

吉视传媒股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016] 01780026 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	8
6、 利润表	10
7、 现金流量表	11
8、 股东权益变动表表	12
9、 财务报表附注	13



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字[2016]01780026 号

吉视传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉视传媒股份有限公司（以下简称“吉视传媒”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是吉视传媒管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉视传媒 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年三月二十九日

合并资产负债表

编制单位：吉视传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：			
货币资金	六、1	1,756,540,984.99	2,535,261,194.42
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,467,933.60	500,000.00
应收账款	六、3	240,242,042.04	211,819,037.40
预付款项	六、4	121,518,170.57	106,148,925.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5	2,931,767.00	14,473,188.89
应收股利	六、6	12,500,000.00	
其他应收款	六、7	50,995,942.07	32,642,565.92
买入返售金融资产			
存货	六、8	569,520,957.04	579,829,113.43
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	63,927,912.52	62,725,464.45
流动资产合计		2,819,645,709.83	3,543,399,489.59
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、10	1,024,600,000.00	125,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	2,177,248.92	
投资性房地产			
固定资产	六、12	4,035,194,292.74	3,699,118,729.66
在建工程	六、13	875,189,786.33	837,795,321.84
工程物资	六、14	102,543,139.08	135,727,528.35
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、15	197,626,063.07	198,149,733.71
开发支出	六、16	17,708,011.13	16,956,400.06
商誉	六、17	143,866,136.89	143,837,340.21
长期待摊费用	六、18	615,398,042.41	660,795,396.60
递延所得税资产	六、19	75,672.02	40,338.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,014,378,392.59	5,817,420,788.77
资产总计		9,834,024,102.42	9,360,820,278.36

合并资产负债表(续)

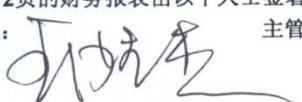
编制单位: 吉视传媒股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2015.12.31	2014.12.31
流动负债:			
短期借款	六、20		190,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21		179,841,086.00
应付账款	六、22	759,560,954.98	654,650,093.79
预收款项	六、23	758,795,915.39	679,062,653.93
应付职工薪酬	六、24	31,501,141.84	25,009,161.60
应交税费	六、25	16,627,483.69	12,140,417.11
应付利息	六、26	25,864,333.33	27,969,277.78
应付股利			
其他应付款	六、27	65,621,534.78	67,854,095.93
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	54,750,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,712,721,364.01	1,836,526,786.14
非流动负债:			
长期借款	六、29	935,250,000.00	100,000,000.00
应付债券	六、30	991,131,857.82	2,254,695,438.40
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、31	6,883,697.66	9,355,327.49
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、32	147,753,798.05	102,245,247.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,081,019,353.53	2,466,296,013.14
负债合计		3,793,740,717.54	4,302,822,799.28
股东权益:			
股本	六、33	3,110,801,192.00	1,467,888,229.00
其他权益工具	六、34		433,514,032.31
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、35	903,161,443.60	1,465,806,120.43
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、36	646,970,722.14	480,701,955.02
一般风险准备			
未分配利润	六、37	1,367,860,912.65	1,196,250,403.77
归属于母公司股东权益合计		6,028,794,270.39	5,044,160,740.53
少数股东权益		11,489,114.49	13,836,738.55
股东权益合计		6,040,283,384.88	5,057,997,479.08
负债和股东权益总计		9,834,024,102.42	9,360,820,278.36

载于第13页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

合并利润表

2015年

编制单位：吉视传媒股份有限公司

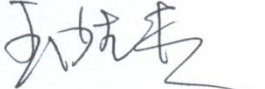
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		2,175,808,939.92	2,049,804,116.47
其中：营业收入	六、38	2,175,808,939.92	2,049,804,116.47
二、营业总成本		1,810,262,899.46	1,680,023,141.52
其中：营业成本	六、38	1,169,354,642.46	1,117,733,548.76
营业税金及附加	六、39	10,713,242.54	17,555,508.22
销售费用	六、40	220,972,097.05	173,735,197.06
管理费用	六、41	348,128,357.59	334,198,881.39
财务费用	六、42	47,668,704.84	23,317,384.30
资产减值损失	六、43	13,425,854.98	13,482,621.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	24,177,248.92	1,910,306.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-822,751.08	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		389,723,289.38	371,691,281.80
加：营业外收入	六、45	22,658,671.73	41,824,033.34
其中：非流动资产处置利得		268,093.40	971,327.30
减：营业外支出	六、46	3,987,013.67	3,895,045.01
其中：非流动资产处置损失		153,541.03	1,632,608.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		408,394,947.44	409,620,270.13
减：所得税费用	六、47	597,502.90	794,348.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		407,797,444.54	408,825,921.91
归属于母公司股东的净利润		411,345,068.60	409,789,183.36
少数股东损益		-3,547,624.06	-963,261.45
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、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		407,797,444.54	408,825,921.91
归属于母公司股东的综合收益总额		411,345,068.60	409,789,183.36
归属于少数股东的综合收益总额		-3,547,624.06	-963,261.45
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.13	0.14
(二)稀释每股收益		0.13	0.14

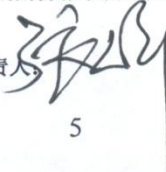
载于第13页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

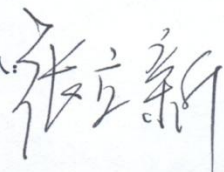
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2015年

编制单位：吉视传媒股份有限公司

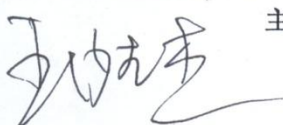
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		2,280,280,137.22	2,297,131,643.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	167,931,345.70	152,132,291.47
经营活动现金流入小计		2,448,211,482.92	2,449,263,935.32
购买商品、接受劳务支付的现金		640,678,509.78	595,135,883.83
支付给职工以及为职工支付的现金		644,317,459.37	657,326,045.16
支付的各项税费		20,001,020.12	29,648,343.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	104,512,216.78	181,859,547.97
经营活动现金流出小计		1,409,509,206.05	1,463,969,820.75
经营活动产生的现金流量净额		1,038,702,276.87	985,294,114.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			206,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,500,000.00	1,910,306.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,910,162.25	2,371,980.05
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	六、48	1,619,759,135.65	
投资活动现金流入小计		1,638,169,297.90	210,282,286.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		856,128,156.46	1,017,512,005.10
投资支付的现金		902,600,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			119,699,817.75
支付其他与投资活动有关的现金	六、48	509,300,000.00	1,577,600,000.00
投资活动现金流出小计		2,268,028,156.46	2,720,811,822.85
投资活动产生的现金流量净额		-629,858,858.56	-2,510,529,535.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,200,000.00	14,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,200,000.00	14,800,000.00
取得借款收到的现金		1,490,000,000.00	390,000,000.00
发行债券收到的现金			2,177,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	56,290,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,547,490,000.00	2,582,400,000.00
偿还债务支付的现金		1,437,151,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		169,022,585.05	95,499,958.17
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	六、48	3,000,000.00	366,578,813.09
筹资活动现金流出小计		1,609,173,585.05	662,078,771.26
筹资活动产生的现金流量净额		-61,683,585.05	1,920,321,228.74
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		347,159,833.26	395,085,807.36
加：期初现金及现金等价物余额		900,081,151.73	504,995,344.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,247,240,984.99	900,081,151.73

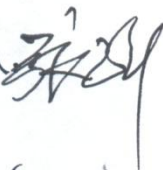
载于第13页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

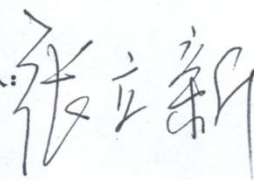
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2015年

金额单位：人民币元

	本年数										上年数										
	归属于母公司股东的股东权益					少数股东权益					归属于母公司股东的股东权益					少数股东权益					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	
一、上年年末余额	1,467,888,229.00	433,514,032.31	1,465,806,120.43		480,701,965.02	1,196,250,403.77		13,836,738.55	5,057,997,479.08	1,467,888,229.00	433,514,032.31	1,465,806,120.43		340,346,136.43	1,000,084,003.37		1,196,250,403.77		13,836,738.55	4,280,123,489.23	
二、本年年初余额	1,467,888,229.00	433,514,032.31	1,465,806,120.43		480,701,965.02	1,196,250,403.77		13,836,738.55	5,057,997,479.08	1,467,888,229.00	433,514,032.31	1,465,806,120.43		340,346,136.43	1,000,084,003.37		1,196,250,403.77		13,836,738.55	4,280,123,489.23	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,642,912,983.00	-433,514,032.31	-592,644,676.83		166,298,767.12	171,610,598.88		-2,347,624.06	982,296,905.80		433,514,032.31	1,465,806,120.43		140,356,818.59	190,166,400.40		-140,356,818.59		13,836,738.55	777,873,989.55	
（一）综合收益总额						471,345,098.80		-3,547,624.06	407,797,444.54												
（二）股东投入和减少资本	87,512,367.00	-433,514,032.31	992,755,919.17					1,200,000.00	647,954,253.86		433,514,032.31	1,465,806,120.43								14,800,000.00	448,314,032.31
1. 股东投入的普通股																					
2. 其他权益工具持有者投入资本	87,512,367.00																				
3. 股份支付计入股东权益的金额		-433,514,032.31	992,755,919.17					1,200,000.00	647,954,253.86		433,514,032.31	1,465,806,120.43								14,800,000.00	448,314,032.31
4. 其他																					
（三）利润分配						-239,724,559.72		-73,465,792.60													
1. 提取盈余公积						166,298,767.12															
2. 提取一般风险准备						166,298,767.12															
3. 对股东的分配								-73,465,792.60													
4. 其他																					
（四）股东权益内部结转	1,555,400,596.00		-1,555,400,596.00																		
1. 资本公积转增股本（或股本）	1,555,400,596.00		-1,555,400,596.00																		
2. 盈余公积转增股本（或股本）																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 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	3,110,801,192.00		903,161,443.60		646,970,722.14	1,367,860,912.65		11,489,114.49	6,040,293,384.88	1,467,888,229.00	433,514,032.31	1,465,806,120.43		480,701,965.02	1,196,250,403.77		13,836,738.55		5,057,997,479.08		

截至第13页至第97页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：张立新

主管会计工作负责人：张立新

会计机构负责人：张立新

张立新

张立新

张立新

资产负债表

编制单位：吉视传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：			
货币资金		1,712,167,495.03	2,505,533,434.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,467,933.60	500,000.00
应收账款	十四、1	235,105,946.78	211,130,268.23
预付款项		96,226,567.50	94,868,220.13
应收利息		2,931,767.00	14,473,188.89
应收股利		12,500,000.00	
其他应收款	十四、2	464,060,577.97	469,811,583.49
存货		50,218,486.74	72,257,324.13
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		61,589,744.54	60,556,259.74
流动资产合计		2,636,268,519.16	3,429,130,279.27
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,024,600,000.00	125,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	542,207,070.61	430,029,821.69
投资性房地产			
固定资产		3,903,545,649.08	3,570,568,629.94
在建工程		838,478,586.68	809,812,613.66
工程物资		102,043,531.76	133,955,178.46
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		133,235,605.75	133,927,808.31
开发支出			
商誉		103,991,968.73	103,963,172.05
长期待摊费用		573,126,305.83	624,361,883.19
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,221,228,718.44	5,931,619,107.30
资产总计		9,857,497,237.60	9,360,749,386.57

资产负债表(续)

编制单位：吉视传媒股份有限公司

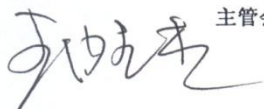
金额单位：人民币元

项 目	注 释	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：			
短期借款			190,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			179,841,086.00
应付账款		762,768,524.02	654,273,459.83
预收款项		755,369,622.32	677,613,521.50
应付职工薪酬		28,171,098.45	24,474,228.53
应交税费		14,768,806.38	10,758,245.42
应付利息		25,864,333.33	27,969,277.78
应付股利			
其他应付款		64,246,915.33	66,473,196.50
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		54,750,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,705,939,299.83	1,831,403,015.56
非流动负债：			
长期借款		935,250,000.00	100,000,000.00
应付债券		991,131,857.82	2,254,695,438.40
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		6,883,697.66	9,355,327.49
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		145,635,798.08	101,445,247.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,078,901,353.56	2,465,496,013.14
负债合计		3,784,840,653.39	4,296,899,028.70
股东权益：			
股本		3,110,801,192.00	1,467,888,229.00
其他权益工具			433,514,032.31
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,050,510,637.89	1,613,155,314.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		646,970,722.14	480,701,955.02
一般风险准备			
未分配利润		1,264,374,032.18	1,068,590,826.82
股东权益合计		6,072,656,584.21	5,063,850,357.87
负债和股东权益总计		9,857,497,237.60	9,360,749,386.57

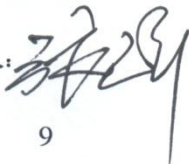
载于第13页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

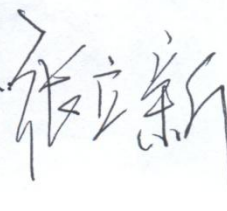
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2015年

编制单位：吉视传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
营业收入	十四、4	2,112,734,435.52	1,960,432,203.76
减：营业成本	十四、4	1,143,151,833.55	1,066,811,433.74
营业税金及附加		10,037,516.54	16,377,688.62
销售费用		201,907,377.17	163,039,445.08
管理费用		305,127,676.44	307,455,660.03
财务费用		48,069,512.87	23,764,335.27
资产减值损失		11,149,999.42	13,722,476.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	24,177,248.92	1,875,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-822,751.08	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		417,467,768.45	371,136,164.71
加：营业外收入		21,974,095.34	41,776,566.57
其中：非流动资产处置利得		262,144.69	971,327.30
减：营业外支出		3,923,618.71	3,855,162.67
其中：非流动资产处置损失		133,451.72	1,632,608.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		435,518,245.08	409,057,568.61
减：所得税费用		480.00	933.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		435,517,765.08	409,056,635.35
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		435,517,765.08	409,056,635.35

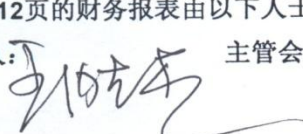
载于第13页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

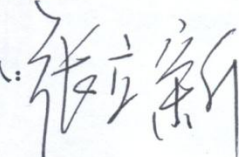
第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

2015年

编制单位：吉视传媒股份有限公司

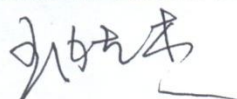
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		2,206,489,110.53	2,276,078,639.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		165,408,945.70	149,836,208.23
经营活动现金流入小计		2,371,898,056.23	2,425,914,847.68
购买商品、接受劳务支付的现金		596,633,917.41	550,273,785.21
支付给职工以及为职工支付的现金		524,451,163.57	647,957,897.05
支付的各项税费		17,390,860.15	27,941,169.21
支付其他与经营活动有关的现金		123,381,916.78	176,588,196.31
经营活动现金流出小计		1,261,857,857.91	1,402,761,047.78
经营活动产生的现金流量净额		1,110,040,198.32	1,023,153,799.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,500,000.00	1,875,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,144,259.53	2,371,980.05
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		1,619,759,135.65	
投资活动现金流入小计		1,637,403,395.18	204,246,980.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		848,195,905.39	859,110,694.39
投资支付的现金		992,600,000.00	125,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			129,265,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		509,300,000.00	1,577,600,000.00
投资活动现金流出小计		2,350,095,905.39	2,690,975,694.39
投资活动产生的现金流量净额		-712,692,510.21	-2,486,728,714.34
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		1,490,000,000.00	390,000,000.00
发行债券收到的现金			2,177,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		54,340,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,544,340,000.00	2,567,600,000.00
偿还债务支付的现金		1,437,151,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		169,022,585.05	95,499,958.17
支付其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	366,578,813.09
筹资活动现金流出小计		1,609,173,585.05	662,078,771.26
筹资活动产生的现金流量净额		-64,833,585.05	1,905,521,228.74
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			
加：期初现金及现金等价物余额		870,353,391.97	428,407,077.67
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,202,867,495.03	870,353,391.97

载于第13页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

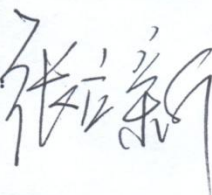
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

2015年

项 目	本年数						上年数					
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益
一、上年年末余额	1,467,888,229.00	433,514,032.31	1,613,155,314.72	480,701,955.02	1,068,590,826.82	5,063,850,357.87	1,467,888,229.00	433,514,032.31	1,516,254,579.83	340,345,136.43	879,156,974.43	4,203,644,919.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,467,888,229.00	433,514,032.31	1,613,155,314.72	480,701,955.02	1,068,590,826.82	5,063,850,357.87	1,467,888,229.00	433,514,032.31	1,516,254,579.83	340,345,136.43	879,156,974.43	4,203,644,919.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,642,912,963.00	-433,514,032.31	-562,644,676.83	166,268,767.12	195,783,205.36	1,008,806,226.34	646,754,253.86	433,514,032.31	96,900,734.89	140,356,818.59	189,433,852.39	880,205,438.18
（一）综合收益总额					435,517,765.08	435,517,765.08						409,056,635.35
（二）股东投入和减少资本	87,512,367.00		992,755,919.17			646,754,253.86	87,512,367.00	433,514,032.31	96,900,734.89			530,414,767.20
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本	87,512,367.00		992,755,919.17			646,754,253.86	87,512,367.00	433,514,032.31	96,900,734.89			530,414,767.20
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配				166,268,767.12	-239,734,559.72	-73,465,792.60					140,356,818.59	-219,622,782.96
1、提取盈余公积				166,268,767.12	-166,268,767.12						140,356,818.59	-140,356,818.59
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配					-73,465,792.60	-73,465,792.60					-79,265,964.37	-79,265,964.37
4、其他												
（四）股东权益内部结转	1,555,400,596.00		-1,555,400,596.00									
1、资本公积转增资本（或股本）	1,555,400,596.00		-1,555,400,596.00									
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、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	3,110,801,192.00		1,050,510,637.89	646,970,722.14	1,264,374,032.18	6,072,656,584.21	1,467,888,229.00	433,514,032.31	1,613,155,314.72	480,701,955.02	1,068,590,826.82	5,063,850,357.87

公司于第13页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第93页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



吉视传媒股份有限公司
2015年财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

吉视传媒股份有限公司(以下简称“公司”或“吉视传媒”)是由吉林省广播电视信息网络集团有限责任公司(以下简称“吉林广电集团”)于2010年1月整体改制设立,吉林广电集团前身为吉林省广播电视网络有限责任公司(以下简称“吉林广电有限”),吉林广电有限系经吉林省人民政府吉政函[2000]108号文及国家广播电影电视总局(2001)广发计字48号文的批准于2001年5月9日在长春市工商行政管理局注册成立,注册资本23,210,000.00元。吉林广电有限法人营业执照注册号为:2201071001081。

2005年9月23日,经吉林省财政厅吉财函[2005]715号文批准,吉林省广播电视信息网部将出资20,000,000.00元无偿划转给吉林电视台。2005年9月延吉市广播电视管理局等32家股东将其持有的全部出资3,110,000.00元全部转让给吉林电视台。

2005年9月23日,根据中共吉林省委办公厅、吉林省人民政府办公厅下发的《省广播电影电视局关于组建吉林省广播电视网络有限责任公司的方案》(吉办发[2004]33号文)的要求,吉林省49家省、市(州)、县(市)广播电视局等广电股东以货币和经评估的城市广电网络资产对吉林广电有限增资,组建吉林省广播电视信息网络集团有限责任公司,注册资本变更为648,203,000.00元,并于2005年9月28日换发了注册号为2201091001606的企业法人营业执照。

2005年12月23日,吉林广电集团股东会决议同意《集团公司增资扩股方案》。吉林广电集团原有19个股东以其垂直管理的乡镇有线电视网络资产评估作价235,926,538.60元对吉林广电集团进行增资,公司注册资本变更为884,130,000.00元。

2009年4月1日,吉林省广电集团股东会通过决议,同意通化县广电局等12家股东将合计持有的吉林省广电集团58,691,355.89元出资转让给吉林电视台。

2009年9月29日,吉林省广电集团股东会通过决议,同意白城市广电局等22家股东将其合计持有的吉林省广电集团291,695,732.89元出资转让给吉林电视台;同时,由吉林电视台、长春电视台等7家股东对吉林省广电集团实施增资,吉林省广电集团注册资本由884,130,100.00元增加至1,117,988,790.00元。2009年11月30日,长春市工商局对上述股权转让及增资予以登记。公司的注册资本变更为1,117,988,790.00元。

2009年12月19日，吉林省广电集团股东会通过决议，同意敦化市有线电视网络中心将其持有的公司5.25%股权无偿划转给敦化广电局，四平广播电影电视局将其持有的吉林省广电集团1.65%股权无偿划转给四平市广播发射台，延边广电局将其持有的吉林省广电集团0.95%股权无偿划转给延边广电财管中心。

2009年12月25日，吉林广电集团召开临时股东会决议以截至2009年11月30日止各股东拥有的吉林广电集团的所有者权益1,136,088,727.59元，按原实收资本1:0.984的原则折股为人民币1,117,988,790.00元，其中注册资本为1,117,988,790.00元，其余18,099,937.59元计入资本公积。公司整体改制为股份有限公司，公司名称变更为吉视传媒股份有限公司。并于2010年1月25日取得了长春市净月区工商行政管理局换发的企业法人营业执照，营业执照号为(22010901000124X)。

2012年1月10日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2012]29号《关于核准吉视传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司于2012年2月10日向社会公开发行人民币普通股股票280,000,000股，发行后总股本为1,397,988,790股，其中法人股1,117,988,790股，社会公众股280,000,000股。

2013年3月27日，经2012年年度股东大会决议通过，公司以2012期末总股本1,397,988,790股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增0.5股，转增后总股本为1,467,888,229.00元。

公司于2014年9月5日发行票面金额为100元的可转换为公司A股股票的可转债17,000,000张。本次发行的可转债存续期限为6年，即2014年9月5日至2020年9月5日。截止2015年7月7日，累计共有1,052,849,000.00元“吉视转债”转为公司A股股票，累计转股数87,512,367股，公司总股本为1,555,400,596股，占可转债转股前公司已发行股份总额的5.96%。公司赎回未转股的647,151,000.00元“吉视转债(113007)”。自2015年7月15日起，“吉视转债(113007)”在上海证券交易所摘牌。

2015年10月8日公司以总股本1,555,400,596股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增1,555,400,596股，本次转增股本后，公司总股本为3,110,801,192股，全部为无限售条件流通股。

所处行业：有线电视行业

经营范围：有线电视业务；广播电视节目传输服务业务；专业频道、付费频道、多媒体数据广播、视音频点播服务业务；电子政务、电子商务、电视购物、远程教育、远程医疗方面的信息及其网络传输服务业务；网络广告、网上通讯、数据传输、专用通道出租服务业务；广播电视网络、计算机网络、通信网络及其线路的设计、安装和经营服务业务；广播电视、通信天馈线系统安装、调试；电

子社区工程、水电气热收费方面的信息网络服务；卫星及网络系统的技术开发、咨询、应用和服务；吉林省因特网接入服务业务、信息服务业务（移动网短消息信息服务、因特网信息服务业务；网络广告有偿商业信息、网络商城）；广播电视、通信及信息设备器材销售、软件开发（涉及专项审批的项目须凭有关审批许可经营）；制作、发行广播电视节目。

公司法定住所：吉林省长春市净月开发区博硕路（仁德集团402室）

公司法定代表人：王胜杰

本财务报表业经本公司董事会于2016年3月29日决议批准报出。

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围较上期未发生变化，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事有线电视行业，子公司分别从事有线电视行业、创业投资服务、房地产开发、信息系统集成服务、电影业投资及制作管理、技术开发、服务及推

广等方面经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开

始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能

收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中

进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第

13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300 万元以上(含 300 万元)的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
关联方组合	报表合并范围内公司间的应收款项
账龄组合	除关联方组合及单独测试并单独计提坏账准备的应收款项外,其他应收款项按账龄划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允

价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司 2008 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持

股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地

产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
传输线路及设备	年限平均法	7-17	5	13.57-5.59
电子设备及用户网	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，具体确认标准为对工程项目进行初验并出具自检报告之日。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由报告期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，具体摊销年限为：

（1）有线电视数字化转换免费配置的机顶盒等按 5 年摊销；

（2）记入递延收益按 10 年摊销入网费收入对应已缴纳的营业税金及附加按 10 年摊销；

（3）房屋租赁费用根据合同期间摊销；

（4）其他按受益期或合同期间摊销。

19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基

本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值

的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用(参见本附注四、16“借款费用”)以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（6）本公司主要业务收入确认和计量的具体方法：

①电视收视及增值业务收入是在电视收视及增值服务已经提供，收入已经取得时确认，具体方法是将收到的属于当期的收视维护费确认为收入，对于预收的收视维护费根据其实际归属期确认收入。

②有线宽带业务收入是在互联网接入服务已经提供，收入已经取得时确认，具体方法是将当期收到的属于当期的上网使用费确认为收入，对于预收的上网使用费根据其实际归属期确认为收入。

③对于收取的普通电视、数字电视及有线宽带入网费，根据财会【2003】16号《财政部关于印发〈关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定〉的通知》规定，收取的入网费作为递延收益并按10年分期确认为收入。

④对于节目传输收入，根据合同约定，在传输服务期内根据其服务归属期确认为当期节目传输收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1) 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(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础

之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资

产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、24、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

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

(3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值

及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违

约率和对手方的风险。

（9）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（10）折旧和摊销

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

（11）开发支出

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

（12）递延所得税资产

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

（13）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定

的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(14) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设,但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(15) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下,本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6% 的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

本公司从事收视业务的收入,原先按 3% 税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37 号)等相关规定,本公司和分子公司从事

收视业务的收入，自 2013 年 8 月 1 日起改为征收增值税，税率为 6%。

2、税收优惠及批文

根据国办发【2014】15号《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》的规定，本公司已被列入吉林省文化转制企业名单，本公司主管税务机关已受理减免税备案资料，据此本公司作为文化转制企业自2014年1月1日至2018年12月31日免缴企业所得税。

根据国办发【2014】15号《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》的规定，由财政部门拨付事业经费的经营性文化事业单位转制为企业，自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日对其自用房产免征房产税。

根据财政部、海关总署、国家税务总局财税【2014】85号《关于继续实施支持文化企业发展若干税收政策的通知》有关规定，进一步深化文化体制改革，促进文化企业发展，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，对广播电视运营服务企业收取的有线数字电视基本收视维护费和农村有线电视基本收视费，免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,192,346.73	5,504,644.16
银行存款	1,755,348,638.26	2,472,176,507.57
其他货币资金		57,580,042.69
合 计	1,756,540,984.99	2,535,261,194.42
其中：存放在境外的款项总额		

注：银行存款中包含银行定期存款 509,300,000.00 元，其中于 2016 年 3 月 22 日到期金额为 300,000,000.00 元，于 2016 年 6 月 22 日到期金额为 200,000,000.00 元。

2、应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,467,933.60	500,000.00
合 计	1,467,933.60	500,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：关联方组合					
账龄组合	280,260,786.80	100.00	40,018,744.76	14.28	240,242,042.04
组合小计	280,260,786.80	100.00	40,018,744.76	14.28	240,242,042.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	280,260,786.80	100.00	40,018,744.76	14.28	240,242,042.04

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：关联方组合					
账龄组合	240,867,893.19	100.00	29,048,855.79	12.06	211,819,037.40
组合小计	240,867,893.19	100.00	29,048,855.79	12.06	211,819,037.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	240,867,893.19	100.00	29,048,855.79	12.06	211,819,037.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额
-----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	160,781,059.29	8,029,398.34	5.00%
1至2年	66,930,628.59	6,693,062.82	10.00%
2至3年	25,227,336.16	5,084,005.19	20.00%
3至4年	12,611,591.38	6,305,795.71	50.00%
4至5年	4,018,443.29	3,214,754.61	80.00%
5年以上	10,691,728.09	10,691,728.09	100.00%
合计	280,260,786.80	40,018,744.76	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
本期计提坏账准备金额 10,969,888.97 元。

(3) 期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款 总额的比例 (%)	计提坏账	净值
吉林电视台	6,500,000.00	2.32	325,000.00	6,175,000.00
公主岭市保障性住房工作办公室	5,055,745.64	1.80	2,338,063.13	2,717,682.51
长春市公安局	4,927,550.00	1.76	1,930,364.50	2,997,185.50
北京优购文化发展有限公司	4,500,000.00	1.61	225,000.00	4,275,000.00
长春高新建设房地产开发有限公司	4,434,450.00	1.58	221,722.50	4,212,727.50
合计	25,417,745.64	9.07	5,040,150.13	20,377,595.51

4、预付款项

(1) 预付款项按种类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：关联方组合					
账龄组合	132,552,891.15	100.00	11,034,720.58	8.32	121,518,170.57
组合小计	132,552,891.15	100.00	11,034,720.58	8.32	121,518,170.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	132,552,891.15	100.00	11,034,720.58	8.32	121,518,170.57

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：关联方组合					
账龄组合	117,818,614.47	100.00	11,669,689.39	9.90	106,148,925.08
组合小计	117,818,614.47	100.00	11,669,689.39	9.90	106,148,925.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	117,818,614.47	100.00	11,669,689.39	9.90	106,148,925.08

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的预付账款

账 龄	年末余额
-----	------

	预付账款	坏账准备	计提比例
1年以内	114,174,607.50	5,703,230.39	5%
1至2年	8,069,328.19	806,932.82	10%
2至3年	6,519,850.47	1,309,470.10	20%
3至4年	936,694.90	468,347.45	50%
4至5年	528,351.35	422,681.08	80%
5年以上	2,324,058.74	2,324,058.74	100%
合计	132,552,891.15	11,034,720.58	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的 比例 (%)	计提坏账	净值
北京华为数字技术有限公司	1,155,400.04	0.87	57,770.00	1,097,630.04
白山市江源广播电视台	3,000,000.00	2.26	150,000.00	2,850,000.00
四川长虹网络科技有限责任公司	1,521,848.71	1.15	152,184.87	1,369,663.84
深圳市龙视传媒有限公司	1,148,718.00	0.87	114,871.80	1,033,846.2
吉林光大通信工程有限公司	718,692.08	0.54	143,738.42	574,953.66
合计	7,544,658.83	5.69	618,565.09	6,926,093.74

5、应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	2,931,767.00	14,473,188.89
合计	2,931,767.00	14,473,188.89

6、应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
吉林德惠农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：关联方组合					
账龄组合	87,557,536.02		36,561,593.95	41.76	50,995,942.07
组合小计	87,557,536.02		36,561,593.95	41.76	50,995,942.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	87,557,536.02		36,561,593.95	41.76	50,995,942.07

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：关联方组合					
账龄组合	66,113,225.05	100.00	33,470,659.13	50.63	32,642,565.92
组合小计	66,113,225.05	100.00	33,470,659.13	50.63	32,642,565.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	66,113,225.05	100.00	33,470,659.13	50.63	32,642,565.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额
-----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	34,852,358.85	1,742,625.42	5%
1至2年	17,102,910.72	1,710,276.06	10%
2至3年	1,351,457.47	269,092.93	20%
3至4年	1,573,067.46	786,533.75	50%
4至5年	3,123,378.71	2,498,702.98	80%
5年以上	29,554,362.81	29,554,362.81	100%
合计	87,557,536.02	36,561,593.95	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
本期计提坏账准备金额 3,090,934.82 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	7,976,473.32	3,790,366.83
垫付款	58,330,654.42	50,721,344.99
保险理赔款	10,974,955.97	9,393,810.23
备用金	3,065,443.43	
其他	7,210,008.88	2,207,703.00
合计	87,557,536.02	66,113,225.05

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司	保险理赔	10,795,733.77	3年以内	12.34	1,019,249.99
吉林广播电视局	往来款	4,571,191.00	5年以上	5.22	4,571,191.00
吉林省农村数字电影院线有限公司	借款	2,000,000.00	5年以内	2.29	1,600,000.00
长春净月高新技术开发区城市建设管理委员会农民工保障金专户	基建办农民工保障金	2,000,000.00	1-2年	2.29	200,000.00
长春净月经济开发区建设发	基建办农民工保障	1,000,000.00	1-2年	1.14	100,000.00

单位名称	款项性质	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
展局	金				
合计		20,366,924.77		23.28	7,490,440.99

8、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	459,078.58		459,078.58
库存商品	53,665,274.28		53,665,274.28
开发商品	515,396,604.18		515,396,604.18
合计	569,520,957.04		569,520,957.04

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,873.00		14,873.00
库存商品	74,410,492.14		74,410,492.14
开发商品	505,403,748.29		505,403,748.29
合计	579,829,113.43		579,829,113.43

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣税金	63,927,912.52	62,725,464.45
合计	63,927,912.52	62,725,464.45

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,024,600,000.00		1,024,600,000.00	125,000,000.00		125,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	1,024,600,000.00		1,024,600,000.00	125,000,000.00		125,000,000.00

其他				
合 计	1,024,600,000.00	1,024,600,000.00	125,000,000.00	125,000,000.00

公司作为吉林德惠农村商业银行股份有限公司发起人，经公司第二届董事会第五次会议决议会议审议并通过《关于投资入股吉林德惠农村商业银行股份有限公司的议案》：按照主业突出、多业并举的战略发展目标，公司出资 1.25 亿元按 1: 2.5 比例投资入股吉林德惠农村商业银行股份有限公司，占比 10%（5000 万股）。

2015 年 6 月 24 日，经公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于投资入股吉林九台农村商业银行股份有限公司的议案》，同意公司出资 4 亿元人民币按照定向募集方案约定，以 1: 4 溢价认购吉林九台农村商业银行股份有限公司（以下简称“九台农商行”）1 亿股，持股比例不超过 4%。

2015 年 6 月 24 日，经公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于投资入股吉林春城农村商业银行股份有限公司的议案》，同意公司拟联合其他投资人共同发起设立吉林公主岭农村商业银行股份有限公司。公司拟投资 1.25 亿元，按 1: 2.5 的比例投资入股吉林春城农村商业银行股份有限公司 5,000 万股，占比 10%。

2015 年 6 月 24 日，经公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于投资入股吉林公主岭农村商业银行股份有限公司的议案》，同意公司拟联合其他投资人共同发起设立吉林公主岭农村商业银行股份有限公司。公司拟投资 1.25 亿元，按 1: 2.5 的比例投资入股吉林公主岭农村商业银行股份有限公司 5,000 万股，占比 10%。

2015 年 6 月 24 日，经公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于参股嘉影电视院线控股有限公司的议案》，同意公司拟出资不超过 3,800 万元（含）参股中国电视院线控股有限公司，持股比例不超过 10%（含）。于 2015 年 10 月 31 日完成出资，公司出资金额 1140 万元，占比 3%。

2015 年 10 月 28 日，经公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于投资参股中吉金服互联网有限公司的议案》，同意公司出资 3,000 万元参股中吉金服互联网有限公司。该公司最终注册资本为 16,900 万元，公司持股比例为 17.75%。

2015 年 10 月 28 日，经公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于投资参股吉林省互联网传媒股份有限公司的议案》，同意公司及其他 7 家股东共同发起设立。公司将出资 1,000 万元人民币，持股比例 5.88%。截止 2015 年 12 月 31 日，公司投入资金 820 万元人民币，持股为比例 5.88%。

2015 年 6 月 24 日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于公

司投资“东方星辉投资基金”的议案》，同意公司以有限合伙人身份，出资2亿元人民币参与投资“东方星辉投资基金”。

本公司管理层考虑到对其不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，故将以上股权投资作为可供出售金融资产核算。

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
吉林德惠农村商业银行股份有限公司	125,000,000.00			125,000,000.00
吉林九台农村商业银行股份有限公司		400,000,000.00		400,000,000.00
对吉林春城农村商业银行投资		125,000,000.00		125,000,000.00
吉林公主岭农村商业银行股份有限公司		125,000,000.00		125,000,000.00
嘉影电视院线控股有限公司		11,400,000.00		11,400,000.00
中吉金服互联网有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
吉林省互联网传媒股份有限公司		8,200,000.00		8,200,000.00
东方星辉（上海）投资中心（有限合伙）		200,000,000.00		200,000,000.00
合计	125,000,000.00	899,600,000.00		1,024,600,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年	本年增加	本年减少	年末		
吉林德惠农村商业银行股份有限公司					10.00	25,000,000.00
吉林九台农村商业银行股份有限公司					4.00	
对吉林春城农村商业银行投资					10.00	
吉林公主岭农村商业银行股份有限公司					10.00	
嘉影院线控股有限公司					3.00	
中吉金服互联网有限公司					15.00	

吉林省互联网传媒股份有限公司					5.88	
东方星辉（上海）投资中心（有限合伙）					30.00	
合 计					—	25,000,000.00

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
华夏智城有限公司		3,000,000.00		-822,751.08		
小 计		3,000,000.00		-822,751.08		
合 计		3,000,000.00		-822,751.08		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
华夏智城有限公司				2,177,248.92	
小 计				2,177,248.92	
合 计				2,177,248.92	

2014年8月13日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于参股华夏智城有限公司的议案》。2015年4月10日，公司与长春市城市发展投资控股（集团）有限公司及方正科技集团股份有限公司共同出资设立华夏智城有限公司，注册资本20,000.00万元，首期出资金额1,000.00万元，公司出资300.00万元，股份比例为30%。长春市城市发展投资控股（集团）有限公司出资400.00万元，股份比例为40%。方正科技集团股份有限公司出资300.00万元，股份比例为30%。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	传输线路及设备	电子设备及用户网	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						

项 目	房屋及建 筑物	传输线路及 设备	电子设备及 用户网	运输设备	其他设备	合计
1、年初余额	588,593,773.28	3,869,511,679.60	1,041,880,367.70	98,210,189.04	173,002,350.53	5,771,198,360.15
2、本年增加金额	95,305,415.09	552,257,056.76	122,160,715.03	1,348,801.38	5,067,881.23	776,139,869.49
(1) 购置	49,610,670.23	31,971,517.48	1,164,941.90	1,348,801.38	3,748,478.43	87,844,409.42
(2) 在建工程 转入	45,694,744.86	520,285,539.28	120,995,773.13	-	1,319,402.80	688,295,460.07
3、本年减少金额	23,000.00	37,988,093.38	1,704,029.38	3,776,026.95	354,180.62	43,845,330.33
(1) 处置或报 废	23,000.00	37,988,093.38	1,704,029.38	3,776,026.95	354,180.62	43,845,330.33
4、年末余额	683,876,188.37	4,383,780,642.98	1,162,337,053.35	95,782,963.47	177,716,051.14	6,503,492,899.31
二、累计折旧						
1、年初余额	115,451,200.19	1,347,938,850.76	501,617,063.66	50,127,244.01	56,945,271.87	2,072,079,630.49
2、本年增加金额	25,183,406.95	265,376,311.02	85,869,119.83	8,906,157.07	19,965,737.58	405,300,732.45
(1) 计提	25,183,406.95	265,376,311.02	85,869,119.83	8,906,157.07	19,965,737.58	405,300,732.45
3、本年减少金额	3,581.24	5,896,089.86	1,072,740.12	1,952,169.77	157,175.38	9,081,756.37
(1) 处置或报 废	3,581.24	5,896,089.86	1,072,740.12	1,952,169.77	157,175.38	9,081,756.37
4、年末余额	140,631,025.90	1,607,419,071.92	586,413,443.37	57,081,231.31	76,753,834.07	2,468,298,606.57
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						

项 目	房屋及建 筑物	传输线路及 设备	电子设备及 用户网	运输设备	其他设备	合计
四、账面价值						
1、年末账面价 值	543,245,162.47	2,776,361,571.06	575,923,609.98	38,701,732.16	100,962,217.07	4,035,194,292.74
2、年初账面价 值	473,142,573.09	2,521,572,828.84	540,263,304.04	48,082,945.03	116,057,078.66	3,699,118,729.66

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江南站车库	45,552.79	自建办公用房符合使用条件尚未履行决算验收手续
厚德广厦 8 号楼 1 单元 1-2 层网点	2,942,664.88	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
厚德广厦 8-9 号楼间车库	174,665.60	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
丰满区旺起镇分前端	268,882.74	农村集体地性质，无法办理
缸窑镇房屋	358,598.44	农村集体地性质，无法办理
河湾子镇房屋	299,007.94	农村集体地性质，无法办理
乌拉街镇阿拉底村房屋	305,727.12	农村集体地性质，无法办理
车库（档案局院内）	189,132.72	自建办公用房符合使用条件尚未履行决算验收手续
五七 0 四站	382,039.92	自建办公用房符合使用条件尚未履行决算验收手续
金珠豫园 0 号楼 3 单元 103 室	205,216.94	农村集体地性质，无法办理
搜登站房屋	340,049.16	农村集体地性质，无法办理
大口钦房屋	489,670.74	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
桦皮厂镇电视站	851,334.48	项目已完工，具备办证条件，正在办理
桦皮厂镇车库	557,578.88	项目已完工，具备办证条件，正在办理
龙潭区土城子小区 161 栋（0117121）	268,943.52	项目已完工，具备办证条件，正在办理
龙潭区土城子小区 161 栋（0117125）	268,943.52	项目已完工，具备办证条件，正在办理

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
龙潭区土城子小区 161 栋 (0117122)	369,701.60	项目已完工, 具备办证条件, 正在办理
龙潭区土城子小区 161 栋 (0117126)	313,001.12	项目已完工, 具备办证条件, 正在办理
龙潭区新吉林小区 23 号 (0304057)	95,873.44	项目已完工, 具备办证条件, 正在办理
龙潭区新吉林小区 23 号 (0304058)	128,916.64	项目已完工, 具备办证条件, 正在办理
商业网点收费处	1,156,323.04	项目已完工, 具备办证条件, 正在办理
御龙湾 B2 栋 0 单元 1-2 层 1 号	4,475,656.23	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
龙潭运营中心	11,974,355.00	项目已完工, 具备办证条件, 正在办理
烟筒山办公楼	1,859,740.61	项目已完工, 具备办证条件, 正在办理
明城营业厅	1,147,390.81	项目已完工, 具备办证条件, 正在办理
牛心营业厅	500,431.46	农村集体地性质, 无法办理
通化广播电视台大厦 13-17 楼	12,353,028.46	自建办公用房符合使用条件尚未履行决算验收手续
桂秀园仓库	1,526,124.00	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
东正奥园车库 1-2	136,935.00	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
东正奥园车库 1-3	136,941.00	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
弘康丽城市 2 号	2,260,725.00	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
瑞江豪城车库 225#	250,325.00	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
瑞江豪城车库 224#	250,325.00	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
蓝爵国际门市	1,517,251.00	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
白山市兴达花园小区第四号楼 13 号门市房编号为 00301 的房屋	715,596.54	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
白山市江源区采煤沉陷区综合治理办公室位于站前小区 12 号楼 101-201 室,	282,103.08	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
白山市江源区采煤沉陷区综合治理办公室位于站前小区 12 号楼 102-202 室	323,685.33	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
白山分公司购买白山中天置业有限公司开发的位于通沟 B 区 B1 区 6 号楼 1604 号的房屋	842,588.76	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
白山和丰置业有限公司将位于春江花园 S1 号楼 000102 号	1,785,385.13	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
白山市凯厦房地产开发有限责任公司位于星泰新苑 7 号 105 号	1,513,604.33	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
白山市鑫德房地产开发有限责任公司位于铁南新城 B 区 II-3 号楼东 1 门市	2,791,408.50	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
白山市凯厦房地产开发有限责任公司位于汇宝佻郡 6 号楼 102 号	1,197,184.88	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
白山市丰润置业有限公司位于林苑之声 40 号楼主楼 1-2 层	5,219,416.60	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
白山市宏林房地产开发有限责任公司位于旺达花园 C 区 1 号楼 5 单元 102 号门市	1,651,621.66	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
白山市鑫源房地产开发有限责任公司位于鑫源江北花园 3 号楼第 3 门市	2,083,367.82	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
通化县广电大厦的房屋	9,958,537.06	自建办公用房符合使用条件尚未履行决算验收手续
梅河口海龙、城南乡广播站办公用房	552,807.80	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
综合办公楼【2013】185 号	10,984,910.95	项目已完工，具备办证条件，正在办理
省公司购置桦甸机房款	408,385.60	项目已完工，具备办证条件，正在办理
鲁辉国际城五区 39-5\45 栋 0 单元 123 室	2,395,912.92	项目已完工，具备办证条件，正在办理
鲁辉国际城五区 39-6\46 栋 0 单元 106 室	2,447,045.52	项目已完工，具备办证条件，正在办理
鲁辉国际城五区 39-5\45 栋 0 单元 122 室	2,521,380.42	项目已完工，具备办证条件，正在办理
房屋（铁北）	291,754.47	项目已完工，具备办证条件，正在办理
房屋（通化）	1,014,464.85	项目已完工，具备办证条件，正在办理
万科分前端	4,661,186.60	项目已完工，具备办证条件，正在办理
昌泰房产	4,890,394.67	项目已完工，具备办证条件，正在办理
中新花园（1 栋 102 室）西安大路营业厅	2,109,442.45	项目已完工，具备办证条件，正在办理

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中新花园（1 栋 103 室）西安大路营业厅	6,743,623.49	项目已完工，具备办证条件，正在办理
万盛理想国（青年路营业厅）	5,267,644.05	项目已完工，具备办证条件，正在办理
白城-白城市幸福南大街 86 号二层	589,447.04	农村集体地性质，无法办理
珲春-前端机房、靖和街第 114 栋 2 单元 0205 号、0105 号	1,283,162.09	项目已完工，具备办证条件，正在办理
集安-办公楼-综合楼	3,229,998.32	项目已完工，具备办证条件，正在办理
岭西机房	1,053,810.78	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
辉南分公司办公楼	3,151,954.68	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
吉视传媒股份有限公司辉南分公司办公楼	1,239,731.12	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
吉视传媒股份有限公司辉南分公司	2,047,297.88	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
大安分公司玉泉路办公楼	5,619,984.00	项目已完工，具备办证条件，正在办理
吉林省九台市西外环路办公大楼	8,048,322.30	自建办公用房符合使用条件尚未履行决算验收手续
梨树分公司梨树县消防小区 38 号楼	4,322,352.81	农村集体地性质，无法办理
梨树分公司刘家馆镇广播站办公楼	80,944.55	农村集体地性质，无法办理
梨树分公司孟家岭镇房屋	82,890.06	农村集体地性质，无法办理
梨树分公司孟家岭镇车库	12,469.47	农村集体地性质，无法办理
梨树分公司双河乡房屋	44,584.40	农村集体地性质，无法办理
梨树分公司喇嘛甸镇房屋	129,491.18	农村集体地性质，无法办理
梨树分公司叶赫镇（车库）	15,325.71	农村集体地性质，无法办理
梨树分公司太平镇广播站房屋	36,716.55	农村集体地性质，无法办理
梨树分公司十家堡镇房屋（住宅）	110,013.62	农村集体地性质，无法办理
梨树分公司郭家店	783,289.99	农村集体地性质，无法办理

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
梨树分公司大房身广播站	133,558.36	农村集体地性质，无法办理
梨树分公司四棵树一乡广播站房屋	46,856.74	农村集体地性质，无法办理
梨树分公司四棵树一乡广播站房屋	43,552.25	农村集体地性质，无法办理
梨树分公司小城子镇广播站办公楼	455,313.08	农村集体地性质，无法办理
梨树分公司蔡家镇广播站办公楼	288,008.72	农村集体地性质，无法办理
舒兰分公司从上营森经局购入的房产	243,621.24	自建办公用房符合使用条件尚未履行决算验收手续
双阳分公司长春市西双阳大街 500 号	2,062,126.52	自建办公用房符合使用条件尚未履行决算验收手续
江源湾林管理站办公房营业厅 [2012]758	382,084.20	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
江源松树管理站营业厅	198,301.20	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
车库新建[2010]202 号	286,768.96	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
营业厅	179,624.94	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
扶余三义广电站机房	63,349.72	农村集体地性质，无法办理
扶余长春岭广电站	180,999.20	农村集体地性质，无法办理
扶余房屋(26.83 平*1 个)19 号车库南栋	49,524.03	项目已完工，具备办证条件，正在办理
扶余房屋(19.17 平*1 个)15 号车库北栋	35,384.70	项目已完工，具备办证条件，正在办理
扶余房屋（三井子广电站）	176,945.24	自建办公用房符合使用条件尚未履行决算验收手续
扶余物资仓库	33,530.00	项目已完工，具备办证条件，正在办理
蔡家沟广电站	370,785.50	自建办公用房符合使用条件尚未履行决算验收手续
蛟河分公司办公楼	2,997,324.80	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
蛟河分公司库房	187,038.50	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
蛟河分公司库房	382,530.00	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
蛟河分公司库房	382,530.00	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
蛟河分公司天岗景辉国际小区 7 号-12 号房	77,827.80	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
蛟河分公司天岗景辉国际小区 7 号楼-9 号房	57,189.68	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
蛟河分公司天岗景辉国际小区 8 号楼-22 号门市	714,474.08	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
蛟河分公司门市	621,775.00	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
蛟河分公司车库	128,430.00	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
蛟河分公司门市	811,580.00	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
蛟河分公司办公楼	335,784.00	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
东丰分公司办公楼	1,168,860.00	项目已完工，具备办证条件，正在办理
汪清林业花园车库	111,864.96	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
图们分公司车库	418,567.10	项目已完工，具备办证条件，正在办理
延西分前端机房、营业厅	1,572,994.38	新建楼盘因开发商原因尚不具备办理条件
合计	168,135,398.73	

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城网新建	250,631,677.18		250,631,677.18	164,791,954.84		164,791,954.84
城网改建	53,930,164.53		53,930,164.53	183,327,263.86		183,327,263.86
农网新建	63,971,326.36		63,971,326.36	69,484,360.03		69,484,360.03
农网改建	91,983,778.20		91,983,778.20	82,387,182.14		82,387,182.14
省干线建设、波分扩容及系统平台	65,805,425.08		65,805,425.08	139,360,992.24		139,360,992.24

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机房搬迁	17,583,644.55		17,583,644.55	54,802,785.42		54,802,785.42
房屋建筑物及装修	331,283,770.43		331,283,770.43	143,640,783.31		143,640,783.31
合 计	875,189,786.33		875,189,786.33	837,795,321.84		837,795,321.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
城网新建	410,696,669.51	164,791,954.84	282,833,555.45	196,993,833.11		250,631,677.18
城网改建	287,006,660.35	183,327,263.86	69,658,964.86	199,056,064.19		53,930,164.53
农网新建	176,648,327.31	69,484,360.03	37,135,978.08	42,649,011.75		63,971,326.36
农网改建	145,679,217.40	82,387,182.14	119,813,212.45	110,216,616.39		91,983,778.20
省干线建设、波分扩容及系统平台	238,344,412.71	139,360,992.24	14,918,434.33	88,474,001.49		65,805,425.08
机房搬迁	77,018,470.90	54,802,785.42	2,037,998.41	39,257,139.28		17,583,644.55
房屋建筑物及装修	572,499,091.01	143,640,783.31	199,291,780.98	11,648,793.86		331,283,770.43
合 计	1,907,892,849.19	837,795,321.84	725,689,924.56	688,295,460.07		875,189,786.33

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
城网新建	61.03	61.03	80,508,727.24	25,806,425.65	6.62	自筹、贷款
城网改建	18.79	18.79	37,788,561.32	6,355,854.40	6.62	自筹、贷款
农网新建	36.21	36.21	20,722,986.91	3,388,377.50	6.62	自筹、贷款
农网改建	63.14	63.14	20,789,056.30	10,932,050.66	6.62	自筹、贷款
省干线建设、波分扩容及系统平台	27.61	27.61	19,357,915.16	1,361,194.45	6.62	自筹、贷款
机房搬迁	22.83	22.83	35,300,195.77	185,951.96	6.62	自筹、贷款

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
房屋建筑物及装修	57.87	57.87				自筹
合计			214,467,442.70	48,029,854.62	6.62	

14、工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	102,543,139.08	135,727,528.35
合计	102,543,139.08	135,727,528.35

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	153,940,106.95	61,310,475.82	12,283,400.00	227,533,982.77
2、本年增加金额				
(1) 购置	707,503.59	8,129,237.24	3,000,000.00	11,836,740.83
3、本年减少金额				
(1) 处置	906.76			906.76
4、年末余额	154,646,703.78	69,439,713.06	15,283,400.00	239,369,816.84
二、累计摊销				
1、年初余额	10,095,463.86	18,663,386.11	625,399.09	29,384,249.06
2、本年增加金额				
(1) 计提	4,105,378.01	6,696,451.53	1,558,581.93	12,360,411.47
3、本年减少金额				
(1) 处置	906.76			906.76

项 目	土地使用权	软件使用权	其他	合 计
4、年末余额	14,199,935.11	25,359,837.64	2,183,981.02	41,743,753.77
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	140,446,768.67	44,079,875.42	13,099,418.98	197,626,063.07
2、年初账面价值	143,844,643.09	42,647,089.71	11,658,000.91	198,149,733.71

16、开发支出

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		委托外部研发	确认为无形资产	
万兆网络接收芯片	16,956,400.06	751,611.07		17,708,011.13
合 计	16,956,400.06	751,611.07		17,708,011.13

17、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	企业合并形成的	
购买长春有线电视网络有限公司股权	35,939,325.51			35,939,325.51
购买吉林市有线广播电视传输有限责任公司股权	7,697,836.26			7,697,836.26
吸收合并白山分公司	16,106,390.50			16,106,390.50
吸收合并通化分公司	24,776,470.62			24,776,470.62
购买临江林业局有线电视台净资产	1,370,894.80			1,370,894.80
购买抚松县松江河林业网络传输有限公司股权	9,551,798.76			9,551,798.76

购买三亚樾城投资有限公司股权	30,322,369.40			30,322,369.40
购买蛟河广播电视台净资产	11,452,604.10			11,452,604.10
购买公主岭农网净资产	3,147,305.91	28,796.68		3,176,102.59
购买吉化集团电台净资产	3,472,344.35			3,472,344.35
合 计	143,837,340.21	28,796.68		143,866,136.89

本公司于 2008 年 7 月 23 日以货币资金出资购买长春有线电视网络有限公司 70% 股权，编制 2008 年度合并报表时形成商誉 35,939,325.51 元。

本公司于 2007 年 10 月 31 日以货币出资购买吉林市有线广播电视传输有限责任公司 37% 的股权，2009 年 11 月 30 日以发行权益性证券方式购买吉林市有线广播电视传输有限责任公司 20.02% 的股权，通过两次交易分步实现对吉林市有线广播电视传输有限责任公司非同一控制下企业合并，编制 2009 年度合并报表时形成商誉 7,697,836.26 元。2014 年 5 月 31 日本公司吸收合并同一控制下全资子公司，形成母公司报表商誉 7,697,836.26 元。

本公司于 2007 年 10 月 10 日以吸收合并方式购买白山广播电视网络中心净资产，形成母公司报表商誉 16,106,390.50 元。

本公司于 2007 年 12 月 11 日以吸收合并方式购买通化广播电视网络中心净资产，形成母公司报表商誉 24,776,470.62 元。

本公司于 2013 年 9 月 30 日以吸收合并方式购买临江林业局有线电视台净资产，形成母公司报表商誉 1,370,894.80 元。

本公司于 2013 年 1 月 23 日以货币资金出资购买抚松县松江河林业网络传输有限公司 100% 股权，编制 2013 年合并财务报表时形成商誉 9,551,798.76 元。

本公司于 2014 年 10 月 31 日以货币资金出资收购三亚樾城投资有限公司 100% 股权，编制 2014 年合并财务报表时形成商誉 30,322,369.40 元。

本公司于 2014 年 4 月 14 日以吸收合并方式购买蛟河广播电视台有线电视台净资产，形成母公司报表商誉 11,452,604.10 元。

本公司于 2014 年 1 月 1 日以吸收合并方式购买公主岭范家屯镇振华有线电视网络有限公司、公主岭陶家屯春成有线电视网络有限公司、公主岭范家屯镇有线电视网络有限公司、公主岭二十家子国辉有线电视网络有限公司、公主岭凤琪有线电视网络有限公司有线业务相关净资产。2015 年 1 月 5 日，又与上述各公司分别签订资产收购合同补充协议，出资 1,768,210.00 元收购原网新增用户。形成母公司报表商誉 3,176,102.59 元。

本公司于 2014 年 4 月 29 日以吸收合并方式购买吉化集团有线电视台净资产，形成母公司报表商誉 3,472,344.35 元。

(2) 商誉减值准备

商誉减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

18、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
机顶盒摊销	596,137,811.42	165,262,290.20	210,580,252.52		550,819,849.10
网络路由使用权	17,363,782.50	5,029.04	1,122,986.28		16,245,825.26
网络线路维护费	4,625,034.01	66,000.00	3,849,684.00		841,350.01
递延收益对应营业税及附加	1,550,412.83	28,045.76	427,578.51		1,150,880.08
房屋租金	5,607,561.94		910,288.44		4,697,273.50
装修费	35,510,793.90	13,003,187.58	6,871,117.02		41,642,864.46
合计	660,795,396.60	178,364,552.58	223,761,906.77		615,398,042.41

19、递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	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	302,688.08	75,672.02	161,353.36	40,338.34
合 计	302,688.08	75,672.02	161,353.36	40,338.34

20、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款		190,000,000.00
合 计		190,000,000.00

21、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		179,841,086.00
合 计		179,841,086.00

22、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	491,386,743.48	470,462,613.96
1 年以上	268,174,211.50	184,187,479.83
合 计	759,560,954.98	654,650,093.79

(2) 应付账款按项目列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	518,860,430.18	473,737,156.80
工程款	216,802,271.07	112,056,000.99
其他	23,898,253.73	68,856,936.00
合 计	759,560,954.98	654,650,093.79

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏银河电子股份有限公司	88,946,522.98	货款未结算
广东九联科技股份有限公司	27,210,470.42	货款未结算
深圳市同洲电子股份有限公司	17,767,776.50	货款未结算
深圳市佳创视讯技术股份有限公司	9,806,857.60	货款未结算
新奥特（北京）视频技术有限公司	3,718,225.67	货款未结算
合 计	147,449,853.17	

23、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	728,105,072.66	618,775,166.03
1 年以上	30,690,842.73	60,287,487.90
合 计	758,795,915.39	679,062,653.93

(2) 预收款项按项目列示

项 目	年末余额	年初余额
收视费	555,279,343.38	515,649,573.57
落地费	104,990,660.13	94,666,846.56

项 目	年末余额	年初余额
工程配套款	66,354,597.17	52,429,712.90
大客户专网	5,205,627.92	
其他款项	26,965,686.79	16,316,520.90
合 计	758,795,915.39	679,062,653.93

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	16,328,337.62	650,948,406.42	644,317,459.37	22,959,284.67
二、离职后福利-设定提存计划	8,680,823.98	97,101,891.59	97,240,858.40	8,541,857.17
合 计	25,009,161.60	748,050,298.01	741,558,317.77	31,501,141.84

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,051,320.59	565,228,594.43	561,787,352.80	9,492,562.22
2、职工福利费	182,000.00	11,597,338.28	11,600,459.99	178,878.29
3、社会保险费	289,716.29	28,783,097.74	28,394,312.49	678,501.54
其中:1.医疗保险费	111,665.71	24,087,952.19	23,769,871.97	429,745.93
2.工伤保险	83,649.29	2,539,719.37	2,586,233.40	37,135.26
3.生育保险	94,401.29	2,155,426.18	2,038,207.12	211,620.35
4、住房公积金	1,778,650.30	37,758,176.70	38,089,305.85	1,447,521.15
5、工会经费和职工教育经费	8,026,650.44	7,581,199.27	4,446,028.24	11,161,821.47
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	16,328,337.62	650,948,406.42	644,317,459.37	22,959,284.67

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	8,096,519.63	72,037,688.82	71,891,918.29	8,242,290.16
2、失业保险费	347,831.45	18,693,462.57	19,025,990.32	15,303.70
3、企业年金缴费	236,472.90	6,370,740.20	6,322,949.79	284,263.31
合计	8,680,823.98	97,101,891.59	97,240,858.40	8,541,857.17

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,521,645.49	3,587,694.07
营业税	4,506,666.36	5,697,238.58
企业所得税	498,277.06	495,112.83
个人所得税	438,043.03	792,535.44
城市维护建设税	447,922.42	457,553.48
教育费附加	238,557.18	324,192.86
其他	976,372.15	786,089.85
合计	16,627,483.69	12,140,417.11

26、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		325,111.11
中期票据应付利息	24,961,111.11	24,717,361.11
长期借款应付利息	903,222.22	187,916.67
企业可转换债券利息		2,738,888.89
合计	25,864,333.33	27,969,277.78

27、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	55,285,137.17	22,620,887.10

项 目	年末余额	年初余额
1年以上	10,336,397.61	45,233,208.83
合 计	65,621,534.78	67,854,095.93

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
保证金	21,548,023.93	15,523,947.29
质保金	140,218.00	5,620,249.86
押金	5,605,046.53	2,705,968.09
各项社保	5,064,827.12	2,447,752.27
其他	33,263,419.20	41,556,178.42
合 计	65,621,534.78	67,854,095.93

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
国家广电总局网络中心	10,300,777.00	整合带入
合 计	10,300,777.00	

28、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	54,750,000.00	-
合 计	54,750,000.00	-

29、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	990,000,000.00	100,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、27）	54,750,000.00	
合 计	935,250,000.00	100,000,000.00

30、应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
中期票据	991,131,857.82	988,898,547.41
可转换公司债券		1,265,796,890.99
合 计	991,131,857.82	2,254,695,438.40

(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)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据	500,000,000.00	2013年8月28日	5年	500,000,000.00
中期票据	500,000,000.00	2014年7月4日	5年	500,000,000.00
可转换公司债券	1,700,000,000.00	2014年9月5日	6年	1,700,000,000.00
合计	2,700,000,000.00			2,700,000,000.00

(续上表)

债券名称	年初	本年	按面值计提利息	溢折价摊销	本年	年末
	余额	发行			偿还	余额
中期票据	494,954,809.71		31,768,760.82	1,268,760.81		496,223,570.52
中期票据	493,943,737.70		30,458,299.59	964,549.60		494,908,287.30
可转换公司债券	1,265,796,890.99		42,344,708.57	434,203,109.01	1,700,000,000.00	
合计	2,254,695,438.40		104,571,768.98	436,436,419.42	1,700,000,000.00	991,131,857.82

2013年3月27日召开的公司2012年年度股东大会审议通过了《关于注册发行中期票据的议案》。2013年7月8日,公司收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注[2013]MTN179号),接受公司中期票据注册,注册金额为10亿元人民币,自该通知书发生之日起2年内有效。2013年8月28日公司发行2013年度第一期中期票据,实际发行金额5亿元人民币,票据期限为5年,计息方式为付息固定,票面利率6.10%。2014年7月4日公司发行2014年度第一期中期票据,实际发行5亿元人民币,票据期限为5年,计息方式为付息固定,票面利率5.85%。

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

经证监会证监许可[2014]882号文核准,本公司于2014年9月5日发行票面金额为100元的可转换公司债券17,000,000张。本次发行的可转债存续期限为6年,即2014年9月5日至2020年9月5日。债券票面年利率为:第一年0.50%、第二年0.80%、第三年1.10%、第四年1.40%、第五年1.70%、第六年2.00%,本次可转债采用每年付息1次的付息方式,计息起始日为可转债发行首日,即2014年9月5日。每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日,到期一次还本。本次发行的可转债的初始转股价格为12.08元/股,不低于募集说明书公布日前20个交易日发行人股票交易均价和前1个交易日发行人股票交易均价。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满6个月后的第1个交易日起至可转债到期日止(即2015年3月6日至2020年9月5日)。在认股权证存续期内,若股票除权、除息,将对认股权证的行权价格、行权比例作相应调整。如果发行所募集资金的使用与募集说明

书中的承诺相比出现重大变化，根据证监会的相关规定可被视作改变募集资金用途或被证监会认定为改变募集资金用途的，债券持有人拥有一次以面值加上当期应计利息的价格回售债券的权利。截止 2015 年 12 月 31 日，累计共有 1,052,849,000.00 元“吉视转债”转为公司 A 股股票，累计转股数 87,512,367 股，2015 年 5 月 29 日，“吉视转债”触发提前赎回条款，公司董事会审议通过了《关于提前赎回“吉视转债”的议案》（公告编号：临 2015-026），赎回截止 2015 年 7 月 7 日登记在册的全部“吉视转债”。自 2015 年 7 月 15 日起，“吉视转债（113007）”在上海证券交易所摘牌。

在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计该等债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

31、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付中期票据承销费	7,500,000.00	10,191,331.27
减：未确认融资费用	616,302.34	836,003.78
合 计	6,883,697.66	9,355,327.49

32、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
有线电视入网费	40,442,320.78	11,791,453.78	19,463,980.43	32,769,794.13
与资产相关政府补助	61,802,926.47	56,290,000.00	3,108,922.55	114,984,003.92
合 计	102,245,247.25	68,081,453.78	22,572,902.98	147,753,798.05

本公司用户开通有线电视时，向用户一次性收取“入网费”，根据财政部财会【2003】16 号文规定及“吉省价收【2009】247 号文件”的规定，将入网费分 10 年递延确认收入，本公司在编制报告期财务报告时将未确认为收入的入网费列入递延收益项目。

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
财政贴息（注 1）	2,100,000.00		300,000.00	1,800,000.00	与资产相关
松江河文化产业园区项目建设财政补贴	7,000,000.00			7,000,000.00	与资产相关
中央补助文化产业发展专项资金（注 2）	20,166,667.04		1,692,307.20	18,474,359.84	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
吉林省交互式现代多媒体服务平台建设专款(注3)	1,269,230.78		115,384.56	1,153,846.22	与资产相关
依托广电网络的互动媒体应用聚合云服务平台建设专款(注4)	6,230,000.00			6,230,000.00	与资产相关
惠民电子商务信息平台专款(注5)	961,538.45		76,923.12	884,615.33	与资产相关
面向无线城市的公共视频直播服务平台的建设(注6)	800,000.00			800,000.00	与资产相关
面向多屏的转码云研究与应用设计(注7)	1,750,000.00	1,340,000.00		3,090,000.00	与资产相关
综合信息服务平台(注8)	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
惠民电子商务服务试点项目补助(注9)	3,725,490.20		292,307.64	3,433,182.56	与资产相关
吉视传媒基础信息网络改扩建项目(注10)	15,000,000.00			15,000,000.00	与资产相关
市级服务业发展专项资金(注11)	800,000.00		152,000.03	647,999.97	与资产相关
国家电影事业发展专项资金(注12)		600,000.00	142,500.00	457,500.00	与资产相关
国家电影事业发展专项资金(注13)		1,200,000.00	300,000.00	900,000.00	与资产相关
国家电影事业发展专项资金(注14)		150,000.00	37,500.00	112,500.00	与资产相关
互动媒体应用聚合云服务平台研发与建设项目建设(注15)		6,000,000.00		6,000,000.00	与资产相关
服务业发展引导资金(注16)		46,000,000.00		46,000,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
促进商贸流通服务业发展电子商务示范基地建设专项资金(注 17)		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
合计	61,802,926.47	56,290,000.00	3,108,922.55	114,984,003.92	

注 1: 根据吉林省财政厅下发的《关于 2012 年省级服务企业财政贴息资金的通知》(吉财粮指【2012】1200 号), 财政一次性下发给本公司财政贴息 300 万元, 该项资金补贴本公司支付的广播电视网络整合及数字化改造项目贷款的利息, 文件规定该项补贴受益期间为 10 年, 因而于 2012 年收到该款项时确认为递延收益, 每年确认营业外收入 30 万元, 本期确认营业外收入 30 万元;

注 2: 根据吉林省财政厅下发的《关于下达 2013 年中央补助文化产业发展专项资金的通知》(吉财教指【2013】1424 号), 财政厅一次性拨付给本公司 2,200.00 万专项资金, 该项资金补贴以高清互动视频为核心的双向网络与业务平台建设项目和数字电视网络建设项目, 2013 年 11 月 29 日收到 2,200.00 万元补助资金, 本期确认营业外收入 1,692,307.20 元, 递延收益 18,474,359.84 元;

注 3: 根据长春市财政局下发的《关于拨付 2012 年第二批省信息产业发展专项资金的通知》(长财企指【2013】1 号), 本公司一次性获得 150 万元专项资金, 该项资金用于吉林省交互式现代多媒体服务平台, 2013 年 1 月收到 150 万元, 按照综合受益期 13 年进行摊销, 本期确认营业外收入 115,384.56 元, 递延收益 1,153,846.22 元;

注 4: 根据长春市财政局下发的《关于下达 2013 年中央基建投资(电子信息产业振兴和技术改造项目)预算的通知》(长财建指【2013】1168 号), 本公司获得中央基建投资资金 623 万, 用于购置转码服务器、磁盘阵列、数据库软件、虚拟化软件 WEB 页面服务期 396 台, 建设互动媒体应用聚合云服务平台, 确认为递延收益, 由于相关项目建设尚未完工投入使用, 本期仍作为递延收益列示;

注 5: 根据长春市财政局下发的《关于下达 2013 年中央基建投资(自主创新和高技术产业化项目第二批)预算的通知》(长财建指【2013】992 号), 本公司获得中央基建投资资金 100 万, 用于建设电子商务综合信息服务平台, 本期确认营业外收入 76,923.12 元, 递延收益 884,615.33 元;

注 6: 根据吉林省工业和信息化厅下发的《关于下达 2014 年省级重点产业发展引导资金第一批项目投资计划的通知》(吉工信规划【2014】277 号), 本公司获得政府补助资金 80 万元, 用于面向无线城市的公共视频直播服务平台的

建设，由于相关项目建设尚未完工投入使用，本期仍作为递延收益列示；

注 7：根据科技部下发的《关于国家科技支撑计划信息产业与现代服务业领域 2014 年项目立项的通知》（国科发计【2014】237 号），共收到专项经费 309 万，其中 2014 年收到 175 万，2015 年收到 134 万，用于面向多屏的转码云研究与应用设计，由于相关项目建设尚未完工投入使用，本期仍作为递延收益列示；

注 8：根据长春市财政局下发的《关于下达 2014 年中央基建投资（服务业发展引导资金）预算的通知》（长财建指【2014】797 号），收到引导资金 200 万元，用于综合信息服务平台，由于相关项目建设尚未完工投入使用，本期仍作为递延收益列示；

注 9：根据长春市财政局下发的《关于下达 2014 年中央基建投资（自主创新和高技术产业化项目）预算的通知》（长财建指【2014】1091 号），收到中央基建投资资金 380 万，用于惠民电子商务服务试点项目建设，2014 年 11 月 25 日收到 3,800,000.00 元补助资金，本期确认营业外收入 292,307.64 元，递延收益 3,433,182.56 元；

注 10：根据吉林省财政厅下发的《关于下达 2014 年中央基建投资（自主创新和高技术产业化项目）预算的通知》（吉财教指【2014】1229 号），收到文化产业发展专项资金 24,500,000.00 元，其中吉视传媒基础信息网络改扩建项目 15,000,000.00 元；确认为递延收益，由于相关项目建设尚未完工投入使用，本期仍作为递延收益列示。

注 11：根据长春市财政局下发的《关于下达 2014 年长春市市级服务业发展专项资金支出预算的通知》（长财建指【2014】1806 号），财政局一次性下发给公司子公司吉视传媒影院投资管理有限公司 80 万专项资金，该项资金专项用于长春市吉视影城文化交流中心项目建设，子公司于 2014 年 12 月 29 日收到该项资金，本期确认营业外收入 152,000.03 元，递延收益 647,999.97 元。

注 12：根据国家电影事业发展专项资金吉林省管理委员会下发的《关于拨付国家电影事业发展专项资金的通知》（吉电专办字【2015】10 号）及《关于拨付国家电影事业发展专项资金的通知》（吉电专办字【2015】7 号），收到国家电影事业发展专项资金 60 万，用于资助县城数字影院补贴。本期确认营业外收入 142,500.00 元，递延收益 457,500.00 元。

注 13：根据国家电影事业发展专项资金吉林省管理委员会下发的《关于拨付国家电影事业发展专项资金的通知》（吉电专办字【2015】10 号）及《关于拨付国家电影事业发展专项资金的通知》（吉电专办字【2015】7 号），收到国家电影事业发展专项资金 120 万，用于资助县城数字影院补贴。本期确认营业外收入 300,000.00 元，递延收益 900,000.00 元。

注 14：根据国家电影事业发展专项资金吉林省管理委员会下发的《关于拨付国家电影事业发展专项资金的通知》（吉电专办字【2015】11 号），收到影城设备补贴 15 万元，用于设备更新改造补助，本期确认营业外收入 37,500.00 元，递延收益 112,500.00 元。

注 15：根据吉财教指【2015】1011 号《关于下达 2015 年文化产业发展专项资金的通知》，获得吉林省 2015 年文化产业发展专项资金 1900 万元。其中收到中期票据贴息 1300 万元，与当期收益相关，故一次性转入营业外收入；收到互动媒体应用聚合云服务平台研发与建设项目 600 万元，与资产相关，计入递延收益。由于项目还未完全投入使用，本期不进行递延收入的摊销。

注 16：根据长净管函【2015】52 号《关于下达 2015 年长春净月高新技术产业开发区第一批服务业发展引导资金计划的通知》，获得长春净月高新技术产业开发区管理委员会 4600 万，专项用于吉视传媒信息枢纽中心建设项目，与资产相关。由于项目还未完全投入使用，本期不进行递延收入的摊销。

注 17：根据长财粮指【2015】1329 号《关于下达促进商贸流通服务业发展专项资金的通知》，收到促进商贸流通服务业发展电子商务示范基地建设专项资金 100 万，与资产相关。由于项目还未完全投入使用，本期不进行递延收入的摊销。

33、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,467,888,229.00			1,555,400,596.00	87,512,367.00	1,642,912,963.00	3,110,801,192.00

34、其他权益工具

（1）公司发行的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经证监会证监许可[2014]882 号文核准，本公司于 2014 年 9 月 5 日发行票面金额为 100 元的可转换公司债券 17,000,000 张。本次发行的可转债存续期限为 6 年，即 2014 年 9 月 5 日至 2020 年 9 月 5 日。债券票面年利率为：第一年 0.50%、第二年 0.80%、第三年 1.10%、第四年 1.40%、第五年 1.70%、第六年 2.00%，本次可转债采用每年付息 1 次的付息方式，计息起始日为可转债发行首日，即 2014 年 9 月 5 日。每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日，到期一次还本。本次发行的可转债的初始转股价格为 12.08 元/股，不低于募集说明书公布日前 20 个交易日发行人股票交易均价和前 1 个交易日发行人股票交易均价。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满 6 个月后的第 1 个交易日起至可转债到期日止（即 2015 年 3 月 6 日至 2020 年 9 月 5 日）。在认股权证存续期内，

若股票除权、除息，将对认股权证的行权价格、行权比例作相应调整。如果发行所募集资金的使用与募集说明书中的承诺相比出现重大变化，根据证监会的相关规定可被视作改变募集资金用途或被证监会认定为改变募集资金用途的，债券持有人拥有一次以面值加上当期应计利息的价格回售债券的权利。

在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计该等债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

公司发行的“吉视转债（113007）”自2015年3月6日开始转股。2015年5月29日，“吉视转债”触发提前赎回条款，公司董事会审议通过了《关于提前赎回“吉视转债”的议案》（公告编号：临2015-026），赎回截止2015年7月7日登记在册的全部“吉视转债”。自2015年3月6日至2015年7月7日，共有1,052,849,000.00元“吉视转债”转换为公司股票，累计转股87,512,367股，占可转债转股前公司已发行股份总额的5.96%。公司赎回未转股的647,151,000.00元“吉视转债（113007）”。自2015年7月15日起，“吉视转债（113007）”在上海证券交易所摘牌。

（2）本期优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换金融债券	17,000,000	433,514,032.31			17,000,000	433,514,032.31		
合计	17,000,000	433,514,032.31			17,000,000	433,514,032.31		

35、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,454,952,729.98	992,755,919.17	1,555,400,596.00	892,308,053.15
其他资本公积	10,853,390.45			10,853,390.45
合计	1,465,806,120.43	992,755,919.17	1,555,400,596.00	903,161,443.60

经证监会证监许可[2014]882号文核准，本公司于2014年9月5日发行票面金额为100元的可转换公司债券17,000,000张。此可转债自2015年3月6日开始转股，2015年5月29日，“吉视转债”触发提前赎回条款，公司董事会审议通过了《关于提前赎回“吉视转债”的议案》（公告编号：临2015-026），赎回截止2015年7月7日登记在册的全部“吉视转债”。自2015年3月6日至2015年7月7日，共有1,052,849,000.00元“吉视转债”转换为公司A股股票，累计转股87,512,367股，占可转债转股前公司已发行股份总额的5.96%，资本公积累计增加992,755,919.17元。

公司以截止2015年10月8日总股本1,555,400,596股为基数，以资本

公积向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 1,555,400,596 股，本次转增股本后，公司总股本为 3,110,801,192 股。

36、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	171,129,528.29	43,551,776.51		214,681,304.80
任意盈余公积	309,572,426.73	122,716,990.61		432,289,417.34
合 计	480,701,955.02	166,268,767.12		646,970,722.14

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

37、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	1,196,250,403.77	1,006,084,003.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,196,250,403.77	1,006,084,003.37
加：本期归属于母公司股东的净利润	411,345,068.60	409,789,183.36
减：提取法定盈余公积	43,551,776.51	40,905,663.54
提取任意盈余公积	122,716,990.61	99,451,155.05
提取一般风险准备		
应付普通股股利	73,465,792.60	79,265,964.37
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,367,860,912.65	1,196,250,403.77

38、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,171,055,338.14	1,168,686,004.40	2,033,845,320.51	1,116,922,034.67
其他业务	4,753,601.78	668,638.06	15,958,795.96	811,514.09
合 计	2,175,808,939.92	1,169,354,642.46	2,049,804,116.47	1,117,733,548.76

(1) 主营业务（分行业、项目）

① 主营业务收入

行业	本年发生数	上年发生数
----	-------	-------

电视收视及增值业务收入	1,548,627,435.72	1,441,774,024.55
有线电视工程及入网费收入	258,186,694.24	317,858,695.55
节目传输收入	188,670,492.58	181,099,968.65
有线宽带业务收入	93,922,915.43	70,977,732.48
机顶盒销售收入	37,984,884.73	19,686,058.92
其他	43,662,915.44	2,448,840.36
合计	2,171,055,338.14	2,033,845,320.51

② 主营业务成本

项目	本年发生数	上年发生数
机顶盒摊销成本	214,650,339.64	205,971,168.66
网络运行、维护成本	245,968,760.45	223,738,617.29
人工成本	366,052,695.69	367,272,907.59
折旧	327,392,961.28	318,900,094.71
其他	14,621,247.34	1,039,246.42
合计	1,168,686,004.40	1,116,922,034.67

(2) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2015 年	55,830,887.11	2.57
2014 年	45,118,320.70	2.20

39、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	8,731,477.88	13,608,358.81
城市维护建设税	1,074,662.69	2,203,904.17
教育费附加	697,135.47	1,563,030.77
防洪基金	55,203.99	16,199.01
其他	154,762.51	164,015.46
合计	10,713,242.54	17,555,508.22

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

40、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	57,828,161.97	43,614,795.92
广告及业务宣传费	32,862,223.35	24,873,476.48
营销渠道费	84,496,426.41	76,060,677.67
折旧	16,411,471.17	10,169,773.47
社会保险	14,212,265.93	11,924,602.66
住房公积金	4,208,607.85	3,977,489.72
工会经费	320,820.44	265,810.23
教育经费	434,316.79	299,113.18
其他	10,197,803.14	2,549,457.73
合 计	220,972,097.05	173,735,197.06

41、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	157,608,884.45	154,502,240.79
折旧	65,306,495.37	67,082,829.63
车辆费	28,049,595.61	26,160,999.52
办公费	21,048,498.94	22,386,379.97
业务招待费	2,716,436.87	4,054,213.47
交通差旅费	5,196,380.37	6,058,277.73
取暖费	7,386,952.66	8,711,580.25
职工福利费	8,426,364.62	10,252,073.41

项 目	本年发生额	上年发生额
税金	7,431,136.99	5,164,844.74
其他	44,957,611.71	29,825,441.88
合 计	348,128,357.59	334,198,881.39

42、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	148,860,607.84	99,881,254.62
减：利息收入	54,170,546.22	33,380,959.54
减：利息资本化金额	48,029,854.62	43,769,244.33
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,008,497.84	586,333.55
合 计	47,668,704.84	23,317,384.30

43、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	13,425,854.98	13,482,621.79
合 计	13,425,854.98	13,482,621.79

44、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	25,000,000.00	1,910,306.85
权益法核算的长期股权投资收益	-822,751.08	
合 计	24,177,248.92	1,910,306.85

45、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	268,093.40	971,327.30	268,093.40
其中：固定资产处置利得	268,093.40	971,327.30	268,093.40

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置利得			
债务重组利得		379,862.45	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	18,366,474.55	37,650,663.27	18,366,474.55
盘盈利得			
捐赠利得			
其他	4,024,103.78	2,822,180.32	4,024,103.78
合 计	22,658,671.73	41,824,033.34	22,658,671.73

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
财政贴息（注1）	300,000.00	300,000.00	与资产相关
中央补助文化产业发展专项资金（注2）	1,692,307.20	1,692,307.32	与资产相关
吉林省交互式现代多媒体服务平台建设专款（注3）	115,384.56	115,384.60	与资产相关
市级服务业发展专项资金(注4)	152,000.03		与资产相关
金融业发展专项资金（注5）	500,000.00		与收益相关
吉林省文化企业双十强补助		500,000.00	与收益相关
惠民电子商务信息平台专款（注7）	76,923.12	38,461.55	与资产相关
惠民电子商务服务试点项目补助（注6）	292,307.64	74,509.80	与资产相关
国家补助文化产业发展专项资金		20,000,000.00	与收益相关
吉林省科学技术奖奖金		30,000.00	与收益相关
科技重大专项奖励款		400,000.00	与收益相关
以高清互动视频为核心的双向网络与业务平台建设项目（吉财教指【2014】1229号）		9,500,000.00	与收益相关
以高清互动视频为核心的双向网络与业务平台建设项目(吉财教指【2014】1024号)		5,000,000.00	与收益相关
文化名家暨“四个一批”人才自主选题	500,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
项目经费（注 8）			
1011 号关于下达 2015 年国家补助文化产业发展专项资金的通知（注 9）	13,000,000.00		与收益相关
社会保险事业局拨稳岗补贴款	1,007,552.00		与收益相关
国家电影事业发展专项资金（注 10）	300,000.00		与资产相关
国家电影事业发展专项资金（注 11）	142,500.00		与资产相关
国家电影事业发展专项资金（注 12）	37,500.00		与资产相关
长春市财政局科技创新奖	250,000.00		与收益相关
合 计	18,366,474.55	37,650,663.27	

注 1：根据吉林省财政厅下发的《关于 2012 年省级服务企业财政贴息资金的通知》（吉财粮指【2012】1200 号），财政一次性下发给本公司财政贴息 300 万元，该项资金补贴本公司支付的广播电视网络整合及数字化改造项目贷款的利息，文件规定该项补贴受益期间为 10 年，自 2012 年收到财政贴息 300 万元起，每年确认营业外收入 30 万元；

注 2：根据吉林省财政厅下发的《关于下达 2013 年中央补助文化产业发展专项资金的通知》（吉财教指【2013】1424 号），财政厅一次性拨付给本公司 2,200.00 万专项资金，该项资金补贴以高清互动视频为核心的双向网络与业务平台建设项目和数字电视网络建设项目，2013 年 11 月 29 日收到 2,200.00 万元补助资金，本期确认营业外收入 1,692,307.20 元，递延收益 18,474,359.84 元；

注 3：根据长春市财政局下发的《关于拨付 2012 年第二批省信息产业发展专项资金的通知》（长财企指【2013】1 号），本公司一次性获得 150 万元专项资金，该项资金用于吉林省交互式现代多媒体服务平台，2013 年 1 月收到 150 万元，按照综合受益期 13 年进行摊销，本期确认营业外收入 115,384.56 元，递延收益 1,153,846.22 元；

注 4：根据长春市财政局下发的《关于下达 2014 年长春市市级服务业发展专项资金支出预算的通知》（长财建指【2014】1806 号），财政局一次性下发给公司子公司吉视传媒影院投资管理有限公司 80 万专项资金，该项资金专项用于长春市吉视影城文化交流中心项目建设，子公司于 2014 年 12 月 29 日收到该项资金，本期确认营业外收入 152,000.03 元，递延收益 647,999.97 元。

注 5：根据省吉林省财政厅下发的《关于拨付 2014 年度金融业发展专项资金的通知》（吉财债指【2015】376 号文件），本公司 2015 年一次性获得 50 万元专项奖金，被认定为与收益相关的政府补助，于本期确认为营业外收入；

注 6：根据长春市财政局下发的《关于下达 2014 年中央基建投资（自主创

新和高技术产业化项目)预算的通知》(长财建指【2014】1091号),收到中央基建投资资金380万,用于惠民电子商务服务试点项目建设,2014年11月25日收到3,800,000.00元补助资金,本期确认营业外收入292,307.64元,递延收益3,433,182.56元;

注7:根据长春市财政局下发的《关于下达2013年中央基建投资(自主创新和高技术产业化项目第二批)预算的通知》(长财建指【2013】992号),本公司获得中央基建投资资金100万,用于建设电子商务综合信息服务平台,本期确认营业外收入76,923.12元,递延收益884,615.33元;

注8:根据吉林省委宣传部下发的《文化名家暨“四个一批”人才自主选题项目经费划拨(立项)的通知》拨付自主选题项目资助经费50万元,认定为与收益相关的政府补助,于当期全部确认为营业外收入;

注9:根据吉财教指【2015】1011号《关于下达2015年文化产业发展专项资金的通知》,获得吉林省2015年文化产业发展专项资金1900万元。其中收到中期票据贴息1300万元,与当期收益相关,故一次性转入营业外收入;收到互动媒体应用聚合云服务平台研发与建设项目600万元,与资产相关,计入递延收益。由于项目还未完全投入使用,本期不进行递延收入的摊销。

注10:根据国家电影事业发展专项资金吉林省管理委员会下发的《关于拨付国家电影事业发展专项资金的通知》(吉电专办字【2015】10号)及《关于拨付国家电影事业发展专项资金的通知》(吉电专办字【2015】7号),收到国家电影事业发展专项资金120万,用于资助县城数字影院补贴。本期确认营业外收入300,000.00元,递延收益900,000.00元。

注11:根据国家电影事业发展专项资金吉林省管理委员会下发的《关于拨付国家电影事业发展专项资金的通知》(吉电专办字【2015】10号)及《关于拨付国家电影事业发展专项资金的通知》(吉电专办字【2015】7号),收到国家电影事业发展专项资金60万,用于资助县城数字影院补贴。本期确认营业外收入142,500.00元,递延收益457,500.00元。

注12:根据国家电影事业发展专项资金吉林省管理委员会下发的《关于拨付国家电影事业发展专项资金的通知》(吉电专办字【2015】11号),收到影城设备补贴15万元,用于设备更新改造补助,本期确认营业外收入37,500.00元,递延收益112,500.00元。

46、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	153,541.03	1,632,608.80	150,223.03

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	153,541.03	1,632,608.80	150,223.03
债务重组损失		209,704.00	
对外捐赠支出	83,400.00	57,275.00	83,400.00
其他	3,750,072.64	1,995,457.21	3,750,072.64
合 计	3,987,013.67	3,895,045.01	3,983,695.67

47、所得税费用

(1) 所得税费用分类

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	632,836.58	834,686.56
递延所得税调整	-35,333.68	-40,338.34
合 计	597,502.90	794,348.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	408,394,947.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	597,502.90
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
所得税费用	597,502.90

48、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	14,943,177.57	19,972,608.10
补贴收入	15,257,552.00	39,580,000.00
收到保证金	29,246,606.42	30,949,766.00
收回银行保证金	57,580,042.69	13,836,403.63
其他经营性往来款	50,903,967.02	47,793,513.74
合 计	167,931,345.70	152,132,291.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	88,453,478.69	71,927,593.37
支付银行保证金	11,774,509.50	99,753,054.90
其他经营性往来款	4,284,228.59	10,178,899.70
合 计	104,512,216.78	181,859,547.97

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
定期存款	1,577,600,000.00	
定期存款利息	42,159,135.65	
合 计	1,619,759,135.65	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
定期存款	509,300,000.00	1,577,600,000.00
合 计	509,300,000.00	1,577,600,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到与资产相关政府补助	56,290,000.00	
合 计	56,290,000.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
发行票据承销费	3,000,000.00	1,500,000.00
支付的取得子公司承担债务		365,078,813.09
合 计	3,000,000.00	366,578,813.09

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	407,797,444.54	408,825,921.91
加：资产减值准备	13,425,854.98	13,482,621.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	405,300,732.45	423,775,513.27
无形资产摊销	12,360,411.47	9,630,398.53

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	223,761,906.77	221,045,487.87
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）	-114,552.37	661,281.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	77,252,796.93	29,620,325.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,177,248.92	-1,910,306.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-35,333.68	-40,338.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,308,156.39	-447,295,375.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,065,991.64	180,184,346.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,111,899.85	147,314,238.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,038,702,276.87	985,294,114.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,247,240,984.99	900,081,151.73
减：现金的期初余额	900,081,151.73	504,995,344.37
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	347,159,833.26	395,085,807.36

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,247,240,984.99	900,081,151.73
其中：库存现金	1,192,346.73	5,504,644.16
可随时用于支付的银行存款	1,246,048,638.26	894,576,507.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	年末余额	年初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,247,240,984.99	900,081,151.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

本期无变化。

八、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	
吉视传媒创业投资有限公司	吉林省长春市	北京市朝阳区东三环中路9号33层02单元	创业投资管理	100.00		设立
吉林省紫竹房地产开发有限公司	吉林省长春市	长春市南关区东南湖大路998号金鼎大厦A座18楼	房地产开发建造		100.00	子公司全资子公司
吉视传媒信息服务有限责任公司	吉林省长春市	吉林省长春市高新区朗新路126号中门101室	信息技术服务业	100.00		设立
吉视传媒影院投资管理有限公司(注1)	吉林省长春市	净月开发区福祉大路1572号315室	电影投资及资产管理	60.00	10.48	设立
抚松县泉阳林区网络传输有限公司	吉林省白山市抚松县	抚松县泉阳镇东风街	有线电视信息传输	100.00		收购
抚松县松江河林业网络传输有限公司	吉林省白山市抚松县	抚松县松江河镇松江街	有线电视信息传输	100.00		收购
抚松紫竹房地产开发有限公司	吉林省白山市抚松县	抚松县松江河镇松江街2委1组	旅游房地产开发		100.00	子公司全资子公司
三亚樾城投资有限公司	海南省三亚市	海南省三亚市解放路561号农行办公楼8楼	房地产开发	100.00		收购

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	
北京吉视汇通科技有限责任公司	北京市丰台区	北京市丰台区海鹰路 8 号院 3 号 401 室(园区)	技术开发等	65.79		设立
吉视传媒艺术品投资管理有限公司	吉林省长春市	长春市宽城区人民大街 1199 号	艺术品鉴定、展览		100.00	子公司全资子公司
长春吉视君子兰影城有限公司	吉林省长春市	长春市二道区长新东街 3999 号欧亚商业连锁欧亚二道购物中心有限公司二层	电影放映;企业管理服务;广告设计、制作、发布;		70.48	子公司全资子公司
长春吉视迅驰影城有限公司	吉林省长春市	净月高新技术产业开发区博学路 1555 号迅驰商业广场 5 层	电影放映;企业管理服务;		70.48	子公司全资子公司
镇赉吉视飞翔电影院有限公司	吉林省镇赉市	吉林省镇赉县永安西路南南湖街西(飞翔城市广场)	电影放映、影院管理;		70.48	子公司全资子公司
吉视传媒文化产业投资有限责任公司(注 2)	北京市丰台区	北京市丰台区海鹰路 8 号院 3 号楼 402	项目投资;资产管理;设计、制作、代理、发布广告;	100.00		设立

注 1: 吉视传媒影院投资管理有限公司章程规定股东出资分两次缴齐, 吉视传媒持股比例为 60%, 子公司吉视传媒创业投资有限公司持股比例为 10.48%, 各股东收益按照实缴注册资本比例享有, 目前吉视传媒影院投资管理有限公司已完成二次出资, 出资中仅吉视传媒及子公司吉视传媒创业投资有限公司对其实际出资。故公司对吉视传媒影院投资管理有限公司的持股比例为直接持股 60.00%, 间接持股 10.48%, 但享有的表决权比例为 100%。

注 2: 2015 年 12 月 25 日, 由本公司在北京设立全资子公司吉视传媒文化产业投资有限责任公司, 注册资本 10,000.00 万元, 截止 2015 年 12 月 31 日, 尚未出资。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
吉视传媒影院投资管理有限公司	29.52			
北京吉视汇通科技有限责任公司	34.21	-3,547,624.06		11,489,114.49

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉视传媒影院投资管理有限公司	27,656,463.58	35,347,737.36	63,004,200.94	24,895,871.69	2,117,999.97	27,013,871.66
北京吉视汇通科技有限责任公司	21,562,690.18	32,020,072.46	53,582,762.64	768,630.83		768,630.83

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
吉视传媒影院投资管理有限公司	21,840,837.40	34,826,661.23	56,667,498.63	24,112,419.95	800,000.00	24,912,419.95
北京吉视汇通科技有限责任公司	19,410,194.21	12,601,502.22	32,011,696.43	27,427.06		27,427.06

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉视传媒影院投资管理有限公司	45,469,138.77	4,235,250.60	4,235,250.60	-3,414,177.53
北京吉视汇通科技有限责任公司	8,547.00	-10,370,137.56	-10,370,137.56	-12,421,389.66

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉视传媒影院投资管理有限公司	2,017,051.28	-2,918,020.34	-2,918,020.34	17,612,158.80
北京吉视汇通科技有限责任公司		-2,815,730.63	-2,815,730.63	-21,051,892.16

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 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	
华夏智城有限公司	吉林省	长春市净月大街福祉大路	信息技术	30.00		权益法

合营企业或联营企业	主要经	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联
		1572 号政 务中心 621 室				

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,000,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	-822,751.08	
—净利润	-822,751.08	
—其他综合收益		
—综合收益总额		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、应付利息、其他应付款、应付债券及长期应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行存款（详见本附注六、1）及银行借款（详见本附注六、29）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

本公司管理层认为银行存款利率及银行借款的利率变动

并不明显，因此无需披露敏感性分析。

2、信用风险

2015年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失；合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除附注六、3及附注六、7披露的应收账款及其他应收账款前五名余额外，本公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
吉林电视台	长春市卫星路2066号	电视信息	94,427万元	35.14	35.14

注：本公司的最终控制方是吉林电视台。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长春广播电视台	参股股东

注：长春电视台目前持有发行人 142,318,860.00 股股份，占发行人股本总额的 4.57%。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林电视台（注1）	广告发布	15,000,000.00	15,000,000.00
长春广播电视台（注2）	广告发布	3,300,000.00	3,300,000.00

注1：2015年，本公司与吉林电视台卫视、都市、乡村、生活、公共、法制频道签署《电视广告发布合同》，约定本公司委托吉林电视台卫视、都市、乡村、生活、公共、法制频道发布品牌广告，发布时间从2015年1月1日至2015年12月31日止，合同总金额为15,000,000.00元。

注2：2015年，本公司长春分公司与长春广播电视台综合、娱乐、市民、新知频道签署《电视广告发布合同》，约定本公司长春分公司委托长春电视台综合、娱乐、市民、新知频道发布品牌广告，发布时间从2015年1月1日至2015年12月31日止，合同总金额为3,300,000.00元。

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林电视台（注1）	传输收入	2,000,000.00	2,000,000.00
吉林电视台（注2）	传输收入	6,500,000.00	8,500,000.00
长春广播电视台（注3）	传输收入	3,000,000.00	3,000,000.00
吉林电视台	传输收入		2,450,000.00
长春广播电视台（注4）	宽带网络传输收入	375,000.00	75,000.00

注1：2014年6月9日，本公司与吉林电视台数字电视发展中心签署《“吉林家有购物”频道传输协议书》，约定本公司利用其广播电视网络资源为吉林电视台“吉林家有购物”频道提供传输服务，并保证在吉视传媒全省有线数字电视网络内传送，合同期限为自2014年7月17日起至2015年7月16日止，交易金额为2,000,000元/年。

2015年6月9日，本公司与吉林电视台数字电视发展中心签署《“吉林家有购物”频道传输协议书》，约定本公司利用其广播电视网络资源为吉林电视台“吉林家有购物”频道提供传输服务，并保证在吉视传媒全省有线数字电视网络内传送，合同期限为自2015年7月17日起至2016年7月16日止，交易金额为

2,000,000 元/年。

注 2: 2015 年, 本公司与吉林电视台签署《电视节目传输协议》, 约定本公司利用其广播电视网络资源为吉林电视台提供传输服务, 将吉林电视台制作的吉林卫视频道及吉视都市、吉视生活、吉视影视、吉视乡村、吉视公共.新闻、吉视综艺、文化 6 个非卫视频道节目传输至本公司所属网络资源的除吉林市外全部覆盖范围, 合同期限为自 2015 年 1 月 1 日起 12 个月, 交易金额为吉林卫视频道 2,300,000 元/年, 其他 6 个非卫视频道 700,000 元/频道/年, 共计 6,500,000 元/年。

注 3: 2015 年 1 月 1 日, 本公司长春分公司与长春广播电视台签署《电视节目传输协议》, 约定本公司长春分公司利用其广播电视网络资源为长春电视台“长春综合、长春娱乐、长春市民、长春商业及长春新知” 5 个非卫视频道节目提供传输服务, 合同期限为自 2015 年 1 月 1 日起 12 个月, 交易金额为 600,000 元/频道/年, 共计 3,000,000 元/年。

注 4: 2014 年 5 月 14 日, 本公司长春分公司与长春广播电视台签署《关于租用交互式现代媒体服务业务合作协议》, 约定长春广播电视台租用本公司光纤互联网专线电路 1 条 (速率 150M), 接入地点为长春广播电视台 (百草路), 合同期限为自 2014 年 11 月 13 日至 2015 年 11 月 12 日, 交易金额为 450,000 元/条/年。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
吉林电视台	6,500,000.00	325,000.00	10,950,000.00	547,500.00
合计	6,500,000.00	325,000.00	10,950,000.00	547,500.00
其他应收款:				
长春广播电视台	60,252.00	60,252.00	60,252.00	60,252.00
合计	60,252.00	60,252.00	60,252.00	60,252.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
预收款项:		

项目名称	年末余额	年初余额
吉林电视台	1,000,000.00	1,000,000.00
长春广播电视台		375,000.00
合 计	1,000,000.00	1,375,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

于 2016 年 3 月 29 日，本公司第二届董事会召开第二十六次会议，公司拟以 2015 年度母公司净利润提取 30% 任意盈余公积，同时拟以总股本为基数，每 10 股派发现金股利 0.25 元（含税）。

十三、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

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：关联方组合					
账龄组合	274,819,724.19	100.00	39,713,777.41	14.45	235,105,946.78
组合小计	274,819,724.19	100.00	39,713,777.41	14.45	235,105,946.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	274,819,724.19	100.00	39,713,777.41	14.45	235,105,946.78

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：关联方组合					
账龄组合	240,111,844.99	100.00	28,981,576.76	12.07	211,130,268.23
组合小计	240,111,844.99	100.00	28,981,576.76	12.07	211,130,268.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	240,111,844.99	100.00	28,981,576.76	12.07	211,130,268.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	155,376,222.17	7,759,156.48	5.00
1至2年	66,930,628.59	6,693,062.82	10.00
2至3年	25,227,336.16	5,084,005.19	20.00
3至4年	12,608,591.38	6,304,295.71	50.00
4至5年	4,018,443.29	3,214,754.61	80.00
5年以上	10,658,502.60	10,658,502.60	100.00
合计	274,819,724.19	39,713,777.41	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,732,200.65 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的 (%)	计提坏账	净值
吉林电视台	6,500,000.00	2.37%	325,000.00	6,175,000.00
公主岭市保障性住房工作办公室	5,055,745.64	1.84%	2,338,063.13	2,717,682.51
长春市公安局	4,927,550.00	1.79%	1,930,364.50	2,997,185.50
北京优购文化发展有限公司	4,500,000.00	1.64%	225,000.00	4,275,000.00
长春高新建设房地产开发有限公司	4,434,450.00	1.61%	221,722.50	4,212,727.50

合 计	25,417,745.64	9.25%	5,040,150.13	20,377,595.51
-----	---------------	-------	--------------	---------------

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：关联方组合	434,386,108.35	87.02			434,386,108.35
账龄组合	64,792,211.79	12.98	35,117,742.16	54.20	29,674,469.63
组合小计	499,178,320.14	100.00	35,117,742.16	7.04	464,060,577.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	499,178,320.14	100.00	35,117,742.16	7.04	464,060,577.98

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：关联方组合	442,473,152.92	87.99	-		442,473,152.92
账龄组合	60,376,358.16	12.01	33,037,927.59	54.72	27,338,430.57
组合小计	502,849,511.08	100.00	33,037,927.59	6.57	469,811,583.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	502,849,511.08	100.00	33,037,927.59	6.57	469,811,583.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	15,117,696.60	755,884.83	5.00
1至2年	14,456,334.40	1,445,633.44	10.00
2至3年	1,325,871.75	265,174.35	20.00
3至4年	1,245,567.50	622,783.75	50.00
4至5年	3,092,378.73	2,473,902.98	80.00
5年以上	29,554,362.81	29,554,362.81	100.00
合计	64,792,211.79	35,117,742.16	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,079,814.57 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部往来资金	434,386,108.35	442,473,152.92
垫付款	46,221,431.18	47,482,547.93
保险理赔款	10,974,955.97	9,393,810.23
保证金、押金	7,595,824.64	3,500,000.00
合计	499,178,320.14	502,849,511.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
三亚樾城投资有限公司	往来款	365,078,813.09	1-2年	73.14	
吉视传媒影院投资管理有限公司	往来款	14,768,786.00	1年以内	2.96	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司	保险理赔	10,795,733.77	3 年以内	2.16	1,019,249.99
抚松紫竹房地产开发有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	2.00	
吉视传媒信息服务有限责任公司	往来款	4,445,259.00	1 年以内	0.89	
合 计	—	405,088,591.86	—	81.16	1,019,249.99

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	540,029,821.69		540,029,821.69	430,029,821.69		430,029,821.69
对联营、合营企业投资	2,177,248.92		2,177,248.92			
合 计	542,207,070.61		542,207,070.61	430,029,821.69		430,029,821.69

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
吉视传媒创业投资有限公司	140,000,000.00	60,000,000.00		200,000,000.00		
吉视传媒影院投资管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
吉视传媒信息服务有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
抚松县泉阳林区网络传输有限公司	5,764,821.69			5,764,821.69		
抚松县松江河林业网络传输有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
北京吉视汇通科技有限责任公司	20,000,000.00	30,000,000.00		50,000,000.00		
三亚樾城投资有限公司	129,265,000.00	20,000,000.00		149,265,000.00		
合计	430,029,821.69	110,000,000.00		540,029,821.69		

注：吉视传媒影院投资管理有限公司章程规定股东出资分两次缴齐，吉视传媒持股比例为 60%，吉视传媒创业投资有限公司持股比例为 10.48%，各股东收益按照实缴注册资本比例享有，目前吉视传媒影院投资管理有限公司已完成二次出资，出资中仅吉视传媒及子公司吉视传媒创业投资有限公司对其实际出资。故公司对吉视传媒影院投资管理有限公司的持股比例为直接持股 60.00%，间接持股 10.48%，但享有的表决权比例为 100%。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		新增投资	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
一、联营企业						
华夏智城有限公司		3,000,000.00		-822,751.08		
小计		3,000,000.00		-822,751.08		
合计		3,000,000.00		-822,751.08		

(续)

被投资单位	本期增减变动			年末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、联营企业				
华夏智城有限公司				2,177,248.92
小 计				2,177,248.92
合 计				2,177,248.92

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	2,110,332,794.49	1,945,013,586.45
其他业务收入	2,401,641.03	15,418,617.31
营业收入合计	2,112,734,435.52	1,960,432,203.76
主营业务成本	1,142,653,410.58	1,066,011,057.65
其他业务成本	498,422.97	800,376.09
营业成本合计	1,143,151,833.55	1,066,811,433.74

(2) 主营业务收入（分行业）

行业	本年发生额	上年发生额
电视收视及增值业务收入	1,536,321,011.24	1,353,732,143.92
有线电视工程及入网费收入	256,865,895.33	323,356,605.14
节目传输收入	188,670,492.58	181,099,968.65
有线宽带业务收入	90,887,313.20	67,653,145.24
机顶盒销售收入	37,588,082.14	19,171,723.50
合 计	2,110,332,794.49	1,945,013,586.45

(3) 主营业务成本（分项目）

项目	本年发生额	上年发生额
机顶盒摊销成本	213,024,244.10	186,973,531.27
网络运行、维护成本	259,549,741.43	221,984,682.94
人工成本	363,254,968.24	349,329,731.26
折旧	306,824,456.81	307,723,112.18
合 计	1,142,653,410.58	1,066,011,057.65

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2015年	55,830,887.11	2.64
2014年	45,118,320.70	2.30

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-822,751.08	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	25,000,000.00	1,875,000.00
合 计	24,177,248.92	1,875,000.00

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	114,552.37	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	18,366,474.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	190,631.14	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	18,671,658.06	
所得税影响额	1,153.13	
少数股东权益影响额（税后）	-2,463.43	
合 计	18,670,347.76	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.86	0.1343	0.1343
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.50	0.1282	0.1282