

广东广州日报传媒股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-041

披露日期：二〇二二年八月三十日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张强、主管会计工作负责人刘晓梅及会计机构负责人(会计主管人员)舒淼声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本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。

公司面临的具体风险详见本报告“本报告第三节管理层讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任.....	29
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	44
第八节 优先股相关情况.....	48
第九节 债券相关情况.....	49
第十节 财务报告.....	50

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) 报告期内在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》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	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 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
广报文控公司	指	广报文化产业控股（广州）有限公司
广报园区运营公司	指	广州广报文化园区运营管理有限公司
立信会计师事务所、立信、会计师事务所	指	立信会计师事务所（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、公司简介

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（如有）	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	张强		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭献军	朱兆龙
联系地址	广州市海珠区阅江西路 368 号第 23 层 2301 室	广州市海珠区阅江西路 368 号第 23 层 2301 室
电话	020-83569319	020-83569319
传真	020-83569332	020-83569332
电子信箱	ycm2181@gdgrb.com	ycm2181@gdgrb.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	广州市海珠区阅江西路 368 号第 23 层 2301 室
公司注册地址的邮政编码	510308
公司办公地址	广州市海珠区阅江西路 368 号第 23 层 2301 室
公司办公地址的邮政编码	510308
公司网址	www.gdgrb.com
公司电子信箱	ycm2181@gdgrb.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 04 月 21 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《关于公司变更办公地址的公告》（2022-006）

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	232,840,983.66	232,769,624.31	0.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	22,223,821.94	38,506,510.36	-42.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	21,496,532.95	37,817,719.29	-43.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-183,632,343.27	-350,198,406.20	47.56%
基本每股收益（元/股）	0.0191	0.0332	-42.47%
稀释每股收益（元/股）	0.0191	0.0332	-42.47%
加权平均净资产收益率	0.52%	0.91%	减少 0.39 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,320,268,907.61	5,309,045,236.43	0.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,253,844,845.96	4,290,991,789.58	-0.87%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,041,111.15	主要系本报告期处置闲置固定资产的相关损益。
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	816,335.87	主要系本报告期公司收到的稳岗补贴等政府补助和子公司摊销原与资产相

规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		关的政府补助对应的递延收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,039,253.84	主要系本报告期公司计提的预计负债和核销无需支付的往来款款项。
减：所得税影响额	92,846.77	
少数股东权益影响额（税后）	-1,942.58	
合计	727,288.99	

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

项目	涉及金额（元）	原因
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,266,448.12	公司报告期内已购买的理财产品的理财收益和公允价值变动损益合计 526.64 万元。本公司经股东大会批准使用闲置资金购买安全性高、流动性好、风险级别较低的银行理财产品，严格按照公司制度进行，以获取高于活期存款利息的收益为目的，是闲置资金的增值，具有持续性和合规性，属于公司日常资金管理活动，不具有特殊性和不具有偶发性情形，与公司正常经营性业务具有相关性，体现了公司正常的经营业绩和盈利能力，故不属于非经常性损益。（详见粤传媒：关于对深圳证券交易所 2020 年年报问询函的回复公告，公告编号：2021-033）

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

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

报告期内，公司以创意驱动发展，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、融媒体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，公司的平面媒体广告业务在业内具有领先地位。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靠前。近几年公司积极推动业务转型，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，对公司整体营收的推动作用明显，其中广告分公司视频和展陈项目作为供给侧结构性改革的突破口，依然是公司 2022 年上半年转型业务的发展重点，项目数量质量双管齐下，打造了多个标杆工程。

2. 印刷业务

公司印刷业务包括报纸印刷（广报经营印务分公司承接）和商业印刷（粤传媒印务分公司承接）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，《广州日报》在 2021 年度全国报纸印刷质量评比中再次荣获“精品级报纸”称号。粤传媒印务分公司主营图书、期刊、DM（快讯商品广告）快讯等商业印刷业务，是广东省政府、广州市政府印刷采购定点企业，已通过 09001:2015 质量管理体系、FSC 产销监管链管理体系及中国环境标志产品认证。报告期内，公司传统报纸印刷业务收入变化与行业趋势一致，公司采取措施加强报纸印刷的成本费用管理，同时进一步调整商业印刷业务结构，重点发展少儿图书及教材教辅类图书业务。

3. 系列媒体经营业务

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》等一系列资讯、体育、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。传统主流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依旧处于业内第一梯队。公司加大在新媒体影响力建设工作上的统筹力度，从内部机制上全力推动新媒体运营团队的孵化和成长。四个板块加快推进媒体融合，搭建美食垂类 MCN（网红孵化机构）业务，签约数十位行业达人，结合广州国际美食节、粤菜师傅评选等一系列知名 IP 活动，发展短视频及直播带客等新型整合营销业务。

4. 文创园区运营及文化产业投资业务

公司在广州市内拥有在建的粤传媒大厦、在用的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，公司全资子公司广报文控公司全力推进广州人民中路园区、悦派·SPACE 天河园区等文创园区项目，积极打造广报系文创品牌 IP 矩阵，并拓展新的园区项目。其中位于广州人民中路的广报阡陌间文化创意产业园于 2021 年 11 月 30 日正式开园，园区通过自有资源搭建产业生态平台和产业赋能平台，吸引产业集聚，致力于建设“以视频直播服务为特色，以文化创意、数字文化、健康时尚三大产业协同发展，以助力共建美好生活为目标”的园区生态；悦派·SPACE 天河园区打造时尚、个性、多元的“精装全配，拎

包入驻”商务服务式办公空间，引领未来办公方式。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”，大厦当前总体工程进度已完成 93.02%，并全面启动招商工作。

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，通过多种资本运作方式为公司积累有助于实现公司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 2015 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，投资了北京影谱科技股份有限公司、宁波美腕网络科技有限公司等一批优质文化产业项目。

5. 销售电商业务

广报经营销售分公司（含广报电商公司）以向广大民众和单位提供优质生活产品为目标，充分利用发行网点基础，加大线上线下的联动，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，依托线上商城、直播带货等形式，重点打造特色地标农产品及食品销售、电商代运营等板块。在消费帮扶及社会贡献方面，“广州日报电商”平台成为广州市商务局核准的生活物资保供白名单，并成功获得广州市协作办认证的广州市消费帮扶专馆资格。

（一）报告期所处行业发展情况

根据国家统计局网站显示，上半年，全国规模以上文化及相关产业企业（以下简称“文化企业”）实现营业收入 56052 亿元，比上年同期增长 0.3%。在文化及相关产业 9 个行业中，内容创作生产、文化装备生产和新闻信息服务等 3 个行业营业收入延续了一季度的增长态势，比上年同期分别增长 5.0%、4.3%和 2.2%；文化辅助生产和中介服务营业收入与上年同期基本持平；受疫情影响，以接触性、聚集性服务为主的休闲娱乐休闲服务营业收入比上年同期下降 28.3%。

媒体广告市场方面，受疫情影响 2022 年初广告市场整体下滑。根据 CTR 数据，截至 2022 年 5 月，广告市场花费同比减少 12.3%；从渠道看，除梯媒和影院视频广告之外，其他渠道广告刊例花费同比均有不同程度的下滑；从行业表现上看，截至 2022 年 5 月，仅有食品饮料、药品、个人用品行业维持正增长。

2022 年上半年，电商直播领域在繁荣发展的同时市场秩序更加规范。一是市场竞争推动行业更加繁荣。二是行业规范化进程迈上新台阶。国家统计局数据显示，居民实物消费进一步向线上转移；根据《第 49 次中国互联网络发展状况统计报告》数据显示，截至 2021 年 12 月，我国电商直播用户规模为 4.64 亿，同比增长 7,579 万，占网民整体的 44.9%；在互联网用户规模由增量市场转为存量市场，以及移动电商高渗透率的背景下，直播电商成为各大平台、各大品牌引导流量、客群精细化运营、提升商业变现效果的重要营销模式。

印刷行业方面，根据国家统计局数据显示，2021 年报纸出版总印数同比减少 13 亿份，同比下滑 4.50%，下跌趋势有所放缓；2021 年全国报纸总印刷量 10 年来首次环比上升，上升幅度为 1.28%；商印业务方面，国家统计局数据显示，2021 年期刊出版总印数同比下跌 1.72%，图书总印数恢复上升趋势，同比上升 6.04%。

公司全资子公司广报文控公司主要从事文创园区投资运营业务。根据国家统计局网站显示，截至 2022 年 5 月，全国房地产开发投资 52,133.62 亿元，同比减少 4.0%；比 2020 年增长 13.5%，两年平均增长 4.75%。

（二）报告期内公司经营情况

公司继续坚持以转型促增长战略，坚持“媒体+”和“文化+”双轮驱动，致力从“传统纸媒经营者”转型成为“城市媒体运营商、城市文化服务商和文创产业生态投资运营商”。按照公司 2022 年“强基础，抓重点，释活力，稳增长”的整体工作思路，经过努力公司上半年整体经营态势向好，基本实现了上半年稳收入增长目标，转型业务收入继续扩大增幅，坚定了公司转型发展的信心。报告期内，公司实现营业收入 232,840,983.66 元，实现归属于上市公司股东的净利润 22,223,821.94 元。

报告期内主要工作回顾：

1. 整合营销传播业务

报告期内，广报经营广告分公司继续推动供给侧改革，着力提升服务供给能力，总营收在转型业务带动下保持微增。传统业务持续萎缩，大部分转型业务均有不同程度增长，转型业务总收入有较大增幅，转型发展取得了初步成效。在转型业务中视频项目最为突出，广报 G 视频团队提升团队实力的同时加强参与市场项目投标，报告期内共完成 175 个视频项目制作，均获得高度认可，视频项目收入大幅增长；广报策展团队在不断引进策展专业人才提升团队实力的同时，获

得了广州会展产业商会“展览服务（布展工程）”企业一级资质，报告期内承接得了广州“十四五”规划云展览等项目，同时积极向商业展陈市场拓展，中标了一批商业类项目，打造多个标杆工程，扩大了市场影响力。

2. 印刷业务

2022 年上半年，公司印刷业务商印、报印两个板块继续推进整合融合，加强印刷事业部统筹管理职能。商印板块着力细化成本核算，加强费用管理，重点拓展少儿图书和教材教辅类图书印刷业务，推动产能结构调整和业务结构升级。报印板块在保障《广州日报》出版的基础上，配合做好《广州日报》版面格式调整，优化用纸结构，提高版面印刷质量，有力支持改版工作。报告期内，商印板块参加广州市印刷包装品质评比，荣获杂志期刊类金奖、书籍类金奖、画册类金奖；承印的《新周刊》获首届广东出版政府奖（印刷复制奖）。

3. 系列媒体经营业务

2018 年，公司以“产媒融合”为目标，按照系列媒体垂直细分市场领域，结合业务、要素、组织等方面对公司系列媒体进行整合转型，形成系列媒体四大板块。

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	《广州文摘报》《老人报》《大东方·健康参考》《广州日报社区报》	老人报微信公众号、岭少同学微信公众号、健康参考 HD 微信视频号、大洋严选抖音号。
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》	美食导报抖音号、公众号、快手号；新现代画报公众号、微博；广粤文化 MCN 重点以本地生活为核心组建基于抖音、小红书、大众点评、微信公众号、B 站等平台的全媒体矩阵，覆盖美食、时尚、生活等多领域。
先锋报业	体育科技服务产业	《足球》《篮球先锋报》	先锋报业新媒体矩阵涵盖微信公众号、新浪微博、抖音、快手及多个主流流量平台帐号，旗下更拥有多名微博 KOL。
大洋网	新媒体产业	《丝路邮报》《读好书》	大洋网 PC 端、大洋 APP、广州日报大洋网新浪微博、抖音号、大洋网微信公众号、头条号、企鹅号、百家号等覆盖最热门端口的新媒体矩阵。

四大系列媒体公司线上线下共同发力转型，引进领军人才，成立新的融媒体事业部，努力将资源整合打通，融媒业务转型收入同比小幅增长。在媒体深度融合方面，各系列媒体融媒业务板块迈出“从零到一”的关键一步，着力以内容输出建立变现基础，在体育、美食、政务、母婴等多个垂直领域深耕探索，模式逐渐清晰，账号运营效果良好。

（1）老年健康、少儿教育板块

报告期内，大洋传媒传统发行止住了下跌的趋势，转型收入同比实现增长，营收同比持平微增。二季度调整报刊广告推广策略后，传统广告收入跌幅有所收窄。大洋传媒在稳固传统主业的基础上，调整组织架构，继续大力推进转型业务升级。融媒业务方面，聚焦“大洋严选”抖音号直播带货，试水直播电商业务。老年教育方面，在课程上立足于更多元化、多层次产品研发，在布局上逐渐向社区发展。少儿教育方面，布局校园，培养融媒小记者，发展少儿研学、活动等业务。

（2）生活与时尚娱乐板块

广粤文化上半年在传统收入稳定的情况下，全面推动融媒发展，实现创新转型收入大幅增长。项目合作方面突破“圈”发展，“广东银联跨年营销项目”实现新媒体服务客户类型从餐饮品牌到商业地产和金融机构的突破。报告期内，MCN 已签约超过 50 位达人，粉丝总数超过 1500 万，依托广粤文化 MCN，初步搭建起“广粤优品·想想去哪吃”小程序电

商平台，完成直播带“客+货”28场，直播累计热度超过千万，电商销售进入良性循环。同时，及时响应市场需求拓展移动优先知识付费业务，做大做强数字报付费阅读。

（3）体育科技服务板块

2022年上半年，受疫情持续和体育大环境的影响，先锋报业在专业体育资讯业务、政企服务校园足球板块和新媒体板块三大转型领域突围。专业体育资讯业务保持稳定；新媒体板块，冬奥会期间跨界进行冰雪报道，共制作110条短视频，取得超过1.7亿播放量。与微博联合推出的大V节目访谈式网络连线直播首秀，第一期直播节目《足球峰会》观看总人数达129万人次，探索出视频直播访谈节目化、综艺化新道路；政企项目方面，持续与中超、中甲等多家足球俱乐部以及中国足协开展合作；校园足球项目方面，设立校园足球专版，打造“少年足球派”校园足球传播平台，持续深度推进政务类合作，同时针对大赛发行不同主题类藏品。

（4）新媒体板块

报告期内，大洋网维系好现有的政务项目合作，继续向客户输出品牌影响力打造的概念，深挖客户需求，定制具有各平台独创性的运营策略，积极响应、增加客户服务范围与合作形式，持续做好合作部门在微信、微博、网站公告等方面的运营项目，同时增加短视频平台运营、视频拍摄、动画制作等新媒体服务，多角度、多形式呈现内容，依托传统主业推动转型项目的发展。

4. 文创园区运营及文化产业投资业务

报告期内，广报文控公司努力克服新冠疫情的不利影响，着力抓好广报阡陌间文创园项目、悦派SPACE天河园区项目的招商运营，以及新项目拓展，取得了积极进展，文创园区品牌打造初战告捷。截至2022年6月30日，广报阡陌间文创园项目已签约出租面积15672.13平方米，实际签约出租率为62.81%；悦派SPACE天河园区新增出租面积1178.59平方米，项目整体出租率保持在85%。报告期内，广报文控公司对广州市及周边区域的24个潜在项目开展了调研论证。

粤传媒大厦方面，全力推进各项工程建设，积极拓展渠道及客户资源，对接政府、协会类资源，承办海珠区游戏行业招商推介会，重点拓展游戏、传媒、金融、科技、高端服务业等行业客户。

报告期内，公司紧紧围绕主业积极推进投资布局，推进德粤基金所投项目的投后管理工作，并开展第二期文化产业基金筹备工作。

5. 销售电商业务

销售分公司立足广东本地，继续坚持提供优质生活服务的目标，打造“微信本地生活、淘系生态、直播电商特色项目”三大电商业务，重点打造粤港澳大湾区食品源头特色产品平台，大力开拓联名产品、“广报菜篮子”基地及自营社区团购等销售业务。

二、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，争取政策及资源，努力成为广州文化产业发展的重要引擎。

（二）品牌公信优势

《广州日报》是中共广州市委机关报，在本地区有着不可替代的权威性、公信力和品牌影响力。公司作为《广州日报》及其系列报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》的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《2021全国党报融合传播指数报告》，广州日报自建安卓客户端下载总量在地市级党报中排名第一；在所有省级和地市级党报微信公众号中，广州日报的微信公众号“广州日报”总阅读量、总点赞量、平均阅读量及平均点赞量均排名第一；9家大湾区市级党报中，广州日报的融合传播力在全国地市级党报中尤为突出。作为最早

上市的文化传媒企业之一，经过多年的发展，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、大数据等新型技术手段和新型传媒业务的基础上，推动营销渠道的融合，深度挖掘传统媒体与互联网的互补优势，为用户创造更大的价值。

（四）管理优化优势

经过近年来的精简压缩，公司对低效、无效投资和前景不明朗的企业集中清理，减轻发展负担。通过强管理，出效益、正风气，提升管理效能，塑造干事氛围，有力推动公司健康发展。

（五）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，有效管控各项经营风险。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。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	232,840,983.66	232,769,624.31	0.03%	本报告期较上年同期增加 7.14 万元。
营业成本	163,467,597.45	141,050,977.35	15.89%	本报告期较上年同期增加 2,241.66 万元，主要系：（1）人民中项目完工后本期有租金、摊销等成本支出，去年同期处于改造阶段无此成本发生；（2）公司转型收入增加对应的成本增加；（3）公司根据业务模式将对原计入销售费用的成本费用转至营业成本核算。
销售费用	37,577,976.46	53,116,109.66	-29.25%	本报告期较上年同期减少 1,553.81 万元，主要系（1）人工成本较上年同期减少的影响；（2）公司根据业务模式将对原计入销售费用的成本费用转至营业成本核算。
管理费用	54,455,394.30	50,415,678.32	8.01%	本报告期较上年同期增加 403.97 万元，主要系使用权资产折旧增加。
财务费用	-37,607,902.54	-33,239,766.05	-13.14%	本报告期较上年同期减少 436.81 万元，主要系：（1）利息收入较上年同期增加 726.34 万元，主要系公司上年及本年增加

				购买定期存款，导致本期利息收入增加； (2) 租赁负债确认的融资费用增加 290.52 万元。
所得税费用	-36,713.42	701,672.33	-105.23%	本报告期较上年同期减少 73.84 万元，主要系公司确认的递延所得税费用的影响。
研发投入	1,561,133.13	1,737,484.42	-10.15%	本报告期较上年同期减少 17.64 万元，主要系研发人员人工成本减少。
经营活动产生的现金流量净额	-183,632,343.27	-350,198,406.20	47.56%	本报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 16,656.61 万元，其中，定期存款业务收回的款项同比增加 14,430.52 万元，剔除该影响，经营活动产生的现金流量净额为-4,192.47 万元，同比增加 2,226.09 万元，主要系：(1) 支付给职工的补偿金较上年减少 1,377.45 万元；(2) 收到增值税留抵退税 575.18 万元。
投资活动产生的现金流量净额	231,685,248.53	428,535,529.98	-45.94%	本报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 19,685.03 万元，主要系：(1) 本年理财产品到期后，公司购买的理财类产品减少，相比上年同期收回的理财投资现金流入减少 28,330.00 万元；(2) 随粤传媒大厦工程进入尾声，相比上年同期支付的工程款减少 8,383.36 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	14,164,218.04	80,976,728.04	-82.51%	筹资活动现金净额同比减少 6,681.25 万元，主要系本报告期内公司粤传媒大厦项目专项贷款同比减少。
现金及现金等价物净增加额	62,217,123.30	159,313,851.82	-60.95%	主要是报告期内公司经营活动、投资活动现金、筹资活动现金流综合因素导致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	232,840,983.66	100%	232,769,624.31	100%	0.03%
分行业					
广告业务	70,111,483.89	30.10%	67,608,478.91	29.04%	3.70%
发行业务	56,225,230.04	24.15%	62,304,710.69	26.77%	-9.76%
印刷业务	60,691,724.93	26.07%	68,456,998.00	29.41%	-11.34%
商品销售	11,105,441.81	4.77%	6,825,812.19	2.93%	62.70%
物业运营	10,471,476.30	4.50%	7,768,558.42	3.34%	34.79%
其他	24,235,626.69	10.41%	19,805,066.10	8.51%	22.37%
分产品					
报刊广告及发行	98,280,947.45	42.20%	111,403,074.10	47.86%	-11.78%
商业印刷	60,691,724.93	26.07%	68,456,998.00	29.41%	-11.34%
新媒体	28,055,766.48	12.05%	18,510,115.50	7.95%	51.57%
商品	11,105,441.81	4.77%	6,825,812.19	2.93%	62.70%
租赁及管理服务	10,471,476.30	4.50%	7,768,558.42	3.34%	34.79%
其他	24,235,626.69	10.41%	19,805,066.10	8.51%	22.37%
分地区					
华南	232,840,983.66	100.00%	226,929,194.67	97.49%	2.51%
华北			1,404,297.63	0.60%	-100.00%
华东			4,307,515.04	1.85%	-100.00%
西南			128,616.97	0.06%	-100.00%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
广告业务	70,111,483.89	36,259,573.06	48.28%	3.70%	12.21%	-3.92%
发行业务	56,225,230.04	31,179,314.97	44.55%	-9.76%	5.53%	-8.04%
印刷业务	60,691,724.93	57,891,505.00	4.61%	-11.34%	-7.75%	-3.71%
其他	24,235,626.69	15,766,739.76	34.94%	22.37%	125.27%	-29.72%
分产品						
报刊广告及发行	98,280,947.45	51,547,818.49	47.55%	-11.78%	-6.59%	-4.83%
商业印刷	60,691,724.93	57,891,505.00	4.61%	-11.34%	-7.75%	-3.71%
新媒体	28,055,766.48	15,891,069.54	43.36%	51.57%	138.16%	-20.59%
其他	24,235,626.69	15,766,739.76	34.94%	22.37%	125.27%	-29.72%
分地区						
华南	232,840,983.66	163,467,597.45	29.79%	2.61%	24.87%	-8.75%

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

适用 不适用

公司根据业务需要，本报告期将租赁业务从其他调整至物业运营，将网络服务、物流运输调整至其他。

商品销售业务收入本报告期较上年同期增加 62.70%，主要系公司子公司本年增加线上销售，商品销售业务量同比增加；物业运营收入本报告期较上年同期增加 34.79%，主要系公司人民中项目本年开开始运营，去年同期还处于改造阶段，租赁收入同比增加。

新媒体收入本报告期较上年同期增加 51.57%，新媒体成本较上年同期增加 138.16%，主要系公司视频业务同比增加，新媒体转型项目人工成本等增加。

四、非主营业务分析

☑适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	8,977,392.87	40.26%	1. 公司对参股公司按权益法核算计提投资收益 585.51 万元；2. 本报告委托理财的交易性金融资产到期赎回取得的投资收益 312.23 万元。	是
公允价值变动损益	2,144,189.64	9.62%	本报告期内公司未到期理财产品计提的收益。	是
资产减值	195,750.73	0.88%	本报告期内公司对部分存货计提减值损失。	否
营业外收入	1,411,662.54	6.33%	主要是本报告期内公司核销无需支付的往来款款项。	否
营业外支出	3,551,932.19	15.93%	1. 本报告期公司计提的预计负债（详见财务报告“十四承诺及或有事项”）；2. 公司报废部分闲置的固定资产的损益。	是
信用减值损失	-129,287.78	-0.58%	本报告期内应收账款及其他应收款计提的坏账损失转回。	否
资产处置收益	2,142,126.96	9.61%	本报告期内公司处置部分闲置资产的损益。	否
其他收益	1,664,636.28	7.47%	1. 本报告期内公司收到稳岗补贴等政府补助 81.63 万元；2. 本报告期内公司享受的进项税加计扣除抵减 70.95 万元。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	633,559,129.15	11.91%	631,591,966.82	11.90%	0.01%	无重大变化。

应收账款	102,386,416.97	1.92%	104,137,434.62	1.96%	-0.04%	无重大变化。
存货	60,040,974.87	1.13%	51,399,136.80	0.97%	0.16%	主要系公司增加原材料采购的影响。
投资性房地产	264,330,749.35	4.97%	262,304,794.94	4.94%	0.03%	主要系公司部分房屋用于出租转入投资性房地产核算，增加投资性房地产账面价值。
长期股权投资	709,785,887.61	13.34%	742,519,174.22	13.99%	-0.65%	主要系本报告期对参股公司按权益法核算增加账面价值和收到其以前年度利润分配款减少账面价值的综合影响。
固定资产	92,714,263.09	1.74%	103,343,298.17	1.95%	-0.21%	主要系：1. 部分房产用于出租转入投资性房地产核算；2. 部分机器设备报废减少账面价值；3. 固定资产正常折旧。
在建工程	572,792,201.82	10.77%	539,470,690.08	10.16%	0.61%	主要系粤传媒大厦项目建设投入的增加。
使用权资产	100,459,095.44	1.89%	106,047,935.82	2.00%	-0.11%	本年租用一年以上的房产确认的使用权资产正常折旧导致账面价值减少。
合同负债	82,847,484.68	1.56%	96,238,893.68	1.81%	-0.25%	本报告期公司预收款项随合同进度逐渐确认收入而减少。
长期借款	492,701,331.40	9.26%	462,418,120.16	8.71%	0.55%	主要系本报告期内公司增加粤传媒大厦项目专门借款本息。
租赁负债	104,608,187.56	1.97%	108,878,352.04	2.05%	-0.08%	本报告期公司租赁一年以上房产确认的租赁负债，本年租金正常支付减少账面价值。
交易性金融资产	349,444,189.66	6.57%	546,371,548.55	10.29%	-3.72%	主要系本报告期理财产品到

						期后增加购买定期存款，委托理财类交易性金融资产占比下降。
其他应收款	13,339,693.05	0.25%	27,155,393.22	0.51%	-0.26%	主要系收回香榭丽案件执行款。
一年内到期的非流动资产	808,653,056.71	15.20%	702,012,066.10	13.22%	1.98%	主要系于一年内到期的定期存款及大额存单较年初增加。
无形资产	655,395,321.39	12.32%	665,398,659.77	12.53%	-0.21%	主要系本报告期公司的粤传媒大厦土地使用权正常摊销。
其他非流动资产	844,959,040.34	15.88%	711,161,246.05	13.40%	2.48%	主要系本报告期购买的一年期以上的定期存款及大额存单增加。
预收款项	4,497,419.76	0.08%	398,685.09	0.01%	0.07%	主要系本报告期已收到的二季度租户租金因疫情减免将其转为预收。
应付职工薪酬	97,693,361.01	1.84%	134,471,025.84	2.53%	-0.69%	主要系本报告期公司支付上年末计提的员工年终薪酬。
应付股利	57,156,032.24	1.07%	1,425,239.89	0.03%	1.04%	本报告期计提的 2021 年利润分配款。
其他综合收益	160,017.56	0.00%	3,799,990.77	0.07%	-0.07%	本报告期公司的其他权益工具投资公允价值变动的影响。

2、主要境外资产情况

☑适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Yoyi Digital Inc.（子公司新媒体参股投资的金融资产）	增资入股	总资产 29,840.16 万元	英属维尔京群岛	在董事会领导下，独立运行，自负盈亏	派驻董事参与公司经营决策	暂亏	0.28%	否
其他情况	境外资产占公司净资产的比重计算说明：Yoyi Digital Inc. 以对其投资额的公允价值 1,211.38 万元，占							

说明	上市公司合并报表净资产比重计算所得。
----	--------------------

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	546,371,548.55	2,144,189.64			239,930,854.51	436,858,213.40		349,444,189.66
4. 其他权益工具投资	15,753,801.06		1,527,780.78					12,113,827.85
上述合计	562,125,349.61	2,144,189.64	1,527,780.78		239,930,854.51	436,858,213.40		365,197,990.72
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

公司持有的其他权益工具投资期末公允价值为 1,211.38 万元，与期初 1,575.38 万元对比变动的部分计入其他综合收益。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	178,242.67	保函保证金
无形资产	641,368,125.00	抵押担保
投资性房地产	69,168,166.24	诉讼财产保全
固定资产	7,946,447.29	诉讼财产保全
无形资产	2,247,246.70	诉讼财产保全
合计	720,908,227.90	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
48,996,960.13	130,040,016.95	-62.32%

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	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
粤传媒大厦建设项目	自建	是	房地产	34,103,685.79	1,318,021,237.15	自有资金及抵押贷款	93.02%			项目处于建设期	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
合计	--	--	--	34,103,685	1,318,021,	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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	否	否
商业印刷扩建技术改造项目	否	15,000	15,000	0	0	0.00%		0	不适用	否
增加连锁经营网点技术改造项目	否	7,500	7,500	0	50.97	0.68%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	37,500	37,500	0	15,050.97	--	--	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	--	--		--	--
合计	--	49,080	49,080	0	26,630.97	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	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，但却面临商业印刷业务毛利率偏低以及现有商业印刷设备老化、产能不足等问题。针对此情况，公司将依据预计未来市场需求增长趋势以及公司的战略规划，对该项目如何实施进行重新论证。2. 增加连锁经营网点技术改造项目：未达到计划进度，主要原因是书报刊网点经营效果不理想，公司暂停了对该项目的投入。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展	适用 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。									

情况	
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	适用 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。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 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。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2021 年 8 月 26 日，公司第十届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及控股子公司广州广报电子商务有限公司（原“广州大洋文化连锁店有限公司”）使用总额不超过人民币 3.8 亿元的闲置募集资金进行现金管理，投资于安全性高、流动性好、有保本承诺的银行理财产品及结构性存款，在上述额度内，资金可以滚动使用，并授权管理层具体办理。截至 2022 年 6 月 30 日，除尚未到期的结构性存款 34,730.00 万元，剩余资金全部存放于募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	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。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州日报报业经营有限公司	子公司	报业经营	200,000,000.00	2,060,426,422.85	1,571,550,394.98	138,569,519.25	41,670,071.56	42,155,882.85
广州大洋传媒有限公司	子公司	报业经营	100,000,000.00	279,673,486.87	265,647,521.24	15,462,216.17	6,922,880.58	6,877,812.62
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	75,583,527.46	54,080,630.10	1,446,111.33	-2,833,216.86	-2,833,216.86
广州广报文化园区运营管理有限公司	子公司	物业运营	25,000,000.00	161,120,127.39	17,343,584.55	5,761,564.44	-6,303,887.35	-5,983,173.92
上海德粤股权投资基金中心（有限合伙）	参股公司	投资业		1,267,529,142.65	927,091,570.08		20,786,345.40	20,795,720.65
华美洁具有限公司	参股公司	制造业	60,675,775.00	201,936,803.58	147,337,032.36	65,688,874.78	-8,995,789.20	-9,054,085.82
广州地铁传媒有限公司	参股公司	广告业	15,000,000.00	184,173,348.55	69,385,453.34	114,730,521.38	-16,746,294.32	-16,744,294.32

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 4,215.59 万元，较上年同期减少 548.07 万元，减幅 11.51%，主要系本年毛利较高的传统广告业务下降的影响；
2. 广州大洋传媒有限公司本报告期净利润 687.78 万元，较上年同期减少 22.18 万元，减幅 3.12%，业务量变动不大；
3. 广报文化产业控股（广州）有限公司本报告期净利润-283.32 万元，较上年同期减少 194.75 万元，减幅 219.88%，主要业务收入下滑；

4. 广州广报文化园区运营管理有限公司本报告期净利润-598.82 万元，较上年同期减少 642.72 万元，减幅 1447.57%，主要系本报告期开始投入运营，相关成本增加；
5. 华美洁具有限公司本报告期净利润-905.41 万元，较上年同期减少 765.52 万元，减幅 547.22%，主要业务收入下滑；
6. 广州地铁传媒有限公司本报告期净利润-1,674.43 万元，较上年同期减少 1,744.03 万元，减幅 2,505.82%，主要业务收入下滑；
7. 上海德粤股权投资基金中心（有限合伙）本报告期净利润 2,079.57 万元，较上年同期增加 478.15 万元，增幅 29.86%，主要由于本报告期持有的投资项目经营业绩增长，本期公允价值变动收益增加。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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，公司全案营销和融媒服务等转型产品正经历从 1 到 10 的发展阶段，转型基础尚不牢固，尚未形成成熟的盈利模式和盈利能力，亦面临激烈的市场竞争，并受宏观调控影响，业务增速具有不确定性，盈利模式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，推动产媒融合，一方面提升全媒体生产与经营能力，另一方面通过整合内外资源，推进业务多元化，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，在现有的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，增强公司对风险的可控性。

4. 转型风险：公司目前正处于转型升级、突破发展瓶颈的关键时期。为加快推进公司业务转型，公司集中清理了过往经营发展过程中留存的低效、无效资产，并对系列媒体进行整合，形成四大板块，分别主打老年健康少儿教育产业（大洋传媒）、新媒体产业（大洋网）、体育科技服务产业（先锋报业）、生活与时尚娱乐产业（广粤文化）四个发展方向。公司近年来成立了广报文化产业控股（广州）有限公司和融媒体中心，着力开拓新的业务增长点。若新领域开拓进展未达预期，公司存在需要重新规划转型方向的风险。公司目前深入调研，完善机制和人才配套，力保转型工作顺利开展。

5. 利润承诺补偿的不确定性风险：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利润承诺期内利润补偿赔偿以及蓝岛案违约赔偿等主张可能会遇到障碍。公司将根据诉讼进展情况，及时履行信息披露义务。

6. 面临投资者索赔的风险：公司于 2016 年 10 月 19 日收到中国证监会《调查通知书》（粤证调查通字 160076 号），因公司涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司进行立案调查。2019 年 2 月 17 日，公司公告收到中国证券监督管理委员会《行政处罚事先告知书》（处罚字[2019]27 号）。2021 年 4 月 29 日，公司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），根据深圳证券交易所《关于发布〈深圳证券交易所股票上市规则（2022 年修订）的通知〉等相关规定，公司可能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。2022年3月18日，公司收到广东省广州市中级人民法院（以下简称“法院”）发来的《民事判决书》【（2021）粤01民初784号】。根据《民事判决书》显示，法院已对1名原告起诉公司证券虚假陈述责任纠纷一案审理终结并作出一审判决。报告期内，公司收到广东省高级人民法院送达的《广东省高级人民法院应诉通知书》（2022）粤民终1747号、《广东省高级人民法院受理案件通知书》（2022）粤民终1747号及广东省高级人民法院传票。公司与原告吴活仪不服广东省广州市中级人民法院作出的（2021）粤01民初784号民事判决，分别向广东省高级人民法院提起上诉，经审查，广东省高级人民法院受理了双方的上诉申请。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。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	66.29%	2022 年 06 月 28 日	2022 年 06 月 29 日	详见公司刊载于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《广东广州日报传媒股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》（2022-025）
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	65.94%	2022 年 08 月 16 日	2022 年 08 月 17 日	详见公司刊载于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《广东广州日报传媒股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（2022-035）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、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
张强	董事长、董事	被选举	2022 年 08 月 16 日	被选举为第十一届董事会董事、董事长；不再担任公司总经理
李俊	独立董事	任期满离任	2022 年 08 月 16 日	第十届董事会任期届满
杨彪	独立董事	任期满离任	2022 年 08 月 16 日	第十届董事会任期届满
张统武	董事	任期满离任	2022 年 08 月 16 日	第十届董事会任期届满

郭献军	董事会秘书	聘任	2022 年 08 月 16 日	被聘任为公司董事会秘书
刘晓梅	总经理	聘任	2022 年 08 月 16 日	被聘任为公司总经理
储德武	监事	任期满离任	2022 年 08 月 16 日	第十届监事会任期届满
朱萝伊	董事会秘书	任期满离任	2022 年 08 月 16 日	任期满离任
朱萝伊	副总经理	任期满离任	2022 年 08 月 16 日	任期满离任
张顺亭	副总经理	解聘	2022 年 04 月 15 日	个人原因
文武军	副总经理	解聘	2022 年 03 月 04 日	工作变动
段淳林	独立董事	被选举	2022 年 08 月 16 日	被选举为公司第十一届董事会独立董事
范海峰	独立董事	被选举	2022 年 08 月 16 日	被选举为公司第十一届董事会独立董事
叶韵	董事	被选举	2022 年 08 月 16 日	被选举为公司第十一届董事会董事
曹苏宁	监事	被选举	2022 年 08 月 16 日	被选举为公司第十一届监事会监事

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

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

公司印刷事业部多措并举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，主动处置 4 台报印生产线，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，陆续置换新型生产设备、货梯、冷干机等设施，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，实现空调风柜区域化、适应性动态管理，节约空调用电，降低温室气体排放。四是投资 VOCs 在线监测设备，在线接入市环保部门监测系统，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，积极开展东西部协作结对帮扶工作和乡村振兴工作。按照上级加快推进落实东西部协作结对帮扶工作的工作部署，从 2021 年 11 月开始，公司结对帮扶贵州省毕节市威宁县龙场镇元坪村等 7 条村，与结对帮扶村签订了帮扶协议并开展实地调研工作，公司派出干部与当地镇村负责人座谈，了解村镇的实际情况、产业规划和帮扶需求等，为当地的农特产品销售和特色文旅项目出谋划策。2022 年上半年，公司通过龙场镇向 7 条村共捐赠 35 万元，主要帮扶 7 条村发展公共事业，如道路硬化、配置垃圾箱等，落实上级加快推进协作结对帮扶工作的相关要求，充分体现了公司的社会责任感，为打造美丽乡村环境，巩固脱贫攻坚成果、助推乡村振兴贡献力量。粤传媒工会响应广州市总工会号召，面向前帮扶点-梅州市丰顺县龙岗镇坪丰村和现帮扶点梅州市大埔县茶阳镇，开展消费帮扶，购买当地农副产品，金额 31.5 万元，帮助现帮扶点发展经济和防止前帮扶点返贫。

第六节 重要事项

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

☐适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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	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。

			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位股东		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	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

			《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。			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 02 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，公司收到中华人民共和国最高人民法院（以下简称“最高院”）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，经审查，最高院决定受理该上诉案件。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 7 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》(2022-023)。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。					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

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 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】。因部分被告不服一审判决向最高院提起上诉,经	二审审理中	无	2022 年 06 月 07 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

			审查，最高院决定受理该上诉案件，二审案号（2022）最高法民终 232 号。				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》
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	2022 年 4 月 29 日被 告叶成、吴炳不服一 审判决提出上诉	一审判决（未生效）： 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，被告叶成实际承担赔偿责任的部分，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。	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》

<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</p>	<p>610.8</p>	<p>否</p>	<p>2021年9月24日，收到法院作出的《执行裁定书》，法院认为：“除已执行到位的款项外，经本院调查多部门未发现被执行人有可供执行的财产，本案暂不具备继续执行条件，依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十四条第一款第（十一）项及《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》第五百一十九条的规定，裁定如下：终结本院（2020）粤0106执恢360号案件的本次执行程序。申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可向本院申请恢复执行。对本裁定有异议的，应在裁定送达之日起六十日内提出。</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5000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司负担14,385元。反诉受理费16,960元，由上诉人夏科艺负担。二审案件受理费128,380元，由上诉人夏科艺负担59,470元，被上诉人广州日报新媒体有限公司负担68,910元。</p>	<p>执行终本</p>	<p>2018年04月20日</p>	<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年半年度报告》</p>
<p>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</p>	<p>49,500</p>	<p>否</p>	<p>二审终审</p>	<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；（二）撤销广东省广州市中级人民法院（2017）粤01</p>	<p>执行中</p>	<p>2020年07月16日</p>	<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</p>

贿罪一案				刑初 228 号刑事判决书（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。			告》《2019 年年度报告》《关于收到刑事判决书的公告》《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》
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	《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》《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》
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	2022 年 3 月 2 日一审宣判	一审判决：驳回原告广东广州日报传媒股份有限公司诉讼请求。本案判决尚存在不确定性。	无	2022 年 08 月 30 日	《2021 年年度报告》《2022 年半年度报告》
公司与东方证券、叶玫等人质押式证券回购纠纷	7,845	否	一审审理中	尚存在不确定性	无	2022 年 08 月 30 日	《2021 年年度报告》《2022 年半年度报告》
公司与吴活仪证券虚假陈述责任纠纷一案	1.05	是	2022 年 3 月 18 日一审宣判	一审判决：一、被告广东广州日报传媒股份有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内向原告吴活仪赔偿投资差额损失、佣金、印花税共计 3872.4 元；二、驳回原告吴活仪的其他诉	无	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〉的公告》（2022-003）《关于诉讼

				讼请求。本判决尚存在不确定性。			案件进展的公告》 (2022-027) 《2022 年半年度报告》
--	--	--	--	-----------------	--	--	---

其他诉讼事项

☑适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
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	5,050.84	否	-	-	-		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☑不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☑不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☑适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广州日报社	受同一最终控制方控制	接受劳务	广告发布、咨询服务(含新媒体)	遵循市场化原则	1,696.4万元	1,696.4	46.79%	7,000	否	到期银行结算	1,696.40万元		
广州日报社	受同一最终控制方控制	接受劳务	租赁、物业管理	遵循市场化原则	984.05万元	984.05	85.86%	2,000	否	到期银行结算	984.05万元		
合计				--	--	2,680.45	--	9,000	--	--	--	--	--

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）	无

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

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

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多项房屋租赁协议，承租广州市海珠区阅江西路 368 号等多处房屋作为办公用房（场地）。公司子公司向广州日报社租入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，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）及 2022 年 4 月 28 日披露的《关于公司 2022 年度日常关联交易预计的公告》（2022-012）。

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

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、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	20,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	34,730	34,730	0	0
合计		54,730	34,730	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（

名)												如有)			如有)
交通银行	银行	结构性存款(中低风险及以下)	23,300	募集资金	2021年11月11日	2022年03月01日	其他	预期年化收益率2.65%	2.65%	186.08	已收回		是	是	
工商银行	银行	结构性存款(中低风险及以下)	11,230	募集资金	2021年12月17日	2022年12月31日	其他	预期年化收益率2.30%	2.30%		未到期		是	是	
交通银行	银行	结构性存款(中低风险及以下)	23,500	募集资金	2022年03月04日	2022年07月12日	其他	预期年化收益率2.65%	2.65%	221.8	未到期		是	是	
合计			58,030	--	--	--	--	--	--	221.8	186.08	--	--	--	--

注：单项金额重大的委托理财标准为上一年度公司股东大会批准额度 27 亿元的 5%或单笔购买金额达到 1 亿元。

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

合同	合同	合同	合同	合同	合同	评估	评估	定价	交易	是否	关联	截至	披露	披露
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

订立公司方名称	订立对方名称	标的	签订日期	涉及资产的账面价值(万元)(如有)	涉及资产的评估价值(万元)(如有)	机构名称(如有)	基准日(如有)	原则	价格(万元)	关联交易	关系	报告期末的执行情况	日期	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	2020年08月27日	见《2021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	2020年08月27日	见《2021年年度报告》
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		见《2021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		见《2021年年度报告》
广东广州日报传媒股份有限公司	广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)	粤传媒大厦部分写字楼物业租赁	2022年05月24日			无		公开招标	3,460.17	否	无	履行中		
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	2022年02月16日			无		公开招标	2,992.5	否	无	履行中		
广东	海豚	出版	2022			无		公开	2,50	否	无	履行		

广州日报传媒股份有限公司印务分公司	传媒股份有限公司	印刷合作	年 04 月 01 日					投标	0			中		
-------------------	----------	------	-------------	--	--	--	--	----	---	--	--	---	--	--

十三、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》第一百五十五条、《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，公司收到中华人民共和国最高人民法院（以下简称“最高院”）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，经审查，最高院决定受理该上诉案件。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 7 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》（2022-023）。

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

2022年3月18日，公司收到广东省广州市中级人民法院发来的《民事判决书》（[2021]粤01民初784号）。根据《民事判决书》显示，法院已对1名原告起诉公司证券虚假陈述责任纠纷一案审理终结并作出一审判决。本次判决系法院作出的一审判决，原告和公司如不服该判决可在法律规定的期限内提起上诉。具体详见2022年3月19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〈民事判决书〉的公告》（2022-003）。

报告期内，公司收到广东省高级人民法院送达的《广东省高级人民法院应诉通知书》（2022）粤民终1747号、《广东省高级人民法院受理案件通知书》（2022）粤民终1747号及广东省高级人民法院传票。公司与原告吴活仪不服广东省广州市中级人民法院作出的（2021）粤01民初784号民事判决，分别向广东省高级人民法院提起上诉，经审查，广东省高级人民法院受理了双方的上诉申请。具体详见2022年7月20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进展的公告》（2022-027）。

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。

十四、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	26,625,597	2.29%	0	0	0	0	0	26,625,597	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	26,625,597	2.29%	0	0	0	0	0	26,625,597	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	21,945,931	1.89%	0	0	0	0	0	21,945,931	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	1,134,432,577	97.71%	0	0	0	0	0	1,134,432,577	97.71%
1、人民币普通股	1,134,432,577	97.71%	0	0	0	0	0	1,134,432,577	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、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	47,245	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							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		
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
叶玫	境内自然人	1.05%	12,170,674	0	12,170,674	0	质押（冻结）	12,170,674
宋旭东	境内自然人	0.59%	6,800,000	0	0	6,800,000		

李力华	境内自然人	0.46%	5,396,200	533,932	0	5,396,200		
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	0.29%	3,408,329	255,300	0	3,408,329		
乔旭东	境内自然人	0.29%	3,342,618	0	3,342,618	0	质押（冻结）	3,342,618
李博之	境内自然人	0.27%	3,163,634	3,163,634	0	3,163,634		
管兵	境内自然人	0.17%	2,019,300	2,019,300	0	2,019,300		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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，是否为一行动人亦未知。							
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 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
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					
宋旭东	6,800,000	人民币普通股	6,800,000					
李力华	5,396,200	人民币普通股	5,396,200					
黄钟声	3,408,329	人民币普通股	3,408,329					
李博之	3,163,634	人民币普通股	3,163,634					
管兵	2,019,300	人民币普通股	2,019,300					
方伟嘉	1,670,000	人民币普通股	1,670,000					
程皓	1,527,900	人民币普通股	1,527,900					
尤水东	1,486,000	人民币普通股	1,486,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之	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，是否为一行动人亦未知。							

间关联关系或一致行动的说明	
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 名无限售条件普通股股东中，李力华通过投资者信用账户持有公司股份 5,396,200 股；黄钟声通过投资者信用账户持有公司股份 481,300 股；管兵通过投资者信用账户持有公司股份 1,900,000 股；方伟嘉通过投资者信用账户持有公司股份 1,670,000 股。

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东广州日报传媒股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	633,559,129.15	631,591,966.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	349,444,189.66	546,371,548.55
衍生金融资产		
应收票据	516,301.11	2,931,486.08
应收账款	102,386,416.97	104,137,434.62
应收款项融资		
预付款项	5,841,061.88	3,898,025.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,339,693.05	27,155,393.22
其中：应收利息	3,505,125.98	3,756,495.28
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	60,040,974.87	51,399,136.80
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	808,653,056.71	702,012,066.10
其他流动资产	31,037,478.46	35,308,050.44
流动资产合计	2,004,818,301.86	2,104,805,108.57
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	709,785,887.61	742,519,174.22
其他权益工具投资	12,113,827.85	15,753,801.06
其他非流动金融资产		
投资性房地产	264,330,749.35	262,304,794.94
固定资产	92,714,263.09	103,343,298.17
在建工程	572,792,201.82	539,470,690.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	100,459,095.44	106,047,935.82
无形资产	655,395,321.39	665,398,659.77
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	61,544,795.68	57,009,321.10
递延所得税资产	1,355,423.18	1,231,206.65
其他非流动资产	844,959,040.34	711,161,246.05
非流动资产合计	3,315,450,605.75	3,204,240,127.86
资产总计	5,320,268,907.61	5,309,045,236.43
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		
应付账款	59,993,546.89	54,512,614.75
预收款项	4,497,419.76	398,685.09
合同负债	82,847,484.68	96,238,893.68
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	97,693,361.01	134,471,025.84
应交税费	6,374,101.40	6,930,755.14
其他应付款	164,199,746.69	101,403,322.55
其中：应付利息		
应付股利	57,156,032.24	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	9,394,725.47	9,240,667.26
其他流动负债	23,616,990.65	28,764,900.77
流动负债合计	448,617,376.55	431,960,865.08
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	492,701,331.40	462,418,120.16
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	104,608,187.56	108,878,352.04
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,905,663.94	5,562,090.10
递延收益	8,232,417.33	5,654,215.14
递延所得税负债	19,680.67	351,666.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	614,467,280.90	582,864,443.67
负债合计	1,063,084,657.45	1,014,825,308.75
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	1,340,198,622.94	1,340,198,622.94
减：库存股		
其他综合收益	160,017.56	3,799,990.77
专项储备		
盈余公积	361,205,350.74	361,205,350.74
一般风险准备		
未分配利润	1,391,222,680.72	1,424,729,651.13
归属于母公司所有者权益合计	4,253,844,845.96	4,290,991,789.58
少数股东权益	3,339,404.20	3,228,138.10
所有者权益合计	4,257,184,250.16	4,294,219,927.68
负债和所有者权益总计	5,320,268,907.61	5,309,045,236.43

法定代表人：张强 主管会计工作负责人：刘晓梅 会计机构负责人：舒淼

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	223,082,885.79	621,138,413.70
交易性金融资产	237,094,654.59	259,732,435.53
衍生金融资产		
应收票据	516,301.11	

应收账款	42,171,644.91	45,079,701.87
应收款项融资		
预付款项	2,328,457.23	844,477.53
其他应收款	86,959,828.25	111,748,126.20
其中：应收利息	2,710,809.89	460,909.05
应收股利		13,000,000.00
存货	25,088,976.69	22,765,026.75
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	462,217,370.38	479,884,254.79
其他流动资产	100,931,136.05	22,533,645.85
流动资产合计	1,180,391,255.00	1,563,726,082.22
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	3,328,132,806.27	3,346,991,572.54
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,596,987.54	4,717,721.11
固定资产	23,424,381.84	25,005,577.94
在建工程	571,062,405.31	536,945,445.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	398,239.77	272,444.50
无形资产	650,191,102.74	659,622,950.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,278,040.55	2,034,632.93
递延所得税资产		
其他非流动资产	363,600,744.48	113,411,950.21
非流动资产合计	4,943,684,708.50	4,689,002,294.41
资产总计	6,124,075,963.50	6,252,728,376.63
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		
应付账款	27,743,542.98	25,333,590.10
预收款项	631,093.00	
合同负债	1,110,080.64	1,809,712.10
应付职工薪酬	17,848,282.93	26,026,766.59

应交税费	621,228.87	277,516.98
其他应付款	185,034,082.30	124,740,774.52
其中：应付利息		
应付股利	57,156,032.24	1,425,239.89
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	402,218.98	279,942.62
其他流动负债	771,416,680.50	911,338,796.75
流动负债合计	1,004,807,210.20	1,089,807,099.66
非流动负债：		
长期借款	492,701,331.40	462,418,120.16
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	8,905,663.94	5,559,740.10
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	501,606,995.34	467,977,860.26
负债合计	1,506,414,205.54	1,557,784,959.92
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	262,656,766.47	262,656,766.47
未分配利润	828,753,073.78	906,034,732.53
所有者权益合计	4,617,661,757.96	4,694,943,416.71
负债和所有者权益总计	6,124,075,963.50	6,252,728,376.63

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	232,840,983.66	232,769,624.31
其中：营业收入	232,840,983.66	232,769,624.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	223,397,148.09	216,422,520.26

其中：营业成本	163,467,597.45	141,050,977.35
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,942,949.29	3,342,036.56
销售费用	37,577,976.46	53,116,109.66
管理费用	54,455,394.30	50,415,678.32
研发费用	1,561,133.13	1,737,484.42
财务费用	-37,607,902.54	-33,239,766.05
其中：利息费用	3,138,429.74	233,258.55
利息收入	40,851,012.52	33,587,622.70
加：其他收益	1,664,636.28	5,284,299.96
投资收益（损失以“-”号填列）	8,977,392.87	16,313,488.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,855,134.39	8,201,168.60
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）	2,144,189.64	4,527,857.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-129,287.78	343,593.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	195,750.73	-43,004.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,142,126.96	133,505.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,438,644.27	42,906,845.88
加：营业外收入	1,411,662.54	3,049,589.60
减：营业外支出	3,551,932.19	6,822,543.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,298,374.62	39,133,891.55
减：所得税费用	-36,713.42	701,672.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,335,088.04	38,432,219.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,335,088.04	38,432,219.22
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	22,223,821.94	38,506,510.36
2. 少数股东损益	111,266.10	-74,291.14
六、其他综合收益的税后净额	-3,639,973.21	-2,225,713.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,639,973.21	-2,225,713.97
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-3,639,973.21	-2,225,713.97
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-2,225,713.97
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-3,639,973.21	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	18,695,114.83	36,206,505.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,583,848.73	36,280,796.39
归属于少数股东的综合收益总额	111,266.10	-74,291.14
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.0191	0.0332
(二) 稀释每股收益	0.0191	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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张强 主管会计工作负责人：刘晓梅 会计机构负责人：舒淼

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	62,933,736.24	70,207,956.68
减：营业成本	60,517,998.98	64,248,149.09
税金及附加	95,980.49	207,267.34
销售费用	4,240,567.91	2,022,961.21
管理费用	30,718,814.25	33,354,227.49
研发费用		
财务费用	-5,877,197.40	-4,165,429.97

其中：利息费用	26,940.26	70,560.12
利息收入	5,923,439.23	4,249,790.08
加：其他收益	150,537.90	66,059.57
投资收益（损失以“-”号填列）	5,322,477.39	11,237,648.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,249,654.73	7,280,947.68
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）	2,094,654.57	1,221,720.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	43,919.41	-113,805.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	195,158.47	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,681.42	101,771.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-18,943,998.83	-12,945,823.80
加：营业外收入	740,056.29	1,113,164.08
减：营业外支出	3,346,923.86	6,510,571.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-21,550,866.40	-18,343,231.66
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,550,866.40	-18,343,231.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（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	-21,550,866.40	-18,343,231.66
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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	232,361,535.03	217,566,045.35
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	5,751,772.70	
收到其他与经营活动有关的现金	524,411,342.09	123,777,903.99
经营活动现金流入小计	762,524,649.82	341,343,949.34
购买商品、接受劳务支付的现金	128,348,752.55	104,081,777.16
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	129,010,117.14	142,784,579.43
支付的各项税费	10,477,829.33	11,185,168.43
支付其他与经营活动有关的现金	678,320,294.07	433,490,830.52
经营活动现金流出小计	946,156,993.09	691,542,355.54
经营活动产生的现金流量净额	-183,632,343.27	-350,198,406.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	433,000,000.00	1,049,000,000.00
取得投资收益收到的现金	42,782,228.01	57,710,158.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,447,480.00	866,389.00
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	12,962,917.01	
投资活动现金流入小计	494,192,625.02	1,107,576,547.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,507,376.49	111,341,017.60
投资支付的现金	235,000,000.00	567,700,000.00

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	262,507,376.49	679,041,017.60
投资活动产生的现金流量净额	231,685,248.53	428,535,529.98
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	30,213,265.12	91,200,481.70
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,213,265.12	91,200,481.70
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,721,473.81	6,024,417.53
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	6,327,573.27	4,199,336.13
筹资活动现金流出小计	16,049,047.08	10,223,753.66
筹资活动产生的现金流量净额	14,164,218.04	80,976,728.04
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	62,217,123.30	159,313,851.82
加：期初现金及现金等价物余额	169,794,492.35	180,239,431.36
六、期末现金及现金等价物余额	232,011,615.65	339,553,283.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	67,868,258.80	61,673,032.24
收到的税费返还	1,872,854.09	47,459.33
收到其他与经营活动有关的现金	1,210,795,689.49	52,332,653.24
经营活动现金流入小计	1,280,536,802.38	114,053,144.81
购买商品、接受劳务支付的现金	50,079,020.03	38,589,816.75
支付给职工以及为职工支付的现金	32,408,728.59	30,889,106.24
支付的各项税费	342,934.09	367,833.16
支付其他与经营活动有关的现金	1,210,212,261.88	148,568,201.21
经营活动现金流出小计	1,293,042,944.59	218,414,957.36
经营活动产生的现金流量净额	-12,506,142.21	-104,361,812.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	258,800,000.00	333,000,000.00
取得投资收益收到的现金	52,993,679.17	43,559,371.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,000.00	633,232.00
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	12,962,917.01	
投资活动现金流入小计	324,773,596.18	377,192,603.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,902,551.39	102,985,823.81
投资支付的现金	249,880,000.00	234,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	268,782,551.39	336,985,823.81
投资活动产生的现金流量净额	55,991,044.79	40,206,779.51
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	30,213,265.12	91,200,481.70
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,213,265.12	91,200,481.70
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,721,473.81	6,024,417.53
支付其他与筹资活动有关的现金	295,140.00	1,676,485.69
筹资活动现金流出小计	10,016,613.81	7,700,903.22
筹资活动产生的现金流量净额	20,196,651.31	83,499,578.48
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	63,681,553.89	19,344,545.44
加：期初现金及现金等价物余额	159,401,331.90	130,981,187.62
六、期末现金及现金等价物余额	223,082,885.79	150,325,733.06

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,161,058,174.00				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																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,161,058,174.00				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

	0				4					3		8		8
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)						- 3,6 39, 973 .21				- 33, 506 ,97 0.4 1		- 37, 146 ,94 3.6 2		- 111 ,26 6.1 0 7.5 2
(一) 综合 收益总额						- 3,6 39, 973 .21				22, 223 ,82 1.9 4		18, 583 ,84 8.7 3		18, 695 ,11 4.8 3
(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										- 55, 730 ,79 2.3 5		- 55, 730 ,79 2.3 5		- 55, 730 ,79 2.3 5
1. 提取盈 余公积														
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分配										- 55, 730 ,79 2.3 5		- 55, 730 ,79 2.3 5		- 55, 730 ,79 2.3 5
4. 其他														
(四) 所有 者权益内部 结转														
1. 资本公 积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公														

积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,161,058,174.00				1,340,198,622.94		160,017.56		361,205,350.74		1,391,222,680.72		4,253,845.96	3,339,404.20	4,257,184,250.66

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,161,058,174.00				1,340,198,622.94		797,950.75		353,802,479.88		1,400,088,422.65		4,255,945,022.28	4,671,128.36	4,260,616,778.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,161,058,174.00				1,340,198,622.94		797,950.75		353,802,479.88		1,400,088,422.65		4,255,945,022.28	4,671,128.36	4,260,616,778.88

	4.0 0				2.9 4			88		2.6 5		0.2 2		8.5 8
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)						3,0 02, 040 .02		7,4 02, 870 .86		24, 641 ,22 8.4 8		35, 046 ,13 9.3 6	- 1,4 42, 990 .26	33, 603 ,14 9.1 0
(一) 综合 收益总额						3,0 02, 040 .02				89, 670 ,39 2.0 0		92, 672 ,43 2.0 2	140 ,63 0.4 9	92, 813 ,06 2.5 1
(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								7,4 02, 870 .86		- 77, 019 ,82 7.0 7		- 69, 616 ,95 6.2 1		- 69, 616 ,95 6.2 1
1. 提取盈 余公积								7,4 02, 870 .86		- 7,4 02, 870 .86				
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分配										69, 616 ,95 6.2 1		69, 616 ,95 6.2 1	69, 616 ,95 6.2 1	
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														

	0				1						1
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)										- 77,28 1,658 .75	- 77,28 1,658 .75
(一) 综合 收益总额										- 21,55 0,866 .40	- 21,55 0,866 .40
(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										- 55,73 0,792 .35	- 55,73 0,792 .35
1. 提取盈 余公积											
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 55,73 0,792 .35	- 55,73 0,792 .35
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、本期末余额	1,161,058,174.00				2,365,193,743.71				262,656,766.47	828,753,073.78		4,617,661,757.96

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,161,058,174.00				2,365,193,743.71				255,253,895.61	899,862,550.97		4,681,368,364.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,161,058,174.00				2,365,193,743.71				255,253,895.61	899,862,550.97		4,681,368,364.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									7,402,870.86	6,172,181.56		13,575,052.42
（一）综合收益总额										74,028,708.63		74,028,708.63
（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								7,402,870.86	-77,019,827.07			-69,616,956.21
1. 提取盈余公积								7,402,870.86	7,402,870.86			
2. 对所有者(或股东)的分配									-69,616,956.21			-69,616,956.21
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									9,163,300.00			9,163,300.00
四、本期期末余额	1,161,058,174.00				2,365,193,743.71			262,656,766.47	906,034,732.53			4,694,943,416.71

三、公司基本情况

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 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,161,058,174.00 股，公司注册资本为 1,161,058,174.00 元。

行业性质：信息传播服务业。

经营范围：广告制作、广告发布、广告设计、代理；出版物印刷；销售：建筑材料，金属材料，电子元器件与机电组件设备，皮革制品、皮革，针纺织品，五金产品，计算机软硬件及辅助设备，金属矿石，日用百货，化工产品（不含危险化学品），纸制品，服装服饰；零售：汽车新车、汽车旧车、汽车零配件，计算机软硬件及辅助设备；以自有资金从事投资活动；机械设备租赁，社会经济咨询服务，企业管理咨询，信息技术咨询服务，普通货物运输，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（不含出版发行），个人互联网直播服务，会议及展览服务；商品互联网销售（除销售需要许可的商品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

法定代表人：张强；

统一社会信用代码：91440000197576715Y；

注册地：广州市海珠区阅江西路 368 号第 23 层 2301 室；

公司总部地址：广州市海珠区阅江西路 368 号第 23 层 2301 室。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

截至 2022 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州广报品牌整合传播有限公司（以下简称“广报品牌”）
广州广报电子商务有限公司（以下简称“广报电商”）
广州市广报新闻培训有限公司（以下简称“广报培训”）
广东广报投资有限公司（以下简称“广报投资”）
广东广报传媒印务有限公司
广州日报报业经营有限公司（以下简称“广报经营”）
广州大洋传媒有限公司（以下简称“大洋传媒”）
广州先锋报业有限公司（以下简称“先锋报业”）
广州劲球信息科技有限公司（以下简称“劲球”）
广州劲彩信息科技有限公司（以下简称“劲彩”）
广州体面体育科技有限公司（以下简称“体面”）
广州日报新媒体有限公司（以下简称“广报新媒体”）
广州市交互式信息网络有限公司（以下简称“大洋网”）
广州岭少社区文化传媒有限公司（以下简称“岭少传媒”）
粤洋文投（广州）文化旅游发展有限公司（以下简称“粤洋文投”）
广州广粤文化发展有限公司（以下简称“广粤文化”）
广报文化产业控股（广州）有限公司（以下简称“广报文化产业”）
广州广报文化园区运营管理有限公司（以下简称“广报园区管理”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、长期股权投资、金融工具、无形资产摊销、收入确认和计量、租赁。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（22）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以

将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该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。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值;

2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权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金融资产 (债务工具) 的情形) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 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的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产 (债务工具) 和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息, 以发生违约的风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额, 确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备; 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

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。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、应收票据

12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。本公司对应收账款采用简易模型确定预期信用损失，直接按照整个存续期预期信用损失计量减值准备。

(1) 按单项计提坏账准备

对于单项金额重大并单独计提减值准备的应收账款，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大是指：单项应收账款余额占应收账款总额 10%以上。

对于单项金额虽不重大但单独计提减值准备的应收账款，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备

对于采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款，按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1%
1-2 年（含 2 年）	5%
2-3 年（含 3 年）	30%
3-4 年（含 4 年）	80%
4-5 年（含 5 年）	80%
5 年以上	100%

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债

表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后，信用风险未显著增加的，划分为阶段一；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二；自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三。

(1) 按单项计提坏账准备

对于单项金额重大并单独计提减值准备的其他应收款，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大是指：单项其他应收款余额占其他应收款总额 10% 以上。

对于单项金额虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备

对于押金、保证金、关联方往来款等回收风险较低的其他应收款按个别认定法计提坏账准备。

其他应收款期末余额在扣减已单独确认减值损失的款项及押金、保证金、关联方往来款等回收风险较低的款项后，按照账龄分析法计提坏账准备。本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例估计如下：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1%
1-2 年 (含 2 年)	5%
2-3 年 (含 3 年)	30%
3-4 年 (含 4 年)	80%
4-5 年 (含 5 年)	80%
5 年以上	100%

15、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、在产品及自制半成品、产成品、库存商品等。

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

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

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

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附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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、 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除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当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，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。

当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。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。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、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“五、（31）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

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。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。本公司其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。其他长期职工福利符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，计划相关的职工薪酬成本（包括当期服务成本、过去服务成本、利息净额和重新计量变动）计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- (1) 固定付款额（包括实质固定付款额），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) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- (4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- (5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- (1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- (2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

37、股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

38、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。

39、收入

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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，属于在某一时间点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

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、物业运营、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) 物业运营

①物业管理：在物业管理服务已提供，即在本公司履约的同时客户就取得并消耗本公司履约带来的经济利益，本公司在服务期间按照月度确认收入的实现。

②物业租赁：本公司在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

6) 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。④客户已接受该服务。

(2) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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。

40、政府补助

(1) 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更; 2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。

(2) 确认时点

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

按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

- 1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认, 或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算, 且预计其金额不存在重大不确定性;
- 2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法, 且该管理办法应当是普惠性的 (任何符合规定条件的企业均可申请), 而不是专门针对特定企业制定的;
- 3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限, 且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的, 因而可以合理保证其可在规定期限内收到;
- 4) 根据本公司和该补助事项的具体情况, 应满足的其他相关条件。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益 (与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入);

与收益相关的政府补助, 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益 (与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入) 或冲减相关成本费用或损失; 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益 (与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入) 或冲减相关成本费用或损失。

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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外, 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额 (暂时性差异) 计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

42、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“五、（三十一）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

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：

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；

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。

5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

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。本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。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视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本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。本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。

本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按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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

该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；

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本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；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 售后租回交易

公司按照本附注“五、（三十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、（十）金融工具”。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(2) 套期会计

套期保值的分类

- 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，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。
- 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。

套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- 1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- 2) 被套期项目与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。

3) 采用适当的套期比率, 该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡, 从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当, 但套期风险管理目标没有改变的, 应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整, 以使得套期比率重新满足有效性的要求。

套期会计处理方法

1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动, 计入当期损益, 同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言, 对被套期项目账面价值所作的调整, 在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销, 计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始, 并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认, 则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的, 该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债, 相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分, 直接确认为其他综合收益, 属于无效套期的部分, 计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的, 如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时, 则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本, 则原在其他综合收益中确认的金额转出, 计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或则原在其他综合收益中确认的, 在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出, 计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生, 则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出, 计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期), 或者撤销了对套期关系的指定, 则以前计入其他综合收益的金额不转出, 直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期, 包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期, 其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益, 而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时, 任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 计入当期损益。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、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	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%、2.5%、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%
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
大洋网	15%
岭少传媒	2.50%
劲球	2.50%

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、中宣部联合下发的《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。

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《关于我省实施文化事业建设费减征政策的通知》（粤财税【2019】8号）的规定，本公司及子公司广报经营、大洋传媒、先锋报业、广报新媒体、广报品牌、岭少社区、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。

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	633,183,527.94	630,942,091.98
其他货币资金	375,601.21	649,874.84
合计	633,559,129.15	631,591,966.82

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
3个月以上的定期存单	400,000,000.00	455,500,000.00
定期存款应计利息	1,369,270.83	6,237,081.80
保函保证金	178,242.67	60,392.67
合计	401,547,513.50	461,797,474.47

上述使用受限制的货币资金在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	349,444,189.66	546,371,548.55
其中：		
理财产品投资	349,444,189.66	546,371,548.55
其中：		
合计	349,444,189.66	546,371,548.55

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	516,301.11	2,840,026.08
商业承兑票据		91,460.00
合计	516,301.11	2,931,486.08

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：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,539,942.43	
合计	4,539,942.43	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(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) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,438,918.91	6.20%	7,438,918.91	100.00%		7,438,918.91	6.11%	7,438,918.91	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	112,448,674.09	93.80%	10,062,257.12	8.95%	102,386,416.97	114,257,316.98	93.89%	10,119,882.36	8.86%	104,137,434.62
其中：										
按组合计提坏账准备—采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	112,448,674.09		10,062,257.12		102,386,416.97	114,257,316.98		10,119,882.36		104,137,434.62
合计	119,887,593.00	100.00%	17,501,176.03		102,386,416.97	121,696,235.89	100.00%	17,558,801.27		104,137,434.62

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市海纳广告有限公司	1,896,211.85	1,896,211.85	100.00%	预计无法收回
恒大地产集团有限公司	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	100.00%	预计无法收回
广州市文化广电新闻	346,320.00	346,320.00	100.00%	预计无法收回

出版局				
广州市花都区晟兴房地产开发有限公司	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	100.00%	预计无法收回
北京力潮时代文化传播有限公司	232,653.15	232,653.15	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	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	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	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	100.00%	预计无法收回
上海东方书报刊服务有限公司	99,210.85	99,210.85	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	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	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	100.00%	预计无法收回
恒大足球学校	70,000.00	70,000.00	100.00%	预计无法收回
肇庆海博贸易有限公司	60,000.00	60,000.00	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	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	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	100.00%	预计无法收回
广东庆展经济发展有限公司	9,261.00	9,261.00	100.00%	预计无法收回
合计	7,438,918.91	7,438,918.91		

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	92,353,049.96	923,530.53	1.00%
1-2年	7,105,339.78	355,267.00	5.00%
2-3年	5,700,471.35	1,710,141.41	30.00%
3-4年	480,851.03	384,680.82	80.00%
4-5年	601,623.05	481,298.44	80.00%
5年以上	6,207,338.92	6,207,338.92	100.00%
合计	112,448,674.09	10,062,257.12	

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,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	93,026,799.96
1 至 2 年	8,931,950.78
2 至 3 年	6,928,623.35
3 年以上	11,000,218.91
3 至 4 年	2,916,420.03
4 至 5 年	601,623.05
5 年以上	7,482,175.83
合计	119,887,593.00

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	7,438,918.91					7,438,918.91
按组合计提坏账准备-采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	10,119,882.36	102,893.76		168,460.00	-7,941.00	10,062,257.12
合计	17,558,801.27	102,893.76		168,460.00	-7,941.00	17,501,176.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	168,460.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广东新思维教育科技有限公司	业务款	83,600.00	预计无法收回	经董事会审批	否
河源市巨众传媒有限公司	业务款	76,540.00	预计无法收回	经董事会审批	否
分众传媒信息技	业务款	8,320.00	预计无法收回	经董事会审批	否

术股份有限公司				
合计		168,460.00		

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
信息时报社	13,101,020.73	10.93%	1,879,436.21
海豚传媒股份有限公司	8,334,532.43	6.95%	123,723.14
上海人民美术出版社有限公司	4,554,268.85	3.80%	45,542.69
广州颐和房产策划代理有限公司	3,939,151.84	3.29%	3,939,151.84
陕西未来出版社有限责任公司	3,851,150.43	3.21%	38,511.50
合计	33,780,124.28	28.18%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,463,838.43	76.42%	3,068,788.15	78.73%
1 至 2 年	733,920.24	12.56%	163,896.77	4.20%
2 至 3 年	156,927.82	2.69%	157,167.82	4.03%
3 年以上	486,375.39	8.33%	508,173.20	13.04%
合计	5,841,061.88		3,898,025.94	

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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州日报社	691,188.57	11.83
中国邮政集团有限公司广州市南沙区邮政局	419,450.00	7.18
深圳长江家具有限公司	408,261.95	6.99
广东电网有限责任公司广州供电局	407,939.56	6.98
北京北大方正电子有限公司	259,560.00	4.44
合计	2,186,400.08	37.42

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	3,505,125.98	3,756,495.28
其他应收款	9,834,567.07	23,398,897.94
合计	13,339,693.05	27,155,393.22

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,505,125.98	3,756,495.28
合计	3,505,125.98	3,756,495.28

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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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	2,042,067.72	2,219,911.91
外单位往来款	1,553,447.30	2,219,094.70
关联方往来款	5,212,494.04	5,129,006.13
员工借支	948,494.36	860,022.30
案件执行款		12,962,917.01
其他	140,967.48	44,455.70
合计	9,897,470.90	23,435,407.75

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	36,509.81			36,509.81
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	26,394.02			26,394.02
2022 年 6 月 30 日余额	62,903.83			62,903.83

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,278,875.41
1 至 2 年	4,812,343.33
2 至 3 年	40,912.75
3 年以上	765,339.41
3 至 4 年	659,644.99
4 至 5 年	72,019.60
5 年以上	33,674.82
合计	9,897,470.90

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款项						
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项	36,509.81	26,394.02				62,903.83
合计	36,509.81	26,394.02				62,903.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 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：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州日报社	关联方往来款	5,019,942.58	1-4 年	50.72%	
肇庆市鼎湖绿洲饮用水有限公司	押金保证金	500,150.00	1 年以内	5.05%	
广州市宁骏物业管理有限公司	押金保证金	291,016.70	1 年以内	2.94%	
广州燃气集团有限公司	押金保证金	204,000.00	1 年以内	2.06%	
华美洁具有限公司	关联方往来款	192,551.46	1 年以内	1.95%	
合计		6,207,660.74		62.72%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	38,618,092.90		38,618,092.90	30,882,490.55		30,882,490.55
在产品	2,233,759.85		2,233,759.85	1,003,627.48		1,003,627.48
库存商品	742,428.14	71,196.58	671,231.56	1,047,407.99	435,636.19	611,771.80
周转材料	23,676,254.64	5,158,364.08	18,517,890.56	23,857,660.84	5,353,522.55	18,504,138.29
委托加工物资				397,108.68		397,108.68
合计	65,270,535.53	5,229,560.66	60,040,974.87	57,188,295.54	5,789,158.74	51,399,136.80

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	435,636.19			364,439.61		71,196.58
周转材料	5,353,522.55			195,158.47		5,158,364.08
合计	5,789,158.74			559,598.08		5,229,560.66

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内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
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

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	808,653,056.71	702,012,066.10
合计	808,653,056.71	702,012,066.10

重要的债权投资/其他债权投资

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	816,813.45	699,706.14
留抵及待认证增值税	29,141,261.05	33,268,042.29
预缴企业所得税	87,885.42	159,888.09
预缴文化事业建设费	991,518.54	1,180,413.92
合计	31,037,478.46	35,308,050.44

其他说明：

14、债权投资

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

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

单位：元

项目	期初余额	应计利息	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损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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、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	

坏账准备减值情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
德同广报（珠海）私募基金	59,252,265.08			1,605,479.66			-600,000.00			60,257,744.74	

管理有限公司 (以下简称: “德同广 报”)										
上海德 粤股权 投资基 金中心 (有限 合伙) (以下 简称 “德粤 基金”)	514,14 2,732. 38			10,856 ,824.6 2			- 37,988 ,421.0 0		487,01 1,136. 00	
小计	573,39 4,997. 46			12,462 ,304.2 8			- 38,588 ,421.0 0		547,26 8,880. 74	
二、联营企业										
华美洁 具有限 公司	77,613 ,406.0 3			- 2,935, 334.62					- 1,280, 993.58	73,397 ,077.8 3
广州地 铁小额 贷款有 限公司	67,425 ,068.9 6			2,473, 736.29						69,898 ,805.2 5
广州地 铁传媒 有限公 司	23,347 ,650.9 3			- 4,688, 402.41						18,659 ,248.5 2
广州市 文化金 融服务 中心有 限公司	738,05 0.84			- 176,17 5.57						561,87 5.27
小计	169,12 4,176. 76			- 5,326, 176.31					- 1,280, 993.58	162,51 7,006. 87
合计	742,51 9,174. 22			7,136, 127.97			- 38,588 ,421.0 0		- 1,280, 993.58	709,78 5,887. 61

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Yoyi Digital Inc. (悠易互通公司)	12,113,827.85	15,753,801.06

合计	12,113,827.85	15,753,801.06
----	---------------	---------------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	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	
Yoyi Digital Inc. (悠易互通公司)			87,102,172.15		根据管理层持有意图判断	
广州广报社区报有限公司			4,800,000.00		因进行破产清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：

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	328,006,107.43	40,462,097.25		368,468,204.68
2. 本期增加金额	29,875,738.53			29,875,738.53
(1) 外购	76,109.39			76,109.39
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	29,799,629.14			29,799,629.14
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,251,080.90			1,251,080.90
(1) 处置	1,251,080.90			1,251,080.90

出	(2) 其他转			
4. 期末余额		356,630,765.06	40,462,097.25	397,092,862.31
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额		93,537,566.29	12,625,843.45	106,163,409.74
2. 本期增加金额		27,287,930.65	501,539.46	27,789,470.11
出	(1) 计提或	3,577,053.08	501,539.46	4,078,592.54
	(2) 存货\固定资产\在建工程转入	23,710,877.57		23,710,877.57
3. 本期减少金额		1,190,766.89		1,190,766.89
	(1) 处置	1,190,766.89		1,190,766.89
出	(2) 其他转			
4. 期末余额		119,634,730.05	13,127,382.91	132,762,112.96
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
	(1) 计提			
3. 本期减少金额				
	(1) 处置			
出	(2) 其他转			
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		236,996,035.01	27,334,714.34	264,330,749.35
2. 期初账面价值		234,468,541.14	27,836,253.80	262,304,794.94

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
珠江纺织城	8,695,603.09	正在办理中
广州市越秀城市广场地下车库 10 号、11 号、19 号	562,343.97	正在办理中
合计	9,257,947.06	

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	92,714,263.09	103,343,298.17
合计	92,714,263.09	103,343,298.17

(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	262,671,699.43	1,220,238,989.79	12,176,527.13	50,800,254.51	8,269,366.34	1,554,156,837.20
2. 本期增加金额	328,403.68	445,042.66	424,690.28	1,490,113.02		2,688,249.64
(1) 购置		12,445.13	424,690.28	1,352,491.00		1,789,626.41
(2) 在建工程转入	328,403.68	432,597.53		137,622.02		898,623.23
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	29,853,820.80	482,963,682.09	10,017.70	531,869.99	412,075.63	513,771,466.21
(1) 处置或报废	54,191.66	482,963,682.09	10,017.70	531,869.99	412,075.63	483,971,837.07
(2) 转投资性房地产	29,799,629.14					29,799,629.14
4. 期末余额	233,146,282.31	737,720,350.36	12,591,199.71	51,758,497.54	7,857,290.71	1,043,073,620.63
二、累计折旧						
1. 期初余额	224,312,761.04	1,067,090,897.52	9,012,756.16	40,900,692.83	5,826,698.67	1,347,143,806.22
2. 本期增加金额	447,055.47	1,689,222.00	442,778.35	1,334,885.11	250,576.63	4,164,517.56
(1) 计提	447,055.47	1,689,222.00	442,778.35	1,334,885.11	250,576.63	4,164,517.56
3. 本期减少金额	23,736,520.94	463,489,485.61		560,057.53	404,851.20	488,190,915.28
(1) 处置或报废	25,643.37	463,489,485.61		560,057.53	404,851.20	464,480,037.71
(2) 转投资性房地产	23,710,877.57					23,710,877.57
4. 期末余额	201,023,295.	605,290,633.	9,455,534.51	41,675,520.4	5,672,424.10	863,117,408.

额	57	91		1		50
三、减值准备						
1. 期初余额		103,163,403.44	499,226.10	2,504.49	4,598.78	103,669,732.81
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		16,427,783.77				16,427,783.77
(1) 处置或报废		16,427,783.77				16,427,783.77
4. 期末余额		86,735,619.67	499,226.10	2,504.49	4,598.78	87,241,949.04
四、账面价值						
1. 期末账面价值	32,122,986.74	45,694,096.78	2,636,439.10	10,080,472.64	2,180,267.83	92,714,263.09
2. 期初账面价值	38,358,938.39	49,984,688.83	2,664,544.87	9,897,057.19	2,438,068.89	103,343,298.17

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

其他说明

(5) 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	572,792,201.82	539,470,690.08
合计	572,792,201.82	539,470,690.08

(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	570,550,237.15		570,550,237.15	536,446,551.36		536,446,551.36
粤传媒全渠道销配一体化平台						
印务中心厂房改造工程	129,074.50		129,074.50	1,234,623.64		1,234,623.64
其他	2,112,890.17		2,112,890.17	1,789,515.08		1,789,515.08
合计	572,792,201.82		572,792,201.82	539,470,690.08		539,470,690.08

(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
粤传媒大厦	685,093,100.00	536,446,551.36	34,103,685.79			570,550,237.15	88.64%	93.02	37,506,730.43	9,791,419.93	4.16%	金融机构贷款
合计	685,093,100.00	536,446,551.36	34,103,685.79			570,550,237.15			37,506,730.43	9,791,419.93		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 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

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	123,713,893.52	99,254.76	123,813,148.28
2. 本期增加金额	3,457,940.98		3,457,940.98
(1) 新增租赁	3,457,940.98		3,457,940.98
3. 本期减少金额	196,676.05		196,676.05
(1) 处置	196,676.05		196,676.05
4. 期末余额	126,975,158.45	99,254.76	127,074,413.21
二、累计折旧			
1. 期初余额	17,732,127.50	33,084.96	17,765,212.46
2. 本期增加金额	9,030,238.88	16,542.48	9,046,781.36
(1) 计提	9,030,238.88	16,542.48	9,046,781.36
3. 本期减少金额	196,676.05		196,676.05
(1) 处置	196,676.05		196,676.05
4. 期末余额	26,565,690.33	49,627.44	26,615,317.77
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	100,409,468.12	49,627.32	100,459,095.44
2. 期初账面价值	105,981,766.02	66,169.80	106,047,935.82

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	752,965,441.80			47,228,933.59	800,194,375.39
2. 本期增加金额				583,987.31	583,987.31
(1) 购置				583,987.31	583,987.31
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				18,000.00	18,000.00
(1) 处置				18,000.00	18,000.00
4. 期末余额	752,965,441.80			47,794,920.90	800,760,362.70
二、累计摊销					
1. 期初余额	93,811,386.35			40,984,329.27	134,795,715.62
2. 本期增加金额	9,619,760.58			967,565.11	10,587,325.69
(1) 计提	9,619,760.58			967,565.11	10,587,325.69
3. 本期减少金额				18,000.00	18,000.00
(1) 处置				18,000.00	18,000.00
4. 期末余额	103,431,146.93			41,933,894.38	145,365,041.31
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	649,534,294.87			5,861,026.52	655,395,321.39
2. 期初账面价值	659,154,055.45			6,244,604.32	665,398,659.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 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

公司以位于广州市海珠区琶洲互联网创新聚集区面积为 4,432 平方米的 AH040246 地块，净值为 6.41 亿元，作为抵押物向中国工商银行股份有限公司广州大德路支行借款 10 亿元，借款期限 10 年，自实际提款日起算。截至 2022 年 6 月 30 日止，实际借款 49,204.36 万元。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

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						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	52,805,740.49	2,641,728.81	9,798,608.65		45,648,860.65
装修费	4,085,254.96	12,936,550.14	1,439,281.52		15,582,523.58
其他	118,325.65	280,737.93	85,652.13		313,411.45
合计	57,009,321.10	15,859,016.88	11,323,542.30		61,544,795.68

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,049,938.65	255,365.00	1,414,378.26	310,030.95
内部交易未实现利润			2,350.00	352.50
可抵扣亏损	7,138,076.02	1,045,130.04	5,688,023.39	853,203.51
信用减值准备	377,872.79	50,003.75	325,042.63	56,908.78
应付职工薪酬	179,067.51	4,476.69	408,212.55	10,205.31
使用权资产	17,908.01	447.70	20,223.80	505.60

合计	8,762,862.98	1,355,423.18	7,858,230.63	1,231,206.65
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(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
交易性金融资产公允价值变动	49,535.07	12,383.77	103,595.65	24,880.68
使用权资产	48,645.97	7,296.90	1,307,142.18	326,785.55
合计	98,181.04	19,680.67	1,410,737.83	351,666.23

(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		1,355,423.18		1,231,206.65
递延所得税负债		19,680.67		351,666.23

(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	91,492,767.63	108,480,149.48
未弥补亏损	427,123,049.85	231,218,065.81
信用减值准备	17,186,207.07	17,270,268.45
预计负债	8,905,663.94	5,559,740.10
使用权资产	16,147,996.51	1,388,787.63
合计	560,855,685.00	363,917,011.47

(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
2022 年度	117,618,642.28	43,670,804.83	
2023 年度	94,247,497.80	94,247,497.80	
2024 年度	73,646,059.40	73,646,059.40	
2025 年度	6,281,766.66	6,406,993.81	
2026 年度	135,329,083.71	13,246,709.97	
合计	427,123,049.85	231,218,065.81	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款				2,687,653.01		2,687,653.01
定期存单本金	831,200,000.00		831,200,000.00	701,000,000.00		701,000,000.00
定期存单应计利息	13,759,040.34		13,759,040.34	7,473,593.04		7,473,593.04
合计	844,959,040.34		844,959,040.34	711,161,246.05		711,161,246.05

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	50,970,443.76	49,525,529.69
1 年以上	9,023,103.13	4,987,085.06
合计	59,993,546.89	54,512,614.75

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、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	4,497,419.76	398,685.09
1 年以上		
合计	4,497,419.76	398,685.09

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广告业务	28,621,057.41	30,565,018.87
发行业务	47,956,214.94	60,586,723.51
印刷业务	417,388.45	378,445.30
网络服务	3,615,577.39	2,382,248.61

其他业务	2,237,246.49	2,326,457.39
合计	82,847,484.68	96,238,893.68

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

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	110,193,761.36	85,618,250.94	118,377,410.82	77,434,601.48
二、离职后福利-设定提存计划	9,946,734.60	8,884,879.85	9,571,140.21	9,260,474.24
三、辞退福利	14,330,529.88		3,332,244.59	10,998,285.29
合计	134,471,025.84	94,503,130.79	131,280,795.62	97,693,361.01

(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	59,629,043.49	71,432,919.99	99,591,614.87	31,470,348.61
2、职工福利费		1,271,792.18	1,271,792.18	
3、社会保险费	171,291.37	4,017,871.71	4,017,871.71	171,291.37
其中：医疗保险费	47,040.61	3,866,475.60	3,866,475.60	47,040.61
工伤保险费	54,168.61	148,070.15	148,070.15	54,168.61
生育保险费	70,082.15	3,325.96	3,325.96	70,082.15
4、住房公积金	6,488,725.00	6,368,583.00	10,474,015.00	2,383,293.00
5、工会经费和职工教育经费	43,727,853.40	1,604,031.47	2,048,986.01	43,282,898.86
8、其他短期薪酬	176,848.10	923,052.59	973,131.05	126,769.64
合计	110,193,761.36	85,618,250.94	118,377,410.82	77,434,601.48

(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	3,162,362.72	8,487,032.32	9,173,292.68	2,476,102.36
2、失业保险费	65,676.15	397,847.53	397,847.53	65,676.15
3、企业年金缴费	6,718,695.73			6,718,695.73

合计	9,946,734.60	8,884,879.85	9,571,140.21	9,260,474.24
----	--------------	--------------	--------------	--------------

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,758,641.85	3,501,562.19
企业所得税	302,855.12	1,126,996.45
个人所得税	581,523.63	262,390.74
城市维护建设税	716,538.66	674,763.56
房产税	1,663,860.03	437,658.73
教育费附加	293,095.57	275,321.22
地方教育附加	218,471.96	206,690.98
土地使用税	214,673.48	
印花税	39,590.02	55,754.65
堤围防护费	2.28	2.28
文化事业建设费	180,461.18	175,862.01
其他税费	404,387.62	213,752.33
合计	6,374,101.40	6,930,755.14

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	57,156,032.24	1,425,239.89
其他应付款	107,043,714.45	99,978,082.66
合计	164,199,746.69	101,403,322.55

(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	57,156,032.24	1,425,239.89
合计	57,156,032.24	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	19,394,769.49	16,481,693.67
关联方往来款	505,030.30	440,521.14
外单位往来款	80,354,818.25	77,895,105.73
其他	6,789,096.41	5,160,762.12
合计	107,043,714.45	99,978,082.66

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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	9,394,725.47	9,240,667.26
合计	9,394,725.47	9,240,667.26

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	19,065,260.85	22,068,067.73
待转销项税	4,551,729.80	6,696,833.04
合计	23,616,990.65	28,764,900.77

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
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	492,701,331.40	462,418,120.16
合计	492,701,331.40	462,418,120.16

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	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
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

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	104,608,187.56	108,878,352.04
合计	104,608,187.56	108,878,352.04

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	8,905,663.94	5,562,090.10	包括证券虚假陈述责任纠纷等
合计	8,905,663.94	5,562,090.10	

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	5,654,215.14	3,394,538.06	816,335.87	8,232,417.33	

合计	5,654,215.14	3,394,538.06	816,335.87	8,232,417.33	
----	--------------	--------------	------------	--------------	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
大洋网技术改造项目	122,560.34			11,262.99			111,297.35	与资产相关
广东省现代信息服务业专项资金扶持项目	14,382.25						14,382.25	与资产相关
科技亚运项目资金	13,117.33						13,117.33	与资产相关
传统媒体与新媒体融合项目	4,977,097.35			351,544.94			4,625,552.41	与资产相关
扶持市属媒体融合发展资金	371,237.56						371,237.56	与资产相关
广州市电子商务发展专项资金	155,820.31			58,989.88			96,830.43	与资产相关
2022 年网络信息内容生态治理和自有阵地建设扶持项目		3,000,000.00					3,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴		307,931.01		307,931.01				与收益相关
2022 年广州市一次性留工培训补助		84,875.00		84,875.00				与收益相关
其他		1,732.05		1,732.05				与收益相关

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	72,607,512.07			72,607,512.07
合计	1,340,198,622.94			1,340,198,622.94

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	3,799,990 .77		3,639,973 .21			- 3,639,973 .21		160,017.5 6
权益 法下不能 转损益的 其他综合 收益	661,649.5 8							661,649.5 8
其他 权益工具 投资公允 价值变动	3,138,341 .19		3,639,973 .21			- 3,639,973 .21		501,632.0 2
其他综合 收益合计	3,799,990 .77		3,639,973 .21			- 3,639,973 .21		160,017.5 6

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	361,205,350.74			361,205,350.74
合计	361,205,350.74			361,205,350.74

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	1,424,729,651.13	1,400,088,422.65
调整后期初未分配利润	1,424,729,651.13	1,400,088,422.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,223,821.94	89,670,392.00
减：提取法定盈余公积		7,402,870.86
应付普通股股利	55,730,792.35	69,616,956.21
加：其他转入		11,990,663.55
期末未分配利润	1,391,222,680.72	1,424,729,651.13

调整期初未分配利润明细：

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

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	227,343,157.12	160,871,356.24	220,789,617.16	136,861,983.85
其他业务	5,497,826.54	2,596,241.21	11,980,007.15	4,188,993.50
合计	232,840,983.66	163,467,597.45	232,769,624.31	141,050,977.35

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
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：

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、物业运营、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) 物业运营

①物业管理：在物业管理服务已提供，即在本公司履约的同时客户就取得并消耗本公司履约带来的经济利益，本公司在服务期间按照月度确认收入的实现。

②物业租赁：本公司在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

6) 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。④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 82,847,484.60 元，其中，82,847,484.60 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	395,134.45	455,847.11
教育费附加	169,292.25	195,035.31
房产税	2,047,270.98	2,072,542.83
土地使用税	215,649.32	218,889.93
车船使用税	9,529.60	9,858.32
印花税	176,641.02	254,219.40
地方教育附加	112,737.38	130,023.59
文化事业建设费	816,155.53	4,665.40
其他税费	538.76	954.67
合计	3,942,949.29	3,342,036.56

其他说明：

63、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	29,293,322.87	42,884,025.46
折旧费及摊销费用	1,783,557.20	1,477,566.15
租金	547,074.54	891,311.01
差旅费	32,211.14	98,213.70
运费	17,068.72	4,799,692.46
办公费	216,972.24	960,672.34
业务招待费	157,076.32	106,638.01
广告费	988,883.96	20,519.82
其他	4,541,809.47	1,877,470.71
合计	37,577,976.46	53,116,109.66

其他说明：

64、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	29,786,833.34	22,189,873.86
折旧费及摊销费用	14,863,940.21	13,799,213.36
租金及管理费	1,428,587.33	2,746,257.84
中介费	1,868,078.99	897,478.20
办公费	4,205,925.02	5,904,635.53
水电费	140,989.56	132,833.34
交通费	165,919.57	126,141.23
业务招待费	8,540.70	13,784.80
招标费		1,568,505.93
服务费	1,481,979.56	2,440,126.60
差旅费	46,761.55	116,020.68
其他	457,838.47	480,806.95
合计	54,455,394.30	50,415,678.32

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	1,559,903.43	1,726,738.69
折旧费及摊销费用	1,229.70	10,745.73
合计	1,561,133.13	1,737,484.42

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	3,138,429.74	233,258.55
其中：租赁负债利息费用	3,138,429.74	233,258.55
减：利息收入	40,851,012.52	33,587,622.70
汇兑损益		1,757.98
金融机构手续费	104,680.24	112,840.12
合计	-37,607,902.54	-33,239,766.05

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	816,335.87	4,457,891.02
进项税加计抵减	709,498.78	747,854.94
代扣个人所得税手续费	138,801.63	78,329.00
直接减免的增值税		225.00
合计	1,664,636.28	5,284,299.96

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,855,134.39	8,201,168.60
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,122,258.48	8,112,319.91
合计	8,977,392.87	16,313,488.51

其他说明

69、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

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,144,189.64	4,527,857.70
合计	2,144,189.64	4,527,857.70

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
其他应收款坏账损失	-26,394.02	-17,433.16
应收账款坏账损失	-102,893.76	361,026.97
合计	-129,287.78	343,593.81

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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	195,750.73	-9,757.22
五、固定资产减值损失		-33,246.90
合计	195,750.73	-43,004.12

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	2,142,126.96	133,505.97

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
违约赔偿收入	138,858.26	1,025,270.26	138,858.26
无需支付的款项	681,931.22	1,418,433.06	681,931.22
其他	588,352.01	537,399.27	588,352.01
非流动资产报废利得	2,521.05	68,487.01	2,521.05
合计	1,411,662.54	3,049,589.60	1,411,662.54

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	------	------	--------------------	------------	------------	------------	---------------------

其他说明：

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
罚款及滞纳金支出	6,658.55	185,392.13	6,658.55
盘亏损失		45,779.78	
赔偿金、违约金支出	3,436,026.76	6,538,410.94	3,436,026.76
其他支出	5,710.02	13,802.53	5,710.02
非流动资产报废损失	103,536.86	39,158.55	103,536.86
合计	3,551,932.19	6,822,543.93	3,551,932.19

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	419,488.67	544,530.82
递延所得税费用	-456,202.09	157,141.51
合计	-36,713.42	701,672.33

(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	22,298,374.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,574,593.65
子公司适用不同税率的影响	-12,534,543.63
调整以前期间所得税的影响	-110,028.70
非应税收入的影响	-1,463,783.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,389.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-476,233.12
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	8,964,892.64
所得税费用	-36,713.42

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	32,792,385.58	23,690,107.93
租金收入	7,744,374.64	5,104,692.61
政府补助	3,533,338.35	3,142,514.37
往来款及其他	480,341,243.52	91,840,589.08
合计	524,411,342.09	123,777,903.99

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付办公费用	775,078.74	1,485,661.05
支付水电费	5,671,530.40	4,166,535.10
支付租金	3,808,646.25	1,726,128.00

支付差旅费	73,295.76	219,504.03
支付中介费	1,760,200.14	2,566,995.14
广告宣传费	740,105.66	214,710.68
往来款及其他	665,491,437.12	423,111,296.52
合计	678,320,294.07	433,490,830.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到刑事判决强制执行款	12,962,917.01	
合计	12,962,917.01	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费用	6,327,573.27	4,199,336.13
合计	6,327,573.27	4,199,336.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	22,335,088.04	38,432,219.22
加: 资产减值准备	-66,462.95	-300,589.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,243,110.10	7,701,646.91
使用权资产折旧	7,769,890.94	8,045,877.46
无形资产摊销	10,587,325.69	11,105,506.59
长期待摊费用摊销	4,455,765.25	1,805,484.32
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)	-2,142,126.96	-133,505.97
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	91,553.03	-29,328.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,144,189.64	-4,527,857.70
财务费用(收益以“-”号填列)	3,138,429.74	233,258.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,977,392.87	-16,313,488.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-124,216.53	-119,603.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-331,985.56	276,744.57
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,082,239.99	2,104,799.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-190,739,340.82	-342,350,896.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-27,645,550.74	-56,128,673.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-183,632,343.27	-350,198,406.20
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	232,011,615.65	339,553,283.18
减: 现金的期初余额	169,794,492.35	180,239,431.36
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	62,217,123.30	159,313,851.82

(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	232,011,615.65	169,794,492.35
可随时用于支付的银行存款	231,814,257.11	169,205,010.18
可随时用于支付的其他货币资金	197,358.54	589,482.17
三、期末现金及现金等价物余额	232,011,615.65	169,794,492.35

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	178,242.67	保函保证金
固定资产	7,946,447.29	诉讼财产保全
无形资产	2,247,246.70	诉讼财产保全

无形资产	641,368,125.00	抵押担保
投资性房地产	69,168,166.24	诉讼财产保全
合计	720,908,227.90	

其他说明：

82、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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
种类		列报项目	
大洋网技术改造项目	2,450,000.00	其他收益	11,262.99
传统媒体与新媒体融合项目	20,000,000.00	其他收益	351,544.94
广州市电子商务发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	58,989.88
2022 年网络信息内容生态治理和自有阵地建设扶持项目	3,000,000.00	其他收益	0.00
稳岗补贴	307,931.01	其他收益	307,931.01
2022 年广州市一次性留工培训补助	84,875.00	其他收益	84,875.00
其他	1,732.05	其他收益	1,732.05

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

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

其他说明：

本报告期末发生的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

	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：

本报告期末发生的同一控制下企业合并。

(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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广报品牌	广州	广州	服务业	90.00%	9.71%	同一控制下企业合并
广报电商	广州	广州	服务业	97.14%		同一控制下企业合并
广报培训	广州	广州	服务业	97.14%		存续分立
广报投资	广州	广州	服务业	100.00%		设立及投资
广东广报传媒印务有限公司	广州	广州	服务业	100.00%		设立及投资
广报经营	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
大洋传媒	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
先锋报业	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
劲球	广州	广州	服务业		100.00%	同一控制下企业合并
劲彩	广州	广州	服务业		100.00%	设立及投资
体面	广州	广州	服务业		54.00%	设立及投资
广报新媒体	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
大洋网	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
岭少传媒	广州	广州	服务业		100.00%	设立及投资
粤洋文投	广州	广州	服务业	51.00%		设立及投资
广粤文化	广州	广州	服务业	100.00%		设立及投资
广报文化产业	广州	广州	服务业	100.00%		设立及投资
广报园区管理	广州	广州	服务业		100.00%	设立及投资

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：

(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

(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

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

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	珠海	珠海	投资业		50.00%	权益法
德粤基金	上海	上海	投资业	47.41%		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：

(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	1,267,529,142.65	3,574,860.61	1,288,806,070.24	6,951,984.87
其中：现金和现金等价物				
非流动资产		257,637,903.53		251,344,070.59
资产合计	1,267,529,142.65	261,212,764.14	1,288,806,070.24	258,296,055.46
流动负债	101,943,137.00	3,501,957.43	79,955,660.11	5,512,276.81
非流动负债	238,494,435.57	63,156,374.75	232,554,560.70	61,580,945.54
负债合计	340,437,572.57	66,658,332.18	312,510,220.81	67,093,222.35

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		1,951,413.14		4,069,217.84
财务费用				
所得税费用				
净利润	20,795,720.65	5,351,598.85	65,785,660.27	
终止经营的净利润				
其他综合收益				-9,424,545.18
综合收益总额	20,795,720.65	5,351,598.85	65,785,660.27	4,771,423.02
本年度收到的来自合营企业的股利	37,988,421.00	600,000.00	41,787,268.00	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	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
流动资产	120,511,422.35	1,583,047.92	202,084,781.72	163,271,322.24	133,051,824.04	2,116,892.22	193,714,575.54	177,174,869.99
非流动资产	81,425,381.23	16,065.58	227,455,518.72	20,902,026.31	77,256,330.30	31,320.59	193,451,481.70	24,412,591.12
资产合计	201,936,803.58	1,599,113.50	429,540,300.44	184,173,348.55	210,308,154.34	2,148,212.81	387,166,057.24	201,587,461.11
流动负债	52,225,704.40	112,302.90	75,867,968.21	112,581,216.51	53,561,197.15	191,475.57	48,362,485.02	112,631,899.48
非流动负债	2,374,066.82	0.00	4,531,539.50	2,206,678.70	355,839.01	0.00	1,937,941.31	3,439,734.68
负债合计	54,599,771.22	112,302.90	80,399,507.71	114,787,895.21	53,917,036.16	191,475.57	50,300,426.33	116,071,634.16

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	65,688,874.78	52,210.01	26,883,898.82	114,730,521.38	197,681,626.16	1,125,953.57	49,856,662.63	292,068,516.45
净利润	9,054,085.82	469,801.51	12,368,681.46	16,744,294.32	2,408,684.13	103,192.41	25,645,865.87	19,260,491.70
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	9,054,085.82	469,801.51	12,368,681.46	16,744,294.32	2,408,684.13	103,192.41	25,645,865.87	19,260,491.70
本年度收到的来自联营企业的股利					2,373,256.50		4,940,115.71	2,800,000.00

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

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。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、应收款项融资和其他应收款等，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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		349,444,189.66		349,444,189.66
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		349,444,189.66		349,444,189.66
（4）其他		349,444,189.66		349,444,189.66
（三）其他权益工具投资			12,113,827.85	12,113,827.85
持续以公允价值计量的资产总额		349,444,189.66	12,113,827.85	361,558,017.51
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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产	349,444,189.66	现金流量折现法	合约或可比预期收益率	利率

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

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	0.00	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-Yoyi Digital Inc.(悠易互通公司)	12,113,827.85	资产基础法	净资产
其他权益工具投资-广州广报社区报有限公司	0.00	资产基础法	净资产

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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

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见附注“七、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“七、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
广州《看世界》杂志社	受同一最终控制方控制
广州大洋物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
广东美食导报社	受同一最终控制方控制
广州文摘报社	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
信息时报社	受同一最终控制方控制
足球报社	受同一最终控制方控制
广州市老人报社	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
广州赢周刊传媒有限公司	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
广州南风窗传媒有限公司	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

华兴盛国际有限公司	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
广州大洋实业投资有限公司	受同一最终控制方控制
广州大东方杂志社	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
广州市广报实业发展有限公司	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
信息时报社	代理发行	1,035,712.54			1,198,321.47
广州看世界传媒有限责任公司	代理发行	8,098.62			7,894.25
南风窗杂志社	代理发行	0.00			24,825.69
广州南风窗传媒有限公司	代理发行	23,819.03			0.00
广州市时报微信息科技有限公司	商品采购	7.79			0.00
广州日报社	管理费	6,053.90			152,750.32
广州日报社	销售费用	390,024.04			0.00
广州日报社	宣传费	0.00			7,582.23
广州广报数据科技有限责任公司	咨询服务	0.00			571.75

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	印刷业务	1,616,013.76	1,827,542.46
广州日报社	印刷业务	36,051.73	127,286.69
南风窗杂志社	印刷业务	1,071,463.72	1,539,144.68
广州看世界传媒有限责任公司	印刷业务	456,369.03	513,638.95
广州南风窗传媒有限公司	印刷业务	461,597.79	0.00
广州市时报微信息科技有限公司	印刷业务	54,778.76	7,433.63
广州日报社	发行业务	2,766.97	0.00
广州日报社	物流运输	0.00	51,520.59
广州广报文化发展有限公司	广告代理和制作	872,528.27	1,884,518.79
广州市时报微信息科技有限公司	广告代理和制作	190,849.06	257,958.47
广州日报社	广告代理和制作	616,698.10	415,094.31
广州日报社	商品销售	51,309.73	47,306.19
广州传媒控股有限公司	商品销售	2,233.28	1,942.98
广州广报文化发展有限公司	商品销售	3,469.03	1,460.18
广州日报数据和数字化研究院	商品销售	0.00	2,527.86

广州市广报实业发展有限公司	商品销售	1,921.84	6,106.19
广州广报文化发展有限公司	其他	775,606.28	1,341,812.19
广州日报社	其他	78,526.65	95,971.30
华美洁具有限公司	其他	428,668.03	632,900.39
信息时报社	其他	634,248.93	650,700.32
德同广报（珠海）私募基金管理有限公司	其他	839,622.64	337,533.73
广州看世界传媒有限责任公司	其他	0.00	216.98
南风窗杂志社	其他	0.00	650.94
广州市时报微信息科技有限公司	其他	18,886.79	0.00
广州日报数据和数字化研究院	其他	0.00	30,994.49

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

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

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	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发

		生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额
广州日报社	物业租赁费					9,840,473.48	3,679,693.44				

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 2022 年 8 月 31 日止，2022 年 1-6 月共计提广州日报社物业租赁费 1,762,102.99 元。

(2) 本公司的全资子公司广报经营与广州日报社签订房屋租赁协议，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 2022 年 08 月 31 止，2022 年 1-6 月共计提广州日报社物业租赁费 847,315.84 元。

(3) 本公司的全资子公司广州广报品牌整合传播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商铺作为经营场地，租赁期至 2024 年 11 月 30 日止，2022 年 1-6 月共计提广州日报社物业租赁费 35,355.26 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，2022 年 1-6 月共计提广州日报社物业租赁费 87,072.13 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房屋作为经营场所，租赁期至 2032 年 9 月 30 日止，2022 年 1-6 月共计提广州日报社物业租赁费 6,122,794.88 元。

(6) 本公司的全资子公司广州广粤文化发展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光复中路的房屋作为办公场地，租赁期至 2022 年 10 月 31 日止，2022 年 1-6 月共计提广州日报社物业租赁费 186,886.48 元。

(7) 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，2022 年 1-6 月共计提广州日报社物业租赁费 12,156.82 元。

(8) 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，2022 年 1-6 月共计提广州日报社物业租赁费 15,500.63 元。

(9) 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，向广州日报社租入广州市阅江西路广报中心的房屋作为办公场地，租赁期至 2022 年 08 月 31 日止，2022 年 1-6 月共计提广州日报社物业租赁费 771,288.45 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	402.09	340.94

(8) 其他关联交易

支付的广告费

关联方	本期金额	上期金额
广州日报社	16,964,048.73	17,918,959.26
广州传媒控股有限公司	943,396.20	943,396.22
广州地铁传媒有限公司	219,716.98	390,790.58
广州市时报信息科技有限公司	259,433.95	37,735.85
广州广报文化发展有限公司	75,471.70	-
广州南风窗传媒有限公司	116,509.43	-
广州《看世界》杂志社	-	330.28
广州日报数据和数字化研究院	-	188,679.24
合计	18,578,576.99	19,479,891.43

(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%向甲方支付媒体执行费。

(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 2022 年 1 月 1 日起至 2022 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。2022 年 1-12 月授权经营费用为 200 万元（含税）。

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	13,101,020.73	1,879,436.21	11,474,374.52	1,302,771.33
应收账款	广州看世界传媒有限责任公司	1,231,132.22	827,143.18	1,127,637.60	831,292.90
应收账款	广州日报社	679,916.45	7,517.20	274,268.26	5,359.44
应收账款	南风窗杂志社	630,718.00	6,307.18	76,050.00	72,081.20

应收账款	广州广报文化发展有限公司	404,528.50	2,653.03	982,753.00	4,282.40
应收账款	广州市时报微信信息科技有限公司	371,450.00	20,360.50	897,052.93	42,293.55
应收账款	广州南风窗传媒有限公司	0.00	0.00	234,808.00	1,251.42
	合计	16,418,765.90	2,743,417.30	15,066,944.31	2,259,332.24
其他应收款	广州日报社	5,019,942.58	0.00	4,861,427.58	0.00
其他应收款	华美洁具有限公司	192,551.46	0.00	267,578.55	0.00
	合计	5,212,494.04	0.00	5,129,006.13	0.00
预付账款	广州日报社	691,188.57	0.00	11,365.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州日报社	14,925,408.00	14,863,482.27
应付账款	广州市时报微信信息科技有限公司	240,648.40	240,888.40
应付账款	信息时报社	224,706.76	242,309.94
应付账款	广州南风窗传媒有限公司	7,070.25	3,984.75
应付账款	广州看世界传媒有限责任公司	2,887.50	1,254.00
应付账款	南风窗杂志社	720.40	720.40
	合计	15,401,441.31	15,352,639.76
其他应付款	广州日报社	504,280.30	439,771.14
其他应付款	德同广报（珠海）私募基金管理有限公司	500.00	500.00
其他应付款	广州羊城地铁融媒科技有限公司	250.00	250.00
	合计	505,030.30	440,521.14
合同负债	广州广报文化发展有限公司	139,226.00	44,941.50
合同负债	广州日报社	17,933.03	136,669.20
合同负债	信息时报社	57,655.50	57,655.50
合同负债	华美洁具有限公司	110,482.15	0.00
合同负债	广州南风窗传媒有限公司	0.00	109,665.93
合同负债	广州市广报实业发展有限公司	1,680.00	1,680.00
合同负债	广州市时报微信信息科技有限公司	0.00	54,252.92
	合计	326,976.68	404,865.05
其他流动负债	广州日报社	994,359.01	994,359.01

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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，根据本判决项执行）。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881号案，执行案号为（2020）粤01执3555号（下称“3555号案”），被执行人为881号案刑事判决书确定的被告香榭丽

公司、叶玫、乔旭东和周思海。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。

根据终审判决书，法院目前尚有部分查扣、冻结的涉案财物（银行存款、粤传媒股票以及其他财产）后续将陆续执行回来，由于执行程序尚未终结，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 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》，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附注五、（五十五）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，经审查，最高院决定受理该上诉案件，目前该案件已进入二审程序。

（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。截至本财务报告报出日止，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出民事判决书，本公司根据该民事判决书对已立案的案件预计赔偿损失金额为 8,905,663.94 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

十五、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

单位：元

3、销售退回

本报告期末未发生此事项。

4、其他资产负债表日后事项说明

本报告期末未发生此事项。

十六、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

(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

本报告期末发生重大债务重组事项。

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换**

本报告期末未发生资产置换事项。

(2) 其他资产置换

本报告期末未发生资产置换事项。

4、年金计划

本报告期末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

本报告期末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

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。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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》，本案中止诉讼的原因消除，应当恢复诉讼，公司于 2021 年 12 月 25 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】，叶玫等香榭丽公司的原股东和部分原股东的关联人不服判决，已向最高院提起上诉，目前该案件已进入二审程序。

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（www.cninfo.com.cn）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，公司收到中华人民共和国最高人民法院（以下简称“最高院”）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，经审查，最高院决定受理该上诉案件。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 7 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》（2022-023）。

（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》，详见本附注十二、承诺及或有事项（二）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

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	232,653.15	0.51%	232,653.15	100.00%		232,653.15	0.48%	232,653.15	100.00%	
其中：										
单项金额重大										

并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	232,653.15	0.51%	232,653.15	100.00%		232,653.15	0.48%	232,653.15	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	45,584,864.71	99.49%	3,413,219.80	7.49%	42,171,644.91	48,621,793.01	99.52%	3,542,091.14	7.28%	45,079,701.87
其中：										
按组合计提坏账准备-采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	45,584,864.71	99.49%	3,413,219.80	7.49%	42,171,644.91	48,621,793.01	99.52%	3,542,091.14	7.28%	45,079,701.87
合计	45,817,517.86	100.00%	3,645,872.95		42,171,644.91	48,854,446.16	100.00%	3,774,744.29		45,079,701.87

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京力潮时代文化传播有限公司	232,653.15	232,653.15	100.00%	预计无法收回
合计	232,653.15	232,653.15		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	41,420,591.27	414,205.93	1.00%
1-2年	1,009,445.30	50,472.27	5.00%
2-3年			
3-4年	453,979.60	363,183.68	80.00%
4-5年	577,453.12	461,962.50	80.00%
5年以上	2,123,395.42	2,123,395.42	100.00%
合计	45,584,864.71	3,413,219.80	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	41,420,591.27
1 至 2 年	1,009,445.30
2 至 3 年	232,653.15
3 年以上	3,154,828.14
3 至 4 年	453,979.60
4 至 5 年	577,453.12
5 年以上	2,123,395.42
合计	45,817,517.86

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	232,653.15					232,653.15
按组合计提坏账准备-采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	3,542,091.14	-44,011.34		84,860.00		3,413,219.80
合计	3,774,744.29	-44,011.34		84,860.00		3,645,872.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	84,860.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

河源市巨众传媒有限公司	业务款	76,540.00	预计无法收回	经董事会审批	否
分众传媒信息技术股份有限公司	业务款	8,320.00	预计无法收回	经董事会审批	否
合计		84,860.00			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海豚传媒股份有限公司	8,334,532.43	18.19%	123,723.14
上海人民美术出版社有限公司	4,554,268.85	9.94%	45,542.69
陕西未来出版社有限责任公司	3,851,150.43	8.41%	38,511.50
东莞怡合达自动化股份有限公司	2,920,410.78	6.37%	29,204.11
广州易初莲花连锁超市有限公司	2,836,695.09	6.19%	28,366.95
合计	22,497,057.58	49.10%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,710,809.89	460,909.05
应收股利		13,000,000.00
其他应收款	84,249,018.36	98,287,217.15
合计	86,959,828.25	111,748,126.20

(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	2,591,941.04	368,310.36
内部借款	118,868.85	92,598.69
减：坏账准备		
合计	2,710,809.89	460,909.05

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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广州大洋传媒有限公司		13,000,000.00
减：坏账准备		
合计		13,000,000.00

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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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	593,854.46	658,112.10

关联方往来款	82,125,006.36	83,200,033.45
外单位往来款	1,444,504.99	1,104,158.48
员工借支	104,448.56	380,700.19
案件执行款		12,962,917.01
合计	84,267,814.37	98,305,921.23

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	18,704.08			18,704.08
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	91.93			91.93
2022 年 6 月 30 日余额	18,796.01			18,796.01

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,368,024.62
1 至 2 年	99,696.44
2 至 3 年	436.39
合计	1,468,157.45

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款项						
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项	18,704.08	91.93				18,796.01
合计	18,704.08	91.93				18,796.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 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：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东广报传媒印务有限公司	关联方往来款	39,620,402.98	4-5年	45.40%	
广州广报电子商务有限公司	押金保证金	23,949,909.92	4-5年	27.44%	
广州市广报新闻培训有限公司	关联方往来款	16,360,000.00	3-4年	18.74%	
广报文化产业控股(广州)有限公司	押金保证金	1,100,000.00	1年以内	1.26%	
广州日报社	押金保证金	899,142.00	1-2年	1.03%	
合计		81,929,454.90		93.87%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	2,678,903,30 4.77	298,641.37	2,678,604,66 3.40	2,664,023,30 4.77	298,641.37	2,663,724,66 3.40
对联营、合营企业投资	649,528,142. 87		649,528,142. 87	683,266,909. 14		683,266,909. 14
合计	3,328,431,44 7.64	298,641.37	3,328,132,80 6.27	3,347,290,21 3.91	298,641.37	3,346,991,57 2.54

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
广州广报品 牌整合传播 有限公司	7,138,349. 55					7,138,349. 55	
广州广报电 子商务有限 公司	122,768,63 7.10					122,768,63 7.10	
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	289,020,05 0.16					289,020,05 0.16	
广州日报新 媒体有限公 司	165,607,27 0.11					165,607,27 0.11	
粤洋文投 (广州)文 化旅游发展 有限公司	7,358.63					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	4,800,000.					4,800,000.	

化发展有限公司	00					00	
广报文化产业控股（广州）有限公司	50,000,000.00	14,880,000.00				64,880,000.00	
合计	2,663,724,663.40	14,880,000.00				2,678,604,663.40	298,641.37

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
德粤基金	514,142,732.38			10,856,824.62			-37,988,421.00			487,011,136.00	
小计	514,142,732.38			10,856,824.62			-37,988,421.00			487,011,136.00	
二、联营企业											
华美洁具有限公司	77,613,406.03			-2,935,334.62					-1,280,993.58	73,397,077.83	
广州地铁小额贷款有限公司	67,425,068.96			2,473,736.29						69,898,805.25	
广州地铁传媒有限公司	23,347,650.93			-4,688,402.41						18,659,248.52	
广州市文化金融服务中心有限公司	738,050.84			-176,175.57						561,875.27	
小计	169,124,176.76			5,326,176.31					-1,280,993.58	162,517,006.87	
合计	683,266,909.14			5,530,648.31			-37,988,421.00		-1,280,993.58	649,528,142.87	

(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	59,420,699.81	57,990,385.90	66,514,754.08	62,811,489.24
其他业务	3,513,036.43	2,527,613.08	3,693,202.60	1,436,659.85
合计	62,933,736.24	60,517,998.98	70,207,956.68	64,248,149.09

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
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：

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、物业运营、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) 物业运营

①物业管理：在物业管理服务已提供，即在本公司履约的同时客户就取得并消耗本公司履约带来的经济利益，本公司在服务期间按照月度确认收入的实现。

②物业租赁：本公司在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

6) 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。④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 1,110,080.64 元，其中，1,110,080.64 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,249,654.73	7,280,947.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,072,822.66	3,956,701.23
合计	5,322,477.39	11,237,648.91

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,041,111.15	主要系本报告期处置闲置固定资产的相关损益。
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	816,335.87	主要系本报告期公司收到的稳岗补贴等政府补助和子公司摊销原与资产相关的政府补助对应的递延收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,039,253.84	主要系本报告期公司计提的预计负债和核销无需支付的往来款款项。
减：所得税影响额	92,846.77	
少数股东权益影响额	-1,942.58	
合计	727,288.99	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,266,448.12	公司报告期内已购买的理财产品的理财收益和公允价值变动损益合计 526.64 万元。本公司经股东大会批准使用闲置资金购买安全性高、流动性好、风险级别较低的银行理财产品，严格按照公司制度进行，以获取高于活期存款利息的收益为目的，是闲置资金的增值，具有持续性和合规性，属于公司日常资金管理活动，不具有特殊性和不具有偶发性情形，与公司正常经营性业务具有相关性，体现了公司正常的经营业绩和盈利能力，故不属于非经常性损益。（详见粤传媒：关于对深圳证券交易所 2020 年年报问询函的回复公告，公告编号：2021-033）

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	0.52%	0.0191	0.0191
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50%	0.0185	0.0185

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