

华闻传媒投资集团股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人焦烽、主管会计工作负责人王文娟及会计机构负责人(会计主管人员)万玉珍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

请投资者注意公司已被实施的其他风险警示，以及可能面对的经营风险、管理风险、市场风险、投资风险等，具体详见“第三节、管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	24
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	50
第七节 债券相关情况	58
第八节 财务报告	61

备查文件目录

备查文件包括：

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

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

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

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司或华闻集团	指	华闻传媒投资集团股份有限公司
海南联合	指	海南联合资产管理有限公司
海南联瀚	指	海南联瀚投资有限责任公司
海南国资运营	指	海南省国有资本运营有限公司
海南省国资委	指	海南省国有资产监督管理委员会
国广资产	指	国广环球资产管理有限公司，原名“上海渝富资产管理有限公司”
国广控股	指	国广环球传媒控股有限公司
国际台	指	中国国际广播电台（已并入中央广播电视总台）
海南文旅	指	海南省文创旅游产业园集团有限公司
三亚辉途	指	三亚辉途文化旅游投资发展有限公司
凤凰岭文旅	指	三亚凤凰岭文化旅游有限公司
海南农旅文	指	海南省农旅文产业集团有限公司
国广光荣	指	北京国广光荣广告有限公司
华闻视讯	指	北京华闻视讯新媒体科技有限公司，原名“北京国广视讯新媒体科技有限公司”
国视上海	指	国视通讯（上海）有限公司
掌视亿通	指	天津掌视亿通信息技术有限公司
掌视广通	指	天津掌视广通信息技术有限公司
麦游互动	指	深圳市麦游互动科技有限公司
车音智能	指	车音智能科技有限公司
成都车音	指	成都车音智能科技有限公司
民享投资	指	海南华闻民享投资有限公司
华商文投	指	陕西华商文化产业投资有限公司
丰泽投资	指	海南丰泽投资开发有限公司
华闻金诚	指	海南华闻金诚投资有限公司，原名“山南华闻创业投资有限公司”
南海明珠游轮	指	海南南海明珠游轮有限公司
新财富	指	深圳市新财富多媒体经营有限公司
东海证券	指	东海证券股份有限公司
湖北资管	指	湖北省资产管理有限公司
爱玩网络	指	深圳爱玩网络科技股份有限公司
国视北京	指	国视通讯（北京）有限公司
西藏风网	指	西藏风网科技有限公司
子栋科技	指	拉萨子栋科技有限公司

鼎金实业	指	拉萨鼎金实业有限公司，原名“拉萨鼎金投资管理咨询有限公司”
新意资本	指	新意资本基金管理（深圳）有限公司
国府嘉盈	指	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
海南证监局	指	中国证监会海南监管局
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
海口中院	指	海南省海口市中级人民法院
巨潮网、指定网站	指	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
指定报刊	指	公司的信息披露指定报刊《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》
指定媒体	指	公司的信息披露指定媒体《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮网
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见2025年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	153,594,712.06	135,460,127.10	13.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	58,281,533.91	-76,408,782.84	176.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-55,227,195.37	-71,244,303.83	22.48%
经营活动产生的现金流量净额（元）	57,182,471.27	-63,679,948.19	189.80%
基本每股收益（元/股）	0.0292	-0.0383	176.24%
稀释每股收益（元/股）	0.0292	-0.0383	176.24%
加权平均净资产收益率	66.44%	-42.96%	增加 109.40 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,329,386,583.25	2,252,760,590.58	92.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,652,302,447.06	58,574,699.13	4,428.07%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	50,995,554.02	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	141,126.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,444,661.35	
债务重组损益	47,442,487.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,646,558.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,134,787.54	
减：所得税影响额	62,228.82	
少数股东权益影响额（税后）	51,776.89	
合计	113,508,729.28	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为：公司本期处置债权产生的投资收益。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要从事文旅业务、传媒业务等的经营，各业务板块情况如下：

（一）文旅业务板块

1. 三亚凤凰岭景区：主峰海拔约400米，是三亚城中制高点，游客乘坐多贝玛雅吊箱式索道登顶凤凰岭，走在360°悬挑式观光栈道上可俯瞰三亚的四湾八景、城市风貌。近几年来，景区先后推出大型森林实景沉浸式夜游项目“三亚凤凰岭·山海奇幻夜”、三亚首家森林沉浸式亲子互动主题乐园——“森屿原野”探险乐园、“三亚之巅·城市景观台”等项目，通过自然景观、文化体验、商业配套和主题活动等多方面的业务板块，致力于打造集观光、休闲、文化体验于一体的综合性旅游目的地。

2. 澄迈大丰项目：稳步推进现有农作物常态化管护充分挖掘区位与资源优势，积极探索现有土地多元化盘活路径，多措并举，探索与优秀农业企业共同打造海南热带水果产业园区的核心园区。

3. “海上看海口”海口湾游船项目：目前主要从事海口湾定制包船业务及散客观光游船业务。2023年1月取得海口湾游船航线资质，2023年2月正式运营。

（二）传媒业务板块

1. 互联网广告业务：通过深挖相关互联网广告媒体资源，在具有一定成熟经验、比较优势的行业进行深度拓展，同时通过媒体资源的多元化、运营服务的专业化及素材内容的创新丰富化，高效快速满足广告主的互联网广告需求。

2. 手机音视频业务：原主要业务定位是为牌照方、运营商提供手机音视频运营支撑服务，包括向手机电视牌照方提供内容集成、包装策划、内容技术性筛选、内容二次制作、平台适配等一系列运营管理服务。随着运营商内容业务的政策调整，逐步加大版权多渠道分销的商业模式，目前已形成以版权分销为主、运营商内容运营为辅双线并举的业务格局。

（三）其他业务板块

1. 写字楼租赁业务：全球贸易之窗（项目面积51,774.12平方米）系位于海南省海口市国兴大道中段、大英山CBD核心区的5A甲级写字楼，主要为对外招商出租及公司总部和海南文旅办公使用，曾于2020年被列为海南自贸港建设先导性项目之一，是海南省政府“百国千企”招商计划的首个载体，重点配合政府招商引资工作，承担写字楼租赁和一站式服务等功能。

二、核心竞争力分析

公司将紧抓建设中国特色自由贸易港的发展良机，按照“存量提质、增量培育、资本赋能”的总体思路，推动公司实现产业转型及升级。

三、主营业务分析

1、概述

本报告期，各业务板块的经营情况如下：

（一）文旅业务板块

1. 三亚凤凰岭景区：2026年上半年，三亚凤凰岭景区筑牢安全底线，紧扣经营核心，抓实项目抓手，锚定降本增效，践行多轮驱动战略，聚焦文旅消费升级需求，优化“三亚之巅高空缆车、城市山海观景、特色夜游观光、落日景区”四大核心主题，推进沉浸式互动体验项目落地，同时加快商业业态布局，打造落地“一花菜野”Cloud House新业态，培育二次消费增长点。2026年上半年入园游客22万人。

2. 澄迈大丰项目：继续做好450亩椰子及其他现有农作物的管护工作，以及现状70亩荔枝及槟榔树对外承包的管理工作。此外，与本地知名农业企业开展合作，联合推进柚子种植、椰子管护等。

3. “海上看海口”海口湾游船项目：2026年上半年，面对同业竞争愈发突出、运营成本持续高企等多重压力，有序开展船舶维修保养，积极优化调整经营方向，进一步探索其他业态服务。

（二）传媒业务板块

1. 互联网广告业务：根据媒体平台政策调整、广告主预算安排等，积极调整自身发展目标、业务方向、团队结构、拓客类型赛道，拓展通讯、网服、游戏、教育、引流电商等客户行业。2026年上半年合作广告主16家，在合作的媒体有7家，自制视频约16,000条。

2. 手机音视频业务：继续配合原国际台手机视频牌照的整合进程，保证品牌计费业务结算顺利进行；以内容提供商身份积极参与运营商内容合作业务，根据各运营商内容合作考核规则，强化版权内容数量和质量；调整版权内容策略，强化独家版权的购买、储备及分销能力，提高版权采购性价比。2026年上半年，逐渐形成品类丰富、覆盖面广的视频版权分销体系；受运营商内容结算政策影响，运营商内容合作业务收入仍持续下滑。

（三）其他业务板块

1. 写字楼租赁业务：全球贸易之窗主要围绕大厦租赁、一站式服务、政府资源维护与延伸、大厦配套优化、宣传推介、客户服务和物业品质提升等七大板块开展工作，积极对接政府单位，配合组织相关接待、调研、座谈等活动，承办相关推介活动。截至2026年6月30日，全球贸易之窗在租面积为24,440.97m²，2026年上半年签约面积3,711.45m²。

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	153,594,712.06	135,460,127.10	13.39%	
营业成本	130,457,775.24	113,595,497.07	14.84%	
销售费用	8,090,692.87	7,190,659.14	12.52%	
管理费用	30,617,426.69	34,253,011.82	-10.61%	
财务费用	26,923,673.81	41,946,596.74	-35.81%	主要是本期公司本部按《重整计划》调整计息口径，相应计提的利息费用下降所致
所得税费用	3,634,885.58	1,557,106.68	133.44%	主要是本期公司本部确认的所得税费用较多所致
研发投入		66,793.56	-100.00%	主要是本期较上年同期合并报表范围变化所致
经营活动产生的现金流量净额	57,182,471.27	-63,679,948.19	189.80%	主要是本期收到的处置债权款较多所致
投资活动产生的现金流量净额	12,502,001.50	23,568,036.58	-46.95%	主要是上年同期子公司收回的理财产品款较多所致
筹资活动产生的现金流量净额	-32,019,541.07	45,534,577.95	-170.32%	主要是本期公司本部偿还共益债利息和海南文旅偿还借款利息支出较多，上年同期公司本部共益债借款流入较多综合所致
现金及现金等价物净增加额	37,641,058.70	5,420,413.52	594.43%	主要是本期收到的处置债权款较多所致
投资收益	119,995,732.80	7,712,482.12	1,455.86%	主要是本期公司本部及子公司剥离资产确认的收益和公司本部以股抵债确认收益较多所致
对联营企业和合营企业的投资收益	-108,836.45	-1,317,135.31	91.74%	主要是本期较上年同期合并报表范围变化所致
信用减值损失	-2,622,036.62	-4,181,788.93	37.30%	主要是上年同期国广荣计提的坏账准备较多所致
营业外支出	2,986,889.24	15,523,461.14	-80.76%	主要是上年同期公司本部及子公司借款及应付债务产生的违约金较多所致
营业利润	67,890,083.67	-61,559,345.07	210.28%	主要是本期公司本部及子公司剥离资产确认的收益和公司本部以股抵债确认收益较多所致
利润总额	65,194,164.17	-76,840,174.08	184.84%	主要是本期公司本部及子公司剥离资产确认的收益和公司本部以股抵债确认收益较多所致
净利润	61,559,278.59	-78,397,280.76	178.52%	主要是本期公司本部及子公司剥离资产确认的收益和公司本部以股抵债确认收益较多所致
归属于母公司股东的净利润	58,281,533.91	-76,408,782.84	176.28%	主要是本期公司本部及子公司剥离资产确认的收益和公司本部以股抵债确认收益较多所致
收到其他与经营活动有关的现金	79,742,244.19	20,621,238.99	286.70%	主要是本期收到的处置债权款较多所致
支付的各项税费	7,228,158.66	10,476,698.22	-31.01%	主要是上年同期国视上海及民享投资缴纳的所得税较多所致
支付其他与经营活动有关的现金	17,056,809.10	56,811,131.23	-69.98%	主要是上年同期支付的代收代付款较多所致
收回投资收到的现金	20,543,466.73	36,252,974.56	-43.33%	主要是上年同期子公司收回的理财产品款较多所致

投资活动现金流入小计	21,802,615.94	36,270,964.59	-39.89%	主要是上年同期子公司收回的理财产品款较多所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,079,229.43	3,882,928.01	-72.21%	主要是上年同期子公司购建固定资产支付的现金较多所致
取得借款收到的现金	2,000,000.00	49,833,659.72	-95.99%	主要是上年同期公司本部取得的共益债借款较多所致
筹资活动现金流入小计	3,638,270.17	50,133,659.72	-92.74%	主要是上年同期公司本部取得的共益债借款较多所致
偿还债务支付的现金	2,704,656.79	459,521.06	488.58%	主要是本期国广光荣偿还银行借款所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,887,889.90	3,870,859.71	542.96%	主要是公司本部偿还共益债利息及海南文旅偿还借款利息所致
支付其他与筹资活动有关的现金	8,065,264.55	268,701.00	2,901.58%	主要是本期凤凰岭文旅支付的筹资保证金较多所致
筹资活动现金流出小计	35,657,811.24	4,599,081.77	675.32%	主要是本期公司本部偿还共益债利息、海南文旅偿还借款利息、凤凰岭文旅支付的筹资保证金较多所致
期末现金及现金等价物余额	268,454,796.98	97,885,652.01	174.25%	主要是公司本部期初取得的共益债借款较多，相应增加持有的现金所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

3、营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	153,594,712.06	100%	135,460,127.10	100%	13.39%
分行业					
传播与文化产业	101,931,465.66	66.36%	88,478,824.49	65.32%	15.20%
数字内容服务业	16,530,218.44	10.76%	9,602,032.80	7.09%	72.15%
软件信息服务业	2,885,265.78	1.88%	3,366,336.63	2.49%	-14.29%
商业服务业	20,041,197.03	13.05%	21,796,234.32	16.09%	-8.05%
娱乐业	9,352,062.91	6.09%	10,588,504.48	7.82%	-11.68%
其他业务	2,854,502.24	1.86%	1,628,194.38	1.20%	75.32%
分产品					
信息传播服务业	101,931,465.66	66.36%	88,478,824.49	65.32%	15.20%
视频信息服务	16,530,218.44	10.76%	9,602,032.80	7.09%	72.15%
网络游戏	2,885,265.78	1.88%	3,366,336.63	2.49%	-14.29%
综合体管理服务	20,041,197.03	13.05%	21,796,234.32	16.09%	-8.05%
休闲观光旅游活动	9,352,062.91	6.09%	10,588,504.48	7.82%	-11.68%

其他业务	2,854,502.24	1.86%	1,628,194.38	1.20%	75.32%
分地区					
华南地区	32,278,525.72	21.02%	35,751,075.43	26.39%	-9.71%
华东地区	16,530,218.44	10.76%	9,602,032.80	7.09%	72.15%
华北地区	101,931,465.66	66.36%	88,478,824.49	65.32%	15.20%
其他业务	2,854,502.24	1.86%	1,628,194.38	1.20%	75.32%

占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
传播与文化产业	101,931,465.66	97,865,170.69	3.99%	15.20%	12.85%	增加 2.00 个百分点
数字内容服务业	16,530,218.44	9,149,558.06	44.65%	72.15%	55.56%	增加 5.90 个百分点
软件信息服务业	2,885,265.78	2,636,991.22	8.60%	-14.29%	-36.32%	增加 31.62 个百分点
商业服务业	20,041,197.03	5,911,291.12	70.50%	-8.05%	7.30%	减少 4.22 个百分点
娱乐业	9,352,062.91	12,712,901.15	-35.94%	-11.68%	18.63%	减少 34.73 个百分点
其他业务	2,854,502.24	2,181,863.00	23.56%	75.32%	247.24%	减少 37.85 个百分点
分产品						
信息传播服务业	101,931,465.66	97,865,170.69	3.99%	15.20%	12.85%	增加 2.00 个百分点
视频信息服务	16,530,218.44	9,149,558.06	44.65%	72.15%	55.56%	增加 5.90 个百分点
网络游戏	2,885,265.78	2,636,991.22	8.60%	-14.29%	-36.32%	增加 31.62 个百分点
综合体管理服务	20,041,197.03	5,911,291.12	70.50%	-8.05%	7.30%	减少 4.22 个百分点
休闲观光旅游活动	9,352,062.91	12,712,901.15	-35.94%	-11.68%	18.63%	减少 34.73 个百分点
其他业务	2,854,502.24	2,181,863.00	23.56%	75.32%	247.24%	减少 37.85 个百分点
分地区						
华南地区	32,278,525.72	21,261,183.49	34.13%	-9.71%	4.39%	减少 8.90 个百分点
华东地区	16,530,218.44	9,149,558.06	44.65%	72.15%	55.56%	增加 5.90 个百分点
华北地区	101,931,465.66	97,865,170.69	3.99%	15.20%	12.85%	增加 2.00 个百分点
其他业务	2,854,502.24	2,181,863.00	23.56%	75.32%	247.24%	减少 37.85 个百分点

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	119,995,732.80	184.06%	主要是本期公司本部及子公司剥离资产确认的收益和公司本部以股抵债确认收益所致	否
公允价值变动损益	-3,422,868.44	-5.25%	主要是本期东海证券公允价值变动所致	是
营业外收入	290,969.74	0.45%	主要是本期海南文旅子公司确认违约金收入及公司本部债务豁免所致	否
营业外支出	2,986,889.24	4.58%	主要是本期公司本部及子公司借款、应付债务产生的违约金所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	278,999,163.13	6.44%	241,360,046.41	10.71%	减少 4.27 个百分点	
应收账款	63,530,173.95	1.47%	97,380,813.73	4.32%	减少 2.85 个百分点	
存货	107,881.11	0.00%	102,481.71	0.00%	增加 0.00 个百分点	
投资性房地产	885,561,700.00	20.45%	888,187,700.00	39.43%	减少 18.98 个百分点	
长期股权投资	89,359,799.24	2.06%	84,123,363.19	3.73%	减少 1.67 个百分点	
固定资产	236,404,483.52	5.46%	245,534,975.95	10.90%	减少 5.44 个百分点	
在建工程	546,251.24	0.01%	487,012.62	0.02%	减少 0.01 个百分点	
使用权资产	1,783,775.08	0.04%	2,923,950.85	0.13%	减少 0.09 个百分点	
短期借款	14,254,811.44	0.33%	303,298,695.18	13.46%	减少 13.13 个百分点	
合同负债	3,601,846.64	0.08%	7,622,450.99	0.34%	减少 0.26 个百分点	
长期借款	494,608,837.00	11.42%	425,805,000.00	18.90%	减少 7.48 个百分点	
租赁负债	88,543.31	0.00%	511,859.13	0.02%	减少 0.02 个百分点	
其他非流动金融资产	115,761,643.04	2.67%	130,108,340.53	5.78%	减少 3.11 个百分点	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	68,599,301.01	-3,422,868.44						65,176,432.57
2. 衍生金融资产								0.00
3. 其他债权投资								0.00
4. 其他权益工具投资								0.00
5. 其他非流动金融资产	130,108,340.53				2,220,100.00	16,566,797.49		115,761,643.04
金融资产小计	198,707,641.54	-3,422,868.44			2,220,100.00	16,566,797.49		180,938,075.61
投资性房地产	888,187,700.00						-2,626,000.00	885,561,700.00
生产性生物资产								0.00
其他								0.00
上述合计	1,086,895,341.54	-3,422,868.44			2,220,100.00	16,566,797.49	-2,626,000.00	1,066,499,775.61
金融负债	0.00						177,269,521.86	177,269,521.86

其他变动的内容

投资性房地产其他变动主要是剥离相关子公司，合并范围减少，相应减少子公司所持投资性房地产。

金融负债其他变动主要是新增指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债导致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司受限的货币资金期末账面价值合计1,054.44万元，主要为子公司涉及诉讼而被冻结银行账户等；

公司受限的交易性金融资产期末账面价值合计6,283.17万元，主要为公司全资子公司华闻金诚将持有的东海证券1,396.2600万股股份（占东海证券总股本的0.75%）质押给建信信托有限责任公司办理信托融资，且被司法冻结；

公司受限的其他非流动金融资产期末账面价值合计3,000.50万元，主要为公司持有的湖北资管0.818%股权及华闻金诚持有的爱玩网络83.2629万股股份（占爱玩网络总股本的1.64%）被司法冻结；

公司受限的固定资产期末账面价值合计13,409.38万元，主要为公司控股子公司持有的部分自用房产用于办理抵押贷款等；

公司受限的无形资产期末账面价值合计13,005.31万元，主要为公司控股子公司持有的土地用于办理抵押贷款；

公司受限的投资性房地产期末账面价值合计51,943.06万元，主要为公司及控股子公司持有的部分待售或出租房产用于办理抵押贷款等；

公司受限的长期股权投资期末账面价值合计89,562.51万元，主要为公司及控股子公司将所持股权用于办理质押贷款等。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
73,683,421.96	89,461,110.31	-17.64%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
信托产品	6	信托计划	9,000,000.00	公允价值计量	2,975,081.01	-630,348.44				-630,348.44	2,344,732.57	交易性金融资产	自有资金
合计			9,000,000.00	--	2,975,081.01	-630,348.44	0.00	0.00	0.00	-630,348.44	2,344,732.57	--	--

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
 公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
凤凰岭文旅	子公司	三亚凤凰岭景区开发、建设与经营业务	262,800,000.00	118,519,683.79	22,020,037.69	9,352,062.91	-33,157,119.87	-33,158,592.34
国视上海	子公司	手机音/视频业务运营管理服务、运营商视频的内容分销及推广业务	30,000,000.00	563,956,241.93	73,685,276.62	16,586,379.10	2,320,173.44	2,398,592.23
掌视亿通	子公司	流量经营业务	120,000,000.00	132,024,737.60	108,008,417.04	101,946,402.27	-11,479,856.07	-11,448,425.76
海南文旅	子公司	全球贸易之窗的运营和管理	700,000,000.00	981,897,534.67	544,306,887.44	23,815,914.10	-19,173,799.15	-13,817,676.82

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

凤凰岭文旅2026年上半年实现合并归属于母公司所有者的净利润为-3,315.86万元，同比减少770.28%，主要是本期凤凰岭文旅与公司本部之间的债务重组所致，扣除该部分影响后凤凰岭文旅实际经营亏损505.11万元。

国视上海2026年上半年实现合并归属于母公司所有者的净利润为239.86万元，同比增加544.89%，主要是本期国视上海版权首轮分销收入大幅增加，净利润同时增加所致。

掌视亿通2026年上半年实现合并归属于母公司所有者的净利润为-1,144.84万元，同比减少409.29%，主要是本期掌视亿通与公司本部之间的债务重组所致，扣除该部分影响后掌视亿通实际经营亏损175.08万元。

海南文旅2026年上半年实现合并归属于母公司所有者的净利润为-1,381.77万元，同比减少527.97%，主要是本期海南文旅与公司本部之间的债务重组所致，扣除该部分影响后海南文旅实际盈利220.39万元。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）公司股票被实施其他风险警示

1. 由于公司2022年至2024年三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且国府嘉盈出具的2024年度审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性，公司股票于2025年4月28日被叠加实施其他风险警示，具体内容详见公司于2025年4月26日在指定信息披露媒体上披露的《关于公司股票被叠加实施其他风险警示的公告》（公告编号：2025-018）。

2. 由于公司2023年至2025年三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且国府嘉盈出具的2025年度审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性，公司股票于2026年4月30日继续被实施其他风险警示，具体内容详见公司于2026年4月30日在指定信息披露媒体上披露的《关于公司股票继续被实施其他风险警示及退市风险警示的公告》（公告编号：2026-019）。

对策：就该项其他风险警示，公司将继续积极做好经营管理工作，努力采取有效措施，争取尽快消除相关影响。

（二）可能面对的其他风险

1. 业务经营风险

公司所从事的文旅行业面临消费结构调整、投资逻辑变革与精细化运营三大核心挑战，行业正经历较长周期的深度调整，业务经营整体承压。同时，传媒行业受媒介环境迭代、市场需求变化等因素影响，原有传媒业务面临下滑风险，业务结构优化工作紧迫，进一步加剧了公司整体经营的不确定性。

对策：（1）深化文旅业务创新，推动产业深度融合，打造个性化、体验化、高品质的文旅产品及IP项目，打破产品同质化僵局，提升核心竞争力；（2）加快传媒业务转型升级，打造多元化传媒产品矩阵，降低原有传媒业务下滑带来的影响；（3）推进文旅业务、传媒业务提质增效，完善客户服务体系，提升客户体验，增强客户黏性，同时加强运营成本管控；（4）针对消费变化新趋势，推出高性价比的文旅产品、媒体服务，拓展下沉市场，培育新的消费增长点；（5）公司将积极创新推动文旅业务、传媒业务纵深发展、融合发展，充分挖掘增长潜力，持续提升存量产业经营质量，控制经营风险，实现业务整合与转型。

2. 业务转型风险

目前公司传统传媒业务的转型渠道有限、规模持续缩减，文旅业务及其他业务培育、发展不及预期，短期内无法形成支柱。

对策：公司将紧抓海南自由贸易港建设的历史机遇，深化与控股股东的战略协同，进一步集中人力、物力、财力致力于稳定传媒产业、创新文旅产业、开拓新兴产业，通过聚焦主业、产业升级和资源整合来扩大核心业务优势和资源，为业务整合、业务合作提供更多路径。

3. 受宏观环境影响的风险

公司目前主要收入来源于传媒业务及文旅业务，所面临的客户将根据行业趋势、宏观经济形势等增减与公司合作的需求、调整相关预算，公司相关业务发展受限于此。

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

4. 新项目发展不及预期的风险

受多方面因素综合影响，新项目的调研、立项、运营等工作推进慢，项目落地难，不排除丧失项目机会的可能。

对策：（1）完善投资管理体系和投资决策机制，建立科学的项目调研、评估、审批流程，加强新项目前期市场调研及可行性分析，结合行业趋势、消费需求、公司战略及资金实力，锚定项目定位，避免盲目投资；（2）充实项目储备库，秉持开放合作态度，积极对接优质项目资源，加快布局战略性新兴产业，加强与行业龙头企业、科研机构的合作，提升新项目质量及可行性，同时注重项目多元化布局，分散单一项目风险；（3）优化新项目资金配置，优先保障核心、优质新项目的资金需求，合理规划项目投资节奏；（4）加强新项目运营管理，组建专业的运营管理团队，建立完善的运营管理制度及绩效考核机制，提升运营效率，控制运营成本，及时解决项目运营过程中出现的问题。

5. 投资业务风险

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

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

的影响。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
焦 烽	董事、董事长	被选举	2026 年 06 月 29 日	换届
吴坤仁	董事	被选举	2026 年 06 月 29 日	换届
吴孝臣	董事	被选举	2026 年 06 月 29 日	换届
林诗清	董事	被选举	2026 年 06 月 29 日	换届
王怀书	独立董事	被选举	2026 年 06 月 29 日	换届
周杰普	独立董事	被选举	2026 年 06 月 29 日	换届
徐建红	独立董事	被选举	2026 年 06 月 29 日	换届
兰 天	副总裁	聘任	2026 年 06 月 29 日	换届
王文娟	财务总监	聘任	2026 年 06 月 29 日	换届
宫玉国	董事、董事长	任期满离任	2026 年 06 月 29 日	换届
金 日	董事、副董事长	任期满离任	2026 年 06 月 29 日	换届
毕建国	董事	任期满离任	2026 年 06 月 29 日	换届
邓慧明	董事	任期满离任	2026 年 06 月 29 日	换届
陈建根	独立董事	任期满离任	2026 年 06 月 29 日	换届
田迎春	独立董事	任期满离任	2026 年 06 月 29 日	换届
孔大路	独立董事	任期满离任	2026 年 06 月 29 日	换届
汪 波	财务总监	任期满离任	2026 年 06 月 29 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

（一）2026年度定点帮扶实施计划

公司2026年度继续推动海南省白沙黎族自治县细水乡白水港村的定点帮扶工作，工作计划如下：

2026年，公司将深入贯彻党中央及海南省委省政府总体部署，发挥党建引领作用，强化定点帮扶责任担当，抓深抓细抓实白水港村的乡村振兴工作，带动村民增收，提升生活水平。

1. 继续深化慰问帮扶。为夯实脱贫基础，做好乡村振兴有效衔接，春节前到白水港村开展走访慰问活动，为困难户和乡村振兴工作队员送上慰问金、慰问品及新春祝福，与村民面对面交流，倾听村民心声反馈，了解村民生活现状，表达对村民的关心和支持，提升其幸福感、获得感和安全感。

2. 继续加强产业帮扶。因地制宜推动白水港村产业发展。围绕金菠萝产业种植、南药裸花紫珠种植等特色产业，促进村民增收。严格落实“四个不摘”要求，以“产业带动、农民增收、造血式帮扶”为核心，以“输血”促“造血”，有效带动脱贫户实现稳定脱贫、长期收益。通过产业发展，为村民提供更多的就业机会，促进村民增产增收，巩固脱贫成果，助推乡村振兴。

3. 继续推动消费帮扶。公司工会采购消费帮扶产品作为会员节日慰问品，动员、引导公司广大党员、职工通过“以买带帮”方式助农增收，推动乡村经济发展。

4. 继续开展教育帮扶。2026年，公司计划持续开展金秋助学助力乡村振兴活动，助力困难学子完成当年学业。

5. 继续推进乡村治理和乡村建设。派出1名乡村振兴工作队员驻村进行帮扶工作，协助做好乡村建设发展规划，积极组织村民参与乡村综合治理，推动公共服务建设，加强村容村貌和环境治理，助推实现农村人居环境整治提质升级。

除了以上白水港村的定点帮扶工作外，公司还派出1名驻村第一书记积极参与白沙黎族自治县牙叉镇探扭村的乡村振兴工作。

（二）2026年上半年定点帮扶工作情况

2026年5月，经海南省委农村工作领导小组审定，公司在2025年度省派单位定点帮扶工作成效评价中的综合评价等次为“较好”。2026年上半年，公司认真贯彻党中央决策部署，积极履行企业的政治责任和社会责任，将定点帮扶工作纳入重要议事日程，共投入帮扶资金4.469万元。2026年上半年定点帮扶工作开展情况如下：

1. 开展新春慰问。2026年春节前夕，公司分别赴白水港村、探扭村开展“新春慰问送温暖”活动，给该村困难户、乡村振兴工作队员等送去总价值1万元的慰问金和慰问品。

2. 推动产业帮扶。继续跟进合作社、村委会与海南菠萝企业管理有限公司的金菠萝产业种植合作项目情况，有效促进金菠萝产业项目的可持续发展，确保村委会按期获得分红，并用于改善村里基础设施

建设。发挥白水港村经济合作社的作用，推动南药裸花紫珠的种植、加工和销售。

3. 开展消费帮扶。公司工会共采购了3.469万元的省内脱贫地区特色农产品用于向工会会员发放节日慰问品。

（三）2026年下半年工作计划

1. 积极搭建公司与白水港村之间的桥梁纽带，继续充分发挥乡村振兴工作队员的积极作用，督促驻村队员深入调查核实具体情况，充分征求当地村民意见和建议，协助帮扶村做好村庄建设、环境整治等乡村振兴工作。

2. 协助做好产业帮扶项目的跟踪管理工作。

3. 继续开展金秋助学实施教育帮扶活动。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	海南联合、海南国资运营	股份限售承诺	重整产业投资人本次受让的标的股份登记至指定证券账户之日起三十六个月内，不通过任何形式（包括集合竞价、大宗交易等各种方式）转让、减持或者委托他人管理其持有的华闻集团股份。	2026 年 04 月 30 日	2026 年 6 月 23 日至 2029 年 6 月 22 日	正在履行之中。
	海南联合、海南联瀚、海南国资运营	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	（一）避免同业竞争的承诺 1. 本公司及本公司控制的其他企业不会主动从事任何与华闻集团构成竞争的业务或可能构成竞争的业务。如果本公司及本公司控制的其他企业得到任何从事竞争业务的机会，应立即书面通知华闻集团，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给华闻集团，华闻集团享有优先权。如果华闻集团认为该商业机会适合华闻集团并行使优先权，本公司及本公司实际控制的其他公司将尽最大努力促使华闻集团获得该等商业机会。 2. 如因包括但不限于行政划拨、司法裁决、企业合并等不可归责于本公司的被动原因，导致本公司及本公司实际控制的其他公司从事的业务与华闻集团存在相同或类似业务的，本公司及本公司实际控制的其他公司将充分尊重并保障华闻集团享有独立决策权，在华闻集团认为该等业务注入时机已经成熟时，在符合有关监管规定及要求的前提下，及时以合法及适当的方式择机将其注入华闻集团。 3. 如因本公司未履行上述承诺而给华闻集团造成损失，本公司将承担相应的法律责任。 （二）减少与规范关联交易的承诺	2026 年 06 月 26 日	长期	正在履行之中。

		1. 本公司及本公司控制的其他企业将充分尊重华闻集团的独立法人地位，保障华闻集团的独立经营、自主决策。 2. 本公司将尽可能地避免和减少本公司及本公司控制的其他企业与华闻集团及其控制的企业之间可能发生的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则确定交易价格，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规范性文件等规定及华闻集团章程规定履行决策程序和信息披露义务，保证不通过关联交易损害华闻集团及广大中小股东的合法权益。 3. 本公司将杜绝一切非经营性占用华闻集团及其控制企业的资金、资产的行为，不要求华闻集团及其控制的企业向本公司或本公司控制的其他企业提供任何形式的违规担保。 4. 本公司及本公司控制的其他企业将严格按照法律法规以及华闻集团章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本公司及本公司控制的其他企业的关联交易进行表决时，按照相关法律法规、规范性文件以及华闻集团章程的有关规定履行回避表决的义务。 5. 如因本公司未履行上述承诺而给华闻集团造成损失，本公司将承担相应的法律责任。			
海南联合、海南联瀚、海南国资运营	其他承诺	1. 本次交易完成前，上市公司在人员、资产、业务、机构、财务等方面与本公司及本公司控制的其他企业完全分开，上市公司的人员、资产、业务、机构、财务独立。本次交易不存在可能导致上市公司在人员、资产、业务、机构、财务等方面丧失独立性的潜在风险。 2. 本次交易完成后，作为上市公司控股股东，本公司将严格遵守有关法律、法规、规范性文件的要求，平等行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东地位谋取不当利益，做到本公司及本公司控制的其他企业与上市公司在人员、资产、业务、机构、财务方面完全分开，不从事任何影响上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害上市公司及其他股东的利益，切实保障上市公司在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立性。 3. 如因本公司或本公司控制的其他企业违反本承诺函导致上市公司遭受损失的，本公司将对由此给上市公司造成的全部损失做出全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。	2026 年 06 月 26 日	长期	正在履行之中。

海南省农垦投资控股集团有限公司	关于同 业 竞 争、关 联 交 易、资 金 占 用 方 面 的 承 诺	1. 截至本承诺出具日，本公司及本公司控制的其他企业不存在对上市公司构成重大不利影响的同业竞争，并尽力确保将来不会从事或促使本公司所控制的企业从事任何在商业上对上市公司或其控制的企业构成重大不利影响的同业竞争的业务或活动。 2. 在本公司间接控制上市公司期间，本公司及本公司控制的其他企业将按照相关监管规定，采取有效措施，并促使关联方采取有效措施，避免产生可能对上市公司构成有重大不利影响的同业竞争情况；本公司保证将不利用对上市公司的控股关系进行损害或可能损害上市公司及其股东利益的经营活动。 3. 如因包括但不限于行政划拨、司法裁决、企业合并等不可归责于本公司的被动原因，导致本公司及本公司实际控制的其他公司从事的业务构成对华闻集团重大不利影响的同业竞争业务的，本公司及本公司实际控制的其他公司将充分尊重并保障华闻集团享有独立决策权，在华闻集团认为该等业务注入时机已经成熟时，在符合有关监管规定及要求的前提下，及时以合法及适当的方式择机将其注入华闻集团。 4. 如因本公司未履行上述承诺而给华闻集团造成损失，本公司将承担相应的法律责任。	2026 年 06 月 26 日	长期	正在履行之中。
中国对外经济贸易信托有限公司－外贸信托－玄武 41 号华闻集团重整投资集合资金信托计划、新余达卓企业管理中心（有限合伙）、芜湖长卓投资中心（有限合伙）、疆钰启辰（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）、湖南湘江汇城私募基金管理有限公司－湘江汇城仁和二号私募证券投资基金、湖南湘江汇城私募基金管理有限公司－常勤汇城私募证券投资基金、湖北国科六号投资合伙企业（有限合伙）、青岛鹿秀投资管理有限公司－鹿秀驯鹿 38 号私募证券投资基金、山西锦融投资有限公司、北京北置泰来企业管理咨询中心（有限合伙）、海南弘顺恒嘉管理咨询合伙企业（有限合伙）、深圳邦信一号投资合伙企业（有限合伙）、北京数链智联企业管理合伙企业（有限合伙）、北京京韬聚合企业管理咨询中心（有限合伙）、青岛兴砥投资合伙企业（有限合伙）、天津泓生嘉和管理咨询合伙企业（有限合伙）、国民信托有限公司－国民信托•华	股份限 售 承 诺	重整财务投资人本次受让的标的股份登记至指定证券账户之日起十二个月内，不通过任何形式转让、减持（包括集合竞价、大宗交易等各种方式）或者委托他人管理其直接和间接持有的华闻集团股份。	2026 年 04 月 30 日	2026 年 6 月 23 日至 2027 年 6 月 22 日	正在履行之中。

	闻集团信托贷款财务投资集合资金信托计划、深圳信发四号企业管理中心（有限合伙）、北京睿闻咨询管理中心（有限合伙）					
资产重组时所作承诺	西藏风网	股份限售承诺	关于股份锁定的承诺：西藏风网承诺其所认购的股份（包括但不限于，限售期内送红股、转增股本等原因所增持的股份），自股份上市之日（2014 年 11 月 27 日）起 36 个月内不得转让；48 个月内转让股份数量不超过其本次认购股份总数的 40%；60 个月内转让股份数量不超过其本次认购股份总数的 70%。	2014 年 05 月 04 日	自 2014 年 11 月 27 日起，5 年	未履行完毕。所持认购股份总数的 40%已解除限售并于 2017 年 12 月 11 日上市流通。2021 年 3 月，西藏风网原持有的限售股份 17,740,000 股被司法划转给中国民生银行股份有限公司北京分行；2021 年 4 月，西藏风网原持有的限售股份 17,746,842 股被司法划转给江苏蠡园开发建设发展有限公司（原名“江苏省无锡蠡园经济开发区发展总公司”）。因西藏风网未履行完毕掌视亿通非经常性收益承诺的现金补偿，该等限售股份未能解除限售。

	西藏风网*1	业绩承诺及补偿安排	关于标的公司利润的承诺：掌视亿通于 2014 年度、2015 年度和 2016 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 9,035.00 万元、11,700.00 万元和 15,900.00 万元。此外，西藏风网向华闻集团承诺：掌视亿通 2015 年、2016 年、2017 年、2018 年、2019 年获得的政府补贴等非经常性收益（补偿期结束后，掌视亿通因为双软认证、高新技术企业认证等所享受的税收优惠可视同为掌视亿通实际获得的政府补贴等非经常性收益）分别不低于 1,600.00 万元、2,270.00 万元、3,050.00 万元、1,090.00 万元、1,090.00 万元。	2014 年 05 月 16 日	净利润承诺自 2014 年起，3 年；非经常性收益承诺自 2015 年起，5 年	未履行完毕。2014 年度、2015 年度及 2016 年度的业绩承诺已实现。2015 年的非经常性收益承诺已实现；2016 年的非经常性收益承诺未实现，西藏风网已向掌视亿通予以现金补偿 797.52 万元；2017 年实现非经常性收益 1,078.70 万元，未达到收益承诺水平，西藏风网应向掌视亿通予以现金补偿 1,971.30 万元；2018 年实现非经常性收益 725.67 万元，未达到收益承诺水平，西藏风网应向掌视亿通予以现金补偿 364.33 万元；2019 年实现非经常性收益 494.54 万元，未达到收益承诺水平，西藏风网应向掌视亿通予以现金补偿 595.46 万元。截至目前，2017 年、2018 年、2019 年现金补偿尚未履行。
其他对公司中小股东所作承诺	子栋科技、鼎金实业*2	业绩承诺及补偿安排	子栋科技、鼎金实业共同承诺：车音智能 2018 年度、2019 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年度实现的净利润分别不低于 18,000 万元、22,300 万元、28,600 万元、39,800 万元和 44,000 万元（其中：2018 年、2019 年以扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者的净利润孰低者为准，2021 年、2022 年、2023 年为归属于母公司所有者的净利润）。业绩补偿的原则为五年业绩承诺期累积补偿，即业绩承诺期结束后，如车音智能在五年业绩承诺期内的累积实际净利润低于累积承诺净利润的，则由子栋科技、鼎金实业按照 50%：50%的比例以现金方式向公司进行补偿。	2018 年 07 月 16 日	自 2018 年起，5 年（不含 2020 年）	超期未履行。车音智能 2018 年度至 2023 年度实现净利润数累计 -28,269.21 万元，2018 年度至 2023 年度承诺净利润数累计 152,700.00 万元，累计实现数低于累计承诺数 180,969.21 万元。
	子栋科技、鼎金实业*2	资产减值承诺	在业绩承诺期结束后，由公司聘请具有证券期货从业资格的会计师事务所对车音智能依照中国证监会的规则以及中国的会计准则进行减值测试，并出具减值测试报告。如车音智能资产在业绩承诺期最后一年的年末减值金额（减值金额为在本次交易中的交易价格减去业绩承诺期届满时车音智能的资产评估值中公司按持股比例享有部分并排除业绩承诺期内的股东增资、接受赠与以及利润分配对车音智能资产评估值的影响数）大于已补偿现金总金额，则子栋科技、鼎金实业应当另行补偿。	2018 年 07 月 16 日	业绩承诺期结束后	超期未履行。根据嘉瑞国际资产评估有限公司出具的资产评估报告，于评估基准日 2023 年 12 月 31 日，评估车音智能纳入评估范围内的所有者权益账面价值为-9,311.27 万元。

	子栋科技、鼎金实业、新意资本*2	其他承诺	子栋科技、鼎金实业、新意资本承诺并保证：自车音智能 60%股权过户之日（2018 年 8 月 13 日）起 12 个月内（不含车音智能 60%股权过户的当月），子栋科技、鼎金实业和新意资本应当按照 45.85%：45.85%：8.3%的比例，通过集中竞价交易方式或其他方式直接购买华闻集团股票，且三方用于购买华闻集团股票的金额合计不得低于 5 亿元，但三方购买华闻集团股票的比例合计达到华闻集团届时总股本的 4.99%时，子栋科技、鼎金实业和新意资本可不再继续购买华闻集团股票，自购买之日起至 2023 年 6 月 30 日期间，未经华闻集团事先书面同意，不得以任何方式减持、设置质押或其他财产性权利负担。	2018 年 07 月 16 日	自 2018 年 9 月 1 日起，2021 年 11 月 8 日止	超期未履行。截至 2021 年 11 月 8 日，子栋科技、鼎金实业未履行购买公司股票承诺。
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	*1 就西藏风网未履行 2017 年掌视亿通政府补贴等非经常性收益现金补偿，公司已对西藏风网提起诉讼，并取得判决，法院已作出终结执行裁定。截至目前，西藏风网尚未向掌视亿通支付 2017 年现金补偿款 1,971.30 万元及违约金、2018 年现金补偿款 364.33 万元及违约金、2019 年现金补偿款 595.46 万元及违约金，公司一直在法定诉讼时效内进行追讨。 *2 就车音智能相关业绩承诺、资产减值及担保等事项涉及的补偿款，公司已采取包括但不限于协商谈判、发函敦促等一系列措施，努力推动业绩承诺补偿金额收回工作；就子栋科技、鼎金实业购买公司股票事项涉及的赔偿款，公司已对子栋科技、鼎金实业提起诉讼，并取得终审裁定，法院已作出终结执行裁定；就新意资本对子栋科技、鼎金实业相关赔偿支付义务在最高限额人民币 23,000.00 万元内需履行的担保责任，公司已对新意资本提起诉讼，并取得终审判决，法院已作出终结执行裁定。鉴于，公司未收到子栋科技、鼎金实业的现金补偿，子栋科技、鼎金实业未购买公司股票，新意资本亦未履行保证担保责任，海南证监局已于 2025 年 8 月 4 日给予子栋科技、鼎金实业及新意资本责令改正措施决定；深交所已于 2025 年 8 月 4 日给予子栋科技、鼎金实业及新意资本公开谴责决定。截至本报告期末，公司已按照《重整计划》约定，将对子栋科技、鼎金实业及新意资本的债权转让给海南阅星企业管理有限公司，海南阅星企业管理有限公司作为信托财产已置入服务信托，服务信托受益权已转让至由财务投资人共同出资设立的特定有限合伙企业。后续，服务信托将通过第三方资产服务机构对该等债权进行专业追索、处置变现，如有回款，服务信托将向特定有限合伙企业进行分配，再由特定有限合伙企业无条件、不可撤销地捐赠给公司。					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☒适用 ☐不适用

国府嘉盈对公司2025年度财务报表进行了审计，并出具了带持续经营重大不确定性段落和强调事项段的无保留意见的审计报告（国府审字（2026）第01010165号），根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第3号——半年度报告的内容与格式（2025年修订）》等相关规定，公司董事会对该审计报告涉及事项说明如下：

（一）2025年度审计报告涉及事项的主要内容

国府嘉盈出具《审计报告》涉及事项的主要内容如下：

“三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，华闻集团近三年持续亏损，2025年度发生归属于母公司所有者净利润-156,251,912.53元，截至2025年12月31日，华闻集团流动负债高于流动资产615,887,643.65元，资产负债率达到83.72%。

如财务报表附注十五、1所述，2026年2月26日，华闻集团收到法院裁定重整申请；2026年4月27日，华闻集团第二次债权人会议表决通过了重整计划（草案）、出资人组会议表决通过了重整计划（草案）之出资人权益调整方案；截至审计报告日，华闻集团尚未收到法院裁定重整计划（草案），华闻集团仍存在因重整失败而被宣告破产的风险。上述事项表明存在可能导致对华闻集团持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、2所述，相关投资者向海口市中级人民法院提起证券虚假陈述责任纠纷民事诉讼，截至审计报告日，该案件尚未判决，最终赔偿金额存在不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。”

（二）董事会对上述事项进展情况的说明

为消除上述事项造成的影响，公司董事会和管理层严格遵循可持续发展原则，将继续落实相关计划，已（拟）采取的具体措施如下：

1. 公司于2025年发行了两次共益债，已确保在（预）重整进程中，相关业务持续发展、员工队伍稳定，持续经营能力得到较大改善。

2. 公司重整计划已在执行期内执行完毕。在重整程序中，公司通过引入重整投资人、实施出资人权益调整等方式，有效化解公司债务风险，改善公司资产负债结构，充分保障全体债权人的合法权益。

3. 公司将结合控股股东的资源优势、产业优势、渠道优势，以满足市场需求为导向，以提升客户服务为指引，以拥抱未来发展为目标，努力改善现有业务的经营管理，拓展业务发展机遇，并从优化治理结构、调整组织架构、人才引进与培养等方面全面提高公司管理水平与运营效率，推动公司持续、健康、快速地向高质量发展和提升。

4. 本次按照重整计划约定，公司剥离了关联方经营性往来债权、公司及下属国广光荣持有的低效资产，妥善解决历史问题，扫清后续经营发展的障碍，实现重整后瘦身提效。截至本报告披露日，相关剥离工作已完成。

5. 针对证券虚假陈述诉讼事项，公司将根据案件进展，足额计提预计负债，充分反映潜在财务影响；同时全面加强内部控制和信息披露合规管理，杜绝类似事件再次发生。

后续将进一步落实与跟进上述措施，争取尽快消除该事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

除上述事项外，公司2025年度审计报告非标准审计意见涉及事项无其他重大变化。

七、破产重整相关事项

☒适用 ☐不适用

2024年10月21日，公司收到海口中院送达的通知书以及申请人三亚凯利投资有限公司（以下简称“三亚凯利”）的申请书，三亚凯利以公司不能清偿到期债务，且明显缺乏清偿能力，但具备重整价值为由，向海口中院申请对公司进行重整，并申请对公司进行预重整。具体情况详见公司于2024年10月22日在指定信息披露媒体上披露的《关于公司被债权人申请重整及预重整的提示性公告》（公告编号：2024-054）以及分别于2024年11月23日、2024年12月26日、2025年1月23日、2025年2月25日、2025年3月26日以及2025年4月26日在指定信息披露媒体上披露的《关于公司被债权人申请重整及预重整的进展公告》（公告编号：2024-070、2024-077、2025-004、2025-005、2025-010、2025-019）。

2024年10月25日，公司收到海口中院送达的决定书，海口中院决定对公司进行预重整，并指定华闻

集团清算组担任公司临时管理人。具体内容详见公司于2024年10月26日在指定信息披露媒体上披露的《关于收到法院预重整决定书及指定临时管理人的公告》（公告编号：2024-056）。

2024年10月31日，临时管理人就公司预重整债权申报事项发出债权申报通知。具体内容详见公司于2024年11月1日在指定信息披露媒体上披露的《关于公司预重整债权申报通知的公告》（公告编号：2024-065）。

2024年12月25日，临时管理人决定公开招募和遴选（预）重整投资人。具体内容详见公司于2024年12月26日在指定信息披露媒体上披露的《关于临时管理人公开招募和遴选（预）重整投资人的公告》（公告编号：2024-076）。

2025年1月2日，公司收到临时管理人发来的《华闻传媒投资集团股份有限公司第一次临时债权人会议公告》，华闻集团第一次临时债权人会议定于2025年1月17日以网络会议形式召开，会议对《预重整期间共益债务融资议案》进行审议。具体内容详见公司于2025年1月3日在指定信息披露媒体上披露的《关于召开预重整第一次临时债权人会议的公告》（公告编号：2025-001）。

2025年1月22日，公司收到临时管理人发来的《关于华闻传媒投资集团股份有限公司第一次临时债权人会议表决结果的公告》，华闻集团第一次临时债权人会议表决通过了《预重整期间共益债务融资议案》。具体内容详见公司于2025年1月23日在指定信息披露媒体上披露的《关于预重整第一次临时债权人会议表决结果的公告》（公告编号：2025-003）。

2025年5月6日，公司与中选产业投资人海南联合资产管理有限公司、海南省国有资本运营有限公司及临时管理人签署了《（预）重整投资协议》。具体内容详见公司于2025年5月7日在指定信息披露媒体上披露的《关于确定产业投资人暨签署（预）重整投资协议的公告》（公告编号：2025-023）。

2025年8月1日，公司收到临时管理人发来的《华闻传媒投资集团股份有限公司第二次临时债权人会议公告》，华闻集团第二次临时债权人会议定于2025年8月18日以网络会议形式召开，会议对《预重整期间共益债务融资议案》进行审议。具体内容详见公司于2025年8月2日在指定信息披露媒体上披露的《关于召开预重整第二次临时债权人会议的公告》（公告编号：2025-028）。

2025年8月22日，公司收到临时管理人发来的《关于华闻传媒投资集团股份有限公司第二次临时债权人会议表决结果的公告》，华闻集团第二次临时债权人会议表决通过了《预重整期间共益债务融资议案》。具体内容详见公司于2025年8月23日在指定信息披露媒体上披露的《关于预重整第二次临时债权人会议表决结果的公告》（公告编号：2025-033）。

2025年10月31日、11月2日，公司与中选财务投资人以及临时管理人签署《（预）重整投资协议》及《（预）重整投资协议之补充协议》。具体内容详见公司于2025年11月4日在指定信息披露媒体上披露的《关于确定（预）重整财务投资人暨签署协议的公告》（公告编号：2025-040）。

2026年2月26日，公司收到海口中院送达的《民事裁定书》，裁定受理公司债权人三亚凯利对公司的重整申请。具体内容详见公司于2026年2月27日在指定信息披露媒体上披露的《关于法院裁定受理公司重整及公司股票交易将被叠加实施退市风险警示暨公司股票停复牌的公告》（公告编号：2026-002）。

2026年2月28日，公司收到海口中院送达的《决定书》[（2026）琼01破16号]，指定华闻集团清算组

担任公司管理人。2026年3月2日，公司收到海口中院送达的《复函》及《决定书》，海口中院同意公司在重整期间继续经营，并准许公司在管理人的监督下自行管理财产和营业事务。具体内容详见公司于2026年3月3日在指定信息披露媒体上披露的《关于法院指定管理人并同意公司在重整期间继续经营及自行管理财产和营业事务的公告》（公告编号：2026-003）。

2026年2月28日，公司管理人通过全国企业破产重整案件信息网向公司债权人发出债权申报及召开第一次债权人会议的通知，第一次债权人会议于2026年4月9日以网络会议形式召开。具体内容详见公司于2026年3月3日在指定信息披露媒体上披露的《关于启动重整阶段债权申报及召开第一次债权人会议的公告》（公告编号：2026-004）。2026年4月2日，公司收到管理人发来的《华闻传媒投资集团股份有限公司管理人公告》，具体内容详见公司于2026年4月3日在指定信息披露媒体上披露的《关于召开第一次债权人会议的提示性公告》（公告编号：2026-006）。

2026年4月9日，华闻集团第一次债权人会议以网络会议形式召开，会议表决通过了《预重整期间共益债务融资议案》。具体内容详见公司于2026年4月10日在指定信息披露媒体上披露的《关于第一次债权人会议召开情况及表决结果的公告》（公告编号：2026-007）。

2026年4月9日，公司收到管理人发来的《华闻传媒投资集团股份有限公司管理人公告》，第二次债权人会议于2026年4月27日以网络会议形式召开，审议表决《华闻传媒投资集团股份有限公司重整计划（草案）》。具体内容详见公司于2026年4月10日在指定信息披露媒体上披露的《关于召开第二次债权人会议的公告》（公告编号：2026-008）。

2026年4月9日，公司收到管理人发来的《华闻传媒投资集团股份有限公司管理人通知》，管理人召集并定于2026年4月27日召开出资人组会议，审议表决《华闻传媒投资集团股份有限公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案》。具体内容详见公司于2026年4月10日在指定信息披露媒体上披露的《关于召开出资人组会议的通知》（公告编号：2026-009）。

2026年4月27日，华闻集团第二次债权人会议以网络会议形式召开，会议表决通过了《华闻传媒投资集团股份有限公司重整计划（草案）》。具体内容详见公司于2026年4月28日在指定信息披露媒体上披露的《关于第二次债权人会议召开情况及表决结果的公告》（公告编号：2026-011）。

2026年4月27日，华闻集团出资人组会议以现场表决与网络投票相结合召开，会议表决通过了《华闻传媒投资集团股份有限公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案》。具体内容详见公司于2026年4月28日在指定信息披露媒体上披露的《出资人组会议决议公告》（公告编号：2026-012）。

2026年4月29日，公司收到海口中院送达的《民事裁定书》[（2026）琼01破16号]，批准华闻集团重整计划，终止华闻集团重整程序。具体内容详见公司于2026年4月30日在指定信息披露媒体上披露的《关于公司重整计划获得法院裁定批准的公告》（公告编号：2026-013）及《华闻传媒投资集团股份有限公司重整计划》。

2026年5月12日，公司收到管理人发来的《关于收到重整投资人全部重整投资款的通知》，全体重整投资人应支付的全部重整投资款已经全部到账。具体内容详见公司于2026年5月13日在指定信息披露媒体上披露的《关于收到重整投资人全部重整投资款的公告》（公告编号：2026-023）。

2026年5月29日，公司收到海口中院送达的《民事裁定书》〔（2026）琼01破16号之二〕，海口中院裁定公司重整计划的执行期限延长至2026年6月28日止；同日，公司管理人收到海口中院送达的《民事裁定书》〔（2026）琼01破16号之三〕，海口中院裁定将公司重整计划执行的监督期限延长至2026年6月28日。具体内容详见公司于2026年5月30日在指定信息披露媒体上披露的《关于公司重整的进展公告》（公告编号：2026-026）。

2026年6月10日，公司在指定信息披露媒体上披露了《关于重整计划资本公积金转增股本除权事项的公告》（公告编号：2026-031）、《关于公司股价向下除权的风险提示公告》（公告编号：2026-032）。

2026年6月12日，公司在指定信息披露媒体上披露了《关于重整计划资本公积金转增股本事项实施的公告》（公告编号：2026-035）、《关于公司股价向下除权的第二次风险提示公告》（公告编号：2026-034）。

2026年6月18日，公司在指定信息披露媒体上披露了《关于公司股票停牌的提示性公告》（公告编号：2026-036）、《关于资本公积金转增股本实施后首个交易日开盘参考价调整的风险提示公告》（公告编号：2026-037）。

2026年6月18日，公司为执行《重整计划》转增的2,396,694,548股股票已全部转增完毕，本次转增的2,396,694,548股股票中的1,693,000,000股股票为首发后限售股、703,694,548股股票为无限售流通股，公司总股本由1,997,245,457股增至4,393,940,005股。具体内容详见公司于2026年6月22日在指定信息披露媒体上披露的《关于重整计划资本公积金转增股本事项进展暨公司股票复牌的公告》（公告编号：2026-038）。

2026年6月24日，公司管理人收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，获悉公司1,693,000,000股转增股票已于2026年6月23日由华闻传媒投资集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户分别过户至全体重整投资人证券账户。具体内容详见公司于2026年6月25日在指定信息披露媒体上披露的《关于向重整投资人完成股票过户的公告》（公告编号：2026-039）。

截至2026年6月30日，《重整计划》已在执行期内执行完毕，公司已向公司管理人出具了《关于重整计划执行情况的报告》，公司管理人出具了《关于华闻传媒投资集团股份有限公司重整计划执行情况的监督报告》，国浩律师（海南）事务所出具了《关于华闻传媒投资集团股份有限公司重整计划执行完毕的法律意见书》。具体情况详见公司于2026年6月30日在指定信息披露媒体上披露的《关于公司重整计划执行完毕的公告》（公告编号：2026-042）。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
公司就义乌商阜创赢投资中心（有限合伙）（以下简称“商阜创赢”）的其他合伙人等可能涉嫌挪用公司作为有限合伙人向商阜创赢支付的投资款 33,300.00 万元以及常州恒琪资产管理有限公司等可能涉嫌犯罪导致公司无法收回公司对海南国文文化旅游产业投资基金（有限合伙）的投资款 100,000.00 万元相关事宜提起刑事报案。	133,300	否	截至本报告披露日，案件仍在推进中	不适用	不适用	2018 年 10 月 24 日	在巨潮网上披露的《关于公司就有关方侵害公司投资款事宜向公安机关报案的公告》（编号：2018-111）
公司收到上海市嘉定区人民法院送达的（2024）沪 0114 民初 24390 号案件的相关材料，建信信托有限责任公司就华闻金诚债务违约事项向法院对华闻金诚、国视上海以及公司提起诉讼，案件已于 2025 年 3 月 28 日开庭。其后，上海嘉定法院将建行嘉定支行追加为案件第三人，案件已于 2025 年 6 月 27 日再次开庭。2025 年 10 月 9 日，公司收到上海市嘉定区人民法院送达的（2024）沪 0114 民初 24390 号《民事判决书》。华闻金诚和国视上海已经提起上诉，案号为（2025）沪 74 民终 1879 号，案件已于 2026 年 1 月 12 日在上海金融法院开庭审理，公司于 2026 年 3 月 16 日收到（2025）沪 74 民终 1879 号《民事判决书》。	7,289	否	公司于 2026 年 3 月 16 日收到二审终审判决书，（2025）沪 74 民终 1879 号《民事判决书》部分维持一审判决，部分变更一审判决。	一审败诉，华闻金诚、国视上海对一审判决提起上诉，于 2026 年 3 月 16 日收到二审判决（2025）沪 74 民终 1879 号《民事判决书》部分维持一审判决，部分变更一审判决。	不适用	2024 年 11 月 21 日	公司分别于 2024 年 11 月 21 日、2025 年 10 月 10 日、2026 年 3 月 17 日在巨潮网上披露的《关于为全资子公司有关债务提供担保的进展公告》（编号：2024-069）、《关于为全资子公司有关债务提供担保的进展公告》（编号：2025-034）、《关于为全资子公司有关债务提供担保的进展公告》（编号：2026-005）
公司就林广茂未履行《股权转让协议》和《股权转让协议之补充协议》涉及的股权转让款及相关资金使用费、违约金向海南省海口市美兰区人民法院（以下简称“海口美兰法院”）提起诉讼，公司于 2025 年 5 月 5 日收到了海口美兰法院下发的《受理案件通知书》[（2025）琼 0108 民初 9521 号]；林广茂以其已根据案涉协议约定履行股权转让所涉及的相关义务为由，向海口美兰法院提起反诉，公司于 2025 年 8 月 19 日收到海口美兰法院下发的《应诉通知书》[（2025）琼 0108 民初	5,000	否	公司向海口美兰法院对林广茂提起本诉被受理后，林广茂对公司提起反诉，海口中院裁定将本案提级到海口中院管辖，本案已于 2026 年 3 月 26	不适用	不适用	2025 年 05 月 07 日	公司分别于 2025 年 5 月 7 日、2025 年 8 月 20 日、2025 年 11 月 5 日、2026 年 6 月 9 日在巨潮网上披露的《关于公司提起重大诉讼的公告》（编号：2025-021）、《关于公司被提起反诉的公告》（公告编号：2025-031）、《关于公司重大诉讼的进展公告》（公告编号：2025-

9521 号]。2025 年 11 月 4 日，公司收到了海口中院下发的《民事裁定书》，裁定将本案提级到海口中院管辖；2025 年 12 月 12 日，收到海口中院的案件受理通知书，案号为（2025）琼 01 民初 314 号；案件已于 2026 年 3 月 26 日开庭。海口中院已于 2026 年 6 月 5 日下发一审判决。林广茂已提起上诉，海口中院于 6 月 26 日向公司送达林广茂方提交的《上诉状》，目前暂未收到海南省高级人民法院下发的立案文书。			日在海口中院开庭审理。海口中院已于 2026 年 6 月 5 日下发一审判决。截至本报告披露日，公司尚未收到海南省高级人民法院受理二审的相关法律文书。				042）、《关于公司重大诉讼收到一审判决的公告》（公告编号：2026-030）
---	--	--	---	--	--	--	---

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他（业务合同纠纷、劳动纠纷、侵权纠纷等）。	647.76	是，形成预计负债 34.31 万元	截至本报告披露日，部分尚处于进展阶段；部分已判决或仲裁；部分已达成调解/和解	单项金额对公司影响较小	已判决的大部分正在执行，或达成调解/和解		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
海南文旅	2019 年 06 月 26 日	30,000	2019 年 06 月 25 日	0	连带责任担保			两年	是	否
海南文旅	2019 年 06 月 26 日	10,000	2019 年 06 月 25 日	0	连带责任担保			两年	是	否
车音智能	2019 年 12 月 13 日	2,000	2019 年 12 月 12 日	0	连带责任担保		子栋科技、鼎金实业、车音智能提供反担保	一年	是	否
华闻金诚	2021 年 03 月 10 日	20,000	2021 年 03 月 09 日	0	连带责任担保			两年	是	否
凤凰岭文旅	2021 年 12 月 24 日	10,000	2022 年 01 月 04 日	0	连带责任担保			三年	是	否
丰泽投资	2022 年 02 月 17 日	2,000	2022 年 05 月 11 日	0	连带责任担保			三年	是	否
民享投资	2024 年 01 月 23 日	7,289	2024 年 01 月 22 日	0	质押	新财富 27.18% 股权及该股权在质押登记有效期内所获得的分红及其他派生权益		七年	是	否
民享投资	2024 年 10 月 28 日	2,000	2024 年 10 月 25 日	0	连带责任担保			三年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			0			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		83,289		报告期末对子公司担保余额合计（B4）			0			
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
凤凰岭文旅	2021 年 12 月 24 日	10,000	2022 年 01 月 04 日	8,570	质押	凤凰岭文旅 100%股权		三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）			0			

报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）	10,000	报告期末对子公司担保余额合计（C4）	8,570
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	0
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	93,289	报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）	8,570
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			3.23%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）			0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）			0
上述三项担保金额合计（D+E+F）			0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		（1）根据重整计划的约定，公司已将相关偿债资源预留至管理人账户，根据《中华人民共和国企业破产法》第九十四条规定，自重整计划执行完毕时起，公司不再为全资子公司华闻金诚、丰泽投资、民享投资及控股子公司海南文旅以及原控股子公司车音智能相关债务承担连带清偿责任。 （2）上表中“报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）”存在担保事项重复加总的情形，即公司及公司全资子公司三亚辉途均对三亚辉途全资子公司凤凰岭文旅同一笔银行贷款 10,000.00 万元（截至本报告期末贷款余额 8,570.00 万元）提供担保。截至本报告期末，根据重整计划的约定，公司为该笔贷款提供连带责任担保而需履行的担保责任已解除，目前三亚辉途仍为该笔贷款提供质押担保。 （3）截至本报告期末，根据重整计划的约定，公司已将对原控股子公司车音智能、成都车音相关债务履行担保责任形成的债权转让给海南阅星企业管理有限公司，海南阅星企业管理有限公司作为信托财产已置入服务信托，服务信托受益权已转让至由财务投资人共同出资设立的特定有限合伙企业，服务信托将通过第三方资产服务机构对该等债权进行专业追索、处置变现，如有回款，服务信托将向特定有限合伙企业进行分配，再由特定有限合伙企业无条件、不可撤销地捐赠给公司。	

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	非保本收益型	234.47	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 1 月 5 日	董事会秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司与林广茂诉讼的进展情况	--
2026 年 1 月 19 日	董事会秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司被证监会立案调查是否会给股民赔偿	--
2026 年 1 月 20 日	董事会秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司预重整的进展情况	--
2026 年 1 月 21 日	董事会秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司预重整进展情况、实际控制人是否变更、公司经营情况以及公司是否触及退市指标	--
2026 年 2 月 6 日	董事会秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司预重整进展情况、公司与林广茂诉讼的进展情况	--
2026 年 2 月 27 日	董事会秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整相关情况	--
2026 年 2 月 27 日	董事会秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司股票今日停牌的原因	--
2026 年 2 月 27 日	董事会秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司股票被实施退市风险警示后是否会立即退市	--
2026 年 2 月 27 日	董事会秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司股票被实施退市风险警示后是否会立即退市，如果公司退市是否会给股民做出赔偿	--
2026 年 3 月 2 日	董事会秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整相关情况，公司重整预计什么时候能完成；如果公司退市是否会给股民做出赔偿	--
2026 年 3 月 6 日	董事会秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整后，是否会除权，市值是否发生变动等	--
2026 年 3 月 23 日	董事会秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整相关情况、公司经营情况、2025 年年报披露时间以及公司是否触及退市指标	--
2026 年 4 月 2 日	董事会秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司是否收到了重整投资款及公司重整的进展情况	--
2026 年 4 月 2 日	董事会秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整进展情况、财务投资人遴选情况及第一次债权人会议相关情况	--
2026 年 4 月 2 日	董事会秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问麦游互动充值相关事项	--
2026 年 4 月 3 日	董事会秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整进展情况、第一次债权人会议相关情况	--
2026 年 4 月 10 日	董事会秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整进展情况、重整过程中转增股票是否向原股东分配	--
2026 年 4 月 13 日	董事会秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整进展情况、重整过程中转增股票是否向原股东分配、除息除权相关情况、如何参加出资人组会议等	--
2026 年 4 月 13 日	董事会秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问重整进展情况、2025 年度报告披露时间、2025 年业绩预告相关情况	--
2026 年 4 月 13 日	董事会秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问重整过程中转增股票是否向原股东分配、除息除权等相关情况	--
2026 年 4 月 14 日	董事会秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问重整过程中转增股票是否向原股东分配、除息除权等相关情况	--

2026 年 4 月 17 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问重整过程中转增股票是否向原股东分配、除息除权相关情况以及最近一期股东人数	--
2026 年 4 月 21 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整进展情况、重整过程中转增股票是否向原股东分配、除息除权等相关情况	--
2026 年 4 月 28 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整进展情况以及重整过程中转增股票是否向原股东分配、除息除权等相关情况	--
2026 年 5 月 7 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整进展情况以及重整过程中转增股票是否向原股东分配、除息除权等相关情况	--
2026 年 5 月 7 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司资本公积金转增股本相关事项	--
2026 年 5 月 7 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整进展情况以及重整过程中转增股票除息除权等相关情况	--
2026 年 5 月 11 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司、管理人是否收到重整投资款等	--
2026 年 5 月 12 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司是否收到重整投资款	--
2026 年 5 月 18 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整进展、退市风险警示以及是否收到重整投资款等	--
2026 年 5 月 20 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司是否收到重整投资款以及重整投资款的使用计划	--
2026 年 5 月 20 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问重整过程中转增股票是否向原股东分配、除息除权等相关情况	--
2026 年 5 月 22 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问重整过程中转增股票的股权登记时间以及除权等相关情况	--
2026 年 5 月 25 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问重整过程中转增股票是否向原股东分配、除息除权、股价是否会下跌等相关情况	--
2026 年 5 月 26 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司是否属于国企，公司控股股东国广资产是否属于国有法人，是否将公司纳入合并报表范围等	--
2026 年 5 月 27 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司是否会除权，截至 2026 年 5 月 20 日的股东户数等	--
2026 年 5 月 28 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整计划执行情况等	--
2026 年 6 月 3 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整计划执行情况及延期的原因	
2026 年 6 月 9 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问如何现场参加公司 2026 年第一次临时股东会	--
2026 年 6 月 12 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问如何现场参加公司 2026 年第一次临时股东会	--
2026 年 6 月 12 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整转增股票、除权除息等	--
2026 年 6 月 15 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整转增股票、除权除息等事项	--
2026 年 6 月 16 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整转增股票、除权除息等事项	--
2026 年 6 月 16 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司最近一期股东人数	--
2026 年 6 月 22 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整转增股票、除权除息等事项	--
2026 年 6 月 22 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整转增股票是否向原股东分配	--
2026 年 6 月 23 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整进展、实控人是否变动、公司未来业务规划等	--
2026 年 6 月 23 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整转增股票是否向原股东分配	--
2026 年 6 月 24 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整转增股票是否向原股东分配、如何现场参加 2026 年第一次临时股东会	--

2026 年 6 月 25 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整转增股票是否向原股东分配	--
2026 年 6 月 29 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整转增股票及其分配情况	--
2026 年 6 月 29 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整转增股票何时向债权人过户	--
2026 年 6 月 30 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司何时申请撤销退市风险警示	--
2026 年 6 月 30 日	董事会 秘书部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重整转增股票及其分配情况	--
2026 年 6 月 30 日	董事会 秘书部	实地调研	机构	股东	询问公司重整情况、经营情况和各项业务开展情况	--

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司在指定网站和公司网站披露的重要事项如下：

公告编号	公告标题	披露时间
2026-001	2026 年年度业绩预告	2026 年 1 月 31 日
2026-002	关于法院裁定受理公司重整及公司股票交易将被叠加实施退市风险警示暨公司股票停复牌的公告	2026 年 2 月 27 日
2026-003	关于法院指定管理人并同意公司在重整期间继续经营及自行管理财产和营业事务的公告	2026 年 3 月 3 日
2026-004	关于启动重整阶段债权申报及召开第一次债权人会议的公告	2026 年 3 月 3 日
2026-005	关于为全资子公司有关债务提供担保的进展公告	2026 年 3 月 17 日
2026-006	关于召开第一次债权人会议的提示性公告	2026 年 4 月 3 日
2026-007	关于第一次债权人会议召开情况及表决结果的公告	2026 年 4 月 10 日
2026-008	关于召开第二次债权人会议的公告	2026 年 4 月 10 日
	华闻传媒投资集团股份有限公司重整计划（草案）	2026 年 4 月 10 日
	华闻传媒投资集团股份有限公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案	2026 年 4 月 10 日
	华闻传媒投资集团股份有限公司重整计划（草案）之经营方案	2026 年 4 月 10 日
2026-009	关于召开出资人组会议的通知	2026 年 4 月 10 日
2026-010	股票交易异常波动公告	2026 年 4 月 14 日
2026-011	关于第二次债权人会议召开情况及表决结果的公告	2026 年 4 月 28 日
2026-012	出资人组会议决议公告	2026 年 4 月 28 日
	关于出资人组会议的法律意见书	2026 年 4 月 28 日
2026-013	关于公司重整计划获得法院裁定批准的公告	2026 年 4 月 30 日
	华闻传媒投资集团股份有限公司重整计划	2026 年 4 月 30 日
2026-014	第九届董事会第八次会议决议公告	2026 年 4 月 30 日
	2025 年度董事会工作报告	2026 年 4 月 30 日

	独立董事 2025 年度述职报告（陈建根）	2026 年 4 月 30 日
	独立董事 2025 年度述职报告（田迎春）	2026 年 4 月 30 日
	独立董事 2025 年度述职报告（孔大路）	2026 年 4 月 30 日
	董事会关于独立董事独立性情况的专项意见	2026 年 4 月 30 日
	公司对会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告	2026 年 4 月 30 日
	董事会审计委员会对 2025 年度会计师事务所履行监督职责情况报告	2026 年 4 月 30 日
	《内部控制管理制度》	2026 年 4 月 30 日
	《内部控制缺陷认定标准》	2026 年 4 月 30 日
2026-015	2025 年度利润分配方案及公积金转增股本方案	2026 年 4 月 30 日
2026-016	2025 年年度报告摘要	2026 年 4 月 30 日
	2025 年年度报告	2026 年 4 月 30 日
	2025 年年度审计报告	2026 年 4 月 30 日
	2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	2026 年 4 月 30 日
	关于华闻传媒投资集团股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表专项审核报告	2026 年 4 月 30 日
	关于华闻传媒投资集团股份有限公司 2025 年度营业收入扣除情况表的专项核查报告	2026 年 4 月 30 日
	关于华闻传媒投资集团股份有限公司非经营性资金占用及清偿情况专项审核报告	2026 年 4 月 30 日
	关于华闻传媒投资集团股份有限公司 2025 年度财务报告非标准审计意见的专项说明	2026 年 4 月 30 日
	董事会关于会计师事务所出具非标准审计报告涉及事项的专项说明	2026 年 4 月 30 日
	董事会审计委员会关于会计师事务所出具非标准审计报告涉及事项的意见	2026 年 4 月 30 日
	2025 年度内部控制评价报告	2026 年 4 月 30 日
	2025 年度内部控制审计报告	2026 年 4 月 30 日
	董事会关于会计师事务所出具非标准内部控制审计报告涉及事项的专项说明	2026 年 4 月 30 日
	董事会审计委员会关于会计师事务所出具非标准内部控制审计报告涉及事项的意见	2026 年 4 月 30 日
	2026 年度投资者关系管理工作计划	2026 年 4 月 30 日
2026-017	2026 年第一季度报告	2026 年 4 月 30 日
2026-018	关于召开 2025 年度股东大会的通知	2026 年 4 月 30 日
2026-019	关于公司股票继续被实施其他风险警示及退市风险警示的公告	2026 年 4 月 30 日
2026-020	关于参加海南辖区上市公司 2025 年年报业绩说明会暨投资者网上集体接待日活动的公告	2026 年 5 月 7 日
2026-021	第九届董事会 2026 年第一次临时会议决议公告	2026 年 5 月 8 日
2026-022	关于申请撤销部分其他风险警示暨继续被实施其他风险警示及退市风险警示的公告	2026 年 5 月 8 日
2026-023	关于收到重整投资人全部重整投资款的公告	2026 年 5 月 13 日

	投资者关系活动记录表	2026 年 5 月 13 日
2026-024	2025 年度股东会决议公告	2026 年 5 月 23 日
	关于 2025 年度股东会的法律意见书	2026 年 5 月 23 日
2026-025	关于申请撤销部分其他风险警示暨继续被实施其他风险警示及退市风险警示的进展公告	2026 年 5 月 29 日
2026-026	关于公司重整的进展公告	2026 年 5 月 30 日
2026-027	第九届董事会 2026 年第二次临时会议决议公告	2026 年 6 月 9 日
	《董事、高级管理人员薪酬管理制度》	2026 年 6 月 9 日
2026-028	关于董事会换届选举的公告	2026 年 6 月 9 日
	独立董事候选人声明与承诺（王怀书）	2026 年 6 月 9 日
	独立董事候选人声明与承诺（周杰普）	2026 年 6 月 9 日
	独立董事候选人声明与承诺（徐建红）	2026 年 6 月 9 日
	独立董事提名人声明与承诺（王怀书）	2026 年 6 月 9 日
	独立董事提名人声明与承诺（周杰普）	2026 年 6 月 9 日
	独立董事提名人声明与承诺（徐建红）	2026 年 6 月 9 日
2026-029	关于召开 2026 年第一次临时股东会的通知	2026 年 6 月 9 日
2026-030	关于公司重大诉讼收到一审判决的公告	2026 年 6 月 9 日
2026-031	关于重整计划资本公积金转增股本除权事项的公告	2026 年 6 月 10 日
	天风证券股份有限公司关于华闻传媒投资集团股份有限公司调整资本公积金转增股本除权参考价格计算公式的专项意见	2026 年 6 月 10 日
2026-032	关于公司股价向下除权的风险提示公告	2026 年 6 月 10 日
2026-033	关于公司股票撤销部分其他风险警示暨继续被实施其他风险警示及退市风险警示的公告	2026 年 6 月 10 日
2026-034	关于公司股价向下除权的第二次风险提示公告	2026 年 6 月 12 日
2026-035	关于重整计划资本公积金转增股本事项实施的公告	2026 年 6 月 12 日
2026-036	关于公司股票停牌的提示性公告	2026 年 6 月 18 日
2026-037	关于资本公积金转增股本实施后首个交易日开盘参考价调整的风险提示公告	2026 年 6 月 18 日
	天风证券股份有限公司关于华闻传媒投资集团股份有限公司调整资本公积金转增股本除权参考价格计算结果的专项意见	2026 年 6 月 18 日
2026-038	关于重整计划资本公积金转增股本事项进展暨公司股票复牌的公告	2026 年 6 月 22 日
2026-039	关于向重整投资人完成股票过户的公告	2026 年 6 月 25 日
2026-040	关于股东权益变动暨控股股东、实际控制人发生变更的提示性公告	2026 年 6 月 27 日
	详式权益变动报告书	2026 年 6 月 27 日
	中信证券股份有限公司关于华闻传媒投资集团股份有限公司详式权益变动报告书之财务顾问核查意见	2026 年 6 月 27 日

2026-041	关于持股 5%以上股东持股被动稀释触及 1%整数倍及跨越 5%整数倍的提示性公告	2026 年 6 月 27 日
	简式权益变动报告书	2026 年 6 月 27 日
2026-042	关于公司重整计划执行完毕的公告	2026 年 6 月 30 日
	关于华闻传媒投资集团股份有限公司重整计划执行情况的监督报告	2026 年 6 月 30 日
	国浩律师（海南）事务所关于华闻传媒投资集团股份有限公司重整计划执行完毕的法律意见书	2026 年 6 月 30 日
2026-043	2026 年第一次临时股东会决议公告	2026 年 6 月 30 日
	关于 2026 年第一次临时股东会的法律意见书	2026 年 6 月 30 日
2026-044	第十届董事会第一次会议决议公告	2026 年 6 月 30 日
2026-045	关于董事会换届选举完成及聘任高级管理人员和证券事务代表的公告	2026 年 6 月 30 日

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	36,236,842	1.81%			1,693,000,000		1,693,000,000	1,729,236,842	39.36%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%			500,000,000		500,000,000	500,000,000	11.38%
3、其他内资持股	36,236,842	1.81%			1,193,000,000		1,193,000,000	1,229,236,842	27.98%
其中：境内法人持股	36,236,842	1.81%			1,193,000,000		1,193,000,000	1,229,236,842	27.98%
境内自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	1,961,008,615	98.19%			703,694,548		703,694,548	2,664,703,163	60.64%
1、人民币普通股	1,961,008,615	98.19%			703,694,548		703,694,548	2,664,703,163	60.64%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	1,997,245,457	100.00%			2,396,694,548		2,396,694,548	4,393,940,005	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司根据《重整计划》实施资本公积金转增股本事项，以公司原有总股本1,997,245,457股为基数，按照每10股转增12股的比例实施资本公积转增股本，共计转增2,396,694,548股，转增后公司的总股本增至4,393,940,005股。具体内容详见公司于2026年6月12日在指定信息披露媒体上披露的《关于重整计划资本公积金转增股本事项实施的公告》（公告编号：2026-035）。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

2026年4月27日，华闻集团出资人组会议以现场表决与网络投票相结合召开，会议表决通过了《华闻传媒投资集团股份有限公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案》。具体内容详见公司于2026年4月28日在指定信息披露媒体上披露的《出资人组会议决议公告》（公告编号：2026-012）。

2026年4月29日，公司收到海口中院送达的《民事裁定书》[（2026）琼01破16号]，批准华闻集团重整计划，终止华闻集团重整程序。具体内容详见公司于2026年4月30日在指定信息披露媒体上披露的《关于公司重整计划获得法院裁定批准的公告》（公告编号：2026-013）及《华闻传媒投资集团股份有限公司重整计划》。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

2026年6月18日，公司为执行《重整计划》转增的2,396,694,548股股票已全部转增完毕，本次转增的2,396,694,548股股票中的1,693,000,000股股票为首发后限售股、703,694,548股股票为无限售流通股，公司总股本由1,997,245,457股增至4,393,940,005股。前述2,396,694,548股转增股票已全部登记至管理人开立的华闻传媒投资集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户，后续由管理人根据《重整计划》的规定，向法院申请另行扣划至重整投资人/债权人指定账户。具体内容详见公司于2026年6月22日在指定信息披露媒体上披露的《关于重整计划资本公积金转增股本事项进展暨公司股票复牌的公告》（公告编号：2026-038）。

2026年6月24日，公司管理人收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，获悉公司1,693,000,000股转增股票已于2026年6月23日由华闻传媒投资集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户分别过户至全体重整投资人证券账户。具体内容详见公司于2026年6月25日在指定信息披露媒体上披露的《关于向重整投资人完成股票过户的公告》（公告编号：2026-039）。

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☒适用
 ☐不适用

总股本(股)		2025 年度/2025 年末		
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）	每股净资产（元/股）
变动前	1, 997, 245, 457. 00	-0. 0782	-0. 0782	0. 0293
变动后	4, 393, 940, 005. 00	-0. 0356	-0. 0356	0. 0133

总股本(股)		2026 年 1-3 月/2026 年 3 月 31 日		
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）	每股净资产（元/股）
变动前	1, 997, 245, 457. 00	-0. 0140	-0. 0140	0. 0153
变动后	4, 393, 940, 005. 00	-0. 0064	-0. 0064	0. 0070

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用
 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用
 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国民生银行股份有限公司北京分行	17, 740, 000			17, 740, 000	2021 年 3 月，西藏风网原持有的限售股份 17, 740, 000 股被司法划转给中国民生银行股份有限公司北京分行	尚未解除限售。
江苏蠡园开发建设发展有限公司	17, 746, 842			17, 746, 842	2021 年 4 月，西藏风网原持有的限售股份 17, 746, 842 股被司法划转给江苏蠡园开发建设发展有限公司（原名“江苏省无锡蠡园经济开发区发展总公司”）	尚未解除限售。
海口市长秀工程公司	750, 000			750, 000	股改	尚未解除限售。
海南联合资产管理有限公司	0		483, 618, 642	483, 618, 642	执行《重整计划》，首发后限售股	2029 年 6 月 22 日
海南省国有资本运营有限公司	0		16, 381, 358	16, 381, 358	执行《重整计划》，首发后限售股	2029 年 6 月 22 日
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—玄武 41 号华闻集团重整投资集合资金信托计划	0		105, 531, 250	105, 531, 250	执行《重整计划》，首发后限售股	2027 年 6 月 22 日
新余达卓企业管理中心（有限合伙）	0		86, 000, 000	86, 000, 000	执行《重整计划》，首发后限售股	2027 年 6 月 22 日

芜湖长卓投资中心（有限合伙）	0		86,000,000	86,000,000	执行《重整计划》，首发后限售股	2027 年 6 月 22 日
疆钰启辰（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）	0		86,000,000	86,000,000	执行《重整计划》，首发后限售股	2027 年 6 月 22 日
湖南湘江汇城私募基金管理有限公司—湘江汇城仁和二号私募证券投资基金	0		60,200,000	60,200,000	执行《重整计划》，首发后限售股	2027 年 6 月 22 日
湖南湘江汇城私募基金管理有限公司—常勤汇城私募证券投资基金	0		25,800,000	25,800,000	执行《重整计划》，首发后限售股	2027 年 6 月 22 日
湖北国科六号投资合伙企业（有限合伙）	0		46,000,000	46,000,000	执行《重整计划》，首发后限售股	2027 年 6 月 22 日
青岛鹿秀投资管理有限公司—鹿秀驯鹿 38 号私募证券投资基金	0		43,906,250	43,906,250	执行《重整计划》，首发后限售股	2027 年 6 月 22 日
山西锦融投资有限公司	0		70,000,000	70,000,000	执行《重整计划》，首发后限售股	2027 年 6 月 22 日
北京北置泰来企业管理咨询中心（有限合伙）	0		16,000,000	16,000,000	执行《重整计划》，首发后限售股	2027 年 6 月 22 日
海南弘顺恒嘉管理咨询合伙企业（有限合伙）	0		86,000,000	86,000,000	执行《重整计划》，首发后限售股	2027 年 6 月 22 日
深圳邦信一号投资合伙企业（有限合伙）	0		86,000,000	86,000,000	执行《重整计划》，首发后限售股	2027 年 6 月 22 日
北京数链智联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	0		86,000,000	86,000,000	执行《重整计划》，首发后限售股	2027 年 6 月 22 日
北京京韬聚合企业管理咨询中心（有限合伙）	0		86,000,000	86,000,000	执行《重整计划》，首发后限售股	2027 年 6 月 22 日
青岛兴砥投资合伙企业（有限合伙）	0		86,000,000	86,000,000	执行《重整计划》，首发后限售股	2027 年 6 月 22 日
天津泓生嘉和管理咨询合伙企业（有限合伙）	0		86,000,000	86,000,000	执行《重整计划》，首发后限售股	2027 年 6 月 22 日
国民信托有限公司—国民信托·华闻集团信托贷款财务投资集合资金信托计划	0		39,062,500	39,062,500	执行《重整计划》，首发后限售股	2027 年 6 月 22 日
深圳信发四号企业管理中心（有限合伙）	0		8,593,750	8,593,750	执行《重整计划》，首发后限售股	2027 年 6 月 22 日
北京睿闻咨询管理中心（有限合伙）	0		3,906,250	3,906,250	执行《重整计划》，首发后限售股	2027 年 6 月 22 日
合计	36,236,842	0	1,693,000,000	1,729,236,842	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数（户）			53,361		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
华闻传媒投资集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户 ¹	境内非国有法人	16.02%	703,694,548	703,694,548	0	703,694,548	不适用	0
海南联合资产管理有限公司	国有法人	11.01%	483,618,642	483,618,642	483,618,642	0	不适用	0
国广环球资产管理有限公司	国有法人	3.24%	142,300,244	0	0	142,300,244	质押	141,951,495
							冻结	142,300,244
前海开源基金－浦发银行－渤海国际信托－渤海信托·煦沁聚和 1 号集合资金信托计划	其他	2.79%	122,721,037	0	0	122,721,037	冻结	122,721,037
中国对外经济贸易信托有限公司－外贸信托－玄武 41 号华闻集团重整投资集合资金信托计划	其他	2.40%	105,531,250	105,531,250	105,531,250	0	不适用	0
海南联瀚投资有限责任公司	国有法人	2.27%	99,870,071	0	0	99,870,071	不适用	0
北京京韬聚合企业管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.96%	86,000,000	86,000,000	86,000,000	0	不适用	0
芜湖长卓投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.96%	86,000,000	86,000,000	86,000,000	0	不适用	0
深圳邦信一号投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.96%	86,000,000	86,000,000	86,000,000	0	不适用	0
疆钰启辰（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.96%	86,000,000	86,000,000	86,000,000	0	不适用	0
北京数链智联企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.96%	86,000,000	86,000,000	86,000,000	0	不适用	0
天津泓生嘉和管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.96%	86,000,000	86,000,000	86,000,000	0	不适用	0
海南弘顺恒嘉管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.96%	86,000,000	86,000,000	86,000,000	0	不适用	0
青岛兴砥投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.96%	86,000,000	86,000,000	86,000,000	0	不适用	0
新余达卓企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.96%	86,000,000	86,000,000	86,000,000	0	不适用	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，海南联合与海南联瀚、海南国资运营存在一致行动关系，三者合计持有公司股份 599,870,071 股，持股比例为 13.65%，其中：海南联合持有公司股份 483,618,642 股（占公司已发行股份的 11.01%），海南联瀚持有公司股份 99,870,071 股（占公司已发行股份的 2.27%），海南国资运营持有公司股份 16,381,358 股（占公司已发行股份的 0.37%）。国广资产合计持有公司股份 220,806,505 股（占公司已发行股份的 5.03%），其中：国广资产直接持有公司股份 142,300,244 股（占公司已发行股份的 3.24%），通过“四川信托有限公司—四川信托•星光 5 号单一资金信托”持有公司股份 78,506,261 股（占公司已发行股份的 1.79%）。深圳邦信一号投资合伙企业（有限合伙）与深圳信发四号企业管理中心（有限合伙）存在关联关系且存在一致行动关系，合计持有公司股份 94,593,750 股（占公司已发行股份的 2.15%），其中，深圳邦信一号投资合伙企业（有限合伙）持有公司股份 86,000,000 股（占公司已发行股份的 1.96%），深圳信发四号企业管理中心（有限合伙）持有公司股份 8,593,750 股（占公司已发行股份的 0.20%）。除上述关联关系或一致行动关系外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	公司未获得上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权的相关文件。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	公司前 10 名股东中不存在回购专户。		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
华闻传媒投资集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户	703,694,548	人民币普通股	703,694,548
国广环球资产管理有限公司	142,300,244	人民币普通股	142,300,244
前海开源基金—浦发银行—渤海国际信托—渤海信托•煦沁聚和 1 号集合资金信托计划	122,721,037	人民币普通股	122,721,037
海南联瀚投资有限责任公司	99,870,071	人民币普通股	99,870,071
四川信托有限公司—四川信托•星光 5 号单一资金信托	78,506,261	人民币普通股	78,506,261
国通信托有限责任公司—方正东亚•腾翼投资 1 号单一资金信托	59,088,209	人民币普通股	59,088,209
云南国际信托有限公司—峻茂 15 号单一资金信托	25,605,883	人民币普通股	25,605,883
四川信托有限公司—四川信托•星光 3 号单一资金信托	19,554,622	人民币普通股	19,554,622
许文	17,365,300	人民币普通股	17,365,300
杨钧	13,629,800	人民币普通股	13,629,800
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，海南联合与海南联瀚、海南国资运营存在一致行动关系，三者合计持有公司股份 599,870,071 股，持股比例为 13.65%，其中：海南联合持有公司股份 483,618,642 股（占公司已发行股份的 11.01%），海南联瀚持有公司股份 99,870,071 股（占公司已发行股份的 2.27%），海南国资运营持有公司股份 16,381,358 股（占公司已发行股份的 0.37%）。国广资产合计持有公司股份 220,806,505 股（占公司已发行股份的 5.03%），其中：国广资产直接持有公司股份 142,300,244 股（占公司已发行股份的 3.24%），通过“四川信托有限公司—四川信托•星光 5 号单一资金信托”持有公司股份 78,506,261 股（占公司已发行股份的 1.79%）。除上述关联关系或一致行动关系外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	公司前 10 名普通股股东均未参与融资融券业务。		

注：1 华闻传媒投资集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户仅为协助《重整计划》执行所用的临时账户，后续将根据《重整计划》完成划转。《重整计划》资本公积金转增股票登记在上述账户期间，将不行使标的股份所对应的公司股东的权利（包括但不限于表决权、利益分配请求权等）。

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见2025年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☒适用 ☐不适用

新控股股东名称	海南联合资产管理有限公司
变更日期	2026 年 06 月 23 日
指定网站查询索引	公司控股股东发生变更的具体情况详见公司分别于 2026 年 6 月 25 日、2026 年 6 月 27 日在指定信息披露媒体上披露的《关于向重整投资人完成股票过户的公告》（公告编号：2026-039）、《关于股东权益变动暨控股股东、实际控制人发生变更的提示性公告》（公告编号：2026-040）、《详式权益变动报告书》。
指定网站披露日期	2026 年 06 月 25 日

实际控制人报告期内变更

☒适用 ☐不适用

原实际控制人名称	国广环球传媒控股有限公司
新实际控制人名称	海南省国有资产监督管理委员会
变更日期	2026 年 06 月 23 日
指定网站查询索引	公司实际控制人发生变更的具体情况详见公司分别于 2026 年 6 月 25 日、2026 年 6 月 27 日在指定信息披露媒体上披露的《关于向重整投资人完成股票过户的公告》（公告编号：2026-039）、《关于股东权益变动暨控股股东、实际控制人发生变更的提示性公告》（公告编号：2026-040）、《详式权益变动报告书》。
指定网站披露日期	2026 年 06 月 25 日

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☒适用 ☐不适用

一、企业债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

☒适用 ☐不适用

1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
华闻传媒投资集团股份有限公司 2017 年度第一期中期票据	17 华闻传媒 MTN001	101761046	2017 年 11 月 07 日	2017 年 11 月 08 日	2029 年 05 月 07 日	7,298.07	3.00%	按照重整计划，本期中票 14,330.15 万元留债，三年内还清，年利率以法院裁定批准重整计划之日最近一期 LPR 确定，其余通过现金和股票予以清偿。	中国银行间市场
					2029 年 06 月 25 日	7,032.08			
华闻传媒投资集团股份有限公司 2018 年度第一期中期票据	18 华闻传媒 MTN001	101800353	2018 年 04 月 03 日	2018 年 04 月 04 日	2029 年 05 月 07 日	14,782.72	3.00%	按照重整计划，本期中票 15,233.97 万元留债，三年内还清，年利率以法院裁定批准重整计划之日最近一期 LPR 确定，其余通过现金和股票予以清偿。	中国银行间市场
					2029 年 06 月 25 日	451.25			

逾期未偿还债券

☐适用 ☒不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

☒适用 ☐不适用

(1) “17华闻传媒MTN001” 投资者保护条款触发和执行情况：

①2026年2月26日，公司收到海口中院送达的《民事裁定书》，裁定受理公司债权人三亚凯利投资有限公司对公司的重整申请，触发投资者保护条款，承销商中国光大银行股份有限公司于2026年3月11日发布《关于召开华闻传媒投资集团股份有限公司2017年度第一期中期票据2026年度第一次持有人会议的公告》；

②2026年3月23日，承销商中国光大银行股份有限公司发布《关于华闻传媒投资集团股份有限公司2017年度第一期中期票据2026年度第一次持有人会议的议案》；

③2026年3月26日，召开公司2017年度第一期中期票据2026年度第一次持有人会议，并审议议案；

④2026年4月1日，承销商中国光大银行股份有限公司发布《华闻传媒投资集团股份有限公司2017年度第一期中期票据2026年度第一次持有人会议决议的公告》；

⑤2026年4月8日，公司发布《华闻传媒投资集团股份有限公司关于2017年度第一期中期票据2026年度第一次持有人会议决议答复的公告》；

⑥公司每月月末在北京金融资产交易所、中国银行间市场交易商协会、中国货币网等平台上发布《华闻传媒投资集团股份有限公司关于债务融资工具违约后续进展情况的公告》。

(2) “18华闻传媒MTN001” 投资者保护条款触发和执行情况：

①2026年2月26日，公司收到海口中院送达的《民事裁定书》，裁定受理公司债权人三亚凯利投资有限公司对公司的重整申请，触发投资者保护条款，承销商中国光大银行股份有限公司于2026年3月11日发布《关于召开华闻传媒投资集团股份有限公司2018年度第一期中期票据2026年度第一次持有人会议的公告》；

②2026年3月23日，承销商中国光大银行股份有限公司发布《关于华闻传媒投资集团股份有限公司2018年度第一期中期票据2026年度第一次持有人会议的议案》；

③2026年3月26日，召开公司2018年度第一期中期票据2026年度第一次持有人会议，并审议议案；

④2026年4月1日，承销商中国光大银行股份有限公司发布《华闻传媒投资集团股份有限公司2018年度第一期中期票据2026年度第一次持有人会议决议的公告》；

⑤2026年4月8日，公司发布《华闻传媒投资集团股份有限公司关于2018年度第一期中期票据2026年度第一次持有人会议决议答复的公告》；

⑥公司每月月末在北京金融资产交易所、中国银行间市场交易商协会、中国货币网等平台上发布《华闻传媒投资集团股份有限公司关于债务融资工具违约后续进展情况的公告》。

3、报告期内信用评级结果调整情况

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司司法重整事项已由人民法院依法裁定批准并执行完毕。根据重整计划，公司存续债券对应的相关偿债资源已足额归集至管理人指定账户，资金实行专项封闭管理，专款专用，用于后续债券相关债权的清偿兑付工作。报告期内公司严格遵照法院裁定的重整方案推进各项偿债工作，整体执行流程规范有序，各项偿债保障机制持续有效运行。目前重整相关清偿工作正有序推进，后续将根据重整计划及管理人统一安排稳步执行兑付事宜，本次重整及偿债安排未对债券投资者合法权益造成不利影响。

四、可转换公司债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☒适用 ☐不适用

项目名称	亏损情况	亏损原因	对公司生产经营和偿债能力的影响
三亚辉途	三亚辉途 2026 年 1-6 月实现合并归属于母公司所有者的净利润为-684.48 万元，占上市公司上年末归属于母公司股东的净资产的-11.69%。	主要是本期三亚辉途固定人工成本及折旧、摊销较高所致。	对上市公司整体生产经营和偿债能力不存在较大影响。
华闻金诚	华闻金诚 2026 年 1-6 月实现合并归属于母公司所有者的净利润为-682.74 万元，占上市公司上年末归属于母公司股东的净资产的-11.66%。	主要是本期华闻金诚持有东海证券股票公允价值下降及计提债务利息、违约金所致。	对上市公司整体生产经营和偿债能力不存在较大影响。

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	4.99	0.54	824.07%
资产负债率	31.59%	83.72%	-52.13%
速动比率	4.99	0.54	824.07%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-5,522.72	-7,124.43	22.48%
EBITDA 全部债务比	9.98%	-0.83%	10.81%
利息保障倍数	3.42	-0.83	512.39%
现金利息保障倍数	3.15	-0.43	833.52%
EBITDA 利息保障倍数	4.29	-0.28	1,632.02%
贷款偿还率	85.98%	0.19%	85.79%
利息偿付率	94.20%	14.35%	79.85%

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
 公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司
 2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	278,999,163.13	241,360,046.41
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	65,176,432.57	68,599,301.01
衍生金融资产		
应收票据	9,603,632.48	12,458,734.53
应收账款	63,530,173.95	97,380,813.73
应收款项融资		
预付款项	20,348,940.03	42,687,272.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,352,536,870.22	228,868,759.30
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	107,881.11	102,481.71
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,449,362.78	25,309,969.60
流动资产合计	2,808,752,456.27	716,767,379.14
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	89,359,799.24	84,123,363.19
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	115,761,643.04	130,108,340.53
投资性房地产	885,561,700.00	888,187,700.00
固定资产	236,404,483.52	245,534,975.95
在建工程	546,251.24	487,012.62
生产性生物资产	2,485,760.45	2,349,076.55
油气资产		
使用权资产	1,783,775.08	2,923,950.85
无形资产	130,186,761.58	133,123,516.46
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	37,220,159.83	28,031,057.93
递延所得税资产	11,323,793.00	11,124,217.36
其他非流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计	1,520,634,126.98	1,535,993,211.44
资产总计	4,329,386,583.25	2,252,760,590.58
流动负债：		
短期借款	14,254,811.44	303,298,695.18

向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	177,269,521.86	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	20,098,265.61	20,493,147.32
预收款项	4,510,938.43	5,874,772.77
合同负债	3,601,846.64	7,622,450.99
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,768,692.69	16,043,950.64
应交税费	7,513,871.90	27,851,284.67
其他应付款	148,249,792.74	312,454,740.60
其中：应付利息		34,780,540.09
应付股利	2,529,446.41	2,529,446.41
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	174,516,802.84	638,426,202.74
其他流动负债	124,767.38	589,777.88
流动负债合计	562,909,311.53	1,332,655,022.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	494,608,837.00	425,805,000.00
应付债券	295,641,257.85	107,907,800.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	88,543.31	511,859.13
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	343,134.19	4,711,663.73
递延收益		

递延所得税负债	14,206,255.48	14,405,240.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	804,888,027.83	553,341,563.84
负债合计	1,367,797,339.36	1,885,996,586.63
所有者权益：		
股本	4,393,940,005.00	1,997,245,457.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,333,066,148.65	3,613,778,304.19
减：库存股	581,361,890.00	
其他综合收益	11,880,792.55	9,707,216.32
专项储备		
盈余公积	384,109,971.11	384,109,971.11
一般风险准备		
未分配利润	-5,889,332,580.25	-5,946,266,249.49
归属于母公司所有者权益合计	2,652,302,447.06	58,574,699.13
少数股东权益	309,286,796.83	308,189,304.82
所有者权益合计	2,961,589,243.89	366,764,003.95
负债和所有者权益总计	4,329,386,583.25	2,252,760,590.58

法定代表人：焦烽

主管会计工作负责人：王文娟

会计机构负责人：万玉珍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	153,236.04	132,504.52
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	168,481.96	224,642.62

其他应收款	3,171,494,735.70	1,000,790,084.46
其中：应收利息		
应收股利	22,960,000.00	22,960,000.00
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,357,380.32	10,841,248.67
流动资产合计	3,183,173,834.02	1,011,988,480.27
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,926,922,455.90	1,925,159,879.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	27,304,950.00	37,187,835.56
投资性房地产	27,156,200.00	27,156,200.00
固定资产	629,347.24	270,327.14
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,907,141.56	11,393,305.08
无形资产	86,198.88	99,546.97
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	110,971.42	133,931.08
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,992,117,265.00	2,001,401,025.62
资产总计	5,175,291,099.02	3,013,389,505.89

流动负债：		
短期借款		281,296,875.90
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	707.94	
合同负债		
应付职工薪酬	5,817,913.02	5,624,063.72
应交税费	4,213,293.12	901,677.86
其他应付款	129,676,463.78	1,566,371,181.13
其中：应付利息		24,865,874.83
应付股利	2,529,446.41	2,529,446.41
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,511,835.62	479,370,102.17
其他流动负债		
流动负债合计	144,220,213.48	2,333,563,900.78
非流动负债：		
长期借款	117,258,837.00	
应付债券	295,641,257.85	107,907,800.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,048,672.20	9,553,788.92
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	343,134.19	4,711,663.73
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	421,291,901.24	122,173,252.65
负债合计	565,512,114.72	2,455,737,153.43
所有者权益：		
股本	4,393,940,005.00	1,997,245,457.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,154,927,726.17	5,047,706,370.71
减：库存股	324,740,044.00	
其他综合收益	30,381,962.69	29,034,098.02
专项储备		
盈余公积	330,503,949.95	330,503,949.95
未分配利润	-5,975,234,615.51	-6,846,837,523.22
所有者权益合计	4,609,778,984.30	557,652,352.46
负债和所有者权益总计	5,175,291,099.02	3,013,389,505.89

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	153,594,712.06	135,460,127.10
其中：营业收入	153,594,712.06	135,460,127.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	199,876,212.08	200,786,762.31
其中：营业成本	130,457,775.24	113,595,497.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,786,643.47	3,734,203.98
销售费用	8,090,692.87	7,190,659.14
管理费用	30,617,426.69	34,253,011.82
研发费用		66,793.56
财务费用	26,923,673.81	41,946,596.74

其中：利息费用	26,908,363.16	41,998,983.97
利息收入	246,659.81	155,212.45
加：其他收益	228,796.41	250,538.05
投资收益（损失以“—”号填列）	119,995,732.80	7,712,482.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-108,836.45	-1,317,135.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-3,422,868.44	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,622,036.62	-4,181,788.93
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-8,040.46	-13,941.10
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	67,890,083.67	-61,559,345.07
加：营业外收入	290,969.74	242,632.13
减：营业外支出	2,986,889.24	15,523,461.14
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	65,194,164.17	-76,840,174.08
减：所得税费用	3,634,885.58	1,557,106.68
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	61,559,278.59	-78,397,280.76
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	62,896,106.54	-78,397,280.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,336,827.95	
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	58,281,533.91	-76,408,782.84
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	3,277,744.68	-1,988,497.92
六、其他综合收益的税后净额	2,173,576.23	-157,787.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,173,576.23	-157,787.79
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,173,576.23	-157,787.79
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	2,173,576.23	-157,787.79
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	63,732,854.82	-78,555,068.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,455,110.14	-76,566,570.63
归属于少数股东的综合收益总额	3,277,744.68	-1,988,497.92
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0292	-0.0383
（二）稀释每股收益	0.0292	-0.0383

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

法定代表人：焦烽

主管会计工作负责人：王文娟

会计机构负责人：万玉珍

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	124,042.15	130,108.94
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	43,506.12	46,564.99
销售费用		
管理费用	17,044,143.33	18,810,942.85
研发费用		
财务费用	12,222,113.77	24,631,945.86
其中：利息费用	12,208,831.73	25,762,922.76
利息收入	39.52	1,146,685.26
加：其他收益		100,165.83
投资收益（损失以“—”号填列）	971,736,262.89	9,187,182.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-126,920.74	-112,869.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损		

失以“—”号填列)		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,445.28	-2,267,931.52
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	5,129.29	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	942,553,225.83	-36,339,928.32
加：营业外收入	160,100.00	18,864.08
减：营业外支出	66,476,510.17	9,526,030.75
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	876,236,815.66	-45,847,094.99
减：所得税费用	3,286,043.28	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	872,950,772.38	-45,847,094.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	872,950,772.38	-45,847,094.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	1,347,864.67	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,347,864.67	
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	1,347,864.67	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	874,298,637.05	-45,847,094.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	143,152,485.66	151,767,419.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	134,263.39	1,440.00
收到其他与经营活动有关的现金	79,742,244.19	20,621,238.99
经营活动现金流入小计	223,028,993.24	172,390,098.86
购买商品、接受劳务支付的现金	107,324,881.09	124,458,593.83
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	34,236,673.12	44,323,623.77
支付的各项税费	7,228,158.66	10,476,698.22
支付其他与经营活动有关的现金	17,056,809.10	56,811,131.23
经营活动现金流出小计	165,846,521.97	236,070,047.05
经营活动产生的现金流量净额	57,182,471.27	-63,679,948.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,543,466.73	36,252,974.56
取得投资收益收到的现金		9,566.03

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,095.15	8,424.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,224,054.06	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	21,802,615.94	36,270,964.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,079,229.43	3,882,928.01
投资支付的现金	8,221,385.01	8,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		420,000.00
投资活动现金流出小计	9,300,614.44	12,702,928.01
投资活动产生的现金流量净额	12,502,001.50	23,568,036.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00
取得借款收到的现金	2,000,000.00	49,833,659.72
收到其他与筹资活动有关的现金	1,638,270.17	
筹资活动现金流入小计	3,638,270.17	50,133,659.72
偿还债务支付的现金	2,704,656.79	459,521.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,887,889.90	3,870,859.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	8,065,264.55	268,701.00
筹资活动现金流出小计	35,657,811.24	4,599,081.77
筹资活动产生的现金流量净额	-32,019,541.07	45,534,577.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-23,873.00	-2,252.82
五、现金及现金等价物净增加额	37,641,058.70	5,420,413.52
加：期初现金及现金等价物余额	230,813,738.28	92,465,238.49
六、期末现金及现金等价物余额	268,454,796.98	97,885,652.01

6、母公司现金流量表

	单位：元	
项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	62,201.78	

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	63,171,854.14	3,498,499.04
经营活动现金流入小计	63,234,055.92	3,498,499.04
购买商品、接受劳务支付的现金	2,082.88	
支付给职工以及为职工支付的现金	9,450,935.50	15,788,346.39
支付的各项税费	43,499.15	208,127.25
支付其他与经营活动有关的现金	25,261,144.93	39,250,031.96
经营活动现金流出小计	34,757,662.46	55,246,505.60
经营活动产生的现金流量净额	28,476,393.46	-51,748,006.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,355,015.00	420,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	20,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,393,015.00	420,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	429,180.01	
投资支付的现金	23,517,445.28	5,220,677.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,946,625.29	5,220,677.59
投资活动产生的现金流量净额	-21,553,610.29	-4,800,677.59
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		65,539,870.04
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		65,539,870.04
偿还债务支付的现金	888.76	8,911,931.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,154,848.12	
支付其他与筹资活动有关的现金	689,669.45	
筹资活动现金流出小计	6,845,406.33	8,911,931.05
筹资活动产生的现金流量净额	-6,845,406.33	56,627,938.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	77,376.84	79,254.84
加：期初现金及现金等价物余额	75,380.08	108,167.41
六、期末现金及现金等价物余额	152,756.92	187,422.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,997,245,457.00				3,613,778,304.19		9,707,216.32		384,109,971.11		-5,946,266,249.49		58,574,699.13	308,189,304.82	366,764,003.95
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,997,245,457.00				3,613,778,304.19		9,707,216.32		384,109,971.11		-5,946,266,249.49		58,574,699.13	308,189,304.82	366,764,003.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,396,694,548.00				719,287,844.46	581,361,890.00	2,173,576.23				56,933,669.24		2,593,727,747.93	1,097,492.01	2,594,825,239.94
（一）综合收益总额							2,173,576.23				58,281,533.91		60,455,110.14	3,277,744.68	63,732,854.82
（二）所有者投入和减少资本					2,438,376,582.08	-122,332,658.00							2,560,709,240.08	-2,180,252.67	2,558,528,987.41

1. 所有者投入的普通股					2, 438, 376, 582. 08	-122, 332, 658. 00						2, 560, 709, 240. 08		2, 560, 709, 240. 08
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													-2, 180, 252. 67	-2, 180, 252. 67
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	2, 396, 694, 548. 00				-1, 693, 000, 000. 00	703, 694, 548. 00				-1, 347, 864. 67		-1, 347, 864. 67		-1, 347, 864. 67
1. 资本公积转增资本（或股本）	2, 396, 694, 548. 00				-1, 693, 000, 000. 00	703, 694, 548. 00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益										-1,347,864.67		-1,347,864.67		-1,347,864.67
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					-26,088,737.62							-26,088,737.62		-26,088,737.62
四、本期期末余额	4,393,940,005.00				4,333,066,148.65	581,361,890.00	11,880,792.55		384,109,971.11		-5,889,332,580.25	2,652,302,447.06	309,286,796.83	2,961,589,243.89

上年金额

单位：元

项目	2025 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,997,245,457.00				3,614,841,362.94		9,865,004.11		384,109,971.11		-5,790,014,336.96		216,047,458.20	309,247,323.05	525,294,781.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,997,245,457.00				3,614,841,362.94		9,865,004.11		384,109,971.11		-5,790,014,336.96		216,047,458.20	309,247,323.05	525,294,781.25
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）					-1,063,058.75		-157,787.79				-156,251,912.53		-157,472,759.07	-1,058,018.23	-158,530,777.30
（一）综合收益总额							-157,787.79				-156,251,912.53		-156,409,700.32	-24,537,209.97	-180,946,910.29
（二）所有者投入和减少资本					-1.00								-1.00	23,479,191.74	23,479,190.74
1．所有者投入的普通股														2,955,000.00	2,955,000.00
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					-1.00							-1.00	20,524,191.74	20,524,190.74
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					-1,063,057.75							-1,063,057.75		-1,063,057.75
四、本期期末余额	1,997,245,457.00				3,613,778,304.19	9,707,216.32	384,109,971.11	-5,946,266,249.49	58,574,699.13	308,189,304.82	366,764,003.95			

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,997,245,457.00				5,047,706,370.71		29,034,098.02		330,503,949.95	-6,846,837,523.22		557,652,352.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,997,245,457.00				5,047,706,370.71		29,034,098.02		330,503,949.95	-6,846,837,523.22		557,652,352.46
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,396,694,548.00				1,107,221,355.46	324,740,044.00	1,347,864.67			871,602,907.71		4,052,126,631.84
（一）综合收益总额							1,347,864.67			872,950,772.38		874,298,637.05
（二）所有者投入和减少资本					2,823,309,352.20	-378,954,504.00						3,202,263,856.20
1. 所有者投入的普通股					2,823,309,352.20	-378,954,504.00						3,202,263,856.20
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	2,396,694,548.00				-1,693,000,000.00	703,694,548.00				-1,347,864.67	-1,347,864.67
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,396,694,548.00				-1,693,000,000.00	703,694,548.00					
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益										-1,347,864.67	-1,347,864.67
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-23,087,996.74						-23,087,996.74
四、本期期末余额	4,393,940,005.00				6,154,927,726.17	324,740,044.00	30,381,962.69		330,503,949.95	-5,975,234,615.51	4,609,778,984.30

上年金额

单位：元

项目	2025 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,997,245,457.00				5,047,706,370.71		29,034,098.02		330,503,949.95	-6,766,254,632.00		638,235,243.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,997,245,457.00				5,047,706,370.71		29,034,098.02		330,503,949.95	-6,766,254,632.00		638,235,243.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-80,582,891.22		-80,582,891.22
（一）综合收益总额										-80,582,891.22		-80,582,891.22
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,997,245,457.00				5,047,706,370.71		29,034,098.02		330,503,949.95	-6,846,837,523.22		557,652,352.46

三、公司基本情况

（一）公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

注册资本变更为1,997,245,457.00元。

2026年6月，根据海口市中级人民法院裁定批准的重整计划，公司以原有总股本1,997,245,457股为基数，按照每10股转增12股的比例实施资本公积转增股本2,396,694,548股，转增后公司的总股本增至4,393,940,005股。

截至2026年6月30日，本公司累计发行股本总数4,393,940,005股，公司注册资本为4,393,940,005元。

本公司的母公司为海南联合资产管理有限公司（以下简称“海南联合”，原名为海南联合资产管理有限公司），海南省国有资产监督管理委员会（以下简称“海南省国资委”）为本公司最终实际控制人。

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

（二）公司业务性质和主要经营活动

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

（三）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第二次会议于2026年8月20日批准报出。

（四）合并财务报表范围

截至2026年6月30日止，本期纳入合并报表范围的主体共72家，具体如下：

序号	子公司名称	以下简称
1	海南省农旅文产业集团有限公司	农旅文
2	海南新海岸建筑科技有限公司	新海岸
3	海南华闻建筑科技有限公司	华闻建筑
4	三亚筑材建材有限公司	三亚筑材
5	海南丰泽投资开发有限公司	丰泽投资
6	海南澄丰文化旅游发展有限公司	澄丰文化
7	海南华闻金稻农业管理有限公司	华闻金稻农业
8	北京国广光荣广告有限公司	国广光荣
9	山南国广风尚文化传媒有限公司	山南国广
10	北京华闻视讯新媒体科技有限公司	华闻视讯
11	国视通讯（上海）有限公司	国视上海
12	比奇角（上海）文化传媒有限公司	比奇角（上海）
13	上海猫妮卡文化传媒有限公司	上海猫妮卡
14	天津掌视亿通信息技术有限公司	掌视亿通
15	天津掌视广通信息技术有限公司	掌视广通
16	北京罗卡角信息技术有限公司	罗卡角

17	海南华闻民享投资有限公司	民享投资
18	陕西华商文化产业投资有限公司	华商文投
19	北京华商通达文化传媒有限公司	华商通达
20	海南华闻金诚投资有限公司	华闻金诚
21	海丝（香港）文化交流中心有限公司	海丝香港
22	华闻传媒（海外）有限公司	华闻海外
23	深圳市麦游互动科技有限公司	麦游互动
24	海南华闻互动科技有限公司	海南华闻互动
25	深圳市柚子互动科技有限公司	深圳柚子互动
26	MI Game Interactive Hongkong Limited	麦游互动香港
27	海南省文创旅游产业园集团有限公司	海南文旅
28	海南自贸区全球贸易之窗管理有限公司	贸易之窗管理
29	海南全球贸易之窗物业管理有限公司	贸易之窗物业
30	海口全球贸易之窗海苏国际贸易有限公司	贸易之窗海苏
31	海南文咖投资有限公司	海南文咖
32	海南文春投资有限公司	海南文春
33	海南文绚投资有限公司	海南文绚
34	海南文诺投资有限公司	海南文诺
35	海南文楷投资有限公司	海南文楷
36	海南文贤投资有限公司	海南文贤
37	海南创道投资有限公司	海南创道
38	海南文宴投资有限公司	海南文宴
39	海南文昂投资有限公司	海南文昂
40	海南创傲投资有限公司	海南创傲
41	海南文妙投资有限公司	海南文妙
42	海南创模投资有限公司	海南创模
43	海南文泽投资有限公司	海南文泽
44	海南祺乐投资有限公司	海南祺乐
45	海南文筱投资有限公司	海南文筱
46	海南创雄投资有限公司	海南创雄
47	海南文舒投资有限公司	海南文舒
48	海南达闻投资有限公司	海南达闻
49	海南创贵投资有限公司	海南创贵
50	海南禧闻投资有限公司	海南禧闻

51	海南创铭投资有限公司	海南创铭
52	海南创标投资有限公司	海南创标
53	海南文珠投资有限公司	海南文珠
54	海南创闻投资有限公司	海南创闻
55	海南文聚投资有限公司	海南文聚
56	海南文乐投资有限公司	海南文乐
57	海南创祺投资有限公司	海南创祺
58	海南创牌投资有限公司	海南创牌
59	海南歌闻投资有限公司	海南歌闻
60	海南文颂投资有限公司	海南文颂
61	三亚辉途文化旅游投资发展有限公司	三亚辉途文化
62	三亚凤凰岭文化旅游有限公司	三亚凤凰岭文化
63	三亚凤凰岭旅游开发有限公司	三亚凤凰岭旅游
64	海南华闻互娱科技发展有限公司	海南华闻互娱
65	海南华闻科技发展有限公司	华闻科技
66	海南南海之兴旅游发展有限公司	南海之兴旅游
67	海南南海明珠游轮有限公司	南海明珠游轮
68	海南全球贸易之窗国际贸易有限公司	贸易之窗国际贸易
69	海南全球贸易之窗一站式商务服务有限公司	贸易之窗商务服务
70	华闻旅游发展（上海）有限公司	华闻旅游
71	全球贸易之窗(海口)餐饮管理有限公司	贸易之窗餐饮
72	海南华闻宏建工程有限公司	华闻宏建

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、12“金融资产减值”、13“存货”、17“固定资产”、21“无形资产”、29“收入”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2026年6月30日的财务状况及2026年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、港元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
账龄超过三年的单项金额重大的应收账款	账龄超过三年的单项金额重大的应收账款占应收账款总额的 5%且金额超过 1,000.00 万元
重要的应收账款核销情况	金额超过 10 万元的应收账款
账龄超过三年的单项金额重要的其他应收款	账龄超过三年的单项金额重要的其他应收款占其他应收款总额的 5%且金额超过 1,000.00 万元
重要的其他应收款核销情况	金额超过 10 万元的其他应收款
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 5%且金额超过 200.00 万元
重要的已逾期未支付的利息情况	单项利息计提金额超过 500.00 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 5%且金额超过 1,000.00 万元
重要的非全资子公司	单个子公司净资产占集团合并净资产 5%以上
重要的联（合）营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团合并总资产 2%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同

一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、15“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的

权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇

率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

12、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的

信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

本公司按应收票据的逾期时间计算账龄。

②应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

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

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

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

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征（除单项评估信用风险的应收账款及合并范围内关联方以外）
合同资产：	
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征（除单项评估信用风险的合同资产及合并范围内关联方以外）

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

合并范围内关联方的应收款项，不计提信用损失。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项融资的账龄作为信用风险特征

本集团按应收票据和应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本集团按应收票据和应收账款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收票据和应收账款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

④其他应收款

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

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合为应收利息
无风险组合	信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

本集团按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本集团按其他应收款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项其他应收款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

13、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、自制半成品、低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出的农产品按先进先出法计价，发出的其他存货按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

14、持有待售资产和处置组

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

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

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权

投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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

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

本公司采用公允价值模式进行后续计量，本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

17、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态

前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

19、借款费用

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

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

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

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

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

20、生物资产

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

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

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
经济林木	35	/	2.86

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可

收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

21、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22 “长期资产减值”。

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良、环境修缮费用、影片版权费。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、合同负债

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

净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

（1）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照

与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

27、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

28、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（4）主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得服务或其他资产控制权后，通过提供重大的服务将其整合成某组合产出转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让服务前能够控制服务，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报

酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含为客户制作和优化广告，最终为客户提供最佳的广告曝光服务履约义务，由于本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

30、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

31、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

33、租赁

（1）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物及土地使用权。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产

和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

34、其他重要的会计政策和会计估计

无。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照国家税法有关规定	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按照国家税法有关规定	5%、7%
企业所得税	按照国家税法有关规定	5%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海南华闻互娱、三亚凤凰岭旅游、海南创牌、海南创雄、海南文昂、海南文宴、海南文妙、海南文诺、海南文春、海南文珠、海南文聚、海南文乐、海南文泽、海南禧闻、海南创铭、海南创道、海南创标、海南创傲、海南创闻、海南创模、海南创贵、海南文舒、海南文筱、海南文贤、海南文楷、海南文绚、海南文咖、贸易之窗管理、贸易之窗物业、贸易之窗国际贸易、贸易之窗商务服务、华商通达、华商文投、新海岸、华闻建筑、华闻金稻	5%
三亚凤凰岭文化	15%
本公司及其他子公司（小微企业除外）	25%

2、税收优惠

（1）按照《财政部 税务总局关于延续实施海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》财税〔2025〕3号的规定，《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至2027年12月31日。对注册在海南自贸港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。三亚凤凰岭文化为设立在海南自贸港的景区企业，减按15%税率计征企业所得税。

（2）根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）文有关规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

海南华闻互娱、三亚凤凰岭旅游、海南创牌、海南创雄、海南文昂、海南文宴、海南文妙、海南文诺、海南文春、海南文珠、海南文聚、海南文乐、海南文泽、海南禧闻、海南创铭、海南创道、海南创标、海南创傲、海南创闻、海南创模、海南创贵、海南文舒、海南文筱、海南文贤、海南文楷、海南文绚、海南文咖、贸易之窗管理、贸易之窗物业、贸易之窗国际贸易、贸易之窗商务服务、华商通达、华商文投、新海岸、华闻建筑、华闻金稻适用以上所得税优惠政策。

（3）本公司及其他子公司(小微企业除外)2026年1-6月企业所得税税率为25%。

3、其他

（1）增值税

税种	税率/征收率
商品销售收入	13%
软件、信息传播服务收入、视频信息服务收入、网络游戏收入、旅游门票收入、物业收入	6%
房租出租业务收入	9%，适用简易征收率为 5%
其他服务业务	6%
小规模纳税人增值税简易征收	3%、1%

《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年

第19号)一、对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。二、增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。

深圳柚子互动、海南华闻互动、三亚辉途文化、三亚凤凰岭旅游、海南华闻互娱、贸易之窗商务服务、贸易之窗国际贸易、华商通达、华商文投、华闻金稻、三亚筑材为增值税小规模纳税人,适用增值税小规模纳税人减免增值税政策,优惠政策执行至2027年12月31日。

(2) 城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加

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

②根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第10号)、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号),自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

麦游互动、海南华闻互动、深圳柚子互动、华闻科技、海南华闻互娱、三亚辉途文化、三亚凤凰岭旅游、海南创牌、海南创雄、海南文昂、海南文宴、海南文妙、海南文诺、海南文春、海南文珠、海南文聚、海南文乐、海南文泽、海南禧闻、海南创铭、海南创道、海南创标、海南创傲、海南创闻、海南创模、海南创贵、海南文舒、海南文筱、海南文贤、海南文楷、海南文绚、海南文咖、贸易之窗管理、贸易之窗物业、贸易之窗国际贸易、贸易之窗商务服务、华商通达、华商文投、新海岸、华闻建筑、华闻金稻、三亚筑材、华闻宏建满足条件,适用城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加50%的减免优惠政策。

③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。

④本公司及其他子公司的教育费附加、地方教育费附加按增值税额的3%、2%计征缴纳。

(3) 其他税项

包括房产税、土地使用税、印花税等,按照国家税法有关规定照章计征缴纳。有关税收优惠政策如下:

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号),自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。麦游互动、海南华闻互动、深圳柚子互动、华闻科技、海南华闻互娱、三亚辉途文化、三亚凤凰岭旅游、海南创牌、海南创雄、海南文昂、海南文宴、海南文妙、海南文诺、海南文春、海南文珠、海南文聚、海南文乐、海南文泽、海南禧闻、海南创铭、海南创道、海南创标、海南创傲、海南创闻、海南创模、海南创贵、海南文舒、海南文筱、海南文贤、海南文楷、海南文绚、海南文咖、贸易之窗管理、贸易之窗物业、贸易之窗国际贸易、贸易之窗商

务服务、华商通达、华商文投、新海岸、华闻建筑、华闻金稻、三亚筑材、华闻宏建满足条件，适用房产税、城镇土地使用税、印花税50%减免的优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	66,883.76	88,233.98
银行存款	276,687,037.48	239,056,241.73
其他货币资金	2,245,241.89	2,215,570.70
合计	278,999,163.13	241,360,046.41
其中：存放在境外的款项总额	1,655,663.29	938,960.83

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,005,308.67	1,252,830.45
被查封冻结的存款	8,334,085.88	8,388,280.73
使用受限的资金	1,204,971.60	905,196.95
合计	10,544,366.15	10,546,308.13

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	65,176,432.57	68,599,301.01
其中：		
权益工具投资	62,831,700.00	65,624,220.00
银行理财	2,344,732.57	2,975,081.01
合计	65,176,432.57	68,599,301.01

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,603,632.48	12,458,734.53
合计	9,603,632.48	12,458,734.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	9,603,632.48	100.00%			9,603,632.48	12,458,734.53	100.00%			12,458,734.53
合计	9,603,632.48	100.00%			9,603,632.48	12,458,734.53	100.00%			12,458,734.53

按组合计提坏账准备类别名称：组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,603,632.48		
合计	9,603,632.48		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(4) 期末已质押的应收票据

无。

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	53,343,267.30	33,457,196.80
其中：6 个月以内	48,374,472.54	32,583,952.58
7-12 个月	4,968,794.76	873,244.22
1 至 2 年	3,276,393.13	3,364,810.87
2 至 3 年	6,793,273.15	44,726,325.98
3 年以上	6,499,530.68	190,698,143.00
3 至 4 年	5,790,530.68	130,207,516.24
4 至 5 年	709,000.00	34,531,828.20
5 年以上		25,958,798.56
合计	69,912,464.26	272,246,476.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,960,249.35	5.66%	2,386,321.70	60.26%	1,573,927.65	143,441,351.45	52.69%	141,867,423.80	98.90%	1,573,927.65
按组合计提坏账准备的应收账款	65,952,214.91	94.34%	3,995,968.61	6.06%	61,956,246.30	128,805,125.20	47.31%	32,998,239.12	25.62%	95,806,886.08
其中：										
账龄组合	65,952,214.91	94.34%	3,995,968.61	6.06%	61,956,246.30	128,805,125.20	47.31%	32,998,239.12	25.62%	95,806,886.08
合计	69,912,464.26	100.00%	6,382,290.31		63,530,173.95	272,246,476.65	100.00%	174,865,662.92		97,380,813.73

按单项计提坏账准备类别名称：期末单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
拉萨美瑞广告传媒有限公司	107,657,589.87	107,657,589.87				
广州联手网络科技有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00				
北京畅达文化传播有限公司	4,273,596.92	4,273,596.92				
深圳市麦凯莱科技有限公司	2,240,730.81	2,240,730.81				
汕头市兽游互娱网络科技有限公司	1,918,486.28	1,918,486.28				
厦门聚买网络科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00				
辽宁同策广告传媒有限公司	940,450.00	940,450.00				
武汉清风得意网络科技有限公司	897,026.27	897,026.27				
海南易境商务咨询合伙企业（有限合伙）	589,073.57	589,073.57	589,073.57	589,073.57	100.00%	预计不可收回
辽宁易新盈文化传媒有限公司	445,982.25	445,982.25				
深圳市墨阳科技有限公司	169,502.76	169,502.76				
重庆中美恒置业有限公司	110,000.00	110,000.00				
海南远衡企业管理有限公司	46,917.36	46,917.36				
辽宁京源鸿业汽车销售服务有限公司	39,708.00	39,708.00				
海南君辉旅行社有限公司	17,700.00	17,700.00				
沈阳市百时教育培训中心大南分校	8,500.00	8,500.00				
沈阳市世博外语培训学校	8,000.00	8,000.00				
海南罗斯冰梦销售有限公司	2,608.96	2,608.96				
海南跃虎科技有限公司	395.46	395.46	395.46	395.46	100.00%	预计不可收回
海南谷美置业有限公司	302.62	302.62				
海南汇商云科技产业服务有限公司	3,147,855.31	1,573,927.66	3,147,855.31	1,573,927.66	50.00%	存在较高收回风险，已申请财产保全
海南壹办销售有限公司	154,912.16	154,912.16	154,912.16	154,912.16	100.00%	预计不可收回
海南大拇哥网络科技有限公司	68,012.85	68,012.85	68,012.85	68,012.85	100.00%	预计不可收回
海南海蓝蓝旅行社有限公司	4,000.00	4,000.00				
合计	143,441,351.45	141,867,423.80	3,960,249.35	2,386,321.70		

按组合计提坏账准备类别名称：组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	48,374,472.54		
7-12 个月	4,968,794.76	248,439.73	5.00%
1 年以内小计	53,343,267.30	248,439.73	0.47%
1 至 2 年	1,456,727.53	145,672.75	10.00%
2 至 3 年	5,004,159.54	1,000,831.91	20.00%
3 至 4 年	5,439,060.54	2,175,624.22	40.00%
4 至 5 年	709,000.00	425,400.00	60.00%
5 年以上			
合计	65,952,214.91	3,995,968.61	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	174,865,662.92	2,805,834.87	21,229.38	71,528.94	-171,196,449.16	6,382,290.31
合计	174,865,662.92	2,805,834.87	21,229.38	71,528.94	-171,196,449.16	6,382,290.31

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	71,528.94

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
科大讯飞股份有限公司	21,243,603.01		21,243,603.01	30.39%	
腾讯科技（北京）有限公司	5,395,500.00		5,395,500.00	7.72%	2,158,200.00
咪咕视讯科技有限公司	3,267,453.96		3,267,453.96	4.67%	167,376.57
HK FUKAI NETWORK TECHNOLOGY CO., LIMITED	3,220,843.50		3,220,843.50	4.61%	644,168.70
海南汇商云科技产业服务有限公司	3,147,855.31		3,147,855.31	4.50%	1,573,927.66
合计	36,275,255.78		36,275,255.78	51.89%	4,543,672.93

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,352,536,870.22	228,868,759.30
合计	2,352,536,870.22	228,868,759.30

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
重整投资款（管理人存管）	2,123,097,276.06	
资金往来	204,292,421.58	514,620,016.63
保证金押金	70,416,007.51	118,879,865.88
备用金	207,347.00	1,404,206.65
其他	317,164.86	2,246,149.89
合计	2,398,330,217.01	637,150,239.05

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,131,341,682.07	7,510,278.97
1 至 2 年	78,229.90	759,447.41
2 至 3 年	123,612,528.94	197,544,155.42
3 年以上	143,297,776.10	431,336,357.25
3 至 4 年	338,350.01	26,228,484.17
4 至 5 年	114,795,676.92	127,952,831.72
5 年以上	28,163,749.17	277,155,041.36
合计	2,398,330,217.01	637,150,239.05

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	20,349,465.18	0.85%	18,047,173.30	88.69%	2,302,291.88	353,714,166.17	55.52%	351,411,874.29	99.35%	2,302,291.88
按组合计提坏账准备	2,377,980,751.83	99.15%	27,746,173.49	1.17%	2,350,234,578.34	283,436,072.88	44.48%	56,869,605.46	20.06%	226,566,467.42
其中：										
账龄组合	127,670,683.88	5.32%	27,746,173.49	21.73%	99,924,510.39	159,885,369.29	25.09%	56,869,605.46	35.57%	103,015,763.83
无风险组合	2,250,310,067.95	93.83%			2,250,310,067.95	123,550,703.59	19.39%			123,550,703.59
合计	2,398,330,217.01	100.00%	45,793,346.79		2,352,536,870.22	637,150,239.05	100.00%	408,281,479.75		228,868,759.30

按单项计提坏账准备类别名称：期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国广频点文化传播（北京）有限公司	51,850,000.00	51,850,000.00				
上海瓦一置业合伙企业（有限合伙）	21,400,000.00	21,400,000.00				
国视通讯（北京）有限公司（以下简称“国视北京”）	19,267,107.51	16,964,815.63	19,267,107.51	16,964,815.63	88.05%	预计部分不可收回
霍尔果斯博十科技有限公司	16,921,184.54	16,921,184.54				
上海丰卓投资有限公司	11,914,058.17	11,914,058.17				
上海车弥佳网络科技有限公司	9,450,000.00	9,450,000.00				
海南龙栖湾发展置业有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00				
北京乐捷互通科技有限公司	5,839,735.33	5,839,735.33				
重庆市渝北区人民法院	3,204,746.95	3,204,746.95				
北京十指互联科技有限公司	3,102,563.96	3,102,563.96				
融智优车（天津）科技有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00				
王虎	1,227,021.00	1,227,021.00				
大庭广众影视传媒（北京）有限公司	600,000.00	600,000.00				
北京风网信息技术有限公司	562,037.48	562,037.48				
海南智声汽车服务有限公司	400,000.00	400,000.00				
重庆渝融正业科技有限公司	300,000.00	300,000.00				
深圳市三体时代网络科技有限公司	141,550.91	141,550.91				
海南中金润达文化旅游管理股份有限公司	122,079.60	122,079.60				
云开日见剧组	5,000.00	5,000.00				
车音智能科技有限公司（以下简称“车音智能”）	134,137,829.29	134,137,829.29				
成都车音智能科技有限公司	63,972,500.00	63,972,500.00				
海南聚源坊新型建材有限公司	1,077,365.71	1,077,365.71	1,077,365.71	1,077,365.71	100.00%	预计不可收回
成都车音互动科技有限公司	284,450.00	284,450.00				
海南乐成恭和苑健康服务有限公司	20,000.00	20,000.00				

上海志威复印机技术服务有限公司	10,000.00	10,000.00				
MeetSocial (HongKong) Digital Marketing Co., Limited	4,735.72	4,735.72	4,592.75	4,592.75	100.00%	预计不可收回
深圳市南山区灵感饮用水中山经销部	200.00	200.00	200.00	200.00	100.00%	预计不可收回
张一帆			199.21	199.21	100.00%	预计不可收回
合计	353,714,166.17	351,411,874.29	20,349,465.18	18,047,173.30		

按组合计提坏账准备类别名称：期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,338,976.08	66,948.81	5.00%
1—2 年（含 2 年）			
2—3 年（含 3 年）	123,300,000.00	24,660,000.00	20.00%
3—4 年（含 4 年）			
4—5 年（含 5 年）	31,207.80	18,724.68	60.00%
5 年以上	3,000,500.00	3,000,500.00	100.00%
合计	127,670,683.88	27,746,173.49	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额		56,869,605.46	351,411,874.29	408,281,479.75
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		9,397.14	199.21	9,596.35
本期转回		172,022.25	142.97	172,165.22
本期核销			40,000.00	40,000.00
其他变动		-28,960,806.86	-333,324,757.23	-362,285,564.09
2026 年 6 月 30 日余额		27,746,173.49	18,047,173.30	45,793,346.79

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	408,281,479.75	9,596.35	172,165.22	40,000.00	-362,285,564.09	45,793,346.79
合计	408,281,479.75	9,596.35	172,165.22	40,000.00	-362,285,564.09	45,793,346.79

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	40,000.00

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华闻传媒投资集团股份有限公司管理人	重整投资款（管理人存管）	2,123,097,276.06	1 年以内	88.52%	
国广环球传媒控股有限公司（以下简称“国广控股”）	授权广告费和保证金	123,300,000.00	2-3 年	5.14%	24,660,000.00
宁波鸿翊股权投资合伙企业（有限合伙）	股权转让款	114,700,000.00	4-5 年	4.78%	
国视北京	保证金	19,267,107.51	5 年以上	0.80%	16,964,815.63
建信信托有限责任公司	保证金	5,648,900.00	5 年以上	0.24%	
合计		2,386,013,283.57		99.48%	41,624,815.63

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,327,456.41	99.90%	42,659,640.07	99.94%
1 至 2 年			6,751.11	0.02%
2 至 3 年	20,801.94	0.10%	20,199.99	0.05%
3 年以上	681.68	0.00%	681.68	0.00%
合计	20,348,940.03		42,687,272.85	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
厦门今日头条信息技术有限公司	15,962,428.38	78.44
四川省亦芯传媒有限公司	1,561,477.85	7.67
广东莫拜尔通信科技有限公司	903,486.66	4.44
三河多贝玛亚运送系统有限公司	632,268.94	3.11
北京燧联科技发展有限公司	525,000.00	2.58
合计	19,584,661.83	96.24

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	65,024.90		65,024.90	66,406.98		66,406.98
库存商品	5,899.06		5,899.06	829,151.08	814,219.20	14,931.88
周转材料	69,913.25	48,597.43	21,315.82	69,740.28	48,597.43	21,142.85
发出商品	15,641.33		15,641.33			
影视片成本				2,246,856.42	2,246,856.42	
合计	156,478.54	48,597.43	107,881.11	3,212,154.76	3,109,673.05	102,481.71

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	814,219.20				814,219.20	
周转材料	48,597.43					48,597.43
影视片成本	2,246,856.42				2,246,856.42	
合计	3,109,673.05				3,061,075.62	48,597.43

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	17,306,340.24	17,543,048.11
代购材料款		5,292,124.45
其他	1,143,022.54	2,474,797.04
合计	18,449,362.78	25,309,969.60

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
辽宁新闻印刷集团有限公司（以下简称“辽宁印刷”）	74,117,367.20				235,667.60	825,711.56					75,178,746.36	
辽宁天禹星科技股份有限公司		15,444,708.95										
海南盛世蓝海投资管理有限公司（以下简称“盛世蓝海”）	290,829.06				25.78						290,854.84	
海南华闻安可新能源管理合伙企业（有限合伙）	4,049,156.02		6,000,000.00		-61,094.92						9,988,061.10	
海南国文产业基金投资管理有限公司（以下简称“国文基金”）	491,339.10	7,440,265.29		491,326.81	-12.29							
国广东方网络（北京）有限公司（以下简称“国广东方”）	1,109,316.85	15,917,459.20		989,112.25	-120,204.60							
深圳市新财富多媒体经营有限公司（以下简称“新财富”）		172,672,542.42										172,672,542.42
陕西和煦阳光商贸有限公司	3,967,988.54				-65,851.60						3,902,136.94	
二十一世纪晨哨数据（上海）有限公司	97,366.42	22,648,911.71			-97,366.42							
小计	84,123,363.19	234,123,887.57	6,000,000.00	1,480,439.06	-108,836.45	825,711.56					89,359,799.24	172,672,542.42
合计	84,123,363.19	234,123,887.57	6,000,000.00	1,480,439.06	-108,836.45	825,711.56					89,359,799.24	172,672,542.42

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	115,761,643.04	130,108,340.53
合计	115,761,643.04	130,108,340.53

其他说明：

权益工具投资明细：

公司名称	股权比例	期初金额	本期增加				本期减少				期末余额
			新增投资	公允价值变动	其他	小计	处置	公允价值变动	其他	小计	
深圳国金天惠创业投资企业（有限合伙）		9,882,885.56					9,882,885.56			9,882,885.56	
湖北省资产管理有限公司	0.82%	27,304,950.00									27,304,950.00
深圳爱玩网络科技股份有限公司	1.64%	2,700,000.00									2,700,000.00

成都数联铭品科技有限公司		1,316,100.00					1,316,100.00			1,316,100.00	
山东丰源集团股份有限公司	2.21%	65,121,500.00									65,121,500.00
芜湖领航基石创业投资合伙企业（有限合伙）	7.61%	13,073,433.04									13,073,433.04
马鞍山盛凯股权投资合伙企业（有限合伙）		853,691.33					853,691.33			853,691.33	
涿州市悦新泊车服务有限公司	17.88%	5,331,660.00	2,220,100.00			2,220,100.00					7,551,760.00
晋大纳米科技（厦门）有限公司		4,514,120.60					4,514,120.60			4,514,120.60	
海南盈兴企业管理合伙企业（有限合伙）	1.00%	10,000.00									10,000.00
合计		130,108,340.53	2,220,100.00			2,220,100.00	16,566,797.49			16,566,797.49	115,761,643.04

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	888,187,700.00			888,187,700.00
二、本期变动	-2,626,000.00			-2,626,000.00
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出	2,626,000.00			2,626,000.00
公允价值变动				
三、期末余额	885,561,700.00			885,561,700.00

(3) 采用公允价值计量的投资性房地产按项目披露

项目名称	地理位置	竣工时间	建筑面积	报告期租金收入	期初公允价值	期末公允价值	公允价值变动幅度	备注
全球贸易之窗	海口市美兰区国兴大道 15A 号全球贸易之窗	2018 年	46,174.38 m²	14,767,059.12	843,236,100.00	843,236,100.00		
上海商品房 901 室	潍坊西路 100 弄 3 号 901 室	1995 年	112.39 m²	42,935.78	6,069,100.00	6,069,100.00		
上海商品房 905 室	潍坊西路 100 弄 3 号 905 室	1995 年	112.39 m²		6,069,100.00	6,069,100.00		
上海商品房 903 室	潍坊西路 100 弄 3 号 903 号	1995 年	81.49 m²	27,522.94	4,441,200.00	4,441,200.00		
海口市博义村 6 号	海口市博义村 6 号	1993 年	450.86 m²		4,057,700.00	4,057,700.00		
50 号公馆 15 幢 16 门	沈阳市大东区观泉路 50-6 号第 15 幢 16 门	2013 年	244.85 m²		1,420,000.00		-100%	其他转出
海口市沿江四东路颐和花园 7 栋 211 房	海口市沿江四东路颐和花园 7 栋 211 房	1996 年	254.3 m²		1,907,300.00	1,907,300.00		
海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝晶大厦 22G 房	海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝晶大厦 22G 房	1995 年	116.75 m²		864,000.00	864,000.00		
海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝晶大厦 22H 房	海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝晶大厦 22H 房	1995 年	116.75 m²	11,009.17	864,000.00	864,000.00		
海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝晶大厦 21G 房	海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝晶大厦 21G 房	1995 年	116.75 m²	11,009.17	864,000.00	864,000.00		
海口水岸星城 C2 栋-2303 房	海口水岸星城 C2 栋-2303 房	2011 年	110.00 m²	6,605.50	990,000.00	990,000.00		
海口海秀路金侨新村 B 座 502 房	海口海秀路金侨新村 B 座 502 房	1993 年	96.00 m²		873,600.00	873,600.00		
美国郡 10-8 号 1-12	新民市兴隆堡镇中兴路 10-8 号 1-12	2021 年 6 月 22 日	94.77 m²		322,000.00		-100%	其他转出

青苹果友谊城 2-6-1	沈阳经济技术开发区沈辽西路 20-11 号（2-6-1）	2023 年 7 月 11 日	93.21 m²		347,000.00		-100%	其他转出
青苹果友谊城 2-6-2	沈阳经济技术开发区沈辽西路 20-11 号（2-6-2）	2023 年 7 月 11 日	93.21 m²		347,000.00		-100%	其他转出
海口市沿江四东路颐和花园 7 栋 4 号车库	海口市沿江四东路颐和花园 7 栋 4 号车库	1996 年	30.63 m²		156,200.00	156,200.00		
五丰市场 1403	于洪区西北街 57 号 1403	2014 年	9.23 m²		95,000.00		-100%	其他转出
五丰市场 1390	于洪区西北街 57 号 1390	2014 年	9.23 m²		95,000.00		-100%	其他转出
洪雅县七里坪镇红堤东路 218 号 30 栋 1 单元 2 楼 2 号	洪雅县七里坪镇红堤东路 218 号 30 栋 1 单元 2 楼 2 号	2024 年 9 月	114.14 m²		1,746,300.00	1,746,300.00		
洪雅县七里坪镇红堤东路 218 号 F5 区 30 栋 2 单元 2 楼 1 号	洪雅县七里坪镇红堤东路 218 号 F5 区 30 栋 2 单元 2 楼 1 号	2024 年 9 月	114.14 m²		1,746,300.00	1,746,300.00		
雪麓居 614 室	崇礼太舞四季文化旅游度假区一期工程 K 座酒店（雪麓居）614 室	2024 年 8 月	121.81 m²		3,020,900.00	3,020,900.00		
三亚市河东区鹿回头半岛云邸 1 幢 1 单元 1702 号	三亚市河东区鹿回头半岛云邸 1 幢 1 单元 1702 号	2024 年 8 月	160.89 m²		8,655,900.00	8,655,900.00		
合计				14,866,141.68	888,187,700.00	885,561,700.00		

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
鹿回头半岛云邸 1 幢 1 单元 1702 号	8,655,900.00	房地产商纠纷，尚未办理
水岸星城 C2 栋-2303 房	990,000.00	政府拆迁补偿安置房，未通知办理
金侨新村 B 座 502 商品房	873,600.00	债务公司抵押物
合计	10,519,500.00	

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	236,404,483.52	245,534,975.95
合计	236,404,483.52	245,534,975.95

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	275,838,249.39	174,100,870.01	7,551,381.50	13,490,417.27	470,980,918.17
2. 本期增加金额		3,936.45	342,159.30	161,771.58	507,867.33
(1) 购置		3,936.45	342,159.30	161,771.58	507,867.33
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	76,307.55	1,429,678.76	522,646.25	714,713.58	2,743,346.14
(1) 处置或报废		1,429,678.76	359,997.00	623,348.61	2,413,024.37
(2) 处置子公司			162,649.25	91,364.97	254,014.22
(3) 其他	76,307.55				76,307.55
4. 期末余额	275,761,941.84	172,675,127.70	7,370,894.55	12,937,475.27	468,745,439.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	60,332,129.74	109,015,991.32	5,122,734.61	11,469,157.92	185,940,013.59
2. 本期增加金额	4,391,338.82	4,540,623.49	150,032.75	382,011.00	9,464,006.06
(1) 计提	4,391,338.82	4,540,623.49	150,032.75	382,011.00	9,464,006.06
3. 本期减少金额		1,359,477.72	506,966.86	702,547.86	2,568,992.44
(1) 处置或报废		1,359,477.72	349,197.09	613,923.83	2,322,598.64

(2) 处置子公司			157,769.77	88,624.03	246,393.80
4. 期末余额	64,723,468.56	112,197,137.09	4,765,800.50	11,148,621.06	192,835,027.21
三、减值准备					
1. 期初余额	25,463,547.37	13,865,078.40	14,317.98	162,984.88	39,505,928.63
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	25,463,547.37	13,865,078.40	14,317.98	162,984.88	39,505,928.63
四、账面价值					
1. 期末账面价值	185,574,925.91	46,612,912.21	2,590,776.07	1,625,869.33	236,404,483.52
2. 期初账面价值	190,042,572.28	51,219,800.29	2,414,328.91	1,858,274.47	245,534,975.95

(2) 无暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
西安市旺座曲江 M 座 12302	1,557,192.50
西安市旺座曲江 M 座 12303	1,596,092.74
西安市旺座曲江 M 座 12305	1,618,214.67
合计	4,771,499.91

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
重庆九鼎国际 EOD 渝北区龙兴镇两江大道 586 号 3 幢 10-1	271,064.28	开发商未及时交纳各项税费，导致无法办理产权证
重庆九鼎国际渝北区龙兴镇两江大道 586 号 1 幢 1-20	99,290.32	开发商因欠款导致该房产被冻结，暂无法变更网签和办理产权证
重庆九鼎国际渝北区龙兴镇两江大道 586 号 1 幢 1-34	80,383.76	开发商未及时交纳各项税费，导致无法办理产权证
西安市旺座曲江 M 座 12302	1,557,192.50	正在办理中
西安市旺座曲江 M 座 12303	1,596,092.74	正在办理中
西安市旺座曲江 M 座 12304	1,736,679.86	正在办理中
西安市旺座曲江 M 座 12305	1,618,214.67	正在办理中
合计	6,958,918.13	

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	546,251.24	487,012.62
合计	546,251.24	487,012.62

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
游客中心建筑工程项目	511,597.77		511,597.77	487,012.62		487,012.62
山海榕餐厅规划设计项目	19,801.98		19,801.98			
云上主题街规划设计项目	14,851.49		14,851.49			
合计	546,251.24		546,251.24	487,012.62		487,012.62

(2) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	种植业		畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	非成熟生物资产	成熟性生物资产				
一、账面原值						
1. 期初余额	2,174,991.91	190,405.24				2,365,397.15
2. 本期增加金额	139,404.00					139,404.00
(1) 外购						
(2) 自行培育	139,404.00					139,404.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 期末余额	2,314,395.91	190,405.24				2,504,801.15

二、累计折旧						
1. 期初余额		16,320.60				16,320.60
2. 本期增加金额		2,720.10				2,720.10
(1) 计提		2,720.10				2,720.10
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 期末余额		19,040.70				19,040.70
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,314,395.91	171,364.54				2,485,760.45
2. 期初账面价值	2,174,991.91	174,084.64				2,349,076.55

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,382,748.77	546,150.00	6,928,898.77
2. 本期增加金额			
(1) 经营租赁			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司			
(3) 其他转出			
4. 期末余额	6,382,748.77	546,150.00	6,928,898.77
二、累计折旧			

1. 期初余额	3,932,123.52	72,824.40	4,004,947.92
2. 本期增加金额	1,131,072.57	9,103.20	1,140,175.77
(1) 计提	1,131,072.57	9,103.20	1,140,175.77
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	5,063,196.09	81,927.60	5,145,123.69
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,319,552.68	464,222.40	1,783,775.08
2. 期初账面价值	2,450,625.25	473,325.60	2,923,950.85

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	系统软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	201,510,343.59			14,698,422.62	101,000.00	216,309,766.21
2. 本期增加金额					6,500.00	6,500.00
(1) 购置					6,500.00	6,500.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				3,581,403.08	16,000.00	3,597,403.08
(1) 处置						
(2) 其他转出				3,581,403.08	16,000.00	3,597,403.08
4. 期末余额	201,510,343.59			11,117,019.54	91,500.00	212,718,863.13
二、累计摊销						
1. 期初余额	44,554,133.21			14,674,998.25	55,457.05	59,284,588.51

2. 本期增加金额	2,915,295.55				4,534.96	2,919,830.51
(1) 计提	2,915,295.55				4,534.96	2,919,830.51
3. 本期减少金额				3,557,978.71	16,000.00	3,573,978.71
(1) 处置						
(2) 其他转出				3,557,978.71	16,000.00	3,573,978.71
4. 期末余额	47,469,428.76			11,117,019.54	43,992.01	58,630,440.31
三、减值准备						
1. 期初余额	23,901,661.24					23,901,661.24
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	23,901,661.24					23,901,661.24
四、账面价值						
1. 期末账面价值	130,139,253.59				47,507.99	130,186,761.58
2. 期初账面价值	133,054,549.14			23,424.37	45,542.95	133,123,516.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
华闻影视	167,460.42			167,460.42		
新海岸	6,678,627.93					6,678,627.93
掌视亿通	1,092,989,827.09					1,092,989,827.09
成都融智汽车	852,600.07			852,600.07		
麦游互动	161,624,939.01					161,624,939.01
三亚辉途文化	2,798,607.68					2,798,607.68
三亚凤凰岭文化	11,014,486.82					11,014,486.82
深圳柚子互动	79,275.34					79,275.34
合计	1,276,205,824.36			1,020,060.49		1,275,185,763.87

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
掌视亿通	1,092,989,827.09					1,092,989,827.09
新海岸	6,678,627.93					6,678,627.93
成都融智汽车	852,600.07			852,600.07		
三亚辉途文化	2,798,607.68					2,798,607.68
三亚凤凰岭文化	11,014,486.82					11,014,486.82
华闻影视	167,460.42			167,460.42		
麦游互动	161,624,939.01					161,624,939.01
深圳柚子互动	79,275.34					79,275.34
合计	1,276,205,824.36			1,020,060.49		1,275,185,763.87

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	114,774.36		114,774.36		
环境修缮费用	1,732,368.73		206,839.08		1,525,529.65
影片版权费	22,825,664.10	18,440,497.24	8,629,535.75		32,636,625.59
装修费	1,725,994.25	168,832.13	547,217.38		1,347,609.00
检测服务费	721,875.00		28,125.00		693,750.00
其他	910,381.49	378,008.85	271,744.75		1,016,645.59
合计	28,031,057.93	18,987,338.22	9,798,236.32		37,220,159.83

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,371,633.36	7,592,908.34	27,480,424.96	6,870,106.24
可抵扣亏损	77,653,151.32	19,413,287.83	67,542,294.48	16,885,573.62
公允价值计量差异	51,607,012.24	12,901,753.06	51,607,012.20	12,901,753.05
租赁负债-非融资租赁			909,556.48	227,389.12
合计	159,631,796.92	39,907,949.23	147,539,288.12	36,884,822.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	3,420,364.56	855,091.14	3,420,364.56	855,091.14
折旧或摊销差额	167,741,282.28	41,935,320.57	157,243,018.04	39,310,754.51
合计	171,161,646.84	42,790,411.71	160,663,382.60	40,165,845.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	28,584,156.23	11,323,793.00	25,760,604.67	11,124,217.36
递延所得税负债	28,584,156.23	14,206,255.48	25,760,604.67	14,405,240.98

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,533,118,497.33	2,132,513,692.56
可抵扣亏损	426,430,991.79	2,464,822,335.84
合计	1,959,549,489.12	4,597,336,028.40

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年		1,491,991,111.37	2021 年度未弥补亏损
2027 年	90,090,330.45	221,252,952.14	2022 年度未弥补亏损
2028 年	113,339,875.53	232,980,712.18	2023 年度未弥补亏损
2029 年	174,457,367.64	258,304,563.93	2024 年度未弥补亏损
2030 年	48,543,418.17	260,292,996.22	2025 年度未弥补亏损
合计	426,430,991.79	2,464,822,335.84	

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,544,366.15	10,544,366.15	冻结/保证金	因诉讼导致冻结/保证金	10,546,308.13	10,546,308.13	冻结/保证金	因诉讼导致冻结/保证金
固定资产	185,413,655.91	134,093,796.27	抵押	因银行借款提供抵押	185,413,655.91	137,408,211.04	抵押	因银行借款提供抵押
无形资产	196,310,343.59	130,053,054.71	抵押	因银行借款提供抵押	196,310,343.59	132,955,002.17	抵押	因银行借款提供抵押
交易性金融资产	62,831,700.00	62,831,700.00	质押	因银行借款提供质押及外部因素被司法冻结	65,624,220.00	65,624,220.00	质押	因银行借款提供质押及外部因素被司法冻结
其他非流动金融资产	30,004,950.00	30,004,950.00	冻结	因外部因素被司法冻结	30,004,950.00	30,004,950.00	冻结	因外部因素被司法冻结
投资性房地产	519,430,600.00	519,430,600.00	抵押	因银行借款提供抵押	519,430,600.00	519,430,600.00	抵押	因银行借款提供抵押
长期股权投资	1,057,250,454.02	895,625,084.17	质押	因银行借款以及未偿还应付款提供质押	1,074,277,230.07	896,734,401.02	质押	因银行借款以及未偿还应付款提供质押
合计	2,061,786,069.67	1,782,583,551.30			2,081,607,307.70	1,792,703,692.36		

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		128,900,000.00
抵押借款		100,000,000.00
保证借款	12,253,048.93	20,000,000.00
信用借款	2,001,762.51	54,398,695.18
合计	14,254,811.44	303,298,695.18

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为12,253,048.93元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
海南银行	4,103,048.93	6.80%	2025年10月31日	10.20%
海南银行	3,860,000.00	6.80%	2025年11月09日	10.20%
海南银行	3,900,000.00	6.80%	2025年11月15日	10.20%
海南银行	390,000.00	6.80%	2025年11月28日	10.20%
合计	12,253,048.93	--	--	--

23、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	177,269,521.86	
合计	177,269,521.86	

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,418,207.40	3,960,253.81
1—2年（含2年）	400,168.50	1,798,323.26

2—3 年（含 3 年）	2, 160, 123. 72	2, 167, 304. 08
3 年以上	13, 119, 765. 99	12, 567, 266. 17
合计	20, 098, 265. 61	20, 493, 147. 32

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国广控股	5, 686, 620. 00	未结算
北京舒盛文化传播有限公司	2, 857, 889. 51	未结算
国视北京	2, 421, 431. 78	未结算
合计	10, 965, 941. 29	

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		34, 780, 540. 09
应付股利	2, 529, 446. 41	2, 529, 446. 41
其他应付款	145, 720, 346. 33	275, 144, 754. 10
合计	148, 249, 792. 74	312, 454, 740. 60

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		27, 214, 301. 84
长期借款应付利息		7, 566, 238. 25
合计		34, 780, 540. 09

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2, 529, 446. 41	2, 529, 446. 41
合计	2, 529, 446. 41	2, 529, 446. 41

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

重要超过1年未支付应付股利：

项目（或单位名称）	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
国广环球资产管理有 限 公 司 （ 以 下 简 称 “国广资产”）	1,777,499.73	1,777,499.73	因被质押未领息
合计	1,777,499.73	1,777,499.73	

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金往来	135,442,879.42	263,005,405.45
保证金押金	9,922,709.97	10,633,728.81
代收代付款	89,119.70	893,873.04
内部员工款	105,529.26	446,473.84
其他	160,107.98	165,272.96
合计	145,720,346.33	275,144,754.10

26、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,510,938.43	5,872,269.98
1—2 年（含 2 年）		
2—3 年（含 3 年）		
3 年以上		2,502.79
合计	4,510,938.43	5,874,772.77

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售合同	928,957.86	5,017,160.06
服务合同	2,797,656.16	3,195,068.81
计入其他流动负债（附注七、31）	-124,767.38	-589,777.88
合计	3,601,846.64	7,622,450.99

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,861,260.47	29,337,815.65	32,574,755.24	12,624,320.88
二、离职后福利-设定提存计划	164,690.17	2,886,080.98	2,909,399.34	141,371.81
三、辞退福利	18,000.00	116,007.98	131,007.98	3,000.00
合计	16,043,950.64	32,339,904.61	35,615,162.56	12,768,692.69

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,215,814.39	24,911,192.94	28,243,659.89	5,883,347.44
2、职工福利费	20,000.00	855,630.61	875,630.61	
3、社会保险费	99,502.78	1,382,203.32	1,395,955.44	85,750.66
其中：医疗保险费	96,683.29	1,337,330.41	1,350,687.17	83,326.53
工伤保险费	2,812.71	35,505.47	35,900.83	2,417.35
生育保险费	6.78	9,367.44	9,367.44	6.78
4、住房公积金	8,366.00	1,569,745.00	1,570,621.00	7,490.00
5、工会经费和职工教育经费	6,517,577.30	619,043.78	488,888.30	6,647,732.78
合计	15,861,260.47	29,337,815.65	32,574,755.24	12,624,320.88

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	159,699.36	2,796,509.14	2,819,120.82	137,087.68
2、失业保险费	4,990.81	89,571.84	90,278.52	4,284.13
合计	164,690.17	2,886,080.98	2,909,399.34	141,371.81

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	544,424.50	494,891.93
企业所得税	4,464,580.55	658,073.02
个人所得税	413,531.56	455,549.10
城市维护建设税	17,250.96	4,428.86
文化建设事业费		24,016,496.28
房产税	1,661,957.30	1,670,640.77
土地使用税	102,144.02	102,144.02
教育费附加	14,485.34	3,163.48
印花税	42,473.47	190,650.46
契税	253,024.20	255,246.75
合计	7,513,871.90	27,851,284.67

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	172,651,868.46	161,036,614.54
一年内到期的应付债券	1,024,816.15	476,517,538.24
一年内到期的租赁负债	840,118.23	872,049.96
合计	174,516,802.84	638,426,202.74

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款-待转销项税	124,767.38	589,777.88
合计	124,767.38	589,777.88

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	57,453,730.91	72,890,000.00

抵押借款	601,301,330.52	497,541,062.25
保证借款	8,505,644.03	16,410,552.29
一年内到期的长期借款（附注七、30）	-172,651,868.46	-161,036,614.54
合计	494,608,837.00	425,805,000.00

长期借款分类的说明：

（1）丰泽投资向海南银行股份有限公司取得贷款2,000.00万元，截止2026年6月30日，借款余额为850.56万元，其中列入“一年内到期的非流动负债”借款余额为850.56万元。

（2）华闻金诚向中国建设银行嘉定支行取得贷款186,700.00万元借款，截止2026年6月30日，借款余额为5,133.54万元，已经逾期，其中列入“一年内到期的非流动负债”借款余额为5,133.54万元。

（3）三亚凤凰岭文化向中国农业银行股份有限公司海口滨江支行取得贷款10,000.00万元，截止2026年6月30日，借款余额为8,570.00万元，其中列入“一年内到期的非流动负债”借款余额为1,900.00万元。

（4）海南文旅向三亚农村商业银行股份有限公司取得贷款10,000.00万元，截止2026年6月30日，借款余额为7,561.43万元，其中列入“一年内到期的非流动负债”借款余额为7,561.43万元。

（5）海南文旅向海口农村商业银行股份有限公司取得贷款17,300.00万元，截止2026年6月30日，借款余额为14,395.14万元，其中列入“一年内到期的非流动负债”借款余额为887.14万元。

（6）海南文旅向海口农村商业银行股份有限公司取得贷款17,900.00万元，截止2026年6月30日，借款余额为18,436.75万元，其中列入“一年内到期的非流动负债”借款余额879.75万元。

（7）华闻集团向交通银行股份有限公司取得贷款12,890.00万元，截止2026年6月30日，借款余额为611.84万元，其中列入“一年内到期的非流动负债”借款余额2.74万元。

（8）华闻集团向海南银行股份有限公司取得贷款10,000.00万元，截止2026年6月30日，借款余额为11,166.81万元，其中列入“一年内到期的非流动负债”借款余额50.03万元。

33、应付债券

（1） 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中期票据	296,666,074.00	584,425,338.24
一年内到期的应付债券（附注七、30）	-1,024,816.15	-476,517,538.24
合计	295,641,257.85	107,907,800.00

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
17 华闻传媒 MTN001	1,000,000,000.00	3.00%	2017 年 11 月 07 日	十二年	1,000,000,000.00	282,058,404.74		2,733,919.24		141,133,061.49	143,659,262.49	否
18 华闻传媒 MTN001	1,300,000,000.00	3.00%	2018 年 04 月 03 日	十二年	1,300,000,000.00	302,366,933.50		3,197,849.61		152,557,971.60	153,006,811.51	否
一年内到期部分期末余额（附注七、30）						-476,517,538.24					-1,024,816.15	
合计						107,907,800.00					295,641,257.85	

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租租赁	928,661.54	1,383,909.09
一年内到期的租赁负债（附注七、30）	-840,118.23	-872,049.96
合计	88,543.31	511,859.13

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保		4,368,529.54	
未决诉讼	343,134.19	343,134.19	
合计	343,134.19	4,711,663.73	

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,997,245,457.00			2,396,694,548.00		2,396,694,548.00	4,393,940,005.00

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,452,068,549.06	3,143,983,531.15	2,398,606,952.07	4,197,445,128.14
其他资本公积	161,709,755.13		26,088,734.62	135,621,020.51
合计	3,613,778,304.19	3,143,983,531.15	2,424,695,686.69	4,333,066,148.65

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		703,694,548.00	122,332,658.00	581,361,890.00
合计		703,694,548.00	122,332,658.00	581,361,890.00

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,505,652.46	825,711.56		-1,347,864.67		2,173,576.23		667,923.77
权益法下不能转损益的其他综合收益	-1,505,652.46	825,711.56		-1,347,864.67		2,173,576.23		667,923.77
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,212,868.78							11,212,868.78
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-19,176,366.90							-19,176,366.90
外币财务报表折算差额	7,272.99							7,272.99
其他*1	30,381,962.69							30,381,962.69
其他综合收益合计	9,707,216.32	825,711.56		-1,347,864.67		2,173,576.23		11,880,792.55

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

注*1：其他主要为首次转为投资性房地产时的公允价值变动影响金额。

40、盈余公积

单位：元

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

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-5,946,266,249.49	-5,790,014,336.96
调整后期初未分配利润	-5,946,266,249.49	-5,790,014,336.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,281,533.91	-156,251,912.53
前期计入其他综合收益当期转入留存收益	-1,347,864.67	
期末未分配利润	-5,889,332,580.25	-5,946,266,249.49

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。

- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,089,557.86	128,564,795.84	133,831,932.72	112,967,157.52
其他业务	2,505,154.20	1,892,979.40	1,628,194.38	628,339.55
合计	153,594,712.06	130,457,775.24	135,460,127.10	113,595,497.07

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		分部 4		分部 5		分部 6		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	101,931,465.66	97,865,170.69	16,530,218.44	9,149,558.06	2,885,265.78	2,636,991.22	20,041,197.03	5,911,291.12	9,352,062.91	12,712,901.15	349,348.04	288,883.60	151,089,557.86	128,564,795.84
其中：														
信息传播服务业	101,931,465.66	97,865,170.69											101,931,465.66	97,865,170.69
视频信息服务			16,530,218.44	9,149,558.06									16,530,218.44	9,149,558.06
网络游戏					2,885,265.78	2,636,991.22							2,885,265.78	2,636,991.22
综合体管理服务							20,041,197.03	5,911,291.12					20,041,197.03	5,911,291.12
休闲观光旅游活动									9,352,062.91	12,712,901.15			9,352,062.91	12,712,901.15
其他											349,348.04	288,883.60	349,348.04	288,883.60
按经营地区分类	101,931,465.66	97,865,170.69	16,530,218.44	9,149,558.06	2,885,265.78	2,636,991.22	20,041,197.03	5,911,291.12	9,352,062.91	12,712,901.15	349,348.04	288,883.60	151,089,557.86	128,564,795.84
其中：														
华南地区					2,885,265.78	2,636,991.22	20,041,197.03	5,911,291.12	9,352,062.91	12,712,901.15	349,348.04	74,359.90	32,627,873.76	21,335,543.39
华东地区			16,530,218.44	9,149,558.06									16,530,218.44	9,149,558.06
华北地区	101,931,465.66	97,865,170.69										214,523.70	101,931,465.66	98,079,694.39

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为56,917,553.56元，其中，9,283,151.62元预计将于2026年下半年度确认收入，14,016,505.42元预计将于2027年度确认收入，33,617,896.52元预计将于2028年度及以后年度确认收入。

其他说明

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

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	77,780.13	43,439.17
教育费附加	60,037.57	32,962.81
房产税	3,350,821.47	3,420,516.90
土地使用税	205,667.22	204,849.44
印花税	79,791.29	22,296.48
其他	12,545.79	10,139.18
合计	3,786,643.47	3,734,203.98

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,681,047.48	17,999,341.32
折旧摊销费	5,193,685.96	5,654,632.27
中介机构费用	4,408,076.26	3,685,504.74
招待费	324,292.35	2,248,102.59
离职补偿金	113,087.75	2,048,660.16
劳务费	94,349.86	113,714.88
办公费	327,582.59	368,012.36
物业管理费	116,092.62	63,895.78
差旅费	1,099,799.37	285,979.54
交通费	422,175.45	502,044.06
租赁费	287,635.85	338,934.72
会务费	38,291.22	23,351.21
其他	511,309.93	920,838.19
合计	30,617,426.69	34,253,011.82

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,733,658.51	4,961,691.75
广告宣传费	306,290.39	202,811.14

招待费	208,282.32	300,092.82
差旅费	85,771.63	164,679.27
折旧摊销费	71,040.74	91,578.52
办公费	49,714.73	110,471.59
交通费	50,675.35	62,431.98
代理费	4,962.10	511.01
中介机构费用	28,734.92	52,096.10
租赁费	27,000.00	25,200.00
物业费	13,618.00	
技术服务费	71,864.07	100,974.09
其他	439,080.11	1,118,120.87
合计	8,090,692.87	7,190,659.14

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		66,793.56
合计		66,793.56

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,908,363.16	41,998,983.97
减：利息收入	246,659.81	155,212.45
汇兑损益	181,142.57	6,387.07
其他	80,827.89	96,438.15
合计	26,923,673.81	41,946,596.74

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	141,126.20	123,396.02
代扣个人所得税手续费返还	16,778.25	76,046.26
退役士兵减免增值税	4,500.00	3,750.00
已退增值税期末留抵税额抵减应交城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加	55,847.35	43,817.60

其他	10,544.61	3,528.17
合计	228,796.41	250,538.05

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,422,868.44	
合计	-3,422,868.44	

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-108,836.45	-1,317,135.31
处置长期股权投资产生的投资收益	50,768.64	9,300,051.40
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-280,000.00
委托贷款或理财收益		9,566.03
重整剥离低效资产收益	72,115,180.39	
重整收益	47,938,620.22	
合计	119,995,732.80	7,712,482.12

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,784,605.49	-2,578,741.17
其他应收款坏账损失	162,568.87	-1,603,047.76
合计	-2,622,036.62	-4,181,788.93

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产及使用权资产而产生的处置利得或损失小计	-8,040.46	-13,941.10
其中：固定资产处置收益	-8,040.46	-13,941.10
合计	-8,040.46	-13,941.10

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	1,000.00		1,000.00
其中：固定资产	1,000.00		1,000.00
罚款收入和违约金收入	127,902.58	228,119.55	127,902.58
无需支付的往来款	161,024.00		161,024.00
其他	1,043.16	14,512.58	1,043.16
合计	290,969.74	242,632.13	290,969.74

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	10,000.00	10,740.00	10,000.00
非流动资产毁损报废损失	50,360.92	7,601.88	50,360.92
其中：固定资产	50,360.92	7,601.88	50,360.92
罚款滞纳金支出	78,782.42	3,230,349.26	78,782.42
赔偿支出	2,839,288.93	12,273,772.78	2,839,288.93
非常损失		997.22	
其他	8,456.97		8,456.97
合计	2,986,889.24	15,523,461.14	2,986,889.24

55、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,033,446.72	413,583.48
递延所得税费用	-398,561.14	1,143,523.20
合计	3,634,885.58	1,557,106.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	65,194,164.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,298,541.04
子公司适用不同税率的影响	13,581,002.15
调整以前期间所得税的影响	18,620.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,002.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-218,585,480.35
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	163,576,010.73
其他	28,728,189.09
所得税费用	3,634,885.58

56、其他综合收益

详见附注七、39

57、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来	71,474,127.22	16,184,405.71
代收代付款	4,701,534.26	507,487.69
利息收入	244,308.70	154,747.77
政府补助	190,449.85	171,466.54
押金、保证金	1,448,346.98	740,208.01
备用金	215,246.57	337,348.28
其他	1,468,230.61	2,525,574.99
合计	79,742,244.19	20,621,238.99

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	10,109,840.86	8,625,041.43
付现销售费用	981,397.57	1,100,388.30

单位往来	1,732,855.22	11,712,039.81
代收代付款	1,455,667.37	29,684,218.25
备用金	1,010,493.84	2,581,809.09
押金、保证金	1,360,136.75	709,838.13
其他	406,417.49	2,397,796.22
合计	17,056,809.10	56,811,131.23

(2) 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		420,000.00
合计		420,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限借款资金	1,638,270.17	
合计	1,638,270.17	

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支付租赁费	436,972.00	268,701.00
筹资保证金	5,000,000.00	
受限借款资金	1,938,623.10	
转增股票发行登记费	689,669.45	
合计	8,065,264.55	268,701.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	61,559,278.59	-78,397,280.76
加：资产减值准备	2,622,036.62	4,181,788.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,466,726.16	8,272,702.95
使用权资产折旧	1,140,175.77	1,553,287.88
无形资产摊销	2,919,830.51	2,620,143.98
长期待摊费用摊销	9,798,236.32	10,601,613.70
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）	8,040.46	13,941.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	49,360.92	7,601.88
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	3,422,868.44	
财务费用（收益以“－”号填列）	26,908,363.16	41,998,983.97
投资损失（收益以“－”号填列）	-119,995,732.80	-7,712,482.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-199,575.64	-69,556.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-198,985.50	1,213,079.30
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,399.40	2,503.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	191,419,548.23	-43,312,380.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-131,732,300.57	-4,653,895.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	57,182,471.27	-63,679,948.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	367,949,669.76	
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	268,454,796.98	97,885,652.01
减：现金的期初余额	230,813,738.28	92,465,238.49
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	37,641,058.70	5,420,413.52
--------------	---------------	--------------

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	13,444,417.60
其中：	
华闻世纪影视投资控股（北京）有限责任公司（以下简称“华闻影视”）	20,000.00
海南阅星企业管理有限公司（以下简称“海南阅星”）	13,424,417.60
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	12,220,363.54
其中：	
华闻影视	22,344.65
海南阅星	12,198,018.89
处置子公司收到的现金净额	1,224,054.06

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	268,454,796.98	230,813,738.28
其中：库存现金	66,883.76	88,233.98
可随时用于支付的银行存款	268,352,951.60	230,667,382.72
可随时用于支付的其他货币资金	34,961.62	58,121.58
三、期末现金及现金等价物余额	268,454,796.98	230,813,738.28

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	244,167.13	6.7791	1,655,242.20
港币	484.34	0.8694	421.09

应收账款			
其中：美元	558,000.00	6.7791	3,782,757.93
其他应收款			
其中：美元	673.76	6.7791	4,567.51

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、15“使用权资产”、34“租赁负债”。

②简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期租赁费用
短期租赁费用（适用简化处理）	714,950.99

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	15,741,527.18	
果树租赁	41,176.86	
土地出租	351,534.35	
其他租赁	621,182.14	
合计	16,755,420.53	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额
----	------------

	期末金额	期初金额
第一年	18,566,303.23	24,345,820.24
第二年	9,466,707.61	10,818,860.97
第三年	5,122,817.39	6,036,069.64
第四年	1,701,494.15	1,945,444.54
第五年	1,459,832.55	1,369,819.48
五年后未折现租赁收款额总额	20,600,398.63	23,088,331.91

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）无。

2、同一控制下企业合并

（1）无。

3、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒是 ☐否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
华闻影视	20,000.00	40.00%	转让	2026 年 03 月 24 日	管理层变更、股权转让款已全部收到	50,768.64	0.00%					
海南阅星	13,424,417.60	100.00%	转让	2026 年 05 月 29 日	管理层变更、股权转让款已全部收到	24,096,712.06	0.00%					

其他说明：

本公司处置海南阅星的股权，丧失控制权，该公司下属子公司海南华闻体育文化发展有限公司（以下简称“华闻体育”）、北京华闻创新传媒文化研究院有限责任公司（以下简称“华闻研究院”）、成都融智汽车服务有限公司、吉林华商传媒有限公司（以下简称“吉林华商传媒”）、澄迈民博科技有限公司、新疆悦胜股权投资有限公司、辽宁盈丰传媒有限公司（以下简称“辽宁盈丰”）、沈阳盈广丰广告传媒有限公司、重庆华博传媒有限公司（以下简称“重庆华博”）、重庆爱达生活网络科技有限公司一并转出。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

4、其他原因的合并范围变动

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

子公司名称	变更原因
全球贸易之窗(海口)餐饮管理有限公司	新设
海南华闻宏建工程有限公司	新设
MI GAME INTERACTIVE SINGAPORE PTE. LTD	注销

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
农旅文	100,000,000.00	海口	海口	文化旅游	100.00%		设立
新海岸	20,000,000.00	海口	海口	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
华闻建筑	20,000,000.00	澄迈	澄迈	制造业		76.00%	设立
三亚筑材	100,000.00	三亚	三亚	建材批发		100.00%	设立
华闻宏建	2,000,000.00	海口	海口	批发业		100.00%	设立
丰泽投资	100,000,000.00	澄迈	澄迈	投资	80.00%	20.00%	设立
澄丰文化	1,000,000.00	澄迈	澄迈	文化旅游		100.00%	设立
华闻金稻农业	3,000,000.00	海口	海口	农业		55.00%	设立
国广光荣	50,000,000.00	北京	北京	传媒业	100.00%		同一控制下企业合并
山南国广	1,000,000.00	北京	山南	传媒业		100.00%	设立
华闻视讯	151,000,000.00	北京	北京	信息服务业	100.00%		同一控制下企业合并
国视上海	30,000,000.00	北京	上海	信息服务业		100.00%	同一控制下企业合并
比奇角（上海）	35,000,000.00	北京	上海	信息服务业		100.00%	设立
上海猫妮卡	5,000,000.00	上海	上海	信息服务业		100.00%	设立
掌视亿通	120,000,000.00	北京	天津	信息服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
掌视广通	50,000,000.00	北京	天津	信息服务业		100.00%	设立
罗卡角	1,000,000.00	北京	北京	信息服务业		100.00%	设立
民享投资	1,200,000,000.00	海口	海口	商业	100.00%		设立
华商文投	20,000,000.00	西安	西安	服务业		100.00%	设立
华商通达	9,000,000.00	北京	北京	服务业		100.00%	设立

华闻金诚	500,000,000.00	海口	澄迈	投资	100.00%		设立
海丝香港	78,720.00	香港	香港	投资	100.00%		设立
华闻海外		海口	英属维京群岛	投资		100.00%	设立
麦游互动	15,000,000.00	深圳	深圳	网络游戏	51.00%		非同一控制下企业合并
海南华闻互动	1,000,000.00	海口	澄迈	信息服务业		100.00%	设立
深圳柚子互动	1,000,000.00	深圳	深圳	网络游戏		100.00%	非同一控制下企业合并
麦游互动香港	1,235,581.00	香港	香港	网络游戏		100.00%	设立
海南文旅	700,000,000.00	海口	海口	服务业	45.92%		设立
贸易之窗管理	2,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
贸易之窗物业	1,000,000.00	海口	海口	商务服务业		100.00%	设立
贸易之窗海苏	10,000.00	海口	海口	商务服务业		51.00%	设立
海南文咖	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文春	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文绚	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文诺	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文楷	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文贤	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南创道	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文宴	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文昂	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南创傲	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文妙	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南创模	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文泽	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南祺乐	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文筱	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南创雄	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文舒	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南达闻	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南创贵	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南禧闻	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南创铭	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南创标	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文珠	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立

海南创闻	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文聚	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文乐	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南创祺	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南创牌	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南歌闻	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
海南文颂	10,000,000.00	海口	海口	服务业		100.00%	设立
三亚辉途文化	250,000,000.00	三亚	三亚	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
三亚凤凰岭文化	262,800,000.00	三亚	三亚	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
三亚凤凰岭旅游	1,000,000.00	三亚	三亚	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
海南华闻互娱	50,000,000.00	澄迈	澄迈	服务业	100.00%		设立
华闻科技	10,000,000.00	海口	海口	服务业	100.00%		设立
南海之兴旅游	10,000,000.00	海口	海口	商务服务业	100.00%		设立
南海明珠游轮	10,000,000.00	海口	海口	水上运输业		100.00%	设立
贸易之窗国际贸易	1,000,000.00	海口	海口	批发业		100.00%	设立
贸易之窗商务服务	1,000,000.00	海口	海口	商务服务业		100.00%	设立
贸易之窗餐饮	100,000.00	海口	海口	餐饮业		100.00%	设立
华闻旅游	100,000,000.00	上海	上海	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并

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

本公司对海南文旅持股比例为45.9139%。根据海南文旅公司章程规定，董事会是公司的经营决策机构。董事会由5人组成，其中本公司提名3人，本公司从实质上控制海南文旅。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
麦游互动	49.00%	-289,306.89		2,847,121.92
海南文旅	54.09%	1,192,024.83		303,059,823.62

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
麦游互动	6,014,424.11	553,341.17	6,567,765.28	668,769.08	88,543.31	757,312.39	6,609,113.58	693,123.58	7,302,237.16	681,714.12	219,647.93	901,362.05
海南文旅	40,515,136.04	941,382,398.63	981,897,534.67	112,858,564.29	324,732,082.94	437,590,647.23	66,823,048.24	939,201,338.95	1,006,024,387.19	88,467,324.93	359,432,498.00	447,899,822.93

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
麦游互动	2,885,265.78	-590,422.22	-590,422.22	469,945.36	3,366,336.63	-2,375,555.43	-2,375,555.43	-546,883.56
海南文旅	23,815,914.10	-13,817,676.82	-13,817,676.82	10,650,685.20	24,866,800.13	3,228,651.66	3,228,651.66	10,887,966.52

2、在合营企业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	
辽宁印刷	辽宁省	沈阳市	出版印刷		26.18%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	辽宁印刷	辽宁印刷
流动资产	312,567,050.97	309,782,977.37
非流动资产	177,269,100.00	181,352,938.62
资产合计	489,836,150.97	491,135,915.99
流动负债	153,792,153.91	157,572,722.09
非流动负债	48,010,641.16	49,536,350.66
负债合计	201,802,795.07	207,109,072.75
少数股东权益	872,369.07	920,016.67
归属于母公司股东权益	287,160,986.83	283,106,826.57
按持股比例计算的净资产份额	75,178,746.36	74,117,367.20
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	75,178,746.36	74,117,367.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	31,421,043.55	32,541,537.22
净利润	875,601.25	8,519.63
终止经营的净利润		
其他综合收益		-602,703.53
综合收益总额	875,601.25	-594,183.90
投资溢价		
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	14,181,052.88	10,005,995.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-344,504.05	-1,292,055.56
--综合收益总额	-344,504.05	-1,292,055.56

十、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	141,126.20	123,396.02
合计	141,126.20	123,396.02

十一、与金融工具相关的风险

1、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的

最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团期末无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本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。于2026年6月30日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为31,604.54万元（上期末：26,531.00万元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为34,980.19万元（上期末：59,967.50万元）。

2026年6月30日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，则本集团净利润将减少或增加约122.80万元。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。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。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2026年6月30日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担

保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

(1) 于2026年6月30日，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	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款 (含利息)	18,100,853.89				18,100,853.89
交易性金融 负债				177,269,521.86	177,269,521.86
应付账款	20,058,664.46	39,601.15			20,098,265.61
其他应付款	145,148,813.65	681,238.98	1,457,836.11	961,904.00	148,249,792.74
一年内到期的非流动 负债 (含利息)	227,547,667.82				227,547,667.82
长期借款 (含利息)		238,800,467.11	192,891,933.59	112,076,701.22	543,769,101.92
应付债券 (含利息)		9,017,058.36	303,633,500.06		312,650,558.42
租赁负债 (含利息)		88,543.31			88,543.31
合计	410,855,999.82	248,626,908.91	497,983,269.76	290,308,127.08	1,447,774,305.57

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	62,831,700.00	2,344,732.57		65,176,432.57
1. 以公允价值计量且其变动计入当期	62,831,700.00	2,344,732.57		65,176,432.57

损益的金融资产				
(2) 权益工具投资	62,831,700.00			62,831,700.00
(4) 银行理财产品		2,344,732.57		2,344,732.57
(四) 投资性房地产		885,561,700.00		885,561,700.00
2. 出租的建筑物		885,561,700.00		885,561,700.00
持续以公允价值计量的资产总额	62,831,700.00	887,906,432.57	115,761,643.04	1,066,499,775.61
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			177,269,521.86	177,269,521.86
持续以公允价值计量的负债总额			177,269,521.86	177,269,521.86
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本公司在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本公司对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

3、持续和非持续第二和第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团一般采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA乘数、缺乏流动性折价等。

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

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

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

持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间转换的情况。

5、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未发生估值技术的变更。

6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
海南联合资产管理	海南	承接、收购、管理和处置国有独资商业银行和四大资产管理公司的积压房地产和债权，参与本省范围内金融企业不良资产批量转让、收购和处置业务，房地产开发经营，房地产咨询、价格评估、经纪中介服务，清理解决债务、资产置换、转让及销售，债务重组及企业重组，债权转股权及阶段性持股，企业收购，兼并和项目委托运营，财务及法律咨询服务，资产及项目评估，经金融主管部门批准的有关业务。	197,114.3058 万元	13.28%	13.65%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司海南联合直接持有本公司11.01%的股份，海南联合通过海南联瀚投资有限责任公司间接持有本公司2.27%的股份；海南省国有资本运营有限公司持有本公司0.37%的股份，为前两者的一致行动人。因此，母公司及其一致行动人对本公司的表决权比例为13.65%。

本公司的控股股东为海南联合，本公司的实际控制人为海南省国资委。

本企业最终控制方是海南省国资委。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
辽宁印刷	联营单位

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国广资产	持股 5%以上股东
国广控股	持股 5%以上股东的实际控制人
国视北京	持股 5%以上股东实际控制人的关联企业

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
国视北京	审核服务	119, 139. 90		否	53, 078. 31

（2） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
三亚凤凰岭文化	85, 700, 000. 00	2022 年 01 月 04 日	2031 年 01 月 24 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
海南创道	177, 010, 000. 00	2022 年 12 月 29 日	2035 年 12 月 29 日	否
海南达闻	177, 010, 000. 00	2022 年 12 月 29 日	2035 年 12 月 29 日	否
海南创标	177, 010, 000. 00	2022 年 12 月 29 日	2035 年 12 月 29 日	否
海南创模	177, 010, 000. 00	2022 年 12 月 29 日	2035 年 12 月 29 日	否
海南创牌	177, 010, 000. 00	2022 年 12 月 29 日	2035 年 12 月 29 日	否
海南创雄	177, 010, 000. 00	2022 年 12 月 29 日	2035 年 12 月 29 日	否
海南祺乐	177, 010, 000. 00	2022 年 12 月 29 日	2035 年 12 月 29 日	否
海南创贵	177, 010, 000. 00	2022 年 12 月 29 日	2035 年 12 月 29 日	否
海南文舒	177, 010, 000. 00	2022 年 12 月 29 日	2035 年 12 月 29 日	否
海南创铭	177, 010, 000. 00	2022 年 12 月 29 日	2035 年 12 月 29 日	否

海南禧闻	177,010,000.00	2022 年 12 月 29 日	2035 年 12 月 29 日	否
海南常春藤文旅产业有限公司	177,010,000.00	2022 年 12 月 29 日	2035 年 12 月 29 日	否
海南常春藤文旅产业有限公司	137,440,000.00	2019 年 06 月 28 日	2030 年 06 月 25 日	否
海南常春藤文旅产业有限公司	75,500,000.00	2019 年 06 月 25 日	2029 年 06 月 24 日	否
海南创傲	75,500,000.00	2019 年 06 月 25 日	2029 年 06 月 24 日	否
海南歌闻	75,500,000.00	2019 年 06 月 25 日	2029 年 06 月 24 日	否
海南创闻	75,500,000.00	2019 年 06 月 25 日	2029 年 06 月 24 日	否
华商文投	75,352,069.22	2024 年 05 月 22 日	2027 年 10 月 31 日	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	国广控股	123,300,000.00	24,660,000.00	123,300,000.00	24,660,000.00
	国视北京	19,267,107.51	16,964,815.63	19,267,107.51	16,964,815.63

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	国广控股	5,686,620.00	5,686,620.00
	国视北京	2,421,431.78	2,302,291.88
其他应付款			
	国视北京		123,274.00
	辽宁印刷	5,500,000.00	5,500,000.00
应付股利			
	国广资产	1,777,499.73	1,777,499.73

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2026年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼、仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司相关投资者依据中国证券监督管理委员会海南监管局出具的行政处罚决定书，向海口市中级人民法院提起证券虚假陈述责任纠纷民事诉讼，主张赔偿其投资损失。

截至2026年6月30日，该案件尚未判决，最终赔偿金额存在不确定性。公司根据谨慎性原则，计提预计负债34.31万元。

十五、资产负债表日后事项

1、无

十六、其他重要事项

1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
华闻影视		100.00	-100.00		-100.00	-100.00
MI GAME INTERACTIVE SINGAPORE PTE. LTD						
海南阅星		554,446.56	-1,336,727.95		-1,336,727.95	-1,194,223.21
合计		554,546.56	-1,336,827.95		-1,336,827.95	-1,194,323.21

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本集团各个报告分部提供的主要服务分别如下：

A. 传播与文化产业，指信息传播服务及相关商品销售配送、印刷，包含国广光荣、掌视广通及其子公司、民享投资及其下属子公司等；

B. 数字内容服务业，指从事视频信息服务的华闻视讯及其下属子公司（不包含掌视广通及其子公司）；

C. 资本投资业务，指从事PE投资、股票二级市场投资等资本投资的华闻金诚；

D. 软件信息服务业务，指从事软件信息服务的麦游互动；

E. 商业服务业，指从事综合管理服务的海南文旅及其下属子公司；

F. 娱乐业，指从事旅游休闲观光服务的三亚辉途文化及其下属子公司、南海明珠游轮、南海之兴旅游、农旅文及其下属子公司（除新海岸及其下属子公司、华闻金稻农业）；

G. 其他业务，指从事除上述业务服务以外的其他子公司。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	传播与文化产业	数字内容服务业	资本投资业务	软件信息服务业	商业服务业	娱乐业	其他业务	小计	分部间抵销	合计
一、营业收入	102,358,920.16	16,563,895.32		2,885,265.78	23,815,914.10	9,742,265.22	375,362.44	155,741,623.02	-2,146,910.96	153,594,712.06
其中：主营业务收入	101,953,949.44	16,507,734.66		2,885,265.78	22,058,838.03	9,347,975.78	370,831.90	153,124,595.59	-2,035,037.73	151,089,557.86
二、营业成本	97,990,658.03	9,149,558.06		2,636,991.22	7,315,569.60	13,074,113.08	76,361.55	130,243,251.54	214,523.70	130,457,775.24
其中：主营业务成本	97,865,170.69	9,149,558.06		2,636,991.22	5,911,291.12	12,710,899.50	76,361.55	128,350,272.14	214,523.70	128,564,795.84
三、营业利润	628,682,408.44	-51,464,825.22	-89,856,229.33	-585,408.99	-19,173,799.15	-39,243,754.64	-2,564,862.04	425,793,529.07	-357,903,445.40	67,890,083.67
四、利润总额	450,728,620.25	-51,464,468.81	-93,704,821.33	-585,408.99	-18,075,770.29	-39,252,602.49	-2,582,569.35	245,062,978.99	-179,868,814.82	65,194,164.17
五、资产总额	6,092,825,708.25	608,404,217.44	221,674,891.83	6,567,765.28	981,897,534.67	328,858,245.48	117,422,497.78	8,357,650,860.73	-4,028,264,277.48	4,329,386,583.25
六、负债总额	833,208,630.00	480,539,235.94	567,602,797.86	757,312.39	437,590,647.23	469,391,780.75	79,589,028.92	2,868,679,433.09	-1,500,882,093.73	1,367,797,339.36

(3) 其他说明

主营业务分行业、分产品、分地区信息

单位：元

项目	主营业务收入	
	本期数	上期数
分行业：		
传播与文化产业	101,931,465.66	88,478,824.49
数字内容服务业	16,530,218.44	9,602,032.80
软件信息服务业	2,885,265.78	3,366,336.63
娱乐业	9,352,062.91	10,588,504.48
商务服务业	20,041,197.03	21,796,234.32
其他业务	349,348.04	
小计	151,089,557.86	133,831,932.72
分产品：		
信息传播服务业	101,931,465.66	88,478,824.49
视频信息服务	16,530,218.44	9,602,032.80
网络游戏	2,885,265.78	3,366,336.63
综合体管理服务	20,041,197.03	21,796,234.32
旅游休闲观光	9,352,062.91	10,588,504.48
其他业务	349,348.04	
小计	151,089,557.86	133,831,932.72
分地区：		
华南地区	32,627,873.76	35,751,075.43
华东地区	16,530,218.44	9,602,032.80
华北地区	101,931,465.66	88,478,824.49
小计	151,089,557.86	133,831,932.72

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	22,960,000.00	22,960,000.00
其他应收款	3,148,534,735.70	977,830,084.46
合计	3,171,494,735.70	1,000,790,084.46

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
国广光荣	22,960,000.00	5 年以上	尚未回款	内部单位，回款风险低
合计	22,960,000.00			

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
重整投资款（管理人存管）	2,117,552,276.06	
资金往来	1,167,530,526.70	1,382,212,713.81
备用金		81,178.26
保证金押金	874,033.55	892,249.19
其他	224,683.99	222,688.58
合计	3,286,181,520.30	1,383,408,829.84

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2, 285, 437, 851. 10	125, 923, 389. 62
1 至 2 年	62, 431, 942. 94	107, 902, 132. 00
2 至 3 年	61, 704, 900. 12	84, 503, 127. 99
3 年以上	876, 606, 826. 14	1, 065, 080, 180. 23
3 至 4 年	20, 660, 986. 80	41, 034, 327. 67
4 至 5 年	195, 079, 446. 89	376, 908, 838. 66
5 年以上	660, 866, 392. 45	647, 137, 013. 90
合计	3, 286, 181, 520. 30	1, 383, 408, 829. 84

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备						241,504,387.46	17.46%	241,504,387.46	100.00%	
按组合计提坏账准备	3,286,181,520.30	100.00%	137,646,784.60	4.19%	3,148,534,735.70	1,141,904,442.38	82.54%	164,074,357.92	14.37%	977,830,084.46
其中：										
账龄组合	3,019,828.80	0.09%	3,011,897.28	99.74%	7,931.52	24,951,973.62	1.80%	24,944,042.10	99.97%	7,931.52
无风险组合	2,233,465,773.50	67.97%			2,233,465,773.50	116,536,116.02	8.42%			116,536,116.02
集团内部关联方往来组合	1,049,695,918.00	31.94%	134,634,887.32	12.83%	915,061,030.68	1,000,416,352.74	72.32%	139,130,315.82	13.91%	861,286,036.92
合计	3,286,181,520.30	100.00%	137,646,784.60		3,148,534,735.70	1,383,408,829.84	100.00%	405,578,745.38		977,830,084.46

按单项计提坏账准备类别名称：期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
车音智能科技有限公司	134,137,829.29	134,137,829.29				
成都车音智能科技有限公司	63,972,500.00	63,972,500.00				
大庭广众影视传媒（北京）有限公司	600,000.00	600,000.00				
上海瓦一置业合伙企业（有限合伙）	21,400,000.00	21,400,000.00				
上海车弥佳网络科技有限公司	9,450,000.00	9,450,000.00				
上海丰阜投资有限公司	11,914,058.17	11,914,058.17				
海南乐成恭和苑健康服务有限公司	20,000.00	20,000.00				
上海志威复印机技术服务有限公司	10,000.00	10,000.00				
合计	241,504,387.46	241,504,387.46				

按组合计提坏账准备类别名称：期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1—2 年（含 2 年）			
2—3 年（含 3 年）			
3—4 年（含 4 年）			
4—5 年（含 5 年）	19,828.80	11,897.28	60.00%
5 年以上	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%
合计	3,019,828.80	3,011,897.28	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额		24,944,042.10	380,634,703.28	405,578,745.38
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			2,445.28	2,445.28
本期核销			30,000.00	30,000.00
其他变动		-21,932,144.82	-245,972,261.24	-267,904,406.06

2026 年 6 月 30 日余额		3, 011, 897. 28	134, 634, 887. 32	137, 646, 784. 60
-------------------	--	-----------------	-------------------	-------------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	405, 578, 745. 38	2, 445. 28		30, 000. 00	-267, 904, 406. 06	137, 646, 784. 60
合计	405, 578, 745. 38	2, 445. 28		30, 000. 00	-267, 904, 406. 06	137, 646, 784. 60

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	30, 000. 00

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末余 额
华闻传媒投资集团股 份有限公司管理人	重整投资款（管 理人存管）	2, 117, 552, 276. 06	1 年以内	64. 44%	
国视上海	资金往来	467, 000, 000. 00	5 年以上	14. 21%	
农旅文	资金往来	221, 527, 836. 87	1 年以内 19, 890, 000. 00； 1-2 年 5, 541, 279. 96； 2-3 年 3, 507, 829. 23； 3-4 年 20, 447, 229. 76； 4-5 年 8, 352, 056. 48； 5 年以上 163, 789, 441. 44	6. 74%	134, 634, 887. 32
国广光荣	资金往来	128, 278, 154. 85	1-2 年 38, 137, 529. 60； 5 年以上 90, 140, 625. 25	3. 90%	
宁波鸿翔股权投资合 伙企业（有限合伙）	股权转让款	114, 700, 000. 00	4-5 年	3. 49%	
合计		3, 049, 058, 267. 78		92. 78%	134, 634, 887. 32

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,684,484,290.78	3,771,822,400.05	1,912,661,890.73	6,678,733,752.88	4,763,562,014.95	1,915,171,737.93
对联营、合营企业投资	186,933,107.59	172,672,542.42	14,260,565.17	206,018,408.77	196,030,266.91	9,988,141.86
合计	5,871,417,398.37	3,944,494,942.47	1,926,922,455.90	6,884,752,161.65	4,959,592,281.86	1,925,159,879.79

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
民享投资	955,776,200.00	265,875,566.91					955,776,200.00	265,875,566.91
海丝香港		78,720.00						78,720.00
国广光荣	41,594,100.00	338,937,862.10					41,594,100.00	338,937,862.10
吉林华商传媒		31,999,996.08						
重庆华博		30,000,002.40						
辽宁盈丰		40,000,003.20						
华闻影视		11,456,460.42						
华闻视讯	378,834,100.00	971,663,654.75					378,834,100.00	971,663,654.75
华闻研究院	1,933,000.00			1,933,000.00				
华闻金诚		1,500,000,000.00						1,500,000,000.00

华闻体育	576,847.20	10,923,152.80		576,847.20				
麦游互动	24,014,630.15	161,625,369.85					24,014,630.15	161,625,369.85
车音智能		867,360,000.00						
海南文旅	321,397,314.00						321,397,314.00	
三亚辉途文化	154,194,500.00	155,307,607.08					154,194,500.00	155,307,607.08
农旅文		350,455,300.00						350,455,300.00
海南华闻互娱	22,121,680.64	27,878,319.36					22,121,680.64	27,878,319.36
南海之兴旅游	8,400,000.00						8,400,000.00	
华闻旅游	6,329,365.94						6,329,365.94	
合计	1,915,171,737.93	4,763,562,014.95		2,509,847.20			1,912,661,890.73	3,771,822,400.05

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
海南国文产业基金投资管理有限公司	491,339.10	7,440,265.29		491,339.10								
盛世蓝海	370,341.35				25.78						370,367.13	
国广东方	1,109,316.85	15,917,459.20		1,109,316.85								

陕西和煦阳光商贸有限公司	3,967,988.54				-65,851.60						3,902,136.94	
新财富		172,672,542.42										172,672,542.42
海南华闻安可新能源管理合伙企业（有限合伙）	4,049,156.02		6,000,000.00		-61,094.92						9,988,061.10	
小计	9,988,141.86	196,030,266.91	6,000,000.00	1,600,655.95	-126,920.74						14,260,565.17	172,672,542.42
合计	9,988,141.86	196,030,266.91	6,000,000.00	1,600,655.95	-126,920.74						14,260,565.17	172,672,542.42

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	124,042.15		130,108.94	
合计	124,042.15		130,108.94	

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为526,160.00元，其中，120,280.00元预计将于2026年下半年度确认收入，179,780.00元预计将于2027年度确认收入，226,100.00元预计将于2028年度及以后年度确认收入。

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-126,920.74	-112,869.27
处置长期股权投资产生的投资收益	20,000.00	9,300,051.40
重整剥离低效资产收益	25,886,902.37	
重整收益	945,956,281.26	
合计	971,736,262.89	9,187,182.13

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	50,995,554.02	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	141,126.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,444,661.35	
债务重组损益	47,442,487.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,646,558.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,134,787.54	
减：所得税影响额	62,228.82	
少数股东权益影响额（税后）	51,776.89	
合计	113,508,729.28	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为：公司本期处置债权产生的投资收益。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	66.44%	0.0292	0.0292
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-62.96%	-0.0277	-0.0277

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

华闻传媒投资集团股份有限公司董事会
董事长：焦烽（签字）

二〇二六年八月二十日