



湖南电广传媒股份有限公司

2023 年年度报告

【2024 年 4 月 27 日】

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王艳忠、主管会计工作负责人付维刚及会计机构负责人（会计主管人员）蔡其志声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

1. 投资业务短期受到资本市场相关政策及股价表现等因素影响，业绩出现波动的风险

资本市场 IPO 放缓、减持新规以及市场调整等因素对公司创投业务项目退出造成压力，可能对公司创投业务短期业绩带来影响。公司投资业务多年来一直处于行业领先地位，达晨财智在项目投资专业水平、基金管理规模、行业影响力等方面不断实现提升，资管产品门类进一步丰富、基金 LP 结构不断优化。新形势下公司将加强政策和市场形势研判，采取积极有效的应对策略，推进“大资管”战略落地。

2. 股价波动风险

行业的景气度变化、宏观经济形势变化、公司经营状况、投资者心理变化等因素，都会对股票价格带来影响。请投资者注意股价波动的风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司总股本 1417556338 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	12
第四节	公司治理	31
第五节	环境和社会责任	46
第六节	重要事项	47
第七节	股份变动及股东情况	68
第八节	优先股相关情况	75
第九节	债券相关情况	76
第十节	财务报告	81

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、经公司法定代表人签字的《2023 年年度报告全文》文本原件。
- 5、其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
湖南证监局	指	中国证券监督管理委员会湖南监管局
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司、电广传媒	指	湖南电广传媒股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的会计期间
湖南广播影视集团、湖南广电	指	湖南广播影视集团有限公司
达晨财智	指	深圳市达晨财智创业投资管理有限公司
达晨创投	指	深圳市达晨创业投资有限公司
芒果文旅	指	湖南芒果文旅投资有限公司
圣爵菲斯	指	湖南圣爵菲斯投资有限公司
世界之窗	指	长沙世界之窗有限公司
上海久之润	指	上海久之润信息技术有限公司
韵洪传播	指	韵洪传播科技（广州）有限公司
韵洪嘉泽	指	广州韵洪嘉泽广告有限公司
上海韵洪	指	上海韵洪广告有限公司
网络公司	指	中国广电湖南网络股份有限公司
中艺达晨	指	北京中艺达晨艺术品投资管理有限公司
香港影业	指	电广传媒影业（香港）有限公司
电广文新	指	湖南电广文新文化有限公司
韵洪互动	指	湖南韵洪互动科技有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	电广传媒	股票代码	000917
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南电广传媒股份有限公司		
公司的中文简称	电广传媒		
公司的外文名称（如有）	HUNAN TV & BROADCAST INTERMEDIARY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TIK		
公司的法定代表人	王艳忠		
注册地址	长沙市浏阳河大桥东		
注册地址的邮政编码	410003		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	湖南金鹰影视文化城		
办公地址的邮政编码	410003		
公司网址	http://www.tik.com.cn		
电子信箱	dgcm@tik.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谭北京	熊建文
联系地址	湖南省长沙市湖南金鹰影视文化城	湖南省长沙市湖南金鹰影视文化城
电话	(86) 0731-84252080	(86) 0731-84252080
传真	(86) 0731-84252096	(86) 0731-84252096
电子信箱	dgcm@tik.com.cn	dgcm@tik.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券法务部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91430000712106217Q
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2009年9月10日，公司2009年第一次临时股东大会同意修订公司章程，将公司经营的“主营”增加“法律、法规允许的产业投资、创业投资、股权投资和资产管理”范围。2021年9月23日，公司2021年第二次临时股东大会同意修订公司章程，将公司经营的主营业务修改为：影视

	<p>节目制作、发行、销售（限分支机构经营）；广播电视节目传送、广播电视视频点播业务；信息网络传播视听节目；游乐园服务；旅游开发项目策划咨询；水族馆、名胜风景区、森林公园、主题公园、游览景区管理；玩具、动漫及游艺用品、旅游用品及工艺美术品（不含金饰品）、日用百货、土特产品（不含食品）的销售；旅游电子商务平台开发；以自有合法资产开展旅游及关联产业投资、文化创意产业投资、创业投资及运营管理（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；酒店管理；餐饮管理；市场营销策划；文化活动的组织策划；会展项目策划；广告设计、制作、发布、代理；动漫游戏开发；软件开发；信息系统集成服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p>
<p>历次控股股东的变更情况（如有）</p>	<p>1. 经国家财政部和湖南省人民政府批准，湖南省财政厅批复同意将公司原控股股东湖南广播电视产业中心（简称“产业中心”）所持有的公司股份无偿划转给湖南广电网络控股集团有限公司。2017年10月9日，公司收到产业中心转来的《中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券过户登记确认书》，确认产业中心所持公司股份无偿划转过户手续已办理完毕。公司控股股东由湖南广播电视产业中心变更为湖南广电网络控股集团有限公司。</p> <p>2. 2023年12月13日，湖南广播影视集团有限公司作出股东决定，同意将湖南广电网络控股集团有限公司持有的电广传媒16.66%股份无偿划转至芒果传媒有限公司。2024年3月22日上述无偿划转股份变更登记手续已办理完毕，公司控股股东由湖南广电网络控股集团有限公司变更为芒果传媒有限公司。</p>

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼
签字会计师姓名	贺梦然、罗其

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入 (元)	3,920,017,261.00	3,725,685,132.96	3,725,685,132.96	5.22%	4,339,684,401.07	4,339,684,401.07
归属于上市公司股东的净利润 (元)	175,572,516.41	208,274,898.60	209,028,571.54	-16.01%	330,426,822.61	330,050,908.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	142,950,387.49	166,955,453.09	167,709,126.03	-14.76%	237,210,151.85	236,834,237.74
经营活动产生的现金流量净额 (元)	287,771,726.44	-156,035,504.55	-156,035,504.55	284.43%	635,482,706.56	635,482,706.56
基本每股收益 (元/股)	0.12	0.15	0.15	-20.00%	0.23	0.23
稀释每股收益 (元/股)	0.12	0.15	0.15	-20.00%	0.23	0.23
加权平均净资产收益率	1.71%	2.03%	2.03%	-0.32%	3.22%	3.22%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产 (元)	17,195,427,674.58	17,661,191,540.66	17,684,922,590.39	-2.77%	18,992,548,023.58	19,007,698,191.62
归属于上市公司股东的净资产 (元)	10,301,285,903.38	10,192,338,679.63	10,192,672,785.25	1.07%	10,308,271,557.70	10,307,851,990.38

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	804,524,482.03	1,154,626,364.31	965,425,831.31	995,440,583.35
归属于上市公司股东的净利润	26,123,125.04	29,434,883.55	24,192,331.58	95,822,176.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,552,737.74	19,367,841.57	20,107,124.92	88,922,683.26
经营活动产生的现金流量净额	154,045,821.37	19,083,693.91	-14,114,651.32	128,756,862.48

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,468,540.75	3,780,721.58	-7,844,341.07	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	54,889,155.02	29,769,665.98	17,353,159.11	
委托他人投资或管理资产的损益	6,357,678.99	7,106,526.67	13,679,433.70	系购置银行理财产品收益 6,357,678.99 元。
单独进行减值测试的	1,455,405.92		54,161,741.40	

应收款项减值准备转回				
债务重组损益			186,677.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,391,676.86	572,744.30	11,644,494.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	147,872.60	33,438,068.46	33,974,877.38	其他符合非经常性损益定义的损益项目，系收购深圳市金沙江投资有限公司股权由于股权限售致使交易延期的补偿款 147,872.60 元。
减：所得税影响额	14,886,125.20	15,770,486.25	15,771,065.03	
少数股东权益影响额（税后）	18,202,076.02	17,577,795.23	14,168,307.26	
合计	32,622,128.92	41,319,445.51	93,216,670.76	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
公允价值变动损益	15,740,474.78	根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明： 由于创投业务已成为公司与文旅业务、广告业务、游戏业务等并行的主业之一，因此本公司未将本期下列投资收益作为非经常性损益。 本期公允价值变动损益 15,740,474.78 元（其中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损益 15,740,474.78 元）。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间投资收益	17,766,471.25	本期金融资产持有期间的投资收益详见财务报表附注七 50 说明。
其他权益工具投资持有期间股息红利	413,498,554.46	其他权益工具投资持有期间股息红利详见财务报表附注七 10 之说明。
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,456,121.88	本期处置金融资产取得的投资收益 3,456,121.88 元。
其他	63,392,255.46	其他主要系收到各创投信托产品分配款合计 60,225,264.31 元；湖南电广千机文旅科技有限公司由权益法转成本法核算确认的收益亏损 841,550.19 元。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

1. 文旅行业情况

党的二十大报告提出，坚持以文塑旅、以旅彰文，推进文化和旅游深度融合发展，为文旅产业发展指明了方向、注入了强大动力。

2023 年，文化和旅游业强劲复苏、蓬勃发展。全年国内出游人次 48.91 亿，比上年同期增加 23.61 亿，同比增长 93.3%。国内游客出游总花费 4.91 万亿元，比上年增加 2.87 万亿元，同比增长 140.3%，出游人次和国内游客出游总花费较 2019 年分别恢复至 81.4%和 85.7%。旅游业迎来了从市场复苏到高质量发展的战略转折点。

旅游的火爆对于拉动内需、促进就业、活跃市场、提振信心都起到了非常重要的作用。从消费需求来看，我国全面建成小康社会以后，人民群众对美好生活的向往内涵更丰富，要求更高，文化和旅游已经成为人民群众对美好生活向往的重要内容。文化和旅游产业链长、收益面广，涉及各行各业，各地将旅游行业作为重点发展领域，持续不断地给予政策扶持。

从旅游产品、业态未来发展方向来看，一是文化和旅游深度融合，自然风光和人文风情结合，转化为具有持久魅力的文旅产品。二是文旅和科技融合，形成新型文旅产品和业态，极大地提升游客体验。三是文旅可以“加”百业，百业也可以“加”文旅，形成丰富多彩、独具特色的文旅产品。这些都成为旅游行业持续快速发展的新质生产力。

从行业发展走势来看，整个文旅行业呈现出市场下沉、需求升级的走势，旅游成为人民群众泛在化生活方式。低线城市、小机场城市、县城和中心城镇成为国内旅游新的增长点。游客需求呈现多样化、个性化和品质化的多元分层趋势，近程旅游仍然是国内旅游发展的基础支撑。

2. 创投行业情况

2023 年以来，创投行业步入新的发展阶段。第一、注册制的全面推进及多层次资本市场的完善为创投行业发展奠定了坚实的基础。IPO 是人民币基金的主要退出方式，核准制下退出难一直是行业的痛点。2023 年 2 月全面注册制正式落地实施，企业发行上市条件更加开放、多元，从制度上拓展了股权投资的退出渠道和退出效率，为中国创投行业长期发展奠定了坚实的基础。同时，我国直接融资偏低、依靠科技创新驱动经济高质量发展的战略方向决定了中国创投行业拥有巨大的发展空间。第二、创投行业进入内循环时代，人民币基金成为市场主导力量。受中美关系重塑及海外上市受阻等因素影响，中国创投行业从早期以美元基金为代表的募资、退出“两头在外”模式转向“两头在内”的内循环时代。以 A 股退出为主阵地的人民币基金面临更多的机遇，第三、创投行业洗牌加剧，马太效应愈加明显。创投行业分化和头部效应将越发明显，大批中小机构生存艰难，行业优胜劣汰加剧，资金、资源将向头部机构集中。第四、科技投资成为创投行业投资主流方向。随着欧美国家对我国科技发展的战略遏制，为保障产业安全及推进经济向高质量发展转型，我国经济发展的底层逻辑及产业政策导向正发生变化，科技

投资将取代互联网、消费成为新的黄金赛道。2024 年 4 月 19 日，中国证监会制定发布了《资本市场服务科技企业高水平发展的十六项措施》从上市融资、并购重组、债券发行、私募投资等全方位对科技企业提供支持性举措，进一步健全资本市场功能，促进新质生产力发展。围绕“科技创新+国家安全”进行主题布局，以“硬核科技”构筑核心投资组合，成为当前主流投资方向。第五、新股发行阶段性放缓的背景下，将考验创投机构的项目投资质量和对项目的持续支持能力，同时进一步强化多元化的退出渠道。

3. 广告行业情况

2023 年广告市场同比上涨 6.0%，户外广告呈现回暖趋势，传统电视、报纸媒体虽然跌幅收窄但仍呈下降趋势，随着互联网信息技术、人工智能和大数据等技术对传统广告行业的赋能，搜索引擎广告及与用户生活密切相关的信息流广告等新兴广告方式不断推新。精准传播、互动营销等以数字媒体和无线终端技术为基础的新兴传播形式，成为广告产业的主要增长点。

4. 游戏行业情况

2023 年，国内游戏市场实际销售收入达到 3029.64 亿元，同比增长 13.95%，首次突破 3000 亿关口。用户规模 6.68 亿人，同比增长 0.61%，为历史新高点。2023 年游戏版号发放恢复常态化，全年共下发新游戏版号数为 1075 个，同比增长 109.96%，实现翻倍。这也是在连续 5 年递减后，版号发放数量重新呈现增长的态势。《未成年人网络保护条例》的颁布为游戏行业完善和落实未成年人保护工作提供了更为具体的指引，《网络游戏精品出版工程》的实施为我国游戏产业规范化和可持续发展设定了新标准、提出了新要求，对中华优秀传统文化的传承与弘扬也已成为行业共识。游戏产业的科技创新能力和跨界赋能效应将进一步提升和强化，随着 AIGC 技术持续突破，技术与场景的融合度持续升级，已在游戏领域落地，加速产业升级，释放商业潜力。

二、报告期内公司从事的主要业务

湖南电广传媒股份有限公司（股票简称“电广传媒”，股票代码 000917）成立于 1998 年，于 1999 年 3 月在深圳证券交易所挂牌上市，是全国首家文化传媒业上市公司，被誉为“中国传媒第一股”。目前，公司主营业务涵盖文旅、投资、广告、游戏业务等，经营地域以长沙、北京、上海、广州、深圳为重心辐射全国。公司九次荣膺“全国文化企业 30 强”；被中宣部授予“全国文化体制改革工作先进单位”。公司聚焦优势产业，将文旅业务和投资业务作为公司两大核心业务和未来战略发展方向。

1. 文旅业务。公司锚定打造湖南最大文旅投资平台和中国旅游企业 20 强的目标，全面推进“新文旅”战略落地。充分发挥“传媒+文旅”独特的产业优势，强化“文旅+科技”的创新发展理念，坚持“一手抓产品、一手抓资源”的战术打法，以芒果 IP、芒果基因创新打造芒果味的新概念旅游度假产品，并形成可复制模式进行快速拓展，将文旅业务打造成为公司最重要的支柱产业之一。公司旗下的五星级酒店——圣爵菲斯大酒店，连续八年实现盈利，收入在全省所有品牌的单体酒店中排名第二，在全省所有国内品牌的单体酒店中排名第一，荣获全国“金树叶级绿色旅游饭店”、省饭店业协会“旅游饭店业高质量发展至樽奖”“携程 2023 最受欢迎酒店”等奖项。长沙世界之窗主题乐园，实现了连续二

十年稳健发展，2023 年入园人数创历史新高，突破 160 万人次，“芒果水枪节”被中国主题公园研究院评为“中国主题公园最佳营销案例”。荣获抖音生活服务景区年度人气品牌奖、长沙市“十佳智慧文旅典型应用场景”“夜间消费示范名片”等奖项。2023 年公司旗下芒果文旅各项业务发展迅速，通过着力实施文旅“三湘星光行动”，已经在省内 6 个市州落地 7 个项目，实现了“七星连珠”，“芒果文旅”脱颖而出成为湖南文旅行业“主力军”。

2. 投资业务。公司旗下的达晨创投、达晨财智是国内著名的创投机构，管理基金总规模近 500 亿元，共投资企业 760 余家，主要投资领域包括人工智能、信息技术、生命科技、国防军工等，其中 143 家企业实现上市，累计有 103 家企业在新三板挂牌。曾两次获得清科“中国最佳创业投资机构”第一名，多年稳居“中国十佳创业投资机构”“中国创业投资机构 10 强”之列。

3. 广告业务。公司控股子公司韵洪传播聚焦文化传媒行业，完成从广告运营商向综合性文化传媒公司的升级，抓住文化、科技、旅游深度融合的时代机遇，在稳固广告代理业务的基础上，旗下韵洪天机从无人机空域造景向内容创意公司转型，进行商业模式创新，实行效果营销，实现差异化竞争。电广文新通过“设计+传播+运营”的模式，实现文化艺术与旅游、营销及运营的深度融合，打造新的绩效增长极。韵洪互动以“KA 信息流+品牌运营+电商”的方式抢占赛道，打通广告客户资源，相互赋能，加快业务拓展。

4. 游戏业务。公司游戏业务以上海久之润为运营主体。上海久之润已成立二十一年，是中国第一代网络游戏运营商，其对外运营品牌为久游网，公司拥有丰富的游戏运营经验和渠道资源，成立至今已经运营、开发过百个不同类型的游戏产品。目前主要运营产品为端游《劲舞团》及《劲舞团》系列手游、页游、弹幕游戏等产品。《劲舞团》作为国内开创性的以舞蹈音乐为主题的社交网络游戏，列入国家文化部首批适合未成年人网络游戏产品。

三、核心竞争力分析

1. 整合湖南广电优势资源，打造传媒+科技+文旅的融合生态

公司文旅业务具备较好的基础，创意策划人才聚集、产品运营经验丰富。公司旗下长沙世界之窗主题乐园，年入园人数实现了连续二十年稳健增长；五星级酒店——圣爵菲斯大酒店，连续多年经营创收居全省行业第一，荣获湖南省文明旅游先进单位和携程网最受欢迎酒店金奖等荣誉称号。湖南广电拥有独特的 IP 资源和宣推优势。文旅战略已经成为湖南广播影视集团总体发展战略中重要的子战略，公司锚定湖南最大文旅投资平台和中国旅游企业 20 强的战略目标，以打造湖南广电产业发展“第三极”为使命，坚持“一手抓资源、一手抓产品”的战术打法，以芒果 IP、芒果基因创新打造芒果味的休闲度假产品，并形成可复制模式进行快速拓展，形成公司新的增长点。

2. 长期深耕硬科技投资领域，创投业绩持续领先

公司旗下的达晨创投是我国第一批按市场化运作模式设立的创投机构，2008 年公司设立达晨财智拓展基金投资管理业务，目前已经发展成为国内最具品牌影响力的创投机构之一，多年来一直保持行业领先地位。达晨连续 23 年被行业权威评比机构清科集团评为“中国最佳创业投资机构 50 强”，2012

年度、2015 年度综合排名第一，并荣获“中国最佳创业投资机构”“中国最佳退出创业投资机构”等荣誉。目前，达晨财智管理基金总规模近 500 亿元；投资企业超 760 家，其中 143 家企业上市，103 家企业在新三板挂牌，每 4 家被投资企业就有 1 家专精特新企业。达晨已成为国内领先的专业的 PE/VC 投资基金管理平台。

四、主营业务分析

1、概述

2020 年 9 月 17 日，习近平总书记在长沙马栏山视频文创产业园考察时强调，文化和科技融合，既催生了新的文化业态、延伸了文化产业链，又集聚了大量创新人才，是朝阳产业，大有前途。

正是这一年，公司将新战略明确为“文旅+投资”，并在经历了艰难的负重转型、韧性发展后，近三年持续实现较好盈利。2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，是电广传媒“新文旅、大资管”战略升级、加快形成新动能、锻造核心竞争力的提速之年。报告期内，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为根本遵循，坚定“尽锐出击 向阳而飞”的总基调，全力以赴推动上市公司实现高质量发展。2023 年公司实现营业收入 392,001.73 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 17,557.25 万元。

1. 文旅战略上升为湖南广电重要子战略，加快落地见效

2023 年，湖南广电进一步明确文旅战略为湖南广电建设主流新媒体集团的重要子战略。2022 年以来芒果文旅实施“三湘星光行动”，以芒果基因、芒果 IP 创新打造芒果味的新概念旅游度假产品，积极参与全省文旅项目的整合、运营和产品升级，已经在省内 6 个市州落地 7 个项目，实现了“七星连珠”，脱颖而出成为湖南文旅行业“主力军”。湘潭万楼芒果青年码头、汨罗屈子文化园、南岳芒果晨曦客栈、芒果未来艺术中心、郴州 711 时光小镇、益阳安化茶马古道芒果山乡客栈等项目相继开业运营，形成公司文旅业务的重要增长点。

存量项目方面：

主题乐园长沙世界之窗全年入园人数 163 万人次，实现营业收入 23,830.34 万元，同比增长 55%；净利润 6,094.78 万元，同比增长超 300%，三项数据均创历史新高，现象级主题活动层出不穷，品牌影响力多次冲进全国前三，已迈入国内一流主题乐园行列。圣爵菲斯大酒店通过加强线上线下营销策划，推出“嗦粉节”“大通湖龙虾节”等一系列创新营销活动，激活酒店消费，各项经营指标超出预期。2023 年圣爵菲斯大酒店实现收入 17,011.07 万元，实现净利润 2,058.19 万元，全年经营业绩在全省所有单体酒店中位列第二，连续八年实现盈利。

新项目方面：

湘潭万楼芒果青年码头项目自 2023 年 3 月进行试运营以来累计游客量达到了 300 万人次，成功晋级为“湖南省人流量”排名前十的景区；国庆假期引流 35 万游客，位列全省第二；入选首批湖南省级夜间经济消费示范区，成为湘潭第二张文旅名片。本项目成为全国盘活闲置资产的典型案例，得到湖南省主要领导的肯定。报告期内，芒果青年码头“湘潭眼”摩天轮已建成投入运营，芒果 IP 转化的首个

主题乐园产品——“快乐大本营”开业试运营，成为中国主题乐园中为数不多拥有自主知识产权的创新型文旅产品。另外，芒果海洋馆、万楼元宇宙、芒果房车小镇等流量变现产品正在加速推进建设。郴州 711 时光小镇，采用类戏剧场景化运营方式，让爱国主义精神、年代建筑美学融入慢生活、微度假的文旅新业态，让一座即将消亡的资源枯竭型工业小镇因文旅得以重获新生，项目 2023 年 9 月开始运营，年内迎来游客 75 万人次。芒果未来艺术中心以艺术为底座、以科技为支撑，依托湖南广电品牌、芒果 IP 打造超级艺术中心，创新赋予传统艺术文化新的内涵和表达方式，强化长沙“世界媒体艺术之都”品牌。联动芒果美术馆，着力打造长沙东部艺术高地。2023 年芒果未来艺术中心首次实现纪录片《中国》绘画艺术展、2023 年罗中立奖学金初评作品展、《千里江山沉浸秀》《陈志光：蚁·巢》“四展齐开”，市场影响力迅速提升。汨罗屈子文化园纪念屈原沉江 2300 周年“水祭大典直播大事件”活动获得央视《焦点访谈》栏目、英文国际频道特别报道。

五一小长假，电广传媒文旅业务整合联动，推出“追着芒果过五一”主题活动，片区内长沙世界之窗、圣爵菲斯大酒店、芒果美术馆等文旅板块相得益彰，共吸引近 20 万全国各地的游客“慕名”打卡。十一黄金周通过统一策划主题活动“中国狂欢节”，公司旗下文旅项目全面超越同期，共计接待游客超 60 万人次。报告期内，电广传媒开辟研学新赛道，成立芒果研习文化科技（湖南）有限公司，聚焦研学培训教育板块，着力打造“传媒+文旅+教育+科技”的芒果品牌，“我在芒果台”研学产品一经推出，市场反响良好。

“文化+科技”数字化融合创新产品加快布局：

《千里江山奇幻秀》芒果城数字化沉浸体验项目被列入“数字湖南 2023 年十大应用场景”。湘潭万楼·芒果青年码头运用数字化技术、推动文化和科技融合，目前已布局“千年十八总”“水墨白石”“六画潭城光影雕刻秀”“齐白石光影秀”四款“文化+科技”产品。

2. 投资板块“大资管”布局稳步推进

虽然 2023 年资本市场仍处于调整阶段，达晨财智上市项目退出节奏受到影响，投资收益同比下降，但仍在基金募集、项目投资、项目 IPO 等工作中取得良好成绩，为后续发展打下了坚实基础。2023 年，达晨财智新增 16 个 IPO 项目申报、8 个项目 IPO 过会；基金规模稳步增长，并首次引入险资 LP。80 亿元达晨创程综合基金即将完成募集，25 亿元达晨中小企业科技基金及 3 亿元达晨晨欣 1 号定增基金已完成募集，规模 30 亿元中小企业科技基金二期设立工作也开始启动。同时与江西国控发起设立 30 亿规模产业基金完成 10 亿元认缴，“综合基金+科技基金+定增基金+地方国资合资基金平台”的大资管布局稳步推进。

2023 年，达晨财智实现投资管理收入 49,124.23 万元，实现净利润 39,017.30 万元。截止目前，达晨财智累计管理基金规模近 500 亿元，投资企业总数 760 余家，每 4 家被投企业中就有 1 家为国家级“专精特新”企业，IPO 上市达 143 家。

投资业务虽然短期会受到资本市场相关政策及股价表现等因素影响，但长期来看，随着行业集中度的提升以及达晨财智管理基金规模增长，投资项目质量不断提升，达晨财智收入和业绩总体上有望持续增长。

3. 广告、游戏等重要业务稳健发展

韵洪传播积极推进业务结构转型升级，旗下韵洪天机、电广文新、韵洪互动等公司成为公司业务拓展和创收增长新动能，报告期内，营收规模逆势增长，实现收入 246,994.76 万元。上海久之润保持稳健发展态势，推出直播互动弹幕游戏产品和微信小游戏，2023 年上海久之润实现营业收入 45,069.52 万元，净利润 13,131.96 万元，连续 11 年保持高盈利。中广湖南发力“5G”手机卡新赛道，移动用户达 110 万户，在全国省网公司排名前列。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,920,017,261.00	100%	3,725,685,132.96	100%	5.22%
分行业					
广告运营	2,469,947,598.67	63.01%	2,405,330,616.57	64.56%	-1.55%
影视节目制作发行	6,282,187.65	0.16%	23,926,607.06	0.64%	-0.48%
酒店收入	138,147,069.13	3.52%	152,840,814.09	4.10%	-0.58%
旅游业	270,730,176.01	6.91%	153,390,616.70	4.12%	2.79%
房地产	43,782,884.33	1.12%	1,069,372.66	0.03%	1.09%
艺术品	5,511,674.60	0.14%	19,368,171.78	0.52%	-0.38%
投资管理收入	492,257,016.71	12.56%	516,553,631.12	13.86%	-1.31%
游戏收入	450,695,204.66	11.50%	453,205,302.98	12.16%	-0.67%
其他	42,663,449.24	1.09%		0.00%	1.09%
分产品					
广告运营	2,469,947,598.67	63.01%	2,405,330,616.57	64.56%	-1.55%
影视节目制作发行	6,282,187.65	0.16%	23,926,607.06	0.64%	-0.48%
酒店收入	138,147,069.13	3.52%	152,840,814.09	4.10%	-0.58%
旅游业	270,730,176.01	6.91%	153,390,616.70	4.12%	2.79%
房地产	43,782,884.33	1.12%	1,069,372.66	0.03%	1.09%
艺术品	5,511,674.60	0.14%	19,368,171.78	0.52%	-0.38%
投资管理收入	492,257,016.71	12.56%	516,553,631.12	13.86%	-1.31%
游戏收入	450,695,204.66	11.50%	453,205,302.98	12.16%	-0.67%
其他	42,663,449.24	1.09%		0.00%	1.09%
分地区					
广东	2,962,204,615.38	75.57%	2,921,884,247.69	78.43%	-2.86%
湖南	452,660,129.47	11.55%	307,300,803.45	8.25%	3.30%
北京	11,793,862.25	0.30%	43,294,778.84	1.16%	-0.86%
其他	493,358,653.90	12.59%	453,205,302.98	12.16%	0.42%
分销售模式					

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

☑适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
广告运营	2,469,947,598.67	2,376,840,478.69	3.77%	2.69%	3.82%	-1.05%
投资管理	492,257,016.71	305,458.44	99.94%	-4.70%	-98.59%	4.14%
游戏	450,695,204.66	125,855,703.83	72.08%	-0.55%	49.93%	-9.40%
分产品						
广告运营	2,469,947,598.67	2,376,840,478.69	3.77%	2.69%	3.82%	-1.05%
投资管理	492,257,016.71	305,458.44	99.94%	-4.70%	-98.59%	4.14%
游戏	450,695,204.66	125,855,703.83	72.08%	-0.55%	49.93%	-9.40%
分地区						
广东	2,962,204,615.38	2,377,145,937.13	19.75%	1.38%	3.68%	-1.78%
湖南	452,660,129.47	198,513,921.21	56.15%	47.30%	60.96%	-3.72%
其他	493,358,653.91	130,885,156.67	73.47%	8.86%	4.20%	1.19%
分销售模式						

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

☐适用 ☑不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☐是 ☑否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☑不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
广告运营		2,376,840,478.69	87.59%	2,289,372,155.56	88.74%	-1.15%
影视节目制作		4,121,381.38	0.15%	21,691,807.6	0.84%	-0.69%

发行				9		
酒店业		95,379,468.64	3.51%	83,940,338.28	3.25%	0.26%
旅游业		72,692,014.51	2.68%	38,614,404.40	1.50%	1.18%
房地产		30,442,438.06	1.12%	776,752.79	0.03%	1.09%
艺术品		2,987,782.68	0.11%	16,307,807.04	0.63%	-0.52%
投资管理		305,458.44	0.01%	3,478,608.89	0.13%	-0.12%
游戏		125,855,703.83	4.64%	119,954,155.05	4.65%	-0.01%
其他		5,029,452.84	0.19%	5,658,746.90	0.22%	-0.03%

说明

不适用

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
韵洪天机	合并	2023-11-24	850.00 万元	100.00%
湖南芒果文旅艺术策划运营有限公司	新设	2023-09-01	1,500.00 万元	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
德昌香港投资有限公司	由香港影业吸收合并	2023-3-31	-15,674,510.01	
时代东方(北京)传媒投资有限责任公司	注销	2019-12-30	80.87	
电广传媒影业(美国)有限公司	注销	2023-11-9	-159,845,499.28	478,412.15
上海达晨财智管理咨询有限公司	注销	2023-12-5	283,862.48	5,298.93

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	1,577,431,984.80
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	40.24%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	4.40%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	502,797,992.14	12.83%
2	客户二	497,571,892.17	12.69%
3	客户三	231,396,202.00	5.90%
4	客户四	173,323,997.21	4.42%
5	客户五	172,341,901.28	4.40%
合计	--	1,577,431,984.80	40.24%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,081,965,636.04
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	39.87%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	24.91%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	566,391,474.05	20.87%
2	供应商二	164,296,780.88	6.05%
3	供应商三	150,900,655.20	5.56%
4	供应商四	109,662,008.94	4.04%
5	供应商五	90,714,716.97	3.34%
合计	--	1,081,965,636.04	39.87%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	353,228,063.69	293,885,709.40	20.19%	达晨财智创投团队收益分成金额增长；另外，本期世界之窗收入增长，销售费用人员开支及费用有所增长。
管理费用	572,817,756.09	535,082,196.20	7.05%	
财务费用	111,421,069.53	67,305,611.70	65.54%	上年同期本部对香港、美国影业公司的美金、港币较期初的汇率增长较大，导致确认汇兑收益金额较大导致。
研发费用	104,966,440.44	93,814,838.61	11.89%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
劲舞团	现有运营游戏的版本、内容更新	每月版本、内容更新。	进一步挖掘现有用户的消费需求提高收入，通过新增内容获得新用户，召回老用户。	对目前和未来游戏板块业绩持续产生积极影响
一起奔赴的星光	劲舞团手游版项目的二代替产品	与发行方拟定发行计划，择机上线，时间未定。	在继续研发打磨产品质量后投入运营 替代目前主要的手游产品	对未来游戏板块业绩产生积极影响
拂晓：胜利之刻	完成海内外可上线版本的研发后发行上线运营	日服版已于 2022 年 2 月上线运营；海外版已于 2022 年 11 月在东南亚上线运营；国服版已于 2023 年 3 月上线。	在日本、东南亚和国内内地上线后，计划在港澳台发行以及韩国、美加等海外发行。实现收入。	对目前业绩持续产生新增量的积极影响
劲舞团 手游版	现有运营游戏的版本、内容更新	每月版本、内容更新。	延长产品生命周期，在后续新替代产品接续前，继续维持并尽可能提高收入。	对目前游戏板块业绩产生积极影响
二手潮玩平台（娃友圈）项目	切入二手交易的细分市场：创建二手潮玩产品的上下家交易平台。同时部分经营一手潮玩产品。	每月平台系统各项功能不断地更新与升级。2022 年中已上线商业化变现，2023 年运营顺利。	不断积累在该细分市场的份额，做大流量，聚集人气和知名度。逐步实现平台价值变现。2023 年平台 GMV 达到了预期。	对目前业绩持续产生新增量的积极影响
游戏平台系统	对游戏运营平台久游网的综合性技术运维服务。	每月都有平台维护、新产品 SDK 开发、现有游戏内产品活动及新产品的测试上线等一系列运维服务。	升级更新功能，同时满足行业监管要求	对游戏板块经营产生积极影响
DF 游戏	新手游研发	于 2023 年年中开始企划的一款红色题材的手游。目前处于研发中，计划于 2024 年下半年上线运营。	2024 年下半年上线运营，产生收入。	对未来游戏板块业绩产生积极影响
JZ 游戏	线上线下综合桌游产品研发	持续打磨产品，以对标目前市场上的主流桌游卡牌产品。	作为非手游产品在新领域尝试，拓展产品类型和范围。	对未来游戏板块业绩产生积极影响
HY 游戏（国服版/海外版）	新手游研发	2023 年已在海外发行。国服版计划于 2024 年第二季度上线。	利用相关美术资源开发的一款新产品，能在较小投入和较短时间内实现收益。	对目前及未来游戏板块业绩产生积极影响
蜡笔小新	新手游研发	处于产品研发最后阶段，计划于 2024 年二季度在海外发行，国内版号正在申请中。	利用著名 IP 开发的一款综合集成小游戏，以期通过小投入获得相对高效的收益。	对未来游戏板块业绩产生积极影响
直播互动娱乐产品	弹幕互动产品研发	于 2023 年下半年着手开始研发的产品，年末已实现在部分平台上线。属于轻产品、多种类，多平台项目，2024 年计划向海外平台拓展。	产品具有研发投入较小、研发周期较短和上线运营快的特点，公司以较小的投入切入新业态，推动公司业务扩展。	对游戏板块业绩产生积极影响
XE 项目游戏	新手游研发	处于项目研发中，计划将于 2024 年下半年海外上线。	项目产品为一款基于地理位置，元宇宙概念等新创意的游戏产	对未来游戏板块业绩产生积极影响

			品。是公司在游戏理念、玩法创新等方面的尝试和探索。	
--	--	--	---------------------------	--

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	196	213	-7.98%
研发人员数量占比	9.21%	10.01%	-0.80%
研发人员学历结构			
本科	93	103	-9.71%
硕士	8	7	14.29%
其他	95	103	-7.77%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	51	67	-23.88%
30~40 岁	91	116	-21.55%
其他	54	30	80.00%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	104,966,440.44	93,814,838.61	11.89%
研发投入占营业收入比例	2.68%	2.52%	0.16%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,507,836,337.45	4,246,026,628.53	6.17%
经营活动现金流出小计	4,220,064,611.01	4,402,062,133.08	-4.13%
经营活动产生的现金流量净额	287,771,726.44	-156,035,504.55	284.43%
投资活动现金流入小计	2,884,535,101.15	2,457,864,649.10	17.36%
投资活动现金流出小计	2,719,575,286.70	1,450,665,794.97	87.47%
投资活动产生的现金流量净额	164,959,814.45	1,007,198,854.13	-83.62%
筹资活动现金流入小计	5,852,494,561.14	5,398,611,930.18	8.41%
筹资活动现金流出小计	6,590,003,912.30	6,378,986,140.20	3.31%

筹资活动产生的现金流量净额	-737,509,351.16	-980,374,210.02	24.77%
现金及现金等价物净增加额	-282,452,574.42	-113,565,010.26	-148.71%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1. 经营活动产生的现金流量净额同比大幅增长主要原因为广告业务回款增加垫付资金减少；
2. 投资活动现金流出同比增长主要原因为短期银行理财产品增加；
3. 现金及现金等价物净增加额同比减少主要原因为偿还到期中期票据及超短期融资券。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,553,412,846.51	9.03%	1,878,109,397.40	10.62%	-1.59%	
应收账款	578,687,346.04	3.37%	705,443,861.59	3.99%	-0.62%	
合同资产	156,941,855.22	0.91%	159,684,850.76	0.90%	0.01%	
存货	973,439,098.39	5.66%	997,358,475.08	5.64%	0.02%	
投资性房地产	31,505,539.42	0.18%	32,503,344.70	0.18%	0.00%	
长期股权投资	2,300,034,605.06	13.38%	2,337,477,213.28	13.22%	0.16%	
固定资产	1,080,930,952.40	6.29%	1,107,057,659.66	6.26%	0.03%	
在建工程	103,943,513.89	0.60%	110,790,573.92	0.63%	-0.03%	
使用权资产	102,811,728.21	0.60%	113,464,338.61	0.64%	-0.04%	
短期借款	1,397,455,787.18	8.13%	770,561,638.89	4.36%	3.77%	
合同负债	77,517,779.75	0.45%	189,976,889.38	1.07%	-0.62%	
长期借款	1,012,042,111.11	5.89%	999,887,458.33	5.65%	0.24%	
租赁负债	80,130,510.34	0.47%	95,118,001.22	0.54%	-0.07%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,233,141,708.35	15,640,532.10			2,137,205,406.01	2,065,681,851.25		1,320,305,795.21
4. 其他权益工具投资	7,227,620,762.45		-91,795,158.89		420,179,793.66	222,223,127.05		7,333,782,270.16
上述合计	8,460,762,470.80	15,640,532.10	-91,795,158.89		2,557,385,199.67	2,287,904,978.30		8,654,088,065.37
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

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	20,000,023.53	20,000,023.53	抵押	银行承兑汇票保证金
应收票据	2,680,244.44	2,680,244.44	抵押	已背书或贴现未终止确认的票据
合计	22,680,267.97	22,680,267.97		

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

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

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南圣爵菲斯投资有限公司	子公司	酒店旅游	600,000,000.00	476,511,257.22	408,326,368.73	170,110,701.56	27,685,819.32	20,581,858.60
长沙世界之窗有限公司	子公司	旅游服务	100,000,000.00	545,080,653.00	493,842,279.23	238,303,351.58	81,009,078.94	60,947,872.00
深圳市达晨创业投资有限公司	子公司	投资	100,000,000.00	1,833,733,172.71	1,500,834,988.58		212,943,361.11	204,088,354.71
深圳市达	子公司	投资	186,685	2,181,574	1,653,988	491,242,2	523,649,8	390,173,0

晨财智创业投资管理有限公司			, 714. 00	, 024. 31	, 506. 97	76. 21	43. 93	03. 47
上海久之润信息技术有限公司	子公司	网络游戏	6, 420, 000. 00	439, 176, 555. 48	317, 411, 104. 09	450, 695, 204. 66	143, 771, 898. 00	131, 319, 561. 95

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
韵洪天机	现金出资合并取得设立	不产生重大影响
湖南芒果文旅艺术策划运营有限公司	现金出资设立取得设立	不产生重大影响
德昌香港投资有限公司	由香港影业吸收合并	不产生重大影响
时代东方（北京）传媒投资有限责任公司	注销	不产生重大影响
电广传媒影业（美国）有限公司	注销	不产生重大影响
上海达晨财智管理咨询有限公司	注销	不产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

2024年3月21日，习近平总书记在湖南考察时提出了两道“融合命题”：一是探索文化和科技融合的有效机制，加快发展新型文化业态，形成更多新的文化产业增长点。二是推进文化和旅游深度融合，守护好三湘大地的青山绿水、蓝天净土，把自然风光和人文风情转化为旅游业的持久魅力。电广传媒“新文旅、大资管”战略布局和正在实施的文旅“三湘星光行动”与总书记提出的这两道“融合命题”高度契合。而“文化+科技+旅游”的全新模式，也正是电广传媒要取得新的突破和因地制宜发展彰显芒果特色的新质生产力的关键所在、优势所在，具有巨大的想象空间和市场空间。

2024年是全面实现“十四五”规划目标任务的关键一年，是电广传媒“新文旅、大资管”战略的奋进之年，公司将以“持戈试马、奋勇向前”的决心，全力以赴，在复杂多变的环境中保持敏锐、保持冲劲，迎难而上、乘势而上，真正实现高质量发展。

（一）基本思路

根据“新文旅+大资管”核心战略，新文旅方面坚持“一手抓产品、一手抓资源”的战术打法，以芒果IP、芒果基因创新打造芒果味的休闲度假产品，并形成可复制模式进行快速拓展。推动芒果文旅“三湘星光行动”由“七星连珠”到“满天星光”。投资板块推动战略升维，探索新业务，延伸产业链条，全力打造全国一流的大资管平台。

（二）主要措施

文旅业务：

1. 推动芒果文旅“三湘星光行动”由“七星连珠”到“满天星光”

坚持“小投入、大产出”合作模式，抢抓地方优质文旅资源，推动与地方政府的项目合作，力争全年省内落地 2-3 个新项目。同时，积极寻找省外文旅产业优质项目并购、合作机会，积极推进文旅业务实现省外拓展。“芒果城”项目加快推进项目规划、建设。

2. 新增文旅项目收入规模和利润贡献要再上台阶

湘潭万楼·芒果青年码头抓好“快乐大本营”主题乐园、“湘潭眼”摩天轮和芒果海洋馆等产品建设运营，加快把客流转化为现金流。

抓好郴州 711 时光小镇、汨罗屈子文化园、益阳安化茶马古道、南岳芒果晨曦客栈、芒果未来艺术中心等项目运营，努力打造文旅业务新的营收和利润增长点。

3. 存量文旅业务实现稳中有进

长沙世界之窗要聚焦主题活动、演艺创新、设备升级等重点，确保景区稳健运营，力争全年游客量超 200 万人次；大力引进、培养文旅紧缺人才，做新文旅战略落地的强大支撑。圣爵菲斯大酒店要重点提高客房入住率，实现客房收入大幅增长，推动全年业绩再创新高；实现“芒果客栈”品牌出圈，推动连锁发展。

4. 以“文化+科技”“文化+旅游”为主线，加速形成新质生产力，拓展科技与文化旅游产品的结合、运用和更新。

当前，湖南省委省政府正在加快部署推进文化科技融合发展，“加快文化和科技融合”既是湖南广电新的文化使命，也是高质量发展的新引擎。电广传媒将在现有数字文旅产品布局的基础上，加快组建专门的文化科技公司，用独具特色的 IP 资源和对文化的创新转化，在数字科技的应用端持续发力，推动“文旅+科技”产品创新，进行 AR、VR、AI 等数字科技文化产品落地的探索。同时，公司将充分发挥自身创意策划优势，结合湖南广电独特 IP 加强演艺产品的创作、研发，进一步丰富公司文旅产品布局。芒果研习公司，2024 年将加快产品和业务布局，推出研学新产品，与公司文旅业务协同发展。

投资业务：

达晨财智在连续十几年稳居行业十强基础上，面对新形势将积极探索新业务，延伸产业链条，加快推进大资管业务矩阵构建；抢抓资本市场政策利好，精准推动已投企业 IPO；积极通过股权转让、并购等非 IPO 退出渠道，加强存量项目退出；要进一步开拓险资、国资等募资渠道，重点复制推广“江西模式”；2024 年完成创程基金 80 亿元认缴；完成国家中小基金二期 30 亿元认缴；力争完成江西基金一期 15 亿元认缴；积极参与长沙马栏山视频文创园“文化+科技”建设；积极开拓产业基金、引导基金管理业务，加快推动管理输出；实行内部管理改革，优化调整组织结构，重点加强人才梯队建设。

其他重要业务：

韵洪传播通过以“KA 信息流+品牌运营+电商”加快互联网信息流广告布局；以“设计+传播+运营”模式实现文旅与城市更新业务创新；以内容创意、效果营销创新无人机空域造景行业商业模式形成差异化竞争；优化资源布局、调整高铁广告业务经营策略等措施，在稳定规模收入的基础上，提升利润水平。

2024 年，游戏业务做好“劲舞团”手游产品研发和发行，进一步提升“劲舞团”系列产品的创收能力；小程序游戏、直播弹幕游戏上新迭代，争取产品出圈。全年力争实现收入利润“双增长”。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 02 月 06 日	公司总部	实地调研	机构	海通证券陈星光、华夏基金施知序	1. 公司基本情况介绍。2. 公司文旅业务及春节期间经营情况。3. 公司游戏业务经营情况。	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1215790039&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-02-07
2023 年 02 月 16 日	公司总部	实地调研	机构	银河证券王思宸、谭博一	1. 公司基本情况介绍。2. 公司主要业务和经营情况（文旅、投资、广告、游戏）	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1215881680&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-02-16
2023 年 05 月 17 日	公司总部	实地调研	机构	国泰君安证券李芋漪、申万菱信基金夏妍	1. 公司基本情况介绍。2. 公司文旅项目经营情况： （1）存量文旅项目表现超预期，（2）增量文旅项目开始贡献收入。3. 公司投资业务情况。4. 游戏等其他业务情况。5. 公司文旅业务的核心竞争力： （1）公司在文旅产业方面的丰富的运营经验和专业能力，（2）湖南广电拥有独	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1216856579&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-05-19

					特的 IP 资源和媒体资源优势。	
2023 年 05 月 31 日	上海久之润	实地调研	机构	广发证券旷实、叶敏婷，万家基金丁玉杰，中银资管刘航、苏畅，华龙资管叶帅、蔡洁，鹏华基金林伟强，健顺投资邵伟，康曼德资本吴午，摩根基金李昂，天治基金陈付佳，泽恒基金李奥杰，世诚基金邹文俊，胤胜资本王道斌，上海红象资管胡玉阳，宁银理财吴桐，浦银安盛范军，汇添富基金郑乐凯，信达证券刘旺	1. 久之润的基本情况。2. 久之润产品开发与业务新方向。3. AIGC 技术在公司产品研发上的运用。4. 游戏业务毛利率大幅提升的原因。	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1216967738&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-06-01
2023 年 06 月 16 日	公司总部	实地调研	机构	广发证券旷实、叶敏婷，东吴证券张良卫，天风证券孔蓉，申万宏源林起贤，国泰君安陈筱，中信证券王冠然，海通证券毛云聪，国盛证券顾晟，招商证券刘晓珊，中信建投杨晓玮，金恒宇投资贺立，中银基金杨雷，华安基金张杰伟，财通资管张若谷，泰康资产王嘉艺、韩东方，恒越基金葛翔，长江养老朱勇胜，中欧基金王梅，平安资产李辻，山楂树资产岳路路	1. 公司确定“文旅+投资”战略的背景。2. 公司对文旅产业展望以及在文旅行业核心竞争优势：（1）独特的 IP 资源优势，（2）强大的宣推能力。3. 文旅业务发展情况：（1）具体打法：长短结合、轻重结合，（2）项目落地情况。4. 投资业务情况：（1）近年来募资表现，（2）近年来业绩表现，（3）未来规划。5. 公司游戏业务情况。	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1217100020&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-06-19

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和中国证监会《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等部门规章和业务规则的要求，开展上市公司治理，强化内部控制，不断完善法人治理结构，健全治理机制和规章制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层等各职能部门均严格按照各项内部控制制度规范化运作，切实维护公司及全体股东的合法权益。

截止报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。具体表现在如下方面：

1、股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》等的规定和要求，报告期内，召开了1次年度股东大会和1次临时股东大会，会议召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定，公司充分运用网络和媒体宣传手段，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位和充分行使自己的权利。召开的股东大会均由公司董事会召集，并有见证律师现场见证，在涉及关联交易事项表决时，关联股东回避了表决。

2、公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上实行“五分开”，公司董事会、监事会和管理层能够独自规范运作，未发生大股东占用上市公司资金和资产的情况。控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3、董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事；现有董事9名，其中独立董事3名，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规要求。报告期内，召开了9次董事会议，会议的召集、召开及形成决议均按有关规定程序操作，公司董事履行了诚信、勤勉义务。公司董事会下设战略与投资委员会、提名、薪酬与考核委员会、审计委员会三个专业委员会，并制订各个委员会的议事规则。各委员会职责明确，整体运作情况良好，确保董事会高效运作和科学决策。公司全体董事都能以认真负责的态度出席董事会和股东大会，认真履行职责，维护公司和股东利益，积极学习相关法律法规并参加培训。公司独立董事在董事会上自主决策，发挥了独立、客观的专家指导作用。

4、监事与监事会

监事会是公司的监督机构，对股东大会负责，对董事、总经理和其他高级管理人员的行为及公司、各分子公司的财务状况进行监督检查，向股东大会负责并报告工作。公司现有监事3名，其中职工监事1名。年内共召开监事会会议4次，并列席了董事会会议和股东大会，对会议议程均发表了意见，维护了公司及股东的合法权益。

5、关于投资者关系及相关利益者

公司本着公开、公平、守信的原则，对待公司相关利益者。公司重视投资者关系的沟通与交流，指定专门的部门和工作人员负责信息披露和投资者关系管理工作，加强与中小股东的沟通，认真听取各方对公司发展的建议和意见，及时反馈给董事会，切实保障中小股东的合法权益。通过现场调研、互动易平台、邮件及电话方式，认真解答投资者关心的问题，进一步加强了投资者对公司的了解和认同，促进了公司与投资者之间的良性互动，有利于切实保护投资者利益。

6、关于信息披露与透明度

公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》、公司《信息披露管理制度》的规定，设立专职人员，依法履行作为公众公司的信息披露义务，确保信息披露真实、准确、完整、及时，确保广大股东有平等的机会获得公司信息。

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

是 否

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

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

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、财务、机构和业务等方面分开，具体情况如下：

1、业务独立情况

公司按照《公司法》和《公司章程》等有关规定，具有独立完整的业务体系和自主经营能力，在业务方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在影响发行人独立性的关联交易。公司在重大经营决策和重大投资事项均按规定由董事会讨论并作出决策，对须由股东大会决定的事项报股东大会审议批准后执行。

2、人员独立情况

公司具有独立的人力资源部，从事人力资源开发和管理的工作，独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩，并已按照国家规定与员工签订《劳动合同》，独立支付工资并为员工办理社会保险。公司董事、监事和高级管理人员的选聘符合相关法律法规的规定。公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任除董事、监事以外的其他职务。公司在员工管理、社会保障和工资薪酬等方面均独立于控股股东和其他关联方。

3、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东完整的资产结构，不存在第一大股东等股东单位及关联方占用公司资产以及损害公司、公司其他股东、公司客户合法权益的情形。

4、机构独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，设立了完全独立于控股股东的组织机构，拥有完善的法人治理结构。公司的各职能部门能够独立运作，依法在各自职权范围内行使职权。机构的设置和运行符合中国证监会的有关要求。

5、财务独立情况

公司设有独立的财会部门，配备专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立开设银行账户、独立纳税，严格遵守各项财务制度，独立运作、规范管理，不存在与其控股股东或任何其他单位共用银行账户的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
并存	实际控制人	芒果超媒	地方国资委	根据中共湖南省委办公厅、湖南省人民政府办公厅及湖南省文化体制改革专项小组自 2018 年起陆续下发的相关通知及批复，省委省政府提出重新组	根据湖南广播影视集团 2022 年 11 月 22 日披露的关于芒果超媒的收购报告书，湖南广播影视集团已就电广传媒与芒果超媒游戏业务同业竞争相关事项出	根据湖南广播影视集团 2022 年 11 月 22 日披露的关于芒果超媒的收购报告书，湖南广播影视集团已就电广传媒与芒果超媒游戏业务同业竞争相关事项出

				建湖南广播影视集团有限公司党委，对湖南广播影视集团和潇影集团、网控集团实行统一领导；同意将潇影集团和网控集团整体并入湖南广播影视集团，成为其全资子公司，并将湖南台所属事业资产全部剥离转制注入影视集团，落实“一个党委、两个机构、一体化运行”的管理体制，做实湖南广播影视集团。湖南广播影视集团整合完成后，旗下芒果超媒（游戏业务）存在经营与上市公司类似业务的情形。	具书面承诺，承诺在 2026 年 7 月底前，综合运用委托管理、资产重组、业务调整/关停、资产划转/出售等多种方式，稳步推进业务整合相关措施，以解决上市公司间已有的同业竞争问题	具书面承诺，承诺在 2026 年 7 月底前，综合运用委托管理、资产重组、业务调整/关停、资产划转/出售等多种方式，稳步推进业务整合相关措施，以解决上市公司间已有的同业竞争问题
--	--	--	--	---	--	--

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
公司 2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	23.60%	2023 年 03 月 24 日	2023 年 03 月 25 日	审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》《关于续聘内部控制审计机构的议案》。审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》《关于续聘内部控制审计机构的议案》。
2022 年度股东大会	年度股东大会	5.93%	2023 年 05 月 25 日	2023 年 05 月 25 日	审议通过了《公司 2022 年度董事会工作报告》《公司 2022 年度监事会工作报告》《公司 2022 年年度报告及其摘要》《公司

												2022 年度利润分配预案》《关于公司 2022 年日常关联交易实际发生情况以及 2023 年日常关联交易预计情况的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于续聘内部控制审计机构的议案》《关于为控股子公司韵洪传播科技（广州）有限公司 2023 年度提供担保额度的议案》。
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
王艳忠	男	55	董事长，总经理	现任	2021年07月02日		100,000				100,000	
朱皓峰	男	52	董事	现任	2019年12月11日							
杨贇	男	50	董事	现任	2021年09月22日							
彭爱辉	女	51	董事、副总经理	现任	2022年05月31日							
申波	男	51	董事、副总经理	现任	2019年12月11日		29,300				29,300	
付维刚	男	44	董事、	现任	2019年03							

			副总经理、财务总监		月 14 日							
王林	男	69	独立董事	现任	2019 年 12 月 11 日							
徐莉萍	女	57	独立董事	现任	2016 年 05 月 12 日							
赵文挺	男	48	独立董事	现任	2019 年 12 月 11 日							
余鑫维	男	60	监事会主席	现任	2018 年 02 月 12 日							
冯硕	女	55	监事	现任	2019 年 12 月 11 日							
刘登佐	男	55	职工监事	现任	2019 年 12 月 11 日							
欧文凯	男	50	副总经理	现任	2019 年 04 月 25 日							
吴俊	女	40	副总经理	现任	2023 年 05 月 11 日							
谭北京	男	44	董事会秘书	现任	2020 年 06 月 03 日							
申生	男	48	副总经理	离任	2018 年 02 月 06 日	2023 年 05 月 20 日						
毛小平	男	61	副总经理	离任	2010 年 02 月 01 日	2023 年 01 月 11 日	191,681		191,681		0	高管离职后减持
合计	---	---	---	---	---	---	320,981	0	191,681		129,300	---

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

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
吴俊	副总经理	聘任	2023 年 05 月 11 日	聘任
申生	副总经理	离任	2023 年 05 月 20 日	工作调动
毛小平	副总经理	离任	2023 年 01 月 10 日	退休

2、任职情况

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

王艳忠，男，1968 年出生，南开大学经济学专业，本科学历，中共党员。曾任海南《特区信息报》编辑部主任，湖南经济电视台记者、责任编辑、制片人、新闻部主任、副总编辑，湖南金鹰城置业有限公司董事长、长沙世界之窗有限公司董事长、湖南电广传媒股份有限公司副总经理；现任湖南电广传媒股份有限公司党委副书记、董事长、总经理，兼任长沙世界之窗有限公司董事长、长沙海底世界有限公司董事长、湖南芒果文旅投资有限公司执行董事、湖南广电网络控股集团有限公司执行董事。

朱皓峰，男，1971 年出生，大学本科，中共党员。曾任长沙新闻频道新闻中心报道部副主任，长沙市广播电视新闻中心摄影部副主任，长沙电视台新闻频道总监助理、政法频道副总监，湖南经济电视台经济节目中心主任、副处级干部、都市节目中心主任，湖南都市频道总监，湖南广播电视台经视频道总监；现任湖南广播电视台党委委员、副台长，湖南广播影视集团有限公司党委委员、副总经理，湖南电广传媒股份有限公司董事。

杨贇，男，1973 年出生，工商管理硕士，会计师，中共党员。曾任湖南广播电视台娱乐频道副总监，芒果传媒有限公司党委委员、副总经理，湖南广播电视台财务部主任，湖南广播影视集团有限公司资产财务部部长，芒果超媒股份有限公司监事会主席等职务。现任湖南广播电视台副台长，湖南广播影视集团有限公司副总经理，芒果传媒有限公司董事、总经理，湖南电广传媒股份有限公司董事，芒果超媒股份有限公司董事。

彭爱辉，女，1972 年出生，本科学历，高级工程师，中共党员。曾任长沙电力学院教师，湖南生活频道、湖南经济电视台记者、湖南经济电视台拓展部副主任、芒果影视文化有限公司副总经理；2003 年 6 月至 2022 年 4 月先后任职长沙世界之窗有限公司总经理办公室副主任、策划总监兼策划部经理、副总经理、总经理、党支部书记；现任湖南电广传媒股份有限公司党委委员、董事、副总经理，长沙世界之窗有限公司党支部书记、董事、总经理，湖南圣爵菲斯投资有限公司董事长，长沙市摩天轮影视文化有限公司执行董事、总经理。

申波，男，1972 年出生，本科学历，中共党员。曾任湖南电视台文体频道广告部主任，北京韵洪广告有限公司总经理，广州韵洪广告有限公司总经理，湖南广播电视台金鹰卡通频道副总监，湖南广播电视台广告经营管理中心副主任；现任湖南电广传媒股份有限公司党委委员、副总经理，兼任韵洪传播科技（广州）有限公司董事长。

付维刚，男，1979 年出生，硕士研究生（财务管理专业），中共党员。曾任快乐购股份有限公司董秘办高级总监，江西博胜信息科技有限公司财务总监；现任湖南电广传媒股份有限公司董事、副总经理、财务总监，兼任深圳市达晨创业投资有限公司执行董事，深圳市达晨财智创业投资管理有限公司、上海久游网络科技有限公司董事。

王林，男，1954 年出生，中国民主促进会会员，毕业于湖南师范大学，大学学历。先后在芷江县教育局、长沙学院等任教。现任中国民主促进会中央企联会智库首席专家，湖南省人民政府“长株潭一体化”智库专家，湖南湘江新区产业顾问，长沙市社科联兼职副主席，中国飞鹤乳业顾问，远大科技集团顾问，中国创投顾问，广西天昌投资顾问，湖南电广传媒独立董事。曾担任湖南省培育发展战略性新兴产业专家委员会委员、长沙市政协委员、量子高科(中国)生物股份有限公司独立董事、湖南友谊阿波罗商业股份有限公司独立董事，和顺石油独立董事。

徐莉萍，女，1966 年出生，中国致公党党员，会计学博士，湖南大学教授、会计学博士生导师。曾任湖南大学工商管理学院财务管理系主任；现任湖南大学企业并购研究中心主任，湖南大学工商管理学院学术委员会委员，湖南电广传媒股份有限公司独立董事，湖南和顺石油股份有限公司独立董事。

赵文挺，男，1975 年出生，本科学历。现任北京疆域资产管理有限公司总经理。曾任职普华永道的高科技组从事审计和咨询工作；2003 年 7 月至 2005 年 9 月，任光线传媒有限公司财务总监；2005 年 9 月至 2015 年 3 月，任易凯明天（北京）投资顾问有限公司董事总经理。现任湖南电广传媒股份有限公司独立董事。

余鑫维，男，1963 年出生，本科学历。曾任平江县纪委副书记，湖南省纪委省监察厅驻省卫生厅纪检组监察室副主任，湖南省结核病防治所党委书记，湖南省纪委省监察厅驻省卫生厅纪检组监察室副组长、主任，湖南省纪委省监察厅驻省卫生计生委纪检组监察室副组长、主任；现任湖南广电网络控股集团有限公司党委委员、纪委书记，湖南电广传媒股份有限公司党委副书记、纪委书记、监事会主席。

冯硕，女，1968 年出生，硕士学历。曾任职《中国经营报》驻湘记者站、湖南电视台电视广告产品销售公司、湖南广电中心工程指挥部、湖南省广播电视厅融资办，曾任湖南电广传媒股份有限公司财务部总经理助理、副总经理、资金管理总监、资金管理部总经理，电广传媒影业（美国）有限公司、电广传媒影业（香港）有限公司董事，电广传媒投资有限公司董事长、总经理。现任湖南电广传媒股份有限公司监事、纪委委员，深圳市达晨创业投资有限公司副总经理，深圳市达晨财智创业投资管理有限公司监事。

刘登佐，男，1968 年出生，博士学历。曾任新化县大熊山国家森林公园中学教师，湖南警察学院副教授、校报主编，湖南电广传媒股份有限公司人力资源部副总经理、总经理、总监、工会副主席；现任湖南电广传媒股份有限公司职工监事、纪委副书记，中国广电湖南网络股份有限公司党委委员、纪委书记。

欧文凯，男，1973 年出生，中共党员，本科学历。曾在长沙市天心区教育局工作，曾任湖南经济电视台新闻部记者、责编，湖南经济电视台拓展部副主任，湖南快乐先锋传媒有限公司副总经理，湖南快乐先锋传媒有限公司董事长、总经理；现任湖南电广传媒股份有限公司党委委员、副总经理，兼任中国广电湖南网络股份有限公司党委书记、董事长。

吴俊，女，1983 年出生，中共党员，文学博士，正高级经济师。曾任湖南卫视《湖南新闻联播》记者、《湖南新闻联播》责任编辑、芒果传媒有限公司行政人事部副部长、总经办主任、总部党支部书记、芒果超媒股份有限公司副总经理、董事会秘书、董事会办公室主任、总部党支部书记。现任湖南电

广传媒股份有限公司党委委员、副总经理，兼任华丰达有线网络控股有限公司、芒果研习文化科技（湖南）有限公司、湖南润铭科技文化有限公司执行董事、总经理。

谭北京，男，1979 年出生，MBA 硕士。2001 年 6 月至 2008 年 12 月，历任湖南华天大酒店股份有限公司证券部证券专员、证券事务代表；2009 年 1 月至 2019 年 6 月历任湖南电广传媒股份有限公司投资管理部高级投资经理、投资总监、副总经理；2019 年 7 月至今任湖南电广传媒股份有限公司经营管理部总监。现任湖南电广传媒股份有限公司董事会秘书、证券法务部主任、经营管理部主任，兼任上海久游网络科技有限公司董事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
朱皓峰	湖南广播影视集团有限公司	党委委员、副总经理	2019 年 12 月 01 日		是
杨贇	湖南广播影视集团有限公司	副总经理	2024 年 03 月 03 日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐莉萍	湖南大学	企业并购研究中心主任	2011 年 09 月 01 日		是
赵文挺	北京疆域资产管理有限公司	总经理	2015 年 03 月 01 日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事和高级管理人员薪酬按照《公司薪酬标准及管理制度》《公司经营管理层绩效考核办法》的规定执行，实行基本工资与绩效薪酬相结合的方式发放。经公司第四届董事会第十二次会议提议，并经公司 2010 年度股东大会审议通过，公司独立董事年津贴标准为 18 万元，独立董事出席董事会、股东大会行使职权所需费用据实报销（不纳入个人报酬）。报告期内董事、监事和高管人员报酬具体发放还结合在任时间（以下金额均含税）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王艳忠	男	55	董事长、总经理	现任	289.1	否
朱皓峰	男	52	董事	现任	0	是
杨贇	男	50	董事	现任	0	是
申波	男	51	董事、副总经理	现任	180.03	否
彭爱辉	女	51	董事、副总经	现任	259.06	否

			理			
付维刚	男	44	董事、副总经理、财务总监	现任	169.06	否
王林	男	69	独立董事	现任	18	否
徐莉萍	女	57	独立董事	现任	18	否
赵文挺	男	48	独立董事	现任	18	否
余鑫维	男	60	监事会主席	现任	179.71	否
冯硕	女	55	监事	现任	69.56	是
刘登佐	男	55	监事	现任	0	是
欧文凯	男	50	副总经理	现任	164.07	否
吴俊	女	40	副总经理	现任	109.63	否
谭北京	男	44	董事会秘书	现任	81.79	否
申生	男	48	副总经理	离任	40.85	否
合计	--	--	--	--	1,596.86	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第二十八次会议	2023年02月16日	2023年02月17日	会议审议通过了《关于全资子公司湖南芒果文旅投资有限公司向参股公司湘潭芒果文旅有限公司提供财务资助的议案》。
第六届董事会第二十九次会议	2023年03月07日	2023年03月08日	会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》《关于续聘内部控制审计机构的议案》《关于召开公司2023年第一次临时股东大会的议案》。
第六届董事会第三十次会议	2023年04月26日	2023年04月28日	会议审议通过了《公司2022年度董事会工作报告》《公司2022年年度报告及其摘要》《公司2022年度利润分配预案》《关于计提资产减值准备的议案》《公司2022年度内部控制评价报告》《公司2022年度社会责任报告》《关于公司2022年日常关联交易实际发生情况以及2023年日常关联交易预计情况的议案》《关于公司2023年经营计划的议案》《公司2023年第一季度报告》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于续聘内部控制审计机构的议案》《关于修订〈湖南电广传媒股份有限公司经营管理层绩效考核办法〉的议案》《关于修订〈湖南电广传媒股份有限公司战

			略规划管理制度》的议案》 《关于为控股子公司韵洪传播科技（广州）有限公司贷款提供担保的议案》《关于为控股子公司韵洪传播科技（广州）有限公司 2023 年度提供担保额度的议案》 《关于召开公司 2022 年度股东大会的议案》。
第六届董事会第三十一次会议	2023 年 05 月 11 日	2023 年 05 月 12 日	审议通过了《关于聘任吴俊女士为公司副总经理的议案》。
第六届董事会第三十二次会议	2023 年 05 月 26 日	2023 年 05 月 27 日	审议通过了《关于受让控股子公司韵洪传播科技（广州）有限公司 3.72% 的股权暨关联交易的议案》。
第六届董事会第三十三次会议	2023 年 08 月 01 日	2023 年 08 月 03 日	审议通过了《关于全资子公司湖南芒果文旅投资有限公司向参股公司湘潭芒果文旅有限公司提供财务资助的议案》。
第六届董事会第三十四次会议	2023 年 08 月 21 日	2023 年 08 月 23 日	审议通过了《公司 2023 年半年度报告及摘要》。
第六届董事会第三十五次会议	2023 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 28 日	审议通过了《公司 202 年第三季度报告》。
第六届董事会第三十六次会议	2023 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 30 日	审议通过了《关于申请发行中期票据的议案》《关于为全资子公司湖南芒果文旅投资有限公司的参股公司湘潭芒果文旅有限公司贷款提供担保的议案》《关于对上海久之润信息技术有限公司进行延续托管的议案》《关于调整董事会专门委员会委员的议案》《关于召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王艳忠	9	1	8	0	0	否	2
朱皓峰	9	0	9	0	0	否	0
杨贇	9	0	9	0	0	否	0
彭爱辉	9	1	8	0	0	否	2
申波	9	1	8	0	0	否	2
付维刚	9	1	8	0	0	否	2
王林	9	1	8	0	0	否	1
徐莉萍	9	1	8	0	0	否	2
赵文挺	9	1	8	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事在报告期内保持与公司管理层的日常沟通，参与公司项目的考察论证，运用自己的丰富经验和专业优势，为公司发展提出了建设性意见。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	徐莉萍、赵文挺、付维刚	4	2023年03月07日	第六届董事会审计委员会2023年第一次会议审议通过： 1.《关于续聘会计师事务所的议案》 2.《关于续聘内部控制审计机构的议案》	同意将相关议案提交董事会审议		
			2023年04月26日	第六届董事会审计委员会2023年第二次会议审议通过： 1.计提资产减值准备 2.公司2022年度内部控制评价报告 3.公司2022年年度报告及其摘要 4.公司2023年第一季度报告	同意将相关议案提交董事会审议		
			2023年08月21日	第六届董事会审计委员会2023年第三次会议审议通过：	同意将相关议案提交董事会审议		

				公司 2023 年半年度报告			
			2023 年 10 月 26 日	第六届董事会审计委员会 2023 年第四次会议审议通过：公司 2023 年第三季度报告	同意将相关议案提交董事会审议		
提名、薪酬与考核委员会	王林、赵文挺	2	2023 年 04 月 26 日	第六届董事会提名、薪酬与考核委员会 2023 年第一次会议审议通过：绩效考核	同意将相关议案提交董事会审议		
			2023 年 05 月 11 日	第六届董事会提名、薪酬与考核委员会 2023 年第二次会议审议通过：聘任副总经理	同意将相关议案提交董事会审议		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	117
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,228
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,345
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,345
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	9
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	455
销售人员	231
技术人员	350
财务人员	137
行政人员	313

其他	859
合计	2,345
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	25
硕士研究生	235
大学本科	667
大学专科	580
中专及以下	838
合计	2,345

2、薪酬政策

公司遵循按劳分配、以岗定薪、效率优先、兼顾公平的原则，制定并实施符合公司实际的薪酬分配方案。

薪酬分配的主要依据是：岗位价值、个人能力素质和业绩贡献。薪酬分配标准参照公司所在地区社会平均工资水平、行业平均水平、劳动力市场的供求状况、生活费用和物价水平等确定。

3、培训计划

公司坚持以人为本，紧密围绕文旅、投资等核心业务，完善人才培养体系，持续深化人才队伍素质培养和能力建设。推进学习教育常态化，积极开展各类人才培训，着力建设学习型组织，2023 年公司总部及各子公司共实施管理、专业、技能等各类培训 668 场、覆盖干部员工 19023 人次。创新开展“新锐 917”新人集训、“711 项目建设突击队”，组织青年员工职业生涯规划辅导及各类青年文化活动，加速青年人才成长成才，助力优秀骨干在一线历练中脱颖而出。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》、深圳证券交易所《股票上市规则》等文件的规定，公司以母公司报表口径在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，最近三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。《公司章程》第一百六十九条规定，在满足实施利润分配的条件下，公司以现金方式分配的利润不少于当年实现的母公司可分配利润的 10%。

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

透明:	
公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案	
<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用	
本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况	
<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用	
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.20
分配预案的股本基数 (股)	1417556338
现金分红金额 (元) (含税)	28,351,126.76
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	28351126.76
可分配利润 (元)	62,825,390.14
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2023 年度利润分配预案为: 以公司总股本 1,417,556,338 股为基数, 每 10 股分派现金股利 0.20 元, 总计派发现金股利 2835.11 万元, 不送红股, 不以公积金转增股本, 未分配利润结转下一年度。	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求, 制定本公司内部控制相关制度。公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整, 提高经营效率和效果, 促进实现发展战略, 保证公司风险管理体系的有效性。

公司依据企业内部控制规范体系及配套指引的规定和公司内部控制制度, 组织开展内部控制评价工作。至报告期末, 公司内部控制体系的运行是有效的。公司将继续完善内部控制制度, 确保制度执行的有效性, 强化日常监督检查, 落实考核责任, 促进公司健康持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 湖南电广传媒股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	95.07%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	99.44%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷	报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷
定量标准	0	0
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，电广传媒公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 《湖南电广传媒股份有限公司内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不使用出	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

详细情况见公司 2024 年 4 月 27 日巨潮资讯网披露的《湖南电广传媒股份有限公司 2023 年度 ESG 暨社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

详细情况见公司 2024 年 4 月 27 日巨潮资讯网披露的《湖南电广传媒股份有限公司 2023 年度 ESG 暨社会责任报告》相关部分。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	衡阳市广播电视台等 97 家局（台）方股东	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	97 家局方股东就避免与重大资产重组完成后的电广传媒之间发生同业竞争的事项，出具了《关于避免同业竞争、规范与网络公司交易承诺函》，主要内容是：电广传媒本次重大资产重组完成后，本单位下属有线电视网络资产全部进入上市公司，本单位将把电广传媒作为有线电视网络业务资产整合的平台，将来不会在任何地方、以任何形式（包括但不限于独立经营、合资经营、合作经营或拥有在其他公司或企业的股票或权益等）直接或间接从事与电广传媒构成同业竞争的有线电视网络业务。	2012 年 09 月 01 日	9999-12-31	截至本公告发布之日，上述承诺方未出现违反该承诺的情形。
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
韵洪天机	合并	2023-11-24	850.00 万元	100.00%
湖南芒果文旅艺术策划运营有限公司	新设	2023-09-01	1500.00 万元	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
德昌香港投资有限公司	由香港影业吸收合并	2023-3-31	-15,674,510.01	
时代东方（北京）传媒投资有限责任公司	注销	2019-12-30	80.87	
电广传媒影业（美国）有限公司	注销	2023-11-9	-159,845,499.28	478,412.15

上海达晨财智管理咨询有限公司	注销	2023-12-5	283,862.48	5,298.93
----------------	----	-----------	------------	----------

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	252
境内会计师事务所审计服务的连续年限	15
境内会计师事务所注册会计师姓名	贺梦然、罗其
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	8

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计机构，期间共支付内部控制审计费 80 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	集团兄弟公司	采购商品和接受劳务	广告资源采购	市场定价	0	56,639.15	20.87%	81,000	否	月结	0	2023年04月28日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28
湖南天娱广告有限公司(原湖南卫视商业运营发展有限公司)	集团兄弟公司	采购商品和接受劳务	广告资源采购	市场定价	0	0	0.00%	0	否	月结	0	2023年04月28日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28

													Time=2023-04-28
湖南广播影视集团有限公司	母公司的控股股东	采购商品和受劳务	广告资源采购	市场定价	0	10,966.2	4.04%	70,000	否	月结	0	2023年04月28日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28
湖南金鹰卡通有限公司	集团兄弟公司	采购商品和受劳务	广告资源采购	市场定价	0	0	0.00%	4,000	否	月结	0	2023年04月28日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28
湘潭	联营	采购	其他	市场	0	438.3	0.16%	0	是	月结	0	2023	http:

芒果文旅有限公司	企业	商品和接受劳务		定价		6						年 04 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28
中国广电湖南网络股份有限公司	高管关联	采购商品和接受劳务	其他	市场定价	0	58.63	0.02%	0	是	月结	0	2023 年 04 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28
湖南经视传媒有限公司	集团兄弟公司	采购商品和接受劳务	其他	市场定价	0	208.72	0.08%	0	是	月结	0	2023 年 04 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/

													new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28
湖南潇湘影视传播有限责任公司	集团兄弟公司	采购商品和接受劳务	其他	市场定价	0	87.27	0.03%	0	是	月结	0	2023年04月28日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	集团兄弟公司	出售商品和供劳务	广告发布	市场定价	0	17,234.19	4.40%	20,000	否	月结	0	2023年04月28日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail

													l?stockCode=000917&announcementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	集团兄弟公司	出售商品和供劳务	平台销售	市场定价	0	8.47	0.00%	0	是	月结	0	2023年04月28日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	集团兄弟公司	出售商品和供劳务	租赁、物业管理费	市场定价	0	0	0.00%	831	否	月结	0	2023年04月28日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&

													nnouncementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	集团兄弟公司	出售商品和供劳务	节目食宿费用	市场定价	0	493.04	0.13%	850	否	月结	0	2023年04月28日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28
湖南金鹰卡通有限公司	集团兄弟公司	出售商品和供劳务	广告发布	市场定价	0	0	0.00%	1,000	否	月结	0	2023年04月28日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=121665

													7329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28
湖南金鹰卡通有限公司	集团兄弟公司	出售商品和供劳务	租赁、物业管理费	市场定价	0	0	0.00%	250	否	月结	0	2023年04月28日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28
湖南广播电视台	集团兄弟公司	出售商品和供劳务	租赁、物业管理费	市场定价	0	119.16	0.03%	600	否	月结	0	2023年04月28日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28

													17&announcementTime=2023-04-28
湖南潇湘电影传媒有限公司	集团兄弟公司	出售商品和供劳务	租赁、物业管理费	市场定价	0	287.99	0.07%	180	是	月结	0	2023年04月28日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28
中国广电湖南网络股份有限公司	高管关联	出售商品和供劳务	租赁、物业管理费	市场定价	0	475.34	0.12%	500	否	月结	0	2023年04月28日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=

													2023-04-28
中国广电湖南网络股份有限公司	高管关联	出售商品和供劳务	广告发布	市场定价	0	492.48	0.13%	100	是	月结	0	2023年04月28日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28
湖南天娱广告有限公司	集团兄弟公司	出售商品和供劳务	租赁、物业管理费	市场定价	0	0	0.00%	50	否	月结	0	2023年04月28日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28
湖南湘视	集团兄弟	出售商品	租赁、	市场定价	0	38.8	0.01%	41	否	月结	0	2023年04	http://www

广告有限公司	公司	和提供劳务	物业管理费									月 28 日	.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28
芒果超媒股份有限公司	集团兄弟公司	出售商品和提供劳务	租赁、物业管理费	市场定价	0	1,215.45	0.31%	0	是	月结	0	2023 年 04 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28
湖南广播影视集团有限公司	母公司的控股股东	出售商品和提供劳务	租赁、物业管理费	市场定价	0	709.43	0.18%	0	是	月结	0	2023 年 04 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/new/d

													iscl sure/ detai l?sto ckCod e=000 917&a nnoun cemen tId=1 21665 7329& orgId =gssz 00009 17&an nounc ement Time= 2023- 04-28
湖南 快乐 阳光 互动 娱乐 传媒 有限 公司	集团 兄弟 公司	出售 商品 和供 劳务	影片 分成	市场 定价	0	24.7	0.01%	0	是	月结	0	2023 年 04 月 28 日	http: //www .cnin fo.co m.cn/ new/d isclo sure/ detai l?sto ckCod e=000 917&a nnoun cemen tId=1 21665 7329& orgId =gssz 00009 17&an nounc ement Time= 2023- 04-28
湖南 广播 影视 集团 有限 公司	母公 司的 控股 股东	出售 商品 和供 劳务	策划 服务	市场 定价	0	28.3	0.01%	0	是	月结	0	2023 年 04 月 28 日	http: //www .cnin fo.co m.cn/ new/d isclo sure/ detai l?sto

													ckCode=000917&announcementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28
湖南广播影视集团有限公司	母公司的控股股东	出售商品和供劳务	广告发布	市场定价	0	18.87	0.00%	0	是	月结	0	2023年04月28日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28
湖南潇湘电影传媒有限公司	集团兄弟公司	出售商品和供劳务	票房收入	市场定价	0	0.57	0.00%	0	是	月结	0	2023年04月28日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcement

													cementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28
湘潭芒果文旅有限公司	联营企业	出售商品和提供劳务	顾问策划费	市场定价	0	31.95	0.01%	0	是	月结	0	2023年04月28日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000917&announcementId=1216657329&orgId=gssz0000917&announcementTime=2023-04-28
合计				—	—	89,577.07	—	179,402	—	—	—	—	—
大额销货退回的详细情况				不适用									
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（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
申波	关联自然人	股权收购	收购申波持有韵洪传播 3.72% 股权	市场法评估定价	671	680	646.07	分期结算	0	2023 年 05 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=gsz0000917&stockCode=000917&announcementId=1216920983&announcementTime=2023-05-27
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				不产生重大影响							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

电广传媒与上海久之润管理团队设立的衢州滚泉商务服务合伙企业（有限合伙）签订《关于延续托管的协议书》，由衢州滚泉商务服务合伙企业（有限合伙）对上海久之润信息技术有限公司进行托管，并按实现业绩和考核情况提取一定的绩效托管费，达到绩效激励的目的。详见《关于对上海久之润信息技术有限公司进行延续托管的公告》（公告编号：2023-44）

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额（万元）	托管起始日	托管终止日	托管收益（万元）	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
电广传媒	昌吉州滚泉商务服务有限合伙企业	上海久之润信息技术有限公司	45,224.06	2023年01月01日	2024年12月31日	9,500	市场价格	有较大影响	否	无

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
韵洪传播科技（广州）有限公司	2021年10月23日	6,000		1,000				2年	否	否
韵洪传播科技（广州）有限公司	2021年12月25日	10,000		0				2年	否	否
韵洪传播科技（广州）有限公司	2022年03月18日	13,000		7,300				3年	否	否
韵洪传播科技（广州）有限公司	2022年08月25日	8,000		0				2年	否	否
韵洪传播科技（广州）有限公司	2022年10月28日	10,000		5,000				2年	否	否
韵洪传播科技（广州）有限公司	2022年11月30日	20,000		0				1年	否	否
韵洪传播科技（广州）有限公司	2023年04月28日	10,000		5,718				1年	否	否
韵洪传播科技（广州）有限公司	2023年04月28日	10,000		10,000				1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			20,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						15,718
报告期末已审批的			87,000	报告期末对子公司						29,018

对子公司担保额度合计 (B3)				实际担保余额合计 (B4)						
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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)		20,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		15,718				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		87,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		29,018				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				2.82%						
其中:										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				29,018						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				29,018						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	43,841.48	0	0	0
合计		43,841.48	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	259,486	0.02%				- 162,511.00	- 162,511.00	96,975.00	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股	0	0.00%							
3、其他内资持股	259,486	0.02%				- 162,511.00	- 162,511.00	96,975.00	0.01%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	259,486	0.02%				- 162,511.00	- 162,511.00	96,975.00	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,417,296,852	99.98%				162,511.00	162,511.00	1,417,459,363.00	99.99%
1、人民币普通股	1,417,296,852	99.98%				162,511.00	162,511.00	1,417,459,363.00	99.99%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,417,556,338	100.00%				0.00	0.00	1,417,556,338.00	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王艳忠	75,000.00		0.00	75,000.00	高管锁定股	每年按照上年末持有公司股份总数的25%解除锁定
申波	21,975.00		0.00	21,975.00	高管锁定股	每年按照上年末持有公司股份总数的25%解除锁定
毛小平	143,761.00		-143,761.00	0.00	高管锁定股	离职高级管理人员按照《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》有关规定解除锁定
汤振羽	18,750.00		-18,750.00	0.00	高管锁定股	离职高级管理人员按照《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》有关规定解除锁定
合计	259,486.00	0.00	-162,511.00	96,975.00	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	84,900	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	125,602	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南广电网络控股集团有限公司	国有法人	16.66%	236,141,980.00	0	0.00	236,141,980.00	不适用	0
#程燕	境内自然人	1.79%	25,340,827.00	6176427	0.00	25,340,827.00	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.13%	15,980,689.00	-4127742	0.00	15,980,689.00	不适用	0
#赵芝虹	境内自然人	0.95%	13,443,700.00	29900	0.00	13,443,700.00	质押	6,000,000.00
衡阳市广播电视台	国有法人	0.85%	11,988,651.00	0	0.00	11,988,651.00	不适用	0
宋扬	境内自然人	0.64%	9,069,100.00	8886400	0.00	9,069,100.00	不适用	0
#李桑	境内自然人	0.60%	8,508,700.00	3735000	0.00	8,508,700.00	不适用	0
#北京鼎新隆文化发展有限公司	境内非国有法人	0.58%	8,223,100.00	789000	0.00	8,223,100.00	不适用	0
常德市广	国有法人	0.57%	8,063,837	0	0.00	8,063,837	不适用	0

广播电视台			.00			.00		
中国银行股份有限公司一华安文体健康主题灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.43%	6,068,000.00	6068000	0.00	6,068,000.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	湖南广电网络控股集团有限公司系公司控股股东，与其他股东无关联关系。其余股东之间，本公司未知其间的关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南广电网络控股集团有限公司	236,141,980.00	人民币普通股	236,141,980.00					
#程燕	25,340,827.00	人民币普通股	25,340,827.00					
香港中央结算有限公司	15,980,689.00	人民币普通股	15,980,689.00					
#赵芝虹	13,443,700.00	人民币普通股	13,443,700.00					
衡阳市广播电视台	11,988,651.00	人民币普通股	11,988,651.00					
宋扬	9,069,100.00	人民币普通股	9,069,100.00					
#李桑	8,508,700.00	人民币普通股	8,508,700.00					
#北京鼎新隆文化发展有限公司	8,223,100.00	人民币普通股	8,223,100.00					
常德市广播电视台	8,063,837.00	人民币普通股	8,063,837.00					
中国银行股份有限公司一华安文体健康主题灵活配置混合型证券投资基金	6,068,000.00	人民币普通股	6,068,000.00					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1、境内自然人股东程燕通过中原证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 25,210,827 股。 2、境内自然人股东赵芝虹通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 7,128,800 股。							

	3、境内自然人股东李桑通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 8,508,700 股。 4、境内一般法人股东北京鼎新隆文化发展有限公司通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 8,140,700 股。
--	--

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期未发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
宋扬	新增	0	0.00%	9,069,100.00	0.64%
李桑	新增	0	0.00%	8,508,700.00	0.60%
中国银行股份有限公司—华安文体健康主题灵活配置混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	6,068,000.00	0.43%
信达投资有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
中国工商银行股份有限公司—广发中证传媒交易型开放式指数证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
傅平均	退出	0	0.00%	1,292,500	0.09%

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
芒果传媒有限公司	张华立	2007 年 07 月 10 日	914300006707880875	广播电视节目策划、制作、经营；以自有资金开展文化、体育、娱乐、媒体、科技、互联网等行业的投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；广告策划、制作、经营；多媒体技

				术开发、经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）以自有资产进行广播电视网络、文化传媒、信息产业、旅游产业、房地产业的开发经营、投资、投资咨询、投资管理及股权投资；经济信息咨询；自有资产管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	芒果传媒有限公司
变更日期	2024 年 03 月 22 日
指定网站查询索引	公司 2024 年 3 月 25 日在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）《湖南电广传媒股份有限公司关于控股股东所持股份无偿划转完成股份过户登记的公告》（公告编号 2024-04）
指定网站披露日期	2024 年 03 月 25 日

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

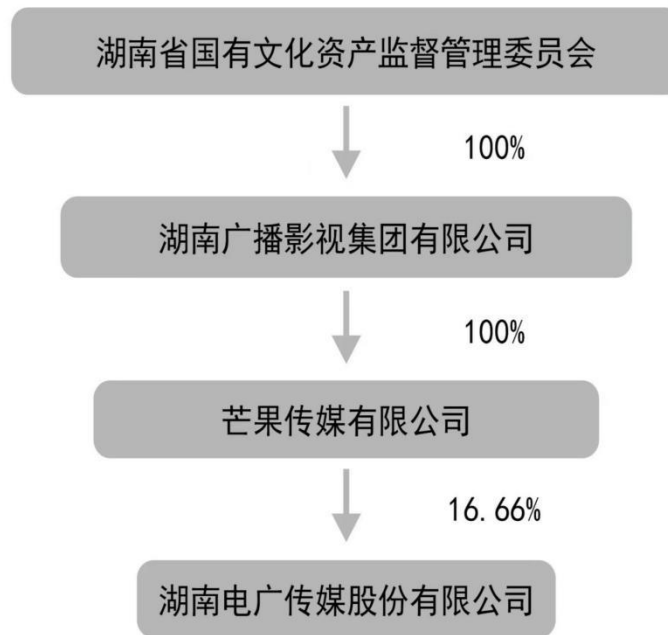
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南省国有文化资产监督管理委员会	---	2015 年 05 月 27 日	---	政府机关
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	间接持有芒果超媒股份有限公司 56.09%的股权			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

1、公司债券基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
湖南电广传媒股份有限公司2018年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	18湘电01	112638	2018年03月06日	2018年01月30日	2024年01月30日	20,000	4.20%	每年付息一次、到期一次还本，最后一期利息随本金一同支付	深圳证券交易所
适用的交易机制			不适用						
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施			否						

逾期未偿还债券

适用 不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

（一）有关特殊条款

1、调整票面利率选择权：发行人有权决定是否在本期债券存续期的第3年末调整本期债券后续期限的票面利率。发行人将于本期债券第3个计息年度付息日前的第30个交易日，在中国证监会指定的信息披露媒体上发布关于是否调整本期债券票面利率以及调整幅度的公告。若发行人未行使利率调整权，则本期债券后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。

2、投资者回售选择权：发行人发出关于是否调整本期债券票面利率及调整幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券第3个计息年度付息日前将其持有的本期债券全部或部分按面值回售给发行人。本期债券第3个计息年度付息日即为回售支付日。

（二）本期执行情况

2020年12月15日，公司披露《湖南电广传媒股份有限公司关于“18湘电01”票面利率调整及投资者回售实施办法第一次提示性公告》，公司决定在本期债券的第3年末，选择下调本期债券票面利率，即本期债券后2年票面利率由5.95%下调为4.2%，并给予投资者回售选择权。最终，公司回售债券8,500,000张，2021年2月1日完成回售金额850,000,000元支付。本次债券回售完成后，债券剩余托管量为1,500,000张，债券余额150,000,000。2021年2月2日至2021年4月30日对回售债券实施转售，并最终完成转售数量为500,000张，未转售的债券份额8,000,000张进行注销，注销完成后“18湘电01”剩余托管数量为2,000,000张，债券余额200,000,000。2023年1月30日，债券到期摘牌。

3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
湖南电广传媒股份有限公司2018年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	平安证券股份有限公司	深圳市福田区福田街道益田路5023号平安金融中心B座第22-25层	贺梦然、刘利亚	蒋奇	010-51800127

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

4、募集资金使用情况

单位：万元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
湖南电广传媒股份有限公司2018年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000	1,000,000,000	0	正常运作	无	是

募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

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

适用 不适用

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
中期票据	22 湖南电广 MTN001	102280491	2022 年 03 月 09 日	2022 年 03 月 11 日	2025 年 03 月 11 日	30,000	3.99%	年度付息，到期还本	银行间交易商协会
中期票据	23 湖南电广 MTN001	102381088	2023 年 04 月 25 日	2023 年 04 月 27 日	2025 年 04 月 27 日	60,000	3.5%	年度付息，到期还本	银行间交易商协会
适用的交易机制			不适用						
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施			否						

逾期未偿还债券

适用 不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
22 湘电广 MTN001	招商银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司	深圳市深南中路 2016 号招商银行深圳分行大厦、北京市朝阳区朝阳门北大街 20 号兴业银行大厦 1	刘利亚、罗其	谭慧强、肖瑶、雷康欣	0755-88026131、0731-82681383、0731-85329688-512557
23 湖南电广 MTN001	招商银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦 22 楼投资银行部、北京市朝阳区朝阳门北大街 20 号兴业银行大厦 15 层	刘利亚、罗其	肖瑶、雷康昕、何然	0731-82681383、0731-85329688-512557

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

4、募集资金使用情况

单位：万元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
湖南电广传媒	1,000,000,00	1,000,000,00	0	正常运作	无	是

股份有限公司 2018 年面向合 格投资者公开 发行公司债券 (第一期)	0	0				
--	---	---	--	--	--	--

募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

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

适用 不适用

四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	167.31	136.15	22.89%
资产负债率	33.70%	35.79%	-2.09%
速动比率	115.75	95.86	20.75%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	14,295.04	16,695.55	-14.38%
EBITDA 全部债务比	13.95%	13.26%	0.69%
利息保障倍数	5.45	4.16	31.01%

现金利息保障倍数	3.73	0.13	2,769.23%
EBITDA 利息保障倍数	6.34	4.80	32.08%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 25 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2024）2-311 号
注册会计师姓名	贺梦然、罗其

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了湖南电广传媒股份有限公司（以下简称电广传媒公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）交易性金融资产

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）、五（一）2、五（二）8 及五（二）9。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司 2023 年交易性金融资产投资成本 114,934.61 万元，累计交易性金融资产投资公允价值变动 17,095.97 万元，期末账面价值为 132,030.58 万

元，其中本期收到交易性金融资产投资股息红利 1,776.65 万元，处置交易性金融资产获得收益 345.61 万元；期末交易性金融资产公允价值变动净收益 1,574.05 万元。

由于交易性金融资产投资公允价值估值涉及到电广传媒公司管理层（以下简称管理层）的判断，且交易性金融资产的公允价值变动、投资股息红利对本期财务报表损益产生重大影响，因此我们将该事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对交易性金融资产投资，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与金融工具分类、估值计量等相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 获取公司交易性金融资产投资公允价值估值体系、方法及参数选取标准，评价估值体系、方法的合理性；
- (3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (4) 获取公司及外部咨询专家对交易性金融资产投资公允价值的估值过程与结果，评价公司在公允价值估值过程中使用参数的情况，并复核交易性金融资产投资公允价值估值结果的准确性；
- (5) 获取公司交易性金融资产处置决议、投资股息分配决议及相关收款凭证，复核资产处置、股息红利核算及会计处理的准确性；
- (6) 检查与交易性金融资产投资变动相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 其他权益工具投资

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)、五(一)11、五(一)37及五(二)8。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司 2023 年其他权益工具投资成本 601,775.43 万元，累计其他权益工具投资公允价值变动 131,602.80 万元，期末账面价值为 733,378.23 万元，其中本期收到其他权益工具投资股息红利 41,349.86 万元。

由于其他权益工具投资公允价值估值涉及到管理层的判断，且其他权益工具投资股息红利对本期财务报表损益产生重大影响，因此我们将该事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对其他权益工具投资，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与金融工具分类、估值计量等相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取公司其他权益工具投资公允价值估值体系、方法及参数选取标准，评价估值体系、方法的合理性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 获取公司及外部估值专家对其他权益工具投资公允价值的估值过程与结果，评价公司在公允价值估值过程中使用参数的情况，并复核其他权益工具投资公允价值估值结果的准确性；

(5) 获取公司其他权益工具投资股息分配决议及相关收款凭证，复核股息红利核算及会计处理的准确性；

(6) 检查与其他权益工具投资变动相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估电广传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

电广传媒公司治理层（以下简称治理层）负责监督电广传媒公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）
贺梦然

中国·杭州 中国注册会计师：
罗其

二〇二四年四月二十五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南电广传媒股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,553,412,846.51	1,878,109,397.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,320,305,795.21	1,233,141,708.35
衍生金融资产		
应收票据	4,771,722.54	30,517,088.88
应收账款	578,687,346.04	705,443,861.59
应收款项融资		
预付款项	721,821,017.34	787,166,318.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	163,798,030.06	208,893,183.25

其中：应收利息		
应收股利		105,232,962.62
买入返售金融资产		
存货	973,439,098.39	997,358,475.08
合同资产	156,941,855.22	159,684,850.76
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,939,668.75	30,220,242.50
流动资产合计	5,501,117,380.06	6,030,535,126.54
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	2,300,034,605.06	2,337,477,213.28
其他权益工具投资	7,333,782,270.17	7,227,620,762.45
其他非流动金融资产		
投资性房地产	31,505,539.42	32,503,344.70
固定资产	1,080,930,952.40	1,107,057,659.66
在建工程	103,943,513.89	110,790,573.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	102,811,728.21	113,464,338.61
无形资产	54,661,296.85	66,901,565.43
开发支出		
商誉	503,922,787.43	503,922,787.43
长期待摊费用	74,304,157.57	32,490,724.07
递延所得税资产	108,335,443.52	116,468,381.52
其他非流动资产	78,000.00	5,690,112.78
非流动资产合计	11,694,310,294.52	11,654,387,463.85
资产总计	17,195,427,674.58	17,684,922,590.39
流动负债：		
短期借款	1,397,455,787.18	770,561,638.89
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	20,000,000.00	179,267,676.93
应付账款	694,839,148.26	640,183,677.08
预收款项		
合同负债	77,517,779.75	189,976,889.38
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	249,885,230.31	219,409,064.55
应交税费	216,284,457.43	236,860,049.84
其他应付款	539,765,303.95	568,301,363.64
其中：应付利息	24,000,410.96	33,089,497.03
应付股利	1,010,601.12	1,010,601.12
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	85,624,999.04	1,573,572,969.91
其他流动负债	6,580,617.44	51,227,390.92
流动负债合计	3,287,953,323.36	4,429,360,721.14
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,012,042,111.11	999,887,458.33
应付债券	900,000,000.00	300,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	80,130,510.34	95,118,001.22
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,572,930.63	4,072,431.40
递延所得税负债	503,166,121.11	516,029,046.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,506,911,673.19	1,915,106,937.28
负债合计	5,794,864,996.55	6,344,467,658.42
所有者权益：		
股本	1,417,556,338.00	1,417,556,338.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,420,312,486.73	6,421,450,490.18
减：库存股		
其他综合收益	820,392,721.01	857,862,989.08
专项储备		
盈余公积	286,543,100.86	280,260,561.85
一般风险准备		
未分配利润	1,356,481,256.78	1,215,542,406.14
归属于母公司所有者权益合计	10,301,285,903.38	10,192,672,785.25
少数股东权益	1,099,276,774.65	1,147,782,146.72
所有者权益合计	11,400,562,678.03	11,340,454,931.97
负债和所有者权益总计	17,195,427,674.58	17,684,922,590.39

法定代表人：王艳忠

主管会计工作负责人：付维刚

会计机构负责人：蔡其志

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	405,590,246.56	749,528,134.77
交易性金融资产	227,768,009.26	211,463,409.76
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	167,367.00	50,000.00
其他应收款	4,862,912,392.86	5,229,419,005.31
其中：应收利息		
应收股利	200,000,000.00	105,232,962.62
存货	618,318,018.17	619,303,586.17
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	2,256,518.79	2,586,380.41
流动资产合计	6,117,012,552.64	6,812,350,516.42
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	5,357,643,365.11	5,310,663,360.81
其他权益工具投资	2,216,766,533.42	2,018,084,905.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	69,650,284.76	76,163,562.87
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	569,307.47	879,838.81
无形资产	3,315,012.77	3,373,758.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	22,226,253.53	28,555,416.43
其他非流动资产		3,200,000.00
非流动资产合计	7,670,170,757.06	7,440,920,843.64
资产总计	13,787,183,309.70	14,253,271,360.06
流动负债：		

短期借款	1,180,097,401.82	392,159,027.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	634,038.03	706,206.78
预收款项		
合同负债	1,096,000.00	1,096,000.00
应付职工薪酬	33,887,194.32	26,688,202.03
应交税费	45,376,503.16	45,257,663.82
其他应付款	991,690,428.88	1,571,322,463.71
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	60,312,030.88	1,550,309,326.60
其他流动负债		
流动负债合计	2,313,093,597.09	3,587,538,890.72
非流动负债：		
长期借款	940,956,944.44	871,735,791.66
应付债券	900,000,000.00	300,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	156,468.08	468,498.97
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,700,000.00	
递延所得税负债	251,654,953.74	247,416,405.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,099,468,366.26	1,419,620,696.10
负债合计	4,412,561,963.35	5,007,159,586.82
所有者权益：		
股本	1,417,556,338.00	1,417,556,338.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,591,861,878.34	6,517,267,122.40
减：库存股		
其他综合收益	550,057,198.45	530,616,644.66
专项储备		
盈余公积	286,543,100.86	280,260,561.85
未分配利润	528,602,830.70	500,411,106.33
所有者权益合计	9,374,621,346.35	9,246,111,773.24
负债和所有者权益总计	13,787,183,309.70	14,253,271,360.06

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	3,920,017,261.00	3,725,685,132.96
其中：营业收入	3,920,017,261.00	3,725,685,132.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,883,044,147.09	3,595,270,874.94
其中：营业成本	2,713,654,179.07	2,579,794,776.60
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	26,956,638.27	25,387,742.43
销售费用	353,228,063.69	293,885,709.40
管理费用	572,817,756.09	535,082,196.20
研发费用	104,966,440.44	93,814,838.61
财务费用	111,421,069.53	67,305,611.70
其中：利息费用	127,456,283.21	174,510,258.78
利息收入	22,689,766.64	49,784,628.27
加：其他收益	67,867,305.17	60,157,534.95
投资收益（损失以“-”号填列）	463,714,527.75	510,353,764.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-41,943,461.68	-52,072,404.92
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）	15,740,474.78	-23,380,447.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,599,339.99	-20,694,132.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,614,389.29	-103,551,888.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	622,716.84	-1,600,483.52
三、营业利润（亏损以“-”号填	566,704,409.17	551,698,604.75

列)		
加：营业外收入	2,754,623.27	1,677,033.49
减：营业外支出	1,704,029.89	1,220,530.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	567,755,002.55	552,155,108.12
减：所得税费用	196,493,801.33	118,880,979.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	371,261,201.22	433,274,128.89
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	371,261,201.22	433,274,128.89
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	175,572,516.41	209,028,571.54
2.少数股东损益	195,688,684.81	224,245,557.35
六、其他综合收益的税后净额	-70,093,960.77	-394,617,459.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-37,470,268.07	-295,710,757.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-36,637,075.51	-268,338,004.07
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	-36,637,075.51	-268,338,004.07
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	-833,192.56	-27,372,753.50
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	-833,192.56	-27,372,753.50
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-32,623,692.70	-98,906,702.29
七、综合收益总额	301,167,240.45	38,656,669.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	138,102,248.34	-86,682,186.03
归属于少数股东的综合收益总额	163,064,992.11	125,338,855.06
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.12	0.15
（二）稀释每股收益	0.12	0.15

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

法定代表人：王艳忠 主管会计工作负责人：付维刚 会计机构负责人：蔡其志

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	3,883,495.15	18,049,823.69
减：营业成本	985,568.00	14,229,854.00
税金及附加	30,560.39	55,696.25
销售费用		
管理费用	125,746,936.64	114,196,879.66
研发费用		
财务费用	109,588,874.86	44,367,155.19
其中：利息费用	126,142,649.73	154,468,206.95
利息收入	13,364,394.15	38,971,119.81
加：其他收益	220,291.35	315,838.65
投资收益（损失以“-”号填列）	293,120,059.29	336,797,959.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,327,094.62	141,691,023.49
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）	16,451,253.62	-10,014,729.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-846,809.49	-256,831.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,243,588.88	-61,062,265.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	67,232,761.15	110,980,209.87
加：营业外收入	1.97	93,362.38
减：营业外支出	319,846.40	6,950.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,912,916.72	111,066,621.62
减：所得税费用	4,087,526.58	-2,535,597.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,825,390.14	113,602,219.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	62,825,390.14	113,602,219.43
（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	19,440,553.79	-122,692,651.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	19,440,553.79	-122,692,651.85
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	19,440,553.79	-122,692,651.85
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	82,265,943.93	-9,090,432.42
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,222,716,137.46	4,001,279,560.34
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		
收到其他与经营活动有关的现金	285,120,199.99	244,747,068.19
经营活动现金流入小计	4,507,836,337.45	4,246,026,628.53
购买商品、接受劳务支付的现金	2,888,844,973.38	2,939,139,625.68
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	681,169,168.85	762,752,091.90
支付的各项税费	303,770,974.56	243,433,036.89

支付其他与经营活动有关的现金	346,279,494.22	456,737,378.61
经营活动现金流出小计	4,220,064,611.01	4,402,062,133.08
经营活动产生的现金流量净额	287,771,726.44	-156,035,504.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,300,954,304.57	1,865,105,447.93
取得投资收益收到的现金	504,471,082.04	578,174,592.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	816,395.77	4,898,808.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	78,293,318.77	9,685,800.00
投资活动现金流入小计	2,884,535,101.15	2,457,864,649.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	121,512,743.13	75,949,382.54
投资支付的现金	2,598,062,543.57	1,290,022,913.85
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		84,693,498.58
投资活动现金流出小计	2,719,575,286.70	1,450,665,794.97
投资活动产生的现金流量净额	164,959,814.45	1,007,198,854.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,650,000.00	2,005,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,650,000.00	2,005,000.00
取得借款收到的现金	4,234,064,677.89	3,430,141,176.34
收到其他与筹资活动有关的现金	1,612,779,883.25	1,966,465,753.84
筹资活动现金流入小计	5,852,494,561.14	5,398,611,930.18
偿还债务支付的现金	4,485,528,276.07	3,852,694,957.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	334,793,794.57	440,215,135.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	212,375,323.06	286,495,031.83
支付其他与筹资活动有关的现金	1,769,681,841.66	2,086,076,047.19
筹资活动现金流出小计	6,590,003,912.30	6,378,986,140.20
筹资活动产生的现金流量净额	-737,509,351.16	-980,374,210.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,325,235.85	15,645,850.18
五、现金及现金等价物净增加额	-282,452,574.42	-113,565,010.26
加：期初现金及现金等价物余额	1,815,865,397.40	1,929,430,407.66
六、期末现金及现金等价物余额	1,533,412,822.98	1,815,865,397.40

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,000,000.00	18,687,457.33
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	378,099,765.35	133,964,178.02
经营活动现金流入小计	382,099,765.35	152,651,635.35
购买商品、接受劳务支付的现金	189,535.75	1,723,810.66
支付给职工以及为职工支付的现金	56,524,450.33	74,054,735.55
支付的各项税费	147,065.24	2,674,741.32
支付其他与经营活动有关的现金	149,339,454.62	206,778,085.23

经营活动现金流出小计	206,200,505.94	285,231,372.76
经营活动产生的现金流量净额	175,899,259.41	-132,579,737.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,590,252.23	187,152,862.22
取得投资收益收到的现金	277,325,095.44	587,386,936.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,000,000,000.00	1,127,188,989.41
投资活动现金流入小计	2,327,915,347.67	1,901,728,787.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,126,353.58	1,398,029.38
投资支付的现金	220,000,000.00	395,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,006,460,677.90	802,393,416.65
投资活动现金流出小计	2,228,587,031.48	1,198,791,446.03
投资活动产生的现金流量净额	99,328,316.19	702,937,341.94
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	3,978,599,486.97	2,792,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,074,363,745.23	4,878,758,129.07
筹资活动现金流入小计	8,052,963,232.20	7,670,758,129.07
偿还债务支付的现金	4,012,247,085.15	3,360,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,826,677.25	129,478,575.36
支付其他与筹资活动有关的现金	4,568,054,933.61	5,159,887,196.35
筹资活动现金流出小计	8,672,128,696.01	8,649,365,771.71
筹资活动产生的现金流量净额	-619,165,463.81	-978,607,642.64
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	-343,937,888.21	-408,250,038.11
加：期初现金及现金等价物余额	749,528,134.77	1,157,778,172.88
六、期末现金及现金等价物余额	405,590,246.56	749,528,134.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,417,556,338.00				6,421,450,490.18		857,862,989.08		280,260,561.85		1,215,542,406.14		10,192,672,785.25	1,147,782,146.72	11,340,454,931.97
加：会计政策变															

益的金额																
4. 其他					- 1,138,003.45									- 1,138,003.45		- 1,138,003.45
(三) 利润分配									6,282,539.01		- 34,633,665.77			- 28,351,126.76	- 212,375,323.06	- 240,726,449.82
1. 提取盈余公积									6,282,539.01		- 6,282,539.01					
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配											- 28,351,126.76			- 28,351,126.76	- 212,375,323.06	- 240,726,449.82
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																	-	-
																	4,845,041.12	4,845,041.12
四、本期期末余额	1,417,556,338.00				6,420,312,486.73		820,392,721.01		286,543,100.86		1,356,481,256.78		10,301,285,903.38			1,099,276,774.65	11,400,562,678.03	

上期金额

单位：元

项目	2022 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	1,417,556,338.00				6,420,869,849.43		1,154,343,932.95		268,906,081.77		1,046,595,355.55		10,308,271,557.70			1,303,616,984.49	11,611,888,542.19
加：会计					-43,6				-5,74		-370,		-419,			-338,	-758,

计政策变更					53.21				1.86		172.25		567.32	754.36	321.68
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	1,417,556,338.00				6,420,826,196.22		1,154,343,932.95		268,900,339.91		1,046,225,183.30		10,307,851,990.38	1,303,278,230.13	11,611,130,220.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					624,293.96		-296,480,943.87		11,360,221.94		169,317,222.84		-115,179,205.13	-155,496,083.41	-270,675,288.54
（一）综合收益总额							-295,710,757.57				209,028,571.54		-86,682,186.03	125,338,855.06	38,656,669.03
（二）所有者投入和减少资本					624,293.96								624,293.96	2,005,000.00	2,629,293.96
1. 所有者投入的普通股														2,005,000.00	2,005,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入															

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							770,186.30										770,186.30	770,186.30
6. 其他																		
(五) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六) 其他																	3,655.09	3,655.09
四、本期期末余额	1,417,556.33				6,421.45		857,862.989.08		280,260.561.85		1,215.54		10,192.672.785.25				1,147.78	11,340.454.931.97

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	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	1,417,556.338.0				6,517,267.122.4		530,616.644.66		280,260.561.85	500,411.106.33		9,246,111.773.2

期末余额	0				0							4
加： 会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,417,556,338.00				6,517,267,122.40		530,616,644.66		280,260,561.85	500,411,106.33		9,246,111,773.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					74,594,755.94		19,440,553.79		6,282,539.01	28,191,724.37		128,509,573.11
（一）综合收益总额							19,440,553.79			62,825,390.14		82,265,943.93
（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									6,282,539.01	-34,633,665.77		-28,351,126.76
1. 提取盈余公积									6,282,539.01	-6,282,539.01		
2. 对所有者(或股东)的分配										-28,351,126.76		-28,351,126.76
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					74,594,755.94							74,594,755.94
四、本期末余额	1,417,556,338.00				6,591,861,878.34		550,057,198.45		286,543,100.86	528,602,830.70		9,374,621,346.35

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,417,556,338.00				6,517,267,122.40		653,309,296.51		268,906,081.77	426,571,912.40		9,283,610,751.08
加：会计政策变更									5,741.86	51,676.80		57,418.66
期差错更正												

正												
他												
二、 本年期初 余额	1,417, 556, 338.0 0				6,517, 267, 122.4 0		653,3 09,29 6.51		268,9 00,33 9.91	426,5 20,23 5.60		9,283, 553, 332.4 2
三、 本期增 减变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)							- 122,6 92,65 1.85		11,36 0,221 .94	73,89 0,870 .73		- 37,44 1,559 .18
(一) 综合收 益总 额							- 122,6 92,65 1.85			113,6 02,21 9.43		- 9,090 ,432. 42
(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									11,36 0,221	- 39,71		- 28,35

润分配									.94	1,348 .70		1,126 .76
1. 提取盈 余公 积									11,36 0,221 .94	- 11,36 0,221 .94		
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的 分 配										- 28,35 1,126 .76		- 28,35 1,126 .76
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	1,417 ,556, 338.0 0				6,517 ,267, 122.4 0	530,6 16,64 4.66		280,2 60,56 1.85	500,4 11,10 6.33			9,246 ,111, 773.2 4

三、公司基本情况

湖南电广传媒股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经湖南省人民政府湘政函〔1998〕91号文件批准,由湖南广播电视产业中心作为主发起人,联合湖南省金帆经济发展公司、湖南星光实业发展公司、湖南省金环进出口总公司、湖南省金海林建设装饰有限公司等四家单位共同发起设立,并经中国证监会证监发字〔1998〕321号和证监发字〔1998〕322号文批准于1998年12月23日向社会公众公开发行人民币普通股方式设立的股份有限公司,于1999年1月26日在湖南省工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91430000712106217Q的营业执照。截至2023年12月31日,公司注册资本1,417,556,338.00元,股份总数1,417,556,338股(每股面值1元),其中,有限售条件的流通股份:A股96,975股;无限售条件的流通股份A股1,417,459,363股。公司股票已于1999年3月25日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电信、广播电视和卫星传输服务行业。主要经营活动包括:广告设计、制作、发布、代理;电子商务、旅游、文化娱乐、餐饮服务;以自有合法资产开展旅游及关联产业投资、文化创意产业投资、创业投资及运营管理等(以上法律法规禁止和限制的除外)。

本财务报表业经公司2024年4月25日第六届第三十八次董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过 200.00 万元以上的应收账款认定为重要应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.3%的预付款项认定为重要预付款项

重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过 500.00 万元以上的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的其他应收款核销	公司将单项其他应收款金额超过 500.00 万元以上的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程本期增减变动金额超过资产总额 0.3% 的在建工程认定为重要在建工程
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.3% 的合同负债认定为重要合同负债
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	公司将长期股权投资账面价值超过资产总额 0.3% 的被投资企业认定为重要的合营企业、联营企业、共同经营
重要的资产负债表日后事项	公司将金额超过资产总额 0.3% 的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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；如果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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

11、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。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。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产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（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 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、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

对于租赁应收款、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合同资产，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资产，公司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。

公司利用可获得的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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、存货

1. 存货的分类

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等。

2. 发出存货的计价方法

艺术品发出时，采用个别计价法确定其实际成本；发出开发产品按建筑面积平均法核算；其余发出存货采用先进先出法计量。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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。

13、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。除企业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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因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。

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。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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) 除企业合并形成以外的：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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

15、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和已出租的建筑物。

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，并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。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(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	40	4	2.40
机器设备	年限平均法	8-15	4	6.40-12.00
电子设备	年限平均法	5-12	4	8.00-19.20
运输工具	年限平均法	8	4	12.00

其他设备	年限平均法	12	4	8.00
------	-------	----	---	------

17、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决算的，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。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物	达到预定可使用状态

18、借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 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。

(3) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	40-50	直线法
系统软件	5-10	直线法
世界之窗品牌	40	直线法
商标	10	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

2. 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，能证明

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。

20、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

22、合同负债

公司根据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。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。

公司将拥有的、无条件（即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

25、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务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。

2. 收入计量原则

(1) 公司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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 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。

(3) 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或服务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或服务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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 公司提供广告业务属于在某一时段内履行的履约义务。公司根据客户的广告投放需求定制广告投放排期表，约定投放的媒体、期间、频次等要素。广告发布后，公司媒介部门收集“样报”“样刊”“播放证”“媒体监测报告”等媒体投放证明，经公司核实，并将投放证明送客户确认，经双方确认后按照排期播放进度确认广告投放收入。其中，公司对广告数字营销充值业务采用净额法确认营业收入。

(2) 公司创投业务基金管理服务费收入

公司作为合伙企业的执行事务合伙人或基金管理人提供基金管理服务而取得的收入，属于在某一时段内履行的履约义务。公司在一个会计年度的管理费按照“管理费计算基数*年管理费费率*管理期间”计算收取，具体“管理费计算基数”“年管理费费率”以及“管理期间”的计算按基金合伙协议之规定。

(3) 公司艺术品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，收入确认条件：1) 将艺术品的法定所有权转移给客户。在满足下列任何一种情形后视为所有权转移：① 买受人领取所购拍卖标

的； ② 买受人向本公司支付有关拍卖标的的全部购买价款； ③ 拍卖成交日起三十日届满。2) 已收取价款或取得收款权利且有权取得的对价很可能收回。

(4) 公司电影电视剧收入主要包括电影片票房分账收入和电视剧销售收入。

1) 电影片票房分账收入及版权收入

电影票房分账收入属于在某一时点履行的履约义务，收入确认条件：电影票房分账收入在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认；电影版权收入：在影片取得《电影片公映许可证》、母带已经转移给购货方并已取得收款权利且有权取得的对价很可能收回时确认。

2) 电视剧销售收入

电视剧销售收入属于在某一时点履行的履约义务，收入确认条件：电视剧销售收入在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得国产《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方且有权取得的对价很可能收回时确认。

(5) 房地产销售收入

公司销售房地产属于在某一时点履行的履约义务，在开发产品已经完工并经客户验收合格、已收取价款或取得收款权利且有权取得的对价很可能收回时确认收入。

(6) 游戏收入

公司网络游戏运营模式包括自主运营、授权经营和联合运营。

1) 自主运营收入

公司通过游戏玩家在网络游戏中购买虚拟游戏装备、某些特殊游戏功能模块取得在线网络游戏运营收入。公司采用道具收费模式，游戏玩家可以免费体验公司在线运营的网络游戏的基本功能，只有游戏玩家购买游戏中的虚拟道具(可增强用户游戏体验等)时才需要支付费用，公司在游戏玩家实际使用虚拟货币购买道具时确认收入。

2) 授权经营收入

公司与授权运营商签订合作运营网络游戏协议，由公司为其提供游戏版本和约定的后续服务，对一次性收取的版权金在协议约定的受益期间内按直线法摊销确认收入；对授权运营商将其在游戏运营中取得的收入按协议约定的比例分成给公司部分，在双方核对数据确认无误后确认收入。

3) 联合运营收入

公司与游戏开发商或运营商签订合作运营网络游戏协议，由运营商对联合运营游戏进行推广和为玩家建设充值渠道，玩家通常是联合运营商的注册用户，玩家通过联合运营商向公司游戏充值，联合运营双方按约定的比例分享收入。

(7) 旅游业务收入

门票收入，公司在售出门票且相关票款收入已经收到时确认收入；旅游团费收入，公司在游客购买旅游路线产品并在旅游行程结束后，确认相关旅游团费收入；

(8) 酒店收入

住宿及物业收入，公司在提供相关酒店服务时确认收入；餐饮收入，公司在客户消费完成时确认相关收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

27、合同成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

28、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

4. 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）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；（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

30、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
同上	递延所得税资产	23,731,049.73
同上	递延所得税负债	23,325,192.84
同上	资本公积	-43,653.21
同上	盈余公积	-2,550.33
同上	未分配利润	380,309.16
同上	少数股东权益	71,751.27
同上	2022 年度利润表项目	
同上	所得税费用	-1,164,178.57
同上	归属于母公司所有者的净利润	753,672.94
同上	少数股东损益	410,505.63

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

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

□适用 不适用

32、其他

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、9%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%(或20%)后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
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%
文化事业建设费	广告收入净销售额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海久之润信息技术有限公司	15%
上海久游网络科技有限公司	15%
德昌香港投资有限公司	16.5%
电广传媒影业(香港)有限公司	16.5%
长沙市摩天轮影视文化有限公司	20%
湖南芒果圣爵菲斯酒店管理有限公司	20%
厦门达晨海峡创业投资管理有限公司	20%
湖南影视会展物业管理服务有限公司	20%
达晨银雷高新(北京)创业投资有限公司	20%
上海久乐网络科技有限公司	20%
西安布洛得广告有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 企业所得税

(1) 上海久之润于 2021 年 11 月 18 日取得上海市高新技术企业证书(证书编号: GR202131002312), 有效期三年, 上海久之润 2021-2023 年度减按 15%税率征收企业所得税。

(2) 上海久之润子公司上海久游网络科技有限公司(以下简称上海久游公司)于 2021 年 12 月 23 日取得上海市高新技术企业证书(证书编号: GR202131003846), 有效期三年, 上海久游公司自 2021-2023 年度减按 15%税率征收企业所得税。

(3) 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号), 对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。长沙市摩天轮影视文化有限公司、湖南芒果圣爵菲斯酒店管理有限公司、厦门达晨海峡创业投资管理有限公司、湖南影视会展物业管理有限公司、达晨银雷高新(北京)创业投资有限公司、上海久乐网络科技有限公司、西安布洛得广告有限公司符合小微企业普惠性税收减免政策, 享受小微企业所得税优惠。

2. 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于继续实施支持文化企业发展若干税收政策的通知》(财税〔2019〕16 号文)规定, 对电影制片企业取得的销售电影拷贝(含数字拷贝)、转让版权收入, 电影发行企业取得的电影发行收入, 电影放映企业在农村的电影放映收入免征增值税。本公司的控股子公司华丰达有线网络控股有限公司相关业务自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日免征增值税。

3. 文化建设事业费

根据《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 号文)规定, 自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对归属中央收入的文化建设事业费, 按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征, 对归属地方收入的文化事业建设费, 各省(区、市)财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素, 在应缴费额 50%的幅度内减征。

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	273, 594. 70	241, 570. 21

银行存款	1,513,181,763.61	1,643,599,038.03
其他货币资金	39,957,488.20	234,268,789.16
合计	1,553,412,846.51	1,878,109,397.40
其中：存放在境外的款项总额	58,425,008.16	220,191,270.39

其他说明：

1) 其他货币资金

期末其他货币资金系第三方支付平台金额、存放于证券公司的资金账户余额及交易保证金 19,957,464.67 元，票据保证金 20,000,023.53 元。

2) 使用受到限制的资金

其他货币资金中的银行承兑汇票保证金 20,000,023.53 元对使用有限制。

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	1,320,305,795.21	1,233,141,708.35
其中：		
股票	45,191,210.16	46,214,765.98
权益工具投资—非上市部分	1,275,114,585.05	1,146,926,942.37
理财产品		40,000,000.00
其中：		
合计	1,320,305,795.21	1,233,141,708.35

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,029,222.54	26,349,560.00
商业承兑票据	742,500.00	4,167,528.88
合计	4,771,722.54	30,517,088.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,779,222.54	100.00%	7,500.00	0.16%	4,771,722.54	30,517,088.88	100.00%			30,517,088.88
其中：										
银行承兑汇票	4,029,222.54	84.31%			4,029,222.54	26,349,560.00	86.34%			26,349,560.00
商业承兑汇票	750,000.00	15.69%	7,500.00	1.00%	742,500.00	4,167,528.88	13.66%			4,167,528.88
合计	4,779,222.54	100.00%	7,500.00	0.16%	4,771,722.54	30,517,088.88	100.00%			30,517,088.88

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
银行承兑汇票组合	4,029,222.54		
商业承兑汇票组合	750,000.00	7,500.00	1.00%
合计	4,779,222.54	7,500.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

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		7,500.00				7,500.00
合计		7,500.00				7,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(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	577,716.40	2,680,244.44
合计	577,716.40	2,680,244.44

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	520,564,882.09	655,358,063.55
1至2年	44,532,766.90	88,985,594.95
2至3年	48,761,164.55	7,942,696.67
3年以上	100,377,091.87	94,052,097.72
3至4年	7,780,400.07	815,000.00
4至5年	815,000.00	4,093,900.00
5年以上	91,781,691.80	89,143,197.72
合计	714,235,905.41	846,338,452.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	91,387,477.40	12.80%	89,616,935.89	98.06%	1,770,541.51	88,705,988.46	10.48%	88,705,988.46	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	622,848,428.01	87.20%	45,931,623.48	7.37%	576,916,804.53	757,632,464.43	89.52%	52,188,602.84	6.89%	705,443,861.59
其中：										
合计	714,235,905.41	100.00%	135,548,559.37	18.98%	578,687,346.04	846,338,452.89	100.00%	140,894,591.30	16.65%	705,443,861.59

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津星乐友成广告有限公司	24,848,986.99	24,848,986.99	24,848,986.99	24,848,986.99	100.00%	预计无法收回
乐视网(天津)信息技术有限公司	22,200,000.00	22,200,000.00	22,200,000.00	22,200,000.00	100.00%	预计无法收回
新好耶数字技	14,549,036.00	14,549,036.00	14,549,036.00	14,549,036.00	100.00%	预计无法收回

术（上海）有限公司	8	8	8	8		
众泰汽车股份有限公司	7,950,000.00	7,950,000.00	6,494,594.08	6,494,594.08	100.00%	预计无法收回
黑龙江电视台	6,422,400.00	6,422,400.00	6,422,400.00	6,422,400.00	100.00%	预计无法收回
北京勤诚互动广告有限公司天津分公司	3,090,000.00	3,090,000.00	3,090,000.00	3,090,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	79,060,423.07	79,060,423.07	77,605,017.15	77,605,017.15		

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	622,848,428.01	45,931,623.48	7.37%
关联方组合	822,541.51		
合计	623,670,969.52	45,931,623.48	

确定该组合依据的说明:

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	519,542,340.58	18,627,860.86	3.59
1-2 年	43,259,448.02	4,325,944.80	10.00
2-3 年	45,686,130.73	9,137,226.15	20.00
3-4 年	833,834.03	416,917.02	50.00
4-5 年	515,000.00	412,000.00	80.00
5 年以上	13,011,674.65	13,011,674.65	100.00
小 计	622,848,428.01	45,931,623.48	7.37

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	88,705,988.46	2,366,353.35	1,455,405.92			89,616,935.89
按组合计提坏账准备	52,188,602.84	-7,067,028.00	9,115.00		819,163.64	45,931,623.48
合计	140,894,591.30	-4,700,674.65	1,464,520.92		819,163.64	135,548,559.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	153,539,691.88		153,539,691.88	17.58%	9,886,157.60
群邑(上海)广告有限公司	40,044,986.59	18,771,237.04	58,816,223.63	6.74%	588,162.24
狮门国际投资有限公司	56,213,572.00		56,213,572.00	6.44%	8,935,223.21
上海乾扬传媒有限公司	52,706,389.49	103,100.00	52,809,489.49	6.05%	528,094.89
北京达晨财智中小企业发展基金合伙企业(有限合伙)	48,981,174.02		48,981,174.02	5.61%	2,449,058.70
合计	351,485,813.98	18,874,337.04	370,360,151.02	42.42%	22,386,696.64

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
已播出未完结的广告款	158,927,511.98	1,985,656.76	156,941,855.22	165,522,347.09	5,837,496.33	159,684,850.76
合计	158,927,511.98	1,985,656.76	156,941,855.22	165,522,347.09	5,837,496.33	159,684,850.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	158,927,511.98	100.00%	1,985,656.76	1.25%	156,941,855.22	165,522,347.09	100.00%	5,837,496.33	3.53%	159,684,850.76

其中：										
合计	158,927,511.98	100.00%	1,985,656.76	1.25%	156,941,855.22	165,522,347.09	100.00%	5,837,496.33	3.53%	159,684,850.76

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
已播出未完结的广告款组合	158,927,511.98	1,985,656.76	1.25%
合计	158,927,511.98	1,985,656.76	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		105,232,962.62
其他应收款	163,798,030.06	103,660,220.63
合计	163,798,030.06	208,893,183.25

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
各地方网络有线公司		8,892,257.18
湖南有线长沙网络有限公司		95,763,910.18
岳阳市君山区电广网络有限公司		576,795.26
合计		105,232,962.62

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	31,748,388.59	51,156,538.55
往来款	426,210,302.76	313,741,331.37
其他	10,079,569.35	36,268,600.97
合计	468,038,260.70	401,166,470.89

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	82,681,237.50	59,800,182.77
1至2年	55,249,316.91	39,610,821.47
2至3年	38,160,821.47	11,108,242.39
3年以上	291,946,884.82	290,647,224.26
3至4年	10,328,242.39	9,870,680.50
4至5年	8,142,098.67	7,029,587.51
5年以上	273,476,543.76	273,746,956.25
合计	468,038,260.70	401,166,470.89

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	206,160,418.65	44.05%	206,160,418.65	100.00%		205,440,418.65	51.21%	205,440,418.65	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	261,877,842.05	55.95%	98,079,811.99	37.45%	163,798,030.06	195,726,052.24	48.79%	92,065,831.61	47.04%	103,660,220.63
其中：										
合计	468,038,260.70	100.00%	304,240,230.64	65.00%	163,798,030.06	401,166,470.89	100.00%	297,506,250.26	74.16%	103,660,220.63

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东东电广告有限公司	171,538,584.93	171,538,584.93	171,538,584.93	171,538,584.93	100.00%	已破产
巨和传媒(天津)有限公司	19,466,650.81	19,466,650.81	19,466,650.81	19,466,650.81	100.00%	预计无法收回
乐融致新电子科技有限公司(天津)有限公司	7,754,716.98	7,754,716.98	7,754,716.98	7,754,716.98	100.00%	预计无法收回
合计	198,759,952.72	198,759,952.72	198,759,952.72	198,759,952.72		

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
其中:1年以内	82,681,237.50	4,134,061.88	5.00%
1-2年	55,249,316.91	5,524,931.69	10.00%
2-3年	38,160,821.47	7,632,164.29	20.00%
3-4年	9,995,624.08	4,997,812.04	50.00%
5年以上	75,790,842.09	75,790,842.09	100.00%
合计	261,877,842.05	98,079,811.99	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位:元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,990,009.14	3,961,082.16	290,555,158.96	297,506,250.26
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-2,762,465.85	2,762,465.85		
——转入第三阶段		-3,816,082.15	3,816,082.15	
本期计提	3,906,518.59	2,617,465.83	4,223,936.14	10,747,920.56
本期核销			3,999,204.64	3,999,204.64
其他变动			14,735.54	14,735.54
2023年12月31日余额	4,134,061.88	5,524,931.69	294,581,237.07	304,240,230.64

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期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	3,999,204.64

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
广州市昂扬计算机网络科技有限公司	往来款	2,500,000.00	对方单位已注销		否
湖南电广装饰公司	往来款	1,266,349.00	对方单位已注销		否
合计		3,766,349.00			

其他应收款核销说明：

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
广东东电广告有限公司	往来款	171,538,584.93	5年以上	36.65%	171,538,584.93
深圳市金沙江投资有限公司	往来款	49,952,591.16	1-2年以内	10.67%	4,995,259.12
湘潭芒果文旅有限公司	往来款	30,748,914.23	1年以内	6.57%	1,537,445.71
北京宸创管理咨询中心（有限合伙）	往来款	21,257,795.04	1年以内	4.54%	1,062,889.75
巨和传媒（天津）有限公司	往来款	19,466,650.81	5年以上	4.16%	19,466,650.81
合计		292,964,536.17		62.59%	198,600,830.32

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	361,021,260.61	50.02%	428,841,630.53	54.48%
1至2年	191,985,655.29	26.60%	341,622,284.44	43.40%
2至3年	161,061,287.29	22.31%	15,479,151.06	1.96%
3年以上	7,752,814.15	1.07%	1,223,252.70	0.16%
合计	721,821,017.34		787,166,318.73	

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：

单位名称	期末数	未结算原因
湖南广播影视集团有限公司	339,039,611.57	预付未消耗的广告款
小 计	339,039,611.57	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
湖南广播影视集团有限公司	339,039,611.57	46.97
长沙天淼文化传媒有限公司	173,762,567.70	24.07
上海东方娱乐传媒集团有限公司	45,839,256.56	6.35
湖北长江广电广告有限公司	37,006,222.78	5.13
杭州映易传媒科技有限公司	25,620,906.62	3.55
小 计	621,268,565.23	86.07

其他说明:

8、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	2,045,891.03	306,372.92	1,739,518.11	1,541,129.17	288,577.72	1,252,551.45
在产品	2,796,078.12	2,796,078.12		2,796,078.12	2,796,078.12	
库存商品	145,306,770.28	102,182,045.80	43,124,724.48	131,815,008.23	97,303,179.84	34,511,828.39
开发成本	6,346,724.06	6,346,724.06		6,346,724.06	6,346,724.06	
发出商品	188,696.14		188,696.14			
开发产品	6,070,865.50		6,070,865.50	37,075,328.76		37,075,328.76
低值易耗品	209,726.74		209,726.74	97,184.50		97,184.50
经营性艺术品	921,472,612.22		921,472,612.22	923,735,274.58		923,735,274.58
其他	632,955.20		632,955.20	686,307.40		686,307.40
合计	1,085,070,319.29	111,631,220.90	973,439,098.39	1,104,093,034.82	106,734,559.74	997,358,475.08

(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	288,577.72	17,795.20				306,372.92
在产品	2,796,078.12					2,796,078.12
库存商品	97,303,179.84	4,431,260.04	682,942.59	235,336.67		102,182,045.80
开发成本	6,346,724.06					6,346,724.06
合计	106,734,559.74	4,449,055.24	682,942.59	235,336.67		111,631,220.90

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
库存商品	相关库存商品售价减去销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 一年内到期的其他债权投资

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税进项税	27,911,113.22	27,790,732.51
预缴企业所得税		2,249,725.07
其他	28,555.53	179,784.92
合计	27,939,668.75	30,220,242.50

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因

T3 Entertainment Co., Ltd.	9,685,010.16	13,386,371.25		4,091,154.75		4,538,783.50	438,103.20	
北京宸创管理咨询中心(有限合伙)	3,901.00	35,943,521.77		35,939,620.77			21,257,795.04	
北京达晨财智中小企业发展基金合伙企业(有限合伙)	201,542,404.06	37,000,000.00	21,542,404.06		21,542,404.06			
北京华艺达晨雅高投资管理中心(有限合伙)	32,511,211.88	37,441,224.12		3,759,995.17	156,235.42			
北京华艺达晨雅乐投资管理中心(有限合伙)	41,661,324.08	40,497,770.62	1,163,553.46		1,661,324.08			
北京新芮互娱科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00						
北京云际传媒信息技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00						
北京中广网媒信息咨询有限公司						279,457.09		
常德市达晨创程私募股权投资企业(有限合伙)	5,540,147.41	5,000,000.00	540,147.41		540,147.41			
常德市达晨创鸿私募股权投资企业(有限合伙)	5,070,979.44	5,185,697.09		44,717.65	140,979.44			
大连天途有线电视网络股份有限公司	31,443,654.26	16,604,787.77	14,838,866.49			2,835,745.74		
东莞市达晨创景股权投资合伙企业(有限合伙)	11,645,405.03	11,035,043.49	610,361.54		1,645,405.03			
佛山达晨	12,803,21	14,747,24		-	12,469,21			

创银创业 投资中心 (有限合 伙)	4.17	2.18		1,944,028 .01	4.17			
广东粤财 达晨广电 投资企业 (有限合 伙)	500,000.0 0	500,000.0 0						
国铁盛和 (青岛) 私募股权 投资基金 合伙企业 (有限合 伙)		25,000.00					19,056.82	
海南三亚 达晨财佳 私募股权 投资基金 合伙企业 (有限合 伙)	10,000.00	10,000.00						
杭州达晨 创程股权 投资基金 合伙企业 (有限合 伙)	195,096,6 91.23	180,000,0 00.00	15,096,69 1.23		15,096,69 1.23			
湖南达晨 财鑫创业 投资有限 公司	30,000.00	30,000.00					315,000.0 0	
湖南文化 旅游创业 投资基金 企业(有限 合伙)	466,423,9 59.03	445,545,3 02.85	20,878,65 6.18		286,399,3 59.03			
江西赣江 新区财投 晨源股权 投资中心 (有限合 伙)	2,895,024 .51	310,100.0 0		205,075.4 9		205,075.4 9		
南昌国晨 创新一号 股权投资 合伙企业 (有限合 伙)	145,000,0 00.00							
宁波市达 晨创元股 权投资合 伙企业(有 限合伙)	2,053,567 .08	2,231,543 .36		177,976.2 8	1,295,739 .03			
青海省广 播电视信	14,741,84 1.23	10,879,79 9.15	3,862,042 .08				5,258,158	

息网络股份有限公司						.77		
瑞金市华融瑞泽一号投资中心(有限合伙)	121,572,568.22	110,734,336.97	26,007,324.94			-87,157,058.09		
厦门达晨聚圣创业投资合伙企业(有限合伙)	55,409.42	319,782.85		264,373.43		-54,590.58		
上海达晨恒胜创业投资中心(有限合伙)	37,904,384.48	50,571,896.70		12,667,512.22		-1,184,846.16		
上海达蕴晨坤企业管理合伙企业(有限合伙)	10,000.00	10,000.00						
上海久刃网络科技有限公司						-1,000,000.00		
上海酷禾科技有限公司	975,000.00	975,000.00						
上海灵禅网络科技有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00						
上海麓申文化投资有限公司	16,500,000.00	16,500,000.00						
上海游仕网络科技有限公司						-1,500,000.00		
深圳市财智创赢私募股权投资企业(有限合伙)	1,216,966.93	1,771,728.88		383,977.51	388,583.35			
深圳市晨欣一号私募股权投资基金企业(有限合伙)	79,921,079.46	102,657,643.26		10,451,563.80		-12,793,920.54		
深圳市创赛二号创业投资有限责任公司	833,778.57	904,001.74		70,223.17		-827,123.36		
深圳市创	1,205,080	3,502,602				-		

赛一号创业投资股份有限公司	.78	.51		2,297,521.73		83,308.55		
深圳市达晨财富创业投资企业(有限合伙)	6,725,495.31	27,402,099.77		- 20,676,604.46	5,597,195.31			
深圳市达晨晨健一号股权投资企业(有限合伙)	1,316,614.35	2,021,888.25		- 705,273.90	316,614.35			
深圳市达晨晨鹰二号股权投资企业(有限合伙)	1,694,304.72	1,535,358.22	158,946.50		1,684,304.72		242,000.00	
深圳市达晨晨鹰三号股权投资合伙企业(有限合伙)	2,534,709.30	2,919,966.56		- 385,257.26	2,524,709.30			
深圳市达晨晨鹰一号股权投资企业(有限合伙)	2,160,898.30	2,675,418.02		- 514,519.72	1,160,898.30			
深圳市达晨创程私募股权投资基金企业(有限合伙)	332,317,255.16	181,000,000.00	22,317,255.16		22,317,255.16			
深圳市达晨创丰股权投资企业(有限合伙)	111,238,936.67	135,616,852.38		- 9,277,915.71	88,938,936.67			
深圳市达晨创恒股权投资企业(有限合伙)	3,663,082.88	5,097,282.74		- 1,434,199.86	3,539,082.88		4,554,300.00	
深圳市达晨创鸿私募股权投资企业(有限合伙)	552,551,291.23	563,892,253.85		- 3,710,962.62	15,181,291.23			
深圳市达晨创坤股权投资企业(有限合伙)	286,255,866.85	433,093,913.17	10,031,953.68		194,125,866.85			
深圳市达	550,819,5	654,648,4		-	545,579,5		298,471,6	

晨创联股权投资基 金合伙企业(有限合 伙)	47.14	68.39		103,828,9 21.25	47.14		00.00	
深圳市达 晨创荣互 联网股权 投资企业 (有限合 伙)	370,000,0 00.00	370,000,0 00.00						
深圳市达 晨创瑞股 权投资企 业(有限合 伙)	81,680,84 2.53	114,164,6 25.00		- 32,483,78 2.47	81,570,54 2.53		18,635,96 8.75	
深圳市达 晨创泰股 权投资企 业(有限合 伙)	3,575,991 .10	5,064,687 .95		- 1,488,696 .85	3,449,991 .10		4,635,262 .50	
深圳市达 晨创通股 权投资企 业(有限合 伙)	398,318,2 94.67	386,329,7 03.16	25,688,59 1.51		169,318,2 94.67			
深圳市达 晨创元股 权投资企 业(有限合 伙)	3,510,808 .17	3,706,216 .45		- 162,176.4 3	3,466,782 .62		361,968.1 5	
深圳市达 晨科源私 募股权投 资基金企 业(有限合 伙)	22,394,31 6.72	20,000,00 0.00	2,394,316 .72		2,394,316 .72			
深圳市达 晨鲲鹏二 号股权投 资企业(有 限合伙)	1,417,264 .19	1,153,143 .07	264,121.1 2		417,264.1 9			
深圳市达 晨鲲鹏一 号股权投 资企业(有 限合伙)	1,678,714 .46	1,467,601 .24	211,113.2 2		678,714.4 6			
深圳市达 晨码砢一 号股权投 资企业(有 限合伙)	1,430,764 .10	1,428,783 .88	1,980.22		464,242.2 0			
深圳市达 晨睿泽一 号股权投 资企业(有 限合伙)	2,183,672 .30	1,391,946 .90	791,725.4 0		1,229,592 .30			

深圳市达晨翔麟杨帆一号股权投资企业(有限合伙)	1,080,686.51	1,080,536.69	149.82		80,686.51			
深圳湾天使创业投资合伙企业(有限合伙)	2,468,943.78	3,019,358.92		550,415.14		285,707.22		
天津达晨创富股权投资基金中心(有限合伙)	6,936,164.89	10,925,705.40		3,989,540.51	6,686,164.89		27,587,000.00	
天津达晨创世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	7,456,720.48	9,800,820.71		2,344,100.23	7,226,720.48		18,538,000.00	
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	14,857,519.05	19,229,084.65		4,371,565.60	14,647,519.05		18,442,500.00	
天津中艺达晨雅汇资产管理合伙企业(有限合伙)	31,135,950.44	31,128,615.49	7,334.95		135,950.43			
天津中艺达晨雅集资产管理合伙企业(有限合伙)	3,473,633.87	3,454,656.46	18,977.41		73,633.87			
中国广电网络股份有限公司	3,067,051,378.57	3,067,051,378.57				35,469,275.86		
中国广电天津网络有限公司						44,641,194.86		
合计	7,333,782,270.17	7,227,620,762.45	166,426,513.10	258,221,671.99	1,514,142,200.18	198,114,245.81	413,498,554.46	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
国铁盛和(青岛)私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)			解散注销, 终止清算
狮门国际投资有限公司			注销

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
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
河北广电网络集团保定有限公司	114,734,655.31				6,056.30						114,740,711.61	
江苏马上游科技股份有限公司		78,520,292.48										78,520,292.48
北京掌阔移动传媒科技有限公司		197,893,311.87										197,893,311.87
新疆广电网络股份有限公司	267,322,492.07	46,020,850.01			-11,181,702.24						256,140,789.83	46,020,850.01
杭州妙聚网络科技有限公司	52,986,577.04	268,491,412.17			-19,489,988.16				9,243,588.88		24,253,000.00	277,735,001.05

凌游网络科技（北京）有限公司	5,344,629.04				1,142,672.07						6,487,301.11	
湖南圣特罗佩企业管理有限公司	151,741,091.68	85,361,975.53			5,374,634.07						157,115,725.75	85,361,975.53
深圳奎托斯网络科技有限公司	1,192,487.55				-102,078.77						1,090,408.78	
上海雷笋网络科技有限公司		3,033,531.36										3,033,531.36
湖南新丰源投资有限公司	268,985,887.08	25,586,606.01			-696,142.73						268,289,744.35	25,586,606.01
中国广电湖南网络股份有限公司	1,435,562,181.20				-8,711,285.60						1,426,850,895.60	
马栏山资本管理（湖南）有限公司	5,255,788.38				-42,906.95						5,212,881.43	
河南文旅私募基金管理有限公司	9,201,376.84				2,185,104.83					-11,386,481.67		
湖南电广			466,666.00		-466,666.00						61.02	

文新文化有限公司					04.98							
韵洪天机(湖南)文旅科技有限公司	10,592,242.98				-1,506,500.99					-9,085,741.99		
江右达(深圳)投资有限公司			1,500,000.00		1,018.25						1,501,018.25	
上海国晨创业投资管理有限公司			5,250,000.00		-2,652,916.94						2,597,083.06	
安化芒果文旅有限公司			15,000,000.00		-407,356.24						14,592,643.76	
郴州芒果文旅有限公司			9,000,000.00		-439,405.91						8,560,594.09	
汨罗芒果文旅有限公司			3,000,000.00		-1,625,225.62						1,374,774.38	
湘潭芒果文旅有限公司	14,557,804.11				-3,330,832.07						11,226,972.04	
小计	2,337,477,213.28	704,907,979.43	34,216,666.00		-41,943,461.68				9,243,588.88	-20,472,223.66	2,300,034,605.06	714,151,568.31
合计	2,337,477,213.28	704,907,979.43	34,216,666.00		-41,943,461.68				9,243,588.88	-20,472,223.66	2,300,034,605.06	714,151,568.31

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
杭州妙聚网络科技有限公司	33,496,588.88	24,253,000.00	9,243,588.88	<p>公允价值的确认：公司在未来时期里的盈利具有不稳定性，不适合采用收益法确认；考虑到在资本市场中不存在着足够数量的与杭州妙聚相同或相似的参考企业也无法收集并获取在公开市场上相同或相似的交易案例，不适合采用市场法。由于被投资单位有完备的财务资料 and 资产管理资料可以利用，资产的再取得成本的有关数据和信息来源较广，因此采用资产基础法。</p> <p>处置费用的确定：本次评估处置费用参考产权交易过程所产生的产权协议成交费以及相关中介咨询费收费标准确定。</p> <p>处置费用的确定：参考产权交易过程所产生的产权协议成交费以及相关中介咨询费收费标准确定。</p>		<p>对于全资子公司或控股子公司，根据被投资单位股东全部权益价值×持股比例确认公允价值。对持股比例较小的参股公司，在收集投资协议、被投资单位章程、营业执照、近期财务、经营状况资料的基础上，进行综合分析、判断，采用报表净资产×持股比例的方法确认公允价值。对于子公司 Goldenhouse Technology PTE. LTD. 持有韩国上市公司 Neorigin Co Ltd (094860) 股份，本次按照 2023 年 12 月 31 日的收盘价以及持股数来确认公允价值</p>
合计	33,496,588.88	24,253,000.00	9,243,588.88			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

12、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	38,435,759.08			38,435,759.08
2. 本期增加金额				
(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				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	38,435,759.08			38,435,759.08
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,932,414.38			5,932,414.38
2. 本期增加金额	997,805.28			997,805.28
(1) 计提或摊销	997,805.28			997,805.28
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,930,219.66			6,930,219.66
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				

出	(2) 其他转			
	4. 期末余额			
	四、账面价值			
	1. 期末账面价值	31,505,539.42		31,505,539.42
	2. 期初账面价值	32,503,344.70		32,503,344.70

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明:

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,080,930,952.40	1,107,057,659.66
固定资产清理		
合计	1,080,930,952.40	1,107,057,659.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,664,038,397.09	462,456,762.19	97,251,079.67	54,140,735.16	73,889,205.54	2,351,776,179.65
2. 本期增加金额	7,724,180.33	10,271,866.85	16,238,300.11	1,561,815.39	7,877,268.97	43,673,431.65
(1) 购置	92,123.26	2,120,420.05	4,327,493.00	1,196,215.39	7,256,590.10	14,992,841.80
(2) 在建工程转入	7,632,057.07	8,151,446.80	10,153,860.21		620,678.87	26,558,042.95
(3) 企业合并增加			1,756,946.90	365,600.00		2,122,546.90

3. 本期减少金额		9,732,887.30	10,650,955.58	7,125,536.50	3,272,966.27	30,782,345.65
(1) 处置或报废		9,732,887.30	10,650,955.58	7,125,536.50	3,272,966.27	30,782,345.65
4. 期末余额	1,671,762,577.42	462,995,741.74	102,838,424.20	48,577,014.05	78,493,508.24	2,364,667,265.65
二、累计折旧						
1. 期初余额	721,868,662.41	333,982,049.23	72,025,910.67	47,387,205.97	62,057,205.08	1,237,321,033.36
2. 本期增加金额	39,397,038.12	17,032,887.74	6,747,892.15	1,663,843.51	2,879,633.71	67,721,295.23
(1) 计提	39,397,038.12	17,032,887.74	6,746,969.71	1,663,843.51	2,879,633.71	67,720,372.79
2) 合并范围变更增加			922.44			922.44
3. 本期减少金额		9,145,400.04	10,019,660.45	6,516,920.73	3,021,520.75	28,703,501.97
(1) 处置或报废		9,145,400.04	10,019,660.45	6,516,920.73	3,021,520.75	28,703,501.97
4. 期末余额	761,265,700.53	341,869,536.93	68,754,142.37	42,534,128.75	61,915,318.04	1,276,338,826.62
三、减值准备						
1. 期初余额			7,394,615.56		2,871.07	7,397,486.63
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额			7,394,615.56		2,871.07	7,397,486.63
四、账面价值						
1. 期末账面价值	910,496,876.89	121,126,204.81	26,689,666.27	6,042,885.30	16,575,319.13	1,080,930,952.40
2. 期初账面价值	942,169,734.68	128,474,712.96	17,830,553.44	6,753,529.19	11,829,129.39	1,107,057,659.66

(2) 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	108,702,991.42

(3) 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
深圳市松坪村三期经济适用房西区 3 栋 19D	190,895.66	政府的人才补助房屋，无法办理产权证
深圳市松坪村三期经济适用房西区 3 栋 19E	186,512.47	政府的人才补助房屋，无法办理产权证
福安雅园 13 栋 1301 房	519,943.35	政府的人才补助房屋，无法办理产权证
福安雅园 13 栋 1201	514,527.61	政府的人才补助房屋，无法办理产权证
福安雅园 13 栋 1106	509,111.75	政府的人才补助房屋，无法办理产权证

其他说明：

(4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	103,943,513.89	110,790,573.92
合计	103,943,513.89	110,790,573.92

(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
世界之窗娱乐设施	101,347,670.93		101,347,670.93	93,279,457.02		93,279,457.02
房屋及建筑物				76,000.00		76,000.00
芒果城项目	2,510,937.30		2,510,937.30			
南岳酒店修缮项目				14,019,706.67		14,019,706.67
圣爵菲斯改造工程	84,905.66		84,905.66			
其他				3,415,410.23		3,415,410.23
合计	103,943,513.89		103,943,513.89	110,790,573.92		110,790,573.92

(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	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预	工程	利息	其	本期	资金
							累计	进度	资本	中：	利息	来源
							投入		化累	本期	资本	
							占预		计金	利息	化率	

				金额			算比例		额	资本化金额		
世界之窗娱乐设施		93,279,457.02	21,125,568.64	10,828,497.87	2,228,856.86	101,347,670.93						募集资金
合计		93,279,457.02	21,125,568.64	10,828,497.87	2,228,856.86	101,347,670.93						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

15、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

16、油气资产

适用 不适用

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	128,785,958.32	19,146,654.78	147,932,613.10
2. 本期增加金额	17,128,664.26	6,586,130.89	23,714,795.15
1) 租入	17,128,664.26	6,586,130.89	23,714,795.15
3. 本期减少金额	19,966,643.97	2,041,352.81	22,007,996.78
1) 处置	19,966,643.97	2,041,352.81	22,007,996.78
4. 期末余额	125,947,978.61	23,691,432.86	149,639,411.47
二、累计折旧			
1. 期初余额	28,052,389.84	6,415,884.65	34,468,274.49
2. 本期增加金额	20,919,570.85	3,736,083.17	24,655,654.02

(1) 计提	20,919,570.85	3,736,083.17	24,655,654.02
3. 本期减少金额	11,206,887.31	1,089,357.94	12,296,245.25
(1) 处置	11,206,887.31	1,089,357.94	12,296,245.25
4. 期末余额	37,765,073.38	9,062,609.88	46,827,683.26
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	88,182,905.23	14,628,822.98	102,811,728.21
2. 期初账面价值	100,733,568.48	12,730,770.13	113,464,338.61

18、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	金鹰节永久承办权	世界之窗土地使用权	世界之窗品牌	国际影视会展中心土地	“金鹰节”注册商标	报刊号使用权	杂志号使用权	系统软件	游戏版权	合计
一、账面原值													
1. 期初余额				10,500,000.00	54,675,000.00	10,125,002.00	53,933,536.10	220,730.00	317,083.49	220,000.02	6,747,407.49	45,514,149.86	182,252,908.96
2. 本期增加金额											537,609.97	1,849,370.25	2,386,980.22
1) 购置											537,609.97	1,849,370.25	2,386,980.22
2) 内部研发													
3) 企业合													

并增加													
3 · 本期 减少 金额											9,734 .51	18,63 3,058 .30	18,64 2,792 .81
1) 处 置											9,734 .51	18,63 3,058 .30	18,64 2,792 .81
4 · 期末 余额			10,50 0,000 .00	54,67 5,000 .00	10,12 5,002 .00	53,93 3,536 .10	220,7 30.00	317,0 83.49	220,0 00.02	7,275 ,282. 95	28,73 0,461 .81	165,9 97,09 6.37	
二、 累计 摊销													
1 · 期初 余额			10,50 0,000 .00	36,78 7,500 .00	7,062 ,425. 73	34,39 3,492 .05	220,7 30.00	317,0 83.49	220,0 00.02	2,008 ,921. 12	21,49 1,448 .36	113,0 01,60 0.77	
2 · 本期 增加 金额				1,350 ,000. 00	249,9 96.00	1,331 ,692. 20				1,065 ,216. 68	6,856 ,759. 18	10,85 3,664 .06	
1) 计 提				1,350 ,000. 00	249,9 96.00	1,331 ,692. 20				1,065 ,216. 68	6,856 ,759. 18	10,85 3,664 .06	
3 · 本期 减少 金额										9,734 .51	18,63 3,058 .30	18,64 2,792 .81	
1) 处 置										9,734 .51	18,63 3,058 .30	18,64 2,792 .81	
4 · 期末 余额			10,50 0,000 .00	38,13 7,500 .00	7,312 ,421. 73	35,72 5,184 .25	220,7 30.00	317,0 83.49	220,0 00.02	3,064 ,403. 29	9,715 ,149. 24	105,2 12,47 2.02	
三、 减值 准备													
1 · 期初 余额											2,349 ,742. 76	2,349 ,742. 76	
2 · 本期 增加 金额											3,773 ,584. 74	3,773 ,584. 74	
1) 计 提													

3													
. 本期 减少 金额													
1) 处 置													
4												6,123	6,123
. 期末 余额												,327.	,327.
												50	50
四、 账面 价值													
1					16,53	2,812	18,20					4,210	12,89
. 期末 账面 价值					7,500	,580.	8,351					,879.	1,985
					.00	27	.85					66	.07
													.85
2					17,88	3,062	19,54					4,738	21,67
. 期初 账面 价值					7,500	,576.	0,044					,486.	2,958
					.00	27	.05					37	.74
													.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

19、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		
达晨银雷高新(北京)创业投资有限公司	433,061.36					433,061.36
上海久之润信息技术有限公司	518,116,511.09					518,116,511.09
金极点科技(北京)有限公司	74,756,808.51					74,756,808.51
深圳市九指天下科技有限公司	106,048,169.62					106,048,169.62
合计	699,354,550.58					699,354,550.58

(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		
金极点科技(北京)有限公司	74,756,808.51					74,756,808.51
上海久之润信息技术有限公司	14,626,785.02					14,626,785.02
深圳市九指天下科技有限公司	106,048,169.62					106,048,169.62
合计	195,431,763.15					195,431,763.15

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
合并达晨银雷形成商誉的资产组	将达晨银雷认定为一个资产组	达晨银雷	是
合并久之润形成商誉的资产组	将久之润认定为一个资产组。久之润收购前后均开展游戏运营	久之润	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
合并达晨银雷形成商誉的资产组	8,088,171.68	11,582,293.68		参考了同行业企业市净率平均水平,以可比企业分析法确定	市净率	关键参数市净率,以同行业天图投资、九鼎投资及鲁信创投等平均市净率确定。
合计	8,088,171.68	11,582,293.68				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
合并久之润形成商誉的资产组	993,503,947.25	1,081,180,000.00		5年	年收入增长率0%-2%，毛利率72%-74%	稳定期增长率0%，毛利率73.04%	11.83%
合计	993,503,947.25	1,081,180,000.00					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司根据所处行业特点，结合公司发展规划、市场竞争情况及历史业务数据等因素的综合分析，确定了预测期及稳定期内的收入增长率、利润率、折现率等参数。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

20、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
租入固定资产改良支出	26,113,300.82	15,433,696.90	5,830,467.79	255,950.13	35,460,579.80
摩天轮影院装修	1,511,934.00		568,594.00		943,340.00
南岳酒店项目		35,427,716.25	2,199,186.21		33,228,530.04
其他	4,865,489.25	1,374,985.96	1,568,767.48		4,671,707.73
合计	32,490,724.07	52,236,399.11	10,167,015.48	255,950.13	74,304,157.57

其他说明：

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,985,656.76	496,414.19	6,474,348.72	1,591,559.18
信用减值准备	50,179,181.53	12,227,121.34	59,910,939.18	14,778,765.98
交易性金融资产公允价值变动	200,066,812.03	46,467,053.01	160,361,539.12	40,090,384.79
其他权益工具投资公允价值变动	118,003,775.09	28,796,072.87	146,285,539.17	36,276,621.84
租赁负债	103,755,509.38	20,348,782.11	116,690,971.13	23,731,049.73
合计	473,990,934.79	108,335,443.52	489,723,337.32	116,468,381.52

(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
其他权益工具投资公	1,514,142,200.18	378,535,550.11	1,634,219,122.87	408,550,489.78

允价值变动				
固定资产加速折旧	23,365,273.84	5,841,318.46	21,132,699.32	5,283,174.83
交易性金融资产公允价值变动	393,498,054.65	98,125,548.68	330,822,235.54	78,870,188.88
使用权资产	102,811,728.21	20,663,703.86	113,464,338.61	23,325,192.84
合计	2,033,817,256.88	503,166,121.11	2,099,638,396.34	516,029,046.33

(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		108,335,443.52		116,468,381.52
递延所得税负债		503,166,121.11		516,029,046.33

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,526,934,503.70	1,499,658,350.25
可抵扣亏损	1,673,046,805.99	1,359,811,605.74
合计	3,199,981,309.69	2,859,469,955.99

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		74,590,039.26	
2024 年	205,850,290.78	207,239,979.14	
2025 年	526,255,987.90	533,157,831.18	
2026 年	64,950,511.79	80,119,572.68	
2027 年	420,425,571.04	464,704,183.48	
2028 年	455,564,444.48		
合计	1,673,046,805.99	1,359,811,605.74	

其他说明：

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付投资款				3,200,000.00		3,200,000.00
预付工程设备款	78,000.00		78,000.00	2,490,112.78		2,490,112.78
合计	78,000.00		78,000.00	5,690,112.78		5,690,112.78

其他说明：

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20,000,023.53	20,000,023.53	抵押	银行承兑汇票保证金	62,244,000.00	62,244,000.00	抵押	银行承兑汇票保证金及工程保证金
应收票据	2,680,244.44	2,680,244.44	抵押	已背书或贴现未终止确认的票据	41,079,851.95	41,079,851.95	抵押	已背书或贴现未终止确认的票据
合计	22,680,267.97	22,680,267.97			103,323,851.95	103,323,851.95		

其他说明：

24、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	217,358,385.36	348,402,611.11
信用借款	1,180,097,401.82	422,159,027.78
合计	1,397,455,787.18	770,561,638.89

短期借款分类的说明：

期末保证借款中有 217,358,385.36 元系本公司为子公司韵洪传播提供连带责任担保取得的借款。

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		50,000,000.00
银行承兑汇票	20,000,000.00	129,267,676.93
合计	20,000,000.00	179,267,676.93

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	694,839,148.26	640,183,677.08
合计	694,839,148.26	640,183,677.08

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	24,000,410.96	33,089,497.03
应付股利	1,010,601.12	1,010,601.12
其他应付款	514,754,291.87	534,201,265.49
合计	539,765,303.95	568,301,363.64

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	24,000,410.96	33,089,497.03
合计	24,000,410.96	33,089,497.03

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖南广播电视产业中心	1,010,601.12	1,010,601.12
合计	1,010,601.12	1,010,601.12

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(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
押金保证金	11,277,936.20	9,720,981.40
往来款	339,010,820.68	430,206,314.17
待支付投资分成款	146,423,519.90	71,163,580.79
其他	18,042,015.09	23,110,389.13
合计	514,754,291.87	534,201,265.49

2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	77,517,779.75	189,976,889.38
合计	77,517,779.75	189,976,889.38

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海全土豆文化传播有限公司	24,133,544.17	预收的广告资源款，尚未排期消耗
合计	24,133,544.17	

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
上海全土豆文化传播有限公司	50,925,801.34	上年末全土豆文化传播有限公司广告资源款金额较大导致；
合计	50,925,801.34	——

29、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	210,708,955.94	656,565,056.59	620,662,686.01	246,611,326.52
二、离职后福利-设定提存计划	8,590,108.61	43,808,439.60	49,543,057.13	2,855,491.08
三、辞退福利	110,000.00	2,119,890.99	1,811,478.28	418,412.71
合计	219,409,064.55	702,493,387.18	672,017,221.42	249,885,230.31

(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	201,885,944.79	587,910,327.36	548,221,224.13	241,575,048.02
2、职工福利费	2,323,027.36	14,857,830.08	15,187,615.93	1,993,241.51
3、社会保险费	3,971,675.58	23,361,195.63	26,664,966.74	667,904.47
其中：医疗保险费	3,811,177.87	21,916,983.71	25,083,804.29	644,357.29
工伤保险费	160,497.71	978,575.43	1,125,218.54	13,854.60
生育保险费		465,636.49	455,943.91	9,692.58
4、住房公积金	66,544.99	23,244,656.36	21,853,712.49	1,457,488.86
5、工会经费和职工教育经费	2,449,452.39	6,129,201.91	7,747,919.00	830,735.30

其他	12,310.83	1,061,845.25	987,247.72	86,908.36
合计	210,708,955.94	656,565,056.59	620,662,686.01	246,611,326.52

(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	8,324,230.40	38,405,207.27	44,427,900.99	2,301,536.68
2、失业保险费	265,878.21	1,234,310.22	1,468,759.37	31,429.06
3、企业年金缴费		4,168,922.11	3,646,396.77	522,525.34
合计	8,590,108.61	43,808,439.60	49,543,057.13	2,855,491.08

其他说明：

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,658,999.79	23,651,635.65
企业所得税	174,487,861.60	188,086,021.19
个人所得税	4,193,443.86	13,089,033.29
城市维护建设税	1,432,316.16	927,405.31
土地增值税	1,661,376.00	
土地使用税	55,088.79	574,792.83
房产税	2,260,870.44	3,052,763.03
文化事业建设费	1,520,281.16	1,176,275.68
印花税	245,308.03	366,505.51
教育费附加	4,124,366.60	3,763,716.86
其他	1,644,545.00	2,171,900.49
合计	216,284,457.43	236,860,049.84

其他说明：

31、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	62,000,000.00	52,000,000.00
一年内到期的应付债券		1,500,000,000.00
一年内到期的租赁负债	23,624,999.04	21,572,969.91
合计	85,624,999.04	1,573,572,969.91

其他说明：

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的票据	2,680,244.44	41,079,851.95

待转销项税额	3,900,373.00	10,147,538.97
合计	6,580,617.44	51,227,390.92

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	71,085,166.67	128,151,666.67
信用借款	940,956,944.44	871,735,791.66
合计	1,012,042,111.11	999,887,458.33

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

34、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
湖南电广传媒股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	300,000,000.00	300,000,000.00
湖南电广传媒股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	600,000,000.00	
合计	900,000,000.00	300,000,000.00

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

单位: 元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
湖南电广传媒股份有限	1,000,000,000.00	5.95%	2018/3/6	5 年	1,000,000,000.00	200,000,000.00		978,082.19		200,000,000.00			否

公司 2018 年度 第一 期中 票 据													
湖南 电广 传媒 股份 有限 公司 2020 年度 第一 期中 票 据	300,0 00,00 0.00	3.89%	2020/ 3/18	3年	300,0 00,00 0.00	300,0 00,00 0.00		2,429 ,917. 81				300,0 00,00 0.00	否
湖南 电广 传媒 股份 有限 公司 2022 年度 第一 期中 票 据	300,0 00,00 0.00	3.99%	2022/ 3/11	3年	300,0 00,00 0.00	300,0 00,00 0.00		11,97 0,000 .00				300,0 00,00 0.00	否
湖南 电广 传媒 股份 有限 公司 2022 年度 第二 期超 短期 融资 券	500,0 00,00 0.00	2.38%	2022/ 8/25	267 天	500,0 00,00 0.00	500,0 00,00 0.00		4,531 ,780. 82				500,0 00,00 0.00	否
湖南 电广 传媒 股份 有限 公司 2022 年度 第二 期超 短期 融资 券	500,0 00,00 0.00	2.38%	2022/ 9/26	270 天	500,0 00,00 0.00	500,0 00,00 0.00		5,672 ,876. 71				500,0 00,00 0.00	否
湖南	600,0	3.50%	2023/ 3/18	2年	600,0			600,0	14,32			600,0	否

电广传媒股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	00,00 0.00		4/27		00,00 0.00		00,00 0.00	6,027 .40				00,00 0.00	
合计		---			3,200,000.00	1,800,000.00	600,000.00	39,908,684.93		1,500,000.00		900,000.00	---

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	91,811,692.78	111,107,660.39
租赁负债-未确认融资费用	-11,681,182.44	-15,989,659.17
合计	80,130,510.34	95,118,001.22

其他说明：

36、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	4,072,431.40	7,700,000.00	199,500.77	11,572,930.63	与资产相关
合计	4,072,431.40	7,700,000.00	199,500.77	11,572,930.63	---

其他说明：

37、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	1,417,556,338.00						1,417,556,338.00

其他说明：

38、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)	6,340,735,569.77		1,138,003.45	6,339,597,566.32
其他资本公积	80,714,920.41			80,714,920.41

合计	6,421,450,490.18		1,138,003.45	6,420,312,486.73
----	------------------	--	--------------	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司分别与李萍、黄海、郝旭于 2021 年签订股权转让协议，以 15,150,000.00 元受让其持有子公司韵洪传播 4.32% 的少数股权，本期执行《企业会计准则解释第 16 号》相关规定追溯调整最早期间期初数，导致期初数据受让时点韵洪传播净资产增加，调减资本公积 43,653.21 元。

公司 2023 年收购广州韵洪少数股东申波持有的股权 3.72%，收购价格与受让的持股比例对应的净资产份额的差额调整资本公积 1,138,003.45 元。

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	845,825,150.36	-91,795,158.89			-22,534,390.68	-36,637,075.51	-32,623,692.70	809,188,074.85
权益法下不能转损益的其他综合收益	-313,374.59							-313,374.59
其他权益工具投资公允价值变动	846,138,524.95	-91,795,158.89			-22,534,390.68	-36,637,075.51	-32,623,692.70	809,501,449.44
二、将重分类进损益的其他综合收益	12,037,838.72	-3,609,626.55	2,776,433.99			833,192.56		11,204,646.16
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	5,866,642.53							5,866,642.53
外币财务报表折算差额	6,171,196.19	3,609,626.55	2,776,433.99			833,192.56		5,338,003.63
其他综合收益合计	857,862,989.08	-95,404,785.44	2,776,433.99		22,534,390.68	37,470,268.07	32,623,692.70	820,392,721.01

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	280,260,561.85	6,282,539.01		286,543,100.86
合计	280,260,561.85	6,282,539.01		286,543,100.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,215,542,406.14	1,046,595,355.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-370,172.25
调整后期初未分配利润	1,215,542,406.14	1,046,225,183.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	175,572,516.41	209,028,571.54
减：提取法定盈余公积	6,282,539.01	11,360,221.94
应付普通股股利	28,351,126.76	28,351,126.76
期末未分配利润	1,356,481,256.78	1,215,542,406.14

调整期初未分配利润明细：

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

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,907,549,419.34	2,705,357,000.71	3,709,997,612.86	2,573,358,259.63
其他业务	12,467,841.66	8,297,178.36	15,687,520.10	6,436,516.97
合计	3,920,017,261.00	2,713,654,179.07	3,725,685,132.96	2,579,794,776.60

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								

广告运营							2,469,947,598.67	2,376,840,478.69
影视节目制作发行							6,282,187.65	4,121,381.38
酒店收入							138,147,069.13	95,379,468.64
旅游业							270,730,176.01	72,692,014.51
房地产							43,782,884.33	30,442,438.06
成本艺术品							5,511,674.60	2,987,782.68
投资管理收入							492,257,016.71	305,458.44
游戏收入							450,695,204.66	125,855,703.83
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入							402,013,606.55	
在某一时段内确认收入							3,475,340,205.21	
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3,767,007.29	2,718,033.66
教育费附加	2,859,551.34	2,072,223.94
房产税	11,044,394.53	10,999,866.38
土地使用税	2,474,545.14	2,261,901.85
车船使用税	81,061.74	96,041.74
印花税	2,139,841.51	3,679,255.00
其他	4,590,236.72	3,560,419.86
合计	26,956,638.27	25,387,742.43

其他说明：

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	358,330,777.81	344,221,545.04
办公费	6,154,033.22	6,900,123.85
差旅费	24,260,175.84	19,035,066.39
修理费	1,736,563.30	3,775,875.77
会务费	5,973,443.58	4,718,922.99
业务招待费	9,837,288.27	7,176,005.60
咨询顾问费	15,475,426.26	24,420,289.99
广告宣传费	865,043.56	700,160.44
折旧摊销等费用	52,684,777.32	53,667,203.13
水电及物管费	16,258,587.25	19,814,269.23
其他	81,241,639.68	50,652,733.77
合计	572,817,756.09	535,082,196.20

其他说明：

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推介费	9,651,762.86	6,583,357.19

职工薪酬	225,555,629.14	184,171,607.88
广告费	9,591,303.95	28,532,255.88
差旅费	1,973,667.72	1,597,661.13
修理费	7,072,147.80	6,803,710.87
业务招待费	2,147,086.21	2,485,740.04
会务费	15,353,638.43	11,228,299.31
折旧摊销等	863,834.80	881,551.61
租赁费	299,596.52	140,017.23
其他	80,719,396.26	51,461,508.26
合计	353,228,063.69	293,885,709.40

其他说明：

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	70,852,184.67	68,011,977.20
折旧费用	864,680.71	807,817.16
新产品设计费等	35,649.15	65,085.65
委托研发	33,145,016.09	24,892,537.85
其他相关费用	68,909.82	37,420.75
合计	104,966,440.44	93,814,838.61

其他说明：

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	127,456,283.21	174,510,258.78
减：利息收入	-22,689,766.64	-49,784,628.27
汇兑损失	-3,067,624.61	-68,438,087.25
融资租赁费用	4,707,558.42	5,043,014.06
其他	5,014,619.15	5,975,054.38
合计	111,421,069.53	67,305,611.70

其他说明：

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	199,500.77	199,500.77
与收益相关的政府补助	54,589,155.02	29,570,165.21
进项税加计扣除	10,879,764.92	28,150,068.35
代扣个人所得税手续费返还	2,198,884.46	2,237,800.62

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	15,740,474.78	-23,380,447.42

合计	15,740,474.78	-23,380,447.42
----	---------------	----------------

其他说明：

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-41,943,461.68	-52,072,404.92
处置长期股权投资产生的投资收益	1,186,907.39	5,497,446.03
成本法核算的长期股权投资收益		220.00
金融工具持有期间的投资收益	431,265,025.71	475,803,289.05
处置金融工具所取得的投资收益	3,456,121.88	15,848,901.82
理财收益及其他	69,749,934.45	65,276,312.48
合计	463,714,527.75	510,353,764.46

其他说明：

本期处置长期股权投资产生的投资收益主要系上海达晨财智管理咨询有限公司注销产生投资亏损 477,633.33 元；时代东方注销产生投资亏损 80.87 元；处置河南文投私募基金管理有限公司股权产生投资收益 1,664,621.59 元。

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主要系收到银河基金管理有限公司分红收益 15,670,519.11 元；收到湘财证券股份有限公司分红收益 352,408.83 元；收到汨罗中银富登村镇银行股份有限公司 360,000.00 元；收到杭州小影创新科技股份有限公司分红收益 735,000.00 元；为获得株洲时代华鑫新材料技术有限公司股权而产生的交易费用 203,080.32 元；收到东莞市贝特电子科技股份有限公司分红收益 42,994.00 元；收到郑州威科姆科技股份有限公司分红收益 77,384 元；收到深圳市金百泽电路板技术有限公司分红收益 3,454.50 元；收到南昌三瑞智能科技有限公司分红收益 260,000.00 元；收到上海森宇文化传媒股份有限公司分红收益 467,791.13 元。

其他权益工具投资持有期间股息红利详见财务报表附注七 10 之说明。

处置金融工具所取得的投资收益系减持深圳市金百泽电路板技术有限公司获得投资收益 3,456,121.88 元。

其他主要系理财收益 6,357,678.99 元；收到财信信托产品收益分成 60,225,264.31 元。

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,599,339.99	-20,694,132.88
合计	-4,599,339.99	-20,694,132.88

其他说明：

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,449,055.24	-40,346,544.60
二、长期股权投资减值损失	-9,243,588.88	-61,062,265.51
九、无形资产减值损失	-3,773,584.74	-1,650,943.36
十一、合同资产减值损失	3,851,839.57	-492,135.39
合计	-13,614,389.29	-103,551,888.86

其他说明：

53、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	80,284.22	-1,603,016.77
使用权资产处置损益	542,432.62	2,533.25

54、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
无需支付款项	1,179,500.00		
非流动资产毁损报废利得	95,394.03	39,639.25	
罚没收入	558,558.06	10,610.00	
其他	921,171.18	1,626,784.24	
合计	2,754,623.27	1,677,033.49	

其他说明：

55、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
非货币性资产交换损失	40,000.00	406,536.20	
非流动资产毁损报废损失	436,477.51	155,880.18	
罚没支出	215,811.83	26,860.65	
其他	1,011,740.55	631,253.09	
合计	1,704,029.89	1,220,530.12	

其他说明：

56、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	178,689,397.85	178,229,686.54
递延所得税费用	17,804,403.48	-59,348,707.31
合计	196,493,801.33	118,880,979.23

(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	567,755,002.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	141,938,750.68
子公司适用不同税率的影响	-7,865,306.09
非应税收入的影响	-47,616,433.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,956,330.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,417,191.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	126,390,850.22
研发费用加计扣除的影响	-8,893,199.28
所得税费用	196,493,801.33

其他说明：

57、其他综合收益

详见附注七 39 之说明。

58、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	22,689,766.64	49,784,628.27
收到政府补助	62,289,155.02	29,570,165.21
往来款	134,218,664.63	38,270,927.35
收到的票据保证金	62,244,000.00	123,246,152.50
其他	3,678,613.70	3,875,194.86
合计	285,120,199.99	244,747,068.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用	161,802,200.96	139,553,547.50
付现的研发费用	33,249,575.06	24,995,044.25
付现的销售费用	111,808,599.75	108,832,549.91
往来款	15,397,557.96	105,725,809.28
支付的票据保证金	20,000,023.53	66,244,000.00

其他	4,021,536.96	11,386,427.67
合计	346,279,494.22	456,737,378.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到工程保证金		9,685,800.00
投资分配款	75,259,939.11	
取得子公司收到的现金	3,033,379.66	
合计	78,293,318.77	9,685,800.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回交易性金融资产投资成本	2,065,681,851.25	1,230,725,136.38
处置联营公司收到的现金	13,049,326.27	
收回其他权益工具投资成本	222,223,127.05	634,380,311.55
收到处置交易性金融资产产生的投资收益	3,456,121.88	37,094,991.06
交易性金融资产分红	17,766,471.25	10,982,368.32
其他权益工具投资分红	413,498,554.46	464,820,920.73
理财收益	69,749,934.45	65,276,312.48
处置长期资产收回的现金净额	816,395.77	4,898,808.58
合计	2,806,241,782.38	2,448,178,849.10

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付投资分配款		84,693,498.58
合计		84,693,498.58

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产	14,170,769.80	10,162,958.29
购建在建工程	55,918,594.00	31,884,928.82
购建无形资产	2,386,980.22	20,703,331.55
购建长期待摊费用	49,036,399.11	13,198,163.88
长期股权投资付现成本	40,677,343.90	15,000,000.00
其他权益工具投资付现成本	420,179,793.66	528,610,100.00
交易性金融资产付现成本	2,137,205,406.01	746,412,813.85
合计	2,719,575,286.70	1,365,972,296.39

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到归集款	1,612,779,883.25	1,966,465,753.84
合计	1,612,779,883.25	1,966,465,753.84

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
支付归集款及利息	1,744,670,950.17	2,062,790,953.12
支付房屋租赁款	25,010,891.49	23,285,094.07
合计	1,769,681,841.66	2,086,076,047.19

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

59、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	371,261,201.22	433,274,128.89
加：资产减值准备	18,213,729.28	124,246,021.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,718,178.07	69,061,922.82
使用权资产折旧	24,655,654.02	24,824,007.90
无形资产摊销	10,853,664.06	11,666,934.11
长期待摊费用摊销	10,167,015.48	5,729,957.50
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）	-622,716.84	1,600,483.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	341,083.48	116,240.93
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-15,740,474.78	23,380,447.42
财务费用（收益以“－”号填列）	129,838,605.78	167,451,373.10
投资损失（收益以“－”号填列）	-463,714,527.75	-510,353,764.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	652,389.03	-13,373,232.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	17,152,014.45	-45,975,474.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	18,807,378.86	-16,065,603.47

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	196,002,442.98	-88,298,658.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-141,057,887.37	-400,322,440.78
其他	42,243,976.47	57,002,152.50
经营活动产生的现金流量净额	287,771,726.44	-156,035,504.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,533,412,822.98	1,815,865,397.40
减：现金的期初余额	1,815,865,397.40	1,929,430,407.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-282,452,574.42	-113,565,010.26

（2） 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	1,533,412,822.98	1,815,865,397.40
其中：库存现金	273,594.70	241,570.21
可随时用于支付的银行存款	1,513,181,763.61	1,643,599,038.03
可随时用于支付的其他货币资金	19,957,464.67	172,024,789.16
期末现金及现金等价物余额	1,533,412,822.98	1,815,865,397.40
三、期末现金及现金等价物余额	1,533,412,822.98	1,815,865,397.40

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	20,000,023.53	62,244,000.00	使用权受限
合计	20,000,023.53	62,244,000.00	

其他说明：

（4） 其他重大活动说明

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	113,912,009.94	113,368,426.22

其中：支付货款	113,912,009.94	113,368,426.22
---------	----------------	----------------

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			58,630,723.34
其中：美元	4,132,152.05	7.0827	29,266,793.33
欧元			
港币	32,403,365.71	0.9062	29,363,930.01
应收账款			58,368,276.22
其中：美元	8,240,964.07	7.0827	58,368,276.22
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			33,357.82
其中：美元	4,709.76	7.0827	33,357.82
其他应收款			50,180.57
其中：港币	55,373.50	0.9062	50,180.57
合同负债			1,437,792.77
其中：美元	203,000.66	7.0827	1,437,792.77
其他应付款			1,200,766.64
其中：港币	1,325,027.74	0.9062	1,200,766.64

其他说明：

(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

境外公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
电广传媒影业(香港)有限公司	香港	港币	其经营所处的主要经济环境中的货币
Brilliant Sense Technology Limited	维尔京群岛	美元	其经营所处的主要经济环境中的货币
Grand Vision Development Limited	维尔京群岛	美元	其经营所处的主要经济环境中的货币

61、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五 31 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	7,488,802.46	10,924,881.67
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	7,488,802.46	10,924,881.67

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	42,663,449.24	
合计	42,663,449.24	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	70,852,184.67	68,011,977.20

折旧费用	864,680.71	807,817.16
新产品设计费等	35,649.15	65,085.65
委托研发	33,145,016.09	24,892,537.85
其他相关费用	68,909.82	37,420.75
合计	104,966,440.44	93,814,838.61
其中：费用化研发支出	104,966,440.44	93,814,838.61

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
韵洪天机（湖南）文旅科技有限公司	2023年11月24日	8,244,191.81	100.00%	原实际控制人退股	2023年11月24日	取得电广千机	446,226.40	-109,223.87	3,805,339.63

其他说明：

韵洪天机（湖南）文旅科技有限公司（以下简称韵洪天机，原名湖南电广千机文旅科技有限公司）于2023年11月24日召开股东会，同意韵洪天机注册资本自3,000.00万元减少至850.00万元，其中实控人上海千机创新文旅科技集团有限公司、韵洪传播及余威分别减资1,530.00万元、405.00万元、215.00万元。减资完成后，韵洪天机股东为韵洪传播、余威，分别持有765.00万元、85.00万元。2023年11月25日，余威将持有10%股权（注册资本85.00万元，实缴0.00万元）作价0元转让给公司员工欧阳丹玲（认缴85万元，实缴0元，后续预期不再出资）。因此，韵洪天机自上海千机创新文旅科技集团有限公司退出日期实质由韵洪传播100%持股。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	韵洪天机（湖南）文旅科技有限公司
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	8,244,191.81
--其他	

合并成本合计	8,244,191.81
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,244,191.81
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

韵洪传播科技（广州）有限公司于 2023 年 11 月 24 日取得韵洪天机（湖南）文旅科技有限公司的控制权，以韵洪天机合并日的净资产账面价值确定合并成本的公允价值。

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	韵洪天机（湖南）文旅科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
流动资产	10,337,500.51	10,337,500.51
非流动资产	16,555.44	16,555.44
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
流动负债	2,109,864.14	2,109,864.14
非流动负债		
净资产	8,244,191.81	8,244,191.81
减：少数股东权益		
取得的净资产	8,244,191.81	8,244,191.81

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有	购买日之前原持有	购买日之前原持有	购买日之前原持有	购买日之前原持有	购买日之前原持有	购买日之前原持有	购买日之前原持有	购买日之前原持有	购买日之前原持有

	股权的取得时点	股权的取得比例	股权的取得成本	股权的取得方式	股权在购买日的账面价值	股权在购买日的公允价值	股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
韵洪天机					9,085,741.99	8,244,191.81	841,550.18	成本法	

其他说明：

2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

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

3、其他原因的合并范围变动

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

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
韵洪天机	合并	2023-11-24	850.00 万元	100.00%
湖南芒果文旅艺术策划运营有限公司	新设	2023-09-01	1,500.00 万元	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
德昌香港投资有限公司	由香港影业吸收合并	2023-3-31	-15,674,510.01	
时代东方（北京）传媒投资有限责任公司	注销	2019-12-30	80.87	
电广传媒影业（美国）有限公司	注销	2023-11-9	-159,845,499.28	478,412.15
上海达晨财智管理咨询有限公司	注销	2023-12-5	283,862.48	5,298.93

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
湖南圣爵菲斯投资有限公司	600,000,000.00	长沙市	酒店旅游	酒店旅游	51.00%	49.00%	设立
长沙世界之窗有限公司	100,000,000.00	长沙市	旅游服务	旅游服务	49.00%		设立
湖南金鹰城置业有限公司	100,000,000.00	长沙市	房地产	房地产	100.00%		设立
韵洪传播科技(广州)有限公司	13,439,700.00	广州市	广告代理	广告代理	71.29%		设立
深圳市荣涵投资有限公司	322,000,000.00	深圳市	投资	投资	100.00%		设立
深圳市达晨创业投资有限公司	100,000,000.00	深圳市	投资	投资	75.00%	25.00%	设立
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	10,000,000.00	深圳市	投资	投资	14.83%	40.00%	设立
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	186,685,710.00	深圳市	投资	投资		55.00%	设立
上海锡泉实业有限公司	169,400,000.00	上海市	投资	投资	87.60%	12.40%	设立
北京中艺达晨艺术品投资管理有限公司	10,000,000.00	北京市	投资管理	投资管理	90.00%		设立
华丰达有线网络控股有限公司	302,000,000.00	北京市	投资管理	投资管理	98.89%	1.11%	设立
电广传媒影业(香港)有限公司	97,490,264.68	香港	文化传媒	文化传媒	100.00%		设立
深圳市九指天下科技有限公司	14,432,000.00	深圳市	软件及信息技术	软件及信息技术	91.95%		非同一控制下合并
上海久之润信息技术有限公司	6,420,000.00	上海市	软件技术开发及服务	软件技术开发及服务	100.00%		非同一控制下合并
湖南芒果文旅投资有限公司	100,000,000.00	长沙市	文化旅游产业	文化旅游产业	100.00%		设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

长沙世界之窗有限公司系由本公司、深圳华侨城控股股份有限公司、定泰国际有限公司三方合资设立，本公司拥有其 49%的表决权资本，是其最大股东，且该公司总经理及其他部分管理层均由本公司委

派，并由本公司负责其生产经营和执行本公司的相关管理制度，能够决定该公司的财务和经营政策，对其拥有实际控制权，故将其纳入合并财务报表范围

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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
长沙世界之窗有限公司	51.00%	31,083,414.72		251,859,562.41
韵洪传播科技(广州)有限公司	28.71%	-2,689,384.75		53,989,457.08
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	45.17%	5,204,602.65	2,484,625.00	12,988,590.87
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	45.00%	176,631,938.90	209,627,325.31	761,398,691.96
北京中艺达晨艺术品投资管理有限公司	10.00%	-1,041,355.40		-41,219.00
达晨银雷高新(北京)创业投资有限公司	39.17%	-11,087,660.51		2,892,045.86
深圳市九指天下科技有限公司	8.05%	310,839.43		9,355,324.71
金极点科技(北京)有限公司	29.00%	-109,614.87		4,571,269.17
上海久之润信息技术有限公司		239,317.39	263,372.75	584,150.55
湖南芒果文旅投资有限公司		-1,537,415.99		809,140.00
上海达晨财智管理咨询有限公司	22.05%	1,168.41		
深圳市达晨创业投资有限公司		-1,317,165.17		869,761.04
合计		195,688,684.81	212,375,323.06	1,099,276,774.65

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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
长沙世界之窗	219,593,281.90	325,487,371.10	545,080,653.00	41,821,469.81	9,416,903.96	51,238,373.77	144,840,562.90	332,596,435.77	477,436,998.67	35,528,932.11	9,013,659.33	44,542,591.44

有限公司													
韵洪传播科技(广州)有限公司	1,643,120,126.51	52,989,929.41	1,696,110,055.92	1,429,641,138.68	81,931,594.88	1,511,572,733.56	2,119,348,055.45	63,163,122.20	2,182,511,177.65	1,866,515,398.12	135,517,915.26	2,002,033,313.38	
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	172,521,851.07	1,170,560.31	173,692,411.38	144,902,569.22	38,119.20	144,940,688.42	91,864,390.01	1,170,560.31	93,034,950.32	69,637,009.10	667,198.12	70,304,207.22	
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	666,380,406.53	1,515,193,617.78	2,181,574,024.31	309,132,782.59	218,452,734.75	527,585,517.34	608,857,932.44	1,652,648,797.80	2,261,506,730.24	241,658,705.68	235,742,934.47	477,401,640.15	
北京中艺达晨艺术品投资管理有限公司	21,401,256.77	79,049,668.80	100,450,925.57	121,286,127.83	1,281,404.97	122,567,532.80	19,990,987.84	78,044,454.28	98,035,442.12	109,238,659.55	970,014.27	110,208,673.82	
达晨银雷高新(北京)创业投资有限公司	6,513,604.59	887,412.50	7,401,017.09	24,766.11		24,766.11	36,363,992.14		36,363,992.14	54,059.77	627,170.00	681,229.77	
金极点科技(北京)有限公司	16,041,197.80	2,100.00	16,043,297.80	280,300.63		280,300.63	16,418,738.82	2,103.59	16,420,842.41	279,862.94		279,862.94	
深圳市九指天下科技有限公司	118,121,353.12	4,723,594.16	122,844,947.28	76,971.00	6,494,987.07	6,571,958.07	112,821,404.56	4,724,976.68	117,546,381.24	76,971.00	5,059,700.07	5,136,671.07	

司													
上海久之润信息技术有限公司	302,909,893.96	136,266,661.52	439,176,555.48	63,926,440.05	57,839,011.34	121,765,451.39	306,279,703.91	145,960,918.54	452,240,622.45	77,421,883.20	54,810,486.93	132,232,370.13	
湖南芒果文旅投资有限公司	53,860,699.61	81,664,746.11	135,525,445.72	104,610,502.69	1,000,000.00	105,610,502.69	34,128,634.26	32,507,785.60	66,636,419.86	7,878,827.89		7,878,827.89	
上海达晨财智管理咨询有限公司							329,662.97		329,662.97	51,099.42		51,099.42	
深圳市达晨创业投资有限公司	1,006,267,312.72	827,465,859.99	1,833,733,172.71	296,903,847.88	35,994,336.25	332,898,184.13	920,490,684.17	708,858,223.73	1,629,348,907.90	96,186,943.14	25,021,711.60	121,208,654.74	

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
长沙世界之窗有限公司	238,303,351.58	60,947,872.00	60,947,872.00	85,912,027.02	153,390,616.70	14,813,680.06	14,813,680.06	56,880,633.52
韵洪传播科技(广州)有限公司	2,469,947,598.67	1,477,543.47	1,477,543.47	11,057,033.53	2,412,016,429.06	7,235,683.44	7,235,683.44	57,443,873.11
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司		11,520,979.86	11,520,979.86	69,037,072.06		4,482,769.03	4,482,769.03	-113,967,372.54
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	491,242,276.21	390,173,003.47	314,956,899.04	71,186,023.34	511,300,554.69	452,894,986.32	233,263,574.06	12,335,116.44
北京中艺达晨艺术品投资管理有限公司	1,707,791.10	-10,413,554.02	-9,952,406.30	-3,865,744.38	1,318,348.09	-11,325,518.87	-11,190,876.89	-3,518,584.73
达晨银雷高新(北		-28,306,51	-28,306,51	441,183.24		11,337,608.06	11,337,608.06	-1,550,719

京)创业投资有限公司		1.39	1.39					.13
金极点科技(北京)有限公司		377,982.30	377,982.30	332,194.83		355,571.21	355,571.21	174,156.26
深圳市九指天下科技有限公司		3,863,279.04	3,863,279.04	66,348.00		9,791,874.50	9,791,874.50	12,453.43
上海久之润信息技术有限公司	450,695,204.66	131,319,561.95	131,319,561.95	136,924,086.81	453,205,302.98	131,453,588.43	131,453,588.43	348,547,407.19
湖南芒果文旅投资有限公司	13,743,787.67	30,592,648.94	30,592,648.94	22,849,005.18	3,673,584.80	19,407,214.95	19,407,214.95	35,529,706.70
上海达晨财智管理咨询有限公司						782,915.94	782,915.94	1,282,668.30
深圳市达晨创业投资有限公司		204,088,354.71	204,088,354.71	14,067,334.41	915,377.34	252,385,580.23	252,385,580.23	152,273,747.93

其他说明:

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

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
韵洪传播科技(广州)有限公司	2023/6/30	67.57%	71.29%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

	韵洪传播
购买成本/处置对价	6,460,677.90
--现金	6,460,677.90
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	6,460,677.90
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,322,674.45
差额	1,138,003.45
其中: 调整资本公积	-1,138,003.45
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明:

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	
河北广电网络集团保定有限公司	保定市	保定市	有线广播电视综合信息网络基础工程		49.00%	权益法核算
新疆广电网络股份有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	网络传输服务		16.65%	权益法核算
杭州妙聚网络科技有限公司	杭州市	杭州市	利用信息网络经营游戏产品、技术开发、技术咨询、技术维护等	22.23%		权益法核算
湖南新丰源投资有限公司	长沙市	长沙市	以自有资产进行城市建设、商业、房地产及其他产业投资	45.00%		权益法核算
湖南圣特罗佩房地产开发有限公司	长沙市	长沙市	房地产开发经营；物业管理；房屋租赁；自有房地产经营活动；自建房屋的销售。	30.00%		权益法核算
中国广电湖南网络股份有限公司	长沙市	长沙市	网络传输服务	45.67%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

(2) 重要合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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		

按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(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						
	河北电广网络集团保定有限公司	新疆电广网络股份有限公司	杭州妙聚网络科技有限公司	湖南新丰源投资有限公司	湖南圣特罗佩房地产开发有限公司	中国电广湖南网络股份有限公司	河北电广网络集团保定有限公司	北京掌阔移动传媒科技有限公司	新疆电广网络股份有限公司	杭州妙聚网络科技有限公司	湖南新丰源投资有限公司	湖南圣特罗佩房地产开发有限公司	中国电广湖南网络股份有限公司
流动资产	146,425,841.38	427,438,706.27	114,426,116.75	979,350,799.87	1,293,096,356.48	2,571,708,759.44	120,233,872.21	35,084,485.53	498,950,094.54	204,000,362.89	1,000,826,694.84	1,502,518,746.92	3,144,630,885.51
非流动资产	193,727,974.49	1,663,724,645.61	164,890,703.31	9,458,212.05	83,642,529.99	4,917,066,364.11	203,353,879.38	4,327,129.91	1,494,465,113.35	177,933,026.74	74,352.50	88,501,388.95	5,008,073,627.46
资产合计	340,153,815.87	2,091,163,351.88	279,316,820.06	988,809,011.92	1,376,738,886.47	7,488,775,123.55	323,587,751.59	39,411,615.44	1,993,415,207.89	381,933,389.63	1,000,901,047.34	1,591,020,135.87	8,152,704,512.97
流动负债	146,011,329.19	647,308,696.50	84,212,588.28	339,543,892.16	728,211,116.87	2,678,067,491.12	175,211,952.14	368,233,817.82	599,535,262.03	53,623,657.98	350,088,943.76	960,407,813.18	3,579,875,312.42
非流动负债	45,688,900.98	543,725,654.34	207,156.84			1,853,916,974.62			422,705,286.14	207,156.84			1,607,631,348.42

负债合计	191,700,230.17	1,191,034,350.84	84,419,745.12	339,543,892.16	728,211,116.87	4,531,984,465.74	175,211,952.14	368,233,817.82	1,022,240,548.17	53,830,814.82	350,088,943.76	960,407,813.18	5,187,506,660.84
少数股东权益		95,908,559.90	4,410,000.00			39,475,196.30			99,051,411.55	3,794,984.57			44,136,465.67
归属于母公司股东权益	148,453,585.70	804,220,441.14	190,487,074.94	649,265,119.76	648,527,769.60	2,917,315,461.51	148,375,799.45	-328,822,202.38	872,123,248.17	324,307,590.24	650,812,103.58	630,612,322.69	2,921,061,386.46
按持股比例计算的净资产份额	72,742,256.99	133,902,703.45	42,345,276.76	292,169,303.89	194,558,330.88	1,429,484,576.14	72,704,141.73	-69,217,073.60	145,208,520.82	72,084,172.39	292,865,446.61	189,183,696.81	1,431,320,079.37
调整事项													
--商誉													
--内部交易未实现利润													
--其他													
对联营企业权益投资的账面价值	114,740,711.61	256,140,789.83	24,253,000.00	268,289,744.35	157,115,725.75	1,426,850,895.60	114,734,655.31		267,322,492.07	52,986,577.04	268,985,887.08	151,741,091.68	1,435,562,181.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值													
营业收入	106,586,829.04	572,919,757.96	57,550,712.46	2,961,219.01	396,250,712.54	1,737,093,494.98	84,280,754.08	32,255,562.65	448,656,253.19	148,030,758.25	2,190,150.62	2,313,205,367.63	1,651,753,962.60
净利润	12,359.80	-67,1515,54	-1,546	-17,915,446	9,736,001.	-4,418	6,792	-89,86	2,451,174.	-11,06	487,602,40	7,724,511.	

		7,370 .81	0,599 .73	,983. 84	.91	27	,305. 58	,004. 60	4,466 .25	17	2,996 .70	4.72	10
终止经营的净利润													
其他综合收益													
综合收益总额	12,35 9.80	67,15 7,370 .81	15,54 0,599 .73	1,546 ,983. 84	17,91 5,446 .91	9,736 ,001. 27	4,418 ,305. 58	6,325 ,999. 32	89,86 4,466 .25	2,451 ,174. 17	- 11,06 2,996 .70	487,6 02,40 4.72	7,724 ,511. 10
本年度收到的来自联营企业的股利													

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	52,643,737.92	46,144,328.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-7,245,033.31	-3,775,907.81
--综合收益总额	-7,245,033.31	-3,775,907.81

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
北京掌阔移动传媒科技有限公司	-14,910,083.75	-1,132,734.72	-16,042,818.47
江苏马上游科技股份有限公司			

其他说明：

江苏马上游科技股份有限公司经营已经处于非正常状态，无法取得报表

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,072,431.40	7,700,000.00		199,500.77		11,572,930.63	与资产相关
	4,072,431.40	7,700,000.00		199,500.77		11,572,930.63	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	54,589,155.02	29,570,165.21
财政贴息对利润总额的影响金额	300,000.00	

其他说明：

本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	7,700,000.00
其中：计入递延收益	7,700,000.00
与收益相关的政府补助	54,589,155.02
其中：计入其他收益	54,589,155.02
财政贴息	300,000.00
其中：冲减财务费用	300,000.00
合 计	62,589,155.02

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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，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。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七 4、七 5、七 6 及七 7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 42.42%（2022 年 12 月 31 日：61.38%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,471,497,898.29	2,552,407,018.72	1,506,448,083.44	1,045,958,935.28	
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		
应付账款	694,839,148.26	694,839,148.26	694,839,148.26		
应付债券	900,000,000.00	941,997,123.29	32,970,000.00	909,027,123.29	
其他应付款	539,765,303.95	539,765,303.95	539,765,303.95		
租赁负债	103,755,509.38	119,806,988.76	27,995,295.99	48,864,781.27	42,946,911.50
其他流动负债-已背书未到期的票据	2,680,244.44	2,680,244.44	2,680,244.44		
小计	4,732,538,104.32	4,871,495,827.42	2,824,698,076.08	2,003,850,839.84	42,946,911.50

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,822,449,097.22	1,838,956,023.20	827,815,667.04	1,011,140,356.16	
应付票据	179,267,676.93	179,267,676.93	179,267,676.93		
应付账款	640,183,677.08	640,183,677.08	640,183,677.08		
应付债券	1,800,000,000.00	1,839,593,397.26	1,525,294,986.30	314,298,410.96	
其他应付款	568,301,363.64	568,301,363.64	568,301,363.64		
租赁负债	116,690,971.13	137,530,868.01	24,452,859.04	42,279,236.36	70,798,772.61
其他流动负债-已背书未到期的票据	41,079,851.95	41,079,851.95	41,079,851.95		
小计	5,167,972,637.95	5,244,912,858.07	3,806,396,081.98	1,367,718,003.48	70,798,772.61

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 2,471,497,898.29 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,822,449,097.22 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 60 之说明。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	45,191,210.16		1,275,114,585.05	1,320,305,795.21
（二）权益工具投资	45,191,210.16		1,275,114,585.05	1,320,305,795.21
（三）其他权益工具投资			7,333,782,270.17	7,333,782,270.17
持续以公允价值计量的资产总额	45,191,210.16		8,608,896,855.22	8,654,088,065.38
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司对持有已上市或已挂牌公司的股权，以证券交易所或中小企业股权交易系统公告的在计量日或近期股份交易价格确定公允价值。

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

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

公司对于非上市股权投资、基金投资，采用估值技术来确定其公允价值。估值技术包括近期融资价格法、可比公司法和现金流折现法等，其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣以及可比公司的市净率、市盈率或市销率等。对于基金投资，穿透至底层投资项目，运用估值技术确定其公允价值。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
芒果传媒有限公司	长沙市	广播电视节目策划、制作、经营；以自有资金开展文化、体育、娱乐、媒体、科技、互联网等行业的投资；广告策划、制作、经营；多媒体技术开发、经营。	205,000.00 万元	16.66%	16.66%

本企业的母公司情况的说明

1) 2023 年 12 月 13 日，公司收到公司间接控股股东湖南广播影视集团有限公司的通知，拟将湖南广电网络控股集团有限公司所持有的电广传媒 236,141,980 股股份（占公司总股本的 16.66%）无偿划转至芒果传媒有限公司。2023 年 12 月 18 日，网控集团与芒果传媒签订了《国有股权无偿划转协议》。2024 年 3 月 25 日，上述无偿划转股份变更登记手续已办理完毕。

1. 根据湖南省委、省政府 2018 年 7 月有关湖南广电整合改革相关精神，湖南广播影视集团党委重新组建，对湖南广播影视集团、潇湘电影集团、湖南广电网络控股集团实行统一领导。公司与湖南广播电视台及其所属各单位构成关联关系。

本企业最终控制方是湖南省国有文化资产监督管理委员会。

其他说明：

1) 2023 年 12 月 13 日, 公司收到公司间接控股股东湖南广播影视集团有限公司的通知, 拟将湖南广电网络控股集团有限公司所持有的电广传媒 236,141,980 股股份 (占公司总股本的 16.66%) 无偿划转至芒果传媒有限公司。2023 年 12 月 18 日, 网控集团与芒果传媒签订了《国有股权无偿划转协议》。2024 年 3 月 25 日, 上述无偿划转股份变更登记手续已办理完毕。

根据湖南省委、省政府 2018 年 7 月有关湖南广电整合改革相关精神, 湖南广播影视集团党委重新组建, 对湖南广播影视集团、潇湘电影集团、湖南广电网络控股集团实行统一领导。公司与湖南广播电视台及其所属各单位构成关联关系。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十之说明。

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十之说明。

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
湘潭芒果文旅有限公司	联营企业
中国广电湖南网络股份有限公司	联营企业

其他说明:

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
湖南广播影视集团有限公司	母公司的控股股东
芒果超媒股份有限公司	集团兄弟公司
湖南潇湘电影传媒有限公司	集团兄弟公司
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	集团兄弟公司
湖南经视传媒有限公司	集团兄弟公司
湖南湘视广告有限公司	集团兄弟公司

其他说明:

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
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	广告资源采购	566,391,474.05	810,000,000.00	否	843,170,173.89
湖南天娱广告有限公司 (原湖南卫视商业运营发	广告资源采购	0.00	0.00	否	

展有限公司)					
湖南广播影视集团有限公司	广告资源采购	109,668,008.94	700,000,000.00	否	108,347,128.18
湖南金鹰卡通有限公司	广告资源采购	0.00	40,000,000.00	否	
湘潭芒果文旅有限公司	其他	4,383,620.16	0.00	是	
中国广电湖南网络股份有限公司	其他	586,274.31	0.00	是	
湖南经视传媒有限公司	其他	2,087,244.34	0.00	是	
湖南潇湘影视传播有限责任公司	其他	872,651.67	0.00	是	

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
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	广告发布	172,341,901.28	199,943,893.04
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	平台销售	84,654.42	249,638.65
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	租赁、物业管理费	0.00	0.00
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	节目食宿费用	4,930,357.56	7,748,967.46
湖南金鹰卡通有限公司	广告发布	0.00	14,680,591.46
湖南金鹰卡通有限公司	租赁、物业管理费	0.00	3,351,344.87
湖南广播电视台	租赁、物业管理费	1,191,556.38	9,497,716.97
湖南潇湘电影传媒有限公司	租赁、物业管理费	2,879,882.35	3,419,550.12
中国广电湖南网络股份有限公司	租赁、物业管理费	4,753,406.17	4,664,589.16
中国广电湖南网络股份有限公司	广告发布	4,924,764.15	716,745.28
湖南天娱广告有限公司	租赁、物业管理费	0.00	842,400.14
湖南湘视广告有限公司	租赁、物业管理费	387,981.96	370,717.01
芒果超媒股份有限公司	租赁、物业管理费	12,154,503.10	13,520,575.51
湖南广播影视集团有限公司	租赁、物业管理费	7,094,339.62	842,400.14
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	影片分成	246,963.29	0.00
湖南广播影视集团有限公司	策划服务	283,018.87	0.00
湖南广播影视集团有限公司	广告发布	188,679.25	0.00
湖南潇湘电影传媒有限公司	票房收入	5,665.00	0.00
湘潭芒果文旅有限公司	顾问策划费	319,471.95	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
湖南衡山电视调频信息技术	湖南芒果文旅投资有限公司	其他资产托管	2023年02月01日	2037年01月31日	协议约定承包经营期间的盈	198,113.21

有限公司					亏由受托方享有或承担	
------	--	--	--	--	------------	--

关联托管/承包情况说明

本公司子公司湖南芒果文旅投资有限公司与关联企业湖南衡山电视调频信息技术有限公司于 2021 年 12 月签订《合作协议》就南岳晨曦山庄修缮及经营管理达成委托事宜。

根据协议约定委托方设立单独建账、独立经营、独立核算的南岳分公司，并将其实际所有的经营性资产晨曦山庄授权给南岳分公司经营管理，授权经营管理权期限为 14 年，授权经营管理权自晨曦山庄修缮完毕并对外营业之日起算。南岳分公司是晨曦山庄的经营管理主体，由受托方承包经营，所有经营事务全部由受托方负责。委托方不再与第三方合作任何形式的晨曦山庄经营活动。受托方承包期间，负责投资对晨曦山庄进行修缮，修缮形成的资产归受托方所有；南岳分公司全部收益归受托方所有，委托方每年向受托方收取承包费用。

双方一致同意，自晨曦山庄修缮完成并开业之日起，前五年由受托方通过南岳分公司按 150 万元/年的标准向委托方支付承包费用。第六年起，每隔三年，承包费用在原来基础上递增 8%，最高不超过 189 万元/年。

晨曦山庄于 2023 年 2 月修缮完毕正式对外营业；经双方协商本年按照半年标准支付承包费用。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(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
芒果超媒股份有限公司	房屋出租	12,154,503.10	13,520,575.51
湖南广播影视集团有限公司	房屋出租	7,094,339.62	842,400.14
湖南湘视广告有限公司	房屋出租	387,981.96	370,717.01
湖南广播电视台	房屋出租	1,191,556.38	9,497,716.97
湖南潇湘电影传媒有限公司	房屋出租	2,879,882.35	3,419,550.12
中国广电湖南网络股份有限公司	房屋出租	4,753,406.17	4,664,589.16

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湘潭芒果文旅有限公司	54,000,000.00			否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

湘潭芒果文旅有限公司担保时长 10 年，尚未正式签订担保协议。

(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				
拆出				
湘潭芒果文旅有限公司	30,000,000.00	2023 年 02 月 22 日	2026 年 02 月 22 日	借款本金从借款日起满一年后开始归还，每半年还本一次，分四次还清。

(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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	15,968,600.00	15,223,000.00

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
应收股利	各地方网络有线公司			8,892,257.18	
	湖南有线长沙网			95,763,910.18	

	络有限公司				
	岳阳市君山区电 广网络有限公司			576,795.26	
小 计				105,232,962.62	
应收账款	湖南快乐阳光互 动娱乐传媒有限 公司	153,529,691.88	9,886,157.60	246,336,300.04	12,385,091.15
	芒果超媒股份有 限公司			134,254.97	6,712.75
	湖南广播电视台			2,201,385.15	110,069.26
	湖南广播影视集 团有限公司	1,560,000.00	449,000.00		
	湖南潇湘电影传 媒有限公司	1,454,676.38	72,733.82	282,769.32	14,138.47
	中国广电湖南网 络股份有限公司	822,541.51		2,120,084.79	
小 计		157,366,909.77	10,407,891.42	251,074,794.27	12,516,011.63
预付款项	湖南广播影视集 团有限公司	339,039,611.57		452,097,846.97	
	湖南快乐阳光互 动娱乐传媒有限 公司			395,920.33	
	湖南潇湘电影传 媒有限公司	1,247,150.02		1,247,150.02	
小 计		340,286,761.59		453,740,917.32	
其他应收款					
	北京掌阔移动传 媒科技有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
	湖南潇湘影视传 播有限责任公司	25.00	1.25		
	湖南快乐阳光互 动娱乐传媒有限 公司	10,000.00	500.00		
	湘潭芒果文旅有 限公司	30,748,914.23	1,537,445.71		
小 计		42,758,939.23	13,537,946.96	12,000,000.00	12,000,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南快乐阳光互动娱乐传媒 有限公司	66,715,739.06	99,514,406.91
	湖南潇湘电影传媒有限公司	1,247,150.02	1,247,150.02
	湖南经视传媒有限公司	988,239.50	
小 计		68,951,128.58	100,761,556.93
应付票据	湖南快乐阳光互动娱乐传媒 有限公司		171,230,000.00
小 计			171,230,000.00
应付股利	湖南湘视产业中心有限公司	1,010,601.12	1,010,601.12
小 计		1,010,601.12	1,010,601.12
合同负债	芒果超媒股份有限公司	305,327.05	
小 计		305,327.05	
其他应付款			
	中国广电湖南网络股份有限 公司	123,185,865.91	321,982,592.44

	湖南广播电视台		2,466,770.00
	湖南潇湘电影传媒有限公司	530,000.00	530,000.00
	湖南新丰源投资有限公司		1,980,557.44
	湖南广电网络控股集团有限公司	40,000.00	40,645.90
	芒果超媒股份有限公司	5,000.00	236,666.00
	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	1,273,334.80	1,176,536.77
小 计		125,034,200.71	328,413,768.55

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十三之说明。

(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。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.2
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	以现有总股本 1,417,556,338 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.20 元（含税），共派发现金股利 28,351,126.76 元，不送红股，不以公积金转增股本。

2、其他资产负债表日后事项说明

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	28,351,126.76
经审议批准宣告发放的利润或股利	28,351,126.76

截至合并财务报表批准报出日，公司除上述披露的资产负债表日后事项外，不存在其他需要披露的重要资产负债表期后事项。

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司将所有业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本明细如下表：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对广告运营业务、投资管理业务及影视节目制作业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	广告运营	影视节目制作发行	酒店收入	旅游业	房地产	艺术品	投资管理收入	游戏收入	其他	分部间抵销	合计
营业收入	2,469,947.59 8.67	9,254,409.86	184,716,571.15	271,078,289.22	43,782,884.33	5,591,286.25	494,182,447.70	450,695,204.66		- 9,231,430.84	3,920,017,261.00
营业成本	2,376,840.47 8.69	4,121,381.38	100,408,921.48	72,692,014.51	30,442,438.06	2,987,782.68	305,458.44	125,855,703.83			2,713,654,179.07
资产总额	1,696,110.05 5.92	4,098,740.44 2.01	481,376,376.10	691,247,392.95	91,798,613.09	13,887,634.235.27	4,898,390.056.99	578,064,800.56	147,779,853.18	- 9,375,714,151.49	
负债总额	1,511,572.73 3.56	4,019,443.05 9.33	83,709,855.05	162,029,606.30	119,671,250.19	4,535,129.496.15	1,147,089.288.17	128,617,710.09	123,010,894.04	- 6,035,408,896.33	5,794,864,996.55

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3年以上	56,400.00	56,400.00

5 年以上	56,400.00	56,400.00
合计	56,400.00	56,400.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	56,400.00	100.00%	56,400.00	100.00%		56,400.00	100.00%	56,400.00	100.00%	
其中：										
合计	56,400.00	100.00%	56,400.00	100.00%		56,400.00	100.00%	56,400.00	100.00%	

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	56,400.00	56,400.00	100.00%

确定该组合依据的说明：

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	56,400.00	56,400.00	100.00
小 计	56,400.00	56,400.00	100.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	56,400.00					56,400.00
合计	56,400.00					56,400.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湘财证券股份有限公司	40,000.00		40,000.00	70.92%	40,000.00
华艺传媒有限公司	16,400.00		16,400.00	29.08%	16,400.00
合计	56,400.00		56,400.00	100.00%	56,400.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	200,000,000.00	105,232,962.62
其他应收款	4,662,912,392.86	5,124,186,042.69
合计	4,862,912,392.86	5,229,419,005.31

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
各地方网络有线公司		8,892,257.18
湖南有线长沙网络有限公司		95,763,910.18
岳阳市君山区电广网络有限公司		576,795.26
深圳市达晨创业投资有限公司	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	105,232,962.62

2) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,667,604,997.57	5,123,279,489.09
押金及保证金款	560,600.00	560,600.00
其他	40,734,418.65	49,253,116.47

合计	4,708,900,016.22	5,173,093,205.56
----	------------------	------------------

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	627,164,672.23	450,945,241.46
1至2年	162,398,212.99	772,411,651.74
2至3年	772,364,162.30	1,984,300,316.11
3年以上	3,146,972,968.70	1,965,435,996.25
3至4年	1,827,941,330.84	85,092,603.50
4至5年	74,174,878.64	167,597,363.13
5年以上	1,244,856,759.22	1,712,746,029.62
合计	4,708,900,016.22	5,173,093,205.56

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,636,345.34	0.03%	1,636,345.34	100.00%		1,636,345.34	0.03%	1,636,345.34	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,707,263,670.88	99.97%	44,351,278.02	0.94%	4,662,912,392.86	5,171,456,860.22	99.97%	47,270,817.53	0.91%	5,124,186,042.69
其中：										
合计	4,708,900,016.22	100.00%	45,987,623.36	0.98%	4,662,912,392.86	5,173,093,205.56	100.00%	48,907,162.87	0.95%	5,124,186,042.69

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他	1,636,345.34	1,636,345.34	1,636,345.34	1,636,345.34	100.00%	预计无法收回
合计	1,636,345.34	1,636,345.34	1,636,345.34	1,636,345.34		

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
合并范围内关联方组合	4,661,575,944.30		
账龄组合	45,687,726.58	44,351,278.02	97.07%

其中：1 年以内	327,069.85	16,353.49	5.00%
1-2 年	86,248.01	8,624.80	10.00%
2-3 年	247,051.66	49,410.33	20.00%
3-4 年	711,331.59	355,665.80	50.00%
4-5 年	1,974,009.33	1,579,207.46	80.00%
5 年以上	42,342,016.14	42,342,016.14	100.00%
合计	4,707,263,670.88	44,351,278.02	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	4,387.40	29,454.11	48,873,321.36	48,907,162.87
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-4,312.40	4,312.40		
——转入第三阶段		-24,705.17	24,705.17	
本期计提	16,278.49	-436.54	830,967.54	846,809.49
本期核销			3,766,349.00	3,766,349.00
2023 年 12 月 31 日余额	16,353.49	8,624.80	45,962,645.07	45,987,623.36

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值（第二阶段），2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段）。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期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	3,766,349.00

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
广州市昂扬计算机网络科技有限公司	往来款	2,500,000.00	对方单位已注销		否
湖南电广装饰公司	往来款	1,266,349.00	对方单位已注销		否
合计		3,766,349.00			

其他应收款核销说明：

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
华丰达有线网络控股有限公司	往来款	3,232,938,353.23	1 年以内 84,893,138.59 元；1-2 年 5,722,074.55 元；2-3 年 640,140,692.00 元；3-4 年 1,486,946,110.95 元；4-5 年 53,237,792.18 元；5 年以上 961,998,544.96 元	68.66%	
电广传媒影业（香港）有限公司	往来款	508,256,254.74	1 年以内 13,851,174.65 元；1-2 年 77,133,793.36 元；2-3 年 118,077,084.00 元；3-4 年 299,194,202.73 元	10.79%	
韵洪传播科技（广州）有限公司	往来款	441,410,147.40	1 年以内	9.37%	
北京中艺达晨艺术品投资管理有限公司	往来款	108,937,595.69	1 年以内 8,808,511.24 元；1-2 年 21,523,020.00 元；2-3 年 13,439,994.87 元；3-4 年 7,373,877.00 元；4-5 年 1,200,000.00 元；5 年以上 56,592,192.58 元	2.31%	
深圳市荣涵投资有限公司	往来款	98,409,506.40	5 年以上	2.09%	
合计		4,389,951,857.46		93.22%	

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	3,905,849,77 8.62	207,669,805. 47	3,698,179,97 3.15	3,851,019,53 6.78	219,390,251. 45	3,631,629,28 5.33
对联营、合营企业投资	2,262,318,48 1.10	602,855,089. 14	1,659,463,39 1.96	2,272,645,57 5.74	593,611,500. 26	1,679,034,07 5.48
合计	6,168,168,25 9.72	810,524,894. 61	5,357,643,36 5.11	6,123,665,11 2.52	813,001,751. 71	5,310,663,36 0.81

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
长沙世界之窗有限公司	49,000,00 0.00						49,000,00 0.00	
湖南圣爵菲斯投资有限公司	306,000,0 00.00						306,000,0 00.00	
北京中艺达晨艺术品投资管理有限公司	11,607,61 4.16						11,607,61 4.16	
湖南芒果文旅投资有限公司	100,000,0 00.00						100,000,0 00.00	
时代东方(北京)传媒投资有限公司	- 4,720,445 .98	11,720,44 5.98		- 4,720,445 .98				
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	2.00						2.00	
深圳荣涵投资有限公司	329,001,9 34.88						329,001,9 34.88	
上海锡泉实业有限公司	148,400,0 00.00		15,623,89 2.60				164,023,8 92.60	
韵洪传播科技(广州)有限公司	32,220,09 6.10		6,460,677 .90				38,680,77 4.00	
湖南金鹰城置业有限公司	58,439,16 8.33						58,439,16 8.33	
电广传媒影业(香港)有限公司	86,265,58 0.00						86,265,58 0.00	
电广传媒影业(美	19,225,19 2.00			19,225,19 2.00				

国)有限公司									
深圳市达晨创业投资有限公司	75,000,000.00		58,970,863.34					133,970,863.34	
金极点科技(北京)有限公司	121,388,278.98							121,388,278.98	
上海久之润信息技术有限公司	758,012,530.53							758,012,530.53	
电广传媒投资有限公司	10,000,000.00							10,000,000.00	
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	253,744,410.92							253,744,410.92	
深圳市九指天下科技有限公司	55,060,329.26	207,669,805.47						55,060,329.26	207,669,805.47
华丰达有线网络控股有限公司	1,217,984,594.15							1,217,984,594.15	
海南芒果文旅投资有限公司	5,000,000.00							5,000,000.00	
合计	3,631,629,285.33	219,390,251.45	81,055,433.84	14,504,746.02				3,698,179,973.15	207,669,805.47

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
江苏马上游科技股份有限公司		78,520,292.48										78,520,292.48
北京		197,8										197,8

掌阔移动传媒科技有限公司		93,311.87									93,311.87	
杭州妙聚网络科技有限公司	52,986,577.04	268,491,412.17			-19,489,988.16			9,243,588.88			24,253,000.00	277,735,001.05
湖南圣特罗佩房地产开发有限公司	150,795,148.29	23,119,877.73			5,374,634.07						156,169,782.36	23,119,877.73
湖南新丰源投资有限公司	268,985,887.08	25,586,606.01			-696,142.73						268,289,744.35	25,586,606.01
中国广电湖南网络股份有限公司	1,206,266,463.07				4,484,402.18						1,210,750,865.25	
小计	1,679,034,075.48	593,611,500.26			-10,327,094.64			9,243,588.80			1,659,463,391.96	602,855,089.14
合计	1,679,034,075.48	593,611,500.26			-10,327,094.64			9,243,588.80			1,659,463,391.96	602,855,089.14

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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	3,883,495.15	985,568.00	18,049,823.69	14,229,854.00
合计	3,883,495.15	985,568.00	18,049,823.69	14,229,854.00

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入							3,883,495.15	
在某一时段内确认收入								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计							3,883,495.15	

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确

认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	418,498,671.86	238,162,830.39
权益法核算的长期股权投资收益	-10,327,094.64	141,691,023.49
处置长期股权投资产生的投资收益	-173,834,445.86	-167,280,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	16,382,927.93	9,839,105.95
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	42,400,000.00	114,385,000.00
合计	293,120,059.29	336,797,959.83

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,468,540.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	54,889,155.02	
委托他人投资或管理资产的损益	6,357,678.99	系购置银行理财产品收益 6,357,678.99 元。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,455,405.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,391,676.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	147,872.60	其他符合非经常性损益定义的损益项目，系收购深圳市金沙江投资有限公司股权由于股权限售致使交易延期的补偿款 147,872.60 元。
减：所得税影响额	14,886,125.20	
少数股东权益影响额（税后）	18,202,076.02	
合计	32,622,128.92	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
公允价值变动损益	15,740,474.78	根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明： 由于创投业务已成为公司与文旅业务、广告业务、游戏业务等并行的主业之一，因此本公司未将本期下列投资收益作为非经常性损益。 本期公允价值变动损益 15,740,474.78 元（其中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损益 15,740,474.78 元）。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间投资收益	17,766,471.25	本期金融资产持有期间的投资收益详见财务报表附注七 50 说明。
其他权益工具投资持有期间股息红利	413,498,554.46	其他权益工具投资持有期间股息红利详见财务报表附注七 10 之说明。
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,456,121.88	本期处置金融资产取得的投资收益 3,456,121.88 元。
其他	63,392,255.46	其他主要系收到各创投信托产品分配款合计 60,225,264.31 元；湖南电广千机文旅科技有限公司由权益法转成本法核算确认的收益亏损 841,550.19 元。

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	1.71%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.39%	0.10	0.10

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

湖南电广传媒股份有限公司

2024 年 4 月 27 日