成之日）起 12 个月内不转让截至本承诺出具之日持有的国广资产股权，也不通过国广资产间接转让拥有权益的华闻集团的股份。	2018 年 11 月 20 日	自国广控股股东由和平财富变更为拉萨融威之日（即国广控股本次股东变更的工商登记完成之日（目前尚未完成））起 12 个月内	正在履行之中
	国广资产	其他承诺	自国广资产控股股东国广控股的共同控制人发生变更之日（即国广控股本次股东变更的工商登记完成之日）起 12 个月内不转让持有的华闻集团的股份。	2018 年 11 月 20 日	自国广资产控股股东国广控股的共同控制人发生变更之日（即国广控股本次股东变更的工商登记完成之日（目前尚未完成））起 12 个月内	正在履行之中
资产重组时所作承诺	西藏风网	股份限售承诺	关于股份锁定的承诺：西藏风网承诺其所认购的股份（包括但不限于，限售期内送红股、转增股本等原因所增持的股份），自股份上市之日（2014 年 11 月 27 日）起 36 个月内不得转让；48 个月内转让股份数量不超过其本次认购股份总数的 40%；60 个月内转让股份数量不超过其本次认购股份总数的 70%。	2014 年 05 月 04 日	自 2014 年 11 月 27 日起，5 年	未履行完毕。所持认购股份总数的 40%已解除限售并于 2017 年 12 月 11 日上市流通。2021 年 3 月，西藏风网原持有的限售股份 17,740,000 股被司法划转给中国民生银行股份有限公司北京分行；2021 年 4 月，西藏风网原持有的限售股份 17,746,842 股被司法划转给江苏省无锡蠡园经济开发区发展总公司。因西藏风网未履行完毕掌视亿通非经常性收益承诺的现金补偿，该等限售股份未能解除限售。

	西藏风网	业绩承诺及补偿安排	关于标的公司利润的承诺：掌视亿通于 2014 年度、2015 年度和 2016 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 9,035.00 万元、11,700.00 万元和 15,900.00 万元。此外，西藏风网向华闻集团承诺：掌视亿通 2015 年、2016 年、2017 年、2018 年、2019 年获得的政府补贴等非经常性收益（补偿期结束后，掌视亿通因为双软认证、高新技术企业认证等所享受的税收优惠可视同为掌视亿通实际获得的政府补贴等非经常性收益）分别不低于 1,600.00 万元、2,270.00 万元、3,050.00 万元、1,090.00 万元、1,090.00 万元。	2014 年 05 月 16 日	净利润承诺自 2014 年起，3 年；非经常性收益承诺自 2015 年起，5 年	未履行完毕。2014 年度、2015 年度及 2016 年度的业绩承诺已实现。2015 年的非经常性收益承诺已实现；2016 年的非经常性收益承诺未实现，西藏风网已向掌视亿通予以现金补偿 797.52 万元；2017 年实现非经常性收益 1,078.70 万元，未达到收益承诺水平，西藏风网应向掌视亿通予以现金补偿 1,971.30 万元；2018 年实现非经常性收益 725.67 万元，未达到收益承诺水平，西藏风网应向掌视亿通予以现金补偿 364.33 万元；2019 年实现非经常性收益 494.54 万元，未达到收益承诺水平，西藏风网应向掌视亿通予以现金补偿 595.46 万元。截至目前，2017 年、2018 年、2019 年现金补偿尚未履行。
其他对公司中小股东所作承诺	子栋科技、鼎金实业	业绩承诺及补偿安排	子栋科技、鼎金实业共同承诺：车音智能 2018 年度、2019 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年度实现的净利润分别不低于 18,000 万元、22,300 万元、28,600 万元、39,800 万元和 44,000 万元（其中：2018 年、2019 年以扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者的净利润孰低者为准，2021 年、2022 年、2023 年为归属于母公司所有者的净利润）。业绩补偿的原则为五年业绩承诺期累积补偿，即业绩承诺期结束后，如车音智能在五年业绩承诺期内的累积实际净利润低于累积承诺净利润的，则由子栋科技、鼎金实业按照 50%：50%的比例以现金方式向公司进行补偿。	2018 年 07 月 17 日	自 2018 年起，5 年（不含 2020 年）	正在履行之中。2018 年度实现净利润数为 19,234.54 万元，2019 年度首次执行新金融工具准则调整 2019 年度期初净利润数为 2,338.49 万元，2019 年度实现净利润数为 19,605.39 万元。2020 年度实现净利润数为-15,056.34 万元，考虑到 2020 年客观因素对车音智能的实际影响情况，为防控风险，稳定经营，加强价值管理，保护中小股东及投资者的利益，以时间换空间，共克时艰，度过难关，基于证监会的指导意见，经公司第八届董事会 2021 年第五次临时会议、第八届监事会 2021 年第三次临时会议及 2020 年度股东大会审议通过，同意：（1）业绩承诺期由“2018 年、2019 年、2020 年、2021 年及 2022 年”调整为“2018 年、2019 年、2021 年、2022 年及 2023 年”五个会计年度；（2）将 2021 年、2022 年、2023 年实际净利润由“扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者的净利润孰低者为准”调整为“归属于母公司所有者的净利润”；（3）不再向子栋科技、鼎金实业收取相关保证金等。2022 年度实现净利润数为-42,355.14 万元，2018 年度、2019 年度、2021 年度及 2022 年度实现净利润数累计-14,987.63 万元，2018 年度、2019 年度、2021 年度及 2022 年度承诺净利润数累计 108,700.00 万元，累计实现数低于累计承诺数 123,687.63 万元。
	子栋科技、鼎金实业、新意资本	其他承诺	子栋科技、鼎金实业、新意资本承诺并保证：自车音智能 60%股权过户之日（2018 年 8 月 13 日）起 12 个月内（不含车音智能 60%股权过户的当月），子栋科技、鼎金实业和新意资本应当按照 45.85%：45.85%：8.3%的比例，通过集中竞价交易方式或其他方式	2018 年 07 月 17 日	自 2018 年 9 月 1 日起，2021 年 11 月 8 日止	超期未履行。（1）截至 2019 年 8 月 30 日，子栋科技、鼎金实业尚未购买公司股票；新意资本已通过集中竞价交易方式购买公司股票共 8,330,348 股（占公司总股本的 0.42%），新意资本已实施完毕购买公司股票承诺。（2）2019 年，子栋科技、鼎金实业向公司申请延期实施购买公司股票承诺，购买期间由“自车音智能 60%股权过户之日起 12 个月内（不含车音智能 60%股权过户的当月）”调整为“自公司股东大会审议通过本次申请延期实施购买公司股票承诺事项之日起 12 个月内（因停

			<p>直接购买华闻集团股票，且三方用于购买华闻集团股票的金额合计不得低于 5 亿元，但三方购买华闻集团股票的比例合计达到华闻集团届时总股本的 4.99% 时，子栋科技、鼎金实业和新意资本可不再继续购买华闻集团股票，自购买之日起至 2023 年 6 月 30 日期间，未经华闻集团事先书面同意，不得以任何方式减持、设置质押或其他财产性权利负担。</p>		<p>牌事项，购买期限予以相应顺延)”，本事项已经公司于 2019 年 9 月 10 日召开的第七届董事会 2019 年第十三次临时会议、第七届监事会 2019 年第三次临时会议和 2019 年 10 月 10 日召开的 2019 年第三次临时股东大会审议通过。子栋科技、鼎金实业实施购买公司股票承诺延期至 2020 年 10 月 9 日；(3) 2020 年，新意资本向公司支付 1,000 万元保证金，换取其对已购买的公司股票是否减持、设置质押或其他财产性权利负担的决定权，本事项已经公司于 2020 年 3 月 3 日召开的第八届董事会 2020 年第二次临时会议、第八届监事会 2020 年第一次临时会议和 2020 年 3 月 20 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过。新意资本已支付该保证金；(4) 2020 年，子栋科技、鼎金实业再次向公司申请延期实施购买公司股票承诺，购买期间由“自车音智能 60%股权过户之日起 12 个月内（不含车音智能 60%股权过户的当月）”调整为“自公司股东大会审议通过本次申请延期实施购买公司股票承诺事项之日起 12 个月内（因停牌事项，购买期限予以相应顺延)”，本事项已经公司于 2020 年 10 月 23 日召开的第八届董事会 2020 年第十四次临时会议、第八届监事会 2020 年第四次临时会议和 2020 年 11 月 9 日召开的 2020 年第五次临时股东大会审议通过，子栋科技、鼎金实业实施购买公司股票承诺继续延期至 2021 年 11 月 8 日。</p>
<p>承诺是否按时履行</p>	<p>否</p>				
<p>如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划</p>	<p>(1) 公司、掌视亿通已于 2019 年 3 月 4 日就西藏风网未履行 2017 年掌视亿通政府补贴等非经常性收益现金补偿事项向海南省海口市中级人民法院递交《民事起诉状》并于同日收到《受理通知书》；海南省海口市中级人民法院已于 2019 年 9 月 30 日下达《民事判决书》，判决：一、西藏风网于本判决生效之日起十日内向掌视亿通支付补偿款 1971.30 万元及违约金（计算方式：以 1971.30 万元为基数，从 2018 年 8 月 25 日起至实际清偿之日止，按照年利率 24% 计算）；二、驳回公司及掌视亿通的其他诉讼请求。截至目前，西藏风网尚未向掌视亿通支付 2017 年现金补偿款 1,971.30 万元及违约金、2018 年现金补偿款 364.33 万元及违约金、2019 年现金补偿款 595.46 万元及违约金，公司正在督促西藏风网履行承诺。</p> <p>(2) 子栋科技和鼎金实业表示其受宏观经济环境及政策导向等影响，短期内不仅无法获得投资项目的分红、变现收入，还需持续为所投项目注入流动性以维持项目运营，现金流非常紧张，资金使用计划被迫修改，与此同时也在持续为车音智能获取流动性提供支持，故向公司申请延期实施购买公司股票的承诺，鉴于公司 2022 年第一次临时股东大会审议未通过该次申请，公司已于 2022 年 1 月、2023 年 2 月、2023 年 4 月及 2023 年 6 月向子栋科技、鼎金实业及新意资本去函，要求子栋科技、鼎金实业采取其他后续解决措施并提出相应解决方案，或子栋科技、鼎金实业及新意资本履行《股权转让协议》项下的义务（包括履行赔偿金的支付义务及连带责任），但上述事项至今协商无果。</p>				

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

### 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司就义乌商阜创赢投资中心(有限合伙)(以下简称“商阜创赢”)的其他合伙人等可能涉嫌挪用公司作为有限合伙人向商阜创赢支付的投资款 33,300.00 万元以及常州恒琪资产管理有限公司等可能涉嫌犯罪导致公司无法收回公司对海南国文文化旅游产业投资基金(有限合伙)的投资款 100,000.00 万元相关事宜提起刑事报案	133,300	否	案件目前正在处理中	不适用	不适用	2018 年 10 月 24 日	在巨潮网上披露的《关于公司就有关方侵害公司投资款事宜向公安机关报案的公告》(编号: 2018-111)
2021 年 5 月 2 日, 公司收到江苏省盐城市中级人民法院(以下简称“盐城中院”)送达的(2021)苏 09 民初 241 号案件的《民事起诉状》《民事裁定书》《应诉通知书》《举证通知书》及建湖开发区经济开发有限责任公司(原名“建湖县经济开发总公司”, 以下简称“建湖经开”)提交的证据材料等相关文件, 获知建湖经开因江苏佳磊矿业发展有限公司(原名“江苏佳磊矿业投资有限公司”, 以下简称“佳磊矿业”)拖欠江苏开汇贸易有限公司(以下简称“江苏开汇”, 建湖经开与江苏开汇均系建湖县人民政府 100%控制的企业)“稀释沥青”相关货款, 并以公司及江苏海德石化集团有限公司(以下简称“海德石化”)为佳磊矿业提供最高额保证担保为由, 于 2021 年 3 月 23 日向盐城中院提起民事诉讼, 并提出财产保全申请。盐城中院于 2021 年 4 月 20 日作出裁定, 经盐城中院审查认为, 建湖经开的财产保全申请符合法律规定。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百条、第一百零二条、第一百零三条第一款规定, 裁定如下: 查封、扣押、冻结被申请人佳磊矿业、华闻集团、海德石化价值 40,448.7752 万元的财产。	40,448.78	否	案件目前正在处理中	2022 年 6 月 6 日, 公司收到盐城中院送达的(2021)苏 09 民初 241 号《民事判决书》, 该判决驳回原告建湖经开的诉讼请求, 建湖经开已提起上诉, 二审法院已于 2023 年 1 月 5 日开庭审理本案, 目前尚未判决。	不适用	2021 年 05 月 07 日	在巨潮网上披露的《关于公司部分银行账户被冻结及诉讼有关事项的进展公告》(编号: 2021-027)、《关于公司有关诉讼收到一审判决的公告》(编号: 2022-027)

### 其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他(业务合同纠纷、劳动纠纷、侵权纠纷等)	18,574.39	其中, 预计负债 214.50 万元	部分尚处于进展阶段; 部分已判决或仲裁; 部分已达成调解/和解	单项金额对公司影响较小	已判决的大部分正在执行, 或达成调解/和解		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司不存在所负数额较大的债务到期未清偿、未履行法院生效法律文书确定的义务等情况；

公司实际控制人国广控股截至 2023 年 6 月 30 日未清偿剩余部分“国广债 15”；

公司控股股东国广资产有数额较大的债务到期未清偿，尚未履行法院生效法律文书就其债务确定的相关义务。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
鼎金实业	和融浙联的关联企业	鼎金实业向车音智能提供的财务资助	3,439.45	0.00	0.00	4.35%	71.10	3,510.55
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述关联方向公司控股子公司提供财务资助主要用于补充控股子公司流动资金，促进业务发展，提升盈利能力。						

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

### (1) 国广光荣与国广控股之间的关联交易

国广光荣于 2011 年 1 月 1 日与公司实际控制人国广控股签订《经营业务授权协议》，国广控股授予国广光荣拥有国际台国内三套广播频率广告经营业务的独家经营权，国广光荣按照每年度经营国际台国内三套广播频率广告经营业务收入的 33%向国广控股支付广告费用，并确保每个完整年度支付的广告费用不得低于 4,500 万元，授权期限为 30 年（即自 2011 年 1 月 1 日起至 2040 年 12 月 31 日止）。

国广光荣于 2020 年 1 月 10 日与国广控股签订《经营业务授权协议之补充协议（2020-2022 年）》，国广光荣在 2020 年 4 月 30 日前向国广控股支付 9,990 万元广告费作为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间国广光荣应向国广控股支付的全部的广告费。国广控股同意在全部收到上述 9,990 万元广告费后将“劲曲调频 APP、HitFM 微博、HitFM 微信公众号”等新媒体广告资源一并授权给国广光荣或其指定方独家经营，不再另行收取费用。2023 年及之后，国广光荣向国广控股支付广告费的比例或保底费由双方在不高于现有比例或金额的前提下根据实际情况以协商确定，并另外签署补充协议。国广光荣已向国广控股支付 9,990 万元广告费作为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间国广光荣应向国广控股支付的全部的广告费。

国广光荣于 2022 年 3 月 11 日与国广控股签订《〈经营业务授权协议〉之调整协议》，约定自 2022 年 1 月 1 日起国广光荣不再独家经营环球资讯（News Radio）和轻松调频（EZ FM）系列频率的广播广告业务，但仍保留劲曲调频（HIT FM）系列频率广告的独家经营权，授权经营期限不变（仍至 2040 年 12 月 31 日止），每年仍按经营授权收入的 33%支付广告费，每年应支付的保底广告费由 4,500 万元调整为 2,000 万元，履约保证金由 9,000 万元调整为 4,000 万元。

鉴于 2023 年上半年与国际台广告客户密切相关的广告行业需求萎缩，加之由于国际台改变了广告上播审核流程，报告期内影响了国广光荣客户上播广告，致使 2023 年上半年广告业务量出现严重下滑，为保障国广光荣权益，经双方协商一致，国广控股书面同意免收国广光荣自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日依据调整协议所产生的保底广告费，即同意减免 2023 年 1-6 月保底广告费 1,000 万元。

### (2) 国视上海与国视北京之间的关联交易

国视上海于 2014 年 1 月 1 日、2018 年 10 月 29 日与国广控股控股子公司国视北京签订了《运营管理服务协议》及其补充协议，合作有效期自 2014 年 1 月 1 日至 2043 年 12 月 31 日，国视上海每年按约定比例向国视北京支付内容审核及管理费用，国视北京内容审核及管理费用=经国视北京审核后产生的全部信息费×2%。

本报告期，国视上海与国视北京之间发生的内容审核服务费用 67.38 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《购买资产暨关联交易公告》（公告编号：2013-003）	2013 年 01 月 16 日	巨潮网

《购买资产暨关联交易公告》（公告编号：2014-038）	2014 年 04 月 30 日	巨潮网
《关于调整全资子公司北京国广光荣广告有限公司 2020-2022 年度向关联方支付广告费金额暨关联交易的公告》（公告编号：2020-003）	2020 年 01 月 14 日	巨潮网
《关于调整全资子公司北京国广光荣广告有限公司广播广告业务经营权暨关联交易的公告》（公告编号：2022-012）	2022 年 03 月 12 日	巨潮网

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1） 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2） 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3） 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
海南文旅	2018 年 12 月 29 日	38,000	2019 年 01 月 15 日	20,750	连带责任担保			两年	否	否
海南文旅	2019 年 06 月 26 日	30,000	2019 年 06 月 25 日	14,580	连带责任担保			两年	否	否
海南文旅	2019 年 06 月 26 日	10,000	2019 年 06 月 25 日	8,750	连带责任担保			两年	否	否
车音智能	2019 年 10 月 23 日	3,000	2019 年 10 月 22 日	2,100	连带责任担保			一年	否	否
华闻金诚	2021 年 03 月 10 日	20,000	2021 年 03 月 09 日	9,789	连带责任担保			两年	否	否
凤凰岭文旅	2021 年 12 月 24 日	10,000	2022 年 01 月 04 日	9,350	连带责任担保			三年	否	否
民享投资	2022 年 02 月 17 日	2,000	2022 年 02 月 16 日	0	连带责任担保			三年	否	否
丰泽投资	2022 年 02 月 17 日	2,000	2022 年 05 月 11 日	1,560.30	连带责任担保			三年	否	否
成都车音	2022 年 08 月 18 日	500	2022 年 08 月 17 日	440	连带责任担保		沈嘉鑫提供反担保	一年	否	否
海南文旅	2022 年 12 月 28 日	23,600		0	连带责任担保			三年	否	否
南海明珠	2023 年 02 月 15 日	8,200		0	连带责任担保			三年	否	否
成都车音	2023 年 03 月 03 日	7,000	2023 年 03 月 02 日	2,625	连带责任担保		子栋科技、鼎金实业、车音智能、沈嘉鑫提供反担保	两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			15,200	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						2,625
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			154,300	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						69,944.30
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
凤凰岭文旅	2021 年 12 月 24 日	10,000	2022 年 01 月 04 日	9,350	质押				否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	10,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	9,350
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	15,200	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	2,625
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	164,300	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	79,294.30
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			39.92%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	<p>2022 年 6 月, 车音智能、公司与梁海燕达成和解协议, 公司同意对车音智能向梁海燕借入资金事项承担相关担保责任, 截至本报告日, 公司已承担了部分担保责任, 将采取措施向车音智能等相关反担保方追偿, 车音智能尚未向梁海燕偿还借款利息 177.87 万元。</p> <p>2023 年 3 月, 杨贰珠就车音智能向其借入资金事项提起民事诉讼, 不排除公司在担保范围内承担相关担保责任的可能。</p> <p>2023 年 3 月, 成都车音、车音智能、公司与成都空港科创投资集团有限公司达成相关还款方案, 确认将成都车音借入资金的剩余应还款总金额调整为人民币 7,000 万元 (包含本金及利息等), 公司及车音智能需履行相关担保责任。截至本报告日, 公司已承担了部分担保责任, 将采取措施向车音智能等相关反担保方追偿。</p>		

#### 采用复合方式担保的具体情况说明

上表中公司及公司全资子公司三亚辉途均对三亚辉途全资子公司凤凰岭文旅同一笔银行贷款 10,000.00 万元 (截至 2023 年 6 月 30 日贷款余额 9,350.00 万元) 提供担保, 其中, 公司对该笔贷款提供连带责任担保, 三亚辉途对该笔贷款提供质押担保, 因此, 上表中 “报告期内审批的担保额度合计 (A1+B1+C1)”、“报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)”、“报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)”、“报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)” 均存在担保事项重复加总的情形。

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
信托理财产品	自有资金	3,538.73	3,325.23	0	0
银行理财产品	自有资金	1,350	1,050	0	0
合计		4,888.73	4,375.23	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，公司在指定网站和公司网站披露的重要事项如下：

公告编号	公告标题	披露时间
2023-001	关于控股子公司购买房产的公告	2023年1月4日
2023-002	2022年年度业绩预告	2023年1月31日
2023-003	第九届董事会2023年第一次临时会议决议公告	2023年2月15日
2023-004	关于为全资子公司8200万元贷款提供担保的公告	2023年2月15日
2023-005	第九届董事会2023年第二次临时会议决议公告	2023年3月3日
2023-006	关于为控股子公司债务提供保证担保的进展公告	2023年3月3日
2023-007	关于为控股子公司借入资金提供担保的进展公告	2023年3月18日
2023-008	关于控股子公司购买房产的进展公告	2023年4月1日
2023-009	第九届董事会第二次会议决议公告	2023年4月17日
	2022年度董事会工作报告	2023年4月17日
	独立董事2022年度述职报告	2023年4月17日
	独立董事关于公司对外担保情况等事项的独立意见	2023年4月17日

2023-010	第九届监事会第二次会议决议公告	2023 年 4 月 17 日
	2022 年度监事会工作报告	2023 年 4 月 17 日
2023-011	关于 2022 年度计提资产减值准备的公告	2023 年 4 月 17 日
2023-012	关于坏账核销的公告	2023 年 4 月 17 日
2023-013	2022 年年度报告摘要	2023 年 4 月 17 日
	2022 年年度报告	2023 年 4 月 17 日
	2022 年度审计报告	2023 年 4 月 17 日
	关于华闻传媒投资集团股份有限公司 2022 年度营业收入扣除情况表的专项核查报告	2023 年 4 月 17 日
	关于华闻传媒投资集团股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表专项审核报告	2023 年 4 月 17 日
	2022 年度内部控制评价报告	2023 年 4 月 17 日
	2022 年度内部控制审计报告	2023 年 4 月 17 日
	2022 年度环境、社会及治理（ESG）报告	2023 年 4 月 17 日
	2023 年度投资者关系管理工作计划	2023 年 4 月 17 日
2023-014	关于车音智能科技有限公司业绩承诺实现情况的公告	2023 年 4 月 17 日
	关于车音智能科技有限公司业绩承诺实现情况的专项审核报告	2023 年 4 月 17 日
2023-015	关于召开 2022 年度股东大会的通知	2023 年 4 月 17 日
2023-016	2023 年第一季度报告	2023 年 4 月 29 日
2023-017	关于参加“2022 年度海南辖区上市公司业绩说明会”的公告	2023 年 5 月 18 日
2023-018	2022 年度股东大会决议公告	2023 年 5 月 27 日
	2022 年度股东大会的法律意见书	2023 年 5 月 27 日
2023-019	关于延期回复深圳证券交易所 2022 年年报问询函的公告	2023 年 5 月 31 日
2023-020	关于对深圳证券交易所 2022 年年报问询函的回复公告	2023 年 6 月 21 日
	独立董事关于公司 2022 年年报问询函有关事项的核查意见	2023 年 6 月 21 日
	关于对华闻传媒投资集团股份有限公司 2022 年年报问询函的回复	2023 年 6 月 21 日

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	36,236,842	1.81%						36,236,842	1.81%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	36,236,842	1.81%						36,236,842	1.81%
其中：境内法人持股	36,236,842	1.81%						36,236,842	1.81%
境内自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	1,961,008,615	98.19%						1,961,008,615	98.19%
1、人民币普通股	1,961,008,615	98.19%						1,961,008,615	98.19%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	1,997,245,457	100.00%						1,997,245,457	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国民生银行股份有限公司北京分行	17,740,000			17,740,000	2021年3月，西藏风网原持有的限售股份17,740,000股被司法划转给中国民生银行股份有限公司北京分行	尚未解除限售。
江苏省无锡蠡园经济开发区发展总公司	17,746,842			17,746,842	2021年4月，西藏风网原持有的限售股份17,746,842股被司法划转给江苏省无锡蠡园经济开发区发展总公司	尚未解除限售。
海口市长秀工程公司	750,000			750,000	股改	尚未解除限售。
合计	36,236,842	0	0	36,236,842	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数（户）		82,555		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
国广环球资产管理有限公司	国有法人	7.12%	142,300,244			142,300,244	质押	141,951,495
							冻结	142,300,244
前海开源基金—浦发银行—渤海国际信托—渤海信托·煦沁聚和 1 号集合资金信托计划	其他	6.14%	122,721,037			122,721,037	冻结	122,721,037
四川信托有限公司—四川信托·星光 5 号单一资金信托	其他	3.93%	78,506,261			78,506,261	冻结	78,506,261
长信基金—浦发银行—长信—浦发—粤信 2 号资产管理计划	其他	3.07%	61,389,235	-32,584,100		61,389,235		
方正东亚信托有限责任公司—腾翼投资 1 号单一资金信托	其他	2.96%	59,088,209			59,088,209	冻结	59,088,209
前海开源基金—浦发银行—前海开源聚和资产管理计划	其他	1.53%	30,515,332			30,515,332	冻结	30,515,332
云南国际信托有限公司—峻茂 15 号单一资金信托	其他	1.28%	25,605,883			25,605,883	冻结	25,605,883
江苏省无锡蠡园经济开发区发展总公司	境内非国有法人	1.00%	19,999,964		17,746,842	2,253,122		
四川信托有限公司—四川信托·星光 3 号单一资金信托	其他	0.98%	19,554,622			19,554,622		
中国民生银行股份有限公司北京分行	境内非国有法人	0.90%	17,954,736		17,740,000	214,736		
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，国广资产合计持有公司股份 220,806,505 股（占公司已发行股份的 11.06%），其中：国广资产直接持有公司股份 142,300,244 股（占公司已发行股份的 7.12%），通过“四川信托有限公司—四川信托·星光 5 号单一资金信托”持有公司股份 78,506,261 股（占公司已发行股份的 3.93%）。常州煦沁投资中心（有限合伙）直接或间接通过前海开源基金管理有限公司发起设立的三只资产管理计划合计持有公司股份 162,524,407 股（占公司已发行股份的 8.14%），其中：通过“前海开源基金—浦发银行—渤海国际信托—渤海信托·煦沁聚和 1 号集合资金信托计划”持有公司股份 122,721,037 股（占公司已发行股份的 6.14%），通过“前海开源基金—浦发银行—前海开源聚和资产管理计划”持有公司股份 30,515,332 股（占公司已发行股份的 1.53%），通过“前海开源基金—浦发银行—前海开源鲲鹏资产管理计划”持有公司股份 9,288,038 股（占公司已发行股份的 0.47%）。除国广资产与“四川信托有限公司—四川信托·星光 5 号单一资金信托”存在关联关系且为一致行动人、前海开源基金管理有限公司发起设立的三只资产管理计划存在关联关系且为一致行动人外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	公司未获得上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权的相关文件。							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有)	公司前 10 名股东中不存在回购专户。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售 条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
国广环球资产管理有限公司	142,300,244	人民币普通股	142,300,244
前海开源基金—浦发银行—渤海国际信托—渤海信托·煦沁聚和 1 号集合资金信托计划	122,721,037	人民币普通股	122,721,037
四川信托有限公司—四川信托·星光 5 号单一资金信托	78,506,261	人民币普通股	78,506,261
长信基金—浦发银行—长信—浦发—粤信 2 号资产管理计划	61,389,235	人民币普通股	61,389,235
方正东亚信托有限责任公司—腾翼投资 1 号单一资金信托	59,088,209	人民币普通股	59,088,209
前海开源基金—浦发银行—前海开源聚和资产管理计划	30,515,332	人民币普通股	30,515,332
云南国际信托有限公司—峻茂 15 号单一资金信托	25,605,883	人民币普通股	25,605,883
四川信托有限公司—四川信托·星光 3 号单一资金信托	19,554,622	人民币普通股	19,554,622
吕强	17,000,000	人民币普通股	17,000,000
冯峥嵘	12,613,400	人民币普通股	12,613,400
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	除国广资产与“四川信托有限公司—四川信托·星光 5 号单一资金信托”存在关联关系且为一致行动人、前海开源基金管理有限公司发起设立的三只资产管理计划存在关联关系且为一致行动人外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明 (如有)	公司前 10 名普通股股东均未参与融资融券业务。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
华闻传媒投资集团股份有限公司 2017 年度第一期中期票据	17 华闻传媒 MTN001	101761046	2017 年 11 月 07 日	2017 年 11 月 08 日	2024 年 11 月 08 日	26,582.50	5.45%	2022 年 11 月 8 日已归还 30% 的本金（本金为 37,975.00 万元，下同）并付息；计划 2023 年 11 月 8 日归还 30% 的本金并付息，2024 年 11 月 8 日归还 40% 的本金并付息	中国银行间市场
华闻传媒投资集团股份有限公司 2018 年度第一期中期票据	18 华闻传媒 MTN001	101800353	2018 年 04 月 03 日	2018 年 04 月 04 日	2025 年 04 月 04 日	30,830.80	6.00%	2023 年 4 月 4 日已归还 12% 的本金（本金为 35,035.00 万元，下同）并付息；计划 2023 年 9 月 28 日前，兑付 18% 的本金并付息；2024 年 4 月 4 日，兑付 40% 的本金并付息；2025 年 4 月 4 日，兑付 30% 的本金并付息	中国银行间市场

逾期未偿还债券

适用 不适用

## 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

“17 华闻传媒 MTN001”及“18 华闻传媒 MTN001”两期中期票据募集说明书第十二章第六条对投资人特殊保护条款进行了约定，具体详见公司在中国货币网上披露的有关公告。

报告期内未发生投资者保护条款的触发情况。

## 3、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

## 4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

2020 年，公司以部分子公司股权对“17 华闻传媒 MTN001”及“18 华闻传媒 MTN001”两期中期票据提供质押担保，公司兑付两期中期票据的资金主要来源于公司业务经营收入、股权投资收益等，公司将继续做好日常经营管理及投资项目管理。报告期内公司对债务的担保情况未发生变化。

2022 年 10 月召开的持有人会议，审议通过了公司中期票据到期日变更及在到期日前分段兑付本金并付息的议案，“17 华闻传媒 MTN001”到期日变更为 2024 年 11 月 8 日，在到期日前分别按照 30%、30%、40%的比例（合计 100%）分三期完成兑付；“18 华闻传媒 MTN001”到期日变更为 2025 年 4 月 4 日，在到期日前分别按照 30%、30%、40%的比例（合计 100%）分三期完成兑付。

2023 年 3 月召开的持有人会议，审议通过了调整“18 华闻传媒 MTN001”本金兑付计划的议案，“18 华闻传媒 MTN001”在到期日前分别按照 12%、18%、40%、30%的比例（合计 100%）分四期完成兑付。

## 四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.86	1.04	-17.31%
资产负债率	53.54%	55.13%	-1.59%
速动比率	0.85	1.03	-17.48%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-8,078.07	-9,211.70	12.31%
EBITDA 全部债务比	0.95%	0.53%	0.42%
利息保障倍数	-0.32	-0.25	-28.00%
现金利息保障倍数	4.99	1.06	370.75%
EBITDA 利息保障倍数	0.42	0.25	68.00%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	205,524,832.82	429,860,673.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	191,658,083.44	177,391,684.21
衍生金融资产		
应收票据	148,256.40	1,594,277.51
应收账款	333,733,521.92	317,848,493.89
应收款项融资		
预付款项	139,384,750.29	127,056,711.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	322,987,879.60	498,520,639.66
其中：应收利息		
应收股利	1,956,000.00	1,956,000.00
买入返售金融资产		

存货	12,359,065.27	12,979,250.32
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,879,608.37	29,849,533.43
流动资产合计	1,236,675,998.11	1,595,101,263.76
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	778,961,876.62	791,655,275.86
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	435,600,665.56	436,635,665.56
投资性房地产	1,356,467,735.51	1,363,249,435.51
固定资产	350,097,349.55	343,753,107.08
在建工程	8,011,474.25	5,907,067.48
生产性生物资产	2,369,869.32	2,385,333.24
油气资产		
使用权资产	5,632,649.05	8,243,717.25
无形资产	171,609,227.57	176,131,786.85
开发支出		
商誉	117,163,576.27	117,163,576.27
长期待摊费用	20,264,814.70	26,824,076.89
递延所得税资产	61,797,917.46	62,689,353.50
其他非流动资产	547,054,350.00	513,000,000.00
非流动资产合计	3,855,031,505.86	3,847,638,395.49
资产总计	5,091,707,503.97	5,442,739,659.25
流动负债：		
短期借款	286,920,916.91	349,688,579.19
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	118,639,144.16	109,458,972.07
预收款项	5,930,171.10	7,237,783.06
合同负债	14,059,491.94	6,716,310.22
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,499,472.99	37,636,565.98
应交税费	49,328,592.10	47,227,917.95
其他应付款	284,816,041.93	378,388,215.89
其中：应付利息	27,874,707.70	27,874,707.70
应付股利	2,684,388.21	2,684,388.21
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	660,668,415.53	592,778,573.04
其他流动负债	341,320.78	301,643.89
流动负债合计	1,436,203,567.44	1,529,434,561.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	911,903,000.00	955,500,000.00
应付债券	257,005,000.00	397,145,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	198,326.48	698,714.73
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,144,983.99	2,144,983.99
递延收益	1,713,000.00	1,713,000.00
递延所得税负债	116,296,756.60	113,345,291.67
其他非流动负债	500,000.00	500,000.00
非流动负债合计	1,289,761,067.07	1,471,046,990.39
负债合计	2,725,964,634.51	3,000,481,551.68

所有者权益：		
股本	1,997,245,457.00	1,997,245,457.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,645,524,652.83	3,645,524,457.97
减：库存股		
其他综合收益	11,212,868.78	17,274,196.91
专项储备		
盈余公积	384,109,971.11	384,109,971.11
一般风险准备		
未分配利润	-4,051,885,608.15	-3,981,974,751.06
归属于母公司所有者权益合计	1,986,207,341.57	2,062,179,331.93
少数股东权益	379,535,527.89	380,078,775.64
所有者权益合计	2,365,742,869.46	2,442,258,107.57
负债和所有者权益总计	5,091,707,503.97	5,442,739,659.25

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：汪波

会计机构负责人：万玉珍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	33,476,794.91	74,175,092.63
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	1,247,936,677.69	1,301,209,339.14
其中：应收利息	19,898,179.04	19,898,179.04
应收股利	22,960,000.00	22,960,000.00
存货		
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,089,634.11	8,778,819.17
流动资产合计	1,290,503,106.71	1,384,163,250.94
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,058,118,645.75	6,111,931,992.29
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	202,551,496.27	203,586,496.27
投资性房地产	37,411,870.00	44,193,570.00
固定资产	1,539,199.35	1,867,655.78
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	37,744,767.91	41,298,226.06
无形资产	166,287.37	179,635.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	448,241.17	520,514.28
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	6,337,980,507.82	6,403,578,090.13
资产总计	7,628,483,614.53	7,787,741,341.07
流动负债：		
短期借款	259,500,000.00	260,416,241.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	6,394,439.05	19,890,133.92

应交税费	1,118,602.52	996,758.79
其他应付款	1,301,187,785.04	1,331,015,482.52
其中：应付利息		
应付股利	2,684,388.21	2,684,388.21
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	431,262,534.82	381,662,303.67
其他流动负债		
流动负债合计	1,999,463,361.43	1,993,980,920.57
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	292,040,000.00	397,145,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	32,981,360.07	36,348,881.89
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	325,021,360.07	433,493,881.89
负债合计	2,324,484,721.50	2,427,474,802.46
所有者权益：		
股本	1,997,245,457.00	1,997,245,457.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,047,611,295.86	5,047,611,295.86
减：库存股		
其他综合收益	30,381,962.69	36,443,290.82
专项储备		
盈余公积	330,503,949.95	330,503,949.95
未分配利润	-2,101,743,772.47	-2,051,537,455.02
所有者权益合计	5,303,998,893.03	5,360,266,538.61

负债和所有者权益总计	7,628,483,614.53	7,787,741,341.07
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	337,220,979.68	376,739,980.65
其中：营业收入	337,220,979.68	376,739,980.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	396,020,567.73	428,051,461.63
其中：营业成本	275,559,224.78	287,733,768.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,480,776.63	5,517,024.70
销售费用	12,366,367.51	13,741,666.54
管理费用	51,708,719.28	58,458,278.17
研发费用	2,513,436.97	10,842,430.15
财务费用	46,392,042.56	51,758,293.23
其中：利息费用	47,839,600.84	52,849,013.04
利息收入	1,575,934.19	2,633,864.00
加：其他收益	2,086,121.96	1,681,136.01
投资收益（损失以“-”号填列）	-9,793,741.51	-13,793,677.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,655,893.80	-14,146,633.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,493,024.77	11,588,958.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,089,871.84	-15,112,115.37

资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	113,538.86	212,623.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-64,990,515.81	-66,734,556.27
加：营业外收入	1,769,652.04	869,888.38
减：营业外支出	165,699.33	379,471.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-63,386,563.10	-66,244,139.15
减：所得税费用	7,049,591.20	20,558,483.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-70,436,154.30	-86,802,622.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-70,436,154.30	-86,126,048.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-676,574.09
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-69,910,857.09	-79,760,070.16
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-525,297.21	-7,042,552.20
六、其他综合收益的税后净额	-6,061,328.13	2,700,749.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,061,328.13	2,700,749.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-6,061,328.13	2,700,749.39
1.权益法下可转损益的其他综合收益		2,700,749.39
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他	-6,061,328.13	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-76,497,482.43	-84,101,872.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	-75,972,185.22	-77,059,320.77
归属于少数股东的综合收益总额	-525,297.21	-7,042,552.20

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0350	-0.0399
（二）稀释每股收益	-0.0350	-0.0399

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

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：汪波

会计机构负责人：万玉珍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	7,965,309.53	1,244,952.29
减：营业成本	316,959.05	7,780.64
税金及附加	3,011,830.09	51,197.71
销售费用		
管理费用	23,512,651.59	25,240,877.36
研发费用		
财务费用	20,236,047.70	22,683,631.89
其中：利息费用	25,789,708.28	25,702,126.97
利息收入	5,561,505.09	5,432,300.92
加：其他收益	147,683.72	10,177.09
投资收益（损失以“-”号填列）	-11,617,307.04	2,111,801.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,251,807.04	-2,896,398.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-408,374.46	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	799,595.63	-7,618,526.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-50,190,581.05	-52,235,083.73
加：营业外收入	496.12	
减：营业外支出	16,232.52	98,088.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-50,206,317.45	-52,333,171.73
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-50,206,317.45	-52,333,171.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-50,206,317.45	-52,333,171.73

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	-6,061,328.13	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-6,061,328.13	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他	-6,061,328.13	
六、综合收益总额	-56,267,645.58	-52,333,171.73
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	342,455,892.84	342,709,550.15
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	938,213.58	36,251,627.68
收到其他与经营活动有关的现金	222,609,058.17	77,372,629.88
经营活动现金流入小计	566,003,164.59	456,333,807.71
购买商品、接受劳务支付的现金	275,363,291.04	294,920,770.28
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	63,327,559.47	80,236,403.64
支付的各项税费	16,299,119.91	15,387,226.79
支付其他与经营活动有关的现金	42,640,958.65	69,657,178.47
经营活动现金流出小计	397,630,929.07	460,201,579.18
经营活动产生的现金流量净额	168,372,235.52	-3,867,771.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,295,751.50	110,933,913.17
取得投资收益收到的现金	122,662.95	164,278.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	526,393.39	347,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	21,300,000.00	29,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	3,294,791.63	
投资活动现金流入小计	31,539,599.47	140,445,491.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,449,523.03	24,179,238.34
投资支付的现金	13,500,000.00	94,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		2,977,013.78
投资活动现金流出小计	57,949,523.03	121,656,252.12
投资活动产生的现金流量净额	-26,409,923.56	18,789,239.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	130,343,000.00	144,690,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		490,000.00
筹资活动现金流入小计	130,343,000.00	145,180,000.00
偿还债务支付的现金	399,656,569.97	199,865,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,148,823.39	63,018,987.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,811,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5,901,026.07	6,500,000.00
筹资活动现金流出小计	457,706,419.43	269,384,487.67
筹资活动产生的现金流量净额	-327,363,419.43	-124,204,487.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	202.23	274.12
五、现金及现金等价物净增加额	-185,400,905.24	-109,282,745.61
加：期初现金及现金等价物余额	354,744,695.50	448,570,396.78
六、期末现金及现金等价物余额	169,343,790.26	339,287,651.17

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	432,953,878.19	323,306,599.87
经营活动现金流入小计	432,953,878.19	323,306,599.87
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	22,177,407.59	23,610,616.80
支付的各项税费	3,298,709.08	63,970.92
支付其他与经营活动有关的现金	353,048,679.19	146,108,151.33
经营活动现金流出小计	378,524,795.86	169,782,739.05
经营活动产生的现金流量净额	54,429,082.33	153,523,860.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	81,035,000.00	200,000.00
取得投资收益收到的现金		5,008,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,403.89	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	21,300,000.00	29,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	102,345,403.89	34,208,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,411.00	71,779.00
投资支付的现金	91,318,998.03	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,301,860.50	7,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	94,668,269.53	7,271,779.00
投资活动产生的现金流量净额	7,677,134.36	26,936,421.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	154,990,000.00	13,690,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	154,990,000.00	13,690,000.00
偿还债务支付的现金	186,592,000.00	159,465,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,928,658.04	35,360,229.15
支付其他与筹资活动有关的现金	2,457,507.92	
筹资活动现金流出小计	217,978,165.96	194,825,729.15
筹资活动产生的现金流量净额	-62,988,165.96	-181,135,729.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-881,949.27	-675,447.33
加：期初现金及现金等价物余额	1,163,779.88	2,359,638.39
六、期末现金及现金等价物余额	281,830.61	1,684,191.06

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,997,245,457.00				3,645,524,457.97		17,274,196.91		384,109,971.11		-3,981,974,751.06		2,062,179,331.93	380,078,775.64	2,442,258,107.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,997,245,457.00				3,645,524,457.97		17,274,196.91		384,109,971.11		-3,981,974,751.06		2,062,179,331.93	380,078,775.64	2,442,258,107.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					194.86		-6,061,328.13				-69,910,857.09		-75,971,990.36	-543,247.75	-76,515,238.11
（一）综合收益总额							-6,061,328.13				-69,910,857.09		-75,972,185.22	-525,297.21	-76,497,482.43

(二) 所有者投入和减少资本					194.86								194.86	-17,950.54	-17,755.68
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					194.86								194.86	-17,950.54	-17,755.68
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或															

股本)															
2. 盈余 公积转增 资本 (或 股本)															
3. 盈余 公积弥补 亏损															
4. 设定 受益计划 变动额结 转留存收 益															
5. 其他 综合收益 结转留存 收益															
6. 其他															
(五) 专 项储备															
1. 本期 提取															
2. 本期 使用															
(六) 其 他															
四、本期 期末余额	1,997,245,457.00			3,645,524,652.83	11,212,868.78	384,109,971.11	-4,051,885,608.15	1,986,207,341.57	379,535,527.89	2,365,742,869.46					

上年金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,997,245,457.00				3,645,738,719.35		14,575,077.25		384,109,971.11		-3,298,487,137.21		2,743,182,087.50	544,765,193.64	3,287,947,281.14
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,997,245,457.00				3,645,738,719.35		14,575,077.25		384,109,971.11		-3,298,487,137.21		2,743,182,087.50	544,765,193.64	3,287,947,281.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-214,261.38		2,699,119.66				-683,487,613.85		-681,002,755.57	-164,686,418.00	-845,689,173.57
（一）综合收益总额							2,699,119.66				-683,487,613.85		-680,788,494.19	-159,028,079.48	-839,816,573.67
（二）所有者投入					-214,261.38								-214,261.38	-846,538.52	-1,060,799.90

和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-214,261.38								-214,261.38	-846,538.52	-1,060,799.90
(三) 利润分配														-4,811,800.00	-4,811,800.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-4,811,800.00	-4,811,800.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余															

公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,997,245,457.00				3,645,524,457.97		17,274,196.91		384,109,971.11		-3,981,974,751.06		2,062,179,331.93	380,078,775.64	2,442,258,107.57

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,997,245,457.00				5,047,611,295.86		36,443,290.82		330,503,949.95	-2,051,537,455.02		5,360,266,538.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,997,245,457.00				5,047,611,295.86		36,443,290.82		330,503,949.95	-2,051,537,455.02		5,360,266,538.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,061,328.13			-50,206,317.45		-56,267,645.58
（一）综合收益总额							-6,061,328.13			-50,206,317.45		-56,267,645.58
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,997,245,457.00				5,047,611,295.86		30,381,962.69		330,503,949.95	-2,101,743,772.47	5,303,998,893.03

上年金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,997,245,457.00				5,047,611,295.86		36,443,290.82		330,503,949.95	-1,777,691,509.40		5,634,112,484.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,997,245,457.00				5,047,611,295.86		36,443,290.82		330,503,949.95	-1,777,691,509.40		5,634,112,484.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-273,845,945.62		-273,845,945.62
（一）综合收益总额										-273,845,945.62		-273,845,945.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,997,245,457.00				5,047,611,295.86		36,443,290.82		330,503,949.95	-2,051,537,455.02	5,360,266,538.61

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

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

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

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

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

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

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

2006年11月1日，经本公司2006年第四次临时股东大会决议通过，将公司名称由“海南民生燃气（集团）股份有限公司”变更为“华闻传媒投资股份有限公司”。

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

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

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

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

2015年3月，经中国证券监督管理委员会《关于核准华闻传媒投资集团股份有限公司向西藏风网科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1077号文）核准，本公司分别向申万菱信（上海）资产管理有限公司发行22,000,000股、鹏华资产管理（深圳）有限公司发行22,000,000股、东海证券股份有限公司（以下简称“东海证券”）发行7,500,000股、重庆涌瑞股权投资有限公司发行7,500,000股、嘉实基金管理有限公司发行7,500,000股、金鹰基金管理有限公司发行8,235,987股，本次合计发行74,735,987股新股，注册资本变更为2,051,228,683.00元。

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

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

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

注册资本变更为1,997,245,457.00元。

截至2023年6月30日，本公司累计发行股本总数1,997,245,457.00股，公司注册资本为1,997,245,457.00元。

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

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

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于传播与文化业。经营范围为：传播与文化产业的投资、开发、管理及咨询服务；信息集成、多媒体内容制作与经营，广告策划、制作和经营，多媒体技术开发与投资，电子商务，股权投资，创业投资，高科技风险投资；贸易及贸易代理。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第三次会议于2023年8月10日批准报出。

## （四）合并财务报表范围

截至2023年6月30日止，本期纳入合并报表范围的主体共98家，具体如下：

序号	子公司名称	以下简称
1	海南省农旅文产业集团有限公司	农旅文
2	海南新海岸置业有限公司	新海岸
3	海南丰泽投资开发有限公司	丰泽投资
4	海南澄丰文化旅游发展有限公司	澄丰文化
5	北京国广光荣广告有限公司	国广光荣
6	山南国广风尚文化传媒有限公司	山南国广
7	西藏融媒广告有限公司	西藏融媒广告
8	拉萨风之尚文化传媒有限公司	拉萨风之尚
9	北京华闻视讯新媒体科技有限公司	华闻视讯
10	国视通讯（上海）有限公司	国视上海
11	国广华屏网络传媒（北京）有限公司	国广华屏
12	华屏传媒国际有限公司	华屏国际
13	天津掌视亿通信息技术有限公司	掌视亿通
14	天津掌视广通信息技术有限公司	掌视广通

15	海南华闻民享投资有限公司	民享投资
16	澄迈民博科技有限公司	澄迈民博
17	新疆悦胜股权投资有限公司	新疆悦胜
18	辽宁盈丰传媒有限公司	辽宁盈丰
19	沈阳盈广丰广告传媒有限公司	盈广丰广告
20	重庆华博传媒有限公司	重庆华博
21	重庆爱达生活网络科技有限公司	爱达生活网络
22	陕西华商文化产业投资有限公司	华商文投
23	吉林华商传媒有限公司	吉林华商传媒
24	吉林华商数码印务有限公司	吉林华商数码
25	重庆华数印务有限公司	重庆华数
26	北京华商盈通投资有限公司	北京盈通
27	北京华商通达文化传媒有限公司	华商通达
28	海南华闻金诚投资有限公司	华闻金诚
29	华闻世纪影视投资控股（北京）有限责任公司	华闻影视
30	海丝（香港）文化交流中心有限公司	海丝香港
31	华闻传媒（海外）有限公司	华闻海外
32	北京华闻创新传媒文化研究院有限责任公司	华闻研究院
33	海南华闻体育文化发展有限公司	华闻体育
34	深圳市麦游互动科技有限公司	麦游互动
35	龙大（深圳）网络科技有限公司	龙大网络
36	海南龙大互娱科技有限公司	龙大互娱
37	海南华闻互动科技有限公司	海南华闻互动
38	深圳永益网络科技有限公司	深圳永益
39	深圳市华闻互娱科技有限公司	深圳华闻互娱
40	海南华闻网络科技有限公司	华闻网络
41	深圳市柚子互动科技有限公司	深圳柚子互动
42	海南柚子互娱科技有限公司	海南柚子互娱
43	深圳市洪鼎科技有限公司	深圳洪鼎科技
44	MI Game Interactive Hongkong Limited	麦游互动香港
45	车音智能科技有限公司	车音智能
46	深圳车音智能电子商务有限公司	深圳车音电子
47	成都车音智能科技有限公司	成都车音
48	深圳车音汽车电子科技有限公司	车音汽车电子

49	成都车音互动科技有限公司	成都车音互动
50	海南省文旅旅游产业园集团有限公司	海南文旅
51	海南自贸区全球贸易之窗管理有限公司	贸易之窗管理
52	海南全球贸易之窗物业管理有限公司	贸易之窗物业
53	海南文咖投资有限公司	海南文咖
54	海南文春投资有限公司	海南文春
55	海南文绚投资有限公司	海南文绚
56	海南文诺投资有限公司	海南文诺
57	海南文楷投资有限公司	海南文楷
58	海南文贤投资有限公司	海南文贤
59	海南创道投资有限公司	海南创道
60	海南文宴投资有限公司	海南文宴
61	海南文昂投资有限公司	海南文昂
62	海南创傲投资有限公司	海南创傲
63	海南文妙投资有限公司	海南文妙
64	海南创模投资有限公司	海南创模
65	海南文泽投资有限公司	海南文泽
66	海南祺乐投资有限公司	海南祺乐
67	海南文筱投资有限公司	海南文筱
68	海南创雄投资有限公司	海南创雄
69	海南文舒投资有限公司	海南文舒
70	海南达闻投资有限公司	海南达闻
71	海南创贵投资有限公司	海南创贵
72	海南禧闻投资有限公司	海南禧闻
73	海南创铭投资有限公司	海南创铭
74	海南创标投资有限公司	海南创标
75	海南文珠投资有限公司	海南文珠
76	海南创闻投资有限公司	海南创闻
77	海南文聚投资有限公司	海南文聚
78	海南文乐投资有限公司	海南文乐
79	海南创祺投资有限公司	海南创祺
80	海南创牌投资有限公司	海南创牌
81	海南歌闻投资有限公司	海南歌闻
82	海南文颂投资有限公司	海南文颂

83	三亚辉途文化旅游投资发展有限公司	三亚辉途文化
84	三亚凤凰岭文化旅游有限公司	三亚凤凰岭文化
85	三亚凤凰岭旅游开发有限公司	三亚凤凰岭旅游
86	上海智慧蓝海文化旅游集团有限公司	智慧蓝海
87	海南华闻互娱科技发展有限公司	海南华闻互娱
88	成都融智汽车服务有限公司	成都融智汽车
89	成都融智优车科技有限公司	成都融智优车
90	海南华闻文化旅游发展有限公司	海南华闻文化旅游
91	海南南海之兴旅游发展有限公司	南海之兴旅游
92	海南南海明珠游轮有限公司	南海明珠游轮
93	MI GAME INTERACTIVE SINGAPORE PTE.LTD	新加坡麦游
94	海南全球贸易之窗国际贸易有限公司	贸易之窗国际贸易
95	海南全球贸易之窗一站式商务服务有限公司	贸易之窗商务服务
96	陕西睿石置业有限公司	陕西睿石
97	陕西睿岩置业有限公司	陕西睿岩
98	华闻恒大旅游发展（上海）有限公司	华闻恒大旅游

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评

估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、11“金融资产减值”、12“存货”、17“固定资产”、22“无形资产”、29“收入”等各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、35“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2023年6月30日的财务状况及2023年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本集团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。本集团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。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以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。

### 4、记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控

制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行

重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注五、15“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资

直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

## ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### （4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产

或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

## 11、金融资产减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

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

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

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

##### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

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

合并范围内关联方的应收款项，不计提信用损失。

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

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

### ③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收利息。
无风险组合	信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款。
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征（除应收股利、应收利息、无风险组合及单项评估信用风险之外的其他应收账款）。

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

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

## 12、存货

### (1) 存货的分类

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

影视剧成本是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影片制作成本。影视剧在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或国产《电视剧发行许可证》后转入影视片成本。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

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

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

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

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

房地产项目期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(6) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

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

### 13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11“金融资产减值”。

### 14、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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负债的利

息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

行会计处理。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当

期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团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。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。

自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为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。

已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

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

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40 年	3%	9.70%-2.43%
机器设备	年限平均法	10-25 年	3%	9.70%-3.88%
运输设备	年限平均法	5-12 年	3%	19.40%-8.08%
其他设备	年限平均法	5-10 年	3%	19.40%-9.70%
房屋及建筑物	年限平均法	10-40 年	3%	9.70%-2.43%

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

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

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

## 18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

## 19、借款费用

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

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

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

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

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

## 20、生物资产

### （1）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率 (%)
经济林木	35	/	2.86

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## 21、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、32“租赁”。

## 22、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

## 23、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉

的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良、金鹿卡、环境修缮费用、影片版权费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 25、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 26、职工薪酬

### (1) 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团无设定受益计划。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

## 27、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、32“租赁”。

## 28、预计负债

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

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

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

### （1）亏损合同

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

### （2）重组义务

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

## 29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据

所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

### 30、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

## 32、租赁

### （1）租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为经营租赁。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成

本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 33、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 34、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

35、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注五、29、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，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

计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### （3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

### （5）长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

(7) 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

(8) 所得税

本集团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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照国家税法有关规定	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按照国家税法有关规定	5%、7%
企业所得税	按照国家税法有关规定	9%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
拉萨风之尚、山南国广、西藏融媒广告	9%
成都车音、三亚凤凰岭文化	15%
本公司及其他子公司（小微企业除外）	25%

### 2、税收优惠

(1) 根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》（藏政发〔2021〕9号）第二章第四条规定，企业自2021年1月1日至2030年12月31日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额60%（含本数）以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率。符合报刊业、图书出版业、广播影视业、音像业、网络业、广告业、旅游业、艺术产业和体育产业等九类产业中提供文化制品和服务的文化企业和项目，及其涵盖上述产业的文化创意企业和项目，免征企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。拉萨风之尚、山南国广、西藏融媒广告适用以上所得税优惠政策，2023年1-6月所得税实际税率为9%。

(2) 成都车音经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准，于2022年11月2日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202251002676），有效期三年。2022-2024年度适用所得税税率为15%。

(3) 按照《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》财税〔2020〕31号的规定，对注册在

海南自贸港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。三亚凤凰岭文化为设立在海南自贸港的景区景点建设企业，减按15%税率计征企业所得税。

(4) 本公司及其他子公司（小微企业除外）2023年1-6月企业所得税税率为25%。

### 3、其他

#### (1) 增值税

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

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》规定，自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额，允许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。

#### (2) 城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加

①海南华闻互娱、农旅文、丰泽投资、澄丰文化、澄迈民博、国视上海、华闻金诚城市维护建设税按计提增值税额的5%计征缴纳；

②根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在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、印花税额（不含证券交易印花税额）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。新海岸、国广华屏、重庆华博、爱达生活网络、华商文投、华闻金诚、华闻影视、华闻研究院、深圳洪鼎科技、车音智能、成都车音、成都车音互动等集团合并范围内的部分公司满足条件，适用城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加50%的减免优惠政策。

③根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12号），将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过3万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过9万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人。成都融智汽车、贸易之窗管理、海南创傲等集团合并范围内的部分公司适用此政策，免征教育费附加、地方教育附加。

④本公司及其他子公司城市维护建设税按增值税额的7%计征缴纳。

⑤本公司及其他子公司的教育费附加、地方教育费附加按增值税额的3%、2%计征缴纳。

### （3）其他税项

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

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在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。海南文咖、海南文春、海南文绚、海南文诺、海南文楷、海南文贤、海南创道、海南文宴、海南文昂、海南创傲、海南文妙、海南创模、海南文泽、海南文筱、海南创雄、海南文舒、海南创贵、海南禧闻、海南创铭、海南创标、海南文珠、海南创闻、海南文聚、海南文乐、海南创牌、重庆华数、吉林华商数码为小微企业，适用房产税、城镇土地使用税、印花税50%减免的优惠政策。贸易之窗物业、贸易之窗管理等集团合并范围内的部分公司适用印花税50%减免的优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	460,825.45	213,290.39
银行存款	163,828,478.93	349,160,879.45
其他货币资金	41,235,528.44	80,486,503.35
合计	205,524,832.82	429,860,673.19
其中：存放在境外的款项总额	1,027,205.44	666,376.20
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	36,181,042.56	75,115,977.69

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,256.58	40,001,256.58
被查封冻结的存款	36,179,785.98	35,114,721.11
合计	36,181,042.56	75,115,977.69

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	191,658,083.44	177,391,684.21
其中：		
权益工具投资	147,905,783.01	142,004,383.78
银行理财	43,752,300.43	35,387,300.43
合计	191,658,083.44	177,391,684.21

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	148,256.40	1,594,277.51
合计	148,256.40	1,594,277.51

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	148,256.40	100.00%			148,256.40	1,594,277.51	100.00%			1,594,277.51
其中：										
合计	148,256.40				148,256.40	1,594,277.51				1,594,277.51

按组合计提坏账准备：0.00元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	148,256.40		
合计	148,256.40		

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

适用 不适用

(2) 期末已质押的应收票据：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,281,014.11	
合计	2,281,014.11	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	45,772,234.60	11.17%	45,740,734.60	99.93%	31,500.00	47,167,653.60	12.02%	47,136,153.60	99.93%	31,500.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	363,851,821.64	88.83%	30,149,799.72	8.29%	333,702,021.92	345,275,430.42	87.98%	27,458,436.53	7.95%	317,816,993.89
其中：										
账龄组合	363,851,821.64	88.83%	30,149,799.72	8.29%	333,702,021.92	345,275,430.42	87.98%	27,458,436.53	7.95%	317,816,993.89
合计	409,624,056.24		75,890,534.32		333,733,521.92	392,443,084.02		74,594,590.13		317,848,493.89

按单项计提坏账准备：45,740,734.60元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州联手网络科技有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00	100.00%	预计不可收回
北京行圆互动广告有限公司	11,046,915.15	11,046,915.15	100.00%	预计不可收回
北京畅达文化传播有限公司	4,273,596.92	4,273,596.92	100.00%	预计不可收回
深圳市新辅升电子科技有限公司	2,494,329.04	2,494,329.04	100.00%	预计不可收回
深圳市麦凯莱科技有限公司	2,240,730.81	2,240,730.81	100.00%	预计不可收回
汕头市兽游互娱网络科技有限公司	1,918,486.28	1,918,486.28	100.00%	预计不可收回
厦门聚买网络科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	预计不可收回
武汉清风得意网络科技有限公司	897,026.27	897,026.27	100.00%	预计不可收回
深圳市数动汽车电子科技有限公司	336,000.00	336,000.00	100.00%	预计不可收回
深圳市墨阳科技有限公司	169,502.76	169,502.76	100.00%	预计不可收回
重庆中美恒置业有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00%	预计不可收回
吉林大众置业集团有限公司	35,000.00	3,500.00	10.00%	预计部分不可收回
深圳市腾讯计算机系统有限公司	15,346.35	15,346.35	100.00%	预计不可收回
北京鲨鱼公园教育科技有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00%	预计不可收回
湖北今日头条科技有限公司	197.27	197.27	100.00%	预计不可收回
北京空间变换科技有限公司	161.96	161.96	100.00%	预计不可收回
深圳市中融小额贷款有限公司	32.29	32.29	100.00%	预计不可收回
北京字节跳动科技有限公司	28.50	28.50	100.00%	预计不可收回
沈阳市世博外语培训学校	8,000.00	8,000.00	100.00%	预计不可收回
沈阳市百时教育培训中心大南分校	8,500.00	8,500.00	100.00%	预计不可收回
沈阳华恒传媒广告有限公司	1,515,381.00	1,515,381.00	100.00%	预计不可收回
合计	45,772,234.60	45,740,734.60		

按组合计提坏账准备：30,149,799.72元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：6个月以内	114,466,691.68		
7-12个月	111,668,711.06	5,583,435.56	5.00%
1年以内小计	226,135,402.74	5,583,435.56	2.47%

1 至 2 年	101,787,808.11	10,178,780.81	10.00%
2 至 3 年	17,359,663.35	3,471,932.67	20.00%
3 至 4 年	8,210,497.25	3,284,198.90	40.00%
4 至 5 年	6,817,496.00	4,090,497.59	60.00%
5 年以上	3,540,954.19	3,540,954.19	100.00%
合计	363,851,821.64	30,149,799.72	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	230,873,685.34
其中：0-6 个月	116,964,243.47
7-12 个月	113,909,441.87
1 至 2 年	101,787,808.11
2 至 3 年	22,848,803.89
3 年以上	54,113,758.90
3 至 4 年	28,642,523.52
4 至 5 年	20,062,400.19
5 年以上	5,408,835.19
合计	409,624,056.24

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	74,594,590.13	4,775,720.57	1,150.75	3,478,625.63		75,890,534.32
合计	74,594,590.13	4,775,720.57	1,150.75	3,478,625.63		75,890,534.32

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
拉萨美娱传媒有限公司	109,077,899.01	26.63%	7,142,961.48
拉萨美瑞广告传媒有限公司	107,659,263.17	26.28%	7,747,940.72
广州联手网络科技有限公司	19,500,000.00	4.76%	19,500,000.00
腾讯科技（北京）有限公司	17,985,000.00	4.39%	
深圳东和邦泰科技有限公司	17,974,873.56	4.39%	336,547.43
合计	272,197,035.74	66.45%	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	90,820,044.12	65.16%	78,689,480.39	61.93%
1 至 2 年	1,925,682.40	1.38%	4,820,187.71	3.79%
2 至 3 年	31,946,198.92	22.92%	42,562,118.70	33.50%
3 年以上	14,692,824.85	10.54%	984,924.75	0.78%
合计	139,384,750.29		127,056,711.55	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
国广环球传媒控股有限公司	83,300,000.00	59.76
厦门今日头条信息技术有限公司	35,796,477.36	25.68
海南海岛临空产业园集团有限公司	10,000,000.00	7.17
上海蓝韵广告有限公司	1,604,081.82	1.15
三河多贝玛亚运送系统有限公司	883,570.84	0.63
合计	131,584,130.02	94.40

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,956,000.00	1,956,000.00
其他应收款	321,031,879.60	496,564,639.66
合计	322,987,879.60	498,520,639.66

### (1) 应收利息

无。

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
上海祥隆电子商务有限公司	1,956,000.00	1,956,000.00
合计	1,956,000.00	1,956,000.00

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来	362,989,222.83	531,367,638.72
保证金押金	74,723,770.10	82,495,805.40
备用金	4,569,201.90	4,144,283.23
其他	876,281.34	471,374.13
合计	443,158,476.17	618,479,101.48

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		36,870,932.43	85,043,529.39	121,914,461.82
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提		2,284,853.55		2,284,853.55
本期转回		10,240.00	2,959,311.53	2,969,551.53
本期核销		30,000.00	200,000.00	230,000.00
其他变动			1,126,832.73	1,126,832.73
2023年6月30日余额		39,115,545.98	83,011,050.59	122,126,596.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	19,627,978.26
1至2年	176,820,057.11
2至3年	95,086,295.32
3年以上	151,624,145.48
3至4年	56,471,911.32
4至5年	76,995,302.07
5年以上	18,156,932.09
合计	443,158,476.17

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款 坏账准备	121,914,461.82	2,284,853.55	2,969,551.53	230,000.00	1,126,832.73	122,126,596.57
合计	121,914,461.82	2,284,853.55	2,969,551.53	230,000.00	1,126,832.73	122,126,596.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海车弥佳网络科技有限公司	10,000.00	收到现金回款
大庭广众影视传媒（北京）有限公司	1,830,733.50	收到现金回款
中国电视剧制作中心有限责任公司	1,126,832.73	收到现金回款
合计	2,967,566.23	

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波鸿翊股权投资合伙企业（有限合伙）	股权转让款	114,700,000.00	1-2 年	25.88%	
国广频点文化传播（北京）有限公司	保证金押金	51,850,000.00	2-3 年 30,250,000.00； 3-4 年 10,750,000.00； 5 年以上 10,850,000.00	11.70%	
林广茂	资金往来	50,000,000.00	2-3 年	11.28%	10,000,000.00
上海车音智能科技有限公司	资金往来	47,092,142.69	1-2 年	10.63%	4,709,214.27
山市国广文旅发展有限公司	股权转让款	27,000,000.00	3-4 年	6.09%	10,800,000.00
合计		290,642,142.69		65.58%	25,509,214.27

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,848,800.50		8,848,800.50	10,383,785.86		10,383,785.86
库存商品	3,059,320.66	814,219.20	2,245,101.46	2,845,100.91	814,219.20	2,030,881.71
发出商品	1,071,964.41		1,071,964.41	437,546.39		437,546.39
低值易耗品	143,167.98		143,167.98	77,005.44		77,005.44
影视片成本	2,246,856.42	2,246,856.42		2,246,856.42	2,246,856.42	
项目服务成本	50,030.92		50,030.92	50,030.92		50,030.92
合计	15,420,140.89	3,061,075.62	12,359,065.27	16,040,325.94	3,061,075.62	12,979,250.32

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	814,219.20					814,219.20
影视片成本	2,246,856.42					2,246,856.42
合计	3,061,075.62					3,061,075.62

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	29,317,440.80	27,745,410.76
其他	1,562,167.57	2,104,122.67
合计	30,879,608.37	29,849,533.43

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
海南国文产业基金投资管理有限公司	7,986,307.68			-75.50						7,986,232.18	
海南国文文化旅游产业投资基金（有限合伙）（以下简称“国文基金”）	9,250,083.80			-25.18						9,250,058.62	
上海脱肯信息科技有限公司											3,991,591.17
海南盛世蓝海投资管理有限公司（以下简称“盛世蓝海”）	641,064.37			-25,415.19						615,649.18	
国广东方网络（北京）有限公司（以下简称“国广东方”）	21,219,408.20			-1,401,292.98						19,818,115.22	
辽宁新闻印刷集团有限公司（以下简称“辽宁印刷”）	72,410,646.92			-1,734,636.04						70,676,010.88	
陕西和煦阳光商贸有限公司	4,669,670.00			-170,318.00						4,499,352.00	
陕西三六五网络有限公司	6,003,452.38			-530,554.33						5,472,898.05	
辽宁天禹星科技股份有限公司											15,444,708.95
环球智达科技（北京）有限公司											44,159,325.26
国广联合文化发展（北京）有限公司（以下简称“国广联合”）	16,022,998.85			-98,088.50						15,924,910.35	
二十一世纪晨哨数据（上海）有限公司	23,535,513.78									23,535,513.78	
深圳爱玩网络科技股份有限公司（以下简称“爱玩网络”）	163,141,454.00			-3,078,700.55						160,062,753.45	
大连闻音科技有限公司（以下简称“大连闻音”）											960,000.00
北京恒丰保险经纪有限公司（以下简称	22,665,681.43			6,814.51						22,672,495.94	

“北京恒丰保险”)										
上海祥隆电子商务有限公司（以下简称“上海祥隆”）	30,489,508.95		1,574,629.50						32,064,138.45	
深圳市新财富多媒体经营有限公司	175,877,372.91		-1,511,359.05						174,366,013.86	
海南华闻健康产业投资有限公司（以下简称“华闻健康”）										3,418,739.11
华闻恒大旅游发展（上海）有限公司（以下简称“恒大旅游”）	3,180,826.58		-143,321.14					-3,037,505.44		
上海车音智能科技有限公司（以下简称“上海车音”）	126,281,083.56		-771,957.68						125,509,125.88	
北京好多数数据科技有限责任公司（以下简称“北京好多数”）										203,858,473.49
北京车音网科技有限公司（以下简称“北京车音”）	96,879,967.93		-1,604,930.35						95,275,037.58	
青岛慧都智能科技有限公司（以下简称“青岛慧都”）	2,205,800.00								2,205,800.00	127,936,137.99
北京城事文化传媒有限公司	1,228,514.24								1,228,514.24	
海南橡善至真贸易有限公司	1,981,870.41		8,070.76						1,989,941.17	
海口市水上旅游开发管理有限公司	5,984,049.87		-174,734.08						5,809,315.79	
小计	791,655,275.86		-9,655,893.80					-3,037,505.44	778,961,876.62	399,768,975.97
合计	791,655,275.86		-9,655,893.80					-3,037,505.44	778,961,876.62	399,768,975.97

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	435,600,665.56	436,635,665.56
合计	435,600,665.56	436,635,665.56

其他说明：

权益工具投资明细：

公司名称	股权比例	期初金额	本期增加				本期减少				期末余额
			新增投资	公允价值变动	其他	小计	处置	公允价值变动	其他	小计	
深圳国金天惠创业投资企业（有限合伙）	7.14%	26,499,000.00					1,035,000.00			1,035,000.00	25,464,000.00
湖北省资产管理有限公司	0.82%	27,304,950.00									27,304,950.00
上海鸿立虚拟现实投资合伙企业（有限合伙）	45.45%	82,467,123.35									82,467,123.35
成都数联铭品科技有限公司	2.98%	95,170,000.00									95,170,000.00
山东丰源集团股份有限公司	2.21%	67,315,422.92									67,315,422.92
芜湖领航基石创业投资合伙企业（有限合伙）	7.61%	14,513,433.04									14,513,433.04
马鞍山盛凯股权投资合伙企业（有限合伙）	21.43%	99,900,000.00									99,900,000.00
绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）	1.11%	3,465,736.25									3,465,736.25
晋大纳米科技（厦门）有限公司	3.24%	20,000,000.00									20,000,000.00
合计		436,635,665.56					1,035,000.00			1,035,000.00	435,600,665.56

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

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	1,363,249,435.51			1,363,249,435.51
二、本期变动	-6,781,700.00			-6,781,700.00
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置	6,781,700.00			6,781,700.00
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	1,356,467,735.51			1,356,467,735.51

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
50号公馆15幢16门	2,396,837.00	正在办理中
水岸星城C2栋-2303房	1,507,000.00	政府拆迁补偿安置房，未通知办理
金桥新村B座502商品房	1,104,000.00	债务公司抵押物
五丰市场1403	76,757.00	正在办理中
五丰市场1390	76,757.00	正在办理中

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	350,097,349.55	343,753,107.08
合计	350,097,349.55	343,753,107.08

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	305,848,824.19	259,930,135.81	17,826,577.14	36,494,344.90	620,099,882.04
2. 本期增加金额	13,196,733.70	4,538,130.28	438,704.07	928,231.71	19,101,799.76
(1) 购置	3,419,749.27	2,504,458.08	438,704.07	679,174.34	7,042,085.76
(2) 在建工程转入	9,776,984.43	2,033,672.20		194,770.92	12,005,427.55
(3) 企业合并增加				52,483.98	52,483.98
(4) 其他转入				1,802.47	1,802.47
3. 本期减少金额		70,157.99	1,554,728.20	1,436,654.40	3,061,540.59
(1) 处置或报废		70,157.99	1,554,728.20	1,436,654.40	3,061,540.59
(2) 处置子公司					
4. 期末余额	319,045,557.89	264,398,108.10	16,710,553.01	35,985,922.21	636,140,141.21
二、累计折旧					
1. 期初余额	66,935,199.52	168,007,729.74	11,473,418.94	29,822,265.49	276,238,613.69
2. 本期增加金额	5,594,751.72	4,692,915.98	884,386.72	1,125,418.62	12,297,473.04
(1) 计提	5,594,751.72	4,692,915.98	884,386.72	1,111,592.44	12,283,646.86
(2) 企业合并增加				13,826.18	13,826.18
3. 本期减少金额		17,424.96	1,218,218.41	1,365,812.97	2,601,456.34
(1) 处置或报废		17,424.96	1,218,218.41	1,365,812.97	2,601,456.34
(2) 其他转出					
4. 期末余额	72,529,951.24	172,683,220.76	11,139,587.25	29,581,871.14	285,934,630.39
三、减值准备					
1. 期初余额				108,161.27	108,161.27
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额				108,161.27	108,161.27
四、账面价值					
1. 期末账面价值	246,515,606.65	91,714,887.34	5,570,965.76	6,295,889.80	350,097,349.55
2. 期初账面价值	238,913,624.67	91,922,406.07	6,353,158.20	6,563,918.14	343,753,107.08

(2) 无暂时闲置的固定资产

(3) 无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
重庆九鼎国际 EOD 渝北区龙兴镇两江大道 586 号 3 幢 10-1	825,192.02	开发商未及时交纳各项税费，导致无法办理产权证
重庆九鼎国际渝北区龙兴镇两江大道 586 号 1 幢 1-34	676,678.34	开发商未及时交纳各项税费，导致无法办理产权证
重庆九鼎国际渝北区龙兴镇两江大道 586 号 1 幢 1-20	363,746.14	开发商因欠款导致该房产被冻结，暂无法变更网签和办理产权证
咸阳裕源城市风景 11 号楼 1 单元 26 层 12602 号	301,994.00	开发商五证不齐全被列入黑名单，暂无法变更网签和办理产权证

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,011,474.25	5,907,067.48
合计	8,011,474.25	5,907,067.48

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
丰泽田园项目入口路				898,319.98		898,319.98
全球贸易之窗项目装修工程	919,598.82		919,598.82	720,959.22		720,959.22
小澄园社会实践基地	230,320.81		230,320.81	474,583.23		474,583.23
其他	6,861,554.62		6,861,554.62	3,813,205.05		3,813,205.05
合计	8,011,474.25		8,011,474.25	5,907,067.48		5,907,067.48

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
丰泽田园项目入口路		898,319.98	1,416,995.60	2,315,315.58			100.00%					自有资金
全球贸易之窗项目装修工程		720,959.22	883,136.72	684,497.12		919,598.82	84.12%					自有资金
小澄园社会实践基地		474,583.23	7,716,236.70	7,960,499.12		230,320.81	51.19%					自有资金
其他		3,813,205.05	4,135,465.30	1,045,115.73	42,000.00	6,861,554.62	68.00%					自有资金
合计		5,907,067.48	14,151,834.32	12,005,427.55	42,000.00	8,011,474.25						

## 14、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业		合计
	非成熟生物资产	成熟性生物资产	
一、账面原值			
1. 期初余额	2,194,928.00	190,405.24	2,385,333.24
2. 本期增加金额	48,285.88		48,285.88
(1) 外购	48,285.88		48,285.88
(2) 自行培育			
3. 本期减少金额	61,029.70		61,029.70
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	2,182,184.18	190,405.24	2,372,589.42
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额		2,720.10	2,720.10
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额		2,720.10	2,720.10
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,182,184.18	187,685.14	2,369,869.32
2. 期初账面价值	2,194,928.00	190,405.24	2,385,333.24

## 15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	15,414,728.20		546,150.00	15,960,878.20
2. 本期增加金额				
(1) 经营租赁				
3. 本期减少金额	34.14			34.14
(1) 处置				
(2) 处置子公司				
(3) 其他转出	34.14			34.14
4. 期末余额	15,414,694.06		546,150.00	15,960,844.06
二、累计折旧				
1. 期初余额	7,698,955.75		18,205.20	7,717,160.95
2. 本期增加金额	2,601,930.86		9,103.20	2,611,034.06
(1) 计提	2,601,930.86		9,103.20	2,611,034.06
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,300,886.61		27,308.40	10,328,195.01
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,113,807.45		518,841.60	5,632,649.05
2. 期初账面价值	7,715,772.45		527,944.80	8,243,717.25

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	系统软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	209,752,505.50	23,348,097.38	176,388.68	233,276,991.56
2. 本期增加金额		5,500.00		5,500.00
(1) 购置		5,500.00		5,500.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他转入				
3. 本期减少金额	1,185,348.00			1,185,348.00
(1) 处置				
4. 期末余额	208,567,157.50	23,353,597.38	176,388.68	232,097,143.56
二、累计摊销				
1. 期初余额	30,841,572.07	22,007,389.01	97,448.45	52,946,409.53
2. 本期增加金额	2,974,444.23	360,007.93	8,259.12	3,342,711.28
(1) 计提	2,974,444.23	360,007.93	8,259.12	3,342,711.28
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	33,816,016.30	22,367,396.94	105,707.57	56,289,120.81
三、减值准备				
1. 期初余额	4,198,795.18			4,198,795.18
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,198,795.18			4,198,795.18
四、账面价值				
1. 期末账面价值	170,552,346.02	986,200.44	70,681.11	171,609,227.57
2. 期初账面价值	174,712,138.25	1,340,708.37	78,940.23	176,131,786.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
掌视亿通	1,092,989,827.09					1,092,989,827.09
国广华屏	337,138.07					337,138.07
华闻影视	167,460.42					167,460.42
车音智能	1,505,778,129.37					1,505,778,129.37
麦游互动	67,135,798.97					67,135,798.97
合计	2,666,408,353.92					2,666,408,353.92

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	941,147.88		137,728.92		803,418.96
金鹿卡	170,000.28		5,000.28		165,000.00
环境修缮费用	1,617,840.36	289,373.26	125,647.16		1,781,566.46
影片版权费	20,493,536.79	9,966,338.03	16,141,445.90		14,318,428.92
装修费	1,925,821.09	374,167.53	596,062.28		1,703,926.34
检测服务费	890,625.00	110,330.64	72,257.28		928,698.36
其他	785,105.49	26,732.67	248,062.50		563,775.66
合计	26,824,076.89	10,766,942.13	17,326,204.32		20,264,814.70

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	101,500,230.08	23,763,086.01	99,177,350.52	23,158,767.89
可抵扣亏损	82,907,096.56	20,526,378.20	89,715,994.05	22,022,132.36
公允价值计量差异	70,000,000.00	17,500,000.00	70,000,000.00	17,500,000.00
租赁负债-非融资租赁	33,813.02	8,453.25	33,813.02	8,453.25
合计	254,441,139.66	61,797,917.46	258,927,157.59	62,689,353.50

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	462,725,227.36	115,681,306.84	452,288,980.82	113,072,245.26
折旧或摊销差额	3,236,251.38	615,449.76	3,648,142.45	273,046.41
合计	465,961,478.74	116,296,756.60	455,937,123.27	113,345,291.67

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,398,930,148.79	6,068,475,249.08
资产减值准备	3,170,062,262.77	3,170,877,063.39
合计	8,568,992,411.56	9,239,352,312.47

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		930,388,646.34	2018 年度未弥补亏损
2024 年	1,114,150,569.88	1,154,067,978.88	2019 年度未弥补亏损
2025 年	2,066,381,851.04	2,081,204,133.62	2020 年度未弥补亏损
2026 年	1,550,766,517.55	1,552,512,949.43	2021 年度未弥补亏损
2027 年	667,631,210.32	350,301,540.81	2022 年度未弥补亏损
合计	5,398,930,148.79	6,068,475,249.08	

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保证金*1	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
预付长期资产款	40,054,350.00		40,054,350.00	6,000,000.00		6,000,000.00
投资款*2	467,000,000.00		467,000,000.00	467,000,000.00		467,000,000.00
合计	547,054,350.00		547,054,350.00	513,000,000.00		513,000,000.00

其他说明：

\*1包含保证金：本公司之子公司国广光荣支付给国广控股的经营业务授权履约保证金40,000,000.00元。

预付长期资产款：华商文投及其子公司预付购买旺座曲江22-23层写字楼预付款34,054,350.00元、民享投资支付龙栖湾国际康乐度假庄园T13号花园洋房购房预付款6,000,000.00元。

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

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	159,500,000.00	160,235,797.20
抵押借款	100,000,000.00	100,180,444.47
保证借款	26,419,755.71	88,271,100.02
信用借款	1,001,161.20	1,001,237.50
合计	286,920,916.91	349,688,579.19

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	38,180,887.06	29,937,844.41
1—2 年	3,377,435.17	30,505,550.89
2—3 年	40,548,512.55	29,546,865.03
3 年以上	36,532,309.38	19,468,711.74
合计	118,639,144.16	109,458,972.07

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京华扬创想广告有限公司	19,388,679.21	尚未付款
合计	19,388,679.21	

## 23、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,927,668.31	7,163,280.27
1—2 年（含 2 年）		
2—3 年（含 3 年）		
3 年以上	2,502.79	74,502.79
合计	5,930,171.10	7,237,783.06

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售合同	889,085.72	1,125,608.52
服务合同	13,319,530.98	5,655,394.09
印刷合同	192,196.02	236,951.50
计入其他流动负债（附注七、29）	-341,320.78	-301,643.89
合计	14,059,491.94	6,716,310.22

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,186,557.19	44,229,264.23	66,600,554.24	14,815,267.18
二、离职后福利-设定提存计划	450,008.79	4,343,273.01	4,339,093.99	454,187.81
三、辞退福利		1,916,962.05	1,686,944.05	230,018.00
合计	37,636,565.98	50,489,499.29	72,626,592.28	15,499,472.99

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,797,756.44	36,810,260.94	59,722,951.33	7,885,066.05
2、职工福利费		1,610,506.82	1,610,506.82	

3、社会保险费	208,975.20	2,522,167.07	2,616,052.98	115,089.29
其中：医疗保险费	197,645.00	2,425,953.36	2,519,212.10	104,386.26
工伤保险费	5,450.28	86,779.99	87,377.46	4,852.81
生育保险费	5,879.92	9,433.72	9,463.42	5,850.22
4、住房公积金	32,102.00	2,293,978.36	2,188,013.36	138,067.00
5、工会经费和职工教育经费	6,141,023.55	992,351.04	463,029.75	6,670,344.84
6、其他短期薪酬	6,700.00			6,700.00
合计	37,186,557.19	44,229,264.23	66,600,554.24	14,815,267.18

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	434,227.90	4,205,148.37	4,201,113.81	438,262.46
2、失业保险费	15,780.89	138,124.64	137,980.18	15,925.35
合计	450,008.79	4,343,273.01	4,339,093.99	454,187.81

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,186,841.23	2,489,841.42
企业所得税	17,820,606.27	17,361,562.66
个人所得税	1,189,198.31	1,186,114.53
城市维护建设税	10,387.83	64,533.45
文化建设事业费	24,016,496.28	24,016,496.28
房产税	1,959,380.00	1,944,339.81
土地使用税	101,050.44	101,084.37
教育费附加	9,061.14	47,071.49
印花税	35,066.37	15,628.67
水利基金	504.23	659.73
其他		585.54
合计	49,328,592.10	47,227,917.95

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	27,874,707.70	27,874,707.70
应付股利	2,684,388.21	2,684,388.21
其他应付款	254,256,946.02	347,829,119.98
合计	284,816,041.93	378,388,215.89

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来借款利息	27,874,707.70	27,874,707.70
合计	27,874,707.70	27,874,707.70

### (2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金往来	197,069,520.23	291,531,450.52

保证金押金	49,506,353.21	51,341,258.71
代收代付款	1,580,626.59	1,812,313.83
内部员工款	1,818,398.45	1,413,312.46
其他	4,282,047.54	1,730,784.46
合计	254,256,946.02	347,829,119.98

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杨貳珠	40,049,315.11	尚未付款
拉萨鼎金实业有限公司	35,105,481.64	尚未付款
无锡滨湖融资担保有限公司	26,000,000.00	尚未付款
海南国文文化旅游产业投资基金（有限合伙）	18,550,000.00	未达到付款条件
新意资本基金管理（深圳）有限公司	10,000,000.00	未达到付款条件
合计	129,704,796.75	

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	326,175,242.36	350,832,835.33
一年内到期的应付债券	331,437,526.24	237,381,122.42
一年内到期的租赁负债	3,055,646.93	4,564,615.29
合计	660,668,415.53	592,778,573.04

其他说明：

一年内到期的长期借款：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	226,885,242.36	231,289,601.58
质押借款	97,890,000.00	118,127,744.83
信用借款	1,400,000.00	1,415,488.92
合计	326,175,242.36	350,832,835.33

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款-待转销项税	341,320.78	301,643.89
合计	341,320.78	301,643.89

## 30、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	564,890,000.00	585,127,744.83
抵押借款	657,585,242.36	713,789,601.58
信用借款	15,603,000.00	7,415,488.92
一年内到期的长期借款（附注七、28）	-326,175,242.36	-350,832,835.33
合计	911,903,000.00	955,500,000.00

31、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中期票据	588,442,526.24	634,526,122.42
一年内到期的应付债券（附注七、28）	-331,437,526.24	-237,381,122.42
合计	257,005,000.00	397,145,000.00

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 华闻传媒 MTN001	1,000,000,000.00	2017 年 11 月 07 日	七年	1,000,000,000.00	268,002,705.51		7,184,193.74			275,186,899.25
18 华闻传媒 MTN001	1,300,000,000.00	2018 年 04 月 03 日	七年	1,300,000,000.00	366,523,416.91		9,795,210.08		63,063,000.00	313,255,626.99
一年内到期的应付债券（附注七、28）					-237,381,122.42					-331,437,526.24
合计					397,145,000.00					257,005,000.00

### 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	3,253,973.41	5,263,330.02
一年内到期的租赁负债（附注七、28）	-3,055,646.93	-4,564,615.29
合计	198,326.48	698,714.73

### 33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,144,983.99	2,144,983.99	详见附注十三、2、“或有事项”
合计	2,144,983.99	2,144,983.99	

### 34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,713,000.00			1,713,000.00	政府补助
合计	1,713,000.00			1,713,000.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
文化产业发展专项资金	1,713,000.00						1,713,000.00	与收益相关

### 35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

### 36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,997,245,457.00						1,997,245,457.00

### 37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,465,835,118.98			3,465,835,118.98
其他资本公积	179,689,338.99	194.86		179,689,533.85
合计	3,645,524,457.97	194.86		3,645,524,652.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系：本公司处置华闻影视 60%股权未丧失控制权，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开始持续计算的净资产份额之间的差额，调增资本公积 194.86 元。

### 38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	17,274,196.91		6,061,328.13			-6,061,328.13		11,212,868.78
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-19,176,366.90							-19,176,366.90
外币财务报表折算差额	7,272.99							7,272.99
其他*1	36,443,290.82		6,061,328.13			-6,061,328.13		30,381,962.69
其他综合收益合计	17,274,196.91		6,061,328.13			-6,061,328.13		11,212,868.78

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

注\*1：其他主要为首次转为投资性房地产时的公允价值变动影响金额。

### 39、盈余公积

单位：元

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

### 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,981,974,751.06	-3,298,487,137.21
调整后期初未分配利润	-3,981,974,751.06	-3,298,487,137.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-69,910,857.09	-683,487,613.85
期末未分配利润	-4,051,885,608.15	-3,981,974,751.06

调整期初未分配利润明细：

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

### 41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	325,605,013.35	274,526,763.91	372,016,444.52	286,358,245.12
其他业务	11,615,966.33	1,032,460.87	4,723,536.13	1,375,523.72
合计	337,220,979.68	275,559,224.78	376,739,980.65	287,733,768.84

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	分部 5	分部 6	合计
商品类型	165,625,353.66	33,326,179.80	5,998,381.99	39,873,822.13	11,789,295.63	68,991,980.14	325,605,013.35
其中：							
信息传播服务业	152,758,736.04						152,758,736.04
印刷	12,866,617.62						12,866,617.62
商品销售及配送							
其他代理业务							
视频信息服务		33,326,179.80					33,326,179.80
销售硬件、软件及提供服务			5,117,947.58				5,117,947.58
网络游戏			880,434.41				880,434.41
综合体管理服务				39,873,822.13			39,873,822.13
休闲观光旅游活动					11,789,295.63		11,789,295.63
大宗贸易						68,991,980.14	68,991,980.14
按经营地区分类	165,625,353.66	33,326,179.80	5,998,381.99	39,873,822.13	11,789,295.63	68,991,980.14	325,605,013.35
其中：							
华南地区			2,169,811.34	39,873,822.13	11,789,295.63	68,991,980.14	122,824,909.24
华东地区		33,235,628.86					33,235,628.86
东北地区	4,305,188.59						4,305,188.59
华北地区	152,758,736.04	90,550.94					152,849,286.98
西南及其他地区	8,561,429.03		3,828,570.65				12,389,999.68

与履约义务相关的信息：

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为167,825,784.89元，其中，34,867,928.72元预计将于2023年度确认收入，44,716,701.93元预计将于2024年度确认收入，88,241,154.24元预计将于2025年度及以后年度确认收入。

其他说明

分部1至分部6分别为传播与文化产业、数字内容服务业、软件信息服务业、商业服务业、娱乐业、贸易业务。

#### 42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	123,034.89	130,336.20
教育费附加	61,302.54	51,395.85
房产税	3,718,946.53	4,557,114.21
土地使用税	355,154.80	356,768.59
印花税	279,920.79	317,228.49
其他	2,942,417.08	104,181.36
合计	7,480,776.63	5,517,024.70

#### 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,866,811.03	8,665,122.98
招待费	925,390.02	660,701.94
广告宣传费	680,410.70	550,211.75
办公费	460,572.18	673,765.87
折旧摊销费	1,043,212.22	535,482.54
小车费	202,973.53	193,021.76
中介机构费用	82,029.50	186,207.83
差旅费	348,248.22	139,655.91
代理费	21,576.27	193,956.44
租赁费	22,135.61	107,559.68
物业费	19,432.64	58,807.36
技术服务费	306,578.93	556,564.25
其他	1,386,996.66	1,220,608.23
合计	12,366,367.51	13,741,666.54

#### 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,743,970.84	34,520,831.75
折旧摊销费	7,812,070.92	6,959,192.56

招待费	4,892,758.37	5,116,646.35
中介机构费用	4,447,416.96	3,796,345.78
劳务费	533,681.68	494,383.97
租赁费	595,230.33	2,724,835.30
办公费	958,887.73	886,242.00
物业管理费	635,506.51	1,061,689.82
汽车费	1,011,895.31	1,109,503.90
差旅费	972,601.60	645,860.66
会务费	66,326.55	318,613.73
其他	2,038,372.48	824,132.35
合计	51,708,719.28	58,458,278.17

#### 45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,140,159.95	8,221,695.95
外包服务费		1,050,789.22
房租及物业费	123,441.22	628,464.64
直接投入费用	175,976.63	239,797.57
折旧费用	29,779.69	185,842.15
无形资产摊销	29,481.08	65,706.36
其他	14,598.40	450,134.26
合计	2,513,436.97	10,842,430.15

#### 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,839,600.84	52,849,013.04
减：利息收入	1,575,934.19	2,633,864.00
汇兑损益	-18,090.38	-960.12
其他	146,466.29	1,544,104.31
合计	46,392,042.56	51,758,293.23

#### 47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	1,537,924.95	1,036,950.00
进项税加计抵减	350,761.90	486,810.66
代扣个人所得税手续费返还	197,435.11	65,113.13
增值税返还		1,059.26
稳岗补贴		91,202.96

#### 48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,655,893.80	-14,146,633.13
处置长期股权投资产生的投资收益		1,964,950.77
交易性金融资产在持有期间的投资收益	248,414.45	126,105.41
处置交易性金融资产取得的投资收益		-1,738,100.70
其他	-386,262.16	
合计	-9,793,741.51	-13,793,677.65

#### 49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,901,399.23	11,588,958.00
按公允价值计量的投资性房地产	-408,374.46	
合计	5,493,024.77	11,588,958.00

#### 50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	684,697.98	-10,499,102.31
应收账款坏账损失	-4,774,569.82	-4,613,013.06
合计	-4,089,871.84	-15,112,115.37

## 51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	113,538.86	212,623.72
其中：固定资产处置收益	113,538.86	212,623.72
使用权资产处置		

## 52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		21,826.63	
罚款收入和违约金收入	764,887.48	830,817.96	764,887.48
其他	1,004,764.56	17,243.79	1,004,764.56
合计	1,769,652.04	869,888.38	1,769,652.04

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
生育津贴	深圳市人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		9,524.22	与收益相关
稳岗补贴	长春市人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		11,565.60	与收益相关
稳岗补贴	天津人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		736.81	与收益相关

## 53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	14,700.00	1,350.00	14,700.00
罚款滞纳金支出	41,433.75	210,444.06	41,433.75
赔偿支出	78,625.00		78,625.00
非常损失		44,726.67	
其他	4,656.12	122,950.53	4,656.12

非流动资产毁损报废损失	26,284.46		26,284.46
其中：固定资产	26,284.46		26,284.46
合计	165,699.33	379,471.26	165,699.33

## 54、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,206,716.39	5,853,517.93
递延所得税费用	3,842,874.81	14,704,965.28
合计	7,049,591.20	20,558,483.21

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-63,386,563.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,846,640.78
子公司适用不同税率的影响	1,250,109.65
调整以前期间所得税的影响	879,320.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,076.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-75.72
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	19,242,158.61
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	1,481,642.32
所得税费用	7,049,591.20

## 55、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来	168,588,723.60	58,005,034.76
代收代付款	2,927,248.58	1,964,389.92
利息收入	1,575,802.25	2,608,041.06

政府补助	1,841,354.85	1,318,879.80
押金、保证金	41,649,969.62	10,708,410.31
备用金	3,826,853.19	1,109,299.57
其他	2,199,106.08	1,658,574.46
合计	222,609,058.17	77,372,629.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	16,888,674.91	17,296,915.66
付现销售费用	4,103,583.78	3,977,329.03
单位往来	9,862,456.39	25,616,982.85
代收代付款	3,769,388.14	3,657,039.54
备用金	5,390,756.47	2,687,833.56
押金、保证金	1,161,773.09	2,241,060.87
其他	1,464,325.87	14,180,016.96
合计	42,640,958.65	69,657,178.47

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司增加的现金	3,294,791.63	
合计	3,294,791.63	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支付租赁费	2,201,026.07	
购买子公司少数股权	3,700,000.00	6,500,000.00
合计	5,901,026.07	6,500,000.00

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-70,436,154.30	-86,802,622.36
加：资产减值准备	4,089,871.84	15,112,115.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,286,366.96	9,480,548.32
使用权资产折旧	2,611,034.06	1,708,863.42
无形资产摊销	3,342,711.28	3,018,239.54
长期待摊费用摊销	17,326,204.32	12,159,961.67
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）	-113,538.86	-212,623.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,394.28	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,493,024.77	-11,588,958.00
财务费用（收益以“-”号填列）	47,820,302.53	51,758,293.23
投资损失（收益以“-”号填列）	9,793,741.51	13,793,677.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	891,436.04	10,265,980.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,951,464.93	4,668,784.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	620,185.05	2,062,768.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	194,001,631.91	304,289,921.39

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-51,345,391.26	-333,582,722.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	168,372,235.52	-3,867,771.47
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	169,343,790.26	339,287,651.17
减：现金的期初余额	354,744,695.50	448,570,396.78
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	-185,400,905.24	-109,282,745.61

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

2023 年 1-6 月未发生取得子公司支付现金或现金等价物的情况。

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	21,300,000.00
其中：	
上海鸿立华享投资合伙企业（有限合伙）	21,300,000.00
处置子公司收到的现金净额	21,300,000.00

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	169,343,790.26	354,744,695.50
其中：库存现金	460,825.45	213,290.39

可随时用于支付的银行存款	163,828,478.93	349,160,879.45
可随时用于支付的其他货币资金	5,054,485.88	5,370,525.66
三、期末现金及现金等价物余额	169,343,790.26	354,744,695.50

## 57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,181,042.56	
固定资产	94,899,378.67	
无形资产	72,472,096.34	
交易性金融资产	147,905,783.01	
其他非流动金融资产	27,304,950.00	
投资性房地产	1,116,775,082.43	
长期股权投资	160,062,753.45	
合计	1,655,601,086.46	

## 58、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	144,757.40	7.06	1,021,368.71
港币	6,330.65	0.92	5,836.73

## 59、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市南山区工业和信息化局 2021 年专精特新企业奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
中新天津生态城商务局 2020 年度产业扶持资金	452,291.59	其他收益	452,291.59
深圳市中小企业服务局专精特新企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	60,809.00	其他收益	60,809.00
安商育商财政扶持款	379,700.00	其他收益	379,700.00
单位社保补贴资金	30,060.77	其他收益	30,060.77

一次性吸纳就业奖励补贴资金	3,000.00	其他收益	3,000.00
扩岗补助	2,500.00	其他收益	2,500.00
其他	9,563.59	其他收益	9,563.59

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
华闻恒大旅游	2023年06月13日	3,291,860.50	60.00%	现金收购	2023年06月13日	为实际控制被购买方的日期	0.00	-6,716.50

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	华闻恒大旅游
--现金	3,291,860.50
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	2,633,487.60
--其他	
合并成本合计	5,925,348.10
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,593,763.62
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-668,415.52

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	华闻恒大旅游	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	7,586,652.13	7,586,652.13
应收款项		

存货		
固定资产	38,657.80	38,657.80
无形资产		
其他流动资产	0.01	0.01
负债：		
借款		
应付款项	1,031,546.32	1,031,546.32
递延所得税负债		
净资产	6,593,763.62	6,593,763.62
减：少数股东权益		
取得的净资产	6,593,763.62	6,593,763.62

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期未发生同一控制下企业合并。

## 3、其他原因的合并范围变动

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

(1) 本期其他原因新增合并单位 2 家，明细如下：

序号	公司名称	增加原因	设立日期
1	陕西睿岩置业有限公司	新设成立	2023 年 3 月 16 日
2	陕西睿石置业有限公司	新设成立	2023 年 3 月 16 日

(2) 本期减少合并单位  
无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
农旅文	海口	海口	商务服务业	100.00%		设立
新海岸	海口	海口	投资		100.00%	设立
丰泽投资	澄迈	澄迈	投资	80.00%	20.00%	设立
澄丰文化	澄迈	澄迈	公共设施管理业		100.00%	设立

国广光荣	北京	北京	传媒业	100.00%		同一控制下企业合并
山南国广	北京	山南	传媒业		100.00%	设立
西藏融媒广告	拉萨	拉萨	服务业		100.00%	设立
拉萨风之尚	拉萨	拉萨	传媒业		100.00%	设立
华闻视讯	北京	北京	信息服务业	100.00%		同一控制下企业合并
国视上海	北京	上海	信息服务业		100.00%	同一控制下企业合并
国广华屏	北京	北京	移动视频		81.33%	非同一控制下企业合并
华屏国际	北京	北京	信息服务业		100.00%	设立
掌视亿通	北京	天津	信息服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
掌视广通	北京	天津	信息服务业		100.00%	设立
民享投资	海口	海口	商业	100.00%		设立
澄迈民博	海口	澄迈	信息服务业		100.00%	设立
新疆悦胜	乌鲁木齐	乌鲁木齐	投资		100.00%	设立
辽宁盈丰	沈阳	沈阳	传媒业	15.00%	85.00%	同一控制下企业合并
盈广丰广告	沈阳	沈阳	传媒业		100.00%	设立
重庆华博	重庆	重庆	传媒业	15.00%	85.00%	同一控制下企业合并
爱达生活网络	重庆	重庆	信息服务业		45.00%	非同一控制下企业合并
华商文投	西安	西安	服务业		100.00%	同一控制下企业合并
吉林华商传媒	吉林	吉林	传媒业	15.00%	85.00%	同一控制下企业合并
吉林华商数码	吉林	吉林	工业		100.00%	同一控制下企业合并
重庆华数	重庆	重庆	印刷和记录媒介复制业		100.00%	设立
北京盈通	北京	北京	投资		100.00%	设立
华商通达	北京	北京	服务业		100.00%	设立
陕西睿石	陕西	陕西	服务业		100.00%	设立
陕西睿岩	陕西	陕西	服务业		100.00%	设立
华闻金诚	海口	海口	投资	100.00%		设立
华闻影视	北京	北京	文化业	40.00%		非同一控制下企业合并
海丝香港	香港	香港	投资	100.00%		设立
华闻海外	海口	英属维京群岛	投资		100.00%	设立
华闻研究院	北京	北京	服务业	32.22%	34.44%	设立
华闻体育	海口	海口	文化业	100.00%		设立
麦游互动	深圳	深圳	网络游戏	51.00%		非同一控制下企业合并
龙大网络	深圳	深圳	信息服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
龙大互娱	海口	澄迈	信息服务业		100.00%	设立

海南华闻互动	海口	海口	信息服务业		100.00%	设立
深圳永益	深圳	深圳	信息服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳华闻互娱	深圳	深圳	信息服务业		100.00%	设立
华闻网络	海口	澄迈	互联网		100.00%	设立
深圳柚子互动	深圳	深圳	网络游戏		100.00%	非同一控制下企业合并
海南柚子互娱	海口	澄迈	信息服务业		100.00%	设立
深圳洪鼎科技	深圳	深圳	网络游戏		100.00%	非同一控制下企业合并
麦游互动香港	香港	香港	网络游戏		100.00%	设立
车音智能	深圳	深圳	服务业	31.20%	28.80%	非同一控制下企业合并
深圳车音电子	深圳	深圳	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
成都车音	成都	成都	批发和零售业		100.00%	设立
车音汽车电子	深圳	深圳	批发和零售业		100.00%	设立
成都车音互动	成都	成都	服务业		100.00%	设立
海南文旅	海口	海口	服务业	55.00%		设立
贸易之窗管理	海口	海口	服务业		100.00%	设立
贸易之窗物业	海口	海口	商务服务业		100.00%	设立
海南文咖	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文春	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文绚	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文诺	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文楷	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文贤	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南创道	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文宴	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文昂	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南创傲	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文妙	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南创模	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文泽	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南祺乐	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文筱	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南创雄	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文舒	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南达闻	海口	海口	服务业		100.00%	设立

海南创贵	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南禧闻	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南创铭	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南创标	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文珠	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南创闻	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文聚	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文乐	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南创祺	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南创牌	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南歌闻	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文颂	海口	海口	服务业		100.00%	设立
三亚辉途文化	三亚	三亚	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
三亚凤凰岭文化	三亚	三亚	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
三亚凤凰岭旅游	三亚	三亚	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
智慧蓝海	上海	上海	商务服务业	100.00%		设立
海南华闻互娱	澄迈	澄迈	服务业	100.00%		设立
成都融智汽车	成都	成都	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
成都融智优车	成都	成都	服务业		100.00%	设立
海南华闻文化旅游	海口	海口	服务业	100.00%		设立
南海之兴旅游	海口	海口	商务服务业	100.00%		设立
南海明珠游轮	海口	海口	水上运输业	100.00%		设立
新加坡麦游	新加坡	新加坡	网络游戏		100.00%	设立
贸易之窗国际贸易	海口	海口	批发业		100.00%	设立
贸易之窗商务服务	海口	海口	商务服务业		100.00%	设立
华闻恒大旅游	上海	上海	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
麦游互动	49.00%	-951,527.69		3,144,651.06
车音智能	40.00%	-5,025,375.10		-29,567,461.32
海南文旅	45.00%	5,456,735.45		402,463,646.78

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
麦游互动	5,397,427.33	1,681,888.80	7,079,316.13	661,660.90		661,660.90	8,517,620.47	1,810,832.88	10,328,453.35	1,968,904.87		1,968,904.87
车音智能	108,575,102.80	287,729,570.10	396,304,672.90	464,355,157.43	41,387.44	464,396,544.87	117,317,723.88	287,476,671.32	404,794,395.20	459,430,050.51	164,904.07	459,594,954.58
海南文旅	68,003,251.84	1,419,758,522.53	1,487,761,774.37	127,359,868.99	466,038,245.88	593,398,114.87	193,090,561.54	1,421,553,965.66	1,614,644,527.20	223,370,442.95	509,036,503.53	732,406,946.48

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
麦游互动	3,050,245.75	-1,941,893.25	-1,941,893.25	-3,102,206.20	26,780,067.02	1,212,094.53	1,212,094.53	-5,839,212.73
车音智能	2,213,518.26	-12,563,437.76	-13,291,312.59	41,323,129.17	29,831,730.08	-30,904,089.47	-30,904,089.47	-11,409,096.04
海南文旅	45,708,593.34	12,126,078.78	12,126,078.78	180,104,508.10	37,853,509.84	11,016,815.75	11,016,815.75	50,808,664.50

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国广东方	北京市	北京市	信息传播	12.00%		权益法
辽宁印刷	辽宁省	沈阳市	出版印刷		26.18%	权益法
爱玩网络	深圳市	深圳市	信息传输、软件和信息技术服务业		20.00%	权益法
上海车音	上海市	上海市	汽车专业技术开发及技术服务业		30.01%	权益法
北京车音	北京市	北京市	科技推广和应用服务业		46.79%	权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	国广东方	辽宁印刷	爱玩网络	上海车音	北京车音	国广东方	辽宁印刷	爱玩网络	上海车音	北京车音
流动资产	444,487,995.88	300,784,355.42	65,790,200.80	369,268,385.74	205,584,897.91	495,961,508.06	304,281,243.88	84,340,733.40	486,843,593.32	208,824,231.06
非流动资产	318,834,012.81	197,750,634.24	59,894,830.59	29,568,407.67	15,589.39	327,190,326.36	200,311,169.98	61,329,107.80	22,060,930.98	15,589.39
资产合计	763,322,008.69	498,534,989.66	125,685,031.39	398,836,793.41	205,600,487.30	823,151,834.42	504,592,413.86	145,669,841.20	508,904,524.30	208,839,820.45
流动负债	708,640,187.75	168,129,896.40	11,009,794.04	80,374,069.12	3,521,282.77	739,513,909.09	174,062,953.02	14,812,044.53	179,047,652.62	3,330,280.71
非流动负债	20,268,572.23	59,564,409.79	4,179,126.16	30,813,571.47		18,819,653.19	52,982,806.30	4,968,182.74	30,813,571.47	
负债合计	728,908,759.98	227,694,306.19	15,188,920.20	111,187,640.59	3,521,282.77	758,333,562.28	227,045,759.32	19,780,227.27	209,861,224.09	3,330,280.71
少数股东权益	-1,971,237.72	878,839.01				16,755,954.96	959,003.96		8,822,215.37	
归属于母公司股东权益	36,384,486.43	269,961,844.46	110,496,111.19	287,649,152.82	202,079,204.53	48,062,317.18	276,587,650.58	125,889,613.93	290,221,084.84	205,509,539.74

按持股比例计算的净资产份额	4,365,992.83	70,676,010.88	22,099,222.24	86,336,972.74	94,545,584.95	5,767,285.81	72,410,646.92	25,177,922.79	125,375,508.65	96,150,515.30
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	19,818,115.22	70,676,010.88	160,062,753.45	125,509,125.88	95,275,037.58	21,219,408.20	72,410,646.92	163,141,454.00	126,281,083.56	96,879,967.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值										
营业收入	740,012,860.83	50,562,609.51	23,889,761.53	28,552,873.69		522,294,334.69	35,936,429.99	55,013,854.02	502,794.06	
净利润	-30,405,023.43	57,136.55	-15,392,589.55	-3,244,926.71	-3,282,743.75	-29,757,764.14	-3,039,512.79	1,235,157.85	-22,023,324.66	-2,915,793.13
终止经营的净利润										
其他综合收益										
综合收益总额	-30,405,023.43	57,136.55	-15,392,589.55	-3,244,926.71	-3,282,743.75	-29,757,764.14	-3,039,512.79	1,235,157.85	-22,023,324.66	-2,915,793.13
投资溢价	15,452,122.39		137,963,531.21	39,172,153.14	729,452.63	15,452,122.39		137,963,531.21	905,574.91	729,452.63
本年度收到的来自联营企业的股利										

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、股权投资、其他非流动金融资产、借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

#### 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。本集团期末无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

#### 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。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2023年6月30日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为30,100.00万元，及以人民币计价的固定利率合同，金额为167,555.14万元。

于2023年6月30日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降100个基点，而其他因素保持不变，则本集团净利润将减少或增加约8.74万元。

#### 3、其他价格风险

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

### （二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2023年6月30日，本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。针对新客户，在签订新合同之前，本集团会对新客户的信用风险进行评估。集团对每一客户均设置了赊销限额及赊销期限，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本集团按月对应收账款进行催收，对于未及时回款的客户，公司安排专门人员进行跟踪，当客户出

现超出赊销限额或历史欠款严重超出授予的赊销期限时，公司财务部会同法务部门、业务部门进行评估及风险判断，必要时会采用法律手段。

### （三）流动性风险

流动性风险，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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（1）于2023年6月30日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款（含利息）	286,920,916.91				286,920,916.91
应付账款	112,952,524.16			5,686,620.00	118,639,144.16
其他应付款	246,506,160.18	4,927,110.10	965,083.20	1,858,592.54	254,256,946.02
一年内到期的非流动负债（含利息）	660,668,415.53				660,668,415.53
长期借款（含利息）		90,600,000.00	93,100,000.00	728,203,000.00	911,903,000.00
应付债券（含利息）		257,005,000.00			257,005,000.00
租赁负债（含利息）		198,326.48			198,326.48
合 计	1,307,048,016.78	352,730,436.58	94,065,083.20	735,748,212.54	2,489,591,749.10

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	147,905,783.01	43,752,300.43		191,658,083.44
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	147,905,783.01	43,752,300.43		191,658,083.44
（1）权益工具投资	147,905,783.01			147,905,783.01
（2）银行理财产品		43,752,300.43		43,752,300.43
（四）投资性房地产		1,356,467,735.51		1,356,467,735.51
2. 出租的建筑物		1,356,467,735.51		1,356,467,735.51
持续以公允价值计量的负债总额	147,905,783.01	1,400,220,035.94		1,548,125,818.95
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本集团在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本集团第一层次公允价值计量项目系交易性金融资产，集团持有国内上市公司股票，期末根据持有股票的公司资产负债表日收盘价作为公允价值。

### 3、持续和非持续第二和第三层次公允价值计量中使用的估计技术、输入值和估值流程的描述性信息

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

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

#### 4、持续的公允价值计量项目各层级之间的转换信息、持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息和不可观察参数的敏感性分析

持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间转换的情况。

#### 5、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未发生估计技术的变更。

#### 6、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

集团已经评估货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等按摊余成本计量的金融资产及金融负债的公允价值。管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近于相应资产及负债的公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
国广资产	上海	资产管理，投资管理，商务信息咨询，企业管理咨询，国内贸易（专项审批除外）	70,650.00 万元	7.12%	11.06%

本企业的母公司情况的说明

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

本公司的实际控制人为国广控股。

本企业最终控制方是中国国际广播电台（已并入中央广播电视总台）和和融浙联。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
大连闻音	联营企业

北京恒丰保险	联营企业
国文基金	联营企业
辽宁印刷	联营企业
国广联合	联营企业
上海车音	联营企业
北京车音	联营企业
盛世蓝海	联营企业
华闻健康	联营企业
上海祥隆	联营企业

#### 4、其他关联方情况

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

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
国视北京	审核服务	673,823.58		否	212,311.72
国广联合	广告成本			否	179,245.28

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

\*2020年1月10日，国广光荣与国广控股签订经营业务授权协议之补充协议（2020-2022年），国广光荣在2020年4月30日前向国广控股支付9,990.00万元广告费作为2020年1月1日至2022年12月31日期间国广光荣应向国广控股支付的全部的广告费；国广控股同意在全部收到上述9,990.00万元广告费后将“劲曲调频APP、HitFM微博、HitFM微信公众号”等新媒体广告资源一并授权给国广光荣或其指定方独家经营，不再另行收取费用；2023年及之后，国广光荣向国广控股支付广告费的比例或保底费由双方在不高于现有比例或金额的前提下根据实际情况以协商确定，并另外签署补充协议；国广光荣于2022年3月11日与国广控股签订《〈经营业务授权协议〉之调整协议》，约定自2022年1月1日起国广光荣不再独家经营环球资讯（News Radio）和轻松调频（EZ FM）系列频率的广播广告业务，但仍保留劲曲调频（HIT FM）系列频率广告的独家经营权，授权经营期限不变（仍至2040年12月31日止），每年仍按经营授权收入的33%支付广告费，每年应支付的保底广告费由4,500.00万元调整为2,000.00万元，履约保证金由9,000.00万元

调整为4,000.00万元；鉴于2023年上半年与国际台广告客户密切相关的广告行业需求萎缩，加之由于国际台改变了广告上播审核流程，报告期内影响了国广光荣客户上播广告，致使2023年上半年广告业务量出现严重下滑，为保障国广光荣权益，经双方协商一致，国广控股书面同意免收国广光荣自2023年1月1日至2023年6月30日依据调整协议所产生的保底广告费，即继续减免2023年1-6月保底广告费1,000万元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	国广控股	83,300,000.00		83,300,000.00	
其他应收款					
	上海车音	47,092,142.69	4,709,214.27	47,092,142.69	4,708,964.27
	国视北京	19,958,026.20	14,746,979.07	20,550,545.94	14,746,979.07
	大连闻音	2,226,400.00	1,093,760.00	2,226,400.00	1,093,760.00
	盛世蓝海	1,000,000.00		1,000,000.00	
	华闻健康	571,270.36	28,563.52	571,270.36	28,563.52
	北京车音	87,384.64	8,738.47	92,384.64	4,619.23
应收股利					
	上海祥隆	1,956,000.00		1,956,000.00	
其他非流动资产					
	国广控股	40,000,000.00		40,000,000.00	

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	国广控股	5,686,620.00	5,686,620.00
	国视北京	867,236.81	752,394.11
	大连闻音	849,793.29	
应付利息			
	拉萨鼎金	10,506,314.92	10,506,314.92
其他应付款			

	拉萨鼎金	35,105,481.64	34,394,478.95
	国文基金	18,550,000.00	18,550,000.00
	北京车音	3,380,835.24	3,380,835.24
	北京恒丰保险	702,193.86	702,193.86
	国视北京	123,274.00	123,274.00
	上海车音	26,845.00	26,845.00
	辽宁印刷	5,500,000.00	5,500,000.00
应付股利			
	国广环球资产管理有限公司	1,777,499.73	1,777,499.73

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本报告期，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 未决诉讼形成的或有事项及其财务影响

2022年3月21日，天津中海海盛地产有限公司因房屋租赁合同纠纷问题向天津市河西区人民法院提起诉讼，请法院判令浩宇（天津）项目管理咨询有限公司和成都融智汽车服务有限公司天津分公司、成都融智汽车连带承担因房屋租赁合同纠纷对原告造成的各项损失。经天津市河西区人民法院于2022年12月29日出具的（2022）津0103民初3334号《民事判决书》，判决浩宇（天津）项目管理咨询有限公司向天津中海海盛地产有限公司支付房租租金、违约金等214.50万元，成都融智汽车服务有限公司天津分公司和成都融智汽车承担连带清偿责任。成都融智汽车不服一审判决，已于2023年1月28日提起上诉。2023年7月13日收到天津市第二中级人民法院判决结果，驳回上诉，维持原判。成都融智汽车已于上年末对可能承担的赔偿责任计提预计负债214.50万元。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

本期无重要的非调整事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、重要事项

本报告期未发生其他重要事项。

### 2、终止经营

本期未发生终止经营事项。

### 3、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团各个报告分部提供的主要服务分别如下：

- A. 传播与文化产业，指信息传播服务及相关商品销售配送、印刷，包含国广光荣、掌视广通及其子公司、海南华闻互娱等；
- B. 数字内容服务业，指从事视频信息服务的华闻视讯及其下属子公司（不包含掌视广通及其子公司）；
- C. 资本投资业务，指从事PE投资、股票二级市场投资等资本投资的新疆悦胜及华闻金诚；
- D. 软件信息服务业务，指从事软件信息服务的麦游互动、车音智能、成都融智；
- E. 商业服务业，指从事综合管理服务的海南文旅及其下属子公司；
- F. 娱乐业，指从事旅游休闲观光服务的三亚辉途文化及其下属子公司、农旅文、南海明珠游轮；
- G. 贸易业务，指从事大宗贸易业务的民享投资；
- H. 其他业务，指从事除上述业务服务以外的其他子公司。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照资源的投入情况在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	传播与文化产业	数字内容服务业	资本投资业务	软件信息服务业	商业服务业	娱乐业	贸易业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	175,978,589.30	33,326,179.80		5,998,381.99	45,708,593.34	12,511,593.50	68,991,980.14	-5,294,338.39	337,220,979.68
其中：主营业务收入	165,625,353.66	33,326,179.80		5,998,381.99	44,740,279.43	11,825,937.14	68,991,980.14	-4,903,098.81	325,605,013.35
二、营业成本	156,803,174.63	22,532,174.66		4,989,855.50	9,451,756.91	10,968,608.30	68,989,125.65	1,824,529.13	275,559,224.78
其中：主营业务成本	156,623,659.77	22,532,174.66		4,989,855.50	9,168,068.57	10,399,350.63	68,989,125.65	1,824,529.13	274,526,763.91
三、营业利润	-80,219,834.80	9,002,038.29	-6,565,965.88	-15,783,673.48	15,585,864.29	-12,004,244.01	-385,795.19	25,381,094.97	-64,990,515.81
四、利润总额	-79,601,714.67	8,999,678.57	-6,565,965.88	-15,614,967.45	16,358,453.22	-11,957,346.67	-385,795.19	25,381,094.97	-63,386,563.10
五、资产总额	4,919,057,190.54	738,148,057.06	692,951,747.10	406,791,996.07	1,487,761,774.37	661,557,327.53	1,328,509,760.62	-5,143,070,349.32	5,091,707,503.97
六、负债总额	2,477,988,468.05	492,593,695.23	574,945,406.66	471,832,758.18	593,398,114.87	460,347,322.30	162,352,042.81	-2,507,493,173.59	2,725,964,634.51

(3) 其他说明

主营业务分行业、分产品、分地区信息

单位：元

项目	主营业务收入	
	本期发生额	上期发生额
<b>分行业：</b>		
传播与文化产业	165,625,353.66	213,767,065.60
数字内容服务业	33,326,179.80	27,906,930.77
软件信息服务业	5,998,381.99	86,777,718.61
商务服务业	39,873,822.13	32,888,942.29
娱乐业	11,789,295.63	10,675,787.25
贸易业务	68,991,980.14	
<b>小计</b>	<b>325,605,013.35</b>	<b>372,016,444.52</b>
<b>分产品：</b>		
信息传播服务业	152,758,736.04	196,749,945.33
印刷	12,866,617.62	13,419,265.40
商品销售及配送		3,543,932.22
其他代理业务		53,922.65
视频信息服务	33,326,179.80	27,906,930.77
网络游戏	880,434.41	26,780,067.02
销售硬件、软件及提供服务等收入	5,117,947.58	59,997,651.59
综合体管理服务	39,873,822.13	32,888,942.29
旅游休闲观光	11,789,295.63	10,675,787.25
大宗贸易	68,991,980.14	
<b>小计</b>	<b>325,605,013.35</b>	<b>372,016,444.52</b>
<b>分地区：</b>		
华南地区	122,824,909.24	70,974,099.66
华东地区	33,235,628.86	30,048,430.66
东北地区	4,305,188.59	4,741,606.45
华北地区	152,849,286.98	196,114,245.75
西南及其他地区	12,389,999.68	70,138,062.00
<b>小计</b>	<b>325,605,013.35</b>	<b>372,016,444.52</b>

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	19,898,179.04	19,898,179.04
应收股利	22,960,000.00	22,960,000.00
其他应收款	1,205,078,498.65	1,258,351,160.10
合计	1,247,936,677.69	1,301,209,339.14

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

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

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

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

##### 2) 本期未计提应收股利坏账准备

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来	1,263,946,307.26	1,317,111,451.54
备用金	2,541,861.95	2,453,108.99
保证金押金	796,220.48	1,104,870.48
其他	698,838.07	259,221.10
合计	1,267,983,227.76	1,320,928,652.11

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		25,205,941.21	37,371,550.80	62,577,492.01
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		2,167,970.60		2,167,970.60
本期转回		10,000.00	2,957,566.23	2,967,566.23
其他变动			1,126,832.73	1,126,832.73
2023 年 6 月 30 日余额		27,363,911.81	35,540,817.30	62,904,729.11

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	190,457,416.27
1 至 2 年	224,475,908.43
2 至 3 年	268,854,227.57
3 年以上	584,195,675.49
3 至 4 年	102,589,209.99
4 至 5 年	35,358,066.50
5 年以上	446,248,399.00
合计	1,267,983,227.76

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	62,577,492.01	2,167,970.60	2,967,566.23		1,126,832.73	62,904,729.11
合计	62,577,492.01	2,167,970.60	2,967,566.23		1,126,832.73	62,904,729.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海车弥佳网络科技有限公司	10,000.00	收到现金回款
大庭广众影视传媒（北京）有限公司	1,830,733.50	收到现金回款
中国电视剧制作中心有限责任公司	1,126,832.73	收到现金回款
合计	2,967,566.23	

4) 本期无实际核销的其他应收款

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国视通讯（上海）有限公司	合并范围内资金往来	467,207,270.36	一年以内 20,621,811.08； 1-2 年 207,270.36； 2-3 年 432,540.72； 5 年以上 445,945,648.20	37.02%	
海南省农旅文产业集团有限公司	合并范围内资金往来	201,263,727.68	一年以内 20,447,229.76； 1-2 年 8,352,056.48； 2-3 年 170,164,441.44； 3-4 年 2,300,000.00	15.87%	
宁波鸿翊股权投资合伙企业（有限合伙）	股权转让款	114,700,000.00	1-2 年	9.09%	
车音智能科技有限公司	合并范围内资金往来	109,768,678.05	一年以内 27,868,678.05； 3-4 年 81,900,000.00	8.66%	
北京国广光荣广告有限公司	合并范围内资金往来	90,269,772.25	1-2 年 72,000,000.00； 2-3 年 18,269,772.25	7.15%	
合计		983,209,448.34		77.79%	

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,728,039,562.63	886,456,337.94	5,841,583,224.69	6,775,664,072.94	886,556,814.19	5,889,107,258.75
对联营、合营企业投资	220,527,012.23	3,991,591.17	216,535,421.06	226,816,324.71	3,991,591.17	222,824,733.54
合计	6,948,566,574.86	890,447,929.11	6,058,118,645.75	7,002,480,397.65	890,548,405.36	6,111,931,992.29

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
民享投资	1,221,651,766.91					1,221,651,766.91	
海丝香港	78,720.00					78,720.00	
国广光荣	380,531,962.10					380,531,962.10	
吉林华商传媒	31,999,996.08					31,999,996.08	
重庆华博	30,000,002.40					30,000,002.40	
辽宁盈丰	40,000,003.20					40,000,003.20	
华闻影视	49,999,000.00		45,583,876.25	-100,476.25		4,515,600.00	66,984.17
华闻视讯	1,350,497,754.75					1,350,497,754.75	
华闻研究院	2,900,000.00					2,900,000.00	
华闻金诚	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00	
华闻体育	11,500,000.00					11,500,000.00	
麦游互动	118,504,201.03					118,504,201.03	67,135,798.97
车音智能	48,106,445.20					48,106,445.20	819,253,554.80
海南文旅	385,000,000.00					385,000,000.00	
三亚辉途文化	309,502,107.08					309,502,107.08	
农旅文	350,455,300.00					350,455,300.00	
海南华闻互娱	50,000,000.00					50,000,000.00	
南海明珠游轮	8,380,000.00		8,380,000.00				
华闻恒大旅游		6,329,365.94				6,329,365.94	
南海之兴旅游		10,000.00				10,000.00	
合计	5,889,107,258.75	6,339,365.94	53,963,876.25	-100,476.25		5,841,583,224.69	886,456,337.94

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
海南国文产业基金投资管理有限公司	7,986,307.68			-75.50						7,986,232.18	
国广东方网络（北京）有限公司	21,219,408.20			-1,401,292.98						19,818,115.22	
海南国文文化旅游产业投资基金（有限合伙）	9,250,083.80			-25.18						9,250,058.62	
上海脱肯信息科技有限公司											3,991,591.17
海南盛世蓝海投资管理有限公司	641,064.37			-25,415.19						615,649.18	
深圳市新财富多媒体经营有限公司	175,877,372.91			-1,511,359.05						174,366,013.86	
陕西和煦阳光商贸有限公司	4,669,670.00			-170,318.00						4,499,352.00	
华闻恒大旅游发展（上海）有限公司	3,180,826.58			-143,321.14					-3,037,505.44		
小计	222,824,733.54			-3,251,807.04					-3,037,505.44	216,535,421.06	3,991,591.17
合计	222,824,733.54			-3,251,807.04					-3,037,505.44	216,535,421.06	3,991,591.17

### 3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	7,965,309.53	316,959.05	1,244,952.29	7,780.64
合计	7,965,309.53	316,959.05	1,244,952.29	7,780.64

与履约义务相关的信息：

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元。

### 4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		5,008,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,251,807.04	-2,896,398.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,383,255.68	
其他	17,755.68	
合计	-11,617,307.04	2,111,801.10

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	114,073.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,093,308.63	
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	668,415.52	
债务重组损益	17,755.68	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,149,813.68	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,959,311.53	
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	-408,374.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	927,815.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-404,017.84	
减：所得税影响额	490,868.57	
少数股东权益影响额	757,354.02	
合计	10,869,879.53	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.45%	-0.0350	-0.0350
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.99%	-0.0404	-0.0404

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

华闻传媒投资集团股份有限公司董事会  
董事长：汪方怀（签字）

二〇二三年八月十日