



浙江华媒控股股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-045

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人董悦、主管会计工作负责人郭勤勇及会计机构负责人(会计主管人员)王健声明：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报告的董事会会议。

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

### 一、采编与经营“两分开”的风险。

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

### 二、经营业绩波动风险。

根据以往年度经营情况及行业惯例，公司的广告及策划、报刊及印刷等业务的营业收入存在波动现象；新媒体业务的收入占比有限，但易受互联网发展

进程和相关行业政策调控的影响，业务发展和盈利能力存在一定的不确定性；教育业务受招生情况的影响。同时，相关行业易受行业政策调控和阶段性区域经营环境变化的影响。此外，由于新冠疫情带来的延迟复工加大了会展策划、户外广告、教育培训和商务印刷等业务开展的难度，可能会对公司经营造成暂时性的不利影响。公司在做好疫情防控同时，全力保障复产复工，并积极与有关部门沟通，争取获得一定的政府补助，以缓解相关的负面影响。以上综合因素将导致公司的经营业绩较往年出现波动或下滑的可能性提高。

### 三、商誉减值和长期股权投资减值风险。

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

### 四、融资事项不确定性风险。

根据相关批文，公司在获批额度内发行了公司债和超短期融资券。受市场环境、行业政策、利率波动、募投项目等的影响，未来融资事项的发行规模、发行价格、债券期限、债券利率等存在不确定性。已发行债券的募投项目实施进程、实际收益能否达到预期存在不确定性。公司可能面临偿债压力。

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

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	13
第四节 经营情况讨论与分析.....	23
第五节 重要事项.....	32
第六节 股份变动及股东情况.....	35
第七节 优先股相关情况.....	36
第八节 可转换公司债券相关情况.....	37
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第十节 公司债相关情况.....	38
第十一节 财务报告.....	41
第十二节 备查文件目录.....	157

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	浙江华媒控股股份有限公司
杭报集团	指	杭州日报报业集团（杭州日报社）
杭报集团有限公司、杭报集团公司	指	杭州日报报业集团有限公司
杭报传媒	指	杭州日报传媒有限公司
每日传媒	指	杭州每日传媒有限公司
都快控股	指	浙江都市快报控股有限公司
杭州网络传媒、杭州网	指	杭州网络传媒有限公司
萧报传媒	指	萧山日报传媒有限公司
富报传媒	指	杭州富阳日报传媒有限公司
晨报传媒、余杭晨报	指	杭州余杭晨报传媒有限公司
每日送、每日送电子商务	指	杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司
盛元印务	指	杭州日报报业集团盛元印务有限公司
风盛公司、风盛股份	指	浙江风盛传媒股份有限公司
十九楼、19 楼	指	十九楼网络股份有限公司
都市周报传媒、周报传媒	指	杭州都市周报传媒有限公司
快房网	指	杭州快房网传媒有限公司
华媒投资	指	浙江华媒投资有限公司
华媒科创园	指	杭州华媒科创园区管理有限公司
华媒传播	指	浙江华媒信息传播有限公司
中教未来、中教国际	指	中教未来国际教育科技（北京）有限公司
萧文置业	指	杭州萧文置业有限公司
华媒智谷	指	浙江华媒智谷商业运营管理有限公司
火鸟财经	指	杭州火鸟区块链有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	华媒控股	股票代码	000607
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江华媒控股股份有限公司		
公司的中文简称	华媒控股		
公司的外文名称	Zhejiang Huamei Holding CO., LTD.		
公司的外文名称缩写	HUAMEI HOLDING		
公司的法定代表人	董悦		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高坚强	张江瑾
联系地址	杭州市萧山区市心北路 1929 号万和国际 7 幢	杭州市萧山区市心北路 1929 号万和国际 7 幢
电话	0571-85098807	0571-85098807
传真	0571-85155005-8807	0571-85155005-8807
电子信箱	ir000607@000607.cn	ir000607@000607.cn

### 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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 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）	663,582,558.52	831,321,795.70	-20.18%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-16,717,529.28	42,965,196.57	-138.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-39,455,932.98	34,325,819.56	-214.95%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-174,741,482.51	-81,400,735.66	-114.67%
基本每股收益（元/股）	-0.02	0.0420	-147.62%
稀释每股收益（元/股）	-0.02	0.0420	-147.62%
加权平均净资产收益率	-1.37%	2.48%	-3.85%
	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）	3,791,638,530.07	3,562,695,936.46	6.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,644,099,217.80	1,660,816,747.08	-1.01%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,464.07	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,879,236.95	
委托他人投资或管理资产的损益	3,075,812.98	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,404,245.68	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,139,356.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	241,336.75	
减：所得税影响额	14.10	
少数股东权益影响额（税后）	106.49	
合计	22,738,403.70	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及用途、经营模式、主要的业绩驱动因素

##### 1、公司所从事的主要业务

公司经营范围为：设计制作代理发布各类广告；新媒体技术开发；实业投资；会展服务和进出口业务经营。

报告期内，公司主要从事广告策划发布、报刊发行与印刷、教育等业务，涵盖平面媒体、网络媒体、移动新媒体、户外媒体包括地铁媒体的广告承揽发布、企事业单位宣传公关的全案策划和实施，各种会展和活动的策划承办；报刊发行与印刷、包装和书籍印刷；覆盖多个省区与多个大专院校合作举办职业教育、成人教育、在线教育，以及教育信息咨询服务和技能培训等。

##### 2、公司的主要产品、用途和经营模式

广告及策划：1) 报纸广告、网络广告、户外广告（含地铁站内、车厢和围挡广告）、电台广播等多种形式的广告。企事业单位根据自身宣传需要，可以购买公司各类广告服务用以达到扩大影响、增加销售等目的。

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

3) 可供移动端发布的视频信息、彩信手机报等。用以提供给电信运营商，满足手机使用者对于文字和音视频信息的需求。

4) 主办和承办的各种大型会展和营销活动。承接地方政府和有关部门委托的大型会展，全程负责场地租用、招商和参展厂商的宣传、参观或消费客户的组织和管理，服务地方经济，兼顾社会效益和经济效益。

报刊发行及印刷：报刊印刷和商业包装印刷、报刊投递。为杭报集团出版的报纸和杂志提供印刷服务，承接其他机关企事业单位书报刊和包装用品的印刷业务。

教育：主要包括成人教育、职业教育、互联网在线教育、教育信息咨询服务和技能培训等。经教育部门批准，与大专院校合作办或参与管理、面向全国符合要求的生源招生，提供大专或大学培训教育服务。

其他：主要包括杭州市轻物流配送服务，包括为网络销售平台提供货物投递入户服务等。

#### （二）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

1、广告及策划根据CTR媒介智讯的数据显示，自疫情开始，广告业出现了大幅度下滑。随着疫情的逐步稳定，市场慢慢出现转机，但整体上依然呈现负增长。和健康、生活必需品相关品类的广告则实现了逆势快速增长。CTR对广告主进行的连续性调查显示，今年广告主整体的营销动力不足。从环比角度，媒体形式和大品类环比上升，拉动整个市场慢慢向好的方向移动。2020年6月广告市场整体刊例花费环比增长1.0%，同比降幅进一步收窄为12.6%。与去年同期相比，广告市场基本上恢复到了疫情前的水平。

本公司的广告与策划业务也受到较多不利影响，正通过各种复工复产方式逐步恢复。报告期内，公司依靠品牌效应，持续推动广告及策划业务现有资源的有效整合，以平台思维运作媒体，依托集报刊、网站、微博、微信、APP、户外媒体、会展平台等协同驱动的“报网端屏楼”全媒体矩阵，实现媒体深度互融，有效支持纸端、网端、手机端和户外端在重大主题、重要活动的联动配合，充分发挥各业务的综合协同效应，确保广告和会展活动策划业务整体保持平稳。杭州日报继续稳居全省市域党报龙头、全国省会城市和副省级城市党报前列地位。都市快报的市场影响力、市场占有率等方面，继续名列全省主流媒体前茅。

##### 2、报刊发行及印刷

报刊发行主要是《杭州日报》、《都市快报》、《每日商报》等集团报刊的发行。公司积极拓展征订数量，并在疫情期间依靠遍布浙江省主要市、县的稳健的发行网络，对集团所属报刊坚持出版和投递，确保报刊发行及投递的稳定。

根据中国报业协会发布的数据，预测2020年国产新闻纸总供应量约为173万吨，全国报业总需求量约为147.3万吨，新闻纸市场供大于求。根据中国造纸协会发布的数据，疫情期间新闻纸价格下降，2020年5月，我国新闻纸价格降至5268元/吨。我国印刷行业目前已形成市场化的竞争格局，集中度较低，竞争程度较为激烈。报告期内，公司在承担集团内部报纸、杂志的印刷任务的同时，积极拓展商业印刷，已成为家乐福、欧尚、华润万家、复旦大学出版社和华东师范大学出版社等多家大型企事业单位的合作伙伴。

### 3、教育

2005年以来，职业教育政策持续利好。一是职业教育的定位不断强化提升，二是鼓励社会力量参与职业教育办学的主基调不断明确。2019年国务院颁布《国家职业教育改革实施方案》、《中国教育现代化2035》和《职业技能提升行动方案（2019-2021年）》，同年教育部印发《中华人民共和国职业教育法修订草案（征求意见稿）》，一系列政策明确国家希望将职业教育作为推动社会发展重要力量的决心，鼓励发展多层次的职业教育，推进多元办学，发挥企业重要办学主体作用，支持社会各种主体广泛参与职业教育。2020年政府工作报告提出：发展普惠性学前教育，帮助民办幼儿园纾困；发展职业教育；今明两年职业技能培训3500万人次以上，高职院校扩招200万人，要使更多劳动者长技能、好就业。

职业教育大发展是经济结构调整、产业升级背景下的必然趋势。目前我国产业升级正逐步走向价值链中高端，传统职业岗位亟待整体升级，新的职业岗位大量涌现，国家技术性人才短缺，正是推广职业教育发展的大好时机。公司所属北京中教未来公司依托于以北京为中心的全国运营和教学管理中心，对布点校区和项目提供专业化运营和管理支持，涵盖职业、国际、IT、艺术、在线、基础六大教育板块，已形成立足北京，辐射全国的华北、华南、西南、华东、华中、东北、西北七大业务区域。同时，公司积极拓展浙江本地教育培训业务。幼教业务占比有限，报告期内受疫情影响较大，也正通过各种途径恢复正常营业。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
交易性金融资产	增长 65.96%，主要系本期结构性存款增加所致。
应收票据	下降 80.49%，主要系本期票据承兑回款所致。
预付款项	增长 88.08%，主要系子公司风盛本期预付客户经营权费增加所致。
其他流动资产	下降 35.74%，主要系本期待摊费用减少所致。
开发支出	增长 100.00%，主要系本期子公司开发投入增加所致。
其他权益工具投资	下降 37.05%，主要系本期出售对嘉兴城镜股权投资合伙企业（有限合伙）的投资所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

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

### 1、权威公信力优势

《杭州日报》是中共杭州市委机关报，以本地区不可替代的权威性、公信力和影响力成为杭州市域第一主流媒体。《都

市快报》在媒体影响力和市场份额方面，继续居于省内都市报领先地位。其“杭+新闻”APP强化“新闻+政务+特定服务”核心功能；根据《2019全国党报融合传播指数报告》，杭州日报在全国党报微信公众号传播力中排名第十，在全国党报微博文章平均阅读量中排名第七；杭州网积极履行主流网络媒体社会责任，在全国党报网站渠道传播力排名第六，在全国城市党网中排名第一，“民意直通车·杭网议事厅”荣获全国“网聚‘政’能量，共筑同心圆”网上群众路线典型案例（平台栏目类）。

公司负责运营的《杭州日报》《都市快报》《每日商报》《萧山日报》《余杭晨报》《富阳日报》和《休闲》杂志等报刊，均属于区域、行业强势媒体或处于独家重要地位。萧山日报、余杭晨报和富阳日报，均为所在区域党报性质的权威报纸。

## 2、政府资源和公共关系优势

作为国有文化企业集团，公司拥有良好的政府资源和公共关系资源优势。杭报集团得到各级政府的高度重视和大力支持，在文化体制改革中得以享受政策优惠。报告期内，公司举办了黄金时代2020杭商领袖峰会颁奖盛典（第六届）、2020第四届万物生长大会等线下会展，创新会展服务模式推出315问题车展（第九届）等线上会展，同时也推出线上线下同时举办的第三届京杭大运河诗歌大会等会展，进一步提升会展“专业化、品牌化、产业化”水平，进一步扩大了会展品牌的影响力。

## 3、用户平台集聚优势

### （1）主流新媒体集合矩阵

公司运营的报刊媒体、互联网站点和移动互联网产品，共同构成平台坚实基础。平台拥有庞大的用户群，控股股东承担主流媒体舆论引导和文化服务双重责任，公司负责全部运营事务。

杭州网系国家一类新闻网站、杭州市属唯一新闻门户网站，综合传播力名列国内同类网站前茅，旗下支站覆盖全地区各个县（市、区），借助G20杭州峰会官网建设和运维的声誉，杭州网进一步发挥内容和技术团队的优势，顺利中标2022年第十九届亚运会组委会官网采购项目，都快控股签约“亚运会、亚残运会场馆及设施建设进展情况全年多角度动态监督”项目，目前亚运官网已正式上线，顺利通过三级等级保护测评工作，亚运会的官微、官博以及海外帐号顺利运营；快房网为行业大型垂直门户网站，在省内居于房产专业网站前列；萧山网、余杭新闻网和富阳新闻网为所在区域互联网主流媒体网站，媒体公信力和影响力领先，三网作为市辖区（县、市）域门户网站，居于同类型网站全国或全省领先地位。公司参股的社区网站19楼，为本地用户提供优质的生活交流服务。

公司平面媒体订阅户近百万，同时拥有各类新媒体产品包括手机APP、微信公众号、移动视频产品、官方微博号和互联网社区等，共有各类网站25家，手机APP13个，微信公众号102个，微博官微20个，手机报产品4个，数字报产品5个，音视频产品3个，今日头条、抖音、快手等账号8个，共有用户数（含APP活跃用户、微信订阅数、微博粉丝数、社区注册ID、移动视频订阅户等）1.97亿，为报业集团媒体公信力和公司经营的市场影响力打下了扎实的用户基础。

目前为止，公司已取得杭州地铁1号线全线平面广告、列车广告，杭州地铁1、2、4、5号线语音广告、导向广告，厦门市轨道交通1、2、3号线工程及BRT站点广告，福州地铁1、2号线语音广告、导向广告等各类地铁媒体资源，以及杭州钱江新城灯光秀广告（环球天幕），杭州武林广场地标媒体国大城市广场LED屏（大笨屏），上海、深圳等国内主要城市商圈LED屏和各类阅报栏、公交站牌广告资源等。在由《亚洲户外》主办的中第十七届户外传播大会上，风盛传媒斩获两金一银一铜和“年度优秀企业”称号。

### （2）职业教育平台

公司的教育业务已涵盖职业教育、国际教育、IT教育、艺术教育、在线教育、基础教育和假期培训等板块。其中职业教育继续维持在区域范围内的领先优势。各板块布局完整、发展顺利。中教未来业务范围覆盖包括北京、杭州、广州等在内的大中城市，已与这些城市所在的众多高校建立了长期合作关系。

### （3）发行及印刷平台

本平台以报刊发行投递和电商物流配送、报刊印刷、包装印刷、互联网桌面轻印刷等构成，以服务带动开拓，赢得了市场。公司所属每日送公司在杭州地区具有成熟的发行网络、专业的投递队伍和完善的内部控制体系，报刊自办发行在全国城市党报业内享有较高知名度。

公司所属盛元印务在确保报业印刷前提下，不断拓展商务印刷，通过价格合理的印刷，品质优良的管理，安全可靠的网络平台以及即时送达的售后服务体系，积累了众多一线品牌客户。盛元印务已通过国家绿色印刷认证企业、G7国际质量认

证、ISO9000、ISO14000、OHS18000认证、FSC森林认证等国际级的年审认证，完成印企生产经营标准化建设；荣获中国印刷及设备器材工业协会科学技术奖三等奖；连续十四年位列“中国印刷包装 企业百强”；连续十二年被中国报业协会授予的“精品级报纸”；《百面杭钢》摄影集荣获浙江省印刷协会第二届之江印艺大奖金奖、首届长三角区域印艺精品奖银奖；《汉字图解字典》荣获第七届中华印制大奖铜奖；参与国家印刷标准化技术委员会主办的《数字印刷系统的使用要求及检验方法》国家标准制定工作。

#### **（4）文创产业平台**

公司逐步把万和国际中心7幢打造成“华媒智谷”文创综合基地，整合、开发公司内部资源，不断完善文化生态圈布局，打造综合性文化产业平台。

公司参股的杭州华媒科创园区管理有限公司运作的华媒科创园，旨在打造成为“科技创新、互联网+”创新创业产业园，重点招引电子商务、文化创意、智能硬件项目，以园区为载体，以创新服务为支撑，汇聚产业链上下游企业，形成产业生态。

公司运营的杭州市文化产权交易所是阿里巴巴旗下资产处置平台全国首批授权服务机构，能为国有、非国有法人及个人提供一站式全方位产权交易服务。同时，杭州市文化产权交易所也是淘宝拍卖平台全国少数拥有全品类交易资质的服务商。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，华媒控股按照杭报集团“谋五拼三”总体方略和“123456”工作部署，主动践行“以文化人”和“以文兴业”两大责任使命，以“一体转型、两翼做大”为目标，坚持变革创新、持续发展，进一步优化“大文创产业生态运营商”战略。

面对新冠疫情，公司各项业务面临前所未有的困难，公司上下正视挑战，积极应对，主动作为，启动“六问六稳”活动，研究应对疫情冲击的务实举措，积极复工复产，增收节支，攻坚克难，有效稳住经营基本盘。报告期内，公司实现营业收入66,358.26万元，同比下滑20.18%，归属上市公司股东的净利润为-1,671.75万元，同比下滑138.91%，主要系公司所处的分行业，包括广告及策划业、新媒体、户外广告、商务印刷、教育培训等业务受疫情影响，营业收入降幅较大，但成本相对固定，导致净利润同比下滑较大。第二季度起，公司各业务有一定复苏，但相比上年同期仍有所下滑。

#### （一）广告及策划业

公司2014年12月实施完成重大资产重组时，重组后的收购资产不包括报纸采编类资产。根据报刊行业采编与经营“两分开”的政策，杭州日报社及其他相关7家报社，与公司购买资产范围内各相关报刊经营公司签订了《授权经营协议》和《收入分成协议》，上市公司负责传媒经营类业务。根据协议及补充协议，上市公司每年需支付固定采编费用20,741万元，为公司所属各传媒公司主要成本项目。

对广告及策划业务，公司持续强化统筹协调，优化资源配置和有效整合，进一步推动存量部分转型升级，巩固集报刊、网站、微博、微信、APP、户外媒体、会展平台等协同驱动的“报网端屏楼”全媒体矩阵，有效支持纸端、网端、手机端和户外端在重大主题、重要活动的联动配合，充分发挥各业务的综合协同效应。

自疫情发生，公司旗下各传媒公司充分发挥全媒体矩阵优势，深入推进媒体融合，综合利用官方网站、客户端、官方微信、官方微博、头条号、抖音号等平台，发布权威信息，及时准确、公开透明报道疫情情况，通过线上线下同步互动，全方位多角度展现杭州筹推进疫情防控和经济社会发展“双线作战”的做法和成效。在杭州市“战疫情 促发展”工作推进会上，华媒控股荣获“2019年度杭州市文化旅游领军企业”称号。

面对疫情冲击，各传媒公司对内优化团队建设，加强人才培养，实现跨部门合作，提升业务水平，做强全媒体矩阵的内容、技术和运营，推进短视频和直播内容生产，进一步扩大传播力和影响力；对外，各传媒公司面对困难，主动作为，充分发挥主流媒体传播优势，稳固原有广告策划和代运维业务，同时，进一步优化主题策划、新闻宣传、活动执行、电商直播等一揽子全案解决方案，提升增值服务。为助力复工复产，各传媒公司积极响应杭州市“双千直播”大型活动，开启各式助农“云”服务、助企惠民消费活动，服务周边多个镇街和企业。报告期内，都快控股积极代运营亚运会的官微、官博以及海外帐号，签约“亚运会、亚残运会场馆及设施建设进展情况全年多角度动态监督”项目。

受疫情管控影响，会展项目大批量延期，会展举办需要取得有关部门的前置审批，在确保公共卫生安全的前提下才能开展，对公司会展统筹策划能力提出了更高的要求。策划执行团队充分发挥统筹应变能力，有效利用全媒体矩阵的协同效应，并通过组建会展联盟，不断推进制度建设、品牌宣传、项目拓展、信息共享等，建立健全会展活动供应商库，规范集团会展LOGO使用管理办法，提升会展“专业化、品牌化、产业化”水平。报告期内，公司旗下各公司举办会展项目13个：其中展览6个；会议1个；活动6个。包括黄金时代2020杭商领袖峰会颁奖盛典（第六届）、2020第四届万物生长大会、浙里来消费·云购武林、2020杭州全民饮茶周（首届）、2020杭州收藏品交易会（第八届）等线下会展，各会展团队利用新媒体优势，创新会展服务模式，推出315问题车展（第九届）、上官竹文化节、里山茶文化节等线上会展，同时也推出线上线下同时举办的

第三届京杭大运河诗歌大会。其中，万物生长大会通过会议论坛、闭门路演、创新市集三种形式集中呈现，全面展示以杭州为中心辐射全国的创新创业力量，同时发布了两份重量级榜单——杭州独角兽企业和一亿美金以上公司（准独角兽）。部分延期的会展活动预计将在下半年举办，各会展团队将全力策划推进，控成本，强安全，确保会展业务的平稳发展。

公司户外广告由孙公司风盛股份（证券代码：838071）经营。户外广告业务受疫情冲击较大，品牌方营销预算收紧，投放户外广告品牌数量减少。报告期内新增厦门项目，相关资源成本、运营费用增加，导致户外广告经营业绩下滑较大。面对疫情，公司坚持以有态度、有温度的方式创新协作，以公益类营销为品牌服务，携手品牌主动拥抱社会责任，对内展示品牌真实暖心的一面，对外切实提高消费者粘性，为客户创造更多的爆款案例和营销价值。目前，公司整合旗下地铁媒体、城市LED 媒体、地标建筑灯光秀媒体、路面灯箱媒体四大资源平台，根据客户需求提供户外媒体广告传播服务以及媒体创意策划方案，全面呈现多元化的户外广告传播，具体包括：1）地铁媒体区域化深度运营。公司通过几年来的积极拓展，已在杭州、福州、厦门的地铁广告市场占有较大份额，正在经营的地铁媒体广告资源包括地铁灯箱、贴类媒体、语音导向、导向标识等。公司将继续重点参与地铁网络的户外广告经营，并积极布局细分领域的项目拓展，不断提升公司在地铁媒体领域的市场份额，提高城市轨道交通传播多元化的服务能力，增强客户的品牌宣传效果。2）LED 地标媒体网络化布局。公司目前正在经营的杭州国大城市广场LED 屏项目位于杭州核心商圈武林广场，及钱江新城的灯光秀（环球天幕）项目均系“杭州地标媒体”。公司在积极打造“城市光影艺术地标”的同时，注重对客户营销传播需求的整体服务探索，将继续开发布局、推陈出新，打造多元专业的户外媒体资源网络，满足客户进行跨区域的整合营销需求。

报告期内，广告及策划业务实现营业收入29,805.27万元，同比下滑26.84%，占营业总收入的44.92%。

## （二）报刊发行及印刷业

公司的报刊发行主要由每日送公司负责经营。由于报刊征订的主要工作从上年第四季度开始，因此受疫情影响较小，发行收入同比上升1.27%。报告期内，公司所属每日送公司严格按照“严防疫、优投递、强管理”工作要求，疫情管控期间按照“应投则投，能送则送”要求，坚持报刊投递和物流配送，全力保障报刊出版发行的正常运转。对内，完善物流服务标准化体系建设，确保报刊投递主业及三大物流经营板块实现“提升时效、优化服务、稳定质量”的目标。通过改革运营管理、加强成本管控、强化绩效考核等方式优化管理，实现成本同比下降25.04%。

公司的印刷业务主要由盛元印务负责经营。盛元印务通过价格合理的印刷，品质优良的管理，安全可靠的网络平台以及及时送达的售后服务体系，积累了众多一线品牌客户。报告期内，面对疫情冲击导致印刷业务需求下降的风险，盛元印务公司及时调整市场营销策略，不断优化商业印刷服务，重点拓展教育类、食品包装类业务。对内，进一步加强工艺技术改造，降本增效，报告期内完成“六步法”覆膜质量监控、资料袋跟踪小程序、主要来料检验过程建立等3项技术改造项目。报告期内，实现非报业收入占印刷总收入的69.85%，进一步优化了收入结构。公司对外商业印刷收入为7,053.05万元，同比下滑37.57%，占营业总收入的10.63%。

报告期内，报刊发行及印刷业实现营业收入20,904.76万元，同比下滑16.30%。

## （三）教育业务

公司持续推动教育板块相关业务的发展，继续加快职业教育的全国布局，发展职业、国际、IT、艺术、在线、基础六大教育板块，扩大与全国高校合作办学领域。

报告期内，受疫情冲击，职业教育板块的春季招生降幅较大，线下推广难度加大，线上投入增大，宣传成本高启。疫情期间，公司积极响应国家“停课不停学”号召，所有项目均按教育部要求开设网课，按照教学大纲要求实施线上教学；加强班主任与学生和家长之间的沟通，降低学生因不能返校带来的流失风险，为平稳开学返校奠定基础。截至报告期末，职业教育项目共计25个，其中报告期内新签约项目3个；国际教育项目共计19个，其中新签约项目3个；IT教育业务的上半年新签约项目5个；在线教育板块上半年中标/签约项目共8个；艺术教育校区共2个，艺术教育受疫情影响较大，目前正调整业务结构，积极推进在线教育；基础教育板块共有15家直营幼儿园、1所直营小学、1所公办托管小学、1所托育中心。

除职业教育外，公司旗下其他教育业务也受到较大不利影响。部分幼儿园根据地方政策要求停课停工，公司积极采取一系列返工返岗计划和生产自救措施，包括组织教师居家开展线上课程研发与教学，发布疫期教学，宣传家庭科学育儿方法等，增加客户粘度。报告期内，华媒维翰幼儿园恢复开学；华媒唯诗礼幼儿园建成并获批，下半年开园；华媒维翰和陆托育中心一期完成改建，获批“中国计生协婴幼儿照护服务示范创建项目拱墅区实施点”，下半年开园。《少年学报》优化提升新媒体矩阵，形成差异化宣发优势，通过圈层运营积极提升主城区影响力，“名校长说”获得人民网、新华网、学习强国总计400万+的曝光量。此外，公司不断丰富夏令营产品，新开拓火箭军营、空军营，从7月中旬开始举办。

报告期内，公司的教育业务实现营业收入9,319.99万元，同比下滑12.17%。

#### （四）其他业务

报告期内，公司积极推动物流业务转型发展，继续打造文化产权平台、文创园区平台，搭建文创金融平台，拓展多元融资渠道。

**物流业务。**报告期内，每日送公司在全力保障报刊发行业务的基础上，有效协同信息物流、电商物流、生活物流的发展。信息物流作了部分报刊提价；电商物流续签京东年度合同，“6.18”大促配送平稳度峰；生活物流续签上海花加合同，拓展花匠、花未来、浙金蔬菜等新业务。

**文化产权平台。**报告期内，参股的杭州文化产权交易所的产权服务扩面增量，货源组织能力和议价能力进一步提升，业务模式和风控措施更加成熟完善。华泰一媒的业务受疫情影响略有下滑，拟推进透明车位网和电子存证业务，同时加强拓展代维业务和舆情业务，以填补业绩缺口。

**文化园区平台。**报告期内，智谷一期招商率83%，旗下众创空间筑谷寺引进5家科技型企业，3家“5213”人才项目。科创园获评“杭州市文化产业园区”，但受到钱塘新区城市有机提升改造项目影响，招商率下滑至63%。数创园获评区重点文创园区，但受疫情影响，招商率不及预期仅完成58%。在建园区方面，智谷二期进入施工收尾阶段，完成规划验收和人防及防雷检测验收；大江东项目目前已经完成桩基施工；九堡项目推进前期土地政策研究和方案论证等工作。

**文创金融平台。**报告期内，公司与杭实基金共同成立的杭州杭实华媒投资管理合伙企业（有限合伙）运营正常，新设立杭州春华秋实企业管理合伙企业（有限合伙）。公司发行了2020年度第一期、第二期超短期融资券，合计募集资金4亿元，为公司经营发展提供资金支持。公司参与发起成立的杭州市企业上市与并购促进会（简称“海马会”）顺利运作。

#### （五）党建工作

公司巩固拓展“不忘初心、牢记使命”主题教育成果，切实增强党员干部“四个意识”，坚定“四个自信”、做到“两个维护”。以“六问六稳”为主线，以“六年六力”为主抓手，进一步强“根”铸“魂”，为建成“全国一流现代文化传媒集团”奋斗目标提供坚强保证。

## 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	663,582,558.52	831,321,795.70	-20.18%	
营业成本	544,322,348.96	627,973,755.69	-13.32%	
销售费用	51,823,235.73	57,322,918.89	-9.59%	
管理费用	88,058,902.04	81,326,906.32	8.28%	

财务费用	13,581,336.70	3,095,191.81	338.79%	主要系本期因发行公司债及超短融增加,导致所支付的利息费用增加。
所得税费用	1,545,950.27	2,974,282.00	-48.02%	
研发投入	4,610,129.99	3,808,582.35	21.05%	
经营活动产生的现金流量净额	-174,741,482.51	-81,400,735.66	-117.79%	2020 年上半年度受疫情影响,公司经营收入同比减少。
投资活动产生的现金流量净额	-329,502,009.97	-273,676,155.38	-20.40%	
筹资活动产生的现金流量净额	483,837,289.85	199,916,512.17	142.02%	主要系由于本期发行超短融增加 2.5 亿元。
现金及现金等价物净增加额	-20,406,202.63	-155,160,378.87	86.85%	

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。

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	663,582,558.52	100%	831,321,795.70	100%	-20.18%
分行业					
广告及策划业	298,052,710.78	44.92%	407,380,973.91	49.00%	-26.84%
报刊及印刷	209,047,572.90	31.50%	249,759,091.07	30.04%	-16.30%
教育	93,199,920.25	14.04%	106,111,961.89	12.76%	-12.17%
其他	63,282,354.59	9.54%	68,069,768.83	8.19%	-7.03%
分产品					
广告及策划	174,893,007.64	26.36%	245,993,525.05	29.59%	-28.90%
新媒体	24,461,743.89	3.69%	29,707,120.64	3.57%	-17.66%
户外广告	98,697,959.25	14.87%	131,680,328.22	15.84%	-25.05%
报刊发行业	138,517,051.96	20.87%	136,778,237.72	16.45%	1.27%
教育培训及技术服务	93,199,920.25	14.04%	106,111,961.89	12.76%	-12.17%
印刷业	70,530,520.94	10.63%	112,980,853.35	13.59%	-37.57%
商品销售	32,977,020.64	4.97%	27,953,866.29	3.36%	17.97%
其他	30,305,333.95	4.57%	40,115,902.54	4.83%	-24.46%
分地区					
中国	663,582,558.52	100.00%	831,321,795.70	100.00%	-20.18%

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						
广告及策划业	298,052,710.78	284,684,121.88	4.49%	-26.84%	-7.63%	-19.86%
报刊及印刷	209,047,572.90	161,302,613.27	22.84%	-16.30%	-26.18%	10.33%
教育	93,199,920.25	49,800,171.39	46.57%	-12.17%	4.79%	-8.65%
其他	63,282,354.59	48,535,442.42	23.30%	-7.03%	-9.68%	2.25%
分产品						
广告及策划	174,893,007.64	144,380,698.66	17.45%	-28.90%	-20.07%	-9.13%
新媒体	24,461,743.89	14,422,017.86	41.04%	-17.66%	-10.53%	-4.69%
户外广告	98,697,959.25	125,881,405.36	-27.54%	-25.05%	12.94%	-42.90%
报刊发行业	138,517,051.96	76,700,987.21	44.63%	1.27%	-25.04%	19.44%
教育培训及服务	93,199,920.25	49,800,171.39	46.57%	-12.17%	4.79%	-8.65%
印刷业	70,530,520.94	84,601,626.06	-19.95%	-37.57%	-27.18%	-17.12%
商品销售	32,977,020.64	30,151,285.28	8.57%	17.97%	37.19%	-12.81%
其他	30,305,333.95	18,384,157.14	39.34%	-24.46%	-42.12%	18.51%
分地区						
中国	663,582,558.52	544,322,348.96	17.97%	-20.18%	-13.32%	-6.49%

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

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

户外广告毛利下降的原因主要系：受疫情影响，地铁营收下降引起毛利下降。

### 三、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	5,551,353.42	-21.76%		是
公允价值变动损益	81,529.43	-0.32%		否
资产减值	-7,205,884.30	28.25%		否
营业外收入	469,787.20	-1.84%		否

营业外支出	183,977.45	-0.72%		否
-------	------------	--------	--	---

#### 四、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		上年同期末		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	777,279,181.00	20.50%	731,955,526.52	21.16%	-0.66%	
应收账款	391,047,263.12	10.31%	464,455,516.88	13.43%	-3.12%	
存货	24,383,226.73	0.64%	261,586,937.02	7.56%	-6.92%	
投资性房地产	20,879,115.34	0.55%	17,052,994.45	0.49%	0.06%	
长期股权投资	740,042,773.45	19.52%	660,730,703.33	19.10%	0.42%	
固定资产	165,905,668.58	4.38%	182,672,641.90	5.28%	-0.90%	
在建工程	336,587,884.78	8.88%	1,733,752.53	0.05%	8.83%	
短期借款	257,555,241.83	6.79%	47,450,000.00	1.37%	5.42%	
长期借款	2,100,000.00	0.06%	24,280,023.75	0.70%	-0.64%	

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	182,448,916.91				235,299,577.84	114,956,604.34		302,791,890.41
4.其他权益工具投资	134,950,686.64					50,000,000.00		84,950,686.64
金融资产小计	317,399,603.55				235,299,577.84	164,956,604.34		387,742,577.05
上述合计	317,399,603.55				235,299,577.84	164,956,604.34		387,742,577.05
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

银行存款年末余额中2,496,371.23元系因合同纠纷被冻结，510,500.00元系因配合客户公司调查，银行账户被冻结，使用受限。

其他货币资金期末余额中11,972,703.92元系银行承兑汇票保证金存款，3,237,603.00元系保函保证金，使用受限。

子公司中教未来国际教育科技（北京）有限公司于2017年1月9日与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为129C215201700001的借款合同，借款金额人民币2,100.00万元，借款期限自2017年1月9日至2021年1月8日止。中教未来国际教育科技（北京）有限公司同时与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为129C2152017000011的质押合同，质押担保的主债权金额金额为人民币2,100.00万元，质押权利清单：中教未来国际教育科技（北京）有限公司持有的智明远扬国际教育科技（北京）有限公司100%的股权（质押股权协商认定评估价为人民币5,531.00万元）。截至2020年6月30日，该借款合同尚未归还的借款余额为人民币5,250,000.00元。

中教未来国际教育科技（北京）有限公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为129C2152017000065的质押合同，质押担保的主债权金额为人民币7,500.00万元，质押权利清单：中教未来国际教育科技（北京）有限公司持有的布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司30%的股权（质押股权协商认定评估价为人民币104,929,600.00元）、中教未来国际教育科技（北京）有限公司持有的布朗时代（北京）教育投资有限公司30%的股权（质押股权协商认定评估价为人民币45,070,400.00元）。截至2020年6月30日，该借款合同尚未归还的借款余额为人民币19,030,023.75元。

## 五、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
5,450,000.00	131,659,300.00	-95.86%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期	披露索引
杭州杭商教育科技有限公司	教育咨询服务	新设	1,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	教育咨询服务	已完成工商设立登记	5,312.95	5,312.95	否		
杭州华媒维翰托育服务有限公司	托育服务	新设	100,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	托育服务	已完成工商设立登记	0.00	0.00	否		
杭州华媒唯诗礼幼儿园有限公司	学前教育	新设	1,800,000.00	60.00%	自有资金	杭州卫斯理教育咨询管理有限公司	长期	学前教育	已完成工商设立登记	-45,821.15	-45,821.15	否		
厦门风盛传媒有限公司	广告、设计、制作	新设	2,550,000.00	51.00%	自有资金	厦门涣聚投资合伙企业（有限合伙）、悦圈（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）	2030年02月06日	广告、设计、制作	已完成工商设立登记	-4,434,857.63	-4,434,857.63	否		
合计	--	--	5,450,000.00	--	--	--	--	--	--	-4,475,365.83	-4,475,365.83	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期	披露索引
萧文置业	自建	是	房地产	13,180,395.24	325,829,781.70	借款	82.00%	0.00	0.00	不适用	2018年12月06日	2018-055号公告
合计	--	--	--	13,180,395.24	325,829,781.70	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 六、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

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江都市快报控股有限公司	子公司	广告、报刊、发行	50,000,000.00	271,255,710.73	157,648,545.92	101,134,668.16	-18,679,763.39	-18,670,764.96
杭州日报传媒有限公司	子公司	广告、报刊、发行	23,630,000.00	416,609,636.39	267,101,191.35	106,516,976.68	12,733,354.66	12,778,576.43
杭州余杭晨报传媒有限公司	子公司	广告、报刊、发行	5,000,000.00	238,789,653.50	169,712,720.86	28,618,425.92	8,876,403.40	8,873,523.06
杭州富阳日报传媒有限公司	子公司	广告、报刊、发行	5,000,000.00	74,859,905.56	43,969,158.66	25,442,052.20	3,612,591.47	3,620,196.47
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	子公司	数字印刷	285,580,600.00	483,133,929.99	280,093,631.92	152,794,448.06	-10,013,101.19	-10,001,680.71
中教未来国际教育科技有限公司(北京)有限公司	子公司	教育咨询	10,000,000.00	431,229,040.32	283,486,852.15	92,385,368.48	7,144,205.10	5,976,188.15
杭州萧山日报传媒有限公司	子公司	广告、报刊、发行	10,000,000.00	354,418,577.86	134,159,498.33	137,283,159.80	-27,991,187.02	-27,805,874.64

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州杭商教育科技有限公司	新设子公司	报告期内实现净利润为 5,312.95 元。
杭州华媒唯诗礼幼儿园有限公司	新设子公司	报告期内实现净利润为-45,821.15 元。
厦门风盛传媒有限公司	新设子公司	报告期内实现净利润为-4,434,857.63 元。
杭州华媒维翰托育服务有限公司	新设子公司	报告期内实现净利润为 0 元。

主要控股参股公司情况说明

浙江都市快报控股有限公司、杭州日报传媒有限公司、杭州萧山日报传媒有限公司净利润较上年同期有所下降，主要系受疫情影响，其参股公司浙江风盛传媒股份有限公司收入下跌，而地铁、LED 屏项目运营权费固定，造成大额业绩缺口，净利润大幅下降。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### (一) 采编与经营“两分开”的风险。

根据报刊行业采编与经营“两分开”的政策，公司重组后收购的资产不包括报纸采编类资产。《杭州日报》社及其他相关报社，与公司购买资产范围内各相关报刊经营公司签订了《授权经营协议》和《收入分成协议》及《收入分成协议之补充协议》。上市公司负责传媒经营类业务，《杭州日报》社及其他相关报社负责新闻采编业务。各报刊经营公司与《杭州日报》

社及其他相关报社存在持续的日常关联交易。新闻采编业务现阶段不在上市公司内运营，提请投资者关注可能产生的对公司广告经营、报刊发行等业务发展带来的经营风险。

应对措施：按照五独立原则，各传媒公司在人员、资产、财务、业务和机构相互独立，运作分开，与采编体系分属完全不同的体系。公司定期对包括因采编和经营“两分开”而产生的关联交易在内的关联交易数额进行预计，并经董事会和股东大会审批通过，每月定期监控关联交易实际发生额，合规经营。

### **（二）经营业绩波动风险。**

根据以往年度经营情况及行业惯例，公司的广告及策划、报刊及印刷等业务的营业收入存在波动现象；新媒体业务的收入占比有限，但易受互联网发展进程和相关行业政策调控的影响，业务发展和盈利能力存在一定的不确定性；教育业务受招生情况的影响。同时，相关行业易受行业政策调控和阶段性区域经营环境变化的影响。此外，由于新冠疫情带来的延迟复工加大了会展策划、户外广告、教育培训和商务印刷等业务开展的难度，可能会对公司经营造成暂时性的不利影响。公司在做好疫情防控同时，全力保障复产复工，并积极与有关部门沟通，争取获得一定的政府补助，以缓解相关的负面影响。以上综合因素将导致公司的经营业绩较往年出现波动或下滑的可能性提高。

应对措施：公司持续强化统筹协调，巩固“报网端屏楼”全媒体矩阵，在稳固传媒主业的同时，充分利用官方媒体长期形成的平台和品牌优势，积极开拓文化园区、文化教育、文化会展、文化户外、文化版权五大平台，培育收入和利润来源，同时进一步优化管理，缓解业绩波动压力。

### **（三）商誉减值和长期股权投资减值风险。**

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

应对措施：公司将持续建立健全内控制度，做好并购投资项目的事前、事中和事后管理，积极应对市场和业务变化。

### **（四）融资事项不确定性风险。**

根据相关批文，公司在获批额度内发行了公司债和超短期融资券。受市场环境、行业政策、利率波动、募投项目等的影响，未来融资事项的发行规模、发行价格、债券期限、债券利率等存在不确定性。已发行债券的募投项目实施进程、实际收益能否达到预期存在不确定性。公司可能面临偿债压力。

应对措施：公司将切实做好融资事项的各项工 作，同时加强资金流动性管理。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	62.02%	2020 年 05 月 22 日	2020 年 05 月 23 日	2020-030 号公告

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、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
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	都市快报社;杭州日报报业集团(杭州日报社);杭州日报报业集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于避免同业竞争的承诺: 为避免今后与上市公司之间可能出现同业竞争, 维护上市公司的利益, 杭报集团与杭报集团有限公司、都市快报社分别出具了关于避免同业竞争的承诺函: 鉴于华智控股拟向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社非公开发行股份购买资产, 杭州日报报业集团有限公司将成为华智控股之控股股东, 杭州日报报业集团(杭州日报社)将成为华智控股实际控制人。在此基础上, 本集团/本公司/本社承诺: (1) 自本承诺函签署之日起, 本集团/本公司/本社将不会以任何方式直接或间接地从事与华智控股的业务及活动构成或可能构成竞争的业务及活动, 也不会参与投资、拥有或控制任何与华智控股经营的业务及活动构成或可能构成竞争的任何法人及/或其他组织。(2) 如本集团/本公司/本社(包括本集团/本公司/本社现有或将来以任何方式直接或间接地投资、拥有或控制的法人及/或其他组织)获得的任何商业机会与华智控股所从事的业务及活动构成或可能构成竞争的, 则本集团/本公司/本社将立即通知华智控股, 并优先将该商业机会给予华智控股。在本集团/本公司/本社与华智控股存在关联关系期间, 本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守, 本集团/本公司/本社将向华智控股	2014年12月11日		履行之中

		<p>赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。关于减少和规范关联交易的承诺：为了减少和规范关联交易，维护上市公司及中小股东的合法权益，杭报集团及杭报集团有限公司、都市快报社分别出具了关于规范与上市公司关联交易的承诺函：鉴于华智控股拟向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社非公开发行股份购买资产，杭州日报报业集团有限公司及都市快报社将成为华智控股控股股东，杭州日报报业集团（杭州日报社）将成为华智控股实际控制人。在此基础上，为规范和减少关联交易，保护华智控股及其少数股东权益，本集团/本公司/本社承诺如下：（1）本集团/本公司/本社及本集团/本公司/本社控制的法人及/或其他组织将尽量避免与华智控股（包括其控制的法人及/或其他组织）之间发生关联交易。（2）如本集团/本公司/本社及本集团/本公司/本社控制的法人及/或其他组织今后与华智控股不可避免地出现关联交易时，将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《中华人民共和国公司法》、华智控股公司章程及其关联交易管理制度所规定的方式和程序履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到本集团/本公司/本社的关联交易，本集团/本公司/本社将在相关股东大会中回避表决，不利用本集团/本公司/本社在华智控股的股东地位，为本集团/本公司/本社在与华智控股关联交易中谋取不正当利益。（3）保证不利用本集团/本公司/本社对华智控股的股东地位及重大影响，谋求华智控股在业务合作等方面给予本集团/本公司/本社优于市场第三方的权利，不利用本集团/本公司/本社对华智控股的股东地位及重大影响，谋求与华智控股达成交易的优先权利。（4）根据《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和华智控股章程的规定，督促华智控股依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。在本集团/本公司/本社与华智控股存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本集团/本公司/本社将向华智控股赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。关于维护上市公司独立性的承诺：杭报集团承诺：在本次非公开发行股份购买资产完成后，杭报集团将保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权；保证从业务、资产、财务、人员、机构等方面保障上市公司的独立性。杭报集团承诺：在作为华智控股实际控制人期间，杭报集团以及其直接或间接控制的企业均不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式违规占用华智控股及其子公司的资金，且将严格遵守中国证监会关于上市公司法人治理的有关规定，避免与华智控股发生与正常生产经营无关的资金往来行为。杭报集团有限公司及都市快报社承诺：不利用上市公司股东地位损害上市公司及其他社会公众股东的利益。在作为上市公司股东期间，与上市公司在人员、财务、资产、业务和机构等方面将保持相互独立。</p>			
杭州日报报业集团有限公司;杭州日报报业集团(杭州日报社);都市快报社	其他承诺	<p>关于采编资产注入的承诺：基于“编营分离”的行业政策，本次注入资产不包括报纸采编类资产。杭报集团承诺：自行业政策允许采编资产上市之日起 24 个月内，杭报集团同意，经国家有关部门批准（如有）后，无条件允许华智控股择机通过现金或股权等方式收购杭报集团及下属报社未进入上市范围内的报刊采编业务资产。关于收入分成的承诺：杭报集团及下属报社与 7 家传媒经营公司签订了《授权经营协议》和《收入分成协议》，杭报集团及下属报社将传媒经营业务授权该等公司管理运作，按照运营管理报社经营性业务所形成的经营收入（母公司）进行分成。杭报集团承诺：在相应报社所办报刊的版面、发行量以及外部市场环境发生重大变化</p>	2014年12月11日		关于拟注入资产权属状况的承诺、关于拟购买资产瑕疵房产的承诺、关于注入资产税收优惠的承诺已

		<p>的条件下，涉及授权经营的 7 家传媒经营公司在授权经营期限内（即 20 年内）向相应报社的收入分成比例不超过该 7 家公司与相应报社已签订《收入分成协议》约定的水平。关于部分资产待盈利后注入的承诺：杭报集团下属风盛新传媒、城市通媒体、闻达电子商务、地铁文化传媒等四家公司尚处于亏损状态，预计将有较长培育期。杭报集团承诺待上述公司实现盈利后 24 个月内，无条件允许上市公司择机通过现金或股权等方式予以收购。关于拟注入资产权属状况的承诺：杭报集团有限公司与都市快报社承诺，所持标的公司相应股份股权权属清晰，不存在任何争议或潜在纠纷，不存在质押、查封、冻结或任何其他限制或禁止该等股份转让的情形。关于拟注入资产合规经营的承诺：杭报集团有限公司及都市快报社承诺：下属拟注入标的公司最近五年未受过任何刑事处罚、证券市场相关的行政处罚，不存在与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁的情况。截至承诺签署之日，拟注入标的公司不存在对外担保的情况。拟注入标的公司不存在下列情形：1) 最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券；或者有关违法行为虽然发生在 36 个月前，但目前仍处于持续状态；2) 最近 36 个月内违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规，受到行政处罚，且情节严重；3) 最近 36 个月内曾向中国证监会提出发行申请，但报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；或者不符合发行条件以欺骗手段骗取发行核准；或者以不正当手段干扰中国证监会及其发行审核委员会审核工作；或者伪造、变造发行人或其董事、监事、高级管理人员的签字、盖章；4) 本次报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；5) 涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；6) 严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，其将向华智控股赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。关于注入资产税收优惠的承诺：根据财政部、国家税务总局（财税〔2009〕34 号）《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》，杭报集团享受免征企业所得税至 2013 年 12 月 31 日。本次注入资产中 11 家公司目前均享受上述政策优惠。根据 2014 年 4 月 2 日《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发〔2014〕15 号）中的《文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的规定》第二十条“经营性文化事业单位转制为企业后，免征企业所得税”、“上述政策适用于开展文化体制改革的地区和转制企业。中央所属转制文化企业的认定，由中央宣传部会同财政部、税务总局确定并发布名单；地方所属转制文化企业的认定，按照登记管理权限，由地方各级宣传部门会同同级财政、税务部门确定和发布名单，并按程序抄送中央宣传部、财政部和税务总局。执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。”拟购买资产评估时点，杭州市宣传部门尚未会同财政、税务部门确定和发布名单。评估机构按照前次名单，假设拟购买资产相关企业继续享受免征企业所得税政策到期后延期 5 年至 2018 年 12 月 31 日，2019 年及以后按照 25% 税率预测企业所得税。杭报集团承诺：如 11 家标的公司在 2018 年 12 月 31 日前不能持续具备享受上述免征企业所得税的税收优惠政策条件，或者未来上述税收优惠政策发生变化，导致 11 家标的公司在 2018 年 12 月 31 日前不能继续享受上述税收优惠政策，本集团将在 11 家标的公司该年度所得税汇算清缴完成后 10 日内，按 11 家标的公司各自该年度的应纳税所得额×(各公司该年度实际执行所得税率-0%)/(1-各公司该年度实际执行所得税率)给予各公司全额现金补偿。2014 年 9 月 26 日，杭州市财政局、杭州市国家税务</p>		履行完毕，其余正常履行之中。。
--	--	---	--	-----------------

			局、杭州市地方税务局、中共杭州市委宣传部联合发布《关于明确杭州日报传媒有限公司等 20 家企业可继续享受文化体制改革税收优惠政策的通知》（市宣通[2014]59 号），明确 11 家标的公司及其 9 家下属公司可按国办发〔2014〕15 号文件继续享受文化体制改革税收优惠政策，免征企业所得税，执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。至此，11 家标的公司的税收优惠风险已不存在。关于拟购买资产瑕疵房产的承诺：拟购买资产评估时点，标的公司盛元印务名下三项房产的相关权证尚在办理之中，该等房屋相对应的土地使用权证已办理完毕，房产测绘已基本完成。对于上述瑕疵资产，杭报集团承诺：如果交割上述房产时，相关方无法办理权属证明文件以及办理手续存在法律或其他实质性障碍或出现产权纠纷等情况，对此造成华智控股一切直接和间接损失，杭报集团愿意承担包括以现金补足等方式在内的全部法律责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

报告期内，公司无重大诉讼仲裁事项，未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼涉案金额合计 807.76 万元。

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、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。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
杭州日报报业集团	同一最终控制方控制	采编分成	采编分成	按协议定价	2,971.70	2,971.7	30.01%	2,971.7	否	货币	2,971.70	2020年03月31日	2020-04号公告
都市快报	同一最终控制方控制	采编分成	采编分成	按协议定价	4,262.26	4,262.26	43.05%	4,262.26	否	货币	4,262.26	2020年03月31日	2020-04号公告
每日商报	同一最终控制方控制	采编分成	采编分成	按协议定价	826.42	826.42	8.35%	826.42	否	货币	826.42	2020年03月31日	2020-04号公告
萧山日报社	同一最终控制方控制	采编分成	采编分成	按协议定价	888.68	888.68	8.98%	888.68	否	货币	888.68	2020年03月31日	2020-04号公告
富阳日报社	同一最终控制方控制	采编分成	采编分成	按协议定价	428.77	428.77	4.33%	428.77	否	货币	428.77	2020年03月31日	2020-04号公告
余杭晨报社	同一最终控制方控制	采编分成	采编分成	按协议定价	523.58	523.58	5.29%	523.58	否	货币	523.58	2020年03月31日	2020-04号公告

合计	--	--	9,901.41	--	9,901.41	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况	报告期内，向关联人采购原材料、房屋租赁等的日常关联交易预计 243,880,000 元，实际发生 112,074,156.59 元；向关联人销售产品、商品的日常关联交易预计 28,480,000 元，实际发生 5,356,318.20 元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因	不适用。									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、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。

## 十四、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

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

**(1) 担保情况**

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	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
浙江风盛传媒股份有限公司	2016年10月28日	9,016	2019年05月14日	3,679.42	连带责任保证	5年	否	否
中教未来国际教育科技有限公司（北京）有限公司	2017年06月13日	5,400	2017年09月15日	1,141.8	连带责任保证	5年	否	否
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	2017年10月31日	8,000		0	连带责任保证	3年	否	否
中教未来国际教育科技有限公司（北京）有限公司	2018年08月29日	960		0	连带责任保证	5年	否	否
中教未来国际教育科技有限公司（北京）有限公司	2018年08月29日	1,600		0	连带责任保证	5年	否	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）				635.2
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			24,976	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				4,821.22
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	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
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）				报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				635.2
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			24,976	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				4,821.22

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	2.93%
-----------------------------	-------

采用复合方式担保的具体情况说明：无

## （2）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。

## 3、委托理财

适用  不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	227,000,000	227,000,000	0
信托理财产品	自有资金	75,000,000	75,000,000	0
合计		302,000,000	302,000,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

本公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十七、其他重大事项的说明

适用  不适用

报告期内，公司发行2020年度第一期超短期融资券，金额为2.5亿元，利率为3.2%，详见2020-001号《2020年度第一期

超短期融资券发行情况公告》。

报告期内，公司发行2020年度第二期超短期融资券，金额为1.5亿元，利率为2.1%，详见2020-022号《2020年度第一期超短期融资券发行情况公告》。

报告期内，公司作为LP设立杭州博峰企业管理合伙企业（有限合伙）已完成登记注册，市场监督管理局核准的最终名称为：杭州春华秋实企业管理合伙企业（有限合伙）。详见2020-032号《关于对外投资设立有限合伙企业的公告》。

报告期内，公司持股5%以上的股东及其一致行动人发布减持计划到期，计划期内未发生实际减持。详见2020-034号《关于持股5%以上的股东减持结果暨减持计划到期的公告》。

报告期内，为完善公司风险控制体系，保障公司及董事、监事及高级管理人员的权益，促进相关责任人员充分行使权利、履行职责，促进公司健康发展，本公司为公司董事、监事和高级管理人员购买责任险。详见2020-018号《关于为公司董事、监事和高级管理人员购买责任险的公告》。

报告期内，本公司控股股东的一致行动人都市快报社，根据《杭州市市属事业单位机构改革实施意见》和全市事业单位改革方案实施推进会精神，依据《事业单位登记管理暂行条例》，经举办单位同意，拟向事业单位登记管理机关申请注销登记，并将其所持华媒控股股权无偿划转至新成立的公司浙江都快传媒集团有限公司。详见2020-029号《关于控股股东的一致行动人拟注销的公告》。截至本报告披露日，该事项仍在推进中。

## 十八、公司子公司重大事项

适用  不适用

报告期内，公司全资子公司富阳日报传媒有限公司收到富阳区财政局拨付的富阳日报社代转的政府补助，补助形式为现金，金额为295万元。详见2020-036号《关于获得政府补助的公告》。

## 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	132,838,441	13.05%						132,838,441	13.05%
2、国有法人持股	132,491,604	13.02%						132,491,604	13.02%
3、其他内资持股	346,837	0.03%						346,837	0.03%
境内自然人持股	346,837	0.03%						346,837	0.03%
二、无限售条件股份	884,859,969	86.95%						884,859,969	86.95%
1、人民币普通股	884,859,969	86.95%						884,859,969	86.95%
三、股份总数	1,017,698,410	100.00%						1,017,698,410	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 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	39,202		报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
杭州日报报业集团有限公司	国有法人	48.13%	489,771,977	0	122,442,994	367,328,983		
华立集团股份有限公司	境内非国有法人	4.85%	49,408,102	0		49,408,102		
都市快报社	国有法人	3.95%	40,194,438	0	10,048,610	30,145,828		
浙江华立投资管理有限公司	境内非国有法人	2.79%	28,409,869	0		28,409,869		
华立医药集团有限公司	境内非国有法人	2.16%	22,000,000	0		22,000,000		
雷立军	境内自然人	1.12%	11,355,180	-463900		11,355,180		
谭希宁	境内自然人	0.95%	9,662,000	2393600		9,662,000		
山东万芝园食用菌科技有限公司	境内非国有法人	0.58%	5,901,201	1386201		5,901,201		
王甲涛	境内自然人	0.37%	3,782,800	52600		3,782,800		
王紫军	境内自然人	0.36%	3,690,529	0		3,690,529		
上述股东关联关系或一致行动的说明	杭州日报报业集团（杭州日报社）持有杭州日报报业集团有限公司和都市快报社 100% 股权。华立集团股份有限公司持有浙江华立投资管理有限公司、华立医药集团有限公司 100% 股权。公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
杭州日报报业集团有限公司	367,328,983		人民币普通股	367,328,983				
华立集团股份有限公司	49,408,102		人民币普通股	49,408,102				
都市快报社	30,145,828		人民币普通股	30,145,828				
浙江华立投资管理有限公司	28,409,869		人民币普通股	28,409,869				
华立医药集团有限公司	22,000,000		人民币普通股	22,000,000				
雷立军	11,355,180		人民币普通股	11,355,180				
谭希宁	9,662,000		人民币普通股	9,662,000				
山东万芝园食用菌科技有限公司	5,901,201		人民币普通股	5,901,201				
王甲涛	3,782,800		人民币普通股	3,782,800				
王紫军	3,690,529		人民币普通股	3,690,529				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	杭州日报报业集团（杭州日报社）持有杭州日报报业集团有限公司和都市快报社 100% 股权。华立集团股份有限公司持有浙江华立投资管理有限公司、华立医药集团有限公司 100% 股权。公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	雷立军通过融资融券信用账户持有本公司 11,241,580 股股份；山东万芝园食用菌科技有限公司通过融资融券信用账户持有本公司 5,901,201 股股份；王甲涛通过融资融券信用账户持有本公司 2,423,000 股股份；王紫军通过融资融券信用账户持有本公司 3,611,629 股股份。							

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、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘小斌	董事	离任	2020 年 04 月 30 日	因个人原因辞去公司第九届董事会董事、战略与投资委员会委员和薪酬与考核委员会委员职务
裴蓉	董事	离任	2020 年 04 月 30 日	因个人原因辞去公司第九届董事会监事职务
裴蓉	董事	被选举	2020 年 05 月 22 日	经 2019 年年度股东大会选举为第九届董事会董事
李宏娅	监事	被选举	2020 年 05 月 22 日	经 2019 年年度股东大会选举为第九届监事会监事

## 第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
是

### 一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
浙江华媒控股股份有限公司 2019年面向合格投资者公开发行 公司债券(第一期)	19华 媒01	112975	2019年 09月25 日	2024年 09月26 日	20000	4.50%	采用单利按年计息，不计复利，每年 付息一次，到期一次还本，最后一期 利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	不适用						
报告期内公司债券的付息兑付情况	报告期内，本次公司债未到付息日。						
公司债券附发行人或投资者选择权条 款、可交换条款等特殊条款的，报告期 内相关条款的执行情况	不适用						

### 二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	国泰君安证券 股份有限公司	办公地址	上海市静安区新闻 路669号博华广场 36层	联系人	薛歆	联系人电话	021-38676666
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司			办公地址	上海市黄浦区汉口路398号华盛大厦14层		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、 资信评级机构发生变更的，变更的原因、 履行的程序、对投资者利益的影响等	不适用						

### 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的 程序	本次发行债券募集资金扣除发行费用后，2亿元用于偿还公司债务。 上述资金的使用，均按照深交所上市公司相关监管要求，履行了相应的决策程序。
期末余额（万元）	20,640.45
募集资金专项账户运作情况	正常

募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
---------------------------------	---

#### 四、公司债券信息评级情况

报告期内，公司聘请了上海新世纪资信评估投资服务有限公司，经评定，公司的主体信用等级维持AA+，评级展望为稳定，本次公司债券的信用等级为AA+。详见2020年6月24日在巨潮资讯网披露的《2019年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)跟踪评级报告》。

根据中国证监会相关规定、评级行业惯例以及评级机构评级制度相关规定，自首次评级报告出具之日（以评级报告上注明日期为准）起，评级机构将在本期债券信用评级有效期内或者本期债券存续期内，持续关注本期债券发行人外部经营环境变化、经营或财务状况变化以及本期债券偿债保障情况等因素，以对本期债券的信用风险进行持续跟踪。跟踪评级包括定期和不定期跟踪评级。

#### 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司的公司债增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，按照募集说明书的相关承诺正常履行。

#### 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

按照规定正常履行。

#### 七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

按照规定正常履行。

#### 八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司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	106.00%	115.68%	-9.68%
资产负债率	48.37%	44.35%	4.02%
速动比率	90.68%	113.71%	-23.03%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	-0.76	5.44	-113.97%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

√ 适用 □ 不适用

EBITDA利息保障倍数比上年同期大幅降低，主要系2020年上半年度受疫情影响，公司经营收入同比减少，本期因发行公司债及超短融增加，导致所支付的利息费用增加。

## 九、公司逾期未偿还债项

适用  不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

## 十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

华媒控股第八届董事会第二十七次会议、2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟发行超短期融资券的议案》。2018年11月22日，华媒控股收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注[2018]SCP305号），接受公司超短期融资券注册，额度为5亿元，有效期2年。

2019年4月28日，发行2019年度第二期超短期融资券，发行总额1.5亿元，利率3.4%，已按期完成本息兑付。

2019年12月5日，发行2019年度第三期超短期融资券，发行总额1亿元，利率3.2%，截至本资产负债日，暂未到期。

2020年1月19日，发行2020年度第一期超短期融资券，发行总额2.5亿元，利率3.20%，截至本资产负债日，暂未到期。

2020年4月26日，发行2020年度第二期超短期融资券，发行总额1.5亿元，利率2.1%，截至本资产负债日，暂未到期。

## 十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截至2020年6月30日，公司（含子公司）已获得银行授信29.56亿元，已使用授信28,183万元。报告期内，公司按时偿还银行贷款，不存在展期及减免等情况。

## 十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司按照募集说明书的相关承诺正常履行。

## 十三、报告期内发生的重大事项

不适用。

## 十四、公司债券是否存在保证人

是  否

## 第十一节 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：浙江华媒控股股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	777,279,181.00	800,225,004.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	302,791,890.41	182,448,916.91
衍生金融资产		
应收票据	160,000.00	820,278.05
应收账款	391,047,263.12	381,229,929.90
应收款项融资	24,530,000.00	19,114,852.91
预付款项	48,093,712.39	25,570,871.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	112,093,998.13	90,184,821.22
其中：应收利息	53,029.73	69,131.80
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	24,383,226.73	27,040,166.52
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	39,534,095.91	61,523,972.77
<b>流动资产合计</b>	<b>1,719,913,367.69</b>	<b>1,588,158,814.40</b>
<b>非流动资产：</b>		
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	740,042,773.45	603,055,430.62
其他权益工具投资	84,950,686.64	134,950,686.64
其他非流动金融资产		
投资性房地产	20,879,115.34	24,445,233.99
固定资产	165,905,668.58	171,508,899.41
在建工程	336,587,884.78	314,694,227.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	81,563,450.85	83,516,279.71
开发支出	70,519.32	
商誉	552,552,701.72	552,552,701.72
长期待摊费用	51,458,757.65	52,438,342.79
递延所得税资产	3,858,399.11	3,842,576.58
其他非流动资产	33,855,204.94	33,532,742.94
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,071,725,162.38</b>	<b>1,974,537,122.06</b>

资产总计	3,791,638,530.07	3,562,695,936.46
流动负债：		
短期借款	257,555,241.83	44,009,613.13
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	29,931,759.80	37,557,061.15
应付账款	200,392,938.93	251,632,271.06
预收款项	288,156,183.72	396,671,999.21
合同负债	17,629,738.65	0.00
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	49,826,266.90	100,549,251.88
应交税费	7,535,093.34	17,747,264.68
其他应付款	242,110,456.06	242,843,802.23
其中：应付利息	2,402,919.60	
应付股利	3,112,269.51	3,224,408.33
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	22,180,023.75	28,280,023.75
其他流动负债	507,229,772.98	253,652,876.71
流动负债合计	1,622,547,475.96	1,372,944,163.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,100,000.00	2,100,000.00
应付债券	206,404,452.05	201,916,780.82
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,737,315.54	2,905,562.44
递延所得税负债	95,965.76	102,739.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	211,337,733.35	207,025,083.08
负债合计	1,833,885,209.31	1,579,969,246.88
所有者权益：		
股本	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	-232,321,322.73	-232,321,322.73
减：库存股		
其他综合收益	-3,098,311.81	-3,098,311.81
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	861,820,442.34	878,537,971.62
归属于母公司所有者权益合计	1,644,099,217.80	1,660,816,747.08
少数股东权益	313,654,102.96	321,909,942.50
所有者权益合计	1,957,753,320.76	1,982,726,689.58
负债和所有者权益总计	3,791,638,530.07	3,562,695,936.46

法定代表人：董悦

主管会计工作负责人：郭勤勇

会计机构负责人：王健

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	267,715,717.82	118,102,565.47
交易性金融资产	40,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,054,855.13	1,193,838.21
应收款项融资		
预付款项	40,000.00	51,600.00
其他应收款	617,163,226.17	518,258,815.07
其中：应收利息	447,287.67	0.00
应收股利	100,000,000.00	100,000,000.00
存货	27,302.62	8,759.28
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	825,112.44	825,112.44
流动资产合计	927,826,214.18	638,440,690.47
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	3,334,844,168.64	3,190,853,630.13
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	277,622.80	350,176.95
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	170,628.76	219,930.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,558,363.87	8,524,165.93
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,440,971.40	1,440,971.40
非流动资产合计	3,344,291,755.47	3,201,388,874.45
资产总计	4,272,117,969.65	3,839,829,564.92
流动负债：		
短期借款	180,000,000.00	

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,019,379.82	857,749.78
预收款项	206,310.00	1,037,456.17
合同负债		
应付职工薪酬	100,624.85	3,819,879.95
应交税费	470,148.87	550,725.07
其他应付款	645,801,980.80	631,837,599.95
其中：应付利息	1,718,333.94	170,087.36
应付股利	2,132,269.51	2,244,408.33
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	506,290,444.64	253,652,876.71
流动负债合计	1,333,888,888.98	891,756,287.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	206,404,452.05	201,916,780.82
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	206,404,452.05	201,916,780.82
负债合计	1,540,293,341.03	1,093,673,068.45
所有者权益：		
股本	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,585,395,265.29	1,585,395,265.29
减：库存股		
其他综合收益	-2,309,261.81	-2,309,261.81
专项储备		
盈余公积	53,068,207.84	53,068,207.84
未分配利润	77,972,007.30	92,303,875.15
所有者权益合计	2,731,824,628.62	2,746,156,496.47
负债和所有者权益总计	4,272,117,969.65	3,839,829,564.92

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	663,582,558.52	831,321,795.70
其中：营业收入	663,582,558.52	831,321,795.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	703,636,952.42	782,234,478.50
其中：营业成本	544,322,348.96	627,973,755.69
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	1,240,999.00	8,707,123.44
销售费用	51,823,235.73	57,322,918.89
管理费用	88,058,902.04	81,326,906.32
研发费用	4,610,129.99	3,808,582.35
财务费用	13,581,336.70	3,095,191.81
其中：利息费用	15,620,369.43	9,640,100.70
利息收入	714,660.43	7,148,030.56
加：其他收益	15,835,736.95	7,644,143.85
投资收益（损失以“-”号填列）	5,551,353.42	12,457,971.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,155,782.51	8,228,120.71
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）	81,529.43	95,084.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,205,884.30	-3,430,727.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		394,091.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,437.07	460,056.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-25,794,095.47	66,707,937.66
加：营业外收入	469,787.20	827,743.58
减：营业外支出	183,977.45	567,138.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-25,508,285.72	66,968,542.57
减：所得税费用	1,545,950.27	2,974,282.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,054,235.99	63,994,260.57
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,054,235.99	63,994,260.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-16,717,529.28	42,965,196.57
2.少数股东损益	-10,336,706.71	21,029,064.00
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	-27,054,235.99	63,994,260.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-16,717,529.28	42,965,196.57
归属于少数股东的综合收益总额	-10,336,706.71	21,029,064.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.02	0.0420
（二）稀释每股收益	-0.02	0.0420

法定代表人：董悦

主管会计工作负责人：郭勤勇

会计机构负责人：王健

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	7,163,566.76	1,588,718.38
减：营业成本	1,720,832.94	0.00
税金及附加	10,000.00	443,680.40
销售费用		
管理费用	15,603,041.54	10,026,956.42
研发费用		
财务费用	12,460,499.10	5,783,452.42
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	6,106,983.48	1,059,670.70
投资收益（损失以“-”号填列）	2,191,955.49	-472,402.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,492,586.83	-1,829,902.55
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-14,331,867.85	-14,078,102.71
加：营业外收入		221,292.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-14,331,867.85	-13,856,810.71
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,331,867.85	-13,856,810.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,331,867.85	-13,856,810.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-14,331,867.85	-13,856,810.71
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	2020 年半年度	2019 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	515,827,453.10	665,466,303.69
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	1,882,527.37	150,233.25
收到其他与经营活动有关的现金	181,037,459.39	177,207,203.76
经营活动现金流入小计	698,747,439.86	842,823,740.70
购买商品、接受劳务支付的现金	455,192,412.09	489,757,420.91
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	214,217,892.84	213,587,288.07
支付的各项税费	25,617,090.93	38,190,501.65
支付其他与经营活动有关的现金	178,461,526.51	182,689,265.73
经营活动现金流出小计	873,488,922.37	924,224,476.36
经营活动产生的现金流量净额	-174,741,482.51	-81,400,735.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	167,426,158.00	54,039,351.06
取得投资收益收到的现金	16,376,137.56	2,094,677.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		480,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,730,332.60
收到其他与投资活动有关的现金	10,236,219.32	3,477,224.72
投资活动现金流入小计	194,038,514.88	61,821,736.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,788,524.85	9,254,215.53
投资支付的现金	419,300,000.00	322,751,636.00
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	92,452,000.00	514,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		2,977,540.00
投资活动现金流出小计	523,540,524.85	335,497,891.53
投资活动产生的现金流量净额	-329,502,009.97	-273,676,155.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,880,000.00	340,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	605,000.00	
取得借款收到的现金	269,140,000.00	428,812,691.80
收到其他与筹资活动有关的现金	405,124,500.00	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计	678,144,500.00	437,152,691.80
偿还债务支付的现金	37,900,000.00	212,240,288.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,642,115.07	24,638,932.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	153,765,095.08	356,958.82
筹资活动现金流出小计	194,307,210.15	237,236,179.63
筹资活动产生的现金流量净额	483,837,289.85	199,916,512.17
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	-20,406,202.63	-155,160,378.87
加：期初现金及现金等价物余额	779,468,205.48	750,211,007.95
六、期末现金及现金等价物余额	759,062,002.85	595,050,629.08

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	1,441,024.20	1,642,334.00
收到的税费返还	68,445.50	
收到其他与经营活动有关的现金	204,575,043.42	459,358,138.50
经营活动现金流入小计	206,084,513.12	461,000,472.50
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	9,824,897.57	10,310,528.03
支付的各项税费	10,000.00	443,680.40
支付其他与经营活动有关的现金	168,647,854.71	298,750,352.13
经营活动现金流出小计	178,482,752.28	309,504,560.56
经营活动产生的现金流量净额	27,601,760.84	151,495,911.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		35,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,286,666.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	10,226,625.60	2,083,750.01
投资活动现金流入小计	17,513,292.58	37,083,750.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	229,934.30	6,097,717.99
投资支付的现金	215,000,000.00	247,695,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	92,452,000.00	514,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	4,500,000.00	45,200,140.00
投资活动现金流出小计	312,181,934.30	299,507,657.99
投资活动产生的现金流量净额	-294,668,641.72	-262,423,907.98
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	185,000,000.00	449,887,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	414,938,746.58	
筹资活动现金流入小计	599,938,746.58	449,887,500.00
偿还债务支付的现金		155,006,343.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	493,618.27	8,633,122.83
支付其他与筹资活动有关的现金	182,765,095.08	41,370,423.66
筹资活动现金流出小计	183,258,713.35	205,009,890.24
筹资活动产生的现金流量净额	416,680,033.23	244,877,609.76
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	149,613,152.35	133,949,613.72
加：期初现金及现金等价物余额	118,102,565.47	35,278,451.26
六、期末现金及现金等价物余额	267,715,717.82	169,228,064.98

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,017,698,410.00				-232,321,322.73		-3,098,311.81				878,537,971.62	1,660,816,747.08	321,909,942.50	1,982,726,689.58
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,017,698,410.00				-232,321,322.73		-3,098,311.81				878,537,971.62	1,660,816,747.08	321,909,942.50	1,982,726,689.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-16,717,529.28	-16,717,529.28	-8,255,839.54	-24,973,368.82
（一）综合收益总额											-16,717,529.28	-16,717,529.28	-6,851,706.70	-23,569,235.98
（二）所有者投入和减少资本													-605,000.00	-605,000.00
1. 所有者投入的普通股													-605,000.00	-605,000.00
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														
（三）利润分配													-799,132.84	-799,132.84
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													-799,132.84	-799,132.84
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,017,698,410.00				-232,321,322.73		-3,098,311.81				861,820,442.34	1,644,099,217.80	313,654,102.96	1,957,753,320.76

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,017,698,410.00				-234,323,114.31		2,322,335.12		71,286,408.39		1,033,564,450.39	1,890,548,489.59	231,448,516.17	2,121,997,005.76	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,017,698,410.00				-234,323,114.31		2,322,335.12	0.00			880,799,009.67	1,666,496,640.48	300,275,157.80	1,966,771,798.28	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											42,965,196.57	42,965,196.57	9,795,988.60	52,761,185.17	
（一）综合收益总额											42,965,196.57	42,965,196.57	21,029,064.00	63,994,260.57	
（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													-11,233,075.40	-11,233,075.40	
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													-11,233,075.40	-11,233,075.40	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,017,698,410.00				-234,323,114.31		2,322,335.12	0.00			923,764,206.24	1,709,461,837.05	310,071,146.40	2,019,532,983.45	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,017,698,410.00				1,585,395,265.29		-2,309,261.81		53,068,207.84	92,303,875.15		2,746,156,496.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,017,698,410.00				1,585,395,265.29		-2,309,261.81		53,068,207.84	92,303,875.15		2,746,156,496.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-14,331,867.85		-14,331,867.85
（一）综合收益总额										-14,331,867.85		-14,331,867.85
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,017,698,410.00				1,585,395,265.29		-2,309,261.81		53,068,207.84	77,972,007.30		2,731,824,628.62

上期金额

单位：元

项目	2019 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	1,017,698,410.00				1,809,704,919.76		2,322,335.12		53,068,207.84	133,727,747.36		3,016,521,620.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,017,698,410.00				1,809,704,919.76		2,322,335.12		53,068,207.84	133,727,747.36		3,016,521,620.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-13,856,810.71		-13,856,810.71
（一）综合收益总额										-13,856,810.71		-13,856,810.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,017,698,410.00				1,809,704,919.76		2,322,335.12		53,068,207.84	119,870,936.65		3,002,664,809.37

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

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

本财务报表及财务报表附注已于2020年8月27日经公司董事会批准对外报出。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共94家，详见本节“九、在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加4家，详见本节“八、合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事报刊发行业广告策划及印刷相关业务、信息服务业务、教育培训业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见五、重要会计政策及会计估计（39、收入）等相关说明。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参见五、重要会计政策及会计估计（43、44）

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计期间自公历1月1日起至6月30日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

#### （2）非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

当期损益。

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

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

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

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

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

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

### (2) 合并报表的编制方法

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

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

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

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

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

## (3) 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

## (4) 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本节、五、22“长期股权投资”或本节、五、10“金融工具”。

## (5) 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本节五、22长期股权投资“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

不适用。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### 1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本节(39、收入)收入的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### 2) 金融资产的分类和后续计量

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

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

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

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

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

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

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

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

出，计入当期损益。

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

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

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

### 3) 金融负债的分类和后续计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

该类金融负债按照本节(10、金融工具)2. 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 财务担保合同

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

③不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本节(10、金融工具)5. 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本节(39、收入)收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 以摊余成本计量的金融负债

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

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

### 4) 权益工具

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

#### (2) 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

### (3) 金融负债终止确认条件

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

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

### (4) 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节(10、(7))。

### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本节(10)1(3)③所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

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

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

## 11、应收票据

本公司按照本节五（10、金融工具）所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## 12、应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节五（10、金融工具）所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

## 13、应收款项融资

本公司按照本节五（10、金融工具）所述的简化方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表

日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

#### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节五（10、金融工具）所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

#### 15、存货

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

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

企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

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

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

提存货跌价准备。

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 17、合同成本

### (1) 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售类别的条件

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

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

待售类别。

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

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

#### (2) 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

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

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

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

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

#### (3) 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

## 19、债权投资

本公司按照本节五（10、金融工具）所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

## 20、其他债权投资

本公司按照本节五（10、金融工具）所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、长期股权投资

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

### （1）共同控制和重大影响的判断标准

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

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

### （2）长期股权投资的投资成本的确定

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

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

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

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

### （3）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

### （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### 1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

#### 2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

## (2) 折旧方法

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

## 25、在建工程

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

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

## 26、借款费用

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

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

期利息金额。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

不适用。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的初始计量

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

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

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

#### 2) 无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

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

转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

## 31、长期资产减值

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

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本节(10)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 32、长期待摊费用

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

## 33、合同负债

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

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、租赁负债

不适用。

### 36、预计负债

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

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

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

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

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

### 37、股份支付

不适用。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照

假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无

## 40、政府补助

### （1）政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

③若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：一是政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；二是政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### （2）政府补助的确认时点

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

①所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

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

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

④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### （3）政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

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

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

(2) 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

不适用。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

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

### (1) 租赁的分类

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

### (2) 金融工具的减值

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

### (3) 存货跌价准备

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

### (4) 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

### (5) 折旧和摊销

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

### (6) 递延所得税资产

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

#### (7) 所得税

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

#### (8) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本节(10、金融工具)“公允价值”披露。

#### (9) 开发支出

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

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

## 44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于 修订印发<企业会计准则第 14 号--收入> 的通知》(财会[2017]22 号)	2020 年 3 月 30 日，公司召开第九届董事会第九次会议、第九届监事会第七次会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》。	[注]

[注] 根据《企业会计准则第 14 号—收入》(财会〔2017〕22号)规定，企业“财务报表—资产负债表”新增“合同资产”和“合同负债”项目。企业履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。“合同资产”项目、“合同负债”项目，应分别根据“合同资产”科目、“合同负债”科目的相关明细科目的期末余额分析填列，同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示，其中净额为借方余额的，应当根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同资产减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列；其中净额为贷方余额的，应当根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中填列。

由于同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示，企业也可以设置“合同结算”科目(或其他类似科目)，以核算同一合同下属于在某一时段内履行履约义务涉及与客户结算对价的合同资产或合同负债，并在此科目下设置“合同结算—价款结算”科目反映定期与客户进行结算的金额，设置“合同结算—收入结转”科目反映按履约进度结转的收入金额。资产负债表日，“合同结算”科目的期末余额在借方的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中填列；期末余额在贷方的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中填列。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

## 合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	800,225,004.17	800,225,004.17	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	182,448,916.91	182,448,916.91	
衍生金融资产			
应收票据	820,278.05	820,278.05	
应收账款	381,229,929.90	381,229,929.90	
应收款项融资	19,114,852.91	19,114,852.91	
预付款项	25,570,871.95	25,570,871.95	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	90,184,821.22	90,184,821.22	
其中：应收利息	69,131.80	69,131.80	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	27,040,166.52	27,040,166.52	
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	61,523,972.77	61,523,972.77	
流动资产合计	1,588,158,814.40	1,588,158,814.40	
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	603,055,430.62	603,055,430.62	
其他权益工具投资	134,950,686.64	134,950,686.64	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	24,445,233.99	24,445,233.99	
固定资产	171,508,899.41	171,508,899.41	
在建工程	314,694,227.66	314,694,227.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	83,516,279.71	83,516,279.71	
开发支出			
商誉	552,552,701.72	552,552,701.72	
长期待摊费用	52,438,342.79	52,438,342.79	
递延所得税资产	3,842,576.58	3,842,576.58	
其他非流动资产	33,532,742.94	33,532,742.94	
非流动资产合计	1,974,537,122.06	1,974,537,122.06	
资产总计	3,562,695,936.46	3,562,695,936.46	
流动负债：			
短期借款	44,009,613.13	44,009,613.13	
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	37,557,061.15	37,557,061.15	
应付账款	251,632,271.06	251,632,271.06	
预收款项	396,671,999.21	396,671,999.21	
合同负债	0.00	0.00	
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	100,549,251.88	100,549,251.88	
应交税费	17,747,264.68	17,747,264.68	
其他应付款	242,843,802.23	242,843,802.23	
其中：应付利息			
应付股利	3,224,408.33	3,224,408.33	
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	28,280,023.75	28,280,023.75	
其他流动负债	253,652,876.71	253,652,876.71	
流动负债合计	1,372,944,163.80	1,372,944,163.80	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	2,100,000.00	2,100,000.00	
应付债券	201,916,780.82	201,916,780.82	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,905,562.44	2,905,562.44	
递延所得税负债	102,739.82	102,739.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计	207,025,083.08	207,025,083.08	
负债合计	1,579,969,246.88	1,579,969,246.88	
所有者权益：			
股本	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	-232,321,322.73	-232,321,322.73	
减：库存股			
其他综合收益	-3,098,311.81	-3,098,311.81	
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	878,537,971.62	878,537,971.62	
归属于母公司所有者权益合计	1,660,816,747.08	1,660,816,747.08	
少数股东权益	321,909,942.50	321,909,942.50	
所有者权益合计	1,982,726,689.58	1,982,726,689.58	
负债和所有者权益总计	3,562,695,936.46	3,562,695,936.46	

## 调整情况说明

本公司于本期首次执行新收入准则，按照衔接规定，对因会计政策变更产生的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	118,102,565.47	118,102,565.47	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,193,838.21	1,193,838.21	
应收款项融资			
预付款项	51,600.00	51,600.00	
其他应收款	518,258,815.07	518,258,815.07	
其中：应收利息	0.00	0.00	
应收股利	100,000,000.00	100,000,000.00	
存货	8,759.28	8,759.28	
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	825,112.44	825,112.44	
<b>流动资产合计</b>	<b>638,440,690.47</b>	<b>638,440,690.47</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,190,853,630.13	3,190,853,630.13	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	350,176.95	350,176.95	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	219,930.04	219,930.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,524,165.93	8,524,165.93	
递延所得税资产			
其他非流动资产	1,440,971.40	1,440,971.40	
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,201,388,874.45</b>	<b>3,201,388,874.45</b>	
<b>资产总计</b>	<b>3,839,829,564.92</b>	<b>3,839,829,564.92</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	857,749.78	857,749.78	
预收款项	1,037,456.17	1,037,456.17	
合同负债			
应付职工薪酬	3,819,879.95	3,819,879.95	
应交税费	550,725.07	550,725.07	
其他应付款	631,837,599.95	631,837,599.95	
其中：应付利息	170,087.36	170,087.36	
应付股利	2,244,408.33	2,244,408.33	

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	253,652,876.71	253,652,876.71	
流动负债合计	891,756,287.63	891,756,287.63	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	201,916,780.82	201,916,780.82	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	201,916,780.82	201,916,780.82	
负债合计	1,093,673,068.45	1,093,673,068.45	
所有者权益：			
股本	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,585,395,265.29	1,585,395,265.29	
减：库存股			
其他综合收益	-2,309,261.81	-2,309,261.81	
专项储备			
盈余公积	53,068,207.84	53,068,207.84	
未分配利润	92,303,875.15	92,303,875.15	
所有者权益合计	2,746,156,496.47	2,746,156,496.47	
负债和所有者权益总计	3,839,829,564.92	3,839,829,564.92	

## 调整情况说明

本公司于本期首次执行新收入准则，按照衔接规定，对因会计政策变更产生的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

**(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

√ 适用 □ 不适用

本公司于本期首次执行新收入准则，按照衔接规定，对因会计政策变更产生的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

**45、其他**

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 1%、3%、5%、6%、9%、13%等税率计缴。
消费税	不适用	
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江都市快报控股有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州都健网络科技有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州快房传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州网络传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州日报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州休闲文化传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州风景名胜传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州房产传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州日报品牌策划有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州富阳日报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州富阳网络传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州萧山日报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州萧滨每日送发行有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州萧山网络传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
浙江风盛传媒股份有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州朗盛传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州每日传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州盛友广告设计有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州余杭晨报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①

杭州都市周报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
杭州萧山萧报教育咨询有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ①
浙江华媒教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
杭州华媒企业管理有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
福州风盛传媒有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
上海盛元第高数码图文影像有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
北京星干线文化传播有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
杭州好声音风尚传媒有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
浙江华媒优培教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
杭州市拱墅区华媒维翰幼儿园	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
杭州都市快报研学文化传播有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
杭州悦报传媒有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
云南求知教育信息咨询有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
北京文教英才科贸有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
中网世纪教育科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
贵州雅致思语教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
杭州钱塘传媒有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
浙江智骊文化传媒有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
北京星干线艺术教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
贵州星干线新思维文化传播有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
艾特嘉信息技术(北京)有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
北京未来之星人力资源服务有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
中教未来科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
北京加美环球教育咨询有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
广州正索教育咨询有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
北京领域兄弟教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
北京产学研教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
智云未来教育科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
苏州中育教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
北京未名环球教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
北京红舞星文化传播有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
南京博彦教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
合肥中教正远教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
中教知本教育科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②

杭州华媒教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
贵州中教未来教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
广州励耘教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
昆明市五华区云师未来培训中心	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
杭州日报华知投资有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
杭州知政网络科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
浙江融艺典当有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
浙江崇理启文教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
中教远大教育科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
北京未来大业教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
哈尔滨哈报未来教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
珠海市励耘自学考试辅导中心	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
北京朋智博信教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
杭州咏芝元中医诊所有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
杭州余杭晨报文化创意有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
杭州都快投资管理有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
杭州华媒文化发展有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
浙江华媒智谷商业运营管理有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
砺行科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
中教京安教育科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
云科未来科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
智明远扬教育科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
北京大业未来教育科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。见六、2、(1) ②
北京翻译研修学院	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ③
霍尔果斯中教未来教育咨询有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。见六、2、(1) ④
中教未来国际教育科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴。见六、2、(1) ⑥
京师教培教育科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴。见六、2、(1) ⑦
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴。见六、2、(1) ⑧
除上述以外的其他纳税主体	按应纳税所得额的 25%计缴

## 2、税收优惠

### (1) 所得税税收优惠

①根据2019年2月16日财政部、税务总局、中央宣传部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》财税〔2019〕16号,经营性文化事业单位转制为企业,自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018年12月31日之前已完成转制的企业,自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。

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

②根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税（2019）13号，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司杭州都市快报研学文化传播有限公司、杭州悦报传媒有限公司、浙江智骊文化传媒有限公司、北京文教英才科贸有限公司、云南求知教育信息咨询有限公司、中网世纪教育科技（北京）有限公司、贵州雅致思语教育科技有限公司、北京星干线艺术教育科技有限公司、贵州星干线新思维文化传播有限公司、艾特嘉信息技术（北京）有限公司、北京未来之星人力资源服务有限公司、中教未来科技（北京）有限公司、北京加美环球教育咨询有限公司、广州正索教育咨询有限公司、北京领域兄弟教育科技有限公司、北京产学研教育科技有限公司、智云未来教育科技（北京）有限公司、苏州中育教育科技有限公司、北京未名环球教育科技有限公司、北京红舞星文化传播有限公司、南京博彦教育科技有限公司、合肥中教正远教育科技有限公司、中教知本教育科技（北京）有限公司、杭州华媒教育科技有限公司、贵州中教未来教育科技有限公司、广州励耘教育科技有限公司、昆明市五华区云师未来培训中心、杭州日报华知投资有限公司、杭州知政网络科技有限公司、中教远大教育科技（北京）有限公司、北京未来大业教育科技有限公司、哈尔滨哈报未来教育科技有限公司、珠海市励耘自学考试辅导中心、北京朋智博信教育科技有限公司、杭州咏芝元中医诊所有限公司、杭州余杭晨报文化创意有限公司、杭州都快投资管理有限公司、浙江华媒教育科技有限公司、杭州华媒企业管理有限公司、上海盛元第高数码图文影像有限公司、浙江华媒优培教育科技有限公司、杭州市拱墅区华媒维翰幼儿园、杭州华媒文化发展有限公司、浙江华媒智谷商业运营管理有限公司、福州风盛传媒有限公司、杭州好声音风尚传媒有限公司、杭州钱塘传媒有限公司、浙江融艺典当有限公司、浙江崇理启文教育科技有限公司、砺行科技（北京）有限公司、中教京安教育科技（北京）有限公司、北京星干线文化传播有限公司、云科未来科技（北京）有限公司、智明远扬教育科技（北京）有限公司、北京大业未来教育科技有限公司均享受上述优惠政策。

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

④根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税（2011）112号第一条，新疆喀什、霍尔果斯特殊经济开发区新办企业定期免征企业所得税，享受税收优惠期间自2016年5月1日至2020年12月31日。子公司霍尔果斯中教未来教育咨询有限公司享受上述优惠政策。

⑤根据《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》，符合政策扶持的新注册企业，自取得第一笔生产经营收入起，可享受企业所得税五免五减半的优惠政策（前五年免征企业所得税，后五年采取先征后返的方式，返还地方财政留存部分给企业）。子公司霍尔果斯东昂信息科技有限公司享受上述优惠政策。

⑥子公司中教未来国际教育科技（北京）有限公司被认定为高新技术企业，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于2016年12月1日联合颁发的编号为GR201611000592的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率计缴，有效期三年；取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于2019年12月2日联合颁发的编号为GR201911006375的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率计缴，有效期三年。

⑦子公司京师教培教育科技（北京）有限公司被认定为高新技术企业，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于2018年10月31日联合颁发的编号为GR201811004427的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率计缴，有效期三年。

⑧子公司杭州华泰一媒文化传媒有限公司被认定为高新技术企业，已于2019年12月4日取得企业编号为GR201933005785的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按

15%的税率计缴，有效期三年。

## (2) 增值税税收优惠

①按照财政部、国家税务总局财税[2016]68号文件要求：一般纳税人提供非学历教育服务，可以选择适用简易计税方法按照3%征收率计算应纳税额。子公司中教未来国际教育科技（北京）有限公司、北京星干线文化传播有限公司、北京星干线艺术教育科技有限公司、贵州星干线新思维文化传播有限公司、励耘行知教育科技（北京）有限公司、云科未来科技（北京）有限公司、中教未来（北京）文化传播有限公司、霍尔果斯中教未来教育咨询有限公司、智明远扬教育科技（北京）有限公司、中教未来科技（北京）有限公司享受上述优惠政策。

②根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税〔2018〕53号）规定，自2018年1月1日起至2020年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。子公司北京文教英才科贸有限公司已于2018年7月12日在北京市昌平区国家税务局办理了备案登记手续。

③按照《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的有关规定，劳务派遣服务可以以取得的全部价款和价外费用，扣除代用工单位支付给劳务派遣员工的工资、福利和为其办理社会保险及住房公积金后的余额为销售额，按照简易计税方法依5%的征收率缴纳增值税。子公司北京未来之星人力资源服务有限公司享受上述优惠政策。

④根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）相关规定，1）从事学历教育的学校提供的教育服务收入免征增值税。北京翻译研修学院已于2016年7月4日在北京市昌平区国家税务局办理了备案登记手续。2）托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税。杭州市拱墅区华媒维翰幼儿园、杭州华媒唯诗理幼儿园和华媒托育服务中心免征增值税。

⑤根据2019年2月16日财政部、税务总局、中央宣传部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》财税〔2019〕16号，党报、党刊将其发行、印刷业务及相应的经营性资产剥离组建的文化企业，自注册之日起所取得的党报、党刊发行收入和印刷收入免征增值税。子公司杭州日报传媒有限公司、杭州萧山日报传媒有限公司、杭州富阳日报传媒有限公司、杭州余杭晨报传媒有限公司享受上述优惠政策。

⑥根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号）规定：自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额；公告所称生产、生活性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务（以下称四项服务）取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人，浙江华媒控股股份有限公司、浙江都市快报控股有限公司、杭州余杭晨报传媒有限公司、杭州日报传媒有限公司、杭州日报品牌策划有限公司、杭州休闲文化传媒有限公司、杭州风景名胜传媒有限公司、杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司、杭州萧滨每日送发行有限公司、杭州网络传媒有限公司、杭州每日传媒有限公司、杭州钱塘传媒有限公司、杭州快房传媒有限公司、杭州余杭晨报文化创意有限公司、杭州萧山萧报教育咨询有限公司、浙江风盛传媒股份有限公司、杭州好声音风尚传媒有限公司、杭州悦报传媒有限公司、福州风盛传媒有限公司、杭州萧山日报传媒有限公司、杭州萧山网络传媒有限公司、杭州富阳日报传媒有限公司、杭州咏芝元中医诊所有限公司、杭州都市快报研学文化传播有限公司、杭州朗盛传媒有限公司、浙江智骊文化传媒有限公司享受上述优惠政策。

⑦根据国家税务总局《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》国家税务总局公告2019年第4号，自2019年1月1日起，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过10万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元）的，免征增值税。子公司浙江华媒投资有限公司、浙江华媒优培教育有限公司、浙江华媒智谷商业运营管理有限公司、杭州华媒文化发展有限公司、崇理启文教育科技有限公司、珠海市励耘自学考试辅导中心、云南求知教育信息咨询有限公司、昆明市五华区云师未来培训中心、北京领域兄弟教育科技有限公司、砺行科技（北京）有限公司、北京加美环球教育咨询有限公司、艾特嘉信息技术（北京）有限公司、北京红舞星文化传播有限公司、中教京安教育科技（北京）有限公司、广州正索教育咨询有限公司、中网世纪教育科技（北京）有限公司、北京未名环球教育科技有限公司、中教京安教育科技（北京）有限公司、哈尔滨哈报未来教育科技有限公司、贵州雅致思语教育科技有限公司、北京朋智博信教育科技有限公司、北京产学研教育科技有限公司享受上述优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》财政部、税务总局公告2020年第13号，自2020年3月1日至5月31日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的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。

根据根据财政部、税务总局《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》财政部、税务总局公告2020年第24号，税务总局公告2020年第13号规定的税收优惠政策实施期限延长到2020年12月31日。子公司杭州富阳网络传媒有限公司、杭州悦报传媒有限公司、北京领域兄弟教育科技有限公司、杭州杭商教育科技有限公司、浙江华媒优培教育科技有限公司、浙江崇理启文教育科技有限公司、杭州知政网络科技有限公司享受上述优惠政策。

### (3) 文化事业建设费税收优惠

根据国务院、财政部《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税〔2019〕46号），自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征；浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局《浙江省税务局关于降低文化事业建设费有关事项的通知》（浙财综〔2019〕20号），经省政府批准，自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属地方收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征；

根据财政部《关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部税务总局公告2020第25号）自2020年1月1日至2020年12月31日，免征文化事业建设费。本公告发布之日前，已征的按照本公告规定应予免征的税费，可抵减纳税人和缴费人以后月份应纳税的税费或予以退还。子公司浙江风盛传媒股份有限公司、杭州朗盛传媒有限公司、浙江智骊文化传媒有限公司、杭州悦报传媒有限公司、杭州好声音风尚传媒有限公司、福州风盛传媒有限公司、杭州钱塘传媒有限公司、杭州萧山日报传媒有限公司、杭州萧山网络传媒有限公司、杭州富阳日报传媒有限公司、杭州富阳网络传媒有限公司、杭州日报传媒有限公司、杭州休闲文化传媒有限公司、杭州风景名胜传媒有限公司、杭州网络传媒有限公司、杭州知政网络科技有限公司、杭州快房网传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、杭州余杭晨报传媒有限公司、杭州每日传媒有限公司享受上述优惠政策。

## 3、其他

无。

## 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	633,812.91	618,821.50
银行存款	558,731,332.46	780,280,313.12
其他货币资金	217,914,035.63	19,325,869.55
合计	777,279,181.00	800,225,004.17

其他说明

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

银行存款年末余额中2,496,371.23元系因合同纠纷被冻结，510,500.00元系因配合客户公司调查，银行账户被冻结，使用受限。

其他货币资金期末余额中11,972,703.92元系银行承兑汇票保证金存款，3,237,603.00元系保函保证金，使用受限。

## 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	302,791,890.41	182,448,916.91
其中：		
基金及信托产品	75,791,890.41	96,903,793.62
结构性存款	180,000,000.00	80,545,123.29
银行理财产品	47,000,000.00	5,000,000.00
其中：		
合计	302,791,890.41	182,448,916.91

其他说明：

截止2020年6月30日，本公司之子公司浙江华媒投资有限公司持有的中建投·信托安泉452号（融创嘉兴）集合资金信托计划年末估值为15,600,000.00元，该信托资金用于向海盐山水鑫悦置业有限公司（以下简称“交易对手”）发放信托贷款，贷款资金用于交易对手名下的用款项目开发建设；持有的浙金·汇业365号恒大湖州珺睿府集合资金信托计划年末估值为20,191,890.41元，信托计划资金以受托人的名义向湖州金碧置业有限公司发放信托贷款。

截止2020年6月30日，本公司之子公司杭州余杭晨报传媒有限公司持有的保本浮动收益型结构性存款估值180,000,000.00元，其中，挂钩3个月LIBOR的产品期末估值为40,000,000.00元，到期日为2020年9月28日；挂钩3个月SHIBOR的产品期末估值为60,000,000.00元，其中40,000,000.00元到期日为2020年9月24日的结构性存款，20,000,000.00元到期日为2021年1月17日的结构性存款；挂钩1个月LIBOR的产品期末估值为80,000,000.00元，其中50,000,000.00元到期日为2020年7月8日的结构性存款，30,000,000.00元到期日为2020年12月30日的结构性存款。

## 3、衍生金融资产

## 4、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		0.00
商业承兑票据	160,000.00	820,278.05
合计	160,000.00	820,278.05

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	0.00		0.00		0.00	875,719.00	100.00%	55,440.95	6.33%	820,278.05
其中：										

合计	0.00	0.00	0.00	875,719.00	100.00%	55,440.95	6.33%	820,278.05
----	------	------	------	------------	---------	-----------	-------	------------

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	55,440.95		55,440.95			0.00
合计	55,440.95		55,440.95			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		0.00
合计		0.00

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	54,022,431.03	10.89%	46,115,653.48	85.36%	7,906,777.55	62,113,951.52	12.73%	54,514,602.67	87.77%	7,599,348.85
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	442,023,961.30	89.11%	58,883,475.73	13.32%	383,140,485.57	425,716,012.70	87.27%	52,085,431.65	12.23%	373,630,581.05
其中：										
合计	496,046,392.33	100.00%	104,999,129.21	21.17%	391,047,263.12	487,829,964.22	100.00%	106,600,034.32	21.85%	381,229,929.90

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州星宇炭素环保科技有限公司	55,000.00	40,250.00	73.18%	预计应收款不能全额收回
乐视体育文化产业发展（北京）有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州尚诚置业有限公司	237,365.74	237,365.74	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
港中旅成得（杭州）置业有限公司	324,265.00	324,265.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州世茂新里程置业有限公司	286,564.00	286,564.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州金源建设项目管理有限公司	10,780.00	10,780.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州市北大青鸟职业技能培训学校	15,000.00	15,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
广东启德教育服务有限公司杭州分公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州中野传媒有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江新航国际旅行社	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
乐视控股（北京）有限公司	33,000.00	33,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
桐庐滨江建设有限公司春江景苑分公司	7,500.00	7,500.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州市固废直运有限公司	3,360.00	3,360.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
拱墅区信访局	3,200.00	3,200.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州北雅外语专修学校	15,000.00	15,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大

建友工程咨询有限公司	5,390.00	5,390.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
北京清澈高远文化传播有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
拱宸桥街道办事处	3,300.00	3,300.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江国际招（投）标公司	5,600.00	5,600.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
深圳华巨臣事业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江天际企业有限公司	3,360.00	3,360.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州市产权交易所有限责任公司	111,020.00	111,020.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州之江国家旅游度假区基础设施建设开发中心	2,940.00	2,940.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江省成套招标代理有限公司	1,540.00	1,540.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州思珺文化创意有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江寰瑞投资管理有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江鸿艺影视文化有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州祐康优谷大地科技发展有限公司	38,000.00	38,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
深圳市基石创业投资管理有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州潘岩德文化艺术有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州钱江意中经营管理公司	119,900.00	119,900.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
余杭记者站	277,380.80	277,380.80	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州市之江度假区征地事务所	32,410.00	32,410.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州沃美教育咨询有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州市国土资源局之江分局	8,820.00	8,820.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州旭辐检测技术有限公司	7,700.00	7,700.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州市居住区发展中心有限公司	6,600.00	6,600.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州百安锦图有限公司	319,000.00	319,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
天工艺苑股份有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	3,563.75	3,563.75	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海新熠实业有限公司	33,601.74	33,601.74	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州桃花源度假村有限公司	19,000.00	19,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
浙江南奥文化创意有限公司	38,867.92	38,867.92	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州欣华置业有限公司	101,886.79	101,886.79	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州昆仑西润房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州东导数据技术有限公司	127,169.81	127,169.81	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州庙街网络科技有限公司	894,332.43	894,332.43	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州微云力文化传播有限公司	436,886.79	436,886.79	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海余峰文化传播有限公司	175,540.00	175,540.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大

杭州国际旅行社有限公司	810,450.00	810,450.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州汗成汤泉健康管理有限公司	104,250.00	104,250.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州金都水灵有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州益文广告有限公司	14,200.00	14,200.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州奕珺广告有限公司	11,900.00	11,900.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州龙禧硅谷酒店有限公司福朋喜来登酒店	5,000.00	5,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
北京师范大学教育培训中心	1,200,000.00	780,000.00	65.00%	预计应收款不能全额收回
昆山永丰余广告印务有限公司	10,839,490.06	10,839,490.06	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海富行文化传播有限公司	695,279.80	695,279.80	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州慧力包装印刷有限公司	36,364.40	36,364.40	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
北京精典博维文化传媒有限公司	1,772,138.87	1,772,138.87	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海靓讯工贸有限公司	8,244,156.48	8,244,156.48	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
义乌市邮政局	3,038,294.00	3,038,294.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海奔灵印务科技有限公司	17,418,843.71	9,946,816.16	57.00%	预计应收款不能全额收回
上海轻松文化传播有限公司	4,703,238.94	4,703,238.94	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海山垦印业有限公司	670,000.00	670,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
合计	54,022,431.03	46,115,653.48	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	434,354,627.42	58,862,674.76	13.55%
关联方组合	7,669,333.88	20,800.97	0.27%
合计	442,023,961.30	58,883,475.73	--

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	406,570,538.22
1 至 2 年	33,987,411.38
2 至 3 年	6,905,017.15
3 年以上	48,583,425.58
3 至 4 年	4,590,708.51
4 至 5 年	10,162,508.46

5 年以上	33,830,208.61
合计	496,046,392.33

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	54,514,602.67	1,012,464.97	1,139,356.00	8,272,058.16	0.00	46,115,653.48
按组合计提坏账准备	52,085,431.65	8,539,122.94	550,232.33	1,190,846.53	0.00	58,883,475.73
合计	106,600,034.32	9,551,587.91	1,689,588.33	9,462,904.69	0.00	104,999,129.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海富行文化传播有限公司	200,000.00	银行转账
上海奔灵印务科技有限公司	900,000.00	银行转账
合计	1,100,000.00	--

## (3) 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	9,462,904.69

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京翰林世纪艺术设计有限公司	印刷费	4,883,863.96	公司已注销	华媒控股董事会决议，盛元印务董事会决议	否
杭州金吉食品有限公司	印刷费	52,228.57	法院裁定终止执行	华媒控股董事会决议，盛元印务董事会决议	否
黄山广播电视报社	印刷费	372,330.00	法院裁定终止执行	华媒控股董事会决议，盛元印务董事会决议	否
宁波市迪美广告有限公司	印刷费	440,578.80	公司已注销	华媒控股董事会决议，盛元印务董事会决议	否
上海恒泰书报刊发行有限公司	印刷费	407,458.89	公司已注销	华媒控股董事会决议，盛元印务董事会决议	否

上海美幽商贸有限公司	印刷费	30,200.00	法院裁定终止执行	华媒控股董事会决议，盛元印务董事会决议	否
上海纽贵富国际贸易有限公司	印刷费	836,280.01	公司已注销	华媒控股董事会决议，盛元印务董事会决议	否
上海同盟商贸有限公司	印刷费	235,570.00	公司已注销	华媒控股董事会决议，盛元印务董事会决议	否
上海同源印务有限公司	印刷费	455,969.16	公司已注销	华媒控股董事会决议，盛元印务董事会决议	否
浙江在线品牌营销策划有限公司	印刷费	51,282.20	公司已注销	华媒控股董事会决议，盛元印务董事会决议	否
合计	--	7,765,761.59	--	--	--

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海奔灵印务科技有限公司	41,816,751.60	8.43%	10,556,763.85
上海合印科技股份有限公司	24,212,810.97	4.88%	1,061,904.65
北京沃捷户外广告有限公司	16,035,048.45	3.23%	546,714.36
北京学而思教育科技有限公司	15,347,679.77	3.09%	383,691.99
昆山永丰余广告印务有限公司	10,839,490.06	2.19%	10,839,490.06
合计	108,251,780.85	21.82%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,530,000.00	19,114,852.91
合计	24,530,000.00	19,114,852.91

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

## 7、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	46,809,121.59	97.33%	24,996,685.92	97.76%
1 至 2 年	1,201,523.80	2.50%	189,391.05	0.74%
2 至 3 年	1,000.00	0.00%	302,727.98	1.18%
3 年以上	82,067.00	0.17%	82,067.00	0.32%
合计	48,093,712.39	--	25,570,871.95	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为24,486,718.45元，占预付款项余额的比例为50.91%。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	53,029.73	69,131.80
其他应收款	112,040,968.40	90,115,689.42
合计	112,093,998.13	90,184,821.22

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	53,029.73	69,131.80
合计	53,029.73	69,131.80

#### 2) 重要逾期利息

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	52,682,206.03	54,259,457.65
借款	27,957,800.00	21,453,800.00
股权转让款	17,407,815.13	15,113,490.00
往来款	11,305,080.41	14,000.00
备用金	3,313,303.30	1,956,220.15
应收政府补助款	2,000,000.00	2,500,000.00
其他	8,188,532.53	4,879,291.52
合计	122,854,737.40	100,176,259.32

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	8,824,101.90		1,236,468.00	10,060,569.90
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	845,757.75			845,757.75
本期转回	92,558.65			92,558.65
2020 年 6 月 30 日余额	9,577,301.00		1,236,468.00	10,813,769.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	68,961,093.98
1 至 2 年	31,174,311.19
2 至 3 年	18,795,423.19
3 年以上	3,923,909.04
3 至 4 年	1,452,239.34
4 至 5 年	472,166.70
5 年以上	1,999,503.00
合计	122,854,737.40

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,236,468.00					1,236,468.00
按组合计提坏账准备	8,824,101.90	915,932.75	162,733.65			9,577,301.00
合计	10,060,569.90	915,932.75	162,733.65			10,813,769.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
桦道嘉(上海)商贸有限公司	15,000.00	保证金退回，账龄 3-4 年
合计	15,000.00	--

## 4) 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	3,500,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
萧山区委区政府	应收政府补助款	2,500,000.00	回款		否

杭州华媒数创企业管理有限公司	减资款	1,000,000.00	回款		否
合计	--	3,500,000.00	--	--	--

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州华媒科创园区管理有限公司	借款、代垫款	19,000,000.00	其中：10,000,000.00 元 1-2 年， 9,000,000.00 元 2-3 年	15.47%	3,600,023.59
杭州杭港地铁有限公司	保证金	15,372,000.00	4-5 年	12.51%	0.00
上海庚尧企业管理合伙企业（有限合伙）	股权转让款	15,113,490.00	1-2 年	12.30%	2,115,888.60
杭州瑞境企业管理合伙企业（有限合伙）	借款	7,000,000.00	0-6 个月	5.70%	245,000.00
杭州杭港地铁五号线有限公司	保证金	5,000,000.00	0-6 个月	4.07%	0.00
合计	--	61,485,490.00	--	50.05%	5,960,912.19

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
萧山区委区政府	免费广告刊登补助	2,000,000.00	6 个月以内	2020 年 12 月 31 日前， 金额为 300 万元。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

#### 9、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	20,875,285.52	40,267.76	20,835,017.76	15,991,037.75	40,267.76	15,950,769.99
库存商品	3,536,497.85		3,536,497.85	9,924,442.00		9,924,442.00
发出商品				1,164,954.53		1,164,954.53
低值易耗品	11,711.12		11,711.12			
合计	24,423,494.49	40,267.76	24,383,226.73	27,080,434.28	40,267.76	27,040,166.52

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	40,267.76					40,267.76
合计	40,267.76					40,267.76

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明****10、合同资产****11、持有待售资产****12、一年内到期的非流动资产****13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用（房租、广告租赁费等）	31,823,765.65	53,680,342.58
待抵扣进项税	6,591,204.61	5,889,201.23
预交企业所得税	866,888.59	1,624,121.93
其他	252,237.06	330,307.03
合计	39,534,095.91	61,523,972.77

**14、债权投资****15、其他债权投资****16、长期应收款****(1) 长期应收款情况****(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款****(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
快点文化传播（上海）有限公司	165,750,000.00			782,113.25						166,532,113.25	59,414,775.69
布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	138,099,638.53			828,618.61						138,928,257.14	
杭州杭实华媒投资管理合伙企业（有限合伙）	79,406,473.93	150,000,000.00					4,516,874.66			224,889,599.27	
布朗时代（北京）教育投资有限公司	64,875,577.97			-6,051,541.37						58,824,036.60	
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	40,856,086.76			-1,266,807.27						39,589,279.49	
杭州华媒泽商创业投资合伙企业	26,110,911.30			-29,778.94						26,081,132.36	
杭州文化产权交易所有限公司	21,427,260.07			108,606.34						21,535,866.41	
浙江衢州盛元文创印业有限公司	16,874,231.17			2,010,372.90						18,884,604.07	
十九楼网络股份有限公司	16,172,986.76			-1,104,434.75						15,068,552.01	
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	10,930,898.70			45,824.12						10,976,722.82	
杭州大快文化创意有限公司	5,624,868.02			-430,838.43						5,194,029.59	
杭州萧山日报资本管理有限公司	4,403,988.29			-2,725.65						4,401,262.64	
杭州火鸟区块链有限公司	3,405,875.29			-182,394.62						3,223,480.67	
西安优铁传媒科技有限公司	2,431,816.97		3,000,000.00	568,183.03							
浙江蜂巢网络科技有限公司	1,831,973.69			-71,963.37						1,760,010.32	

北京中环盛元数字图文有限公司	494,550.00								494,550.00	764,255.58
杭州城乡通商务有限公司	1,188,190.56			-229,479.25					958,711.31	
杭州华媒科创园区管理有限公司	1,023,277.92			-284,584.86					738,693.06	
浙江弘致投资管理有限公司	0.00									517,307.38
杭州千岱酒店有限公司	716,971.61			-41,051.13					675,920.48	
江苏时代盛元数字图文影像有限公司	0.00								0.00	699,467.94
杭州云尚涌投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000.00								500,000.00	
杭州丹浙控股有限公司	314,799.98			-33,454.05					281,345.93	
杭州看看十度网络科技有限公司	202,539.95			-103.32					202,436.63	
杭州余杭晨报教育科技有限公司	200,000.00								200,000.00	
杭州依山郡教育科技有限公司	110,091.30		340,000.00	229,908.70					0.00	
中教星创教育科技(北京)有限公司	102,421.85			-252.45					102,169.40	
小计	603,055,430.62	150,000,000.00	3,340,000.00	-5,155,782.51			4,516,874.66		740,042,773.45	61,395,806.59
合计	603,055,430.62	150,000,000.00	3,340,000.00	-5,155,782.51			4,516,874.66		740,042,773.45	61,395,806.59

## 其他说明

截止2020年6月30日，已确认的减值损失均未发生变化。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海合印科技股份有限公司	66,801,336.84	66,801,336.84
嘉兴城镜股权投资合伙企业（有限合伙）	0.00	50,000,000.00
杭州雍享网络科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州万事利丝绸文化有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州众加新能源科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
浙江贝宜基因科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
杭州中大源新企业管理咨询有限公司	900,000.00	900,000.00
杭州太仆汽车科技有限公司	795,600.00	795,600.00
杭州观盛文化传播有限公司	568,749.80	568,749.80
陆尚轮改汽配（杭州）有限公司	500,000.00	500,000.00
浙江浙蕨科技有限公司	500,000.00	500,000.00
杭州小喃科技有限公司	450,000.00	450,000.00
杭州轻舟科技有限公司	300,000.00	300,000.00
浙江颐优科技有限公司	300,000.00	300,000.00
浙江颐优贸易有限公司	300,000.00	300,000.00
浙江唯觅特科技有限公司	250,000.00	250,000.00
杭州来嗨科技有限公司	240,000.00	240,000.00
杭州微呗通互联网金融服务有限公司	200,000.00	200,000.00
杭州诚一文化创意有限公司	200,000.00	200,000.00
杭州艺素影像文化有限公司	50,000.00	50,000.00
杭州智巡科技有限公司	30,000.00	30,000.00
杭州吉莱文化传媒有限公司	25,000.00	25,000.00
杭州舒码汇科技有限公司	25,000.00	25,000.00
福州风瑞海时传媒有限公司	15,000.00	15,000.00
合计	84,950,686.64	134,950,686.64

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
杭州小喃科技有限公司	600,000.00					

杭州万事利丝绸文化有限公司	102,456.80					
合计	702,456.80					

其他说明：

杭州太仆农业科技有限公司、杭州尼罗河电子商务有限公司、杭州青庭科技有限公司、杭州艺商教育咨询有限公司账面价值为0.00元系企业工商信息已登记，尚未出资。

本公司对其他权益工具投资的目的是为战略性投资，并非为了近期出售，因此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。

## 19、其他非流动金融资产

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	26,834,769.81			26,834,769.81
2.本期增加金额	0.00			
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	3,997,224.89			3,997,224.89
(1) 处置				
(2) 其他转出	3,997,224.89			3,997,224.89
4.期末余额	22,837,544.92			22,837,544.92
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,389,535.82			2,389,535.82
2.本期增加金额	376,619.40			376,619.40
(1) 计提或摊销	376,619.40			376,619.40
3.本期减少金额	807,725.64			807,725.64
(1) 处置				
(2) 其他转出	807,725.64			807,725.64
4.期末余额	1,958,429.58			1,958,429.58
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	20,879,115.34			20,879,115.34
2.期初账面价值	24,445,233.99			24,445,233.99

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

其他说明

本公司原出租房产改为自用，自投资性房地产转作固定资产，转换日其账面原值为人民币3,997,224.89元，累计折旧807,725.64元。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	165,905,668.58	171,508,899.41
合计	165,905,668.58	171,508,899.41

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	105,517,608.60	294,121,653.06	11,768,157.57	65,849,904.14	477,257,323.37
2.本期增加金额	3,997,224.89	224,955.75	568,461.96	1,374,782.28	6,165,424.88
(1) 购置		224,955.75	568,461.96	1,374,782.28	2,168,199.99
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	3,997,224.89				3,997,224.89
3.本期减少金额				72,993.64	72,993.64
(1) 处置或报废				72,993.64	72,993.64
4.期末余额	109,514,833.49	294,346,608.81	12,336,619.53	67,151,692.78	483,349,754.61
二、累计折旧					
1.期初余额	24,463,504.07	224,403,804.20	6,024,686.45	50,856,429.24	305,748,423.96
2.本期增加金额	3,132,619.86	4,990,310.80	639,734.92	3,000,629.16	11,763,294.74

(1) 计提	3,132,619.86	4,990,310.80	639,734.92	3,000,629.16	11,763,294.74
3.本期减少金额				67,632.67	67,632.67
(1) 处置或报废				67,632.67	67,632.67
4.期末余额	27,596,123.93	229,394,115.00	6,664,421.37	53,789,425.73	317,444,086.03
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	81,918,709.56	64,952,493.81	5,672,198.16	13,362,267.05	165,905,668.58
2.期初账面价值	81,054,104.53	69,717,848.86	5,743,471.12	14,993,474.90	171,508,899.41

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	7,549,587.89

## (5) 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
尼加拉置业	2,592,803.02	尚在办理中

其他说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (6) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	336,587,884.78	314,694,227.66
合计	336,587,884.78	314,694,227.66

## (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
萧山文创大厦	325,829,781.70		325,829,781.70	312,649,386.46		312,649,386.46
杭州市大江东产业聚集区江东区块项目	10,758,103.08		10,758,103.08	1,774,525.46		1,774,525.46
装修工程	0.00		0.00	270,315.74		270,315.74
合计	336,587,884.78		336,587,884.78	314,694,227.66		314,694,227.66

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
萧山文创大厦	396,908,800.00	312,649,386.46	13,180,395.24	0.00	0.00	325,829,781.70	82.00%	82.00%	5,073,058.73	1,697,297.27	4.79%	其他
合计	396,908,800.00	312,649,386.46	13,180,395.24	0.00	0.00	325,829,781.70	--	--	5,073,058.73	1,697,297.27	4.79%	--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (4) 工程物资

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	64,915,541.39			6,378,737.53	3,383,679.26	21,211,552.08	95,889,510.26
2.本期增加金额				54,014.16			54,014.16
(1) 购置				54,014.16			54,014.16
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	64,915,541.39			6,432,751.69	3,383,679.26	21,211,552.08	95,943,524.42
二、累计摊销							
1.期初余额	3,787,921.68			4,278,616.68		4,306,692.19	12,373,230.55
2.本期增加金额	649,254.48			298,122.44		1,059,466.10	2,006,843.02
(1) 计提	649,254.48			298,122.44		1,059,466.10	2,006,843.02
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	4,437,176.16			4,576,739.12		5,366,158.29	14,380,073.57

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	60,478,365.23			1,856,012.57	3,383,679.26	15,845,393.79	81,563,450.85
2.期初账面价值	61,127,619.71			2,100,120.85	3,383,679.26	16,904,859.89	83,516,279.71

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) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
GPS 定位管理系统		101,030.99				30,511.67		70,519.32
调查问卷系统		360,971.26				360,971.26		
中教未来学生档案管理系统 V1.0		728,788.90				728,788.90		
合计		1,190,791.15				1,120,271.83		70,519.32

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	23,027,230.33					23,027,230.33
合计	23,027,230.33					23,027,230.33

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

#### 1. 商誉减值测试情况：

项目	中教未来国际教育科技（北京）有限公司
商誉账面余额①	575,579,932.05
商誉减值准备余额②	-
商誉的账面价值③=①-②	575,579,932.05
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	350,009,178.11
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	925,589,110.16
资产组的账面价值⑥	92,789,607.05
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	1,018,378,717.21

资产组或资产组组合可收回金额⑧	980,000,000.00
商誉减值损失(⑨大于0时)⑨=⑦-⑧	38,378,717.21
归属于本公司的商誉减值损失	23,027,230.33

## 2. 可收回金额的确定方法及依据

资产组以未来预计产生的税前现金流量现值作为资产组的可收回金额，资产组的预计未来现金流量基于管理层编制的现金流量预测来确定，税前折现率为11.89%，预测期为5年，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层的发展规划和对市场发展的预期。管理层聘请坤元资产评估有限公司对中教未来国际教育科技（北京）有限公司及其子公司作为整体资产组进行了评估（北京红舞星文化传播有限公司、艾特嘉信息技术（北京）有限公司、广州励耘教育科技有限公司、智明远扬教育科技（北京）有限公司、北京朋智博信教育科技有限公司均为中教未来国际教育科技（北京）有限公司的子公司），并出具了坤元评报（2020）114号《浙江华媒控股股份有限公司商誉减值测试涉及的中教未来国际教育科技(北京)有限公司资产组组合价值评估项目资产评估报告》，经测试，中教未来国际教育科技（北京）有限公司及其子公司作为整体的可收回金额低于资产组包括所分摊的商誉的账面价值，发生减值。

### 重要假设及依据

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

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

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

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

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

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	41,112,883.29	5,171,639.40	4,114,124.42	1,000,000.00	41,170,398.27
广告牌	10,283,205.76	943,416.89	2,010,311.37		9,216,311.28
其他	1,042,253.74	601,598.50	571,804.14		1,072,048.10
合计	52,438,342.79	6,716,654.79	6,696,239.93	1,000,000.00	51,458,757.65

## 30、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
可抵扣亏损	39,266,081.64	3,248,170.20	39,266,081.64	3,248,170.20

业务宣传费	2,873,055.06	181,828.57	2,873,055.06	181,828.57
坏账准备	3,368,323.58	428,400.34	3,295,060.92	412,577.81
合计	45,507,460.28	3,858,399.11	45,434,197.62	3,842,576.58

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,919,315.20	95,965.76	2,054,796.40	102,739.82
合计	1,919,315.20	95,965.76	2,054,796.40	102,739.82

## (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		3,858,399.11		3,842,576.58
递延所得税负债		95,965.76		102,739.82

## (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	4,982,044.61	4,982,044.61
可抵扣亏损	110,327,448.99	110,327,448.99
合计	115,309,493.60	115,309,493.60

## (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
2020	2,044,911.50	2,044,911.50	
2021	23,698,535.35	23,698,535.35	
2022	3,772,102.74	3,772,102.74	
2023	35,953,510.19	35,953,510.19	
2024	44,858,389.21	44,858,389.21	

合计	110,327,448.99	110,327,448.99	--
----	----------------	----------------	----

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
进项税留抵税额	32,121,589.91		32,121,589.91	31,796,127.91		31,796,127.91
保证金	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
预付固定资产采购款	333,615.03		333,615.03	336,615.03		336,615.03
合计	33,855,204.94		33,855,204.94	33,532,742.94		33,532,742.94

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	35,012,978.82	44,009,613.13
信用借款	222,542,263.01	
合计	257,555,241.83	44,009,613.13

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

### 33、交易性金融负债

### 34、衍生金融负债

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,931,759.80	37,557,061.15
合计	29,931,759.80	37,557,061.15

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采编、广告及活动策划款（投递、印刷）	127,374,863.64	138,908,033.22
材料款	22,584,172.10	36,740,774.35
工程款	44,409,453.75	59,893,538.20
其他	6,024,449.44	16,089,925.29
合计	200,392,938.93	251,632,271.06

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报刊发行款	117,283,551.53	168,811,749.23
广告款	135,615,940.33	183,116,091.34
教育培训及技术服务款	24,818,300.38	39,346,222.63
货款	3,657,845.60	378,693.91
其他	6,780,545.88	5,019,242.10
合计	288,156,183.72	396,671,999.21

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未执行的广告发布额	17,629,738.65	
合计	17,629,738.65	0.00

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
未执行的广告发布额	17,629,738.65	由于 2020 年首次执行新收入准则

合计	17,629,738.65	—
----	---------------	---

### 39、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	99,309,071.44	166,669,388.79	216,206,539.83	49,771,920.40
二、离职后福利-设定提存计划	1,240,180.44	3,830,249.80	5,011,983.74	58,446.50
三、辞退福利		340,497.41	344,597.41	-4,100.00
合计	100,549,251.88	170,840,136.00	221,563,120.98	49,826,266.90

#### (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	96,557,975.39	148,429,142.10	197,234,809.09	47,752,308.40
2、职工福利费	431,314.00	4,430,350.14	4,861,664.14	0.00
3、社会保险费	980,807.60	5,447,469.32	5,951,524.90	476,752.02
其中：医疗保险费	866,284.16	5,232,850.60	5,634,701.28	464,433.48
工伤保险费	22,922.82	51,147.93	73,483.78	586.97
生育保险费	91,600.62	163,470.79	243,339.84	11,731.57
4、住房公积金	77,418.00	6,879,261.11	6,854,291.11	102,388.00
5、工会经费和职工教育经费	1,261,556.45	1,483,166.12	1,304,250.59	1,440,471.98
合计	99,309,071.44	166,669,388.79	216,206,539.83	49,771,920.40

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,187,970.39	3,340,838.98	4,478,189.88	50,619.50
2、失业保险费	46,649.70	124,052.10	168,569.54	2,132.26
3、企业年金缴费	5,560.35	365,358.72	365,224.32	5,694.74
合计	1,240,180.44	3,830,249.80	5,011,983.74	58,446.50

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,015,252.64	10,669,786.47
企业所得税	343,015.80	1,099,172.45
个人所得税	2,310,599.55	1,967,464.51
城市维护建设税	140,654.38	610,710.34
文化事业建设费	132,849.34	1,793,120.17
房产税	297,739.16	645,586.62
土地使用税	222.10	363,539.03
教育费附加	58,120.28	262,707.02
地方教育费附加	38,278.29	173,670.22
印花税	59,178.85	122,367.34
地方水利建设基金	2,354.18	3,695.35
其他	136,828.77	35,445.16
合计	7,535,093.34	17,747,264.68

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,402,919.60	
应付股利	3,112,269.51	3,224,408.33
其他应付款	236,595,266.95	239,619,393.90
合计	242,110,456.06	242,843,802.23

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	9,491.37	
短期借款应付利息	2,393,428.23	
合计	2,402,919.60	

重要的已逾期未支付的利息情况：无

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,112,269.51	3,224,408.33
合计	3,112,269.51	3,224,408.33

## (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
应付投资款	26,104,010.99	96,956,589.60
借款	34,723,386.71	67,548,505.10
往来款	94,332,118.63	29,881,215.99
押金保证金	44,379,203.61	36,502,183.41
其他	37,056,547.01	8,730,899.80
合计	236,595,266.95	239,619,393.90

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
临安市桃源纸业业有限公司	700,000.00	系保证金，合同未到期
合计	700,000.00	--

## 42、持有待售负债

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	22,180,023.75	28,280,023.75
合计	22,180,023.75	28,280,023.75

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	506,290,444.64	253,652,876.71
待转销项税额	865,995.34	
预提费用	73,333.00	
合计	507,229,772.98	253,652,876.71

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2019SCP002	150,000,000.00	2019.10.1-2020.1.24	115 天	150,000,000.00	153,451,232.88		335,342.47		153,786,575.35	0.00
2019SCP003	100,000,000.00	2019.12.9-2020.9.4	270 天	100,000,000.00	100,201,643.84		1,955,239.17			102,156,883.01
2020SCP001	250,000,000.00	2020.1.20-2020.10.16	270 天	250,000,000.00		250,000,000.00	3,572,602.73			253,572,602.73
2020SCP002	150,000,000.00	2020.4.27-2021.1.22	270 天	150,000,000.00		150,000,000.00	560,958.90			150,560,958.90
合计	--	--	--	650,000,000.00	253,652,876.71	400,000,000.00	6,424,143.27		153,786,575.35	506,290,444.64

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证兼抵押兼质押借款	2,100,000.00	2,100,000.00
合计	2,100,000.00	2,100,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

子公司中教未来国际教育科技（北京）有限公司于2017年1月9日与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为129C215201700001的借款合同，借款金额人民币2,100.00万元，借款期限自2017年1月9日至2021年1月8日止。中教未来国际教育科技（北京）有限公司同时与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为129C2152017000011的质押合同，质押担保的主债权金额为人民币2,100.00万元，质押权利清单：中教未来国际教育科技（北京）有限公司持有的智明远扬国际教育科技（北京）有限公司100%的股权（质押股权协商认定评估价为人民币5,531.00万元）。截至2020年6月30日，该借款合同尚未归还的借款余额为人民币5,250,000.00元。

中教未来国际教育科技（北京）有限公司于2017年9月8日与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为129C215201700006的借款合同，借款金额人民币7,500.00万元，借款期限自2017年9月8日至2020年9月7日止。该借款合同的保证与抵押质押情况为：（1）宁波高新区新愿景股权投资有限公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为129C2152017000061的保证合同，保证担保的主债权金额为人民币7,500.00万元，保证期间为自借款发放之日起至借款到期后两年止；（2）曲水华航投资有限公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为129C2152017000062的保证合同，保证担保的主债权金额为人民币7,500.00万元，保证期间为自借款发放之日起至借款到期后两年止；（3）吴井军与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为129C2152017000063的抵押合同，抵押担保的主债权金额为人民币7,500.00万元，抵押财产清单：普通住宅（京房权证海私移字第0105318号，协商认定评估价为人民币9,429,749.35元）；（4）浙江华媒控股股份有限公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为129C2152017000064的最高额保证合同，本合同债权确认期间为2017年9月8日至2020年9月7日，最高融资余额为人民币4,500.00万元；（5）中教未来国际教育科技（北京）有限公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为129C2152017000065的质押合同，质押担保的主债权金额为人民币7,500.00万元，质押权利清单：中教未来国际教育科技（北京）有限公司持有的布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司30%的股权（质押股权协商认定评估价为人民币104,929,600.00元）、中教未来国际教育科技（北京）有限公司持有的布朗时代（北京）教育投资有限公司30%的股权（质押股权协商认定评估价为人民币45,070,400.00元）。截至2020年6月30日，该借款合同尚未归还的借款余额为人民币19,030,023.75元。

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券面值	200,000,000.00	200,000,000.00
利息调整	6,404,452.05	1,916,780.82
合计	206,404,452.05	201,916,780.82

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 华媒 01	200,000,000.00	2019/9/25-2019/9/26	5 年	200,000,000.00	201,916,780.82		4,487,671.23			206,404,452.05
合计	--	--	--	200,000,000.00	201,916,780.82		4,487,671.23			206,404,452.05

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

## 47、租赁负债

## 48、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

## (2) 专项应付款

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

## (2) 设定受益计划变动情况

## 50、预计负债

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,905,562.44		168,246.90	2,737,315.54	财政扶持
合计	2,905,562.44		168,246.90	2,737,315.54	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2013 年度中央补助文化产业发展专项资金	2,533,333.48					133,333.32	2,400,000.16	与资产相关

工业和信息化发展财政专项资金	372,228.96					34,913.58	337,315.38	与资产相关
合计	2,905,562.44					168,246.90	2,737,315.54	

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

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

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,374,273.76			2,374,273.76
其他资本公积	-234,695,596.49			-234,695,596.49
合计	-232,321,322.73			-232,321,322.73

## 56、库存股

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-789,050.00							-789,050.00
其他权益工具投资公允价值变动	-789,050.00							-789,050.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,309,261.81							-2,309,261.81

其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-2,309,261.81							-2,309,261.81
其他综合收益合计	-3,098,311.81							-3,098,311.81

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	878,537,971.62	1,033,564,450.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-12,199,360.02
调整后期初未分配利润	878,537,971.62	1,021,365,090.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,717,529.28	18,904,455.37
应付普通股股利		11,194,682.51
其他转入		-150,536,891.61
期末未分配利润	861,820,442.34	878,537,971.62

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	623,382,682.77	508,457,450.35	801,420,834.50	606,449,976.34
其他业务	40,199,875.75	35,864,898.61	29,900,961.20	21,523,779.35
合计	663,582,558.52	544,322,348.96	831,321,795.70	627,973,755.69

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 56,195,250.85 元，其中，54,726,825.32 元预计将于 2020 年下半年度确认收入，1,468,425.53 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 62、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	353,922.84	634,639.18
教育费附加	150,527.26	278,180.95

房产税	130,992.66	196,276.73
土地使用税	374.80	234,475.01
印花税	338,611.93	981,449.68
残疾人保障金	110,429.40	271,367.39
地方教育费附加	99,202.29	180,022.72
文化事业建设费	47,453.67	5,922,141.32
土地增值税		889.70
其他	9,484.15	7,680.76
合计	1,240,999.00	8,707,123.44

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行服务费	24,136,842.62	20,518,837.18
职工薪酬	16,226,250.83	16,027,934.84
房租物业及水电	3,596,319.85	3,704,856.15
运输及汽车保险费	1,246,430.40	706,362.85
业务费	2,572,071.08	4,760,784.93
活动与宣传费	1,183,231.91	5,966,282.19
折旧及摊销	868,768.80	789,401.24
差旅费	480,111.49	960,033.97
招生费	27,417.00	182,010.00
其他	1,485,791.75	3,706,415.54
合计	51,823,235.73	57,322,918.89

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,874,227.66	52,874,702.61
房租物业及水电	13,508,718.68	9,211,448.71
中介服务费	4,457,318.73	3,344,381.30
折旧、摊销费	3,568,849.41	2,359,379.24
业务费	2,051,639.89	2,737,049.40
办公费	1,715,143.54	1,874,690.86
邮电费	817,517.01	739,752.74
汽车费用	924,039.92	811,264.00
差旅费	297,616.59	754,530.46

其他	5,843,830.61	6,619,707.00
合计	88,058,902.04	81,326,906.32

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	4,042,435.98	2,310,489.39
委托开发费用	28,823.36	
折旧与摊销	36,887.61	50,223.68
其他	501,983.04	1,447,869.28
合计	4,610,129.99	3,808,582.35

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,620,369.43	9,640,100.70
减：利息资本化	1,697,297.27	0.00
减：利息收入	714,660.43	7,148,030.56
汇兑收益		
其他	372,924.97	603,121.67
合计	13,581,336.70	3,095,191.81

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
无偿使用政府承租的房屋	6,047,204.40	0.00
2013 年度中央补助文化产业发展专项资金： 环保型绿色印刷设备扩能改造及其应用示范 项目	133,333.32	133,333.32
个税手续费返还	122,956.43	
稳定岗位补贴	1,214,638.41	
工业信息化财政补助	34,913.58	34,913.58
增值税减免（加计扣除）	2,354,246.91	1,346,760.15
公益免费广告财政补贴	2,000,000.00	

抗疫公益活动补助	100,000.00	
杭州城西大走廊创新发展专项资金	120,000.00	
2019 年未来科技城优良孵化器运营奖励资金	500,000.00	
国高补助	219,000.00	
改大报政府补助	2,950,000.00	
重构世界 2018 区块链新经济杭州峰会市级补助		1,000,000.00
杭报集团会展战略扶持资金		1,044,215.00
杭报集团首批融媒体重点项目扶持资金		150,000.00
杭州网全媒体采编发布改造		1,750,000.00
青少年网络科普补助款		40,000.00
文博会专项资金		50,000.00
地铁彩虹课堂资金		6,000.00
受伤赔偿款		3,921.80
用工补助	7,200.00	2,400.00
小微企业房租补助资金	14,182.08	82,600.00
其他政府补助	18,061.82	2,000,000.00
合计	15,835,736.95	7,644,143.85

## 68、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	-5,155,782.51	7,810,809.89
处置长期股权投资产生的投资收益	229,908.70	417,310.82
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,682,740.29	
处置交易性金融资产取得的投资收益	59,733.33	-1,816.61
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	702,456.80	
处置其他权益工具投资产生的投资收益	2,114,603.65	
理财产品收益	3,075,812.98	2,977,224.71
其他	2,841,880.18	1,254,442.92
合计	5,551,353.42	12,457,971.73

## 69、净敞口套期收益

**70、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	81,529.43	95,084.38
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	81,529.43	95,084.38
合计	81,529.43	95,084.38

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,819,284.26	-280,912.04
应收票据坏账损失	18,435.95	
应收账款坏账损失	-3,405,035.99	-3,149,815.56
合计	-7,205,884.30	-3,430,727.60

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-40,267.76
三、长期股权投资减值损失		434,359.11
合计		394,091.35

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,437.07	460,056.75

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	43,500.00	338,509.00	43,500.00
盘盈利得	11,133.48		11,133.48

罚没及违约金收入	352,893.22		352,893.22
非流动资产毁损报废利得	973.00	690.27	973.00
其他	61,287.50	488,544.31	61,287.50
合计	469,787.20	827,743.58	469,787.20

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
杭州市国三柴油车淘汰补助	杭州市公安局交通警察局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	43,500.00	46,000.00	与收益相关

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
固定资产处置损失	22,838.00	4,304.90	22,838.00
罚款支出	35,838.35	24,322.30	35,838.35
赔偿支出		34,530.00	
其他	95,301.10	503,981.47	95,301.10
合计	183,977.45	567,138.67	183,977.45

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,536,901.80	2,981,056.06
递延所得税费用	9,048.47	-6,774.06
合计	1,545,950.27	2,974,282.00

### (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	-25,508,285.72

按法定/适用税率计算的所得税费用	10,623,973.56
子公司适用不同税率的影响	-9,736,087.63
非应税收入的影响	-1,143,406.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,801,471.08
所得税费用	1,545,950.27

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,134,783.45	8,425,064.73
政府补助	5,378,042.32	5,985,970.90
往来款及其他	165,889,469.94	141,902,257.33
收回的不符合现金及现金等价物定义的货币资金	3,635,163.68	20,893,910.80
合计	181,037,459.39	177,207,203.76

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	66,134,890.45	58,524,391.17
往来款及其他	106,962,659.19	110,259,977.12
支付的不符合现金及现金等价物定义的货币资金	5,363,976.87	13,904,897.44
合计	178,461,526.51	182,689,265.73

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到对非金融机构借款的利息	7,160,406.34	500,000.01
理财产品收益	3,075,812.98	2,977,224.71

合计	10,236,219.32	3,477,224.72
----	---------------	--------------

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
对非金融机构借款		
丧失子公司控制权日子公司现金及现金等价物金额		
其他	0.00	2,977,540.00
合计		2,977,540.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	405,124,500.00	8,000,000.00
合计	405,124,500.00	8,000,000.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	153,765,095.08	356,958.82
合计	153,765,095.08	356,958.82

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-27,054,235.99	63,994,260.57
加：资产减值准备	7,205,884.30	3,430,727.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,763,294.74	12,435,121.93
无形资产摊销	2,006,843.02	1,956,102.39
长期待摊费用摊销	6,696,239.93	3,836,236.31

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）	1,464.07	-460,056.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	22,838.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-81,529.43	-95,084.38
财务费用（收益以“-”号填列）	13,581,336.70	3,095,191.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,551,353.42	-12,457,971.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,822.53	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,774.06	-6,774.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,656,939.79	-7,597,016.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,138,712.17	-92,723,239.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-206,084,692.24	-200,054,249.21
其他	83,256,796.78	143,246,016.48
经营活动产生的现金流量净额	-174,741,482.51	-81,400,735.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	759,062,002.85	595,050,629.08
减：现金的期初余额	779,468,205.48	750,211,007.95
现金及现金等价物净增加额	-20,406,202.63	-155,160,378.87

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	92,452,000.00
其中：	--
杭州萧文置业有限公司	92,452,000.00
取得子公司支付的现金净额	92,452,000.00

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	759,062,002.85	779,468,205.48

其中：库存现金	633,812.91	618,821.50
可随时用于支付的银行存款	555,724,461.23	777,783,941.89
可随时用于支付的其他货币资金	202,703,728.71	1,065,442.09
三、期末现金及现金等价物余额	759,062,002.85	779,468,205.48

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,217,178.15	保函保证金、银行承兑汇票保证金、诉讼及调查冻结
长期股权投资	164,793,578.12	长期借款股权质押
合计	183,010,756.27	--

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

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

适用  不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：不适用。

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
无偿使用政府承租的房屋	6,047,204.40	其他收益	6,047,204.40
2013 年度中央补助文化产业发展专项资金：环保型绿色印刷设备扩能改造及其应用示范项目	133,333.32	其他收益	133,333.32
公益免费广告财政补贴	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
增值税进项税加计抵扣（减免）	2,354,246.91	其他收益	2,354,246.91

稳定岗位补贴	1,214,638.41	其他收益	1,214,638.41
工业信息化财政补助	34,913.58	其他收益	34,913.58
抗疫公益活动补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
个税手续费返还	122,956.43	其他收益	122,956.43
小微企业房租补助资金	14,182.08	其他收益	14,182.08
杭州城西大走廊创新发展专项资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
2019 年未来科技城优良孵化器运营奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
国高补助	219,000.00	其他收益	219,000.00
改大报政府补助	2,950,000.00	其他收益	2,950,000.00
用工补助	7,200.00	其他收益	7,200.00
党员活动经费	18,061.82	其他收益	18,061.82
杭州市老旧车淘汰补助	43,500.00	营业外收入	43,500.00
合计	15,879,236.95		15,879,236.95

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 85、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

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

(6) 其他说明

#### 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

### 3、反向购买

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

2020年4月，子公司杭州日报传媒有限公司出资设立杭州杭商教育科技有限公司。该公司于2020年4月9日完成工商设立登记，注册资本为人民币100万元，其中杭州日报传媒有限公司出资人民币100万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2020年6月30日，杭州杭商教育科技有限公司的净资产为3,508,002.43元，成立日至期末的净利润为5,312.95元。

2020年6月，子公司浙江华媒优培教育科技有限公司出资设立杭州华媒维翰托育服务有限公司。该公司于2020年6月11日完成工商设立登记，注册资本为人民币10万元，其中浙江华媒优培教育科技有限公司出资10万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2020年6月30日，浙江华媒优培教育科技有限公司尚未出资，杭州华媒维翰托育服务有限公司的净资产为0元，成立日至期末的净利润为0元。

2020年6月，子公司浙江华媒优培教育科技有限公司与杭州卫斯理教育咨询管理有限公司共同出资设立杭州华媒唯诗诗礼幼儿园有限公司。该公司于2020年6月09日完成工商设立登记，注册资本为人民币300万元，其中浙江华媒优培教育科技有限公司出资人民币180万元，占其注册资本的60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2020年6月30日，杭州华媒唯诗诗礼幼儿园的净资产为2,954,178.85元，成立日至期末的净利润为-45,821.15元。

2020年1月，孙公司浙江风盛传媒股份有限公司出资设立厦门风盛传媒有限公司。该公司于2020年2月7日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，其中风盛股份公司出资255万元，占其注册资本的51%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围内。截至2020年6月30日，厦门风盛传媒有限公司的净资产为16,279,744.42元，成立日至期末的净利润为-4,434,857.63元。

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江都市快报控股有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州网络传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州日报传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并

杭州富阳日报传媒有限公司	富阳	富阳	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州萧山日报传媒有限公司	萧山	萧山	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州每日传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	杭州	杭州	制造	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州余杭晨报传媒有限公司	余杭	余杭	服务	51.00%		非同一控制下企业合并
杭州都市周报传媒有限公司	杭州	杭州	服务	80.00%		非同一控制下企业合并
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
浙江华媒投资有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
浙江华媒信息传播有限公司	杭州	杭州	服务	86.00%		投资设立
浙江华媒教育科技有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务	60.00%		非同一控制下企业合并
杭州钱塘传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
浙江华媒智谷商业运营管理有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
杭州华媒文化发展有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
杭州萧文置业有限公司	杭州	杭州	服务	55.00%		同一控制下企业合并
杭州都健网络科技有限公司	杭州	杭州	服务		69.46%	非同一控制下企业合并
杭州快房传媒有限公司	杭州	杭州	服务		66.00%	非同一控制下企业合并
杭州都市快报研学文化传播有限公司	杭州	杭州	服务		60.00%	投资设立
杭州休闲文化传媒有限公司	杭州	杭州	服务		51.00%	非同一控制下企业合并
杭州风景名胜传媒有限公司	杭州	杭州	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州房产传媒有限公司	杭州	杭州	服务		85.00%	非同一控制下企业合并
杭州日报品牌策划有限公司	余杭	余杭	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州日报华知投资有限公司	余杭	余杭	服务		51.00%	投资设立
杭州富阳网络传媒有限公司	富阳	富阳	服务		70.00%	非同一控制下企业合并
杭州萧山网络传媒有限公司	萧山	萧山	服务		85.00%	非同一控制下企业合并
浙江风盛传媒股份有限公司	杭州	杭州	服务		64.40%	非同一控制下企业合并
杭州萧滨每日送发行有限公司	萧山	萧山	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州盛友广告设计有限公司	杭州	杭州	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
上海盛元第高数码图文影像有限公司	上海	上海	服务		48.00%	非同一控制下企业合并
杭州余杭晨报文化创意有限公司	余杭	余杭	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州都快投资管理有限公司	杭州	杭州	服务		49.00%	投资设立
北京翻译研修学院	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京星干线文化传播有限公司	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京未来之星人力资源服务有限公司	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
云南求知教育信息咨询有限公司	昆明	昆明	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
中教未来科技（北京）有限公司	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
励耘行知教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
中教未来（北京）文化传播有限公司	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京文教英才科贸有限公司	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
云科未来科技（北京）有限公司	北京	北京	服务		70.00%	非同一控制下企业合并
中网世纪教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务		65.00%	非同一控制下企业合并
京师教培教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务		55.00%	非同一控制下企业合并
霍尔果斯中教未来教育咨询有限公司	新疆	新疆	服务		100.00%	投资设立
苏州中育教育科技有限公司	苏州	苏州	服务		70.00%	投资设立
智明远扬教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京未名环球教育科技有限公司	北京	北京	服务		60.00%	投资设立
广州励耘教育科技有限公司	广州	广州	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州华媒企业管理有限公司	杭州	杭州	服务		100.00%	同一控制下企业合并
杭州萧山萧报教育咨询有限公司	杭州	杭州	服务		100.00%	同一控制下企业合并
宁波华杭投资有限公司	宁波	宁波	服务		100.00%	投资设立
合肥中教正远教育科技有限公司	合肥	合肥	服务		51.00%	投资设立
中教知本教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务		70.00%	投资设立
杭州华媒教育科技有限公司	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
贵州中教未来教育科技有限公司	贵阳	贵阳	服务		100.00%	投资设立

哈尔滨哈报未来教育科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	服务		60.00%	投资设立
杭州知政网络科技有限公司	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
北京未来大业教育科技有限公司	北京	北京	服务		70.00%	投资设立
浙江华媒优培教育科技有限公司	杭州	杭州	服务		51.00%	投资设立
中教远大教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务		70.00%	投资设立
北京朋智博信教育科技有限公司	北京	北京	服务		80.00%	非同一控制下企业合并
中教京安教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务		60.00%	投资设立
杭州咏芝元中医诊所有限公司	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
杭州中韩德曼特科技有限公司	余杭	余杭	服务		70.00%	投资设立
杭州朗盛传媒有限公司	杭州	杭州	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京星干线艺术教育科技有限公司	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京红舞星文化传播有限公司	北京	北京	服务		80.00%	非同一控制下企业合并
艾特嘉信息技术（北京）有限公司	北京	北京	服务		80.00%	非同一控制下企业合并
北京加美环球教育咨询有限公司	北京	北京	服务		51.00%	非同一控制下企业合并
广州正索教育咨询有限公司	广州	广州	服务		70.00%	投资设立
北京产学研教育科技有限公司	北京	北京	服务		80.00%	投资设立
智云未来教育科技（北京）有限公司	北京	北京	服务		70.00%	投资设立
北京领域兄弟教育科技有限公司	北京	北京	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
贵州雅致思语教育科技有限公司	贵阳	贵阳	服务		70.00%	非同一控制下企业合并
杭州好声音风尚传媒有限公司	杭州	杭州	服务		60.00%	投资设立
浙江智骊文化传媒有限公司	杭州	杭州	服务		51.00%	投资设立
浙江华媒实业有限公司	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
昆明市五华区云师未来培训中心	昆明	昆明	服务		100.00%	投资设立
南京博彦教育科技有限公司	南京	南京	服务		100.00%	投资设立
珠海市励耘自学考试辅导中心	广州	广州	服务		100.00%	投资设立
浙江崇理启文教育科技有限公司	丽水	丽水	服务		51.00%	非同一控制下企业合并
杭州市拱墅区华媒维翰幼儿园	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
福州风盛传媒有限公司	福州	福州	服务		48.00%	投资设立
砺行科技（北京）有限公司	北京	北京	服务		51.00%	非同一控制下企业合并
北京大业未来教育科技有限公司	北京	北京	服务		60.00%	投资设立
杭州悦报传媒有限公司	富阳	富阳	服务		90.00%	投资设立
贵州星干线新思维文化传播有限公司	贵阳	贵阳	服务		85.00%	非同一控制下企业合并
杭州杭商教育科技有限公司	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立
厦门风盛传媒有限公司	厦门	厦门	服务		51.00%	投资设立
杭州华媒唯诗礼幼儿园有限公司	杭州	杭州	服务		60.00%	投资设立
杭州华媒维翰托育服务有限公司	杭州	杭州	服务		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

本公司对杭州都快投资管理有限公司持股比例为49.00%，且执行董事及总理由本公司派遣，所以对其相关活动实际持有半数以上的表决权，因此对杭州都快投资管理有限公司构成控制。

根据2019年1月8日浙江风盛传媒股份有限公司（以下简称“风盛股份公司”）董事会决议，风盛股份公司以现金方式收购西安时代尚优文化传媒集团有限公司（持有的福州风盛传媒有限公司（以下简称“福州风盛”）13%股权。交易金额为人民币390,000.00元。本次交易完成后，风盛股份公司合计持有福州风盛48%股权。其中风盛股份公司与陈美、游晶晶、阮丽明、张兴忠、赖琼玉为一致行动人，福州风盛日常生产经营及其他重大事宜决策等方面保持一致行动。不能形成一致意见时，以风盛股份公司的意见作为一致行动的意见。福州风盛传媒有限公司自设立之日起将其纳入合并财务报表范围。

其他说明：

子公司浙江华媒优培资产管理有限公司于2020年4月11日变更公司名称为浙江华媒优培教育科技有限公司。

## (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
杭州余杭晨报传媒有限公司	49.00%	4,348,026.30		83,159,233.22
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	40.00%	3,471,117.42		116,658,556.84
浙江风盛传媒股份有限公司	35.60%	-12,044,036.89	799,132.84	20,543,541.67

## (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
杭州余杭晨报传媒有限公司	237,770,957.93	1,018,695.57	238,789,653.50	69,076,932.64		69,076,932.64	223,057,613.46	2,091,401.34	225,149,014.80	64,309,817.00		64,309,817.00
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	119,123,081.21	312,105,959.11	431,229,040.32	145,642,188.17	2,100,000.00	147,742,188.17	116,074,584.38	320,407,120.73	436,481,705.11	157,476,041.11	2,100,000.00	159,576,041.11
浙江风盛传媒股份有限公司	245,798,925.67	19,341,089.08	265,140,014.75	195,540,762.08		195,540,762.08	236,862,341.13	23,580,866.30	260,443,207.43	156,302,914.11		156,302,914.11

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
杭州余杭晨报传媒有限公司	28,618,425.92	8,873,523.06	8,873,523.06	4,038,705.42	33,098,588.71	12,255,246.70	12,255,246.70	15,436,806.73
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	92,385,368.48	5,976,188.15	5,976,188.15	-21,371,775.55	105,988,071.79	30,005,637.67	30,005,637.67	-23,816,559.34
浙江风盛传媒股份有限公司	98,886,638.49	-34,816,907.81	-34,816,907.81	-6,726,066.24	131,680,328.22	7,690,094.15	7,690,094.15	-15,172,088.44

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
十九楼网络股份有限公司	杭州	杭州	服务	16.07%		权益法
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	杭州	杭州	服务	45.00%		权益法
布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	北京	北京	服务	36.00%		权益法
布朗时代（北京）教育投资有限公司	北京	北京	服务	36.00%		权益法
快点文化传播（上海）有限公司	上海	上海	服务	39.00%		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	十九楼网络股份有限公司	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	布朗时代（北京）教育投资有限公司	快点文化传播（上海）有限公司	十九楼网络股份有限公司	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	布朗时代（北京）教育投资有限公司	快点文化传播（上海）有限公司
流动资产	117,255,996.17	88,314,646.05	74,740,421.70	62,905,435.88	220,718,608.08	130,226,594.11	103,590,200.40	75,791,752.68	64,286,084.37	229,970,222.10
非流动资产	21,224,160.44	56,885.77	9,789,000.93	42,825,195.09	2,290,684.62	21,176,689.73	63,234.09	11,291,605.98	48,739,087.82	2,346,391.84
资产合计	138,480,156.61	88,371,531.82	84,529,422.63	105,730,630.97	223,009,292.70	151,403,283.84	103,653,434.49	87,083,358.66	113,025,172.19	232,316,613.94
流动负债	32,802,060.06	11,718,067.62	3,161,754.15	81,656,298.36	18,408,354.53	41,184,162.37	5,984,843.02	8,020,277.10	76,867,091.62	29,537,336.65
非流动负债			2,868.56	1,362,788.39					1,552,932.06	
负债合计	32,802,060.06	11,718,067.62	3,164,622.71	83,019,086.75	18,408,354.53	41,184,162.37	5,988,805.28	8,020,277.10	78,420,023.68	29,537,336.65
少数股东权益	12,022,111.70				2,307,207.16	10,047,122.86				2,490,964.84
归属于母公司股东权益	93,655,984.85	76,653,464.20	81,364,799.92	22,711,544.22	202,293,731.01	100,171,998.61	97,668,591.47	79,063,081.56	34,605,148.51	200,288,312.45
按持股比例计算的净资产份额	15,047,800.74	34,494,058.89	29,291,327.97	8,176,155.92	78,894,555.09	16,094,735.19	43,950,866.16	28,462,709.36	12,457,853.46	78,112,441.86
对联营企业权益投资的账面价值	15,068,552.01	39,589,279.49	138,928,257.14	58,824,036.60	166,532,113.25	16,172,986.76	40,856,086.76	138,099,638.53	64,875,577.97	165,750,000.00
营业收入	31,427,878.21	21,746,224.78	7,623,236.94	22,110,229.64	110,552,809.40	53,361,801.47	34,854,789.96	22,540,107.68	74,300,514.89	106,476,115.60
净利润	-4,011,024.92	-2,815,127.27	2,301,718.36	-16,809,837.11	1,821,660.88	-3,528,999.94	2,295,643.70	11,810,980.37	10,717,809.95	6,848,432.44
综合收益总额	-4,011,024.92	-2,815,127.27	2,301,718.36	-16,809,837.11	1,821,660.88	-3,528,999.94	2,295,643.70	11,810,980.37	10,717,809.95	6,848,432.44

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	321,100,534.96	177,301,140.60
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损****(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营****5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益****6、其他****十、与金融工具相关的风险****1. 市场风险**

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

**1) 汇率风险**

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

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

**2) 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

**3) 其他价格风险**

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

**2. 信用风险**

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

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

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

- 1) 合同付款已逾期超过30天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 3. 预期信用损失计量的参数

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

- 1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

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

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### 3. 流动风险

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

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

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	257,555,241.83				257,555,241.83
应付票据	29,931,759.80				29,931,759.80
应付账款	200,392,938.93				200,392,938.93
其他应付款	242,110,456.06				242,110,456.06
一年内到期的非流动负债	22,180,023.75				22,180,023.75
其他流动负债	507,229,772.98				507,229,772.98
长期借款		2,100,000.00			2,100,000.00
应付债券	206,404,452.05				206,404,452.05
金融负债合计	1,465,804,645.40	2,100,000.00			1,467,904,645.40

续上表：

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	44,009,613.13	-	-	-	44,009,613.13
应付票据	37,557,061.15	-	-	-	37,557,061.15
应付账款	251,632,271.06	-	-	-	251,632,271.06
其他应付款	239,619,393.90	-	-	-	239,619,393.90
一年内到期的非流动负债	28,280,023.75	-	-	-	28,280,023.75
其他流动负债	253,652,876.71				253,652,876.71
长期借款	-	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00
应付债券	2,391,780.82	200,000,000.00	-	-	202,391,780.82
金融负债合计	857,143,020.52	202,100,000.00	-	-	1,059,243,020.52

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

应付债券的期限为5年，在债券的存续期的第2年末、第4年末附利率调整选择权和投资者回售选择权。

#### 4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2020年6月30日，本公司的资产负债率为48.37%。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		302,791,890.41		302,791,890.41
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		302,791,890.41		302,791,890.41
(2) 权益工具投资		302,791,890.41		302,791,890.41
(二) 其他债权投资		24,530,000.00		24,530,000.00
(三) 其他权益工具投资			84,950,686.64	84,950,686.64
持续以公允价值计量的资产总额		327,321,890.41	84,950,686.64	412,272,577.05
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

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

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

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资的某些项目，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。

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

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
杭州日报报业集团有限公司	杭州	服务	30,000,000.00	48.13%	48.13%

本企业最终控制方是杭州日报报业集团（杭州日报社）。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、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、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州文化产权交易所有限公司	联营企业
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	联营企业
十九楼网络股份有限公司	联营企业
杭州丹浙控股有限公司	联营企业
浙江衢州盛元文创印业有限公司	联营企业
杭州华媒科创园区管理有限公司	联营企业
布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	联营企业
杭州十九楼电子商务有限公司	联营企业的子公司
杭州火鸟区块链有限公司	联营企业
杭州萧山日报资本管理有限公司	联营企业
廊坊市中关村智酷人才服务有限公司	联营企业的子公司
浙江弘致投资管理有限公司	联营企业
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	联营企业
浙江都快金服信息服务有限公司	联营企业
杭州城乡通商务有限公司	联营企业
杭州大快文化创意有限公司	联营企业
杭州看看十度网络科技有限公司	联营企业
杭州华媒数创企业管理有限公司	联营企业
西安优铁传媒科技有限公司	联营企业
浙江蜂果网络科技有限公司	联营企业
中教星创教育科技（北京）有限公司	联营企业

## 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
都市快报社	受同一最终控制方控制
每日商报社	受同一最终控制方控制
萧山日报社	受同一最终控制方控制
富阳日报社	受同一最终控制方控制
杭州网络新闻中心	受同一最终控制方控制
杭州日报报业集团假日宾馆有限公司	受同一最终控制方控制
杭州地铁文化传媒有限公司	受同一最终控制方控制
杭州汉书数字出版传播有限公司	受同一最终控制方控制
浙江杭报金都创意产业发展有限公司	受同一最终控制方控制
浙江华朗实业有限公司	受同一最终控制方控制
杭州城市通媒体有限公司	受同一最终控制方控制
杭州读报人电子商务有限公司	受同一最终控制方控制
杭州新旺财商贸有限公司	受同一最终控制方控制
余杭晨报社	受同一最终控制方控制
都市周报社	受同一最终控制方控制
杭州风茂房地产代理有限公司	受同一最终控制方控制
杭州富阳闻达电子商务有限公司	受同一最终控制方控制
杭州日报国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制
浙江都市会展文化发展有限公司	受同一最终控制方控制
杭州市余杭新闻传媒中心	子公司少数股东
浙江国大集团有限责任公司	子公司少数股东
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	子公司少数股东
杨柳	子公司少数股东
杭州西城文化传媒有限公司	子公司少数股东
杭州源素信息技术有限公司	子公司少数股东
邓健	子公司少数股东
江苏凯启教育科技有限公司	子公司少数股东
李琪	子公司少数股东
深圳市泽创投资发展有限公司	子公司少数股东
王建凯	子公司少数股东
知本环球国际教育科技（北京）有限公司	子公司少数股东
宁波高新区新未来教育科技有限公司	子公司少数股东

哈尔滨报达集团有限公司	子公司少数股东的全资子公司
余杭晨报印刷厂	子公司少数股东的全资子公司
天津尚优传媒科技有限公司	子公司少数股东的全资子公司
北京精典博维文化传媒有限公司	浙江华朗实业有限公司持有其股权比例下降至 11.5%，不再具有重大影响
吴井军	子公司关键管理人员
曲水华航投资有限公司	子公司关键管理人员控制的公司
宁波高新区新愿景股权投资有限公司	子公司关键管理人员控制的公司
杭州丛人广告有限公司	子公司关键管理人员控制的公司
杭州乐活公益服务中心	子公司关键管理人员控制的公司
浙江国大会展服务有限公司	子公司少数股东控制的公司

## 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
杭州日报报业集团及其下属子公司	商品采购	5,912,614.20		否	5,983,500.08
十九楼网络股份有限公司	商品采购	0.00		否	90,400.00
杭州日报报业集团	采编分成	29,716,981.26		否	29,716,981.28
都市快报社	采编分成	42,622,641.66		否	45,180,000.00
每日商报社	采编分成	8,264,150.95		否	8,264,150.94
萧山日报社	采编分成	8,886,792.48		否	8,886,792.48
富阳日报社	采编分成	4,287,735.72		否	4,287,735.72
余杭晨报社	采编分成	5,235,849.03		否	5,550,000.00
合计		104,926,765.30		否	107,959,560.50

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州日报报业集团及其下属子公司	商品销售	5,296,753.61	21,399,399.41
杭州文化产权交易所有限公司	商品销售	59,564.59	11,735.87
杭州华媒科创园区管理有限公司	商品销售	0.00	943,396.20
合计		5,356,318.20	22,354,531.48

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
杭州读报人电子商务有限公司	房屋及建筑物	281,536.04	
浙江衢州盛元文创印业有限公司	设备	8,849.56	8,620.69
合计		290,385.60	8,620.69

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杭州日报报业集团（杭州日报社）	房屋及建筑物	5,587,049.42	5,720,588.97
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	地铁 2/4 号线广告经营权费	4,239,519.00	
浙江国大集团有限责任公司	LED 场地	1,061,320.74	
杭州日报报业集团有限公司	房屋及建筑物	1,444,468.54	551,312.42
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	房屋及建筑物	591,390.52	
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	房屋及建筑物	132,110.06	
萧山日报社	房屋及建筑物	115,873.33	173,809.52
都市快报社	房屋及建筑物	122,098.92	
富阳日报社	房屋及建筑物	0.00	30,000.00
余杭晨报社	房屋及建筑物	0.00	19,447.62
合计		13,293,830.53	6,495,158.53

## (4) 关联担保情况

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
曲水华航投资有限公司	75,000,000.00	2017 年 09 月 15 日	2022 年 09 月 07 日	否
宁波高新区新愿景股权投资 有限公司	75,000,000.00	2017 年 09 月 15 日	2022 年 09 月 07 日	否
吴井军	9,429,749.35	2017 年 09 月 15 日	2022 年 09 月 07 日	否

浙江国大集团有限责任公司	30,520,000.00	2019年12月15日	2020年12月14日	否
--------------	---------------	-------------	-------------	---

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杭州日报报业集团有限公司	10,800,000.00	2019年06月18日	2020年06月17日	计息拆借，本期计息 237,860.39 元
杭州日报报业集团有限公司	18,000,000.00	2019年08月05日	2020年08月04日	计息拆借，本期未提利息
杭州日报报业集团有限公司	18,000,000.00	2019年11月12日	2020年08月04日	计息拆借，本期未提利息
杭州日报报业集团有限公司	21,600,000.00	2020年06月18日	2021年06月17日	计息拆借，本期未提利息
宁波高新区新未来教育科技有限公司	33,000,000.00	2019年05月29日	2021年03月25日	计息拆借，本期计息 893,753.43 元
拆出				
杭州华媒科创园区管理有限公司	19,000,000.00	2019年01月01日	2020年08月29日	计息拆借，本期计息 1,000,000.00 元

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	购买西安优铁传媒科技有限公司 30%股权	2,431,816.97	

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额	1,797,961.56	1,764,889.56

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州华媒科创园区管理有限公司	1,200,000.00	24,000.00	1,200,000.00	24,000.00
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	1,144,165.16	89,796.59	1,089,092.00	89,796.59

	北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司			1,000,000.00	200,000.00
	西安时代尚优文化传媒集团有限公司			568,476.00	
	杭州丛人广告有限公司	0.00		545,000.00	
	杭州大快文化创意有限公司			380,000.00	247,000.00
	杭州地铁文化传媒有限公司	477,573.11	8,887.25	361,490.00	8,887.25
	浙江都市会展文化发展有限公司	300,020.00	135,004.00	300,020.00	135,004.00
	杭州西城文化传媒有限公司			136,400.00	
	杭州日报报业集团有限公司			108,319.35	2,268.98
	杭州读报人电子商务有限公司	55.50		65,963.57	6,897.21
	浙江弘致投资管理有限公司			30,000.00	600.00
	杭州乐活公益服务中心			28,736.00	575.00
	都市快报社	12,524.00		26,638.00	665.95
	杭州文化产权交易所有限公司			10,840.00	217.00
	杭州富阳闻达电子商务有限公司	0.88	0.02	0.88	0.02
	每日商报社	5,235.00			
	浙江华朗实业有限公司	338.00			
	浙江新旺财商贸有限公司	60.00			0.00
	浙江杭报金都创意产业发展有限公司	4,620.00			0.00
	合计	3,144,591.65	257,687.86	5,850,975.80	715,912.00
预付款项					
	杭州西城文化传媒有限公司	0.00	0.00	51,100.59	0.00
	合计	0.00	0.00	51,100.59	0.00
其他流动资产					
	西安时代尚优文化传媒集团有限公司			2,137,107.19	
	杭州日报报业集团有限公司			1,362,717.00	
	杭州丛人广告有限公司			778,301.79	
	杭州日报报业集团（杭州日报社）			285,170.73	
	浙江国大集团有限责任公司			51,100.61	
	合计	0.00	0.00	4,614,397.32	0.00
其他应收款					
	杭州华媒科创园区管理有限公司	19,000,000.00	3,600,023.59	20,000,674.00	3,600,023.59
	西安时代尚优文化传媒集团有限公司	0.00	0.00	4,740,160.00	0.00
	杭州华媒数创企业管理有限公司	0.00	0.00	1,750,000.00	750,000.00
	杭州丛人广告有限公司	0.00	0.00	1,000,000.00	220,000.00
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	320,000.00	10,500.00	300,000.00	10,500.00
	北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	0.00	0.00	48,000.00	1,680.00
	杭州文化产权交易所有限公司	178,633.51	665.06	19,001.77	665.06
	中教星创教育科技（北京）有限公司	0.00	0.00	14,000.00	490.00
	合计	19,498,633.51	3,611,188.65	27,871,835.77	4,583,358.65

## (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			
	都市快报社	12,180,000.00	22,830,000.00
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	2,062,996.87	7,900,989.58

	每日商报社		2,300,000.00
	余杭晨报社		1,226,415.06
	余杭晨报印刷厂		1,061,556.00
	杭州富阳闻达电子商务有限公司	2,343,708.94	798,934.55
	浙江国大集团有限责任公司		459,905.60
	浙江衢州盛元文创印业有限公司		320,003.05
	萧山日报社	86,904.76	276,788.02
	西安时代尚优文化传媒集团有限公司		213,827.44
	杭州大快文化创意有限公司		188,679.25
	杭州城乡通商务有限公司		145,282.95
	布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司		138,000.00
	杭州萧山日报资本管理有限公司		85,000.00
	杭州丛人广告有限公司		55,000.00
	杭州读报人电子商务有限公司	38,786.74	38,786.74
	杭州城市通媒体有限公司		14,515.04
	杭州日报报业集团有限公司		1,500.00
	杭州西城文化传媒有限公司		0.01
	天津尚优传媒科技有限公司		0.01
	合计	16,712,397.31	38,055,183.30
预收款项			
	浙江蜂果网络科技有限公司		1,800,000.00
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	62,800.00	796,348.59
	都市快报社	286,908.11	286,908.11
	十九楼网络股份有限公司	0.00	204,000.00
	北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	0.00	177,305.83
	杭州看看十度网络科技有限公司	0.00	70,000.00
	浙江衢州盛元文创印业有限公司	0.00	17,699.12
	杭州日报报业集团有限公司	28,997.00	11,212.85
	富阳日报社	0.00	326.00
	杭州日报报业集团有限公司	40,209.85	0.00
	合计	418,914.96	3,363,800.50
应付股利			
	杭州市余杭新闻传媒中心	980,000.00	980,000.00
	合计	980,000.00	980,000.00
其他应付款			
	杭州日报报业集团有限公司	95,848,687.64	143,986,618.98
	杭州文化产权交易所有限公司	0.00	20,011,076.40
	宁波高新区新未来教育科技有限公司	0.00	20,000,000.00
	杭州日报报业集团（杭州日报社）	3,302,289.44	7,578,107.20
	李琪	0.00	300,000.00
	江苏凯启教育科技有限公司	0.00	225,000.00
	知本环球国际教育科技（北京）有限公司	0.00	150,000.00
	杭州风茂房地产代理有限公司	0.00	40,000.00
	王建凯	0.00	11,431.50
	哈尔滨报达集团有限公司	0.00	8,049.48
	合计	99,150,977.08	192,310,283.56

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

# 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

(1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2018年5月，本公司与杭州凌晟投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州祈晟实业有限公司、安扬资产管理（杭州）有限公司共同投资40,000.00万元，设立杭州杭实华媒投资管理合伙企业（有限合伙）。其中本公司出资19,800.00万元，持有该公司49.5%股权。截至2020年6月30日本公司已出资7,450.00万元，尚有12,350.00万元未出资。

2020年6月，本公司与杭州凌晟投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州祈晟实业有限公司、杭州来同股权投资有限公司共同出资40,000.00万元，设立杭州春华秋实企业管理合伙企业（有限合伙）。其中本公司出资19,800.00万元，持有该企业49.5%股权。截至2020年6月30日本公司已出资0万元，尚有19,800.00万元未出资。

(2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	185,158,060.18	185,158,060.18
资产负债表日后第2年	161,914,043.16	161,914,043.16
资产负债表日后第3年	23,539,802.58	23,539,802.58
以后年度	62,009,260.85	62,009,260.85
合计	432,621,166.77	432,621,166.77

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司之子公司杭州日报传媒有限公司（以下简称“日报传媒”）为承办2018年中国城市规划年会会展项目，与杭州紫罗兰文化传媒有限公司（以下简称“紫罗兰公司”）协商，拟由其负责会展现场搭建工作。项目结束后，在审价过程中，因结算报告列明的很多项目单价、数量与市场价格、前期合作项目参考价格严重不符，且现场实际履约情况与合同约定还有很大

出入，未能被日报传媒、造价咨询单位接受，故紫罗兰公司起诉至杭州下城区人民法院，要求按其提出的结算报告所载金额 4,696,371.23 元进行结算（案号为：2019浙0103民初3836号），由日报传媒支付剩余2,496,371.23元并按照6%的年利率支付逾期付款利息。2019年8月19日，日报传媒向杭州下城区人民法院提起反诉，请求判决确认日报传媒与紫罗兰公司合同最终结算价格为2,738,967元，并由紫罗兰公司承担全部诉讼费用。2020年7月2日，双方经下城区法院主持达成调解协议：日报传媒向紫罗兰公司支付180万元合同价款，双方自愿放弃其他诉讼和反诉请求。上述调解协议目前已履行完毕。

(2) 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止2020年6月33日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
浙江华媒控股股份有限公司	中教未来国际教育科技（北京）有限公司	杭州银行股份有限公司北京中关村支行	19,030,023.75	2020/9/7	-
浙江华媒控股股份有限公司	浙江风盛传媒股份有限公司	中国工商银行解放路支行	35,012,978.82	2020/12/14	-

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

## (2) 未来适用法

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	报刊发行业广告策划及 印刷相关业务分部	教育培训业务分部	分部间抵销	合计
2020 年半年度				
分部收入	498,652,604.81	93,199,920.25		591,852,525.06
分部成本		49,800,171.39		
2019 年半年度				
分部收入	657,140,064.98	106,111,961.89		763,252,026.87
分部成本	526,714,219.84	47,521,953.26		574,236,173.10

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,079,219.18	100.00%	24,364.05	1.17%	2,054,855.13	1,218,202.26	100.00%	24,364.05	2.00%	1,193,838.21
其中：										
合计	2,079,219.18	100.00%	24,364.05	1.17%	2,054,855.13	1,218,202.26	100.00%	24,364.05	2.00%	1,193,838.21

按单项计提坏账准备：不适用

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,225,000.00	24,364.05	2.00%
关联方组合	854,219.18	0.00	0.00%
合计	2,079,219.18	24,364.05	--

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	2,079,219.18
合计	2,079,219.18

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州华媒科创园区管理有限公司	1,200,000.00	57.71%	24,000.00
杭州日报报业集团（本部）	590,000.00	28.38%	0.00
杭州网络传媒有限公司	264,219.18	12.71%	0.00

杭州市萧山区人民检察院	25,000.00	1.20%	364.05
合计	2,079,219.18	100.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	447,287.67	0.00
应收股利	100,000,000.00	100,000,000.00
其他应收款	516,715,938.50	418,258,815.07
合计	617,163,226.17	518,258,815.07

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	447,287.67	
合计	447,287.67	0.00

#### 2) 重要逾期利息

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	519,369,204.49	293,217,890.10
借款	0.00	128,021,394.41
押金	573,932.78	573,932.78
其他	395,392.03	68,188.58
合计	520,338,529.30	421,881,405.87

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,622,590.80			3,622,590.80
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	3,622,590.80			3,622,590.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	350,130,368.97
1 至 2 年	10,000,000.00
2 至 3 年	10,000,630.00
3 年以上	150,207,530.33
3 至 4 年	150,207,530.33

合计	520,338,529.30
----	----------------

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江华媒投资有限公司	往来款	168,011,060.75	一年以内	32.29%	0.00
浙江华媒教育科技有限公司	往来款	78,581,989.00	其中：19,780,000.00 元 1 年以内； 58,801,989.00 元 3-4 年。	15.10%	0.00
杭州萧文置业有限公司	往来款	71,272,154.74	一年以内	13.70%	0.00
宁波华杭投资有限公司	往来款	60,000,000.00	其中：10,000,000.00 元 2-3 年， 50,000,000.00 元 3-4 年	11.53%	0.00
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	往来款	50,000,000.00	其中：25,000,000.00 元 1 年以内； 25,000,000.00 元 3-4 年。	9.61%	0.00
合计	--	427,865,204.49	--	82.23%	0.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,150,018.41		3,000,150,018.41	3,000,150,018.41		3,000,150,018.41
对联营、合营企业投资	334,694,150.23		334,694,150.23	190,703,611.72		190,703,611.72
合计	3,334,844,168.64		3,334,844,168.64	3,190,853,630.13		3,190,853,630.13

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江都市快报控股有限公司	972,051,681.49					972,051,681.49	
杭州网络传媒有限公司	38,467,000.00					38,467,000.00	
杭州日报传媒有限公司	415,813,905.56					415,813,905.56	
杭州富阳日报传媒有限公司	69,773,700.00					69,773,700.00	
杭州萧山日报传媒有限公司	139,938,900.00					139,938,900.00	
杭州每日传媒有限公司	23,640,412.95					23,640,412.95	
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	325,190,800.00					325,190,800.00	
杭州余杭晨报传媒有限公司	76,063,600.00					76,063,600.00	
杭州都市周报传媒有限公司	11,096,000.00					11,096,000.00	
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
浙江华媒信息传播有限公司	60,469,500.00					60,469,500.00	
浙江华媒投资有限公司	96,000,000.00					96,000,000.00	
中教未来国际教育科技(北京)有限公司	522,000,000.00					522,000,000.00	
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	0.00					0.00	
浙江华媒教育科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
杭州钱塘传媒有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
浙江华媒智谷商业运营管理有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
杭州华媒文化发展有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
杭州萧文置业有限公司	83,644,518.41					83,644,518.41	
合计	3,000,150,018.41					3,000,150,018.41	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
杭州华媒科创园区管理有限公司	1,023,277.92			-284,584.86						738,693.06	
杭州文化产权交易所有限公司	21,427,260.07			108,606.34						21,535,866.41	
杭州火鸟区块链有限公司	3,405,875.29			-182,394.62						3,223,480.67	
十九楼网络股份有限公司	59,329,813.21			-1,104,434.75						58,225,378.46	
杭州华媒泽商创业投资合伙企业	26,110,911.30			-29,778.94						26,081,132.36	

杭州杭实华媒投资管理合伙企业(有限合伙)	79,406,473.93	150,000,000.00				4,516,874.66		224,889,599.27
小计	190,703,611.72	150,000,000.00		-1,492,586.83		4,516,874.66		334,694,150.23
合计	190,703,611.72	150,000,000.00		-1,492,586.83		4,516,874.66		334,694,150.23

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,709,245.27	35,000.00	0.00	0.00
其他业务	5,454,321.49	1,685,832.94	1,588,718.38	0.00
合计	7,163,566.76	1,720,832.94	1,588,718.38	0.00

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 358,490.57 元，其中，358,490.57 元预计将于 2020 年下半年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 5、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	-1,492,586.83	-1,829,902.55
理财产品收益	3,684,542.32	1,357,500.00
合计	2,191,955.49	-472,402.55

## 6、其他

## 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
非流动资产处置损益	-1,464.07	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家	15,879,236.95	

统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	3,075,812.98	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,404,245.68	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,139,356.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	241,336.75	
减: 所得税影响额	14.10	
少数股东权益影响额	106.49	
合计	22,738,403.70	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《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,应说明原因。

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	-1.37%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.54%	-0.04	-0.04

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

无。

## 第十二节 备查文件目录

- 1、经公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表；
- 2、报告期内在巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

浙江华媒控股股份有限公司

法定代表人：董悦

2020年8月28日