

华闻传媒投资集团股份有限公司

2018 年度

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-7
合并资产负债表	1-2
母公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-128

亚会 A 审字（2019）0047 号

审 计 报 告

华闻传媒投资集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华闻传媒投资集团股份有限公司（以下简称“华闻传媒”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了华闻传媒 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于华闻传媒，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：

- 1、商誉减值
- 2、可供出售金融资产减值
- 3、长期股权投资减值和投资损失

4、营业收入

（一）商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注六、（十七）所示，截至 2018 年 12 月 31 日，华闻传媒合并资产负债表中商誉账面原值扣除累计减值准备后的净值为人民币 174,723.64 万元，占总资产比例的 13.54%。如财务报表附注六、（四十五）所示本期发生商誉减值损失主要为华闻传媒之子公司天津掌视亿通信息技术有限公司发生商誉减值 109,298.98 万元，华闻传媒之子公司北京澄怀科技有限公司发生商誉减值 56,590.77 万元，华闻传媒之子公司上海精视文化传播有限公司发生商誉减值 28,612.59 万元。如财务报表附注四、（二十）所示，企业合并形成的商誉，华闻传媒至少在每年年度终了进行减值测试。这涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

2、审计应对：

（1）询问管理层对商誉减值的会计政策，管理层对商誉至少每年进行减值测试。当出现事项或者情况发生变化导致出现潜在减值迹象时，需要对商誉进行更加频繁的减值测试。

（2）向管理层了解商誉形成的原因，取得当初资产组的评估报告，转让协议等重要资料。了解资产组的定价依据，并购方式，复核商誉账面价值的确认。

（3）由于商誉减值测试过程复杂，同时涉及重大判断，我们利用专家的意见，选用有证券资格的评估师事务所，在审计过程中与评估师进行沟通。

（4）我们需对减值测试的关键假设进行评估，在预测中需要做出重大判断，特别是对各业务类型的增长率、毛利率以及其他相关费用，通过考虑并重新计算各资产组以及同行业可比公司的加权平均资本成本，评估采用的折现率是否恰当，对未来现金流量净现值的计算是否准确。

（5）减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。

（二）可供出售金融资产减值

1、事项描述

如财务报表附注六、（十）所示，截至 2018 年 12 月 31 日，华闻传媒合并资产负债表中可供出售金融资产账面原值扣除累计减值准备后的净值为人民币 198,468.95 万元，占总资产比例的 15.38%。如财务报表附注六、（四十五）所示本期发生可供出售金融资产减值损失主要为义乌商阜创赢投资中心（有限合伙）（以下简称为“商阜创赢”）发生可供出售金融资产减值损失 33,300.00 万元，浙江草根网络科技有限公司（以下简称为“草根网络”）发生可供出售金融资产减值损失 10,000.00 万元，芜湖弘唯基石创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称为“弘唯基石”）发生可供出售金融资产减值损失 8,332.66 万元。如财务报表附注四、（十）所示，可供出售金融资产应于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。这涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑可供出售金融资产对于财务报表整体的重要性，因此我们将可供出售金融资产减值作为关键审计事项。

2、审计应对：

（1）询问管理层对可供出售金融资产减值的会计政策，测试计提减值准备相关的内部控制是否得到有效实施。

（2）了解可供出售金融资产减值的原因，获取并审核投资时的相关资料。

（3）通过实地走访、查询被投资单位官网及网络信息等，了解被投资单位的实际经营情况及案件进展情况。

（4）与管理层讨论可供出售金融资产减值迹象的判断依据，获取被投资单位的财务报告，分析其财务信息，评价管理层对减值迹象的判断是否合理。

（5）评价财务报表中可供出售金融资产减值的相关披露是否符合企业会计准则的要求。

（三）长期股权投资减值和投资损失

1、事项描述

如财务报表附注六、（十一）所示，截至 2018 年 12 月 31 日，华闻传媒合并资产负债表中长期股权投资账面原值扣除累计减值准备后的净值为人民币 219,218.16 万元，占总资产比例的 16.99%。如财务报表附注六、（四十五）所示本期发生长期股权投资减值损失主要为华闻传媒之联营单位东海证券股份有限

公司（以下简称为“东海证券”）发生长期股权投资减值损失 86,709.68 万元。如财务报表附注六、（四十七）所示，主要为海南国文文化旅游产业投资基金（有限合伙）（以下简称“文旅基金”）发生投资损失 99,072.58 万元。如财务报表附注四、（二十）所示，长期股权投资于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。这涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑长期股权投资对于财务报表整体的重要性，因此我们将长期股权投资减值作为关键审计事项。

2、审计应对：

（1）询问管理层对长期股权投资减值的会计政策，测试计提减值准备相关的内部控制是否得到有效实施。

（2）与管理层讨论长期股权投资减值迹象和计提投资损失的判断依据，获取联营公司的财务报表，分析其财务信息，评价管理层对联营公司减值迹象的判断是否合理，计提的投资损失是否合理。

（3）利用外部评估专家的意见，与管理层、外部评估专家进行沟通，对评估报告中选取的样本，分析被投资单位的财务信息及所在行业信息，使用可观测的公开市场价格评价管理层对公允价值是否发生严重或非暂时性下跌的判断是否合理，同时检查减值准备计算的正确性。

（4）对重要的投资损失实地走访核查，分析管理层确认投资损失的合理性。

（5）评价财务报表中长期股权投资减值准备和投资损失的相关披露是否符合企业会计准则的要求。

（四）营业收入

1、事项描述：

华闻传媒 2018 年度营业收入的会计政策见后附的财务报表附注“四、（二十四）收入”，营业收入为华闻传媒的关键绩效之一，因此我们将华闻传媒营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对：

（1）我们通过审阅销售合同与管理层的访谈，了解和评估了华闻传媒的收入确认政策。我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。

（2）对华闻传媒的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对收入确认时点等重要的控制点执行了控制测试；

(3) 检查华闻传媒与主要客户的业务合同，评价华闻传媒收入确认是否符合会计准则的要求；

(4) 按照抽样原则选择本年度的样本，检查其业务合同、入账记录及客户签收记录，检查华闻传媒收入确认是否与披露的会计政策一致；

(5) 对营业收入执行截止测试，确认华闻传媒的收入确认是否记录在正确的会计期间；

(6) 发函询证 2018 年末应收余额以及 2018 年度交易发生额，对不能执行发函询证的零散客户实施替代程序；

(7) 对于重要客户进行电话访谈或现场走访核查。

四、其他信息

华闻传媒管理层对其他信息负责。其他信息包括华闻传媒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

华闻传媒管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估华闻传媒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华闻传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华闻传媒的财务报告过程。

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，就可能导致对华闻传媒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闻传媒不能持续经营。

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

（六）就华闻传媒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。

从与治理层沟通过的事项中，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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：傅伟兵
（项目合伙人）

中国注册会计师：方鹏翔

中国·北京

二〇一九年四月二十五日

华闻传媒投资集团股份有限公司

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,307,307,693.84	2,887,813,698.02
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	68,535,329.45	82,333,986.54
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(三)	1,396,312,614.72	673,900,095.28
其中: 应收票据		1,762,895.00	3,020,867.00
应收账款		1,394,549,719.72	670,879,228.28
预付款项	(四)	255,109,906.98	291,603,931.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	349,886,366.83	360,517,663.81
其中: 应收利息		-	749,589.04
应收股利		13,600,000.00	79,995,000.00
买入返售金融资产			
存货	(六)	584,989,512.11	622,721,264.51
持有待售的资产	(七)	236,977.93	-
一年内到期的非流动资产	(八)	36,432,000.00	78,003,895.99
其他流动资产	(九)	136,397,273.30	714,218,762.59
流动资产合计		4,135,207,675.16	5,711,113,298.73
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(十)	1,984,689,512.28	2,228,241,650.40
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十一)	2,192,181,574.07	3,646,233,158.22
投资性房地产	(十二)	38,876,012.21	52,462,612.91
固定资产	(十三)	581,948,916.78	615,348,885.22
在建工程	(十四)	123,399,574.92	94,479,408.44
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(十五)	162,798,530.81	242,606,585.58
开发支出	(十六)	-	12,161,007.21
商誉	(十七)	1,747,236,420.62	1,961,731,096.34
长期待摊费用	(十八)	33,073,134.63	22,657,810.16
递延所得税资产	(十九)	66,661,330.92	58,081,169.36
其他非流动资产	(二十)	1,839,522,569.05	1,186,512,514.55
非流动资产合计		8,770,387,576.29	10,120,515,898.39
资产总计		12,905,595,251.45	15,831,629,197.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 汪方怀

主管会计工作负责人: 张小勇

会计机构负责人: 刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	342,200,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（二十二）	468,719,868.97	309,569,468.78
其中：应付票据		6,414,238.25	8,261,438.29
应付账款		462,305,630.72	301,308,030.49
预收款项	（二十三）	281,630,899.34	340,163,212.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十四）	149,366,864.29	138,365,610.52
应交税费	（二十五）	149,767,079.98	171,271,592.36
其他应付款	（二十六）	638,489,027.42	243,377,898.59
其中：应付利息		91,690,206.13	54,656,348.43
应付股利		11,581,131.52	22,414,602.62
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	（二十七）	854,322,946.26	844,909,946.26
其他流动负债	（二十八）	71,435.46	100,949.30
流动负债合计		2,884,568,121.72	2,047,758,678.45
非流动负债：			
长期借款	（二十九）	2,222,250,000.00	1,922,000,000.00
应付债券	（三十）	2,294,056,062.74	1,694,734,624.47
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十一）	2,407,469.79	3,041,824.08
递延收益	（三十二）	19,698,908.47	19,827,117.62
递延所得税负债	（十九）	3,412,954.44	9,201,396.60
其他非流动负债	（三十三）	3,143,347.00	3,275,259.28
非流动负债合计		4,544,968,742.44	3,652,080,222.05
负债合计		7,429,536,864.16	5,699,838,900.50
所有者权益：			
股本	（三十四）	1,997,245,457.00	2,001,294,740.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（三十五）	3,770,729,320.86	3,721,401,553.06
减：库存股		-	-
其他综合收益	（三十六）	-31,787,258.59	19,233,933.64
专项储备		-	-
盈余公积	（三十七）	384,109,971.11	384,109,971.11
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	-1,416,875,710.13	3,603,753,836.10
归属于母公司所有者权益合计		4,703,421,780.25	9,729,794,033.91
少数股东权益		772,636,607.04	401,996,262.71
所有者权益合计		5,476,058,387.29	10,131,790,296.62
负债和所有者权益总计		12,905,595,251.45	15,831,629,197.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：张小勇

会计机构负责人：刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司

母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		122,794,495.35	911,363,570.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中: 应收票据			
应收账款			
预付款项		724,978.87	1,598,875.42
其他应收款	(一)	774,754,933.79	864,633,391.90
其中: 应收利息		7,547,311.07	11,556,954.92
应收股利		33,589,853.02	68,461,141.01
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,644,667.33	179,427,195.60
流动资产合计		908,919,075.34	1,957,023,033.75
非流动资产:			
可供出售金融资产		491,608,891.47	826,198,891.47
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	9,891,980,963.09	9,248,947,243.10
投资性房地产			
固定资产		131,151,347.31	140,834,245.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,621,029.92	9,196,385.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,383,146.47	911,327.16
递延所得税资产			
其他非流动资产			3,022,702.70
非流动资产合计		10,522,745,378.26	10,229,110,795.82
资产总计		11,431,664,453.60	12,186,133,829.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 汪方怀

主管会计工作负责人: 张小勇

会计机构负责人: 刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2018 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		190,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		28,740.00	28,740.00
其中: 应付票据			
应付账款		28,740.00	28,740.00
预收款项		43,174.60	817,292.77
应付职工薪酬		11,449,126.92	13,105,371.56
应交税费		1,699,348.34	1,307,819.21
其他应付款		1,709,161,243.05	867,266,683.62
其中: 应付利息		84,684,152.20	51,879,681.76
应付股利		4,656,370.37	8,308,841.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		849,096,987.50	844,433,987.50
其他流动负债			
流动负债合计		2,761,478,620.41	1,726,959,894.66
非流动负债:			
长期借款		20,000,000.00	55,000,000.00
应付债券		2,294,056,062.74	1,694,734,624.47
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,314,056,062.74	1,749,734,624.47
负债合计		5,075,534,683.15	3,476,694,519.13
所有者权益:			
股本		1,997,245,457.00	2,001,294,740.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		5,049,276,583.03	5,081,060,704.02
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		330,503,949.95	330,503,949.95
未分配利润		-1,020,896,219.53	1,296,579,916.47
所有者权益合计		6,356,129,770.45	8,709,439,310.44
负债及股东权益总计		11,431,664,453.60	12,186,133,829.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人: 汪方怀

主管会计工作负责人: 张小勇

会计机构负责人: 刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司
合并利润表
2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,784,764,291.20	3,420,865,937.60
其中：营业收入	（三十九）	3,784,764,291.20	3,420,865,937.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,872,824,286.30	3,693,401,140.04
其中：营业成本	（三十九）	2,848,252,593.90	2,025,518,613.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（四十）	31,481,996.42	29,811,284.88
销售费用	（四十一）	408,646,650.33	427,781,843.33
管理费用	（四十二）	364,060,119.90	361,991,369.76
研发费用	（四十三）	62,481,034.76	15,572,177.30
财务费用	（四十四）	188,862,173.99	100,118,580.15
其中：利息费用		274,105,479.24	161,964,477.77
利息收入		26,009,630.78	64,426,572.47
资产减值损失	（四十五）	3,969,039,717.00	732,607,271.22
加：其他收益	（四十六）	12,056,486.40	4,653,488.99
投资收益（损失以“-”填列）	（四十七）	-787,369,077.92	843,114,740.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,061,205,877.99	11,166,717.33
公允价值变动收益（损失以“-”填列）	（四十八）	-15,878,649.09	-4,947,703.73
资产处置收益（损失以“-”填列）	（四十九）	73,232.33	-3,409,835.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,879,178,003.38	566,875,487.62
加：营业外收入	（五十）	26,474,295.22	17,569,127.08
减：营业外支出	（五十一）	24,110,225.48	6,055,689.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,876,813,933.64	578,388,925.60
减：所得税费用	（五十二）	57,491,840.82	155,718,300.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,934,305,774.46	422,670,624.92
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,909,095,014.09	385,375,711.63
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,210,760.37	37,294,913.29
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-4,990,610,136.34	277,104,888.34
少数股东损益		56,304,361.88	145,565,736.58
六、其他综合收益的税后净额		-53,021,441.89	-39,731,353.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-51,021,192.23	-35,219,822.64
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-51,021,192.23	-35,219,822.64
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-33,758,269.02	-14,511,892.70
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-17,243,169.12	-20,707,929.94
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-19,754.09	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,000,249.66	-4,511,530.98
七、综合收益总额		-4,987,327,216.35	382,939,271.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,041,631,328.57	241,885,065.70
归属于少数股东的综合收益总额		54,304,112.22	141,054,205.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-2.4950	0.1376
（二）稀释每股收益（元/股）		-2.4950	0.1376

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：张小勇

会计机构负责人：刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司

母公司利润表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三)	10,020,324.56	9,368,983.21
减: 营业成本	(三)	6,666,967.53	3,863,674.46
税金及附加		2,647,959.45	2,972,449.75
销售费用			
管理费用		104,075,651.05	93,433,620.87
研发费用			
财务费用		158,028,026.66	41,210,881.69
其中: 利息费用		182,193,036.21	89,318,132.07
利息收入		24,264,578.18	48,401,868.96
资产减值损失		1,496,785,522.20	693,180,711.95
加: 其他收益		354,897.16	
投资收益 (损失以“-”填列)	(四)	-523,083,156.42	778,696,238.85
其中: 对联营企业和合营企业的投资		-1,036,522,503.22	2,582,873.40
收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”填列)			
资产处置收益 (损失以“-”填列)		-254,995.41	5,553,785.22
二、营业利润		-2,281,167,057.00	-41,042,331.44
加: 营业外收入		2,824,236.44	52,760.02
减: 营业外支出		9,113,905.55	310,575.03
三、利润总额 (亏损以“-”号填列)		-2,287,456,726.11	-41,300,146.45
减: 所得税费用			31,503,015.98
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-2,287,456,726.11	-72,803,162.43
持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-2,287,456,726.11	-72,803,162.43
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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-2,287,456,726.11	-72,803,162.43
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人: 汪方怀

主管会计工作负责人: 张小勇

会计机构负责人: 刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司

合并现金流量表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期发生额	上期发生额
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		3,298,181,727.88	3,918,839,120.51
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		3,546,755.22	10,910,505.35
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	833,385,599.07	697,919,103.71
经营活动现金流入小计		4,135,114,082.17	4,627,668,729.57
购买商品、接受劳务支付的现金		2,758,281,166.42	2,064,264,471.93
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			
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		667,021,638.79	570,224,777.12
支付的各项税费		177,536,860.16	303,850,605.51
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	893,695,168.61	1,031,464,112.55
经营活动现金流出小计		4,496,534,833.98	3,969,803,967.11
经营活动产生的现金流量净额		-361,420,751.81	657,864,762.46
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,153,567,653.41	5,862,498,290.95
取得投资收益收到的现金		147,528,310.80	344,177,104.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,513,330.86	4,499,216.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,963,705.24	429,870,445.22
收到其他与投资活动有关的现金	(五十三)	-	2,100,000.00
投资活动现金流入小计		4,334,573,000.31	6,643,145,057.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		860,750,247.11	130,496,390.45
投资支付的现金		4,211,431,834.05	9,493,235,707.92
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		1,748,058,414.70	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		6,820,240,495.86	9,623,732,098.37
投资活动产生的现金流量净额		-2,485,667,495.55	-2,980,587,040.72
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		316,200,000.00	1,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		316,200,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		682,200,000.00	1,972,348,300.00
发行债券收到的现金		1,294,930,000.00	996,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		2,293,330,000.00	2,969,448,300.00
偿还债务支付的现金		730,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		286,535,277.81	517,888,962.83
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		12,182,140.00	331,352,873.73
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	295,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,311,535,277.81	532,888,962.83
筹资活动产生的现金流量净额		981,794,722.19	2,436,559,337.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-231,056.73	-2,696.22
五、现金及现金等价物净增加额		-1,865,524,581.90	113,834,362.69
加: 期初现金及现金等价物余额		2,868,555,257.15	2,754,720,894.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,003,030,675.25	2,868,555,257.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人: 汪方怀

主管会计工作负责人: 张小勇

会计机构负责人: 刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司

母公司现金流量表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		5,003,365,642.17	1,821,580,228.06
现金流入小计		5,003,365,642.17	1,821,580,228.06
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		33,521,094.24	37,478,694.41
支付的各项税费		-1,919,734.45	8,429,253.12
支付的其他与经营活动有关的现金		4,498,858,069.16	1,295,105,055.44
现金流出小计		4,530,459,428.95	1,341,013,002.97
经营活动产生的现金流量净额		472,906,213.22	480,567,225.09
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,235,149,201.51	2,221,950,369.82
取得投资收益收到的现金		384,694,679.23	425,416,013.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		897,662.90	16,948,086.00
收到的其他与投资活动有关的现金		65,170,000.00	1,025,096,674.79
现金流入小计		2,685,911,543.64	3,689,411,144.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,954,551.88	6,790,122.46
投资所支付的现金		2,748,088,010.00	4,827,751,375.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,773,640,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		4,524,682,561.88	4,834,541,497.46
投资活动产生的现金流量净额		-1,838,771,018.24	-1,145,130,353.24
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		190,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		1,294,930,000.00	996,100,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		1,484,930,000.00	1,096,100,000.00
偿还债务支付的现金		730,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		177,634,270.46	161,888,184.17
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	
现金流出小计		907,634,270.46	176,888,184.17
筹资活动产生的现金流量净额		577,295,729.54	919,211,815.83
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-788,569,075.48	254,648,687.68
加: 期初现金及现金等价物		911,362,314.25	656,713,626.57
六、期末现金及现金等价物		122,793,238.77	911,362,314.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人: 汪方怀

主管会计工作负责人: 张小勇

会计机构负责人: 刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期									
	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	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		
一、上年年末余额	2,001,294,740.00	3,721,401,553.06	-	19,233,933.64	-	384,109,971.11	-	3,636,292,086.82	408,654,353.12	10,170,986,637.75
加：会计政策变更										-
前期差错更正								-32,538,250.72	-6,658,090.41	-39,196,341.13
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年年年初余额	2,001,294,740.00	3,721,401,553.06	-	19,233,933.64	-	384,109,971.11	-	3,603,753,836.10	401,996,262.71	10,131,790,296.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,049,283.00	49,327,767.80	-	-51,021,192.23	-	-	-	-5,020,629,546.23	370,640,344.33	-4,655,731,909.33
（一）综合收益总额				-51,021,192.23				-4,990,610,136.34	54,304,112.22	-4,987,327,216.35
（二）所有者投入和减少资本	-4,049,283.00	49,327,767.80	-	-	-	-	-	-	316,836,232.11	362,114,716.91
1．股东投入的普通股	-4,049,283.00	4,049,283.00							277,450,000.00	277,450,000.00
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		45,278,484.80							39,386,232.11	84,664,716.91
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-30,019,409.89	-500,000.00	-30,519,409.89
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								-30,019,409.89	-500,000.00	-30,519,409.89
4．其他										-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）										-
2．盈余公积转增资本（或股本）										-
3．盈余公积弥补亏损										-
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取										-
2．本期使用										-
（六）其他										-
四、本期期末余额	1,997,245,457.00	3,770,729,320.86	-	-31,787,258.59	-	384,109,971.11	-	-1,416,875,710.13	772,636,607.04	5,476,058,387.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：张小勇

会计机构负责人：刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期									
	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	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		
一、上年年末余额	2,017,365,965.00	3,577,810,820.13	-	54,453,756.28	9,297,069.23	384,109,971.11	-	3,449,835,468.69	501,119,640.41	9,993,992,690.85
加：会计政策变更										-
前期差错更正								-32,405,064.33	-6,191,138.69	-38,596,203.02
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年初余额	2,017,365,965.00	3,577,810,820.13	-	54,453,756.28	9,297,069.23	384,109,971.11	-	3,417,430,404.36	494,928,501.72	9,955,396,487.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-16,071,225.00	143,590,732.93	-	-35,219,822.64	-9,297,069.23	-	-	186,323,431.74	-92,932,239.01	176,393,808.79
（一）综合收益总额				-35,219,822.64				277,104,888.34	141,054,205.60	382,939,271.30
（二）所有者投入和减少资本	-16,071,225.00	143,590,732.93	-	-	-	-	-	-	-116,961,444.61	10,558,063.32
1. 股东投入的普通股	-16,071,225.00	16,071,225.00							1,000,000.00	1,000,000.00
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		127,519,507.93							-117,961,444.61	9,558,063.32
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-90,781,456.60	-117,025,000.00	-207,806,456.60
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								-90,781,456.60	-117,025,000.00	-207,806,456.60
4. 其他										-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										-
5. 其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（六）其他					-9,297,069.23					-9,297,069.23
四、本期期末余额	2,001,294,740.00	3,721,401,553.06	-	19,233,933.64	-	384,109,971.11	-	3,603,753,836.10	401,996,262.71	10,131,790,296.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：张小勇

会计机构负责人：刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,001,294,740.00	5,081,060,704.02	-	-	-	330,503,949.95	1,296,579,916.47	8,709,439,310.44
加: 会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	2,001,294,740.00	5,081,060,704.02	-	-	-	330,503,949.95	1,296,579,916.47	8,709,439,310.44
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	-4,049,283.00	-31,784,120.99	-	-	-	-	-2,317,476,136.00	-2,353,309,539.99
(一) 综合收益总额							-2,287,456,726.11	-2,287,456,726.11
(二) 所有者投入和减少资本	-4,049,283.00	-31,784,120.99	-	-	-	-	-	-35,833,403.99
1. 所有者投入的资本	-4,049,283.00	4,049,283.00						-
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		-35,833,403.99						-35,833,403.99
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-30,019,409.89	-30,019,409.89
1. 提取盈余公积								-
2. 对所有者(或股东)的分配							-30,019,409.89	-30,019,409.89
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								-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
(六) 其他								-
四、本期期末余额	1,997,245,457.00	5,049,276,583.03	-	-	-	330,503,949.95	-1,020,896,219.53	6,356,129,770.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人: 汪方怀

主管会计工作负责人: 张小勇

会计机构负责人: 刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司
母公司所有者权益权益变动表（续）
2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额							
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,017,365,965.00	5,064,529,724.73	-	-	-	330,503,949.95	1,460,164,535.50	8,872,564,175.18
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	2,017,365,965.00	5,064,529,724.73	-	-	-	330,503,949.95	1,460,164,535.50	8,872,564,175.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-16,071,225.00	16,530,979.29	-	-	-	-	-163,584,619.03	-163,124,864.74
（一）综合收益总额							-72,803,162.43	-72,803,162.43
（二）股东投入和减少资本	-16,071,225.00	16,530,979.29	-	-	-	-	-	459,754.29
1. 所有者投入的资本	-16,071,225.00	16,071,225.00						-
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		459,754.29						459,754.29
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-90,781,456.60	-90,781,456.60
1. 提取盈余公积								-
2. 对股东的分配							-90,781,456.60	-90,781,456.60
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本								-
2. 盈余公积转增资本								-
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								-
（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	2,001,294,740.00	5,081,060,704.02	-	-	-	330,503,949.95	1,296,579,916.47	8,709,439,310.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：张小勇

会计机构负责人：刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

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

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

2006 年 11 月 1 日, 经本公司 2006 年第四次临时股东大会决议通过, 将公司名称由“海

南民生燃气（集团）股份有限公司”变更为“华闻传媒投资股份有限公司”。

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

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

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

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

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

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

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

2018 年 11 月，经本公司 2018 年 9 月 17 日召开的 2018 年第四次临时股东大会第四号决议通过关于 2014 年重大资产重组部分标的资产补充 2014-2016 年度业绩承诺股份补偿实施方案的议案，公司无偿回购股份 4,049,283 股并予以注销，共计人民币 4,049,283.00 元，公司申请减少注册资本人民币 4,049,283.00 元，注册资本变更为 1,997,245,457.00 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,997,245,457.00 股，公司注册资本为 1,997,245,457.00 元。

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

公司注册地：海南省海口市海甸四东路民生大厦，总部办公地：海南省海口市海甸四东路民生大厦。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于传播与文化业。经营范围为：传播与文化产业的投资、开发、管理及咨询服务；信息集成、多媒体内容制作与经营，广告策划、制作和经营，多媒体技术开发与投资，电子商务，股权投资，创业投资，高科技风险投资；贸易及贸易代理（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准

准后方可开展经营活动。)

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第十一次会议于 2019 年 4 月 25 日批准。

二、 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本期纳入合并报表范围的主体共 126 家，具体如下：

序号	子公司名称	以下简称
1	深圳证券时报传媒有限公司	时报传媒
2	深圳市新视野影像有限公司	新视野
3	陕西华商传媒集团有限责任公司	华商传媒
4	西安华商广告有限责任公司	华商广告
5	陕西华商医药投资有限公司	华商医药
6	西安华商卓越文化发展有限公司	华商卓越文化
7	陕西华商国际会展有限公司	陕西华商会展
8	西安华迅直递广告有限公司	西安华迅直递
9	北京华商圣锐广告有限公司	北京华商圣锐
10	新疆华商盈通股权投资有限公司	华商盈通
11	北京华商盈通投资有限公司	北京盈通
12	吉林华商传媒有限公司	吉林华商传媒
13	长春华锐营销策划有限公司	长春华锐营销
14	长春市华晟文化传播有限公司	长春华晟
15	吉林大吉之家农特产科技有限公司	大吉之家
16	辽宁盈丰传媒有限公司	辽宁盈丰
17	沈阳北联全媒体传媒有限公司	沈阳北联
18	沈阳盈广丰广告传媒有限公司	盈广丰广告
19	重庆华博传媒有限公司	重庆华博
20	重庆爱达生活网络科技有限公司	爱达生活网络
21	陕西黄马甲物流配送股份有限公司	陕西黄马甲
22	陕西黄马甲快递有限公司	黄马甲快递
23	重庆黄马甲快递有限公司	重庆黄马甲快递

序号	子公司名称	以下简称
24	吉林黄马甲快递有限公司	吉林黄马甲快递
25	兰州黄马甲物流配送有限责任公司	兰州黄马甲物流
26	西宁黄马甲物流信息服务有限公司	西宁黄马甲物流
27	银川黄马甲快递有限公司	银川黄马甲
28	沈阳黄马甲快递有限公司	沈阳黄马甲
29	哈尔滨黄马甲快递服务有限公司	哈尔滨黄马甲
30	华商数码信息股份有限公司	华商数码
31	吉林华商数码印务有限公司	吉林华商数码
32	西安华商网络传媒有限公司	华商网络
33	吉林盈通网络传媒有限公司	吉林盈通网络
34	西安华商泰昌企业管理咨询有限公司	华商泰昌
35	北京华商通达文化传媒有限公司	华商通达
36	通达云（北京）信息技术服务有限公司	通达云
37	上海鸿立股权投资有限公司	上海鸿立
38	上海鸿立华享投资合伙企业（有限合伙）	鸿立华享
39	海南新海岸置业有限公司	新海岸
40	海南丰泽投资开发有限公司	丰泽投资
41	海南椰德利房地产开发有限公司	椰德利
42	北京国广光荣广告有限公司	国广光荣
43	拉萨环球风尚投资管理咨询有限公司	拉萨环球
44	北京澄怀科技有限公司	澄怀科技
45	北京成功启航教育咨询有限公司	成功启航
46	培领环球有限公司	培领环球
47	北京澄怀观道网络科技有限公司	澄怀观道
48	北京澄怀众合文化传媒有限公司	澄怀众合
49	西藏腾蹕投资管理有限公司	腾蹕投资
50	霍尔果斯澄怀观道文化传媒有限责任公司	霍尔果斯澄怀
51	北京华闻视讯新媒体科技有限公司	华闻视讯
52	国视通讯（上海）有限公司	国视上海
53	国广华屏网络传媒（北京）有限公司	国广华屏

序号	子公司名称	以下简称
54	华屏传媒国际有限公司	华屏国际
55	天津掌视亿通信息技术有限公司	掌视亿通
56	上海精视文化传播有限公司	精视文化
57	上海精视广告传播有限公司	精视广告
58	德清尚峰文化传播有限公司	精视尚峰
59	浙江精视文化传播有限公司	精视浙江
60	广州漫友文化科技发展有限公司	漫友文化
61	海南华闻民享投资有限公司	民享投资
62	广州酷视网络有限公司	酷视网络
63	华闻世纪影视投资控股（北京）有限责任公司	华闻影视
64	华闻传媒（香港）有限公司	华闻香港
65	华闻传媒（海外）有限公司	华闻海外
66	北京华闻创新传媒文化研究院有限责任公司	华闻研究院
67	山南华闻创业投资有限公司	山南华闻
68	深圳中上联信息科技有限公司	中上联
69	北京瀚祥拓睿国际旅游有限公司	瀚祥拓睿
70	霍尔果斯国视通讯文化传媒有限公司	霍尔果斯国视
71	浙江掌视亿通信息技术有限公司	浙江掌视
72	陕西北大荒华商农业发展有限公司	北大荒华商
73	南京精视广告传媒有限公司	南京精视
74	常州精视广告传播有限公司	常州精视
75	山南国广风尚文化传媒有限公司	山南国广
76	天津掌视广通信息技术有限公司	掌视广通
77	成都精视框架广告传媒有限公司	成都精视
78	西安二三里网络科技有限公司	二三里
79	海南华闻体育文化发展有限公司	华闻体育
80	深圳市麦游互动科技有限公司	麦游互动
81	陕西华商通用航空机场管理有限公司	陕西华商通用航空
82	拉萨悦胜创业投资管理有限公司	拉萨悦胜
83	北京城事文化传媒有限公司	北京城事文化

序号	子公司名称	以下简称
84	陕西华商传媒文化产业园管理有限公司	陕西华商文化产业园
85	车音智能科技有限公司	车音智能
86	深圳市车音智能电子商务有限公司	深圳车音电子
87	上海车音智能科技有限公司	上海车音
88	北京亚越磐石市场调查有限公司	北京亚越
89	上海逊睿市场咨询有限公司	上海逊睿
90	广州粤瑛纬市场营销策划有限公司	广州粤瑛纬
91	北京车音网科技有限公司	北京车音
92	成都融智汽车服务有限公司	成都融智汽车
93	四川融智昇拓保险代理有限公司	四川融智昇拓
94	上海祥隆电子商务有限公司	上海祥隆
95	新加坡车音网科技有限公司	新加坡车音
96	海南省文旅旅游产业园集团有限公司	海南文旅
97	海南文咖投资有限公司	海南文咖
98	海南文春投资有限公司	海南文春
99	海南文绚投资有限公司	海南文绚
100	海南文诺投资有限公司	海南文诺
101	海南文楷投资有限公司	海南文楷
102	海南文贤投资有限公司	海南文贤
103	海南创道投资有限公司	海南创道
104	海南文宴投资有限公司	海南文宴
105	海南文昂投资有限公司	海南文昂
106	海南创傲投资有限公司	海南创傲
107	海南文妙投资有限公司	海南文妙
108	海南创模投资有限公司	海南创模
109	海南文泽投资有限公司	海南文泽
110	海南祺乐投资有限公司	海南祺乐
111	海南文筱投资有限公司	海南文筱
112	海南创雄投资有限公司	海南创雄
113	海南文舒投资有限公司	海南文舒

序号	子公司名称	以下简称
114	海南达闻投资有限公司	海南达闻
115	海南创贵投资有限公司	海南创贵
116	海南禧闻投资有限公司	海南禧闻
117	海南创铭投资有限公司	海南创铭
118	海南创标投资有限公司	海南创标
119	海南文珠投资有限公司	海南文珠
120	海南创闻投资有限公司	海南创闻
121	海南文聚投资有限公司	海南文聚
122	海南文乐投资有限公司	海南文乐
123	海南创祺投资有限公司	海南创祺
124	海南创牌投资有限公司	海南创牌
125	海南歌闻投资有限公司	海南歌闻
126	海南文颂投资有限公司	海南文颂

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起十二个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额在 500 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如有确凿证据表明可以收回，则不计提坏账准备。除上述两项外，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对本公司合并范围内公司应收款项，不计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

（1）单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款的依据

①经常发生的、债务单位信誉较好的、确实有把握收回的应收款项（如：一年以内的应收款项、一年以上有担保单位担保或公司担保证明、相应的资产抵押证明、法院判决书及债务单位承诺的还款计划等的应收款项）以及公司员工个人欠款；

②单项金额不重大且账龄在三年以上的应收款项。

（2）坏账准备的计提方法

①经常发生的、债务单位信誉较好的、确实有把握收回的应收款项（如：一年以内的应收款项、一年以上有担保单位担保或公司担保证明、相应的资产抵押证明、法院判决书及债务单位承诺的还款计划等的应收款项）以及公司员工个人欠款不计提坏账准备。

②对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

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

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

2、发出存货的计价方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

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

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

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

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

房地产项目期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

6、公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

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

（十三）持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2、出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务

报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具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,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公

允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后

的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（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）公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。

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。

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。

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

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。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3	9.70-2.43

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10-18	3	9.70-5.38
运输设备	年限平均法	5-12	3	19.40-8.08
其他设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70

其中，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确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、（二十）。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

5、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，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为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下

（1）土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；

（2）其他无形资产按预计使用年限摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断

（1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

商誉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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费

用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良、客户技改工程、金鹿卡、环境修缮费用、广告牌经营权等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

(1) 对于筹建期间发生的开办费，从发生的当月直接扣除；

(2) 其余的长期待摊费用按照费用受益期限平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1、短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划与设定受益计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

(2) 设定受益计划

本公司无。

3、辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、预计负债的确认标准

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

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司预计负债主要为子公司澄怀科技出国留学咨询服务收入销售退回，执行情况如下：

（1）预计负债

预计负债=截止期末未执行完毕的合同累计确认收入*退款率

（2）退款率的计算方法

201X 年退款率=入学年份为 201X 年的所有合同累计退款金额（不含评估期全额退款）/入学年份为 201X 年的所有合同累积收款金额（不含评估期全额退款的对应收款金额）

（3）退款率的选择

由于澄怀科技提供出国留学咨询服务的季节性特点，每年的退款主要集中于第四季度，故在年末之前，按上年度的退款率计算预计负债，待年末根据当年的实际退款率进行调整。

（二十四）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司主要收入确认判断标准：

(1) 提供媒体信息刊登及广告服务的收入，以信息或广告刊登于媒体时确认收入。

(2) 提供网络游戏的收入，对从玩家取得的充值金额全部确认为递延收益，在游戏虚拟钻石、虚拟金币被实际消费使用时确认收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、房地产销售是以本公司房产竣工验收合格，签订了销售合同或其他结算通知书，取得了买方付款证明时确认收入的实现。

5、电影、电视剧收入

电影票房分账收入：在电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，电影于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认。

电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

电视剧销售收入在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得国产《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认。

电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合

同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入的实现。

（二十五）政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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

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本公司提供贷款的，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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

2、融资租赁的会计处理方法

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

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

（二十八）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策的变更

(1) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件 1 的要求编制财务报表，已执行新金融准则或新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件 2 的要求编制财务报表。公司尚未执行新金融准则和新收入准则，本期的报表格式按企业会计准则和本通知附件 1 的要求编制财务报表，此项政策变更采用追溯调整法。

1) 合并期初金额及上期发生数受上述政策变更的主要影响项目及金额如下：

会计政策变更的主要内容	原报表项目及金额		新报表项目及金额	
	报表项目	金额	报表项目	金额
“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目	应收票据	3,020,867.00	应收票据及应收账款	673,900,095.28
	应收账款	670,879,228.28		
“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目	应收利息	749,589.04	其他应收款	360,517,663.81
	应收股利	79,995,000.00		
	其他应收款	279,773,074.77		
“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目	应付票据	8,261,438.29	应付票据及应付账款	309,569,468.78
	应付账款	301,308,030.49		
“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目	应付利息	54,656,348.43	其他应付款	243,377,898.59
	应付股利	22,414,602.62		
	其他应付款	166,306,947.54		
新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目	管理费用	377,563,547.06	管理费用	361,991,369.76
			研发费用	15,572,177.30
新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目	无		利息费用	161,964,477.77
	无		利息收入	64,426,572.47

2) 母公司期初金额及上期发生数受上述政策变更的主要影响项目及金额如下：

会计政策变更的主要内容	原报表项目及金额		新报表项目及金额	
	报表项目	金额	报表项目	金额
“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目	应收利息	11,556,954.92	其他应收款	864,633,391.90
	应收股利	68,461,141.01		
	其他应收款	784,615,295.97		
“应付利息”及“应付股	应付利息	51,879,681.76	其他应付款	867,266,683.62

会计政策变更的主要内容	原报表项目及金额		新报表项目及金额	
	报表项目	金额	报表项目	金额
利”项目归并至“其他应付款”项目	应付股利	8,308,841.47		
	其他应付款	807,078,160.39		
新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目	无		利息费用	89,318,132.07
	无		利息收入	48,401,868.96

(2) 关于代扣个人所得税手续费返还的填列企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。合并期初金额及上期发生数受上述政策变更的主要影响项目及金额如下：

调整前项目及金额		调整金额	调整后项目及金额	
报表项目	金额		报表项目	金额
其他收益	3,377,887.18	1,275,601.81	其他收益	4,653,488.99
营业外收入	18,844,728.89	-1,275,601.81	营业外收入	17,569,127.08

2、重要会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：自董事会等相关机构正式批准后生效，自最近一期尚未公布的定期报告开始实施。

(2) 本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

公司主要税种和税率

(一) 增值税

项目	税率
购买纸张、受托印刷有统一刊号（CN）以及采用国际标准书号编序的图书、报刊和杂志取得印刷收入	10%
批发、零售漫画图书、期刊的收入	10%
其他印刷收入	16%
漫画图书、期刊的周边产品销售收入	16%
软件、硬件销售收入	16%
信息传播服务收入、视频信息服务收入、动漫类服务收入、网络游戏收入	6%或3% (小规模纳税人)

项目	税率
商品配送服务收入	10%
贸易代理及其他服务业务	6%

(1) 根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定,广州市邦富软件有限公司(以下简称“邦富软件”)申请备案的软件产品符合税收减免备案条件,分别于2012年4月28日和2013年12月2号取得由广州市天河区国家税务局下发的编号为“穗天国税五减备[2012]100257号”和“穗天国税减备[2013]100562号”的《减免税备案登记告知书》,分别自2012年1月1日和2013年9月1日起执行减免相关备案产品增值税,实行即征即退。

(2) 根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)规定,邦富软件符合增值税减免备案条件,于2013年12月10日取得由广州市天河区国家税务局下发的编号为“穗天国税减备[2013]100696号”的《减免税备案登记告知书》,自2014年1月1日起邦富软件技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(3) 根据财税〔2018〕53号文规定,自2018年1月1日起至2020年12月31日,免征图书批发、零售环节增值税,漫友文化漫画图书出版销售享受此优惠政策。

(4) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)文有关规定,车音智能自行开发研制软件产品销售收入按法定税率缴纳增值税后,对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(二) 城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加

(1) 精视文化、精视广告(不含分公司)、北京车音、上海逊睿、上海祥隆城市维护建设税按计提增值税额的5%计征缴纳。上海鸿立、国视上海(不含子公司)、上海逊睿、上海祥隆城市维护建设税按增值税额的1%计征缴纳。

(2) 本公司及其他子公司城市维护建设税按增值税额的7%计征缴纳。

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

(三) 企业所得税

(1) 2013年12月,邦富软件被认定为高新技术企业。2016年12月,邦富软件继续被认定为高新技术企业,证书编号为GR201644005986,有效期3年(2017-2019年度),2018年享受高新技术企业税收优惠政策,所得税税率为15%。

(2) 根据《西藏自治区关于招商引资的若干规定》(藏政发[1999]33号)及其补充规定,外省区市投资者在藏兴办的企业或项目,一律执行15%的企业所得税税率。拉萨环球、拉萨掌视、腾踔投资、拉萨悦胜,山南国广,山南华闻、山南国视享受减免税收优惠,按15%税率计征企业所得税。根据藏国税发[2014]124号《西藏自治区国家税务局西藏自治

区财政厅关于贯彻西藏自治区企业所得税政策实施办法具体问题的通知》，自 2015 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止，暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，拉萨环球、拉萨掌视、腾蹕投资、拉萨悦胜，山南国广，山南华闻、山南国视适用的所得税税率为 9%。

（3）根据《陕西省财政厅等四部门转发财政部国家税务总局中宣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》（陕财税[2015]8 号）文规定，华商广告、华商数码、陕西黄马甲 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征企业所得税。

（4）根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）文规定，经税务机关确认，同意华商网络、陕西华商会展、黄马甲快递 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受 15% 的所得税优惠税率。

（5）精视浙江、浙江掌视企业所得税 2018 年度按照核定征收方式征收，税率为收入总额的 2.5%。

（6）根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号），我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。掌视亿通通过高新技术企业的认定，并于 2015 年 12 月 8 日取得由天津市高新技术企业认定管理机构颁发的证书编号为 GR201512000533 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。因掌视亿通“双软”优惠政策于 2017 年到期，所以掌视亿通 2018 年所得税享受高新技术企业优惠政策，掌视亿通 2018 年企业所得税税率为 15%

（7）根据《财政部、国家税务总局关于新疆霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号）文件规定，霍尔果斯国视、霍尔果斯澄怀 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，免征企业所得税。

（8）鸿立华享为合伙企业，按照合伙企业相关规定缴纳税款。

（9）麦游互动经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准，于 2017 年 12 月取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201744205000），有效期三年，2018 年度企业所得税税率为 15%。

（10）车音智能通过高新技术企业的重新认定，并于 2016 年 11 月 21 日取得由深圳市科学技术厅、深圳市财政厅、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的证书编号为 GR201644203757 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。同时根据该文件规定车音智能享受国家规定的有关优惠政策，车音智能自 2016 年至 2018 年所得税减按 15% 计征；2017 年 12 月，车音智能获得软件企业资格证书（证书编号深 RQ-2017-0794），根据财政部颁发的

《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)文件,软件企业自获利年度起享受两免三减半的所得税税收优惠。车音智能自2017年1月1日起,享受两免三减半的所得税税收优惠。

(11)上海车音通过高新技术企业的重新认定,并于2017年11月23日取得由上海市科学技术厅、上海市财政厅、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的证书编号为GR201731001743高新技术企业证书,有效期3年。同时根据该文件规定上海车音享受国家规定的有关优惠政策,自2017年至2019年所得税减按15%计征;

(12)北京车音通过高新技术企业的认定,并于2018年9月10日取得编号为GR201811003492高新技术企业证书,有效期3年。同时根据该文件规定本公司享受国家规定的有关优惠政策,自2018年至2020年所得税减按15%计征;

(13)北京亚越、广州粤瑛纬本期符合小型微利企业条件,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(14)新加坡车音所得税税率为17%。

(15)本公司及其他子公司2018年度企业所得税税率为25%。

(四) 其他税项

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

六、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	415,090.11	347,840.51
银行存款	927,406,061.06	2,283,009,462.33
其他货币资金	379,486,542.67	604,456,395.18
合计	1,307,307,693.84	2,887,813,698.02
其中:存放在境外的款项总额	316,953.87	15,560,835.03

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	300,608,375.71	6,913,321.72
业务保证金	105,312.96	8,214,400.00
票据保证金		4,130,719.15
被查封冻结的存款	3,466,723.31	
其他使用受限制的存款	96,606.61	

项目	期末余额	期初余额
合计	304,277,018.59	19,258,440.87

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	21,267,653.52	82,333,986.54
其中：债券工具投资		
权益工具投资	21,267,653.52	82,333,986.54
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,267,675.93	
合计	68,535,329.45	82,333,986.54

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,762,895.00	3,020,867.00
应收账款	1,394,549,719.72	670,879,228.28
合计	1,396,312,614.72	673,900,095.28

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,018,000.00	1,029,386.00
商业承兑汇票	744,895.00	1,991,481.00
合计	1,762,895.00	3,020,867.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	98,630,975.03	6.05	42,949,518.10	43.55	55,681,456.93

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,437,966,238.72	88.20	130,479,983.13	9.07	1,307,486,255.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	93,665,756.68	5.75	62,283,749.48	66.50	31,382,007.20
合计	1,630,262,970.43	100.00	235,713,250.71	14.46	1,394,549,719.72

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	49,829,230.29	6.32			49,829,230.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	652,675,775.47	82.82	64,490,032.76	9.88	588,185,742.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	85,603,651.65	10.86	52,739,396.37	61.61	32,864,255.28
合计	788,108,657.41	100.00	117,229,429.13	14.87	670,879,228.28

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州菜鸟供应链管理有限公司	33,237,207.94			预计可收回
中国移动通信集团上海有限公司	22,444,248.99			预计可收回
微岚星空 (北京) 信息技术有限公司	20,694,162.60	20,694,162.60	100.00	预计不可收回
北广互联国际文化传媒 (北京) 有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计不可收回
Genesis Global Entertainment	14,255,355.50	14,255,355.50	100.00	预计不可收回
合计	98,630,975.03	42,949,518.10	43.55	

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,225,907,610.39	61,295,380.52	5.00
1—2 年 (含 2 年)	75,366,063.20	7,536,606.33	10.00
2—3 年 (含 3 年)	46,464,819.47	9,292,963.90	20.00
3—4 年 (含 4 年)	38,298,128.38	15,319,251.35	40.00
4—5 年 (含 5 年)	37,234,590.65	22,340,754.40	60.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	14,695,026.63	14,695,026.63	100.00
合计	1,437,966,238.72	130,479,983.13	9.07

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
信息披露费	40,013,814.17	40,013,814.17	100.00	预计不可收回
销售款	18,034,635.31	18,034,635.31	100.00	预计不可收回
销售款	2,450,500.00	2,450,500.00	100.00	对方注销，预计不可收回
销售款	1,784,800.00	1,784,800.00	100.00	对方停业，预计不可收回
销售款	27,789,368.00		-	经常发生，预计可收回
销售款	3,356,639.20			预计可收回
销售款	236,000.00			政府部门，预计可收回
合计	93,665,756.68	62,283,749.48	66.50	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 118,483,821.58 元。

（3）本期无实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
拉萨美娱传媒有限公司	87,570,000.00	5.37	4,378,500.00
上海瀚天星海广告有限公司	74,063,116.00	4.54	3,703,155.80
北京瀚天润海广告有限公司	66,442,380.70	4.08	3,637,981.85
拉萨美瑞广告传媒有限公司	60,470,000.00	3.71	3,023,500.00
北京瀚天星河广告有限责任公司	51,830,542.00	3.18	2,591,527.10
合计	340,376,038.70	20.88	17,334,664.75

（6）期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（7）应收其他关联方账款情况详见附注十一、（七）。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	221,217,895.78	86.71	216,068,745.83	74.10
1—2 年（含 2 年）	25,936,762.00	10.17	67,506,049.25	23.15
2—3 年（含 3 年）	6,038,671.75	2.37	6,019,794.04	2.06
3 年以上	1,916,577.45	0.75	2,009,342.87	0.69
合计	255,109,906.98	100.00	291,603,931.99	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
上海蓝韵广告有限公司	52,986,532.08	20.77
浙江和于道广告有限公司	20,000,000.00	7.84
深圳车小米智能网络科技有限公司	17,500,000.00	6.86
微众梦想科技（北京）有限公司	16,478,435.76	6.46
上海瀚天星海广告有限公司	16,088,605.19	6.31
合计	123,053,573.03	48.24

3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、预付其他关联方账款情况详见附注十一、（七）。

（五）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		749,589.04
应收股利	13,600,000.00	79,995,000.00
其他应收款	336,286,366.83	279,773,074.77
合计	349,886,366.83	360,517,663.81

1、应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		749,589.04
合计		749,589.04

（2）期末应收利息中无重要的逾期利息。

2、应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	期末余额	期初余额
山东丰源集团股份有限公司（以下简称“山东丰源”）		1,710,000.00
昆仑基石（深圳）股权投资合伙企业（有限合伙）		20,392,500.00
深圳市华夏基石股权投资合伙企业（有限合伙）		20,392,500.00
芜湖弘唯基石创业投资合伙企业（有限合伙）		37,500,000.00
邦富软件	13,600,000.00	
合计	13,600,000.00	79,995,000.00

(2) 无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	538,317,410.82	67.53	409,577,624.84	76.08	128,739,785.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	151,782,992.72	19.04	43,274,524.36	28.51	108,508,468.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	107,029,357.77	13.43	7,991,245.28	7.47	99,038,112.49
合计	797,129,761.31	100	460,843,394.48	57.81	336,286,366.83

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	142,076,730.57	46.38			142,076,730.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,648,750.15	13.92	21,663,574.53	50.80	20,985,175.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	121,593,918.15	39.70	4,882,749.57	4.02	116,711,168.58
合计	306,319,398.87	100.00	26,546,324.10	8.67	279,773,074.77

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额
------------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大庭广众影视传媒(北京)有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计不可收回
霍尔果斯光魔文化传媒有限公司	55,277,372.26	55,277,372.26	100.00	预计不可收回
霍尔果斯云享网络科技有限公司	117,020,000.00	117,020,000.00	100.00	预计不可收回
北京凯乐福德文化发展有限公司	105,925,869.00	105,925,869.00	100.00	预计不可收回
欢动无限(北京)科技有限公司	61,662,500.00	61,662,500.00	100.00	预计不可收回
欢跃互娱(北京)科技有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	预计不可收回
北京础瑜广告有限公司	42,691,883.58	42,691,883.58	100.00	预计不可收回
国视通讯(北京)有限公司	24,000,000.00			预计可收回
西安郭杜教育科技产业开发区管理委员会	65,569,785.98			预计可收回
建信信托有限责任公司	28,670,000.00			预计可收回
北京础瑜广告有限公司	10,500,000.00			押金,预计可收回
合计	538,317,410.82	409,577,624.84	76.08	

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	95,066,778.47	4,753,253.86	5.00
1-2年(含2年)	14,083,438.76	1,408,343.88	10.00
2-3年(含3年)	2,914,693.62	582,938.72	20.00
3-4年(含4年)	1,124,301.65	449,720.66	40.00
4-5年(含5年)	6,283,782.45	3,770,269.47	60.00
5年以上	32,309,997.77	32,309,997.77	100.00
合计	151,782,992.72	43,274,524.36	28.51

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
保证金	125,645.42	125,645.42	100.00	预计无法收回
代扣社保及住房公积金	29,499.00	29,499.00	100.00	预计无法收回
公司往来	4,913,063.85	4,913,063.85	100.00	预计无法收回
其他	2,151,348.30	2,151,348.30	100.00	预计无法收回
押金	126,897.92	126,897.92	100.00	预计无法收回
员工往来款	644,790.79	644,790.79	100.00	预计无法收回

保证金	8,245,824.99			预计可收回
代扣社保及住房公积金	461,987.63			预计可收回
公司往来	67,448,580.69			预计可收回
借款	290,509.54			预计可收回
押金	8,372,620.93			预计可收回
员工往来款	5,918,347.57			预计可收回
其他	8,300,241.14			预计可收回
合计	107,029,357.77	7,991,245.28	7.47	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 434,297,070.38 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	150,478,508.87	131,852,933.16
备用金	11,400,394.79	7,365,119.45
资金往来	627,286,940.16	109,804,607.67
其他	7,963,917.49	57,296,738.59
合计	797,129,761.31	306,319,398.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
霍尔果斯云享网络科技有限公司	往来款	117,020,000.00	1-2 年	14.68	117,020,000.00
北京凯乐福德文化发展有限公司	往来款	105,925,869.00	1-2 年	13.29	105,925,869.00
西安郭杜教育科技产业开发区管理委员会	资金占用费	65,569,785.98	1 年以内	8.23	
欢动无限(北京)科技有限公司	往来款	61,662,500.00	1-2 年	7.74	61,662,500.00
霍尔果斯光魔文化传媒有限公司	投资款	55,277,372.26	1 年以内	6.93	55,277,372.26
合计		405,455,527.24		50.86	339,885,741.26

(5) 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收其他关联方账款情况详见附注十一、(七)。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,698,889.85	554,809.45	20,144,080.40
库存商品	27,170,555.38	4,600,153.54	22,570,401.84
委托加工物资	752,880.68		752,880.68
低值易耗品	413,316.55		413,316.55
发出商品	9,745,556.11		9,745,556.11
开发成本	117,970,045.45		117,970,045.45
影视片成本	2,246,856.42	2,246,856.42	
开发产品	399,661,947.10		399,661,947.10
项目服务成本	13,203,810.13		13,203,810.13
其他	596,817.40	69,343.55	527,473.85
合计	592,460,675.07	7,471,162.96	584,989,512.11

项目	期初余额		
	账面余额		账面余额
原材料	30,220,949.47		30,220,949.47
库存商品	64,299,100.53	3,514,821.59	60,784,278.94
委托加工物资	375,237.59		375,237.59
低值易耗品	1,510,347.82		1,510,347.82
发出商品	7,389,979.95		7,389,979.95
开发成本	95,158,527.19		95,158,527.19
影视片成本	2,246,856.42	2,246,856.42	
开发产品	426,427,864.65		426,427,864.65
其他	854,078.90		854,078.90
合计	628,482,942.52	5,761,678.01	622,721,264.51

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		554,809.45				554,809.45
库存商品	3,514,821.59	5,872,549.37		4,787,217.42		4,600,153.54
影视片成本	2,246,856.42					2,246,856.42

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
其他		69,343.55				69,343.55
合计	5,761,678.01	6,496,702.37		4,787,217.42		7,471,162.96

(七) 持有待售的资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
一辆红旗牌 CA7201A 汽车	236,977.93	250,700.00		2019 年 2 月
合计	236,977.93	250,700.00		

(八) 一年内到期的非流动资产

1、一年内到期的非流动资产情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的可供出售金融资产	36,432,000.00	63,003,895.99
影视投资款		15,000,000.00
合计	36,432,000.00	78,003,895.99

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	23,040,000.00		23,040,000.00
公允价值	36,432,000.00		36,432,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	13,392,000.00		13,392,000.00
已计提减值金额			

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
国债回购		150,010,000.00
理财产品	65,000,000.00	490,160,000.00
待抵扣税金	59,598,690.45	61,443,099.99
其他	11,798,582.85	12,605,662.60
合计	136,397,273.30	714,218,762.59

(十) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
其中：按成本计量			
可供出售权益工具	2,587,228,247.79	602,538,735.51	1,984,689,512.28
其中：按公允价值计量			
按成本计量	2,587,228,247.79	602,538,735.51	1,984,689,512.28
合计	2,587,228,247.79	602,538,735.51	1,984,689,512.28

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	20,029,555.55		20,029,555.55
其中：按成本计量	20,029,555.55		20,029,555.55
可供出售权益工具	2,258,310,688.62	50,098,593.77	2,208,212,094.85
其中：按公允价值计量	26,254,776.72		26,254,776.72
按成本计量	2,232,055,911.90	50,098,593.77	2,181,957,318.13
合计	2,278,340,244.17	50,098,593.77	2,228,241,650.40

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
可供出售债务工具：										
深圳价值在线信息科技股份有限公司（以下简称“价值在线”）	20,029,555.55		20,029,555.55							
小计	20,029,555.55		20,029,555.55							
可供出售权益工具：										
上海鸿立虚拟现实投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00					45.45	
深圳国金天惠创业投资企业（有限合伙）	30,000,000.00		1,590,000.00	28,410,000.00					7.14	
义乌阜卓创赢投资中心（有限合伙）	333,000,000.00			333,000,000.00		333,000,000.00		333,000,000.00	19.96	
湖北省资产管理有限公司	363,198,891.47			363,198,891.47					10.00	10,000,000.00
深圳互惠联盟电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					5.00	
上海国时资产管理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					11.76	
价值在线	8,000,000.00		8,000,000.00							
上海国融文化传媒有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00					12.25	
上海高颀股权投资基金管理有限公司	600,000.00			600,000.00					20.00	
陕西华商互联文化传播有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00	2,500,000.00			2,500,000.00	40.00	
吉林京演儿艺联合剧院有限公司	450,000.00			450,000.00	357,093.77	92,906.23		450,000.00	15.00	
陕西怡适康健康管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					7.50	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海复娱文化传播股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	17,140,000.00			17,140,000.00	1.25	
陕西同力重工股份有限公司	20,400,000.00			20,400,000.00					4.00	1,869,600.00
绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)	74,305,658.81		11,837,985.74	62,467,673.07						
中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)	30,498,521.74		9,510,599.11	20,987,922.63						
西安喜来快递有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	5.52	
北京磐聿企业管理中心(有限合伙)		300,000,000.00		300,000,000.00					99.67	
上海太洋科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					1.82	
芜湖其欣石电影投资合伙企业(有限合伙)	34,380,000.00		5,670,000.00	28,710,000.00						
芜湖弘唯基石投资基金管理合伙企业(有限合伙)	250,000,000.00		102,500,000.00	147,500,000.00		83,326,561.81		83,326,561.81		
芜湖领航基石创业投资合伙企业(有限合伙)	42,750,000.00		1,550,000.00	41,200,000.00						1,250,000.00
芜湖基石创业投资合伙企业(有限合伙)	47,120,000.00		24,382,788.17	22,737,211.83						
马鞍山盛凯股权投资合伙企业(有限合伙)	150,000,000.00			150,000,000.00						
亳州信望基石股权投资合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00			100,000,000.00						
山南创金瀚昇实业有限公司		100,000,000.00	100,000,000.00						24.00	
飞拓无限信息技术(北京)股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					2.23	
北京传送科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00					10.00	
杭州明霖信息技术有限公司	4,750,000.00		4,750,000.00						14.54	
龙娱数码科技(上海)有限公司	1,940,000.00		204,356.00	1,735,644.00		1,735,644.00		1,735,644.00	9.70	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京优朋普乐科技有限公司	58,800,000.00			58,800,000.00					2.85	
上海萌果信息科技有限公司		53,223,489.04		53,223,489.04		15,235,989.04		15,235,989.04	17.10	
山东丰源	42,300,000.00			42,300,000.00					2.21	
上海蓝光科技有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	1.46	
新宇药业股份有限公司	7,080,000.00			7,080,000.00					1.79	
浙江金龙电机股份有限公司	28,625,001.00			28,625,001.00					8.03	
杭州龙扬生物科技有限公司	26,101,500.00			26,101,500.00	26,101,500.00			26,101,500.00	13.68	
汇绿生态科技集团股份有限公司	28,885,930.00			28,885,930.00					1.56	312,186.86
厦门一品威客网络科技有限公司	5,700,000.00			5,700,000.00					10.12	
深圳市虚拟现实科技有限公司	3,750,000.00		3,750,000.00						-	
江苏锐天信息科技有限公司	17,550,000.00			17,550,000.00					15.90	
上海英翼文化传播有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					1.24	
苏州瑞步康医疗科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					7.69	
上海雪宝信息科技有限公司	10,001,428.60		952,387.94	9,049,040.66		9,049,040.66		9,049,040.66	18.15	
方一信息科技(上海)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					11.4962	
浙江永裕竹业股份有限公司	15,180,000.00		15,180,000.00							
当涂鸿新智能制造产业基金(有限合伙)(以下简称为“当涂鸿新”)		60,000,000.00		60,000,000.00					41.67	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
宁波可可磁业股份有限公司		15,002,700.00		15,002,700.00					7.73	
北京兰亭数字科技有限公司	3,088,000.00			3,088,000.00					12.00	
上海青研科技有限公司	4,950,000.00			4,950,000.00					11.88	
上海乐相科技有限公司	9,531,547.28			9,531,547.28					7.62	
上海漫铠动漫科技发展有限公司	3,860,000.00			3,860,000.00					13.58	
广州超级暴龙投资企业(有限合伙)	7,911,111.10			7,911,111.10					8.89	
苏州舞之动画股份有限公司	23,160,000.00			23,160,000.00					14.18	
昀光微电子(上海)有限公司	3,390,000.00	113,000.00	546,416.19	2,956,583.81					11.30	
浙江博弈科技股份有限公司	29,955,000.00			29,955,000.00					5.05	607,362.02
福建夜光达科技股份有限公司	17,943,321.90			17,943,321.90					0.81	
广德天运新技术股份有限公司		12,087,680.00		12,087,680.00					1.46	
上海鲸彦企业发展中心(有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00						
南京天桐新奇创业投资基金(有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00					3.39	
浙江草根网络科技有限公司(以下简称“草根网络”)	100,000,000.00			100,000,000.00		100,000,000.00		100,000,000.00	1.03	
成都数联铭品科技有限公司		95,170,000.00		95,170,000.00					3.12	
小计	2,232,055,911.90	645,596,869.04	290,424,533.15	2,587,228,247.79	50,098,593.77	552,440,141.74		602,538,735.51		14,039,148.88
合计	2,252,085,467.45	645,596,869.04	310,454,088.70	2,587,228,247.79	50,098,593.77	552,440,141.74		602,538,735.51		14,039,148.88

3、本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	50,098,593.77		50,098,593.77
本期计提	552,440,141.74		552,440,141.74
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	602,538,735.51		602,538,735.51

（十一）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	本期计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
海南国文产业基金投资管理有限公司（以下简称“国文管理公司”）	12,648,366.19			-4,858,831.43						7,789,534.76	
国广东方网络（北京）有限公司（以下简称“国广东方”）	216,286,917.96		119,173,118.09	-39,691,246.62		609.58				57,423,162.83	
国广环球在线文化传媒（北京）有限公司（以下简称“国广在线文化”）	4,099,054.81			-1,166,808.05						2,932,246.76	
海南国文文化旅游产业投资基金（有限合伙）（以下简称“国文基金”）	399,999,711.89	600,000,000.00		-990,725,774.02						9,273,937.87	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	本期计提减值准备	其他		
上海脱肯信息科技有限公司		5,000,000.00		-79,843.10						4,920,156.90	
深圳市益正金融服务 有限公司(以下简称 “益正金融”)	22,829,097.68			-1,844,691.90						20,984,405.78	
深圳市怀新企业投资 顾问股份有限公司(以 下简称为“怀新投资”)	44,919,119.51			3,736,199.50	-12,282,070.35		3,000,000.00			33,373,248.66	
深圳市点石创新投资 有限公司(以下简称 “点石创新”)	16,684,326.14			9,770,918.60		-6,828,697.96				19,626,546.78	
价值在线		27,999,998.00		-1,849,398.37		-1,480,681.75				24,669,917.88	
辽宁新闻印刷集团有 限公司(以下简称“辽 宁印刷”)	93,164,779.18			-2,344,004.47	-10,220,215.79	34.38				80,600,593.30	
辽宁三六五网络有限 公司	1,478,532.65			-1,096,342.71						382,189.94	
沈阳布老虎文化传媒 有限公司	39,442.50		37,585.61	-1,856.89							
沈阳市盈赢商贸有限 公司	642,027.96			-297,656.61					-94,970.56	249,400.79	
陕西华商大宗商品交 易中心有限公司	8,108,115.95			-1,972,264.83						6,135,851.12	
辽宁天禹星科技股份 有限公司	46,983,193.73			-7,866,243.70				10,893,337.25		28,223,612.78	10,893,337.25
陕西三六五网络有限 公司	2,959,013.13			-797,405.07						2,161,608.06	
西安沣荣文化发展有 限公司		3,000,000.00		-161,828.79						2,838,171.21	
北京华益维新投资管 理咨询有限责任公司											

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	本期计提减值准备	其他		
陕西泽润传媒发展有限公司											
环球智达											
亲街（上海）电子商务有限公司	6,000,000.00									6,000,000.00	
广州国漫文化传播有限公司	398,634.17	500,000.00	450,000.00	-17,588.08						431,046.09	
江苏振江新能源装备股份有限公司（以下简称“振江股份”）	240,691,497.71			9,072,323.65			5,422,179.00			244,341,642.36	
国广联合文化发展（北京）有限公司（以下简称“国广联合”）	20,903,564.95			-2,902,784.17		24,056.54				18,024,837.32	
二十一世纪晨哨数据（上海）有限公司	23,928,750.66			-1,031,406.91						22,897,343.75	
上海奇势信息科技有限公司（以下简称“上海奇势”）	13,053,737.68			-472,416.40						12,581,321.28	
东海证券股份有限公司（以下简称“东海证券”）	2,257,847,351.07			8,042,349.27	-13,221,114.15		295,280.00	867,096,806.19		1,385,276,500.00	867,096,806.19
深圳爱玩网络科技有限公司（以下简称“爱玩网络”）	176,544,716.79			169,528.05			1,600,000.01			175,114,244.83	
北京奇临信息科技有限公司	36,023,205.91		36,023,205.91								
大连闻音科技有限公司（以下简称“大连闻音”）											960,000.00
北京恒丰保险经纪有限公司（以下简称“北京恒丰保险”）				330,053.02					25,600,000.00	25,930,053.02	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	本期计提减值准备	其他		
小计	3,646,233,158.22	636,499,998.00	155,683,909.61	-1,028,057,020.03	-35,723,400.29	-8,284,679.21	10,317,459.01	877,990,143.44	25,505,029.44	2,192,181,574.07	878,950,143.44
合计	3,646,233,158.22	636,499,998.00	155,683,909.61	-1,028,057,020.03	-35,723,400.29	-8,284,679.21	10,317,459.01	877,990,143.44	25,505,029.44	2,192,181,574.07	878,950,143.44

（十二）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）期初余额	77,343,383.67	77,343,383.67
（2）本期增加金额	9,504,135.77	9,504,135.77
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	9,504,135.77	9,504,135.77
—企业合并增加		
（3）本期减少金额	22,665,666.71	22,665,666.71
—转入固定资产	22,665,666.71	22,665,666.71
（4）期末余额	64,181,852.73	64,181,852.73
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）期初余额	24,880,770.76	24,880,770.76
（2）本期增加金额	3,647,305.09	3,647,305.09
—计提或摊销	3,647,305.09	3,647,305.09
（3）本期减少金额	3,222,235.33	3,222,235.33
—转入固定资产	3,222,235.33	3,222,235.33
（4）期末余额	25,305,840.52	25,305,840.52
3. 减值准备		
（1）期初余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	38,876,012.21	38,876,012.21
（2）期初账面价值	52,462,612.91	52,462,612.91

2、无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十三) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	600,236,714.47	352,798,498.93	97,237,329.16	125,872,736.39	1,176,145,278.95
(2) 本期增加金额	36,869,284.86	631,100.19	9,347,784.22	38,633,770.63	85,481,939.90
—购置	10,376,591.12	231,180.48	7,639,037.58	13,193,898.26	31,440,707.44
—在建工程转入	3,827,027.03			176,697.85	4,003,724.88
—投资性房地产转入	22,665,666.71				22,665,666.71
—企业合并增加		399,919.71	1,708,746.64	25,263,174.52	27,371,840.87
(3) 本期减少金额	19,935,897.82	10,316,628.61	20,869,844.21	30,127,430.61	81,249,801.25
—处置或报废	2,644,896.42	10,316,628.61	19,264,437.79	21,129,103.52	53,355,066.34
—其他	17,291,001.40		1,605,406.42	8,998,327.09	27,894,734.91
(4) 期末余额	617,170,101.51	343,112,970.51	85,715,269.17	134,379,076.41	1,180,377,417.60
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	160,599,767.49	250,098,386.30	67,467,913.70	82,188,619.94	560,354,687.43
(2) 本期增加金额	26,985,752.44	20,461,430.64	11,669,046.59	37,893,485.41	97,009,715.08
—计提	26,985,752.44	20,083,334.55	10,452,457.35	16,555,136.06	74,076,680.40
—其他				514,807.94	514,807.94
—企业合并增加		378,096.09	1,216,589.24	20,823,541.41	22,418,226.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(3) 本期减少金额	8,118,196.47	10,002,430.23	14,935,167.61	26,321,813.68	59,377,607.99
—处置或报废	353,477.28	10,002,430.23	14,130,860.83	18,437,541.06	42,924,309.40
—其他	7,764,719.19		804,306.78	7,884,272.62	16,453,298.59
(4) 期末余额	179,467,323.46	260,557,386.71	64,201,792.68	93,760,291.67	597,986,794.52
3. 减值准备					
(1) 期初余额	441,706.30				441,706.30
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	441,706.30				441,706.30
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	437,261,071.75	82,555,583.80	21,513,476.49	40,618,784.74	581,948,916.78
(2) 期初账面价值	439,195,240.68	102,700,112.63	29,769,415.46	43,684,116.45	615,348,885.22

2、无暂时闲置的固定资产。

3、无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	235,779,717.30
合计	235,779,717.30

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	163,225,364.44	产权证正在办理中
房屋及建筑物	31,387,886.80	因历史遗留问题至今未能办理产权证
合计	194,613,251.24	

(十四) 在建工程

1、在建工程情况

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
华商传媒文化中心	121,831,970.71		121,831,970.71	90,652,381.41		90,652,381.41
手机电视系统技术开发	806,037.75		806,037.75			
其他	761,566.46		761,566.46	3,827,027.03		3,827,027.03
合计	123,399,574.92		123,399,574.92	94,479,408.44		94,479,408.44

2、重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产/无形 资产/存货	本期其他 减少	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
华商传媒文化中心		90,652,381.41	31,179,589.30			121,831,970.71		100.00				自有资金
手机电视系统技术开发	178.00		806,037.75			806,037.75		45.00				自有资金
其他		3,827,027.03	1,708,780.59	3,827,027.03	947,214.13	761,566.46						自有资金
合计		94,479,408.44	33,694,407.64	3,827,027.03	947,214.13	123,399,574.92						

3、本公司估计在建工程的可收回金额高于账面价值，故未计提在建工程减值准备。

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	广告经营权	系统软件	报刊亭使用 权	影视版权	商标权	专利权	著作权	合计
1. 账面原值									
(1) 期初余额	123,677,839.00	15,000,000.00	118,732,267.31	270,750.00	12,000,000.00	35,074,291.33	37,238,201.00	22,829,047.02	364,822,395.66
(2) 本期增加			1,168,128.23		3,031,120.20	246,834.70		3,676,910.23	8,122,993.36
—购置			432,237.36			9,480.00			441,717.36
—内部研发								851,618.56	851,618.56
—在建工程转入									
—其他			-5,850,822.24		3,031,120.20	157,166.02		2,825,291.67	162,755.65
—企业合并增加			6,586,713.11			80,188.68			6,666,901.79

项目	土地使用权	广告经营权	系统软件	报刊亭使用 权	影视版权	商标权	专利权	著作权	合计
(3) 本期减少		15,000,000.00	2,515,660.79	108,300.00		5,799,435.24	34,396,062.78	14,844,107.44	72,663,566.25
—处置			2,161,708.63	108,300.00					2,270,008.63
—处置子公司		15,000,000.00	353,952.16			5,799,435.24	34,396,062.78	14,844,107.44	70,393,557.62
(4) 期末余额	123,677,839.00		117,384,734.75	162,450.00	15,031,120.20	29,521,690.79	2,842,138.22	11,661,849.81	300,281,822.77
2. 累计摊销									
(1) 期初余额	15,176,859.21	15,000,000.00	40,969,768.84	270,750.00	4,286,161.88	11,157,011.37	11,792,096.98	19,085,724.65	117,738,372.93
(2) 本期增加	2,398,451.38		17,048,799.24		2,703,147.84	3,270,170.28	2,004,016.86	520,036.88	27,944,622.48
—计提	2,398,451.40		12,842,585.08		2,703,147.84	3,238,094.89	2,004,016.86	507,659.97	23,693,956.04
—其他	-0.02		150,378.75					12,376.91	162,755.64
—企业合并增加			4,055,835.41			32,075.39			4,087,910.80
(3) 本期减少		15,000,000.00	1,665,131.60	108,300.00		2,126,459.55	12,611,889.64	8,030,701.41	39,542,482.20
—处置			161,411.89	108,300.00					269,711.89
—处置子公司		15,000,000.00	1,503,719.71			2,126,459.55	12,611,889.64	8,030,701.41	39,272,770.31
(4) 期末余额	17,575,310.59		56,353,436.48	162,450.00	6,989,309.72	12,300,722.10	1,184,224.20	11,575,060.12	106,140,513.21
3. 减值准备									
(1) 期初余额	4,198,795.18		278,641.97						4,477,437.15
(2) 本期增加			6,270.78		8,041,810.48	17,159,346.32	1,657,914.02		26,865,341.60
—计提			6,270.78		8,041,810.48	17,159,346.32	1,657,914.02		26,865,341.60
—企业合并增加									

项目	土地使用权	广告经营权	系统软件	报刊亭使用权	影视版权	商标权	专利权	著作权	合计
(3) 本期减少									
—处置									
—处置子公司									
(4) 期末余额	4,198,795.18		284,912.75		8,041,810.48	17,159,346.32	1,657,914.02		31,342,778.75
4. 账面价值									
(1) 期末账面价值	101,903,733.23		60,746,385.52			61,622.37		86,789.69	162,798,530.81
(2) 期初账面价值	104,302,184.61		77,483,856.50		7,713,838.12	23,917,279.96	25,446,104.02	3,743,322.37	242,606,585.58

期末无形资产中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 28.06%。

2、期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据
		内部开发支出	其他	企业合并	确认为无形资产	计入当期损益	其它			
著作权	957,344.37				851,618.56		105,725.81			使用在技术上具有可行性
太傻留学连连看	11,203,662.84						11,203,662.84			
合计	12,161,007.21				851,618.56		11,309,388.65			

(十七) 商誉

1、商誉情况

项目	期末余额	期初余额
商誉账面原值	3,976,742,329.96	2,830,832,198.24
减：商誉减值准备	2,229,505,909.34	869,101,101.90
合 计	1,747,236,420.62	1,961,731,096.34

2、商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
增资、收购股权形成的商誉				
其中：华商数码	1,570,177.14			1,570,177.14
长春华锐营销	446,659.70			446,659.70
沈阳北联	62,181.02			62,181.02
沈阳辽一网络	1,413,262.27		1,413,262.27	
华闻影视	167,460.42			167,460.42
新海岸	6,678,627.93			6,678,627.93
澄怀科技	565,907,679.44			565,907,679.44
成功启航	6,684,588.79			6,684,588.79
掌视亿通	1,092,989,827.09			1,092,989,827.09
邦富软件	593,984,235.72		593,984,235.72	
漫友文化	204,095,282.50			204,095,282.50
精视文化	355,287,538.60			355,287,538.60
国广华屏	337,138.07			337,138.07
瀚祥拓睿	1,207,539.55			1,207,539.55
北京亚越		733,384.96		733,384.96
广州粤瑛玮		851,277.49		851,277.49
上海祥隆		70,767,298.81		70,767,298.81
成都融智		852,600.07		852,600.07
四川融智		700,000.00		700,000.00
深圳麦游		161,624,939.01		161,624,939.01
车音智能		1,505,778,129.37		1,505,778,129.37

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	处置	
合计	2,830,832,198.24	1,741,307,629.71	595,397,497.99	3,976,742,329.96

3、商誉减值准备

被投资单位名称或形 成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
长春华锐营销	446,659.70			446,659.70
漫友文化	204,095,282.50			204,095,282.50
邦富软件	593,984,235.72		593,984,235.72	
精视文化	69,161,661.71	286,125,876.89		355,287,538.60
沈阳辽一网络	1,413,262.27		1,413,262.27	
澄怀科技		565,907,679.44		565,907,679.44
成功启航		6,684,588.79		6,684,588.79
瀚祥拓睿		1,207,539.55		1,207,539.55
掌视亿通		1,092,989,827.09		1,092,989,827.09
华商数码		1,570,177.14		1,570,177.14
沈阳北联		62,181.02		62,181.02
国广华屏		337,138.07		337,138.07
北京亚越		200,358.37		200,358.37
广州粤瑛玮		716,939.07		716,939.07
合计	869,101,101.90	1,955,802,305.43	595,397,497.99	2,229,505,909.34

本公司聘请亚洲（北京）资产评估有限公司对 2013 年收购的澄怀科技，2014 年收购的精视文化、掌视亿通，以及 2018 年收购的麦游互动、车音智能产生的商誉进行减值测试。掌视亿通、麦游互动、车音智能减值测试系根据管理层批准的五年期（2019 年-2023 年）预算，采用现金流量预测法对资产组的可收回金额进行评估，假设永续年（自 2024 年起）已达到稳定状态，故在永续年期间未考虑营运资金增加额。减值测试中采用的关键假设包括：各业务类型增长率、毛利率及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。本次商誉减值测试采用反映相关资产组特定风险的息税前加权平均资本成本 14.70%-16.96%为折现率。精视文化、澄怀科技采用资产基础法进行减值测试。根据上述评估，收购麦游互动、车音智能产生的商誉未发生减值，收购精视文化、澄怀科技、掌视亿通产生的商誉发生减值，减值金额为 1,945,023,383.42 元。

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	6,857,217.87	582,703.82	1,797,710.92		5,642,210.77
金鹿卡	654,944.44		30,000.00		624,944.44
环境修缮费用	659,048.30	7,000,944.15	1,338,875.28	1,257,417.36	5,063,699.81
服务器托管费	1,941,166.79	337,970.27	1,064,514.36	1,214,622.70	
影片版权费		18,314,219.62	3,125,537.03		15,188,682.59
流量业务费用		29,461,609.46	29,280,712.54		180,896.92
其他	12,545,432.76	2,250,253.43	6,022,920.01	2,400,066.08	6,372,700.10
合计	22,657,810.16	57,947,700.75	42,660,270.14	4,872,106.14	33,073,134.63

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	244,355,321.24	48,496,143.91	157,435,294.30	37,039,094.34
可抵扣亏损	42,603,617.52	10,650,904.39	66,583,738.90	16,645,934.75
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	30,041,720.93	7,461,709.52	13,164,829.88	3,291,207.47
其他	290,292.43	52,573.10	5,323,731.23	1,104,932.80
合计	317,290,952.12	66,661,330.92	242,507,594.31	58,081,169.36

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	39,992.16	9,998.04	181,864.80	45,466.20
可供出售金融资产公允价值变动	13,392,000.00	3,348,000.00	36,403,895.99	9,100,974.00
其他	219,825.60	54,956.40	219,825.60	54,956.40
合计	13,651,817.76	3,412,954.44	36,805,586.39	9,201,396.60

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	4,202,451,760.25	918,230,250.58
可抵扣亏损	731,609,876.71	260,419,711.43

项目	期末余额	期初余额
合计	4,934,061,636.96	1,178,649,962.01

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018		11,434,246.58	2013 年度未弥补亏损
2019	16,301,811.42	10,459,634.06	2014 年度未弥补亏损
2020	63,671,574.43	53,449,726.85	2015 年度未弥补亏损
2021	60,287,921.47	52,168,337.15	2016 年度未弥补亏损
2022	124,816,616.57	132,907,766.79	2017 年度未弥补亏损
2023	466,531,952.82		2018 年度未弥补亏损
合计	731,609,876.71	260,419,711.43	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
保证金*1	590,932,223.54	595,480,000.00
土地款*2		61,150,649.00
预付长期资产款*3	781,590,345.51	15,800,865.55
投资款*4	467,000,000.00	514,081,000.00
合计	1,839,522,569.05	1,186,512,514.55

*1 包含保证金：（1）本公司之子公司华商数码与《华商报》社签订的印刷合同而支付给《华商报》社的保证金人民币 500,000.00 元；（2）本公司之子公司西安华商广告与《华商报》社签订的经营业务授权协议而支付给《华商报》社的保证金人民币 5,000,000.00 元；（3）本公司之子公司陕西黄马甲与《华商报》社签订的发行合同而支付给《华商报》社的保证金人民币 500,000.00 元；（4）本公司之子公司重庆华博与重庆时报社签订的经营业务授权协议而支付给重庆时报社的保证金人民币 5,000,000.00 元；（5）本公司之子公司西安华商广告与消费者导报社签订的经营业务授权协议而支付给消费者导报社的保证金人民币 4,480,000.00 元；（6）本公司之子公司吉林传媒与新文化报社签订的经营业务授权协议而支付的保证金 5,000,000.00 元；（7）本公司之子公司时报传媒与深圳证券时报社有限公司（以下简称“证券时报社”）签订经营业务授权协议，证券时报社授予时报传媒有关《证券时报》的商业广告、财经信息的咨询策划、设计制作与代理发布等相关业务的独家经营权，同时授予时报传媒在经营上述业务时可以使用《证券时报》的商标和商誉的权利而支付给证券时报社的保证金人民币 480,000,000.00 元；（8）本公司之子公司国广光荣支付给国广控股的经营业务授权履约保证金 90,000,000.00 元；（9）本公司之子公司车音智能根据保监会《保险

专业代理机构监管规定》及《中国保监会关于做好保险专业中介业务许可工作的通知》，保险专业代理机构应当按照注册资本一定比例缴存保证金 452,223.54 元。

*2 土地款为本公司之子公司华商传媒预付购地款，本报告期已处置。

*3 预付长期资产款中主要为本公司系子公司文创旅游及其子公司向海南海岛临空产业集团有限公司购买双创大厦预付的 780,000,000.00 元。

*4 投资款：（1）国视上海分别于 2017 年 8 月、9 月认购建信信托-山南华闻股权收益权投资集合资金信托计划劣后级信托资金，认购金额分别为 300,000,000.00 元、167,000,000.00 元。

（二十一）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	90,000,000.00	
保证借款	123,200,000.00	
信用借款	129,000,000.00	
合计	342,200,000.00	

2、本期末无已逾期未偿还的短期借款。

（二十二）应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	6,414,238.25	8,261,438.29
应付账款	462,305,630.72	301,308,030.49
合计	468,719,868.97	309,569,468.78

1、应付票据

（1）应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,414,238.25	8,261,438.29
合计	6,414,238.25	8,261,438.29

（2）本期末无已到期未支付的应付票据。

（3）期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。

2、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	397,421,189.03	262,905,318.09
1—2年（含2年）	34,103,674.70	22,834,539.03
2—3年（含3年）	24,706,220.25	6,402,768.86
3年以上	6,074,546.74	9,165,404.51
合计	462,305,630.72	301,308,030.49

（2）账龄超过一年的重要应付账款

项目（单位）	期末余额	未偿还或结转的原因
广东远峰汽车电子有限公司	15,154,600.00	采购款，合作不畅未结清
联通智网科技有限公司	6,803,814.15	采购款，合作不畅未结清
国广投股	5,686,620.00	未达到付款条件
辉山乳业（沈阳）销售有限公司	1,115,393.98	未达到付款条件
合计	28,760,428.13	

（3）期末数中欠其他关联方款项情况详见附注十一、（七）。

（4）期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（二十三）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	168,440,717.22	264,632,497.02
1—2年（含2年）	81,311,072.40	47,421,447.17
2—3年（含3年）	21,945,770.55	21,904,965.65
3年以上	9,933,339.17	6,204,302.80
合计	281,630,899.34	340,163,212.64

2、账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
韩乐泉	2,646,203.00	未达到收入确认条件
王敏	2,500,000.00	未达到收入确认条件
范春燕	2,326,203.00	未达到收入确认条件
合计	7,472,406.00	

（二十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	136,561,311.00	638,670,214.64	629,098,201.55	146,133,324.09
离职后福利-设定提存计划	923,575.83	60,536,123.46	60,524,508.09	935,191.20
辞退福利	880,723.69	16,148,961.14	14,731,335.83	2,298,349.00
合计	138,365,610.52	715,355,299.24	704,354,045.47	149,366,864.29

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	102,085,683.84	562,782,209.44	552,185,434.82	112,682,458.46
（2）职工福利费		21,496,929.88	21,453,090.19	43,839.69
（3）社会保险费	733,836.02	23,447,728.68	23,442,678.82	738,885.88
其中：医疗保险费	711,271.34	21,011,727.38	21,015,355.89	707,642.83
工伤保险费	325.10	857,604.39	850,891.33	7,038.16
生育保险费	22,239.58	1,578,396.91	1,576,431.60	24,204.89
（4）住房公积金	298,864.23	24,119,213.64	24,106,872.36	311,205.51
（5）工会经费和职工教育经费	33,388,219.41	5,877,605.25	6,931,040.11	32,334,784.55
（6）其他	54,707.50	946,527.75	979,085.25	22,150.00
合计	136,561,311.00	638,670,214.64	629,098,201.55	146,133,324.09

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	872,216.47	49,956,436.48	49,943,107.76	885,545.19
失业保险费	51,359.36	1,516,287.01	1,518,000.36	49,646.01
企业年金缴费		9,063,399.97	9,063,399.97	
合计	923,575.83	60,536,123.46	60,524,508.09	935,191.20

（二十五）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	30,815,306.85	36,017,845.88
企业所得税	38,562,040.02	52,654,314.85
个人所得税	3,363,846.26	3,483,389.90
城市维护建设税	2,470,574.05	2,502,764.14
房产税	523,795.45	1,099,349.70
教育费附加	1,702,891.96	1,804,445.71
土地使用税	405,881.95	403,236.31
印花税	1,139,731.92	1,842,438.50
文化建设事业费	70,588,069.48	71,322,587.28
水利基金	78,550.60	125,399.93
其他	116,391.44	15,820.16
合计	149,767,079.98	171,271,592.36

（二十六）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	91,690,206.13	54,656,348.43
应付股利	11,581,131.52	22,414,602.62
其他应付款	535,217,689.77	166,306,947.54
合计	638,489,027.42	243,377,898.59

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	297,520.67	
长期借款应付利息	2,856,661.10	2,900,034.73
中期票据应付利息	84,375,541.09	51,756,313.70
其他应付利息	4,160,483.27	
合计	91,690,206.13	54,656,348.43

2、应付股利

（1）应付股利列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,656,370.37	8,308,841.47
应付子公司少数股东股利	6,924,761.15	14,105,761.15
合计	11,581,131.52	22,414,602.62

(2) 其他说明, 包括重要超过 1 年未支付应付股利的原因:

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
应付普通股股利:			
国广资产	3,749,481.89	7,401,952.99	因被质押未领息
海口市长秀工程公司	123,000.00	123,000.00	未办理领息手续
海口市长秀开发建设总公司	18,000.00	18,000.00	未办理领息手续
其他	765,888.48	765,888.48	未办理领息手续
小计	4,656,370.37	8,308,841.47	
应付子公司少数股东股利:			
华路建材		3,475,000.00	
广州漫时代投资管理中心(有限合伙)	548,591.22	548,591.22	未办理领息手续
吉林凯利股权投资基金合伙企业(有限合伙)		3,706,000.00	
其他	6,376,169.93	6,376,169.93	未办理领息手续
小计	6,924,761.15	14,105,761.15	
合计	11,581,131.52	22,414,602.62	

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
资金往来	450,310,581.40	24,103,537.17
内部员工款	9,721,425.84	6,326,667.62
代收代付款	6,749,496.97	23,893,333.17
保证金押金	34,509,625.52	76,742,611.85
管理业绩报酬		44,139.48
其他	33,926,560.04	35,196,658.25
合计	535,217,689.77	166,306,947.54

(2) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	357,399,058.98	98,156,160.52
1—2 年（含 2 年）	128,801,469.82	38,460,845.79
2—3 年（含 3 年）	22,683,751.86	9,951,284.47
3 年以上	26,333,409.11	19,738,656.76
合计	535,217,689.77	166,306,947.54

(3) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海浦江联航投资发展有限公司	36,000,000.00	收购子公司应付的股权受让款
上海浦江郑隆汽车销售管理有限公司	34,000,000.00	收购子公司应付的股权受让款
海口市秀英区土地征收工作办公室	8,206,800.00	土地征收款
STARRY GROUP LIMITED	5,925,906.67	资金拆借款
陕西巨象广告有限责任公司	2,300,000.00	保证金押金
合计	86,432,706.67	

(4) 期末数中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末数中欠其他关联方情况详见附注十一、（七）。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	154,348,687.50	144,598,687.50
一年内到期的应付债券	699,498,300.00	699,835,300.00
一年内到期的其他非流动负债	475,958.76	475,958.76
合计	854,322,946.26	844,909,946.26

2、一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	149,598,687.50	144,598,687.50
质押借款	4,750,000.00	
合计	154,348,687.50	144,598,687.50

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待缴纳增值税	71,435.46	100,949.30
合计	71,435.46	100,949.30

（二十九）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,202,250,000.00	1,867,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	55,000,000.00
合计	2,222,250,000.00	1,922,000,000.00

（三十）应付债券

1、应付债券明细

项目	期末余额	期初余额
中期票据	2,294,056,062.74	1,694,734,624.47
合计	2,294,056,062.74	1,694,734,624.47

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	溢折价摊销	一年内到期的应付债券	期末余额
14 华闻传媒 MTN001	700,000,000.00	2014 年 7 月 23 日	五年	700,000,000.00	698,239,000.00		1,259,300.00	699,498,300.00	
17 华闻传媒 MTN001	1,000,000,000.00	2017 年 11 月 7 日	三年	1,000,000,000.00	996,495,624.47		1,206,033.14		997,701,657.61
18 华闻传媒 MTN001	1,300,000,000.00	2018 年 4 月 3 日	三年	1,300,000,000.00		1,300,000,000.00	-3,645,594.87		1,296,354,405.13
合计	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00	1,694,734,624.47	1,300,000,000.00	-1,180,261.73	699,498,300.00	2,294,056,062.74

本公司于 2018 年 4 月 3 日按 100 元/百元面值发行 2018 年第一期中期票据，期限三年，计划发行金额 13.00 亿元，实际发行金额 13.00 亿元，按 6% 的票面利率发行，按年付息，到期一次性还本，起息日 2018 年 4 月 4 日，到期日 2021 年 4 月 4 日，由光大银行股份有限公司承销。

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	2,407,469.79	3,041,824.08	退款拨备
合计	2,407,469.79	3,041,824.08	

本期预计负债系子公司澄怀科技根据当年的实际退款率对截至资产负债表日止未执行完毕的合同累计收入确认的退款义务。

(三十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期新增	合并增加	本期减少	其他减少	
政府补助	19,825,757.40	5,050,000.00	200,000.00	5,678,833.85	2,260,000.00	17,136,923.55
网络游戏币		705,017.40	1,722,305.60		-134,362.88	2,561,685.88
其他	1,360.22			1,061.18		299.04

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期新增	合并增加	本期减少	其他减少	
合计	19,827,117.62	5,755,017.40	1,922,305.60	5,679,895.03	2,125,637.12	19,698,908.47

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收 益金额	本期冲减成本 费用金额	其他减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于《科幻画报》为平台的科普漫画创作库项目资金*1	87,000.00						87,000.00	与资产相关
2013 年省产学研合作专项资金*2	400,000.00						400,000.00	与资产相关
移动互联网手机动漫产业聚合平台项目专项资金*3	156,127.42			156,127.42				与资产相关
南方 3G 动漫产业创新产业化基地的扶持资金*4	226,536.07			39,052.05			187,484.02	与资产相关
基于 PaaS 的动漫电子书出版运营平台的建设及其产业化研究项目资金*5	109,500.00			109,500.00				与资产相关
研发项目科技经费（智能移动终端的城市管理创新平台）*6	500,000.00					500,000.00		与资产相关
研发项目科技经费（关于基于多源异构数据处理的舆情分析系统）*7	1,760,000.00					1,760,000.00		与资产相关
2015 年度支持产业发展专项资金（鲜生活果蔬电子商务平台）*8	197,000.00		147,750.03				49,249.97	与资产相关
绿色印刷(高宝设备)*9	1,536,206.64		341,379.36				1,194,827.28	与资产相关
2014 年西安市服务业综合改革试点专项资金第三批（城市电子商务快捷配送项目）*10	500,000.00		187,499.97				312,500.03	与资产相关
印刷生产线升级改造*11	605,607.63		134,579.40				471,028.23	与资产相关
2012 年信息化和工业化深度融合专项资金（陕西黄马甲配送信息化建设项目）*12	434,095.38		21,759.00				412,336.38	与资产相关
2013 年度支持产业发展专项资金第一批（电子商务物流信息平台建设）*13	171,092.00						171,092.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收 益金额	本期冲减成本 费用金额	其他减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
华商美术馆、博物馆政府补贴*14	9,000,000.00						9,000,000.00	与资产相关
2017 年惠民放心菜配送平台项目(经开区)*15	600,000.00		600,000.00					与资产相关
2017 年度支持产业发展专项资金第一批（服务业促进专项）*16	770,000.00		770,000.00					与资产相关
2017 年度支持产业发展专项资金第二批计划项目（陕西黄马甲）*17	10,000.00		10,000.00					与资产相关
"2016 年度现代服务业发展专项资金第三批（落地配一站式配送中心网络升级改造项目）*18		600,000.00	350,000.00				250,000.00	与资产相关
2018 年城市社区生活服务平台项目*19		350,000.00	87,500.01				262,499.99	与资产相关
2018 年度供应链体系建设项目补助资金*20		2,100,000.00	350,000.00				1,750,000.00	与资产相关
2017 年西安市现代服务业发展专项资金 *21		2,000,000.00	499,999.98				1,500,000.02	与资产相关
交通运输部财务审计司项目款*22		200,000.00					200,000.00	与资产相关
其他	2,762,592.26		112,500.00	1,761,186.63			888,905.63	与资产相关
合计	19,825,757.40	5,250,000.00	3,612,967.75	2,065,866.10		2,260,000.00	17,136,923.55	

*1 广州市越秀区科技和信息化局对本公司之子公司漫友文化拨付用于《科幻画报》科普漫画创作库项目资金，期末余额 87,000.00 元。

*2 2015 年 5 月广州市越秀区科技和信息化局对本公司之子公司漫友文化拨付省产学研合作专项资金 800,000.00 元，2015 年支付给合作方 400,000.00 元，期末余额 400,000.00 元。

*3 2012 年本公司之子公司漫友文化收到移动互联网手机动漫产业聚合平台项目专项资金，2013 年 200,854.70 元用于购置专项设备，期初余额 156,127.42 元，本年计入当期损益 156,127.42 元。

*4 广州市越秀区经济贸易局转广东省中小企业局对本公司之子公司漫友文化拨付的南方 3G 动漫产业创新产业化基金的扶持资金，期初余额 226,536.07 元，本年计入当期损益 39,052.05 元，期末余额 187,484.02 元。

*5 广州市越秀区财政国库支付中心对本公司之子公司漫友文化的 PaaS 动漫电子书除暴运营平台的建设及产业化项目拨付的研究款，期初余额 109,500.00 元，本年计入当期损益 109,500.00 元。

*6 本公司之子公司邦富软件 2014 年 9 月 23 日收到天河区科技和信息化局（2014 年智慧城市项目）拨款 500,000.00 元，本期处置子公司邦富软件其他减少 500,000.00 元。

*7 本公司子公司邦富软件 2015 年 9 月 24 日收到关于基于多源异构数据处理的舆情分析系统的拨款 1,200,000.00 元，其中 840,000.00 元计入递延收益，360,000.00 元计入当期其他应付款，后因合作单位无法提供正规收据，该子公司于 2016 年 6 月将 360,000.00 元转入递延收益。同时于 2016 年 12 月 21 日再次收到拨款 800,000.00 元，其他减少 240,000.00 元。本期处置子公司邦富软件其他减少 1,760,000.00 元。

*8 本公司之子公司陕西黄马甲收到 2015 年度支持产业发展专项资金（鲜生活果蔬电子商务平台）补贴资金 200,000.00 元，期初尚余 197,000.00 元，本年计入当期损益 147,750.03 元，期末余额 49,249.97 元。

*9 根据本公司之子公司华商数码与陕西省新闻出版局签订的《陕西省西安国家数字出版基地西安国家印刷包装产业基地建设专项资金使用管理协议书》，对华商数码绿色印刷包装项目补助 3,300,000.00 元。期初尚余 1,536,206.64 元，本期计入损益 341,379.36 元，期末余额 1,194,827.28 元。

*10 本公司之子公司陕西黄马甲收到 2014 年西安市服务业综合改革试点专项资金第三批（城市电子商务快捷配送项目）补贴资金 350,000.00 元，本期增加补贴资金 150,000.00 元。期初尚余 500,000.00 元，本期计入损益 187,499.97 元，期末余额 312,500.03 元。

*11 根据西安经济技术开发区管委会西经开发[2014]271 号《西安经济技术开发区管委会关于下达 2014 年度支持产业发展专项资金第一批计划项目的通知》对本公司之子公司华商数码印刷生产线升级改造项目补助 1,200,000.00 元，用于购买土地和印刷设备。期初尚余 605,607.63 元，本期计入当期损益 134,579.40 元，期末余额 471,028.23 元。

*12 根据国家工业和信息化部工信部信函[2012]325 号《工业和信息化部关于下达 2012 年信息化和工业化深度融合专项资金使用计划的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲配送信息化建设项目补贴 600,000.00 元。期初尚余 434,095.38 元，本期计入当期损益 21,759.00 元，期末余额 412,336.38 元

*13 根据西安经济技术开发区管委会西经开发[2013]304 号《西安经济技术开发区管委会关于下达 2013 年度支持产业发展专项资金第一批计划项目的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲高技术服务促进专项-电子商务物流信息平台建设项目补贴 300,000.00 元。期末余额 171,092.00 元。

*14 2016 年 7 月 18 日，根据西安曲江新区财政局下发的西曲财发[2016]56 号文，本公司之子公司华商传媒收到财政补助 9,000,000.00 元。期末余额 9,000,000.00 元。

*15 根据西安经济技术开发区管委会西经开发[2017]485 号《西安经济技术开发区管委会关于下达 2018 年度支持产业发展专项资金第一批计划项目的通知》对本公司之子公司陕西黄马甲项目补助 600,000.00 元，本期计入当期损益 600,000.00 元。

*16 子公司黄马甲快递收到西安经济技术开发区管委会 2017 年度支持产业发展专项资金第一批（服务业促进专项）项目补助 770,000.00 元，本期计入当期损益 770,000.00 元。

*17 根据西安经济技术开发区管委会西经开发[2017]4507 号《西安经济技术开发区管委会关于下达 2018 年度支持产业发展专项资金第二批计划项目的通知》对本公司之子公司陕西黄马甲项目补助 10,000.00 元，本期计入当期损益 10,000.00 元。

*18 根据西安市财政局市财函[2016]2277 号《西安市财政局关于下达 2016 年度现代服务业发展专项资金（第三批）的通知》，对本公司之子公司黄马甲快递落地配一站式配送中心网络升级改造项目划拨，本期收到补助 600,000.00 元，本期计入当期损益 350,000.00 元，期末余额 250,000.00 元。

*19 依据西安市财政局市财函[2018]1859 号文件，拨付子公司黄马甲物流公司 2018 年省级商贸流通专项资金 350,000.00 元，本期计入当期损益 87,500.01 元，期末余额 262,499.99 元。

*20 依据西安市财政局市财函[2018]1856 号《西安市财政局关于拨付供应链体系建设项目补助资金的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲快递公司拨付补助资金 2,100,000.00 元，本期计入当期损益 350,000.00 元，期末余额 1,750,000.00 元。

*21 依据西安市财政局市财函[2018]1069 号《西安市财政局关于拨付 2017 年创业创新建设类（商贸类）专项资金的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲物流公司物流配送中心升级改造项目拨付 2,000,000.00 元，本期计入当期损益 499,999.98 元，期末余额 1,500,000.02 元。

*22 本公司之子公司上海车音申请承担交通运输部科技司委托的营运车辆低速跟随系统性能要求和测试规程标准制修订项目，该项目预算为 300,000.00 元，项目期限为：2018

年-2019 年，2018 年 7 月 31 号交通运输部审计司拨付 200,000.00 元专项资金。

（三十三）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	3,143,347.00	3,275,259.28
合计	3,143,347.00	3,275,259.28

（三十四）股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,001,294,740.00				-4,049,283.00	-4,049,283.00	1,997,245,457.00

本期减少详见附注一。

（三十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）：				
（1）发行权益性证券的资本溢价	3,485,511,711.90			3,485,511,711.90
（2）同一控制下企业合并影响				
小计	3,485,511,711.90			3,485,511,711.90
其他资本公积	235,889,841.16	98,862,986.21	49,535,218.41	285,217,608.96
小计	235,889,841.16	98,862,986.21	49,535,218.41	285,217,608.96
合计	3,721,401,553.06	98,862,986.21	49,535,218.41	3,770,729,320.86

本期增加系：（1）本期增加资本公积 4,049,283.00 元，详见附注一。（2）华商广告与华商盈通少数股东签订股权收购协议，收购后持股比例由 61.25%上升为 100.00%，增加资本公积 94,789,002.70 元。（3）华商数码之联营企业辽宁印刷所有者权益变动，所享有的所有者权益份额增加 34.39 元。（4）山南华闻之联营企业国广联合所有者权益变动，所享有的所有者权益份额增加 24,056.54 元。（5）本公司之联营企业国广东方所有者权益变动，所享有的所有者权益份额增加 609.58 元。

本期减少系：（1）本公司处置国广东方 19%股权按比例转出减少 35,677,739.45 元。（2）时报传媒之联营企业点石创新所有者权益变动，所享有的所有者权益份额减少 5,736,106.29 元。（3）时报传媒之联营企业价值在线所有者权益变动，所享有的所有者权益份额减少 1,243,772.67 元。（4）本公司与丰泽投资少数股东签订股权收购协议，收购后持股比例由 50.00%上升为 80.00%，冲减资本公积 6,877,600.00 元。

(三十六) 其他综合收益

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	19,233,933.64	-58,774,415.89		-5,752,974.00	-51,021,192.23	-2,000,249.66	-31,787,258.59
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-8,053,235.46	-35,723,400.28			-33,758,269.02	-1,965,131.26	-41,811,504.48
可供出售金融资产公允价值变动损益	27,287,169.10	-22,996,143.12		-5,752,974.00	-17,243,169.12		10,043,999.98
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		-54,872.49			-19,754.09	-35,118.40	-19,754.09
其他综合收益合计	19,233,933.64	-58,774,415.89		-5,752,974.00	-51,021,192.23	-2,000,249.66	-31,787,258.59

(三十七) 盈余公积

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

(三十八) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	3,636,292,086.82	3,449,835,468.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-32,538,250.72	-32,405,064.33
调整后期初未分配利润	3,603,753,836.10	3,417,430,404.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,990,610,136.34	277,104,888.34
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,019,409.89	90,781,456.60
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-1,416,875,710.13	3,603,753,836.10

调整期初未分配利润明细：

1、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-32,538,250.72 元，详见附注十四、（一）前期差错更正。

(三十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,731,154,989.64	2,825,684,615.49	3,381,403,565.51	2,010,616,401.36
其他业务	53,609,301.56	22,567,978.41	39,462,372.09	14,902,212.04
合计	3,784,764,291.20	2,848,252,593.90	3,420,865,937.60	2,025,518,613.40

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	146,310.15	251,161.72

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,932,723.51	7,706,557.52
教育费附加	4,241,007.87	5,428,291.24
文化建设事业费	4,295,063.43	4,041,403.48
房产税及土地使用税	6,946,797.42	2,908,645.60
其他	9,920,094.04	9,475,225.32
合计	31,481,996.42	29,811,284.88

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	283,209,185.90	254,349,851.83
办公费	8,382,994.36	20,330,172.12
差旅费	9,007,166.21	5,725,000.26
招待费	11,754,937.54	13,614,771.08
小车费	7,798,697.21	6,977,868.20
中介机构费用	1,661,601.26	5,506,984.49
税金		22,616.30
折旧费	7,699,511.49	5,846,075.66
摊销费	904,174.22	3,219,430.04
代理费	233,619.09	1,279,033.86
租赁费	17,215,567.84	19,659,689.90
广告宣传费	29,445,302.86	36,498,927.51
劳务费	3,685,605.42	6,347,077.20
物业费	3,068,047.44	3,626,433.69
会务费	16,549,629.61	25,069,646.64
其他	8,030,609.88	19,708,264.55
合计	408,646,650.33	427,781,843.33

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	176,620,884.68	157,552,030.62
办公费	11,003,002.90	12,875,366.31

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	11,109,173.23	9,954,904.47
招待费	20,646,058.85	14,318,306.81
汽车费	9,106,609.59	8,945,791.22
中介机构费用	31,501,000.31	11,752,873.19
折旧费	27,552,830.78	35,278,616.19
摊销费	19,601,771.13	26,109,566.89
租赁费	20,708,195.42	25,972,071.49
会务费	2,938,362.28	6,027,135.81
物业管理费	14,046,430.49	13,578,479.25
劳务费	2,034,351.31	2,082,393.70
委托管理费	9,800,871.44	10,329,819.59
其他	7,390,577.49	27,214,014.22
合计	364,060,119.90	361,991,369.76

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	42,785,300.59	12,861,032.31
直接投入费用	1,028,540.56	1,017,201.32
折旧费用	733,626.08	329,661.29
无形资产摊销	248,478.54	3,080.34
房租及物业费	9,255,952.37	
外包服务费	6,113,351.36	
其他	2,315,785.26	1,361,202.04
合计	62,481,034.76	15,572,177.30

(四十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	274,105,479.24	161,964,477.77
减：利息收入	26,009,630.78	64,426,572.47
资金占用费收入	61,245,028.23	
其他	2,011,353.76	2,580,674.85

类别	本期发生额	上期发生额
合计	188,862,173.99	100,118,580.15

说明：资金占用费收入为华商传媒收到西安郭杜教育科技产业开发区管理委员会的土地资金占用费 61,245,028.23 元。

（四十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	550,327,759.04	18,269,115.99
存货跌价损失	5,614,025.75	3,496,812.72
无形资产减值损失	26,865,341.60	19,997,093.77
可供出售金融资产减值损失	552,440,141.74	2,009,274.52
长期股权投资减值损失	877,990,143.44	
商誉减值	1,955,802,305.43	688,834,974.22
合计	3,969,039,717.00	732,607,271.22

（四十六）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	12,056,486.40	4,653,488.99	12,056,486.40
合计	12,056,486.40	4,653,488.99	12,056,486.40

其中政府补助明细：

项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
即征即退增值税	766,923.53	与收益相关
个税手续费	1,519,890.27	与收益相关
小规模纳税人减免	2,395.27	与收益相关
企业所得税 2016 年税收返还	245,138.91	与收益相关
高新技术认定补贴	390,000.00	与收益相关
深圳市南山区科学技术局知识产权示范企业与认证奖励支持计划款	100,000.00	与收益相关
浦东新区贸易发展推进中心补贴款	1,269,000.00	与收益相关
移动手机动漫产业技术平台的扶持资金	1,439,659.07	与资产相关
南方 3G 动漫产业创新产业化基地的扶持资金	52,461.97	与资产相关
漫友手机动漫产业平台项目专项资金	20,223.36	与资产相关

项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
移动互联网手机动漫产业聚合平台项目专项资金	156,127.42	与资产相关
动漫画创作制作技术系统集成及产业化	202,992.00	与资产相关
基于 PaaS 的动漫电子书出版运营平台的建设及其产业化研究项目资金	109,500.00	与资产相关
南方移动动漫游戏产业服务平台	84,902.28	与资产相关
广州高新技术产业开发区黄花岗科技园管理委员会 2017 年金龙奖系列活动金	1,000,000.00	与收益相关
最佳动漫作品作品获奖奖励	370,000.00	与收益相关
收到 2017 年度高新技术补贴	160,000.00	与收益相关
研发费用后补贴款	332,800.00	与收益相关
财政支持增值税返还	1,500,771.65	与收益相关
财政支持企业所得税返还	2,333,700.67	与收益相关
合计	12,056,486.40	

（四十七）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,028,057,020.04	11,166,717.33
处置长期股权投资产生的投资收益	186,144,881.49	224,991,132.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,444,505.88	332,935.24
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,015,884.64	3,184,801.76
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	14,039,148.88	394,845,961.73
处置可供出售金融资产取得的投资收益	6,020,407.95	187,747,451.19
其他	31,023,113.28	20,845,740.45
合计	-787,369,077.92	843,114,740.43

（四十八）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-15,878,649.09	-4,947,703.73
合计	-15,878,649.09	-4,947,703.73

（四十九）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	96,110.08	-3,409,835.63	96,110.08
无形资产处置收益	-22,877.75		-22,877.75
合计	73,232.33	-3,409,835.63	73,232.33

(五十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入和违约金收入	3,635,111.19	308,509.57	3,635,111.19
政府补助	7,009,341.70	10,609,737.16	7,009,341.70
其他	15,829,842.33	6,650,880.35	15,829,842.33
合计	26,474,295.22	17,569,127.08	26,474,295.22

其中政府补助明细：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
绿色印刷扶持	重庆市文化委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	9,512.00	40,000.00	与资产相关
会展业发展专项资金	西安市会展办	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	1,700,000.00	500,000.00	与收益相关
2018 年西安市服务业综合改革试点专项	西安经济技术开发区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	60,000.00		与资产相关
绿色印刷（高宝设备）	陕西省新闻出版局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	341,379.36	341,379.36	与资产相关
2017 年惠民放心菜配送平台项目(经开区)	西安市经济技术开发区 2	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	600,000.00		与资产相关
2018 年城市社区生活服务平台项目	西安市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	437,500.01		与资产相关
2017 年度支持产业发展专项资金第一批	西安经济技术开发区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	770,000.00		与资产相关
2017 年经开区“服务业优秀企业”	西安经济技术开发区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	100,000.00		与资产相关
2013 年服务业发展项目省级基建支出预算（黄马甲快递物流中心）】	西安市发改委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	112,500.00	366,967.54	与资产相关
印刷生产线升级改造	西安经济开发区管委会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	134,579.40	134,579.40	与资产相关
2017 年惠民放心菜配送平台项目（市商务局）	西安市商务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	499,999.98		与资产相关
奖励	长春市政府	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	150,000.00		与收益相关
2017 年品牌建设奖励	西安市经济技术开发区	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	10,000.00		与资产相关
2016 年度现代服务业发展专项资金第三批	西安市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	350,000.00	1,400,000.00	与资产相关
2012 年信息化和工业化深度融合专项资金（黄马甲物流配送信息化建设项目）	中华人民共和国工业和信息化部	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	21,759.00	21,759.00	与资产相关
年度企业表彰	西安政府	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	105,144.00		与收益相关
2014 年西安市服务业综合改革试点专项资金第三批（城市电子商务快捷配送项目）	西安市发改委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	187,499.97		与资产相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	长春经济开发区发改委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	80,000.00		与收益相关
稳岗补贴	失业保险处	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	216,993.13		与收益相关
2015 年度支持产业发展专项资金（鲜活果蔬电子商务平台）	西安市技术开发区管委会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	147,750.03		与资产相关
企业扶持资金	上海市崇明区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	151,000.00		与收益相关
残疾人保障金补贴	深圳市社保局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	1,152.92		与收益相关
扶持资金	上海市崇明区税务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	13,000.00		与收益相关
扶持资金	上海市闵行区招商服务中心	补助	因符合地方政府招商引资扶持政策而获得的补助	是	否	670,000.00		与收益相关
生产力及创新优惠计划及育儿补助	IBG GIRO GOVT IRAS	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	106,712.16		与收益相关
生育津贴	成都市社会保险事业管理局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	22,157.04		与收益相关
社保补贴	成都市成华区就业服务管理局	补贴	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	10,702.70		与收益相关
2013 年度支持产业发展专项资金第一批（电子商务物流信息平台建设）	西安市经济技术开发区管理委员会文件	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		223,429.16	与资产相关
防伪税控		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		348.00	与资产相关
天津生态城财政局财政扶持资金	中新生态城财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		4,220,491.36	与收益相关
税源经济奖励	诸暨市次坞镇人民政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		1,165,100.00	与收益相关
稳岗补贴	深圳市人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		16,718.08	与收益相关
增值税返还	新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区管理委员会财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		200,000.00	与收益相关
税收返还	新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区管理委员会财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		180,000.00	与收益相关
稳岗补贴	广州市社保局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		12,065.28	与收益相关
企业贡献奖	天河科技园管委会产业处	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		1,000,000.00	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业奖励补贴	广州市科技创新委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		400,000.00	与收益相关
研发费用后补贴款	广州市科技创新委员会、广东省科学技术厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		89,400.00	与收益相关
天河区财政局 ISO 资质奖励资金支持	天河科技园管委会产业处	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		40,000.00	与收益相关
天河区财政局知识产权证书奖励	天河科技园管委会产业处	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		5,000.00	与收益相关
海口市天然气第二气源厂项目	海口市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		212,499.99	与资产相关
海口市 2011 年重大科技创新项目-3G 燃气	海口市科学技术工业信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		39,999.99	与资产相关
合计						7,009,341.70	10,609,737.16	

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	161,388.22	144,047.55	161,388.22
公益性捐赠支出	104,000.00		104,000.00
盘亏损失	4,421,029.14		4,421,029.14
赔偿损失	3,941,762.85		3,941,762.85
其他	15,482,045.27	5,911,641.55	15,482,045.27
合计	24,110,225.48	6,055,689.10	24,110,225.48

(五十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	64,540,836.07	158,726,370.15
递延所得税调整	-7,048,995.25	-3,008,069.47
合计	57,491,840.82	155,718,300.68

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-4,876,813,933.64	578,388,925.60
按适用税率计算的所得税费用	-1,219,203,483.41	144,597,231.40
子公司适用不同税率的影响	-129,718,390.81	-109,993,102.38
调整以前期间所得税的影响	47,621,657.83	-12,025,596.74
非应税收入的影响	63,541,244.04	-7,951,620.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,256,774.44	10,543,468.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,467,348.59	-45,529,023.48
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	1,299,284,644.23	175,811,653.92
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
其他	-823,256.91	265,290.28
所得税费用	57,491,840.82	155,718,300.68

(五十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来	352,629,602.43	369,190,502.23
代收代付款	204,904,164.14	141,666,150.31
利息收入	26,376,622.09	25,759,510.40
政府补助	14,880,996.97	9,395,821.76
押金、保证金	84,323,517.49	76,305,181.74
职工往来借款	39,135,606.50	39,777,069.95
其他	111,135,089.45	35,824,867.32
合计	833,385,599.07	697,919,103.71

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	147,328,886.31	161,269,603.00
付现销售费用	82,497,314.59	93,623,856.33
单位往来	278,884,498.78	425,466,433.76
代收代付款	159,425,171.75	143,317,753.37
职工往来借款	80,231,900.92	67,695,218.97
押金、保证金	107,450,426.02	115,636,606.25
其他	37,876,970.24	24,454,640.87
合计	893,695,168.61	1,031,464,112.55

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得上海鸿立收到的现金净额		2,100,000.00
合计		2,100,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金	295,000,000.00	
合计	295,000,000.00	

（五十四）现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,934,305,774.46	422,670,624.92
加：资产减值准备	3,969,039,717.00	732,607,271.22
固定资产折旧、投资性房地产摊销	77,723,985.49	73,411,011.98
无形资产摊销	23,693,956.04	27,043,348.57
长期待摊费用摊销	42,660,270.14	16,861,506.88
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）	2,780,671.93	3,409,835.63
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	15,878,649.09	4,947,703.73
财务费用（收益以“－”号填列）	301,717,825.22	184,647,560.00
投资损失（收益以“－”号填列）	787,369,077.92	-843,114,740.43
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,580,161.56	1,857,896.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,788,442.16	-6,341,785.55
存货的减少（增加以“－”号填列）	37,731,752.40	-311,821,990.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,568,408,331.31	122,996,861.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	897,066,052.45	228,689,657.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-361,420,751.81	657,864,762.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,003,030,675.25	2,868,555,257.15
减：现金的期初余额	2,868,555,257.15	2,754,720,894.46
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	-1,865,524,581.90	113,834,362.69
2、本期支付的取得子公司的现金净额		
项目	本期发生额	
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,773,640,000.00	

项目	本期发生额
其中：麦游互动	185,640,000.00
车音智能	1,588,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	25,581,585.30
其中：麦游互动	12,267,637.55
车音智能	13,313,947.75
取得子公司支付的现金净额	1,748,058,414.70

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	71,673,912.33
其中：邦富软件	65,170,000.00
华闻糖心	6,000,000.00
生龙广告	503,912.33
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	42,710,207.09
其中：邦富软件	41,889,459.01
华闻糖心	150,025.04
生龙广告	643,570.19
精视精框	27,152.85
处置子公司收到的现金净额	28,963,705.24

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,003,030,675.25	2,868,555,257.15
其中：库存现金	415,090.11	347,840.51
可随时用于支付的银行存款	927,309,454.45	2,282,259,873.29
可随时用于支付的其他货币资金	75,306,130.69	585,947,543.35
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,003,030,675.25	2,868,555,257.15

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
货币资金	304,277,018.59	19,258,440.87
固定资产	38,446,610.01	
合计	342,723,628.60	19,258,440.87

(五十六) 外币货币性项目

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	2,544.45	6.86	17,456.70
英镑	4,613.65	8.68	40,046.48
港币	32,800.35	0.88	28,739.67
加拿大元	434.43	5.04	2,189.53
澳元	631.20	4.83	3,048.70
新币	56,812.76	5.01	284,416.04
其他应收款			
其中：美元	1,271,335.87	6.86	8,725,432.32
其他应付款			
其中：美元	889,475.66	6.86	6,104,649.32
港币	1,128,000.00	0.88	988,353.60

七、合并范围的变更

(一) 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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
麦游互动	2018/4/17	185,640,000.00	51%	现金购买	2018/6/21	为实际控制被购买方的日期	70,188,920.74	10,167,426.87
车音智能	2018/8/13	1,668,000,000.00	60%	现金购买	2018/8/28	为实际控制被购买方的日期	666,839,977.01	90,272,593.81

说明：2018 年度发生非同一控制下企业合并增加单位 13 家，明细如下。

序号	公司名称	增加原因	备注
----	------	------	----

序号	公司名称	增加原因	备注
1	麦游互动	非同一控制下企业合并	
2	车音智能	非同一控制下企业合并	
3	深圳车音电子	非同一控制下企业合并	车音智能之子公司
4	上海车音	非同一控制下企业合并	车音智能之子公司
5	北京亚越	非同一控制下企业合并	车音智能之子公司
6	上海逊睿	非同一控制下企业合并	车音智能之子公司
7	广州粤瑛纬	非同一控制下企业合并	车音智能之子公司
8	北京车音	非同一控制下企业合并	车音智能之子公司
9	成都融智汽车	非同一控制下企业合并	车音智能之子公司
10	四川融智昇拓	非同一控制下企业合并	车音智能之子公司
11	上海祥隆	非同一控制下企业合并	车音智能之子公司
12	新加坡车音	非同一控制下企业合并	车音智能之子公司
13	北京车音中安科技有限公司（以下简称“北京车音中安”）	非同一控制下企业合并	车音智能之子公司

2、合并成本及商誉

合并成本	麦游互动	车音智能
现金	185,640,000.00	1,668,000,000.00
合并成本合计	185,640,000.00	1,668,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	24,015,060.99	162,221,870.63
商誉	161,624,939.01	1,505,778,129.37

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	麦游互动		车音智能	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	12,267,637.55	12,267,637.55	14,313,947.75	14,313,947.75
应收账款	3,207,666.09	3,207,666.09	271,097,005.27	271,097,005.27
预付款项	2,356,615.79	2,356,615.79	102,556,616.14	102,556,616.14
其他应收款	195,290.40	195,290.40	41,171,859.83	41,171,859.83
存货			45,368,455.70	45,368,455.70

项目	麦游互动		车音智能	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
其他流动资产	35,534,631.16	35,534,631.16	5,584,208.12	5,584,208.12
长期股权投资			25,600,000.00	25,600,000.00
固定资产	225,109.30	225,109.30	4,728,504.83	4,728,504.83
在建工程			69,897.44	69,897.44
无形资产			2,578,990.99	2,578,990.99
商誉			73,904,561.33	73,904,561.33
长期待摊费用			2,240,491.15	2,240,491.15
递延所得税资产	4,359.24	4,359.24	2,938,921.02	2,938,921.02
其他非流动资产			648,800.00	648,800.00
小计	53,791,309.53	53,791,309.53	592,802,259.57	592,802,259.57
负债：				
应付账款	3,958,709.57	3,958,709.57	74,597,306.46	74,597,306.46
预收款项			27,638,350.67	27,638,350.67
应付职工薪酬	495,787.88	495,787.88	9,342,123.66	9,342,123.66
应交税费	526,151.60	526,151.60	7,079,488.44	7,079,488.44
应付利息			1,455,461.79	1,455,461.79
其他应付款			98,228,865.53	98,228,865.53
其他流动负债			86,700,000.00	86,700,000.00
递延收益	1,722,305.60	1,722,305.60		
其他非流动负债			200,000.00	200,000.00
小计	6,702,954.65	6,702,954.65	305,241,596.55	305,241,596.55
净资产	47,088,354.88	47,088,354.88	287,560,663.02	287,560,663.02
减：少数股东权益			17,190,878.64	17,190,878.64
取得的净资产	47,088,354.88	47,088,354.88	270,369,784.38	270,369,784.38

（二）同一控制下企业合并

2018 年度未发生同一控制下企业合并。

（三）其他原因的合并范围变动

1、本期新增合并单位 35 家，明细如下：

序号	公司名称	增加原因	设立日期
----	------	------	------

序号	公司名称	增加原因	设立日期
1	陕西华商通用航空	新设成立	2018 年 3 月
2	拉萨悦胜	新设成立	2018 年 5 月
3	北京城事文化	新设成立	2018 年 6 月
4	陕西华商文化产业园	新设成立	2018 年 7 月
5	海南文旅	新设成立	2018 年 7 月
6	海南文咖	新设成立	2018 年 7 月
7	海南文春	新设成立	2018 年 7 月
8	海南文绚	新设成立	2018 年 7 月
9	海南文诺	新设成立	2018 年 7 月
10	海南文楷	新设成立	2018 年 7 月
11	海南文贤	新设成立	2018 年 7 月
12	海南创道	新设成立	2018 年 7 月
13	海南文宴	新设成立	2018 年 7 月
14	海南文昂	新设成立	2018 年 7 月
15	海南创傲	新设成立	2018 年 7 月
16	海南文妙	新设成立	2018 年 7 月
17	海南创模	新设成立	2018 年 7 月
18	海南文泽	新设成立	2018 年 7 月
19	海南祺乐	新设成立	2018 年 7 月
20	海南文筱	新设成立	2018 年 7 月
21	海南创雄	新设成立	2018 年 7 月
22	海南文舒	新设成立	2018 年 7 月
23	海南达闻	新设成立	2018 年 7 月
24	海南创贵	新设成立	2018 年 7 月
25	海南禧闻	新设成立	2018 年 7 月
26	海南创铭	新设成立	2018 年 7 月
27	海南创标	新设成立	2018 年 7 月
28	海南文珠	新设成立	2018 年 7 月
29	海南创闻	新设成立	2018 年 7 月
30	海南文聚	新设成立	2018 年 7 月

序号	公司名称	增加原因	设立日期
31	海南文乐	新设成立	2018 年 7 月
32	海南创祺	新设成立	2018 年 7 月
33	海南创牌	新设成立	2018 年 7 月
34	海南歌闻	新设成立	2018 年 7 月
35	海南文颂	新设成立	2018 年 7 月

2、本期减少合并单位 17 家，明细如下：

序号	公司名称	以下公司简称	减少日期	注销或转让	备注
1	苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司	华闻糖心	2018 年 5 月	转让	处置后不再纳入合并范围
2	海南生龙广告有限公司	生龙广告	2018 年 5 月	转让	处置后不再纳入合并范围
3	广州酷食餐饮有限公司	酷食餐饮	2018 年 4 月	注销	处置后不再纳入合并范围
4	上海精框广告传播有限公司	精视精框	2018 年 5 月	转让	处置后不再纳入合并范围
5	邦富软件		2018 年 7 月	转让	处置后不再纳入合并范围
6	北京国广风尚文化传媒有限公司	国广风尚	2018 年 9 月	注销	处置后不再纳入合并范围
7	西安华商盈泰金融服务外包有限责任公司	华商盈泰	2018 年 8 月	注销	处置后不再纳入合并范围
8	乌鲁木齐黄马甲配送有限公司	乌鲁木齐黄马甲	2018 年 7 月	注销	处置后不再纳入合并范围
9	拉萨掌视亿通信息技术有限公司	拉萨掌视	2018 年 7 月	注销	处置后不再纳入合并范围
10	沈阳辽一网络有限公司	沈阳辽一网络	2018 年 8 月	注销	处置后不再纳入合并范围
11	海口新海岸酒店管理有限公司	新海岸酒店	2018 年 11 月	注销	处置后不再纳入合并范围
12	深圳市怀远天下旅行社有限公司	怀远天下	2018 年 11 月	注销	处置后不再纳入合并范围
13	山南国视通讯有限公司	山南国视	2018 年 6 月	注销	处置后不再纳入合并范围
14	重庆爱达投资有限公司	爱达投资	2018 年 8 月	经侦立案停业	不再纳入合并范围
15	重庆有个表情网络科技有限公司	有个表情	2018 年 10 月	税务已注销	处置后不再纳入合并范围
16	北京华商盈捷广告传媒有限公司	北京华商盈捷	2018 年 12 月	税务已注销	处置后不再纳入合并范围
17	北京车音中安		2018 年 12 月	注销	处置后不再纳入合并范围

说明：

(1) 爱达投资是依法设立并有效存续的有限责任公司，爱达投资运营的网络贷款交易撮合（P2P）平台“爱达财富”，于 2018 年 8 月 9 日发布了《爱达财富暂停网贷业务的公告》，决定暂停网贷业务，立即启动良性退出预案，公安经侦部门立案介入，未能达到控制，因此 2018 年在经侦立案后不再纳入合并范围。

(2) 有个表情于 2018 年 10 月已取得税务注销核准通知书, 于 2019 年 1 月 8 日已工商注销, 因此 2018 年在税务注销后不再纳入合并范围。

(3) 北京华商盈捷于 2018 年 12 月已取得税务注销核准通知书, 于 2019 年 1 月 22 日已工商注销, 因此 2018 年在税务注销后不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
1	时报传媒	深圳	深圳	传媒业	84.00		同一控制下企业合并
2	新视野	深圳	深圳	服务业		100.00	设立
3	华商传媒	陕西	陕西	传媒业	100.00		同一控制下企业合并
4	华商广告	西安	西安	传媒业	20.00	80.00	同一控制下企业合并
5	华商医药	西安	西安	投资		100.00	设立
6	华商卓越文化	西安	西安	传媒业	20.00	80.00	同一控制下企业合并
7	陕西华商会展	西安	西安	服务业		100.00	同一控制下企业合并
8	西安华迅直递	西安	西安	传媒业		100.00	同一控制下企业合并
9	北京华商圣锐	北京	北京	传媒业		100.00	同一控制下企业合并
10	华商盈通	乌鲁木齐	乌鲁木齐	服务业		100.00	同一控制下企业合并
11	北京盈通	北京	北京	投资		100.00	设立
12	吉林华商传媒	吉林	吉林	传媒业	15.00	85.00	同一控制下企业合并
13	长春华锐营销	长春	长春	传媒业		100.00	同一控制下企业合并
14	长春华晟	长春	长春	传媒业		100.00	同一控制下企业合并
15	大吉之家	吉林	吉林	商贸		100.00	设立
16	辽宁盈丰	沈阳	沈阳	传媒业	15.00	85.00	同一控制下企业合并
17	沈阳北联	沈阳	沈阳	传媒业		100.00	同一控制下企业合并
18	盈广丰广告	沈阳	沈阳	传媒业		93.50	设立
19	重庆华博	重庆	重庆	传媒业	15.00	85.00	同一控制下企业合并
20	爱达生活网络	重庆	重庆	信息服务业		45.00	非同一控制下企业合并

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
21	陕西黄马甲	陕西	陕西	服务业	49.375	50.625	同一控制下企业合并
22	黄马甲快递	陕西	陕西	服务业		60.00	同一控制下企业合并
23	重庆黄马甲快递	重庆	重庆	服务业		100.00	设立
24	吉林黄马甲快递	长春	长春	服务业		100.00	设立
25	兰州黄马甲物流	兰州	兰州	服务业		100.00	设立
26	西宁黄马甲物流	西宁	西宁	服务业		100.00	设立
27	银川黄马甲	银川	银川	服务业		100.00	设立
28	沈阳黄马甲	沈阳	沈阳	服务业		100.00	设立
29	哈尔滨黄马甲	哈尔滨	哈尔滨	服务业		100.00	设立
30	华商数码	陕西	陕西	工业	20.40	79.60	同一控制下企业合并
31	吉林华商数码	吉林	吉林	工业		100.00	同一控制下企业合并
32	华商网络	西安	西安	传媒业	22.00	78.00	同一控制下企业合并
33	吉林盈通网络	吉林	吉林	传媒业		100.00	同一控制下企业合并
34	华商泰昌	西安	西安	传媒业		100.00	同一控制下企业合并
35	华商通达	北京	北京	服务业		100.00	设立
36	通达云	北京	北京	服务业		100.00	设立
37	上海鸿立	上海	上海	投资	100.00		设立
38	鸿立华享	上海	上海	投资	74.2525	24.9975	设立
39	丰泽投资	澄迈	澄迈	投资	80.00	20.00	设立
40	椰德利	海口	海南	房地产	100.00		非同一控制下企业合并
41	国广光荣	北京	北京	传媒业	100.00		同一控制下企业合并
42	拉萨环球	北京	拉萨	传媒业		100.00	设立
43	澄怀科技	北京	北京	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
44	成功启航	北京	北京	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
45	培领环球	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	服务业		100.00	设立
46	澄怀观道	北京	北京	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
47	澄怀众合	北京	北京	传媒业		51.00	设立
48	腾蹕投资	西藏	西藏	服务业		100.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
49	霍尔果斯澄怀	新疆	新疆	服务业		100.00	设立
50	华闻视讯	北京	北京	信息服务业	100.00		同一控制下企业合并
51	国视上海	北京	上海	信息服务业		100.00	同一控制下企业合并
52	国广华屏	北京	北京	移动视频		81.33	非同一控制下企业合并
53	华屏国际	北京	北京	信息服务业		100.00	设立
54	掌视亿通	北京	天津	信息服务业		100.00	非同一控制下企业合并
55	精视文化	杭州	上海	传媒业	60.00		非同一控制下企业合并
56	精视广告	杭州	上海	传媒业		100.00	非同一控制下企业合并
57	精视尚峰	浙江	浙江	传媒业		100.00	设立
58	精视浙江	浙江	浙江	传媒业		100.00	设立
59	漫友文化	广州	广州	动漫服务业	85.61		非同一控制下企业合并
60	民享投资	海口	海南	商业	100.00		设立
61	酷视网络	广州	广州	动漫服务业		80.00	非同一控制下企业合并
62	华闻影视	北京	北京	文化业	100.00		非同一控制下企业合并
63	华闻香港	香港	香港	投资	100.00		设立
64	华闻海外	海口	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立
65	华闻研究院	北京	北京	服务业	32.67	34.00	设立
66	山南华闻	山南	山南	投资	100.00		设立
67	新海岸	海口	海南	投资	100.00		设立
68	中上联	深圳	深圳	投资咨询		100.00	设立
69	瀚祥拓睿	北京	北京	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
70	霍尔果斯国视	上海	霍尔果斯	信息服务业		100.00	设立
71	浙江掌视	北京	诸暨	信息服务业		100.00	设立
72	北大荒华商	西安	西安	服务业		40.00	设立
73	南京精视	杭州	南京	服务业		100.00	设立
74	常州精视	杭州	常州	服务业		100.00	设立
75	山南国广	北京	山南	传媒业		100.00	设立
76	掌视广通	北京	天津	信息服务业		100.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
77	成都精视	杭州	成都	服务业		100.00	设立
78	二三里	西安	西安	信息服务业	46.00	19.00	设立
79	华闻体育	海口	海口	文化业	100.00		设立
80	麦游互动	深圳	深圳	网络游戏	51.00		非同一控制下企业合并
81	陕西华商通用航空	西安	西安	服务业		80.00	设立
82	拉萨悦胜	西安	拉萨	服务业		100.00	设立
83	北京城事文化	北京	北京	服务业		60.00	设立
84	陕西华商文化产业园	西安	西安	服务业		100.00	设立
85	车音智能	深圳	深圳	服务业	60.00		非同一控制下企业合并
86	深圳车音电子	深圳	深圳	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
87	上海车音	上海	上海	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
88	北京亚越	北京	北京	服务业		70.00	非同一控制下企业合并
89	上海逊睿	上海	上海	服务业		70.00	非同一控制下企业合并
90	广州粤瑛纬	广州	广州	服务业		80.00	非同一控制下企业合并
91	北京车音	北京	北京	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
92	成都融智汽车	成都	成都	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
93	四川融智昇拓	成都	成都	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
94	上海祥隆	上海	上海	服务业		60.00	非同一控制下企业合并
95	新加坡车音	新加坡	新加坡	服务业		60.00	非同一控制下企业合并
96	海南文旅	海口	海口	服务业	55.00		设立
97	海南文咖	海口	海口	服务业		100.00	设立
98	海南文春	海口	海口	服务业		100.00	设立
99	海南文绚	海口	海口	服务业		100.00	设立
100	海南文诺	海口	海口	服务业		100.00	设立
101	海南文楷	海口	海口	服务业		100.00	设立
102	海南文贤	海口	海口	服务业		100.00	设立
103	海南创道	海口	海口	服务业		100.00	设立
104	海南文宴	海口	海口	服务业		100.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
105	海南文昂	海口	海口	服务业		100.00	设立
106	海南创傲	海口	海口	服务业		100.00	设立
107	海南文妙	海口	海口	服务业		100.00	设立
108	海南创模	海口	海口	服务业		100.00	设立
109	海南文泽	海口	海口	服务业		100.00	设立
110	海南祺乐	海口	海口	服务业		100.00	设立
111	海南文筱	海口	海口	服务业		100.00	设立
112	海南创雄	海口	海口	服务业		100.00	设立
113	海南文舒	海口	海口	服务业		100.00	设立
114	海南达闻	海口	海口	服务业		100.00	设立
115	海南创贵	海口	海口	服务业		100.00	设立
116	海南禧闻	海口	海口	服务业		100.00	设立
117	海南创铭	海口	海口	服务业		100.00	设立
118	海南创标	海口	海口	服务业		100.00	设立
119	海南文珠	海口	海口	服务业		100.00	设立
120	海南创闻	海口	海口	服务业		100.00	设立
121	海南文聚	海口	海口	服务业		100.00	设立
122	海南文乐	海口	海口	服务业		100.00	设立
123	海南创祺	海口	海口	服务业		100.00	设立
124	海南创牌	海口	海口	服务业		100.00	设立
125	海南歌闻	海口	海口	服务业		100.00	设立
126	海南文颂	海口	海口	服务业		100.00	设立

（1）持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

*1、本公司的全资子公司华商广告持有北大荒华商40%的股份，但仍控制被投资单位的依据为：黑龙江北大荒丰威食品有限公司、长春市森罗商贸有限公司分别持有北大荒华商30%、30%，共计60%的股份，于2016年3月29日作出《承诺函》，承认华商广告为实际控制人，在行使董事会、股东会等类似权利机构职权时，按实际控制人意愿进行表决，由实际控制人主导北大荒华商的相关活动。

2、重要的非全资子公司

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
精视文化	40.00	-13,635,311.74		44,145,238.14
漫友文化	14.39	-5,845,798.56		10,721,683.11
时报传媒	16.00	9,152,032.71		132,457,586.98
黄马甲快递	40.00	9,144,814.51		60,575,015.78
二三里网络	35.00	-6,325,903.09		-11,307,327.04
上海祥隆	40.00	7,189,572.17		20,550,742.29
麦游互动	49.00	9,768,704.24		28,340,858.13
车音智能	40.00	60,181,729.21		168,316,473.56
海南文旅	45.00	-5,289,967.20		309,710,032.80

3、重要非全资子公司的主要财务信息

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
精视文化	116,268,022.06	12,011,393.18	128,279,415.24	26,829,653.27		26,829,653.27	169,607,580.86	15,620,725.76	185,228,306.62	51,216,193.77		51,216,193.77
漫友文化	126,086,477.73	12,345,976.04	138,432,453.77	82,223,704.35	1,696,981.65	83,920,686.00	148,714,405.38	10,805,761.37	159,520,166.75	52,236,857.81	3,762,847.75	55,999,705.56
时报传媒	482,616,762.83	689,119,167.34	1,171,735,930.17	343,876,011.53		343,876,011.53	425,102,424.02	699,961,926.80	1,125,064,350.82	333,813,186.57		333,813,186.57
黄马甲快递	207,632,827.73	17,045,565.88	224,678,393.61	72,420,537.75	2,000,000.00	74,420,537.75	168,642,724.28	14,961,492.52	183,604,216.80	57,258,713.62	770,000.00	58,028,713.62
二三里网络	1,749,743.12	245,200.41	1,994,943.53	29,658,735.09		29,658,735.09	4,470,172.83	47,263.19	4,517,436.02	14,107,218.74		14,107,218.74
上海祥隆	66,034,446.40	1,118,142.15	67,152,588.55	15,775,732.83		15,775,732.83						
麦游互动	65,197,564.12	338,466.13	65,536,030.25	5,135,858.38	2,561,685.88	7,697,544.26						
车音智能	875,277,824.03	118,275,549.91	993,553,373.94	550,437,930.37	200,000.00	550,637,930.37						
海南文旅	331,870,641.94	780,086,240.17	1,111,956,882.11	148,462,364.77	275,250,000.00	423,712,364.77						

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
精视文化	66,925,543.00	-32,562,350.88	-32,562,350.88	-31,261,241.10	84,176,013.91	6,932,963.30	6,932,963.30	95,526,509.22
漫友文化	57,651,331.95	-38,724,817.58	-38,724,817.58	27,423,561.10	70,018,460.19	-9,514,573.33	-9,502,168.13	-2,673,751.77
时报传媒	856,725,478.86	57,200,204.45	44,918,134.10	19,937,115.81	904,882,715.70	208,206,596.36	201,172,389.65	253,778,522.72
黄马甲快递	491,912,691.41	24,682,352.68	24,682,352.68	-10,316,410.29	324,216,294.73	28,369,330.86	28,369,330.86	38,994,575.87
二三里网络	5,647,665.21	-18,074,008.84	-18,074,008.84	-2,637,263.03	332,830.08	-17,089,782.72	-17,089,782.72	-3,387,716.98

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
上海祥隆	79,955,289.23	17,973,930.42	17,973,930.42	-122,636.62				
麦游互动	120,377,822.13	41,816,660.55	41,816,660.55	59,595,205.14				
车音智能	1,023,142,460.82	205,171,794.68	205,075,626.35	-8,558,318.47				
海南文旅		-11,755,482.66	-11,755,482.66	1,047,958.99				

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国广东方	北京市	北京市	信息传播	11.9996		权益法
辽宁印刷	辽宁省	沈阳市	出版印刷		26.18	权益法
东海证券	江苏省	江苏省	金融业		10.2210	权益法
爱玩网络	深圳市	深圳市	信息传输、软件和信息技术服务业		20.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	国广东方		辽宁印刷		东海证券		爱玩网络	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	663,751,043.90	542,874,780.05	465,843,191.96	485,465,073.97	15,160,398,604.13	13,788,429,137.24	141,442,559.82	166,973,330.31
非流动资产	304,189,075.41	344,279,543.20	232,327,760.15	274,197,990.73	20,099,866,775.28	20,660,110,724.37	60,705,184.59	36,130,670.47

项目	国广东方		辽宁印刷		东海证券		爱玩网络	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
资产合计	967,940,119.31	887,154,323.25	698,170,952.11	759,663,064.70	35,260,265,379.41	34,448,539,861.61	202,147,744.41	203,104,000.78
流动负债	492,396,550.20	190,158,035.55	301,478,315.82	314,220,896.59	15,214,034,300.63	15,704,717,716.15	9,439,822.09	4,639,811.75
非流动负债	27,305,046.41	19,315,614.76	60,496,439.60	61,822,181.92	11,573,083,664.42	10,076,339,867.23	3,478,642.30	2,082,549.18
负债合计	519,701,596.61	209,473,650.31	361,974,755.42	376,043,078.51	26,787,117,965.05	25,781,057,583.38	12,918,464.39	6,722,360.93
少数股东权益	82,709,856.51	78,835,577.01	28,325,328.44	27,757,575.25	258,496,676.84	268,563,652.22		
归属于母公司股东权益	365,528,666.19	598,845,095.93	307,870,868.25	355,862,410.94	8,214,650,737.52	8,398,918,626.01	189,229,280.02	196,381,639.85
按持股比例计算的净资产份额	43,861,977.83	185,639,584.36	80,600,593.31	93,164,779.18	839,619,451.88	858,453,472.76	37,845,856.00	39,276,327.97
调整事项								
投资溢价	13,561,185.00	29,870,580.69			545,657,048.12	1,399,393,878.31	137,268,388.82	137,268,388.82
对联营企业权益投资的账面价值	57,423,162.83	215,510,165.05	80,600,593.31	93,164,779.18	1,385,276,500.00	2,257,847,351.07	175,114,244.82	176,544,716.79
营业收入	1,275,197,504.35	1,148,971,014.11	117,317,848.80	137,765,605.47	1,492,307,832.52	1,968,468,261.46	59,392,890.43	43,293,401.16
净利润	-218,957,540.24	27,054,073.76	-8,385,664.07	-19,623,841.57	92,963,872.21	450,229,950.80	847,640.22	17,893,436.84
其他综合收益			-39,038,257.40	-35,713,762.68	-130,864,937.03	-268,789,475.91		
综合收益总额	-218,957,540.24	27,054,073.76	-47,423,921.47	-55,337,604.25	-37,901,064.82	181,440,474.89	847,640.22	17,893,436.84
本年度收到的来自联营企业的股利				5,241,359.23	295,280.00		1,600,000.01	

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。针对新客户，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额及赊销期限，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本公司按月对应收账款进行催收，对于未及时回款的客户，公司安排专门人员进行跟踪，当客户出现超出赊销限额或历史欠款严重超出授予的赊销期限时，公司财务部会同法务部门、业务部门进行评估及风险判断，必要时会采用法律手段。

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司的带息债务均为人民币计价的固定利率借款，金额为人民币计价的长期借款 2,222,250,000.00 元和应付债券 2,294,056,062.74 元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

（2）汇率风险

本公司期末无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

（3）其他价格风险

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

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,535,329.45
可供出售金融资产	
一年内到期的非流动资产（一年内到期的可供出售金融资产）	36,432,000.00
合计	104,967,329.45

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 4,317,725.76 元、其他综合收益 2,732,400.00 元。管理层认为 10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

（三）流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1年以内	1—2年	2—3 年	3 年以上	合计
短期借款	342,200,000.00				342,200,000.00
应付票据	6,414,238.25				6,414,238.25
应付账款	397,421,189.03	34,103,674.70	24,706,220.25	6,074,546.74	462,305,630.72
应付利息	91,690,206.13				91,690,206.13
其他应付款	357,399,058.98	128,801,469.82	22,683,751.86	26,333,409.11	535,217,689.77
一年内到期的非流动负债	854,322,946.26				854,322,946.26
应付债券		997,701,657.61	1,296,354,405.13		2,294,056,062.74
合计	2,049,447,638.65	1,160,606,802.13	1,343,744,377.24	32,407,955.85	4,586,206,773.87

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	68,535,329.45			68,535,329.45
1. 交易性金融资产	21,267,653.52			21,267,653.52
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	21,267,653.52			21,267,653.52
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,267,675.93			47,267,675.93
(1) 债务工具投资	47,267,675.93			47,267,675.93
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产		36,432,000.00		36,432,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		36,432,000.00		36,432,000.00
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	68,535,329.45	36,432,000.00		104,967,329.45

(二) 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

以持有的股票资产负债表日收盘价作为公允价值。

(三) 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

公司持有的股票处于限售期内的股票,不能直接在二级市场公开转让,因此采用第二层次输入值作为公允价值,具体计算方法如下:

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价,采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价

值。

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C)\times(D1-Dr)/D1$$

其中：

FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D1 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

Dr 为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

（金额单位：万元）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
国广资产	上海	资产管理，投资管理，商务信息咨询，企业管理咨询，国内贸易（专项审批除外）	70,650.00	8.20	12.13

说明：本公司的母公司国广资产直接持有本公司 8.20% 的股份，国广资产通过四川信托有限公司—四川信托·星光 5 号单一资金信托间接持股 3.93%，因此母公司对本公司的表决权比例为 12.13%。

本公司的实际控制人为国广控股，本公司最终实际控制人为中国国际广播电台和和融浙联。

（二）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
怀新投资	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
国广东方	联营企业
国文管理公司	联营企业
益正金融	联营企业
大连闻音	联营企业
北京恒丰保险	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
金正源联合投资控股有限公司	和融浙联的关联企业
国广频点文化传播(北京)有限公司(以下简称“国广频点”)	受同一控制人控制
国视通讯(北京)有限公司(以下简称“国视北京”)	受同一控制人控制
拉萨鼎金投资管理咨询有限公司(以下简称“拉萨鼎金”)	和融浙联的关联企业
无锡金磊企业管理有限公司	和融浙联的关联企业
华功半导体产业发展有限公司	和融浙联的法定代表人兼董事长芮群伟担任其法定代表人兼董事长, 公司董事长汪方怀在最近 12 个月内曾担任其法定代表人兼董事长
上海中泰鑫隆投资有限公司	和融浙联的董事王政担任法定代表人兼董事长
江苏华功半导体有限公司	关联方华功半导体产业发展有限公司控制的企业
上海菱石汽车技术有限公司	和融浙联的法定代表人兼董事长芮群伟担任其法定代表人兼董事长
中影国广(北京)文化科技有限公司(以下简称“中影国广”)	受同一控制人控制

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国广控股*1	代理成本	42,452,830.32	42,452,830.31
国视北京*2	审核服务	2,637,622.57	10,344,552.79
国广频点*3	频点落地服务费	14,351,886.79	8,207,547.19
怀新投资	咨询策划服务	5,062,264.13	6,729,245.10
大连闻音	服务费	7,308,420.45	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国视北京*2	信息服务	4,903.79	26,629,803.92
怀新投资	咨询收入	2,303,311.32	2,459,133.01

*1 2011 年 11 月 22 日，国广光荣与国广控股签订了经营业务授权协议，授权期限为 30 年，从 2011 年 1 月 1 日到 2040 年 12 月 31 日止。国广光荣每年需支付业务收入的 33% 作为授权广告费用，且不得低于 4,500.00 万元（含税）。

*2 2014 年 1 月 1 日，国视上海与国视北京签订了《运营管理服务协议》，合作有效期自 2014 年 1 月 1 日至 2043 年 12 月 31 日。国视上海每年按约定比例向国视北京支付内容审核及管理费用。国视北京内容审核及管理费用 = 经国视北京审核后产生的全部信息费 × 2%，每年度，若按照上述公式计算的国视北京内容审核及管理费用当年累计低于 960.00 万元的，差额部分在年终一次性冲减国视上海当年 12 月份应收取的运营管理服务费用，直至国视上海当年 12 月份运营管理服务费用为零为止。

*3 国广控股、国广光荣和国广频点三方于 2016 年 6 月 27 日签订了《经营业务授权协议》之补充协议三：协议约定，国广频点作为国广控股的下属控股子公司，国广控股指定国广频点实施开展商业落地频率或商业或作频率的专业广播频率落地工作，并享有该商业落地频率的独家广告代理权，国广频点依据《经营业务授权协议》及其补充协议的约定，国广频点拟将其已获得的节目合作频率的独家广告代理权交付给国广光荣经营，合作期限自 2016 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止，按照协议约定 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日的广告代理费总额为 2880 万元，（其中 2016 年 570 万元，2017 年 870 万元，2018 年 1440 万元；2019 年 1 月 1 日后，广告代理费根据实际情况由各方协商确定。

2、关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
国文管理公司	房屋建筑物	2,045,041.13	628,944.32
国广资产	房屋建筑物	2,045,041.13	287,126.75
中影国广	房屋建筑物	73,560.53	147,121.07
国视北京	房屋建筑物		841,503.52
怀新投资	房屋建筑物	992,589.72	982,219.44

3、重要对外投资及股权转让情况

（1）2017 年 11 月 10 日，本公司与国文管理公司、国广资产在上海市签订协议，以现金方式共同投资设立国文基金，本公司作为有限合伙人认缴出资 100,000.00 万元，占总出资

额的 49.975%。2017 年实际出资 40,000.00 万元，2018 年实际出资 60,000.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已经实际出资 100,000.00 万元。

(2) 2018 年 1 月 10 日，本公司之子公司上海鸿立与拉萨鸿新、当涂县民聚创业投资有限公司（以下简称为“当涂民聚”）在上海市签署《当涂鸿新智能制造产业基金（有限合伙）之合伙协议》，共同投资当涂鸿新，本公司之子公司上海鸿立作为劣后级有限合伙人认缴出资 6,000.00 万元，占总出资额的 41.67%。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已经实际出资 6,000.00 万元。

(3) 本公司与国广控股、中国广播电视网络有限公司（以下简称“中国广电”）、国广东方于 2018 年 3 月 1 日在北京市签署了《股权转让协议》，本公司以 24,985.00 万元的价格向中国广电转让所持有的国广东方 19%股权（对应注册资本 3,735.2125 万元）。股权转让后，本公司仍持有国广东方 11.9996%股权。截至 2018 年 12 月 31 日，本次股权转让交易已全部完成。

4、关联资金拆借

2018 年向关联方拆入资金情况：根据借款合同约定，本公司之子公司车音智能向拉萨鼎金拆入资金 198,700,000.00 元，用于流动资产周转，按年化利率 4.35%支付利息，且对拉萨鼎金的拆入资金款项逾期按照每日 0.08%逾期利率计息。

(六) 关键管理人员报酬

(金额单位：万元)

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,539.58	1,678.38

(七) 关联方应收应付款项

1、应收项目

应收关联方款项

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
其他应收款					
	国广频点	22,150,000.00		10,000,000.00	
	北京恒丰保险	286,700.00			
	大连闻音	6,383,668.08	319,183.40		
其他非流动资产					

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
	国广控股	90,000,000.00		90,000,000.00	
预付账款					
	国广频点	7,600,000.00			

2、应付项目

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	怀新投资	2,213,207.57	
	益正金融	97,087.38	
	国广控股	5,686,620.00	5,686,620.00
	国视北京	2,691,340.58	1,829,658.58
	大连闻音	296,248.38	
其他应付款			
	北京恒丰保险	10,495,028.74	
	拉萨鼎金	278,700,000.00	
应付利息			
	拉萨鼎金	3,392,969.90	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

截至 2018 年 12 月 31 日止，根据本公司已签订的正在或准备履行的大额工程或设备采购合同，本公司尚未支付的金额约为 128,436,678.78 元。

2、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 经营租入

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司以及下属子公司与出租方签订经营场所租赁合同，未来应支付租金金额为 34,230,385.65 元，详细情况如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	19,976,002.16

剩余租赁期	最低租赁付款额
1—2 年（含 2 年）	8,997,783.77
2—3 年（含 3 年）	4,320,428.27
3 年以上	936,171.45
合计	34,230,385.65

（二）或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司之子公司华闻体育与上海艾德韦宣体育发展有限公司（以下简称“艾德韦宣”）关于《环法中国赛合作协议》存在合同纠纷。纠纷原因：签订合同时，艾德韦宣陈述政府批文容易办理，实际华闻体育去相关部门并未能够办下批文；签订合同后，艾德韦宣认为可以如期举办赛事，华闻体育认为未与政府沟通完毕，不能正常开展环法赛事，双方就此意思表示不够明确。华闻体育因此未支付前期管理费。艾德韦宣就华闻体育未支付管理费提起诉讼，诉讼请求判令被告一华闻体育支付如下金额，暂共计 2,074.50 万元，同时被告二华闻传媒承担债务连带责任：1、2018 年管理费 1,000.00 万元；2、赔偿损失 1,000.00 万元；3、逾期付款违约金暂计 48.00 万元，并应计至付清全部款项之日；4、律师代理费损失 26.50 万元。截止报告出具日，本次诉讼法院未判决。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、2019年2月1日，经本公司第七届董事会2019年第三次临时会议审议批准，本公司与海南天涯客在线旅业有限公司（以下简称“海南天涯客”）于2019年2月1日在海口市签订《股权转让协议》，本公司以17,200.00万元的价格向海南天涯客转让所持有子公司椰德利100%的股权，截至本报告出具日，工商登记手续已办理完毕。

2、2019年2月15日，本公司之子公司上海鸿立与拉萨鸿新、当涂民聚及其他新入伙有限合伙人在上海市签署《当涂鸿新智能制造产业基金（有限合伙）之合伙协议》，协议约定，上海鸿立新增出资1,800.00万元，至此，上海鸿立占当涂鸿新总出资额的35.45%。截至本报告出具日，工商登记手续已办理完毕。

十四、其他重要事项

（一）前期差错更正

1、追溯重述法

（1）2018年7月，根据《关于对华闻传媒投资集团股份有限公司进行现场检查的通知》（海南证监函【2018】395号），海南证监局对本公司的子公司精视文化、邦富软件、漫友文化开展现场检查工作。根据海南证监局现场检查确认书，经公司确认，公司对子公司精视文化、邦富软件、漫友文化在2014年-2017年期间涉及的（1）收入确认和成本核算不准确方

面、(2) 费用核算方面、(3) 适用税率方面、(4) 坏账准备计提不充分方面的前期差错。本次差错更正经公司第七届董事会2018年第十一次临时会议、第七届监事会2018年第二次临时会议审议通过，采用追溯重述法进行了更正。

1) 对2017年12月31日合并资产负债表的影响

项目	调整前金额	调整数	调整后金额
应收账款	690,025,558.76	-19,146,330.48	670,879,228.28
流动资产合计	5,730,259,629.21	-19,146,330.48	5,711,113,298.73
递延所得税资产	58,866,467.52	-785,298.16	58,081,169.36
非流动资产合计	10,121,301,196.55	-785,298.16	10,120,515,898.39
资产总计	15,851,560,825.76	-19,931,628.64	15,831,629,197.12
预收款项	339,713,338.44	449,874.20	340,163,212.64
应交税费	156,757,357.89	14,514,234.47	171,271,592.36
其他应付款	162,006,343.72	4,300,603.82	166,306,947.54
流动负债合计	2,028,493,965.96	19,264,712.49	2,047,758,678.45
负债合计	5,680,574,188.01	19,264,712.49	5,699,838,900.50
未分配利润	3,636,292,086.82	-32,538,250.72	3,603,753,836.10
归属于母公司所有者权益合计	9,762,332,284.63	-32,538,250.72	9,729,794,033.91
少数股东权益	408,654,353.12	-6,658,090.41	401,996,262.71
所有者权益合计	10,170,986,637.75	-39,196,341.13	10,131,790,296.62
负债和所有者权益总计	15,851,560,825.76	-19,931,628.64	15,831,629,197.12

2) 对2017年度合并利润表的影响

项目	调整前金额	调整数	调整后金额
营业收入	3,420,924,616.84	-58,679.24	3,420,865,937.60
管理费用	377,701,547.06	-138,000.00	377,563,547.06
资产减值损失	732,259,750.51	347,520.71	732,607,271.22
所得税费用	155,386,362.52	331,938.16	155,718,300.68
净利润	423,270,763.03	-600,138.11	422,670,624.92
归属于母公司所有者的净利润	277,238,074.73	-133,186.39	277,104,888.34
少数股东损益	146,032,688.30	-466,951.72	145,565,736.58

(二) 重要事项

1、 本公司2018年现金购买的标的公司麦游互动2018年度实现净利润数为人民币4,102.67万元，承诺净利润数为人民币4,000.00万元，业绩承诺实现完成率为102.57%。

2、 本公司2018年现金购买的标的公司车音智能2018年度实现净利润数为人民币19,234.54万元，承诺净利润数为人民币18,000.00万元，业绩承诺实现完成率为106.86%。

3、 2017年2月，本公司第七届董事会2017年第四次临时会议审议通过了“关于投资浙江草根网络科技有限公司暨关联交易的议案”，同意子公司山南华闻对草根网络增资1亿元，持有1.0286%股权，并于2017年2月份与草根网络签订增资协议。2018年10月19日，草根网络法定代表人金忠拷因涉嫌非法吸收公众存款到杭州市公安局余杭分局自首，余杭区人民检察院对金忠拷等22名涉案嫌疑人依法逮捕，并冻结相关财产。山南华闻本报告期对草根网络的出资额1亿元全额计提减值。

4、 2017年9月，本公司与义乌小商品城阜兴投资中心（有限合伙）、上海吉贸郁川资产管理有限公司、上海西尚投资管理有限公司、义乌中国小商品城投资管理有限公司签署《义乌商阜创赢投资中心（有限合伙）有限合伙协议》，本公司作为商阜创赢的有限合伙人认缴新增出资3.33亿元，占总出资额的19.96%。本公司履行出资义务后，商阜创赢一直未办理工商变更登记。本公司于2018年10月向海南省公安厅报案，并对3.33亿元投资款全额计提减值。

5、 2018年1月，本公司根据前期签订的合伙协议，实投文旅基金剩余6亿元投资款，至此，已完成约定出资义务，合计出资10亿元。由于文旅基金投资的20亿元债权包预计无法收回并计提减值，导致大额亏损，进而导致本公司确认9.91亿元投资损失。

6、 2018年3月30日，经本公司第七届董事会2018年第五次临时会议审议批准，本公司与遵义米麦企业咨询服务中心（有限合伙）（以下简称“遵义米麦”）、深圳市凯普投资有限公司（以下简称“凯普投资”）、陈虹、廖明祯、张丽娜、陈丛山、李坚文、许军声、王涛、彭亮及麦游互动于2018年3月30日在上海市共同签订《深圳市麦游互动科技有限公司股权转让协议》，本公司以现金方式分别以14,851.20万元、3,712.80万元的价格受让遵义米麦、凯普投资持有的麦游互动40.80%股权、10.20%股权，合计51%的股权。截至2018年4月17日，工商登记手续已办理完毕。

7、 2018年7月16日，经本公司第七届董事会2018年第十次临时会议审议批准，本公司与子栋科技、嘉兴慧河股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴慧河”）、拉萨鼎金、新余正佳智诚投资中心（有限合伙）（以下简称“新余正佳”）、新余华浩远翔投资中心（有限合伙）（以下简称“新余华浩”）（以下合称“交易对方”）、新意资本基金管理（深圳）有限公司（以下简称“新意资本”）及车音智能于2018年7月16日在上海市共同签订《股权转让协议》，公司以现金方式以166,800.00万元的价格购买交易对方合计持有的车音智能60%股权。其中，公司以30,987.55万元、81,751.18万元、30,987.27万元、13,900万元、9,174万元的价格购买子栋科技、嘉兴慧河、拉萨鼎金、新余正佳、新余华浩分别持有的车

音智能 11.1466%、29.4069%、11.1465%、5%、3.3%的股权。截至2018年12月31日，尚有8,000.00万股股权购买款暂未支付，工商登记手续已办理完毕。

8、2018年12月29日，重庆华博与重庆时报社、辽宁盈丰与华商晨报社分别在重庆市、辽宁省沈阳市签署了《<经营性业务授权协议>终止协议》，均于2018年12月31日终止《经营性业务授权协议》。重庆时报社已经决定自2019年1月1日起《重庆时报》休刊，华商晨报社已经决定自2019年1月1日起《华商晨报》休刊。

（二） 终止经营

本年度终止经营净利润为-25,210,760.37元，明细如下：

序号	项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
1	华闻糖心		3,074,541.61	-3,074,541.61		-3,074,541.61	-1,844,724.97
2	生龙广告	2,361,165.04	649,757.26	1,711,407.78	87,679.11	1,623,728.67	865,983.21
3	酷食餐饮						
4	精视精框		87,362.64	-6,717.48	11.72	-6,729.20	-6,729.20
5	邦富软件	3,466,463.84	7,474,953.76	-7,859,148.49		-7,859,148.49	-7,859,148.49
6	国广风尚		-9,725.60	7,506.01		7,506.01	7,506.01
7	华商盈泰		10,884.80	-23,683.40		-23,683.40	-23,683.40
8	乌鲁木齐黄马甲		1,201.96	-1,201.96		-1,201.96	-1,201.96
9	拉萨掌视亿通		7,176.27	185,109.78	15,929.12	169,180.66	169,180.66
10	沈阳辽一网络		8,878.69	-1,328,883.29		-1,328,883.29	-996,662.47
11	新海岸酒店	246,646.09	25,983.81	67,812.43		67,812.43	67,812.43
12	怀远天下		17,234.03	-35,724.45	5,000.00	-40,724.45	-40,724.45
13	山南国视		334,931.11	-338,223.52		-338,223.52	-338,223.52
14	爱达投资	16,073,804.15	26,954,315.47	-13,743,109.06		-13,743,109.06	-12,368,798.15
15	有个表情	1,204.54	1,630,376.81	-1,665,963.89		-1,819,661.61	-1,819,661.61
16	北京华商盈捷		672,770.91	1,156,918.45		1,156,918.45	1,041,226.61
17	北京车音中安						
	合计	22,149,283.66	40,940,643.53	-24,948,442.70	108,619.95	-25,210,760.37	-23,147,849.30

（三） 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确定了7个报告分部，分别为：传播与文化产业、燃气生产和供应业、数字内容服务业、网络与信息安全服务业、动漫产品及动漫服务业、房地产销售业务及资本投资业务。本公司的各个报告分部分别提供不同的产

品或服务。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。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照资源的投入情况在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

本集团各个报告分部提供的主要服务分别如下：

A. 传播与文化产业，指信息传播服务及相关商品销售配送、印刷、出国留学相关业务，包含华商传媒及其下属子公司（不含华商盈通及其子公司）、时报传媒、国广光荣、民享投资、澄怀科技、精视文化、爱视网络等。

B. 燃气生产和供应业，指从事管道天然气销售、燃气用具销售、燃气管网施工及安装的民生燃气及其下属子公司。

C. 数字内容服务业，指从事视频信息服务的华闻视讯及其下属子公司。

D. 网络与信息安全服务业，指销售网络及信息安全相关硬件、软件的邦富软件。

E. 动漫产品及动漫服务业，指销售漫画图书、期刊及周边产品及提供动漫服务的漫友文化及其下属子公司。

F. 房地产销售业务，指从事房地产业务的新海岸、椰德利及丰泽投资。

G. 资本投资业务，指从事PE投资、股票二级市场投资等资本投资的上海鸿立、华商盈通、鸿立华享及山南华闻。

H. 软件信息服务业务，指从事软件信息服务的麦游互动、车音智能。

(2) 报告分部的财务信息

项目	传播与文化产业	数字内容服务业	网络与信息安全服务业	动漫产品及动漫服务业	房地产销售业务	资本投资业务	软件信息服务业	小计	分部之间抵消	合计
一、营业收入	2,460,036,922.02	521,533,374.22	3,466,463.84	57,651,331.95	17,753,345.45	1,441,242.41	730,198,664.39	3,792,081,344.28	-7,317,053.08	3,784,764,291.20
其中：主营业务收入	2,421,050,818.41	515,940,077.74	3,466,463.84	57,799,614.22	8,444,285.28	1,204.54	730,086,840.77	3,736,789,304.80	-5,634,315.16	3,731,154,989.64
二、营业成本	1,881,667,073.11	446,238,733.56	5,173,374.72	71,810,205.20	5,638,346.56	1,604,665.33	438,949,773.48	2,851,082,171.95	-2,829,578.05	2,848,252,593.90
其中：主营业务成本	1,866,669,034.61	442,312,767.27	5,173,374.72	71,831,496.31	3,637,138.34	52,432.44	438,837,949.86	2,828,514,193.54	-2,829,578.05	2,825,684,615.49
三、营业利润	-2,731,810,906.98	-1,125,914,335.90	-7,856,822.15	-40,305,699.62	-5,731,264.32	-1,106,898,293.85	182,935,518.77	-4,835,581,804.05	-43,596,199.33	-4,879,178,003.38
四、利润总额	-2,731,495,555.13	-1,125,920,671.50	-7,859,148.49	-40,220,126.25	-6,167,900.92	-1,105,051,031.24	181,708,102.13	-4,835,006,331.40	-41,807,602.24	-4,876,813,933.64
五、资产总额	17,307,980,194.34	972,135,498.11		138,432,453.77	209,952,549.40	3,679,202,391.96	1,059,089,404.19	23,366,792,491.77	-10,461,197,240.32	12,905,595,251.45
六、负债总额	6,475,772,817.32	529,403,990.16		83,920,686.00	20,966,071.92	2,266,844,163.50	558,335,474.63	9,935,243,203.53	-2,505,706,339.37	7,429,536,864.16

项目	主营业务收入	
	本期发生额	上期发生额
分行业：		
传播与文化产业	2,412,406,028.03	2,773,002,519.52
燃气生产和供应业		167,836,665.49
数字内容服务业	514,812,051.78	320,297,066.52
网络与信息安全服务业	3,466,463.84	25,813,316.97
动漫产品及动漫服务业	57,799,614.22	69,640,820.97
房地产销售	8,444,285.28	24,811,498.51
资本投资业务	1,204.54	1,677.53
软件信息服务业	734,225,341.95	
小计	3,731,154,989.64	3,381,403,565.51
分产品：		
信息传播服务业	1,526,692,243.76	2,060,111,611.23
印刷	115,548,421.45	120,573,284.34
商品销售及配送	721,926,776.52	524,537,940.46
其他代理业务	27,308,552.53	36,830,180.42
出国留学咨询及相关业务	20,931,238.31	46,339,687.34
管道天然气		117,319,207.61
燃气用具		7,547,577.27
液化气		7,695,144.42
燃气管网施工及安装		35,274,736.19
视频信息服务	514,812,051.78	304,686,266.06
网络游戏	70,188,920.74	
销售硬件、软件及提供服务等收入	637,064,956.11	25,813,316.97
代理保险佣金	30,437,928.94	
漫画图书、期刊及周边产品	48,218,677.57	48,249,429.99
动漫类服务	9,580,936.65	21,613,684.70
房地产销售	8,444,285.28	24,811,498.51
小计	3,731,154,989.64	3,381,403,565.51
分地区：		

项目	主营业务收入	
	本期发生额	上期发生额
华南地区	742,903,286.01	777,075,524.50
华东地区	571,404,470.71	632,291,480.29
华中地区	41,774,035.27	45,813,152.87
西北地区	1,093,919,228.69	965,530,062.72
东北地区	94,832,133.78	196,653,549.07
华北地区	841,208,209.39	483,194,440.58
西南及其他地区	345,113,625.79	280,845,355.48
小计	3,731,154,989.64	3,381,403,565.51

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	7,547,311.07	11,556,954.92
应收股利	33,589,853.02	68,461,141.01
其他应收款	733,617,769.70	784,615,295.97
合计	774,754,933.79	864,633,391.90

1、应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
内部借款利息	7,547,311.07	11,556,954.92
合计	7,547,311.07	11,556,954.92

（2）期末应收利息中无重要的逾期利息。

2、应收股利

（1）应收股利明细

被投资单位	期末余额	期初余额
精视文化		8,471,287.99
澄怀科技		40,000,000.00
漫友文化	19,989,853.02	19,989,853.02

被投资单位	期末余额	期初余额
邦富软件	13,600,000.00	
合计	33,589,853.02	68,461,141.01

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	是否发生减值及其判断依据
漫友文化	19,989,853.02		否，待发放
合计	19,989,853.02		

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	915,090,855.88	89.46	252,090,855.88	27.55	663,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	91,708,888.00	8.97	32,808,888.00	35.78	58,900,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,039,320.50	1.57	4,321,550.80	26.94	11,717,769.70
合计	1,022,839,064.38	100.00	289,221,294.68	28.28	733,617,769.70

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	766,348,053.00	95.10			766,348,053.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,708,888.00	3.69	18,208,888.00	61.29	11,500,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,767,242.97	1.21	3,000,000.00	30.72	6,767,242.97
合计	805,824,183.97	100.00	21,208,888.00	2.63	784,615,295.97

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

其他应收款	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国广光荣	40,000,000.00			子公司往来不计提坏账
海南文创旅游	136,000,000.00			子公司往来不计提坏账
澄怀科技	232,090,855.88	232,090,855.88	100.00	预计无法收回
国视通讯	467,000,000.00			子公司往来不计提坏账
漫友文化	20,000,000.00			子公司往来不计提坏账
大庭广众影视传媒（北京）有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	915,090,855.88	252,090,855.88	27.55	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	62,000,000.00	3,100,000.00	5.00
1—2 年（含 2 年）			
2—3 年（含 3 年）			
3—4 年（含 4 年）			
4—5 年（含 5 年）			
5 年以上	29,708,888.00	29,708,888.00	100.00
合计	91,708,888.00	32,808,888.00	35.78

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账	比例 (%)	计提理由
员工借款	1,282,765.43	291,550.80	22.73	员工借款，预计可收回
公司往来	10,726,555.07			经常发生确定可收回
公司往来	4,030,000.00	4,030,000.00	100.00	预计无法收回
合计	16,039,320.50	4,321,550.80	26.94	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 268,012,406.68 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	6,152,409.00	1,053,978.00

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,282,765.43	1,196,112.10
资金往来	1,014,164,030.32	802,691,251.10
其他	1,239,859.63	882,842.77
合计	1,022,839,064.38	805,824,183.97

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
国视通讯	内部往来	467,000,000.00	1-2 年	45.66	
澄怀科技	内部往来	30,120,000.00	1 年以内	22.69	232,090,855.88
	利息及股利	61,970,855.88	1-2 年		
	内部往来	140,000,000.00	2-3 年		
海南文旅	内部往来	136,000,000.00	1 年以内	13.30	
国广光荣	内部往来	40,000,000.00	1 年以内	3.91	
谢如栋	股权投资意向金	37,000,000.00	1 年以内	3.62	1,850,000.00
合计		912,090,855.88		89.17	233,940,855.88

(二) 长期股权投资

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	10,978,671,983.70	1,169,030,059.73	9,809,641,923.97	9,483,154,372.18	867,241,179.93	8,615,913,192.25
对联营、合营企业投资	82,339,039.12		82,339,039.12	633,034,050.85		633,034,050.85
合计	11,061,011,022.82	1,169,030,059.73	9,891,980,963.09	10,116,188,423.03	867,241,179.93	9,248,947,243.10

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
民享投资	171,651,766.91			171,651,766.91		
鸿立华享	148,505,400.00			148,505,400.00		
上海鸿立	500,270,000.00			500,270,000.00		
丰泽投资	146,288,300.00	6,877,600.00		153,165,900.00		
华闻香港	78,720.00			78,720.00		
国广光荣	380,531,962.10			380,531,962.10		
华商数码	103,000,001.76			103,000,001.76		
华商广告	512,000,002.08			512,000,002.08		
吉林华商传媒	31,999,996.08			31,999,996.08		
华商网络	59,999,998.32			59,999,998.32		
陕西黄马甲	171,000,000.72			171,000,000.72		
重庆华博	30,000,002.40			30,000,002.40		
华商卓越文化	50,999,997.60			50,999,997.60		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
辽宁盈丰	40,000,003.20			40,000,003.20		
华闻影视	50,166,460.42			50,166,460.42		
新海岸	97,439,250.16		40,000,000.00	57,439,250.16		
澄怀科技	668,900,000.00			668,900,000.00	565,907,679.44	565,907,679.44
椰德利	106,850,000.00			106,850,000.00		
华闻视讯	1,350,497,754.75			1,350,497,754.75		
邦富软件	719,999,988.48		719,999,988.48	0.00		
精视文化	431,999,994.24			431,999,994.24	301,430,734.44	370,592,396.15
漫友文化	342,439,893.20			342,439,893.20	28,434,701.64	232,529,984.14
华闻研究院	4,900,000.00			4,900,000.00		
华商传媒	1,775,034,879.76			1,775,034,879.76		
爱视网络				0.00		
二三里	4,600,000.00			4,600,000.00		
山南华闻	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00		
时报传媒	84,000,000.00			84,000,000.00		
华闻体育		10,000,000.00		10,000,000.00		
麦游互动		185,640,000.00		185,640,000.00		
车音智能		1,668,000,000.00		1,668,000,000.00		
海南文旅		385,000,000.00		385,000,000.00		
合计	9,483,154,372.18	2,255,517,600.00	759,999,988.48	10,978,671,983.70	895,773,115.52	1,169,030,059.73

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	本期计提 减值准备	其他		
联营企业											
国广东方	216,286,917.96		119,173,118.09	-39,691,246.62		609.58				57,423,162.83	
国广在线文化	4,099,054.81			-1,166,808.05						2,932,246.76	
国文管理公司	12,648,366.19			-4,858,831.43						7,789,534.76	
国文基金	399,999,711.89	600,000,000.00		-990,725,774.02						9,273,937.87	
上海肯脱		5,000,000.00		-79,843.10						4,920,156.90	
小计	633,034,050.85	605,000,000.00	119,173,118.09	-1,036,522,503.22		609.58				82,339,039.12	

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	10,020,324.56	6,666,967.53	9,368,983.21	3,863,674.46
合计	10,020,324.56	6,666,967.53	9,368,983.21	3,863,674.46

(四) 投资收益

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	373,683,856.38	363,365,303.86
权益法核算的长期股权投资收益	-1,036,522,503.22	2,582,873.40
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,015,884.64	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	123,525,102.04	401,787,869.00
其他	5,214,503.74	10,960,192.59
合计	-523,083,156.42	778,696,238.85

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	184,540,087.65	主要是本期转让国广东方 19%股权获得的投资收益所致
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	960.33	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,913,056.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-10,715,777.31	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,619,768.13	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动		

项目	金额	说明
产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,901,561.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	195,456,533.76	
减：所得税影响额	5,638,237.20	
少数股东权益影响额	4,356,945.39	
合计	185,461,351.17	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	说明
专业投资公司产生的股权转让收益	7,643,410.66	根据公司战略发展规划，公司较早就设立了华商盈通、上海鸿立及鸿立华享等从事创业投资、项目投资等投资业务的专业投资公司。本公司及上述投资公司经营范围包含投资业务，投资业务属于公司的主要业务之一，上述投资公司已办理私募基金管理人登记和备案手续，投资业务合法合规。上述投资公司投资收益具有持续性、稳定性。因此，本公司自 2016 年起将上述投资公司的股权处置等投资损益认定为经常性损益。2018 年涉及金额为华商盈通-5,134,001.27 元，上海鸿立 12,777,411.93 元，鸿立华享 0.00 元。

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-69.13%	-2.4950	-2.4950
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-71.70%	-2.5877	-2.5877

华闻传媒投资集团股份有限公司

(加盖公章)

2019 年 4 月 25 日