



浙江华媒控股股份有限公司
2025 年半年度财务报告
(未经审计)

二〇二五年八月

合并资产负债表

2025-06-30

会企01表

货币单位：人民币元

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

项目	附注	2025-06-30	2024-12-31	项目	附注	2025-06-30	2024-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	707,243,138.73	706,080,330.49	短期借款	六、26	67,118,723.62	56,244,982.34
交易性金融资产	六、2	62,026,582.76	76,033,314.91	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	六、27	14,978,065.00	20,246,475.00
应收账款	六、3	283,094,284.59	269,961,809.14	应付账款	六、28	192,663,582.46	209,167,094.11
应收款项融资	六、4	577,862.00	2,348,244.12	预收款项	六、29	3,830,657.48	5,226,409.31
预付款项	六、5	13,993,911.28	28,387,138.41	合同负债	六、30	225,941,126.38	258,630,337.69
其他应收款	六、6	56,421,659.96	58,142,574.72	应付职工薪酬	六、31	66,927,655.31	128,284,076.09
其中：应收利息				应交税费	六、32	9,855,414.17	15,918,506.94
应收股利	六、6	1,790,994.09	4,310,994.09	其他应付款	六、33	172,794,366.53	153,920,392.46
存货	六、7	24,851,631.08	24,357,780.36	其中：应付利息			
其中：数据资源				应付股利	六、33	2,260,769.51	2,260,769.51
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债	六、34	122,646,486.24	63,540,202.00
一年内到期的非流动资产	六、8	238,542,971.83	111,639,388.59	其他流动负债	六、35	7,230,627.80	412,024,224.45
其他流动资产	六、9	43,044,285.00	52,429,407.10	流动负债合计		883,986,704.99	1,323,202,700.39
流动资产合计		1,429,796,327.23	1,329,379,987.84	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	六、36	157,716,834.00	165,017,634.00
债权投资	六、10	289,648,672.17	353,869,431.49	应付债券		528,516,636.99	
其他债权投资	六、11		52,222,527.78	其中：优先股			
长期应收款	六、12	11,133,902.80	11,340,408.62	永续债			
长期股权投资	六、13	494,992,923.41	490,028,859.80	租赁负债	六、37	190,484,472.95	103,020,209.07
其他权益工具投资	六、14	64,337,911.38	63,568,472.69	长期应付款			
其他非流动金融资产	六、15			长期应付职工薪酬			
投资性房地产	六、16	466,248,943.44	474,984,418.88	预计负债	六、38		350,000.00
固定资产	六、17	191,302,152.84	198,609,086.88	递延收益	六、39	7,117,346.54	5,723,093.44
在建工程	六、18	416,837.64	2,014,916.27	递延所得税负债	六、23	1,839,326.46	1,834,812.67
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		885,674,616.94	275,945,749.18
使用权资产	六、19	311,893,030.56	171,376,943.35	负债合计		1,769,661,321.93	1,599,148,449.57
无形资产	六、20	64,700,511.47	67,357,363.78	所有者权益（或股东权益）：			
其中：数据资源				实收资本（或：股本）	六、40	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00
开发支出				其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉	六、21	208,996,820.80	208,996,820.80	永续债			
长期待摊费用	六、22	21,980,701.32	25,600,524.69	资本公积	六、41	-191,307,724.76	-191,178,525.65
递延所得税资产	六、23	1,811,031.66	1,811,416.32	减：库存股			
其他非流动资产	六、24	5,238,423.94	5,575,418.98	其他综合收益	六、42	-5,258,361.75	-6,677,800.44
非流动资产合计		2,132,701,863.43	2,127,356,610.33	专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润	六、43	734,405,328.95	787,256,448.20
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,555,537,652.44	1,607,098,532.11
				少数股东权益		237,299,216.29	250,489,616.49
				所有者权益（或股东权益）合计		1,792,836,868.73	1,857,588,148.60
资产总计		3,562,498,190.66	3,456,736,598.17	负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,562,498,190.66	3,456,736,598.17

法定代表人：



陆元峰

主管会计工作负责人：

何达



会计机构负责人：

顾



合并利润表

2025年1月至6月

会企02表

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期数	上期数	项目	附注	本期数	上期数
一、营业总收入		506,535,753.81	686,665,413.84	(二) 按所有权归属分类			
其中：营业收入	六、44	506,535,753.81	686,665,413.84	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-53,201,119.25	21,849,034.25
二、营业总成本		580,371,813.53	667,105,966.25	2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,718,511.31	4,920,859.15
其中：营业成本	六、44	444,887,667.74	524,136,422.46	六、其他综合收益的税后净额	六、59	1,769,438.69	-3,428,201.66
税金及附加	六、45	4,620,218.65	6,141,999.09	(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,769,438.69	-3,428,201.66
销售费用	六、46	30,598,177.85	33,150,938.31	1、不能重分类进损益的其他综合收益		1,769,438.69	-3,428,201.66
管理费用	六、47	80,440,581.66	84,064,681.06	(1) 重新计量设定受益计划变动额			
研发费用	六、48	5,520,156.96	6,869,714.00	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
财务费用	六、49	14,305,010.67	12,742,211.33	(3) 其他权益工具投资公允价值变动		1,769,438.69	-3,428,201.66
其中：利息费用	六、49	16,500,224.52	16,819,820.55	(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
利息收入	六、49	2,738,489.44	4,502,444.97	(5) 其他			
加：其他收益	六、50	3,095,632.93	2,499,523.53	2、将重分类进损益的其他综合收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、51	20,776,468.04	17,229,139.84	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、51	4,874,063.61	8,059,504.30	(2) 其他债权投资公允价值变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				(4) 其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、52	396,712.49	-1,333,048.25	(5) 现金流量套期储备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-10,924,661.77	-5,350,848.69	(6) 外币财务报表折算差额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、54			(7) 其他			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、55	-13,001.58	536,063.57	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-60,504,909.61	33,140,277.59	七、综合收益总额		-59,150,191.87	23,341,691.74
加：营业外收入	六、56	442,178.43	3,295,581.33	(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-51,431,680.56	18,420,832.59
减：营业外支出	六、57	355,122.25	27,872.89	(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-7,718,511.31	4,920,859.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-60,417,853.43	36,407,986.03	八、每股收益：			
减：所得税费用	六、58	501,777.13	9,638,092.63	(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	0.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,919,630.56	26,769,893.40	(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.02
(一) 按经营持续性分类							
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,919,630.56	26,769,893.40				
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陆元峰

何达



何达



合并现金流量表

2025年1月至6月

会企03表

货币单位：人民币元

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

项目	附注	本期数	上期数	项目	附注	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		483,600,755.88	591,934,233.98	吸收投资收到的现金		4,500.00	
收到的税费返还		2,011,680.87	1,462,881.20	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,500.00	
收到其他与经营活动有关的现金	六、60	60,859,820.80	108,262,599.94	取得借款收到的现金		788,126,500.00	516,950,236.11
经营活动现金流入小计		546,472,257.55	701,659,715.12	收到其他与筹资活动有关的现金	六、60	780,135.00	493,882.00
购买商品、接受劳务支付的现金		311,746,655.43	445,176,267.09	筹资活动现金流入小计		788,911,135.00	517,444,118.11
支付给职工以及为职工支付的现金		249,768,605.20	266,125,466.20	偿还债务支付的现金		660,018,764.83	465,014,056.08
支付的各项税费		23,964,140.59	30,472,847.54	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,135,772.03	27,478,325.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、60	158,010,304.70	187,340,083.08	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,792,497.22	3,256,000.00
经营活动现金流出小计		743,489,705.92	929,114,663.91	支付其他与筹资活动有关的现金	六、60	33,577,220.23	38,668,594.58
经营活动产生的现金流量净额	六、61	-197,017,448.37	-227,454,948.79	筹资活动现金流出小计		703,731,757.09	531,160,976.19
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额		85,179,377.91	-13,716,858.08
收回投资收到的现金		170,515,817.04	347,891,837.89	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
取得投资收益收到的现金		9,798,020.21	7,182,878.09	五、现金及现金等价物净增加额		-94,257,322.75	-310,735,828.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,250.00	12,400.00	加：期初现金及现金等价物余额		687,016,139.27	817,163,722.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-1,588,714.01	六、期末现金及现金等价物余额		592,758,816.52	506,427,894.52
收到其他与投资活动有关的现金	六、60	80,145.50	2,390,529.77				
投资活动现金流入小计		180,396,232.75	355,888,931.74				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,840,342.76	55,641,758.76				
投资支付的现金		160,975,142.28	369,811,194.45				
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	六、60						
投资活动现金流出小计		162,815,485.04	425,452,953.21				
投资活动产生的现金流量净额		17,580,747.71	-69,564,021.47				

法定代表人：



陆元峰

主管会计工作负责人：

何亚



会计机构负责人：

何亚



合并所有者权益变动表
2025年1月至6月

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

企企04表
货币单位：人民币元

项目	2025年半年度金额														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	1,017,698,410.00				-191,178,525.65		-6,677,800.44				787,256,448.20		1,607,098,532.11	250,489,616.49	1,857,588,148.60	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	1,017,698,410.00				-191,178,525.65		-6,677,800.44				787,256,448.20		1,607,098,532.11	250,489,616.49	1,857,588,148.60	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-129,199.11		1,419,438.69				-52,851,119.25		-51,560,879.67	-13,190,400.20	-64,751,279.87	
（一）综合收益总额											-53,201,119.25		-53,201,119.25	-7,718,511.31	-60,919,630.56	
（二）所有者投入和减少资本					-129,199.11		1,769,438.69						1,640,239.58	-1,818,688.89	-178,449.31	
1、所有者投入的普通股														4,500.00	4,500.00	
2、其他权益工具持有者投入资本							1,769,438.69						1,769,438.69		1,769,438.69	
3、股份支付计入所有者权益的金额																
4、其他					-129,199.11								-129,199.11	-1,823,188.89	-1,952,388.00	
（三）利润分配														-3,653,200.00	-3,653,200.00	
1、提取盈余公积																
2、对所有者（或股东）的分配														-3,653,200.00	-3,653,200.00	
3、其他																
（四）所有者权益内部结转							-350,000.00					350,000.00				
1、资本公积转增资本（或股本）																
2、盈余公积转增资本（或股本）																
3、盈余公积弥补亏损																
4、设定受益计划变动额结转留存收益																
5、其他综合收益结转留存收益							-350,000.00				350,000.00					
6、其他																
（五）专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	1,017,698,410.00				-191,307,724.76		-5,258,361.75				734,405,328.95		1,555,537,652.44	237,299,216.29	1,792,836,868.73	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陆峰

何达



何达



合并所有者权益变动表(续)

2025年1月至6月

编制单位: 浙江华媒控股股份有限公司

会企04表
货币单位: 人民币元

项目	2024年半年度金额														
	实收资本 (或股本)	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	少数股东 权益	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,017,698,410.00				-191,178,525.65		-1,065,748.14				824,881,978.65		1,650,336,114.86	262,943,435.19	1,913,279,550.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,017,698,410.00				-191,178,525.65		-1,065,748.14				824,881,978.65		1,650,336,114.86	262,943,435.19	1,913,279,550.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,358,912.66		-3,428,201.66				-7,664,219.64		-13,451,333.96	-969,756.06	-14,421,090.02
（一）综合收益总额							-3,428,201.66				21,849,034.25		18,420,832.59	4,920,859.15	23,341,691.74
（二）所有者投入和减少资本					-2,358,912.66								-2,358,912.66	-2,128,398.60	-4,487,311.26
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					-2,358,912.66								-2,358,912.66	-2,128,398.60	-4,487,311.26
（三）利润分配											-29,513,253.89		-29,513,253.89	-3,762,216.61	-33,275,470.50
1、提取盈余公积															
2、对所有者（或股东）的分配											-29,513,253.89		-29,513,253.89	-3,762,216.61	-33,275,470.50
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、本年年末余额	1,017,698,410.00				-193,537,438.31		-4,493,949.80				817,217,759.01		1,636,884,780.90	261,973,679.13	1,898,858,460.03

法定代表人:



陆元峰

主管会计工作负责人:

何达印

会计机构负责人:

何达印



母公司资产负债表

2025-06-30

会企01表

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2025-06-30	2024-12-31	项目	附注	2025-06-30	2024-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		162,511,479.61	101,142,223.63	短期借款			
交易性金融资产		50,000,000.00	30,123,287.67	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十七、1	6,207,941.38	6,208,991.38	应付账款		12,087.30	
应收款项融资				预收款项		35,612.70	35,612.70
预付款项		507,196.84	505,396.84	合同负债		37,735.85	37,735.85
其他应收款	十七、2	399,835,612.40	376,567,459.62	应付职工薪酬		93,085.54	2,992,453.11
其中：应收利息				应交税费		314,473.38	390,964.62
应收股利	十七、2	18,940,000.00	18,940,000.00	其他应付款		702,499,997.25	717,835,774.51
存货				其中：应付利息			
其中：数据资源				应付股利		2,132,269.51	2,132,269.51
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		16,139,134.02	10,068,667.87
一年内到期的非流动资产		45,330,561.08	29,416,322.41	其他流动负债		34,524.10	404,415,600.59
其他流动资产			42,333.19	流动负债合计		719,166,650.14	1,135,776,809.25
流动资产合计		664,392,791.31	544,006,014.74	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资		95,127,333.35	104,337,124.98	应付债券		528,516,636.99	
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款		19,008,486.13	23,249,785.88	永续债			
长期股权投资	十七、3	3,147,086,482.74	3,146,776,902.18	租赁负债		23,648,222.38	28,965,083.69
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		154,010.31	177,865.40	递延收益		3,000,000.00	3,000,000.00
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		555,164,859.37	31,965,083.69
使用权资产		7,415,095.05	8,500,230.87	负债合计		1,274,331,509.51	1,167,741,892.94
无形资产		112,318.91	172,141.91	所有者权益（或股东权益）：			
其中：数据资源				实收资本（或：股本）		1,017,698,410.00	1,017,698,410.00
开发支出				其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积		1,584,970,892.85	1,584,970,892.85
递延所得税资产				减：库存股			
其他非流动资产				其他综合收益		-253,789.85	-253,789.85
非流动资产合计		3,268,903,726.49	3,283,214,051.22	专项储备			
				盈余公积		53,068,207.84	53,068,207.84
				未分配利润		3,481,287.45	3,994,452.18
				所有者权益（或股东权益）合计		2,658,965,008.29	2,659,478,173.02
资产总计		3,933,296,517.80	3,827,220,065.96	负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,933,296,517.80	3,827,220,065.96

法定代表人：



陆元峰

主管会计工作负责人

何达



会计机构负责人：

顾建



母公司利润表

2025年1月至6月

会企02表

货币单位：人民币元

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

项目	附注	本期数	上期数	项目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	十七、4	2,750,539.11	3,392,643.04	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-513,164.73	-7,841,359.41
减：营业成本	十七、4		415.90	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-513,164.73	-7,841,359.41
税金及附加		13,606.86	60,512.05	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
销售费用				五、其他综合收益的税后净额			
管理费用		9,124,246.24	9,109,845.63	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
研发费用				1、重新计量设定受益计划变动额			
财务费用		5,521,536.67	5,692,443.76	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：利息费用		6,374,222.87	6,618,135.08	3、其他权益工具投资公允价值变动			
利息收入		894,582.14	1,099,714.03	4、企业自身信用风险公允价值变动			
加：其他收益				5、其他			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	11,736,290.86	3,642,315.11	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	309,580.56	923,531.56	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				2、其他债权投资公允价值变动			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-275,178.08	4、其他债权投资信用减值准备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-339,696.68	262,891.82	5、现金流量套期储备			
资产减值损失（损失以“-”号填列）				6、外币财务报表折算差额			
资产处置收益（损失以“-”号填列）				7、其他			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-512,256.48	-7,840,545.45	六、综合收益总额		-513,164.73	-7,841,359.41
加：营业外收入			11.73	七、每股收益：			
减：营业外支出		908.25	825.69	（一）基本每股收益（元/股）			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-513,164.73	-7,841,359.41	（二）稀释每股收益（元/股）			
减：所得税费用							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陆元峰

何亚达



陆元峰



母公司现金流量表

2025年1月至6月

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

会企03表

货币单位：人民币元

项目	附注	本期数	上期数	项目	附注	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			290,676.88	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还		23,330.44	47,589.90	取得借款收到的现金		759,926,500.00	499,850,236.11
收到其他与经营活动有关的现金		45,784,580.32	74,009,747.52	收到其他与筹资活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		45,807,910.76	74,348,014.30	筹资活动现金流入小计		759,926,500.00	499,850,236.11
购买商品、接受劳务支付的现金			415.90	偿还债务支付的现金		643,500,000.00	443,154,165.54
支付给职工以及为职工支付的现金		9,244,187.72	9,147,453.90	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,307,884.25	20,147,306.21
支付的各项税费		21,511.95	249,081.09	支付其他与筹资活动有关的现金			
支付其他与经营活动有关的现金		160,733,568.45	62,007,925.54	筹资活动现金流出小计		649,807,884.25	463,301,471.75
经营活动现金流出小计		169,999,268.12	71,404,876.43	筹资活动产生的现金流量净额		110,118,615.75	36,548,764.36
经营活动产生的现金流量净额		-124,191,357.36	2,943,137.87	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额		-37,705,938.09	71,454,662.97
收回投资收到的现金		50,000,000.00	136,000,000.00	加：期初现金及现金等价物余额		101,142,223.63	37,465,654.18
取得投资收益收到的现金		366,803.52	26,605,055.19	六、期末现金及现金等价物余额		63,436,285.54	108,920,317.15
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							
投资活动现金流入小计		50,366,803.52	162,605,055.19				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			31,100.00				
投资支付的现金		74,000,000.00	130,611,194.45				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		74,000,000.00	130,642,294.45				
投资活动产生的现金流量净额		-23,633,196.48	31,962,760.74				

法定代表人：



陆元峰

主管会计工作负责人：

何亚



会计机构负责人：

顾

母公司所有者权益变动表

2025年1月至6月

会企04表

货币单位：人民币元

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

项目	2025年半年度金额										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,017,698,410.00				1,584,970,892.85		-253,789.85		53,068,207.84	3,994,452.18	2,659,478,173.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,017,698,410.00				1,584,970,892.85		-253,789.85		53,068,207.84	3,994,452.18	2,659,478,173.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-513,164.73	-513,164.73
（一）综合收益总额										-513,164.73	-513,164.73
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,017,698,410.00				1,584,970,892.85		-253,789.85		53,068,207.84	3,481,287.45	2,658,965,008.29

法定代表人：



陆元峰

主管会计工作负责人：

何达



会计机构负责人：

顾静

母公司所有者权益变动表(续)

2025年1月至6月

会企04表

货币单位：人民币元

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

项目	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	1,017,698,410.00				1,584,970,892.85				53,068,207.84	30,725,701.73		2,686,463,212.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,017,698,410.00				1,584,970,892.85				53,068,207.84	30,725,701.73		2,686,463,212.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					19,223,745.69					-37,354,613.30		-18,130,867.61
（一）综合收益总额										-7,841,359.41		-7,841,359.41
（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										-29,513,253.89		-29,513,253.89
1、提取盈余公积												
2、对所有者（或股东）的分配										-29,513,253.89		-29,513,253.89
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他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					19,223,745.69							19,223,745.69
四、本年年末余额	1,017,698,410.00				1,604,194,638.54				53,068,207.84	-6,628,911.57		2,668,332,344.81

法定代表人：



陆元峰

主管会计工作负责人：

何达



会计机构负责人：

顾静

一、公司基本情况

浙江华媒控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）其前身为重庆川仪股份有限公司，系于 1993 年经重庆市体改委体改发[1993]30 号文批准设立的定向募集股份有限公司。

1996 年公司经批准向社会公开发行 A 股股票，并在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码“000607”。

历经多次股权转让和名称变更，本公司于 2011 年 12 月公司更名为浙江华智控股股份有限公司。

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

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司现持有统一社会信用代码为 91330000202823494D 的营业执照，注册资本为人民币 101,769.8410 万元，总股本为 101,769.8410 万股，注册地址为杭州市下城区体育场路 218 号，法定代表人为陆元峰。

本公司控股股东为杭州日报报业集团有限公司，杭州日报报业集团（杭州日报社）为本公司的实际控制人。

本公司及各子公司（以下统称本集团）主要经营活动为：报刊发行、同城轻物流配送业务；广告承揽发布、各种会展和活动的策划承办；报刊、包装和书籍印刷；职业教育、在线教育、幼儿教育和技能培训等。

本公司财务报表业经公司第十一届董事会第十一次会议于 2025 年 8 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2023年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对长期资产减值、收入确认、租赁等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“长期资产减值”、四、24“收入”、四、28“租赁”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

浙江华媒控股股份有限公司

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	本附注六、3	单项应收款项期末余额达到或超过本公司合并资产负债表期末资产总额的 0.3%
重要的应收款项坏账准备本期收回或转回金额	本附注六、3	应收款项坏账准备本期收回或转回金额达到或超过本公司合并资产负债表期末资产总额的 0.3%或人民币 100 万元
重要的在建工程	本附注六、18	单项本期增加金额或期末余额达到或超过本公司合并资产负债表期末资产总额的 0.3%
账龄超过一年的重要应付账款、预收账款、合同负债、其他应付款	本附注六、28、29、30、33	单项期末余额达到或超过本公司合并资产负债表资产总额的 0.3%
重要的非全资子公司	本附注九、1	子公司本期合并利润表营业收入金额达到或超过本公司合并利润表营业收入的 5%
重要的合营或联营企业	本附注九、2	长期股权投资中合营（联营）企业期末账面价值达到或超过本公司合并资产负债表净资产的 2.5%

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、

法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回

报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。

因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本集团持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

<1> 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。

<2> 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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，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，本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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，若本集团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。

本集团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，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本集团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，本集团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。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

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

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考出票银行（企业）的信用风险级别以及历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款--按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	关联方关系	参考历史信用损失经验以及与本公司的关联关系，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款--本公司合并范围内关联方		
其他应收款项--本公司合并范围内关联方组合	款项性质及关联方关系	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款项--低风险组合 包括地铁广告经营权保证金、地铁广告资源代理经营履约保证金、产业建设项目履约保证金		
其他应收款项--按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款		
长期应收款--本公司合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
长期应收款--低风险组合 包括地铁广告经营权保证金、地铁广告资源代理经营履约保证金、产业建设项目履约保证金	及关联方关系	对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款--按账龄划分的具有类似信用风险特征的长期应收款		

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

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

<2> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

④ 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。
- 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 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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。

(4) 后续计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、合同履约成本、周转材料等。

(其中“合同履约成本”详见附注四、25、“合同取得成本和合同履约成本”。)

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

12、持有待售资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组确认标准

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- 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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置

组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

(3) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

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

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置

对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

14、投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

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

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其中房屋建筑物类在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产，机器设备在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

17、借款费用

(1) 本集团发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资

性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按

照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年 限	使用年限判断依据	预计净残值率
土地使用权	35-50 年	土地使用权证登记使用年限	-
软件	5-15 年	预计受益期限	-
其他	5-15 年	预计受益期限	-

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产包括商标权等，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；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，应当证明其有用性；
- 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。

19、长期资产减值

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本集团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。

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

24、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <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) 本公司收入的具体确认原则

① 报刊发行收入

报刊发行收入在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 报刊已实际投递；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量；
- 3) 相关的经济利益很可能流入；
- 4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

② 印刷收入

印刷收入在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 产品完工交付订货单位；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量；
- 3) 相关的经济利益很可能流入；
- 4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

③ 广告发布收入

广告发布收入在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 广告或商业行为开始出现于公众面前；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量；
- 3) 相关的经济利益很可能流入；
- 4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

④ 教育培训收入

教育培训收入在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 公司已根据约定提供教育服务或教育培训；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量；
- 3) 相关的经济利益很可能流入；
- 4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

⑤ 新媒体营销代理收入

新媒体营销代理收入在同时满足下列条件时予以确认：

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

25、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“存货”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

26、政府补助

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益/冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

28、租赁

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

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物及经营权。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	按租赁期	-	按租赁期
经营权	年限平均法	按租赁期	-	按租赁期

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或

实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本报告期无需要披露的重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团本报告期无需要披露的重要会计估计变更。

30、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费

用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(2) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可

变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(7) 折旧和摊销

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

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和

金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金額。

(9) 所得税

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

(10) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(11) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注十二中披露。

五、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	按 3%、5%、6%、9%、13%等税率计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

税种	计税依据	税率
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、20%、25%
文化事业建设费	计费销售额减除广告发布费后的余额	3%

2、税收优惠

(1) 所得税税收优惠

① 根据财政部、税务总局、中央宣传部公告 2024 年第 20 号《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》相关规定，经营性文化事业单位于 2022 年 12 月 31 日前转制为企业的，自转制注册之日起至 2027 年 12 月 31 日免征企业所得税。本公司下属子公司若符合文化体制改革企业所得税优惠政策范围，则适用上述优惠政策。

② 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号）的相关规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司下属子公司若符合小型微利企业所得税优惠政策范围，则适用上述优惠政策。

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

④ 子公司浙江钱塘融媒文化发展有限公司被认定为高新技术企业，根据《对浙江省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业进行备案的公示》，已于 2024 年 12 月 06 日取得企业编号为 GR202433010565 的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，该公司企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴，有效期三年。

⑤ 根据财政部、税务总局、发展改革委、民政部、商务部和卫生健康委《关于养老、托育、家政等社区家庭服务业税费优惠政策的公告》（财政部公告 2019 年第 76 号）相关规定，为社区提供养老、托育、家政等服务的机构，提供社区养老、托育、家政服务取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入收入总额，自 2019 年 6 月 1 日起执行至 2025 年 12 月 31 日。子公司杭州华媒一米国托育有限公司享受上述优惠政策。

(2) 增值税税收优惠

- ① 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)及《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号)规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。本公司下属子公司如系小规模纳税人，则适用上述优惠政策。
- ② 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受此项优惠政策。本公司下属子公司如系小规模纳税人或小型微利企业，则适用上述优惠政策。
- ③ 根据财政部、税务总局、中央宣传部公告 2023 年第 71 号《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》相关规定，党报、党刊将其发行、印刷业务及相应的经营性资产剥离组建的文化企业，自注册之日起至 2027 年 12 月 31 日所取得的党报、党刊发行收入和印刷收入免征增值税。本公司下属子公司若符合文化体制改革企业增值税优惠政策范围，则适用上述优惠政策。
- ④ 根据财政部、税务总局公告 2023 年第 60 号《关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》相关规定，2027 年 12 月 31 日前，1)专为少年儿童出版发行的报纸和期刊，中小学的学生教科书在出版环节执行增值税 100%先征后退的政策；2)免征图书批发、零售环节增值税。本公司下属子公司若符合宣传文化增值税优惠政策范围，则适用上述优惠政策。
- ⑤ 根据财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知(财税〔2016〕36 号)营业税改征增值税试点实施办法，托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务、医疗机构提供的医疗服务等免征增值税。本公司下属子公司若符合营业税改征增值税试点优惠政策范围，则适用上述优惠政策。

⑥ 按照财政部、国家税务总局《关于进一步明确全面推开营改增试点有关再保险、不动产租赁和非学历教育等政策的通知》（财税[2016]68号）相关规定，一般纳税人提供非学历教育服务，可以选择适用简易计税方法按照3%征收率计算应纳税额。本公司下属子公司若符合全面推开营改增试点优惠政策范围，则适用上述优惠政策。

⑦ 根据财政部、税务总局、退役军人事务部公告2023年第14号《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》相关规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元，最高可上浮50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。本公司下属子公司若符合自主就业退役士兵创业就业有关税收优惠政策范围，则适用上述优惠政策。

(3) 其他税种税收优惠

根据《财政部关于延续实施文化事业建设费优惠政策的通知》（财税〔2025〕7号）相关规定，自2025年1月1日至2027年12月31日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征；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。本公司下属子公司若符合文化事业建设费有关税收优惠政策范围，则适用上述优惠政策。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指2025年1月1日，“期末”指2025年6月30日，“本期”指2025年1-6月，“上期”指2024年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	142,133.44	174,844.14
银行存款	688,713,065.50	687,677,346.36
其他货币资金	18,387,939.79	18,228,139.99
合计	<u>707,243,138.73</u>	<u>706,080,330.49</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

浙江华媒控股股份有限公司

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

注：抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注六、61、(3) “不属于现金及现金等价物的货币资金”之说明。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>62,026,582.76</u>	<u>76,033,314.91</u>	-
其中：债务工具投资	-	-	-
基金及信托产品	9,014,953.82	10,300,770.86	-
银行理财产品	3,011,628.94	1,552,626.24	-
结构性存款	50,000,000.00	64,179,917.81	-
合计	<u>62,026,582.76</u>	<u>76,033,314.91</u>	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	252,044,467.65	226,720,775.91
1 至 2 年	26,370,986.55	36,401,804.02
2 至 3 年	19,201,960.32	13,620,005.30
3 年以上	<u>131,860,037.37</u>	<u>131,401,193.80</u>
其中：3 至 4 年	18,368,391.71	48,914,435.99
4 至 5 年	36,026,961.10	15,458,658.10
5 年以上	77,464,684.56	67,028,099.71
合计	<u>429,477,451.89</u>	<u>408,143,779.03</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>70,859,553.16</u>	<u>16.50%</u>	<u>70,859,553.16</u>	<u>100.00%</u>	-
按组合计提坏账准备	<u>358,617,898.73</u>	<u>83.50%</u>	<u>75,523,614.14</u>	<u>21.06%</u>	<u>283,094,284.59</u>
其中：账龄组合	358,617,898.73	100.00%	75,523,614.14	21.06%	283,094,284.59
合计	<u>429,477,451.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>146,383,167.30</u>	<u>34.08%</u>	<u>283,094,284.59</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>72,953,077.75</u>	<u>17.87%</u>	<u>72,953,077.75</u>	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>335,190,701.28</u>	<u>82.13%</u>	<u>65,228,892.14</u>	19.46%	<u>269,961,809.14</u>
其中：账龄组合	335,190,701.28	100.00%	65,228,892.14	19.46%	269,961,809.14

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
合计	<u>408,143,779.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>138,181,969.89</u>	33.86%	<u>269,961,809.14</u>

① 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州鸿迪纸制品有限公司	15,502,254.86	15,502,254.86	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海奔灵印务科技有限公司	11,062,751.60	11,062,751.60	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州三好纸业有限公司	6,682,000.00	6,682,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州雅文快速彩色印刷有限公司	5,931,244.76	5,931,244.76	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
群邑(上海)广告有限公司	4,488,707.59	4,488,707.59	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
中国邮政集团有限公司浙江省义乌市分公司	1,074,432.79	1,074,432.79	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
上海悦材包装材料有限公司	2,166,832.56	2,166,832.56	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
北京精典博维文化传媒有限公司	1,772,138.87	1,772,138.87	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
欧美亚中晟国际教育科技(北京)有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
广东省广告集团股份有限公司	1,385,419.37	1,385,419.37	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
北京师范大学教育培训中心	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
凯帝珂广告(上海)有限公司	1,176,780.38	1,176,780.38	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
厦门宝铂文化传媒有限公司	1,104,774.67	1,104,774.67	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
杭州众安房地产开发有限公司	1,030,376.90	1,030,376.90	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
其他客户	13,781,838.81	13,781,838.81	100.00%	预计应收款收回的可能性不大
合计	<u>70,859,553.16</u>	<u>70,859,553.16</u>		-

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
杭州鸿迪纸制品有限公司	15,502,254.86	15,502,254.86
上海奔灵印务科技有限公司	11,062,751.60	11,062,751.60
杭州三好纸业有限公	6,682,000.00	6,682,000.00
司		
杭州雅文快速彩色印刷有限公司	5,931,244.76	5,931,244.76
群邑(上海)广告有限公司	4,488,707.59	4,488,707.59
中国邮政集团有限公司浙江省义乌市分公司	2,874,666.11	2,874,666.11
上海悦材包装材料有限公司	2,292,735.60	2,292,735.60
北京精典博维文化传媒有限公司	1,772,138.87	1,772,138.87
欧美亚中晟国际教育科技(北京)有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
广东省广告集团股份有限公司	1,385,419.37	1,385,419.37
北京师范大学教育培训中心	1,200,000.00	1,200,000.00
凯帝珂广告(上海)有限公司	1,176,780.38	1,176,780.38
厦门宝铂文化传媒有限公司	1,113,727.39	1,113,727.39
杭州众安房地产开发有限公司	1,030,376.90	1,030,376.90
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他客户	13,940,274.32	13,940,274.32
<u>合计</u>	<u>72,953,077.75</u>	<u>72,953,077.75</u>

② 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	246,169,318.40	6,492,969.89	2.64%
1 至 2 年	25,370,054.30	4,154,585.87	16.38%
2 至 3 年	17,816,181.98	6,069,062.35	34.06%
3 年以上	<u>69,262,344.05</u>	<u>58,806,996.03</u>	<u>84.66%</u>
其中: 3 至 4 年	17,159,152.48	7,505,527.17	43.74%
4 至 5 年	18,936,437.83	18,134,715.12	95.77%
5 年以上	33,166,753.74	33,166,753.74	100.00%
<u>合计</u>	<u>358,617,898.73</u>	<u>75,523,614.14</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	72,953,077.75	259,074.42	2,352,599.01			70,859,553.16

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	65,228,892.14	10,532,633.32	65,149.32	172,762.00		75,523,614.14
合计	<u>138,181,969.89</u>	<u>10,791,707.74</u>	<u>2,417,748.33</u>	<u>172,762.00</u>		<u>146,383,167.30</u>

其中本期坏账准备收回或者转回金额重要的：

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
中国邮政集团有限公司 浙江省义乌市分公司	1,800,233.32	客户回款	银行存款	预计应收款不能全额收回

(4) 本期实际核销的应收账款情况。

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	172,762.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其他客户	广告、活动款	172,762.00	对方单位注销、被吊销。	2025年4月17日，公司第十一届董事会第九次会议、第十一届监事会第七次会议，审议通过《关于核销资产的议案》。公司审计委员会发表了同意的审核意见。详见2025年4月17日披露的2025-010号《关于核销资产的公告》。	否

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计数的汇总金额为 85,005,045.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 19.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 35,248,079.46 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	577,862.00	2,348,244.12
合计	<u>577,862.00</u>	<u>2,348,244.12</u>

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资
无

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>577,862.00</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>577,862.00</u>
其中：银行承兑汇票	577,862.00	100.00%	-	-	577,862.00
合计	<u>577,862.00</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>577,862.00</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>2,348,244.12</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>2,348,244.12</u>
其中：银行承兑汇票	2,348,244.12	100.00%	-	-	2,348,244.12
合计	<u>2,348,244.12</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>2,348,244.12</u>

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	577,862.00	-	-
合计	<u>577,862.00</u>	-	-

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,184,583.17	94.21%	25,814,885.14	90.94%
1 至 2 年	370,490.85	2.65%	2,318,202.02	8.17%
2 至 3 年	284,790.00	2.04%	86,152.01	0.30%
3 年以上	154,047.26	1.10%	167,899.24	0.59%
<u>合计</u>	<u>13,993,911.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>28,387,138.41</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,085,960.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 36.34%。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,790,994.09	4,310,994.09
其他应收款	54,630,665.87	53,831,580.63
<u>合计</u>	<u>56,421,659.96</u>	<u>58,142,574.72</u>

(1) 应收股利

① 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	-	2,520,000.00
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	1,790,994.09	1,790,994.09
<u>合计</u>	<u>1,790,994.09</u>	<u>4,310,994.09</u>

② 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	=	=	=	=	=
按组合计提坏账准备	2,047,251.50	100.00%	256,257.41	12.52%	1,790,994.09
其中：账龄组合	2,047,251.50	100.00%	256,257.41	12.52%	1,790,994.09
<u>合计</u>	<u>2,047,251.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>256,257.41</u>	<u>12.52%</u>	<u>1,790,994.09</u>

③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

	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)
期初余额	256,257.41	-	- 256,257.41
期初余额在本期			
--转入第二阶段	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-
本期计提	-	-	-
本期转回	-	-	-
本期转销	-	-	-
本期核销	-	-	-
其他变动	-	-	-
期末余额	256,257.41	-	- 256,257.41

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	68,412,663.76	65,662,904.65
1 至 2 年	2,933,998.57	6,377,916.64
2 至 3 年	6,441,820.96	3,799,041.88
3 年以上	<u>12,988,947.01</u>	<u>11,596,685.06</u>
其中：3 至 4 年	3,253,528.99	549,952.91
4 至 5 年	2,835,009.58	2,993,449.62
5 年以上	6,900,408.44	8,053,282.53
合计	<u>90,777,430.30</u>	<u>87,436,548.23</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	37,108,273.30	35,651,935.96
保底收益	32,734,554.11	23,355,774.11
押金、保证金	11,453,833.36	17,237,338.99
其他	4,667,508.17	3,853,095.61
股权转让款	3,231,477.08	4,167,109.56
备用金	1,567,702.28	618,948.08
代收代付学杂费	14,082.00	2,552,345.92
合计	<u>90,777,430.30</u>	<u>87,436,548.23</u>

注：子公司杭州萧山日报传媒有限公司、杭州富阳日报传媒有限公司根据《中共浙江省委宣传部关于印发<关于进一步加强县级融媒体中心建设的实施方案>（浙宣[2019]11 号）》文件精神，与地方融媒体中心合作开展媒体融合，在合作过程中为保障本公司利益，约定了保底

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

投资收益。

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>38,345,308.46</u>	<u>42.24%</u>	<u>28,912,315.16</u>	<u>75.40%</u>	<u>9,432,993.30</u>
按组合计提坏账准备	<u>52,432,121.84</u>	<u>57.76%</u>	<u>7,234,449.27</u>	<u>13.80%</u>	<u>45,197,672.57</u>
其中：账龄组合	52,432,121.84	100.00%	7,234,449.27	13.80%	45,197,672.57
低信用风险组合					
合计	<u>90,777,430.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>36,146,764.43</u>	<u>39.82%</u>	<u>54,630,665.87</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>39,095,308.46</u>	<u>44.71%</u>	<u>25,805,722.63</u>	<u>66.01%</u>	<u>13,289,585.83</u>
按组合计提坏账准备	<u>48,341,239.77</u>	<u>55.29%</u>	<u>7,799,244.97</u>	<u>16.13%</u>	<u>40,541,994.80</u>
其中：账龄组合	42,657,496.57	88.24%	7,799,244.97	18.28%	34,858,251.60
低信用风险组合	5,683,743.20	11.76%	-	-	5,683,743.20
合计	<u>87,436,548.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,604,967.60</u>	<u>38.43%</u>	<u>53,831,580.63</u>

1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
德信控股集团有限公司	15,756,100.26	6,323,106.96	40.13%	扣除质押物的部分预计无法收回
山东光华纸业集团有限公司	11,758,901.35	11,758,901.35	100.00%	预计无法收回
上海合印科技股份有限公司	4,713,606.98	4,713,606.98	100.00%	预计无法收回
杭州市萧山钱江世纪城管理委员会	3,460,000.00	3,460,000.00	100.00%	预计无法收回
龙福世纪（北京）文化传播有限公司	2,273,654.09	2,273,654.09	100.00%	预计无法收回
上海东方汇直复营销有限公司	302,727.98	302,727.98	100.00%	预计无法收回
蒋亚培	41,000.00	41,000.00	100.00%	预计无法收回
其他	39,317.80	39,317.80	100.00%	预计无法收回
合计	<u>38,345,308.46</u>	<u>28,912,315.16</u>		

(续上表)

名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
德信控股集团有限公司	15,756,100.26	2,466,514.43
山东光华纸业集团有限公司	12,508,901.35	12,508,901.35
上海合印科技股份有限公司	4,713,606.98	4,713,606.98

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
杭州市萧山钱江世纪城管理委员会	3,460,000.00	3,460,000.00
龙福世纪（北京）文化传播有限公司	2,273,654.09	2,273,654.09
上海东方汇直复营销有限公司	302,727.98	302,727.98
蒋亚培	41,000.00	41,000.00
其他	39,317.80	39,317.80
<u>合计</u>	<u>39,095,308.46</u>	<u>25,805,722.63</u>

2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	40,900,669.80	1,426,992.94	3.49%
1 至 2 年	2,930,750.92	411,059.83	14.03%
2 至 3 年	1,433,958.20	316,620.81	22.08%
3 至 4 年	960,374.90	288,912.48	30.08%
4 至 5 年	2,832,009.58	1,416,504.80	50.02%
5 年以上	3,374,358.44	3,374,358.41	100.00%
<u>合计</u>	<u>52,432,121.84</u>	<u>7,234,449.27</u>	

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
期初余额	7,799,244.97	-	25,805,722.63	33,604,967.60
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	458,388.09		3,856,592.53	4,314,980.62
本期转回	1,023,183.79		750,000.00	1,773,183.79
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
企业合并变动	-	-	-	-
期末余额	7,234,449.27	-	28,912,315.16	36,146,764.43

⑤ 坏账准备的情况

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并变动	
按单项计提坏账准备	25,805,722.63	3,856,592.53	750,000.00	-	-	28,912,315.16
按组合计提坏账准备	7,799,244.97	458,388.09	1,023,183.79	-	-	7,234,449.27
合计	<u>33,604,967.60</u>	<u>4,314,980.62</u>	<u>1,773,183.79</u>	-	-	<u>36,146,764.43</u>

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	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
中共杭州市萧山区委宣传部	保底收益	16,276,943.89	1 年以内	17.93%	569,693.04
中共杭州市富阳区委宣传部	保底收益	13,145,073.68	1 年以内	14.48%	460,077.58
山东光华纸业集团有限公司	往来款	11,758,901.35	1 年以内	12.95%	11,758,901.35
杭州余杭时报传媒有限公司	保底收益	3,271,756.54	1 年以内	3.60%	114,511.48
上海庚尧企业管理合伙企业(有限合伙)	股权转让款	3,231,477.08	5 年以上	3.56%	2,170,343.29
合计		<u>47,684,152.54</u>		<u>52.52%</u>	<u>15,073,526.74</u>

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,525,591.28	40,267.76	16,485,323.52	18,065,124.89	40,267.76	18,024,857.13
库存商品	8,446,586.39	102,689.01	8,343,897.38	6,374,909.49	102,689.01	6,272,220.48
合同履约成本	-	-	-	60,702.75	-	60,702.75
发出商品	22,410.18	-	22,410.18	-	-	-
合计	<u>24,994,587.85</u>	<u>142,956.77</u>	<u>24,851,631.08</u>	<u>24,500,737.13</u>	<u>142,956.77</u>	<u>24,357,780.36</u>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	40,267.76	-	-	-	-	40,267.76
库存商品	102,689.01	-	-	-	-	102,689.01
合计	<u>142,956.77</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>142,956.77</u>

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	238,504,290.72	101,987,530.64

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	38,681.11	38,681.11
理财产品	-	9,613,176.84
合计	<u>238,542,971.83</u>	<u>111,639,388.59</u>

(1) 一年内到期的债权投资

① 一年内到期的债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	238,504,290.72		238,504,290.72	101,987,530.64	-	101,987,530.64
合计	<u>238,504,290.72</u>		<u>238,504,290.72</u>	<u>101,987,530.64</u>	-	<u>101,987,530.64</u>

(2) 一年内到期的长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
租赁押金	44,978.04	6,296.93	38,681.11
合计	<u>44,978.04</u>	<u>6,296.93</u>	<u>38,681.11</u>

(续上表)

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁押金	44,978.04	6,296.93	38,681.11	2.68%、4%
合计	<u>44,978.04</u>	<u>6,296.93</u>	<u>38,681.11</u>	

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
大额存单	10,108,166.67	20,025,666.67
待摊费用（房租、广告租赁费等）	7,676,964.99	4,874,485.98
待抵扣进项税	24,978,371.74	26,857,538.90
预交企业所得税	71,731.17	471,616.64
其他	209,050.43	200,098.91
合计	<u>43,044,285.00</u>	<u>52,429,407.10</u>

10、债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单		- 528,152,962.89	455,856,962.13		- 455,856,962.13	

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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
	528,152,962.89					
小计		-	<u>528,152,962.89</u>	<u>455,856,962.13</u>	-	<u>455,856,962.13</u>
	<u>528,152,962.89</u>					
减：一年内到期						
的债权投资（附注六、8）	238,504,290.72	-	238,504,290.72	101,987,530.64	-	101,987,530.64
合计	<u>289,648,672.17</u>	-	<u>289,648,672.17</u>	<u>353,869,431.49</u>	-	<u>353,869,431.49</u>

11、其他债权投资

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额
大额存单	52,222,527.78	-	-	-	-
合计	<u>52,222,527.78</u>	-	-	-	-

(续上表)

项目	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
大额存单	-	-	-	
合计	-	-	-	

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
租赁押金	11,511,693.26	339,109.35	11,172,583.91
小计	<u>11,511,693.26</u>	<u>339,109.35</u>	<u>11,172,583.91</u>
减：一年内到期的部分（附注六、8）	44,978.04	6,296.93	38,681.11
合计	<u>11,466,715.22</u>	<u>332,812.42</u>	<u>11,133,902.80</u>

(续上表)

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁押金	11,692,054.55	312,964.82	11,379,089.73	2.68%、4%
小计	<u>11,692,054.55</u>	<u>312,964.82</u>	<u>11,379,089.73</u>	
减：一年内到期的部分（附注六、8）	44,978.04	6,296.93	38,681.11	-
合计	<u>11,647,076.51</u>	<u>306,667.89</u>	<u>11,340,408.62</u>	

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>11,466,715.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>332,812.42</u>	<u>2.90%</u>	<u>11,133,902.80</u>
其中：账龄组合	1,418,628.78	12.37%	332,812.42	23.46%	1,085,816.36
低信用风险组合	10,048,086.44	87.63%			10,048,086.44
合计	<u>11,466,715.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>332,812.42</u>	<u>2.90%</u>	<u>11,133,902.80</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>11,647,076.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>306,667.89</u>	2.63%	<u>11,340,408.62</u>
其中：账龄组合	833,230.56	7.15%	306,667.89	36.80%	526,562.67
低信用风险组合	10,813,845.95	92.85%	-	0.00%	10,813,845.95
合计	<u>11,647,076.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>306,667.89</u>	<u>2.63%</u>	<u>11,340,408.62</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失	期信用损失	
		(未发生信用 减值)	(已发生信用 减值)	
期初余额	306,667.89	-	-	306,667.89
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	60,728.09	-	-	60,728.09
本期转回	34,583.56	-	-	34,583.56
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
企业合并变动				
期末余额	332,812.42	-	-	332,812.42

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	306,667.89	60,728.09	34,583.56	-	-	332,812.42

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他权益变动
		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	
① 联营企业						
布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	127,305,036.56	-	-	733,238.96	-	-
杭州余杭时报传媒有限公司	48,458,893.00	-	-	197,114.87	-	-
布朗（北京）教育科技有限公司	49,742,405.52	-	-	2,586,834.08	-	-
衡阳新船山教育科技有限公司	44,027,169.05	-	-	-135,111.95	-	-
快点文化传播（上海）有限公司	190,678,309.92	-	-	-648,076.63	-	-
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	28,757,430.83	-	-	280,273.71	-	-
杭州华媒泽商创业投资合伙企业（有限合伙）	20,079,291.16	-	-	9,420.89	-	-
杭州文化产权交易所有限公司	23,156,550.92	-	-	429,842.40	-	-
浙江衢州盛元文创印业有限公司	21,121,208.19	-	-	202,265.24	-	-
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	16,475,338.74	-	-	-1,158,459.11	-	-

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
司						
浙江时代国际						
展览服务有限	19,334,104.46	-	-	2,071,416.98	-	-
公司						
十九楼网络股	7,038,922.24	-	-	-326,797.60	-	-
份有限公司						
杭州休闲文化	10,079,292.25	-	-	126,854.66	-	-
传媒有限公司						
杭州萧山融媒	6,819,091.44	-	-		-	-
发展有限公司						
北京智云未来	7,051,767.61	-	-	-420,336.76	-	-
科技有限公司						
杭州大快文化	2,044,587.09	-	-	-225,476.78	-	-
创意有限公司						
杭州华媒科创						
园区管理有限	4,323,276.07	-	-	1,252,177.92	-	-
公司						
杭州华媒股权	2,383,873.59	-	-	-4,262.74	-	-
投资有限公司						
浙江风盛千机						
文化科技有限	939,494.22	-	-	3,549.41	-	-
公司						
杭州瓦力谷创						
业投资合伙企	999,919.08	-	-	-	-	-
业（有限合伙）						
杭州千岱酒店	706,848.94	-	-	9,486.30	-	-
有限公司						
杭州玉架山文						
化发展有限公	509,649.58	-	-	-	-	-
司						
杭州云尚涌投						
资管理合伙企	499,400.00	-	-	-	-	-
业（有限合伙）						
宁波宁旅传媒	-	-	-	-	-	-
有限公司						
杭州看看十度						
网络科技有限	171,661.53	-	-	-18,490.05	-	-
公司						

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
杭州华媒未来 文创产业合伙 企业（有限合 伙）	72,996.73	-	-	-	-	-
中教星创教育 科技（北京）有 限公司	24,307.90	90,000.00	-	-91,400.19	-	-
杭州有鲸网络 科技有限公司	-	-	-	-	-	-
江苏时代盛元 数字图文影像 有限公司	699,467.94	-	-	-	-	-
浙江弘致投资 管理有限公司	517,307.38	-	-	-	-	-
杭州富阳深融 传媒有限公司	4,304,926.32	-	-	-	-	-
小计	<u>638,322,528.2</u> <u>6</u>	<u>90,000.00</u>	=	<u>4,874,063.61</u>	=	=
合计	<u>638,322,528.2</u> <u>6</u>	<u>90,000.00</u>	=	<u>4,874,063.61</u>	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
① 联营企业						
布朗睿智（北 京）国际教育科 技有限公司	-	-	-	128,038,275.52	-	-
杭州余杭时报 传媒有限公司	-	-	-	48,656,007.87	-	-
布朗（北京）教 育科技集团有 限公司	-	-	-	52,329,239.60	-	-
衡阳新船山教 育科技集团有 限公司	-	-	-	43,892,057.10	-	-
快点文化传播	-	-	-	147,076,893.14	147,076,893.14	147,076,893.14
				190,030,233.29		

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
(上海)有限公司						
杭州都快交通	-	-	-		-	-
久一点吧传媒			29,037,704.54			
有限公司						
杭州华媒泽商	-	-	-		-	-
创业投资合伙						
企业(有限合			20,088,712.05			
伙)						
杭州文化产权	-	-	-		-	-
交易所有限公			23,586,393.32			
司						
浙江衢州盛元	-	-	-		-	-
文创印业有限			21,323,473.43			
公司						
北京中关村智	-	-	-		-	-
酷双创人才服						
务股份有限公			15,316,879.63			
司						
浙江时代国际	-	-	-		-	-
展览服务有限			21,405,521.44			
公司						
十九楼网络股	-	-	-		-	-
份有限公司			6,712,124.64			
杭州休闲文化	-	-	-		-	-
传媒有限公司			10,206,146.91			
杭州萧山融媒	-	-	-		-	-
发展有限公司			6,819,091.44			
北京智云未来	-	-	-		-	-
科技有限公司			6,631,430.85			
杭州大快文化	-	-	-		-	-
创意有限公司			1,819,110.31			
杭州华媒科创	-	-	-		-	-
园区管理有限						
公司			5,575,453.99			
杭州华媒股权	-	-	-		-	-
投资有限公司			2,379,610.85			
浙江风盛千机	-	-	-		-	-
			943,043.63			

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
文化科技有限 公司						
杭州瓦力谷创 业投资合伙企 业（有限合伙）	-	-	-	999,919.08	-	-
杭州千岱酒店 有限公司	-	-	-	716,335.24	-	-
杭州玉架山文 化发展有限公 司	-	-	-	509,649.58	-	-
杭州云尚涌投 资管理合伙企 业（有限合伙）	-	-	-	499,400.00	-	-
宁波宁旅传媒 有限公司	-	-	-	-	-	-
杭州看看十度 网络科技有限 公司	-	-	-	153,171.48	-	-
杭州华媒未来 文创产业合伙 企业（有限合 伙）	-	-	-	72,996.73	-	-
中教星创教育 科技（北京）有 限公司	-	-	-	22,907.71	-	-
杭州有鲸网络 科技有限公司	-	-	-	-	-	-
江苏时代盛元 数字图文影像 有限公司	-	-	-	699,467.94	699,467.94	699,467.94
浙江弘致投资 管理有限公司	-	-	-	517,307.38	517,307.38	517,307.38
杭州富阳深融 传媒有限公司	-	-	-	4,304,926.32	-	-
小计	=	=	=	643,286,591.87	148,293,668.46	148,293,668.46
合计	=	=	=	643,286,591.87	148,293,668.46	148,293,668.46

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

14、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					其他
		追加投资	减少投资	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		
上海合印科技股份有限公司	48,267,236.32	-	-	-	-	-	-
杭州万事利丝绸文化股份有限公司	9,904,490.57	-	-	1,269,438.69			-
浙江贝宜基因科技有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-
杭州德益博悦产业创新管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-
杭州中大源新股权投资有限公司	900,000.00	-	-	-	-	-	-
杭州观盛文化传播有限公司	568,749.80	-	-	-	-	-	-
杭州轻舟科技有限公司	300,000.00	-	-	-	-	-	-
浙江颐优科技有限公司	300,000.00	-	-	-	-	-	-
浙江颐优贸易有限公司	300,000.00	-	-	-	-	-	-
杭州诚一文化创意有限公司	200,000.00	-	-	-	-	-	-
汽湃网讯(杭州)信息科技有限公司	150,000.00	-	-	-	-	-	-
杭州微海文化科创有限公司	90,000.00	-	-	-	-	-	-
杭州核盛网络科技有限公司	62,996.00	-	-	-	-	-	-
杭州吉莱文化传媒有限公司	25,000.00	-	-	-	-	-	-
浙江浙蕨科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00			-
杭州三亿米网	-	-	-	-	-	-	-

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	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	其他
络科技有限公司						
杭州来嗨科技有限公司	-	-	-	-	-	-
陆尚轮改汽配（杭州）有限公司	-	-	-	-	-	-
杭州微呗通互联网金融服务有限公司	-	-	-	-	-	-
杭州舒码汇科技术有限公司	-	-	-	-	-	-
浙江唯觅特大数据科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	63,568,472.69	=	=	1,769,438.69	=	=

(续上表)

项目	期末余额	本期确认的	累计计入	累计计入	指定为以公允
		股利收入	其他综合收益 的利得	其他综合收益 的损失	价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因
上海合印科技股份有限公司	48,267,236.32	-	-	9,406,228.52	-
杭州万事利丝绸文化股份有限公司	11,173,929.26	78,891.67	6,173,929.26	-	-
浙江贝宜基因科技有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-
杭州德益博悦产业创新管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	-	-	-	-
杭州中大源新股权投资有限公司	900,000.00	162,414.00	-	-	-
杭州观盛文化传播有限公司	568,749.80	-	-	-	-
杭州轻舟科技有限公司	300,000.00	-	-	-	-
浙江颐优科技有限公司	300,000.00	-	-	-	-
浙江颐优贸易有限公司	300,000.00	-	-	-	-
杭州诚一文化创意有限公司	200,000.00	-	-	-	-
汽湃网讯（杭州）信息科技有限公司	150,000.00	-	-	-	-
杭州微海文化科创有限公司	90,000.00	-	-	-	-

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	本期确认的 股利收入	累计计入 其他综合收益 的利得	累计计入 其他综合收益 的损失	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
杭州核盛网络科技有限公司	62,996.00	-	-	-	-
杭州吉莱文化传媒有限公司	25,000.00	-	-	-	-
浙江浙藏科技有限公司	-	-	500,000.00	-	-
杭州三亿米网络科技有限公司	-	-	-	150,000.00	-
杭州来嗨科技有限公司	-	-	-	240,000.00	-
陆尚轮改汽配（杭州）有限公司	-	-	-	500,000.00	-
杭州微呗通互联网金融服务有限公司	-	-	-	200,000.00	-
杭州舒码汇科技有限公司	-	-	-	25,000.00	-
浙江唯觅特大数据科技有限公司	-	-	-	250,000.00	-
<u>合计</u>	<u>64,337,911.38</u>	<u>241,305.67</u>	<u>6,673,929.26</u>	<u>10,771,228.52</u>	<u>=</u>

(2) 本期存在终止确认的情况说明

项目	因终止确认转 入留存收益的 累计利得	因终止确认转 入留存收益的 累计损失	终止确认 的原因
浙江浙藏科技有限公司	500,000.00	-	股权出售
杭州三亿米网络科技有限公司	-	150,000.00	注销
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	<u>150,000.00</u>	

15、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	=	=
其中：其他	-	-
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

16、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
① 账面原值			
期初余额	395,391,728.49	147,000,000.00	542,391,728.49
本期增加金额	-	-	-
其中：在建工程转入	-	-	-

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
本期减少金额	8,178.97	-	8,178.97
其中：竣工决算减少	8,178.97	-	8,178.97
期末余额	395,383,549.52	147,000,000.00	542,383,549.52
② 累计折旧和累计摊销			
期初余额	47,131,447.53	20,275,862.08	67,407,309.61
本期增加金额	6,192,813.71	2,534,482.76	8,727,296.47
其中：计提或摊销	6,192,813.71	2,534,482.76	8,727,296.47
本期减少金额	-	-	-
期末余额	53,324,261.24	22,810,344.84	76,134,606.08
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	342,059,288.28	124,189,655.16	466,248,943.44
期初账面价值	348,260,280.96	126,724,137.92	474,984,418.88

17、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	191,302,152.84	198,609,086.88
固定资产清理	-	-
合计	<u>191,302,152.84</u>	<u>198,609,086.88</u>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1) 账面原值					
期初余额	181,625,436.32	236,771,765.01	11,629,183.26	55,162,402.09	485,188,786.68
本期增加金额	-	1,935,221.25	-	969,766.68	2,904,987.93
其中：购置	-	767,079.66	-	969,766.68	1,736,846.34
在建工程转入	-	1,168,141.59	-	-	1,168,141.59
企业合并增加	-	-	-	-	-
重分类	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	75,221.24	786,572.68	861,793.92
其中：处置或报废	-	-	75,221.24	786,572.68	861,793.92
企业合并减少	-	-	-	-	-
竣工决算减少	-	-	-	-	-

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及 其他设备	合计
期末余额	181,625,436.32	238,706,986.26	11,553,962.02	55,345,596.09	487,231,980.69
2) 累计折旧					
期初余额	39,225,673.96	193,498,386.58	7,679,010.72	46,176,628.54	286,579,699.80
本期增加金额	2,918,676.87	5,189,804.49	457,933.03	1,507,616.90	10,074,031.29
其中：计提	2,918,676.87	5,189,804.49	457,933.03	1,507,616.90	10,074,031.29
企业合并增加	-	-	-	-	-
重分类	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	71,036.95	652,866.29	723,903.24
其中：处置或报废	-	-	71,036.95	652,866.29	723,903.24
企业合并减少	-	-	-	-	-
重分类	-	-	-	-	-
期末余额	42,144,350.83	198,688,191.07	8,065,906.80	47,031,379.15	295,929,827.85
3) 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
4) 账面价值					
期末账面价值	139,481,085.49	40,018,795.19	3,488,055.22	8,314,216.94	191,302,152.84
期初账面价值	142,399,762.36	43,273,378.43	3,950,172.54	8,985,773.55	198,609,086.88

② 固定资产减值测试情况说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
美莱国际中心 609/613	972,696.09	尚在办理中

18、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	416,837.64	2,014,916.27
合计	<u>416,837.64</u>	<u>2,014,916.27</u>

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
零星工程	416,837.64	-	416,837.64	2,014,916.27	-	2,014,916.27
合计	<u>416,837.64</u>	<u>=</u>	<u>416,837.64</u>	<u>2,014,916.27</u>	<u>=</u>	<u>2,014,916.27</u>

19、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	经营权	合计
① 账面原值			
期初余额	209,124,127.83	101,539,901.03	310,664,028.86
本期增加金额	1,466,166.62	198,338,860.22	199,805,026.84
其中：新增租赁	1,466,166.62	198,338,860.22	199,805,026.84
租赁变更	-	-	-
本期减少金额	286,174.57	-	286,174.57
其中：租赁到期	100,607.88	-	100,607.88
提前终止	185,566.69	-	185,566.69
租赁变更	-	-	-
企业合并减少	-	-	-
期末余额	210,304,119.88	299,878,761.25	510,182,881.13
② 累计折旧			
期初余额	56,341,833.59	82,945,251.92	139,287,085.51
本期增加金额	16,138,683.16	43,031,838.66	59,170,521.82
其中：计提	16,138,683.16	43,031,838.66	59,170,521.82
本期减少金额	167,756.76	-	167,756.76
其中：租赁到期	100,607.88	-	100,607.88
提前终止	67,148.88	-	67,148.88
企业合并减少	-	-	-
期末余额	72,312,759.99	125,977,090.58	198,289,850.57
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	137,991,359.89	173,901,670.67	311,893,030.56
期初账面价值	152,782,294.24	18,594,649.11	171,376,943.35

20、无形资产

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	其他	合计
① 账面原值					
期初余额	64,915,541.39	10,231,700.13	3,583,679.26	21,129,586.92	99,860,507.70
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-
在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
企业合并减少	-	-	-	-	-
期末余额	64,915,541.39	10,231,700.13	3,583,679.26	21,129,586.92	99,860,507.70
② 累计摊销					
期初余额	10,405,037.76	8,197,707.46	20,000.00	13,514,194.44	32,136,939.66
本期增加金额	680,397.30	480,448.00	177,637.50	1,318,369.51	2,656,852.31
其中：计提	680,397.30	480,448.00	177,637.50	1,318,369.51	2,656,852.31
企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
企业合并减少	-	-	-	-	-
期末余额	11,085,435.06	8,678,155.46	197,637.50	14,832,563.95	34,793,791.97
③ 减值准备					
期初余额	-	-	366,204.26	-	366,204.26
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	366,204.26	-	366,204.26
④ 账面价值					
期末账面价值	53,830,106.33	1,553,544.67	3,019,837.50	6,297,022.97	64,700,511.47
期初账面价值	54,510,503.63	2,033,992.67	3,197,475.00	7,615,392.48	67,357,363.78

21、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
或形成商誉的事项		企业合并形成	其他	处置	其他	
中教未来国际教育科技（北京）集团有限公司	525,013,767.16	-	-	-	-	525,013,767.16
智明远扬教育科技有限公司	39,951,919.33	-	-	-	-	39,951,919.33

浙江华媒控股股份有限公司

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
或形成商誉的事项		企业合并形成	其他	处置	其他	
技（北京）有限公司	3					
北京朋智博信教育科技有限公司	5,513,984.71	-	-	-	-	5,513,984.71
广州励耘教育科技有限公司	2,713,613.93	-	-	-	-	2,713,613.93
艾特嘉信息技术（北京）有限公司	2,019,356.16	-	-	-	-	2,019,356.16
北京红舞星文化传播有限公司	367,290.76	-	-	-	-	367,290.76
合计	<u>575,579,932.05</u>	=	=	=	=	<u>575,579,932.05</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
或形成商誉的事项		计提	其他	处置	其他	
中教未来国际教育科技（北京）集团有限公司	327,625,227.25	-	-	-	-	327,625,227.25
智明远扬教育科技（北京）有限公司	36,571,237.08	-	-	-	-	36,571,237.08
艾特嘉信息技术（北京）有限公司	2,019,356.16	-	-	-	-	2,019,356.16
北京红舞星文化传播有限公司	367,290.76	-	-	-	-	367,290.76
合计	<u>366,583,111.25</u>	=	=	=	=	<u>366,583,111.25</u>

(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
中教未来国际教育科技（北京）集团有限公司	资产包的经营性资产部分；	可区分的、能	是
智明远扬教育科技（北京）有限公司	能够从企业合并的协同效应	够提供相关	是
北京朋智博信教育科技有限公司	中受益的资产组组合	产品或劳务	是
广州励耘教育科技有限公司		的组成部分	是
艾特嘉信息技术（北京）有限公司			是

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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
北京红舞星文化传播有限公司			是

22、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	23,186,110.49	1,165,556.03	3,299,055.08	-	21,052,611.44
广告牌	2,071,705.94	-	1,166,205.58	-	905,500.36
其他	342,708.26	-	320,118.74	-	22,589.52
合计	25,600,524.69	1,165,556.03	4,785,379.40	-	21,980,701.32

23、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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
租赁负债	7,618,908.00	480,592.27	10,879,750.64	553,319.03
坏账准备	7,220,317.32	1,206,120.41	7,621,337.95	1,133,778.31
未抵扣亏损	2,446,799.20	122,339.96	2,446,799.20	122,339.96
长期应收款税会差异	39,580.41	1,979.02	39,580.41	1,979.02
预计负债	-	-	-	-
资产减值准备	-	-	-	-
合计	17,325,604.93	1,811,031.66	20,987,468.20	1,811,416.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
使用权资产	8,029,396.27	599,046.28	24,387,438.40	594,532.49
计入其他综合收益的公允价值变动	-	1,226,122.64	4,904,490.57	1,226,122.64
交易性金融资产公允价值变动	56,630.14	14,157.54	56,630.14	14,157.54
合计	8,086,026.41	1,839,326.46	29,348,559.11	1,834,812.67

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	667,005,631.49	667,005,631.49
可抵扣亏损	322,369,164.23	322,369,164.23
合计	989,374,795.72	989,374,795.72

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	69,460,706.71	69,460,706.71	-
2026	44,912,114.57	44,912,114.57	-
2027	69,369,222.15	69,369,222.15	-
2028	63,776,626.21	63,776,626.21	-
2029	67,741,051.54	67,741,051.54	-
2030	1,589,286.52	1,589,286.52	-
2031	2,089,227.04	2,089,227.04	-
2032	1,658,642.18	1,658,642.18	-
2033	-	-	-
2034	1,772,287.31	1,772,287.31	-
合计	<u>322,369,164.23</u>	<u>322,369,164.23</u>	

24、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
进项税留抵税额	4,984,763.84	-	4,984,763.84	5,321,758.88	-	5,321,758.88
预付长期资产购置款	53,660.10	-	53,660.10	53,660.10	-	53,660.10
保证金	200,000.00	-	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00
合计	<u>5,238,423.94</u>	=	<u>5,238,423.94</u>	<u>5,575,418.98</u>	=	<u>5,575,418.98</u>

25、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	114,484,322.21	114,484,322.21	诉讼保全被冻结、票据保证金等	注
债权投资	90,000,000.00	90,000,000.00	诉讼保全被冻结	注
合计	<u>204,484,322.21</u>	<u>204,484,322.21</u>		

(续上表)

项目	期初		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	19,064,191.22	19,064,191.22	票据保证金等	
合计	<u>19,064,191.22</u>	<u>19,064,191.22</u>		

注：期末本公司部分货币资金因系票据保证金、账户久悬未用等使用受限，受限金额合计为 15,409,128.14 元，详见本附注六、61、(3)“不属于现金及现金等价物的货币资金”。

期末本公司因诉讼保全被冻结部分银行存款金额为 99,075,194.07 元，被冻结部分大额存单

浙江华媒控股股份有限公司

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

金额为 90,000,000.00 元，受限金额合计为 189,075,194.07 元，详见本附注六、61、(3)

“不属于现金及现金等价物的货币资金”。

26、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,200,000.00	20,452,346.23
信用借款	38,000,000.00	13,012,636.11
银行票据贴现	20,918,723.62	22,780,000.00
<u>合计</u>	<u>67,118,723.62</u>	<u>56,244,982.34</u>

27、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	420,000.00	1,270,000.00
银行承兑汇票	14,558,065.00	18,976,475.00
<u>合计</u>	<u>14,978,065.00</u>	<u>20,246,475.00</u>

28、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采编、广告及活动策划款（投递、印刷）	123,440,203.70	125,230,758.85
材料款	24,764,913.04	51,031,409.90
工程款	26,507,028.28	29,360,144.10
其他	17,951,437.44	3,544,781.26
<u>合计</u>	<u>192,663,582.46</u>	<u>209,167,094.11</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大立建设集团有限公司	22,970,061.00	尚未完成竣工决算
<u>合计</u>	<u>22,970,061.00</u>	-

29、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	3,830,657.48	5,226,409.31
<u>合计</u>	<u>3,830,657.48</u>	<u>5,226,409.31</u>

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收账款。

30、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收广告款	94,420,822.29	89,843,738.28
预收报刊发行款	84,653,698.50	105,187,147.58
预收教育培训及技术服务款	32,928,490.90	60,159,251.27
预收货款	5,364,008.78	3,205,836.61
预收其他款项	8,574,105.91	234,363.95
<u>合计</u>	<u>225,941,126.38</u>	<u>258,630,337.69</u>

(2) 无账龄超过 1 年的重要合同负债。

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	126,631,120.80	175,697,896.00	236,909,229.95	65,419,786.85
离职后福利-设定提存计划	1,652,955.29	14,716,043.26	15,008,680.09	1,360,318.46
辞退福利	-	1,490,497.93	1,342,947.93	147,550.00
<u>合计</u>	<u>128,284,076.09</u>	<u>191,904,437.19</u>	<u>253,260,857.97</u>	<u>66,927,655.31</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	123,770,542.01	150,534,449.42	210,920,630.93	63,384,360.50
职工福利费	881,638.10	7,063,713.92	7,836,691.57	108,660.45
社会保险费	960,752.69	8,472,796.80	8,625,146.39	808,403.10
其中：医疗保险费	916,522.68	8,178,882.10	8,314,118.89	781,285.89
工伤保险费	44,230.01	293,914.70	311,027.50	27,117.21
住房公积金	159,307.00	7,505,778.00	7,486,514.00	178,571.00
工会经费和职工教育经费	858,881.00	2,121,157.86	2,040,247.06	939,791.80
<u>合计</u>	<u>126,631,120.80</u>	<u>175,697,896.00</u>	<u>236,909,229.95</u>	<u>65,419,786.85</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,595,541.40	13,765,463.96	14,057,686.45	1,303,318.91
失业保险费	56,574.69	450,192.55	461,247.69	45,519.55

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费	839.20	500,386.75	489,745.95	11,480.00
合计	<u>1,652,955.29</u>	<u>14,716,043.26</u>	<u>15,008,680.09</u>	<u>1,360,318.46</u>

32、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,899,518.52	7,886,406.63
企业所得税	1,010,195.04	851,015.15
个人所得税	2,214,358.22	2,438,031.91
城市维护建设税	148,010.90	407,239.32
房产税	727,781.80	2,371,067.98
文化事业建设费	350,226.10	598,506.80
土地使用税	200,170.00	439,465.52
印花税	55,841.03	553,005.29
教育费附加	69,644.17	170,859.77
地方教育附加	41,549.79	121,646.82
其他	138,118.60	81,261.75
合计	<u>9,855,414.17</u>	<u>15,918,506.94</u>

33、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,260,769.51	2,260,769.51
其他应付款	170,533,597.02	151,659,622.95
合计	<u>172,794,366.53</u>	<u>153,920,392.46</u>

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	2,260,769.51	2,260,769.51	-
合计	<u>2,260,769.51</u>	<u>2,260,769.51</u>	

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	111,135,746.73	86,495,158.90
往来款	17,042,817.59	24,629,350.45
押金与保证金	15,877,157.85	13,929,729.33
其他	26,477,874.85	26,605,384.27
合计	<u>170,533,597.02</u>	<u>151,659,622.95</u>

34、一年内到期的非流动负债

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注六、36）	13,794,431.64	12,854,659.20
一年内到期的租赁负债	108,852,054.60	50,685,542.80
<u>合计</u>	<u>122,646,486.24</u>	<u>63,540,202.00</u>

35、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	-	404,381,076.49
待转销项税额	7,230,627.80	7,643,147.96
<u>合计</u>	<u>7,230,627.80</u>	<u>412,024,224.45</u>

短期应付债券的增减变动

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
24 华媒 SCP001	230,000,000.00	2.04%	2024 年 6 月 12 日	270 天	230,000,000.00	232,589,573.77
24 华媒 SCP002	170,000,000.00	2.03%	2024 年 6 月 24 日	269 天	170,000,000.00	171,791,502.72

(续上表)

债券名称	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
24 华媒 SCP001	-	881,220.75	-	233,470,794.52	-	否
24 华媒 SCP002	-	751,837.01	-	172,543,339.73	-	否

36、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	171,511,265.6	177,872,293.20
<u>小计</u>	<u>171,511,265.6</u>	<u>177,872,293.20</u>
减：一年内到期的长期借款（附注六、34）	13,794,431.64	12,854,659.20
<u>合计</u>	<u>157,716,834.00</u>	<u>165,017,634.00</u>

37、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	96,086,486.84	29,821,729.69
2-3 年	57,717,576.69	21,292,011.89
3 年以上	36,680,409.42	51,906,467.49
<u>合计</u>	<u>190,484,472.95</u>	<u>103,020,209.07</u>

38、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额	形成原因
银行冻结款	-	350,000.00	-
合计	-	350,000.00	

39、递延收益

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	5,723,093.44	2,000,000.00	605,746.90	7,117,346.54	-
合计	5,723,093.44	2,000,000.00	605,746.90	7,117,346.54	

40、股本

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

41、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,153,192.86	-	-	3,153,192.86
其他资本公积	-194,331,718.51	-	129,199.11	-194,460,917.62
合计	-191,178,525.65	=	129,199.11	-191,307,724.74

42、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		(A) 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
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-6,677,800.44	1,769,438.69	-	350,000.00
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-253,789.85	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-6,424,010.59	1,769,438.69	-	350,000.00
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期发生金额		
		(A) 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
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-
其他综合收益合计	<u>-6,677,800.44</u>	<u>1,769,438.69</u>	=	<u>350,000.00</u>

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额 (C)=(A)+(B)
	减： 所得税费用	税后归属于 母公司(B)	税后归属于 少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益		1,419,438.69		-5,258,361.75
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-253,789.85
其他权益工具投资公允价值变动		1,419,438.69		-5,004,571.90
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	=
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的	-	-	-	-
金额				
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-
其他综合收益合计	=	<u>1,419,438.69</u>	=	<u>-5,258,361.75</u>

43、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	787,256,448.20	824,881,978.65
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	787,256,448.20	824,881,978.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-53,201,119.25	21,849,034.25
其他转入(注)	350,000.00	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	29,513,253.89

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期	上期
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	734,405,328.95	817,217,759.01

注：本期处置其他权益工具投资调整留存收益 350,000.00 元。

44、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	448,649,602.29	391,530,634.53	557,329,804.89	423,397,216.74
其他业务	57,886,151.52	53,357,033.21	129,335,608.95	100,739,205.72
合计	<u>506,535,753.81</u>	<u>444,887,667.74</u>	<u>686,665,413.84</u>	<u>524,136,422.46</u>

(2) 未经审计扣除非经常损益前后净利润为负值

项目	本期(万元)	具体扣除情况	上期(万元)	具体扣除情况
营业收入金额	50,653.58	-	68,666.54	-
营业收入扣除项目合计金额	148.48	-	204.23	-
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.29%	-	0.30%	-

① 与主营业务无关的业务收入

1) 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	148.48	-	204.23	-
2) 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理，小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	-	-	-	-
3) 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	-	-	-	-
4) 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	-	-	-	-
5) 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	-	-	-	-
6) 未形成或难以形成稳定业务模式的业务产生的收入。	-	-	-	-
与主营业务无关的业务收入小计	148.48	-	204.23	-

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期(万元)	具体扣除情况	上期(万元)	具体扣除情况
② 不具备商业实质的收入				
1) 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	-	-	-	-
2) 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	-	-	-	-
3) 交易价格显失公允的业务产生的收入。	-	-	-	-
4) 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。	-	-	-	-
5) 审计意见中非标准意见涉及的收入。	-	-	-	-
6) 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	-	-	-	-
不具备商业实质的收入小计	-	-	-	-
③ 与主营业务无关或不具有商业实质的其他收入	-	-	-	-
营业收入扣除后金额	50,505.10	-	68,462.31	-

(3) 主营业务收入、成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
报刊发行业广告策划及印刷相关业务	375,502,545.72	344,602,858.01	477,562,919.87	373,811,794.53
教育培训业务	73,147,056.57	46,927,776.52	79,766,885.02	49,585,422.21
其他业务	57,886,151.52	53,357,033.21	129,335,608.95	100,739,205.72
合计	<u>506,535,753.81</u>	<u>444,887,667.74</u>	<u>686,665,413.84</u>	<u>524,136,422.46</u>

45、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	510,794.91	547,176.66
教育费附加	219,793.46	239,833.04
房产税	2,149,429.96	3,348,720.37
土地使用税	102,546.00	203,178.27
车船使用税	9,127.36	6,360.96
印花税	418,717.17	374,819.75
地方教育费附加	149,978.21	156,370.25
文化事业建设费	1,038,941.02	1,245,149.30
其他	20,890.56	20,390.49

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>4,620,218.65</u>	<u>6,141,999.09</u>

46、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,188,498.89	14,726,954.90
发行服务费	7,269,671.48	8,625,232.03
活动与宣传费	1,968,967.42	2,483,445.93
业务费	1,007,797.80	1,718,932.69
房租物业及水电	1,001,502.45	1,015,992.34
折旧及摊销	332,712.91	376,812.89
差旅费	614,199.33	782,430.78
使用权资产累计折旧	1,282,240.23	1,474,111.53
招生服务费	73,801.70	7,850.00
其他	1,858,785.64	1,939,175.22
合计	<u>30,598,177.85</u>	<u>33,150,938.31</u>

47、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,481,974.73	60,827,131.42
房租物业及水电	7,036,071.94	6,338,946.89
使用权资产累计折旧	1,526,378.27	1,414,951.40
中介服务费	2,247,166.79	2,476,705.56
业务费	1,005,985.61	1,580,026.88
办公费	2,102,143.94	1,923,288.35
折旧、摊销费	4,469,782.54	4,850,553.10
汽车费用	854,757.45	1,057,290.05
差旅费	624,032.75	482,720.84
邮电费	578,374.95	630,361.10
残疾人保障金	92,842.15	37,737.44
其他	1,421,070.54	2,444,968.03
合计	<u>80,440,581.66</u>	<u>84,064,681.06</u>

48、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,840,464.13	6,034,449.38
直接材料	-	17,414.04
折旧与摊销	27,786.88	415,023.06
委托开发费用	225,742.57	197,099.83
其他	426,163.38	205,727.69
合计	<u>5,520,156.96</u>	<u>6,869,714.00</u>

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

49、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	16,500,224.52	16,819,820.55
减：利息资本化	-	-
减：利息收入	-2,738,489.44	-4,502,444.97
减：财政贴息	-	-
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	257,747.82	424,835.75
其他	285,527.77	
合计	<u>14,305,010.67</u>	<u>12,742,211.33</u>

50、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,231,056.37	807,488.11
递延收益摊销	605,746.90	1,168,246.90
增值税进项税加计抵扣	-	318,809.86
个税手续费返还	251,203.10	204,978.66
小规模减免增值税	7,626.56	
合计	<u>3,095,632.93</u>	<u>2,499,523.53</u>

51、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,874,063.61	8,059,504.30
处置长期股权投资产生的投资收益	-	3,116,562.48
交易性金融资产在持有期间的投资收益	18,651.97	355,108.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,848,038.77	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	241,305.67	1,332,470.02
债权投资在持有期间取得的利息收入	4,206,408.02	2,794,082.98
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	250,000.00	600,000.00
定期存款、结构性存款取得的收益	-	971,411.16
保底收益	9,338,000.00	-
合计	<u>20,776,468.04</u>	<u>17,229,139.84</u>

52、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	396,712.49	-1,333,048.25

53、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,363,017.35	-7,656,596.93
其他应收款坏账损失	-2,541,796.83	2,243,394.81
长期应收款坏账损失	-19,847.59	62,353.43
<u>合计</u>	<u>-10,924,661.77</u>	<u>-5,350,848.69</u>

54、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

55、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-13,001.58	536,063.57
其中：固定资产	-13,001.58	536,063.57
<u>合计</u>	<u>-13,001.58</u>	<u>536,063.57</u>

56、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	-	305,600.00	-
非流动资产毁损报废利得	-	1,858.85	-
罚没及违约金收入	37,200.00	683,920.02	37,200.00
无法支付的应付款	8,977.76	2,264,602.20	8,977.76
其他	396,000.67	39,600.26	396,000.67
<u>合计</u>	<u>442,178.43</u>	<u>3,295,581.33</u>	<u>442,178.43</u>

57、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	908.25	825.69	908.25
赔偿金、违约金	158,603.78	817.71	158,603.78
非流动资产毁损报废损失	25,690.75	15,897.46	25,690.75
罚款支出	50.00	583.08	50.00
税收滞纳金	3,573.66	6,219.64	3,573.66
其他	166,295.81	3,529.31	166,295.81
<u>合计</u>	<u>355,122.25</u>	<u>27,872.89</u>	<u>355,122.25</u>

58、所得税费用

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	496,878.68	8,712,592.09
递延所得税费用	4,898.45	925,500.54
<u>合计</u>	<u>501,777.13</u>	<u>9,638,092.63</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-60,417,853.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,104,463.36
子公司适用不同税率的影响	15,990,495.36
非应税收入的影响	-384,707.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	452.80
所得税费用	501,777.13

59、其他综合收益

详见附注六、42。

60、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,767,078.15	3,861,769.42
政府补助及个税返还	4,375,375.34	1,005,338.70
往来款及其他	46,356,165.71	84,388,861.46
收回票据保证金及保函保证金	8,361,201.60	19,006,630.36
<u>合计</u>	<u>60,859,820.80</u>	<u>108,262,599.94</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	33,365,612.79	73,705,144.30
往来款及其他	18,240,396.24	95,312,548.27
支付票据保证金、保函保证金	7,329,101.60	18,322,390.51
诉讼保全冻结	99,075,194.07	
<u>合计</u>	<u>158,010,304.70</u>	<u>187,340,083.08</u>

(2) 与投资活动有关的现金

① 收到的重要的与投资活动有关的现金

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品、大额存单等收到的现金	170,250,000.00	320,848,970.21
<u>合计</u>	<u>170,250,000.00</u>	<u>320,848,970.21</u>

② 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品、大额存单等支付的现金	159,700,000.00	363,386,666.67
<u>合计</u>	<u>159,700,000.00</u>	<u>363,386,666.67</u>

③ 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到以前年度股权收购款	80,145.50	2,390,529.77
<u>合计</u>	<u>80,145.50</u>	<u>2,390,529.77</u>

(3) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	780,135.00	493,882.00
<u>合计</u>	<u>780,135.00</u>	<u>493,882.00</u>

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁相关款项（新租赁准则）	33,491,322.73	36,108,594.58
归还非金融机构的借款	62,897.50	1,000,000.00
其他	23,000.00	1,560,000.00
<u>合计</u>	<u>33,577,220.23</u>	<u>38,668,594.58</u>

③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	56,244,982.34	49,084,000.00	80,223.62	38,290,482.34	-	67,118,723.62
一年内到期的非流动负债	12,854,659.20	-	7,279,072.44	6,339,300.00	-	13,794,431.64
其他流动负债-超短融	404,381,076.49	-	1,633,057.76	406,014,134.25	-	-
长期借款	165,017,634.00	-	-100.00	-	7,300,700.00	157,716,834.00
应付债券	-	524,926,500.00	3,590,136.99	-	-	528,516,636.99
<u>合计</u>	<u>638,498,352.03</u>	<u>574,010,500.00</u>	<u>12,582,390.81</u>	<u>450,643,916.59</u>	<u>7,300,700.00</u>	<u>767,146,626.25</u>

61、现金流量表补充资料

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	-60,919,630.56	26,769,893.40
加: 资产减值准备	-	-
信用减值准备	10,924,661.77	5,350,848.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,266,845.00	16,143,271.92
使用权资产摊销	59,170,521.82	64,142,444.83
无形资产摊销	5,191,335.07	4,699,460.80
长期待摊费用摊销	4,785,379.40	4,699,647.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	13,001.58	-536,063.57
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	25,690.75	14,038.61
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-396,712.49	1,333,048.25
财务费用(收益以“一”号填列)	16,500,224.52	16,819,820.55
投资损失(收益以“一”号填列)	-20,776,468.04	-17,229,139.84
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	384.66	1,009,959.02
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	4,513.79	-84,458.48
存货的减少(增加以“一”号填列)	-493,850.72	-7,831,407.94
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-123,899,949.37	-30,000,544.72
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-103,413,395.55	-312,755,767.49
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-197,017,448.37	-227,454,948.79
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1 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	592,758,816.52	506,427,894.52
减: 现金的期初余额	687,016,139.27	817,163,722.86
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	-94,257,322.75	-310,735,828.34

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	592,758,816.52	687,016,139.27

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	142,133.44	174,844.14
可随时用于支付的银行存款	586,646,469.29	684,335,853.17
可随时用于支付的其他货币资金	5,970,213.79	2,505,441.96
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	592,758,816.52	687,016,139.27
其中：母公司或本集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	2,991,402.14	3,341,493.19	账户久悬未用被冻结等
银行存款	99,075,194.07		诉讼保全被冻结
其他货币资金	12,417,726.00	15,722,698.03	银行承兑汇票保证金等
合计	<u>114,484,322.21</u>	<u>19,064,191.22</u>	

62、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	20.11
其中：美元	0.07	7.1884	0.50
英镑	2.16	9.0765	19.61

63、租赁

(1) 本集团作为承租人

① 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用(适用简化处理)	3,909,747.97

② 与租赁相关的现金流出

项目	金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	29,902,435.11
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	2,592,770.46

(2) 本集团作为出租人

① 经营租赁

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	25,411,172.03	-

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

合计	25,411,172.03	=
----	---------------	---

② 未来五年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	37,436,699.13	29,523,226.51
第二年	36,800,958.20	27,055,311.49
第三年	34,446,991.10	26,597,391.85
第四年	32,517,414.06	27,117,547.06
第五年	25,257,968.23	17,183,681.31
五年后未折现租赁收款额总额	53,192,848.98	11,545,684.44

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,840,464.13	6,034,449.38
直接材料	-	17,414.04
折旧与摊销	27,786.88	415,023.06
委托开发费用	225,742.57	197,099.83
其他	426,163.38	205,727.69
合计	5,520,156.96	6,869,714.00
其中：费用化研发支出	5,520,156.96	6,869,714.00
资本化研发支出	-	-

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

2、处置子公司

(1) 本期丧失子公司控制权的交易或事项

不适用

3、其他原因的合并范围变动

(1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司

不适用

(2) 因其他原因减少子公司的情况

不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
浙江都市快报控股有限公司	杭州	5,000.00	杭州	服务	100.00%	-	非同一控制下企业合并
杭州快房传媒有限公司	杭州	1,000.00	杭州	服务	-	66.00%	非同一控制下企业合并
杭州都健网络科技有限公司	杭州	258.00	杭州	服务	-	100.00%	非同一控制下企业合并
杭州咏芝元中医诊所有限公司	杭州	200.00	杭州	服务	-	100.00%	投资设立
杭州都市快报研学文化传播有限公司	杭州	100.00	杭州	服务	-	100.00%	投资设立
杭州橙柿旅游服务有限公司	杭州	200.00	杭州	服务	-	100.00%	投资设立
浙江橙柿互动传播有限公司	杭州	1,000.00	杭州	服务	-	100.00%	投资设立
杭州日报传媒有限公司	杭州	1,500.00	杭州	服务	100.00%	-	非同一控制下企业合并
杭州日报品牌策划有限公司	杭州	1,000.00	杭州	服务	-	100.00%	非同一控制下企业合并
杭州风景名胜传媒有限公司	杭州	500.00	杭州	服务	-	100.00%	非同一控制下企业合并
杭州房产传媒有限公司	杭州	90.00	杭州	服务	-	55.00%	非同一控制下企业合并
杭州日报华知投资有限公司	杭州	500.00	杭州	服务	-	51.00%	投资设立
杭州中韩德蔓特科技有限公司	杭州	100.00	杭州	服务	-	100.00%	投资设立
杭州日报知政网络科技有限公司	杭州	500.00	杭州	服务	-	100.00%	投资设立
杭州杭商教育科技有限公司	杭州	200.00	杭州	服务	-	100.00%	投资设立
杭州日报竞潮传媒有限公司	杭州	1,000.00	杭州	服务	-	100.00%	投资设立
杭州萧山日报传媒有限公司	杭州	1,000.00	杭州	服务	18.70%	36.30%	非同一控制下企业合并
浙江风盛传媒股份有限公司	杭州	5,000.00	杭州	服务	-	55.00%	非同一控制下企业合并
杭州好声音风尚传媒有限公司	杭州	1,500.00	杭州	服务	-	60.00%	投资设立

浙江华媒控股股份有限公司

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要 经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
南京市好声音风尚传媒有限公司	南京	500.00	南京	服务	-	100.00%	投资设立
浙江智骊文化传媒有限公司	杭州	1,000.00	杭州	服务	-	51.00%	投资设立
杭州朗盛传媒有限公司	杭州	500.00	杭州	服务	-	100.00%	非同一控制下企业合并
杭州悦报传媒有限公司	杭州	300.00	杭州	服务	-	90.00%	投资设立
厦门风盛传媒有限公司	厦门	500.00	厦门	服务	-	51.00%	投资设立
杭州风盛文化产业有限公司	杭州	200.00	杭州	服务	-	100.00%	投资设立
厦门风盛初见文化产业有限公司	厦门	100.00	厦门	服务	-	51.00%	投资设立
杭州富阳日报传媒有限公司	杭州	500.00	杭州	服务	100.00%	-	非同一控制下企业合并
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	杭州	28,558.06	杭州	制造	100.00%	-	非同一控制下企业合并
杭州盛友广告设计有限公司	杭州	500.00	杭州	服务	-	100.00%	非同一控制下企业合并
上海盛元第高数码图文影像有限公司	上海	1,000.00	上海	服务	-	48.00%	非同一控制下企业合并
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	杭州	3,500.00	杭州	服务	100.00%	-	非同一控制下企业合并
杭州萧滨每日送发行有限公司	杭州	650.00	杭州	服务	-	100.00%	非同一控制下企业合并
杭州城乡通商务有限公司	杭州	500.00	杭州	服务	-	67.00%	非同一控制下企业合并
杭州网络传媒有限公司	杭州	1,200.00	杭州	服务	100.00%	-	非同一控制下企业合并
杭州网数媒科技有限公司	杭州	500.00	杭州	服务	-	100.00%	投资设立
杭州都市周报传媒有限公司	杭州	800.00	杭州	服务	80.00%	20.00%	非同一控制下企业合并
杭州每日传媒有限公司	杭州	800.00	杭州	服务	100.00%	-	非同一控制下企业合并
杭州每满生活科技有限公司	杭州	100.00	杭州	服务	-	100.00%	投资设立
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	杭州	1,000.00	杭州	服务	100.00%	-	投资设立
浙江华媒信息传播有限公司	杭州	10,000.00	杭州	服务	86.00%	-	投资设立
浙江华媒投资有限公司	杭州	25,000.00	杭州	服务	100.00%	-	投资设立
浙江华媒实业有限公司	杭州	20,000.00	杭州	服务	100.00%	-	投资设立
中教未来国际教育科技（北京）集团有限公司	北京	1,000.00	北京	服务	60.00%	-	非同一控制下企业合并

浙江华媒控股股份有限公司

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要 经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京星干线文化传播有限公司	北京	300.00	北京	服务	- 100.00%		非同一控制下企业合并
北京星干线教育科技有限公司	北京	125.00	北京	服务	- 100.00%		非同一控制下企业合并
艾特嘉信息技术（北京）有限公司	北京	50.00	北京	服务	- 80.00%		非同一控制下企业合并
北京红舞星文化传播有限公司	北京	50.00	北京	服务	- 80.00%		非同一控制下企业合并
贵州星干线新思维文化传播有限公 司	贵阳	50.00	贵阳	服务	- 85.00%		非同一控制下企业合并
北京未来之星人力资源服务有限公 司	北京	300.00	北京	服务	- 100.00%		非同一控制下企业合并
北京翻译研修学院	北京	100.00	北京	服务	- 100.00%		非同一控制下企业合并
京师教培教育科技（北京）有限公 司	北京	1,500.00	北京	服务	- 55.00%		非同一控制下企业合并
励耘行知教育科技（北京）有限公 司	北京	100.00	北京	服务	- 100.00%		非同一控制下企业合并
珠海市励耘自学考试辅导中心	广州	100.00	广州	服务	- 100.00%		投资设立
北京文教英才科贸有限公司	北京	200.00	北京	服务	- 100.00%		非同一控制下企业合并
云科未来科技(北京)有限公司	北京	1,000.00	北京	服务	- 70.00%		非同一控制下企业合并
云南求知教育信息咨询有限公司	昆明	100.00	昆明	服务	- 100.00%		非同一控制下企业合并
昆明市五华区云师未来培训中心	昆明	30.00	昆明	服务	- 100.00%		投资设立
昆明市五华区云科职业技能培训学 校有限公司	昆明	30.00	昆明	服务	- 100.00%		投资设立
中教未来（北京）文化传播有限公 司	北京	100.00	北京	服务	- 100.00%		非同一控制下企业合并
北京加美环球教育咨询有限公司	北京	130.00	北京	服务	- 51.00%		非同一控制下企业合并
广州正索教育咨询有限公司	广州	100.00	广州	服务	- 70.00%		投资设立
砺行科技（北京）有限公司	北京	1,000.00	北京	服务	- 51.00%		非同一控制下企业合并
中网世纪教育科技（北京）有限公	北京	100.00	北京	服务	- 65.00%		非同一控制

浙江华媒控股股份有限公司

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要 经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
司							下企业合并
中教未来科技（北京）有限公司	北京	100.00	北京	服务	- 100.00%		非同一控制
北京产学研教育科技有限公司	北京	50.00	北京	服务	- 80.00%		下企业合并 投资设立
中教知本教育科技（北京）有限公司	北京	50.00	北京	服务	- 70.00%		投资设立
广州励耘教育科技有限公司	广州	300.00	广州	服务	- 100.00%		非同一控制 下企业合并
智明远扬教育科技（北京）有限公司	北京	500.00	北京	服务	- 100.00%		非同一控制 下企业合并
北京领域兄弟教育科技有限公司	北京	100.00	北京	服务	- 100.00%		非同一控制 下企业合并
贵州雅致思语教育科技有限公司	贵阳	100.00	贵阳	服务	- 70.00%		非同一控制 下企业合并
北京未名环球教育科技有限公司	北京	350.00	北京	服务	- 60.00%		投资设立
苏州中育教育科技有限公司	苏州	450.00	苏州	服务	- 70.00%		投资设立
贵州中教未来教育科技有限公司	贵阳	50.00	贵阳	服务	- 100.00%		投资设立
杭州华媒教育科技有限公司	杭州	50.00	杭州	服务	- 100.00%		投资设立
北京朋智博信教育科技有限公司	北京	30.00	北京	服务	- 80.00%		非同一控制 下企业合并
哈尔滨哈报未来教育科技有限公司	哈尔滨	1,000.00	哈尔滨	服务	- 100.00%		投资设立
北京未来大业教育科技有限公司	北京	200.00	北京	服务	- 70.00%		投资设立
北京大业未来教育科技有限公司	北京	100.00	北京	服务	- 60.00%		投资设立
中教远大教育科技（北京）有限公司	北京	200.00	北京	服务	- 70.00%		投资设立
中教京安教育科技（北京）有限公司	北京	100.00	北京	服务	- 60.00%		投资设立
赤峰红晚未来教育科技有限公司	内蒙古	100.00	内蒙古	服务	- 51.00%		投资设立
继承之道（北京）教育科技有限公司	北京	200.00	北京	服务	- 43.00%		投资设立
浙江华媒教育科技有限公司	杭州	5,000.00	杭州	服务	100.00%	-	投资设立
杭州华媒企业管理有限公司	杭州	1,000.00	杭州	服务	- 100.00%		同一控制下 企业合并
浙江少年学报教育科技有限公司	杭州	1,000.00	杭州	服务	- 100.00%		同一控制下

浙江华媒控股股份有限公司

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要 经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
							企业合并
浙江华媒优培教育科技有限公司	杭州	1,000.00	杭州	服务	-	66.00%	投资设立
杭州华媒一米国托育有限公司	杭州	10.00	杭州	服务	-	100.00%	投资设立
杭州华媒唯诗礼幼儿园有限公司	杭州	300.00	杭州	服务	-	60.00%	投资成立
杭州市拱墅区华媒维翰幼儿园	杭州	100.00	杭州	服务	-	100.00%	投资设立
杭州钱塘传媒有限公司	杭州	300.00	杭州	服务	100.00%	-	投资设立
浙江华媒智谷商业运营管理有限公司	杭州	3,000.00	杭州	服务	100.00%	-	投资设立
杭州华媒智悦商业管理有限公司	杭州	1,000.00	杭州	服务	-	100.00%	投资设立
杭州华媒智得商业管理有限公司	杭州	500.00	杭州	服务	-	100.00%	投资设立
杭州华媒公望商业管理有限公司	杭州	200.00	杭州	服务	-	67.00%	非同一控制下企业合并
海宁华媒公望商业管理有限公司	杭州	50.00	杭州	服务	-	100.00%	非同一控制下企业合并
杭州华媒文化发展有限公司	杭州	3,000.00	杭州	服务	100.00%	-	投资设立
杭州萧文商业管理有限公司	杭州	15,700.00	杭州	服务	55.00%	-	同一控制下企业合并
浙江钱塘融媒文化发展有限公司	杭州	3,100.00	杭州	服务	51.61%	-	投资设立
杭州宋韵国潮文化传播有限公司	杭州	50.00	杭州	服务	-	100.00%	投资设立
浙江都市会展文化发展有限公司	杭州	1,000.00	杭州	服务	-	80.00%	同一控制下企业合并

① 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

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

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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
中教未来国际教育科技（北京）集团有限公司	40.00%	524,464.32	1,345,200.00	100,426,773.12
浙江风盛传媒股份有限公司	45.00%	-6,717,797.51	1,680,700.00	47,348,179.55

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中教未来国际教育科技（北京）集团有限公司	70,785,330.06	258,013,825.51	328,799,155.57	62,122,241.31	1,445,399.49	63,567,640.80
浙江风盛传媒股份有限公司	224,699,734.62	211,829,093.23	436,528,827.85	249,953,529.23	101,827,682.65	351,781,211.88

(续上表 1)

子公司名称	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
中教未来国际教育科技（北京）集团有限公司	81,153,469.60	258,121,411.94	339,274,881.54	72,301,659.51	1,450,268.01	73,751,927.52
浙江风盛传媒股份有限公司	191,173,588.82	90,326,731.00	281,500,319.82	178,012,816.67	780,309.83	178,793,126.50

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中教未来国际教育科技（北京）集团有限公司	48,645,614.77	1,053,760.75	1,053,760.75	-25,552,207.24
浙江风盛传媒股份有限公司	75,642,414.36	-16,278,877.35	-16,278,877.35	42,269,141.19

(续上表 3)

子公司名称	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
中教未来国际教育科技（北京）集团有限公司	55,428,856.31	-1,684,838.30	-1,684,838.30	-47,986,002.05
浙江风盛传媒股份有限公司	109,918,440.64	4,655,400.16	4,655,400.16	7,953,883.21

2、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		表决权 比例	对合营企业或 联营企业投资 会计处理方法
				直接	间接		
布朗睿智（北京）国	北京	北京	服务	36.00%	-	36.00%	权益法

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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		表决权	对合营企业或 联营企业投资 会计处理方法
				直接	间接	比例	
际教育科技有限公司							
布朗（北京）教育科技集团有限公司	北京	北京	服务	36.00%	-	36.00%	权益法
杭州余杭时报传媒有限公司	杭州	杭州	服务	51.00%	-	51.00%	权益法

① 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生数		
	布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	布朗（北京）教育科技有限公司	杭州余杭时报传媒有限公司
流动资产	58,491,952.90	34,589,061.81	32,972,926.78
非流动资产	4,604,244.84	57,003,306.08	100,664.55
资产合计	63,096,197.74	91,592,367.89	33,073,591.33
流动负债	17,430,572.51	87,778,111.93	13,653,710.29
非流动负债	-	10,284.72	-
负债合计	17,430,572.51	87,788,396.65	13,653,710.29
少数股东权益	-	-5,246,062.86	-
归属于母公司股东权益	45,665,625.23	9,050,034.10	19,419,881.04
按持股比例计算的净资产份额	16,439,625.08	3,258,012.28	9,904,139.33
调整事项			
其中：商誉	109,418,757.10	52,418,444.51	38,751,868.54
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	128,038,275.52	52,329,239.60	48,656,007.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	14,622,883.46	60,051,697.39	4,450,450.90
净利润	2,036,774.88	7,185,650.23	386,499.75
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额/本期发生数		
	布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	布朗（北京）教育科技集团有限公司	杭州余杭时报传媒有限公司
综合收益总额	2,036,774.88	7,185,650.23	386,499.75
本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-

(续上表)

项目	期初余额/上期发生数		
	布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	布朗（北京）教育科技集团有限公司	杭州余杭时报传媒有限公司
流动资产	58,942,649.64	28,519,506.80	33,543,663.27
非流动资产	7,599,553.46	185,567,071.43	111,849.51
资产合计	66,542,203.10	214,086,578.23	33,655,512.78
流动负债	14,427,504.63	121,355,235.94	14,622,131.49
非流动负债	2,569,559.45	107,193,763.00	-
负债合计	16,997,064.08	228,548,998.94	14,622,131.49
少数股东权益	-138,970.57	-7,028,979.09	-
归属于母公司股东权益	49,684,109.59	-7,433,441.62	19,033,381.29
按持股比例计算的净资产份额	17,886,279.45	-2,676,038.98	9,707,024.46
调整事项			
其中：商誉	109,418,757.10	52,418,444.51	38,751,868.54
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	127,305,036.56	49,742,405.52	48,458,893.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	14,211,746.48	67,672,131.93	3,015,764.14
净利润	3,695,291.45	1,027,975.56	2,068,158.01
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	3,695,291.45	1,027,975.56	2,068,158.01
本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	265,969,400.42	264,522,524.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中：净利润	1,356,875.70	5,292,169.90

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
综合收益总额	1,356,875.70	5,292,169.90

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

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
杭州有鲸网络科技有限公司	-533,888.98	30,113.03	-503,775.95

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产 /收益相关
递延收益	1,223,093.44		-	168,246.90	-	1,054,846.54	与资产相关
递延收益	4,500,000.00	2,000,000.00	-	437,500.00	-	6,062,500.00	与收益相关

2、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,836,803.27	1,975,735.01
营业外收入	-	305,600.00
合计	<u>2,836,803.27</u>	<u>2,281,335.01</u>

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团的主要业务活动以人民币计价结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

③ 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(2) 信用风险

信用风险，是指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。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

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

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短

缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司的金融资产主要系货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他权益工具投资及其他非流动金融资产。

本公司的金融负债主要系应付票据、应付账款、其他应付款、按约定还款计划需到期偿还的短期借款和长期借款。本公司认为可以通过上述金融资产的及时变现以及营运资金收支安排，筹集足够资金以偿还到期的各类金融负债，不存在重大流动性风险。

于 2025 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：人民币万元

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款（含利息）	6,711.87	-	-	-	6,711.87
应付票据	1,497.81	-	-	-	1,497.81
应付账款	19,266.36	-	-	-	19,266.36
其他应付款	17,091.72	28.67	464.33	-	17,584.72
一年内到期的非流动负债（含利息）	12,264.65	-	-	-	12,264.65
长期借款（含利息）	-	2,035.98	2,083.56	12,948.23	17,067.77
应付债券（含利息）	-	126.00	126.00	526,260.00	526,512.00
租赁负债（含利息）	-	9,608.65	5,771.76	3,668.04	19,048.45

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产	-	53,011,628.94	9,014,953.82	62,026,582.76
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	53,011,628.94	9,014,953.82	62,026,582.76
基金及信托产品	-	-	9,014,953.82	9,014,953.82
理财产品	-	3,011,628.94	-	3,011,628.94
结构性存款	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
② 应收款项融资	-	577,862.00	-	577,862.00
③ 一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
④ 其他债权投资	-	528,152,962.90	-	528,152,962.90
⑤ 其他权益工具投资	11,173,929.26	-	53,163,982.12	64,337,911.38
持续以公允价值计量的资产总额	11,173,929.26	581,742,453.84	62,178,935.94	655,095,319.04

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的其他权益工具投资的某些项目，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

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

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

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

对于公司持有的大额银行存单，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的交易商报价。估值技术的输入值主要包括票面利率。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资的可估值项目，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值，采用估值技术确定其公允价值。

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

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 的持股比例	母公司对本公司 的表决权比例
-------	-----	------	--------------	------------------	-------------------

浙江华媒控股股份有限公司

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 的持股比例	母公司对本公司 的表决权比例
杭州日报报业集团有限公司	杭州	服务	30,000.00	49.57%	49.57%

本公司最终控制方是杭州日报报业集团（杭州日报社）。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、1。

3、本集团的合营和联营企业情况

(1) 本集团重要的合营或联营企业详见附注九、2。

(2) 本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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	与本集团关系
杭州有鲸网络科技有限公司	联营企业
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	联营企业
杭州大快文化创意有限公司	联营企业
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	联营企业
杭州文化产权交易所有限公司	联营企业
杭州萧山融媒发展有限公司	联营企业
杭州休闲文化传媒有限公司	联营企业
杭州余杭时报传媒有限公司	联营企业
快点文化传播（上海）有限公司	联营企业
浙江衢州盛元文创印业有限公司	联营企业
杭州富阳深融传媒有限公司	联营企业
十九楼网络股份有限公司	联营企业
布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	联营企业
浙江弘致投资管理有限公司	联营企业
杭州华媒科创园区管理有限公司	联营企业
浙江风盛千机文化科技有限公司	联营企业
浙江时代国际展览服务有限公司	联营企业
宁波宁旅传媒有限公司	联营企业
杭州瓦力谷创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中教启航国际教育科技（北京）有限公司	子公司少数股东
知本环球国际教育科技（北京）有限公司	子公司少数股东
浙江每日商报传媒有限公司	受同一最终控制方控制
浙江华朗实业有限公司	受同一最终控制方控制

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
浙江杭报金都创意产业发展有限公司	受同一最终控制方控制
浙江国大集团有限责任公司商业管理分公司	子公司少数股东
浙江国大集团有限责任公司	子公司少数股东
浙江都快传媒集团有限公司	受同一最终控制方控制
张伯龙	子公司少数股东
杨韬	子公司关键管理人员
萧山日报社	受同一最终控制方控制
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	子公司少数股东
宁波高新区红山远景投资管理中心（有限合伙）	子公司少数股东
刘厚仁	子公司少数股东
踈文教育科技（北京）有限公司	子公司少数股东
嘉兴十九楼网络科技有限公司	联营企业之子公司
继承知道（北京）文化传播有限公司	子公司少数股东
环球未名教育科技（北京）有限公司	子公司少数股东
杭州新旺财商贸有限公司	受同一最终控制方控制
杭州萧山传媒有限公司	子公司少数股东
杭州卫斯理文化发展有限公司	杭州卫斯理教育咨询管理有限公司控制的公司
杭州卫斯理教育咨询管理有限公司	子公司少数股东
杭州维翰教育科技集团有限公司	子公司少数股东
杭州市创业投资协会	关键管理人员具有重大影响的其他机构
杭州市城市会展研究会	关键管理人员具有重大影响的其他机构
杭州日报国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制
杭州钱塘新区城市发展集团有限公司	子公司少数股东
杭州乐活公益服务中心	子公司关键管理人员控制的公司
杭州杭报典藏文化艺术有限公司	受同一最终控制方控制
杭州汉书数字出版传播有限公司	受同一最终控制方控制
杭州富阳闻达电子商务有限公司	受同一最终控制方控制
杭州都快读报人传媒有限公司	受同一最终控制方控制
杭州地铁文化传媒有限公司	受同一最终控制方控制
杭州城市通媒体有限公司	受同一最终控制方控制
富阳日报社	受同一最终控制方控制
北京星干线文化咨询有限公司	子公司少数股东
杭州维翰教育科技集团有限公司	子公司少数股东
吴井军	子公司少数股东
杨晶	子公司法人
杭州源素信息技术有限公司	子公司少数股东

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江都快传媒集团有限公司	采编费、广告及策划等	42,633,924.50	42,622,641.66
杭州日报报业集团（杭州日报社）	采编费、广告及策划等	30,886,572.60	29,716,981.14
浙江每日商报传媒有限公司	采编费、广告及策划等	8,275,433.96	8,264,150.94
杭州日报报业集团有限公司	广告及策划、水电费等	3,014,119.71	3,146,207.66
杭州富阳闻达电子商务有限公司	配送费等	855,067.85	-
杭州杭报典藏文化艺术有限公司	广告及策划	7,808.00	-
杭州城市通媒体有限公司	广告及策划	54,455.45	-
浙江国大集团有限责任公司商业管理分公司	广告及策划	20,470.40	-
杭州都快读报人传媒有限公司	广告及策划	4,658.00	-
杭州新旺财商贸有限公司	广告及策划	4,568.80	-
浙江国大集团有限责任公司	电费	513,837.73	-
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	广告及策划	1,035,551.90	-
杭州日报国际旅行社有限公司	服务	289,440.00	-
<u>合计</u>		<u>87,595,908.90</u>	<u>83,749,981.40</u>

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州日报报业集团（杭州日报社）	报刊发行、产品销售等	2,337,072.33	3,711,494.11
杭州萧山融媒发展有限公司	报刊发行及其他	6,421,427.86	-
浙江都快传媒集团有限公司	广告及策划、印刷等	43,544.43	28,968.14
北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	教育培训	2,884,450.49	-
杭州富阳深融传媒有限公司	印刷	2,046,782.32	-
杭州日报报业集团有限公司	报刊发行、广告及策划等	220,902.38	268,621.88
杭州富阳闻达电子商务有限公司	报刊发行、广告及策划	81,386.79	88,061.32
杭州城市通媒体有限公司	广告及策划	2,475.25	-
杭州都快读报人传媒有限公司	广告及策划	28,091.56	56,503.18
杭州汉书数字出版传播有限公司	广告及策划、物流配送等	83,082.32	148,277.25
杭州地铁文化传媒有限公司	报刊发行、广告及策划等	17,614.68	109,436.21
浙江华朗实业有限公司	广告及策划、产品销售等	1,208.94	1,264.60
浙江杭报金都创意产业发展有限公司	广告及策划	2,377.36	2,844.56
浙江每日商报传媒有限公司	报刊发行、产品销售	20,059.30	22,285.84
杭州新旺财商贸有限公司	产品销售	6,786.72	-
杭州杭报典藏文化艺术有限公司	广告及策划	1,063.94	-
<u>合计</u>		<u>14,198,326.67</u>	<u>4,437,757.09</u>

(2) 关联租赁情况

① 本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
杭州文化产权交易所有限公司	房屋及建筑物	246,319.28	247,680.16

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的	上期确认的
		租赁收入	租赁收入
萧山日报社	房屋及建筑物	35,477.81	35,673.82
杭州日报报业集团有限公司	房屋及建筑物		351,237.51
浙江风盛千机文化科技有限公司	房屋及建筑物	2,911.71	8,735.09
合计		<u>284,708.80</u>	<u>643,326.58</u>

② 本集团作为承租方

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）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
杭州日报报业集团（杭州日报社）	经营权费	-	292,466.28	-	-
浙江国大集团有限责任公司	经营权费	-	35,668.13	-	-
浙江国大城市发展有限公司	经营权费	1,565,003.88	-	-	-
杭州日报报业集团（杭州日报社）	房屋及建筑物	1,947,665.77	2,463,059.36	-	-
杭州日报报业集团有限公司	房屋及建筑物	20,152.74	1,180,121.70	-	-
萧山日报社	房屋及建筑物	-	15,000.00	-	-
合计		<u>3,532,822.39</u>	<u>3,986,315.47</u>	-	-

(续上表)

出租方名称	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
杭州日报报业集团（杭州日报社）	-	-	-	36,316.44		-121,414.74
浙江国大集团有限责任公司	-	1,875,000.00	-	-	-	-
浙江国大城市发展有限公司	1,750,000.00	-	-	-	-	-
杭州日报报业集团（杭州日报社）	2,428,643.02	3,066,485.22	151,212.41	713,458.51	682,146.25	1,724,725.75
杭州日报报业集团有限公司	1,331,986.00	-	122,536.63	168,835.87	-	-1,180,121.70
萧山日报社	-	-	-	-	-	-
合计	<u>5,510,629.02</u>	<u>4,941,485.22</u>	<u>273,749.04</u>	<u>918,610.82</u>	<u>682,146.25</u>	<u>423,189.31</u>

(3) 关联担保情况

① 本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴井军	2,000,000.00	2024 年 05 月 10 日	2025 年 05 月 09 日	是

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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
杨晶	3,524,000.00	2024 年 06 月 24 日	2025 年 06 月 24 日	是
吴井军	5,000,000.00	2025 年 06 月 05 日	2026 年 06 月 04 日	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杭州日报报业集团有限公司	21,600,000.00	2020-06-18	2025-12-31	-
杭州日报报业集团有限公司	20,250,000.00	2020-09-09	2025-12-31	-
杭州日报报业集团有限公司	27,000,000.00	2020-12-14	2025-12-31	-
杭州日报报业集团有限公司	2,250,000.00	2021-06-10	2026-06-09	-
杭州日报报业集团有限公司	4,500,000.00	2022-11-16	2027-11-15	-
拆出				

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	158.24	162.29

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

(2)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	7,186,565.75	1,123,731.32	7,005,658.55	1,120,113.16
应收账款	杭州萧山融媒发展有限公司	6,801,490.32	368,007.06	4,563,564.71	224,079.72
应收账款	杭州富阳深融传媒有限公司	2,649,095.33	158,945.72	2,990,008.60	173,489.04
应收账款	浙江都快传媒集团有限公司	35,405.00	3,406.10	1,216,975.00	27,395.00
应收账款	西安时代尚优文化传媒集团有限公司	471,698.11	235,849.06	471,698.11	235,849.06
应收账款	杭州大快文化创意有限公司	326,712.02	198,128.46	454,333.57	174,988.60
应收账款	杭州休闲文化传媒有限公司	370,000.00	7,400.00	370,000.00	7,400.00
应收账款	杭州有鲸网络科技有限公司	366,132.07	366,132.07	366,132.07	366,132.07
应收账款	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	100,327.93	2,515.99	144,956.93	3,408.57
应收账款	杭州日报报业集团有限公司	299,676.78	23,062.00	123,595.87	2,471.92
应收账款	杭州日报报业集团（杭州日报社）	106,507.00	24,004.04	84,975.00	24,058.20

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州地铁文化传媒有限公司	17,990.00	1,079.40	15,990.00	959.40
应收账款	浙江弘致投资管理有限公司	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00
应收账款	杭州文化产权交易所有限公司	-	-	1,512.00	30.24
应收账款	浙江每日商报传媒有限公司	9,602.00	192.04	-	-
应收账款	富阳闻达电子商务有限公司	86,270.00	1,725.40	-	-
应收账款	杭州新旺财商贸有限公司	39.60	0.79	-	-
小计		<u>18,842,511.91</u>	<u>2,529,179.45</u>	<u>17,824,400.41</u>	<u>2,375,374.98</u>
预付款项	杭州日报报业集团有限公司	14,873.76	-	17,122.57	-
预付款项	杭州日报报业集团（杭州日报社）	51,237.95	-	51,237.95	-
预付款项	萧山日报社	15,000.00	-	15,000.00	-
小计		<u>81,111.71</u>	-	<u>83,360.52</u>	-
应收股利	布朗睿智（北京）国际教育科技有限公司	-	-	2,520,000.00	-
应收股利	北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	2,047,251.50	256,257.41	2,047,251.50	256,257.41
小计		<u>2,047,251.50</u>	<u>256,257.41</u>	<u>4,567,251.50</u>	<u>256,257.41</u>
其他应收款	北京中关村智酷双创人才服务股份有限公司	381,810.00	44,633.40	-	-
其他应收款	杭州卫斯理文化发展有限公司	159,135.00	3,146.50	89,900.00	3,146.50
其他应收款	杨韬	50,500.00	50,500.00	50,500.00	50,500.00
其他应收款	杭州文化产权交易所有限公司	385,461.10	16,503.12	32,413.10	1,134.46
其他应收款	杭州日报报业集团有限公司	-	-	15,373.45	310.32
其他应收款	杭州有鲸网络科技有限公司	15,267.80	15,267.80	15,267.80	15,267.80
其他应收款	浙江风盛千机文化科技有限公司	-	-	13,743.20	-
其他应收款	浙江衢州盛元文创印业有限公司	31,491.99	1,102.22	3,399.99	119.00
其他应收款	杭州华媒科创园区管理有限公司	2,012.00	603.60	2,012.00	603.60
其他应收款	杭州余杭时报传媒有限公司	3,271,756.54	114,511.48	-	-
小计		<u>4,297,434.43</u>	<u>246,268.12</u>	<u>222,609.54</u>	<u>71,081.68</u>
长期应收款	杭州日报报业集团有限公司	320,419.59	70,492.31	320,419.59	70,492.31
小计		<u>320,419.59</u>	<u>70,492.31</u>	<u>320,419.59</u>	<u>70,492.31</u>
合计		<u>25,588,729.14</u>	<u>3,102,197.29</u>	<u>23,018,041.56</u>	<u>2,773,206.38</u>

(3) 应付项目

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	杭州日报报业集团（杭州日报社）	3,180,304.72	11,985,906.79
应付账款	浙江每日商报传媒有限公司	7,215,657.04	9,348,000.00
应付账款	浙江都快传媒集团有限公司	10,746,865.00	8,746,865.00
应付账款	浙江衢州盛元文创印业有限公司	370,649.51	883,189.72
应付账款	杭州日报报业集团有限公司	3,715.00	517,532.40
应付账款	杭州富阳闻达电子商务有限公司	299,810.03	318,590.32
应付账款	浙江风盛千机文化科技有限公司	179,245.28	132,075.47
应付账款	杭州大快文化创意有限公司	-	110,936.59
应付账款	杭州都快读报人传媒有限公司	-	38,786.74
应付账款	杭州富阳深融传媒有限公司	-	27,075.00
应付账款	杭州有鲸网络科技有限公司	36,415.09	13,207.54
应付账款	杭州萧山融媒发展有限公司	159,980.00	3,100.00
应付账款	西安时代尚优文化传媒集团有限公司	1,035,551.90	-
应付账款	萧山日报社	102,278.47	-
小计		<u>23,330,472.04</u>	<u>32,125,265.57</u>
预收款项	杭州文化产权交易所有限公司	38,962.98	47,742.90
预收款项	萧山日报社	5,612.65	6,877.02
小计		<u>44,575.63</u>	<u>54,619.92</u>
其他应付款	杭州日报报业集团有限公司	82,250,998.06	80,315,687.44
其他应付款	杭州维翰教育科技集团有限公司	6,425,374.74	6,425,374.74
其他应付款	杭州日报报业集团（杭州日报社）	8,598,272.80	5,290,740.50
其他应付款	杭州华媒科创园区管理有限公司	-	4,000,000.00
其他应付款	中教启航国际教育科技（北京）有限公司	3,435,000.00	3,435,000.00
其他应付款	张伯龙	-	2,618,750.00
其他应付款	浙江都快传媒集团有限公司	1,770,699.80	1,749,595.80
其他应付款	知本环球国际教育科技（北京）有限公司	1,141,017.00	1,056,000.00
其他应付款	环球未名教育科技（北京）有限公司	880,000.00	880,000.00
其他应付款	杭州瓦力谷创业投资合伙企业（有限合伙）	-	689,005.00
其他应付款	北京星干线文化咨询有限公司	600,000.00	592,882.00
其他应付款	杭州休闲文化传媒有限公司	434,271.56	434,271.56
其他应付款	刘厚仁	275,900.00	275,900.00
其他应付款	杭州文化产权交易所有限公司	250,386.71	250,386.71
其他应付款	踞文教育科技（北京）有限公司	43,000.00	43,000.00
其他应付款	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	32,950.80	35,391.60
其他应付款	萧山日报社	85,532.00	9,227.27
其他应付款	浙江风盛千机文化科技有限公司	-	3,959.91
其他应付款	杭州源素信息技术有限公司	1,078,000.00	-
小计		<u>107,301,403.47</u>	<u>108,105,172.53</u>

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	杭州日报报业集团有限公司	1,996,712.31	2,835,946.02
合同负债	杭州日报报业集团（杭州日报社）	-	453,120.00
合同负债	杭州钱塘新区城市发展集团有限公司	73,804.00	206,981.13
合同负债	杭州杭报典藏文化艺术有限公司	31,303.94	30,240.00
合同负债	杭州都快读报人传媒有限公司	89,100.00	2,970.00
合同负债	浙江都快传媒集团有限公司	1,832,601.51	-
小计		<u>4,023,521.76</u>	<u>3,529,257.15</u>
租赁负债	杭州日报报业集团（杭州日报社）	3,818,740.60	6,964,966.96
租赁负债	杭州日报报业集团有限公司	2,422,705.61	3,852,838.09
小计		<u>6,241,446.21</u>	<u>10,817,805.05</u>
一年内到期的非流动负债	杭州日报报业集团（杭州日报社）	5,449,792.37	9,593,178.25
一年内到期的非流动负债	杭州日报报业集团有限公司	2,492,563.99	2,443,289.18
小计		<u>7,942,356.36</u>	<u>12,036,467.43</u>
合计		<u>148,883,775.47</u>	<u>166,668,587.65</u>

十四、承诺及或有事项

1、或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

序号	担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保余额	借款到期日	备注
1	浙江华媒控股股份有限公司	浙江华媒实业有限公司	中国工商银行股份有限公司 杭州解放路支行	171,356,834.00	2034-09-09	-
2	浙江华媒控股股份有限公司	杭州日报报业集团盛元印务有限公司	宁波银行股份有限公司杭州分行	8,734,839.00	2025-12-31	-
3	浙江华媒控股股份有限公司、德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）	浙江风盛传媒股份有限公司	工商银行杭州解放路支行	10,000,000.00	2025-08-29	-
4	浙江华媒控股股份有限公司、德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）	浙江风盛传媒股份有限公司	工商银行杭州解放路支行	5,000,000.00	2025-12-23	-

十五、资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后重要事项。

十六、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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为报刊发行业广告策划及印刷相关业务、教育培训业务。这些报告分部是以主营业务收入的性质不同为基础确定的。本公司的报刊发行业广告策划及印刷相关业务分部主要提供的主要产品及劳务为：设计、制作、代理、发布国内广告（除网络广告发布），文化艺术交流活动策划、会展服务，出版物、包装装潢、其他印刷品印刷（限分支机构经营），批发、零售，印刷器材、印刷物资；教育培训业务分部提供的主要产品和劳务为教育管理、教育咨询、声乐培训、舞蹈培训、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	报刊发行业广 告策划及印刷 相关业务分部	教育培训业务 分部	其他业务分部	分部间抵销	合计
分部收入	375,502,545.72	73,147,056.57	57,886,151.52	-	506,535,753.81
分部成本	344,602,858.01	46,927,776.52	53,357,033.21	-	444,887,667.74

2、其他事项

2025 年 4 月 21 日，本公司收到湖南省衡阳市中级人民法院送达的《民事起诉状》等法律文件。衡阳城市更新投资有限公司（简称：衡阳更新公司）因南华大学船山学院转设事项纠纷，向衡阳市中级人民法院提起诉讼，涉案金额共计 17,504.87 万元，并申请财产保全。详见本公司 2025 年 4 月 23 日披露的 2025-017 号《关于公司涉及诉讼的公告》、2025-016 号《关于公司部分银行账户及资金被冻结的公告》、2025-023 号《关于公司部分银行账户及资金被冻结的进展公告》。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司因该诉讼事项被冻结资金总额为 189,075,194.07 元，占本期期末未经审计归母净资产的 12.15%，详见本附注六、61、(3) “不属于现金及现金等价物的货币资金”之说明。冻结仅涉及公司部分一般账户及部分资金，其余账户（包括基本户等）及未冻结资金仍可正常使用且资金充足，满足业务开展及日常管理需要。

2025 年 7 月 29 日，本公司收到湖南省衡阳市中级人民法院《民事裁定书》，衡阳市中级人民法院经审查认为：本案必须以湖南省衡阳市蒸湘区人民法院(2024)湘 0408 民初 3438 号案

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

件的审理结果为依据，依法裁定本案中止审理。湖南省衡阳市蒸湘区人民法院(2024)湘 0408 民初 3438 号案件未达到重大诉讼的披露标准，目前湖南省衡阳市蒸湘区人民法院已受理，尚未有判决结果。详见本公司 2025 年 7 月 31 日披露的 2025-029 号《关于诉讼事项进展的公告》。

本次诉讼事项被裁定中止审理，须以湖南省衡阳市蒸湘区人民法院(2024)湘 0408 民初 3438 号案件的审理结果为依据。截至本财务报表批准报出日，该案件尚未有判决结果，对公司本期利润或期后利润的影响具有不确定性。

十七、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 至 2 年	2,081,060.30	2,191,199.25
2 至 3 年	2,228,229.27	1,996,641.24
3 年以上	<u>1,983,968.40</u>	<u>2,108,417.48</u>
其中：3 至 4 年	1,983,968.40	2,108,417.48
合计	<u>6,293,257.97</u>	<u>6,296,257.97</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>6,293,257.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>85,316.59</u>	<u>1.36%</u>	<u>6,207,941.38</u>
其中：账龄组合	288,257.72	4.58%	85,316.59	29.60%	202,941.13
关联方组合	6,005,000.25	95.42%	-	-	6,005,000.25
合计	<u>6,293,257.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>85,316.59</u>	<u>1.36%</u>	<u>6,207,941.38</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>6,296,257.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>87,266.59</u>	<u>1.39%</u>	<u>6,208,991.38</u>
其中：账龄组合	291,257.72	4.63%	87,266.59	29.96%	203,991.13
关联方组合	6,005,000.25	95.37%	-	-	6,005,000.25
合计	<u>6,296,257.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>87,266.59</u>	<u>1.39%</u>	<u>6,208,991.38</u>

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	-	-	-
1 至 2 年	177,597.52	35,519.50	20.00%
2 至 3 年	110,660.20	49,797.09	45.00%
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
<u>合计</u>	<u>288,257.72</u>	<u>85,316.59</u>	<u>29.60%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	87,266.59	-	1,950.00	-	-	85,316.59
<u>合计</u>	<u>87,266.59</u>	<u>=</u>	<u>1,950.00</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>85,316.59</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计数的汇总金额为 6,293,257.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 85,316.59 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	18,940,000.00	18,940,000.00
其他应收款	380,895,612.40	357,627,459.62
<u>合计</u>	<u>399,835,612.40</u>	<u>376,567,459.62</u>

(1) 应收股利

① 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭州萧山日报传媒有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	3,940,000.00	3,940,000.00
<u>合计</u>	<u>18,940,000.00</u>	<u>18,940,000.00</u>

(2) 其他应收款

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	134,797,554.53	111,187,755.07
1 至 2 年	15,513,832.54	15,513,832.54
2 至 3 年	19,500,000.00	19,500,000.00
3 年以上	<u>212,268,615.33</u>	<u>212,268,615.33</u>
其中：3 至 4 年	16,152,012.00	16,164,312.00
4 至 5 年	99,094,614.33	99,082,314.33
5 年以上	97,021,989.00	97,021,989.00
合计	<u>382,080,002.40</u>	<u>358,470,202.94</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	280,058,118.60	259,381,292.98
借款	101,985,837.47	99,054,875.63
押金	20,000.00	20,000.00
其他	16,046.33	14,034.33
合计	<u>382,080,002.40</u>	<u>358,470,202.94</u>

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>382,080,002.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,184,390.00</u>	<u>0.31%</u>	<u>380,895,612.40</u>
其中：账龄组合	33,086,595.93	8.66%	1,184,390.00	3.58%	31,902,205.93
关联方组合	348,993,406.47	91.34%	-	-	348,993,406.47
合计	<u>382,080,002.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,184,390.00</u>	<u>0.31%</u>	<u>380,895,612.40</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>358,470,202.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>842,743.32</u>	<u>0.24%</u>	<u>357,627,459.62</u>
其中：账龄组合	23,395,547.93	6.53%	842,743.32	3.60%	22,552,804.61
关联方组合	335,074,655.01	93.47%	-	-	335,074,655.01
合计	<u>358,470,202.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>842,743.32</u>	<u>0.24%</u>	<u>357,627,459.62</u>

1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	33,050,549.60	1,156,769.23	3.50%
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3-4年	2,012.00	603.60	30.00%
4-5年	14,034.33	7,017.17	50.00%
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	<u>33,086,595.93</u>	<u>1,184,390.00</u>	<u>3.58%</u>

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失	期信用损失	
		(未发生信用 减值)	(已发生信用 减值)	
期初余额	842,743.32	-	-	842,743.32
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	341,646.68	-	-	341,646.68
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	<u>1,184,390.00</u>	=	=	<u>1,184,390.00</u>

⑤ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	842,743.32	341,646.68	-	-	-	1,184,390.00
合计	<u>842,743.32</u>	<u>341,646.68</u>	=	=	=	<u>1,184,390.00</u>

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 363,782,678.97 元，占其

浙江华媒控股股份有限公司

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

他应收款期末余额合计数的比例为 95.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 569,693.04 元。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,264,086,418.41	259,200,000.00	3,004,886,418.41	3,264,086,418.41	259,200,000.00	3,004,886,418.41
对联营、合营企业投资	142,200,064.33	-	142,200,064.33	141,890,483.77	-	141,890,483.77
合计	<u>3,406,286,482.74</u>	<u>259,200,000.00</u>	<u>3,147,086,482.74</u>	<u>3,405,976,902.18</u>	<u>259,200,000.00</u>	<u>3,146,776,902.18</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
浙江都市快报控股有限公司	972,051,681.49	-	-	-
杭州每日传媒有限公司	23,640,412.95	-	-	-
杭州萧山日报传媒有限公司	120,715,154.31	-	-	-
杭州富阳日报传媒有限公司	69,773,700.00	-	-	-
杭州网络传媒有限公司	38,467,000.00	-	-	-
浙江风盛传媒股份有限公司	19,223,745.69	-	-	-
杭州都市周报传媒有限公司	11,096,000.00	-	-	-
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	325,190,800.00	-	-	-
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	15,000,000.00	-	-	-
杭州萧文商业管理有限公司	83,644,518.41	-	-	-
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	10,000,000.00	-	-	-
浙江华媒信息传播有限公司	60,469,500.00	-	-	-
浙江华媒投资有限公司	250,000,000.00	-	-	-
中教未来国际教育科技(北京)集团有限公司	262,800,000.00	259,200,000.00	-	-
杭州钱塘传媒有限公司	1,000,000.00	-	-	-
浙江华媒实业有限公司	200,000,000.00	-	-	-
浙江华媒教育科技有限公司	50,000,000.00	-	-	-
浙江华媒智谷商业运营管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-
杭州华媒文化发展有限公司	30,000,000.00	-	-	-
浙江钱塘融媒文化发展有限公司	16,000,000.00	-	-	-
杭州日报传媒有限公司	415,813,905.56	-	-	-
合计	<u>3,004,886,418.41</u>	<u>259,200,000.00</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

(续上表)

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备
	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
浙江都市快报控股有限公司	-	-	972,051,681.49	-
杭州每日传媒有限公司	-	-	23,640,412.95	-
杭州萧山日报传媒有限公司	-	-	120,715,154.31	-
杭州富阳日报传媒有限公司	-	-	69,773,700.00	-
杭州网络传媒有限公司	-	-	38,467,000.00	-
浙江风盛传媒股份有限公司	-	-	19,223,745.69	-
杭州都市周报传媒有限公司	-	-	11,096,000.00	-
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	-	-	325,190,800.00	-
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	-	-	15,000,000.00	-
杭州萧文商业管理有限公司	-	-	83,644,518.41	-
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	-	-	10,000,000.00	-
浙江华媒信息传播有限公司	-	-	60,469,500.00	-
浙江华媒投资有限公司	-	-	250,000,000.00	-
中教未来国际教育科技(北京)集团有限公司	-	-	262,800,000.00	259,200,000.00
杭州钱塘传媒有限公司	-	-	1,000,000.00	-
浙江华媒实业有限公司	-	-	200,000,000.00	-
浙江华媒教育科技有限公司	-	-	50,000,000.00	-
浙江华媒智谷商业运营管理有限公司	-	-	30,000,000.00	-
杭州华媒文化发展有限公司	-	-	30,000,000.00	-
浙江钱塘融媒文化发展有限公司	-	-	16,000,000.00	-
杭州日报传媒有限公司	-	-	415,813,905.56	-
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>3,004,886,418.41</u>	<u>259,200,000.00</u>

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
① 联营企业						
杭州余杭时报传媒有限公司	48,458,893.00	-	-	197,114.87	-	-
杭州华媒泽商创业投资合伙企业(有限合伙)	20,079,291.16	-	-	9,420.89	-	-
杭州文化产权交易所有限公	23,156,550.92	-	-	429,842.40	-	-

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
司						
十九楼网络股份有限公司	50,195,748.69	-	-	-326,797.60	-	-
小计	141,890,483.77	=	=	309,580.56	=	=
合计	141,890,483.77	=	=	309,580.56	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
① 联营企业						
杭州余杭时报传媒有限公司	-	-	-	48,656,007.87	-	-
杭州华媒泽商创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	20,088,712.05	-	-
杭州文化产权交易所有限公司	-	-	-	23,586,393.32	-	-
十九楼网络股份有限公司	-	-	-	49,868,951.09	-	-
小计	=	=	=	142,200,064.33	=	=
合计	=	=	=	142,200,064.33	=	=

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	111,087.45	-
其他业务	2,750,539.11	-	3,281,555.59	415.90
合计	2,750,539.11	=	3,392,643.04	415.90

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	309,580.56	923,531.56
交易性金融资产在持有期间的投资收益	243,515.85	275,178.08

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,845,194.45	2,214,564.37
其他投资收益	9,338,000.00	229,041.10
<u>合计</u>	<u>11,736,290.86</u>	<u>3,642,315.11</u>

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-38,692.33	-
计入当期损益的政府补助，但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	2,836,803.27	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,244,751.26	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,102,599.01	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	112,746.93	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,589,203.10	-
减：所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额（税后）	407,350.00	-
<u>合计</u>	<u>17,440,061.24</u>	-

2、净资产收益率及每股收益

浙江华媒控股股份有限公司
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	-3.36%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.47%	-0.07	-0.07

浙江华媒控股股份有限公司
二〇二五年八月二十三日