

浙江华媒控股股份有限公司

2023 年年度报告

2024-010

2024 年 4 月

2023 年年度报告

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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张韶衡、主管会计工作负责人何亚达及会计机构负责人（会计主管人员）王健声明：保证本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报告的董事会会议。

本年度报告内容涉及的未来计划、规划等前瞻性陈述，存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺。请投资者注意投资风险。

一、采编与经营“两分开”的风险。

根据报刊行业采编与经营“两分开”的政策，公司重组后收购的资产不包括报纸采编类资产。《杭州日报》社及其他相关报社，与公司购买资产范围内各相关报刊经营公司签订了《授权经营协议》和《收入分成协议》及《收入分成协议之补充协议》。上市公司负责传媒经营类业务，《杭州日报》社及其他相关报社负责新闻采编业务。各报刊经营公司与《杭州日报》社及其他相关报社存在持续的日常关联交易。新闻采编业务现阶段不在上市公司内运营，提请投资者关注可能产生的对公司广告经营、报刊发行等业务发展带来的经营风险。

二、经营业绩波动风险。

根据以往年度经营情况及行业惯例，公司的广告及策划、报刊及印刷等业务的营业收入存在波动现象；新媒体业务的收入占比有限，但易受互联网发展进程和相关行业政策调控的影响，业务发展和盈利能力存在一定的不确定性；教育业务受招生情况的影响。同时，相关行业易受行业政策调控和阶段性区域经营环境变化的影响。

三、商誉减值和长期股权投资减值风险。

公司部分收购和投资的项目受市场环境变化、行业政策调整等影响，业务发展存在较大不确定性，可能存在商誉减值或长期股权投资减值风险。

四、融资事项不确定性风险。

根据公司有关决议，公司拟发行超短期融资券和中期票据。公司已根据有关批文发行了超短期融资券。但受市场环境、行业政策、利率波动、募投项目等的影响，未来融资规模、价格、期限、利率等存在不确定性。募投项目的实施进程、实际收益能否达到预期存在不确定性。

五、税收优惠政策变化的风险。

根据《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》（中央宣传部公告 2023 年第 71 号），子公司杭州日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、杭州每日传媒有限公司等 20 家公司享受免征企业所得税已经于 2023 年 12 月 31 日到期。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1017698410 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.29 元（含税），送红股 0 股（含税），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	11
第四节 公司治理	29
第五节 环境和社会责任	43
第六节 重要事项	44
第七节 股份变动及股东情况	58
第八节 优先股相关情况	64
第九节 债券相关情况	65
第十节 财务报告	69

备查文件目录

- 1、经公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表；
- 2、经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	浙江华媒控股股份有限公司
杭报集团	指	杭州日报报业集团（杭州日报社）
杭报集团有限公司、杭报集团公司	指	杭州日报报业集团有限公司
杭报传媒	指	杭州日报传媒有限公司
每日传媒	指	杭州每日传媒有限公司
都快控股	指	浙江都市快报控股有限公司
杭州网络传媒、杭州网	指	杭州网络传媒有限公司
萧报传媒	指	萧山日报传媒有限公司
富报传媒	指	杭州富阳日报传媒有限公司
每日送、每日送电子商务	指	杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司
盛元印务	指	杭州日报报业集团盛元印务有限公司
风盛公司、风盛股份、风盛传媒	指	浙江风盛传媒股份有限公司
快房网	指	杭州快房网传媒有限公司
华媒投资	指	浙江华媒投资有限公司
中教未来、中教国际	指	中教未来国际教育科技（北京）有限公司
萧文商业	指	杭州萧文商业管理有限公司
华媒智谷	指	浙江华媒智谷商业运营管理有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	华媒控股	股票代码	000607
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江华媒控股股份有限公司		
公司的中文简称	华媒控股		
公司的外文名称	Zhejiang Huamei Holding CO., LTD.		
公司的外文名称缩写	HUAMEI HOLDING		
公司的法定代表人	张剑秋		
注册地址	杭州市下城区体育场路 218 号		
注册地址的邮政编码	310041		
公司注册地址历史变更情况	报告期内未发生变更		
办公地址	杭州市萧山区市心北路 1929 号万和国际 7 幢		
办公地址的邮政编码	311200		
公司网址	-		
电子信箱	ir000607@000607.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高坚强	张江瑾
联系地址	杭州市萧山区市心北路 1929 号万和国际 7 幢	杭州市萧山区市心北路 1929 号万和国际 7 幢
电话	0571-85098807	0571-85098807
传真	-	-
电子信箱	ir000607@000607.cn	ir000607@000607.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	证券时报
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91330000202823494D
公司上市以来主营业务的变化情况	除公司重组后收购的传媒经营类业务外，新增教育培训为主营业务。
历次控股股东的变更情况	报告期内无变更。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国浙江省杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层
签字会计师姓名	洪焯、杨光照

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	2023 年	2022 年		本年比上年增减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	1,775,533,388.73	1,807,014,075.91	1,807,099,521.05	-1.75%	1,965,123,581.76	1,965,233,317.63
归属于上市公司股东的净利润（元）	88,428,706.17	84,768,844.92	84,774,174.84	4.31%	117,307,935.21	117,301,299.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	32,872,152.55	40,083,878.04	40,089,207.96	-18.00%	78,750,269.24	78,743,633.32
经营活动产生的现金流量净额（元）	271,982,972.61	379,383,136.28	380,663,804.58	-28.55%	334,195,871.06	334,296,498.41
基本每股收益（元/股）	0.09	0.08	0.08	12.50%	0.12	0.1153
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.08	0.08	12.50%	0.12	0.1153
加权平均净资产收益率	5.49%	5.55%	5.53%	-0.04%	8.26%	8.22%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减 调整后	2021 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产（元）	3,945,510,521.39	3,953,958,089.17	3,972,651,471.73	-0.68%	3,820,073,993.10	3,838,333,999.22
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,650,336,114.86	1,564,539,277.28	1,570,818,357.93	5.06%	1,484,543,349.14	1,490,817,099.87

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	335,856,369.43	467,966,583.37	436,391,936.38	535,318,499.55
归属于上市公司股东的净利润	3,642,211.18	52,782,481.25	-8,089,996.66	40,094,010.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-27,068,726.65	39,435,387.47	-9,136,355.10	29,641,846.83
经营活动产生的现金流量净额	-35,997,912.39	-40,438,953.31	83,040,069.79	265,379,768.52

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	60,520,835.38	2,478,815.16	6,779,625.58	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	20,022,325.83	31,714,206.21	37,113,031.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置	-382,912.41	-6,549,281.62	4,900,346.84	

金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,328.30	423,035.01	1,133,511.07	
委托他人投资或管理资产的损益	5,227,383.98	6,352,005.23	2,318,304.82	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,331,751.00	13,858,872.38	1,290,000.00	
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		16,464.02		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	53,704.04			
债务重组损益	-658,897.97	107,816.65		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	1,084,267.71	-4,813,138.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,282,680.89	4,795,663.23	202,625.74	
减：所得税影响额	3,675,162.61	520,870.87	4,511,458.16	
少数股东权益影响额（税后）	8,428,323.24	9,076,026.23	5,855,183.60	
合计	55,556,553.62	44,684,966.88	38,557,665.97	--

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、报告期内公司所处行业情况

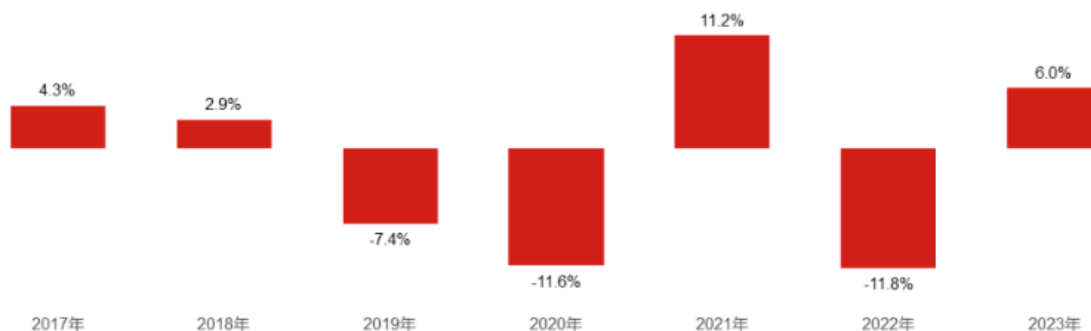
2023 年，面对复杂严峻的国际环境和艰巨繁重的国内改革发展稳定任务，在以习近平同志为核心的党中央坚强领导下，国民经济回升向好，高质量发展扎实推进。根据国家统计局的数据，全年国内生产总值 126.06 万亿元，按不变价格计算，比上年增长 5.2%，第一、二、三产业分别增长 4.1%、4.7%、5.8%。

我国文化产业发展保持稳定。根据国家统计局披露的信息，2023 年全国规模以上文化及相关产业企业营业收入增长 8.2%。按照中国证监会行业分类，公司属于新闻和出版业。在报业媒体市场化进程中，我国目前已形成媒体报刊出版集团化市场竞争格局，总体来看，党报在头部媒体中占比较多，头部媒体具有较强的竞争优势，国家政策对主流媒体的扶持力度加大，都市报经营压力依然严峻。根据 wind 的数据，2023 年，A 股新闻和出版业上市公司 29 家，2023 年前三季度营业收入总额同比增长 4.30%，归属于上市公司股东的净利润总额同比增长 13.85%。

1、广告及策划行业的发展情况

根据 CTR 媒介智讯的数据显示，广告市场自 3 月恢复正增长，整体市场在波动中逐渐回暖，2023 年广告市场同比上涨 6.0%。

图：2017 年-2023 年同期广告市场整体花费同比变化



数据来源：CTR 媒介智讯

根据中关村互动营销实验室发布的《2023 中国互联网广告数据报告》，2023 年中国互联网广告行业呈现出多元化、创新化和智能化的特点，中国互联网广告市场规模预计为 5732 亿元人民币，较 2022 年增长 12.66%。市场经历 2022 年的结构化调整与资源优化配置后，再次呈现出增长态势，说明中国互联网广告市场韧性十足。同时，《互联网广告管理办法》《关于〈生成式人工智能服务管理办法（征求意见稿）〉公开征求意见的通知》《未成年人网络保护条例》等法律法规的相继出台，有利于促进互联网广告行业的进一步规范健康发展。

图：2017 年-2023 年中国市场互联网广告总体收入情况



数据来源：中关村互动营销实验室

2、报刊发行及印刷行业的发展情况

全国各类报纸发行小幅增长。根据国家统计局的数据，2023 年全国订销报纸 166.99 亿份，同比增长 0.83%。造纸和纸制品业的出厂价格同比下降 5.3%；纸浆进口数量同比增长 25.72%，进口金额同比增长 11.59%。国内新闻纸产量同比下降 15.5%。印刷和记录媒介复制业增加值同比下降 3.10%。

3、职业教育和学前教育行业的发展情况

职业教育大发展是经济结构调整、产业升级背景下的必然趋势。伴随人口红利消失，产业结构升级，职业教育正成为填补人才缺口的重要手段。职业教育作为以就业为导向的教育类型，目的在于培养更适应社会发展的人才。从 2019 年的《国家职业教育改革实施方案》到 2022 年正式实施的《职业教育法》，现代职业教育体系建设进入新的法治化进程。《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》《关于加强新时代高技能人才队伍建设的意见》《关于深化现代职业教育体系建设改革的意见》等政策文件都对职业教育发展做出了重要指引。2023 年 2 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于深化现代职业教育体系建设改革的意见》提出职业教育功能定位由“谋业”转向“人本”，更加注重服务人的全面发展。2023 年 6 月颁布的《职业教育产教融合赋能提升行动实施方案（2023—2025 年）》，确定了产教融合层面的目标，推动产教融合的全面落地和实施。随着产业结构升级、就业结构变迁，对技能型人才的需求的加大，加上职业教育终身化的趋势，职业人群的年龄段覆盖更广，职业教育的受众人数不断扩大。据沙利文研究，中国职业教育市场规模由 2018 年的 6,045 亿元，增长至 2022 年的 8,719 亿元，年均复合增长率 9.6%，预计未来中国职业教育市场将于 2024 年突破万亿规模，并于 2027 年达到 12,681 亿元，自 2022 年至 2027 年的五年间年均复合增长率达到 7.8%。

学前教育是教育体系中的重要组成部分，是教育的初始阶段。2023 年 6 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于构建优质均衡的基本公共教育服务体系的意见》，2023 年 8 月，教育部、国家发改委、财政部联合发布《关于实施新时代基础教育扩优提质行动计划的意见》等政策都指出要办好更加公平、更高质量的基础教育。学前教育也将迎来更加规范化的发展。

二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及用途、经营模式等未发生重大变化。

1、公司所从事的主要业务

公司经营范围为：设计制作代理发布各类广告；新媒体技术开发；实业投资；会展服务和进出口业务经营。报告期内，公司主要从事广告策划发布、报刊发行与印刷、教育等业务，涵盖平面媒体、网络媒体、移动新媒体、户外媒体包括地铁媒体的广告承揽发布、企事业单位宣传公关的全案策划和实施，各种会展和活动的策划承办；报刊发行与印刷、包装和书籍印刷；覆盖多个省市的职业教育、国际教育、IT 教育、艺术教育、在线职业教育、学前教育等。

2、公司的主要产品、用途和经营模式

广告及策划：1) 报纸广告、网络广告、户外广告（含地铁站内、车厢和围挡广告）、电台广播等多种形式的广告。企事业单位根据自身宣传需要，可以购买公司各类广告服务用以达到扩大影响、增加销售等目的。广告策划业务主要通过旗下报刊媒体公司运营，由于杭州日报、都市快报等为区域性强势媒体，公司广告业务在区域内具有竞争优势。户外广告系根据客户的需要提供媒体资源进行户外广告代理发布业务及户外广告发布业务，由控股子公司风盛股份（证券代码：838071）负责经营，主要通过竞拍的方式获取、经营户外广告业务，涵盖地铁媒体、城市灯光秀、户外 LED 屏、公交车候车亭及阅报栏等，根据客户的需要提供媒体资源进行户外广告代理发布业务及户外广告发布业务。

2) 移动新媒体自建自营和代为维护。公司移动新媒体涵盖微信公众号、微博官方账号、手机 APP 等。为扩大媒体影响力建设了系列新媒体产品，既可以为公司自身的宣传和营销活动造势，也为其他企事业单位提供新媒体平台服务。

3) 主办和承办的各种大型会展和营销活动，以会展活动带动广告投放。承接地方政府和有关部门委托的大型会展，或利用自有资源自主举办大型会展，负责场地租用、招商和参展厂商的宣传、参观或消费客户的组织和管理等项目全案或其中部分专项，服务地方经济，兼顾社会效益和经济效益。

报刊发行及印刷：报刊印刷和商业包装印刷、报刊投递。为杭报集团出版的报纸和杂志提供印刷服务，承接其他机关企事业单位书报刊和包装用品的印刷业务。公司的报刊发行采取以征订订阅为主、零售为辅的自办发行方式，发行网

络遍布浙江省各主要市、县。印刷业务可分为报业印刷和商业印刷等，商业印刷主要为广告宣传单、期刊杂志、包装产品和数码图文印刷等。

教育：主要包括职业教育、国际教育、IT 教育、在线教育、艺术教育、学前教育、素质培训。业务模式主要为：1) 举办职业教育，开展高校合作办学，收取学费、培训费、实习费、留学服务费等，根据提供服务的种类及数量，收取相应服务费用；2) 提供教育培训，包括艺术类培训、素质培训、短训营、冬夏令营等，根据学生所参加具体培训班的类别、时长收取培训费；3) 打造在线教育平台，提供线上教育服务，根据线上课程内容和课时收取相应费用；4) 开展学前教育，举办幼儿园并收取学费。

其他：主要包括文化产业园区、杭州市轻物流配送服务，包括为网络销售平台提供货物投入户服务等。

三、核心竞争力分析

作为中国报业集团第一方阵的一员，公司实际控制人杭报集团努力推进媒体融合发展，着力于区域领先优势的构建和确立，借助资本市场做强做大党报媒体产业，以确保公司通过转型升级加快发展。

1、权威公信力优势

《杭州日报》是中共杭州市委机关报，以本地区不可替代的权威性、公信力和影响力成为杭州市域第一主流媒体。《都市快报》在媒体影响力和市场份额方面，继续居于省内都市报领先地位。公司负责运营的《杭州日报》《都市快报》《每日商报》和《休闲》杂志等报刊，均属于区域、行业强势媒体或处于独家重要地位。杭州网系国家一类新闻网站、杭州市属唯一新闻门户网站，综合传播力名列国内同类网站前茅，旗下支站覆盖全地区各个县（市、区）。萧山网、余杭新闻网和富阳新闻网为所在区域互联网主流媒体网站，媒体公信力和影响力领先，三网作为市辖区（县、市）域门户网站，居于同类型网站全国或全省领先地位。

2、政府资源和公共关系优势

作为国有文化企业集团，公司拥有良好的政府资源和公共关系资源优势。杭报集团得到各级政府的高度重视和大力支持，在文化体制改革中得以享受政策优惠。

3、用户平台集聚优势

（1）主流新媒体集合矩阵

公司运营的报刊媒体、互联网站点和移动互联网产品，共同构成平台坚实基础。平台拥有庞大的用户群，控股股东承担主流媒体舆论引导和文化服务双重责任，公司负责全部运营事务，延展广告服务、会展、户外广告等多维度、规模化发展模式。

公司平面媒体订阅户近百万，同时拥有各类新媒体产品包括手机 APP、微信公众号、移动视频产品、官方微博号、抖音快手号等，共有各类网站 12 家，手机 APP 8 个，微信公众号 81 个，微博 23 个，手机报产品 2 个，数字报产品 3 个，音视频产品 6 个，今日头条抖音快手企鹅新媒体等账号 26 个，共有用户数（含 APP 活跃用户、微信订阅数、微博粉丝数、社区注册 ID、移动视频订阅户等）2.18 亿，为报业集团媒体公信力和公司经营的市场影响力打下了扎实的用户基础。

（2）文化教育平台

公司充分利用大文化、大传媒行业背景和资源，持续深耕教育产业，积累了优势产业基础和丰富办学经验。布局范围已经涵盖职业教育、国际教育、IT 教育、艺术教育、在线教育、学前教育、素质培训等板块，其中职业教育继续维持在区域范围内的优势，各板块布局完整、发展顺利，业务范围覆盖包括北京、广州等在内的大中城市，已与这些城市所在的众多院校建立了长期合作关系。幼儿教育初步形成“幼教+托育”产业布局，旗下华媒优培蝉联杭州市示范性婴幼儿照护服务机构。公司发挥“媒体+”优势，与政府、学校、企业紧密合作，旗下《少年学报》目前为杭州市唯一面向中小学生的教育类报纸，已收购并运营知名小记者品牌“牛通社”。

（3）发行及印刷平台

本平台以报刊发行投递、电商物流配送、生活物流配送、报刊印刷、包装印刷、互联网桌面轻印刷等构成，以品牌、服务拓展市场，市场份额稳步提升。华媒控股所属每日送公司在杭州地区具有成熟的发行网络、专业的投递队伍和完善的内部控制体系，报刊自办发行在全国城市党报业内享有较高的知名度。每日送公司多次荣获“全国报纸自办发行先进集体”、“中国物流十佳配送服务商”、“杭州市邮政快递业优秀企业”等荣誉。

公司所属盛元印务在确保报业印刷前提下，不断拓展商务印刷，通过价格合理的印刷，品质优良的管理，安全可靠的网络平台以及即时送达的售后服务体系，积累了众多一线品牌客户。盛元印务是首批获得国家绿色印刷认证企业，通过环保部环境标志绿色印刷认证、ISO9000、ISO14000、OHS18000 认证、FSC 森林认等国际级的认证年审，同时，作为首批国家印刷示范企业、中央、省、市三级政府机关印刷定点服务供应商，连续十多年位列“中国印刷企业百强”排行榜，连续多年获得中国报业协会授予“精品报”荣誉称号，拥有多项发明专利、实用新型专利。

（4）文创产业平台

公司目前有智谷一期、智谷二期、华媒悦 GO、数创园、九堡、大江东六个文化产业园区及商业综合体，在运营及在拓展的园区项目已遍布拱墅、上城、西湖、萧山、钱塘、临平等各大城区。旗下园区运营平台公司华媒智谷布局文化产业园区和商业综合体项目，聚焦产业集聚、项目孵化、人才引进、商业服务中心，入选第九批浙江省级小微企业园名单，团队获评 2021-2022 年度杭州市级青年文明号。公司将加快盘活自有资产，拓宽园区版图，进一步提升功能布局、价值形成和专业化服务水平，加快建立“业态生动、特色鲜明、收益稳定”的产业生态链，为华媒控股产业版图的拓展打造新引擎、提供新动能。

公司参股的杭州市文化产权交易所是经杭州市人民政府批准设立，并经由国务院部际联席会议审核通过的一家综合性文化产权交易服务机构。文交所是阿里巴巴旗下资产处置平台全国首批授权服务机构，能为国有、非国有法人及个人提供一站式全方位产权交易服务。同时，杭州市文化产权交易所也是淘宝拍卖平台全国少数拥有全品类交易资质的服务商。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年，华媒控股持续践行杭报集团的“六高要求”，深入推进数智文创产业生态运营商战略，围绕强党建、稳营收、防风险、促效益关键目标任务，全力推进各项业务的开展。报告期内，公司实现营业收入 177,553.34 万元，同比基本持平，归属上市公司股东的净利润 8,842.87 万元，同比增长 4.31 个百分点。

（1）广告及策划

报告期内，公司广告及策划业务实现营业收入 102,283.35 万元，同比下降 2.85%，占营业总收入的 57.61%，主要原因系户外广告和移动广告数据营销服务的市场需求有所下降，营业成本同比有所降低。

报告期内，旗下各传媒公司深入践行“全案策划、全媒发布、全程服务”理念，充分挖掘“新闻+政务、服务、商务”融合价值，持续提升主题策划、新闻宣传、活动执行、电商直播等一揽子全案解决方案，促进增值服务，满足政、民、企、商的不同需求，稳固并拓展广告策划和代运维业务，增强用户黏性，提升各细分领域的影响力和引导力。杭+新闻、橙柿互动、每满生活等各类客户端、官方微信、官方微博、官方抖音号、官方快手号等运营良好，粉丝数和点赞数持续增长。旗下传媒公司发挥内容和技术团队的优势，中标杭州亚运赛时官网建设运维服务、亚运会海外账号运维项目、亚运会官方微信、微博运营、智能亚运一站通等相关项目，报告期内，各项目进展顺利。同时，立足“媒体+会展”模式，通过内部协同与外部竞合，以会展活动带动广告投放，增强竞争力和影响力。报告期内，公司创新推进机制体制变革，合力执行好“第四届联合国世界数据论坛”、“第二届全面阅读大会”、“西泠印社 120 周年庆”、“振兴杯”等大型会展活动，累计举办会展活动 171 场，同比增长 1.2%；累计办展面积 98.7 万 m²，同比增长 181.5%；参展人次 126.06 万人，同比增长 13%。

户外广告实现营业收入 24,173.46 万元，同比下降 17.52%，主要系户外广告媒体资源结构优化，营业收入相应减少。报告期内，公司旗下风盛股份根据市场变化及客户需求，整合资源，增强内部协同，深入挖掘，及时调整销售策略，依托城市热点、重大节点开拓大客户、重点品牌推广需求，并结合户外资源属性及竞争优势推出客户增值服务、限时套餐等产品。

报告期内，公司获得“2023 年度杭州市拱墅区产业赛道创新领跑企业”等荣誉，全资子公司日报传媒获得“产业赛道领跑企业”等荣誉，全资子公司都快控股的杭州（国际）未来生活节获 2023 年杭州生活品质总点评年度事件奖，全资子公司每日传媒获评杭州亚运会/亚残运会浙江省先进集体，全资子公司杭州网获得 2023 年度中国城市新闻网媒联盟优秀网媒奖、“浙江省工人先锋号”“浙江省三八红旗集体”等荣誉，全资子公司钱塘传媒获得“浙江省文化和旅游企业梯度培育计划新锐企业”等荣誉，风盛传媒获评“金壁榜”2021-2022 年度一金一银奖项和第 20 届中国户外传播大会六个奖项；控股子公司都市会展获杭州市城市会展研究会副会长单位。

（2）报刊发行及印刷

报刊发行业务。报告期内，报刊发行业实现营业收入 22,046.02 万元，同比下降 9.73%。报刊征订主要在上年第四季度开展，报告期内按实际投递量逐月确认收入。报告期内，公司优化发行策略，实现党报发行量稳中有升，都市报发行稳量，出色完成亚运会、机要报、两会报的服务保障。公司强化成本管控，持之以恒地落实服务标准化体系，投递服务质量在业内保持领先。

报告期内，全资子公司每日送公司荣获“2022 年度全国报纸自办发行先进集体”、“省级党报发行先进集体”、“2023 年度电子商务物流 TOP50”等荣誉。

印刷业务。报告期内，印刷实现营业收入 10,952.77 万元，同比下降 8.71%，主要系报告期内，盛元印务为落实杭州市临平区乔司街道全域土地整治项目的需要，将乔司街道的业务整体搬迁至大江东园区。盛元印务根据市场需求变化，在承担集团报刊印刷业务的基础上，深入挖掘客户需求，大力发展商务印刷，不断优化业务结构，非报业收入占印刷总收入的 69.60%。同时，来料加工业务占比增加，使得公司承担的纸张成本有所下降。

报告期内，全资子公司盛元印务获得中华印制大奖-食品包装类铜奖、2022 年度报纸印刷检测“精品级报纸”奖、2022 年度报纸印刷质量检测“优质级报纸”奖等奖项。

（3）教育业务

报告期内，教育业务实现营业收入 21,306.98 万元，营业收入同比下降 16.32%。

职业教育业务部分项目受《普通高等学校举办非学历教育管理规定（试行）》等政策以及经济波动等因素影响，公司积极采取调整收费标准、重整业务链条等举措，确保项目良性发展和板块收益稳定。同时，公司以各板块优质项目为锚点，不断探索新合作模式，寻求新发展机遇；结合市场需求和政策方向定位不同项目发展标准，形成在公司内部“去同质化、凸显特色”、在外部“以高办学质量提升市场竞争力”的发展策略，注重中长期动能，建立长效持续发展机制。

幼儿教育初步形成“幼教+托育”产业布局，旗下华媒优培在杭州本地已投入运营的幼儿园 2 家、托育园 6 家。其中，华媒维翰幼儿园和华媒唯诗礼幼儿园均通过 IB0 国际文凭组织官方评审正式成为 IB 世界学校，和睦托育中心被授予“中国计生协婴幼儿照护服务示范创建项目拱墅区实施点”；和睦园、祥符园、紫薇园、拱宸园均被评为杭州市示范性婴幼儿照护服务机构。

《少年学报》深化杭州全域发展，持续推动媒体品牌建设。少年学报为浙江省妇联拍摄的形象宣传片《“手”护》获得第二届全国巾帼志愿服务微电影大赛十大优秀影片；融媒报道《慕了慕了！学校组织 2000 名孩子一起看亚运比赛》获杭州市 2023 年度创新重大主题报道优秀新闻作品三等奖；《探索进化乡村博物馆 畅享美丽乡村新活力》获第二届杭州市关工系统好新闻作品；“科普研学征文比赛”获评杭州市科协“优秀项目”；少年学报全域拓展被中国县市报研究会评为第八届全国县市区域媒体经营成功案例金奖。

（4）其他业务

文创园区。目前公司旗下有华媒智谷一期、华媒智谷二期、华媒悦 G0、华媒数创园、华媒九堡园区等五个文化产业园，以及华媒大江东一个现代工业园区，在运营和拓展园区项目分布于拱墅、上城、西湖、萧山、钱塘、临平等各大城区，目前总管理面积约 25 万平方米。旗下园区运营平台华媒智谷，布局数字文化园区和商业综合体项目，聚焦产业集聚、项目孵化、人才引进、区域性商业服务中心，运营项目先后获评浙江省级小微企业园、浙江省科技企业孵化器、杭州市文化产业园等荣誉，孵化省级众创空间品牌“筑谷寺”，运营团队获评 2021-2022 年度杭州市级青年文明号。各园区入住率保持在 90%以上，运营情况良好。九堡项目正在推进前期土地政策研究和方案论证等工作，各项前期筹备工作平稳推进。报告期内，华媒智谷获市级、省级备案众创空间、省小微企业园。

文化产权。文化产权业务主要系参股公司杭州文化产权交易所负责经营。报告期内，文化产权业务强化以产权交易为核心的板块布局，加速推进产权业务，积极布局数字文创业务。

物流配送业务。公司物流配送秉承“质量第一、服务至上”理念，发挥城市网络优势、信息技术优势、运营管理优势及“最后一公里”服务优势，打造现代物流服务优秀企业。报告期内，公司在全力保障报刊发行业务的基础上，积极拓展物流配送业务，依托杭州同城配送平台，做好天猫、京东、中药、粮食、蔬果等订单，打赢“6.18”“11.11”配送攻坚战，全年配送量超百万单，做到单量日清、安全配送、质量达标。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		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	1,775,533,388.73	100%	1,807,099,521.05	100%	-1.75%
分行业					
广告及策划业	1,022,833,505.15	57.61%	1,052,838,548.73	58.26%	-2.85%
报刊及印刷	329,987,989.27	18.59%	364,188,438.12	20.15%	-9.39%
教育	213,069,847.96	12.00%	254,631,835.91	14.09%	-16.32%
其他	209,642,046.35	11.80%	135,440,698.29	7.50%	54.79%
分产品					
广告及策划	623,069,117.76	35.09%	510,309,313.91	28.24%	22.10%
户外广告	241,734,592.05	13.61%	293,092,622.45	16.22%	-17.52%
移动广告数据营销服务	53,794,548.88	3.03%	163,927,186.60	9.07%	-67.18%
新媒体	104,235,246.46	5.87%	85,509,425.77	4.73%	21.90%
报刊发行业	220,460,243.55	12.42%	244,210,904.91	13.51%	-9.73%
教育培训及技术服务	213,069,847.96	12.00%	254,631,835.91	14.09%	-16.32%
印刷业	109,527,745.72	6.17%	119,977,533.21	6.64%	-8.71%
商品销售	117,527,214.92	6.62%	72,055,774.49	3.99%	63.11%
园区业务	70,766,654.04	3.99%	45,684,199.42	2.53%	54.90%
其他	21,348,177.39	1.20%	17,700,724.38	0.98%	20.61%
分地区					
国内	1,775,533,388.73	100.00%	1,807,099,521.05	100.00%	-1.75%
分销售模式					
直销	1,775,533,388.73	100.00%	1,807,099,521.05	100.00%	-1.75%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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
分行业						
广告及策划业	1,022,833,505.15	847,630,052.91	17.13%	-2.85%	-3.59%	0.64%
报刊及印刷	329,987,989.27	252,954,399.80	23.34%	-9.39%	-9.26%	-0.11%
教育	213,069,847.96	136,348,212.77	36.01%	-16.32%	-12.64%	-2.70%
其他	209,642,046.35	169,466,197.01	19.16%	54.79%	67.03%	-5.93%
分产品						
广告及策划	623,069,117.76	508,497,465.56	18.39%	22.10%	24.86%	-1.80%
户外广告	241,734,592.05	214,197,908.16	11.39%	-17.52%	-17.70%	0.19%
报刊发行业	220,460,243.55	148,142,116.07	32.80%	-9.73%	-9.09%	-0.47%
教育培训及技术服务	213,069,847.96	136,348,212.77	36.01%	-16.32%	-12.64%	-2.70%
分地区						
国内	1,775,533,388.73	1,406,398,862.49	20.79%	-1.75%	-0.64%	-0.88%
分销售模式						
直销	1,775,533,388.73	1,406,398,862.49	20.79%	-1.75%	-0.64%	-0.88%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
广告及策划业		847,630,052.91	60.27%	879,193,984.04	62.11%	-3.59%
报刊及印刷		252,954,399.80	17.99%	278,781,454.62	19.69%	-9.26%
教育		136,348,212.77	9.69%	156,081,856.11	11.03%	-12.64%
其他		169,466,197.01	12.05%	101,456,992.79	7.17%	67.03%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
广告及策划		508,497,465.56	36.16%	407,267,750.23	28.77%	24.86%
户外广告		214,197,908.16	15.23%	260,255,368.84	18.39%	-17.70%
移动广告数据营销服务		55,811,474.29	3.97%	159,660,039.87	11.28%	-65.04%
新媒体		69,123,204.90	4.91%	52,010,825.10	3.67%	32.90%
报刊发行业		148,142,116.07	10.53%	162,949,789.50	11.51%	-9.09%
教育培训及技术服务		136,348,212.77	9.69%	156,081,856.11	11.03%	-12.64%
印刷业		104,812,283.73	7.45%	115,831,665.12	8.18%	-9.51%
商品销售		108,711,556.43	7.73%	66,440,831.52	4.69%	63.62%
园区业务		46,664,320.45	3.32%	23,247,795.26	1.64%	100.73%
其他		14,090,320.13	1.00%	11,768,366.01	0.84%	19.73%

说明

本期实际发生营业总成本 1,406,398,862.49 元，其中广告及策划业成本发生 847,630,052.91 元，主要系广告经营成本和策划成本构成，同比 2022 年下降 3.59%；报刊及印刷成本发生 252,954,399.80 元，主要系纸张成本、人工成本、设备成本和报刊投递成本等构成，同比 2022 年下降 9.26%；教育成本发生 136,348,212.77 元，主要系人工成本、教育培训成本和招生成本等构成，同比 2022 年下降 12.64%；其他业务成本发生 169,466,197.01 元，主要系租赁成本、服务成本和材料销售成本等构成，同比 2022 年上升 67.03%。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

请参见第十节、九“合并范围的变更”之说明。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	154,898,705.54
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	8.72%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	46,763,132.00	2.63%
2	客户 2	30,037,339.10	1.69%
3	客户 3	28,662,830.40	1.61%
4	客户 4	24,996,603.15	1.41%
5	客户 5	24,438,800.89	1.38%
合计	--	154,898,705.54	8.72%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	225,461,935.72
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.03%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	80,044,996.21	5.69%
2	供应商 2	46,916,741.00	3.34%
3	供应商 3	44,966,592.56	3.20%
4	供应商 4	28,055,131.12	1.99%
5	供应商 5	25,478,474.83	1.81%
合计	--	225,461,935.72	16.03%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	94,464,508.25	93,509,486.08	1.02%	基本稳定
管理费用	221,738,868.82	217,161,075.91	2.11%	基本稳定
财务费用	31,416,118.70	33,899,420.44	-7.33%	基本稳定
研发费用	15,759,680.81	11,452,604.14	37.61%	主要系杭州网络传媒有限公司新增研发项目媒体在线一站式数字化平台所致。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
杭州网微信运营项目研发	微信的定制开发，解决重复开发的资源浪费，提升工作效率，优化微信运营管理平台	研发完毕	完成微官网、微留言、微预约、微调研、自定义菜单、微活动、数据管理等功能开发，	提升工作效率，带来未来营收增长点
第四届联合国全球数据论坛	服务全球各界与会者和线上与会人员参加会议、进行讨论、获取资讯重要平台	研发完毕	完成第四届联合国数据论坛网页平台两大部分，6 大功能模块开发。	完成数据论坛平台，未来进一步提升此类平台的开发。
媒体在线	“为媒体记者客户群提供了一站式数字化平台，整合了各类零散的小系统，极大便利了媒体记者工作、后勤保障等各方面的需求	研发完毕	创建媒体指南、媒体服务、媒体内容等版块	优化系统，为日常工作带来便利
廉政网	为清廉杭州建设提供良好舆论支持，增强本地服务能力及技术保障	研发完毕	要求按照“等保三级”标准建设，能够 7×24 小时防范并应对网络安全事件	完成技术保障，增加此类网站服务能力

省保险业协会	新的网站将致力于提供更加便捷、丰富的服务，为会员单位和广大民众提供更好的信息交流平台	研发完毕	重新设计网站结构和界面	完成网站建设，提高开发技术
书香社区	十佳阅读品牌、书香社区、书香家庭三个类别评审通过一个系统实现登录、材料上传、留言点评、打分等交互功能，打破时间、空间制约	研发完毕	“十佳阅读品牌”、“书香社区”、“书香家庭”三个申报平台	完成平台建设，带来营收增长点
仲裁网	通过网站来关注工作开展情况，及时获取相关信息。根据工作需要，网站还将同时以网页版、手机版呈现，以体现多远化	研发完毕	增加仲裁指南、新闻动态等版块	呈现多元化建设，增强此类业务的开发能力
健康杭州	扩大健康杭州公众号影响力，丰富公众号功能，方便用户更好的使用健康杭州公众号，开发健康杭州读者积分系统	研发完毕	开发“健康杭州”读者积分系统活动流程、规则制定；负责对“健康杭州”读者积分系统运维内容及计划实施、“健康杭州”读者积分系统。	完成系统开发，进一步提升业务开发技术
美丽西湖	在新媒体互联网上展现“首善之区”魅力，讲好“美丽西湖”故事	研发完毕	完成微信菜单栏的构建、开发、维护等。活动技术支持	完成技术开发，技术维护，带来此类营收增长点
视频多源素材管理适配制作系统的研发	提高视频制作的效率和质量，减少人工操作的工作量，降低制作成本	研发完毕	软件著作权	提供丰富的视频编辑功能和特效效果，以满足用户创作高质量视频作品的需求
新媒体代维交互用户数据管理系统的研发	建立用户反馈机制，收集用户意见和建议，并将其作为改进系统的	研发完毕	软件著作权	实现对用户数据的高效收集、存储、分析和运用，提升平台运营的智能化水平
短视频矩阵营销策划管理系统的研发	视频矩阵营销策划管理系统的研发，旨在解决这些问题，帮助企业提高营销效率，降低运营成本，实现商业价值最大化	研发完毕	软件著作权	为企业提供更强大的技术支持和策略指导，助力企业在激烈的市场竞争中脱颖而出，实现可持续发展
影音内容制作流程分析管理系统的研发	用户可以根据需求和偏好，选择报告的内容、时间范围和展示方式等。生成的报告可以以可视化图表、表格或文档的形式导出，以便与团队和上级进行沟通和共享	研发完毕	软件著作权	提升影音内容制作的效率和质量
一站式营销推广全渠道投放平台的研发	整合各种营销渠道、提高投放效率、精准定位目标受众的全渠道投放平台，具有重要的现实意义和市场价格	研发完毕	软件著作权	可以更好地实现全渠道投放平台的研发和应用，为企业提供更高效、更精准的营销推广服务
自媒体多平台多账号一键发布系统的研发	能够提供数据分析和统计功能，帮助用户了解不同平台账号的表现和受众反馈，从而优化自媒体运营策略	研发完毕	软件著作权	通过数据分析和统计功能，自媒体从业者可以更好地了解自己的受众，优化内容创作，提升影响力和粉丝互动
基于纸张预折的书刊杂志胶装勒口技术的研发	解决传统的胶装勒口生产工艺连续性差、出现故障的概率较大、生产效率不高、生产成本较大的技术问题	研发完毕	方便翻折模块将纸张的两边向内翻折，避免纸张反弹，有利于保持勒口翻折一次性稳定成型	有利于提高整体胶装工艺的连续性，提高生产效率，降低生产成本

书刊杂志胶装开槽纸屑的去除技术研发	解决开槽过程中残留纸屑留存在产品上导致上胶不够均匀,产生空胶、溢胶等问题	研发完毕	避免了纸屑掉落在胶炉中,保证胶水的循环利用,降低了空胶、漏胶等异常的风险	提升印刷品质量,减少返工
糊盒机自动加胶技术的研发	解决人为加胶时难以精确控制胶水的添加量可能出现的漏胶、溢胶、产品报废的问题	研发完毕	采用泵添加胶水后实现速度和添加量精确可控,减少漏胶、产品溢胶的风险	实现自动化精确加胶,减轻了工作人员的工作强度,提高了加胶的效率,减少漏胶的几率
基于油墨 LAB 值的书刊杂志胶印专色墨调配技术的研发	解决专色墨需频繁与油墨厂或客户沟通以达到印刷效果造成的严重拖慢印刷的生产进度、机器利用率变低的问题,同时改善储备多种专色墨导致生产成本居高不下、造成浪费的问题	研发完毕	基于原墨的 LAB 值,根据客户样稿专色墨的 LAB 值以及色密度数据,提前精准调配专色墨,并根据不同承印物上不同油墨色密度在展色仪上检测印刷效果,使用 LAB 值进行前期评判,保证印刷效果	减少沟通流程,大大缩短生产周期;降低设备停机时间,提高了设备利用率;有效减少油墨浪费,降低生产成本
末端配送综合信息服务平台即配培训系统	更好的服务配送培训	截止转出日项目尚在研究阶段	提高配送效率及监管	深化合作,提高快递效率,为公司赢得更好口碑
银行舆情信息分析系统	增加产品功能	研发完毕	产品功能及性能增加	增加公司竞争力
微卡券分析系统	开发新产品	研发完毕	新产品	增加公司竞争力
宣讲团预约系统	开发新产品	研发完毕	新产品	增加公司竞争力
微推运营系统	开发新产品	研发完毕	新产品	增加公司竞争力
安全教育管理系统	开发新产品	研发完毕	新产品	增加公司竞争力

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量(人)	91	95	-4.21%
研发人员数量占比	3.53%	3.21%	0.32%
研发人员学历结构			
本科	58	58	0.00%
硕士	2	3	-33.33%
其他	31	34	-8.82%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	30	36	-16.67%
30~40 岁	49	49	0.00%
其他	12	10	20.00%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额(元)	15,759,680.81	12,058,428.60	30.69%
研发投入占营业收入比例	0.89%	0.67%	0.22%
研发投入资本化的金额(元)	0.00	605,824.46	-100.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	5.02%	-5.02%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,002,974,246.29	1,901,949,377.89	5.31%
经营活动现金流出小计	1,730,991,273.68	1,521,285,573.31	13.78%
经营活动产生的现金流量净额	271,982,972.61	380,663,804.58	-28.55%
投资活动现金流入小计	629,338,059.78	890,902,237.44	-29.36%
投资活动现金流出小计	667,014,983.11	986,984,192.47	-32.42%
投资活动产生的现金流量净额	-37,676,923.33	-96,081,955.03	60.79%
筹资活动现金流入小计	808,891,548.60	575,297,179.00	40.60%
筹资活动现金流出小计	967,963,924.42	763,416,975.54	26.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-159,072,375.82	-188,119,796.54	15.44%
现金及现金等价物净增加额	75,233,547.46	96,462,053.01	-22.01%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

投资活动现金流量净额同比增长 60.79%，主要系购买理财等投资产品同比减少 2.31 亿元，收回投资也相应减少；本期大江东投资建设同比减少 8384 万元；子公司盛元印务搬迁，处置固定资产产生现金流入 6250 万元。

筹资活动现金流入小计同比增长 40.60%，主要系本期发行超短期融资券 2.6 亿元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、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	64,834,436.82	74.78%	主要系本期出售孙公司智云未来教育科技（北京）有限公司股权、持有和处置金融资产、联营企业权益法核算产生的投资收益以及交易性金融资产投资收益和债权投资利息收入等。	除出售股权产生的投资收益外，具有持续性。
公允价值变动损益	-1,747,681.89	-2.02%	主要系交易性金融资产的公允价值变动。	否
资产减值	0.00	0.00%	无	不适用
营业外收入	1,158,608.59	1.34%	主要系收到柴油叉车淘汰更新补助。	否
营业外支出	12,231,800.61	14.11%	主要系本期计提合同赔偿金、违约金所致。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	853,464,767.80	21.63%	757,179,852.68	19.06%	2.57%	合理波动。
应收账款	361,679,307.38	9.17%	396,270,044.92	9.97%	-0.80%	合理波动。
存货	26,084,410.02	0.66%	44,997,523.42	1.13%	-0.47%	合理波动。
投资性房地产	494,284,841.04	12.53%	378,104,105.93	9.52%	3.01%	合理波动。
长期股权投资	508,182,123.87	12.88%	510,734,331.91	12.86%	0.02%	合理波动。
固定资产	207,586,466.16	5.26%	126,751,400.79	3.19%	2.07%	合理波动。
在建工程	14,287,580.15	0.36%	240,412,037.71	6.05%	-5.69%	合理波动。
使用权资产	280,348,901.31	7.11%	423,753,104.54	10.67%	-3.56%	合理波动。
短期借款	224,560,800.61	5.69%	198,303,411.15	4.99%	0.70%	合理波动。
合同负债	306,754,896.43	7.77%	351,601,145.12	8.85%	-1.08%	合理波动。
长期借款	177,864,841.65	4.51%	126,582,982.84	3.19%	1.32%	合理波动。
租赁负债	129,707,417.02	3.29%	245,103,200.62	6.17%	-2.88%	合理波动。

境外资产占比较高

适用 不适用

2、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）	161,416,944.66	-1,313,584.69	0.00	0.00	294,800,000.00	317,644,191.27	0.00	137,259,168.70
2.衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000,000.00	0.00	557,527.78	40,557,527.78
4.其他权益工具投资	65,252,788.80	0.00	3,484,548.04	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	69,737,336.84
5.其他非流动金融资产	0.00	-434,097.20	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	9,565,902.80
金融资产小计	226,669,733.46	-1,747,681.89	3,484,548.04	0.00	345,800,000.00	317,644,191.27	557,527.78	257,119,936.12
上述合计	226,669,733.46	-1,747,681.89	3,484,548.04	0.00	345,800,000.00	317,644,191.27	557,527.78	257,119,936.12
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他债权投资中其他变动为本期计入投资收益的利息。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

银行存款年末余额中 7,000.00 元系办理 ETC 业务, 376,522.34 元系被冻结的客户广告款, 2,913,930.14 元账户久悬未用被冻结, 118.06 元因公司银行账户停止支付使用受限。

其他货币资金年末余额中 19,729,779.08 元系银行承兑汇票保证金, 12,870,000.00 元系质押存单, 100,000.00 元系支付宝账户保证金, 211,718.90 元系平台未结算货款, 91,976.42 元系未到期应收利息, 使用受到限制。

其他非流动资产期末余额中 600,000.00 元系保函保证金, 使用受到限制。

七、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
50,475,646.45	125,774,786.85	-59.87%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期	披露索引
浙江都市会展文化发展有限公司	会展服务	收购	8,000,000.00	80.00%	自有	浙江华朗实业有限公司	无固定期限	会展服务	支付 75% 股权转让款	-92,531.68	-92,531.68	否	2023 年 07 月 15 日	2023-032
合计	--	--	8,000,000.00	--	--	--	--	--	--	-92,531.68	-92,531.68	--	--	--

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期	披露索引
杭大江东工出【2017】6号工业地块项目	自建	是	房地产	20,650,618.99	260,161,770.59	其他	100.00%	8,000,000.00	10,075,398.97	不适用	-	-
合计	--	--	--	20,650,618.99	260,161,770.59	--	--	8,000,000.00	10,075,398.97	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
杭州市临平区人民政府乔司街道办事处	杭州日报报业集团盛元印务有限公司位于搬迁地点的土地使用权、房屋、装修及附属物、机器设备等。	2023年03月27日	6,250.15	1,525	相关业务将有序转移至全资子公司浙江华媒实业有限公司拥有的坐落于杭州市钱塘区江东三路7377号的高端制造产业基地,本次搬迁对本公司的经营情况不构成重大影响。	15.92%	双方签署的《房屋搬迁货币补偿协议书》	否	无关联关系	是	是	已按计划如期实施,并于2023年6月28日,公司已收到全部补偿价款。	2023年04月03日	2023-010

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、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
浙江都市快报控股股份有限公司	子公司	广告、报刊、发行	50,000,000.00	382,652,553.77	193,658,021.75	290,358,469.55	9,235,363.30	13,512,440.89
杭州日报传媒有限公司	子公司	广告、报刊、发行	23,630,000.00	714,670,656.82	501,113,944.84	366,626,232.15	59,065,126.03	62,165,196.32
杭州萧山日报传媒有限公司	子公司	广告、报刊、发行	10,000,000.00	528,551,188.78	106,243,402.08	371,506,249.28	247,650.60	-12,387,392.18
杭州富阳日报传媒有限公司	子公司	广告、报刊、发行	5,000,000.00	110,160,738.79	19,929,314.43	48,198,674.62	11,136,055.71	11,250,423.86
杭州网络传媒有限公司	子公司	广告、报刊、发行	12,000,000.00	136,423,221.75	111,016,994.96	65,352,400.76	12,899,892.32	15,427,622.15
中教未来国际教育科技有限公司（北京）有限公司	子公司	教育咨询	10,000,000.00	422,472,816.13	273,440,037.47	137,906,702.92	21,497,383.03	20,763,878.40
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	子公司	物流配送	35,000,000.00	33,923,276.14	-40,951,674.34	76,205,940.19	-17,314,939.63	-17,081,560.24

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州华媒智悦商业管理有限公司	新设	截至 2023 年 12 月 31 日，杭州华媒智悦商业管理有限公司的净资产为 482.17 万元，成立日至期末的净利润为-17.83 万元。
杭州华媒智得商业管理有限公司	新设	截至 2023 年 12 月 31 日，杭州华媒智得商业管理有限公司的净资产为 472.54 万元，成立日至期末的净利润为-27.46 万元。
浙江都市会展文化发展有限公司	同一控制下企业合并	截至 2023 年 12 月 31 日，浙江都市会展文化发展有限公司的净资产为 775.63 万元，本期净利润为-9.25 万元。
智云未来教育科技有限公司（北京）有限公司	股权转让	处置该公司股权对归属于上市公司股东的净利润的影响金额为 1097.06 万元。
杭州有鲸网络科技有限公司	一致行动协议终止	该企业不纳入合并范围后未对本公司整体生产经营和业绩造成重大影响。
杭州华媒信创商业运营管理有限公司	注销	该企业注销后未对本公司整体生产经营和业绩造成重大影响。

主要控股参股公司情况说明

主要子公司中，净利润占公司归属于上市公司股东净利润的 10%的有：浙江都市快报控股股份有限公司、杭州日报传媒有限公司、杭州富阳日报传媒有限公司、杭州网络传媒有限公司、中教未来国际教育科技（北京）有限公司。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

随着全球经济复苏，国内经济的持续增长和国内外市场的不断扩大，华媒控股将继续紧扣“数智文创产业生态运营商”战略定位，抓好“谋五拼三”以来良好发展势头和产业培育成果，沉着应对，稳中求进，再启新程，持续推动文化产业迭代升级，在推进高质量发展中不断展现新作为。

（一）文化园区板块

文创园区作为公司战略发展重要组成部分，2024 年将持续深耕产业园区、商业综合体等多元板块，大力推动产业集聚、商业提质，不断充实和优化园区产品内容，进一步提升园区规模效益和品牌价值。大江东项目已经顺利开园，公司将努力把大江东项目打造成别具特色的区域精品智造园区。

（二）文化会展板块

2024 年，全国会展行业将在财政调整和疫后复苏的双重作用下继续前行。同时，2024 年是杭州会展业“后亚运”时代的开局之年，杭州会展业营商环境与承载能力将持续优化。公司将以更高站位深化机制体制改革，在统分结合会展运作模式基础上，在保持内部现有良好企业文化和竞争生态前提下，进一步整合内部资源，从抢抓建设“赛会之城”契机的战略高度，全力打造杭州市级文化会展主平台。

（三）文化户外板块

丰盛传媒将稳步经营好存量户外项目，积极整合杭州/南京/厦门等华东城市地铁媒体、地标大屏、灯光秀、无人机等户外头部媒体资源，并推动各类新技术的应用。以线下户外、线上新媒为融合载体，不断创新来实现公司业务结构优化升级，形成“户外+艺术+技术”的广告文创格局。

（四）文化教育板块

中教未来将积极响应国家关于产教融合、校企合作的号召，在保持既有规模的同时推动项目平稳、可持续发展；华媒优培将继续以高端幼儿园和普惠性托育园为基础，深度服务婴幼儿照护、学前教育、综合素质培训三大领域，进一步提高各类园所在其领域的专业领先度；少年学报将继续深化核心，打造品牌价值，实现社群创新，扩散影响力至杭州全域。

（五）文化产权板块

杭州文交所将着重围绕文化产权交易服务，着力建设包含文化资产的确权确证、资产数字化、产权保护、产权交易、股权投资的全产业链生态系统。

2024 年，华媒控股将立足新阶段，紧抓城市发展机遇，稳营收，防风险，促效益，强化自身实力，推动产业升级，在新征程上勇毅前行。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引

			类型			
2023 年 09 月 05 日	公 司 会 议 室	实 地 调 研	机 构	研几资本 赵现 波、陈国华、 郑 娟；中泰证 券 朱骏楠	公司基本情况、亚运会对公司业务的影响、孙公司暂停和地铁商业签署的项目合同的影响、公司客户的主要来源、会展业务、投资规模及收益情况、文交所的经营情况、园区板块运营情况等；未提供书面资料	http://www.cninfo.com.cn ，2023 年 9 月 5 日投资者关系活动记录表

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引等有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部管理和控制制度，规范公司运作，加强内幕信息管理，强化信息披露工作。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上已经做到“五分开”，具有独立完整的业务及自主经营能力，不存在向控股股东报送未公开信息等违反公司治理准则的非规范行为。

1、业务方面：公司独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、人员方面：公司在人事、薪酬管理方面进行独立管理；公司与所有员工均签定了劳动合同；公司股东推荐的董事、监事通过合法程序任职，没有干预公司董事会和股东大会作出的人事任免决定的情形。

3、资产方面：公司拥有独立于控股股东的生产系统、辅助生产系统和配套设施等；公司拥有独立的采购和销售系统。公司与控股股东及其他关联方资产权属清晰，不存在控股股东及其他关联方违规占用公司资产、资产及其他资源的情形。公司不存在以资产或信誉为各股东的债务提供担保，也未以公司名义的借款、授信额度转借给各股东。公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情形。

4、机构方面：公司具有完整、独立的法人治理结构，公司的股东大会、董事会、监事会、经营管理机构等均依法设立，并规范运作；不存在与控股股东合署办公的情况。

5、财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开立了独立的银行帐户和税务登记号，独立经营纳税。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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
2023年第一次临时股东大会	临时股东大会	52.23%	2023年04月03日	2023年04月04日	1、审议通过《选举公司非独立董事的议案》，选举高坚强、毛巍为非独立董事； 2、审议通过《关于2023年度日常关联交易预计的议案》

2022 年 年度股东 大会	年度 股东大会	52.26%	2023 年 05 月 26 日	2023 年 05 月 27 日	1、审议通过《2022 年度董事会工作报告》；2、审议通过《2022 年度监事会工作报告》；3、审议通过《2022 年度报告全文及其摘要》；4、审议通过《2022 年度财务决算报告》；5、审议通过《关于 2022 年度利润分配的议案》；6、审议通过《关于聘请 2023 年度财务报表审计机构和内部控制审计机构的议案》；7、审议通过《关于拟发行超短期融资券和中期票据的议案》。
----------------------	------------	--------	------------------------	------------------------	---

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

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)	股份 增减 变动的 原因
张韶衡	男	50	董事	现任	2016 年 11 月 18 日		77,175	0	0	0	77,175	不适 用
			总经理	现任	2022 年 08 月 12 日							
高坚强	男	37	董事	现任	2023 年 04 月 03 日		77,700	0	0	0	77,700	不适 用
			副总经理	现任	2019 年 04 月 26 日							
			董事会秘书	现任	2014 年 12 月 15 日							
邵双平	男	51	董事	现任	2023 年 04 月 03 日		0	0	0	0	0	不适 用
曹国熊	男	51	独立董事	现任	2021 年 01 月 29 日		0	0	0	0	0	不适 用
章丰	男	51	独立董事	现任	2021 年 01 月 29 日		0	0	0	0	0	不适 用
傅怀全	男	56	独立董事	现任	2021 年 01 月 29 日		0	0	0	0	0	不适 用

傅强	男	55	监事会主席	现任	2022年02月18日		0	0	0	0	0	不适用
毛巍	男	51	监事	现任	2024年01月19日		0	0	0	0	0	不适用
顾铮	男	44	职工代表监事	现任	2024年01月19日		0	0	0	0	0	不适用
何亚达	男	56	财务负责人	现任	2023年11月06日		0	0	0	0	0	不适用
王柏华	男	55	副总经理	现任	2016年02月03日		0	0	0	0	0	不适用
沈斌	男	42	副总经理	现任	2023年11月06日		0	0	0	0	0	不适用
董悦	男	52	董事、董事长	离任	2017年04月07日	2023年03月10日	0	0	0	0	0	不适用
童伟中	男	51	董事	离任	2021年01月29日	2023年03月10日	0	0	0	0	0	不适用
郭勤勇	男	51	财务总监	离任	2014年12月15日	2023年09月21日	76,875	0	0	0	76,875	不适用
			副总经理	离任	2019年04月26日	2023年09月21日						
于国清	男	51	副总经理	离任	2014年12月15日	2024年01月19日	77,325	0	0	0	77,325	不适用
陈军雄	男	59	监事	离任	2014年12月31日	2024年01月19日	0	0	0	0	0	不适用
邹箭峰	男	47	职工代表监事	离任	2014年12月31日	2024年01月19日	0	0	0	0	0	不适用
洪晓明	男	60	职工代表监事	离任	2014年12月31日	2024年01月19日	0	0	0	0	0	不适用

张剑秋	男	52	董事长	离任	2023年03月16日	2024年03月19日	76,275	0	0	0	76,275	不适用
			董事	离任	2016年04月06日	2024年03月19日						
合计	--	--	--	--	--	--	385,350	0	0	0	385,350	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，董悦先生和童伟中先生提交书面辞职申请，董悦先生因工作调动辞去公司董事长、董事、战略与投资委员会主任委员和委员职务，童伟中先生因工作调动辞去公司董事、提名委员会委员职务。详见 2023 年 3 月 11 日披露的 2023-003 号《关于公司董事辞职的公告》。

报告期内，郭勤勇先生提交的书面辞职申请，郭勤勇先生因工作调动辞去公司副总经理兼财务总监职务。详见 2023 年 9 月 22 日披露的 2023-040 号《关于副总经理兼财务总监辞职的公告》。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
董悦	董事、董事长	离任	2023年03月10日	因工作调动辞去公司董事长、董事、战略与投资委员会主任委员和委员职务。
童伟中	董事	离任	2023年03月10日	因工作调动辞去公司董事、提名委员会委员职务。
张剑秋	董事、董事长	任免	2023年03月16日	经第十届董事会第十一次会议选举为董事长。
高坚强	董事、副总经理、董事会秘书	被选举	2023年04月03日	经2023年第一次临时股东大会选举为董事。
毛巍	董事	被选举	2023年04月03日	经2023年第一次临时股东大会选举为董事。
毛巍	董事	任免	2024年01月19日	第十届董事会任期届满
毛巍	监事	被选举	2024年01月19日	经2024年第一次临时股东大会选举为监事。
邵双平	董事	被选举	2023年04月03日	经2023年第一次临时股东大会选举为董事。
郭勤勇	副总经理、财务总监	离任	2023年09月21日	因工作调动辞去公司副总经理兼财务总监职务
何亚达	财务负责人	聘任	2023年11月06日	经第十届董事会第十七次会议审议聘任为财务负责人
沈斌	副总经理	聘任	2023年11月06日	经第十届董事会第十七次会议审议聘任为副总经理
于国清	副总经理	任期满 离任	2024年01月19日	第十届董事会任期届满后，不再担任本公司副总经理，仍担任本公司党委副书记、纪委书记。
陈军雄	监事	任期满 离任	2024年01月19日	第十届监事会任期届满
邹箭峰	职工代表监事	任期满 离任	2024年01月19日	第十届监事会任期届满
洪晓明	职工代表监事	任期满 离任	2024年01月19日	第十届监事会任期届满
张剑秋	董事、董事长	离任	2024年03月19日	因工作调动辞去公司董事、董事长、审计委员会委员职务。

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

张韶衡先生，1974 年出生，本科，高级经济师，中国国籍，无境外居住权。曾任杭报集团盛元印务有限公司总经理、董事长，浙江华媒控股股份有限公司副总经理、常务副总经理，浙江风盛传媒股份有限公司董事长。现任浙江华媒控股股份有限公司董事、总经理，杭报集团每日送电子商务有限公司董事长，中教未来国际教育科技（北京）有限公司副董事长，全国报纸自办发行协会副会长。

高坚强先生，1987 年生，硕士研究生，中国注册会计师，中国国籍，无境外居住权。曾先后任职于安永会计师事务所以及浙江晶盛机电股份有限公司。现任浙江华媒控股股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书，浙江华媒投资有限公司董事长、总经理，浙江华媒优培教育科技有限公司董事，杭州市企业上市与并购促进会秘书长，浙江上市公司协会董秘常委会副主任委员等职务。高坚强先生曾多次荣获新财富金牌董秘、浙江省上市公司优秀董秘、上市公司投关天马奖优秀董秘等荣誉。

邵双平先生，1973 年生，大专，助理编辑，中国国籍，无境外居住权。2013 年 11 月至 2019 年 7 月，担任杭州日报传媒有限公司董事、副总经理；2019 年 7 月至今，担任杭州日报传媒有限公司董事、总经理；2023 年 4 月至今，担任浙江华媒控股股份有限公司董事。

曹国熊先生，1973 年出生，硕士，高级会计师、注册会计师，中国国籍，无境外居住权，浙江省第十三届政协委员，杭州市第十二届政协常务委员。2011 年 6 月至今，任浙江普华天勤股权投资管理有限公司董事长。2021 年 1 月至今，任浙江华媒控股股份有限公司独立董事。

章丰先生，1973 年出生，硕士，中国国籍，无境外居住权，浙江省第十三届政协应用型智库专家、浙江省工商联数字经济工作委员会副主任。2005 年 7 月至 2011 年 11 月，历任浙江团省委常委、宣传部长，青年时报社长、总编辑；2011 年 11 月至 2015 年 12 月，历任浙江省科学技术协会副主席、中国科学技术协会调宣部副部长；2016 年 1 月至 2019 年 5 月，任网易传媒副总编辑；2019 年 5 月至今，任浙江省数字经济学会副会长兼秘书长。2021 年 1 月至今，任浙江华媒控股股份有限公司独立董事。

傅怀全先生，1968 年出生，硕士，中国国籍，无境外居住权，注册会计师、高级会计师。1997 年至 2012 年，历任连云港华瑞会计师事务所所长、艾欧史密斯(中国)热水器有限公司审计经理、苏宁电器集团公司审计总监、协鑫(集团)控股有限公司审计总监；2012 年至 2019 年，任海亮集团董事局董事、集团副总裁、海亮股份监事会主席；2019 年至今，任浙江天泽企业管理咨询有限公司董事长、中国内审协会理事。2020 年至今，任浙江万马股份有限公司独立董事。2021 年至今，任浙江华媒控股股份有限公司独立董事。

傅强先生，1969 年生，研究生毕业，文学学士，记者，中国国籍，无境外居住权。2014 年 5 月至 2019 年 7 月，担任杭州日报传媒有限公司董事、总经理；现任浙江华媒控股股份有限公司监事、监事会主席，杭州日报传媒有限公司副董事长，浙江风盛传媒股份有限公司董事，杭州日报华知投资有限公司董事长。

毛巍先生，1973 年生，硕士，高级经济师，中国国籍，无境外居住权。2016 年 3 月至今，任杭报集团经管办主任。2023 年 4 月至 2024 年 1 月，担任浙江华媒控股股份有限公司董事；2024 年 1 月至今，担任浙江华媒控股股份有限公司监事。

顾铮先生，1980 年生，本科学历，管理学学士，高级会计师、注册会计师、注册税务师，中国国籍，无境外居住权。2015 年起，历任浙江华媒控股股份有限公司审计监察室副主任、审计监察室副主任（主持工作）、审计监察室主任，现任浙江华媒控股股份有限公司审计部主任、职工代表监事，兼任布朗时代（北京）教育投资有限公司董事、布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司董事。

何亚达先生，1968 年生，大学本科，编辑，中国国籍，无境外居住权。2016 年 1 月至 2023 年 10 月，担任浙江都市快报控股有限公司总经理；2023 年 10 月至今，担任浙江华媒控股股份有限公司党委副书记，浙江都市会展文化发展有限公司董事长；2023 年 11 月起，担任浙江华媒控股股份有限公司财务负责人。

王柏华先生，1969 年生，本科，中国国籍，无境外居住权。2008 年 3 月至 2013 年 3 月任萧山日报副总编辑；2013 年 3 月至 2014 年 5 月任萧山日报副社长、杭州萧山日报传媒有限公司总经理；2014 年 5 月至 2016 年 1 月任萧山日报社社长、杭州萧山日报传媒有限公司副董事长。2016 年 2 月至今任浙江华媒控股股份有限公司副总经理，杭州文化产权交易所有限公司董事长、总经理。2023 年 10 月至今担任十九楼网络股份有限公司监事会主席；2024 年 1 月至今担任浙江风盛传媒股份有限公司副董事长。

沈斌先生，1982 年生，硕士研究生，经济师，中国国籍，无境外居住权。历任杭州市文化创意产业办公室（中国国际动漫节节展办公室）招商会展部副部长、部长，浙江华媒控股股份有限公司产业运营部副主任（主持工作）、主任等；现任浙江华媒控股股份有限公司副总经理，兼任浙江都市会展文化发展有限公司总经理，快点文化传播（上海）有限公司董事，中教未来国际教育科技（北京）有限公司董事，浙江时代国际展览服务有限公司董事、副总经理，杭州城市会展研究会副会长。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张韶衡	杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	法定代表人、董事长	2014年09月18日		否
张韶衡	中教未来国际教育科技(北京)有限公司	副董事长	2016年04月08日		否
张韶衡	衡阳新船山教育科技有限公司	董事	2020年10月23日		否
张韶衡	全国报纸自办发行协会	副会长	2017年04月01日		否
高坚强	浙江华媒投资有限公司	法定代表人、董事长、总经理	2019年01月09日		否
高坚强	浙江华媒优培教育科技有限公司	董事	2018年03月19日		否
高坚强	杭州市企业上市与并购促进会	法定代表人、秘书长	2018年11月29日		否
高坚强	杭州市萧山区南阳街道南丰村乡贤联谊会	秘书长	2023年03月01日		否
邵双平	杭州日报传媒有限公司	董事	2015年03月27日		是
邵双平	杭州日报传媒有限公司	总经理	2019年07月23日		是
王柏华	杭州文化产权交易所有限公司	法定代表人、董事长、总经理	2016年02月18日		否
王柏华	浙江风盛传媒股份有限公司	副董事长	2023年12月04日		否
王柏华	十九楼网络股份有限公司	监事会主席	2023年07月31日		否
沈斌	中教未来国际教育科技(北京)有限公司	董事	2022年06月01日		否
沈斌	浙江时代国际展览服务有限公司	董事、副总经理	2022年08月01日		否
沈斌	浙江都市会展文化发展有限公司	法定代表人、董事、总经理	2023年12月01日		否
沈斌	杭州城市会展研究会	副会长	2023年09月01日		否
傅强	杭州日报传媒有限公司	副董事长	2019年07月15日		是
傅强	浙江风盛传媒股份有限公司	董事	2016年02月15日		否
傅强	杭州日报华知投资有限公司	董事长	2015年03月20日		否
毛巍	杭州日报报业集团	经管办主任	2016年03月22日		是
毛巍	杭州地铁文化传媒有限公司	董事	2022年04月14日		否
毛巍	杭州印象西湖文化发展有限公司	董事	2022年03月11日		否
顾铮	布朗时代(北京)教育投资有限公司	董事	2018年07月01日		否
顾铮	布朗睿智(北京)国际教育科技有限公司	董事	2018年07月01日		否
顾铮	浙江华媒控股股份有限公司	职工监事	2024年01月01日		否
顾铮	杭州市内部审计协会第四届理事会	理事	2021年05月01日		否
曹国熊	浙江普华天勤股权投资管理有限公司	董事长	2011年06月20日		否

曹国熊	浙江数投资产管理有限公司	董事长	2015年12月23日		否
曹国熊	创业黑马（北京）科技集团股份有限公司	监事会主席	2015年09月23日		否
曹国熊	浙江和纵股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2012年03月31日		否
傅怀全	浙江天泽企业管理咨询有限公司	董事长	2019年08月01日		是
傅怀全	浙江万马股份有限公司	独立董事	2020年11月01日		是
章丰	浙江省数字经济学会	副会长兼秘书长	2019年05月01日		是
何亚达	浙江都市会展文化发展有限公司	董事长	2023年11月02日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司第七届董事会第十七次会议、2014年年度股东大会审议通过《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》，董事、监事、高级管理人员的薪酬根据该制度执行。

2023年度高级管理人员实行年薪制，主要构成为基础年薪（占比70%）和绩效年薪（占比30%）。

各高级管理人员的年薪标准结合具体岗位职责和工作目标，并参考2022年度行业薪酬水平而确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张剑秋	男	52	董事长、董事	离任	0	是
张韶衡	男	50	董事、总经理	现任	81.69	否
高坚强	男	37	董事、副总经理、董事会秘书	现任	68.77	否
邵双平	男	51	董事	现任	59.18	否
曹国熊	男	51	独立董事	现任	7.14	否
章丰	男	51	独立董事	现任	7.14	否
傅怀全	男	56	独立董事	现任	7.14	否
傅强	男	55	监事会主席	现任	68.17	否
毛巍	男	51	监事	现任	0	是
何亚达	男	56	财务负责人	现任	7.62	否
王柏华	男	55	副总经理	现任	60.77	否
沈斌	男	42	副总经理	现任	46.96	否
董悦	男	52	董事长、董事	离任	0	是
童伟中	男	51	董事	离任	0	是
郭勤勇	男	51	财务总监	离任	50.1	否
于国清	男	51	副总经理	离任	65.77	否
陈军雄	男	59	监事	离任	62.1	否
邹箭峰	男	47	职工代表监事	离任	36.26	否
洪晓明	男	60	职工代表监事	离任	39.07	否
合计	--	--	--	--	667.9	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届董事会第十一次会议	2023年03月16日	2023年03月17日	1、审议通过《关于选举公司董事长的议案》；2、审议通过《关于提名公司非独立董事候选人的议案》；3、审议通过《关于2023年度日常关联交易预计的议案》；4、审议通过《关于召开2023年第一次临时股东大会的议案》。
第十届董事会第十二次会议	2023年04月03日	2023年04月04日	1、审议通过《关于盛元印务签署搬迁补偿协议的议案》；2、审议通过《关于补选董事会专门委员会委员的议案》。
第十届董事会第十三次会议	2023年04月28日	2023年04月29日	1、审议通过《2022年度总经理工作报告》；2、审议通过《2022年度董事会工作报告》；3、审议通过《2022年度报告全文及其摘要》；4、审议通过《2023年第一季度报告》；5、审议通过《2022年度财务决算报告》；6、审议通过《2022年度利润分配预案》；7、审议通过《关于2022年度日常关联交易执行情况的议案》；8、审议通过《关于应收款项减值准备转回的议案》；9、审议通过《2022年度内部控制评价报告》；10、审议通过《关于核销资产的议案》；11、审议通过《2022年度社会责任报告》；12、审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；13、审议通过《关于聘请2023年度财务报表审计机构和内部控制审计机构的议案》；14、审议通过《关于拟发行超短期融资券和中期票据的议案》；15、审议通过《关于召开2022年年度股东大会的议案》。
第十届董事会第十四次会议	2023年07月14日	2023年07月15日	审议通过《关于收购浙江都市会展文化发展有限公司80%股权暨关联交易的议案》
第十届董事会第十五次会议	2023年08月21日	2023年08月23日	1、审议通过《2023年半年度报告全文及其摘要》；2、审议通过《关于追加2023年度日常关联交易预计的议案》。
第十届董事会第十六次会议	2023年10月27日	2023年10月31日	1、审议通过《2023年第三季度报告》；2、审议通过《关于向银行申请授信额度的议案》；3、审议通过《关于追加2023年度日常关联交易预计的议案》；4、审议通过《关于对全资子公司盛元印务提供担保的议案》。
第十届董事会第十七次会议	2023年11月06日	2023年11月07日	1、审议通过《关于聘任公司财务负责人的议案》；2、审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》。
第十届董事会第十八次会议	2023年12月29日	2023年12月30日	1、审议通过《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》；2、审议通过《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》；3、审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》；4、审议通过《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》；5、审议通过《关于修订〈审计委员会工作细则〉的议案》；6、审议通过《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》；7、审议通过《关于修订〈子公司管理制度〉的议案》；8、审议通过《关于修订〈累积投票制实施细则〉的议案》；9、审议通过《关于制定〈独立董事专门会议工作细则〉的议案》；10、审议通过《关于2024年度日常关联交易预计的议案》；11、审议通过《关于对浙江都市会展文化发展有限公司增资暨关联交易的议案》；12、审议通过《关于两家全资子公司拟解除收入分成协议暨关联交易的议案》；13、审议通过《关于拟为董事、监事和高级管理人员购买责任险的议案》；14、审议通过《关于召开2024年第一次临时股东大会的议案》。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张剑秋	8	2	6	0	0	否	2
张韶衡	8	2	6	0	0	否	2
高坚强	7	2	5	0	0	否	2

毛巍	7	2	5	0	0	否	2
邵双平	7	2	5	0	0	否	2
曹国熊	8	1	6	1	0	否	0
章丰	8	1	6	1	0	否	2
傅怀全	8	1	6	1	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况
审计委员会	傅怀全、张韶衡、章丰	4	2023年04月28日	《2022 年度报告全文及其摘要》、《2023 年第一季度报告》、《2022 年度财务决算报告》、《2022 年度利润分配预案》、《关于 2022 年度 关联交易执行情况的议案》、《关于应收款项减值准备转回的议案》、《2022 年度内部控制评价报告》、《关于核销资产的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于聘请 2023 年度财务报表审计机构和内部控制审计机构的议案》	通过	-	-
			2023年08月21日	《2023 年半年度报告全文及其摘要》、《关于追加 2023 年度日常关联交易预计的议案》	通过	-	-
			2023年10月27日	《2023 年第三季度报告全文及其摘要》、《关于追加 2023 年度日常关联交易预计的议案》	通过	-	-
			2023年11月06日	《关于聘任财务负责人的议案》	通过	-	-
			2023年12月29日	《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》、《关于对浙江都市会展文化发展有限公司增资暨关联交易的议案》、《关于两家全资子公司拟解除收入分成协议暨关联交易的议案》	通过	-	-

薪酬与考核委员会	曹国熊、张剑秋、傅怀全	1	2023年04月28日	《2022年度高管薪酬分配方案》《2023年度高管薪酬与考核方案》	通过		
提名委员会	章丰、曹国熊	3	2023年03月16日	《关于提名公司非独立董事候选人的议案》	通过	-	-
	章丰、张韶衡、曹国熊		2023年11月06日	《关于聘任财务负责人和副总经理的议案》	通过	-	-
			2023年12月29日	《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》	通过	-	-
战略与投资委员会	张剑秋、高坚强、曹国熊	2	2023年04月28日	《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》	通过	-	-
			2023年07月14日	《关于收购浙江都市会展文化发展有限公司80%股权暨关联交易的议案》	通过	-	-

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	47
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,528
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,575
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,575
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,375
销售人员	379
技术人员	284
财务人员	122
行政人员	415
合计	2,575
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	130
大学本科	970
大学专科	495
中专技工	803
高中及以下	177
合计	2,575

2、薪酬政策

公司根据职工的职能和职级确定相应的薪酬形式，主要包括年薪制和组合工资制（岗位+绩效）。公司严格按照国家和地方法律法规以及公司制度为职工缴纳社会保险和住房公积金，并为职工提供丰富和完善的福利计划，包括就餐补贴、高温补贴、年度体检、年度旅游、带薪休假、带薪病假、婚育礼金、节日慰问、女工保险等。

3、培训计划

公司注重职工的职业技能提升和个人职业发展。报告期内，根据战略规划、产业布局、重要项目等需要，公司采取定制化课程和实地考察相结合方式，重点在园区运营、新媒体运营、营销管理、投后管理、行政管理、财务管理等方面，举办一系列更加注重实战、实际、实效的培训项目，全年共组织各级、各类培训，培训效果明显，学员满意度和员工敬业度显著提升。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司利润分配政策的执行情况，符合《公司章程》的规定和股东大会决议的要求，分红标准和比例明确且清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职尽责并发挥了应有的作用，股东大会和日常投资者接待为中小股东提供了充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.29
分配预案的股本基数（股）	1017698410
现金分红金额（元）（含税）	29,513,253.89
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	29,513,253.89
可分配利润（元）	30,725,701.73
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以 2023 年 12 月 31 日总股本 1,017,698,410 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.29 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，总计派发现金红利 29,513,253.89 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。	

十一、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。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

2023 年，公司依照五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律、法规、规范性文件的要求，紧密围绕公司发展战略，稳步实施内控工作，努力实现“以全面风险管理为导向，优化内控体系，提升管理水平，防范经营风险，提高经济效益”的内控工作目标。2023 年，公司内审部门在审计委员会的指导下，根据年度审计计划的安排及《内部控制手册》等公司制度的要求，选取部分子公司进行财务收支与内控管理审计，通过对子公司的财务收支和内部控制的深入检查，检查其是否有效执行公司《内部控制手册》，是否建立关键环节的重大控制，相关流程是否规范有效等，帮助被审计单位梳理、查找内控缺陷并提出改进建议，从而进一步规范公司管理，降风险、促效益。在内部控制评价工作上，2023 年 12 月，公司制订了《2023 年度内部控制评价工作方案》，成立了内部控制评价工作小组（总经理为组长，审计部主任为副组长，审计部成员、各部门及相关子公司业务骨干为组员），在董事会的领导下开展 2023 年度内部控制评价工作。评价工作小组通过实施现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编制评价报告等环节，向公司董事会提交了《2023 年度内部控制评价报告》。此外，评价工作小组还对公司《2022 年度内部控制评价报告》指出的内部控制一般缺陷的整改落实情况进行了再核实。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 03 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	95.86%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	92.77%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：(1)董事、监事和高级管理人员舞弊；(2)企业更正已公布的财务报告；(3)外部审计披露的重大错报而不是由公司首先发现的；(4)企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；(5)已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正。</p> <p>重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：(1)企业决策程序不科学，如决策失误，导致并购不成功；(2)违犯国家法律、法规，如环境污染；(3)管理人员或技术人员纷纷流失；(4)媒体负面新闻频现；(5)内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；(6)重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；(7)并购重组失败，或新扩充下属单位经营难以为继；(8)发生重大负面事项，并对企业定期报告披露造成负面影响。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：潜在错报金额\geq利润总额 5%或潜在错报金额\geq资产总额 1%或潜在错报金额\geq营业收入 1%。重要缺陷：未达到重大缺陷定量标准，但利润总额 3%\leq潜在错报风险$<$利润总额 5%或资产总额 0.5%\leq潜在错报风险$<$资产总额 1%或营业收入 0.5%\leq潜在错报风险$<$营业收入 1%。一般缺陷：潜在错报未达到重大缺陷、重要缺陷标准</p>	<p>重大缺陷：直接财产损失\geq利润总额 5%或直接财产损失\geq资产总额 1%或直接财产损失\geq营业收入 1%。重要缺陷：未达到重大缺陷定量标准，但利润总额 3%\leq直接财产损失$<$利润总额 5%或资产总额 0.5%\leq直接财产损失$<$资产总额 1%或营业收入 0.5%\leq直接财产损失$<$营业收入 1%。一般缺陷：直接财产损失未达到重大缺陷、重要缺陷标准</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，浙江华媒控股股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露

内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 03 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

不适用

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

不适用

二、社会责任情况

详见公司在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 披露的 2023 年度社会责任报告。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

详见公司在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 披露的 2023 年度社会责任报告。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚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
资产重组所作承诺	都市快报社;杭州日报报业集团(杭州日报社);杭州日报报业集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>关于避免同业竞争的承诺: 为避免今后与上市公司之间可能出现同业竞争, 维护上市公司的利益, 杭报集团与杭报集团有限公司、都市快报社分别出具了关于避免同业竞争的承诺函: 鉴于华智控股拟向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社非公开发行股份购买资产, 杭州日报报业集团有限公司将成为华智控股之控股股东, 杭州日报报业集团(杭州日报社)将成为华智控股实际控制人。在此基础上, 本集团/本公司/本社承诺: (1) 自本承诺函签署之日起, 本集团/本公司/本社将不会以任何方式直接或间接地从事与华智控股的业务及活动构成或可能构成竞争的业务及活动, 也不会参与投资、拥有或控制任何与华智控股经营的业务及活动构成或可能构成竞争的任何法人及/或其他组织。(2) 如本集团/本公司/本社(包括本集团/本公司/本社现有或将来以任何方式直接或间接地投资、拥有或控制的法人及/或其他组织)获得的任何商业机会与华智控股所从事的业务及活动构成或可能构成竞争的, 则本集团/本公司/本社将立即通知华智控股, 并优先将该商业机会给予华智控股。在本集团/本公司/本社与华智控股存在关联关系期间, 本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守, 本集团/本公司/本社将向华智控股赔偿一切直接和间接损失, 并承担相应的法律责任。关于减少和规范关联交易的承诺: 为了减少和规范关联交易, 维护上市公司及中小股东的合法权益, 杭报集团及杭报集团有限公司、都市快报社分别出具了关于规范与上市公司关联交易的承诺函: 鉴于华智控股拟向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社非公开发行股份购买资产, 杭州日报报业集团有限公司及都市快报社将成为华智控股控股股东, 杭州日报报业集团(杭州日报社)将成为华智控股实际控制人。在此基础上, 为规范和减少关联交易, 保护华智控股及其少数股东权益, 本集团/本公司/本社承诺如下: (1) 本集团/本公司/本社及本集团/本公司/本社控制的法人及/或其他组织将尽量避免与华智控股(包括其控制的法人及/或其他组织)之间发生关联交易。(2) 如本集团/本公司/本社及本集团/本公司/本社控制的法人及/或其他组织今后与华智控股不可避免地出现关联交易时, 将依照市场规则, 本着一般商业原则, 通过签订书面</p>	2014年12月11日		履行之中

			<p>协议，并严格按照《中华人民共和国公司法》、华智控股公司章程及其关联交易管理制度所规定的方式和程序履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到本集团/本公司/本社的关联交易，本集团/本公司/本社将在相关股东大会中回避表决，不利用本集团/本公司/本社在华智控股的股东地位，为本集团/本公司/本社在与华智控股关联交易中谋取不正当利益。(3) 保证不利用本集团/本公司/本社对华智控股的股东地位及重大影响，谋求华智控股在业务合作等方面给予本集团/本公司/本社优于市场第三方的权利，不利用本集团/本公司/本社对华智控股的股东地位及重大影响，谋求与华智控股达成交易的优先权利。(4) 根据《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和华智控股章程的规定，督促华智控股依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。在本集团/本公司/本社与华智控股存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本集团/本公司/本社将向华智控股赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。关于维护上市公司独立性的承诺： 杭报集团承诺：在本次非公开发行股份购买资产完成后，杭报集团将保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权；保证从业务、资产、财务、人员、机构等方面保障上市公司的独立性。杭报集团承诺：在作为华智控股实际控制人期间，杭报集团以及其直接或间接控制的企业均不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式违规占用华智控股及其子公司的资金，且将严格遵守中国证监会关于上市公司法人治理的有关规定，避免与华智控股发生与正常生产经营无关的资金往来行为。杭报集团有限公司及都市快报社承诺：不利用上市公司股东地位损害上市公司及其他社会公众股东的利益。在作为上市公司股东期间，与上市公司在人员、财务、资产、业务和机构等方面将保持相互独立。</p>		
资产重组所作承诺	杭州日报报业集团有限公司；杭州日报报业集团（杭州日报社）；都市快报社	其他承诺	<p>关于采编资产注入的承诺：基于“编营分离”的行业政策，本次注入资产不包括报纸采编类资产。杭报集团承诺：自行业政策允许采编资产上市之日起24个月内，杭报集团同意，经国家有关部门批准（如有）后，无条件允许华智控股择机通过现金或股权等方式收购杭报集团及下属报社未进入上市范围内的报刊采编业务资产。关于收入分成的承诺：杭报集团及下属报社与7家传媒经营公司签订了《授权经营协议》和《收入分成协议》，杭报集团及下属报社将传媒经营业务授权该等公司管理运作，按照运营管理报社经营性业务所形成的经营收入（母公司）进行分成。杭报集团承诺：在相应报社所办报刊的版面、发行量以及外部市场环境不发生重大变化的条件下，涉及授权经营的7家传媒经营公司在授权经营期限内（即20年内）向相应报社的收入分成比例不超过该7家公司与相应报社已签订《收入分成协议》约定的水平。关于部分资产待盈利后注入的承诺：杭报集团下属风盛新传媒、城市通媒体、闻达电子商务、地铁文化传媒等四家公司尚处于亏损状态，预计将有</p>	2014年12月11日	关于拟注入资产权属状况的承诺、关于拟购买资产瑕疵房产的承诺、关于注入资产税收优惠的承诺已履行完毕，其余正常履行之中。

		<p>较长培育期。杭报集团承诺待上述公司实现盈利后 24 个月内，无条件允许上市公司择机通过现金或股权等方式予以收购。关于拟注入资产权属状况的承诺：杭报集团有限公司与都市快报社承诺，所持标的公司相应股份股权权属清晰，不存在任何争议或潜在纠纷，不存在质押、查封、冻结或任何其他限制或禁止该等股份转让的情形。关于拟注入资产合规经营的承诺：杭报集团有限公司及都市快报社承诺：下属拟注入标的公司最近五年未受过任何刑事处罚、证券市场相关的行政处罚，不存在与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁的情况。截至承诺签署之日，拟注入标的公司不存在对外担保的情况。拟注入标的公司不存在下列情形：1) 最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券；或者有关违法行为虽然发生在 36 个月前，但目前仍处于持续状态；2) 最近 36 个月内违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规，受到行政处罚，且情节严重；3) 最近 36 个月内曾向中国证监会提出发行申请，但报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；或者不符合发行条件以欺骗手段骗取发行核准；或者以不正当手段干扰中国证监会及其发行审核委员会审核工作；或者伪造、变造发行人或其董事、监事、高级管理人员的签字、盖章；4) 本次报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；5) 涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；6) 严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，其将向华智控股赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。关于注入资产税收优惠的承诺：根据财政部、国家税务总局（财税〔2009〕34 号）《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》，杭报集团享受免征企业所得税至 2013 年 12 月 31 日。本次注入资产中 11 家公司目前均享受上述政策优惠。根据 2014 年 4 月 2 日《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发〔2014〕15 号）中的《文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的规定》第二十条“经营性文化事业单位转制为企业后，免征企业所得税”、“上述政策适用于开展文化体制改革的地区和转制企业。中央所属转制文化企业的认定，由中央宣传部会同财政部、税务总局确定并发布名单；地方所属转制文化企业的认定，按照登记管理权限，由地方各级宣传部门会同同级财政、税务部门确定和发布名单，并按程序抄送中央宣传部、财政部和税务总局。执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。”拟购买资产评估时点，杭州市宣传部门尚未会同财政、税务部门确定和发布名单。评估机构按照前次名单，假设拟购买资产相关企业继续享受免征企业所得税政策到期后延期 5 年至 2018 年 12 月 31 日，2019 年及以后按照 25% 税率预测企业所得税。杭报集团承诺：如 11 家标的公司在 2018 年 12 月 31 日前不能持续具备享受上述免征企业所得税的税收优惠政策条件，或者未来上述税收优惠政策发生变化，导致 11 家标的公司在 2018 年 12 月 31 日前不能继续享受上述</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>税收优惠政策，本集团将在 11 家标的公司该年度所得税汇算清缴完成后 10 日内，按 11 家标的公司各自该年度的应纳税所得额\times(各公司该年度实际执行所得税率-0%)/(1-各公司该年度实际执行所得税率)给予各公司全额现金补偿。2014 年 9 月 26 日，杭州市财政局、杭州市国家税务局、杭州市地方税务局、中共杭州市委宣传部联合发布《关于明确杭州日报传媒有限公司等 20 家企业可继续享受文化体制改革税收优惠政策的通知》(市宣通[2014]59 号)，明确 11 家标的公司及其 9 家下属公司可按国办发〔2014〕15 号文件继续享受文化体制改革税收优惠政策，免征企业所得税，执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。至此，11 家标的公司的税收优惠风险已不存在。关于拟购买资产瑕疵房产的承诺：拟购买资产评估时点，标的公司盛元印务名下三项房产的相关权证尚在办理之中，该等房屋相对应的土地使用权证已办理完毕，房产测绘已基本完成。对于上述瑕疵资产，杭报集团承诺：如果交割上述房产时，相关方无法办理权属证明文件以及办理手续存在法律或其他实质性障碍或出现产权纠纷等情况，对此造成华智控股一切直接和间接损失，杭报集团愿意承担包括以现金补足等方式在内的全部法律责任。</p>			
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

请参见第十节、五、43（1）“重要会计政策变更”之说明。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

请参见第十节、九“合并范围的变更”之说明。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	洪焯、杨光照
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	洪焯审计服务已连续 5 年，杨光照审计服务已连续 3 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，支付费用为 30 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
杭州日报报业集团	同一最终控制方控制	采编服务	采编分成	按协议定价	7,546.91	7,546.91	36.90%	7,546.91	否	货币	7,546.91	2023年03月17日	2023-005号公告
浙江都快传媒集团有限公司	同一最终控制方控制	采编服务	采编分成	按协议定价	8,524.53	8,524.53	41.68%	8,524.53	否	货币	8,524.53	2023年03月17日	2023-005号公告
浙江每日商报传媒有限公司	同一最终控制方控制	采编服务	采编分成	按协议定价	2,146.73	2,146.73	10.50%	2,146.73	否	货币	2,146.73	2023年03月17日	2023-005号公告
萧山日报社	同一最终控制方控制	采编服务	采编分成	按协议定价	1,186.16	1,186.16	5.80%	1,186.16	否	货币	1,186.16	2023年03月17日	2023-005号公告
富阳日报社	同一最终控制方控制	采编服务	采编分成	按协议定价	1,049.92	1,049.92	5.12%	1,049.92	否	货币	1,049.92	2023年03月17日	2023-005号公告
合计				--	--	20,454.25	--	20,454.25	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况				报告期内，向关联人采购原材料、房屋租赁等的日常关联交易预计 254250000 元，实际发生 231301825.65 元；向关联人销售产品、商品的日常关联交易预计 70500000 元，实际发生 64578429.03 元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
浙江华朗实业有限公司	受同一最终控制方控制	收购股权	浙江都市会收购展文化发展有限公司 80% 股权	评估价	800	800	800	现金	0	2023年07月15日	2023-032号公告
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因				不适用							

对公司经营成果与财务状况的影响情况	截至 2023 年 12 月 31 日，浙江都市会展文化发展有限公司的净资产为 775.63 万元，本期净利润为-9.25 万元。
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况	不适用

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未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

应收关联方债权

不适用

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)
杭州日报报业集团有限公司	杭州日报报业集团有限公司为本公司控股股东	控股子公司杭州萧文商业管理有限公司因工程建设需要向其申请财务资助。	8,171.17	0	0	6.37%	285.23	8,456.4

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

为促进本公司会展业务的发展，全资子公司杭州日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、杭州每日传媒有限公司、杭州网络传媒有限公司与浙江华朗实业有限公司签署《股权转让协议》，合计以自有资金 800 万元收购浙江都市会展文化发展有限公司 80% 股权。详见披露于 2023 年 7 月 15 日的《关于收购浙江都市会展文化发展有限公司 80% 股权暨关联交易的公告》。

报告期内，为促进会展业务的发展，全资子公司杭州日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、杭州每日传媒有限公司、杭州网络传媒有限公司与关联方浙江华朗实业有限公司拟按持股比例对浙江都市会展文化发展有限公司进行增资，增资额合计 9,000 万元，其中本公司四家全资子公司拟认缴增资额合计 7,200 万元。详见披露于 2023 年 12 月 30 日的《关于对浙江都市会展文化发展有限公司增资暨关联交易的公告》。目前，该事项尚需提交股东大会审议。

报告期内，按照《中共浙江省委宣传部关于印发〈关于进一步加强县级融媒体中心建设的实施方案〉（浙宣[2019]11 号）》文件精神，为进一步加快推动媒体融合、报台端一体发展，萧报传媒、富报传媒将与地方融媒体中心合作开展媒体融合，各方拟在萧报传媒、富报传媒下分别成立合资公司，承接萧报传媒、富报传媒的媒体经营业务。因此，萧报传媒和富报传媒将不再对相应报社的采编服务需求，经杭州日报报业集团（杭州日报社）、萧山日报社、富阳日报社、萧报传媒和富报传媒友好协商，拟签署《终止和解除协议》，2014 年签署的《收入分成协议》及其补充协议将不再执行。详见披露于 2023 年 12 月 30 日的《关于两家全资子公司拟解除收入分成协议暨关联交易的公告》。

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
关于 2023 年度日常关联交易预计的公告	2023 年 03 月 17 日	巨潮资讯网
关于 2022 年度日常关联交易执行情况的公告	2023 年 04 月 29 日	巨潮资讯网
关于收购浙江都市会展文化发展有限公司 80% 股权暨关联交易的公告	2023 年 07 月 15 日	巨潮资讯网
关于追加 2023 年度日常关联交易预计公告	2023 年 08 月 23 日	巨潮资讯网
关于追加 2023 年度日常关联交易预计公告	2023 年 10 月 31 日	巨潮资讯网
关于两家全资子公司拟解除收入分成协议暨关联交易的公告	2023 年 12 月 30 日	巨潮资讯网
关于 2024 年度日常关联交易预计的公告	2023 年 12 月 30 日	巨潮资讯网
关于对浙江都市会展文化发展有限公司增资暨关联交易的公告	2023 年 12 月 30 日	巨潮资讯网

十五、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

托管情况说明

根据地方政府关于县级融媒体中心建设的要求，按照打造“全国一流、全省领先”的区域新型主流媒体的工作目标和“充分整、深度融、新闻+、政策扶”的思路，为进一步加快推动媒体融合、报台端一体发展，本公司与杭州余杭传媒集团有限公司签署《杭州余杭晨报传媒有限公司托管协议》，授权杭州余杭传媒集团有限公司对杭州余杭时报传媒有限公司（原名：杭州余杭晨报传媒有限公司）实施整体托管经营。本事项经公司第九届董事会第十四次会议审议通过。详见 2020 年 8 月 31 日披露的 2020-047 号《关于子公司杭州余杭晨报传媒有限公司拟托管的公告》。经双方友好协商，本公司与杭州余杭传媒集团有限公司签署《杭州余杭时报传媒有限公司延续托管协议》，将委托管理关系延续三年。详见 2023 年 4 月 29 日披露的《关于参股公司杭州余杭时报传媒有限公司的托管进展公告》。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的托管项目。

(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

租赁情况说明

本公司子公司杭州萧文商业管理有限公司 2020 年 12 月 09 日与杭州萧山钱江世纪城城市运营有限公司签订了《房屋租赁合同》，租赁物业为华媒智谷大厦 1 幢 1-26 层，共 32,560.55 平方米（建筑面积以房产证面积为准），租赁期限为 2020.12.25-2027.2.24 日止。

本公司子公司杭州萧文商业管理有限公司 2020 年 12 月 31 日与杭州民森酒店管理有限公司签订了《房屋租赁合同》，租赁物业为华媒智谷大厦 2 幢，共 12,754.59 平方米（建筑面积以房产证面积为准），租赁期限为 2021.1.1-2031.7.31 日止。

本公司子公司浙江华媒实业有限公司 2022 年 11 月 29 日与易纳纬（杭州）智能科技有限公司（原名称：怡得乐电子（杭州）有限公司）签订了《房屋租赁合同》，租赁物业为江东三路 7377 号厂房三，共 13,408 平方米（建筑面积以房产证面积为准），租赁期限为 2023 年 3 月 1 日-2029 年 2 月 28 日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
杭州萧文商业管理有限公司	杭州萧山钱江世纪城城市运营有限公司	华媒智谷大厦 1 幢	27,811.14	2020 年 12 月 25 日	2027 年 02 月 24 日	2,866.28	双方签订的《房屋租赁合同》	本期实现的租赁收入占公司合并营收的 1.6%	否	无
杭州萧文商业管理有限公司	杭州民森酒店管理有限公司	华媒智谷大厦 2 幢	10,398.37	2021 年 01 月 01 日	2031 年 07 月 31 日	940.64	双方签订的《房屋租赁合同》	本期实现的租赁收入占公司合并营收的 0.53%	否	无

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
杭州日报	2020 年 10	10,000	2021 年 01	10,000	连带责任	无	无	合同签署	是	否

报业集团盛元印务有限公司	月 31 日		月 06 日		保证			日起三年内		
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	2023 年 10 月 31 日	15,000			连带责任保证	无	无	合同签署日起两年内	否	否
浙江风盛传媒股份有限公司	2022 年 01 月 29 日	7,700	2022 年 06 月 30 日	200	连带责任保证	无	无	合同签署日起三年内	是	否
			2022 年 10 月 11 日	1,000	连带责任保证	无	无	合同签署日起三年内	是	否
			2022 年 10 月 11 日	200	连带责任保证	无	无	合同签署日起三年内	是	否
			2022 年 10 月 14 日	800	连带责任保证	无	无	合同签署日起三年内	是	否
			2022 年 10 月 14 日	300	连带责任保证	无	无	合同签署日起三年内	是	否
			2023 年 01 月 20 日	200	连带责任保证	无	无	合同签署日起三年内	是	否
			2023 年 01 月 20 日	800	连带责任保证	无	无	合同签署日起三年内	是	否
			2023 年 02 月 06 日	300	连带责任保证	无	无	合同签署日起三年内	否	否
			2023 年 02 月 06 日	400	连带责任保证	无	无	合同签署日起三年内	否	否
			2023 年 08 月 30 日	500	连带责任保证	无	无	合同签署日起三年内	否	否
			2023 年 08 月 30 日	500	连带责任保证	无	无	合同签署日起三年内	否	否
			2023 年 09 月 15 日	500	连带责任保证	无	无	合同签署日起三年内	否	否
			2023 年 09 月 15 日	500	连带责任保证	无	无	合同签署日起三年内	否	否
			2023 年 11 月 13 日	800	连带责任保证	无	无	合同签署日起三年内	否	否
浙江华媒实业有限公司	2021 年 04 月 29 日	30,000	2021 年 11 月 19 日	3,199.26	连带责任保证	无	无	合同签署十年内	否	否
			2022 年 01 月 06 日	3,300	连带责任保证	无	无	合同签署十年内	否	否
			2022 年 06 月 08 日	450	连带责任保证	无	无	合同签署十年内	否	否
			2022 年 06 月 24 日	831.23	连带责任保证	无	无	合同签署十年内	否	否

			2022年07月24日	824.21	连带责任保证	无	无	合同签署十年内	否	否
			2022年09月06日	1,073.1	连带责任保证	无	无	合同签署十年内	否	否
			2022年09月28日	1,244.86	连带责任保证	无	无	合同签署十年内	否	否
			2022年11月04日	1,072.68	连带责任保证	无	无	合同签署十年内	否	否
			2022年12月15日	648.09	连带责任保证	无	无	合同签署十年内	否	否
			2023年01月10日	1,294.04	连带责任保证	无	无	合同签署十年内	否	否
			2023年02月06日	400	连带责任保证	无	无	合同签署十年内	否	否
			2023年05月29日	100	连带责任保证	无	无	合同签署十年内	否	否
			2023年09月15日	100	连带责任保证	无	无	合同签署十年内	否	否
			2023年12月29日	4,500	连带责任保证	无	无	合同签署十年内	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				15,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					10,894.04
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				62,700	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					22,537.47
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
杭州萧文商业管理有限公司	2021年04月30日	11,000		0	抵押	萧山区盈丰街道泰宏巷51号土地使用权及房屋所有权	无	无	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)				11,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					0
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)				15,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					10,894.04
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)				73,700	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					22,537.47
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										13.66%
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
--------------------	---

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

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
银行理财产品	自有资金	6,695.5	6,695.5	0	0
其他类	自有资金	7,030.42	5,333.63	1,696.79	435.05
合计		13,725.92	12,029.13	1,696.79	435.05

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

2020 年 9 月，公司全资子公司浙江华媒投资有限公司认购了由中建投信托股份有限公司（以下简称中建投信托）管理发行的中建投信托·安泉 544 号（阳光城杭州）集合资金信托计划，金额为 2,000 万元，占该信托计划总额 36,500 万元的 5.48%，资金来源系自有资金。截止 2023 年 12 月 31 日，公司仍持有该信托计划剩余本金 1,696.79 万元，期末该信托计划账面价值为 1261.74 万元。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，本公司与浙江浙商创业投资管理集团有限公司发起设立杭州华媒泽商创业投资合伙企业（有限合伙）存续期届满，合伙人会议决议华媒泽商到期后不再展期，启动清算程序。详见 2023 年 1 月 11 日披露的《对外投资进展公告》。

报告期内，杭州杭实华媒投资管理合伙企业（有限合伙）存续期已届满，到期后不再展期，启动清算程序。详见披露于 2023 年 8 月 23 日的《对外投资进展公告》。

报告期内，本公司发行 2023 年度第一期超短期融资券，发行总额 2.6 亿元，利率 3.04%。详见 2023 年 1 月 14 日披露的《2023 年度第一期超短期融资券发行情况公告》。

报告期内，本公司收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注[2023]SCP337 号），中国银行间市场交易商协会接受公司超短期融资券注册。本次超短期融资券注册金额为 4.9 亿元，注册额度自通知书落款之日起 2 年内有效。详见披露于 2023 年 8 月 15 日的《关于获准发行超短期融资券的公告》。

报告期内，本公司发行 2023 年度第二期超短期融资券，发行总额 2.6 亿元，利率 2.87%。详见 2023 年 9 月 23 日披露的《2023 年度第二期超短期融资券发行情况公告》。

报告期内，董悦先生因工作调动辞去公司董事长、董事、战略与投资委员会主任委员和委员职务，童伟中先生因工作调动辞去公司董事、提名委员会委员职务。详见 2023 年 3 月 11 日披露的《关于公司董事辞职的公告》。

公司选举张剑秋为董事长。详见 2023 年 3 月 17 日披露的《第十届董事会第十一次会议决议公告》。经股东大会审议，选举高坚强、毛巍、邵双平为董事，详见 2023 年 4 月 4 日披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》。

报告期内，郭勤勇先生因工作调动辞去公司副总经理兼财务总监职务。详见披露于 2023 年 9 月 22 日的《关于副总经理兼财务总监辞职的公告》。

报告期内，经第十届董事会第十三次会议审议，通过了《关于拟发行超短期融资券和中期票据的议案》，本公司拟向中国银行间市场交易商协会申请注册发行超短期融资券和中期票据，总额合计不超过人民币 8 亿元。详见披露于 2023 年 4 月 29 日的《关于拟发行超短期融资券和中期票据的公告》。

报告期内，本公司及各级子公司对各类资产进行清查，按照《企业会计准则》和公司会计政策等有关规定，经董事会、监事会审议通过后对相关资产进行核销，核销金额 1,423,761.08 元，均已计提减值。详见披露于 2023 年 4 月 29 日的《关于核销资产的公告》。

报告期内，本公司与杭州余杭传媒集团有限公司签署《杭州余杭时报传媒有限公司延续托管协议》，授权杭州余杭传媒集团有限公司对杭州余杭时报传媒有限公司的委托管理关系延续三年。详见 2023 年 4 月 29 日披露的《关于参股公司杭州余杭时报传媒有限公司的托管进展公告》。

报告期内，本公司无偿承租杭州市萧山区宁围街道市心北路 1929 号万和国际中心 7 号楼，租赁期为 2019 年 3 月 1 日-2023 年 8 月 27 日。根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》的有关规定，该事项属于与收益相关的政府补助。详见 2023 年 4 月 29 日披露的《关于无偿使用资产暨获得政府补助的公告》。目前，公司已签署《房屋租赁合同》，有偿续租上述房产。

报告期内，为落实杭州市临平区乔司街道全域土地整治项目的需要，本公司全资子公司杭州日报报业集团盛元印务有限公司与杭州市临平区人民政府乔司街道办事处等签署《房屋搬迁货币补偿协议书》，盛元印务位于乔司街道的房屋属于搬迁范围，根据相关工作安排有序搬迁腾退，搬迁货币补偿总金额为人民币 62,501,536 元。相关补偿款已全额到账。详见披露于 2023 年 4 月 4 日的《关于全资子公司签署〈房屋搬迁货币补偿协议书〉的公告》。

报告期内，为保证现金流量充足，满足公司经营发展需要，根据生产经营与发展对资金的需求状况，在与银行充分协商的基础上，公司拟向商业银行申请综合授信，总额度 50 亿元，期限为审议本事项的决议通过之日起三年。详见披露于 2023 年 10 月 31 日的《关于向银行申请授信额度的公告》。

报告期内，为适应发展需要，顺应移动互联网趋势，便于广大投资者、合作伙伴和社会公众及时了解本公司的经营发展情况，加强互动沟通，本公司的官网功能转移至微信公众号：华媒控股。详见披露于 2023 年 12 月 16 日的《关于公司官网功能转移至微信公众号的公告》。

报告期内，公司修订了《公司章程》《独立董事工作制度》《审计委员会工作细则》《投资者关系管理制度》《子公司管理制度》《累积投票制实施细则》，制定了《独立董事专门会议工作细则》。详见披露于 2023 年 12 月 30 日的《第十届董事会第十八次会议决议公告》。

报告期内，为完善公司风险控制体系，保障公司及董事、监事及高级管理人员的权益，促进相关责任人员充分行使权利、履行职责，促进公司健康发展，本公司拟为董事、监事和高级管理人员购买责任险。详见披露于 2023 年 12 月 30 日的《关于拟为董事、监事和高级管理人员购买责任险的公告》。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

报告期内，为落实杭州市临平区乔司街道全域土地整治项目的需要，全资子公司杭州日报报业集团盛元印务有限公司与杭州市临平区人民政府乔司街道办事处等签署《房屋搬迁货币补偿协议书》，盛元印务位于乔司街道的房屋属于搬迁范围，将根据相关工作安排有序搬迁腾退，搬迁货币补偿总金额为人民币 62,501,536 元。报告期内，该笔补偿已全额收到。详见披露于 2023 年 4 月 4 日的《关于全资子公司签署〈房屋搬迁货币补偿协议书〉的公告》，2023 年 4 月 26 日的《关于收到部分房屋搬迁补偿款的公告》，2023 年 6 月 29 日的《关于收到剩余房屋搬迁补偿款的公告》。

报告期内，受市场需求、外部经济环境影响以及对未来经营趋势的判断，风盛股份与地铁商业签署的《杭州地铁 3 号线、10 号线、机场快线 2022~2026 年广告资源经营项目合同》提前终止。目前，风盛股份正在积极与地铁商业友好协商违约金等各项费用，但具体金额尚无法确定。详见 2023 年 7 月 26 日披露的《关于孙公司提前终止经营项目合同的公告》。

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	132,780,616	13.05%	0	0	0	19,219	19,219	132,799,835	13.05%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	132,491,604	13.02%	0	0	0	0	0	132,491,604	13.02%
3、其他内资持股	289,012	0.03%	0	0	0	19,219	19,219	308,231	0.03%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	289,012	0.03%	0	0	0	19,219	19,219	308,231	0.03%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	884,917,794	86.95%	0	0	0	-19,219	-19,219	884,898,575	86.95%
1、人民币普通股	884,917,794	86.95%	0	0	0	-19,219	-19,219	884,898,575	86.95%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,017,698,410	100.00%	0	0	0	0	0	1,017,698,410	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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郭勤勇	57,656	19,219	0	76,875	因工作调动辞去公司副总经理兼财务总监职务，辞职的六个月内锁定 100%；辞职的六个月后至原定任期届满之日后的 6 个月内，锁定 75%。	19219 股将于 2024 年 3 月 20 日解除限售；57656 股将于 2024 年 7 月 28 日解除限售。
合计	57,656	19,219	0	76,875	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	40,135	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	38,727	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
杭州日报报业集团有限公司	国有法人	48.07%	489,236,177	-20000*	122,442,994	366,793,183	不适用	0
都市快报社	国有法人	3.95%	40,194,438	0	10,048,610	30,145,828	不适用	0
雷立军	境内自然人	1.08%	11,022,980	-49900	0	11,022,980	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.96%	9,819,500	9819491	0	9,819,500	不适用	0
华立集团股份有限公司	境内非国有法人	0.86%	8,701,902	-31298100	0	8,701,902	不适用	0
聂霞	境内自然人	0.58%	5,932,600	5932600	0	5,932,600	不适用	0
吕强	境内自然人	0.48%	4,920,800	4920800	0	4,920,800	不适用	0
中信证券股份有限公司	国有法人	0.44%	4,438,356	3551515	0	4,438,356	不适用	0
中信银行股份有限公司-泰信行业精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.43%	4,424,300	4424300	0	4,424,300	不适用	0
胡涌	境内自然人	0.31%	3,144,900	3144900	0	3,144,900	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	杭州日报报业集团（杭州日报社）持有杭州日报报业集团有限公司和都市快报社 100% 股权，都市快报社是控股股东杭州日报报业集团有限公司的一致行动人。杭州日报报业集团有限公司和都市快报社合计持股比例为 52.02%。 公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《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	不适用							
前 10 名股东中存在回购	不适用							

专户的特别说明			
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
杭州日报报业集团有限公司	366,793,183	人民币普通股	366,793,183
都市快报社	30,145,828	人民币普通股	30,145,828
雷立军	11,022,980	人民币普通股	11,022,980
香港中央结算有限公司	9,819,500	人民币普通股	9,819,500
华立集团股份有限公司	8,701,902	人民币普通股	8,701,902
聂霞	5,932,600	人民币普通股	5,932,600
吕强	4,920,800	人民币普通股	4,920,800
中信证券股份有限公司	4,438,356	人民币普通股	4,438,356
中信银行股份有限公司 —泰信行业精选灵活配置混合型证券投资基金	4,424,300	人民币普通股	4,424,300
胡涌	3,144,900	人民币普通股	3,144,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	杭州日报报业集团（杭州日报社）持有杭州日报报业集团有限公司和都市快报社 100% 股权，都市快报社是控股股东杭州日报报业集团有限公司的一致行动人。杭州日报报业集团有限公司和都市快报社合计持股比例为 52.02%。 公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《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	公司股东雷立军除通过普通证券账户持有 1900 股外，还通过国金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 11021080 股，实际合计持有 11022980 股； 公司股东聂霞除通过普通证券账户持有 155000 股外，还通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5777600 股，实际合计持有 5932600 股； 公司股东胡涌除通过普通证券账户持有 32900 股外，还通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3112000 股，实际合计持有 3144900 股。		

注：* 系参与转融通证券出借业务的出借股份，所有权未发生转移。2024 年 2 月 26 日，出借股份均已归还。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户 持股		期初转融通出借股份且 尚未归还		期末普通账户、信用账户 持股		期末转融通出借股份且 尚未归还	
	数量合计	占总股本 的比例	数量合计	占总股本 的比例	数量合计	占总股本 的比例	数量合计	占总股本 的比例
杭州日报报业集团有限公司	489,256,177	48.07%	0	0.00%	489,236,177	48.07%	20,000*	0.00%

注：* 系参与转融通证券出借业务的出借股份，所有权未发生转移。2024 年 2 月 26 日，出借股份均已归还。

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期 新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及 转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
香港中央结算有限公司	新增	0	0.00%	9,819,500	0.96%
聂霞	新增	0	0.00%	5,932,600	0.58%

吕强	新增	0	0.00%	4,920,800	0.48%
中信证券股份有限公司	新增	0	0.00%	4,438,356	0.44%
中信银行股份有限公司 一泰信行业精选灵活配置 混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	4,424,300	0.43%
胡涌	新增	0	0.00%	3,144,900	0.31%
王暨钟	退出	0	0.00%	0	0.00%
谭希宁	退出	0	0.00%	1,696,500	0.17%
李彤	退出	0	0.00%	1,200,000	0.12%
王光坤	退出	0	0.00%	0	0.00%
国泰君安证券股份有限 公司	退出	0	0.00%	1,825,105	0.18%
崔樑	退出	0	0.00%	2,927,893	0.29%

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
杭州日报报业集团有 限公司	谭飞	2005 年 12 月 27 日	78237846-1	一般经营项目：实业投资；设计、制 作、代理、发布国内广告（除网络广 告发布）；其他无需报经审批的一切合 法项目；含下属分支机构经营范围
控股股东报告期内控股和参股的其他 境内外上市公司的股权情况		杭州日报报业集团有限公司持有浙版传媒股票 249.93 万股，占比 0.11%		

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

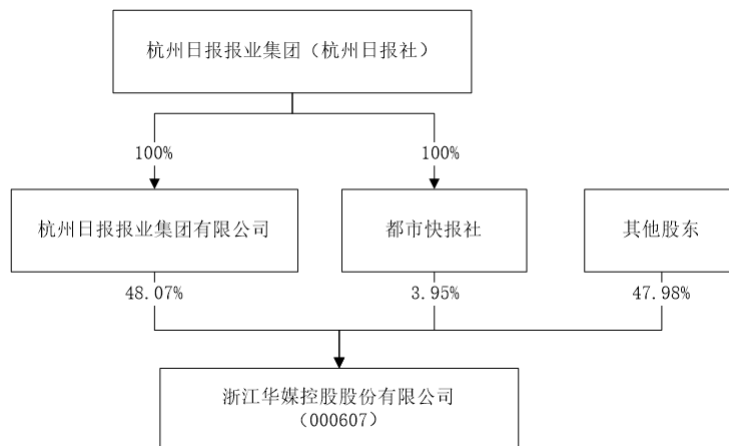
实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
杭州日报报业集团 (杭州日报社)	谭飞	1955 年 11 月 01 日	47010001-4	传播新闻和其他信 息，促进社会经济文 化发展。《杭州日报》 出版 增项出版、 相关出版物出版、相 关印刷、相关发行、 广告、新闻研究、新 闻培训、新闻业务交 流、相关社会服务
实际控制人报告期内控制的其他境内外上 市公司的股权情况		通过杭州日报报业集团有限公司持有浙版传媒股票 249.93 万股，占比 0.11%		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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
浙江华媒控股股份有限公司2022年度第一超短期融资券	22华媒SCP001	012281646	2022年04月25日	2022年04月26日	2023年01月18日	0	2.65%	到期一次还本付息	银行间交易商协会
浙江华媒控股股份有限公司2023年度第一超短期融资券	23华媒SCP001	012380234	2023年01月12日	2023年01月13日	2023年10月10日	0	3.04%	到期一次还本付息	银行间交易商协会
浙江华媒控股股份有限公司2023年度第二超短期融资券	23华媒SCP002	012383534	2023年09月20日	2023年09月21日	2024年06月17日	26,208.53	2.87%	到期一次还本付息	银行间交易商协会
投资者适当性安排（如有）	境内合格机构投资者（国家法律、法规及部门规章等另有规定的除外）								
适用的交易机制	可在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	不适用								

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

3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
浙江华媒控股股份有限公司 2022 年度第一期超短期融资券	招商银行股份有限公司	深圳市深南大道 7088 号招商银行大厦	不适用	曹翀、董佳璐	0755-88026137、0571-82737761
浙江华媒控股股份有限公司 2022 年度第一期超短期融资券	上海浦东发展银行股份有限公司	上海市中山东一路 12 号	不适用	赵广志	021-31886343
浙江华媒控股股份有限公司 2022 年度第一期超短期融资券	北京大成（杭州）律师事务所	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 a 座 18 楼	不适用	凌军	0517-85176093
浙江华媒控股股份有限公司 2022 年度第一期超短期融资券	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层	不适用	徐殷鹏	0571-81909066
浙江华媒控股股份有限公司 2022 年度第一期超短期融资券	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	不适用	孙俊	0571-88879999
浙江华媒控股股份有限公司 2022 年度第一期超短期融资券	上海新世纪资信评估投资服务有限公司	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14F	不适用	沈素琴	021-63501349
浙江华媒控股股份有限公司 2022 年度第一期超短期融资券	银行间市场清算所股份有限公司	上海市黄浦区北京东路 2 号	不适用	发行岗	021-23198800
浙江华媒控股股份有限公司 2022 年度第一期超短期融资券	北京金融资产交易所有限公司	北京市西城区金融大街乙 17 号	不适用	发行部	010-57896722、010-57896516
浙江华媒控股股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	上海浦东发展银行股份有限公司	上海市中山东一路 12 号	不适用	赵广志	021-31886343
浙江华媒控股股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	招商银行股份有限公司	深圳市深南大道 7088 号招商银行大厦	不适用	曹翀、董佳璐	0755-88026137、0571-82737761
浙江华媒控股股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	北京大成（杭州）律师事务所	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 a 座 18 楼	不适用	凌军	0517-85176093

浙江华媒控股股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	不适用	孙俊	0571-88879999
浙江华媒控股股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	上海新世纪资信评估投资服务有限公司	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14F	不适用	沈素琴	021-63501349
浙江华媒控股股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	银行间市场清算所股份有限公司	上海市黄浦区北京东路 2 号	不适用	发行岗	021-23198800
浙江华媒控股股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	北京金融资产交易所有限公司	北京市西城区金融大街乙 17 号	不适用	发行部	010-57896722、010-57896516
浙江华媒控股股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券	杭州银行股份有限公司	杭州市庆春路 46 号	不适用	贾麟轩	0571-86475508
浙江华媒控股股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券	北京大成（杭州）律师事务所	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 a 座 18 楼	不适用	凌军	0517-85176093
浙江华媒控股股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	不适用	杨光照	0571-88879999
浙江华媒控股股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券	银行间市场清算所股份有限公司	上海市黄浦区北京东路 2 号	不适用	发行岗	021-23198800
浙江华媒控股股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券	上海新世纪资信评估投资服务有限公司	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14F	不适用	沈素琴	021-63501349
浙江华媒控股股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券	北京金融资产交易所有限公司	北京市西城区金融大街乙 17 号	不适用	发行部	010-57896722、010-57896516

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

4、募集资金使用情况

单位：万元

债券项目名称	募集资金总额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
浙江华媒控股股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券	26,000	26,000	0	-	-	是

募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

6、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

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、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、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	0.9974	0.9267	7.63%
资产负债率	51.51%	53.76%	-2.25%
速动比率	0.8320	0.7767	7.12%
	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	3,287.22	4,008.92	-18.00%
EBITDA 全部债务比	16.33%	17.32%	-0.99%
利息保障倍数	3.24	3.26	-0.61%
现金利息保障倍数	7.81	9.67	-19.23%
EBITDA 利息保障倍数	8.59	8.33	3.12%
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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 01 日
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中汇会审[2024]3190 号
注册会计师姓名	洪烨、杨光照

审计报告正文

审计报告

中汇会审[2024]3190 号

浙江华媒控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江华媒控股股份有限公司(以下简称华媒控股公司)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华媒控股公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于华媒控股公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 商誉减值

关于长期资产减值政策详见财务报表附注三(二十八),关于商誉披露详见财务报表附注五(二十一)。

1、事项描述

2023 年 12 月 31 日,华媒控股公司合并财务报表中商誉账面原值为 57,557.99 万元,商誉减值准备金额为 35,173.41 万元。因商誉减值测试涉及管理层主观判断和重大会计估计,且测试结果对财务报表影响重大,我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序:

(1) 我们评估管理层对华媒控股公司商誉所属资产组的认定和进行减值测试时采用的关键假设和方法,检查相关的假设和方法的合理性;

(2) 我们与公司管理层及外部评估专家讨论，了解减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查管理层采用的假设的恰当性及相关披露是否适当。我们评价了评估机构的专业资质、胜任能力和独立性；

(3) 获取外部独立评估机构出具的评估报告，评价商誉减值测试过程中所采用方法的恰当性、关键假设和重要参数（如增长率、折现率等）的合理性；

(4) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(5) 评价财务报表附注中与商誉减值相关的披露。

(二) 收入确认

关于收入确认会计政策详见财务报表附注三（三十三），关于收入分类及发生额披露详见财务报表附注五（四十三）。

1、事项描述

2023 年度，华媒控股公司合并财务报表中营业收入 177,553.34 万元，其中报刊发行业广告策划及印刷相关业务 135,263.62 万元，教育培训业务 21,317.23 万元，新媒体代理业务 5,379.45 万元，其他业务 15,593.04 万元。收入的真实性对公司经营业绩影响重大，因此将收入作为关键审计事项。我们将以公司选用的会计政策为出发点，结合公司营业收入的特点，判断会计政策选用的准确性。公司收入类型主要为 5 大类：（1）报刊发行收入（2）广告策划收入（3）印刷收入（4）教育培训收入（5）新媒体营销代理收入。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序：

- （1）获取公司销售与收款循环内部控制制度，并针对其中的关键控制点设计控制测试，测试其内部控制有效性；
- （2）运用分析性复核，将本年数据与上年数据，同行业可比公司进行比较；
- （3）报刊发行收入着重检查报纸投递情况和收款情况；
- （4）广告及策划收入着重检查广告合同、广告投放情况；
- （5）印刷收入着重检查印刷合同、订单、运输记录和验收记录；
- （6）教育培训收入着重检查与高校的合作协议、学费收取情况、与高校的结算单、教师授课情况、学生考勤记录；
- （7）对于新媒体营销代理收入，通过检查业务合同或框架协议、广告投放后台消耗数据、结算单等以及其他支持性文件；
- （8）对大额的交易额和应收账款余额进行函证确认。

四、其他信息

华媒控股公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华媒控股公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华媒控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

华媒控股公司治理层（以下简称治理层）负责监督华媒控股公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华媒控股公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华媒控股公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就华媒控股公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：洪焯

(项目合伙人)

中国注册会计师：杨光照

报告日期：2024 年 4 月 1 日

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：浙江华媒控股股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	853,464,767.80	757,179,852.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	137,259,168.70	161,416,944.66
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	361,679,307.38	396,270,044.92
应收款项融资	27,655,364.16	15,590,013.76
预付款项	12,828,960.32	16,709,655.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,512,096.79	37,706,292.39
其中：应收利息		
应收股利		190,755.41
买入返售金融资产		
存货	26,084,410.02	44,997,523.42
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	136,594,905.98	65,934,109.06
其他流动资产	104,189,566.51	136,596,804.36
流动资产合计	1,686,268,547.66	1,632,401,240.86
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	247,385,348.34	204,274,524.47
其他债权投资	40,557,527.78	
长期应收款	6,896,915.94	32,343,320.50
长期股权投资	508,182,123.87	510,734,331.91
其他权益工具投资	69,737,336.84	65,252,788.80
其他非流动金融资产	9,565,902.80	
投资性房地产	494,284,841.04	378,104,105.93
固定资产	207,586,466.16	126,751,400.79
在建工程	14,287,580.15	240,412,037.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	280,348,901.31	423,753,104.54
无形资产	70,826,604.73	76,451,845.80
开发支出		
商誉	223,845,790.41	223,845,790.41
长期待摊费用	28,551,150.66	35,370,187.14
递延所得税资产	45,204,878.97	4,034,925.58
其他非流动资产	11,980,604.73	18,921,867.29
非流动资产合计	2,259,241,973.73	2,340,250,230.87
资产总计	3,945,510,521.39	3,972,651,471.73

流动负债：		
短期借款	224,560,800.61	198,303,411.15
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	34,989,447.56	36,370,932.98
应付账款	346,214,478.41	375,859,522.00
预收款项	3,953,248.99	3,290,421.28
合同负债	306,754,896.43	351,601,145.12
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	141,182,996.53	126,443,305.76
应交税费	18,099,883.20	18,873,772.38
其他应付款	217,239,190.57	175,904,912.24
其中：应付利息		
应付股利	2,260,769.51	2,132,269.51
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	126,326,739.97	199,368,001.58
其他流动负债	271,314,855.30	275,414,814.99
流动负债合计	1,690,636,537.57	1,761,430,239.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	177,864,841.65	126,582,982.84
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	129,707,417.02	245,103,200.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	376,522.34	376,522.34
递延收益	4,559,587.24	1,896,081.04
递延所得税负债	29,086,065.52	501,489.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	341,594,433.77	374,460,276.67
负债合计	2,032,230,971.34	2,135,890,516.15
所有者权益：		
股本	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	-191,178,525.65	-184,096,848.63
减：库存股		
其他综合收益	-1,065,748.14	-3,618,421.84
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	824,881,978.65	740,835,218.40
归属于母公司所有者权益合计	1,650,336,114.86	1,570,818,357.93
少数股东权益	262,943,435.19	265,942,597.65
所有者权益合计	1,913,279,550.05	1,836,760,955.58
负债和所有者权益总计	3,945,510,521.39	3,972,651,471.73

法定代表人：张剑秋

主管会计工作负责人：何亚达

会计机构负责人：王健

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	37,465,654.18	30,930,320.70
交易性金融资产	30,275,178.08	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	8,344,441.02	7,559,646.79
应收款项融资		
预付款项	650,413.33	160,108.09
其他应收款	693,295,953.22	564,042,859.64
其中：应收利息		
应收股利	136,940,000.00	
存货	4,768.51	7,986.58
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	48,946,185.10	30,000,000.00
其他流动资产		
流动资产合计	818,982,593.44	632,700,921.80
非流动资产：		
债权投资	81,802,000.17	50,638,734.94
其他债权投资		
长期应收款	31,330,592.09	
长期股权投资	3,020,424,572.99	3,000,951,940.51
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	210,648.84	202,644.29
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,830,780.42	320,555.91
无形资产	228,956.00	343,595.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		1,540,832.65
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,144,827,550.51	3,053,998,304.01
资产总计	3,963,810,143.95	3,686,699,225.81
流动负债：		

短期借款	142,537,794.89	78,600,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		11,400,000.00
应付账款	17,304.06	17,304.06
预收款项	35,612.70	2,783,030.27
合同负债	141,037.74	37,735.85
应付职工薪酬	2,948,329.67	3,171,559.80
应交税费	546,085.43	600,816.17
其他应付款	817,356,576.55	776,011,723.99
其中：应付利息		
应付股利	2,132,269.51	2,132,269.51
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,581,075.47	160,192.81
其他流动负债	262,149,363.45	264,726,536.55
流动负债合计	1,235,313,179.96	1,137,508,899.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	39,033,751.57	166,719.29
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,000,000.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,033,751.57	166,719.29
负债合计	1,277,346,931.53	1,137,675,618.79
所有者权益：		
股本	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,584,970,892.85	1,584,970,892.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	53,068,207.84	53,068,207.84
未分配利润	30,725,701.73	-106,713,903.67
所有者权益合计	2,686,463,212.42	2,549,023,607.02
负债和所有者权益总计	3,963,810,143.95	3,686,699,225.81

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,775,533,388.73	1,807,099,521.05
其中：营业收入	1,775,533,388.73	1,807,099,521.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,787,056,468.54	1,786,701,874.75
其中：营业成本	1,406,398,862.49	1,415,514,287.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	17,278,429.47	15,165,000.62
销售费用	94,464,508.25	93,509,486.08
管理费用	221,738,868.82	217,161,075.91
研发费用	15,759,680.81	11,452,604.14
财务费用	31,416,118.70	33,899,420.44
其中：利息费用	38,342,971.87	44,426,765.09
利息收入	8,091,199.72	7,901,955.73
加：其他收益	22,419,457.75	36,759,636.45
投资收益（损失以“-”号填列）	64,834,436.82	51,572,025.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	25,987,885.36	26,228,555.05
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）	-1,747,681.89	-7,617,493.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,805,881.92	-2,438,496.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43,596,520.74	757,821.04
三、营业利润（亏损以“-”号填	97,773,771.69	99,431,138.63

列)		
加：营业外收入	1,158,608.59	2,040,632.25
减：营业外支出	12,231,800.61	981,924.34
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	86,700,579.67	100,489,846.54
减：所得税费用	-9,086,426.89	4,712,526.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	95,787,006.56	95,777,320.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	95,787,006.56	95,777,320.33
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	88,428,706.17	84,774,174.84
2.少数股东损益	7,358,300.39	11,003,145.49
六、其他综合收益的税后净额	2,525,173.70	-6,206,641.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,476,173.70	-7,130,291.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,476,173.70	-7,130,291.28
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	2,476,173.70	-7,130,291.28
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	49,000.00	923,650.00
七、综合收益总额	98,312,180.26	89,570,679.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	90,904,879.87	77,643,883.56
归属于少数股东的综合收益总额	7,407,300.39	11,926,795.49
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.09	0.08
（二）稀释每股收益	0.09	0.08

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：53,704.04 元，上期被合并方实现的净利润为：6,662.40 元。

法定代表人：张剑秋

主管会计工作负责人：何亚达

会计机构负责人：王健

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	14,645,152.75	16,267,362.58
减：营业成本	4,233,989.53	6,859,101.02
税金及附加	76,668.46	7,890.59
销售费用		
管理费用	24,803,540.55	28,012,210.44
研发费用		
财务费用	13,958,912.90	14,947,855.69
其中：利息费用	14,590,302.53	15,412,547.80
利息收入	1,207,010.76	776,686.28
加：其他收益	6,383,328.18	12,352,072.94
投资收益（损失以“-”号填列）	159,374,635.95	24,816,613.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,185,592.92	21,711,822.45
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）	275,178.08	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-162,348.78	-66,071.23
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）	137,442,834.74	3,542,919.80
加：营业外收入		15,120.00
减：营业外支出	3,229.34	5,009.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	137,439,605.40	3,553,030.80
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	137,439,605.40	3,553,030.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	137,439,605.40	3,553,030.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	137,439,605.40	3,553,030.80
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 年度	2022 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	1,854,142,565.98	1,764,980,130.44
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	82,491.18	12,148,398.52
收到其他与经营活动有关的现金	148,749,189.13	124,820,848.93
经营活动现金流入小计	2,002,974,246.29	1,901,949,377.89
购买商品、接受劳务支付的现金	1,003,610,659.41	846,698,256.63
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	501,380,997.12	498,926,858.49
支付的各项税费	65,411,702.43	48,573,137.14
支付其他与经营活动有关的现金	160,587,914.72	127,087,321.05
经营活动现金流出小计	1,730,991,273.68	1,521,285,573.31
经营活动产生的现金流量净额	271,982,972.61	380,663,804.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	504,384,223.65	839,859,851.82
取得投资收益收到的现金	51,577,739.51	43,889,333.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,288,192.69	2,566,754.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,295,572.89	216,098.32
收到其他与投资活动有关的现金	1,792,331.04	4,370,199.77
投资活动现金流入小计	629,338,059.78	890,902,237.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,351,570.64	144,011,782.47
投资支付的现金	611,523,412.47	842,972,410.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,140,000.00	
投资活动现金流出小计	667,014,983.11	986,984,192.47
投资活动产生的现金流量净额	-37,676,923.33	-96,081,955.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	963,001.60	13,537,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	963,001.60	13,537,200.00
取得借款收到的现金	273,240,387.00	292,691,654.00
收到其他与筹资活动有关的现金	534,688,160.00	269,068,325.00
筹资活动现金流入小计	808,891,548.60	575,297,179.00
偿还债务支付的现金	251,678,571.45	360,686,593.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,882,672.59	23,862,308.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,781,687.23	5,072,309.95
支付其他与筹资活动有关的现金	693,402,680.38	378,868,073.73
筹资活动现金流出小计	967,963,924.42	763,416,975.54
筹资活动产生的现金流量净额	-159,072,375.82	-188,119,796.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-126.00	
五、现金及现金等价物净增加额	75,233,547.46	96,462,053.01
加：期初现金及现金等价物余额	741,930,175.40	645,468,122.39
六、期末现金及现金等价物余额	817,163,722.86	741,930,175.40

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	614,476.97	1,764,884,772.64
收到的税费返还		10,907,906.65
收到其他与经营活动有关的现金	131,907,413.06	124,817,925.17
经营活动现金流入小计	132,521,890.03	1,900,610,604.46
购买商品、接受劳务支付的现金	454,622.54	846,700,656.63
支付给职工以及为职工支付的现金	14,858,548.44	498,926,858.49
支付的各项税费	782,692.27	48,572,564.36
支付其他与经营活动有关的现金	64,116,204.74	127,027,388.70
经营活动现金流出小计	80,212,067.99	1,521,227,468.18
经营活动产生的现金流量净额	52,309,822.04	379,383,136.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	74,246,912.37	839,859,851.82
取得投资收益收到的现金	22,946,303.48	43,889,333.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,566,754.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		216,098.32
收到其他与投资活动有关的现金	45,852,684.88	4,370,199.77
投资活动现金流入小计	143,045,900.73	890,902,237.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,300.00	144,011,782.47
投资支付的现金	170,523,412.47	842,972,410.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	35,000,000.00	
投资活动现金流出小计	205,607,712.47	986,984,192.47
投资活动产生的现金流量净额	-62,561,811.74	-96,081,955.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		13,537,200.00
取得借款收到的现金	142,500,000.00	292,691,654.00
收到其他与筹资活动有关的现金	525,977,959.49	269,068,325.00
筹资活动现金流入小计	668,477,959.49	575,297,179.00
偿还债务支付的现金	78,600,000.00	360,686,593.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,202,698.24	23,862,308.06
支付其他与筹资活动有关的现金	568,887,938.07	378,868,073.73
筹资活动现金流出小计	651,690,636.31	763,416,975.54
筹资活动产生的现金流量净额	16,787,323.18	-188,119,796.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	6,535,333.48	95,181,384.71
加：期初现金及现金等价物余额	30,930,320.70	645,212,374.91
六、期末现金及现金等价物余额	37,465,654.18	740,393,759.62

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,017,698,410.00				-192,096,848.63			-3,618,421.84					742,556,137.75	1,564,539,277.28	264,372,827.49	1,828,912,104.77
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他					8,000,000.00								-1,720,919.35	6,279,080.65	1,569,770.16	7,848,850.81
二、本年期初余额	1,017,698,410.00				-184,096,848.63			-3,618,421.84					740,835,218.40	1,570,818,357.93	265,942,597.65	1,836,760,955.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-7,081,677.02			2,552,673.70					84,046,760.25	79,517,756.93	-2,999,162.46	76,518,594.47
（一）综合收益总额								2,476,173.70					88,428,706.17	90,904,879.87	7,407,300.39	98,312,180.26
（二）所有者投入和减少资本					-7,081,677.02								-4,231,945.92	-11,313,622.94	-1,211,998.40	-12,525,621.34
1. 所有者投入的普通股															-1,211,998.40	-1,211,998.40
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					-7,081,677.02								-4,231,945.92	-11,313,622.94		-11,313,622.94
（三）利润分配															-10,910,187.23	-10,910,187.23
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															-10,910,187.23	-10,910,187.23
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转								76,500.00					-150,000.00	-73,500.00	73,500.00	
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								76,500.00					-150,000.00	-73,500.00	73,500.00	
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他															1,642,222.78	1,642,222.78
四、本期期末余额	1,017,698,410.00				-191,178,525.65			-1,065,748.14					824,881,978.65	1,650,336,114.86	262,943,435.19	1,913,279,550.05

上期金额

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	1,017,698,410.00				-192,381,817.19		3,511,869.44				655,714,886.89	1,484,543,349.14	249,577,523.15	1,734,120,872.29	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					8,000,000.00						-1,726,249.27	6,273,750.73	1,568,437.68	7,842,188.41	
二、本年期初余额	1,017,698,410.00				-184,381,817.19		3,511,869.44				653,988,637.62	1,490,817,099.87	251,145,960.83	1,741,963,060.70	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					284,968.56		-7,130,291.28				86,846,580.78	80,001,258.06	14,796,636.82	94,797,894.88	
（一）综合收益总额							-7,130,291.28				84,774,174.84	77,643,883.56	11,926,795.49	89,570,679.05	
（二）所有者投入和减少资本													12,966,524.59	12,966,524.59	
1. 所有者投入的普通股													13,237,200.00	13,237,200.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他													-270,675.41	-270,675.41	
（三）利润分配					284,968.56							284,968.56	-5,072,309.95	-4,787,341.39	
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					284,968.56							284,968.56	-5,072,309.95	-4,787,341.39	
（四）所有者权益内部结转											2,072,405.94	2,072,405.94		2,072,405.94	
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											2,072,405.94	2,072,405.94		2,072,405.94	
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他													-5,024,373.31	-5,024,373.31	
四、本期期末余额	1,017,698,410.00				-184,096,848.63		-3,618,421.84				740,835,218.40	1,570,818,357.93	265,942,597.65	1,836,760,955.58	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	优先股	永续债	其他	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
一、上年期末余额	1,017,698,410.00				1,584,970,892.85				53,068,207.84	-106,713,903.67		2,549,023,607.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,017,698,410.00				1,584,970,892.85				53,068,207.84	-106,713,903.67		2,549,023,607.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										137,439,605.40		137,439,605.40
（一）综合收益总额										137,439,605.40		137,439,605.40
（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	1,017,698,410.00				1,584,970,892.85				53,068,207.84	30,725,701.73		2,686,463,212.42

上期金额

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	1,017,698,410.00				1,584,970,892.85				53,068,207.84	- 110,266,934.47		2,545,470,576.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,017,698,410.00				1,584,970,892.85				53,068,207.84	- 110,266,934.47		2,545,470,576.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										3,553,030.80		3,553,030.80
（一）综合收益总额										3,553,030.80		3,553,030.80
（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	1,017,698,410.00				1,584,970,892.85				53,068,207.84	- 106,713,903.67		2,549,023,607.02

三、公司基本情况

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

1996 年公司经批准向社会公开发行 A 股股票，同年 8 月 30 日，4,500 万股人民币普通股股票在深交所挂牌上市。

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

公司现持有统一社会信用代码为 91330000202823494D 的营业执照。公司注册地：杭州市下城区体育场路 218 号。目前法定代表人：张剑秋，已于 2023 年 4 月 14 日完成工商变更公司。现有注册资本为人民币 101,769.8410 万元，总股本为 101,769.8410 万股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 13,279.9835 万股；无限售条件的流通股份 A 股 88,489.8575 万股。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略与投资委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会四个专门委员会和董事会办公室。公司下设总经办（党办）、媒体事业部、人力资源部（党群工作部）、财务部（资金结算中心）、战略投资部、产业运营部、新媒体部、融资部等主要职能部门。

本公司及各子公司主要经营活动为：广告承揽发布、企事业单位宣传公关的全案策划和实施，各种会展和活动的策划承办；报刊印刷、包装和书籍印刷；报刊发行、同城轻物流配送业务，覆盖多个省区与多个大专院校合作举办职业教育、成人教育、在线教育，以及幼儿教育、教育信息咨询服务和技能培训等。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 4 月 1 日经公司第十一届董事会第二次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对长期资产减值、收入确认、租赁等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本节、五（30、37、41）等相关说明。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收款项金额超过资产总额 0.3%的应收款项认定为重要应收款项。
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	公司将应收账款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.3%或金额大于 100 万元的应收账款坏账准备收回或转回认定为重要应收账款坏账准备收回或转回。
本期重要的应收款项核销	公司将核销应收账款金额超过资产总额 0.3%或金额大于 100 万元的核销应收账款认定为重要核销应收账款。
重要的在建工程	公司将本期发生额或余额超过公司总资产的 0.3%的在建工程项目确定为重要的在建工程项目
重要的非全资子公司	公司将收入金额超过总收入的 15%的子公司确定为重要非全资子公司。

6、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的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

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

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

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准及合并范围

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

(2) 合并报表的编制方法

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

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

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

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

（4）丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节、五、22“长期股权投资”或本节、五、11“金融工具”。

（5）分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节、五（22、长期股权投资）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）外币货币性项目和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：1)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；2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及 3)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，计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本节、五（37、收入）的确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本节、五(11、金融工具)“金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量”。

3) 财务担保合同

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

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本节、五(11、金融工具)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本节、五(37、收入)确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

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

(4) 权益工具

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

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

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

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

3. 金融负债终止确认条件

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

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

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节、五、44(1) 公允价值。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本节、五(11、金融工具)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具, 本公司按照一般方法计量损失准备, 在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值; 对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资, 公司在其他综合收益中确认其损失准备, 不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

12、应收票据

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节、五（11、金融工具）所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(3) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节、五（11、金融工具）所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

(4) 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、应收款项融资

(1) 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节、五（11、金融工具）所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

15、其他应收款

(1) 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节、五（11、金融工具）所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

（2）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

（3）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

（4）按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、合同资产

17、存货

（1）存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

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

3) 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

（2）存货跌价准备

1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其

他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

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

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

（2）持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

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

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号--持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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

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

（3）划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

（4）终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（5）终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

本公司按照本节、五（11、金融工具）所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

20、其他债权投资

本公司按照本节、五（11、金融工具）所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

21、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本节、五（11、金融工具）所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本节、五（11、金融工具）所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

22、长期股权投资

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

(1) 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(2) 长期股权投资的初始投资成本的确定

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

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

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

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

（3）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他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。

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

2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相

同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

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

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 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	10-50	0.00-5.00	1.90-10.00
机器设备	年限平均法	5-15	0.00-5.00	6.33-20.00
运输设备	年限平均法	4-10	0.00-5.00	9.50-25.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

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

说明：

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

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

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

其他说明：

1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

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

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

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

25、在建工程

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

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

26、借款费用

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

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生

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

(3) 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2) 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5-15

土地使用权	土地使用权证登记使用年限	35-50
-------	--------------	-------

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
- (7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本节、五、44(1)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，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确

认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

32、合同负债

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年

度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的总确认原则

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

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

据本公司的业务情况，对广告及策划、报刊发行、印刷、教育培训、新媒体营销代理具体收入原则：

(1) 按时点确认的收入

① 报刊发行收入

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

② 印刷收入

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

(2) 按履约进度确认的收入

① 广告及策划收入

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

② 教育培训收入

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

③ 新媒体营销代理收入

新媒体营销代理收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 广告客户通过公司的广告代理权，在广告投放平台进行充值，用户浏览相应网站视频时或通过其他方式向用户展现广告时，充值账户自动扣费，公司每月与客户核对账户消耗金额；2) 相关的经济利益很可能流入；3) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无。

38、合同成本

39、政府补助

(1) 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

(2) 政府补助的确认时点

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

①所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合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；

②应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

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

④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

(3) 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项；③按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差

异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

① 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节、五（11）、金融工具进行会计处理。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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

（2）金融工具的减值

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

（3）折旧和摊销

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

（4）递延所得税资产

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

（5）所得税

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

（6）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（7）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本节、五、44（1）公允价值披露。

43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	[注]	500,318.60

[注]关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理, 解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定, 对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整; 对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债, 产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整, 并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目, 可比期间财务报表已重新表述, 受重要影响的报表项目和金额如下:

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	500,318.60	-
递延所得税负债	500,318.60	-

(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

44、其他

(1) 公允价值

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力, 或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力, 优先使用相关可观察输入值, 只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债, 根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值, 确定所属的公允价值层次: 第一层次输入值, 是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价; 第

二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(2) 债务重组损益确认时点和会计处理方法

1) 债权人

①以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，金融资产初始确认时以公允价值计量，金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。债权人受让金融资产以外的资产的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

②采用以修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人在债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债权终止确认，债权人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，或者以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对于以摊余成本计量的债权，债权人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债权的账面余额，并将相关利得或损失计入投资收益。

③采用组合方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

2) 债务人

①以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与偿债金融资产账面价值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入其他收益——债务重组收益。

②将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。权益工具在初始确认时按照公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额计入投资收益。

③采用修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致债务终止确认，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。重组债务按照公允价值计量，终止确认的债务账面价值与重组债务确认金额之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债务终止确认，或者仅导致部分债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，债务人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后续计量。对于以摊余成本计量的债务，债务人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债务的账面价值，并将相关利得或损失计入投资收益。

④以组合方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额计入其他收益——债务重组收益或投资收益(仅涉及金融工具时)。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 3%、5%、6%、9%、13%等税率计缴

城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%等
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
文化事业建设费	计费销售额减除广告发布费后的余额	3%

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
浙江都市快报控股有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见本节、六、2、(1) ①
杭州日报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见本节、六、2、(1) ①
杭州萧山日报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见本节、六、2、(1) ①
杭州富阳日报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见本节、六、2、(1) ①
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见本节、六、2、(1) ①
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见本节、六、2、(1) ①
杭州网络传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见本节、六、2、(1) ①
杭州都市周报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见本节、六、2、(1) ①
杭州每日传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见本节、六、2、(1) ①
杭州都健网络科技有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见本节、六、2、(1) ①
杭州快房传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见本节、六、2、(1) ①
杭州日报品牌策划有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见本节、六、2、(1) ①
杭州风景名胜传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见本节、六、2、(1) ①
杭州房产传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见本节、六、2、(1) ①
杭州萧山网络传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见本节、六、2、(1) ①
浙江风盛传媒股份有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见本节、六、2、(1) ①
杭州盛友广告设计有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见本节、六、2、(1) ①
杭州萧滨每日送发行有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见本节、六、2、(1) ①
浙江少年学报教育科技有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见本节、六、2、(1) ①
杭州朗盛传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见本节、六、2、(1) ①
浙江都市会展文化发展有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见本节、六、2、(1) ①
杭州钱塘传媒有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
浙江华媒智谷商业运营管理有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
杭州华媒文化发展有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
浙江钱塘融媒文化发展有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
杭州都市快报研学文化传播有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
浙江橙柿互动传播有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
杭州日报华知投资有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
杭州日报知政网络科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
杭州杭商教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
杭州日报竞潮传媒有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
上海盛元第高数码图文影像有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
杭州城乡通商务有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
杭州每满生活科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
宁波华杭投资有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
杭州华媒企业管理有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
浙江华媒优培教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
北京星干线文化传播有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
北京未来之星人力资源服务有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
京师教培教育科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
励耘行知教育科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
北京文教英才科贸有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
云科未来科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
云南求知教育信息咨询有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
中教未来(北京)文化传播有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②
中网世纪教育科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见本节、六、2、(1) ②

北京翻译研修学院	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
中教未来科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
中教知本教育科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
广州励耘教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
智明远扬教育科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
北京未名环球教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
苏州中育教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
贵州中教未来教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
杭州华媒教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
北京朋智博信教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
哈尔滨哈报未来教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
北京未来大业教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
中教远大教育科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
中教京安教育科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
赤峰红晚未来教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
继承之道(北京)教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
杭州宋韵国潮文化传播有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
杭州咏芝元中医诊所有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
杭州橙柿旅游服务有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
杭州好声音风尚传媒有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
福州风盛传媒有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
厦门风盛传媒有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
杭州风盛文化产业有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
厦门风盛初见文化产业有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
杭州华媒一米国托育有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②、④
杭州华媒唯诗礼幼儿园有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
北京星干线艺术教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
艾特嘉信息技术(北京)有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
北京红舞星文化传播有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
珠海市励耘自学考试辅导中心	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
杭州市拱墅区华媒维翰幼儿园	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
昆明市五华区中教未来教育培训学校有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
昆明市五华区云科职业技能培训学校有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
北京加美环球教育咨询有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
广州正索教育咨询有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
砺行科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
北京产学研教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
北京领域兄弟教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
贵州雅致思语教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
南京博彦教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
北京大业未来教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
南京市好声音风尚传媒有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
杭州悦报传媒有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
杭州华媒智悦商业管理有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
杭州华媒智得商业管理有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
昆明市五华区云师未来培训中心	按应纳税所得额的 20% 计缴。见本节、六、2、(1) ②
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。见本节、六、2、(1) ③
浙江华媒教育科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
浙江华媒控股股份有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
浙江华媒信息传播有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
浙江华媒投资有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
杭州萧文商业管理有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
浙江华媒实业有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
中教未来国际教育科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
浙江智骊文化传媒有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。

2、税收优惠

(1) 所得税税收优惠

①根据财政部、税务总局、中央宣传部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2019〕16号）相关规定，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。子公司杭州日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、浙江凤盛传媒股份有限公司等均享受上述优惠政策。

②根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司杭州都市快报研学文化传播有限公司、杭州钱塘传媒有限公司、杭州杭商教育科技有限公司、浙江华媒优培教育科技有限公司等均享受上述优惠政策。

③子公司杭州华泰一媒文化传媒有限公司被认定为高新技术企业，根据《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，已于 2022 年 12 月 24 日取得企业编号为 GR202233001620 的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，该公司企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴，有效期三年。

④根据财政部、税务总局、发展改革委、民政部、商务部和卫生健康委《关于养老、托育、家政等社区家庭服务业税费优惠政策的公告》（财政部公告 2019 年第 76 号）相关规定，为社区提供养老、托育、家政等服务的机构，提供社区养老、托育、家政服务取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入收入总额，自 2019 年 6 月 1 日起执行至 2025 年 12 月 31 日。子公司杭州华媒一米国托育有限公司享受上述优惠政策。

(2) 增值税税收优惠

①根据财政部、税务总局、中央宣传部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2019〕16号）相关规定，党报、党刊将其发行、印刷业务及相应的经营性资产剥离组建的文化企业，自注册之日起所取得的党报、党刊发行收入和印刷收入免征增值税。子公司杭州日报传媒有限公司、杭州萧山日报传媒有限公司、杭州富阳日报传媒有限公司享受上述优惠政策。

②根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财政部税务总局公告 2021 年第 10 号）相关规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，1) 专为少年儿童出版发行的报纸和期刊，中小学的学生教科书在出版环节执行增值税 100% 先征后退的政策；2) 免征图书批发、零售环节增值税。子公司浙江少年学报教育科技有限公司享受第一条优惠政策，北京文教英才科贸有限公司、继承之道（北京）教育科技有限公司享受第二条优惠政策。

③根据财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知（财税〔2016〕36号）营业税改征增值税试点实施办法，托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务、医疗机构提供的医疗服务等免征增值税。子公司杭州市拱墅区华媒维翰幼儿园、杭州华媒唯诗礼幼儿园有限公司、杭州咏芝元中医诊所有限公司享受上述优惠政策。

④按照财政部、国家税务总局《关于进一步明确全面推开营改增试点有关再保险、不动产租赁和非学历教育等政策的通知》（财税〔2016〕68号）相关规定，一般纳税人提供非学历教育服务，可以选择适用简易计税方法按照 3% 征收率计算应纳税额。子公司中教未来国际教育科技（北京）有限公司、北京星干线文化传播有限公司、智明远扬教育科技（北京）有限公司、广州正索教育咨询有限公司、苏州中育教育科技有限公司等享受上述优惠政策。

⑤根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023 年第 1 号）规定。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。子公司杭州每满生活科技有限公司、杭州日报爱潮传媒有限公司、杭州悦报传媒有限公司、杭州宋韵国潮文化传播有限公司、浙江华媒智谷商业运营管理有限公司等享受该政策。

⑥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》（2023 年第 1 号）规定。1) 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，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。2) 自

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，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。子公司杭州日报传媒有限公司、浙江橙柿互动传播有限公司、杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司、杭州网络传媒有限公司等享受上述优惠政策。

⑦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》（2023 年第 1 号）规定。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。子公司杭州日报竞潮传媒有限公司、浙江华媒智谷商业运营管理有限公司、北京未来大业教育科技有限公司、杭州宋韵国潮文化传播有限公司等享受上述优惠政策。

⑧按照财政部、国家税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 4 号），财政部、国家税务总局、退役军人事务部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）相关规定，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日，已征的相关税款，可抵减纳税人以后月份应纳税款或予以退还。子公司杭州日报报业集团盛元印务有限公司享受该政策。

⑨根据财政部、税务总局、发展改革委、民政部、商务部和卫生健康委《关于养老、托育、家政等社区家庭服务业税费优惠政策的公告》（财政部公告 2019 年第 76 号）相关规定，为社区提供养老、托育、家政等服务的机构，提供社区养老、托育、家政服务取得的收入，免征增值税，自 2019 年 6 月 1 日起执行至 2025 年 12 月 31 日。子公司杭州华媒一米国托育有限公司享受上述优惠政策。

（3）其他税种税收优惠

①根据浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局《关于降低文化事业建设费有关事项的通知》（浙财综〔2019〕20 号）相关规定，自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属地方收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征。子公司浙江风盛传媒股份有限公司、杭州日报传媒有限公司、浙江橙柿互动传播有限公司、杭州华泰一媒文化传媒有限公司等享受该政策。

②根据财政部、国家税务总局《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）相关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、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。子公司浙江智骊文化传媒有限公司、杭州盛友广告设计有限公司、杭州日报竞潮传媒有限公司、浙江华媒教育科技有限公司等享受该政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	200,983.08	252,289.05
银行存款	818,216,717.60	744,017,657.53
其他货币资金	35,047,067.12	12,909,906.10
合计	853,464,767.80	757,179,852.68

其他说明：

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本节、七、31 “所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

外币货币资金明细情况详见本节、七、81 “外币货币性项目”之说明。

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	137,259,168.70	161,416,944.66
其中：		
债务工具投资	38,795,260.31	41,050,000.00
基金及信托产品	31,508,879.59	55,973,872.23
银行理财产品	8,150,294.55	8,369,188.87
结构性存款	58,804,734.25	56,023,883.56
其中：		
合计	137,259,168.70	161,416,944.66

其他说明：

期末债务投资工具为通过杭州阅实企业管理合伙企业（有限合伙）投资 3,879.53 万元。

期末基金及信托产品包含中建投信托·安泉 544 号（阳光城杭州）集合资金信托计划 1,261.73 万元，华安基金资产管理计划 1,889.16 万元。

期末银行理财产品包含建信理财“安鑫”（按日）理财产品 815.03 万元。

期末结构性存款包含杭州银行“添利宝”结构性存款 809.05 万元，交通银行“蕴通财富”定期型结构性存款 2,043.91 万元，宁波银行结构性存款 3,027.52 万元。

3、衍生金融资产

4、应收票据

- (1) 应收票据分类列示
- (2) 按坏账计提方法分类披露
- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
- (4) 期末公司已质押的应收票据
- (5) 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
- (6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

- (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	278,227,492.92	316,432,613.83
1 至 2 年	34,668,309.47	62,209,458.33
2 至 3 年	51,963,303.24	39,559,177.14
3 年以上	107,525,225.35	75,682,994.35
3 至 4 年	37,153,953.73	18,270,736.95
4 至 5 年	13,338,766.29	6,505,263.42
5 年以上	57,032,505.33	50,906,993.98
合计	472,384,330.98	493,884,243.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	43,581,192.83	9.23%	39,821,918.62	91.37%	3,759,274.21	47,310,706.10	9.58%	41,091,431.89	86.85%	6,219,274.21
其中：										
重要项目	12,572,751.60	28.85%	8,813,477.39	70.10%	3,759,274.21	16,972,751.60	35.88%	11,453,477.39	67.48%	5,519,274.21
非重要项目	31,008,441.23	71.15%	31,008,441.23	100.00%		30,337,954.50	64.12%	29,637,954.50	97.69%	700,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	428,803,138.15	90.77%	70,883,104.98	16.53%	357,920,033.17	446,573,537.55	90.42%	56,522,766.84	12.66%	390,050,770.71
其中：										
账龄组合	428,803,138.15	100.00%	70,883,104.98	16.53%	357,920,033.17	446,573,537.55	100.00%	56,522,766.84	12.66%	390,050,770.71
合计	472,384,330.98	100.00%	110,705,023.60	23.44%	361,679,307.38	493,884,243.65	100.00%	97,614,198.73	19.76%	396,270,044.92

按单项计提坏账准备：39,821,918.62 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海奔灵印务科技有限公司	16,972,751.60	11,453,477.39	12,572,751.60	8,813,477.39	70.10%	预计应收款不能全额收回
群邑(上海)广告有限公司	4,488,707.59	4,488,707.59	4,488,707.59	4,488,707.59	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
中国邮政集团公司浙江省义乌市分公司	2,874,666.11	2,874,666.11	2,874,666.11	2,874,666.11	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
北京精典博维文化传媒有限公司	1,772,138.87	1,772,138.87	1,772,138.87	1,772,138.87	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
欧美亚中晟国际教育科技(北京)有限公司			1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
广东省广告股份有限公司	1,385,419.37	1,385,419.37	1,385,419.37	1,385,419.37	100.00%	预计应收款收回的可能性不大

北京师范大学 教育培训中心	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
凯帝珂广告(上海)有限公司	1,176,780.35	1,176,780.35	1,176,780.35	1,176,780.35	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
厦门宝铂文化传媒有限公司	1,113,727.39	1,113,727.39	1,113,727.39	1,113,727.39	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州众安房地产开发有限公司	1,030,376.90	1,030,376.90	1,030,376.90	1,030,376.90	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州钱越珠宝有限公司	1,024,009.09	324,009.09				签订回款计划, 约定回款 70 万
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
其他客户	13,272,128.83	13,272,128.83	13,466,624.65	13,466,624.65	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
合计	47,310,706.10	41,091,431.89	43,581,192.83	39,821,918.62		

按组合计提坏账准备：70,883,104.98 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	428,803,138.15	70,883,104.98	16.53%
合计	428,803,138.15	70,883,104.98	

确定该组合依据的说明：

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	278,029,482.64	5,146,028.15	1.85
1-2 年	30,962,781.51	4,090,188.24	13.21
2-3 年	50,213,256.49	11,495,089.44	22.89
3-4 年	35,454,473.60	16,375,969.38	46.19
4-5 年	1,563,916.75	1,196,602.61	76.51
5 年以上	32,579,227.16	32,579,227.16	100.00
小计	428,803,138.15	70,883,104.98	16.53

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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	
按单项计提坏账准备	41,091,431.89	3,423,456.90	3,331,751.00	1,438,761.08	77,541.91	39,821,918.62
按组合计提坏账准备	56,522,766.84	14,467,404.89			-107,066.75	70,883,104.98

合计	97,614,198.73	17,890,861.79	3,331,751.00	1,438,761.08	-29,524.84	110,705,023.60
----	---------------	---------------	--------------	--------------	------------	----------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
上海奔灵印务科技有限公司	4,400,000.00	客户回款	银行存款	预计应收款不能全额收回
合计	4,400,000.00			

①转回或收回原因：本期收到客户回款。

②确定原坏账准备的依据：预计应收款收回的可能性不大，计提坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,438,761.08

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	42,726,623.53		42,726,623.53	9.05%	11,066,323.11
客户二	21,341,515.46		21,341,515.46	4.52%	426,830.31
客户三	15,502,254.86		15,502,254.86	3.28%	4,842,089.43
客户四	15,307,182.69		15,307,182.69	3.24%	3,367,580.19
客户五	12,572,751.60		12,572,751.60	2.66%	8,813,477.39
合计	107,450,328.14		107,450,328.14	22.75%	28,516,300.43

6、合同资产

(1) 合同资产情况

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(5) 本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	27,655,364.16	15,590,013.76
合计	27,655,364.16	15,590,013.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	27,655,364.16	100.00%			27,655,364.16	15,590,013.76	100.00%			15,590,013.76
其中：										
合计	27,655,364.16	100.00%			27,655,364.16	15,590,013.76	100.00%			15,590,013.76

按组合计提坏账准备：0 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	27,655,364.16	0.00	0.00%
合计	27,655,364.16	0.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	44,410,598.98	
合计	44,410,598.98	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		190,755.41

其他应收款	26,512,096.79	37,515,536.98
合计	26,512,096.79	37,706,292.39

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(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
杭州观盛文化传播有限公司		190,755.41
合计		190,755.41

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	6,918.59			6,918.59
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-6,918.59			-6,918.59

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本节、十二、1、（2）“信用风险”之说明。

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
杭州观盛文化传播有限公司	6,918.59	-6,918.59				
合计	6,918.59	-6,918.59				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
杭州观盛文化传播有限公司	197,674.00	收到现金分红	银行收款	
合计	197,674.00			

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	18,652,884.65	30,910,147.48
股权转让款	6,662,219.53	6,866,823.13
代收代付学杂费	2,552,445.92	2,752,445.92
往来款	7,678,613.39	2,267,648.10
备用金	727,035.80	811,840.30
其他	6,835,528.82	5,377,935.99
合计	43,108,728.11	48,986,840.92

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	19,475,664.49	24,477,498.83
1 至 2 年	6,322,770.46	2,475,629.92
2 至 3 年	1,333,547.41	4,019,347.96
3 年以上	15,976,745.75	18,014,364.21
3 至 4 年	3,616,161.72	5,831,646.71
4 至 5 年	1,359,412.71	6,803,714.46
5 年以上	11,001,171.32	5,379,003.04
合计	43,108,728.11	48,986,840.92

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	6,101,432.07	14.15%	6,101,432.07	100.00%		3,827,777.98	7.81%	3,827,777.98	100.00%	
其中：										
重要项目										
非重要项目	6,101,432.07	14.15%	6,101,432.07	100.00%		3,827,777.98	7.81%	3,827,777.98	100.00%	
按组合计提坏账准备	37,007,296.04	85.85%	10,495,199.25	28.36%	26,512,096.79	45,159,062.94	92.19%	7,643,525.96	16.93%	37,515,536.98
其中：										
账龄组合	31,507,296.04	85.14%	10,495,199.25	33.31%	21,012,096.79	29,593,899.91	65.53%	7,643,525.96	25.83%	21,950,373.95
低信用风险组合	5,500,000.00	14.86%			5,500,000.00	15,565,163.03	34.47%			15,565,163.03
合计	43,108,728.11	100.00%	16,596,631.32	38.50%	26,512,096.79	48,986,840.92	100.00%	11,471,303.94	23.42%	37,515,536.98

按单项计提坏账准备：6,101,432.07 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州市萧山钱江世纪城管理委员会	3,460,000.00	3,460,000.00	3,460,000.00	3,460,000.00	100.00%	预计无法收回
龙福世纪（北京）文化传播有限公司			2,273,654.09	2,273,654.09	100.00%	预计无法收回
上海东方汇直复营销有限公司	302,727.98	302,727.98	302,727.98	302,727.98	100.00%	预计无法收回
其他	65,050.00	65,050.00	65,050.00	65,050.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,827,777.98	3,827,777.98	6,101,432.07	6,101,432.07		

按组合计提坏账准备：10,495,199.25 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	31,507,296.04	10,495,199.25	33.31%
低信用风险组合	5,500,000.00		
合计	37,007,296.04	10,495,199.25	

确定该组合依据的说明：

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,475,664.49	506,648.27	3.50
1-2 年	3,246,388.39	454,494.36	14.00
2-3 年	1,333,547.41	293,380.42	22.00
3-4 年	3,616,161.72	1,084,848.52	30.00
4-5 年	1,359,412.71	679,706.36	50.00
5 年以上	7,476,121.32	7,476,121.32	100.00
小 计	31,507,296.04	10,495,199.25	33.31

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	7,563,948.07	79,577.89	3,827,777.98	11,471,303.94
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段		-79,577.89	79,577.89	
本期计提	2,984,578.94		2,194,076.20	5,178,655.14
其他变动	-53,327.76			-53,327.76
2023 年 12 月 31 日余额	10,495,199.25		6,101,432.07	16,596,631.32

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本节、五、11、“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 33.31%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本节、十二、1、（2）“信用风险”之说明。

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	转销或核销	其他	
按单项计提坏	3,827,777.98	2,273,654.09				6,101,432.07

账准备						
按组合计提坏账准备	7,643,525.96	2,905,001.05			-53,327.76	10,495,199.25
合计	11,471,303.94	5,178,655.14			-53,327.76	16,596,631.32

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 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
上海庚尧企业管理合伙企业(有限合伙)	股权投资	6,662,219.53	1年以内 405,871.28元, 1-2年 423,035.01元, 3-4年 275,583.10元, 5年以上 5,557,730.14元	15.45%	5,713,835.46
杭州杭港地铁五号线有限公司	权费保证金	5,511,024.80	1年以内 5,011,024.80元, 1-2年 500,000元	12.79%	385.87
上海合印科技股份有限公司	往来款	4,713,606.98	1年以内	10.93%	164,976.24
杭州市萧山钱江世纪城管理委员会	保证金	3,460,000.00	5年以上	8.03%	3,460,000.00
龙福世纪(北京)文化传播有限公司	往来款	2,273,654.09	1至2年	5.27%	2,273,654.09
合计		22,620,505.40		52.47%	11,612,851.66

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、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	12,502,638.30	97.46%	15,800,037.14	94.56%
1至2年	152,652.01	1.19%	816,204.64	4.88%
2至3年	131,410.61	1.02%	91,742.73	0.55%
3年以上	42,259.40	0.33%	1,671.10	0.01%
合计	12,828,960.32		16,709,655.61	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司本期按预付对象归集的预付款项期末数前五名累计金额为 7,341,825.78 元, 占预付款项期末合计数的比例为 57.23%。

其他说明:

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10、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	19,970,169.37	40,267.76	19,929,901.61	22,240,562.23	40,267.76	22,200,294.47
库存商品	6,257,197.42	102,689.01	6,154,508.41	20,998,786.70	102,689.01	20,896,097.69
发出商品				93,217.64		93,217.64
在途物资				1,807,913.62		1,807,913.62
合计	26,227,366.79	142,956.77	26,084,410.02	45,140,480.19	142,956.77	44,997,523.42

(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	
原材料	40,267.76					40,267.76
库存商品	102,689.01					102,689.01
合计	142,956.77					142,956.77

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	136,594,905.98	62,775,000.00
一年内到期的长期应收款		3,159,109.06
合计	136,594,905.98	65,934,109.06

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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
大额存单	136,594,905.98		136,594,905.98	62,775,000.00		62,775,000.00
合计	136,594,905.98		136,594,905.98	62,775,000.00		62,775,000.00

2) 期末重要的一年内到期的债权投资

3) 减值准备计提情况

4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

其他说明

①期末重要的一年内到期的债权投资

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
大额存单	20,000,000.00	3.85%	3.85%	2024-1-14	10,000,000.00	3.15%	3.15%	2022-12-29
大额存单	30,000,000.00	2.70%	2.70%	2024-1-28	10,000,000.00	3.55%	3.55%	2023-4-30
大额存单	20,000,000.00	3.36%	3.36%	2024-2-7	20,000,000.00	3.90%	3.90%	2023-3-31
大额存单	10,000,000.00	2.50%	2.50%	2024-8-5	20,000,000.00	3.75%	3.75%	2023-8-18
大额存单	10,000,000.00	2.60%	2.60%	2024-9-9				
大额存单	10,000,000.00	3.55%	3.55%	2024-9-17				
大额存单	10,000,000.00	2.50%	2.50%	2024-9-20				
大额存单	10,000,000.00	2.50%	2.50%	2024-9-28				
大额存单	10,494,968.03	3.45%	3.45%	2024-12-3				
合计	130,494,968.03				60,000,000.00			

②一年内到期的长期应收款：

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	-	-	-	3,159,109.06	-	3,159,109.06	4%

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单	55,250,337.13	31,314,391.78
企业债	19,059,579.92	75,749,346.96
待摊费用（房租、广告租赁费等）	10,088,608.11	16,773,133.01
待抵扣进项税	19,561,525.65	12,122,922.77
预交企业所得税	228,678.40	428,061.54
其他	837.30	208,948.30
合计	104,189,566.51	136,596,804.36

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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
大额存单	247,385,348.34		247,385,348.34	204,274,524.47		204,274,524.47
合计	247,385,348.34		247,385,348.34	204,274,524.47		204,274,524.47

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额存单	10,000,000.00	3.35%	3.35%	2025年02月25日		20,000,000.00	3.85%	3.85%	2024年01月14日	
大额存单	20,000,000.00	3.10%	3.10%	2025年03月27日		30,000,000.00	2.70%	2.70%	2024年01月28日	
大额存单	20,000,000.00	3.10%	3.10%	2025年03月27日		20,000,000.00	3.36%	3.36%	2024年02月07日	
大额存单	15,000,000.00	2.50%	2.50%	2025年03月27日		10,000,000.00	3.35%	3.35%	2025年02月24日	
大额存单	10,000,000.00	3.45%	3.45%	2025年04月25日		10,000,000.00	2.50%	2.50%	2024年08月05日	
大额存单	30,000,000.00	3.25%	3.25%	2025年04月28日		10,000,000.00	2.60%	2.60%	2024年09月09日	
大额存单	10,000,000.00	3.25%	3.25%	2025年10月24日		10,000,000.00	3.55%	3.55%	2024年09月17日	
大额存单	20,000,000.00	3.10%	3.10%	2025年10月24日		10,000,000.00	2.50%	2.50%	2024年09月20日	
大额存单	10,000,000.00	3.20%	3.20%	2026年02月25日		10,000,000.00	2.50%	2.50%	2024年09月28日	
大额存单	10,000,000.00	3.10%	3.10%	2026年02月28日		10,000,000.00	3.45%	3.45%	2025年04月25日	
大额存单	20,000,000.00	3.10%	3.10%	2026年03月31日		30,000,000.00	3.25%	3.25%	2025年04月28日	
大额存单	10,028,444.44	3.20%	3.20%	2026年04月13日		10,000,000.00	3.25%	3.25%	2025年10月24日	
定期存款	5,500,000.00	2.60%	2.60%	2026年05月04日		20,000,000.00	3.10%	3.10%	2025年10月24日	
大额存单	10,000,000.00	3.10%	3.10%	2026年07月06日						
大额存单	10,000,000.00	3.10%	3.10%	2026年07月06日						
大额存单	10,000,000.00	3.10%	3.10%	2026年07月06日						
大额存单	10,000,000.00	2.85%	2.85%	2026年10月12日						
大额存单	10,000,000.00	2.85%	2.85%	2026年10月12日						
合计	240,528,444.44					200,000,000.00				

(3) 减值准备计提情况

(4) 本期实际核销的债权投资情况

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

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
大额存单		557,527.78			40,557,527.78	40,000,000.00			
合计		557,527.78			40,557,527.78	40,000,000.00			

(2) 期末重要的其他债权投资

(3) 减值准备计提情况

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

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

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海合印科技股份有限公司	53,608,093.68	53,608,093.68				4,065,371.16		
杭州万事利丝绸文化股份有限公司	9,237,497.36	5,752,949.32	3,484,548.04		4,237,497.36			
浙江贝宜基因科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00						
杭州德益博悦产业创新管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00							
杭州中大源新股权投资有限公司	900,000.00	900,000.00					632,943.00	
杭州观盛文化传播有限公司	568,749.80	568,749.80					829,429.36	

陆尚轮改汽配 (杭州)有限公司	500,000.00	500,000.00						
浙江浙蕨科技有限公司	500,000.00	500,000.00						
杭州小嗨科技有限公司	450,000.00	450,000.00						
杭州轻舟科技有限公司	300,000.00	300,000.00						
浙江颐优科技有限公司	300,000.00	300,000.00						
浙江颐优贸易有限公司	300,000.00	300,000.00						
浙江唯觅特大数据科技有限公司	250,000.00	250,000.00						
杭州来嗨科技有限公司	240,000.00	240,000.00						
杭州诚一文化创意有限公司	200,000.00	200,000.00						
汽湃网讯(杭州)信息科技有限公司	150,000.00	150,000.00						
杭州微海文化科创有限公司	90,000.00	90,000.00						
杭州核盛网络科技有限公司	62,996.00	62,996.00						
福州汽湃博闻文化传播有限公司	30,000.00	30,000.00						
杭州吉莱文化传媒有限公司	25,000.00	25,000.00						
杭州舒码汇科技有限公司	25,000.00	25,000.00						
杭州三亿米网络科技有限公司						150,000.00		
杭州微呗通互联网金融服务有限公司						200,000.00		
合计	69,737,336.84	65,252,788.80	3,484,548.04		4,237,497.36	4,415,371.16	1,462,372.36	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
杭州寰创网络技术有限公司		150,000.00	公司注销

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	7,177,113.08	280,197.14	6,896,915.94	32,555,958.24	212,637.74	32,343,320.50	4%
合计	7,177,113.08	280,197.14	6,896,915.94	32,555,958.24	212,637.74	32,343,320.50	

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	7,177,113.08	100.00%	280,197.14	3.90%	6,896,915.94	32,555,958.24	100.00%	212,637.74	0.65%	32,343,320.50
其中：										
账龄组合	2,017,330.58	28.11%	280,197.14	13.89%	1,737,133.44	2,006,862.21	6.16%	212,637.74	10.60%	1,794,224.47
低信用风险组合	5,159,782.50	71.89%			5,159,782.50	30,549,096.03	93.84%			30,549,096.03
合计	7,177,113.08	100.00%	280,197.14	3.90%	6,896,915.94	32,555,958.24	100.00%	212,637.74	0.65%	32,343,320.50

按组合计提坏账准备：280,197.14 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,017,330.58	280,197.14	13.89%
低信用风险组合	5,159,782.50		
合计	7,177,113.08	280,197.14	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	212,637.74			212,637.74
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	75,034.58			75,034.58
其他变动	-7,475.18			-7,475.18
2023 年 12 月 31 日余额	280,197.14			280,197.14

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本节、五、11、“金融工具的减值”之说明。

公司期末长期应收款第一阶段坏账准备计提比例为 13.89%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本节、十二、1、（2）“信用风险”之说明。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	212,637.74	75,034.58			-7,475.18	280,197.14
合计	212,637.74	75,034.58			-7,475.18	280,197.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

其中重要的长期应收款核销情况：无

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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													
布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	142,547,312.61				11,652,661.91				21,960,000.00			132,239,974.52	
杭州余杭时报传媒有限公司	53,104,035.58				4,032,613.96				5,406,000.00			51,730,649.54	
布朗时代（北京）教育投资有限公司	51,781,821.88				-407,640.12				1,440,000.00			49,934,181.76	
衡阳新船山教育科技集团有限公司	48,034,429.35				-2,542,871.87							45,491,557.48	
快点文化传播（上海）有限公司	44,669,166.10	147,076,893.14			115,843.43							44,785,009.53	147,076,893.14
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	27,862,199.69				1,473,030.77				950,400.00			28,384,830.46	
杭州华媒泽商创业投资合伙企业	28,429,982.29				-2,156,512.60							26,273,469.69	
杭州文化产权交易所有限公司	22,203,606.94				1,607,141.82				1,200,000.00			22,610,748.76	
浙江衢州盛元文创印业有限公司	19,885,911.26				2,012,951.17				1,938,205.26			19,960,657.17	
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	18,626,387.46				1,694,780.77				1,486,107.79			18,835,060.44	
浙江时代国际展览服务有限公司	7,905,758.32		600,000.00		6,551,593.35							15,057,351.67	
十九楼网络股份有限公司	12,340,550.91				-574,090.77							11,766,460.14	
杭州休闲文化传媒有限公司	9,099,151.28				640,567.03							9,739,718.31	

杭州萧山融媒发展有限公司			5,000,000.00		2,532,035.33						7,532,035.33	
北京智云未来科技有限公司			6,400,000.00		555,147.67						6,955,147.67	
杭州大快文化创意有限公司	5,884,891.80				-835,441.01						5,049,450.79	
杭州华媒科创园区管理有限公司	3,517,382.30				149,766.06						3,667,148.36	
杭州华媒股权投资有限公司	4,493,938.31				-77,313.12			580,000.00			3,836,625.19	
浙江风盛千机文化科技有限公司	1,498,034.95				-436,530.70						1,061,504.25	
杭州瓦力谷创业投资合伙企业（有限合伙）	1,000,070.11				-12.95						1,000,057.16	
杭州千岱酒店有限公司	621,213.38				34,796.39						656,009.77	
杭州玉架山文化发展有限公司	524,789.39				29,739.72						554,529.11	
杭州云尚涌投资管理合伙企业（有限合伙）	499,400.00										499,400.00	
宁波宁旅传媒有限公司	509,808.39				-215,494.42						294,313.97	
杭州看看十度网络科技有限公司	185,719.91				981.72						186,701.63	
杭州杭报文创产业合伙企业(有限合伙)	79,510.88				20.29						79,531.17	
杭州火鸟区块链有限公司	3,313,137.63			3,199,380.35	-113,757.28							
宁波蜂巢网络科技有限公司	2,016,531.12			2,380,000.00	363,468.88							
中教星创教育科技有限公司（北京）有限公司	99,590.07				-99,590.07							
杭州有鲸网络科技有限公司												
杭州乡野乐创文旅发展有限公司			100,000.00	100,000.00								
江苏时代盛元数字		699,467.94										699,467.94

图文影像有限公司												
浙江弘致投资管理 有限公司		517,307.38										517,307.38
小计	510,734,331.91	148,293,668.46	12,100,000.00	5,679,380.35	25,987,885.36			34,960,713.05			508,182,123.87	148,293,668.46
合计	510,734,331.91	148,293,668.46	12,100,000.00	5,679,380.35	25,987,885.36			34,960,713.05			508,182,123.87	148,293,668.46

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

其他说明：

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

19、其他非流动金融资产

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[预期持有1年以上]	9,565,902.80	
合计	9,565,902.80	

其他说明：

期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为中信建投收益凭证“进取宝”427期956.59万元。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	263,967,795.65	147,000,000.00		410,967,795.65
2. 本期增加金额	134,461,190.12			134,461,190.12
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	134,461,190.12			134,461,190.12
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,151,084.50			1,151,084.50
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,151,084.50			1,151,084.50
4. 期末余额	397,277,901.27	147,000,000.00		544,277,901.27
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	22,725,758.68	10,137,931.04		32,863,689.72
2. 本期增加金额	12,060,404.99	5,068,965.52		17,129,370.51
(1) 计提或摊销	12,060,404.99	5,068,965.52		17,129,370.51
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	34,786,163.67	15,206,896.56		49,993,060.23
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	362,491,737.60	131,793,103.44		494,284,841.04
2. 期初账面价值	241,242,036.97	136,862,068.96		378,104,105.93

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

其他说明：

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

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

其他说明：

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	207,586,466.16	126,751,400.79
固定资产清理		
合计	207,586,466.16	126,751,400.79

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	101,316,473.67	296,851,963.16	12,774,051.82	62,595,659.28	473,538,147.93
2. 本期增加金额	125,399,229.09	5,492,552.39	2,827,685.91	5,564,000.55	139,283,467.94
(1) 购置		1,751,769.91	2,827,685.91	5,136,743.90	9,716,199.72
(2) 在建	125,399,229.09	3,740,782.48		427,256.65	129,567,268.22

工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	45,746,113.34	74,397,354.57	3,457,187.33	8,062,806.05	131,663,461.29
(1) 处置或报废	45,746,113.34	74,397,354.57	3,457,187.33	7,631,346.01	131,232,001.25
(2) 企业合并减少				431,460.04	431,460.04
4. 期末余额	180,969,589.42	227,947,160.98	12,144,550.40	60,096,853.78	481,158,154.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	36,221,138.93	249,275,903.20	9,220,673.36	52,069,031.65	346,786,747.14
2. 本期增加金额	5,970,543.28	9,496,395.40	1,290,143.65	4,503,149.37	21,260,231.70
(1) 计提	5,970,543.28	9,496,395.40	1,290,143.65	4,503,149.37	21,260,231.70
3. 本期减少金额	11,195,397.10	72,850,246.82	3,263,544.86	7,166,101.64	94,475,290.42
(1) 处置或报废	11,195,397.10	72,850,246.82	3,263,544.86	6,989,858.93	94,299,047.71
(2) 企业合并减少				176,242.71	176,242.71
4. 期末余额	30,996,285.11	185,922,051.78	7,247,272.15	49,406,079.38	273,571,688.42
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	149,973,304.31	42,025,109.20	4,897,278.25	10,690,774.40	207,586,466.16
2. 期初账面价值	65,095,334.74	47,576,059.96	3,553,378.46	10,526,627.63	126,751,400.79

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	37,741,145.89	22,831,564.90		14,909,580.99	-

(3) 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
美莱国际中心 609/613	1,043,596.11	尚在办理中

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

其他说明：

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,287,580.15	240,412,037.71
合计	14,287,580.15	240,412,037.71

(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
杭大江东工出[2017]6号工业地块项目				239,511,151.60		239,511,151.60
设备安装	12,159,848.62		12,159,848.62	900,886.11		900,886.11
零星工程	2,127,731.53		2,127,731.53			
合计	14,287,580.15		14,287,580.15	240,412,037.71		240,412,037.71

(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
杭大江东工出[2017]6号工业地块项目	254,598,900.00	239,511,151.60	20,650,618.99	125,399,229.09	134,762,541.50		100.00%	100.00%	3,940,148.53	287,035.65	4.88%	其他
设备安装		900,886.11	17,879,326.29	4,168,039.13	2,452,324.65	12,159,848.62		-				其他
零星工程			2,127,731.53			2,127,731.53						其他
合计	254,598,900.00	240,412,037.71	40,657,676.81	129,567,268.22	137,214,866.15	14,287,580.15			3,940,148.53	287,035.65	4.88%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明：

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 在建工程的减值测试情况适用 不适用**(5) 工程物资****23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**适用 不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	经营权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	84,825,844.45	614,862,077.78	699,687,922.23
2. 本期增加金额	151,681,376.90		151,681,376.90
(1) 新增租赁	151,681,376.90		151,681,376.90
(2) 租赁变更			
3. 本期减少金额	27,574,959.85	201,889,712.34	229,464,672.19
(1) 租赁到期	9,125,282.15	32,392,423.85	41,517,706.00
(2) 提前终止	15,319,463.13	169,497,288.49	184,816,751.62
(3) 合并减少	3,130,214.57		3,130,214.57
4. 期末余额	208,932,261.50	412,972,365.44	621,904,626.94
二、累计折旧			
1. 期初余额	29,350,905.16	246,583,912.53	275,934,817.69
2. 本期增加金额	33,481,043.02	118,959,809.42	152,440,852.44

(1) 计提	33,481,043.02	118,959,809.42	152,440,852.44
3. 本期减少金额	16,180,556.21	70,639,388.29	86,819,944.50
(1) 处置			
(1) 租赁到期	9,125,282.15	32,392,423.77	41,517,705.92
(2) 提前终止	6,614,180.38	38,246,964.52	44,861,144.90
(3) 合并减少	441,093.68		441,093.68
4. 期末余额	46,651,391.97	294,904,333.66	341,555,725.63
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	162,280,869.53	118,068,031.78	280,348,901.31
2. 期初账面价值	55,474,939.29	368,278,165.25	423,753,104.54

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

期末未发现使用权资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	64,915,541.39			10,043,927.84	3,583,679.26	21,812,394.70	100,355,543.19
2. 本期增加金额				101,769.92			101,769.92
(1) 购置				101,769.92			101,769.92
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额				181,416.68		1,597,807.78	1,779,224.46
(1) 处置				181,416.68			181,416.68
(2) 企业合并减少						1,597,807.78	1,597,807.78
4. 期末余额	64,915,541.39			9,964,281.08	3,583,679.26	20,214,586.92	98,678,088.65
二、累计摊销							
1. 期初余额	7,683,448.56			6,410,215.12		9,810,033.71	23,903,697.39

2.本期增加金额	1,360,794.60			1,107,906.12		2,033,841.61	4,502,542.33
(1) 计提	1,360,794.60			1,107,906.12		2,033,841.61	4,502,542.33
3.本期减少金额				181,416.68		373,339.12	554,755.80
(1) 处置				181,416.68			181,416.68
(2) 企业合并减少						373,339.12	373,339.12
4.期末余额	9,044,243.16			7,336,704.56		11,470,536.20	27,851,483.92
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	55,871,298.23			2,627,576.52	3,583,679.26	8,744,050.72	70,826,604.73
2.期初账面价值	57,232,092.83			3,633,712.72	3,583,679.26	12,002,360.99	76,451,845.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、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	
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	525,013,767.16					525,013,767.16
智明远扬教育科技（北京）有限公司	39,951,919.33					39,951,919.33
北京朋智博信教育科技有限公司	5,513,984.71					5,513,984.71
广州励耘教育科技有限公司	2,713,613.93					2,713,613.93
艾特嘉信息技术（北京）有限公司	2,019,356.16					2,019,356.16
北京红舞星文化传播有限公司	367,290.76					367,290.76
合计	575,579,932.05					575,579,932.05

(2) 商誉减值准备

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	
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	312,776,257.64					312,776,257.64
智明远扬教育科技（北京）有限公司	36,571,237.08					36,571,237.08
艾特嘉信息技术（北京）有限公司	2,019,356.16					2,019,356.16
北京红舞星文化传播有限公司	367,290.76					367,290.76
合计	351,734,141.64					351,734,141.64

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
收购中教未来国际教育科技（北京）有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合	包括形成商誉的资产组所涉及的资产及负债	教育培训业务分部	是

资产组或资产组组合发生变化：不适用

其他说明：

1) 本期形成的商誉说明

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

2) 商誉减值损失计算过程

项 目	中教未来国际教育科技（北京）有限公司	智明远扬教育科技（北京）有限公司	北京朋智博信教育科技有限公司
商誉账面余额①	525,013,767.16	39,951,919.33	5,513,984.71
商誉减值准备余额②	312,776,257.64	36,571,237.08	-
商誉的账面价值③=①-②	212,237,509.52	3,380,682.25	5,513,984.71
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	141,491,673.01	-	1,378,496.18
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	353,729,182.53	3,380,682.25	6,892,480.89
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥			
资产组的账面价值⑦	-33,993,348.25	-1,989,671.01	-1,266,689.46
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑤+⑦	319,735,834.28	1,391,011.24	5,625,791.43
资产组或资产组组合可收回金额⑨	370,210,000.00	11,000,000.00	51,300,000.00
商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨	-	-	-
归属于本公司的商誉减值损失	-	-	-

续上表

项 目	广州励耘教育科技有限公司	艾特嘉信息技术（北京）有限公司	北京红舞星文化传播有限公司
商誉账面余额①	2,713,613.93	2,019,356.16	367,290.76
商誉减值准备余额②	-	2,019,356.16	367,290.76
商誉的账面价值③=①-②	2,713,613.93	-	-
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-	-	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	2,713,613.93	-	-

拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥			
资产组的账面价值⑦	-190,289.91	-	-
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑤+⑦	2,523,324.02	-	-
资产组或资产组组合可收回金额⑨	13,390,000.00	-	-
商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨	-	-	-
归属于本公司的商誉减值损失	-	-	-

3) 可收回金额的确定方法及依据

资产组以未来预计产生的税前现金流量现值作为资产组的可收回金额，资产组的预计未来现金流量基于管理层编制的现金流量预测来确定，税前折现率为 9.31%，预测期为 5 年，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层的发展规划和对市场发展的预期。管理层聘请坤元资产评估有限公司对中教未来国际教育科技（北京）有限公司及其子公司作为整体资产组进行了评估（北京红舞星文化传播有限公司、艾特嘉信息技术（北京）有限公司、广州励耘教育科技有限公司、智明远扬教育科技（北京）有限公司、北京朋智博信教育科技有限公司均为中教未来国际教育科技（北京）有限公司控股子公司），并出具了坤元评报（2024）133 号《浙江华媒控股股份有限公司拟对收购中教未来国际教育科技（北京）有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合价值评估项目资产评估报告》，经测试，中教未来国际教育科技（北京）有限公司及其子公司作为整体的可收回金额高于资产组包括所分摊的商誉的账面价值，未发生减值。

重要假设及依据如下：

①持续经营假设：以中教未来按预定的经营目标持续经营为前提，即中教未来的所有资产仍然按照目前的用途和方式使用，不考虑变更目前的用途或用途不变而变更规划和使用方式。

②以宏观环境相对稳定为假设前提，即国内外现有的宏观经济、政治、政策及相关企业所处行业的产业政策无重大变化，或其变化能明确预期；国家货币金融政策基本保持不变，现行的利率、汇率等无重大变化，或其变化能明确预期；国家税收政策、税种及税率等无重大变化，或其变化能明确预期。

③假设中教未来管理层勤勉尽责，具有足够的管理才能和良好的职业道德，中教未来的管理层及主营业务等保持相对稳定。

④假设中教未来在收益预测期内采用的会计政策与评估基准日时采用的会计政策在所有重大方面一致。

⑤假设委估资产组组合每一年度的营业收入、成本费用、更新及改造等的支出，均在年度内均匀发生；无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对中教未来造成重大不利影响。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 □不适用

其他说明：不适用

28、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
装修费用	26,744,448.76	4,799,916.89	7,871,620.28	321,499.66	23,351,245.71
广告牌	8,362,176.60	239,564.74	3,469,313.28		5,132,428.06
其他	263,561.78		196,084.89		67,476.89
合计	35,370,187.14	5,039,481.63	11,537,018.45	321,499.66	28,551,150.66

29、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
租赁负债	133,094,362.58	26,869,967.24	2,547,237.65	509,447.53
坏账准备	50,010,249.92	11,762,771.63	10,172,413.91	2,160,396.73
未抵扣亏损	28,670,949.36	6,471,163.38	14,596,189.58	1,365,081.32
预计负债	376,522.34	75,304.47		
资产减值准备	102,689.01	25,672.25		
合计	212,254,773.21	45,204,878.97	27,315,841.14	4,034,925.58

(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
使用权资产	175,386,137.88	28,004,076.11	2,501,592.98	500,318.60
计入其他综合收益的公允价值变动	4,237,497.36	1,059,374.34		
交易性金融资产公允价值变动(增加)	90,460.28	22,615.07	14,114.86	1,171.23
合计	179,714,095.52	29,086,065.52	2,515,707.84	501,489.83

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		45,204,878.97		4,034,925.58
递延所得税负债		29,086,065.52		501,489.83

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	695,736,376.96	449,609,591.01
可抵扣亏损	384,914,652.02	160,209,272.27
合计	1,080,651,028.98	609,818,863.28

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		26,247,842.09	
2024	57,749,766.52	38,914,109.99	
2025	79,762,937.25	43,429,089.85	
2026	73,779,457.47	22,584,166.81	
2027	76,896,831.21	29,034,063.53	
2028	96,725,659.57		
合计	384,914,652.02	160,209,272.27	

30、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
进项税留抵税额	10,510,644.74		10,510,644.74	15,385,132.91		15,385,132.91
预付长期资产购置款	669,959.99		669,959.99	2,736,734.38		2,736,734.38
保函保证金	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00
保证金	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	11,980,604.73		11,980,604.73	18,921,867.29		18,921,867.29

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	36,301,044.94	36,301,044.94	冻结等	注 1	15,249,677.28	15,249,677.28	冻结等	注 2
其他非流动资产	600,000.00	600,000.00	冻结	保函保证金	600,000.00	600,000.00	冻结	保函保证金
合计	36,901,044.94	36,901,044.94			15,849,677.28	15,849,677.28		

其他说明：

注 1：银行存款年末数中 7,000.00 元系办理 ETC 业务，376,522.34 元系被冻结的客户广告款，2,913,930.14 元账户久悬未用被冻结，118.06 元因公司银行账户停止支付使用受限。

其他货币资金年末数中 19,729,779.08 元系银行承兑汇票保证金，12,870,000.00 元系质押存单，100,000.00 元系支付宝账户保证金，211,718.90 元系平台未结算货款，91,976.42 元系未到期应收利息，使用受到限制。

注 2：银行存款年初数中 7,000.00 元系办理 ETC 业务，376,522.34 元系被冻结的客户广告款，2,903,625.24 元账户久悬未用被冻结，117.80 元因公司银行账户停止支付使用受限，185,835.62 元系未到期应收利息。

其他货币资金年初数中 11,616,373.23 元系银行承兑汇票保证金, 100,000.00 元系支付宝账户保证金, 60,203.05 元系平台未结算货款, 使用受到限制。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	41,411,111.30	36,039,784.64
信用借款	144,539,689.31	90,863,626.51
商业承兑汇票贴现	38,610,000.00	71,400,000.00
合计	224,560,800.61	198,303,411.15

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,970,000.00	7,330,000.00
银行承兑汇票	30,019,447.56	29,040,932.98
合计	34,989,447.56	36,370,932.98

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采编、广告及活动策划款（投递、印刷）	200,558,796.90	195,829,377.06
材料款	56,504,827.15	87,697,458.19
工程款	84,423,092.25	88,756,227.49
其他	4,727,762.11	3,576,459.26
合计	346,214,478.41	375,859,522.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江省建工集团有限责任公司	45,631,286.24	尚未完成竣工决算
大立建设集团有限公司	23,472,455.00	尚未完成竣工决算
杭州萧山园林集团有限公司	3,102,039.10	尚未完成竣工决算

浙江信安工程咨询有限公司	1,147,907.64	尚未完成竣工决算
杭州信达投资咨询估价监理有限公司	1,034,611.00	尚未完成竣工决算
合计	74,388,298.98	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,260,769.51	2,132,269.51
其他应付款	214,978,421.06	173,772,642.73
合计	217,239,190.57	175,904,912.24

(1) 应付利息

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,260,769.51	2,132,269.51
合计	2,260,769.51	2,132,269.51

(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
暂借款	88,705,316.16	92,143,513.30
往来款	69,037,548.37	43,032,935.53
押金保证金	14,127,171.20	12,869,590.85
应付投资款	2,000,000.00	227,712.00
其他	41,108,385.33	25,498,891.05
合计	214,978,421.06	173,772,642.73

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	3,953,248.99	3,290,421.28
合计	3,953,248.99	3,290,421.28

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收广告款	136,701,442.69	154,078,936.04
预收报刊发行款	127,580,669.66	119,431,518.20
预收教育培训及技术服务款	38,108,054.70	74,127,757.91
预收货款	2,759,570.28	2,270,668.58
预收其他款项	1,605,159.10	1,692,264.39
合计	306,754,896.43	351,601,145.12

40、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	124,969,105.06	488,396,099.91	474,933,409.02	138,431,795.95
二、离职后福利-设定提存计划	1,457,000.70	27,553,883.23	26,308,183.35	2,702,700.58
三、辞退福利	17,200.00	2,072,700.68	2,041,400.68	48,500.00
合计	126,443,305.76	518,022,683.82	503,282,993.05	141,182,996.53

(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	122,333,607.35	432,513,084.84	419,529,392.99	135,317,299.20
2、职工福利费	375,800.22	17,825,589.03	17,165,970.96	1,035,418.29
3、社会保险费	1,090,212.58	16,312,656.16	16,402,999.96	999,868.78
其中：医疗保险费	1,046,491.38	15,632,782.71	15,753,187.05	926,087.04
工伤保险费	43,721.20	649,374.03	619,313.49	73,781.74
生育保险费		30,499.42	30,499.42	
4、住房公积金	153,493.00	16,924,108.11	16,935,512.11	142,089.00
5、工会经费和职工教育经费	1,015,991.91	4,820,661.77	4,899,533.00	937,120.68
合计	124,969,105.06	488,396,099.91	474,933,409.02	138,431,795.95

(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	1,404,800.12	25,724,032.93	24,524,055.32	2,604,777.73

2、失业保险费	48,841.38	906,087.70	859,859.83	95,069.25
3、企业年金缴费	3,359.20	923,762.60	924,268.20	2,853.60
合计	1,457,000.70	27,553,883.23	26,308,183.35	2,702,700.58

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,980,215.96	8,406,622.72
企业所得税	2,700,456.58	4,233,061.83
代扣代缴个人所得税	2,836,321.74	2,388,930.45
房产税	2,148,973.33	1,323,842.67
文化事业建设费	823,737.66	991,078.77
城市维护建设税	539,669.04	480,543.49
土地使用税	439,465.52	479,551.50
印花税	190,538.36	225,150.63
教育费附加	223,849.05	204,851.91
地方教育附加	160,642.09	136,935.72
其他	56,013.87	3,202.69
合计	18,099,883.20	18,873,772.38

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,690,429.94	30,035,291.67
一年内到期的租赁负债	113,636,310.03	169,332,709.91
合计	126,326,739.97	199,368,001.58

其他说明：

一年内到期的长期借款：

借款类别	期末数	期初数
保证借款	12,690,429.94	30,035,291.67

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	262,085,271.24	264,719,178.07
待转销项税额	9,229,584.06	10,695,636.92
合计	271,314,855.30	275,414,814.99

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

				限					销			约
22 华媒 SCP001	260,000,000.00	2.65%	2022-4-26	267 天	260,000,000.00	264,719,178.07		386,479.29		265,105,657.36		否
23 华媒 SCP001	260,000,000.00	3.04%	2023-1-13	270 天	260,000,000.00		260,000,000.00	5,846,794.52		265,846,794.52		否
23 华媒 SCP002	260,000,000.00	2.87%	2023-9-21	270 天	260,000,000.00		260,000,000.00	2,085,271.24			262,085,271.24	否
合计					780,000,000.00	264,719,178.07	520,000,000.00	8,318,545.05		530,952,451.88	262,085,271.24	

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	177,864,841.65	126,582,982.84
合计	177,864,841.65	126,582,982.84

46、应付债券

(1) 应付债券

(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）

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	40,242,344.17	142,819,030.49
2-3 年	22,604,321.00	58,539,583.86
3 年以上	66,860,751.85	43,744,586.27
合计	129,707,417.02	245,103,200.62

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
银行冻结款	376,522.34	376,522.34	
合计	376,522.34	376,522.34	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

子公司杭州快房传媒有限公司广告客户浙江元泰互联网金融服务有限公司涉及司法程序，相关合作款 35.00 万元被银行冻结，另一广告客户浙江人众金融服务股份有限公司涉及司法程序，相关合作款 26,522.34 元被银行冻结，总计冻结款 376,522.34 元。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,896,081.04	3,000,000.00	336,493.80	4,559,587.24	
合计	1,896,081.04	3,000,000.00	336,493.80	4,559,587.24	--

其他说明：[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见本节、十一、政府补助之说明。

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

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

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	10,234,869.88	932,616.13	8,014,293.15	3,153,192.86
其他资本公积	-194,331,718.51			-194,331,718.51
合计	-184,096,848.63	932,616.13	8,014,293.15	-191,178,525.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本公司本年完成同一控制下合并浙江都市会展文化发展有限公司，相应减少资本公积-股本溢价 8,000,000.00 元。

(2) 本公司之子公司北京星干线艺术教育科技有限公司 2023 年 6 月接受少数股东增资导致母公司股权稀释，其母公司北京星干线艺术教育科技有限公司原持有其 100% 股权，增资后持股比例降为 80%，增资前的股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额与增资后按母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额，调增资本公积-股本溢价 932,616.13 元。

(3) 本公司之子公司杭州华媒信创商业运营管理有限公司本期注销，以前年度确认的资本公积冲回，调减资本公积 14,293.15 元。

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,618,421.84	3,584,548.04		-150,000.00	1,059,374.34	2,552,673.70	122,500.00	-1,065,748.14
其他权益工具投资公允价值变动	-3,618,421.84	3,584,548.04		-150,000.00	1,059,374.34	2,552,673.70	122,500.00	-1,065,748.14
其他综合收益合计	-3,618,421.84	3,584,548.04		-150,000.00	1,059,374.34	2,552,673.70	122,500.00	-1,065,748.14

58、专项储备

59、盈余公积

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	742,556,137.75	655,714,886.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,720,919.35	-1,726,249.27
调整后期初未分配利润	740,835,218.40	653,988,637.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,428,706.17	84,768,844.92
加：被合并方在合并前实现的净利润		5,329.92
加：其他转入	-4,381,945.92	2,072,405.94
期末未分配利润	824,881,978.65	740,835,218.40

调整期初未分配利润明细：

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-1,720,919.35 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,619,602,989.67	1,276,004,353.52	1,700,969,728.94	1,334,213,487.95
其他业务	155,930,399.06	130,394,508.97	106,129,792.11	81,300,799.61
合计	1,775,533,388.73	1,406,398,862.49	1,807,099,521.05	1,415,514,287.56

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		报刊发行业广告策划及印刷相关业务		教育培训业务		新媒体营销代理		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型														
其中：														
按经营地区分类														
其中：														
市场或客户类型														
其中：														
合同类														

型														
其中：														
本期发生额				1,352,636,177.74	1,083,844,666.46	213,172,263.05	136,348,212.77	53,794,548.88	55,811,474.29	155,930,399.06	130,394,508.97	1,775,533,388.73	1,406,398,862.49	
上期发生额				1,288,565,028.68	1,022,178,905.10	248,477,513.66	152,374,542.98	163,927,186.60	159,660,039.87	106,129,792.11	81,300,799.61	1,807,099,521.05	1,415,514,287.56	
按商品转让的时间分类														
其中：														
按合同期限分类														
其中：														
按销售渠道分类														
其中：														
合计														

与履约义务相关的信息：无

其他说明：无

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，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：无

重大合同变更或重大交易价格调整：无

其他说明：无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
文化事业建设费	5,211,161.52	5,673,352.41
房产税	7,006,031.78	5,199,305.70
城市维护建设税	2,284,044.54	1,800,930.21
教育费附加	975,531.11	770,463.50
印花税	661,296.03	690,230.06
地方教育费附加	663,439.14	513,995.94
土地使用税	459,778.41	486,489.34
车船使用税	14,886.64	27,030.77
其他	2,260.30	3,202.69
合计	17,278,429.47	15,165,000.62

其他说明：

[注]计缴标准详见本节、六“税项”之说明。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	153,738,419.71	150,281,296.98
房租物业及水电	11,163,576.95	16,598,503.75
折旧、摊销费	10,003,935.70	10,486,798.77
使用权资产累计折旧	8,062,594.39	8,536,548.75
中介服务费	6,523,246.85	7,049,602.72
办公费	4,077,651.63	4,423,237.99
业务费	4,208,526.68	3,960,972.17
交通差旅费	4,650,531.21	3,387,751.43
邮电费（快递、电话费、通信费）	1,419,152.73	1,610,349.27
搬迁费用	9,606,695.07	
其他	8,284,537.90	10,826,014.08
合计	221,738,868.82	217,161,075.91

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,623,536.37	38,871,803.41
发行服务费（奖励、订报劳务费等）	25,024,267.54	23,109,657.26
活动与宣传费	7,365,145.29	8,890,817.71
业务费	9,955,021.25	8,861,048.58
使用权资产累计折旧	3,378,410.97	4,320,490.57
交通差旅费	4,891,929.12	3,106,080.59
房租物业及水电	2,013,865.29	1,943,478.39
折旧及摊销	1,692,205.23	1,442,729.77
招生服务费	67,546.00	
其他	2,452,581.19	2,963,379.80
合计	94,464,508.25	93,509,486.08

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,881,103.55	9,251,706.27
直接材料	319,996.12	
折旧与摊销	3,089,382.75	1,331,740.65
委托开发费用		162,070.56
其他	469,198.39	707,086.66
合计	15,759,680.81	11,452,604.14

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	38,630,007.52	44,426,765.09
利息资本化	-287,035.65	-3,515,365.23
利息收入	-8,091,199.72	-7,901,955.73
财政贴息	-15,527.77	
汇兑损失	126.00	
手续费支出	1,179,748.32	852,240.46
其他		37,735.85
合计	31,416,118.70	33,899,420.44

其他说明：[注]本期计入财务费用的政府补助情况详见本节、十一、政府补助之说明。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	19,444,878.18	31,627,479.42
递延收益摊销	336,493.80	336,493.80
增值税进项税加计抵扣	2,314,071.59	4,556,402.40
个税手续费返还	324,014.18	239,260.83
合计	22,419,457.75	36,759,636.45

68、净敞口套期收益

69、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	-1,747,681.89	-7,617,493.99
合计	-1,747,681.89	-7,617,493.99

70、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	25,987,885.36	26,228,555.05

处置长期股权投资产生的投资收益	11,969,013.77	38,834.49
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,889,047.10	6,352,005.23
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,364,769.48	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,462,372.36	3,126,626.76
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	5,224,105.10	1,707,719.43
债权投资在持有期间取得的利息收入	10,215,530.68	12,925,791.81
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	557,527.78	
处置其他债权投资取得的投资收益		325,724.66
债务重组收益	-658,897.97	107,816.65
定期存款、结构性存款取得的收益	5,823,083.16	742,487.71
其他投资收益		16,464.02
合计	64,834,436.82	51,572,025.81

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		131,690.00
应收账款坏账损失	-14,559,110.79	-10,016,213.17
其他应收款坏账损失	-5,171,736.55	7,574,344.59
长期应收款坏账损失	-75,034.58	-128,318.40
合计	-19,805,881.92	-2,438,496.98

72、资产减值损失

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	43,596,520.74	757,821.04
其中：固定资产	29,006,771.77	1,967.11
使用权资产	14,589,748.97	755,853.93
合计	43,596,520.74	757,821.04

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	78.00		78.00
政府补助	377,410.00		377,410.00
盘盈利得	10.37		10.37
罚没及违约金收入	173,450.72	1,080,203.65	173,450.72
无法支付的应付款	380,662.84	348,929.37	380,662.84
非流动资产毁损报废利得	28,904.62	251.03	28,904.62

补偿款	53,607.23	303,467.45	53,607.23
其他	144,484.81	307,780.75	144,484.81
合计	1,158,608.59	2,040,632.25	1,158,608.59

其他说明：

[注]涉及政府补助的项目的具体情况分摊方法详见本节、十一、政府补助之说明。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	4,869.08	20,000.00	4,869.08
资产报废、毁损损失	297,708.85	25,810.83	297,708.85
罚款支出	50.00	100,000.00	50.00
赔偿金、违约金	11,767,589.54	372,343.75	11,767,589.54
税收滞纳金	120,441.85	32,891.42	120,441.85
其他	41,141.29	430,878.34	41,141.29
合计	12,231,800.61	981,924.34	12,231,800.61

其他说明：

因与杭州地铁商业经营管理有限公司 3、10 号线和机场快速线租赁提前终止，形成违约，子公司浙江风盛传媒股份有限公司将原支付给杭州地铁商业经营管理有限公司的租赁保证金 1,137.40 万元转入营业外支出。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,558,881.60	5,377,360.09
递延所得税费用	-13,645,308.49	-664,833.88
合计	-9,086,426.89	4,712,526.21

(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	86,700,579.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,675,144.92
子公司适用不同税率的影响	-19,247,418.51
调整以前期间所得税的影响	89,141.64
非应税收入的影响	-5,663,409.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	648,508.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,676,739.26
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	8,836,457.40
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,476,820.29
加计扣除的影响	-260,462.82

未来所得税税率变化后一次性确认相关的递延所得税费用	-12,010,829.63
所得税费用	-9,086,426.89

77、其他综合收益

详见附注本节、七、57、“其他综合收益”之说明。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,395,233.73	5,737,894.34
政府补助及个税返还	12,049,868.20	19,159,494.46
往来款及其他	118,687,713.97	87,691,676.88
收回票据保证金及保函保证金	11,616,373.23	12,231,783.25
合计	148,749,189.13	124,820,848.93

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
费用支出	94,502,681.03	84,215,407.13
往来款及其他	54,077,336.55	31,255,540.69
支付票据保证金、保函保证金	12,007,897.14	11,616,373.23
合计	160,587,914.72	127,087,321.05

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的租赁收入	1,792,331.04	2,444,547.09
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,604,919.47
收回对非金融机构借款的本金及利息		320,733.21
合计	1,792,331.04	4,370,199.77

收到的重要的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
赎回理财产品、大额存单等收到的现金	498,867,987.30	630,858,007.87
权益核算的长期股权投资本期分红收益	34,960,713.05	24,302,346.32
合计	533,828,700.35	655,160,354.19

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
支付给子公司少数股东的借款	1,140,000.00	
合计	1,140,000.00	

支付的重要的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
购买理财产品、大额存单等支付的现金	604,823,412.47	808,510,250.00
合计	604,823,412.47	808,510,250.00

(3) 与筹资活动有关的现金

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
非金融机构借款	10,000,000.00	9,000,000.00
发行短期融资券	520,000,000.00	260,000,000.00
收回租赁相关款项（新租赁准则）	4,688,160.00	68,325.00
合计	534,688,160.00	269,068,325.00

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
归还短期融资券本金及利息	530,886,876.71	204,882,191.78
支付租赁相关款项（新租赁准则）	115,991,669.65	169,899,961.37
支付银行保证金	20,592,000.00	
票据贴现费用	1,402,134.02	3,367,120.85
归还非金融机构的借款	16,355,000.00	
同一控制下企业合并股权款	6,000,000.00	
购买少数股东股权支付价款	2,175,000.00	
其他		718,799.73
合计	693,402,680.38	378,868,073.73

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	198,303,411.15	209,300,000.00	40,883,671.07	223,926,281.61		224,560,800.61
一年内到期的非流动负债	30,035,291.67		12,690,429.94	30,035,291.67		12,690,429.94
其他流动负债-超短融	264,719,178.07	520,000,000.00	8,252,969.88	530,886,876.71		262,085,271.24
长期借款	126,582,982.84	63,940,387.00	12,893,983.89	5,533,535.02	20,018,977.06	177,864,841.65
合计	619,640,863.73	793,240,387.00	74,721,054.78	790,381,985.01	20,018,977.06	677,201,343.44

(4) 以净额列报现金流量的说明**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响****79、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	95,787,006.56	95,777,320.33
加：资产减值准备		
信用减值损失	19,805,881.92	2,438,496.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,320,636.69	29,421,794.84
使用权资产折旧	152,440,852.44	172,310,857.53
无形资产摊销	9,571,507.85	9,397,131.87
长期待摊费用摊销	11,537,018.45	13,942,439.41
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）	-43,596,520.74	-757,821.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	268,804.23	25,559.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,747,681.89	7,617,493.99
财务费用（收益以“-”号填列）	36,784,115.02	38,881,209.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-64,834,436.82	-51,572,025.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-41,170,509.84	-666,005.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	27,525,201.35	60,216.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,913,113.40	9,697,579.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,836,843.27	-23,667,910.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,954,223.06	75,552,884.59
其他		2,204,582.65
经营活动产生的现金流量净额	271,982,972.61	380,663,804.58
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		
租赁形成的使用权资产	151,681,376.90	201,468,351.38
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	817,163,722.86	741,930,175.40
减：现金的期初余额	741,930,175.40	645,468,122.39
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	75,233,547.46	96,462,053.01

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(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	15,008,000.00
其中：	
杭州有鲸网络科技有限公司	
智云未来教育科技（北京）有限公司	15,008,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	8,712,427.11
其中：	
杭州有鲸网络科技有限公司	1,358,182.57
智云未来教育科技（北京）有限公司	7,354,244.54
其中：	
处置子公司收到的现金净额	6,295,572.89

(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	817,163,722.86	741,930,175.40
其中：库存现金	200,983.08	252,289.05
可随时用于支付的银行存款	814,919,147.06	740,730,392.15
可随时用于支付的其他货币资金	2,043,592.72	947,494.20
三、期末现金及现金等价物余额	817,163,722.86	741,930,175.40

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	2,909,930.14	2,903,625.24	账户久悬未用被冻结
银行存款	376,522.34	376,522.34	被冻结的客户广告款
银行存款	11,000.00	7,000.00	办理 ETC 业务
银行存款	118.06	117.80	停止支付
其他货币资金	19,729,779.08	11,616,373.23	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	12,870,000.00		质押存单
其他货币资金	211,718.90	60,203.05	平台未结算货款
其他货币资金	100,000.00	100,000.00	支付宝账户保证金冻结
其他货币资金	91,976.42		质押存单利息
合计	36,301,044.94	15,063,841.66	

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

(1) 财务报表数据进行追溯调整的原因

根据本公司 2023 年 7 月 14 日召开第十届董事会第十四次会议审议通过的《关于收购浙江都市会展文化发展有限公司 80% 股权暨关联交易的议案》，本公司全资子公司杭州日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、杭州每日传媒有限公司、杭州网络传媒有限公司各收购浙江华朗实业有限公司（以下简称：华朗实业）持有的浙江都市会展文化发展

有限公司（以下简称：都市会展）20%股权，合计收购 80%股权，合计对价 800 万元。由于本公司和华朗实业同受杭州日报报业集团有限公司（以下简称：杭报集团公司）最终控制且该项控制是非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜都市会展已于 2023 年 11 月 2 日办妥工商变更登记手续，截止 2023 年 12 月 22 日，本公司累计已支付 75%的股权转让价款（杭州每日传媒有限公司未支付股权转让款），已拥有该公司的实质控制权，故将 2023 年 11 月 2 日确定为合并日，将其纳入合并财务报表范围。

根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》及其指南、解释等相关规定，同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，并对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（2）对以前年度财务状况和经营成果的影响

上述合并范围变化对公司比较财务报表项目及金额的影响如下：

①对股东权益项目的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
2022.1.1			
股本	1,017,698,410.00	-	1,017,698,410.00
资本公积	-192,381,817.19	8,000,000.00	-184,381,817.19
其他综合收益	3,511,869.44	-	3,511,869.44
未分配利润	655,714,886.89	-1,726,249.27	653,988,637.62
归属于母公司所有者权益合计	1,484,543,349.14	6,273,750.73	1,490,817,099.87
少数股东权益	249,577,523.15	1,568,437.68	251,145,960.83
所有者权益合计	1,734,120,872.29	7,842,188.41	1,741,963,060.70
2023.1.1			
股本	1,017,698,410.00	-	1,017,698,410.00
资本公积	-192,096,848.63	8,000,000.00	-184,096,848.63
其他综合收益	-3,618,421.84	-	-3,618,421.84
未分配利润	742,556,137.75	-1,720,919.35	740,835,218.40
归属于母公司所有者权益合计	1,564,539,277.28	6,279,080.65	1,570,818,357.93
少数股东权益	264,372,827.49	1,569,770.16	265,942,597.65
所有者权益合计	1,828,912,104.77	7,848,850.81	1,836,760,955.58

②对 2022 年度合并利润表项目的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	1,807,014,075.91	85,445.14	1,807,099,521.05
二、营业总成本	1,786,623,092.01	78,782.74	1,786,701,874.75
其中：营业成本	1,415,457,166.45	57,121.11	1,415,514,287.56
税金及附加	15,164,986.82	13.80	15,165,000.62
销售费用	93,509,175.06	311.02	93,509,486.08
管理费用	217,137,672.94	23,402.97	217,161,075.91
研发费用	11,452,604.14	-	11,452,604.14
财务费用	33,901,486.60	-2,066.16	33,899,420.44
加：其他收益	36,759,636.45	-	36,759,636.45
投资收益(损失以“-”号填列)	51,572,025.81	-	51,572,025.81
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-7,617,493.99	-	-7,617,493.99
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,438,496.98	-	-2,438,496.98
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	757,821.04	-	757,821.04
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	99,424,476.23	6,662.40	99,431,138.63
加：营业外收入	2,040,632.25	-	2,040,632.25
减：营业外支出	981,924.34	-	981,924.34
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	100,483,184.14	6,662.40	100,489,846.54

减：所得税费用	4,712,526.21	-	4,712,526.21
五、净利润(净亏损以“一”号填列)	95,770,657.93	6,662.40	95,777,320.33
(一)按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润	84,768,844.92	5,329.92	84,774,174.84
2. 少数股东损益	11,001,813.01	1,332.48	11,003,145.49

③对 2022 年度合并现金流量表项目的调整

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,764,884,772.64	95,357.80	1,764,980,130.44
收到的税费返还	10,907,906.65	1,240,491.87	12,148,398.52
收到其他与经营活动有关的现金	124,817,925.17	2,923.76	124,820,848.93
经营活动现金流入小计	1,900,610,604.46	1,338,773.43	1,901,949,377.89
购买商品、接受劳务支付的现金	846,700,656.63	-2,400.00	846,698,256.63
支付给职工以及为职工支付的现金	498,926,858.49	-	498,926,858.49
支付的各项税费	48,572,564.36	572.78	48,573,137.14
支付其他与经营活动有关的现金	127,027,388.70	59,932.35	127,087,321.05
经营活动现金流出小计	1,521,227,468.18	58,105.13	1,521,285,573.31
经营活动产生的现金流量净额	379,383,136.28	1,280,668.30	380,663,804.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	839,859,851.82	-	839,859,851.82
取得投资收益收到的现金	43,889,333.11	-	43,889,333.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,566,754.42	-	2,566,754.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	216,098.32	-	216,098.32
收到其他与投资活动有关的现金	4,370,199.77	-	4,370,199.77
投资活动现金流入小计	890,902,237.44	-	890,902,237.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	144,011,782.47	-	144,011,782.47
投资支付的现金	842,972,410.00	-	842,972,410.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	986,984,192.47	-	986,984,192.47
投资活动产生的现金流量净额	-96,081,955.03	-	-96,081,955.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	13,537,200.00	-	13,537,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	13,537,200.00	-	13,537,200.00
取得借款收到的现金	292,691,654.00	-	292,691,654.00
收到其他与筹资活动有关的现金	269,068,325.00	-	269,068,325.00
筹资活动现金流入小计	575,297,179.00	-	575,297,179.00
偿还债务支付的现金	360,686,593.75	-	360,686,593.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,862,308.06	-	23,862,308.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,072,309.95	-	5,072,309.95
支付其他与筹资活动有关的现金	378,868,073.73	-	378,868,073.73
筹资活动现金流出小计	763,416,975.54	-	763,416,975.54
筹资活动产生的现金流量净额	-188,119,796.54	-	-188,119,796.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-		
五、现金及现金等价物净增加额	95,181,384.71	1,280,668.30	96,462,053.01
加：期初现金及现金等价物余额	645,212,374.91	255,747.48	645,468,122.39
六、期末现金及现金等价物余额	740,393,759.62	1,536,415.78	741,930,175.40

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
英镑	0.99	9.04	8.95
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本节、七、25“使用权资产”之说明。

2) 租赁负债的利息费用

项目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	13,642,780.05

3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项目	本期数
短期租赁费用	7,365,392.84

4) 转租使用权资产取得的收入

项目	本期数
转租使用权资产取得的收入	1,792,331.04

5) 与租赁相关的总现金流出

项目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	115,991,669.65
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	7,365,392.84
合计	123,357,062.49

6) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本节、十二、(3)“流动风险”之说明。

涉及售后租回交易的情况：无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	70,199,376.77	
合计	70,199,376.77	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	64,649,046.82	42,828,605.41
第二年	67,054,423.45	40,893,691.56
第三年	66,914,642.67	42,036,406.29
第四年	28,286,069.66	43,732,300.32
第五年	28,980,521.56	16,411,128.58
五年后未折现租赁收款额总额	33,244,018.25	41,543,051.64

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

(1) 2023 年度未分配利润“其他转入”：

①本公司之子公司浙江华媒教育科技有限公司 2023 年 11 月收购少数股东持有的浙江华媒优培教育科技有限公司 15% 股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整未分配利润-4,231,945.92 元。

②本期处置其他权益工具投资杭州寰创网络科技有限公司，调整留存收益-150,000.00 元。

(2) 2022 年度未分配利润“其他转入”：

①本期处置其他权益工具投资上海合印网络科技有限公司，确认留存收益 2,084,674.94 元；

②本期处置其他权益工具投资杭州太仆汽车科技有限公司，确认留存收益 386,631.00 元；

③本期其他权益工具投资杭州滋洛科技有限公司注销，确认留存收益-200,000.00 元；

④子公司杭州休闲文化传媒有限公司本期转为联营企业，确认留存收益-198,900.00 元。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,881,103.55	9,750,750.35
直接材料	319,996.12	
折旧与摊销	3,089,382.75	1,331,925.35
委托开发费用		162,070.56
其他	469,198.39	813,682.34
合计	15,759,680.81	12,058,428.60
其中：费用化研发支出	15,759,680.81	11,452,604.14
资本化研发支出		605,824.46

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

九、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
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
浙江都市会展文化发展有限公司	80.00%	同一实际控制人	2023年11月02日	工商登记完成	89,307,266.46	53,704.04	89,282.19	6,662.40

其他说明：

根据子公司浙江都市会展文化发展有限公司股东会决议，浙江华朗实业有限公司（以下简称：华朗实业）与本公司全资子公司杭州日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、杭州每日传媒有限公司、杭州网络传媒有限公司于 2023 年 10 月签订《股权转让协议》，杭州日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、杭州每日传媒有限公司、杭州网络传媒有限公司以 800 万元受让华朗实业持有的浙江都市会展文化发展有限公司 80% 股权。由于杭州日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、杭州每日传媒有限公司、杭州网络传媒有限公司和浙江华朗实业有限公司同受杭州日报报业集团有限公司最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜公司已于 2023 年 11 月 2 日办妥工商变更登记手续，截至 2023 年 12 月 22 日，本公司累计已支付 75% 的股权转让价款，已拥有该公司的实质控制权，故将 2023 年 11 月 2 日确定为合并日。本期，本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

（2）合并成本

单位：元

合并成本	
	8,000,000.00
--现金	8,000,000.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	浙江都市会展文化发展有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	17,295,238.25	1,536,415.78
应收款项	41,585,220.91	
存货		16,611,726.47
固定资产	22,221.25	18,854.29
无形资产		
预付款项	94,339.62	8,816.62
其他应收款	2,885,797.26	
其他流动资产	332,411.16	17,250.80
长期待摊费用	61,853.98	
负债：		
借款		
应付款项	54,374,527.58	23,368.30
其他应付款		10,320,844.85
净资产	7,902,554.85	7,848,850.81
减：少数股东权益	1,580,510.97	1,569,770.16
取得的净资产	6,322,043.88	6,279,080.65

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
智云未来教育科技有限公司（北京）有限公司	16,000,000.00	50.00%	出售	2023年02月28日	[注 1]	13,060,262.76	20.00%	1,175,894.90	6,400,000.00	5,224,105.10		
杭州有鲸网络科技有限公司			取消一致行动人协议	2023年09月30日	[注 2]	72,898.12	46.00%					

其他说明：

(1) 出售股权而减少子公司的情况说明

根据子公司中教未来科技(北京)有限公司与北京国安信息科技有限公司于 2023 年 2 月 9 日签订的《股权转让协议》，并经 2022 年 12 月 1 日中教未来科技(北京)有限公司股东大会审议批准，同意子公司中教未来科技(北京)有限公司将所持有的智云未来教育科技（北京）有限公司 50%股权以评估后净资产作价计 1,600.00 万元转让给北京国安信息科技有限公司，股权转让基准日为 2023 年 2 月 28 日。公司已于 2023 年 3 月 16 日收到该股权转让款 1,600.00 万元。本公司自 2023 年 2 月 28 日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

[注 1]因股权转让款于 2023 年 3 月 16 日全额收到，智云未来教育科技（北京）有限公司于当月办妥了工商变更登记手续。为便于核算，根据重要性原则，确定出售日为 2023 年 2 月 28 日。

根据子公司中教未来科技(北京)有限公司与北京国安信息科技有限公司于 2023 年 2 月 9 日签订的《股权转让协议》，子公司中教未来科技(北京)有限公司将持有智云未来教育科技（北京）有限公司 50%的股权以 1,600 万元的价格转让给北京国安信息科技有限公司，与按所处置股权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 293.97 万元之间的差额 1,306.03 万元，计入投资收益，对归属于上市公司股东的净利润的影响金额为 783.62 万元。

对于 20%的剩余股权，按照其在 2023 年 2 月 28 日(丧失控制权日)的公允价值 640 万元进行重新计量。对于剩余股权公允价值，减去按剩余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 117.59 万元之间的差额 522.41 万元，计入 2023 年度投资收益，对归属于上市公司股东的净利润的影响金额为 313.44 万元。

(2) 其他减少子公司的情况说明

杭州有鲸网络科技有限公司注册资本 500.00 万元，其中浙江风盛传媒股份有限公司认缴出资 230.00 万，占注册资本的 46%，杭州智玺信息科技有限公司认缴出资 225.00 万元，占注册资本的 45%，叶焯燕认缴出资 45.00 万元，占注册资本的 9%。自公司成立时，叶焯燕与本公司为一致行动人，就杭州有鲸网络科技有限公司日常生产经营及其他重大事宜

决策等方面保持一致行动，不能形成一致意见时，以本公司的意见作为一致行动的意见。杭州有鲸网络科技有限公司自设立之日起纳入合并财务报表范围。

2023 年 9 月，叶焯燕与本公司签订一致行动终止协议，一致行动自 2023 年 9 月 30 日终止，协议终止后，杭州有鲸网络科技有限公司需由公司股东会、董事会作出决议的投票表决时，甲乙双方各自依法独立行使表决权、承担各自的权利义务。故自 2023 年 10 月 1 日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

[注 2]因一致行动自 2023 年 9 月 30 日终止，故自 2023 年 10 月 1 日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

（1）以直接设立或投资等方式增加的子公司

2023 年 1 月，子公司浙江华媒智谷商业运营管理有限公司出资设立杭州华媒智悦商业管理有限公司。该公司于 2023 年 1 月 4 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1000 万元，浙江华媒智谷商业运营管理有限公司出资人民币 1000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2023 年 12 月 31 日，杭州华媒智悦商业管理有限公司的净资产为 4,821,684.60 元，成立日至期末的净利润为-178,315.40 元。

2023 年 4 月，子公司浙江华媒智谷商业运营管理有限公司出资设立杭州华媒智得商业管理有限公司。该公司于 2023 年 4 月 7 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 500 万元，浙江华媒智谷商业运营管理有限公司出资人民币 500 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2023 年 12 月 31 日，杭州华媒智得商业管理有限公司的净资产为 4,725,442.07 元，成立日至期末的净利润为-274,557.93 元。

（2）因其他原因减少子公司的情况（指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司）

杭州华媒信创商业运营管理有限公司由于项目停滞，2023 年 11 月 9 日该公司董事会决议公司解散。该公司已于 2023 年 11 月 6 日清算完毕，并于 2023 年 12 月 24 日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
浙江都市快报控股有限公司	50,000,000.00	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州日报传媒有限公司	15,000,000.00	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州萧山日报传媒有限公司	10,000,000.00	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州富阳日报传媒有限公司	5,000,000.00	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	285,580,600.00	杭州	杭州	制造	100.00%		非同一控制下企业合并

杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	35,000,000.00	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州网络传媒有限公司	12,000,000.00	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州都市周报传媒有限公司	8,000,000.00	杭州	杭州	服务	80.00%	20.00%	非同一控制下企业合并
杭州每日传媒有限公司	8,000,000.00	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	10,000,000.00	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
浙江华媒信息传播有限公司	100,000,000.00	杭州	杭州	服务	86.00%		投资设立
浙江华媒投资有限公司	250,000,000.00	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
浙江华媒教育科技有限公司	50,000,000.00	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
杭州钱塘传媒有限公司	3,000,000.00	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
浙江华媒智谷商业运营管理有限公司	30,000,000.00	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
杭州华媒文化发展有限公司	30,000,000.00	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
杭州萧文商业管理有限公司	157,000,000.00	杭州	杭州	服务	55.00%		同一控制下企业合并
中教未来国际教育科技(北京)有限公司	10,000,000.00	北京	北京	服务	60.00%		非同一控制下企业合并
浙江钱塘融媒文化发展有限公司	31,000,000.00	杭州	杭州	服务	51.61%		投资设立
浙江都市会展文化发展有限公司	100,000,000.00	杭州	杭州	服务		80.00%	同一控制下企业合并
杭州都健网络科技有限公司	2,580,000.00	杭州	杭州	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州都市快报研学文化传播有限公司	1,000,000.00	杭州	杭州	服务		60.00%	投资设立
浙江橙柿互动传播有限公司	10,000,000.00	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
杭州快房传媒有限公司	10,000,000.00	杭州	杭州	服务		66.00%	非同一控制下企业合并
杭州日报品牌策划有限公司	10,000,000.00	杭州	杭州	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州风景名胜传媒有限公司	5,000,000.00	杭州	杭州	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州房产传媒有限公司	900,000.00	杭州	杭州	服务		55.00%	非同一控制下企业合并
杭州日报华知投资有限公司	5,000,000.00	杭州	杭州	服务		51.00%	投资设立
杭州日报知政网络科技有限公司	5,000,000.00	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
杭州杭商教育科技有限公司	2,000,000.00	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
杭州日报竞潮传媒有限公司	10,000,000.00	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
杭州萧山网络传媒有限公司	3,000,000.00	杭州	杭州	服务		85.00%	非同一控制下企业合并
浙江风盛传媒股份有限公司	50,000,000.00	杭州	杭州	服务		55.00%	非同一控制下企业合并
杭州盛友广告设计有限公司	5,000,000.00	杭州	杭州	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
上海盛元第高数码图文影像有限公司	10,000,000.00	上海	上海	服务		48.00%	非同一控制下企业合并
杭州萧滨每日送发行有限公司	6,500,000.00	杭州	杭州	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州城乡通商务有限公司	5,000,000.00	杭州	杭州	服务		67.00%	非同一控制下企业合并
杭州每满生活科技有限公司	1,000,000.00	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
宁波华杭投资有限公司	5,000,000.00	宁波	宁波	服务		100.00%	投资设立
杭州华媒企业管理有限公司	10,000,000.00	杭州	杭州	服务		100.00%	同一控制下企业合并
浙江少年学报教育科技有限公司	10,000,000.00	杭州	杭州	服务		100.00%	同一控制下企业

							合并
浙江华媒优培教育科技有限公司	10,000,000.00	杭州	杭州	服务		66.00%	投资设立
北京星干线文化传播有限公司	3,000,000.00	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京未来之星人力资源服务有限公司	3,000,000.00	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
京师教培教育科技(北京)有限公司	15,000,000.00	北京	北京	服务		55.00%	非同一控制下企业合并
励耘行知教育科技(北京)有限公司	1,000,000.00	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京文教英才科贸有限公司	2,000,000.00	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
云科未来科技(北京)有限公司	10,000,000.00	北京	北京	服务		70.00%	非同一控制下企业合并
云南求知教育信息咨询有限公司	1,000,000.00	昆明	昆明	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
中教未来(北京)文化传播有限公司	1,000,000.00	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
中网世纪教育科技(北京)有限公司	1,000,000.00	北京	北京	服务		65.00%	非同一控制下企业合并
北京翻译研修学院	1,000,000.00	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
中教未来科技(北京)有限公司	1,000,000.00	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
中教知本教育科技(北京)有限公司	500,000.00	北京	北京	服务		70.00%	投资设立
广州励耘教育科技有限公司	3,000,000.00	广州	广州	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
智明远扬教育科技(北京)有限公司	5,000,000.00	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京未名环球教育科技有限公司	3,500,000.00	北京	北京	服务		60.00%	投资设立
苏州中育教育科技有限公司	4,500,000.00	苏州	苏州	服务		70.00%	投资设立
贵州中教未来教育科技有限公司	500,000.00	贵阳	贵阳	服务		100.00%	投资设立
杭州华媒教育科技有限公司	500,000.00	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
北京朋智博信教育科技有限公司	300,000.00	北京	北京	服务		80.00%	非同一控制下企业合并
哈尔滨哈报未来教育科技有限公司	10,000,000.00	哈尔滨	哈尔滨	服务		100.00%	投资设立
北京未来大业教育科技有限公司	2,000,000.00	北京	北京	服务		70.00%	投资设立
中教远大教育科技(北京)有限公司	2,000,000.00	北京	北京	服务		70.00%	投资设立
中教京安教育科技(北京)有限公司	1,000,000.00	北京	北京	服务		60.00%	投资设立
赤峰红晚未来教育科技有限公司	1,000,000.00	内蒙古	内蒙古	服务		51.00%	投资设立
继承之道(北京)教育科技有限公司	2,000,000.00	北京	北京	服务		43.00%	投资设立
杭州宋韵国潮文化传播有限公司	500,000.00	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
杭州华媒智悦商业管理有限公司	10,000,000.00	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
杭州华媒智得商业管理有限公司	5,000,000.00	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
杭州咏芝元中医诊所有限公司	2,000,000.00	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
杭州橙柿旅游服务有限公司	300,000.00	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
杭州中韩德蔓特科技有限公司	1,000,000.00	杭州	杭州	服务		70.00%	投资设立
杭州好声音风尚传媒有限公司	15,000,000.00	杭州	杭州	服务		60.00%	投资设立
浙江智骊文化传媒有限公司	10,000,000.00	杭州	杭州	服务		51.00%	投资设立
杭州朗盛传媒有限公司	5,000,000.00	杭州	杭州	服务		100.00%	非同一控制下企业合并

福州风盛传媒有限公司	3,000,000.00	福州	福州	服务		48.00%	投资设立
厦门风盛传媒有限公司	5,000,000.00	厦门	厦门	服务		51.00%	投资设立
杭州风盛文化产业有限公司	2,000,000.00	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
厦门风盛初见文化产业有限公司	1,000,000.00	厦门	厦门	服务		51.00%	投资设立
浙江华媒实业有限公司	200,000,000.00	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
杭州华媒一米国托育有限公司	100,000.00	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
杭州华媒唯诗礼幼儿园有限公司	3,000,000.00	杭州	杭州	服务		60.00%	投资成立
北京星干线教育科技有限公司	1,250,000.00	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
艾特嘉信息技术（北京）有限公司	500,000.00	北京	北京	服务		80.00%	非同一控制下企业合并
北京红舞星文化传播有限公司	500,000.00	北京	北京	服务		80.00%	非同一控制下企业合并
珠海市励耘自学考试辅导中心	1,000,000.00	广州	广州	服务		100.00%	投资设立
杭州市拱墅区华媒维翰幼儿园	1,000,000.00	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
昆明市五华区云教未来教育培训学校有限公司	300,000.00	昆明	昆明	服务		100.00%	投资设立
昆明市五华区云科职业技能培训学校有限公司	300,000.00	昆明	昆明	服务		100.00%	投资设立
北京加美环球教育咨询有限公司	1,300,000.00	北京	北京	服务		51.00%	非同一控制下企业合并
广州正索教育咨询有限公司	1,000,000.00	广州	广州	服务		70.00%	投资设立
砺行科技（北京）有限公司	10,000,000.00	北京	北京	服务		51.00%	非同一控制下企业合并
北京产学研教育科技有限公司	500,000.00	北京	北京	服务		80.00%	投资设立
北京领域兄弟教育科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
贵州雅致思语教育科技有限公司	1,000,000.00	贵阳	贵阳	服务		70.00%	非同一控制下企业合并
南京博彦教育科技有限公司	500,000.00	南京	南京	服务		100.00%	投资设立
北京大业未来教育科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	服务		60.00%	投资设立
南京市好声音风尚传媒有限公司	5,000,000.00	南京	南京	服务		100.00%	投资设立
杭州悦报传媒有限公司	3,000,000.00	杭州	杭州	服务		90.00%	投资设立
贵州星干线新思维文化传播有限公司	500,000.00	贵阳	贵阳	服务		85.00%	非同一控制下企业合并

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

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

子公司中教未来公司对继承之道（北京）教育科技有限公司的持股比例为 43%，为该公司的第一大股东，且法定代表人及董事长由中教未来公司派出，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

福州风盛传媒有限公司注册资本 300.00 万元。其中浙江风盛传媒股份有限公司出资人民币 144.00 万元，占注册资本的 48%；陈美出资人民币 60.00 万元，占注册资本的 20%；游晶晶出资人民币 27.00 万元，占注册资本的 9%；阮丽明出资人民币 24.00 万元，占注册资本的 8%；张兴忠出资人民币 24.00 万元，占注册资本的 8%；赖琼玉出资人民币 21.00 万元，占注册资本的 7%。其中浙江风盛传媒股份有限公司与游晶晶、阮丽明、张兴忠、赖琼玉为一致行动人，就福州风盛传媒有限公司日常生产经营及其他重大事宜决策等方面保持一致行动。不能形成一致意见时，以浙江风盛传媒股份有限公司的意见作为一致行动的意见。据此福州风盛传媒有限公司自设立之日起纳入合并财务报表范围。

（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
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	40.00%	11,369,285.18	2,178,846.15	104,421,122.50
浙江风盛传媒股份有限公司	45.00%	-6,911,860.26	4,096,148.69	55,027,361.95

(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
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	153,663,380.75	268,809,435.38	422,472,816.13	148,635,432.06	397,346.60	149,032,778.66	133,273,080.49	285,383,864.43	418,656,944.92	159,673,041.33	3,328,057.63	163,001,098.96
浙江风盛传媒股份有限公司	256,632,238.02	158,880,632.68	415,512,870.70	295,792,538.65	18,996,128.31	314,788,666.96	240,117,368.91	422,507,787.47	662,625,156.38	328,363,107.52	213,149,804.21	541,512,911.73

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
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	137,906,702.92	20,763,878.40	20,763,878.40	24,369,410.29	178,209,642.71	12,929,613.65	12,929,613.65	56,512,458.34
浙江风盛传媒股份有限公司	304,532,825.28	-16,377,468.28	-16,377,468.28	151,238,471.47	457,019,809.05	-18,012,506.30	-18,012,506.30	167,152,598.16

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据子公司浙江华媒教育科技有限公司与杭州原中葵资产管理合伙企业(有限合伙)于 2023 年 10 月 18 日签订的《股权转让协议》，该子公司以 217.5 万元受让杭州原中葵资产管理合伙企业(有限合伙)持有的浙江华媒优培教育科技有限公司 15%股权，本公司对浙江华媒优培教育科技有限公司的持股比例由 51%变更为 66%，于 2023 年 11 月 16 日完成工商登记，发生购买少数股东权益的权益性交易，调整留存收益 4,231,945.92 元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	2,175,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	2,175,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-2,056,945.92
差额	4,231,945.92
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	4,231,945.92

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	北京	北京	服务	36.00%		权益法
布朗时代（北京）教育投资有限公司	北京	北京	服务	36.00%		权益法
杭州余杭时报传媒有限公司	杭州	杭州	服务	51.00%		权益法
快点文化传播（上海）有限公司	上海	上海	服务	39.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

2020年8月27日，华媒控股第九届董事会第十四次会议审议通过，同意授权杭州余杭传媒集团有限公司对杭州余杭时报传媒有限公司实施整体托管经营。自2020年11月1日开始，本公司对其丧失实质控制权，以权益法核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	布朗时代（北京）教育投资有限公司	杭州余杭时报传媒有限公司	快点文化传播（上海）有限公司	布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	布朗时代（北京）教育投资有限公司	杭州余杭时报传媒有限公司	快点文化传播（上海）有限公司
流动资产	66,015,130.93	28,524,550.78	40,397,809.96	152,778,534.66	93,204,471.40	35,220,731.12	44,901,107.12	168,258,140.35
非流动资产	7,107,086.15	187,436,170.05	142,156.09	10,620,412.15	8,733,440.53	184,462,028.36	184,256.29	10,762,971.23
资产合计	73,122,217.08	215,960,720.83	40,539,966.05	163,398,946.81	101,937,911.93	219,682,759.48	45,085,363.41	179,021,111.58
流动负债	7,821,212.86	118,023,148.27	15,091,375.86	49,017,379.12	7,223,420.50	102,001,068.70	16,943,859.41	63,899,263.79
非流动负债	2,027,841.62	110,512,972.59			2,798,609.16	123,063,058.43		
负债合计	9,849,054.48	228,536,120.86	15,091,375.86	49,017,379.12	10,022,029.66	225,064,127.13	16,943,859.41	63,899,263.79
少数股东权益	-119,108.00	-5,674,670.18		-514,762.65	-107,883.03	-3,612,971.46		522,551.88
归属于母公司股东权益	63,392,270.60	-6,900,729.85	25,448,590.19	114,896,330.34	92,023,765.30	-1,768,396.19	28,141,504.00	114,599,295.91
按持股比例计算的净资产份额	22,821,217.42	-2,484,262.75	12,978,781.00	44,809,568.83	33,128,555.51	-636,622.63	14,352,167.04	44,693,725.40
调整事项								
—商誉	109,418,757.10	52,418,444.51	38,751,868.54		109,418,757.11	52,418,444.51	38,751,868.54	
—内部交易未实现利润								
—其他				-24,559.30				-24,559.30
对联营企业权益投资的账面价值	132,239,974.52	49,934,181.76	51,730,649.54	44,785,009.53	142,547,312.61	51,781,821.88	53,104,035.58	44,669,166.10
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	63,555,181.37	145,667,031.42	7,486,216.99	87,525,704.69	49,783,271.64	117,734,556.97	14,458,893.45	104,705,852.80
净利润	32,357,280.33	-2,594,032.39	7,907,086.19	-692,691.67	22,052,862.78	-11,931,113.76	13,042,266.93	-21,779,447.70
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	32,357,280.33	-2,594,032.39	7,907,086.19	-692,691.67	22,052,862.78	-11,931,113.76	13,042,266.93	-21,779,447.70
本年度收到的来自联营企业的股利	21,960,000.00	1,440,000.00	5,406,000.00				5,548,800.00	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	229,492,308.52	218,631,995.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	10,594,406.18	23,353,341.51
--综合收益总额	10,594,406.18	23,353,341.51

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,896,081.04	3,000,000.00		336,493.80		4,559,587.24	与资产相关
其中：2013 年度中央补助文化产业发展专项资金：环保型绿色印刷设备扩能	1,733,333.56			266,666.64		1,466,666.92	与资产相关

改造及其应用示范项目							
工业信息化财政补助	162,747.48			69,827.16		92,920.32	与资产相关
《天才翻译家》电影扶持补助		3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
(1) 其他收益	19,781,371.98	31,963,973.22
其中：递延收益转入其他收益	336,493.80	336,493.80
无偿使用政府单位房屋	6,383,328.18	12,262,386.70
公益免费广告财政补贴	3,000,000.00	4,500,000.00
全媒体改造升级	2,700,000.00	2,700,000.00
杭州市文化事业专项资金补助	2,300,000.00	2,300,000.00
房租减免	1,916,046.91	346,055.70
其他	3,145,503.09	9,519,037.02
(2) 营业外收入	377,410.00	
(3) 财务费用	15,527.77	
合计	20,174,309.75	31,963,973.22

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本节、五、重要会计政策及会计估计相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由审计委员会按照董事会批准的政策开展。审计委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 市场风险

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

1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(2) 信用风险

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

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

1) 信用风险显著增加的判断依据

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

- ① 合同付款已逾期超过 30 天。
- ② 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- ③ 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- ④ 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- ⑤ 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- ⑥ 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难。
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3) 预期信用损失计量的参数

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

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

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

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

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

4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(3) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

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

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	22,722.67	-	-	-	22,722.67
应付票据	3,498.94	-	-	-	3,498.94
应付账款	34,621.45	-	-	-	34,621.45
其他应付款	13,582.82	7,394.04	288.57	978.50	22,243.94
一年内到期的非流动负债	14,074.43	-	-	-	14,074.43
其他流动负债	27,474.94	-	-	-	27,474.94
长期借款	-	1,906.98	1,906.98	16,253.46	20,067.41
租赁负债	-	4,459.21	2,574.01	7,239.15	14,272.36
金融负债和或有负债合计	115,975.25	13,760.22	4,769.56	24,471.11	158,976.14

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	20,168.09	-	-	-	20,168.09
应付票据	3,637.09	-	-	-	3,637.09
应付账款	37,583.62	-	-	-	37,583.62
其他应付款	8,696.71	706.59	7,396.44	1,238.76	18,038.50
一年内到期的非流动负债	21,792.85	-	-	-	21,792.85
其他流动负债	27,760.45	-	-	-	27,760.45
长期借款	-	2,486.77	2,486.77	12,871.58	17,845.12
租赁负债	-	15,023.23	6,151.78	4,506.66	25,681.67
金融负债合计	119,638.81	18,216.59	16,034.99	18,617.00	172,507.39

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

(4) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东

返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日, 本公司的资产负债率为 51.51%(2022 年 12 月 31 日: 53.76%)。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		137,259,168.70		137,259,168.70
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		137,259,168.70		137,259,168.70
(4) 债务投资		38,795,260.31		38,795,260.31
(5) 基金及信托产品		31,508,879.59		31,508,879.59
(6) 理财产品		8,150,294.55		8,150,294.55
(7) 结构性存款		58,804,734.25		58,804,734.25
(二) 其他债权投资		458,290,171.37		458,290,171.37

(三) 其他权益工具投资	9,237,497.36		60,499,839.48	69,737,336.84
应收款项融资		27,655,364.16		27,655,364.16
其他非流动金融资产		9,565,902.80		9,565,902.80
持续以公允价值计量的资产总额	9,237,497.36	632,770,607.03	60,499,839.48	702,507,943.87
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

对于存在活跃市场价格的其他权益工具投资的某些项目，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

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

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

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

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

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资的可估值项目，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值，采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

9、其他

十四、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
杭州日报报业集团有限公司	杭州	服务	300,000,000.00	48.07%	48.07%

本企业最终控制方是杭州日报报业集团（杭州日报社）。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节、十、1“在子公司中的权益”。

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本节、十、3“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	联营企业
布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	联营企业
杭州大快文化创意有限公司	联营企业
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	联营企业
十九楼网络股份有限公司	联营企业
杭州华媒股权投资有限公司	联营企业
杭州华媒科创园区管理有限公司	联营企业
杭州火鸟区块链有限公司	联营企业
杭州文化产权交易所有限公司	联营企业
快点文化传播（上海）有限公司	联营企业
浙江弘致投资管理有限公司	联营企业
浙江衢州盛元文创印业有限公司	联营企业
杭州瓦力谷创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
杭州余杭时报传媒有限公司	联营企业
浙江风盛千机文化科技有限公司	联营企业
浙江时代国际展览服务有限公司	联营企业
杭州萧山融媒发展有限公司	联营企业
宁波宁旅传媒有限公司	联营企业
杭州休闲文化传媒有限公司	联营企业
杭州有鲸网络科技有限公司	2022 年为子公司，2023 年 10 月起为联营企业
杭州城乡通商务有限公司	2022 年 11 月前为联营企业，之后变为子公司

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
富阳日报社	受同一最终控制方控制
杭州城市通媒体有限公司	受同一最终控制方控制
杭州地铁文化传媒有限公司	受同一最终控制方控制
杭州都快读报人传媒有限公司	受同一最终控制方控制
杭州富阳闻达电子商务有限公司	受同一最终控制方控制

杭州汉书数字出版传播有限公司	受同一最终控制方控制
杭州新旺财商贸有限公司	受同一最终控制方控制
萧山日报社	受同一最终控制方控制
浙江都快传媒集团有限公司	受同一最终控制方控制
浙江杭报金都创意产业发展有限公司	受同一最终控制方控制
浙江华朗实业有限公司	受同一最终控制方控制
杭州日报国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制
浙江每日商报传媒有限公司	受同一最终控制方控制
杭州乐活公益服务中心	子公司关键管理人员控制的公司
杨韬	子公司关键管理人员
张鹏	子公司关键管理人员
砾文教育科技（北京）有限公司	子公司少数股东
杭州维翰教育科技集团有限公司	子公司少数股东
环球未名教育科技（北京）有限公司	子公司少数股东
杭州钱塘新区城市发展集团有限公司	子公司少数股东
宁波高新区新未来教育科技有限公司	子公司少数股东
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	子公司少数股东
江苏凯启教育科技有限公司	子公司少数股东
浙江国大集团有限责任公司	子公司少数股东
知本环球国际教育科技（北京）有限公司	子公司少数股东
中教启航国际教育科技（北京）有限公司	子公司少数股东
德信产商文集团有限公司	子公司少数股东的母公司
刘厚仁	子公司少数股东
杭州卫斯理教育咨询管理有限公司	子公司少数股东
杭州卫斯理文化发展有限公司	杭州卫斯理教育咨询管理有限公司控制的公司
继承知道（北京）文化传播有限公司	子公司少数股东
宁波高新区红山远景投资管理中心（有限合伙）	子公司少数股东
张伯龙	子公司少数股东
杭州萧山传媒有限公司	子公司少数股东
吴井军	子公司少数股东

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
浙江都快传媒集团有限公司	采编费、广告及策划等	85,245,283.32			85,289,323.32
杭州日报报业集团（杭州日报社）	采编费、广告及策划等	75,469,097.42			72,842,854.48
浙江每日商报传媒有限公司	采编费、广告及策划等	21,467,300.94			21,319,547.76
富阳日报社	采编费	10,499,183.30			10,899,342.13
萧山日报社	采编费	11,861,635.22			17,993,988.77
杭州富阳闻达电子商务有限公司	配送费等	4,616,135.21			4,600,470.10
杭州日报报业集团有限公司	广告及策划、水电费等	2,461,719.04			8,037,331.99
杭州地铁文化传媒有限公司	广告及策划	1,191,396.20			1,003,205.85
杭州卫斯理教育咨询管理有限公司	咨询费	1,069,470.20			1,073,577.16

浙江国大集团有限责任公司	电费	914,080.85		766,153.20
杭州大快文化创意有限公司	广告及策划	487,566.03		107,298.11
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	广告及策划	291,048.75		3,095,273.87
杭州休闲文化传媒有限公司	广告及策划	270,324.76		235,849.05
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	广告及策划	242,500.00		192,537.74
浙江衢州盛元文创印业有限公司	印刷业	225,920.55		118,586.82
杭州汉书数字出版传播有限公司	广告及策划	65,726.51		96,226.42
杭州有鲸网络科技有限公司	广告及策划	48,268.58		
杭州都快读报人传媒有限公司	广告及策划	38,679.25		
杭州萧山融媒发展有限公司	报刊发行及其他	26,565.00		
杭州余杭时报传媒有限公司	广告及策划	14,150.94		14,150.94
杭州火鸟区块链有限公司	宣传费	11,289.00		499,999.99
杭州新旺财商贸有限公司	广告及策划	8,170.73		91,293.50
杭州城市通媒体有限公司	广告及策划	3,960.40		32,038.83
杭州文化产权交易所有限公司	咨询服务费	2,024.53		31,508.91
杭州城乡通商务有限公司	配送费等			1,991,945.34
合计		216,531,496.73		230,332,504.28

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州日报报业集团（杭州日报社）	报刊发行、产品销售等	33,804,895.72	16,908,613.24
杭州日报报业集团有限公司	报刊发行、广告及策划等	25,626,529.51	916,620.47
浙江都快传媒集团有限公司	广告及策划、印刷等	16,781,024.30	760,704.60
杭州都快读报人传媒有限公司	广告及策划	260,254.68	529,387.64
富阳日报社	报刊发行、广告及策划	3,047,666.28	3,057,340.18
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	教育培训	5,565,766.87	3,939,475.70
杭州萧山融媒发展有限公司	报刊发行及其他	2,312,574.49	
杭州地铁文化传媒有限公司	报刊发行、广告及策划等	837,104.05	892,127.24
杭州钱塘新区城市发展集团有限公司	广告及策划	426,226.42	156,005.66
杭州卫斯理文化发展有限公司	教育培训	345,146.47	375,008.34
杭州富阳闻达电子商务有限公司	报刊发行、广告及策划	340,522.93	323,286.72
杭州文化产权交易所有限公司	广告及策划、产品销售	274,793.29	132,335.81
杭州汉书数字出版传播有限公司	广告及策划、物流配送等	189,037.99	55,542.65
浙江每日商报传媒有限公司	报刊发行、产品销售	219,744.23	41,881.41
杭州休闲文化传媒有限公司	广告及策划、产品销售等	150,318.85	74,253.49
杭州大快文化创意有限公司	广告及策划、产品销售	281,635.69	315,118.26
浙江杭报金都创意产业发展有限公司	广告及策划	49,867.93	4,358.49
浙江国大集团有限责任公司	广告及策划	45,283.02	565,094.34
浙江衢州盛元文创印业有限公司	报刊发行及其他	44,389.71	15,352.54
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	广告及策划	31,132.08	1,649.32
十九楼网络股份有限公司	产品销售	13,238.93	
杭州城市通媒体有限公司	广告及策划	11,904.42	159.29
杭州余杭时报传媒有限公司	广告及策划	9,433.96	9,433.96
快点文化传播（上海）有限公司	软件服务费	9,433.96	9,433.96
浙江华朗实业有限公司	广告及策划、产品销售等	8,757.51	139,437.87
布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	教育培训	2,830.20	139,622.63
杭州日报国际旅行社有限公司	产品销售	1,238.94	477.88
杭州华媒科创园区管理有限公司	广告及策划、信息咨询	49,504.95	427,169.81
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	广告及策划		369,149.07

杭州火鸟区块链有限公司	软件服务费、产品销售		19,204.20
杭州华媒股权投资有限公司	软件服务费		18,867.92
杭州城乡通商务有限公司	广告及策划、物流配送		14,863.32
杭州新旺财商贸有限公司	产品销售		351.77
合 计		90,740,257.38	30,212,327.78

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：本公司对浙江都市会展文化发展有限公司形成同一控制下企业合并，16,781,024.30 元中包含期初至合并日浙江都市会展文化发展有限公司向浙江都快传媒集团有限公司出售商品 16,579,794.47 元。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
杭州文化产权交易所有限公司	房屋及建筑物	171,470.88	367,272.93
杭州日报报业集团有限公司	房屋及建筑物	78,699.68	
萧山日报社	房屋及建筑物	24,697.53	
浙江风盛千机文化科技有限公司	房屋及建筑物	13,082.56	
杭州城乡通商务有限公司	房屋及建筑物		113,070.77
合 计	-	287,950.65	480,343.70

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
杭州日报报业集团（杭州日报社）	经营 权费							77,592.03	129,541.09		-1,040,123.02
浙江国大集团有限责任公司	经营 权费							133,421.58	233,289.95	-1,233,669.39	
西安时代尚优文化传媒有限公司	经营 权费								172,911.87		-33,460,775.11
杭州日报报业集团（杭州日报社）	房屋 及建 筑物	583,770.35	224,829.96					723,102.15	1,237,606.40	-11,670,893.84	4,516,126.79
杭州日报报业集团有限公司	房屋 及建 筑物	388,554.41	1,095,900.07					403,035.88	275,999.05	-910,320.72	13,052,326.37
萧山日报社	房屋 及建 筑物							7,109.68	21,821.05	-977,913.61	
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	房屋 及建 筑物		135,420.19								

合计	-	972,324.76	1,456,150.22				1,344,261.32	2,071,169.41	-14,792,797.56	-16,932,444.97
----	---	------------	--------------	--	--	--	--------------	--------------	----------------	----------------

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

不适用

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴井军	2,000,000.00	2023年05月06日	2024年12月31日	否
张鹏	5,000,000.00	2023年03月16日	2028年04月27日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杭州卫斯理教育咨询管理有限公司	2,804,771.00	2019年10月28日	2024年02月29日	
杭州日报报业集团集团有限公司	21,600,000.00	2020年06月18日	2025年12月31日	
杭州日报报业集团集团有限公司	20,250,000.00	2020年09月09日	2025年12月31日	
杭州日报报业集团集团有限公司	27,000,000.00	2020年12月14日	2025年12月31日	
杭州日报报业集团集团有限公司	2,250,000.00	2021年06月10日	2026年06月09日	
杭州日报报业集团集团有限公司	9,000,000.00	2022年11月16日	2027年11月16日	
宁波高新区新未来教育科技有限公司	6,000,000.00	2023年04月28日	2023年10月26日	到期日已还款
江苏凯启教育科技有限公司	200,000.00	2023年04月10日	2023年11月22日	到期日已还款
江苏凯启教育科技有限公司	420,000.00	2022年11月25日	2023年11月22日	到期日已还款
宁波高新区新未来教育科技有限公司	6,000,000.00	2020年03月26日	2021年03月25日	到期后自动续期，23年4月已还款
拆出				
继承知道（北京）文化传播有限公司	840,000.00	2023年09月22日	2024年09月21日	
宁波高新区红山远景投资管理中心（有限合伙）	300,000.00	2023年09月25日	2024年09月21日	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额	6,679,026.94	5,461,419.70

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
①应收账款					
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	11,397,138.87	250,302.00	4,790,443.03	107,406.17
	北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	6,732,785.21	1,114,656.00	3,301,077.73	1,046,021.55
	杭州萧山融媒发展有限公司	1,584,357.25	31,717.00		
	杭州大快文化创意有限公司	544,482.40	386,511.00	390,525.00	384,510.50
	西安时代尚优文化传媒集团有限公司	471,698.11	94,340.00	724,233.45	55,372.29
	杭州有鲸网络科技有限公司	366,132.07	36,113.21		
	浙江国大集团有限责任公司	237,301.88	16,402.00	435,596.22	
	杭州地铁文化传媒有限公司	219,946.01	5,491.00	665,480.93	15,450.02
	杭州钱塘新区城市发展集团有限公司	51,666.00	1,033.00	41,666.00	833.32
	萧山日报社	24,697.53	494.00		
	浙江都快传媒集团有限公司	16,975.00	339.00	13,045.00	261.23
	浙江弘致投资管理有限公司	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00
	杭州日报报业集团有限公司	9,958.80	199.00	224,763.15	4,521.88
	浙江每日商报传媒有限公司	7,200.00	144.00		
	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	6,367.93	318.40		
	杭州都快读报人传媒有限公司	5,700.00	143.00		
	布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司			25,000.00	500.00
	杭州汉书数字出版传播有限公司				
	浙江华朗实业有限公司				
	浙江衢州盛元文创印业有限公司				
	快点文化传播（上海）有限公司			10,000.00	200.00
	杭州余杭时报传媒有限公司			10,000.00	200.00
	杭州休闲文化传媒有限公司			565,067.70	99,501.35
	杭州文化产权交易所有限公司			1,340.00	26.80
	小计	21,691,407.06	1,953,202.61	11,213,238.21	1,729,805.11
②预付款项					
	富阳日报社	66,596.59			
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	51,237.95			
	小计	117,834.54			
③其他应收款					
	继承知道（北京）文化传播有限公司	848,130.50	29,684.57		
	宁波高新区红山远景投资管理中心（有限合伙）	302,817.50	10,598.61		
	杭州萧山融媒发展有限公司	164,178.65	5,746.25		
	杭州文化产权交易所有限公司	180,866.32	18,646.34	131,077.08	5,938.17
	浙江时代国际展览服务有限公司	171,624.38	24,027.41	171,624.38	6,006.85
	杭州卫斯理文化发展有限公司	68,360.00	2,392.60	60,960.00	2,133.60
	杨韬	50,500.00	45,500.00	50,500.00	17,450.00
	杭州有鲸网络科技有限公司	15,267.80	2,137.49		
	浙江每日商报传媒有限公司	5,733.00	200.66		
	杭州华媒科创园区管理有限公司	2,012.00	442.64	2,012.00	281.68
	浙江衢州盛元文创印业有限公司	124.42	4.35		
	北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司			1,200.00	168.00
	西安时代尚优文化传媒集团有限公司			7,330,660.00	

	杭州日报报业集团（杭州日报社）			300,004.14	90,000.14
	小计	1,809,614.57	139,380.92	8,048,037.60	121,978.44
④长期应收款					
	杭州日报报业集团有限公司	307,876.24	43,102.67	295,823.92	10,353.84
	小计	307,876.24	43,102.67	295,823.92	10,353.84

(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
①应付账款			
	浙江都快传媒集团有限公司	27,949,372.56	61,539,372.56
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	12,196,916.12	10,920,677.59
	浙江每日商报传媒有限公司	5,118,279.69	4,014,094.63
	西安时代尚优文化传媒集团有限公司	1,312,057.84	3,989,128.60
	浙江衢州盛元文创印业有限公司	748,105.13	522,184.58
	浙江风盛千机文化科技有限公司	608,000.00	301,886.78
	杭州富阳闻达电子商务有限公司	689,974.14	694,536.87
	杭州卫斯理教育咨询管理有限公司	530,000.00	
	杭州日报报业集团有限公司	527,055.25	2,323.87
	杭州大快文化创意有限公司	188,679.25	194,215.25
	杭州地铁文化传媒传媒有限公司	188,000.00	36,000.00
	杭州都快读报人传媒有限公司	68,786.74	38,786.74
	浙江国大集团有限责任公司	68,714.40	159,784.09
	富阳日报社	65,221.25	161.20
	萧山日报社	12,578.58	247,011.71
	杭州新旺财商贸有限公司		91,380.00
	杭州城乡通商务有限公司		208,591.22
	小计	50,271,740.95	82,960,135.69
②预收款项			
	浙江风盛千机文化科技有限公司	2,616.53	
	杭州文化产权交易所有限公司		181,962.43
	小计	2,616.53	181,962.43
③其他应付款			
	杭州日报报业集团有限公司	86,686,791.30	82,007,389.47
	杭州萧山融媒发展有限公司	9,654,180.79	
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	8,301,513.16	17,593,519.24
	杭州维翰教育科技集团有限公司	6,425,374.74	10,436,554.24
	中教启航国际教育科技（北京）有限公司	5,185,000.00	7,485,000.00
	杭州文化产权交易所有限公司	4,291,566.26	1,160,102.87
	杭州华媒科创园区管理有限公司	3,200,000.00	
	张伯龙	2,500,000.00	
	杭州卫斯理教育咨询管理有限公司	1,952,758.10	3,219,225.24
	环球未名教育科技（北京）有限公司	1,230,000.00	1,740,000.00
	知本环球国际教育科技（北京）有限公司	956,000.00	879,000.00
	杭州瓦力谷创业投资合伙企业（有限合伙）	689,005.00	689,000.00
	浙江都快传媒集团有限公司	575,588.00	570,312.00
	刘厚仁	295,900.00	320,000.00
	杭州萧山传媒有限公司	137,427.73	
	砾文教育科技（北京）有限公司	43,000.00	
	宁波高新区新未来教育科技有限公司		6,000,000.00
	江苏凯启教育科技有限公司		420,000.00
	德信产商文集团有限公司		2,550,000.00
	杭州休闲文化传媒传媒有限公司		559,791.59

	萧山日报社		345,229.62
	小计	132,124,105.08	135,975,124.27
④一年内到期的非流动负债			
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	6,965,319.15	12,466,809.78
	杭州日报报业集团有限公司	2,319,699.07	2,134,652.77
	浙江国大集团有限责任公司	2,045,634.14	2,366,577.03
	萧山日报社		339,071.52
	小计	11,330,652.36	17,307,111.10
⑤租赁负债			
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	5,289,975.90	15,846,077.35
	杭州日报报业集团有限公司	6,296,127.77	8,581,389.00
	浙江国大集团有限责任公司		2,045,635.87
	小计	11,586,103.67	26,473,102.22
⑥合同负债			
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	1,266,117.37	481,168.09
	杭州日报报业集团有限公司	980,554.30	
	宁波宁旅传媒有限公司	543,910.81	
	浙江国大集团有限责任公司	20,000.00	18,867.92
	杭州乐活公益服务中心	2,830.19	
	杭州地铁文化传媒有限公司	1,698.12	
	小计	2,815,110.79	500,036.01

7、关联方承诺

8、其他

本公司对浙江都市会展文化发展有限公司形成同一控制下企业合并，详见本节、九、2、同一控制下企业合并，期初至合并日浙江都市会展文化发展有限公司与本公司其他子公司之间的交易

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
采购商品/接受劳务情况表	广告及策划	协议价	4,475,978.39	2,928.74
出售商品/提供劳务情况表	广告及策划、房租物管费等	协议价	41,200,339.61	908.31

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
浙江华媒控股股份有限公司、德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）	浙江风盛传媒股份有限公司	中国工商银行股份有限公司杭州解放路支行	300.00	2024-1-20	
浙江华媒控股股份有限公司、德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）	浙江风盛传媒股份有限公司	中国工商银行股份有限公司杭州解放路支行	400.00	2024-1-20	
浙江华媒控股股份有限公司、德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）	浙江风盛传媒股份有限公司	中国工商银行股份有限公司杭州解放路支行	500.00	2024-8-29	
浙江华媒控股股份有限公司、德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）	浙江风盛传媒股份有限公司	中国工商银行股份有限公司杭州解放路支行	500.00	2024-8-29	
浙江华媒控股股份有限公司、德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）	浙江风盛传媒股份有限公司	中国工商银行股份有限公司杭州解放路支行	500.00	2024-8-30	
浙江华媒控股股份有限公司、德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）	浙江风盛传媒股份有限公司	中国工商银行股份有限公司杭州解放路支行	500.00	2024-8-30	
浙江华媒控股股份有限公司、德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）	浙江风盛传媒股份有限公司	中国工商银行股份有限公司杭州解放路支行	800.00	2024-10-27	
浙江华媒控股股份有限公司	浙江华媒实业有限公司	中国工商银行股份有限公司杭州解放路支行	19,037.47	2034-9-5	
小 计			22,537.47		

②其他

根据杭州地铁商业经营管理有限公司就杭州地铁 3 号线、10 号线以及机场快线经营权提前终止通知书，本公司已提前终止租赁并交还项目。该项目下的履约担保包括 1,137.40 万元的现金担保以及 1,137.40 万元的银行保函，目前尚未与杭州地铁商业经营管理有限公司就赔偿事项协商一致。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.29
利润分配方案	2024 年 4 月 1 日公司第十一届董事会第二次会议审议通过 2023 年度利润分配预案，以报告期末总股本 1,017,698,410 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.29 元(含税)，共计 29,513,253.89 元。以上股利分配预案尚须提交 2023 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，

分别为报刊发行业广告策划及印刷相关业务、教育培训业务。这些报告分部是以主营业务收入的性质不同为基础确定的。本公司的报刊发行业广告策划及印刷相关业务分部提供的主要产品及劳务为：设计、制作、代理、发布国内广告（除网络广告发布），文化艺术交流活动策划、会展服务，出版物、包装装潢、其他印刷品印刷（限分支机构经营），批发、零售，印刷器材、印刷物资；教育培训业务分部提供的主要产品和劳务为教育管理、教育咨询、声乐培训、舞蹈培训、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	报刊发行业广告策划及印刷相关业务分部	教育培训业务分部	其他业务分部	分部间抵销	合计
本期分部收入	1,406,430,726.62	213,172,263.05	155,930,399.06		1,775,533,388.73
本期分部成本	1,139,656,140.75	136,348,212.77	130,394,508.97		1,406,398,862.49
上期分部收入	1,452,526,904.39	248,477,513.66	106,129,792.11	34,689.11	1,807,099,521.05
上期分部成本	1,181,838,944.97	152,409,232.09	81,300,799.61	34,689.11	1,415,514,287.56

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

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,271,548.64	3,480,114.63
1至2年	2,097,737.85	2,301,514.83
2至3年	2,201,514.83	1,809,000.00
3年以上	1,809,000.00	
3至4年	1,809,000.00	
合计	8,379,801.32	7,590,629.46

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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账款	8,379,801.32	100.00%	35,360.30	0.42%	8,344,441.02	7,590,629.46	100.00%	30,982.67	0.41%	7,559,646.79
其中：										
合计	8,379,801.32	100.00%	35,360.30	0.42%	8,344,441.02	7,590,629.46	100.00%	30,982.67	0.41%	7,559,646.79

按组合计提坏账准备：35,360.30 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	382,703.72	35,360.30	9.24%
关联方组合	7,997,097.60		
合计	8,379,801.32	35,360.30	

确定该组合依据的说明：

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	257,946.91	5,158.94	2.00
1-2年	111,756.81	22,351.36	20.00
2-3年	3,000.00	1,350.00	45.00
3-4年	10,000.00	6,500.00	65.00
小计	382,703.72	35,360.30	9.24

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(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	
按组合计提坏账准备	30,982.67	4,377.63				35,360.30
合计	30,982.67	4,377.63				35,360.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
杭州萧文商业管理有限公司	6,098,097.60		6,098,097.60	72.77%	
杭州钱塘传媒有限公司	1,799,000.00		1,799,000.00	21.47%	
杭州和兴金潮家居文化有限公司	247,657.72		247,657.72	2.96%	24,871.99

浙江华媒教育科技 有限公司	100,000.00		100,000.00	1.19%	
杭州达推传媒有 限公司	81,446.00		81,446.00	0.97%	1,826.31
合计	8,326,201.32		8,326,201.32	99.36%	26,698.30

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	136,940,000.00	
其他应收款	556,355,953.22	564,042,859.64
合计	693,295,953.22	564,042,859.64

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(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
杭州萧山日报传媒有限公司	80,000,000.00	
杭州富阳日报传媒有限公司	50,000,000.00	
杭州日报传媒有限公司（本部）	3,000,000.00	
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	3,940,000.00	
合计	136,940,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(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
往来款	418,867,552.93	427,761,415.55
借款	133,133,694.83	135,701,601.79
押金	576,918.81	573,918.81
其他	4,093,064.33	186,658.71
合计	556,671,230.90	564,223,594.86

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	144,262,818.80	141,100,560.72
1 至 2 年	54,785,377.96	120,283,601.24
2 至 3 年	66,283,601.24	126,463,025.09
3 年以上	291,339,432.90	176,376,407.81
3 至 4 年	126,463,025.09	33,574,418.81
4 至 5 年	24,574,418.81	63,801,989.00
5 年以上	140,301,989.00	79,000,000.00
合计	556,671,230.90	564,223,594.86

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	556,671,230.90	100.00%	315,277.68	0.06%	556,355,953.22	564,223,594.86	100.00%	180,735.22	0.03%	564,042,859.64
其中：										
合计	556,671,230.90	100.00%	315,277.68	0.06%	556,355,953.22	564,223,594.86	100.00%	180,735.22	0.03%	564,042,859.64

按组合计提坏账准备：315,277.68 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	772,715.94	315,277.68	40.80%
关联方组合	555,898,514.96		

合计	556,671,230.90	315,277.68	
----	----------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	10,626.42	371.92	3.50
1-2年	171,624.38	24,027.41	14.00
2-3年	14,312.00	3,148.64	22.00
3-4年	1,734.33	520.30	30.00
4-5年	574,418.81	287,209.41	50.00
小计	772,715.94	315,277.68	40.80

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	180,735.22			180,735.22
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	134,542.46			134,542.46
2023年12月31日余额	315,277.68			315,277.68

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	180,735.22	134,542.46				315,277.68
合计	180,735.22	134,542.46				315,277.68

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本节、十二、1、(2)信用风险、预期信用损失计量的参数。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计	坏账准备期末
------	------	------	----	--------------	--------

	质			数的比例	余额
宁波华杭投资有限公司	往来款	150,000,000.00	0-3年	26.95%	
浙江华媒教育科技有限公司	往来款	113,307,569.00	0-3年	20.35%	
杭州萧文商业管理有限公司	借款	103,448,690.24	0-4年	18.58%	
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	往来款	48,000,000.00	0-5年	8.62%	
浙江华媒投资有限公司	往来款	38,000,000.00	0-2年	6.83%	
合计		452,756,259.24		81.33%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,124,086,418.41	259,200,000.00	2,864,886,418.41	3,094,086,418.41	259,200,000.00	2,834,886,418.41
对联营、合营企业投资	155,538,154.58		155,538,154.58	166,065,522.10		166,065,522.10
合计	3,279,624,572.99	259,200,000.00	3,020,424,572.99	3,260,151,940.51	259,200,000.00	3,000,951,940.51

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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		
浙江都市快报控股有限公司	972,051,681.49						972,051,681.49	
杭州日报传媒有限公司	415,813,905.56						415,813,905.56	
杭州萧山日报传媒有限公司	139,938,900.00						139,938,900.00	
杭州富阳日报传媒有限公司	69,773,700.00						69,773,700.00	
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	325,190,800.00						325,190,800.00	
杭州网络传媒有限公司	38,467,000.00						38,467,000.00	
杭州每日传媒有限公司	23,640,412.95						23,640,412.95	
杭州都市周	11,096,000.00						11,096,000.00	

报传媒有限公司								
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
浙江华媒信息传播有限公司	60,469,500.00						60,469,500.00	
浙江华媒投资有限公司	250,000,000.00						250,000,000.00	
中教未来国际教育科技有限公司(北京)有限公司	262,800,000.00	259,200,000.00					262,800,000.00	259,200,000.00
浙江华媒教育科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
浙江华媒智谷商业运营管理有限公司	5,000,000.00		15,000,000.00				20,000,000.00	
杭州华媒文化发展有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
杭州萧文商业管理有限公司	83,644,518.41						83,644,518.41	
杭州钱塘传媒有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
浙江钱塘融媒文化发展有限公司	16,000,000.00						16,000,000.00	
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司			15,000,000.00				15,000,000.00	
合计	2,834,886,418.41	259,200,000.00	30,000,000.00				2,864,886,418.41	259,200,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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												
1)杭州华媒科创园区管理有限公司	3,517,382.30			2,907,580.09	-609,802.21							
2)杭州文化产权交易所有限公司	22,203,606.94				1,607,141.82			1,200,000.00			22,610,748.76	
3)杭州火鸟区块链有限公司	3,313,137.63			3,199,380.35	-113,757.28							
4)十九楼网络股份有限公司	55,497,377.36				-574,090.77						54,923,286.59	
5)杭州华媒泽商创业投资合伙企业	28,429,982.29				-	2,156,512.60					26,273,469.69	
6)杭州余杭时报传媒有限公司	53,104,035.58				4,032,613.96			5,406,000.00			51,730,649.54	
小计	166,065,522.10			6,106,960.44	2,185,592.92			6,606,000.00			155,538,154.58	
合计	166,065,522.10			6,106,960.44	2,185,592.92			6,606,000.00			155,538,154.58	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

(3) 其他说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,586,953.27	458,398.61	2,491,011.90	1,142,578.99
其他业务	12,058,199.48	3,775,590.92	13,776,350.68	5,716,522.03
合计	14,645,152.75	4,233,989.53	16,267,362.58	6,859,101.02

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。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	151,940,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	2,185,592.92	21,711,822.45
处置长期股权投资产生的投资收益	1,860,147.14	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	358,304.79	1,101,499.70
债权投资在持有期间取得的利息收入	3,406,470.13	2,003,291.10
债务重组损益	-375,879.03	
合计	159,374,635.95	24,816,613.25

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	60,520,835.38	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	20,022,325.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-382,912.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,328.30	
委托他人投资或管理资产的损益	5,227,383.98	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,331,751.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	53,704.04	
债务重组损益	-658,897.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,181,797.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,282,680.89	
减：所得税影响额	3,675,162.61	
少数股东权益影响额（税后）	8,428,323.24	
合计	55,556,553.62	--

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	5.49%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.05%	0.03	0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

浙江华媒控股股份有限公司

董 事 会

2024年4月2日