

广东广州日报传媒股份有限公司

2023 年年度报告

二〇二四年四月十日

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李桂文、主管会计工作负责人刘晓可及会计机构负责人（会计主管人员）舒淼声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并且理解计划、预测与承诺之间的差异。

1. 市场风险：受国内宏观经济增速放缓和新兴媒体发展的影响，公司平面媒体广告经营、报刊发行、报纸印刷等传统业务呈下滑态势。同时，公司全案营销、视频、展陈、融媒服务、文创园区等转型产品正经历发展阶段。面临激烈的市场竞争及受宏观调控影响，业务增速具有不确定性，盈利能力和市场前景存在一定的风险性。公司将巩固转型基础，聚焦重点项目，一方面提升媒体和产品的竞争优势，另一方面通过转型创新，培育发展新业务，提升公司对市场风险的抵抗力。

2. 成本风险：如纸张和油墨等原材料价格出现大幅度上涨，可能导致公司的原材料成本加大，存在影响毛利率和盈利能力的风险。公司将加强与原

材料供应商的长期合作关系，稳定采购价格，加强采购活动筹划，减少因价格大幅波动所带来的影响。

3. 政策风险：公司所从事的传媒经营和文化投资等业务，可能受到国家行业政策调控及地区政策变化的影响，从而给公司的经营与投资带来不利影响。为应对此类风险，公司将加强行业和政策研究，全面落实意识形态责任制，在现有风险管理体系的基础上不断改进完善，同时加强投资项目的投后管理和风险防控工作，进一步健全内控体系，增强对风险的可控性。

4. 转型风险：公司目前正处于转型升级、动能调整的关键时期。为加快推进业务转型，公司集中清理了过往经营中留存的低效资产和过剩产能，形成整合营销传播业务、老年健康少儿教育业务、新媒体业务、体育科技服务业务、生活与时尚娱乐业务等方向。存在新业务领域开拓进展未达预期，需要重新规划转型方向的风险。公司将深入调研，完善机制和人才配套，推动转型工作顺利开展。

5. 向购买资产协议相对方主张赔偿的不确定性风险：香榭丽部分原股东将其持有的处于限售期内的粤传媒股票进行了质押，之后由于其债务担保纠纷等原因致使股票被司法冻结。由此公司基于《现金及发行股份购买资产协议》《现金及发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》向香榭丽原股东主张赔偿等相关权利可能会遇到障碍。公司将根据诉讼进展情况，及时履行信息披露义务。

6. 投资者索赔的风险：公司于 2021 年 4 月 29 日收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚决定书》（[2021]19 号），公司面临投资者索赔的

风险，本次《行政处罚决定书》涉及的公司违法行为不触及重大违法强制退市的情形。截至本公告披露日，公司涉及证券虚假陈述责任纠纷案件已受理案件共计 334 件，累计涉案金额 2939.15 万元（因投资者有变更诉讼请求，请求金额存在变化）。其中撤诉案件 13 件，一审已判决、二审未判决案件 264 件，二审已判决案件 45 件。公司目前生产经营情况正常，未发生重大变化。公司将严格按照相关法律法规及监管要求履行信息披露义务。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,161,058,174 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.54 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	13
第四节 公司治理.....	34
第五节 环境和社会责任.....	53
第六节 重要事项.....	54
第七节 股份变动及股东情况.....	73
第八节 优先股相关情况.....	79
第九节 债券相关情况.....	80
第十节 财务报告.....	81

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东广州日报传媒股份有限公司章程》
A 股	指	境内上市的每股票面价值为人民币 1 元整的普通股股票
元	指	人民币元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
实际控制人	指	广州市国有经营性文化资产监督管理办公室，简称“市文资办”
公司、本公司、上市公司、粤传媒	指	广东广州日报传媒股份有限公司
广传媒	指	广州传媒控股有限公司
大洋实业	指	广州大洋实业投资有限公司
大洋传媒	指	广州大洋传媒有限公司
广报经营	指	广州日报报业经营有限公司
广报电商	指	广州广报电子商务有限公司
大洋网	指	广州市交互式信息网络有限公司
广粤文化	指	广州广粤文化发展有限公司
先锋报业	指	广州先锋报业有限公司
新媒体公司	指	广州日报新媒体有限公司
广报产业园	指	广州市广报产业园投资有限公司
广报美育	指	广州广报美育文化有限公司
司农会计师事务所、司农、会计师事务所	指	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
香榭丽、香榭丽公司、香榭丽传媒	指	上海香榭丽广告传媒有限公司
德粤基金	指	上海德粤股权投资基金中心（有限合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	粤传媒	股票代码	002181
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东广州日报传媒股份有限公司		
公司的中文简称	粤传媒		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Guangzhou Daily Media CO.,Ltd.		
公司的法定代表人	李桂文		
注册地址	广州市海珠区阅江西路 368 号第 23 层 2301 室		
注册地址的邮政编码	510308		
公司注册地址历史变更情况	经公司第十届董事会第二十二次会议及 2021 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司变更注册地址、经营范围并修订〈公司章程〉的议案》，公司注册地址由“广州市白云区增槎路 1113 号”变更为“广州市海珠区阅江西路 368 号第 23 层 2301 室”。		
办公地址	广州市海珠区芳园路 138 号粤传媒大厦 30 层		
办公地址的邮政编码	510308		
公司网址	www.gdgzrb.com		
电子信箱	ycm2181@gdgzrb.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴倩	张乃菁
联系地址	广州市海珠区芳园路 138 号粤传媒大厦 30 层	广州市海珠区芳园路 138 号粤传媒大厦 30 层
电话	020-88630181	020-88630181
传真	020-88630182	020-88630182
电子信箱	ycm2181@gdgzrb.com	ycm2181@gdgzrb.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn/
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91440000197576715Y
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司于 2012 年完成重大资产重组，公司发行 341,840,776 股股份购买广州传媒控股有限公司持有的广州日报报业经营有限公司 100%股权、广州大洋传媒有限公司 100%股权及广州日报新媒体有限公司 100%股权；本次交易完成后，公司主营业务发生变化，在原有的设计、制作、代理各类广

	告，印刷出版物，销售书报刊等业务的基础上增加广告经营、报纸发行、新媒体经营等业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	截至 2011 年末公司总股本为 350,161,864 股，广州大洋实业有限公司持有公司 132,129,820 股股份，持股比例 37.73%，为公司第一大股东；2012 年，根据中国证券监督管理委员会证监许可【2012】431 号文件核准，公司以非公开发行股票方式向广传媒发行 341,840,776 股人民币普通股（A 股），公司的总股本变更为 692,002,640 股，广传媒直接持有公司 341,840,776 股股份，占公司总股本的 49.40%，成为公司第一大股东；广传媒全资子公司大洋实业持有公司 132,129,820 股股份，占公司总股本的 19.09%，由原公司第一大股东变为公司第二大股东。截至 2023 年末广传媒及大洋实业的持股情况请见本报告第七节“股份变动及股东情况”之“三、股东和实际控制人情况”。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广东省广州市天河区华夏路 32 号太平洋金融大厦 10 楼
签字会计师姓名	安霞、张祥帮

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
东方证券承销保荐有限公司	上海市中山南路 318 号东方国际金融广场 21-29 层	王斌、高魁	截至公司募集资金使用完毕

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	558,870,841.85	546,143,993.63	546,143,993.63	2.33%	545,987,251.02	545,987,251.02
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,360,201.51	44,346,927.19	38,492,740.10	-78.28%	89,670,392.00	90,095,383.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-13,174,236.26	9,351,981.25	3,497,794.16	-476.64%	65,204,623.01	65,629,614.58
经营活动产生的现金流量净额	-5,891,792.29	-527,895,315.17	-527,895,315.17	98.88%	-483,814,899.60	-483,814,899.60

(元)						
基本每股收益 (元/股)	0.0072	0.0382	0.0332	-78.31%	0.0772	0.0776
稀释每股收益 (元/股)	0.0072	0.0382	0.0332	-78.31%	0.0772	0.0776
加权平均净资产 收益率	0.20%	1.01%	0.90%	减少 0.70 个百分点	2.10%	2.08%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上 年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产(元)	5,292,469,695.79	5,554,468,303.80	5,337,348,160.42	-0.84%	5,309,045,236.43	5,308,350,689.43
归属于上市公司股东的 净资产 (元)	4,254,659,603.15	4,486,785,261.17	4,269,665,117.79	-0.35%	4,290,991,789.58	4,290,297,242.58

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

详见关于公司前期会计差错更正及追溯调整的公告(2024-012)

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入(元)	558,870,841.85	546,143,993.63	主要系本报告期内公司主营业务及其他业务。
营业收入扣除金额(元)	7,270,380.95	52,575,714.57	主要系本报告期内公司处置投资性房产取得的其他业务收入。
营业收入扣除后金额(元)	551,600,460.90	493,568,279.06	主要系本报告期内公司主营业务及其他业务总额扣除公司处置投资性房产取得的收入。

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	101,668,365.72	142,203,252.99	133,530,348.90	181,468,874.24
归属于上市公司股东的净利润	-9,012,079.03	11,964,550.55	-1,238,492.54	6,646,222.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-9,105,814.33	17,473,802.48	-3,437,072.01	-18,105,152.40
经营活动产生的现金流量净额	-82,227,770.11	25,697,386.97	-3,289,058.22	53,927,649.07

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,214,645.99	27,252,455.25	335,468.39	主要系本报告期内公司处置自用房产取得的收益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10,616,943.69	5,322,369.35	5,307,259.98	主要系本报告期内公司子公司确认网络信息内容生态治理和自有阵地建设扶持经费、市属媒体采编类项目等政府补助。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	639,227.40	416,320.00	1,028,073.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,963,953.23	2,596,999.44	18,419,303.03	主要系本报告期内公司计提的预计负债和核销无需支付的往来款项等的综合影响。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,964,645.62			主要系本报告期内公司出售投资性房地产取得的收益。
减：所得税影响额	-8,158,594.25	582,050.39	554,729.30	主要系根据《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》有关政策规定，本公司的子公司广报经营、新媒体自 2024 年起不再继续享受免征企业所

				得税的优惠政策，因此，公司在本报告期内相应地确认了递延所得税费用。
少数股东权益影响额 (税后)	95,665.95	11,147.71	69,606.22	
合计	21,534,437.77	34,994,945.94	24,465,768.99	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

根据国家统计局网站显示，2023 年，全国规模以上文化及相关产业企业实现营业收入 129,515 亿元，比上年增长 8.2%。

行业整体发展回升向好。2023 年，9 个文化行业中，除文化装备生产行业同比下降 2.6%，剩余 8 个行业营业收入同比去年均实现不同程度的增长，其中文化娱乐休闲服务行业快速恢复，同比大幅增长 63.2%；文化投资运营、新闻信息服务、文化传播渠道、内容创作生产同比增速超 10%，分别为 24.4%、15.5%、11.9%、10.7%；创意设计服务、文化消费终端生产、文化辅助生产和中介服务比上年同期分别增长 8.7%、3.3%、0.4%。

媒体广告市场方面呈现恢复性增长态势。根据 CTR 媒介智讯的数据显示，随着经济的复苏，广告市场呈现恢复性增长态势，2023 年广告市场整体同比增长 6%。从渠道看，影院视频广告、电梯 LCD、电梯海报同比分别增长 21.9%、21%、15.5%，均实现了双位数增长；机场、火车/高铁站、地铁和街道设施刊例花费同比均由负转正，呈现出积极的增长态势；电视、广播和报纸等传统媒体广告花费逐渐企稳，同比跌幅较上年同期均有所收窄；杂志广告同比跌幅有所扩大。从行业表现上看，化妆品/浴室用品、娱乐及休闲、饮料、药品行业在广告投放上表现较为活跃，刊例花费同比分别上涨 34.0%、29.9%、15.7%和 12.3%；食品和酒精类饮品投放量大，但广告投放略呈微跌。在互联网广告营销市场方面，《2023 中国互联网广告数据报告》显示，中国互联网广告市场规模预计为 5,732 亿元，较 2022 年增长 12.66%；中国互联网营销市场规模预计约 6,750 亿元，较上年增长 9.76%，市场规模增速较快。

印刷业务市场方面，从出版物印刷量来看，根据国家统计局公布数据显示，2023 年图书、期刊、报纸总印数分别为 119 亿册、18 亿册、258 亿份，除图书总印数同比 2022 年同比增长 4.39%外，其余总印数较 2022 年均同比下滑，其中报纸总印数同比下降 3.1%。从图书零售市场来看，少儿与教辅教材类成产业增长的重要驱动力，《2023 年图书零售市场年度报告》显示，2023 年图书零售市场码洋规模为 912 亿元，较 2022 年同比由负转正，同比上升 4.72%，少儿类是码洋比重最大的类别，码洋比重为 27.21%，其次是教辅类和文学类，码洋比重均在 10%以上。新闻纸市场方面，根据国家统计局公布的新闻纸产量数据，2023 年，全国新闻纸产量 75.5 万吨，同比下降 15.5%。“十四五”时期，我国生态文明建设进入了以降碳为重点战略方向、推动减污降碳协同增效、促进经济社会发展全面绿色转型、实现生态环境质量改善由量变到质变的关键时期。受国家环保政策调整、新兴媒体蓬勃发展的影响，新闻纸市场仍面临较大的不确定性和挑战。

文创行业方面，文创园区将突出差异化和特色化发展趋势，数字文化产业园区、“专精特新”文化产业园及文化出口基地将成为培育重点。《“十四五”文化产业规划》中指出要规范发展文化产业园区基地，并提出“十四五”期间国家级文化产业示范园区达到 50 家左右，国家文化产业示范基地达到 500 个左右。截至 2023 年上半年，全国已有国家级文化产业示范园区 34 家；目前，国家文化产业示范基地总数达 384 家。

电商行业方面，我国网络零售市场持续稳步增长。商务部大数据显示，2023 年，全国网上零售额 15.42 万亿元，同比增长 11%。实物商品网络零售占社会消费品零售总额比重创历史新高，增至 27.6%，农产品网络零售额达 0.59 万亿元，增速快于网零总体。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司是首家获得中宣部和国家新闻出版总署批准并在深圳证券交易所上市的报业传媒公司，同时是广东省唯一报业传媒集团整体上市公司。报告期内，公司从事的主要业务包括以下几类：

1. 整合营销传播业务

公司的整合营销传播业务主要包括为客户提供平面媒体广告、数字媒体及户外广告、创意策划、影视服务、展览展示、活动执行、融媒整合营销传播全案服务。平面媒体广告是公司的传统业务，主要业务范围为《广州日报》的广告发布，由公司全资子公司广报经营广告分公司负责运营。当前品牌主对广告的投入从传统媒体向短视频/直播等新媒体渠道倾斜，对传统报纸广告预算投入同比降幅加大。近几年，公司坚持以“创意”为驱动，积极推动业务转型，大力发展新

媒体广告发布、广告代理、视频服务、展览展示、活动执行等整合营销传播业务，带动公司整体营收水平提升，并通过整合内外部资源，不断提升服务质量和市场竞争力。其中，广告分公司视频和展陈项目通过不断引进人才，加强转型团队建设，提升业务供给能力，继续保持良好的发展势头，其中，视频项目 2023 年获国家级奖 11 个、省级奖 22 个。

2. 印刷业务

公司印刷业务包括报纸印刷和商业印刷两部分。广报经营印务分公司以承印《广州日报》《信息时报》等报纸为主，荣获第九届中华印制大奖（4 色及以上）银奖，《广州日报》在 2023 年度全国报纸印刷质量评比中第 17 年连续保持“精品级报纸”称号。粤传媒印务分公司主营图书、报纸、期刊、DM 快讯（快讯商品广告）等商业印刷业务，具备广东省政府、广州市政府印刷定点采购资格，通过 G7 认证、ISO9001:2015 质量管理体系认证、FSC/COC 产销监管链管理体系及中国环境标志产品认证。报告期内，公司继续推进印刷业务转型升级，重点发展少儿图书及教材教辅类图书业务；为追求更优质、更高效的印刷出品，公司投资升级商印设备，先后投产了进口骑马钉联动线、高速胶装联动线等配套设施，为印刷板块发展提供强劲动力。

3. 媒体经营业务

公司从事《足球》《篮球先锋报》《广州文摘报》《老人报》《新现代画报》《读好书》《美食导报》《舞台与银幕》等一系列体育、资讯、娱乐、文化、生活类报刊的经营业务，以及大洋网等新媒体经营业务。传统媒体近年来加大融媒矩阵建设力度，在新兴传播阵地提升传播力与影响力。公司旗下的系列媒体《老人报》《足球》报和大洋网在各自垂直领域的影响力处于业内第一梯队。报告期内，公司继续加大在新媒体影响力建设力度，从内部机制上全力推动新媒体运营项目的孵化和成长，加快推进媒体融合；积极推进美食垂类“广报 MCN”建设，现签约达人已超 200 人，签约达人矩阵粉丝量突破 5000 万，团队以“广式美好生活的引领者”为使命，扎根广州、立足湾区、辐射全国，积极探索“创意+媒体媒介+X”整合营销新模式，致力于打造粤港澳大湾区最具有影响力的本地生活 MCN 机构。

4. 文创园区运营业务

公司在广州市内拥有粤传媒大厦、广州记者乡村俱乐部、马赛国际商务中心三层写字楼等一批物业，并在广东省清远市清城区洲心工业园拥有一块带厂房的工业用地。报告期内，公司全力推进广报阡陌间文化创意产业园项目、粤传媒大厦等园区项目的招商运营，其中广报阡陌间数智文化创意产业园 2023 年招商工作进入稳定增长期，出租率大幅提升，运营收入稳步增长，成功入选“2023 年度中国城市更新和既有建筑改造典型案例”。

粤传媒大厦位于广州市海珠区琶洲人工智能与数字经济试验区内，定位为“琶洲数字文化创新坐标”，项目已成功通过 LDDEV4.10+M 预认证，并收到由美国建筑委员会颁发的预认证证书，2023 年大厦顺利完成竣工验收，锚定数字创新、文化创意企业的目标积极招商，引入众多数字科技文化名企。

5. 销售电商业务

广报经营销售分公司（含广报电商公司）以提供优质生活产品为目标，充分利用发行网络资源，通过线下线上的联动，开展报刊销售、家庭用品订购、电商销售及配送业务。报告期内，在报刊销售方面，公司主要为广报系的《广州日报》《老人报》《广州文摘报》等报刊以及非广报系其他多种报纸期刊提供发行服务；电商销售及配送方面，广报电商 2023 年继续推行微信平台运营，依托线上商城等形式，开展乡村振兴类农产品电商销售业务。

6. 文化产业投资业务

公司一直致力于在文化传媒及相关产业领域积极寻找团队优秀、发展可行的投资项目，为公司积累有助于实现多元化战略部署和传媒产业链布局的投资项目资源，推进公司战略转型。公司 2014 年发起设立的德粤基金专注于投资文化传媒新兴领域和创新服务领域的相关企业，投资了一批优质文化产业项目。根据德粤基金被投项目的具体情况，经德粤基金全体合伙人审议通过，德粤基金的营业期限延长至 2025 年 1 月 12 日。

7. 教育培训业务

公司的广报艺考培训项目针对广州本地高中学位紧张、高考难的社会痛点，结合公司教育团队积累的行业资源，积极探索教育产业化发展路径。自 2020 年开始，项目通过与民办中等职业学校等教育机构合作，为高中阶段学生提供高考艺考培训业务。

三、核心竞争力分析

（一）地方文化资本平台优势

公司作为首家获得中宣部和国家新闻出版总署批准并在深圳证券交易所上市的报业传媒公司、广州市唯一国有控股文化传媒类上市企业，将充分利用文化资本平台优势，围绕中共中央办公厅、国务院办公厅《关于加快推进媒体深度融合发展的意见》，以及《广州市国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出的“推动文化大发展大繁荣，打造社会主义文化强国城市范例”目标，依托广州市委市政府、广州日报社，争取更多政策及资源，努力建成广州文化产业发展的引擎。

（二）品牌公信优势

《广州日报》是中共广州市委机关报，作为本地主流媒体，在本地区有不可替代的权威性、公信力和品牌影响力。据世界品牌实验室发布的 2023 年（第二十届）“中国 500 最具价值品牌”排行榜显示，继 2022 年品牌价值突破 600 亿元大关之后，《广州日报》品牌价值再创新高，跃升至 786.52 亿元，位列 500 强 130 位。公司作为《广州日报》及其系列媒体的广告和发行业务经营主体，承继《广州日报》多年积累的品牌影响力，通过资源的经营及整合，为深化和提升《广州日报》品牌价值提供运营保障。

（三）营销传播优势

根据人民网研究院发布的《全国党报融合传播指数报告》，广州日报的融合传播力连续 4 年位居地方党报第一位。作为最早上市的文化传媒企业之一，公司目前是华南地区知名的广告代理商。公司致力于整合营销渠道和内外资源，在互联网、大数据等新型技术和新型传媒业务的基础上，推动营销渠道的融合，发挥传统媒体与互联网的互补优势，为用户创造更大的价值。

（四）财务稳健优势

公司贯彻稳健的财务管理理念，以完善制度为前提，以拓展业务为抓手，以资金和全面预算为主线，以资产管理为重点，高度重视发展质量与效益，有效管控各种经营风险。公司资产负债率低，现金流充裕，信用评级良好，有较强的资金实力和融资能力。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年是全面贯彻党的二十大精神的关键之年，是实施“十四五”规划承上启下的关键之年，也是全面建设社会主义现代化国家开局起步的重要一年。公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神，克服困难，主动作为，全面推进业务转型升级，集中优势资源推动重点项目发展，开展降本增效、盘活资产、吸纳人才等一系列措施，在持续变革、激发活力的基础上，公司实现全年营收同比增长，各方面工作稳中有进。公司报告期内主要工作回顾：

1. 整合营销传播业务

广告分公司在版面广告延续下跌态势情况下，全力拓展转型业务，积极参与营销业务市场竞标，持续打造精品、标杆项目，同时开源节流提升经营成效，取得了较好成绩。报告期内通过竞标取得一批非传统广告项目，全年正式投标项目同比大幅度增长。

视频板块营收持续增长，业务结构进一步优化，内容制作水平逐步提升。全年完成 489 个视频项目。孕育出一批优秀视频案例，2023 年获国家级奖 11 个、省级奖 22 个，其中网络微短剧《青春志百年》入选国家广电总局 2023 年第一季度优秀网络视听作品推选活动优秀作品，并获得 2023 中国公益广告黄河奖；《青春志百年》《珠江奔流》《推开世界的门》获广电总局 2023 年“弘扬社会主义核心价值观·共筑中国梦”主题原创网络视听节目优秀节目；《穗月山河》系列微记录片获中国外文局举办的“世界因你而美丽·广州”征集比赛全场唯一大奖（评委会特别奖）。

展陈板块于报告期内取得了住建部建筑装修装饰工程专业承包二级资质等，补齐了资质短板。在此基础上，提升业务供给能力，开发了一批重点客户，积累了多个 500 万+级的项目案例，为进一步提升项目规模打下基础。

2. 印刷业务

商印印刷于报告期内完成设备转型升级并顺利投产，业务拓展能力得到全面提升，并通过 G7 认证。印刷事业部全年完成 35 个印刷采购服务项目的投标工作，中标 12 个项目，拓展新客户 32 家。报印全年扎实做好党报安全生产，继续位居全国精品级报纸行列，荣获第九届中华印制大奖（4 色及以上）银奖。

3. 媒体经营业务

公司按照系列媒体垂直细分市场领域，结合业务、要素、组织等方面对旗下系列媒体进行整合转型，形成系列媒体四大板块，其中系列报刊共 13 家：

公司名称	主打方向	报纸报刊	新媒体矩阵
大洋传媒	老年健康少儿教育产业	《老人报》、《广州文摘报》、《广州日报社区报·岭南少年》、《大东方·健康参考》、《读好书》	老人报微信公众号、岭少同学微信公众号、西瓜园读书微信公众号、西瓜园读书今日头条号、你好老友微信视频号等
广粤文化	生活与时尚娱乐产业	《舞台与银幕》、《美食导报》、《新现代画报》、《南沙新区报》、《湾区时报》	微信公众号美食导报、新现代画报、微博美食导报、抖音广州美食导报、抖音粤好玩、快手美食导报、今日头条美食导报等
先锋报业	体育科技服务产业	《足球》、《篮球先锋报》	足球+APP、足球+小程序、劲球网、大赢家网、足球报官方微博、微博 KOL 矩阵、微信公众号足球报、足球报头条号、足球报百家号、足球报网易号、抖音足球报、快手号足球报、视频号足球报等
大洋网	新媒体产业	《丝路邮报》	大洋网、新浪微博广州日报大洋网、抖音号大洋网、微信公众号大洋网、头条号大洋网、大洋 App，百家号大洋网等

（1）老年健康、少儿教育板块

大洋传媒紧抓旅游市场复苏的有利条件，大力发展专享游和少儿研学业务，新增客户 3000 余人，供应商扩大 5 倍，开设大洋传媒首家旅游门店，全年收入增长近 8 倍，实现了教育研学业务增幅 100% 目标，为下一步发展打下基础。

（2）生活与时尚娱乐版块

广粤文化新媒体和“广报 MCN”媒介整合营销在金融和商圈领域实现了突破。2023 年银联系列项目营收超过 230 万元，总业绩在所有银联服务商中名列第一名；“广报 MCN”助力完成了 33 个项目的达人投放；重点打造的美食节活动 IP 得到了省市主管部门的肯定和支持。

（3）体育科技服务板块

报告期内，先锋报业打通内容采编、新媒体中心和政企服务中心的结构，更加扁平化地整合先锋资源运营，现已形成基于体育明星营销、体育圈层运营、俱乐部 IP 变现模式。先锋报业保持优质内容报道，主办了中国足球新生态研讨暨高质量发展论坛，继续奠定了《足球》报头部体育媒体的地位。

（4）新媒体板块

大洋网完成年度宣传任务，推出 40 多个宣传专题，新拓展了 18 个项目，落地执行 11 场线下活动。新拓广报中心研学基地；研学业务招生渠道合作机构超 50 家，印务中心研学基地 250 人以上的订单明显增加。

4. 文创园区运营

公司旗下广报阡陌间文化创意产业园通过提升出租率，降低人工和运营成本等措施，2023 年 5 月实现单月报表盈利，9 月实现年度累计净利润扭亏为盈。2023 年 9 月出租率达到 99%，全年平均签约出租率达 94%，同比增长 134.92%。报告期内，园区获得“2022 年度广州文化产业园高质量发展优秀范例奖”“中国城市更新产业升级十大优秀案例”“2022 广州最具成长潜力文化产业园区 10 强”“越秀区改造示范楼宇”等多个奖项。

公司自建的粤传媒大厦于 2023 年 6 月 2 日竣工验收，6 月 18 日粤传媒总部正式进驻办公。粤传媒大厦锚定数字创新、文化创意企业的目标积极招商。写字楼重点布局引入数字文化科技企业，商业中心出租率达 93%，商务配套取得实效，国际会议中心下半年共承办 45 场高品质的产业交流活动。截至报告期末，粤传媒大厦意向出租率达到 66.01%。

5. 销售电商业务

销售分公司持续做好党报发行工作，保持党报发行覆盖面和影响力。推动《广州日报》提价，加强收订力度，2024 年《广州日报》订阅量与去年基本持平，实现了提价保量目标。发挥发行网络优势，开展报刊代投业务，2023 年承接南

方传媒集团海珠区和白云区报刊代投业务。在经营方面，拓展团购大宗销售业务，重点推进粮油批发项目、培育酒类经销项目等。

6. 文化产业投资业务

报告期内，公司股权投资项目取得较好收益，德粤基金项目超额完成了收回全部投资本金的年初目标。同时，公司积极寻求优质基金项目，持续开拓文化产业基金项目。

7. 教育培训业务

教育板块打下良好基础，迎来加快发展机会。传媒高中首届高考学生在 2023 年广东省普通高考中取得优异成绩，本科双上线率达 70.8%，升大学率 100%。目前在校生合计达 302 人，同比增加 67.8%。传媒高中项目业务收入同比增长 23.44%。为进一步推进教育板块的规模化发展，公司全资子公司广州广报美育文化有限公司作为主体与其它教育机构深入推进合作办学等事宜。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	558,870,841.85	100%	546,143,993.63	100%	2.33%
分行业					
整合营销传播服务	173,052,429.14	30.96%	129,177,135.86	23.65%	33.97%
报刊广告及发行业务	160,830,205.14	28.78%	184,730,666.43	33.82%	-12.94%
印刷业务	125,754,489.06	22.50%	116,192,237.04	21.28%	8.23%
商品销售	13,127,959.29	2.35%	14,466,098.38	2.65%	-9.25%
物业运营	49,688,597.61	8.89%	21,272,207.25	3.89%	133.58%
其他	36,417,161.61	6.52%	80,305,648.67	14.70%	-54.65%
分产品					
数字营销及会展活动	173,052,429.14	30.96%	129,177,135.86	23.65%	33.97%
报刊广告及发行	160,830,205.14	28.78%	184,730,666.43	33.82%	-12.94%
商业印刷	125,754,489.06	22.50%	116,192,237.04	21.28%	8.23%
商品销售	13,127,959.29	2.35%	14,466,098.38	2.65%	-9.25%
租赁及管理服务	49,688,597.61	8.89%	21,272,207.25	3.89%	133.58%
其他	36,417,161.61	6.52%	80,305,648.67	14.70%	-54.65%
分地区					
华南	558,870,841.85	100.00%	546,143,993.63	100.00%	2.33%
分销售模式					
直销	558,870,841.85	100.00%	546,143,993.63	100.00%	2.33%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
整合营销传播服务	173,052,429.14	133,182,189.06	23.04%	33.97%	72.19%	-17.08%

报刊广告及 发行业务	160,830,205.14	81,414,768.14	49.38%	-12.94%	-13.39%	0.27%
印刷业务	125,754,489.06	115,883,086.97	7.85%	8.23%	3.40%	4.30%
商品销售	13,127,959.29	11,291,258.94	13.99%	-9.25%	-14.50%	5.28%
物业运营	49,688,597.61	50,159,166.46	-0.95%	133.58%	134.54%	-0.41%
其他	36,417,161.61	14,843,874.58	59.24%	-54.65%	-58.67%	3.96%
分产品						
数字营销及 会展活动	173,052,429.14	133,182,189.06	23.04%	33.97%	72.19%	-17.08%
报刊广告及 发行	160,830,205.14	81,414,768.14	49.38%	-12.94%	-13.39%	0.27%
商业印刷	125,754,489.06	115,883,086.97	7.85%	8.23%	3.40%	4.30%
商品销售	13,127,959.29	11,291,258.94	13.99%	-9.25%	-14.50%	5.28%
租赁及管理 服务	49,688,597.61	50,159,166.46	-0.95%	133.58%	134.54%	-0.41%
其他	36,417,161.61	14,843,874.58	59.24%	-54.65%	-58.67%	3.96%
分地区						
华南	558,870,841.85	406,774,344.15	27.21%	2.33%	14.93%	-7.98%
分销售模式						
直销	558,870,841.85	406,774,344.15	27.21%	2.33%	14.93%	-7.98%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本 比重	
整合营销传播 服务		133,182,189.06	32.74%	77,346,801.82	21.85%	72.19%
报刊广告及发 行业务		81,414,768.14	20.01%	94,001,316.02	26.56%	-13.39%
印刷业务		115,883,086.97	28.49%	112,072,852.25	31.67%	3.40%
商品销售		11,291,258.94	2.78%	13,205,501.69	3.73%	-14.50%
物业运营		50,159,166.46	12.33%	21,386,265.74	6.04%	134.54%
其他		14,843,874.58	3.65%	35,916,300.84	10.15%	-58.67%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
数字营销及会展活动		133,182,189.06	32.74%	77,346,801.82	21.85%	72.19%
报刊广告及发行		81,414,768.14	20.01%	94,001,316.02	26.56%	-13.39%
商业印刷		115,883,086.97	28.49%	112,072,852.25	31.67%	3.40%
商品销售		11,291,258.94	2.78%	13,205,501.69	3.73%	-14.50%
租赁及管理服务		50,159,166.46	12.33%	21,386,265.74	6.04%	134.54%
其他		14,843,874.58	3.65%	35,916,300.84	10.15%	-58.67%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动是 否**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	58,101,913.05
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	10.40%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	A 公司	16,417,740.38	2.94%
2	B 公司	14,867,795.01	2.66%
3	C 公司	9,396,943.32	1.68%
4	D 公司	8,887,748.16	1.59%
5	E 公司	8,531,686.18	1.53%
合计	--	58,101,913.05	10.40%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	114,743,415.56
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.20%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	15.30%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	A 公司	62,247,980.23	15.30%
2	B 公司	17,246,516.42	4.24%
3	C 公司	16,763,328.01	4.12%
4	D 公司	11,557,118.73	2.84%
5	E 公司	6,928,472.17	1.70%
合计	--	114,743,415.56	28.20%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	84,534,174.13	94,002,764.17	-10.07%	主要系销售人员人工成本同比减少。
管理费用	123,998,376.91	133,463,857.63	-7.09%	主要系 2022 年因政策调整停止广州记者乡村俱乐部运营，一次性摊销待摊费用 822 万元。
财务费用	11,452,188.37	-78,789,361.76	114.54%	主要系公司报告期内定期存款收益根据持有意图转入投资收益项目核算。剔除上述核算口径差异后财务费用增加主要为粤传媒大厦竣备后的贷款利息 961.55 万元，而去年处于建设期不计入当期损益。
研发费用	2,571,512.68	2,966,444.95	-13.31%	主要系本报告期公司子公司研发人员减少，相应人工成本减少。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
大洋网青藤云主机安全管理系统开发	大洋网青藤云主机安全管理系统开发	100.00%	已完成	项目收入和相关业务开拓
广州日报《舞台与银幕》数字系统开发	广州日报《舞台与银幕》数字系统开发	100.00%	已完成	项目收入和相关业务开拓
广州日报《美食导报》数字系统开发	广州日报《美食导报》数字系统开发	100.00%	已完成	项目收入和相关业务开拓
官方微信公众号舆情数据采集系统开发	官方微信公众号舆情数据采集系统开发	100.00%	已完成	项目收入和相关业务开拓
“花城+”新媒体内容	“花城+”新媒体内容	100.00%	已完成	项目收入和相关业务

运营管理软件开发	运营管理软件开发			开拓
广东政府采购智慧云平台电子卖场信息管理软件开发	广东政府采购智慧云平台电子卖场信息管理软件开发	100.00%	已完成	项目收入和相关业务开拓

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	19	20	-5.00%
研发人员数量占比	1.30%	1.36%	-0.06%
研发人员学历结构			
本科	14	15	-6.67%
专科	5	5	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	3	6	-50.00%
30~40 岁	5	9	-44.44%
40 岁以上	11	5	120.00%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	2,571,512.68	2,966,444.95	-13.31%
研发投入占营业收入比例	0.46%	0.54%	-0.08%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	622,121,685.83	1,099,316,468.87	-43.41%
经营活动现金流出小计	628,013,478.12	1,627,211,784.04	-61.41%
经营活动产生的现金流量净额	-5,891,792.29	-527,895,315.17	98.88%
投资活动现金流入小计	1,284,023,112.31	1,402,489,286.37	-8.45%
投资活动现金流出小计	794,492,093.47	776,317,135.88	2.34%
投资活动产生的现金流量净额	489,531,018.84	626,172,150.49	-21.82%
筹资活动现金流入小计	15,774,968.46	66,410,151.36	-76.25%
筹资活动现金流出小计	161,485,517.50	88,487,225.50	82.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-145,710,549.04	-22,077,074.14	560.01%
现金及现金等价物净增加额	337,928,677.51	76,199,761.18	343.48%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少流出 52,200.35 万元，主要系：

(1) 公司报告期内定期存款收益根据持有意图转入投资收益项目核算，因此，相关的现金流从“经营活动现金产生的现金流量”转移至“投资活动产生的现金流量”核算，导致经营活动现金流出同比减少 50,731.64 万元；

(2) 在剔除去年定期存款现金流的影响后，经营活动产生的现金流量净额实际上同比增加 1,468.71 万元，主要由于业务预收款在报告期内实现了同比增长。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比减少 13,664.11 万元，主要系：

(1) 本报告期内，公司到期赎回的定期存款本金较去年同期赎回的结构性存款本金减少了 9,330 万元；

(2) 本报告期内公司出售投资性房地产取得的现金收益同比减少了 3,136.72 万元；

(3) 去年同期，公司收到案件执行款 1,296.29 万元，本报告期无此项款项。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比减少 12,363.35 万元，主要系：

(1) 本报告期内，公司粤传媒大厦项目的专项贷款同比减少 5,063.52 万元；

(2) 公司在本报告期内提前偿还了粤传媒大厦项目的专项贷款本金 10,000 万元；

(3) 本报告期公司收回的参股公司利润分红金额同比减少 2,595.54 万元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

补充资料	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,293,785.83	38,569,287.34
加：信用减值损失	-1,867,223.80	1,085,758.09
资产减值准备	31,364,857.19	958,049.19
固定资产折旧	14,606,429.28	8,211,789.19
投资性房地产折旧	16,462,249.05	8,855,590.74
使用权资产折旧	15,446,786.22	15,962,566.44
无形资产摊销	12,319,117.73	21,184,306.43
长期待摊费用摊销	8,143,378.45	17,404,183.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-2,749,999.63	-27,360,347.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	472,104.65	107,891.86
财务费用(收益以“-”号填列)	14,996,786.19	5,627,696.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-102,757,369.45	-14,840,315.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-95,109,514.23	916,523.72
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	82,276,662.67	-351,666.23
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,319,248.62	-7,105,935.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,704,584.36	-578,194,960.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,595,493.30	-18,925,734.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,891,792.29	-527,895,315.17

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	102,757,369.45	-2,671.14%	主要系：1. 存款类理财产品取得投资收益 9,099.94 万元；2. 公司对参股公司按权益法核算计提投资收益 1,175.79 万元。	是
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	-31,364,857.19	815.32%	本报告期公司计提参股单位华美洁具股权减值损失 3,123.02 万元。	否
营业外收入	11,782,706.51	-306.29%	主要系本报告期公司核销无需支付的应付款项及收到的赔偿款。	否
营业外支出	16,746,659.74	-435.32%	主要系本报告期公司计提的预计负债（详见第十节“财务报告”之“十四、承诺及或有事项”）。	否
信用减值损失	1,867,223.80	-48.54%	主要系本报告期内客户归还了账龄较长的应收账款，从而冲减了已计提应收账款坏账损失的影响。	否
资产处置收益	2,214,645.99	-57.57%	主要系本报告期内公司处置自用房产取得的收益。	否
其他收益	12,240,813.93	-318.20%	主要系本报告期内公司子公司确认网络信息内容生态治理和自有阵地建设扶持经费、市属媒体采编类项目等政府补助。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	688,552,106.20	13.01%	807,060,302.09	15.12%	-2.11%	主要系本报告期内一年以内的存款到期后用于购买一年以上的存款类

						产品。
应收账款	107,758,403.48	2.04%	96,895,366.38	1.82%	0.22%	主要系业务量增加。
合同资产	310,513.57	0.01%		0.00%	0.01%	主要系本报告期末存在应向客户收取的质保金。
存货	54,617,309.19	1.03%	58,596,246.65	1.10%	-0.07%	主要系本报告期内公司减少原材料采购的影响。
投资性房地产	652,169,428.29	12.32%	261,646,598.48	4.90%	7.42%	主要系粤传媒大厦竣备后根据持有意图从在建工程转入投资性房地产核算。
长期股权投资	608,383,068.80	11.50%	678,764,740.23	12.72%	-1.22%	主要系本报告期内公司收到参股公司利润分配款、计提参股单位减值减少账面价值和对其按权益法核算增加账面价值的综合影响。
固定资产	539,676,310.29	10.20%	78,008,289.16	1.46%	8.74%	主要系粤传媒大厦竣备后根据持有意图从在建工程转入固定资产核算。
在建工程	239,392.40	0.00%	607,083,979.69	11.37%	-11.37%	主要系粤传媒大厦竣备后由在建工程转入固定资产和投资性房地产核算。
使用权资产	88,718,415.48	1.68%	94,045,203.12	1.76%	-0.08%	主要系本报告期内使用权资产正常折旧减少账面价值。
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	82,003,498.86	1.55%	77,431,053.38	1.45%	0.10%	主要系本报告期末预收款增加。
长期借款	444,442,975.78	8.40%	528,788,466.43	9.91%	-1.51%	主要系本报告期内公司提前偿还了粤传媒大厦项目专门贷款本金10,000万元。
租赁负债	96,331,842.82	1.82%	100,565,783.58	1.88%	-0.06%	主要系本报告期租金正常支付减少账面价值。

其他非流动资产	1,785,422,611.31	33.74%	1,340,160,905.44	25.11%	8.63%	主要系本报告期内到期的存款类产品本息用于购买一年以上的存款类产品。
---------	------------------	--------	------------------	--------	-------	-----------------------------------

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	60,392.67	保函保证金
货币资金	849,697.42	银行承兑汇票保证金
货币资金	2,550.59	冻结款项
无形资产	457,361,669.19	抵押担保
投资性房地产	196,012,143.93	抵押担保
投资性房地产	72,857,411.71	诉讼财产保全
固定资产	7,839,577.33	诉讼财产保全
合计	734,983,442.84	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
70,675,356.07	85,694,143.36	-17.53%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产	投资项目涉及行	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度	披露日期（如有）	披露索引（如有）
------	------	---------	---------	----------	----------------	------	------	------	---------------	---------	----------	----------

		投资	业							和		
										预计		
										收益		
										的		
										原因		
粤传媒大厦建设项目	自建	是	房地产	40,963,744.22	1,394,690,607.05	自有资金及抵押贷款	100.00%	0.00	0.00	项目已完工	2015年11月24日	详见刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司竞拍取得土地使用权的公告》（2015-054）等
商印设备升级项目	其他	是	印刷	34,799,182.07	34,799,182.07	募集资金	100.00%	0.00	0.00	项目已完工	-	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的公告》（2023-059）
合计	--	--	--	75,762,926.29	1,429,489,789.12	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金	尚未使用募集资金	闲置两年以上募集

						的募 集资 金总 额			总额	用途 及去 向	资金 金额
2007 年	公 开 发 行	49,080	49,080	3,846.62	62,158.18	0	35,470.59	72.27%	0	无	0
合计	--	49,080	49,080	3,846.62	62,158.18	0	35,470.59	72.27%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明											
截至本报告期，公司累计使用募集资金 62,158.18 万元，其中：累计投入募投项目资金 18,530.89 万元，补充公司生产经营所需的流动资金 43,627.29 万元。											

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
印报厂扩建技术改造项目	否	15,000	15,000	0	15,000	100.00%	2008年09月01日	0	不适用	否
商业印刷扩建技术改造项目	是	15,000	0	0	0			0	不适用	是
商印设备升级项目	否	0	3,790	3,479.92	3,479.92	91.82%	2023年12月30日	0	不适用	否
增加连锁经营网点技术改造项目	是	7,500	50.97	0	50.97			0	不适用	是
永久性补充流动资金	否	0	31,680.59	366.7	32,047.29	101.16%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	37,500	50,521.56	3,846.62	50,578.18	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
补充流动资金（如有）	--	11,580	11,580	0	11,580	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	11,580	11,580	0	11,580	--	--	0	--	--

合计	--	49,080	62,101.56	3,846.62	62,158.18	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>印报厂扩建技术改造项目：由于印报市场萎缩，产能严重过剩，公司募集资金投资项目之“印报厂扩建技术改造项目”之高斯纽斯兰 75 高速无轴胶印轮转机于 2017 年闲置。2017 年 12 月 20 日、2019 年 10 月 11 日公司分别召开 2017 年第三次临时股东大会和 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司对外转让募集资金投资项目机器设备并将回收资金永久补充流动资金的议案》，公司于 2017 年 12 月、2019 年 11 月两次通过南方产权交易中心挂牌转让上述机器设备，直到 2020 年 11 月 26 日评估报告到期，均没有征集到有效受让方而撤销挂牌。后经专家鉴定，建议对该机器设备作报废处理。2021 年 6 月 8 日，公司第十届董事会第十九次会议、第十届监事会第十四次会议分别审议通过了《关于公司部分固定资产拟报废处置的议案》，同意公司委托具有相关资质的交易平台，以公开挂牌的方式对外转让公司拟报废处置的募集资金投资项目之“印报厂扩建技术改造项目”之高斯纽斯兰 75 高速无轴胶印轮转机，并将回收资金永久补充流动资金。该事项已于 2021 年 6 月 9 日公告，并经公司 2021 年 6 月 29 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过。2021 年 9 月 7 日，“印报厂扩建技术改造项目”之高斯纽斯兰 75 高速无轴胶印轮转机车头 2 座和纸架 6 个以评估价人民币 48.24 万元签约转让、高斯纽斯兰 75 高速无轴胶印轮转机印报机印刷单元 4 座、其他辅助设备和备件以评估价人民币 60.71 万元签约转让。截至 2021 年 9 月，上述机器设备转让款项合计 108.95 万元已用于永久性补充流动资金。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1. 商业印刷扩建技术改造项目：未达到计划进度，主要原因是近年来公司虽然保持了商业印刷业务的市场规模，但却面临现有商印设备难以满足印刷业务中心向图书印刷转移的发展需要、设备老化、产能不足、成本升高等问题。针对此情况，公司根据未来市场需求增长趋势以及公司战略规划，对该项目的实施进行重新论证。公司分别于 2022 年 11 月 4 日和 2022 年 11 月 22 日召开第十一届董事会第五次会议和 2022 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于公司变更部分募投项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》，根据公司募投项目的实际进展情况及市场环境变化，将首次公开发行股票募投项目之“商业印刷扩建技术项目”变更为“商印设备升级项目”，投入金额 3,790 万元引进生产设备，并将该项目剩余募集资金 20,170.05 万元（含利息收入）用于永久性补充流动资金。</p> <p>2. 增加连锁经营网点技术改造项目：未达到计划进度，主要原因是公司在 2008 年初开始投入增加连锁经营网点技术改造项目，对书报刊销售网点进行了扩张，但书报刊网点经营效果不理想，公司暂停了对该项目的投入，并结束了部分销售网点的经营。2022 年 11 月 4 日、2022 年 11 月 22 日，公司分别召开第十一届董事会第五次会议、2022 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于公司终止部分募投项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》，根据公司募投项目的实际进展情况及市场环境变化，对“增加连锁经营网点技术改造项目”予以终止，并将该项目剩余募集资金 11,510.54 万元（含利息收入）用于永久性补充流动资金。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>根据公司 2008 年 7 月 28 日第六届董事会第十八次会议，决议通过将超额募集资金人民币 11,580 万元用于补充公司生产经营所需要的流动资金，使用期限为永久使用。截至 2008 年 12 月 31 日，相关流动资金已补充完毕。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>根据本公司 2007 年 12 月 25 日第六届董事会第八次会议，决议同意公司用募集资金 90,219,635.49 元置换自筹资金预先投入募集资金投资项目的建设。本次置换经立信羊城会计师事务所有限公司出具的 2007 年羊专审字第 12013 号《关于广东九州阳光传媒股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项审核报告》审核。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>根据公司 2008 年 1 月 29 日第六届董事会第九次会议，决议通过使用不超过 4,500 万元的闲置募集资金补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，从 2008 年 2 月 1 日起到 2008 年 7 月 31 日止。公司已于 2008 年 7 月 18 日，将该项补充流动资金全部归还募集资金专户。</p>									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>在募集资金投资项目实施过程中，公司遵守募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，在不影响投资项目能够顺利实施完成的前提下，审慎使用募集资金，加强成本控制和监督管理，节约了部分募集资金，同时募集资金在专户存储期间也产生了一定的利息收入。商印设备升级项目共节余募集资金 366.70 万元（含利息收入）。</p>									

尚未使用的募集资金用途及去向	商印设备升级项目已投产完成，节余募集资金 366.70 万元（含利息收入）用于补充公司生产经营所需要的流动资金，使用期限为永久使用。截至 2023 年 12 月 31 日，相关流动资金已补充完毕。2024 年 1 月 4 日，公司注销交通银行广州海珠支行募集资金专用账户（441162375018010044323），结转利息 0.18 万元，一并转入公司银行基本户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额（1）	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
商印设备升级项目	商业印刷扩建技术改造项目	3,790	3,479.92	3,479.92	91.82%	2023 年 12 月 30 日	0	不适用	否
合计	--	3,790	3,479.92	3,479.92	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）		<p>变更原因：近年来公司虽然保持了商业印刷业务的市场规模，但却面临现有商印设备难以满足印刷业务重心向图书印刷转移的发展需要、设备老化、产能不足、成本升高等问题。针对此情况，公司根据未来市场需求增长趋势以及公司战略规划，对原承诺的商业印刷扩建技术改造项目的实施进行重新论证。</p> <p>决策程序：公司分别于 2022 年 11 月 4 日和 2022 年 11 月 22 日召开第十一届董事会第五次会议和 2022 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于公司变更部分募投项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》，根据公司募投项目的实际进展情况及市场环境变化，将首次公开发行人股票募投项目之“商业印刷扩建技术项目”变更为“商印设备升级项目”，投入金额 3,790 万元引进生产设备，并将该项目剩余募集资金用于永久性补充流动资金。</p> <p>商印设备升级项目已建设完成并投入使用，实际投入募集资金 3,479.92 万元，节余募集资金 366.70 万元（含利息收入）。公司严格遵守募集资金使用的有关规定，为提高募集资金的使用效率，将上述结余募集资金 366.70 万元（含利息收入）用于补充公司生产经营所需要的流动资金，使用期限为永久使用。截至 2023 年 12 月 31 日，相关流动资金已补充完毕。</p> <p>信息披露情况：具体情况详见公司 2022 年 11 月 5 日披露于巨潮资讯网的《关于公司变更部分募投项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金的公告》（公告编号：2022-052）</p> <p>2023 年 12 月 30 日披露于巨潮资讯网的《关于部分募投项目结项并将结余募集资金永久性补充流动资金的公告》（公告编号：2023-059）</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州日报报业经营有限公司	子公司	报业经营	200,000,000.00	2,289,213,876.22	1,551,484,322.25	335,021,845.96	75,827,227.32	96,233,142.97
广州大洋传媒有限公司	子公司	报业经营	100,000,000.00	298,377,231.27	283,044,206.19	38,004,268.62	13,426,714.74	12,985,822.33
广州日报新媒体有限公司	子公司	广告服务	100,000,000.00	60,606,486.40	40,983,086.55	7,175,564.29	-2,753,960.91	1,113,027.68
广东广报投资有限公司	子公司	商务服务	50,000,000.00	119,857,151.44	118,589,018.86		6,025,520.77	5,870,164.73
广报文化产业控股（广州）有限公司	子公司	物业运营	120,000,000.00	46,802,829.35	42,074,401.13	2,639,353.96	-6,071,596.51	-5,947,724.08
广州广报文化园区运营管理有限公司	子公司	物业运营	2,500,000.00	151,365,629.77	20,977,333.11	26,699,231.88	1,134,245.41	6,510,729.23
上海德粤股权投资基金中心（有限合伙）	参股公司	投资业	316,400,000.00	1,136,241,985.43	857,045,337.03		78,113,818.91	78,119,664.55
广州广报电子商务有限公司	子公司	商品销售	132,940,700.00	96,272,109.90	90,844,900.60	7,510,990.03	2,543,491.24	1,900,873.76
广州先	子	报	11,000,000.00	100,173,669.00	91,623,513.82	12,888,664.02	1,526,167.06	1,703,303.00

锋报业 有限公司	公 司	业 经 营						
广州广 粤文化 发展有 限公司	子 公 司	报 业 经 营	5,000,000.00	16,185,176.07	10,358,376.15	20,953,990.81	1,712,848.61	1,660,564.69
德同广 报（珠 海）私 募基金 管理有 限公司	参 股 公 司	投 资 业	10,000,000.00	285,828,573.84	213,985,509.09	2,726,640.58	22,367,414.17	17,939,857.84
华美洁 具有 限公 司	参 股 公 司	制 造 业	60,675,775.00	86,371,723.81	6,361,220.09	106,338,318.34	- 120,659,030.36	- 120,756,099.14
广州地 铁小额 贷款有 限公司	参 股 公 司	投 资 业	300,000,000.00	643,099,157.86	363,647,535.95	66,816,320.28	34,847,492.15	26,111,290.95
Yoyi Digital Inc	参 股 公 司	广 告 业	588,485,920.80	234,373,780.67	81,947,761.20	357,831,609.12	-50,221,843.44	-50,221,843.44

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1. 广州日报报业经营有限公司本报告期净利润 9,623.32 万元，广州大洋传媒有限公司本报告期净利润 1,298.58 万元，广州日报新媒体有限公司本报告期净利润 111.30 万元，分别较上年同期增加 88.38 万元、169.71 万元、63.79 万元，主要由于根据《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》规定，本公司的子公司广报经营、大洋传媒、新媒体自 2024 年起不再继续享受免征该企业所得税的优惠政策，因此，子公司在本报告期内相应地确认了递延所得税费用的影响。
2. 广东广报投资有限公司净利润 587.02 万元，较上年同期增加 185.41 万元，主要系本报告期公司持有的投资项目投资收益增加。
3. 广报文化产业控股（广州）有限公司净利润-594.77 万元，较上年同期减亏 806.4 万元，主要系花都俱乐部“健康驿站”投入形成的长期待摊费用余额 822 万元一次性费用化处理，本报告期无此事项。
4. 广州广报文化园区运营管理有限公司净利润 651.07 万元，较上年同期增加 1,537.09 万元，主要系本报告期园区出租率大幅上升，且通过一系列降本措施，实现盈利。
5. 广州广报电子商务有限公司净利润 190.09 万元，较上年同期增加 70.48 万元，主要系本报告期业务收入上涨影响。
6. 广州先锋报业有限公司净利润 170.33 万元，较上年同期减少 523.70 万元，主要系本报告期出售投资性房地产取得的收益同比减少的影响。
7. 广州广粤文化发展有限公司净利润 166.06 万元，较上年同期增加 141.61 万元，主要系本报告期业务收入上涨影响。
8. 上海德粤股权投资基金中心（有限合伙）本报告期净利润 7,811.97 万元，较上年同期增加 3,148.98 万元，主要由于本报告期持有的投资项目公允价值上涨。
9. 德同广报（珠海）私募基金管理有限公司本报告期净利润 1,793.99 万元，较上年同期增加 829.70 万元，主要由于公司作为德粤基金的普通合伙人，净利润主要受德粤基金投资项目公允价值的影响。
10. 华美洁具有有限公司本报告期净利润-12,075.61 万元，较上年同期增亏 9,148.84 元，主要系截止报告披露日前，华美洁具已出具停产决议，其按照非持续经营出具财务报表的影响。

11. 广州地铁小额贷款有限公司净利润 2,611.13 万元,较上年同期增加 206.30 万元,主要系业务收入上涨的影响。
12. YoyiDigital Inc 净利润-5,022.18 万元,较上年同期减亏 256.61 万元。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

2024 年是全面贯彻落实党的二十大精神的关键之年,是落实“十四五”规划的攻坚之年。公司锚定高质量发展首要任务,坚持稳中求进、以进促稳、先立后破的工作思路,对公司作出战略调整,以构筑可持续的收入和利润为经营工作导向,探索和布局新业务、新赛道。推进媒体业务“互联网化”和销售业务“电商化”,在传统业务板块降本增效的基础上,重点做好现有新业务的培育壮大,并持续挖掘、探索、布局新的经营、投资业务,重塑主营业务结构,形成一个全新的经营业态。

1. 整合营销传播业务

广告分公司的战略方向仍以创意驱动,强化供给侧能力建设,聚焦“创意+内容服务+整合营销传播”业务赛道,推动公司业务从传统的媒体销售向创意驱动的全案整合营销传播及创意内容服务方向发展。减缓传统业务跌幅,转型业务持续升级,整合内外资源不断提升柔性供给能力和服务质量,稳固转型业务主力赛道。在保障“新闻+政务服务商务”定制化视频业务基础上,组建独立团队探索开设运营视频号,逐渐铺开形成账号矩阵、探索加强制作自主策划的系列主题视频、探索视频内容媒体化运营模式等,形成真正的内容品牌溢价,推动视频业务实现进一步突破和可持续发展。通过综合采取多种措施提升现有展陈业务的收入和利润水平,探索展陈业务的新发展方向。

2. 印刷业务

持续做好党报印刷工作,继续保持精品级地位。商印方面,发挥转型升级新设备的优势,提升生产管理水平、成本管理能力和销售管理能力,内部降本降耗,对外积极开拓客户与业务,进一步提升业务规模。

3. 媒体经营业务

系列媒体在细分领域做专做精,增强产品市场竞争力,提升行业知名度与影响力。

大洋传媒聚焦旅游、教育和政务三大板块。提高旅游研学业务全年收入,提升新增客户量。重点培育天文培训教育研学,积极探索“媒体+天文+商业”品牌活动等形成多形态的新领域,争取快速培育规模项目。

广粤文化继续强化“湾区本地场景数字化服务商”的角色定位,从行业侧向消费侧延伸,加强金融合作,推动原有积累的“广州国际美食节”“亚洲美食节”等优势 IP 的影响力在消费转化中的作用,实现消费分成增收;积极打造城市文旅、餐饮、娱乐、消费市集的城市级文化大事件,结合 AI 内容创意,实现媒介投放、IP 授权、广告联合招商分成、市集消费分成等多形式项目收入增长。

先锋报业做好 2024 年欧洲杯大赛期间的运营,扩大定制酒业务范围。发力校园足球业务,打造校园足球冬令营、百年名校交流赛、足球重点区县高峰论坛等产品,探索打造校园足球平台,开展足球线下活动。

大洋网持续做好政务传播业务的执行,新增开拓技术开发项目和舆情监测项目。同时,拓展技术服务业务,以满足公司数字与信息化业务的需求。深化大洋网对云技术的开发利用,充分发挥云上资源价值,实现技术与资源利用的最大化。

4. 园区运营

2024 年公司将围绕招商冲刺和强运营来开展粤传媒大厦的运营工作,力争提升出租率,提高租金收入,实现项目收支平稳。同时加强运营,做好物业管理、停车场及餐厅的配套,推动业绩增长。

5. 教育培训业务

推进教育业务布局,力争打响知名度。积极推动高考复读合作办学项目,借此盘活花都俱乐部闲置物业及资产,争取打造出广州市具有示范意义的全日制高考复读培训项目,在高考复读培训、高考艺体类文化培训、港澳台侨联招考培训、中职学籍全日制高考班等业务方面不断拓展壮大。继续扩大传媒高中招生规模,探索举办营利性高中项目,寻找合适标的及合作方,扩大项目办学规模和业务收入。

6. 销售电商业务

以发行网络转型升级为基础，将发行网络从“零散客户”模式转变为“密集客户”模式。通过盘活现有仓库、站点，充分利用全职和非全职等人力资源，挖掘正在运营的优质产品供应与送报运输线路的资源开展业务。通过对代投项目实施情况综合评估，深化报刊代投业务合作。

7. 文化产业投资业务

加强参股企业投后管理，完善投资管理体系和风控体系，加强投资管理体系改革，推进投资管理公司化、市场化运作，加强投资队伍建设，提升公司投资能力和管理水平。完善公司风控体系建设，确保投资安全。积极拓展对文化产业新技术、新业态、新模式的投资，推进做好新一期产业基金的筹设工作。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年04月21日	全景·路演天下 (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	个人	个人投资者	公司2022年度网上业绩说明会	详见公司2023年5月2日刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《粤传媒2023年4月21日投资者关系活动记录表》

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》等法律法规、部门规章及规范性文件的要求，不断规范公司治理结构，健全各项内部管控制度，提升公司治理水平，严格履行信息披露义务，注重保护投资者利益。

截至报告期末，公司治理的实际状况符合上述制度及中国证监会、深交所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、法规及公司制度的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序；公司为股东大会会议提供网络投票平台，确保所有股东享有平等地位、平等权利，保障中小股东的合法权益。报告期内召开的股东大会会议均由董事会召集，并有律师进行现场见证并出具法律意见书。根据相关法律法规及《公司章程》规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后提交股东大会审议。股东大会审议关联交易事项时，关联股东回避表决，保障关联交易公平合理。

报告期内，公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合计持有公司有表决权股份总数 10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会的情形。按照《公司法》《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，公司均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

（二）关于公司与控股股东及实际控制人

公司控股股东及实际控制人行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，各自核算、独立承担责任和风险。公司与控股股东的关联交易公平合理，决策程序合法合规，公司不存在为控股股东、实际控制人及其关联人提供担保的情形。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》《公司章程》规定的选聘程序选举董事，聘请独立董事。现公司董事会共有 9 位董事，其中独立董事 3 名，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。董事会下设战略、薪酬与考核、提名、审计、风险控制五个专门委员会，其中薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会由独立董事担任主任委员，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士。公司董事会建立了《董事会议事规则》《独立董事工作规则》等制度，公司全体董事按照规则要求认真履行勤勉尽责的义务，行使职权，按时出席董事会和股东大会。公司独立董事在工作中保持充分的独立性，积极参加董事会会议，认真审议各项议案，切实维护公司和全体股东的权益。

（四）关于监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中股东代表监事 2 人、职工代表监事 1 人，监事人数和人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，监事会根据《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等有关要求和规定，认真出席股东大会、董事会，召开监事会，依法行使监督职权，促进合法规范运营。

监事会依法依规推动审计监督，强化经济责任审计、财务收支专项审计等工作，实现审计监督全覆盖。加强检查监督，及时对潜在经营风险进行预警提示，提请董事会和公司管理层采取有效措施防范投资、经营、财务、法律等各类风险，提高资金使用效率，切实维护公司及股东的合法权益。

（五）关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》等规定以及公司制定的《信息披露管理办法》《投资者关系管理制度》《重大信息内部报告制度》等制度的要求，真实、准确、完整、及时、公平、公开、公正地履行信息披露义务。同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人，公司证券部负责信息披露日常事务。公司指定《中国证券报》《证券时报》为信息披露报纸，巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为信息披露网站。

报告期内，公司重视投资者关系管理工作，指定专人负责与投资者进行沟通和交流，设立了投资者关系互动平台、电话专线、专用传真、专用邮箱等多种渠道，积极回复投资者咨询，接待投资者来访与调研，并通过举办年度业绩网上说明会等形式加强与投资者的交流。

（六）关于绩效评价和激励约束机制

公司已建立董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准、程序及激励约束机制。公司董事、监事的选举及高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律法规的规定。

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

是 否

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

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

公司控股股东行为规范，不存在超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”，各自核算、独立承担责任和风险。公司与控股股东关联交易公平合理，决策程序符合规定，公司不存在为控股股东、实际控制人及其关联人提供担保的情形。

（一）业务独立。公司已经建立符合现代企业制度的法人治理结构和内部组织结构，在生产经营及管理上独立运作。公司的生产经营活动均由公司自主决策，独立开展业务并承担相应的责任和风险。由于广州日报社的主报《广州日报》是市委机关报，其报业产业价值链环节中的新闻宣传环节（“采编”环节）为非经营性业务资产。根据国家有关行业政策精神，不能纳入公司化经营，公司所从事的广告代理及制作、部分报纸印刷业务必然与广州日报社发生持续关联交易。针对上述情况，公司与广州日报社及其关联方建立了长期稳定的业务关系，明确了各方的权利及义务，并按照公平、公正的原则确定交易价格，从而保持了主营业务的独立性。

（二）资产独立。公司拥有独立的生产体系、辅助生产系统和配套设施，公司对所有资产具有完全的控制支配权；公司资产产权清晰、独立完整，不存在控股股东及其他关联方干预公司对资产经营管理的情况。

（三）人员独立。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等人员未在公司控股股东及实际控制人处担任职务。公司拥有独立的人员任免制度，未出现控股股东及实际控制人超越董事会和股东大会权限作出人事任免决定的情形。公司人员管理制度化，劳动、人事、工资完全独立。

（四）机构独立。公司拥有独立的办公机构和生产经营场所，依法独立设置机构，独立运营，并设置了独立于控股股东及实际控制人的职能部门。

（五）财务独立。公司财务独立，设有独立的财务部门，无财务人员在关联单位兼职。公司设立了独立的基本账户，并依法单独纳税。公司执行《企业会计准则》，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司下属子公司也建立了完备独立的财务管理体系。

三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	控股股东	广州传媒控股有限公司	其他	控股股东下属单位可能直接或间接从事与上市公司营业范围所规定的业务及构成竞争的业务机会	如遇到相关情况，控股股东将在立即书面通知上市公司并在上述通知发出后 30 天内，按照上市	控股股东长期履行承诺事项

					公司或下属公司能够接受的合理条件，尽力促使该业务机会优先提供给上市公司或下属公司。	
同业竞争	控股股东	广州传媒控股有限公司	其他	未进入上市公司范围内的报刊采编业务资产、以及《看世界》、《南风窗》等时政类内容为基础的报刊杂志资产	如未来行业政策允许，将无条件允许上市公司择机通过现金或股权等方式收购前述资产。	根据该报社持续经营能力和发展情况，在时机成熟时优先允许上市公司以现金或股权方式收购该报社相关业务资产

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会决议公告	临时股东大会	65.93%	2023 年 05 月 08 日	2023 年 05 月 09 日	1.《关于公司购买董事、监事及高级管理人员责任保险的议案》 2.《关于公司补选第十一届董事会非独立董事的议案》
2022 年年度股东大会决议公告	年度股东大会	66.16%	2023 年 06 月 28 日	2023 年 06 月 29 日	1.《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》 2.审议通过《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》 3.《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》 4.《关于公司 2022 年年度报告全文及其摘要的议案》 5.《关于公司 2022 年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》 6.《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》 7.《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议

					案》 8.《关于公司拟变更会计师事务所的议案》 9.《关于公司使用闲置自有资金进行委托理财的议案》 10.《关于公司2023年度董事薪酬的议案》
2023年第二次临时股东大会决议公告	临时股东大会	65.93%	2023年09月05日	2023年09月06日	《关于公司拟处置部分房产的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
李桂文	男	48	董事长、董事	现任	2023年05月09日	2025年08月15日	0	0	0	0	0	-
张强	男	48	董事长	离任	2019年08月19日	2023年05月09日	0	0	0	0	0	-
			董事	离任	2016年08月19日	2023年05月09日	0	0	0	0	0	0
陈玉罡	男	48	独立董事	现任	2019年08月19日	2025年08月15日	0	0	0	0	0	-
段淳林	女	60	独立董事	现任	2022年08月16日	2025年08月15日	0	0	0	0	0	-
范海峰	男	53	独立董事	现任	2022年08月16日	2025年08月15日	0	0	0	0	0	-
吴宇	女	48	董事	现任	2019年08	2025年08	0	0	0	0	0	-

					月 19 日	月 15 日						
叶韵	女	46	董事	现任	2022 年 08 月 16 日	2025 年 08 月 15 日	0	0	0	0	0	-
刘晓梅	女	46	董事	现任	2019 年 08 月 19 日	2025 年 08 月 15 日	0	0	0	0	0	-
			总经理	现任	2022 年 08 月 16 日	2025 年 08 月 15 日	0	0	0	0	0	-
			财务总监	任免	2018 年 07 月 11 日	2023 年 07 月 27 日	0	0	0	0	0	-
郭献军	男	53	董事	现任	2019 年 08 月 19 日	2025 年 08 月 15 日	0	0	0	0	0	-
			副总经理	现任	2016 年 08 月 24 日	2025 年 08 月 15 日	0	0	0	0	0	-
			董事会秘书	任免	2022 年 08 月 16 日	2024 年 01 月 25 日	0	0	0	0	0	-
黎小平	男	59	董事	现任	2016 年 08 月 19 日	2025 年 08 月 15 日	0	0	0	0	0	-
			副总经理	现任	2015 年 12 月 09 日	2025 年 08 月 15 日	0	0	0	0	0	0
孙支南	男	59	监事会主席	现任	2019 年 08 月 19 日	2025 年 08 月 15 日	0	0	0	0	0	-
曹苏宁	男	49	监事	现任	2022 年 08 月 16 日	2025 年 08 月 15 日	0	0	0	0	0	-
			纪委书记		2024 年 3 月 29 日	-	0	0	0	0	0	0
温伟辉	男	51	职工监事	现任	2015 年 08 月 26 日	2025 年 08 月 15 日	0	0	0	0	0	-
刘晓可	男	51	副 总 经 理、 财 务 总 监	现任	2023 年 07 月 27 日	2025 年 08 月 15 日	0	0	0	0	0	-

					日	日						
曹洋	男	44	副总经理	现任	2023年07月27日	2025年08月15日	0	0	0	0	0	-
吴倩	女	45	副总经理	现任	2023年07月27日	2025年08月15日	0	0	0	0	0	-
			董事会秘书	现任	2024年01月25日	2025年08月15日	0	0	0	0	0	-
方利平	女	50	副总经理	现任	2023年12月08日	2025年08月15日	0	0	0	0	0	-
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事会于 2023 年 4 月收到公司董事长张强先生以书面形式提交的辞职报告。因工作变动原因，张强先生辞去公司董事长、董事职务，其辞职后将赴控股股东任职，不再担任公司的任何职务。

公司董事会于 2023 年 7 月收到公司董事、总经理、财务总监刘晓梅女士以书面形式提交的辞职报告。因工作变动原因，刘晓梅女士辞去公司财务总监职务，辞去该职务后将担任公司董事、总经理职务。

公司董事会于 2024 年 1 月收到公司董事、副总经理、董事会秘书郭献军先生以书面形式提交的辞职报告。因工作变动原因，郭献军先生辞去公司董事会秘书职务，辞去该职务后将担任公司董事、副总经理职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李桂文	董事长、董事	被选举	2023 年 05 月 08 日	被选举为公司第十一届董事会董事、董事长
张强	董事长、董事	离任	2023 年 05 月 08 日	工作变动
刘晓梅	财务总监	离任	2023 年 07 月 27 日	工作变动
郭献军	董事会秘书	离任	2024 年 01 月 25 日	工作变动
刘晓可	副总经理、财务总监	聘任	2023 年 07 月 27 日	被聘任为公司副总经理、财务总监
曹洋	副总经理	聘任	2023 年 07 月 27 日	被聘任为公司副总经理
吴倩	副总经理	聘任	2023 年 07 月 27 日	被聘任为公司副总经理
吴倩	董事会秘书	聘任	2024 年 01 月 25 日	被聘任为公司副总经理、董事会秘书
方利平	副总经理	聘任	2023 年 12 月 08 日	被聘任为公司副总经理

2、任职情况

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

姓名	本公司职务	专业背景、主要工作经历、目前在公司的主要职责
李桂文	党委书记、董事长	中共党员，清华大学机械工程、编辑学专业，本科学历，工学及文学双学士；中欧国

		<p>际工商学院工商管理硕士学位，新闻主任编辑职称。</p> <p>2000年7月至2011年7月，历任广州日报记者、主任助理、广州日报珠三角新闻中心副主任兼东莞记者站站长（其间：2010年3月至2010年11月参加援疆工作，挂职新疆哈密日报社党委委员、副社长、副总编辑）；</p> <p>2011年7月至2023年4月，任南风窗杂志社总编辑（其间：2015年4月至2015年6月，暂主持南风窗杂志社工作；2016年3月至2023年4月14日，暂主持南风窗杂志社工作）；</p> <p>2018年10月至2023年4月14日，兼任看世界杂志社总编辑（主持工作）；</p> <p>2023年4月至今，任本公司党委书记；</p> <p>2023年5月至今，任本公司董事长。</p>
陈玉罡	独立董事	<p>中共党员，博士研究生，中山大学管理学院教授。</p> <p>历任中山大学讲师、副教授、教授。现任深圳市普路通供应链管理股份有限公司独立董事，兼任广州招宝投资咨询有限公司顾问；珠海估值狗投资管理合伙企业（有限合伙）合伙人；</p> <p>2019年8月至今，任本公司独立董事。</p>
段淳林	独立董事	<p>武汉大学广告学博士学位。1996年9月至今就职于华南理工大学，教授，博士生导师。</p> <p>曾任华南理工大学新闻与传播学院副院长，现任华南理工大学新闻与传播学院博士后科研流动站站长、华南理工大学广东省新媒体与品牌传播创新应用重点实验室主任，广东省大数据与计算机广告工程技术中心主任，华南理工“兴华人才”工程品牌传播学术带头人、华南理工品牌研究所所长，中国广告教育学会常务理事，中国广告协会学术委员会副主任，中国品牌营销学会理事，中国广告协会学术委员会副主任，广东省广告协会学术专业委员会主席；广州市品牌建设智库专家，广州市广告行业协会特聘专家顾问，广州城市理工学院顾问教授；有米科技股份有限公司和广东省省广股份有限公司独立董事。</p> <p>2022年8月至今，任本公司独立董事。</p>
范海峰	独立董事	<p>财务管理学博士。华南农业大学经济管理学院会计学系副教授，硕士生导师，广东省管理会计师协会成员，中级会计师，曾就职于中国建设银行郴州市分行和南华大学。</p> <p>现任广东久量股份有限公司、广州珠江钢琴集团股份有限公司独立董事及珠海精实测控技术股份有限公司（非上市公司）、安徽晟捷新能源科技股份有限公司（非上市公司）、广东暨博医疗集团有限公司（非上市公司）独立董事。</p> <p>2022年8月至今，任本公司独立董事。</p>
吴宇	董事	<p>中共党员，中国人民大学会计系国际会计专业，经济学学士，高级会计师职称。</p> <p>1997年07月至2001年06月广州日报社计财处会计（其间：1999年08月至1999年10月派驻羊城科技报财务总监；1999年10月至2001年06月派驻岭南少年报、交通旅游报财务总监）；</p> <p>2001年06月至2007年06月广州日报社计财处处长助理（其间：2001年06月至2004年03月派驻岭南少年报、交通旅游报财务总监；2003年06月至2004年03月兼任广州日报社发行处、广州市报刊发行公司、美食导报、商旅导报、岭南少年报财务总监；2004年03月至2005年11月广州日报社新闻服务中心、广州记者乡村俱乐部财务总监；2005年11月至2007年06月足球报社财务总监）；</p> <p>2007年06月至2013年04月足球报社副社长（其间：2006年03月至2008年12月中山大学会计专业学习，获会计硕士学位）；</p> <p>2013年03月至2014年12月广州日报报业集团财务部副主任（其间：2013年08月至2014年12月兼任广州日报报业集团财务部资产运营中心主任）；</p> <p>2014年12月至2015年09月广州市大洋房地产开发公司副总经理（主持工作）（其间：2014年12月至2015年09月兼任广州日报报业集团财务部资产运营中心主任）；</p> <p>2015年09月至2015年12月广东广报投资有限公司总经理、兼任广东广州日报传媒股份有限公司（粤传媒）财务部经理；</p> <p>2015年12月至2018年07月广东广州日报传媒股份有限公司（粤传媒）副总经理兼财务总监；</p> <p>2018年07月至2018年10月广州传媒控股有限公司投资部工作；</p> <p>2018年10月至2023年06月广州传媒控股有限公司投资部副主任（主持工作）（其间：2020年09月至2023年06月协助广州日报报业集团财务部主任管理集团财务工作）；</p> <p>2023年06月至今广州传媒控股有限公司投资部副主任，借调集团财务部（暂主持工作）（其间：2018年10月至今兼任广州大洋实业投资有限公司法定代表人、执行董事、2019年08月至今广东广州日报传媒股份有限公司董事、2021年01月至今兼任广州市广报实业发展有限公司董事）。</p>

叶韵	董事	<p>中共党员，中山大学公共关系学专业，管理学学士。</p> <p>2001年7月至2006年5月，任广州日报报业集团广告处员工、公关部经理；</p> <p>2006年5月至2012年4月，先后任广州日报报业集团品牌战略运营中心行政助理、主任助理、中心副主任；</p> <p>2012年4月至2015年4月，任广州日报报业集团战略品牌部品牌运营中心副主任；</p> <p>2013年12月至2015年4月，兼任广州广报文化发展有限公司副总经理；</p> <p>2015年4月至2019年9月，任广州广报文化发展有限公司副总经理（主持工作）；</p> <p>2015年4月至2020年3月，任广州日报报业集团战略品牌部品牌运营中心副主任（主持工作）；</p> <p>2019年9月至今，任广州广报文化发展有限公司总经理；</p> <p>2022年8月至今，任广东广州日报传媒股份有限公司董事；</p> <p>2023年6月至今，任广州日报报业集团经营工作协调小组办公室副主任。</p>
刘晓梅	党委委员、董事、总经理	<p>中共党员，西南财经大学会计学专业，研究生学历，管理学硕士学位，高级会计师、注册会计师（非执业）。</p> <p>2003年7月至2017年6月，广东省高速公路发展股份有限公司先后任财务部副部长、财务部部长、副总会计师及董事会秘书兼证券部部长；</p> <p>2017年7月至2018年6月，广东景龙建设集团有限公司担任副总裁兼董事会秘书；</p> <p>2018年7月至2023年7月，任广东广州日报传媒股份有限公司财务总监；</p> <p>2018年8月至今，任中共广东广州日报传媒股份有限公司第一届委员会委员；</p> <p>2019年8月至今，任广东广州日报传媒股份有限公司董事；</p> <p>2022年8月至今，任广东广州日报传媒股份有限公司总经理；</p> <p>2020年3月至今，兼任广州地铁小额贷款有限公司董事；</p> <p>2020年4月至今，兼任广东省报业协会资本运营委员会副主任；</p> <p>2020年3月至2024年1月，兼任广东广报投资有限公司执行董事；</p> <p>2020年3月至2024年1月，兼任德同广报（珠海）私募基金管理有限公司董事；</p> <p>2022年5月至2023年10月，兼任广州大洋传媒有限公司董事长；</p> <p>2022年5月至2023年10月，兼任广州地铁传媒有限公司董事。</p>
郭献军	党委副书记、董事、副总经理	<p>中共党员，西安理工大学印刷包装工程学院机械制造专业硕士学位，工程师职称。</p> <p>1999年1月至2005年3月，任广州日报社印务中心总经理助理兼技术部主任；</p> <p>2005年3月至2013年10月，任广州日报社印务中心副总经理；</p> <p>2012年12月至2015年12月，任广东广州日报传媒股份有限公司总经理助理兼技术总监；</p> <p>2013年1月至2015年12月，兼任广东广州日报传媒股份有限公司工程技术部经理；</p> <p>2015年2月至2015年8月，兼广州广报数据科技有限责任公司总经理</p> <p>2013年10月至2015年12月，兼任广东广州日报传媒股份有限公司印刷事业部副总经理；</p> <p>2015年12月至2019年8月，任广东广州日报传媒股份有限公司总工程师；</p> <p>2016年3月至今，兼任广东省报业协会网络技术委员会副主任；</p> <p>2016年8月至2018年7月，任广东广州日报传媒股份有限公司董事会秘书；</p> <p>2016年8月至今，任广东广州日报传媒股份有限公司副总经理；</p> <p>2018年8月至今，任中共广东广州日报传媒股份有限公司第一届委员会委员；</p> <p>2019年8月至今，任广东广州日报传媒股份有限公司党委副书记、董事；</p> <p>2020年3月至2022年3月，兼任广州日报报业经营有限公司董事；</p> <p>2020年3月至2022年11月，兼任广州日报新媒体有限公司总经理；</p> <p>2020年3月至2023年10月，兼任广州日报新媒体有限公司执行董事；</p> <p>2022年3月至今，兼任广州日报报业经营有限公司董事长、总经理；</p> <p>2022年3月至2024年1月，兼任广报文化产业控股（广州）有限公司董事长；</p> <p>2022年8月至2024年1月，本公司董事会秘书。</p>
黎小平	党委委员、董事、副总经理	<p>中共党员，广东省社会科学院经济管理专业，研究生学历。</p> <p>2003年6月至2010年5月，任广州市花都区雅瑶镇党委委员；</p> <p>2010年5月至2012年10月，任广州市花都区委宣传部副部长；</p> <p>2012年10月至2015年9月，任广州市花都区委宣传部常务副部长（正处级）；</p> <p>2015年9月至2015年11月，任政协第九届广州市花都区委员会教科文卫体委员会主任；</p> <p>2015年12月，调入广州传媒控股有限公司工作；</p> <p>2015年12月至2016年8月，任广东广州日报传媒股份有限公司副总经理；</p> <p>2016年8月至今，任广东广州日报传媒股份有限公司董事、副总经理；</p> <p>2016年9月至2017年3月，兼任广州羊城地铁报报业有限公司董事长；</p> <p>2016年9月至2020年3月，兼任广州日报新媒体有限公司执行董事；</p>

		<p>2016年10月至2018年11月，兼任广州先锋报业有限公司董事长；</p> <p>2016年9月至2020年6月，兼任广州大洋传媒有限公司董事长；</p> <p>2018年8月至今，任中共广东广州日报传媒股份有限公司第一届委员会委员；</p> <p>2020年3月至2023年10月，兼任广州广粤文化发展有限公司董事长；</p> <p>2020年3月至今，兼任广州市文化金融服务中心有限公司董事长；</p> <p>2020年11月至2022年3月，兼任广报文化产业控股（广州）有限公司董事长；</p> <p>2022年4月至2023年6月，兼任广州市交互式信息网络有限公司总经理；</p> <p>2022年4月至今，兼任广州市交互式信息网络有限公司董事长；</p> <p>2022年5月至今，兼任广州先锋报业有限公司董事长。</p>
孙支南	监事会主席	<p>中共党员，河南大学中文系汉语言文学专业，文学学士。</p> <p>1986年7月至1988年9月，开封大学应用文科教研室教师；</p> <p>1988年9月至2003年3月，先后任开封大学学报编辑部编辑、报刊编辑部主任、党委宣传部副部长（期间：2002年4月取得副编审任职资格、聘任副编审职务）；</p> <p>2003年3月至2003年7月，广州番禺职业技术学院学报编辑部编辑；</p> <p>2003年7月至2018年10月，先后任广州番禺职业技术学院党委宣传部副部长、党委宣传统战部部长、党委组织部（人事处）部长（处长）、纪委办公室（监察审计处）主任（处长）、纪委副书记；</p> <p>2018年10月至2023年05月，广州日报报业集团纪委副书记、纪检监察审计部主任（其间：2019年05月至2019年08月兼任鱼珠地块项目监事）；</p> <p>2019年08月至今，任本公司监事会主席；</p> <p>2023年05月至今，任广州日报报业集团党委委员、管委会委员、纪委书记。</p>
曹苏宁	监事、纪委书记	<p>中共党员，南京大学文艺学专业，研究生学历，文学硕士。</p> <p>2001年7月至2016年6月，先后任广州日报社夜班编辑中心编辑、主任助理、副主任、常务副主任；</p> <p>2016年6月至2019年10月，任大洋网总编辑；</p> <p>2017年8月至2020年3月，借调至广州日报社数字编辑部（原新媒体编辑部）工作；</p> <p>2020年3月至2022年4月，任广州日报社全媒体传播中心主任、广州日报报业集团编辑委员会委员；</p> <p>2022年3月至2024年3月，任广州日报报业集团机关党委副书记、机关纪委书记；</p> <p>2022年8月至今，任本公司监事；</p> <p>2024年3月至今，任本公司党委委员、纪委委员、纪委书记。</p>
温伟辉	职工监事	<p>大学专科学历，注册会计师、注册税务师。</p> <p>1998年7月毕业于广东金融学院，1994年1月至1998年6月广州银行从事会计工作；1998年7月至2007年3月广州业成工商代理公司主管财务工作；2007年4月至2010年5月致同会计师事务所广东分所任审计经理；</p> <p>2010年6月进入广东广州日报传媒股份有限公司工作，曾任审计员、审计部副经理；</p> <p>2014年8月至今，任广东广州日报传媒股份有限公司审计部负责人；</p> <p>2014年11月兼任德同广报（珠海）私募基金管理有限公司监事；</p> <p>2015年8月26日至今，任本公司职工代表监事；</p> <p>2017年11月至今，任广州地铁传媒有限公司监事；</p> <p>2023年12月，任广东地铁小额贷款有限公司监事。</p>
吴倩	董事会秘书、副总经理	<p>中共党员，中山大学经济学专业，本科学历，经济学学士学位；英国曼彻斯特大学金融专业，研究生学历，理学硕士学位。</p> <p>2003年8月至2017年4月，任广州日报社记者；</p> <p>2017年4月至2023年7月，历任万联证券股份有限公司研究所机构销售总监、董事会办公室研究支持总监（其间，2018年1月31日至2019年12月31日，选派至广州市国资委进行挂职锻炼）；</p> <p>2023年7月至今，任本公司副总经理；</p> <p>2024年1月至今，任本公司董事会秘书。</p>
刘晓可	副总经理、财务总监	<p>中共党员，湖南财经学院金融统计专业本科，经济学学士学位；中山大学工商管理硕士专业，研究生学历，工商管理硕士学位，注册会计师。</p> <p>2006年12月至2023年4月，先后任中山公用科技股份有限公司财务部副经理、财务部经理；中山公用事业集团股份有限公司财务中心总经理；</p> <p>2023年4月至2023年6月，任广东名城环境科技有限公司（中山公用下属单位）执行董事、总经理（法定代表人）等职务；</p> <p>2023年7月至今，任本公司副总经理、财务总监。</p>
曹洋	副总经理	<p>湖南科技大学计算机科学与技术专业，本科学历，工学学士学位。</p> <p>2009年9月至2014年5月，就职于腾讯OMG网络媒体事业群广告销售部；</p> <p>2014年6月至2018年3月，任北京鹏泰互动广告有限公司广州分公司华南区分公司营</p>

		销总经理； 2018 年 3 月至 2020 年 8 月，任南京点讯网络科技有限公司副总裁； 2020 年 8 月至 2022 年 7 月，任深圳日月星光传媒有限公司营销副总裁； 2023 年 7 月至今，任本公司副总经理。
方利平	副总经理	中共党员，北京大学外交学与外事管理专业，本科学历；北京大学国际政治专业，研究生学历。 2000 年 7 月至 2016 年 10 月，先后任广州日报社担任记者、编辑以及经济新闻中心主任； 2016 年 11 月至 2018 年 5 月，任万联证券股份有限公司研究所副所长； 2018 年 6 月至 2019 年 11 月，任广州星河金融投资有限公司总经理助理； 2020 年 1 月至 2023 年 11 月，先后担任广东盛路通信科技股份有限公司总经理助理、副总经理； 2023 年 12 月至今，任本公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
吴宇	广州传媒控股有限公司	投资部副主任	2018 年 10 月 01 日		是
叶韵	广州广报文化发展有限公司	总经理	2019 年 09 月 01 日		是
孙支南	广州日报报业集团	党委委员、管委会委员、纪委书记	2023 年 05 月 01 日		是
曹苏宁	广州日报报业集团	机关党委副书记、机关纪委书记	2022 年 03 月 01 日	2024 年 03 月 01 日	是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈玉罡	中山大学	教授	2014 年 06 月 01 日		是
段淳林	华南理工大学	教授，博士生导师	1996 年 09 月 01 日		是
范海峰	华南农业大学	副教授，硕士生导师	2008 年 12 月 01 日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事薪酬及独立董事的津贴根据 2023 年 6 月 28 日股东大会审议通过的《关于公司 2023 年度董事薪酬的议案》发放；公司高级管理人员薪酬按《广东广州日报传媒股份有限公司高级管理人员经营业绩考核与薪酬管理办法》及第十一届董事会审议通过的《关于公司 2022 年度高级管理人员考核指标完成及薪酬情况的议案》发放。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的报酬已按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李桂文	男	48	董事长、董事	现任	35.05	否
刘晓梅	女	46	董事、总经理	现任	74.69	否
郭献军	男	53	董事、副总经理	现任	68.58	否
黎小平	男	59	董事、副总经理	现任	63.52	否
吴宇	女	48	董事	现任	0	是
叶韵	女	46	董事	现任	0	是
陈玉罡	男	48	独立董事	现任	12	否
段淳林	女	60	独立董事	现任	12	否
范海峰	男	53	独立董事	现任	12	否
孙支南	男	59	监事会主席	现任	0	是
曹苏宁	男	49	监事	现任	0	是
温伟辉	男	51	职工监事	现任	46.14	否
吴倩	女	45	副总经理、董事会秘书	现任	20.56	否
刘晓可	男	51	副总经理、财务总监	现任	24.39	否
曹洋	男	44	副总经理	现任	24.56	否
方利平	女	50	副总经理	现任	3.83	否
张强	男	48	董事长、董事	离任	45.45	否
合计	--	--	--	--	442.77	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十一届董事会第七次会议	2023 年 04 月 06 日	2023 年 04 月 08 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司 2022 年度总经理工作报告的议案》 2. 《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》 3. 《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》 4. 《关于公司 2022 年年度报告全文及其摘要的议案》 5. 《关于公司 2022 年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》 6. 《关于公司 2022 年度内部控制自我评价报告的议案》 7. 《关于公司 2022 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的议案》 8. 《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》 9. 《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》 10. 《关于公司拟变更会计师事务所的议案》 11. 《关于公司购买董事、监事及高级管理人员责任保险的议案》 12. 《关于公司使用闲置自有资金进行委托理财的议案》 13. 《关于公司会计政策变更的议案》 14. 《关于公司核销已处置部分固定资产

			的议案 15.《关于公司举行 2022 年度业绩说明会的议案》
第十一届董事会第八次会议	2023 年 04 月 21 日	2023 年 04 月 22 日	1.《关于公司补选第十一届董事会非独立董事的议案》 2.《关于公司召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》
第十一届董事会第九次会议	2023 年 04 月 25 日	2023 年 04 月 27 日	1.《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》 2.《关于公司核销已处置减值纸张的议案》
第十一届董事会第十次会议	2023 年 05 月 08 日	2023 年 05 月 09 日	1.《关于公司选举第十一届董事会董事长的议案》 2.《关于公司补选第十一届董事会专门委员会委员的议案》
第十一届董事会第十一次会议	2023 年 06 月 06 日	2023 年 06 月 07 日	1.《关于公司 2023 年度董事薪酬的议案》 2.《关于公司 2022 年度高级管理人员考核指标完成及薪酬情况的议案》 3.《关于公司召开 2022 年年度股东大会的议案》
第十一届董事会第十二次会议	2023 年 07 月 27 日	2023 年 07 月 28 日	1.《关于聘任公司高级管理人员的议案》 2.《关于聘任公司财务总监的议案》
第十一届董事会第十三次会议	2023 年 08 月 17 日	2023 年 08 月 18 日	1.《关于公司拟处置部分房产的议案》 2.《关于公司召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》
第十一届董事会第十四次会议	2023 年 08 月 22 日	2023 年 08 月 24 日	1.《关于公司 2023 年半年度报告全文及摘要的议案》 2.《关于公司 2023 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》
第十一届董事会第十五次会议	2023 年 09 月 15 日	2023 年 09 月 16 日	《关于公司拟处置部分房产的议案》
第十一届董事会第十六次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 31 日	1.《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》 2.《关于公司修订〈内部审计制度〉的议案》
第十一届董事会第十七次会议	2023 年 12 月 08 日	2023 年 12 月 09 日	1.《关于公司聘任高级管理人员的议案》 2.《关于公司核销已处置部分固定资产的议案》
第十一届董事会第十八次会议	2023 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 29 日	《关于全资子公司与关联方共同投资设立合资公司暨关联交易的议案》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李桂文	9	1	8	0	0	否	2
张强	3	1	2	0	0	否	1
陈玉罡	12	2	10	0	0	否	3
段淳林	12	0	12	0	0	否	1
范海峰	12	2	10	0	0	否	2
吴宇	12	2	10	0	0	否	3
叶韵	12	2	10	0	0	否	3
刘晓梅	12	2	10	0	0	否	2

郭献军	12	2	10	0	0	否	2
黎小平	12	2	10	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事能够严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》《上市公司独立董事管理办法》及其他相关法律法规和《公司章程》的有关规定，忠实、勤勉尽责地履行职责，按时出席相关会议，认真审议各项议案。独立董事通过电话、邮件及现场考察等形式，与公司其他董事、高级管理人员及相关人员保持沟通，积极了解公司的生产经营情况及财务状况，对公司的发展战略、完善公司治理等方面提出了中肯建议和建设性意见，对公司定期报告、利润分配、关联交易等事项发表了独立意见，保证公司董事会决策的公正性和客观性。公司董事恪尽职守、勤勉尽责，维护公司整体利益及中小股东的合法权益，为公司规范运作和健康发展发挥了积极作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	范海峰（主任委员）、陈玉罡、段淳林、吴宇、叶韵	6	2023年01月16日	1.《关于立信会计师事务所出具的〈2022年度审计计划〉的议案》 2.《关于公司审计部2022年度工作总结及2023年审计工作计划的议案》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2023年03月03日	1.《关于公司2022年度财务决算报告的议案》 2.《关于公司2022年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》 3.《关于公司2022年度内部控制自我评价报告的议案》 4.《关于公司2022年度控股股东及其			

				<p>他关联方占用资金情况的议案》</p> <p>5.《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》</p> <p>6.《关于立信会计师事务所 2022 年度审计工作的总结报告的议案》</p> <p>7.《关于公司拟变更会计师事务所的议案》</p> <p>8.《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>9.《关于公司核销已处置部分固定资产的议案》</p>		
			2023 年 04 月 21 日	<p>1.《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》</p> <p>2.《关于公司核销已处置减值纸张的议案》</p> <p>3.《关于公司 2023 年第一季度审计部工作总结及第二季度工作计划的议案》</p>		
			2023 年 08 月 21 日	<p>1.《关于公司 2023 年半年度报告全文及摘要的议案》</p> <p>2.《关于公司 2023 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》</p> <p>3.《关于公司 2023 年上半年审计部工作总结及下半年工作计划的议案》</p>		
			2023 年 10 月 24 日	<p>1.《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》</p> <p>2.《关于公司修订〈内部审计制度〉的议案》</p> <p>3.《关于公司审计部 2023 年第三季度工作总结及第四季度工作计划的议案》</p>		
			2023 年 12 月 05 日	《关于公司核销已处置部分固定资产的议案》		
风险控制委员会	吴宇（主任委员）、陈玉罡、段淳林、范海峰、郭献军	1	2023 年 03 月 03 日	《关于 2022 年度粤传媒风险控制部法律事务工作报告的议案》	风险控制委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会风险控制委员会议事规则》开展	

					工作, 勤勉尽责, 根据公司的实际情况, 提出了相关意见, 经过充分沟通讨论, 一致通过所有议案。		
薪酬与考核委员会	陈玉罡 (主任委员)、 段淳林、范海峰、李桂文、叶韵	1	2023 年 06 月 05 日	1. 《关于公司 2023 年度董事薪酬的议案》 2. 《关于公司 2022 年度高级管理人员考核指标完成及薪酬情况的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会议事规则》开展工作, 勤勉尽责, 根据公司的实际情况, 提出了相关意见, 经过充分沟通讨论, 一致通过所有议案。		
战略委员会	李桂文 (主任委员)、 陈玉罡、段淳林、范海峰、吴宇、叶韵、刘晓梅、郭献军、黎小平	4	2023 年 03 月 03 日	《关于公司使用闲置自有资金进行委托理财的议案》	战略委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会战略委员会议事规则》开展工作, 勤勉尽责, 根据公司的实际情况, 提出了相关意见, 经过充分沟通讨论, 一致通过所有议案。		
			2023 年 08 月 14 日	《关于公司拟处置部分房产的议案》			
			2023 年 09 月 11 日	《关于公司拟处置部分房产的议案》			
			2023 年 12 月 25 日	《关于全资子公司与关联方共同投资设立合资公司暨关联交易的议案》			
提名委员会	段淳林 (主任委员)、 陈玉罡、范海峰、李桂文、吴宇	3	2023 年 04 月 17 日	《关于补选公司第十一届董事会第非独立董事的议案》	提名委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会提名委员会议事规则》开展工作, 勤勉尽责, 根据公司的实际情况, 提出了相关意见, 经过充分沟通讨论, 一致通过所有议案。		
			2023 年 07 月 24 日	1. 《关于提名公司高级管理人员的议案》 2. 《关于提名公司财务总监的议案》			
			2023 年 12 月 05 日	《关于公司提名高级管理人员的议案》			
独立董事专门会议 2023 年第一次会议	段淳林、陈玉罡、范海峰	1	2023 年 12 月 25 日	《关于全资子公司与关联方共同投资设立合资公司暨关联交易的议案》			

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	126
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,332
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,458
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,488
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	268
技术人员	70
财务人员	57
媒体人员	145
管理人员	197
发行人员	502
经营人员	205
其他人员	14
合计	1,458
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	84
大学本科	513
大专	162
高中及以下	699
合计	1,458

2、薪酬政策

公司薪酬贯彻按劳取酬、效率优先、兼顾公平、考核发放的原则，薪酬取得与个人的工作贡献及工作业绩相挂钩。

(1) 公司职能管理部门员工工资按月发放，薪酬收入构成包括基本工资、绩效工资、提成、津贴、节日费及其他根据公司相关规定获得的奖励。绩效薪酬根据个人绩效考核、部门工作业绩及公司年度经营情况发放，年度在职工作激励视公司业绩和个人年度考评结果发放。

(2) 经营管理人员薪酬实行年薪制，年薪收入由标准年薪、超额奖等组成。其中标准年薪由基本薪酬、绩效薪酬组成。基本薪酬按月发放，绩效薪酬根据年度考核完成情况发放。除年薪外，还可以根据公司相关制度或规定获取其他收入。

(3) 公司高级管理人员薪酬根据董事会审议通过的《广东广州日报传媒股份有限公司高级管理人员经营业绩考核与薪酬管理办法》发放。

3、培训计划

针对“创新创意思维”“AI 智能应用”“业务项目赋能”三个维度重点开展培训工作，通过内部交流分享、外聘讲师、外部参观学习、鼓励自我提升等多措并举，开拓视野、更新并储备业务知识及技能，推动业务高质量发展。

1. 以“创新”为特点，重点解决“业务开拓的新思维模式”问题。针对重点业务所处行业的政策、发展方向和趋势、经营思路和模式等，加深并拓宽对行业趋势的了解和认识，提升视野格局，激活创新创意思维。

2. 以“广度”为特点，重点解决“新技术的应用实践”问题，针对最新的 AI 智能技术在各项业务上的应用和实践，进一步深化移动互联网的实操应用，优化资源利用，降本增效。

3. 以“实用”为特点，重点解决“业务项目赋能”问题，联合各部门及各单位，以工作坊、交流会的形式，开设各项转型业务专题培训，针对业务技能、项目实操性进行阶段性指导，持续给业务项目赋能，提升业务项目落地能力，同时提高员工综合素质和业务支撑能力，促进公司人才队伍搭建和整体素质提升。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司现金分红政策的制定及执行情况符合《公司章程》的规定和股东大会决议的要求，分红标准和比例明确且清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，股东大会和日常投资者接待工作中为中小股东提供了充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

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

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.54
分配预案的股本基数（股）	1,161,058,174
现金分红金额（元）（含税）	62,697,141.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	62,697,141.00
可分配利润（元）	837,160,694.04
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

以公司 2023 年末总股本 1,161,058,174 股为基数，每 10 股分配 0.54 元人民币（含税），合计分配金额为 62,697,141.00 元。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司持续改进、优化内部控制体系，全年共完成制度立改废 31 份，其中制订 13 份，修订 16 份，废止 2 份。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在用制度涉及议事决策、公司治理、管党治党、人力资源、财务管理、投资管理、资产管理、采购管理、招商运营、证券事务等，涵盖公司经营管理的的主要方面。报告期内，公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 10 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2024 年 4 月 10 日在巨潮资讯网披露的报告全文	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②公司更正已公布的财务报告；③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；④	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或

	<p>审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。另外，以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：（1）重大决策程序不科学；（2）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；（3）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；（4）管理人员违反公司相关规章制度越权审批，造成相应损失；（5）其他对公司影响重大的情形。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：资产总额潜在错报，错报金额$\geq 0.5\%$、税前利润总额潜在错报，错报金额$\geq 5\%$；重要缺陷：资产总额潜在错报，$0.25\% \leq$错报金额$< 0.5\%$、税前利润总额，$2.5\% \leq$错报金额$< 5\%$；一般缺陷：资产总额潜在错报，错报金额$< 0.25\%$、税前利润总额潜在错报，错报金额$< 2.5\%$</p>	<p>重大缺陷：损失金额≥ 800万元；重要缺陷：500万元\leq损失金额< 800万元；一般缺陷：损失金额< 500万元</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，粤传媒于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 10 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司于 2024 年 4 月 10 日在巨潮资讯网披露的报告全文
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司印刷事业部持续多举措落实环境保护和节能减排工作措施，助力推动“双碳”战略目标。一方面，大力推行绿色印刷经营生产理念，严格落实省、市、区环保工作要求，通过投资企业内部危废处理系统、聘请权威环保机构处理生产废料等方式，坚持保障生产废水废料零排放，切实担负起企业社会责任。另一方面，积极寻求生产设备转型升级工作方案，深挖印刷板块节能降耗措施，持续推动“十四五”节能减排目标。一是积极去产能，处置 2 台商印生产线、1 条骑钉生产线，降低设备维护能耗；二是积极落实设备设施升级改造，全力推进设备升级项目，完成置换新型生产设备、货梯等设施，持续提升生产效能。三是精细管控中央空调，认真研究生产实际需求，开展空调风柜区域化、适应性动态管理，节约空调用电，降低温室气体排放。四是进一步完善生产车间围蔽设施，减少 VOCs 无序排放；投资 VOCs 在线监测设备，在线接入区环保部门监测系统，实现联动测控监测，保证生产废气保持低标准排放。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，亦不存在需要披露的其他环境信息。

二、社会责任情况

公司认真履行社会责任，兼顾公司的发展与社会责任的履行，诚实履行纳税义务，努力为当地经济发展做出贡献，持续为股东创造价值，为员工创造发展机会，促成公司、股东、客户、员工及社会其他利益相关者的共赢。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极履行精准扶贫社会责任，自 2016 年开始帮扶广东省梅州市丰顺县龙岗镇坪丰村，发展农村集体经济和社会主义新农村建设，重点推进“梅州市丰顺县龙岗镇坪丰村精准扶贫项目”，取得成效。该项目主要是通过扶持对口帮扶村合作社集体经济和帮助贫困户发展种植业、养殖业，拓展农产品销售渠道，实现精准扶贫，攻坚脱贫。公司充分利用媒体电商属性及市场化运营的优势，牵头推进茶阳芦花鸡“可视溯源标准化养殖”产业项目，利用公司电商平台积极推广和销售芦花鸡。此外，帮助当地发展直播电商经济，为镇当地捐赠建设了茶阳镇电商直播间并配置了直播电商设备，与当地政府和帮镇扶村工作队举办为期 8 天的直播电商专题培训班，培养当地的直播电商专业人才。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	广州日报社、广州传媒控股有限公司、广州大洋实业投资有限公司		完善上市公司的分红制度的承诺		长期履行	履行中
资产重组时所作承诺	广州日报社、广州传媒控股有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、对于标的资产产权清晰完整的承诺。2、关于广州日报社授权本公司独家经营相关报刊、杂志经营业务的承诺。3、关于避免同业竞争的承诺。4、关于广告发布费比例调整的承诺。5、关于上市公司新设报刊的承诺。6、关于广州日报社和系列报社、杂志社正在进行的诉讼、仲裁和执行的承诺。7、对于标的资产税务风险的承诺。8、上市公司独立性承诺。9、关于规范关联交易的承诺。10、对于房产租赁问题的承诺。	2010年08月13日	长期履行	履行中
资产重组时所作承诺	叶玫		任职期限的承诺：叶玫承诺自标的资产交割日起，仍在标的公司或粤传媒任职不少	2013年10月25日	2019年6月20日	承诺已超期。承诺期内，叶玫被提起公诉，未实际履职。

			于 60 个月，并与标的公司或粤传媒签订期限不低于 60 个月的《劳动合同》，且在标的公司或粤传媒不违反相关劳动法律法规的前提下，叶玫女士不得单方解除与标的公司的劳动合同。如违反任职期限承诺，将承担相应的赔偿责任。			
资产重组时所作承诺	叶玫、乔旭东、上海埃得伟信投资中心（有限合伙）		交易对方关于避免同业竞争的承诺	2013 年 10 月 25 日	2019 年 6 月 20 日	承诺已超期
资产重组时所作承诺	叶玫等 20 名股东		交易对方关于交易标的合法合规的承诺	2013 年 10 月 25 日	长期履行	根据 2020 年 7 月 14 日公司收到的广东省高级人民法院出具的【（2018）粤刑终 881 号】《刑事判决书》，香榭丽、叶玫、乔旭东、周思海构成合同诈骗罪，公司已根据协议的相关规定采取维权措施并将进一步维护公司权利。
资产重组时所作承诺	叶玫等 20 名股东		规范和减少关联交易的承诺	2013 年 10 月 25 日	长期履行	同上
资产重组时所作承诺	叶玫、乔旭东、上海埃得伟信投资中心（有限合伙）		应收账款回收承诺	2013 年 11 月 26 日	2018 年 12 月 31 日	承诺超期未履行完毕。 （注：公司已根据协议的相关规定采取维权措施并将进一步维护公司权利。）
资产重组时所作承诺	粤传媒、香榭丽、叶玫、乔旭东、上海埃得伟信投资中心（有限合伙）		增资及增资资金的盈利承诺	2013 年 10 月 25 日	2016 年 12 月 31 日	承诺超期未履行完毕。 （注：公司已根据协议的相关规定采取维权措施并将进一步维护公司

						权利。)
资产重组时所 作承诺	叶玫等 20 名 股东		交易对方关于 标的公司业绩 的承诺及补偿 安排：叶玫等 20 位股东在 《现金及发行 股份购买资产 协议》和《盈 利预测补偿协 议》中承诺， 香榭丽 2014 年、2015 年、 2016 年扣除 非经常性损益 后归属于母公 司股东的净利 润分别不低于 5,683 万元、 6,870 万元、 8,156 万元。如果实 际净利润低于 上述承诺净利 润，则交易对 方将按照签署 的《盈利预测 补偿协议》的 规定进行补 偿。	2013 年 10 月 25 日	2016 年 12 月 31 日	承诺超期未履 行完 毕。 (注：叶玫等 人的部分公司 股票存在被质 押和司法冻结 的情况，有可能 导致盈利预测 实现情况的 股票或和现金 补偿存在不确 定性。)
资产重组时所 作承诺	叶玫、乔旭 东、上海埃得 伟信投资中心 (有限合伙)		自本承诺函签 署之日起至 2020 年 7 月 1 日期间不以任 何方式直接或 间接转让、出 售或处置本人 /本公司目前 所持有的公司 的全部或部分 股份，并同意 将本人/本公 司所持有的公 司的全部股份 的限售期延长 至 2020 年 7 月 1 日或公司 决定的日期。	2017 年 07 月 03 日	2020 年 7 月 1 日或公司决定 的日期	履行中(叶玫 等人的部分公 司股票存在质 押及被司法冻 结的情况，对 承诺履行有不 确定性的影 响)
承诺是否按时 履行	是					
如承诺超期未 履行完毕的， 应当详细说明 未完成履行的 具体原因及下 一步的工作计 划	公司于 2020 年 7 月 14 日收到广东省高级人民法院出具的《刑事判决书》【(2018)粤刑终 881 号】，具体内容详见公司于 2020 年 7 月 16 日在法定信息披露媒体披露的《广东广州日报传媒股份有限公司关于收到刑事判决书的公告》(2020-034)；于 2021 年 12 月 23 日收到广东省高级人民法院送达的《民事判决书》【(2017)粤民初 31 号】和《民事裁定书》【(2017)粤民初 31 号之三】，具体内容详见公司于 2021 年 12 月 25 日在法定信息披露媒体披露的《广东广州日报传媒股份有限公司关于诉讼案件进展的公告》(2021-055)。 报告期内，公司收到最高院送达的中华人民共和国最高人民法院《民事判决书》【(2022)最高法民终					

232 号】，具体内容详见公司于 2023 年 11 月 4 日在法定信息披露媒体披露的《关于诉讼案件进展的公告》(2023-051)。公司已依法向广东省高级人民法院申请执行。
关于叶玫、乔旭东、香榭丽、上海埃得伟信投资中心（有限合伙）超期未履行完毕承诺，公司将持续关注案件后续进展情况，进一步维护公司权益。

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

Yoyi Digital Inc.（曾用名 China Audience Network Inc.，简称“悠易互通”）为公司全资子公司广州日报新媒体有限公司（简称“新媒体公司”）的参股公司，截止至 2023 年 12 月 31 日，持股比例为 10.37%。根据投资时的悠易互通章程约定，董事会的六名董事中，新媒体公司委派一名。新媒体公司 2015 年初始取得该股权投资时计入“可供出售金融资产”核算，并于 2019 年首次执行新金融工具准则时将该投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益、计入“其他权益工具”核算。

根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资(应用指南)》(2014 年修订)，“实务中，较为常见的重大影响体现为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策的制定过程中的发言权实施重大影响。投资方直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响”。新媒体公司前期认为对悠易互通的持股比例及表决权均未达到 20%，对悠易互通股权判断为“不具有重大影响”。

根据中国证监会《上市公司执行企业会计准则案例解析(2020)》，其中对于长期股权投资中的重大影响判断，提出“准则对于重大影响的判断与对控制的判断有所区别，对重大影响判断的核心是分析投资方是否有实质性的参与权而不是决定权”“企业会计准则将重大影响定义为‘对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力’而非‘正在行使权力’，其判断的核心应当是投资方是否具备参与并施加重大影响的权力，而投资方是否正在实际行使该权力并不是判断的关键所在”。随着年度审计工作的深入开展，司农会计师事务所发现前期公司对悠易互通的财务列报理解不准确，

公司与司农会计师事务所进行了全面充分地沟通，认真研读对照《上市公司执行企业会计准则案例解析（2020）》中关于重大影响的判断标准，并结合《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》中的相关规定，公司认为，由于新媒体公司委派了一名董事，根据上述规定应认定为具有重大影响。为进一步规范会计业务处理，提高会计信息披露质量，对该投资的会计处理进行会计差错更正，由原作为“可供出售金融资产”“其他权益工具投资”核算改为“长期股权投资”并用权益法核算。公司已就本次会计差错更正事项与前任会计师事务所进行充分沟通，前任会计师事务所已明确知悉本次更正事项，并未提出异议。

上述会计差错更正事项对公司 2022 年度财务报表影响如下：

追溯调整后，减少 2022 年度总资产和净资产 21,712.01 万元，减少 2022 年度净利润 585.42 万元，减少基本每股收益 0.005 元/股，该差错更正不影响 2022 年度合并现金流量表及母公司财务报表。

对公司 2023 年度半年报合并财务报表的影响如下：

追溯调整后，减少 2023 年半年度总资产和净资产 21,333.48 万元，减少 2023 年半年度净利润 374.03 万元，减少基本每股收益 0.0033 元/股，该差错更正不影响 2023 年半年度合并现金流量表及母公司财务报表。

详见关于公司前期会计差错更正及追溯调整的公告（2024-012）

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	126
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	安霞、张祥帮
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	安霞、张祥帮为公司审计服务 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

根据财政部发布《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》规定：国有企业连续聘用同一会计师事务所原则上不超过 8 年。鉴于前任审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）已连续 7 年为粤传媒提供审计服务，为保证上市公司审计工作的独立性和客观性，粤传媒经综合评估及审慎决策，以及经粤传媒董事会审计委员会提议，通过公开招标方式，重新选聘广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）开展 2023 年度财务和内部控制审计工作。粤传媒审计委员会、独立董事、董事会、监事会对本次变更会计师事务所事项不存在异议，独立董事进行了事前认可并发表了同意的独立意见。根据上市公司章程及相关审批权限，粤传媒对变更会计师事务所的事项履行相应审批决策程序：2023 年 3 月 3 日，粤传媒召开第十一届董事会审计委员会第五次会议，审议通过了《关于公司拟变更会计师事务所的议案》；2023 年 4 月 6 日，粤传媒召开第十一届董事会第七次会议（年度董事会）、第十一届监事会第六次会议（年度监事会）审议通过了《关于公司拟变更会计师事务所的议案》；2023 年 6 月 28 日，粤传媒召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于公司拟变

更会计师事务所的议案》。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
原告广东广州日报传媒股份有限公司、广州日报新媒体有限公司诉叶玫、乔旭东等股权转让纠纷	53,633	否	公司于 2023 年 11 月 23 日收到最高人民法院送达的《民事判决书》【（2022）最高法民终 232 号】	终审判决“驳回上诉，维持原判”。审理结果影响尚存在不确定性。	公司已依法向广东省高级人民法院申请执行	2021 年 12 月 25 日	《关于收到法院受理案件通知书的公告》（2017-030）《2018 年年度报告》《2019 年半年度报告》《2019 年年度报告》《2020 年半年度报告》《2020 年年度报告》《2021 年半年度报告》《关于诉讼案件进展的公告》（2021-055）《2021 年年度报告》《关于诉讼案件进展的公告》（2022-023）《2022 年半年度报告》《2022 年年度报告》《关于诉讼案件进

							展的公告》 (2023-051)
广东广州日报传媒股份有限公司印务分公司诉广州稻子文化传播有限公司清算组成员陈燮亮、叶成、吴炳损害公司债权人利益纠纷	1,144.49	否	2023 年 1 月 30 日二审判决：驳回上诉，维持原判 2023 年 3 月 3 日，申请法院强制执行，目前在执行中。	终审判决： 一、于本判决生效之日起，被告陈燮亮、吴炳对广州稻子文化传播有限公司因（2018）粤 0111 民初 6143 号民事判决所负债务向原告广东广州日报传媒股份有限公司印务分公司承担全额的赔偿责任[包括印刷费 4052085.31 元、违约金（以 4052085.31 元为基数，自 2013 年 3 月 1 日起按中国人民银行同期同类贷款利率标准的四倍计算至实际清偿之日止）及迟延履行期间的债务利息]，被告陈燮亮、吴炳实际承担赔偿责任的部分，可相应扣减本判决第二项中被告叶成应承担的连带清偿责任；二、于本判决生效之日起，被告叶成对广州稻子文化传播有限公司因（2018）粤 0111 民初 6143 号民事	无	2021 年 03 月 31 日	《2020 年年度报告》 《2021 年半年度报告》 《2021 年年度报告》 《2022 年半年度报告》 《2022 年年度报告》

				<p>判决所负债务向原告广东广州日报传媒股份有限公司印务分公司承担连带清偿责任[包括印刷费 4052085.31 元、违约金（以 4052085.31 元为基数，自 2013 年 3 月 1 日起按中国人民银行同期同类贷款利率标准的四倍计算至实际清偿之日止）及迟延履行期间的债务利息]，被告叶成实际承担清偿责任的部分，可相应扣减本判决第一项中被告陈燮亮、吴炳应承担的赔偿责任；三、驳回原告广东广州日报传媒股份有限公司印务分公司的其他诉讼请求。</p>			
原告广州日报新媒体有限公司诉被告夏科艺、邓香芝、广州万将投资咨询有限公司等增资款纠纷	610.8	否	<p>2021 年 9 月 24 日，收到法院作出的《执行裁定书》：终结本院（2020）粤 0106 执恢 360 号案件的本次执行程序。</p>	<p>一、上诉人夏科艺于本判决发生法律效力之日起十日内向被告上诉人广州日报新媒体有限公司支付股权回购款 5,610,000 元及逾期付款违约金（以 4,800,000 元为本金，自 2016 年</p>	执行终本	2018 年 04 月 20 日	<p>《2017 年年度报告》《2018 年年度报告》《2019 年半年度报告》《2019 年年度报告》《2020 年半年度报告》《2020 年年度报告》《2021 年半年度报告》《2021 年年度报告》《2022</p>

				<p>3 月 18 日起按每日 0.05% 的标准计至款项支付之日止); 二、被告邓香芝对上述被告夏科艺的债务承担连带清偿责任; 三、确认《增资扩股补充协议》中关于第三人广州万将网络科技有限公司对被告夏科艺的股权回购义务承担连带责任的约定无效; 四、驳回被上诉人广州日报新媒体有限公司的其他诉讼请求; 五、驳回被告夏科艺的其他反诉请求; 如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务, 应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定, 加倍支付迟延履行期间的债务利息。一审案件受理费 55,710 元、保全费 5,000 元, 合计 60,710 元, 由上诉人夏科艺负担 46,325 元, 邓香芝连带负担; 由被上诉人广州日报新媒体有限公</p>		<p>年半年度报告》《2022 年年度报告》</p>
--	--	--	--	---	--	----------------------------

				司负担。			
广州市检察院诉香榭丽、叶玫、乔旭东、周思海合同诈骗、虚开增值税专用发票、单位行贿罪一案	49,500	否	二审终审，进入执行程序	<p>(一) 维持广东省广州市中级人民法院 (2017) 粤 01 刑初 228 号刑事判决第 (一) (二) (三)、(四) 项；</p> <p>(二) 撤销广东省广州市中级人民法院 (2017) 粤 01 刑初 228 号刑事判决第 (五) 项；</p> <p>(三) 依法追缴广东广州日报传媒股份有限公司及广州日报新媒体有限公司被骗的现金和粤传媒股票 (包括上诉人周思海取得的人民币一百万元)，返还给广东广州日报传媒股份有限公司及广州日报新媒体有限公司 (公安机关已查封、扣押、冻结的涉案财物，根据本判决项执行)。本判决为终审判决。</p>	执行中	2020 年 07 月 16 日	<p>《关于收到刑事判决书的公告》 (2018-030) 《2018 年年度报告》《2019 年半年度报告》《2019 年年度报告》《2019 年年度报告》《2019 年年度报告》</p> <p>《关于收到刑事判决书的公告》《2020 年半年度报告》</p> <p>《关于诉讼案件执行进展的公告》 (2020-051) (2020-052) (2020-067) 《2020 年年度报告》《2021 年半年度报告》</p> <p>《关于诉讼案件执行进展的公告》 (2021-052)</p> <p>《关于诉讼案件执行进展的公告》 (2022-004)</p> <p>《2021 年年度报告》</p> <p>《2022 年半年度报告》</p> <p>《2022 年年度报告》</p>
公司与东方证券股份有限公司就叶玫、乔旭东、上海埃得伟信投资中心 (有限合伙) 限售股份拍卖一案	0	否	已收到上海市黄浦区人民法院《执行裁定书》	尚存在不确定性	无	2019 年 08 月 07 日	<p>《关于收到上海市黄浦区人民法院〈执行裁定书〉的公告》 (2019-050) 《2019 年半年度报告》《2019 年年度报告》</p>

							告》《2020年半年度报告》《2020年年度报告》《2021年半年度报告》《2021年年度报告》《2022年半年度报告》《2022年年度报告》
公司与上海香榭丽广告传媒有限公司普通破产债权确认纠纷	5,946.74	否	2023年4月公司收到上海市第三中级人民法院送达的二审判决书，终审判决：驳回上诉，维持原判。公司向上海市高级人民法院申请再审，2023年12月收到法院送达的《民事裁定书》【(2023)沪民申4008号】	裁定驳回粤传媒关于香榭里破产债权确认纠纷一案的再审申请。	无	2022年04月28日	《2021年年度报告》《2022年半年度报告》《2022年年度报告》
公司与东方证券、叶玫等人质押式证券回购纠纷	7,845	否	公司于2023年11月23日收到最高人民法院送达的《民事判决书》【(2022)最高法民终232号】	终审判决：驳回上诉，维持原判。	无	2022年04月28日	《2021年年度报告》《2022年半年度报告》《2022年年度报告》
公司与陈荣等人合同纠纷	18,450.49	否	公司于2023年11月收到广州市中级人民法院送达的《案件受理通知书》，一审案号(2023)粤01民初4219号。	案件尚未开庭；结果及影响尚存在不确定性。	无	2024年04月10日	
证券虚假陈述责任纠纷	2,939.15	是	撤诉案件13宗，一审已判决、二审未判决案件264宗，二	已终审判决45宗。	已按判决赔付670.84万元。	2022年07月20日	《广东广州日报传媒股份有限公司关于《民事判决书》的

			<p>审已判决案件 45 宗， 索，一审未判决案件 12 宗。</p>			<p>公 告 》 （ 2022-003）《关于诉讼案件进展的公告》 2022-027 ） 《2022 年半年度报告》 《关于案件诉讼进展公告》（2022-061）《关于公司收到《民事判决书》的公告（一）》 （ 2023-001）《关于公司收到《民事判决书》的公告（二）》 （ 2023-004）《关于公司收到《民事判决书》的公告（三）》 （ 2023-022）《关于公司收到《民事判决书》的公告（四）》 （ 2023-026）《关于公司收到《民事判决书》的公告（五）》 （ 2023-028）《关于公司收到《民事判决书》的公告（六）》 （ 2023-033）《关于公司收到〈民事判决书〉的公告（七）》 （ 2023-048）、《关于公司收到〈民事判决书〉的公告</p>
--	--	--	---	--	--	--

							(八)》 (2023-055)、《关于公司收到〈民事判决书〉的公告(九)》 (2023-058)《关于公司收到《民事判决书》的公告(十)》 (2024-006)
除上述诉讼外公司未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼合计	765.38	否	-	-	-		

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
广州日报社	受同一最终控制方控制	接受劳务	采购服务	遵循市场化原则	5,324.99	5,324.99	24.81%	7,250	否	到期银行结算	5,165.53		
合计				--	--	5,324.99	--	7,250	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									

按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司发生的关联交易金额在公司预计的范围内。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

报告期内，公司基于战略规划与业务发展，公司之全资子公司广报文控作为控股股东出资 5,100 万元，与大洋实业和广报实业共同成立广州市广报产业园投资有限公司。广州市广报产业园投资有限公司为公司控股孙公司，注册资本 1 亿元，各股东出资比例为广报文控 51%，大洋实业 24%，广报实业 25%。2024 年 1 月 23 日，已完成注册登记并取得营业执照。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于全资子公司与关联方共同投资设立合资公司暨关联交易的公告	2023 年 12 月 29 日	巨潮资讯网

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1. 为公司经营发展需要，保障公司正常运营与办公需求，公司及相关子公司与广州日报社签订《广州市房屋租赁合同》及《租赁合同补充协议》，承租其位于广州市海珠区阅江西路 368 号（南塔）广州报业文化中心第 22、23 层，阅江西路 366 号（裙楼）广报中心出租区第 3 层北侧机房、自用区第 4 层北侧、自用区第 7 层东侧等单元物业作为公司及相关子公司办公场地使用。详情请参阅公司于 2018 年 11 月 20 日披露于巨潮资讯网的《关于公司向关联方租赁办公场地暨关联交易的公告》（2018-072）。截至 2023 年 6 月，公司与其签订的租赁也到期终止。

2. 公司与广州日报社签订房屋租赁合同租赁广州日报社位于广州市越秀区同乐路 10 号大院等 66 处物业并在合同中约定待公司全资孙公司广报园区运营公司完成工商设立登记后十个工作日内，广州日报社、公司及广报园区运营公司签署三方协议，公司将合同项下所有权利义务全部转让给广报园区运营公司，由广报园区运营公司将该物业投资改造建设为“粤港澳大湾区大健康文化创意产业示范基地”。详情请参阅公司于 2020 年 9 月 22 日披露于巨潮资讯网的《关于公司全资孙公司向关联方租赁园区暨关联交易的公告》（2020-058）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
广州日报社	广州广报文化园区运营管理有限公司	位于广州市越秀区人民中路同乐路 10 号等地址共计 66 处物业，建筑面积约 23,419.07 平方米	15,915.42	2010 年 10 月 01 日	2032 年 09 月 30 日	651.07	租赁项目对公司净利润的影响	增加公司净利润 651.07 万元	是	广州传媒股份有限公司为广州日报社的全资子公司，是公司的控股股东，持有本公司

												47.64%的 股 权，广 州日 报本 社与 本公 司构 成关 联关 系。
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
广东广州日报传媒股份有限公司	广东省基础工程集团有限公司	粤传媒大厦工程	2017年12月07日			无		公开招标	4,956.02	否	无	履行中	2023年04月08日	《2022年年度报告》
广东广州日报传媒股份有限公司	广东省第一建筑工程有限公司	粤传媒大厦工程	2019年05月07日			无		公开招标	39,023.72	否	无	履行中	2023年04月08日	《2022年年度报告》

公司	司													
广东广州日报传媒股份有限公司	广东建雅室内设计施工有限公司	粤传媒大厦工程	2021年01月15日			无		公开招标	6,078	否	无	履行中	2023年04月08日	《2022年年度报告》
广东广州日报传媒股份有限公司	广州市机电安装有限公司	粤传媒大厦工程	2021年04月15日			无		公开招标	2,705.83	否	无	履行中	2023年04月08日	《2022年年度报告》
广东广州日报传媒股份有限公司	广州英氏品牌管理有限公司	粤传媒大厦部分写字楼物业租赁	2022年08月16日			无		公开招租	2,811.04	否	无	履行中	2023年04月08日	《2022年年度报告》
广东广州日报传媒股份有限公司	广州万绿山语餐饮管理有限公司	粤传媒大厦部分写字楼物业租赁	2023年05月05日			无		公开招租	2,462.83	否	无	履行中	2024年04月10日	《2023年年度报告》
广州日报报业经营有限公司印务分公司	上海呈泽贸易有限公司	新闻纸采购供货协议	2023年02月06日			无		公开招标	2,241.6	否	无	履行中	2024年04月10日	《2023年年度报告》
广东广州日报传媒股份有限公司印务分公司	海豚传媒股份有限公司	出版印刷合作	2023年04月01日			无		公开投标	2,000	否	无	履行中	2024年04月10日	《2023年年度报告》
广东广报传媒印务有限公司	清远市清城区B47号区洲心工业园	清远市清城区B47号区洲心工业园	2023年03月31日			无		公开招租	4,028.89	否	无	履行中	2024年04月10日	《2023年年度报告》

广东广州日报传媒股份有限公司	蚂蚁逸康(广州)信息技术有限公司	广州市海珠区粤传媒大厦部分写字楼物业租赁	2023年09月18日			无		公开招租	2,329.86	否	无	履行中	2024年04月10日	《2023年年度报告》
广东广州日报传媒股份有限公司	广州市通源节能科技有限公司	粤传媒大厦部分写字楼物业租赁	2023年10月26日			无		公开招租	3,896.69	否	无	履行中	2024年04月10日	《2023年年度报告》
广州日报报业经营有限公司	广州日报社	2023年-2025年业务结算	2023年07月05日			无		不适用	7,000	是	有	履行中	2024年04月10日	《2023年年度报告》

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、对香榭丽公司原股东等的追偿进展情况公司根据《现金及发行股份购买资产协议》《盈利预测补偿协议》的约定，对香榭丽原股东提起股份和现金补偿要求。

公司于2017年5月18日披露《广东广州日报传媒股份有限公司关于收到法院受理案件通知书的公告》（2017-030），公司及公司之全资子公司新媒体公司收到广东省高级人民法院就（2017）粤民初31号案件出具的《受理案件通知书》等司法文书，公司及新媒体公司与叶玫等24名香榭丽公司的原股东和部分原股东的关联人之间股权转让纠纷一案，公司及新媒体公司起诉至广东省高级人民法院，广东省高级人民法院已依法予以受理。

公司于2021年1月4日披露《广东广州日报传媒股份有限公司关于诉讼案件进展的公告》（2020-076），公司收到广东省高级人民法院送达的《受理案件通知书》【（2017）粤民初31号】：原告广东广州日报传媒股份有限公司、广州日报新媒体有限公司诉被告叶玫等股权转让纠纷一案，本院于2017年5月2日立案。因本案的审理必须以（2018）粤刑终881号刑事案件的审理结果为依据，而该案尚未审结，故本院于2017年10月25日依法裁定本案中止诉讼。2020年7月9日，本院作出（2018）粤刑终881号刑事判决，本案中止诉讼的原因消除，应当恢复诉讼。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十一条、《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第二百四十六条的规定，通知如下：本案恢复诉讼。

公司于2021年12月25日披露《广东广州日报传媒股份有限公司关于诉讼案件进展的公告》（2021-055），公司收到广东省高级人民法院送达的《民事判决书》【（2017）粤民初31号】和《民事裁定书》【（2017）粤民初31号之三】。主要内容详见公司于2021年12月25日披露在巨潮资讯网上的《广东广州日报传媒股份有限公司关于诉讼案件进展的公告》（2021-055）。

报告期内，公司收到最高院送达的中华人民共和国最高人民法院《民事判决书》【（2022）最高法民终232号】，具体内容详见公司于2023年11月4日在法定信息披露媒体披露的《关于诉讼案件进展的公告》（2023-051）。

2、香榭丽公司及相关人员被立案调查、公诉进展情况

公司于2020年7月16日披露《广东广州日报传媒股份有限公司关于收到刑事判决书的公告》（2020-034），广东省高级人民法院出具的《刑事判决书》【（2018）粤刑终881号】判决如下：（一）维持广东省广州市中级人民法院（2017）粤01刑初228号刑事判决第（一）（二）（三）、（四）项；（二）撤销广东省广州市中级人民法院（2017）

粤 01 刑初 228 号刑事判决第（五）项；（三）依法追缴广东广州日报传媒股份有限公司及广州日报新媒体有限公司被骗的现金和粤传媒股票（包括上诉人周思海取得的人民币一百万元），返还给广东广州日报传媒股份有限公司及广州日报新媒体有限公司（公安机关已查封、扣押、冻结的涉案财物，根据本判决项执行）。本判决为终审判决。

公司于 2020 年 9 月 3 日、9 月 12 日、11 月 11 日、2021 年 11 月 12 日、2022 年 4 月 7 日披露《广东广州日报传媒股份有限公司关于诉讼案件执行进展的公告》（2020-051）（2020-052）（2020-067）（2021-052）（2022-004），收到广州市中级人民法院划转的关于【（2018）粤刑终 881 号】案的执行款，共计约 17,888.80 万元。

3、投资者索赔

报告期内，公司陆续收到广州市中级人民法院、广东省高级人民法院发来的《民事判决书》，具体详见公司已披露的《关于公司收到〈民事判决书〉的公告》（一至十）。公司将积极采取各项措施，妥善处理诉讼事宜，依法维护公司和广大股东的合法权益，并将持续关注案件的进展情况，及时履行信息披露义务。

4、后续工作计划及解决方案

（1）推进对香榭丽公司原股东等的追偿工作

公司将继续推进对香榭丽公司原股东等的追偿工作，要求确认公司及公司之全资子公司新媒体公司与叶玫等 24 名香榭丽公司原股东和部分原股东的关联人之间股权转让时签订的《现金及发行股份购买资产协议》和《现金及发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》无效，并请求返还交易对价及赔偿损失，维护公司及股东的合法权益。相关诉讼工作尚在进行中。

（2）严格履行信息披露义务

公司将严格按照相关法律法规及《深圳证券交易所股票上市规则》等规定，履行信息披露义务，及时披露追偿等相关工作进展。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	26,595,702	2.29%	0	0	0	0	0	26,595,702	2.29%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	26,595,702	2.29%	0	0	0	0	0	26,595,702	2.29%
其中：境内法人持股	4,679,666	0.40%	0	0	0	0	0	4,679,666	0.40%
境内自然人持股	21,916,036	1.89%	0	0	0	0	0	21,916,036	1.89%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,134,462,472	97.71%	0	0	0	0	0	1,134,462,472	97.71%
1、人民币普通股	1,134,462,472	97.71%	0	0	0	0	0	1,134,462,472	97.71%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	1,161,058,174	100.00%	0	0	0	0	0	1,161,058,174	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	49,287	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	48,163	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份	持有无限售条件的股份	质押、标记或冻结情况

					数量	数量	股份状态	数量
广州传媒控股有限公司	国有法人	47.64%	553,075,671	0	0	553,075,671	不适用	0
广州大洋实业投资有限公司	国有法人	18.21%	211,407,711	0	0	211,407,711	冻结	14,560,000
香港中央结算有限公司	境外法人	1.23%	14,329,652	14,329,652	0	14,329,652	不适用	0
叶玫	境内自然人	1.05%	12,170,674	0	12,170,674	0	质押 (冻结)	12,170,674
上海埃得伟信投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	0.40%	4,679,666	0	4,679,666	0	质押 (冻结)	4,679,666
黄钟声	境内自然人	0.32%	3,711,629	0	0	3,711,629	不适用	0
中信证券股份有限公司	国有法人	0.30%	3,461,577	1,564,409	0	3,461,577	不适用	0
乔旭东	境内自然人	0.29%	3,342,618	0	3,342,617	0	质押 (冻结)	3,342,618
北京航科辰信科技有限公司	境内非国有法人	0.24%	2,797,500	2,797,500	0	2,797,500	不适用	0
金银高	境内自然人	0.21%	2,429,009	1,100,809	0	2,429,009	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 广州大洋实业投资有限公司为广州传媒控股有限公司之全资子公司, 两者为一致行动人; 2. 叶玫、上海埃得伟信投资中心(有限合伙)两者为一致行动人; 3. 其他股东之间的关联关系未知, 是否为一致行动人也未知。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注10)	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
广州传媒控股有限公司	553,075,671		人民币普通股	553,075,671				
广州大洋实业投资有限公司	211,407,711		人民币普通股	211,407,711				
香港中央结算有限公司	14,329,652		人民币普通股	14,329,652				
黄钟声	3,711,629		人民币普通股	3,711,629				
中信证券股份有限公司	3,461,577		人民币普通股	3,461,577				
北京航科辰信科技有限公司	2,797,500		人民币普通股	2,797,500				
金银高	2,429,009		人民币普通股	2,429,009				
华泰证券股份有限公司	1,879,167		人民币普通股	1,879,167				
光大证券股份有限公司	1,745,461		人民币普通股	1,745,461				

孙建平	1,722,400	人民币普通股	1,722,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1. 广州大洋实业投资有限公司为广州传媒控股有限公司之全资子公司，两者为一致行动人；2. 其他股东之间的关联关系未知，是否为一致行动人也未知。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名股东中：1. 黄钟声通过投资者信用账户持有公司股份 722,900 股；2. 北京航科辰信科技有限公司通过投资者信用账户持有公司股份 2,797,500 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
香港中央结算有限公司	新增	0	0.00%	14,329,652	1.23%
北京航科辰信科技有限公司	新增	0	0.00%	2,797,500	0.24%
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	退出	0	0.00%	0	0.00%
UBS AG	退出	0	0.00%	236,383.00	0.02%
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	退出	0	0.00%	0	0.00%

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广州传媒控股有限公司	江永忠	2006年12月28日	91440101797356206P	企业自有资金投资；广告业；软件开发；信息系统集成服务；计算机房维护服务；信息技术咨询服务；通信线路和设备的安装；智能化安装工程服务；楼宇设备自控系统工程服务；保安监控及防盗报警系统工程服务；计算机网络系统工程服务；室内装饰、装修；室内装饰设计服务；房地产开发经营；新媒体产业园的投资、招商、开发、建设；文化产业园的投资、招商、开发、建设；养老产业投资、开发；项目投资（不含许可经营项目，法律

				法规禁止经营的项目不得经营)；房地产投资(不含许可经营项目,法律法规禁止经营的项目不得经营)；书、报刊印刷(仅限分支机构经营)；报纸出版(仅限分支机构经营)；图书出版(仅限分支机构经营)；期刊出版(仅限分支机构经营)
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

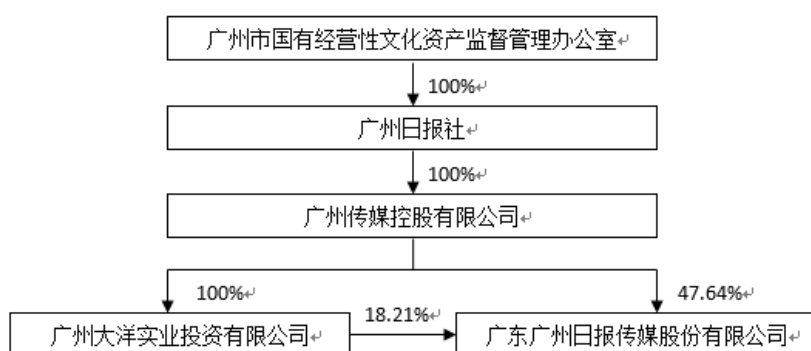
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广州市国有经营性文化资产监督管理办公室	吴辉	2010年03月30日	552355248	--
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 08 日
审计机构名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	司农审字[2024]23006500018 号
注册会计师姓名	安霞、张祥帮

审计报告正文

广东广州日报传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东广州日报传媒股份有限公司全体股东（以下简称粤传媒）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

长期股权投资-德粤基金

1、事项描述

如财务报表附注“五、（十）”所述，上海德粤股权投资基金中心（有限合伙）（以下简称“德粤基金”）是粤传媒的合营企业，粤传媒通过对德粤基金的管理人德同广报（珠海）私募基金管理有限公司（以下简称“德同广报”）的共同控制进而实现了对德粤基金的控制，作为“长期股权投资”并以权益法核算。德粤基金投资项目的估值对粤传媒按权益法确认的投资收益影响重大，而投资项目估值的确定涉及管理层的重大判断，管理层判断的改变可能造成重大财务影响，因此我们将该事项识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对长期股权投资-德粤基金实施的相关程序主要包括：

- （1）审阅德粤基金的财务报表；
- （2）审阅德粤基金的季度项目运营报告，了解投资项目的经营现状，取得并审阅被投资项目的各项资料，包括但不限于工商登记资料、财务报表、投资协议等；
- （3）复核粤传媒管理层对德粤基金的估值过程及结果，包括但不限于估值过程中所使用的历史数据、预测数据、参数及模型，以确定估值是否可靠、公允；
- （4）对穿透后的重大被投资单位执行现场走访程序、获取被投资单位的财务报表，了解被投资单位的经营情况与德粤基金账面反映的公允价值是否相符；
- （5）对德粤基金 2023 年度财务报表审计的审计机构和评估机构执行访谈程序，了解其对最终被投资单位公允价值的确认方法及依据、评价评估方法及相关参数是否可靠、合理；

(6) 根据经审阅的德粤基金归属于全体合伙人的净资产，按德粤基金合伙协议约定的分配顺序复核粤传媒编制的收益分配表。

四、其他信息

粤传媒管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括粤传媒 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估粤传媒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算粤传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督粤传媒的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

广东司农会计师事务所
 (特殊普通合伙) 中国注册会计师: 安 霞
 (项目合伙人)
 中国注册会计师: 张祥帮
 中国 广州 二〇二四年四月八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为: 元

1、合并资产负债表

编制单位: 广东广州日报传媒股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位: 元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产:		
货币资金	688,552,106.20	807,060,302.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,436,707.76	109,439.56
应收账款	107,758,403.48	96,895,366.38
应收款项融资		
预付款项	1,060,564.53	9,727,470.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	22,427,904.24	13,779,504.36
其中: 应收利息	2,501,874.99	4,030,438.48
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	54,617,309.19	58,596,246.65
合同资产	310,513.57	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	162,923,957.12	561,857,083.33
其他流动资产	36,102,987.31	31,794,865.41
流动资产合计	1,077,190,453.40	1,579,820,278.48
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	608,383,068.80	678,764,740.23
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	652,169,428.29	261,646,598.48
固定资产	539,676,310.29	78,008,289.16
在建工程	239,392.40	607,083,979.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	88,718,415.48	94,045,203.12
无形资产	465,506,936.75	644,772,303.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	60,615,179.25	52,731,179.69
递延所得税资产	14,547,899.82	314,682.93
其他非流动资产	1,785,422,611.31	1,340,160,905.44
非流动资产合计	4,215,279,242.39	3,757,527,881.94
资产总计	5,292,469,695.79	5,337,348,160.42
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,699,177.71	
应付账款	86,519,591.45	75,560,430.90
预收款项	1,894,503.18	3,404,423.09
合同负债	82,003,498.86	77,431,053.38
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	101,969,548.61	118,904,550.56
应交税费	8,296,548.48	7,667,614.97
其他应付款	175,135,648.98	127,871,761.54
其中：应付利息		
应付股利	1,425,239.89	1,425,239.89
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,648,554.65	8,513,745.08
其他流动负债	3,675,638.09	1,647,125.82
流动负债合计	470,842,710.01	421,000,705.34

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	444,442,975.78	528,788,466.43
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	96,331,842.82	100,565,783.58
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	20,999,126.10	8,976,451.06
递延收益	848,007.19	5,046,950.88
递延所得税负债	1,107,161.08	
其他非流动负债		
非流动负债合计	563,729,112.97	643,377,651.95
负债合计	1,034,571,822.98	1,064,378,357.29
所有者权益：		
股本	1,161,058,174.00	1,161,058,174.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,346,850,337.26	1,339,324,627.26
减：库存股		
其他综合收益	1,713,617.88	1,256,438.47
专项储备		
盈余公积	363,221,064.26	363,066,123.61
一般风险准备		
未分配利润	1,381,816,409.75	1,404,959,754.45
归属于母公司所有者权益合计	4,254,659,603.15	4,269,665,117.79
少数股东权益	3,238,269.66	3,304,685.34
所有者权益合计	4,257,897,872.81	4,272,969,803.13
负债和所有者权益总计	5,292,469,695.79	5,337,348,160.42

法定代表人：李桂文 主管会计工作负责人：刘晓可 会计机构负责人：舒淼

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	580,059,146.08	337,729,419.26
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	521,014.54	109,439.56
应收账款	41,201,987.71	40,867,663.27
应收款项融资		
预付款项	130,877.03	726,863.18
其他应收款	64,438,555.23	128,142,560.62
其中：应收利息	205,694.44	642,253.54

应收股利		70,000,000.00
存货	29,199,821.59	28,617,971.36
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	121,054,425.08	
其他流动资产	253,398,996.25	196,333,855.64
流动资产合计	1,090,004,823.51	732,527,772.89
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,219,312,667.72	3,295,197,236.49
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	394,170,930.69	5,513,209.42
固定资产	497,391,755.08	22,667,482.11
在建工程	122,885.72	606,768,030.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	463,411,169.59	640,203,283.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,677,812.52	707,035.17
递延所得税资产		
其他非流动资产	908,468,152.77	943,338,647.79
非流动资产合计	5,491,555,374.09	5,514,394,925.35
资产总计	6,581,560,197.60	6,246,922,698.24
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,699,177.71	
应付账款	24,067,252.47	27,442,242.30
预收款项	534,509.76	739,705.00
合同负债	894,587.78	664,150.86
应付职工薪酬	17,842,028.56	22,254,506.33
应交税费	1,150,340.67	3,009,267.00
其他应付款	856,212,104.74	120,487,218.66
其中：应付利息		
应付股利	1,425,239.89	
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	585,633,002.29	876,676,399.78
流动负债合计	1,488,033,003.98	1,051,273,489.93
非流动负债：		
长期借款	444,442,975.78	528,788,466.43
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	20,999,126.10	8,976,451.06
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	465,442,101.88	537,764,917.49
负债合计	1,953,475,105.86	1,589,038,407.42
所有者权益：		
股本	1,161,058,174.00	1,161,058,174.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,365,193,743.71	2,365,193,743.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	264,672,479.99	264,517,539.34
未分配利润	837,160,694.04	867,114,833.77
所有者权益合计	4,628,085,091.74	4,657,884,290.82
负债和所有者权益总计	6,581,560,197.60	6,246,922,698.24

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	558,870,841.85	546,143,993.63
其中：营业收入	558,870,841.85	546,143,993.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	645,469,037.12	530,786,474.31
其中：营业成本	406,774,344.15	353,929,038.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,138,440.88	25,213,730.96
销售费用	84,534,174.13	94,002,764.17
管理费用	123,998,376.91	133,463,857.63
研发费用	2,571,512.68	2,966,444.95
财务费用	11,452,188.37	-78,789,361.76
其中：利息费用	14,996,786.19	5,627,696.41
利息收入	3,930,246.97	84,696,668.98
加：其他收益	12,240,813.93	7,330,330.12
投资收益（损失以“-”号填列）	102,757,369.45	14,840,315.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,757,930.62	6,367,403.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,867,223.80	-1,085,758.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-31,364,857.19	-958,049.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,214,645.99	2,125,591.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,117,000.71	37,609,949.36
加：营业外收入	11,782,706.51	7,018,552.04
减：营业外支出	16,746,659.74	4,529,444.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,846,952.52	40,099,056.94
减：所得税费用	-12,140,738.35	1,529,769.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,293,785.83	38,569,287.34
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,293,785.83	38,569,287.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	8,360,201.51	38,492,740.10
2. 少数股东损益	-66,415.68	76,547.24
六、其他综合收益的税后净额	457,179.41	-243,222.37

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	457,179.41	-243,222.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	488,150.47	
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-19,202.73	
3. 其他权益工具投资公允价值变动	507,353.20	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-30,971.06	-243,222.37
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-30,971.06	-243,222.37
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	8,750,965.24	38,326,064.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,817,380.92	38,249,517.73
归属于少数股东的综合收益总额	-66,415.68	76,547.24
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.0072	0.0332
（二）稀释每股收益	0.0072	0.0332

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

法定代表人：李桂文 主管会计工作负责人：刘晓可 会计机构负责人：舒淼

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	146,184,454.42	121,641,329.40
减：营业成本	149,912,446.97	114,629,393.89
税金及附加	5,161,832.41	357,255.67
销售费用	9,401,775.97	10,520,815.20
管理费用	59,937,606.60	71,994,129.85
研发费用		
财务费用	8,107,192.38	-11,326,796.80
其中：利息费用	9,615,496.58	29,041.50
利息收入	1,642,185.94	11,386,849.43
加：其他收益	89,705.47	548,758.71
投资收益（损失以“－”号填列）	129,159,445.17	84,851,649.74

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,582,572.22	9,328,744.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	222,151.90	523,167.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-31,361,720.69	-407,617.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	143,647.15	-13,344.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,916,829.09	20,969,146.18
加：营业外收入	4,922,980.54	1,487,808.26
减：营业外支出	15,290,403.15	3,849,225.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,549,406.48	18,607,728.65
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,549,406.48	18,607,728.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,549,406.48	18,607,728.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,549,406.48	18,607,728.65
七、每股收益		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	586,061,157.15	502,844,620.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		6,040,991.53
收到其他与经营活动有关的现金	36,060,528.68	590,430,857.24
经营活动现金流入小计	622,121,685.83	1,099,316,468.87
购买商品、接受劳务支付的现金	293,529,024.12	259,229,419.64
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	239,409,471.39	233,652,995.20
支付的各项税费	29,593,567.34	19,423,184.93
支付其他与经营活动有关的现金	65,481,415.27	1,114,906,184.27
经营活动现金流出小计	628,013,478.12	1,627,211,784.04
经营活动产生的现金流量净额	-5,891,792.29	-527,895,315.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,163,000,000.00	1,256,300,000.00
取得投资收益收到的现金	112,298,628.31	91,398,591.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,724,484.00	41,827,777.52
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		12,962,917.01
投资活动现金流入小计	1,284,023,112.31	1,402,489,286.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,992,093.47	65,317,135.88
投资支付的现金	713,500,000.00	711,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	794,492,093.47	776,317,135.88

投资活动产生的现金流量净额	489,531,018.84	626,172,150.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	15,774,968.46	66,410,151.36
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	15,774,968.46	66,410,151.36
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,893,038.51	74,848,411.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	12,592,478.99	13,638,814.50
筹资活动现金流出小计	161,485,517.50	88,487,225.50
筹资活动产生的现金流量净额	-145,710,549.04	-22,077,074.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	337,928,677.51	76,199,761.18
加：期初现金及现金等价物余额	245,994,253.53	169,794,492.35
六、期末现金及现金等价物余额	583,922,931.04	245,994,253.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	149,438,333.66	124,161,662.53
收到的税费返还		1,872,854.09
收到其他与经营活动有关的现金	3,144,108,447.60	1,034,864,605.95
经营活动现金流入小计	3,293,546,781.26	1,160,899,122.57
购买商品、接受劳务支付的现金	117,493,474.90	92,093,604.41
支付给职工以及为职工支付的现金	65,981,879.16	60,502,160.68
支付的各项税费	4,769,895.12	286,077.47
支付其他与经营活动有关的现金	2,779,095,769.34	1,218,665,767.10
经营活动现金流出小计	2,967,341,018.52	1,371,547,609.66
经营活动产生的现金流量净额	326,205,762.74	-210,648,487.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	124,500,000.00	969,800,000.00
取得投资收益收到的现金	232,410,635.38	100,578,421.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,938,530.00	32,389.00
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	267,941,750.00	12,962,917.01
投资活动现金流入小计	626,790,915.38	1,083,373,727.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,850,165.90	52,761,521.19
投资支付的现金	167,097,200.00	711,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	591,792,297.15	
投资活动现金流出小计	830,739,663.05	783,761,521.19
投资活动产生的现金流量净额	-203,948,747.67	299,612,206.14
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	415,774,968.46	66,410,151.36
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	415,774,968.46	66,410,151.36
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	97,893,038.51	74,848,411.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,369,649.84
筹资活动现金流出小计	197,893,038.51	77,218,060.84
筹资活动产生的现金流量净额	217,881,929.95	-10,807,909.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	340,138,945.02	78,155,809.57
加：期初现金及现金等价物余额	237,557,141.47	159,401,331.90
六、期末现金及现金等价物余额	577,696,086.49	237,557,141.47

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 期末 余额	1,161,058,174.00				1,339,324,627.26		1,256,438.47		363,066,123.61		1,404,959,754.45		4,269,665,117.79	3,304,685.34	4,272,969,803.13
加：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、本 年期 初余 额	1,161,058,174.00				1,339,324,627.26		1,256,438.47		363,066,123.61		1,404,959,754.45		4,269,665,117.79	3,304,685.34	4,272,969,803.13
三、本 期增 减变 动金 额（ 减 少以 “—”					7,525,710.00		457,179.41		154,940.65		-23,143,344.70		-15,005,514.64	-66,415.68	-15,071,930.32

”号 填列)															
(一) 综合收 益总 额							488, 150. 47				8,36 0,20 1.51		8,84 8,35 1.98	- 66,4 15.6 8	8,78 1,93 6.30
(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								154, 940. 65		- 31,5 03,5 46.2 1		- 31,3 48,6 05.5 6		- 31,3 48,6 05.5 6	
1. 提取 盈余 公积							154, 940. 65			- 154, 940. 65					
2. 提取 一般 风险 准备															
3.										- 31,3		- 31,3		- 31,3	

对所有者 (或 股东) 的分配											48,605.56		48,605.56		48,605.56
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					7,525,710.00		-30,971.06					7,494,738.94		7,494,738.94	
四、本期期末余额	1,161,058,174.00				1,346,850,337.26		1,713,617.88		363,221,064.26		1,381,816,409.75		4,254,659,603.15	3,238,269.66	4,257,897,872.81

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,161,058,174.00				1,340,198,622.94		3,799,990.77		361,205,350.74		1,424,729,651.13		4,290,991,789.58	3,228,138.10	4,294,219,927.68
加：会计政策变更															
期差错更正					2,340,792.30		-2,300,329.93				-735,009.37		-694,547.00		-694,547.00
其他															
二、本年期初余额	1,161,058,174.00				1,342,539,415.24		1,499,660.84		361,205,350.74		1,423,994,641.76		4,290,297,242.58	3,228,138.10	4,293,525,380.68
三、本期增减变动金额（减少以“—”					-3,214,787.98		-243,222.37		1,860,772.87		-19,034,887.31		-20,632,124.79	76,547.24	-20,555,77.55

”号 填列)															
(一) 综合收 益总 额											38,4 92,7 40.1 0		38,4 92,7 40.1 0	76,5 47.2 4	38,5 69,2 87.3 4
(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								1,86 0,77 2.87			- 57,5 27,6 27.4 1		- 55,6 66,8 54.5 4		- 55,6 66,8 54.5 4
1. 提 取 盈 余 公 积							1,86 0,77 2.87			- 1,86 0,77 2.87					
2. 提 取 一 般 风 险 准 备															
3.											- 55,6		- 55,6		- 55,6

对所有者 (或 股东) 的分配											66,8 54.5 4		66,8 54.5 4		66,8 54.5 4
4. 其他															
(四) 所有者 权益 内部 结转															
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)															
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损															
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益															
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益															
6. 其 他															

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-		-					-		-
					3,214,787.98		243,222.37					3,458,010.35		3,458,010.35
四、本期期末余额	1,161,058,174.00				1,339,324,627.26		1,256,438.47		363,066,123.61		1,404,959,754.45	4,269,665,117.79	3,304,685.34	4,272,969,803.13

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,161,058,174.00				2,365,193,743.71				264,517,539.34	867,114,833.77		4,657,884,290.82
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,161,058,174.00				2,365,193,743.71				264,517,539.34	867,114,833.77		4,657,884,290.82
三、本期增减变动金额									154,940.65	-29,954,139.73		-29,799,199.08

(减少以“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										1,549,406.48		1,549,406.48
(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									154,940.65	-31,503,546.21		-31,348,605.56
1. 提取盈余公积									154,940.65	-154,940.65		
2. 对所有者(或股东)										-31,348,605.56		-31,348,605.56

的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提												

取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,161,058,174.00				2,365,193,743.71				264,672,479.99	837,160,694.04		4,628,085,091.74

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,161,058,174.00				2,365,193,743.71				262,656,766.47	906,034,732.53		4,694,943,416.71
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,161,058,174.00				2,365,193,743.71				262,656,766.47	906,034,732.53		4,694,943,416.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,860,772.87	-38,919,898.76		-37,059,125.89
(一) 综合收益总										18,607,728.65		18,607,728.65

额												
(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								1,860,772.87	-57,527,627.41			-55,666,854.54
1. 提取盈余公积								1,860,772.87	-1,860,772.87			
2. 对所有者(或股东)的分配									-55,666,854.54			-55,666,854.54
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末	1,161,058,174.0				2,365,193,743.7				264,517,539.34	867,114,833.77		4,657,884,290.8

余额	0				1							2
----	---	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	---

三、公司基本情况

1. 公司概况

广东广州日报传媒股份有限公司（以下简称“本公司”）原名称为清远建北（集团）股份有限公司，清远建北（集团）股份有限公司的前身系清远建北大厦股份有限公司。根据 1992 年 5 月 25 日广东省企业股份制试点联审小组粤联审办[1992]13 号文《关于同意筹备清远建北大厦等五家股份有限公司的批复》、1992 年 9 月 7 日广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会粤股字[1992]43 号文《关于同意设立清远建北大厦股份有限公司的批复》，清远建北大厦股份有限公司依法设立，并于 1992 年 12 月 28 日领取了广东省清远市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照（注册号为 19757671-5），股本为 9,800 万股。

1993 年，经广东省企业股份制试点联审小组粤联审办[1993]22 号文《关于清远建北（集团）股份有限公司法人股上市交易的批复》及广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会粤股字[1993]11 号文《关于清远建北（集团）与建北大厦股份有限公司合并重组股份有限公司的批复》批准，清远建北大厦股份有限公司增资重组成立定向募集股份有限公司（即本公司），并于 1993 年 4 月 5 日在清远市工商行政管理局注册登记（注册号：19757671-5），股本为 52,000 万股。1993 年 12 月 15 日，根据清远市国有资产管理办公室清国资[1993]40 号文《关于国家股权调整问题的答复》，并经本公司股东大会同意，清远市国有资产管理办公室减少所持的本公司 20,010 万国家股，本公司的股本变更为 31,990 万股。1994 年 3 月 13 日，本公司股东大会通过 1993 年度分红派息方案，共送红股 59,081,120 股，本公司股本增至 37,898.112 万股。1996 年，本公司股东大会通过了 1995 年度分红派息方案，共送红股 19,729,440 股，本公司的股本增至 398,710,560 股。经 2000 年 7 月 31 日本公司第 7 次股东大会决议批准，并经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发行字[1999]136 号文批复，本公司总股本 398,710,560 股按 2:1 的比例缩股，缩股后本公司的总股本为 199,355,280 股，变更后的企业法人营业执照注册号为 4418001001389。

依据广东省企业股份制试点联审小组粤联审办[1993]22 号文和 1993 年 4 月 16 日中国证券交易系统有限公司中证交上市[1993]3 号《上市通知书》，本公司定向募集法人股在中国证券交易系统有限公司的全国电子交易系统（简称“NET 系统”）上市流通，上市日为 1993 年 4 月 28 日。

2000 年 10 月，本公司的原第一大股东广东建北企业集团公司与广州大洋文化传讯有限公司签订股权转让协议，广东建北企业集团公司将其持有本公司的 36.79%股权转让给广州大洋文化传讯有限公司，

广州大洋文化传讯有限公司成为本公司的第一大股东。2004 年广州大洋文化传讯有限公司更名为广州大洋实业投资有限公司。

本公司 2000 年 10 月与广州大洋文化传讯有限公司签订资产置换协议，以 2000 年 9 月 30 日为基准日，以经评估后的数据为依据，将本公司的其他应收款净额及对外股权投资共计 263,755,146.70 元，与广州大洋文化传讯有限公司拥有的印刷业务相关资产、《广州日报》招聘广告 10 年独家代理权、广州大洋文化连锁店有限公司 95%的股权及货币资金，共计 263,755,146.70 元进行等额置换。

2005 年 5 月，本公司更名为广东九州阳光传媒股份有限公司。

2005 年 10 月 18 日，广东省人民政府国有资产监督管理委员会出具粤国资函[2005]373 号《关于广东九州阳光传媒股份有限公司国有股权管理方案的批复》同意广州大洋实业投资有限公司委托自然人代持的 625 万股内部职工股股权性质由内部职工股直接转为国有法人股。调整后公司的股本结构为：总股本仍为 19,935.528 万股，保持不变；国有法人股由 7,334.352 万股增加到 7,959.352 万股，占总股本的 39.93%，由广州大洋实业投资有限公司持有；内部职工股由 2,507.856 万股减少至 1,882.856 万股，占总股本的 9.44%，流通法人股 10,093.32 万股，占总股本的 50.63%。

根据本公司 2006 年 11 月 20 日股东大会决议和修改后公司章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 70,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 269,355,280.00 元。新增注册资本以向公司控股股东及公司代办股份转让系统流通股股东定向配售、网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式募集。2007 年经中国证监会证监发行字(2007)《关于核准广东九州阳光传媒股份有限公司首次公开发行股票的通知》批准，本公司向公众发行股票并在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码为 002181。

2008 年 8 月 19 日，经本公司第三次临时股东大会决议批准，本公司按 2008 年 6 月 30 日总股本 269,355,280 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增股本 80,806,584 股，并于 2008 年 9 月实施。本次增资后，本公司股本总额为 35,016.1864 万股，其中广州大洋实业投资有限公司持有 13,212.9820 万股，占本公司股本总额的 37.73%。

2012 年，经中国证监会《关于核准广东九州阳光传媒股份有限公司向广州传媒控股有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012]431 号）核准，本公司向广州传媒控股有限公司发行 341,840,776 股购买其持有的广州日报报业经营有限公司 100%股权、广州大洋传媒有限公司 100%股权及广州日报新媒体有限公司 100%股权。公司股本总数由 350,161,864 股变更为 692,002,640 股。公司名称变更为广东广州日报传媒股份有限公司。

2014 年，经中国证监会《关于核准广东广州日报传媒股份有限公司向叶玫等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2014】496 号）核准。根据签订的《广东广州日报传媒股份有限公司现金及发行股份购买资产协议》，本公司以现金及发行境内上市人民币普通股（A 股）股份的方式购买上海香榭丽广告传媒有限公司（以下简称“香榭丽传媒”）98.2037%的股份，其中，以现金方式购买 17.6472%的股份，以发行境内上市人民币普通股（A 股）的方式购买 80.5565%的股份；本公司的全资子公司广州日报新媒体有限公司以现金方式购买香榭丽传媒 1.7963%的股份。

2014 年 6 月 17 日，香榭丽传媒办理了股权变更登记，本公司持有香榭丽传媒 98.2037%股份，公司全资子公司广报新媒体持有香榭丽传媒 1.7963%的股份。香榭丽传媒企业法人营业执照中公司名称由“上海香榭丽广告传媒股份有限公司”变更为“上海香榭丽广告传媒有限公司”。

2014 年 7 月 2 日，公司向香榭丽传媒前股东叶玫等十七名交易对方定向增发的股份上市，性质为有限售条件流通股。公司 2014 年第二次临时股东大会决议修改了《公司章程》，公司股本总数由 692,002,640 股变更为 725,661,359 股。

2015 年 5 月 12 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过了 2014 年度权益分派方案，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。公司股本总数由 725,661,359 股变更为 1,161,058,174 股。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,161,058,174 股，公司注册资本为 1,161,058,174.00 元。公司法定代表人为李桂文。

2. 公司注册地址

广州市海珠区阅江西路 368 号第 23 层 2301 室。

3. 公司总部办公地址

广东省广州市海珠区芳园路 138 号粤传媒大厦 30 层。

4. 公司主要经营活动

公司主要经营活动包括：广告制作，广告发布，广告设计、代理；出版物印刷；以自有资金从事投资活动；住房租赁，非居住房地产租赁，品牌管理，停车场服务，数字内容制作服务，会议及展览服务；商品互联网销售等。

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2024 年 4 月 8 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本报告第十节 财务报告、五、37。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项金额超过资产总额 1% 的在建工程

重要的投资活动现金流量	金额超过资产总额 1%的投资活动现金流量
-------------	----------------------

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

3、企业合并中相关费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主

体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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

（1）增加子公司及业务

①一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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。购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动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。

（2）处置子公司以及业务

①一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与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，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。。

②分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

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下列一种或多种情况，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：

- （A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，计入当期损益；对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折算；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算的会计处理方法

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，该即期近似汇率指交易发生日当期月初的汇率。

（3）外币现金流量的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/即期汇率的近似汇率折算，该即期近似汇率指交易发生日当期月初的汇率。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（4）产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中股东权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：

A. 以摊余成本计量的金融资产；B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融资产的初始计量

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（3）金融资产的后续计量

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的商业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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

（1）金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B. 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；C. 属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D. 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

（3）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

④以摊余成本计量的金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4、金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见公允价值。

6、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

7、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

8、金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对不含重大融资成分的应收款项（含应收账款、应收票据和应收款项融资、应收质保金、应收工程款等）和合同资产、应收租赁款，本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对含重大融资成分的应收款项（含应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等）和合同资产、应收融资租赁款，本公司自初始确认时起均按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

① 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产具体划分组合情况如下：

应收票据组合

- A. 应收票据组合 1：信用级别较高的银行承兑汇票
- B. 应收票据组合 2：信用级别较低的银行承兑汇票
- C. 应收票据组合 3：商业承兑汇票

应收账款组合

- A. 应收账款组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项
- B. 应收账款组合 2：合并范围内关联方的应收账款
- C. 应收账款组合 3：采用其他组合方式计提坏账准备的应收款项

合同资产组合

- A. 合同资产组合 1：质量保证金
- B. 合同资产组合 2：合并范围内关联方的合同资产
- C. 合同资产组合 3：采用其他组合方式计提坏账准备的应收款项

对于划分为组合的应收票据、应收账款、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

② 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

- A. 其他应收款组合 1：应收押金保证金
- B. 其他应收款组合 2：合并范围内关联方的其他应收款
- C. 其他应收款组合 3：合并范围外关联方的其他应收款
- D. 其他应收款组合 4：采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

③ 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

（2）信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

（3）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

① 发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。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。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当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，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司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公司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，按照本公司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。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

16、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十节财务报告、五、11、金融资产减值。

17、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、合同履约成本等

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等时按加权平均法计价。

3、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现

净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法的摊销方法

周转材料于领用时采用一次摊销法核算。

18、持有待售资产

1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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，无论出售后本公司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，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并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。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

2、终止经营的认定标准

终止经营是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（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计划的一项相关计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

2、初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

3、后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

（2）权益法核算：

①长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值，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的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（3）处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

①因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

②因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司对投资性房地产按成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本报告第十节 财务报告、五、11、金融资产减值。

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：

- (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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50 年	0~5%	1.90-4.75%
机器设备	年限平均法	5-30 年	0~5%	3.17-19.00%
运输设备	年限平均法	4-8 年	0~5%	11.88-23.75%
办公设备	年限平均法	3-5 年	0~5%	19.00-31.67%
其他	年限平均法	3-5 年	0~5%	19.00-31.67%

3、固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

具体详见

本报告第十节 财务报告、五、11、金融资产减值

。

25、在建工程

1、在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

本公司房屋建筑物具体转为固定资产的标准和时点为满足建筑完工验收标准；需要安装的机器设备具体转为固定资产的标准和时点为安装调试后达到设计要求或合同规定的标准。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：具体详见本报告第十节 财务报告、五、11、金融资产减值。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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应当确认为费用，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者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	40-50	法定使用权
软件使用权	3-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

无形资产减值准备的确认标准、计提方法
具体详见附注（31）长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、直接材料、相关设备折旧费与长期待摊费用、委托外部研究开发费用以及其他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段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阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

30、长期资产减值

1、长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产、商誉等。

2、长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据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较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

对于因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，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相

关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、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等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(1) 设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司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：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

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

35、股份支付

1、股份支付的种类

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

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益

工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格发生后续变动的, 本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时, 如果存在可变对价, 本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分, 本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格, 该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销, 对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时, 本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的, 本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项, 除了为自客户取得其他可明确区分商品外, 将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的, 超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的, 本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时, 本公司在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务, 本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 本公司会考虑下列迹象:

- (1) 本公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务;
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有了该商品的法定所有权;
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已占有该商品实物;

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

2、按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括广告版面销售收入、印刷收入、报刊发行收入、商品销售收入、网络推广服务收入、其他服务收入等，收入确认原则如下：

（1）广告版面销售收入

广告版面销售收入在同时满足下列条件时予以确认：①根据与客户签订的合同，相关广告内容见诸媒体或商业行为开始出现于公众面前，于广告发布期确认收入；②本公司就该广告发布享有现时收款权利，即客户就该广告发布负有现时付款义务。

（2）印刷收入

印刷收入在同时满足下列条件时予以确认：①印刷产品完工交付客户时确认收入；②本公司就该印刷产品享有现时收款权利，即客户就该印刷产品负有现时付款义务；③本公司已将该印刷产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该印刷产品所有权上的主要风险和报酬；④客户已接受该印刷产品。

（3）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报刊交付客户时确认收入；②本公司就该报刊发行享有现时收款权利，即客户就该报刊发行负有现时付款义务；③本公司已将该报刊实物转移给客户，即客户已实物占有该报刊；④本公司已将该报刊所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该报刊所有权上的主要风险和报酬。

（4）商品销售收入

商品销售收入在同时满足下列条件时予以确认：①商品交付客户时确认收入；②本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）网络推广服务及其他服务收入

属于在某一时段内履行履约义务的服务收入，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

属于在某一时点履行履约义务的服务收入，在同时满足下列条件时予以确认：①根据与客户签订的合同，服务成果交付客户时确认收入。②本公司就该宣传推广综合服务享有现时收款权利，即客户就该宣传推广综合服务负有现时付款义务。③客户已接受该服务。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本公司的网络推广服务及其他服务业务可能存在采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。对于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益的服务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。

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品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（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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。

39、政府补助

1、政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2、政府补助的会计处理

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

3、本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

1、递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时

性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：A 该项交易不是企业合并；B 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；（3）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：A 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；B 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3、递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

（1）经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注三、（十一）“金融工具”。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。

属于经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

属于融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围； ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

42、其他重要的会计政策和会计估计

1、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2、套期会计

（1）套期会计的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

(2) 套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益(或其他综合收益)以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

②在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法(包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法)等内容；

③套期关系符合套期有效性的要求。套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

B. 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

C. 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

(3) 套期会计确认和计量

①公允价值套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

A. 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益；

B. 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

②现金流量套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

A. 套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

B. 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。公司应当按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

b. 对于不属于上述 a. 涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

c. 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益；

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

3、债务重组

(1) 本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债权人

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人应当在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税负债和递延所得税资产	0.00

执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该解释，执行该解释对期初财务报表不存在重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%、20%、15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

房产税	从价计征:房产原值减除 30.00%后余额 从租计征:租金收入	1.2% 12%
文化事业建设费	按广告代理、制作收入	1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州市交互式信息网络有限公司（以下简称“大洋网”）	15%
广州广报美育文化有限公司（以下简称“美育文化”）	20%
广州岭少社区文化传媒有限公司（以下简称“岭少传媒”）	20%
广州劲球信息科技有限公司（以下简称“劲球”）	20%
广州广粤文化发展有限公司（以下简称“广粤文化”）	20%

2、税收优惠

根据国务院办公厅下发的《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发【2014】15 号）以及财政部、国家税务总局、中央宣传部联合下发的《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税【2014】84 号）的相关规定，本公司的子公司广报经营、大洋传媒、先锋报业、广报新媒体经中共广州市委宣传部、广州市国家税务局、广州市地方税务局、广州市财政局审核确认为广州市第一批转制文化企业，免征企业所得税，免征期为 2014 年 1 月 1 日到 2018 年 12 月 31 日。根据国务院办公厅下发的《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发【2018】124 号）的相关规定，经营性文化事业单位转制为企业后，五年内免征企业所得税。2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税，免征期为 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。根据财政部、国家税务总局、中央宣传部 2023 年 10 月 23 日发布的 2023 年第 71 号文件《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》有关政策规定，本公司的子公司广报经营、大洋传媒、先锋报业、广报新媒体自 2024 年起不再继续享受免征该企业所得税的优惠政策。

根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税〔2019〕46 号），本公司及子公司广报经营、大洋传媒、先锋报业、广报新媒体、美育文化、岭少传媒、大洋网、广粤文化自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属地方收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征。

本公司的子公司大洋网因取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202044007290，有效期 2020 年 12 月 9 日至 2023 年 12 月 9 日，本期享受 15%的优惠税率。

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）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，2023 年 1 月 1 日至

2027 年 12 月 31 日，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之全资子公司广州广报美育文化有限公司、广州岭少社区文化传媒有限公司、广州劲球信息科技有限公司、广州广粤文化发展有限公司符合小型微利企业的标准。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	686,398,262.46	806,388,651.57
其他货币资金	2,153,843.74	671,650.52
合计	688,552,106.20	807,060,302.09

其他说明：

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	3,436,707.76	109,439.56
合计	3,436,707.76	109,439.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,440,587.77	100.00%	3,880.01	1.00%	3,436,707.76	109,439.56	100.00%			109,439.56
其中：										
其中： 1. 信用级别较高的银行承兑汇票	3,052,587.22	88.72%			3,052,587.22	109,439.56	100.00%			109,439.56
2. 信用级别较低的银行承兑汇票	388,000.55	11.28%	3,880.01	1.00%	384,120.54					
合计	3,440,587.77	100.00%	3,880.01	1.00%	3,436,707.76	109,439.56	100.00%			109,439.56

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票坏账准备		3,880.01				3,880.01
合计		3,880.01				3,880.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,722,533.06	388,000.55
合计	12,722,533.06	388,000.55

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	97,399,907.04	87,914,806.40
1至2年	8,287,893.19	7,810,601.18
2至3年	5,925,041.16	6,474,599.65
3年以上	4,356,477.96	10,468,254.12
3至4年	2,001,576.90	4,728,212.26
4至5年	556,091.00	355.00
5年以上	1,798,810.06	5,739,686.86
合计	115,969,319.35	112,668,261.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,832,262.06	4.17%	4,832,262.06	100.00%		7,023,388.06	6.23%	7,023,388.06	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	111,137,057.29	95.83%	3,378,653.81	3.04%	107,758,403.48	105,644,873.29	93.77%	8,749,506.91	8.28%	96,895,366.38
其中:										
其中:1.采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	111,137,057.29	95.83%	3,378,653.81	3.04%	107,758,403.48	105,644,873.29	93.77%	8,749,506.91	8.28%	96,895,366.38
合计	115,969,319.35	100.00%	8,210,915.87	7.08%	107,758,403.48	112,668,261.35	100.00%	15,772,894.97	14.00%	96,895,366.38

按单项计提坏账准备:

单位:元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大地产集团有限公司	1,855,756.00	1,855,756.00	1,855,756.00	1,855,756.00	100.00%	预计无法收回
广州恒大广告有限公司	1,264,186.06	1,264,186.06	1,264,186.06	1,264,186.06	100.00%	预计无法收回
广州市花都区晟兴房地产开发有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计无法收回
恒大集团有限公司	259,000.00	259,000.00	259,000.00	259,000.00	100.00%	预计无法收回
恒大地产集团广东房地产开发有限公司	204,300.00	204,300.00	204,300.00	204,300.00	100.00%	预计无法收回
广州市增城区富沁房地产开发有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
湖南恒盛健康产业有限公司	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	100.00%	预计无法收回
广州市裕信房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
恒大地产集团珠三角房地产开发有限公司	99,000.00	99,000.00	99,000.00	99,000.00	100.00%	预计无法收回
恒大新能源汽车(河南)有限公司	99,000.00	99,000.00	99,000.00	99,000.00	100.00%	预计无法收回

恒大新能源汽车(江苏)有限公司	88,750.00	88,750.00	88,750.00	88,750.00	100.00%	预计无法收回
肇庆海博贸易有限公司	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	100.00%	预计无法收回
梅州大百汇品牌产业园有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
香港金融专讯科技有限公司	48,270.00	48,270.00	48,270.00	48,270.00	100.00%	预计无法收回
深圳市前海世茂投资管理有限公司	0.00	0.00	47,000.00	47,000.00	100.00%	预计无法收回
恒大新能源汽车(安徽)有限公司	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	4,785,262.06	4,785,262.06	4,832,262.06	4,832,262.06		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	97,399,907.04	973,999.08	1.00%
1-2年	8,287,893.19	414,394.66	5.00%
2-3年	4,738,291.16	1,421,487.35	30.00%
3-4年	710,965.90	568,772.72	80.00%
4-5年			
5年以上			
合计	111,137,057.29	3,378,653.81	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	7,023,388.06	47,000.00	388,053.71	1,850,072.29		4,832,262.06
按组合计提坏账准备	8,749,506.91	-1,414,693.60	100,736.37	3,956,159.50	-100,736.37	3,378,653.81
合计	15,772,894.97	-1,367,693.60	488,790.08	5,806,231.79	-100,736.37	8,210,915.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
北京力潮时代文化传	232,653.15	收到款项	核销后转回	预计无法收回

播有限公司				
武汉足球俱乐部有限公司	100,000.00	收到款项	核销后转回	预计无法收回
广州广报社区报有限公司	74,869.46	收到款项	核销后转回	预计无法收回
广州市海纳广告有限公司	46,795.53	收到款项	核销后转回	预计无法收回
广州颐和房产策划代理有限公司	20,866.91	收到款项	核销后转回	预计无法收回
广东庆展经济发展有限公司	8,605.03	收到款项	核销后转回	预计无法收回
上海荣杰文化传播有限公司	5,000.00	收到款项	核销后转回	预计无法收回
合计	488,790.08			

(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	5,806,231.79

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
广州颐和房产策划代理有限公司	业务款	3,931,159.50	预计无法收回	经董事会审批	否
广州市海纳广告有限公司	业务款	1,849,416.32	预计无法收回	经董事会审批	否
广州凯义智餐饮管理有限公司	业务款	25,000.00	预计无法收回	经董事会审批	否
广东庆展经济发展有限公司	业务款	655.97	预计无法收回	经董事会审批	否
合计		5,806,231.79			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司 A	7,686,580.17	0.00	7,686,580.17	6.63%	1,847,044.85
公司 B	5,592,961.12	0.00	5,592,961.12	4.82%	55,929.61
公司 C	3,113,556.80	0.00	3,113,556.80	2.68%	31,135.57
公司 D	3,112,447.20	0.00	3,112,447.20	2.68%	31,124.47
公司 E	2,854,641.36	0.00	2,854,641.36	2.46%	28,546.41
合计	22,360,186.65	0.00	22,360,186.65	19.27%	1,993,780.91

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	313,650.07	3,136.50	310,513.57			
合计	313,650.07	3,136.50	310,513.57			

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	313,650.07	100.00%	3,136.50	1.00%	310,513.57					
其中：										
其中：账龄组合	313,650.07	100.00%	3,136.50	1.00%	310,513.57					
合计	313,650.07	100.00%	3,136.50	1.00%	310,513.57					

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质保金	313,650.07	3,136.50	1.00%
合计	313,650.07	3,136.50	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

（4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（6）本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,501,874.99	4,030,438.48
其他应收款	19,926,029.25	9,749,065.88
合计	22,427,904.24	13,779,504.36

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,501,874.99	4,030,438.48
合计	2,501,874.99	4,030,438.48

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

				性
--	--	--	--	---

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,995,056.04	2,160,353.94
外部单位往来款	11,905,222.08	1,716,479.32
关联方往来款	5,266,610.14	5,642,050.59
员工借支	199,979.10	159,595.91
其他	758,431.39	135,538.43
合计	20,125,298.75	9,814,018.19

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,053,292.54	2,936,228.51
1 至 2 年	421,970.99	4,478,366.60
2 至 3 年	3,451,947.12	1,601,987.49
3 年以上	1,198,088.10	797,435.59
3 至 4 年	457,244.59	587,694.59
4 至 5 年	548,102.51	175,000.00
5 年以上	192,741.00	34,741.00
合计	20,125,298.75	9,814,018.19

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	5,700.00	0.03%	5,700.00	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备	20,119,598.75	99.97%	193,569.50	0.96%	19,926,029.25	9,814,018.19	100.00%	64,952.31	0.66%	9,749,065.88
其中：										
1. 按组合计提坏账准备-采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	12,857,932.57	63.89%	193,569.50	1.51%	12,664,363.07	2,011,612.66	20.50%	64,952.31	3.23%	1,946,660.35
2. 按组合计提坏账准备-采用其他组合方式计提坏账准备的其他应收款	7,261,666.18	36.08%			7,261,666.18	7,802,405.53	79.50%			7,802,405.53
合计	20,125,298.75	100.00%	199,269.50	0.99%	19,926,029.25	9,814,018.19	100.00%	64,952.31	0.66%	9,749,065.88

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳亿幕信息科技有限公司	0.00	0.00	5,700.00	5,700.00	100.00%	预计无法收回
合计	0.00	0.00	5,700.00	5,700.00		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	12,657,741.92	126,577.42	1.00%
1-2年	49,000.00	2,450.00	5.00%
2-3年	112,820.87	33,846.26	30.00%
3-4年	37,933.39	30,346.71	80.00%
4-5年	436.39	349.11	80.00%

合计	12,857,932.57	193,569.50	
----	---------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

款项性质	期末余额	坏账准备
押金保证金	1,995,056.04	
关联方往来款	5,266,610.14	
合计	7,261,666.18	=

采用其他组合方式计提坏账准备的其他应收款：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	64,952.31			64,952.31
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	130,117.19		5,700.00	135,817.19
本期转回	150,437.32			150,437.32
本期核销	1,500.00			1,500.00
其他变动	-150,437.32			-150,437.32
2023 年 12 月 31 日余额	193,569.50		5,700.00	199,269.50

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款		5,700.00				5,700.00
按组合计提坏账准备-采用账龄分析法计提坏账准备的	64,952.31	130,117.19	150,437.32	1,500.00	-150,437.32	193,569.50

其他应收款						
合计	64,952.31	135,817.19	150,437.32	1,500.00	-150,437.32	199,269.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,500.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司 A	外部单位往来款	6,972,408.24	1 年以内	34.64%	69,724.08
公司 B	关联方往来款	5,144,484.97	1-5 年	25.56%	
公司 C	外部单位往来款	2,674,186.29	1 年以内	13.29%	26,741.86
公司 D	外部单位往来款	964,324.60	1 年以内	4.79%	9,643.25
公司 E	押金、保证金	454,720.00	1 年以内	2.26%	
合计		16,210,124.10		80.54%	106,109.19

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	989,761.98	93.33%	9,254,803.04	95.14%
1 至 2 年	70,326.00	6.63%	214,772.68	2.21%
2 至 3 年	476.55	0.04%	18,766.99	0.19%
3 年以上			239,127.99	2.46%
合计	1,060,564.53		9,727,470.70	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2023.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
公司 A	222,900.00	21.02
公司 B	88,227.10	8.32
公司 C	73,072.75	6.89
公司 D	50,475.85	4.76
公司 E	41,410.00	3.90
合计	476,085.70	44.89

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	27,329,081.16	507,057.96	26,822,023.20	36,613,340.87	964,005.97	35,649,334.90
在产品	2,471,244.58		2,471,244.58	2,482,683.07		2,482,683.07
库存商品	5,900,755.66		5,900,755.66	1,097,418.61	71,196.58	1,026,222.03
周转材料	24,026,187.46	4,662,781.71	19,363,405.75	24,100,788.36	4,662,781.71	19,438,006.65
合同履约成本	59,880.00		59,880.00			

合计	59,787,148.86	5,169,839.67	54,617,309.19	64,294,230.91	5,697,984.26	58,596,246.65
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	964,005.97	131,544.25		588,492.26		507,057.96
库存商品	71,196.58			71,196.58		
周转材料	4,662,781.71					4,662,781.71
合计	5,697,984.26	131,544.25		659,688.84		5,169,839.67

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的定期存款及应计利息	162,923,957.12	561,857,083.33
合计	162,923,957.12	561,857,083.33

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	33,804,669.58	30,037,852.20
预缴增值税	839,412.36	841,123.00
待摊费用	458,444.40	667,586.34
预缴企业所得税	741,417.28	164,522.06
预缴印花税	9,373.86	
预缴房产税		83,781.81
其他	249,669.83	
合计	36,102,987.31	31,794,865.41

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4）本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

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

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州龙飞软件科技有限公司			40,000,000.00		根据管理层持有意图判断	
广州万将网络科技有限公司			4,800,000.00		根据管理层持有意图判断	
广州广报社区			4,800,000.00		因进行破产清	

报有限公司					算程序由法院指定清算组接管而丧失控制权的子公司	
-------	--	--	--	--	-------------------------	--

其他说明：

注：广州广报社区报有限公司于 2020 年度进入破产清算程序，由法院指定相关清算组接管，本公司从清算组接管之日起丧失了对该公司的控制权，因此将其转入其他权益工具投资。

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
一、合营企业													
德同广报（珠海）私募基金管理有限公司（以下简称：“德同广报”）	61,545,110.52				5,381,957.35				840,000.00			66,087,067.87	
上海德粤股权投资基金	463,509,176.64				38,597,558.51				57,525,324.00			444,581,411.15	

中心 (有 限合 伙) (以 下简 称 “德 粤基 金”)												
小计	525,054,287.16				43,979,515.86			58,365,324.00			510,668,479.02	
二、联营企业												
华美洁具有限 公司	65,543,694.42				-29,689,223.27				31,230,176.44	-2,561,987.16	33,292,483.99	31,230,176.44
广州地铁小额 贷款有限公 司	67,577,934.20				5,151,572.99						72,729,507.19	
广州地铁传媒 有限公 司	14,095,388.27				57,101.83						14,152,490.10	
广州市文化金 融服务中 心有限公 司	746,379.56				27,549.32			38,840.55			735,088.33	
Yoyi Digital Inc.	85,647,424.73	79,900,368.11			-5,206,598.95	-30,971.06	7,525,710.00				87,935,564.72	79,900,368.11
小计	233,610,821.18	79,900,368.11			29,659,598.08	-30,971.06	7,525,710.00	38,840.55	31,230,176.44	-2,561,987.16	208,845,134.33	111,130,544.55
合计	758,665,108.34	79,900,368.11			14,319,917.78	-30,971.06	7,525,710.00	58,404,164.55	31,230,176.44	-2,561,987.16	719,513,613.35	111,130,544.55

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处 置费用的确定	关键参数	关键参数的确 定依据
----	------	-------	------	------------------	------	---------------

				方式		
华美洁具有限公司	33,292,483.99	2,062,307.55	31,230,176.44	经评估公司评估	经评估公司评估	经评估公司评估
合计	33,292,483.99	2,062,307.55	31,230,176.44			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	334,839,236.41	40,516,934.48		375,356,170.89
2. 本期增加金额	206,252,809.06	240,714,453.97		446,967,263.03
(1) 外购		11,034,716.07		11,034,716.07
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	206,252,809.06	229,679,737.90		435,932,546.96
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,947,400.12			1,947,400.12
(1) 处置	1,947,400.12			1,947,400.12
(2) 其他转出				
4. 期末余额	539,144,645.35	281,231,388.45		820,376,033.80
二、累计折旧和累计				

摊销				
1. 期初余额	100,069,843.33	13,639,729.08		113,709,572.41
2. 本期增加金额	14,021,727.78	41,980,327.63		56,002,055.41
(1) 计提或摊销	10,063,491.98	6,398,757.07		16,462,249.05
(2) 自用房地产或存货转换为投资性房地产	3,958,235.80	35,581,570.56		39,539,806.36
3. 本期减少金额	1,505,022.31			1,505,022.31
(1) 处置	1,505,022.31			1,505,022.31
(2) 其他转出				
4. 期末余额	112,586,548.80	55,620,056.71		168,206,605.51
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	426,558,096.55	225,611,331.74		652,169,428.29
2. 期初账面价值	234,769,393.08	26,877,205.40		261,646,598.48

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
广州市越秀城市广场地下车库 10 号、11 号、19 号	537,093.03	正在办理中
粤传媒大厦	191,556,444.63	正在办理中

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	539,676,310.29	78,008,289.16
固定资产清理		
合计	539,676,310.29	78,008,289.16

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	241,939,761.06	740,990,338.66	12,612,810.33	52,847,053.39	7,542,704.60	1,055,932,668.04
2. 本期增加金额	453,053,724.91	29,046,707.18	464,230.09	2,365,065.39	2,484,747.90	487,414,475.47
(1) 购置		702,619.96	464,230.09	2,365,065.39	1,453,508.99	4,985,424.43
(2) 在建工程转入	453,053,724.91	28,344,087.22			1,031,238.91	482,429,051.04
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	12,967,958.92	44,818,683.12	268,970.79	10,891,990.14	2,250,227.39	71,197,830.36
(1) 处置或报废	881,032.00	44,818,683.12	268,970.79	10,891,990.14	2,250,227.39	59,110,903.44
(2) 转入投	12,086,926.9					12,086,926.9

资性房地产	2					2
4. 期末余额	682,025,527.05	725,218,362.72	12,808,069.63	44,320,128.64	7,777,225.11	1,472,149,313.15
二、累计折旧						
1. 期初余额	222,337,179.44	610,096,424.92	9,903,533.63	42,209,825.11	5,675,875.12	890,222,838.22
2. 本期增加金额	6,499,750.19	3,757,257.07	753,082.90	2,959,988.69	636,350.43	14,606,429.28
(1) 计提	6,499,750.19	3,757,257.07	753,082.90	2,959,988.69	636,350.43	14,606,429.28
3. 本期减少金额	4,378,519.63	34,251,607.63	217,853.37	9,525,820.27	2,135,213.92	50,509,014.82
(1) 处置或报废	420,283.83	34,251,607.63	217,853.37	9,525,820.27	2,135,213.92	46,550,779.02
(2) 转入投资性房地产	3,958,235.80					3,958,235.80
4. 期末余额	224,458,410.00	579,602,074.36	10,438,763.16	35,643,993.53	4,177,011.63	854,320,252.68
三、减值准备						
1. 期初余额		87,195,211.29	499,226.10	2,504.49	4,598.78	87,701,540.66
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		9,512,104.73	36,685.75			9,548,790.48
(1) 处置或报废		9,512,104.73	36,685.75			9,548,790.48
4. 期末余额		77,683,106.56	462,540.35	2,504.49	4,598.78	78,152,750.18
四、账面价值						
1. 期末账面价值	457,567,117.05	67,933,181.80	1,906,766.12	8,673,630.62	3,595,614.70	539,676,310.29
2. 期初账面价值	19,602,581.62	43,698,702.45	2,210,050.60	10,634,723.79	1,862,230.70	78,008,289.16

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
粤传媒大厦	446,965,037.51	正在办理中

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	239,392.40	607,083,979.69
合计	239,392.40	607,083,979.69

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
粤传媒大厦				606,255,862.83		606,255,862.83
其他	239,392.40		239,392.40	828,116.86		828,116.86
合计	239,392.40		239,392.40	607,083,979.69		607,083,979.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
粤传	731,1	606,2	40,96	647,2			94.48	100.0	54,66	7,808	3.40%	金融

媒大厦	53,987.77	55,862.83	3,744.22	19,607.05			%	0	5,539.13	,477.26		机构贷款
合计	731,153,987.77	606,255,862.83	40,963,744.22	647,219,607.05					54,665,539.13	7,808,477.26	3.40%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况适用 不适用**(5) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**适用 不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	121,247,702.35	99,254.76	121,346,957.11
2. 本期增加金额	23,444,752.51		23,444,752.51
新增租赁	23,444,752.51		23,444,752.51
3. 本期减少金额	25,959,513.62	99,254.76	26,058,768.38
处置	25,959,513.62	99,254.76	26,058,768.38
4. 期末余额	118,732,941.24		118,732,941.24
二、累计折旧			
1. 期初余额	27,235,584.07	66,169.92	27,301,753.99
2. 本期增加金额	15,413,701.38	33,084.84	15,446,786.22
(1) 计提	15,413,701.38	33,084.84	15,446,786.22
3. 本期减少金额	12,634,759.69	99,254.76	12,734,014.45
(1) 处置	12,634,759.69	99,254.76	12,734,014.45
4. 期末余额	30,014,525.76		30,014,525.76
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	88,718,415.48		88,718,415.48
2. 期初账面价值	94,012,118.28	33,084.84	94,045,203.12

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	752,910,604.57			47,103,330.64	800,013,935.21
2. 本期增加	25,747,670.84			1,418,742.39	27,166,413.23

金额					
(1) 购置	25,747,670.84			1,418,742.39	27,166,413.23
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	229,679,737.90			11,106,803.22	240,786,541.12
(1) 处置				11,106,803.22	11,106,803.22
(2) 转投资性房地产	229,679,737.90				229,679,737.90
4. 期末余额	548,978,537.51			37,415,269.81	586,393,807.32
二、累计摊销					
1. 期初余额	113,040,100.80			42,201,531.21	155,241,632.01
2. 本期增加金额	10,363,468.95			1,955,648.78	12,319,117.73
(1) 计提	10,363,468.95			1,955,648.78	12,319,117.73
3. 本期减少金额	35,581,570.56			11,092,308.61	46,673,879.17
(1) 处置				11,092,308.61	11,092,308.61
(2) 转投资性房地产	35,581,570.56				35,581,570.56
4. 期末余额	87,821,999.19			33,064,871.38	120,886,870.57
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	461,156,538.32			4,350,398.43	465,506,936.75
2. 期初账面价值	639,870,503.77			4,901,799.43	644,772,303.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(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
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	1,696,195.09	7,955,003.59	1,313,216.54		8,337,982.14
租入固定资产改良支出	49,909,511.70	4,569,772.48	5,695,073.07		48,784,211.11
其他	1,125,472.90	3,502,601.94	1,135,088.84		3,492,986.00
合计	52,731,179.69	16,027,378.01	8,143,378.45		60,615,179.25

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,386,047.69	2,171,172.28	1,049,938.65	255,365.01
内部交易未实现利润	35,508.43	7,266.52		
可抵扣亏损	220,346,808.21	54,261,767.46	128,401.89	3,210.05
信用减值准备	7,485,945.40	1,864,017.17	313,164.92	49,922.11
应付职工薪酬	19,203,510.18	4,694,324.10	121,467.51	3,036.69
租赁负债	99,777,972.94	25,320,496.56	91,566,198.07	25,873,308.33
其他权益工具公允价值变动	2,029,412.80	507,353.20		
预提费用	19,842,056.67	4,896,395.61		
长期股权投资社会差异	112,315,666.86	28,078,916.72		
合计	489,422,929.18	121,801,709.62	93,179,171.04	26,184,842.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	88,718,415.48	21,722,881.22	94,045,203.12	25,870,159.26
未收到的存款利息	52,474,193.02	12,778,587.92		
其他权益工具投资公允价值变动	856,595.80	214,148.95		
长期股权投资税会差异	294,581,411.15	73,645,352.79		
合计	436,630,615.45	108,360,970.88	94,045,203.12	25,870,159.26

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	107,253,809.80	14,547,899.82	25,870,159.26	314,682.93
递延所得税负债	107,253,809.80	1,107,161.08	25,870,159.26	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	60,137,568.85	92,349,586.27
未弥补亏损	86,935,467.41	327,716,980.82
信用减值准备	928,119.98	15,476,508.33
预计负债	20,999,126.10	8,976,451.06
应付职工薪酬	42,188,614.70	
预提费用	2,526,042.51	
合计	213,714,939.55	444,519,526.48

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	0.00	94,247,497.80	
2024	3,746,450.13	73,646,059.40	
2025	5,101,406.60	5,931,174.81	
2026	12,307,406.83	126,692,684.83	
2027	24,369,683.35	27,199,563.98	
2028	41,410,520.50	0.00	
合计	86,935,467.41	327,716,980.82	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付软件款				259,560.00		259,560.00
预付工程款				142,749.00		142,749.00
定期存单本金	1,720,500.00		1,720,500.00	1,321,000.00		1,321,000.00
	0.00		0.00	0.00		0.00
定期存单应计利息	64,922,611.31		64,922,611.31	18,758,596.44		18,758,596.44
	1		1	4		4
合计	1,785,422,611.31		1,785,422,611.31	1,340,160,905.44		1,340,160,905.44

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	912,640.68	912,640.68	冻结	保函保证金、银行承兑汇票保证金、冻结款项	304,208.26	304,208.26	冻结	保函保证金、冻结款项
固定资产	223,362,447.06	7,839,577.33	财产保全	诉讼财产保全	223,362,447.06	7,910,823.97	财产保全	诉讼财产保全
无形资产	544,543,220.84	457,361,669.19	抵押	抵押担保	765,305,355.30	651,816,098.25	财产保全、抵押	诉讼财产保全、抵押担保
投资性房地产	362,031,412.78	268,869,555.64	抵押、财产保全	抵押担保、诉讼财产保全	104,486,891.41	55,543,890.82	财产保全	诉讼财产保全
合计	1,130,849,721.36	734,983,442.84			1,093,458,902.03	715,575,021.30		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,699,177.71	
合计	1,699,177.71	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	81,537,177.69	67,359,588.22
1 年以上	4,982,413.76	8,200,842.68
合计	86,519,591.45	75,560,430.90

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,425,239.89	1,425,239.89
其他应付款	173,710,409.09	126,446,521.65
合计	175,135,648.98	127,871,761.54

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,425,239.89	1,425,239.89
合计	1,425,239.89	1,425,239.89

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	28,965,515.78	18,647,884.94
关联方往来款	13,314,071.16	13,832,987.30
外单位往来款	122,225,449.14	88,779,772.21
其他	9,205,373.01	5,185,877.20
合计	173,710,409.09	126,446,521.65

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明:

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,894,503.18	3,404,423.09
合计	1,894,503.18	3,404,423.09

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位: 元

项目	变动金额	变动原因

39、合同负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
广告业务	24,015,693.62	26,756,757.88
发行业务	52,779,986.32	46,105,967.78
印刷业务	402,406.38	664,150.86
网络服务	1,464,283.40	2,821,659.65
其他业务	3,341,129.14	1,082,517.21
合计	82,003,498.86	77,431,053.38

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位: 元

项目	变动金额	变动原因

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	102,397,014.14	195,709,135.02	201,825,050.81	96,281,098.35
二、离职后福利-设定提存计划	12,497,897.89	21,048,083.57	30,374,184.25	3,171,797.21

三、辞退福利	4,009,638.53	2,951,340.32	4,444,325.80	2,516,653.05
合计	118,904,550.56	219,708,558.91	236,643,560.86	101,969,548.61

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	56,821,382.05	164,844,273.61	169,249,991.95	52,415,663.71
2、职工福利费		2,701,364.39	2,701,364.39	
3、社会保险费	168,574.82	9,191,594.52	9,195,534.31	164,635.03
其中：医疗保险费	45,572.39	8,810,240.93	8,814,051.68	41,761.64
工伤保险费	53,719.59	381,353.59	381,482.63	53,590.55
生育保险费	69,282.84			69,282.84
4、住房公积金	1,635,924.00	14,511,844.00	15,166,729.00	981,039.00
5、工会经费和职工教育经费	43,589,248.04	3,371,251.69	4,328,604.44	42,631,895.29
8、其他短期薪酬	181,885.23	1,088,806.81	1,182,826.72	87,865.32
合计	102,397,014.14	195,709,135.02	201,825,050.81	96,281,098.35

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,411,337.35	17,407,705.98	17,693,829.15	2,125,214.18
2、失业保险费	65,481.86	991,387.06	991,943.96	64,924.96
3、企业年金缴费	10,021,078.68	2,648,990.53	11,688,411.14	981,658.07
合计	12,497,897.89	21,048,083.57	30,374,184.25	3,171,797.21

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,650,247.89	2,523,692.56
企业所得税	34,720.70	493,878.26
个人所得税	651,011.31	2,154,554.01
城市维护建设税	955,057.14	750,926.76
房产税	674,976.09	85,902.73
教育费附加	395,273.72	307,885.59
文化事业建设费	454,186.19	615,046.81
地方教育附加	286,655.99	228,414.51

土地使用税	0.00	119,118.24
印花税	81,531.45	75,545.11
其他税费	112,888.00	312,650.39
合计	8,296,548.48	7,667,614.97

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	9,648,554.65	8,513,745.08
合计	9,648,554.65	8,513,745.08

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,287,637.54	1,647,125.82
已背书未到期且不符合终止确认的应收票据	388,000.55	0.00
合计	3,675,638.09	1,647,125.82

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	444,442,975.78	528,788,466.43
合计	444,442,975.78	528,788,466.43

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	105,980,397.47	109,079,528.66
减：一年以内到期的非流动负债	-9,648,554.65	-8,513,745.08
合计	96,331,842.82	100,565,783.58

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	20,999,126.10	8,976,451.06	
合计	20,999,126.10	8,976,451.06	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,046,950.88	5,480,000.00	9,678,943.69	848,007.19	经营补助
合计	5,046,950.88	5,480,000.00	9,678,943.69	848,007.19	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	1,161,058, 174.00						1,161,058, 174.00
------	----------------------	--	--	--	--	--	----------------------

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,267,591,110.87			1,267,591,110.87
其他资本公积	71,733,516.39	7,525,710.00		79,259,226.39
合计	1,339,324,627.26	7,525,710.00		1,346,850,337.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额

		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 1,367,763 .22	194,946.2 2			- 293,204.2 5	488,150.4 7		- 879,612.7 5
权益 法下不能 转损益的 其他综合 收益	661,649.5 8	194,946.2 2			214,148.9 5	- 19,202.73		642,446.8 5
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 2,029,412 .80				- 507,353.2 0	507,353.2 0		- 1,522,059 .60
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	2,624,201 .69	- 30,971.06				- 30,971.06		2,593,230 .63
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	2,624,201 .69	- 30,971.06				- 30,971.06		2,593,230 .63
其他综合 收益合计	1,256,438 .47	163,975.1 6			- 293,204.2 5	457,179.4 1		1,713,617 .88

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	363,066,123.61	154,940.65		363,221,064.26
合计	363,066,123.61	154,940.65		363,221,064.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,404,959,754.45	1,424,729,651.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-735,009.37
调整后期初未分配利润	1,404,959,754.45	1,423,994,641.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,360,201.51	38,492,740.10
减：提取法定盈余公积	154,940.65	1,860,772.87
应付普通股股利	31,348,605.56	55,666,854.54
期末未分配利润	1,381,816,409.75	1,404,959,754.45

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-735,009.37 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	546,470,657.71	404,043,063.36	482,551,022.32	339,659,844.60
其他业务	12,400,184.14	2,731,280.79	63,592,971.31	14,269,193.76
合计	558,870,841.85	406,774,344.15	546,143,993.63	353,929,038.36

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	558,870,841.85	主要系本报告期内公司主营业务及其他业务。	546,143,993.63	主要系上年度公司主营业务及其他业务。
营业收入扣除项目合计金额	7,270,380.95	主要系本报告期内公司处置投资性房产取得的其他业务收入。	52,575,714.57	主要系上年度公司处置投资性房产取得的其他业务收入。
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.30%		9.63%	
一、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	7,270,380.95	主要系本报告期内公司处置投资性房产取得的其他业务收入。	52,575,714.57	主要系上年度公司处置投资性房产取得的其他业务收入。

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。				
与主营业务无关的业务收入小计	7,270,380.95	主要系本报告期内公司处置投资性房产取得的其他业务收入。	52,575,714.57	主要系上年度公司处置投资性房产取得的其他业务收入。
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	0
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	0	0.00	0
营业收入扣除后金额	551,600,460.90	主要系本报告期内公司主营业务及其他业务总额扣除公司处置投资性房产取得的收入。	493,568,279.06	主要系上年度公司主营业务及其他业务总额扣除公司处置投资性房产取得的收入。

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道								

道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

本公司的营业收入主要包括广告版面销售收入、印刷收入、报刊发行收入、商品销售收入、网络推广服务收入、其他服务收入等，收入确认原则如下：

(1) 广告版面销售收入

广告版面销售收入在同时满足下列条件时予以确认：①根据与客户签订的合同，相关广告内容见诸媒体或商业行为开始出现于公众面前，于广告发布期确认收入；②本公司就该广告发布享有现时收款权利，即客户就该广告发布负有现时付款义务。

(2) 印刷收入

印刷收入在同时满足下列条件时予以确认：①印刷产品完工交付客户时确认收入；②本公司就该印刷产品享有现时收款权利，即客户就该印刷产品负有现时付款义务；③本公司已将该印刷产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该印刷产品所有权上的主要风险和报酬；④客户已接受该印刷产品。

(3) 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报刊交付客户时确认收入；②本公司就该报刊发行享有现时收款权利，即客户就该报刊发行负有现时付款义务；③本公司已将该报刊实物转移给客户，即客户已实物占有该报刊；④本公司已将该报刊所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该报刊所有权上的主要风险和报酬。

(4) 商品销售收入

商品销售收入在同时满足下列条件时予以确认：①商品交付客户时确认收入；②本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 网络推广服务及其他服务收入

属于在某一时段内履行履约义务的服务收入，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

属于在某一时点履行履约义务的服务收入，在同时满足下列条件时予以确认：①根据与客户签订的合同，服务成果交付客户时确认收入。②本公司就该宣传推广综合服务享有现时收款权利，即客户就该宣传推广综合服务负有现时付款义务。③客户已接受该服务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 82,003,498.86 元，其中，82,003,498.86 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,169,777.32	825,326.60
教育费附加	497,507.80	353,265.63
房产税	8,726,967.11	3,426,398.21
土地使用税	429,352.82	404,742.73
车船使用税	11,966.96	19,145.36
印花税	554,940.90	513,641.04
文化事业建设费	2,132,597.95	3,463,087.23
地方教育附加	337,215.48	235,580.01
土地增值税	2,276,883.85	15,971,287.79
其他税费	1,230.69	1,256.36
合计	16,138,440.88	25,213,730.96

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	81,776,885.14	74,003,013.15
折旧费及摊销费用	14,642,843.16	35,994,330.30
办公费	7,258,812.69	8,601,316.42
租金及管理费	3,068,042.17	4,693,631.48
中介费	4,592,106.53	5,517,248.01
水电费	822,532.93	257,530.98
交通费	412,979.54	390,622.04
其他	11,424,174.75	4,006,165.25
合计	123,998,376.91	133,463,857.63

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	67,140,596.23	70,551,330.87
折旧费及摊销费用	2,577,090.51	3,356,461.77
租金及管理费	3,190,561.91	4,126,371.92
办公费	1,362,951.95	1,966,402.61
广告费	2,541,358.48	2,405,630.09
差旅费	467,084.74	111,749.59
运费	108,313.45	168,503.25
其他	7,146,216.86	11,316,314.07
合计	84,534,174.13	94,002,764.17

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	2,571,512.68	2,965,215.25
折旧费及摊销费用	0.00	1,229.70
合计	2,571,512.68	2,966,444.95

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,996,786.19	5,627,696.41
减：利息收入	-3,930,246.97	-84,696,668.98

汇兑损益	151,767.00	-1,332.79
金融机构手续费	233,882.15	280,943.60
合计	11,452,188.37	-78,789,361.76

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,616,943.69	5,322,369.35
进项税加计抵减	1,294,961.65	1,772,448.06
代扣个人所得税手续费	328,908.59	235,512.71
合计	12,240,813.93	7,330,330.12

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,757,930.62	6,367,403.26
交易性金融资产在持有期间的投资收益		8,472,912.00
定期存款和大额存单利息收入	90,999,438.83	
合计	102,757,369.45	14,840,315.26

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

应收票据坏账损失	-3,880.01	
应收账款坏账损失	1,856,483.68	-1,023,640.77
其他应收款坏账损失	14,620.13	-62,117.32
合计	1,867,223.80	-1,085,758.09

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-131,544.25	-550,432.03
二、长期股权投资减值损失	-31,230,176.44	
四、固定资产减值损失		-407,617.16
十一、合同资产减值损失	-3,136.50	
合计	-31,364,857.19	-958,049.19

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	2,156,725.87	2,114,081.45
使用权资产处置收益	57,920.12	11,510.49
合计	2,214,645.99	2,125,591.94

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	14,185.61	11,983.84	14,185.61
违约赔偿	3,014,500.39	391,249.89	3,014,500.39
无需支付的款项	7,964,511.82	5,628,281.92	7,964,511.82
其他	789,508.69	987,036.39	789,508.69
合计	11,782,706.51	7,018,552.04	11,782,706.51

其他说明：

公司本期不存在计入营业外收入的政府补助。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
对外捐赠	350,000.00	421,000.00	350,000.00
非流动资产毁损报废损失	486,290.26	119,875.70	486,290.26
罚款及滞纳金支出	591,661.76	263,973.66	591,661.76
赔偿金、违约金支出	14,898,836.70	3,447,250.31	14,898,836.70
盘亏损失	0.00	196,212.88	0.00
其他	419,871.02	81,131.91	419,871.02
合计	16,746,659.74	4,529,444.46	16,746,659.74

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	692,113.21	964,912.11
递延所得税费用	-12,832,851.56	564,857.49
合计	-12,140,738.35	1,529,769.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-3,846,952.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-961,738.13
子公司适用不同税率的影响	-31,807,994.91
调整以前期间所得税的影响	-322,682.54
非应税收入的影响	-1,345,489.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,426,310.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,029,083.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,334,818.10
研发费用加计扣除的影响	-418,950.41
对期初递延所得税资产的调整	-15,927.96
所得税费用	-12,140,738.35

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注（五十七）其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,068,471.78	99,767,946.65
租金收入	0.00	1,262,794.18
押金及保证金	14,638,658.56	7,454,240.98
政府补助	6,418,000.00	6,487,553.15
往来款及其他	11,935,398.34	475,458,322.28
合计	36,060,528.68	590,430,857.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付办公费用	6,378,556.56	9,070,293.44
支付水电费	5,826,120.49	2,322,221.30
支付租金	771,628.94	8,029,517.15
支付差旅费	761,612.52	503,571.63
支付中介费	12,231,830.04	3,943,544.43
广告宣传费	1,184,437.68	2,480,874.09
往来款及其他	38,327,229.04	1,088,556,162.23
合计	65,481,415.27	1,114,906,184.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到刑事判决强制执行款		12,962,917.01
合计		12,962,917.01

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行定期存款及理财	1,163,000,000.00	1,256,300,000.00
收回权益法核算的长期股权投资分红款	58,404,164.55	38,588,421.00
定期存款利息收入及理财产品收益	53,894,463.76	52,810,170.84
合计	1,275,298,628.31	1,347,698,591.84

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行定期存款及理财	713,500,000.00	711,000,000.00
合计	713,500,000.00	711,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费用	12,592,478.99	13,638,814.50
合计	12,592,478.99	13,638,814.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利	1,425,239.89	0.00	31,348,605.56	31,348,605.56	0.00	1,425,239.89
长期借款	528,788,466.43	15,774,968.46	17,423,973.84	117,544,432.95	0.00	444,442,975.78
租赁负债/ 一年内到期的 非流动负 债	109,079,528.66	0.00	28,826,042.12	12,592,478.99	19,332,694.32	105,980,397.47
合计	639,293,234.98	15,774,968.46	77,598,621.52	161,485,517.50	19,332,694.32	551,848,613.14

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,293,785.83	38,569,287.34
加：资产减值准备	29,497,633.39	2,043,807.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,068,678.33	17,067,379.93
使用权资产折旧	15,446,786.22	15,962,566.44
无形资产摊销	12,319,117.73	21,184,306.43
长期待摊费用摊销	8,143,378.45	17,404,183.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-2,749,999.63	-27,360,347.12
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	472,104.65	107,891.86
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	14,996,786.19	5,627,696.41
投资损失（收益以“－”号填列）	-102,757,369.45	-14,840,315.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-95,109,514.23	916,523.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	82,276,662.67	-351,666.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,319,248.62	-7,105,935.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,704,584.36	-578,194,960.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,595,493.30	-18,925,734.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,891,792.29	-527,895,315.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	583,922,931.04	245,994,253.53
减：现金的期初余额	245,994,253.53	169,794,492.35
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	337,928,677.51	76,199,761.18

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	583,922,931.04	245,994,253.53
可随时用于支付的银行存款	583,088,238.64	245,382,995.68
可随时用于支付的其他货币资金	834,692.40	611,257.85
三、期末现金及现金等价物余额	583,922,931.04	245,994,253.53

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	103,309,473.23	560,761,840.30	3 个月以上定期存款及应计利息
银行存款	550.59	243,815.59	银行账户法人未变更，资金使用受限
其他货币资金	849,697.42		银行承兑汇票保证金
其他货币资金	407,061.25		旅游业务保证金
其他货币资金	60,392.67	60,392.67	国内保函保证金
其他货币资金	2,000.00		店铺保证金
合计	104,629,175.16	561,066,048.56	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

项目	2023 年度
租赁负债的利息费用	5,241,087.42
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	17,245,619.87
与租赁相关的总现金流出	17,465,543.75
售后租回交易产生的相关损益	

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	2023 年度
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,110,933.98
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	39,569,864.93	
合计	39,569,864.93	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	50,509,441.96	
第二年	49,220,102.57	
第三年	44,044,752.28	
第四年	38,098,536.61	
第五年	29,920,442.18	
五年后未折现租赁收款额总额	35,614,243.20	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

年度	金额
2028 年以后年度将收到的未折现租赁收款额总额	35,614,243.20
其中:1 年以内(含 1 年)	12,540,553.06
1-2 年	5,279,828.01
2-3 年	3,926,986.11
3 年以上	13,866,876.02

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	2,571,512.68	2,965,215.25
折旧费及摊销费用	0.00	1,229.70
合计	2,571,512.68	2,966,444.95
其中：费用化研发支出	2,571,512.68	2,966,444.95

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发	其他		确认为无	转入当期		

		支出			形资产	损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

本报告期末未发生非同一控制下企业合并的情况。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

本报告期未发生同一控制下企业合并的情况。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

本报告期未发生反向购买的情况。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

本报告期未发生其他原因的合并范围变动。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
美育文化	1,500,000.00	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广报电商	132,940,700.00	广州	广州	服务业	97.14%		同一控制下企业合并
广报培训	42,059,300.00	广州	广州	服务业	97.14%		存续分立
广报投资	50,000,000.00	广州	广州	服务业	100.00%		设立及投资
广报印务	10,000,000.00	广州	广州	服务业	100.00%		设立及投资
广报经营	200,000,000.00	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
大洋传媒	100,000,000.00	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
先锋报业	11,000,000.00	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
劲球	30,000,000.00	广州	广州	服务业		100.00%	同一控制下企业合并
劲彩	10,000,000.00	广州	广州	服务业		100.00%	设立及投资
体面	10,000,000.00	广州	广州	服务业		54.00%	设立及投资
广报新媒体	100,000,000.00	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
大洋网	90,000,000.00	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
岭少传媒	1,000,000.00	广州	广州	服务业		100.00%	设立及投资
粤洋文投	2,000,000.00	广州	广州	服务业	51.00%		设立及投资
广粤文化	5,000,000.00	广州	广州	服务业	100.00%		设立及投资
广报文化产业	120,000,000.00	广州	广州	服务业	100.00%		设立及投资
广报园区管理	25,000,000.00	广州	广州	服务业		100.00%	设立及投资

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

报告期内，本公司不存在重要的非全资子公司。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

报告期内，本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

报告期内，本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明：

报告期内，本公司不存在在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华美洁具有限公司	广州	广州	制造业	32.42%		权益法
广州地铁小额贷款有限公司	广州	广州	金融服务业	20.00%		权益法
广州地铁传媒有限公司	广州	广州	服务业	28.00%		权益法
广州市文化金融服务中心有限公司	广州	广州	服务业	37.50%		权益法
德同广报	广州	广州	投资业		50.00%	权益法
德粤基金	上海	上海	投资业	47.41%		权益法
Yoyi Digital Inc.	北京	英属维尔京群岛地区	广告业		10.37%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：公司有权并已实际向 Yoyi Digital Inc. 委派 1 名董事，可以对其财务和经营决策制定过程实施重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	德粤基金	德同广报	德粤基金	德同广报
流动资产	1,136,241,985.43	1,242,616.22	1,252,107,948.74	6,567,911.45
其中：现金和现金等价物				
非流动资产	0.00	284,585,957.62	0.00	266,235,768.20
资产合计	1,136,241,985.43	285,828,573.84	1,252,107,948.74	272,803,679.65
流动负债	9,867,916.00	2,056,952.98	121,160,038.11	8,461,427.25
非流动负债	269,328,732.40	69,786,111.77	246,022,238.15	65,496,601.15
负债合计	279,196,648.40	71,843,064.75	367,182,276.26	73,958,028.40
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	0.00	2,726,640.58	0.00	3,847,664.33
财务费用				
所得税费用				
净利润	78,119,664.55	17,939,857.84	46,629,823.05	9,642,818.14
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	78,119,664.55	17,939,857.84	46,629,823.05	9,642,818.14
本年度收到的来自合营企业的股利	57,525,324.00	840,000.00	74,891,461.00	600,000.00

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	华美洁 具有限 公司	广州市 文化金 融服务 中心有 限公司	广州地 铁小额 贷款有 限公司	广州地 铁传媒 有限公 司	Yoyi Digital Inc	华美洁 具有限 公司	广州市 文化金 融服务 中心有 限公司	广州地 铁小额 贷款有 限公司	广州地 铁传媒 有限公 司	Yoyi Digital Inc
流动资产	64,408,415.34	2,016,476.34	26,466,132.14	149,488,612.95	234,064,936.00	98,060,621.38	2,114,407.21	130,080,374.95	157,663,235.29	310,284,651.85
非流动资产	21,963,308.47	19,366.08	616,633,025.72	33,027,977.37	308,844.43	75,798,492.00	24,585.26	300,062,477.91	28,367,328.52	460,675.80
资产合计	86,371,723.81	2,035,842.42	643,099,157.86	182,516,590.32	234,373,780.67	173,859,113.38	2,138,992.47	430,142,852.86	186,030,563.81	310,745,327.64
流动负债	30,094,810.70	75,606.88	198,632,948.36	121,067,852.69	152,426,019.14	45,388,309.47	160,257.97	78,262,682.31	119,605,224.42	281,620,410.12
非流动负债	49,915,693.02		80,818,673.55	10,904,130.16		1,406,411.37	0.00	14,343,925.55	13,339,386.93	
负债合计	80,010,503.72	75,606.88	279,451,621.91	131,971,982.85	152,426,019.14	46,794,720.84	160,257.97	92,606,607.86	132,944,611.35	281,620,410.12
少数股东权益										
归属于母公司股东权益										
按持股比例计算的净资产份额										
调整事项										
--商誉										
--内部交易未实现利润										
--其他										
对联营企业权益投资的账面价值										
存在公开报价的联营企业权益投资的公允										

价值										
营业收入	106,338,318.34	1,859,902.28	66,816,320.28	293,285,373.46	357,831,609.12	131,613,461.55	1,482,987.20	53,033,997.53	219,282,085.82	374,121,968.28
净利润	-120,756,099.14	85,075.83	26,111,290.95	8,976,694.87	-50,221,843.44	-29,326,725.64	115,083.10	24,048,288.79	-27,543,795.20	-52,787,980.98
终止经营的净利润										
其他综合收益					-298,740.82					-2,193,168.32
综合收益总额	-120,756,099.14	85,075.83	26,111,290.95	8,976,694.87	-50,520,584.26	-29,326,725.64	115,083.10	24,048,288.79	-27,543,795.20	-54,981,149.30
本年度收到的来自联营企业的股利		38,840.55					34,827.44	4,656,792.52	1,540,000.00	

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

报告期内，本公司不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

报告期内，本公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
------	------	----------	-------------	------------	--------	------	----------

递延收益	5,046,950. 88	5,480,000. 00	0.00	9,678,943. 69	0.00	848,007.19	
------	------------------	------------------	------	------------------	------	------------	--

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	10,616,943.69	5,322,369.35

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和财务担保合同等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估

客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司的流动资产远大于流动负债，除非应收款不能及时收回，本公司认为流动性风险不大。

（三）市场风险

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

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。本公司的银行长期借款用于在建工程“粤传媒大厦”项目建设，本报告期内借款费用全部资本化，对净利润没有影响。

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外币资产较少，面临的汇率风险较小。

3、其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，因此没有其他价格风险。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响

套期风险类型
套期类别

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他权益工具投资-广州龙飞软件科技有限公司		资产基础法	各项资产的估值累加求和后再扣减负债的估值
其他权益工具投资-广州广报社区报有限公司		资产基础法	各项资产的估值累加求和后再扣减负债的估值
其他权益工具投资-广州万将网络科技有限公司		资产基础法	各项资产的估值累加求和后再扣减负债的估值

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州传媒控股有限公司	广州市越秀区同乐路10号	实业投资	100,000.00	47.64%	65.85%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司情况的说明：广州传媒控股有限公司对本公司直接持股比例为 47.64%，通过全资子公司广州大洋实业投资有限公司对本公司间接持股比例为 18.21%，合计持股比例为 65.85%。

本企业最终控制方是广州市国有经营性文化资产监督管理办公室。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详附注

十、在其他主体中的权益

。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

十、在其他主体中的权益

。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州日报社	受同一最终控制方控制
华兴盛国际有限公司	受同一最终控制方控制
广州大洋实业投资有限公司	受同一最终控制方控制
广州市广报实业发展有限公司	受同一最终控制方控制
广州市广报美园投资有限公司	受同一最终控制方控制
广州市广报美寓投资有限公司	受同一最终控制方控制
广州广报文化发展有限公司	受同一最终控制方控制
广州同乐投资有限责任公司	受同一最终控制方控制
信息时报社	受同一最终控制方控制
广州市金狮文化传播有限公司	受同一最终控制方控制
广州市时报微信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
南风窗杂志社	受同一最终控制方控制
广州南风窗传媒有限公司	受同一最终控制方控制
南风窗长三角(无锡)咨询服务有限公司	受同一最终控制方控制
广州看世界杂志社有限公司	受同一最终控制方控制

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州日报社	采购服务	53,249,930.29		否	47,205,775.84

广州广报文化发展有限公司	采购服务	499,808.13		否	388,744.26
广州传媒控股有限公司	采购服务	1,886,792.44		否	1,886,792.40
广州地铁传媒有限公司	采购服务	552,433.98		否	458,287.75
广州市时报微信息科技有限公司	采购服务	1,139,302.82		否	529,528.28
广州南风窗传媒有限公司	采购服务	801,886.78		否	116,509.43
信息时报社	采购服务	212,264.15		否	37,735.85
信息时报社	采购商品	1,703,813.45		否	2,116,143.56
广州看世界杂志社有限公司	采购商品	7,028.45		否	15,947.47
南风窗杂志社	采购商品			否	44,330.49
广州南风窗传媒有限公司	采购商品	19,132.19		否	0.00
广州日报社	采购商品	170,021.73		否	0.00
广州市时报微信息科技有限公司	采购商品			否	7.79

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
信息时报社	销售商品	2,320,439.67	4,244,041.14
广州日报社	销售商品	1,528,051.42	237,562.89
广州南风窗传媒有限公司	销售商品		461,597.79
广州市时报微信息科技有限公司	销售商品	103,264.91	54,778.76
广州广报文化发展有限公司	销售商品	533,217.49	63,906.20
广州看世界杂志社有限公司	销售商品	796,755.75	909,349.12
广州传媒控股有限公司	销售商品	5,612.74	3,696.66
广州市广报实业发展有限公司	销售商品	8,534.51	8,807.07
南风窗杂志社	销售商品	2,548,386.08	2,514,277.01
广州广报文化发展有限公司	提供劳务	7,869,993.64	7,777,258.26
广州市时报微信息科技有限公司	提供劳务	814,921.68	774,160.35
广州日报社	提供劳务	6,463,136.43	1,773,809.40
信息时报社	提供劳务	943,262.15	1,698.11
华美洁具有限公司	提供劳务	946,984.40	1,060,603.35
德同广报（珠海）私募基金管理有限公司	提供劳务	889,592.77	1,566,037.73

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(1) 根据广州日报社与广报经营于 2010 年 10 月 28 日签订的《广州日报》授权经营协议和《广州日报》广告发布协议，从 2010 年 5 月 31 日起，广州日报社授权广报经营无限期独家排他经营与《广州日报》（国内统一连续出版物号：CN44-0010）相关的印刷、发行、广告等报纸日常经营性业务，并在开展上述业务时免费使用《广州日报》商号、商标。除采编业务外，广州日报社不再直接从事、亦不授权任何第三方从事与《广州日报》相关的印刷、发行、广告等报纸经营性业务。广报经营因业务需要可将《广州日报》报纸经营性业务整体或部分授权广报经营的全资子公司、控股公司，及在广州日报社书

面同意的情况下授权给广报经营的其它关联企业经营。对于广州日报社从事的《广州日报》采编和广告发布工作，广报经营根据每月《广州日报》见报广告收入总额一定比例向广州日报社支付广告发布费，比例为 20%。

(2) 根据广州日报社与广报经营签订的新媒体广告发布协议，广州日报社对广报经营进行独家授权为广报经营提供报社旗下所有新媒体广告发布服务，广报经营因业务需要可将广州日报社旗下新媒体广告经营业务全部或部分授权广报经营的全资子公司、控股子公司经营，及在广州日报社书面同意的情况下授权给与广报经营受同一实际控制人控制的其他关联企业经营。合作期间，广报经营按新媒体业务收入总额的 50%向广州日报社支付媒体执行费。2020 年双方签订了相关补充协议，自 2019 年 7 月 1 日起，广州日报社不再给予广报经营独家授权经营新媒体广告发布。广报经营按业务收入的 18%支付新媒体咨询服务费，以上新媒体业务收入扣除支付的咨询服务费后，按剩余收入的 50%支付新媒体执行费。

根据广州日报社与广报经营签订《广州日报社与广报经营“新闻+政务服务商务”业务结算合作协议》，广州日报社与广报经营就新媒体发布、内容制作、综合业务等进行合作。其中：1、新媒体业务双方按约定进行费用结算。合作期间，广报经营按新媒体业务收入总额的 70%向广州日报社支付媒体执行费，不再支付策划咨询费及其他费用。2、合作期间，广报经营每月向广州日报社支付内容制作及综合类业务服务费、广告代理类服务费、策划咨询服务费。合作期限为 2023 年 2 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，本合作期限届满，在同等条件下自动延续，延续期限不超过 2025 年 12 月 31 日。

(3) 根据广州日报社与广报经营签订的咨询策划费协议，广州日报社为广报经营提供策划咨询服务。合作期间，广报经营每月向广州日报社支付策划咨询服务费。本协议的合作期限自 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止，本协议合作期限届满后，经双方协商一致可续签。

(4) 根据广州传媒控股有限公司与大洋传媒于 2015 年 9 月 10 日签订的《广州日报报业集团十三家系列报刊授权经营协议》，从 2015 年 7 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日（合同到期后可自动续期），广州传媒控股有限公司授权大洋传媒独家排他经营《读好书》、《广州文摘报》、《广州早报》、《美食导报》、《岭南少年报》、《老人报》、《足球报》、《羊城地铁报》、《粤商》、《新现代画报》、《篮球先锋报》、《舞台与银幕》、《广州刊》十三家系列报刊的印刷、发行、广告等报纸日常经营性业务，并在开展上述业务时免费使用十三家系列报刊的商号。除采编业务外，广州传媒控股有限公司不再直接从事、亦不授权任何第三方从事十三家系列报刊的印刷、发行、广告等经营性业务。除非依照法律或者国家政策有关规定或者政府主管部门的合法要求，广州传媒控股有限公司不得随意中止、终止上述授权。十三家系列报刊的印刷、发行、广告及相关的经营业务由大洋传媒有限公司全权负责，实施全面的、独立的、充分的经营管理。大洋传媒每年按照 200 万元（含税）向广州传媒控股有限公司支付授权经营费。2023 年 1-12 月授权经营费用为 200 万元（含税）。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州日报社	物业					20,191,307.44	15,741,057.95				

关联租赁情况说明

(1) 本公司与广州日报社签订房屋租赁协议, 向广州日报社租入 2 处位于广州市阅江西路广报中心的房屋作为办公场地, 租赁期已超过合同约定的 2022 年 8 月 31 日, 目前本公司继续承租, 与广州日报社成立不定期租赁关系, 并于 2023 年 6 月终止租赁。2023 年共计提广州日报社物业租赁费 1,880,584.38 元。

(2) 本公司的全资子公司广州日报报业经营有限公司与广州日报社签订房屋租赁协议, 向广州日报社租入 4 处位于广州市阅江西路广报中心的房屋作为办公场地, 租赁期分别至 2023 年 6 月 30 日、2023

年 7 月 31 日、2023 年 08 月 31 日，2023 年 09 月 30 日止，2023 年共计提广州日报社物业租赁费 1,417,321.73 元。

(3) 本公司的全资子公司广州广报美育文化有限公司与广州日报社签订租赁协议，向广州日报社租入位于广州市阅江西路 366 号 302、316 铺作为办公场地，租赁期至 2028 年 8 月 31 日止，2023 年共计提广州日报社物业租赁费 250,180.28 元。

(4) 本公司的全资子公司广州先锋报业有限公司与广州日报社签订租赁协议，向广州日报社租入位于广州市阅江西路广报中心的房屋作为办公场地，租赁期至 2023 年 9 月 30 日止，公司已于 2023 年 6 月提前终止租赁，2023 年共计提广州日报社物业租赁费 228,300.33 元。

(5) 本公司的全资子公司广州广报文化园区运营管理有限公司与广州日报社签订租赁协议，向广州日报社租入位于广州市人民中路同乐路房屋作为经营场所，租赁期至 2032 年 9 月 30 日止，2023 年共计提广州日报社物业租赁费 15,256,893.63 元。

(6) 本公司的全资子公司广州体面体育科技有限公司与广州日报社签订租赁协议，向广州日报社租入广州市阅江西路广报中心的房屋作为办公场地，租赁期至 2023 年 9 月 30 日止，公司已于 2023 年 6 月提前终止租赁，2023 年共计提广州日报社物业租赁费 30,883.26 元。

(7) 本公司的全资子公司广州劲球信息科技有限公司与广州日报社签订租赁协议，向广州日报社租入广州市阅江西路广报中心的房屋作为办公场地，租赁期至 2023 年 9 月 30 日止，公司已于 2023 年 6 月提前终止租赁，2023 年共计提广州日报社物业租赁费 41,873.43 元。

(8) 本公司的全资子公司广州市交互式信息网络有限公司与广州日报社签订租赁协议，向广州日报社租入 2 处位于广州市阅江西路广报中心的房屋作为办公场地，分别是①租赁期已超过合同约定的 2022 年 8 月 31 日，目前本公司继续承租，与广州日报社成立不定期租赁关系，并于 2023 年 6 月终止租赁；②租赁期至 2024 年 02 月 25 日止，公司已于 2023 年 6 月提前终止租赁，2023 年共计提广州日报社物业租赁费 1,085,270.4 元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完
------	------	-------	-------	-----------

毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,427,756.16	9,436,949.56

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	信息时报社	7,686,580.17	1,847,044.85	13,588,569.52	3,502,564.85
应收账款	广州看世界杂志社有限公司	140,249.00	1,402.49	234,643.50	2,346.44
应收账款	广州广报文化发展有限公司	1,571,530.48	15,715.30	2,562,786.71	25,627.87
应收账款	广州市时报微信信息科技有限公司	238,668.00	2,386.68	112,275.00	1,122.75
应收账款	广州日报社	88,127.93	881.28	365,868.00	3,658.68
应收账款	南风窗杂志社	466,978.00	4,669.78	504,081.00	5,040.81
应收账款	华美洁具有限公	135,048.22	1,350.48	171,110.08	1,711.10

	司				
应收账款	德同广报（珠海）私募基金管理有限公司	307.38	3.07		
预付账款	广州日报社	15,615.39		2,753,440.72	
预付账款	广州地铁传媒有限公司			15,000.00	
其他应收款	广州日报社	5,144,484.97		4,872,050.59	
其他应收款	德同广报（珠海）私募基金管理有限公司			770,000.00	
其他应收款	广州广报文化发展有限公司	98,105.01			
其他应收款	广州传媒控股有限公司	24,020.16			

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州日报社	26,380,210.76	20,678,612.46
应付账款	信息时报社	379,263.84	209,354.06
应付账款	广州市时报微信息科技有限公司	481,661.32	545,387.31
应付账款	广州南风窗传媒有限公司	1,455.30	1,212.75
应付账款	广州看世界杂志社有限公司	594.00	1,287.00
应付账款	南风窗杂志社	720.40	720.40
应付账款	广州广报文化发展有限公司	118,233.33	
其他应付款	广州日报社	91,413.54	621,130.30
其他应付款	德同广报（珠海）私募基金管理有限公司	10,800.62	
其他应付款	Yoyi Digital Inc.	13,211,857.00	13,211,857.00
合同负债	信息时报社	54,391.98	57,655.50
合同负债	广州市广报实业发展有限公司		1,680.00
合同负债	广州日报社	876,429.00	2,088.00
合同负债	广州广报文化发展有限公司	102,201.26	61,320.73

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

本公司本期未发生此类事项。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司期末没有需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 2020年7月14日，本公司收到广东省高级人民法院（2018）粤刑终881号《刑事判决书》，该判决为终审判决。终审判决维持广东省广州市中级人民法院（2017）粤01刑初228号刑事判决中判决香榭丽传媒犯合同诈骗罪和单位行贿罪，决定执行罚金1,100万元；分别判决叶玫、乔旭东、周思海犯合同诈骗罪，判处叶玫有期徒刑15年6个月并处罚金500万元、判处乔旭东有期徒刑10年并处罚金300万元、判处周思海有期徒刑4年并处罚金20万元；并判决依法追缴广东广州日报传媒股份有限公司及广报新媒体被骗的现金和粤传媒股票（包括上诉人周思海取得的人民币一百万元），返还给广东广州日报传媒股份有限公司及广报新媒体（公安机关已查封、扣押、冻结的涉案财物，根据本判项执行）。上述二审判决后，广东省广州市中级人民法院已于2020年8月12日立案执行。本公司分别于2020年期间收到广东省广州市中级人民法院划转的执行款16,244.82万元、2021年收到347.69万元和2022

年 4 月收到 1,296.29 万元，合计 17,888.80 万元。上述执行款属于一项或有事项形成的或有资产，本公司认为由于执行回转的可能性不大，相关经济利益已经基本确定可以流入本公司，价值也能够可靠地计量，本公司于收到该执行款时确认为资产和利得。

由于执行程序尚未完全终结，相关执行结果尚存在不确定性。

(2) 2017 年 5 月 2 日，本公司及本公司之全资子公司广报新媒体向广东省高级人民法院提起民事诉讼，诉叶玫等 24 名被告股权转让纠纷，2017 年 10 月 25 日，本公司收到广东省高级人民法院“因本案必须以另一案的审理结果为依据，而另一案尚未审结的”之规定而裁定本案中止诉讼的民事裁定书。2020 年 12 月 31 日，本公司发布《关于诉讼案件进展的公告》，公司收到广东省高级人民法院送达的《通知书》，“2020 年 7 月 9 日，本院作出（2018）粤刑终 881 号刑事判决，本案中止诉讼的原因消除，应当恢复诉讼”。

2021 年 12 月 23 日，公司收到广东省高级人民法院送达的《民事判决书》【（2017）粤民初 31 号】和《民事裁定书》【（2017）粤民初 31 号之三】。判决如下：撤销《广东广州日报传媒股份有限公司现金及发行股份购买资产协议》和《现金及发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》；上海埃得伟信投资中心（有限合伙）、方荣梓、黄若梅、天津市瑞懋时代股权投资合伙企业（有限合伙）应当在本判决生效之日起 10 日内向广东广州日报传媒股份有限公司返还股权转让对价现金共 38,637,213.33 元；上海埃得伟信投资中心（有限合伙）、陈平、唐宇婷、夏文洵、孙健、浙江亿诚创业投资有限公司、道泓创新（天津）有限责任公司、众享石天万丰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波仁达龙扬投资合伙企业（有限合伙）应当在本判决生效之日起 10 日内向广东广州日报传媒股份有限公司补偿股权转让对价股票现金价值共 166,754,247.09 元；叶玫、乔旭东与王伟东应当在本判决生效之日起 10 日内对广东广州日报传媒股份有限公司与广州日报新媒体有限公司的增资款损失 4500 万（扣减追缴部分）与中介费、差旅费损失 12,367,998.15 元，承担 60%的连带赔偿责任；其他上海香榭丽广告传媒有限公司原股东对上述损失的 60%承担与其原持有的该公司股权比例相一致的连带赔偿责任；孙慧对于上述判项所确定的天津市瑞懋时代股权投资合伙企业（有限合伙）的债务承担连带责任；北京杰思汉能资产管理有限公司对于上述判项所确定的山南中科润股权投资基金合伙企业（有限合伙）的债务承担连带责任；众享石天（天津）股权投资基金管理有限公司与北京万丰创新投资有限公司对于上述判项所确定的众享石天万丰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）的债务承担连带责任；杭州仁达投资管理有限公司对于上述判项所确定的宁波仁达龙扬投资合伙企业（有限合伙）的债务承担连带责任；驳回广东广州日报传媒股份有限公司与广州日报新媒体有限公司的其他诉讼请求。

基于上述案件，本公司向广东省高级人民法院提出诉讼财产保全申请，申请查封、冻结或扣押该案被告名下价值共计人民币约 34,025.17 万元的财产，本公司之子公司广州日报报业经营有限公司、广州市广报新闻培训有限公司和广东广报传媒印务有限公司为此向广东省高级人民法院提供评估价值为人民币 35,331.11 万元的财产作为公司上述财产保全申请的担保，相关资产的账面价值见本报告第十节 财务报告、七、31、所有权或使用权受到限制的资产。

本公司管理层在咨询律师意见后，认为上述民事诉讼案尚未进入执行程序，而且执行时将可能与香榭丽刑事案的执行程序存在重合的情形，因此相关执行结果存在不确定性。

本公司收到中华人民共和国最高人民法院送达的《中华人民共和国最高人民法院应诉通知书》【（2022）最高法民终 232 号】。叶玫等香榭丽公司的原股东和部分原股东的关联人不服广东省高级人民法院作出的（2017）粤民初 31 号民事判决，向最高院提起上诉。2023 年 11 月 2 日，公司收到最高院送达的中华人民共和国最高人民法院《民事判决书》【（2022）最高法民终 232 号】，判决书驳回玫等香榭丽公司的原股东和部分原股东上诉，维持原判。收到判决书后，本公司已依法向广东省高级人民法院申请强制执行。

（3）2021 年 4 月 29 日，本公司收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》（[2021]19 号），因本公司在收购香榭丽的过程中，香榭丽财务造假行为导致本公司 2013 年和 2014 年披露的《收购报告书》等文件以及本公司 2014 年年报、2015 年半年报等存在虚假陈述。部分投资者以公司虚假陈述导致其投资损失为由对公司提起诉讼。广东省广州市中级人民法院于 2022 年 3 月 18 日对上述案件中一例作为示范案件作出一审民事判决书、广东省高级人民法院于 2022 年 12 月 15 日作出二审民事判决书，截至本财务报告报出日止，本公司根据该示范案件民事判决书对其余已立案的案件预计赔偿损失金额为 2,099.91 万元。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.54
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.54

3、销售退回

本报告期未发生此事项。

4、其他资产负债表日后事项说明

2024 年 2 月 27 日，公司收到广州市中级人民法院送达的证券虚假陈述投资者索赔诉讼案件第十九批应诉通知等材料，涉及 12 宗案件，索赔金额 41.72 万元。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 的投资比例为 10.3672%、并派有 1 名董事，根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》及其应用指南的相关规定，广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 具有重大影响，应确认为长期股权投资、并以权益法进行后续计量，公司发现上述错误并进行追溯调整。	2024 年 4 月 4 日第十一届董事会第二十一次会议	长期股权投资	5,747,056.62
广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 的投资比例为 10.3672%、并派有 1 名董事，根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》及其应用指南的相关规定，广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 具有重大影响，应确认为长期股权投资、并以权益法进行后续计量，公司发现上述错误并进行追溯调整。	2024 年 4 月 4 日第十一届董事会第二十一次会议	其他权益工具投资	-222,867,200.00
广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 的投资比例为 10.3672%、并派有 1 名董事，根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》及其应用指南的相关规定，广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 具有重大影响，应确认为长期股权投资、并以权益法进行后续计量，公司发现上述错误并进行追溯调整。	2024 年 4 月 4 日第十一届董事会第二十一次会议	非流动资产总计	-217,120,143.38
广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 的投资比例为 10.3672%、并派有 1 名董事，根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》及其应用指南的相关规定，广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 具有重大影响，应确认为长期股权投资、并以权益法进行后续计量，公司发现上述错误并进行追溯调整。	2024 年 4 月 4 日第十一届董事会第二十一次会议	资产总计	-217,120,143.38
广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 的投资比例为 10.3672%、并派有 1	2024 年 4 月 4 日	资本公积	-873,995.68

名董事, 根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》及其应用指南的相关规定, 广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 具有重大影响, 应确认为长期股权投资、并以权益法进行后续计量, 公司发现上述错误并进行追溯调整。	第十一届董事会第二十一次会议		
广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 的投资比例为 10.3672%、并派有 1 名董事, 根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》及其应用指南的相关规定, 广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 具有重大影响, 应确认为长期股权投资、并以权益法进行后续计量, 公司发现上述错误并进行追溯调整。	2024 年 4 月 4 日第十一届董事会第二十一次会议	其他综合收益	-209,656,951.24
广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 的投资比例为 10.3672%、并派有 1 名董事, 根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》及其应用指南的相关规定, 广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 具有重大影响, 应确认为长期股权投资、并以权益法进行后续计量, 公司发现上述错误并进行追溯调整。	2024 年 4 月 4 日第十一届董事会第二十一次会议	未分配利润	-6,589,196.46
广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 的投资比例为 10.3672%、并派有 1 名董事, 根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》及其应用指南的相关规定, 广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 具有重大影响, 应确认为长期股权投资、并以权益法进行后续计量, 公司发现上述错误并进行追溯调整。	2024 年 4 月 4 日第十一届董事会第二十一次会议	归属于母公司所有者权益合计	-217,120,143.38
广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 的投资比例为 10.3672%、并派有 1 名董事, 根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》及其应用指南的相关规定, 广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 具有重大影响, 应确认为长期股权投资、并以权益法进行后续计量, 公司发现上述错误并进行追溯调整。	2024 年 4 月 4 日第十一届董事会第二十一次会议	所有者权益合计	-217,120,143.38
广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 的投资比例为 10.3672%、并派有 1 名董事, 根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》及其应用指南的相关规定, 广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 具有重大影响, 应确认为长期股权投资、并以权益法进行后续计量, 公司发现上述错误并进行追溯调整。	2024 年 4 月 4 日第十一届董事会第二十一次会议	负债和所有者权益总计	-217,120,143.38
广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 的投资比例为 10.3672%、并派有 1 名董事, 根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》及其应用指南的相关规定, 广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 具有重大影响, 应确认为长期股权投资、并以权益法进行后续计量, 公司发现上述错误并进行追溯调整。	2024 年 4 月 4 日第十一届董事会第二十一次会议	投资收益	-5,854,187.09
广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 的投资比例为 10.3672%、并派有 1 名董事, 根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》及其应用指南的相关规定, 广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 具有重大影响, 应确认为长期股权投资、并以权益法进行后续计量, 公司发现上述错误并进行追溯调整。	2024 年 4 月 4 日第十一届董事会第二十一次会议	净利润	-5,854,187.09
广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 的投资比例为 10.3672%、并派有 1 名董事, 根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》及其应用指南的相关规定, 广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 具有重大影响, 应确认为长期股权投资、并以权益法进行后续计量, 公司发现上述错误并进行追溯调整。	2024 年 4 月 4 日第十一届董事会第二十一次会议	归属于母公司所有者的净利润	-5,854,187.09
广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 的投资比例为 10.3672%、并派有 1 名董事, 根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》及其应用指南的相关规定, 广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 具有重大影响, 应确认为长期股权投资、并以权益法进行后续计量, 公司发现上述错误并进行追溯调整。	2024 年 4 月 4 日第十一届董事会第二十一次会议	其他综合收益的税后净额	-207,356,621.31
广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 的投资比例为 10.3672%、并派有 1 名董事, 根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》及其应用指南的相关规定, 广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 具有重大影响, 应确认为长期股权投资、并以权益法进行后续计量, 公司发现上述错误并进行追溯调整。	2024 年 4 月 4 日第十一届董事会第二十一次会议	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-207,356,621.31
广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 的投资比例为 10.3672%、并派有 1 名董事, 根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》及其应用指南	2024 年 4 月 4 日第十一届董事会	综合收益总额	-213,210,808.40

的相关规定，广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 具有重大影响，应确认为长期股权投资、并以权益法进行后续计量，公司发现上述错误并进行追溯调整。	第二十一次会议		
广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 的投资比例为 10.3672%、并派有 1 名董事，根据《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》及其应用指南的相关规定，广报新媒体对 Yoyi Digital Inc. 具有重大影响，应确认为长期股权投资、并以权益法进行后续计量，公司发现上述错误并进行追溯调整。	2024 年 4 月 4 日 第十一届董事会 第二十一次会议	归属于母 公司所有 者的综合 收益总额	-213,210,808.40

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

本报告期未发生重大债务重组事项。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

本报告期未发生非货币性资产置换事项。

(2) 其他资产置换

本报告期未发生其他资产置换事项。

4、年金计划

本报告期未发生年金计划事项。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的终止 经营利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明：

本报告期未发生终止经营事项。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**(4) 其他说明**

本公司不存在多种经营，因此本公司管理层认为不需要编制分部报告。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、本公司于 2014 年 5 月 22 日收到中国证监会《关于核准广东广州日报传媒股份有限公司向叶玫等发行股份购买资产的批复》（证监许可 [2014] 496 号）。核准向香榭丽传媒原股东发行股份购买香榭丽传媒 100% 股权。针对该交易本公司同香榭丽传媒原股东签订了《现金及发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》，协议中约定香榭丽传媒原股东承诺 2014 年、2015 年、2016 年各年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润不低于 5,683 万元、6,870 万元和 8,156 万元。如果香榭丽传媒承诺期内任一年度实际实现的净利润额（净利润以归属于母公司股东的扣除非经常性损益前后孰低的净利润为计算依据）低于其承诺的该年度利润数，香榭丽传媒原股东有义务按照本协议的约定对本公司进行补偿。

2014 年度香榭丽传媒未完成业绩承诺（2014 年承诺实现净利润 5683 万元），实际净利润为-15,311.17 万元，扣除非经常性损益后净利润为-15,365.57 万元。

2015 年度香榭丽传媒未完成业绩承诺（2015 年承诺实现净利润 6870 万元），实际净利润为-15,092.77 万元，扣除非经常性损益后净利润为-13,349.32 万元。

2016 年度香榭丽传媒未完成业绩承诺（2016 年承诺实现净利润 8156 万元），实际净利润为-19,524.60 万元，扣除非经常性损益后净利润为-11,720.73 万元。

2、关于香榭丽传媒所涉重要事项进展情况

(1) 2017 年 5 月 2 日，本公司及本公司之全资子公司广报新媒体向广东省高级人民法院提起民事诉讼，诉叶玫等 24 名被告股权转让纠纷，2017 年 10 月 25 日，本公司收到广东省高级人民法院“因本案必须以另一案的审理结果为依据，而另一案尚未审结的”之规定而裁定本案中止诉讼的民事裁定书。

2020 年 7 月 14 日，本公司收到广东省高级人民法院（2018）粤刑终 881 号《刑事判决书》，2020 年 12 月 31 日，本公司发布《关于诉讼案件进展的公告》，公司收到广东省高级人民法院送达的《通知书》，本案中止诉讼的原因消除，恢复诉讼。本案已二审终审，详见本附注十六、承诺及或有事项（二）1、资产负债表日存在的重要或有事项。

（2）2018 年 5 月 25 日，本公司收到广州市中级人民法院（2017）粤 01 刑初 228 号刑事判决书，判决香榭丽传媒犯合同诈骗罪和单位行贿罪，决定执行罚金 1100 万元；分别判决叶玫、乔旭东、周思海犯合同诈骗罪，判处叶玫有期徒刑 15 年 6 个月并处罚金 500 万元、判处乔旭东有期徒刑 10 年并处罚金 300 万元、判处周思海有期徒刑 4 年并处罚金 20 万元；并追缴香榭丽传媒违法所得 4.95 亿元，其中包括叶玫、乔旭东及香榭丽传媒其他股东的违法所得及收益发还本公司，不足部分责令上述单位、个人分别予以退赔，公安机关已查封、扣押和冻结上述单位或个人的财物作为该项判决执行。2020 年 7 月 14 日，本公司收到广东省高级人民法院（2018）粤刑终 881 号《刑事判决书》，详见本附注十六、承诺及或有事项（二）1、资产负债表日存在的重要或有事项。

（3）由于香榭丽传媒原股东叶玫、上海埃得伟信投资中心（有限合伙）（以下简称“埃得伟信”）在限售期内将本公司在收购香榭丽传媒中发行的股份质押给东方证券股份有限公司（以下简称“东方证券”）进行融资，东方证券向上海市黄浦区人民法院申请强制执行叶玫、埃得伟信持有的已被司法冻结且限售的本公司股份。本公司向上海市黄浦区人民法院依法提出申请中止拍卖和中止执行埃得伟信持有的本公司 160 万股、227.2 万股、73.6 万股股票，叶玫持有的本公司 224 万股、440 万股股票。上海市黄浦区人民法院于 2019 年 7 月 23 日出具了《执行裁定书》（2019）沪 0101 执异 80、103 号及 81、101、102 号：中止叶玫和上海埃得伟信投资中心（有限合伙）持有的本公司股票的拍卖。

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	41,597,224.44	41,132,070.88
2 至 3 年		209,875.86

3 年以上		232,653.15
3 至 4 年		232,653.15
合计	41,597,224.44	41,574,599.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						232,653.15	0.56%	232,653.15	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	41,597,224.44	100.00%	395,236.73	0.95%	41,201,987.71	41,341,946.74	99.44%	474,283.47	1.15%	40,867,663.27
其中：										
1. 采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	39,523,673.84	95.02%	395,236.73	1.00%	39,128,437.11	41,341,946.74	99.44%	474,283.47	1.15%	40,867,663.27
2. 采用其他组合方式计提坏账准备的应收款项	2,073,550.60	4.98%	0.00	0.00%	2,073,550.60					
合计	41,597,224.44	100.00%	395,236.73	0.95%	41,201,987.71	41,574,599.89	100.00%	706,936.62	1.70%	40,867,663.27

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	39,523,673.84	395,236.73	1.00%
合计	39,523,673.84	395,236.73	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	232,653.15		232,653.15			0.00
按组合计提坏账准备	474,283.47	-79,046.74	37,803.60		-37,803.60	395,236.73
合计	706,936.62	-79,046.74	270,456.75		-37,803.60	395,236.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
北京力潮时代文化传播有限公司	232,653.15	预计无法收回	收到款项	核销后转回
广州广报社区报有限公司	37,803.60	预计无法收回	收到款项	核销后转回
合计	270,456.75			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司 A	5,592,961.12		5,592,961.12	13.45%	55,929.61
公司 B	3,113,556.80		3,113,556.80	7.49%	31,135.57
公司 C	3,112,447.20		3,112,447.20	7.48%	31,124.47
公司 D	2,854,641.36		2,854,641.36	6.86%	28,546.41
公司 E	1,871,680.00		1,871,680.00	4.50%	18,716.80
合计	16,545,286.48		16,545,286.48	39.78%	165,452.86

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	205,694.44	642,253.54
应收股利		70,000,000.00
其他应收款	64,232,860.79	57,500,307.08
合计	64,438,555.23	128,142,560.62

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	205,694.44	642,253.54
合计	205,694.44	642,253.54

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
广州日报报业经营有限公司	0.00	70,000,000.00
合计		70,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	559,647.22	642,720.30
外单位往来款	11,744,471.29	1,231,036.26
关联方往来款	52,049,593.08	55,652,544.98
员工借支	41,000.00	30,000.00
其他	17,615.24	0.00
合计	64,412,326.83	57,556,301.54

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,632,315.88	1,260,529.48
1 至 2 年	3,000.00	926,118.00
2 至 3 年	146,042.87	964,302.49
3 年以上	51,630,968.08	54,405,351.57
3 至 4 年	232,208.59	236,948.59
4 至 5 年	230,356.51	6,170,000.00
5 年以上	51,168,402.98	47,998,402.98
合计	64,412,326.83	57,556,301.54

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比

				例					例	
其中:										
按组合计提坏账准备	64,412,326.83	100.00%	179,466.04	0.28%	64,232,860.79	57,556,301.54	100.00%	55,994.46	0.10%	57,500,307.08
其中:										
其中: 1. 按组合计提坏账准备-采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	11,803,086.53	18.32%	179,466.04	1.52%	11,623,620.49	1,261,036.26	2.19%	55,994.46	4.44%	1,205,041.80
2. 按组合计提坏账准备-采用其他组合方式计提坏账准备的其他应收款	52,609,240.30	81.68%			52,609,240.30	56,295,265.28	97.81%			56,295,265.28
合计	64,412,326.83	100.00%	179,466.04	0.28%	64,232,860.79	57,556,301.54	100.00%	55,994.46	0.10%	57,500,307.08

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	11,657,395.88	116,573.96	1.00%
1-2年	0.00	0.00	0.00%
2-3年	107,320.87	32,196.26	30.00%
3-4年	37,933.39	30,346.71	80.00%
4-5年	436.39	349.11	80.00%
合计	11,803,086.53	179,466.04	

确定该组合依据的说明:

采用其他组合方式计提坏账准备的其他应收款:

款项性质	期末余额	坏账准备
押金保证金	559,647.22	
关联方往来款	52,049,593.08	
合计	<u>52,609,240.30</u>	=

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	55,994.46			55,994.46
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	123,471.58			123,471.58
2023 年 12 月 31 日余额	179,466.04			179,466.04

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备-采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	55,994.46	123,471.58				179,466.04
合计	55,994.46	123,471.58				179,466.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司 A	关联方往来款	34,620,402.98	5 年以上	53.75%	0.00
公司 B	关联方往来款	16,360,000.00	5 年以上	25.40%	0.00
公司 C	外部单位往来款	6,972,408.24	1 年以内	10.82%	69,724.08
公司 D	外部单位往来款	2,674,186.29	1 年以内	4.15%	9,643.25
公司 E	关联方往来款	1,066,190.10	1-4 年	1.66%	0.00
合计		61,693,187.61		95.78%	79,367.33

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,685,350,504.77	298,641.37	2,685,051,863.40	2,684,023,304.77	298,641.37	2,683,724,663.40
对联营、合营企业投资	565,490,980.76	31,230,176.44	534,260,804.32	611,472,573.09		611,472,573.09
合计	3,250,841,485.53	31,528,817.81	3,219,312,667.72	3,295,495,877.86	298,641.37	3,295,197,236.49

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单	期初余额	减值准备	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	------	--------	------	------

位	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
广州广报美育文化有限公司	7,138,349.55		1,127,200.00				8,265,549.55	
广州广报电子商务有限公司	122,768,637.10						122,768,637.10	
广州市广报新闻培训有限公司	40,857,666.00						40,857,666.00	
广州广报投资有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
广州广报传媒印务有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广州日报报业经营有限公司	1,768,431,155.27						1,768,431,155.27	
广州大洋传媒有限公司	289,020,050.16						289,020,050.16	
广州日报新媒体有限公司	165,607,270.11						165,607,270.11	
粤洋文投(广州)文化旅游发展有限公司	7,358.63	298,641.37					7,358.63	298,641.37
广州先锋报业有限公司	83,491,011.25						83,491,011.25	
广州市交互式信息网络有限公司	71,603,165.33						71,603,165.33	
广州广粤文化发展有限公司	4,800,000.00		200,000.00				5,000,000.00	
广报文化产业控股(广州)有限公司	70,000,000.00						70,000,000.00	
合计	2,683,724,663.40	298,641.37	1,327,200.00				2,685,051,863.40	298,641.37

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价)	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额(账面价)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益	宣告发放现金	计提减值		

	值)				的投资 损益	调整	变动	股利 或利 润	准备		值)	
一、合营企业												
德粤 基金	463,5 09,17 6.64				38,59 7,558 .51			57,52 5,324 .00			444,5 81,41 1.15	
小计	463,5 09,17 6.64				38,59 7,558 .51			57,52 5,324 .00			444,5 81,41 1.15	
二、联营企业												
华美 洁具 有限 公司	65,54 3,694 .42				- 29,68 9,223 .27				31,23 0,176 .44	- 2,561 ,987. 16	2,062 ,307. 55	31,23 0,176 .44
广州 地铁 小额 贷款 有限 公司	67,57 7,934 .20				5,151 ,572. 99						72,72 9,507 .19	
广州 地铁 传媒 有限 公司	14,09 5,388 .27				57,10 1.83						14,15 2,490 .10	
广州 市文 化金 融服 务中 心有 限公 司	746,3 79.56				27,54 9.32			38,84 0.55			735,0 88.33	
小计	147,9 63,39 6.45				- 24,45 2,999 .13			38,84 0.55	31,23 0,176 .44	- 2,561 ,987. 16	89,67 9,393 .17	31,23 0,176 .44
合计	611,4 72,57 3.09				14,14 4,559 .38			57,56 4,164 .55	31,23 0,176 .44	- 2,561 ,987. 16	534,2 60,80 4.32	31,23 0,176 .44

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,183,544.80	147,237,164.24	121,641,329.40	114,629,393.89
其他业务	6,000,909.62	2,675,282.73		
合计	146,184,454.42	149,912,446.97	121,641,329.40	114,629,393.89

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

本公司的营业收入主要包括广告版面销售收入、印刷收入、报刊发行收入、商品销售收入、网络推广服务收入、其他服务收入等，收入确认原则如下：

（1）广告版面销售收入

广告版面销售收入在同时满足下列条件时予以确认：①根据与客户签订的合同，相关广告内容见诸媒体或商业行为开始出现于公众面前，于广告发布期确认收入；②本公司就该广告发布享有现时收款权利，即客户就该广告发布负有现时付款义务。

（2）印刷收入

印刷收入在同时满足下列条件时予以确认：①印刷产品完工交付客户时确认收入；②本公司就该印刷产品享有现时收款权利，即客户就该印刷产品负有现时付款义务；③本公司已将该印刷产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该印刷产品所有权上的主要风险和报酬；④客户已接受该印刷产品。

（3）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报刊交付客户时确认收入；②本公司就该报刊发行享有现时收款权利，即客户就该报刊发行负有现时付款义务；③本公司已将该报刊实物转移给客户，即客户已实物占有该报刊；④本公司已将该报刊所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该报刊所有权上的主要风险和报酬。

（4）商品销售收入

商品销售收入在同时满足下列条件时予以确认：①商品交付客户时确认收入；②本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）网络推广服务及其他服务收入

属于在某一时段内履行履约义务的服务收入，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

属于在某一时刻履行履约义务的服务收入，在同时满足下列条件时予以确认：①根据与客户签订的合同，服务成果交付客户时确认收入。②本公司就该宣传推广综合服务享有现时收款权利，即客户就该宣传推广综合服务负有现时付款义务。③客户已接受该服务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 894,587.78 元，其中，894,587.78 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,200,000.00	70,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	11,582,572.22	9,328,744.91
处置交易性金融资产取得的投资收益		5,522,904.83
定期存款和大量存单利息收入	17,376,872.95	
合计	129,159,445.17	84,851,649.74

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,214,645.99	主要系本报告期内公司处置自用房产取得的收益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10,616,943.69	主要系本报告期内公司子公司确认网络信息内容生态治理和自有阵地建设扶持经费、市属媒体采编类项目等政府补助。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	639,227.40	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,963,953.23	主要系本报告期内公司计提的预计负债和核销无需支付的往来款项等的综合影响。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,964,645.62	主要系本报告期内公司出售投资性房地产取得的收益。
减：所得税影响额	-8,158,594.25	主要系根据《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》有关政策规定，本公司的子公司广报经营、新媒体自 2024 年起不再继续享受免征企业所得税的优惠政策，因此，公司在本报告期内相应地确认了递延所得税费用。
少数股东权益影响额（税后）	95,665.95	
合计	21,534,437.77	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.20%	0.0072	0.0072
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.31%	-0.0113	-0.0113

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他