



公司代码：603000

公司简称：人民网

# 人民网股份有限公司

## 2015 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人牛一兵、主管会计工作负责人李奇及会计机构负责人（会计主管人员）张煜晓声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经第二届董事会第二十二次会议审议，公司2015年度的利润分配方案拟定如下：公司拟以总股本1,105,691,056股为基数，每10股派发现金股利人民币0.75元（含税），共计分配现金股利人民币82,926,829.20元，剩余未分配利润将结转下一年度。上述利润分配方案尚需提交股东大会审议通过。

六、前瞻性陈述的风险声明

无

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

详见报告第四节 管理层讨论与分析之公司可能面对的风险。

十、其他

无

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	22
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	35
第九节	公司治理.....	40
第十节	公司债券相关情况.....	42
第十一节	财务报告.....	43
第十二节	备查文件目录.....	167

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	人民网股份有限公司
人民网	指	www.people.cn
人民在线	指	北京人民在线网络有限公司，公司控股子公司
环球在线	指	环球时报在线（北京）文化传播有限公司，公司控股子公司
人民视讯	指	人民视讯文化有限公司，公司控股子公司
海外网	指	海外网传媒有限公司，公司控股子公司
金台创投	指	金台创业投资有限公司，公司控股子公司
网聚汇音	指	北京网聚汇音文化传媒有限公司，公司控股子公司
掌乐科技	指	北京掌乐科技有限公司，公司控股子公司
捷游互动	指	北京捷游互动科技有限公司，公司控股子公司
上海谷羽	指	上海谷羽网络科技有限责任公司，公司控股子公司
古羌科技	指	成都古羌科技有限公司，公司控股子公司
人民澳客	指	人民澳客传媒科技有限公司，公司控股子公司
文华在线	指	北京文华在线教育科技股份有限公司，公司联营企业
微屏软件	指	微屏软件科技(上海)有限公司，公司控股子公司
网星传媒	指	网际星辰文化传媒（北京）有限公司，公司控股子公司
人民幼禾	指	人民幼禾教育科技有限公司，公司联营企业
人民浙报	指	人民浙报传媒投资有限公司，公司合营企业
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《人民网股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	人民网股份有限公司
公司的中文简称	人民网
公司的外文名称	People.cn CO., LTD
公司的法定代表人	牛一兵

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李奇	王习习
联系地址	北京市朝阳区金台西路2号	北京市朝阳区金台西路2号
电话	010-65369999	010-65369999
传真	010-65369999	010-65369999
电子信箱	ir@people.cn	ir@people.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	北京市西城区新街口外大街28号B座234号
公司注册地址的邮政编码	100026
公司办公地址	北京市朝阳区金台西路2号
公司办公地址的邮政编码	100733
公司网址	www.people.cn
电子信箱	ir@people.cn

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	人民网	603000	无

### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	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
	签字会计师姓名	黄简、崔迎
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦23层
	签字的保荐代表人姓名	程杰、屠正锋
	持续督导的期间	自2012年4月27日至2015年4月27日 截至报告期末，持续督导期已届满，鉴于公司募集资金尚未使用完毕，保荐代表人仍对公司涉及募集资金使用的事项履行持续督导义务。

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年	本期比上年 同期增减(%)	2013年
营业收入	1,604,762,288.77	1,584,059,382.48	1.31	1,027,906,693.57
归属于上市公司股东 的净利润	274,280,594.31	330,222,551.16	-16.94	272,866,529.28
归属于上市公司股东 的扣除非经常性 损益的净利润	184,337,212.10	264,094,495.00	-30.20	271,732,486.60
经营活动产生的现 金流量净额	364,992,469.15	365,184,219.28	-0.05	256,727,084.69
	2015年末	2014年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2013年末
归属于上市公司股东 的净资产	2,694,643,635.99	2,535,475,925.96	6.28	2,297,135,370.61
总资产	3,603,560,236.02	3,515,547,102.75	2.50	2,788,090,762.36
期末总股本	1,105,691,056.00	552,845,528.00	100.00	276,422,764.00

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益(元/股)	0.25	0.30	-16.67	0.25
稀释每股收益(元/股)	0.25	0.30	-16.67	0.25
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.17	0.24	-29.17	0.25
加权平均净资产收益率(%)	10.46	13.80	减少3.34个百分点	12.31
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	7.03	11.04	减少4.01个百分点	12.26

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

根据股东大会决议，公司于2013年度及2014年度均实施了资本公积金转增股本的利润分配方案，经会计师事务所审计，对2013年及2014年主要财务指标中的基本每股收益、稀释每股收益以及扣除非经常性损益后的基本每股收益进行了重新计算，计算结果列示如上。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明：

不适用

## 九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	385,111,548.13	340,261,885.84	341,077,828.87	538,311,025.93
归属于上市公司股东的净利润	17,749,253.08	40,530,379.37	89,356,060.09	126,644,901.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,572,472.93	26,959,321.69	58,874,482.92	81,930,934.56
经营活动产生的现金流量净额	-83,274,720.44	100,636,272.56	72,142,897.24	275,488,019.79

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	附注 (如适用)	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	-105,599.77		37,138.90	-410,083.47
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			3,760,242.89	3,240,850.08
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,428,154.44		27,822,999.90	500,000.00
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				

非经常性损益项目	2015 年金额	附注 (如适用)	2014 年金额	2013 年金额
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	83,479,218.44		35,548,571.95	
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	-1,868,537.16		2,299,755.53	-624,720.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-918,181.30		-838,508.85	-711,790.80
所得税影响额	-2,071,672.44		-2,502,144.16	-860,212.52
合计	89,943,382.21		66,128,056.16	1,134,042.68

### 十一、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
认购浙报传媒非公开发行股票	23,828,900.00	0	-23,828,900.00	16,254,262.46
认购联众首次公开发行股份	18,993,465.22	0	-18,993,465.22	35,421,079.63
合计	42,822,365.22	0	-42,822,365.22	51,675,342.09

### 十二、 其他

无



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 公司主要业务及经营模式说明

公司是由人民日报社控股的传媒文化上市公司，也是国际互联网上最大的综合性网络媒体之一。作为国家重点新闻网站的排头兵，人民网形成了新闻采写、网络评论、在线访谈、微博发布互相配合的快速、权威、深度新闻报道模式，用文字、图片、视频、微博、客户端等多种手段，每天 24 小时在第一时间向全球发布丰富多彩的信息。报告期内，公司从事的主要业务包括以下类型：

1、广告及宣传服务：公司依托于人民网、环球网、海外网等网页运营平台，在网站主页及其各频道、互动社区等页面上通过文字链、图片、多媒体等表现形式为客户提供广告服务，广告客户涉及金融、房地产、食品、家电、通信等多个行业和领域。

2、移动增值业务：公司拥有跨地区增值电信业务经营许可证和包括手机视听节目内容服务在内的信息网络传播视听节目许可证等经营资质，拥有 WAP 门户网站、手机视频、手机阅读、手机音乐、手机动漫等多项移动增值业务。通过自身运营及与电信运营商合作的方式，在移动互联网领域，通过文字、图片、视频等多种形式，向用户提供新闻、舆情、生活、娱乐等内容信息服务。

3、信息服务：公司拥有电信与信息服务业务经营许可证、互联网新闻信息服务许可证等信息服务类经营资质，已形成完整的“信息采集-策划-信息发布-信息服务”的一体化经营产业链，通过新闻信息版权销售以及网络舆情咨询研究、数据库等其他信息增值服务形式，实现了公司优质原创新闻内容的进一步传播。

4、互联网彩票服务：公司下属控股子公司人民澳客通过运营澳客网向用户提供互联网彩票服务。2015 年 2 月末，为响应有关部门要求，该公司已暂停体彩、福彩的彩票在线委托业务。

5、技术服务：公司依托完备的技术设施、专业的技术人员、先进的管理理念，面向社会用户提供网站建设、主机托管、网络接入、产品研发等多项专业技术服务。

#### (二) 公司所属行业情况说明

根据证监会上市公司行业分类结果，我公司属于信息传输、软件和信息技术服务业(I)门类中的互联网和相关服务大类。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

报告期内公司主要资产科目未发生重大变化。

### 三、报告期内核心竞争力分析

1、品牌优势：人民网是世界十大报纸之一《人民日报》建设的以新闻为主的大型网上信息交互平台，是人民日报社控股的传媒文化上市公司，也是国际互联网上最大的综合性网络媒体之一。作为国家重点新闻网站的排头兵和第一家采编与经营整体上市的媒体企业，人民网一直秉承“权威性、大众化、公信力”的办网宗旨，形成了新闻采写、网络评论、在线访谈、微博发布互相配合的快速、权威、深度新闻报道模式，网民覆盖 200 多个国家和地区，品牌的知名度、影响力、公信力在互联网业界中拥有独特的优势。公司主办了“中国人大新闻网”、“中国政协新闻网”等多个专业性新闻网站，承办了一系列党的主题教育活动官方网站以及党的十八大新闻中心官方网站；并成功建设了多个中央部委网站；拥有“中国共产党新闻网”、“强国论坛”、“地方领导留言板”、“人民微博”、“人民电视”、“人民网舆情监测室”等众多优秀品牌栏目。2015 年，人民网继续突出宣传中央领导同志重要活动、重要讲话精神，原创栏目“学习路上”荣获第二十五届中国新闻奖网络专题类一等奖，中央网信办授予人民网“宣传习总书记系列重要讲话精神表现突出一等奖”。

2、新闻内容优势：人民网是国内领先的以新闻为核心的综合信息服务运营商，是拥有独立编权的中央重点新闻网站。公司秉承人民日报的传统新闻采编内容优势，结合互联网及移动互联网的新技术、新应用，通过网络平台及移动端产品，向广大用户提供及时、深度、权威的新闻信息。2015 年，公司积极策划重大主题活动宣传报道，在重要主题报道、重点专题报道、重大突发报道方面出新出彩，有声有色。组织报道全国两会、9.3 阅兵、西藏自治区成立 50 周年、新疆维

吾尔自治区成立 60 周年、十八届五中全会等重大主题活动报道，力求速度、深度、力度，形成了“以快讯、侧记、记者观察等原创报道为基础，图解、H5、视频等多种形式为依托，PC 端、手机人民网、海外媒体等多种平台为渠道”的常态报道模式。在重大事件报道方面，人民网导向正确，报道迅速，客观准确，充分展示了人民网的传播力和公信力。

3、客户资源及渠道优势：公司所运营网站的受众群体以及公司的品牌形象决定了广告客户多为大型、知名企业或者政府单位，为公司业务建立了独特的渠道优势。公司信息服务业务主要包括为政府或企事业单位提供网络舆情研究咨询、数据库或网站合作等信息服务，亦形成了一定的客户资源优势。报告期内，公司围绕人民网平台优势资源开展核心业务，拓宽业务板块，大力开发移动端、微博、微信等相关产品；通过众多地方子、分公司及海外公司，在加强优质信息输出与传播的同时，充分开发广告宣传业务；在移动互联网领域，进一步优化产品体验、提升技术实力，利用与各电信运营商建立的良好合作关系优势，开拓业务发展空间。

4、受众优势：人民网除中文版本外，还拥有 7 种少数民族语言及 9 种外文版本，用文字、图片、视频、微博、客户端等多种手段，每天 24 小时在第一时间向全球发布丰富多彩的信息，内容涉及政治、经济、社会、文化等各个领域，网民覆盖 200 多个国家和地区。近年来，人民网和旗下环球网、海外网独立访问者数量持续保持增长趋势，形成了广泛而稳定的受众群体，积极开展多元化业务，利用移动互联网、微博、微信等平台进一步提升传播力及影响力，为提升公司媒体价值奠定基础。截至 2015 年末，人民网在人民微博、新浪微博、腾讯微博三大平台的法人微博粉丝总量逾 6,500 万，在中国网络媒体中排名第一。在中央网信办《网络传播》杂志发布的“2015 下半年中国新闻网站综合传播力总榜”中，人民网位列前三甲，环球网进入前十名；在“2015 下半年两微传播力总榜”中，人民网居首位。报告期内，人民网继续积极推进全球化布局，在日本东京、美国纽约、美国旧金山、韩国首尔、英国伦敦、俄罗斯莫斯科、南非约翰内斯堡、澳大利亚悉尼、法国巴黎、北欧瑞典以及香港成立分站并设立演播室，以进一步提升国际传播力和影响力。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

2015 年，国内经济整体呈现稳中趋缓的态势，随着媒体融合的不断深化，互联网信息技术及应用的快速变革，信息传播模式日趋多元化，互联网媒体之间的竞争日益白热化。人民网在经历上市前后多年的业绩快速增长后，也在经营发展中面临着一定的困难和挑战。公司管理团队直面问题、化危为机，带领全体员工共同努力，探索和创新发展模式，基本实现了年中设立的“稳定队伍、稳定宣传、稳定经营”的目标。

新闻宣传方面，人民网在“原创、独家、深度”上孜孜以求，做到线上与线下、PC 端与移动端、国内与国外、总网与地方频道协同作战，共同发力，一体策划，多元呈现，形成了特色明显的报道风格，新闻传播力、公信力、影响力进一步提升。截至 2015 年末，人民网在人民微博、新浪微博、腾讯微博三大平台的法人微博粉丝总量逾 6,500 万，在中国网络媒体中排名第一。在中央网信办《网络传播》杂志发布的“2015 下半年中国新闻网站综合传播力总榜”中，人民网位列前三甲，下属网站环球网进入前十强。

经营发展方面，公司整合集团优势，协同总网及各子、分公司共同发展。围绕网站平台优势资源，拓宽业务板块，开展特色业务，继续大力推进移动互联网发展。截至 2015 年末，人民网集团总资产达人民币 36.04 亿元，归属于上市公司股东的净资产为人民币 26.95 亿元。报告期内，公司实现营业总收入人民币 16.05 亿元，较去年同期略有增长。

### 二、报告期内主要经营情况

2015 年，随着我国经济发展进入新常态以及信息技术的快速变革，PC 互联网向移动互联网加剧转型，互联网企业竞争日趋激烈，公司在经营工作上面临着严峻的考验。报告期内，公司经营部门各业务线紧跟时势，通过改革创新工作方式，利用自身平台优势资源拓宽业务版块，继续加速向移动端转型；在外延方面加大对参股、控股公司的管理力度，推动各资本运作项目迈上新台阶；在经营管理层面规范各个环节的业务流程、业务机制，进一步提升了公司整体经营工作的稳定性及变现能力。

2015 年，公司实现营业总收入人民币 16.05 亿元，实现上市后连续 4 年的正比例增长。其中，广告及宣传服务收入人民币 7.27 亿元，同比增长 27.24%；移动增值业务收入人民币 5.22 亿元，同比增长 21.48%；信息服务收入为人民币 2.67 亿元，同比略有下降；互联网彩票服务业务收入人民币 4,670.86 万元，同比下降 83.65%。

#### (一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,604,762,288.77	1,584,059,382.48	1.31
营业成本	774,055,707.65	682,187,075.25	13.47
销售费用	309,798,785.64	287,642,940.49	7.70
管理费用	239,869,461.35	202,679,730.70	18.35
财务费用	-2,925,783.79	2,928,244.48	-199.92
经营活动产生的现金流量净额	364,992,469.15	365,184,219.28	-0.05
投资活动产生的现金流量净额	-492,051,462.04	-769,988,909.85	36.10
筹资活动产生的现金流量净额	-140,546,605.15	83,612,582.03	-268.09
研发支出	41,279,058.46	19,312,610.25	113.74

#### 1. 收入和成本分析

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
互联网信息服务	941,026,277.44	459,245,514.07	51.20	21.39	35.64	减少 5.12 个百分点
移动增值服务	522,189,664.62	236,490,007.52	54.71	21.48	16.25	增加 2.04 个百分点
其他	141,546,346.71	78,320,186.06	44.67	-62.66	-44.13	减少 18.35 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
广告及宣传服务	727,450,463.85	365,349,265.86	49.78	27.24	52.44	减少 8.30 个百分点
移动增值业务	522,189,664.62	236,490,007.52	54.71	21.48	16.25	增加 2.04 个百分点
信息服务	267,349,398.50	147,669,833.12	44.77	-0.77	3.5	减少 2.27 个百分点
互联网彩票服务	46,708,616.58	14,118,363.05	69.77	-83.65	-84.05	增加 0.75 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	1,594,171,172.30	768,877,398.98	51.77	1.29	13.54	减少 5.20 个百分点
国外	10,591,116.47	5,178,308.67	51.11	3.31	3.24	增加 0.03 个百分点

## 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

报告期内,公司主营业务以广告及宣传服务业务、移动增值业务、信息服务业务、互联网彩票服务四类业务为主,上述四类业务收入占营业收入的比例保持在 97%以上,报告期内,公司在子公司人民澳客互联网彩票委托业务暂停的情况下,依然保持了营业收入的正增长趋势,主要原因如下:

## (1) 广告及宣传服务:

根据艾瑞咨询发布的中国网络广告核心数据显示,2015 年,互联网广告市场规模已超过人民币 2,000 亿元,增速持续放缓,其中移动广告市场规模已超过人民币 900 亿元,增速连续 3 年超过 150%,发展势头十分强劲,而传统领域的门户网站品牌图形广告、文字链广告的市场份额持续受到挤压,给公司广告及宣传业务的发展带来严峻挑战。2015 年,公司对广告业务部门进行行业调整,形成了 9 个行业、3 个事业部、2 个经营中心的全新格局,调整之后,业务覆盖更加广泛,合作强度更加深入,有助于广告业务的灵活开展。在业务开拓方面,公司通过加强资源整合拓宽业务板块;在各行业端继续深化业务线,创造业务机会;充分利用 31 个省市的地方公司,加强人民网品牌形象输出,抓住地区特色,搞活地方业务;在激烈的市场竞争中实现了广告及宣传业务的稳定增长,收入同比上升 27.24%。

### (2) 移动增值业务:

2015年,移动互联网行业继续保持高速增长,根据中国互联网络信息中心(CNNIC)报告显示,年末国内手机用户规模已达6.20亿,增速维持10%以上,使用手机上网人群已占到全体网民的90%以上。报告期内,公司继续将大力发展移动互联网业务作为战略发展方向之一,加强移动端内容建设,着力打造原则精品栏目,对手机人民网进行页面优化改版,进一步提升了用户体验,移动端页面浏览量及访问者数再创新高。公司在移动增值业务上继续加大投入,吸引优秀人才,从产品规划、需求定义、产品设计以及后台服务器等方面提升技术支撑,技术力量进一步增强,公司无线事业部积极拓展内容审核业务,实现了人民网审核能力的对外输出。报告期内,公司实现移动增值业务收入人民币5.22亿元,同比增长21.48%。

### (3) 信息服务业务:

2015年,公司信息服务业务收入较去年同期略有下降,主要由于原控股子公司文华在线接受投资方增资,本公司持股比例相应稀释,不再具备控制权,公司自2015年8月起,不再将文华在线纳入合并范围,导致报告期内该公司实现的信息业务服务收入同比下降显著。在舆情业务领域,子公司人民在线坚持“以舆情业务为核心,以创新为动力,以人才为保障,以技术为支撑,向互联网及其信息服务领域延伸,向咨询公司转型”的工作方针,在研究、技术、服务、营销等方面的综合实力得到了进一步增强,取得了较为突出的成绩,报告期内,人民在线营业收入增长16.34%。2015年,人民网自身的信息服务业务也取得了进一步发展,在巩固数据库业务、加强承建网站建设和运维服务的同时,公司资讯部增强营销力方面的投入,加强客户端、定制网站等产品推广,实施业务的精准开发,实现了相关业务收入的稳定增长。

### (4) 互联网彩票服务:

2015年2月末,国家体育总局发布《体育总局关于切实落实彩票资金专项审计意见加强体育彩票管理工作的通知》,要求切实贯彻落实《财政部 民政部 国家体育总局关于开展擅自利用互联网销售彩票行为自查自纠工作有关问题的通知》。为积极响应上述《通知》要求,公司下属控股子公司人民澳客自2月28日起,暂停体彩、福彩的彩票委托业务。导致报告期内互联网彩票服务收入出现同比大幅下降。

## (2). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
互联网信息服务	代理费、人工成本、编辑费、网络运行维护成本、折旧及摊销、房租等	383,018,627.09	49.48	338,581,831.91	49.63	13.12	详见下述成本分析情况说明
移动增值服务	版权成本、人工成本、渠道成本等	236,490,007.52	30.55	203,426,374.60	29.82	16.25	详见下述成本分析情况说明
其他	版权成本、渠道成本、人工成本、网络运行维护成本、折旧及摊销、房租等	154,547,073.04	19.97	140,178,868.74	20.55	10.25	详见下述成本分析情况说明
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
广告及宣传服务	代理费、人工成本、编辑费、网络运行维护成本、折旧及摊销、房租等	322,087,904.67	41.61	239,673,593.04	35.13	34.39	详见下述成本分析情况说明
移动增值业务	版权成本、人工成本、渠道成本等	236,490,007.52	30.55	203,426,374.60	29.82	16.25	详见下述成本分析情况说明
信息服务	版权成本、人工成本、编辑费、网络运行维护成本、折旧及摊销、房租等	130,000,471.89	16.79	142,681,499.81	20.92	-8.89	详见下述成本分析情况说明
互联网彩票服务	网络运行维护成本、推广成本、人力成本、活动成本等	4,118,363.05	0.53	88,512,727.81	12.97	-95.35	详见下述成本分析情况说明

## 成本分析其他情况说明

报告期内，随着公司营业规模扩大，互联网信息及移动增值服务收入增长，相应运维成本、人工成本等都较上一年有所增加，2015年，公司营业成本为人民币77,405.57万元，同比增长13.47%。其中，广告及宣传服务成本同比增长较大，主要由于公司对子公司业务进行战略部署，前期投入较高；互联网彩票服务成本出现大幅下降，主要由于报告期内，子公司人民澳客互联网彩票在线委托业务依政策要求暂停所致。

## 2. 费用

报告期内，公司销售费用为人民币 30,979.88 万元，同比增长 7.70%，主要由于职工薪酬、市场推广等费用随公司业务规模扩大相应增长；

公司管理费用为人民币 23,986.95 万元，同比增长 18.35%，主要由于公司规模扩大各项相关费用相应增加；

财务费用为人民币-292.58 万元，主要为报告期内利息收入，与上年同期比较减少 199.92%，主要由于报告期内，公司下属子公司人民澳客互联网彩票委托业务暂停，对应财务费用手续费大幅减少。

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	38,808,638.63
本期资本化研发投入	2,470,419.83
研发投入合计	41,279,058.46
研发投入总额占营业收入比例（%）	2.57
研发投入资本化的比重（%）	5.98

### 情况说明

报告期内，公司研发支出主要由人民在线、古羌科技、人民澳客、微屏软件、网际星辰等子公司投入其从事的信息及技术领域研发项目。

## 4. 现金流

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为人民币 36,499.25 万元，与去年同期基本持平；

投资活动产生的现金流量净额为人民币-49,205.15 万元，同比下降 36.10%，主要由于公司 2014 年资产购建项目资金支出较多所致；

筹资活动现金流量净额为人民币-14,054.66 万元，由流入变为流出，主要由于下属子公司古羌科技、人民澳客、人民视讯、微屏软件等在报告期内进行利润分配，支付给少数股东的股利增加所致。

### (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

## 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
预付款项	24,752,267.61	0.69	63,254,886.49	1.80	-60.87	出现较大幅度下降的主要原因是由于前期预付演播室建设款项、装修款项转入固定资产及长期待摊费用所致。
其他流动资产	575,174,215.01	15.96	393,697,366.33	11.20	46.10	出现较大幅度增长的主要原因是由于公司 2015 年末理财产品余额较去年同期更高。
可供出售金融资产	18,750,000.00	0.52	61,572,365.22	1.75	-69.55	出现较大幅度下降的主要原因是由于公司于报告期内处置了持有的浙报传媒股票。
长期股权投资	113,222,219.05	3.14	25,497,296.00	0.73	344.06	出现较大幅度增长的主要原因是由于本报告期合并范围减少，原子公司文华在线不再纳入合并范围，导致合并报表长期股权投资增加。
长期待摊费用	48,213,721.53	1.34	6,920,225.95	0.20	596.71	出现较大幅度增长的主要原因是由于本报告期末，预付装修工程款项转入长期待摊费用。
其他应付款	67,584,014.99	1.88	180,252,799.22	5.13	-62.51	由于本报告期内，公司按照股权收购协议支付了微屏软件、古美科技股权收购款，导致该科目余额出现较大幅度下降。
其他流动负债	18,100,179.60	0.50	156,862.75	0.00	11,438.86	由于本报告期内，下属子公司人民在线、海外网收到文化产业发展专项资金项目款，导致该科目余额出现较大幅度增长。

其他说明

以上为报告期末同比发生重大变动的主要资产负债表项目及其变动原因说明。



**(四) 行业经营性信息分析**

详见本节对行业竞争格局和发展趋势的讨论分析。

**(五) 投资状况分析**

**1、 对外股权投资总体分析**

关于公司报告期内对外股权投资情况，请参见本报告第十一节、财务报告 长期股权投资。

**(1) 重大的股权投资**

不适用

**(2) 重大的非股权投资**

不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

2015 年，公司及子公司出售了所持浙报传媒及联众的全部股份，报告期末不存在以公允价值计量的金融资产。

**(六) 重大资产和股权出售**

不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

报告期内，公司主要控股、参股公司基本信息及主要财务数据信息如下表所示：

公司名称	业务性质	持股比例(%)		注册资本 (单位：元)	总资产 (单位：元)	净资产 (单位：元)	营业收入 (单位：元)	净利润 (单位：元)
		直接	间接					
北京人民在线网络有限公司	舆情信息服务	60.00		20,000,000.00	145,183,826.79	87,894,974.59	151,423,730.89	18,668,312.89
环球时报在线(北京)文化传播有限公司	信息技术服务	60.00		50,000,000.00	60,194,034.19	33,863,901.29	122,268,661.32	8,009,882.66
人民视讯文化有限公司	手机视频服务	51.00		30,000,000.00	139,933,503.31	93,308,940.17	150,573,735.63	30,882,951.76
成都古羌科技有限公司	信息技术服务	69.25		10,000,000.00	139,831,885.09	110,852,348.06	129,415,160.84	42,958,794.62
人民澳客传媒科技有限公司	信息技术服务	36.67		54,545,500.00	294,534,208.07	283,912,827.98	46,708,616.58	35,441,972.84
微屏软件科技(上海)有限公司	信息技术服务	7.00	28.00	10,000,000.00	125,594,738.57	106,061,863.94	145,177,938.50	85,291,283.27

注：本公司收购成都古羌科技有限公司时，北京中天华资产评估有限责任公司出具的基准日为2013年6月30日的中天华资评报字（2013）第1282号《资产评估报告》公司存在可辨认净资产增值，重要的非全资子公司的主要财务信息披露中已按增值后价值披露。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

不适用

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

2015年，是“十二五”规划的收官之年，“十二五”期间，是中国互联网蓬勃发展、硕果累累的五年。网络基础设施建设提速，互联网基础环境不断优化，移动互联网快速发展，网络文化全面繁荣，网络空间日渐清朗，为国内互联网文化企业提供了难得的发展机遇。与此同时，随着新技术的广泛应用，信息交流方式不断变革，用户资讯需求日趋多样化，社交媒体、自媒体等新媒体形式不断崛起。且随着媒体融合发展，绝大多数传统新闻机构向互联网领域不断深入探索，也已形成“一站两微一端”的立体格局。传统互联网新闻媒体企业普遍面临增速持续放缓、市场份额逐渐压缩的严峻挑战。

中央发布的“十三五”规划纲要指出，为推进文化事业和文化产业双轮驱动，丰富文化产品和服务，需要加快发展现代文化产业，建设现代传媒体系，继续深化文化体制改革。在融合发展的大布局中，人民网作为人民日报社的新媒体旗舰，将积极贯彻落实融合发展理念，始终坚持正确的舆论导向，弘扬主旋律、传播正能量；通过改革创新工作方式，强化差异化优势，继续深耕互联网服务业并加速向移动端转型；利用上市公司资源优势，继续加强兼并重组等投融资业务，积极开拓外延式发展，加快打造全媒体产业链。最终致力于成为一个拥有采编资质，每天发布大量优质新闻信息的内容生产平台；成为一个拥有全媒体形态，着眼国际化发展的互动传播平台；成为一个具有优良资产结构、可以有效对接市场的资本运营平台；成为一个拥有丰富价值、开放共享的资源交换平台。努力打造一个多语种、多终端、全媒体、全球化、全覆盖的国际一流新闻媒体。

### (二) 公司发展战略

人民网作为国家重点新闻网站，始终坚持权威性、公信力、大众化的办网宗旨，弘扬主旋律、传播正能量，是国内主流媒体网站的核心代表，是对外讲好中国故事、传播中国声音的重要力量和桥梁。按照“人民网是人民日报的互联网媒体，是生产、传播优秀文化产品的国家级企业，是同行业领军上市公司，是人民日报融合发展下的新媒体旗舰”的四个定位，强化导向管理、提升传播能力，努力打造一个多语种、多终端、全媒体、全球化、全覆盖的国际一流新闻媒体。积极探索新形势下的经营模式，凭借独特市场优势加快打造传媒产业，深耕互联网服务业，加强兼并重组等投融资业务，增强公司盈利能力，实现可持续发展。

### (三) 经营计划

2016年，是人民网全面转型、改革创新的关键之年，公司将明确定位，发挥优势，抓住机遇，乘势而上，重点做好以下三方面工作：

#### 1、完善导向管理，全面提升新闻内容品质

(1) 在新闻宣传方面，人民网将坚持正确导向不动摇。不断增强全体员工政治意识、大局意识、责任意识，始终坚持正确的政治导向和舆论导向。

(2) 继续做好习总书记治国理政新思想、新理念、新战略的宣传解读。要把习总书记的系列讲话、治国理政新思想、重要出访、重大活动宣传报道和学习解读打造成为人民网的名片和名牌。

(3) 加快页面改版改革进程，紧跟媒体转型变革新趋势，适应传媒发展新需要，进一步优化页面，优化结构，优化部门，优化人员，全面提升公司新闻宣传的传播力和创新力。

(4) 做好领导人出访、重大庆典、突发事件等宣传报道。精心组织重大事件主题报道，力求策划独到，内容独家，呈现独特。

(5) 领导带队“走转改”，深入地方开展战役性报道，围绕长江经济带战略、扶贫开发、三江源、新型城镇化等，推出一系列接地气的精品力作。

(6) 研究和推动技术、微视频、移动端的转型升级。把视频和移动端作为人民网新闻宣传的新平台和产业发展的增长点。

(7) 继续全面提升人民网海外传播力，加大力度做好 9 个语种的海外宣传，做强做大 11 个海外公司，在对外媒体合作、本土化、落地率等方面持续发力。

(8) 打造“人民健康”全媒体平台，做好和加强国际、财经、体育、文化、教育等内容板块。

(9) 全力以赴做好内容，培养优秀采编团队，改善采编条件，加大培训力度，建立激励机制，鼓励优秀人才脱颖而出。

### 2、转变增长方式，全力打造市场盈利模式

(1) 转变发展思路，遵循互联网发展规律，以 PC 端为主阵地，加速向移动互联网转型。加快人民网顺义机房的建设进度，精心组织人民日报社及数据中心的论证、设计和建设工作。

(2) 转变增长方式，打通全网资源，统筹协调全网与地方、国内与国外、PC 端与移动端，建立一揽子服务机制；打通业务渠道，拓宽业务板块，落实与上报集团合作的面向 90 后的“唔哩”项目，打造优质服务的网络平台。

(3) 创新盈利模式，强化产品意识，精准定位用户需求，探索“优质内容+多元经营+跨平台服务”的盈利模式。围绕内容生产，加强外延扩张，以资本运作积极参与移动垂直领域客户端、版权、视频、互联网销售等领域的合作建设。

(4) 拓宽投资渠道，加强对各控股、合资公司的监管。积极推进人民网文化产业投资基金的筹备工作，力争上半年完成基金募资和部分项目的落地。继续开展业务并购、战略投资工作，完善人民网投资结构，推动人民网经营创收、事业发展。

(5) 完善激励机制，激发团队积极性、创造力，营造更加有活力、有冲劲的干事创业氛围。

(6) 依法依规经营，严格落实“严起来、强起来”的相关要求，遵守国家法律法规、上市公司规则及各项制度规范，把一切工作纳入规矩之中、置于方圆之内。

### 3、规范内部管理，努力提升企业治理水平

(1) 完善规章制度，全面梳理人民网新闻采编、财务管理、人事管理、行政管理等方面的规章制度，查漏补缺、修订完善，形成基础牢固、意在长远的管理制度体系。

(2) 规范机构设置，优化组织结构，严格职数设置、机构设置，在人员管理、任务分配等方面坚决做到采编与经营分开。对频道和栏目进行优化清理。

(3) 提高行政保障能力，作为拥有 39 家子、孙公司的上市公司，人民网将继续优化资源配置，提高管理效能。

(4) 调动积极因素，凝聚各方力量，激发内生生活力，提升人文关怀，构建有凝聚力、有亲和力、有人情味的人民网企业文化，进一步增强广大职工的荣誉感、自豪感和获得感。

## (四) 可能面对的风险

1、广告业务拓展风险：2015 年，互联网广告市场继续深入发展，全年市场规模已超过人民币 2,000 亿元，随着市场规模的扩大，整体增长速度已连续 3 年呈现小幅下降趋势，网络广告市场已整体进入成熟稳定阶段。市场的持续增长不断催生新型业务模式，并表现出强劲的增长势头，广告主偏好也随之发生变化，传统互联网广告领域投入整体下滑，而移动互联网、搜索、电商平台、视频、社交等细分领域的广告份额增长迅速，对公司传统的广告及宣传业务形成了一定影响。且基于公司的新闻媒体属性，在网站流量方面与商业网站仍有较大差距，存在受众结构集中度较高、覆盖面不够广泛等特点，在广告业务市场开拓方面仍面临挑战。

2、用户分流风险：随着技术水平的不断提高，新兴媒体形态不断涌现，移动互联网行业进入井喷式发展。用户由 PC 端向移动端迁移加速，在一定程度上对公司页面浏览量及访问者数的进一步提升产生影响。此外，在媒体融合不断加深拓展的形势下，新闻信息的传播更加强调互动性、开放性，媒体之间的竞争日益白热化，一大批具有资源及内容优势的传统媒体加速在互联网及移动互联网领域的布局，也可能造成公司用户分流现象。尽快适应传播形态的多样性的变化，不断强化平台的差异化优势，推出更完善的多元服务产品，并及时捕捉和快速响应用户需求的变化，成为公司必须面临的挑战。

3、募集资金投资项目风险：公司本次募集资金投资项目投资总额为 5.27 亿元，其中，超过 2 亿元用于购置设备等固定资产和软件等无形资产，且技术平台改造升级项目和采编平台扩充升级项目不能直接带来经济效益，项目实施后资产结构发生变化，可能会对公司未来收益造成一定的压力。另外，由于互联网行业市场参与者众多、技术升级速度加快，行业同质化竞争加剧，市

场开发风险逐步加大，为避免募集资金浪费，公司出于审慎考虑，暂时未将募集资金依预期进度投入募投项目中，如上述业务未实现预定的市场开发计划，将影响募集资金项目的开展进度以及投资回报的实现。

4、公司规模扩张的管理风险：随着公司规模的不扩张，纳入合并范围的子公司及孙公司数量已达 39 家，导致公司组织结构日趋庞大，公司内部管理的复杂度和难度将不断提高。公司在战略规划、制度建设、组织机构设置、运营管理和内部控制等方面将面临更大的挑战。如果公司未能及时调整经营观念和管理手段，将面临企业规模扩张所带来的管理风险。

5、股权投资子公司业绩承诺的风险：公司部分盈利来自于股权投资子公司的业绩贡献，由于目标公司的日常经营可能受到宏观经济政策和行业监管因素的影响，因此在业绩承诺期内，若出现子公司无法于正常状态运营时，实现的实际净利润可能低于对应年度的业绩承诺金额，业绩补偿义务人如不能履行业绩补偿承诺，可能会对目标公司现金流产生不利影响，从而影响投资股权回报的实现。

6、互联网彩票服务业务继续暂停的风险：2015 年 2 月末，国家体育总局发布《体育总局关于切实落实彩票资金专项审计意见加强体育彩票管理工作的通知》，要求切实贯彻落实《财政部 民政部 国家体育总局关于开展擅自利用互联网销售彩票行为自查自纠工作有关问题的通知》。为积极响应上述《通知》要求，公司下属控股子公司人民澳客自 2 月 28 日起，暂停体彩、福彩的彩票委托业务。截至目前，公司尚未接到主管部门关于恢复相关业务的通知，尚不能明确该业务的恢复时间，故目前该事项对公司未来业绩的影响仍存在不确定性。

#### (五) 其他

无

#### 四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司在 2011 年第三次临时股东大会上对《公司章程》中股利分配政策进行了修改与明确，公司实行持续、稳定的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。

公司于 2015 年 6 月 30 日召开的 2014 年年度股东大会上审议通过了《关于〈人民网股份有限公司 2014 年度利润分配方案〉的议案》，同意公司以总股本 552,845,528 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.8 元（含税），共计分配现金股利人民币 99,512,195.04 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后，公司总股本增至 1,105,691,056 股。上述利润分配方案已于 2015 年 7 月实施完毕，详见公司于当月在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

经公司第二届董事会第二十二次会议审议，公司 2015 年度的利润分配方案拟定如下：公司拟以总股本 1,105,691,056 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 0.75 元（含税），共计分配现金股利人民币 82,926,829.20 元，剩余未分配利润将结转下一年度。上述利润分配方案尚需提交股东大会审议通过。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2015 年	0	0.75	0	82,926,829.20	274,280,594.31	30.23
2014 年	0	1.8	10	99,512,195.04	330,222,551.16	30.13
2013 年	0	5	10	138,211,382.00	272,866,529.28	50.65

#### (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

不适用

#### (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用  不适用

二、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行人相关的承诺	解决同业竞争	控股股东-人民日报社	<p>1、致力于把人民网打造成人民日报社下唯一的“综合性新闻网站”、“经营性网站（搜索引擎除外）”业务的单位，从事互联网新闻信息服务、互联网广告业务、移动增值业务等与互联网相关的经营性业务，并支持人民网在该领域发展和扩大竞争优势。</p> <p>2、人民日报社以及下属单位及企业（不包括人民网，以下相同概念同此理解）目前没有从事或参与任何与人民网主营业务类似的业务；并承诺自本承诺函正式签署和出具之日起，人民日报社不会及促使下属单位及企业不会：①、在中国境内外以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票；以下相同概念同此涵义）从事或参与与人民网主营业务类似的业务。②、在中国境内外以任何形式支持人民网及其全资及/或控股子公司以外的第三方从事或参与与人民网主营业务类似的业务。</p> <p>3、人民日报社以及下属单位及企业如从任何第三方获得的商业机会与人民网及其全资及/或控股子公司的主营业务可能构成直接或间接的竞争，则人民日报社并承诺促使下属单位及企业将立即告知人民网及其全资及/或控股子公司，并尽力促使该商业机会按合理和公平的条款和条件首先提供给人民网及其全资及/或控股子公司。</p> <p>4、人民日报社保证不利用控股股东的地位损害人民网及其全资及/或控股子公司的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。</p> <p>5、以上承诺于人民日报社一直作为人民网的控股股东期间持续有效，且是不可撤销的。</p> <p>6、如因人民日报社未履行在本承诺函中所作的承诺及保证而给人民网及其全资及/或控股子公司造成损失，人民日报社将赔偿人民网及其全资及/或控股子公司的一切实际损失。</p>	承诺时间为2011年3月，承诺期限为长期有效。	否	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因作出说明

不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计

(三) 或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(四) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	100
境内会计师事务所审计年限	3 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	25

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

六、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施

不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用



**九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

适用 不适用

**十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

报告期内公司和控股股东及实际控制人人民日报社不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响**

适用 不适用

**十二、重大关联交易**

适用 不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
经公司第二届董事会第十二次会议审议批准,公司与股东人民日报社、关联方金台物业管理有限公司签订了一系列与日常经营相关的关联交易协议。同时,公司对2015年度日常关联交易情况进行了预计,预计交易类别主要为与日常经营相关的采购商品/接受劳务、出售商品/提供劳务以及房屋租赁等,所有交易均与相应的交易方签订书面协议,交易价格按公开、公平、公正的原则,以市场价格为基础,遵循公平合理的定价原则。	详见公司于2015年6月登载于上海证券交易所网站的《人民网股份有限公司关于2015年度日常关联交易预计及协议签署的公告》。
经公司第二届董事会第十九次会议审议批准,公司及子公司人民在线与股东人民日报社租赁了位于人民日报社新媒体大厦内的办公场所,拟租赁建筑面积总计26,266平方米,租赁期限自2016年1月1日至2016年12月31日止。公司租赁办公场所应支付的租赁费用,依据市场化原则确定。	详见公司于2015年12月末登载于上海证券交易所网站的《人民网股份有限公司关于向控股股东租赁办公楼的关联交易公告》。

**2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项**

不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(五) 其他**

无

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

适用 不适用

2、委托贷款情况

适用 不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

无

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

十五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司报告期内履行社会责任的工作情况，请详见与本报告同时在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露的《人民网股份有限公司 2015 年度社会责任报告》。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

不适用

十六、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>329,800,000</b>	<b>59.66</b>				<b>-329,800,000</b>	<b>-329,800,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1、国家持股									
2、国有法人持股	329,800,000	59.66				-329,800,000	-329,800,000	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<b>223,045,528</b>	<b>40.34</b>			<b>552,845,528</b>	<b>329,800,000</b>	<b>882,645,528</b>	<b>1,105,691,056</b>	<b>100</b>
1、人民币普通股	223,045,528	40.34			552,845,528	329,800,000	882,645,528	1,105,691,056	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
<b>三、普通股股份总数</b>	<b>552,845,528</b>	<b>100</b>			<b>552,845,528</b>	<b>0</b>	<b>552,845,528</b>	<b>1,105,691,056</b>	<b>100</b>

## 2、普通股股份变动情况说明

公司股东人民日报社、《环球时报》社、《中国汽车报》社有限公司以及全国社会保障基金理事会所持首次公开发行限售股股份共计 329,800,000 股,自 2015 年 4 月 27 日起限售定期届满,可以上市流通。

公司 2014 年年度股东大会审议通过了关于《人民网股份有限公司 2014 年度利润分配方案》的议案,同意公司以总股本 552,845,528 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.8 元(含税);同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股,转增后,公司总股本增至 1,105,691,056 股。截至报告期末,公司资本公积金转增股本方案已实施完毕,新增无限售条件流通股份已上市流通。

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

根据人民网股份有限公司 2014 年年度股东大会审议通过的《人民网股份有限公司 2014 年度利润分配方案》,公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股,转增后,公司总股本增至 1,105,691,056 股。导致报告期内基本每股收益及稀释每股收益出现较大幅度下降。

由于公司 2013 年度也实施了资本公积金转增股本的利润分配方案,经会计师事务所审计,重新计算 2014 年度及 2013 年度的每股收益情况列示如下:

报告期利润	2014 年		2013 年	
	每股收益(元/股)		每股收益(元/股)	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.30	0.30	0.25	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.24	0.24	0.25	0.25

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
人民日报社	267,770,032	267,770,032	0	0	首次公开发行限售	2015 年 4 月 27 日
《环球时报》社	47,640,068	47,640,068	0	0	首次公开发行限售	2015 年 4 月 27 日
《中国汽车报社》有限公司	3,285,522	3,285,522	0	0	首次公开发行限售	2015 年 4 月 27 日
全国社会保障基金理事会转持三户	11,104,378	11,104,378	0	0	首次公开发行限售	2015 年 4 月 27 日
合计	329,800,000	329,800,000	0	0	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：  
不适用

### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

2015 年 6 月，经 2014 年年度股东大会决议通过了《人民网股份有限公司 2014 年度利润分配方案》，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后，公司总股本增至 1,105,691,056 股。

### (三) 现存的内部职工股情况

不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	70,640
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	70,905

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
人民日报社	267,770,032	535,540,064	48.43	0	无	0	国有法人
《环球时报》社	47,640,068	95,280,136	8.62	0	无	0	国有法人
中国移动通信集团 公司	12,020,202	24,040,404	2.17	0	无	0	国有法人
中国联合网络通信 集团有限公司	8,013,468	16,026,936	1.45	0	无	0	国有法人
中国证券金融股份 有限公司	15,475,718	15,475,718	1.40	0	无	0	国有法人
英大传媒投资集团 有限公司	7,513,151	15,040,302	1.36	0	无	0	国有法人
全国社保基金一一 二组合	8,051,538	8,051,538	0.73	0	无	0	未知
中国电信集团公司	4,006,734	8,013,468	0.72	0	无	0	国有法人
中央汇金资产管理 有限责任公司	7,075,400	7,075,400	0.64	0	无	0	国有法人
上海文化广播影视 集团有限公司	3,285,522	6,571,044	0.59	0	无	0	国有法人

《中国汽车报》社有限公司	3,285,522	6,571,044	0.59	0	无	0	国有法人
中国电影集团公司	3,285,522	6,571,044	0.59	0	无	0	国有法人
中国出版集团公司	3,285,522	6,571,044	0.59	0	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
人民日报社	535,540,064	人民币普通股	535,540,064				
《环球时报》社	95,280,136	人民币普通股	95,280,136				
中国移动通信集团公司	24,040,404	人民币普通股	24,040,404				
中国联合网络通信集团有限公司	16,026,936	人民币普通股	16,026,936				
中国证券金融股份有限公司	15,475,718	人民币普通股	15,475,718				
英大传媒投资集团有限公司	15,040,302	人民币普通股	15,040,302				
全国社保基金一一二组合	8,051,538	人民币普通股	8,051,538				
中国电信集团公司	8,013,468	人民币普通股	8,013,468				
中央汇金资产管理有限责任公司	7,075,400	人民币普通股	7,075,400				
上海文化广播影视集团有限公司	6,571,044	人民币普通股	6,571,044				
《中国汽车报》社有限公司	6,571,044	人民币普通股	6,571,044				
中国电影集团公司	6,571,044	人民币普通股	6,571,044				
中国出版集团公司	6,571,044	人民币普通股	6,571,044				
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东《环球时报》社以及股东《中国汽车报》社有限公司为控股股东人民日报社的下属企业。公司未知上述其他股东是否存在关联关系，也未知上述其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

截至报告期末，公司不存在有限售条件的普通股股东。

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

名称	人民日报社
单位负责人或法定代表人	杨振武
成立日期	1948 年 6 月
主要经营业务	人民日报社系中共中央举办的国有事业单位，承担党中央机关报职能，其宗旨是宣传中国共产党的理论和路线方针政策，弘扬社会正气，通达社情民意，引导社会热点，疏导公众情绪，搞好舆论监督，及时传播国内外各领域的信息，报道世界上发生的重大事件并发表

	评论，发挥好党治国理政的重要资源和重要手段作用；业务范围主要是《人民日报》、《人民日报海外版》等报纸的出版、网络新闻宣传、信息传播技术开发、印刷发行、新闻研究与业务培训等。
--	--

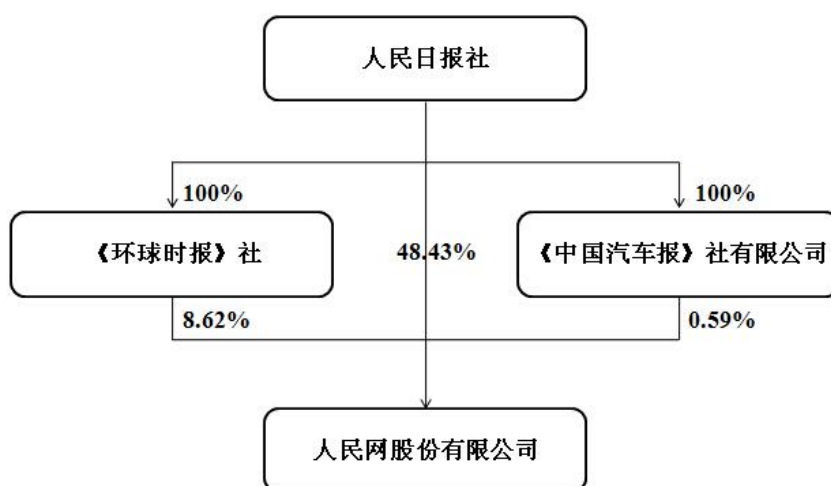
## 2 公司不存在控股股东情况的特别说明

不适用

## 3 报告期内控股股东变更情况索引及日期

不适用

## 4 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

名称	人民日报社
单位负责人或法定代表人	杨振武
成立日期	1948年6月
主要经营业务	人民日报社系中共中央举办的国有事业单位，承担党中央机关报职能，其宗旨是宣传中国共产党的理论和路线方针政策，弘扬社会正气，通达社情民意，引导社会热点，疏导公众情绪，搞好舆论监督，及时传播国内外各领域的信息，报道世界上发生的重大事件并发表评论，发挥好党治国理政的重要资源和重要手段作用；业务范围主要是《人民日报》、《人民日报海外版》等报纸的出版、网络新闻宣传、信息传播技术开发、印刷发行、新闻研究与业务培训等。

## 2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

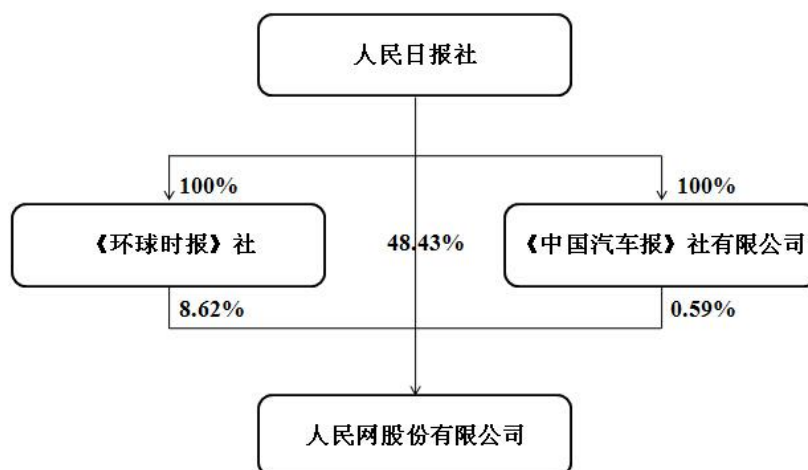
不适用



## 3 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

不适用

## 4 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 5 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

不适用

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

不适用

## 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
马利	原董事长	女	61	2010年6月20日	2015年12月30日	0	0	0	无	0	是
牛一兵	副董事长、总裁	男	49	2015年8月29日	2016年10月27日	0	0	0	无	17.91	否
惠章志	董事	男	59	2010年6月20日	2016年1月12日	0	0	0	无	0	是
胡锡进	董事	男	55	2010年6月20日	2016年10月27日	0	0	0	无	0	是
余清楚	总编辑、副总裁	男	56	2015年4月13日	2016年10月27日	0	0	0	无	29.84	否
官建文	原董事、副总裁	男	60	2010年6月20日	2015年12月30日	0	0	0	无	54.25	否
罗华	董事、副总裁	男	52	2010年6月20日	2016年10月27日	0	0	0	无	44.03	否
唐维红	董事、副总裁	女	49	2010年6月20日	2016年10月27日	0	0	0	无	44.73	否
陈利民	独立董事	男	52	2010年12月22日	2016年10月27日	0	0	0	无	10	否
刘世平	独立董事	男	53	2010年12月22日	2016年10月27日	0	0	0	无	10	否
骆家骥	原独立董事	男	51	2011年3月1日	2015年6月30日	0	0	0	无	5	否
李响	独立董事	男	46	2012年12月17日	2016年10月27日	0	0	0	无	10	否
施丹丹	独立董事	女	39	2015年6月30日	2016年10月27日	0	0	0	无	5	否
张善菊	原监事会主席	女	60	2012年12月17日	2016年1月28日	0	0	0	无	44.20	否
宋光茂	监事	男	53	2015年6月30日	2016年10月27日	0	0	0	无	0	是
李颖芝	职工监事	女	53	2011年2月14日	2016年10月27日	0	0	0	无	27.62	否
李奇	董事会秘书兼财务总监	男	37	2014年12月30日	2017年12月29日	0	0	0	无	81.77	否
刘楠	原董事会秘书	男	35	2011年2月15日	2015年4月13日	0	0	0	无	13.66	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	398.01	/

注释：根据国有企业负责人薪酬制度改革精神，公司总裁、副总裁 2015 年度薪酬水平下降幅度较大，其他高级管理人员薪酬发放按本公司薪酬制度执行。

姓名	主要工作经历
马利	2006年11月至2014年12月担任人民日报社编委委员、副总编辑；2010年6月至2015年12月任公司董事长。
牛一兵	2008年5月至2010年12月任天津日报社（天津日报报业集团）党委书记、社长；2010年12月至2015年8月，任人民日报社地方部主任；2015年8月起任公司总裁，2015年12月至今，任公司副董事长、总裁。
惠章志	2008年3月至2009年6月任人民日报社人事局副局长；2009年6月至2014年3月任人民日报社计划财务部副主任；2014年3月至2016年2月任人民日报社发行出版部主任；2010年6月至2016年1月任公司董事。
胡锡进	2005年9月至今担任环球时报总编辑；2010年6月至今任公司董事。
余清楚	2004年4月至2010年12月任人民日报社报刊管理部主任；2010年12月至2013年5月任中国报业协会秘书长；2013年5月至2015年4月任人民日报社福建分社社长；2015年4月起，任公司总编辑兼副总裁，2016年1月至今，任公司总编辑、董事、副总裁。
官建文	2000年11月至2010年6月任人民日报社网络中心负责人、副主任、常务副主任；2010年6月至2015年12月任公司董事、副总裁。
罗华	2007年8月至2010年6月担任人民网发展有限公司副总裁；2010年6月至今任公司董事、副总裁。
唐维红	2007年11月至2010年6月任人民网发展有限公司总裁助理兼要闻部主任、高级编辑；2010年6月至今任公司董事、副总裁。
陈利民	现任北京市中伦律师事务所律师、合伙人；2010年12月至今任公司独立董事。
刘世平	现任吉贝克信息技术（北京）有限公司董事长，中国科学院大学教授、博士生导师、中国科学院大学金融科技研究中心主任；2010年12月至今任公司独立董事。
骆家骥	2004年6月至今任中国机械工业集团公司总会计师；2012年3月至2015年6月任公司独立董事。
李响	现任KKR亚洲有限公司顾问，华致酒行连锁管理股份有限公司董事；2012年12月至今担任公司独立董事。
施丹丹	2007年10月至2010年6月就职于瑞华会计师事务所，任至总经理助理；2010年7月至今任大华会计师事务所合伙人；2015年6月至今任公司独立董事。
张善菊	2008年6月至2012年5月，任人民网日本株式会社董事长、总经理；2010年12月起任人民网股份有限公司副总编辑；2012年12月至2016年1月任公司监事会主席。
宋光茂	2009年6月至2011年8月任人民日报上海分社社长；2011年8月至2014年3月任人民日报计划财务部副主任；2014年3月至今任人民日报计划财务部主任；2015年6月至今任公司监事。
李颖芝	2009年2月至2011年2月任公司妇委会主任、工会副主席；2011年2月至今任公司妇委会主任、工会主席、职工监事。
李奇	2010年7月至2014年8月任人民日报社计划财务部资产管理处副处长、处长；2014年8月至2014年12月任人民日报社计划财务部计划处处长；2014年12月起任公司财务总监，2015年4月至今，任公司董事会秘书兼财务总监。
刘楠	2008年8月至2011年1月在中信证券投资银行部从事投资银行业务；2011年2月至2015年4月任公司董事会秘书。

## 其它情况说明

2016年1月，经公司股东大会、董事会及监事会审议通过，选举王一彪先生任公司第二届董事会董事长；选举唐宁先生任公司第二届监事会监事会主席；增补余清楚先生为公司董事。

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
马利	人民日报社	-	2014年12月	至今
惠章志	人民日报社	发行出版部主任	2014年3月	2016年2月
胡锡进	《环球时报》社	总编辑	2005年9月	至今
宋光茂	人民日报社	计划财务部主任	2014年3月	至今
在股东单位任职情况的说明	报告期内，公司副董事长、总裁牛一兵先生，总编辑、副总裁余清楚先生在出任本公司董事、高级管理人员前，曾在控股股东人民日报社内任职，但与在本公司任职的期间不存在重叠情况。			

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈利民	北京市中伦律师事务所	律师、合伙人	2006年5月	至今
刘世平	吉贝克信息技术（北京）有限公司	董事长	2002年4月	至今
骆家骢	中国机械工业集团公司	总会计师	2004年6月	至今
李响	KKR 亚洲有限公司	顾问	2016年1月	至今
施丹丹	大华会计师事务所	合伙人	2010年7月	至今
在其他单位任职情况的说明	公司独立董事陈利民先生现任北京市中伦律师事务所律师、合伙人；公司独立董事刘世平先生现任吉贝克信息技术（北京）有限公司董事长；公司原独立董事骆家骢先生现任中国机械工业集团公司总会计师；公司独立董事李响先生现任 KKR 亚洲有限公司顾问；公司独立董事施丹丹女士现任大华会计师事务所合伙人。			

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事的薪酬由公司董事会薪酬与考核委员会拟定，董事会、股东大会审议通过后实施；监事的薪酬由公司监事会提出、股东大会审议通过后实施；高级管理人员的薪酬由董事会薪酬与考核委员会拟定，董事会审议通过后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事的薪酬方案参照公司相同行业或相当规模并结合公司经营绩效确定，具体标准参照《公司章程》、《公司董事、监事及高级管理人员薪酬制度》等相关规定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况总金额为人民币 398.01 万元，详见上表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付金额合计为人民币 398.01 万元。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
马利	董事长	离任	因退休辞职
牛一兵	副董事长、总裁	聘任	正常聘任
余清楚	总编辑、董事、副总裁	聘任	正常聘任
官建文	董事、副总裁	离任	因退休辞职
骆家骥	独立董事	离任	因个人原因辞职
施丹丹	独立董事	聘任	正常聘任
张善菊	监事会主席	离任	因退休辞职
宋光茂	监事	聘任	正常聘任
李奇	董事会秘书	聘任	正常聘任
刘楠	董事会秘书	离任	因个人原因辞职

### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

### 六、母公司和主要子公司的员工情况

#### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,650
主要子公司在职员工的数量	1,099
在职员工的数量合计	2,749
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	5
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
采编人员	1,274
销售人员	533
技术人员	560
财务人员	93
行政人员	289
合计	2,749
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	506
本科	1,770
大专	414
大专以下	59
合计	2,749

## (二) 薪酬政策

建立合理且富有竞争力的薪酬福利体系是公司不断努力的方向。公司自成立以来，逐步建立了与行业接轨的薪酬福利体系，保持了内部公平与外部竞争力，体现了让员工与公司共同发展，共享发展成果的付薪理念。

为保证各岗位的合理性，公司依据岗位类别分为高层管理系列、管理系列、采编系列、技术系列、运营/经营系列及通用支持系列。每个系列有独立的工资级别与标准。

除此之外，薪酬结构也细分为固定部分及浮动部分，既保障了员工的基本生活也加强了对员工的激励作用。

## (三) 培训计划

2015 年根据员工培训需求调查及意见征集，共开设通用类、采编类、技术类、销售类及管理类五大类培训课程，约 300 余课时。培训学习方式包含现场学习、视频学习及部门内部学习、外派集中学习等方式。其中通用类培训组织了 2015 年新员工集中培训及拓展训练，采编类开展采编人员基础班及采编人员工作技能提升系列培训班，技术类开展跨界创新拓展训练营、技术人员专项集中培训，销售类开展销售精英训练营，管理类继续建设人民网网络学院。为了给员工学习提供便利，公司还对人民职场视频培训节目进行了优化。

## (四) 劳务外包情况

不适用

## 七、其他

无

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所有关要求，规范公司运作，完善公司法人治理结构，健全内控制度，加强信息披露工作。公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，各司其职、各尽其责、相互制衡、相互协调。公司在股东与股东大会、控股股东与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、绩效评价与激励约束机制、利益相关者、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求。公司董事会及各专业委员会以及董、监事，高级管理人员都能够在日常经营中，严格按照公司现有各项制度规范运作。公司治理的实际状况符合《公司法》和中国证监会相关规定要求。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

报告期内，公司法人治理的实际状况与《公司法》、《上市公司治理准则》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年年度股东大会	2015 年 6 月 30 日	www.sse.com.cn	2015 年 7 月 1 日
2015 年第一次临时股东大会	2015 年 12 月 7 日	www.sse.com.cn	2015 年 12 月 8 日

股东大会情况说明

详见上表。

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
马利	否	10	10	10	0	0	否	1
牛一兵	否	2	2	1	0	0	否	1
惠章志	否	10	10	8	0	0	否	1
胡锡进	否	10	10	8	0	0	否	0
官建文	否	9	9	7	0	0	否	2
罗华	否	10	10	7	0	0	否	2
唐维红	否	10	10	7	0	0	否	2
陈利民	是	10	10	10	0	0	否	0
刘世平	是	10	10	9	0	0	否	0
李响	是	10	10	8	0	0	否	2
施丹丹	是	6	6	5	0	0	否	0
骆家骢	是	4	4	4	0	0	否	0

注释：

1、牛一兵先生经公司 2015 年 12 月 7 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过选举为公司董事；

2、施丹丹女士经 2015 年 6 月 30 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过选举为公司独立董事；

3、骆家骥于 2015 年 4 月提出辞去公司独立董事等在公司所任一切职务，于 2015 年 6 月 30 日公司 2014 年度股东大会选举新任独立董事后生效。

4、官建文于 2015 年 12 月 30 日因退休辞去公司董事、副总等在公司所任一切职务。

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

无

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	3

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## (三) 其他

无

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

报告期内，董事会下设各专门委员会根据《公司章程》及各专门委员会的工作细则开展工作：

1、审计委员会根据《董事会审计委员会议事规则》开展工作，本年度共召开 4 次会议。委员会认真履行各项职责，检查、监督公司财务报表、关联交易、聘请会计师事务所、募集资金使用等事项并发表意见和建议，与公司的外部审计机构进行沟通。

2、薪酬与考核委员会本年度召开 1 次会议，按照《薪酬与考核委员会议事规则》、《董事、监事和高级管理人员薪酬制度》审议关于董事和高级管理人员薪酬的议案。

3、提名委员会本年度召开 3 次会议，按照《董事会提名委员会议事规则》、《独立董事制度》对公司董事和高级管理人员候选人进行审查并提出建议。

4、战略委员会本年度召开 3 次会议，按照公司《对外投资管理制度》对公司重大投资决策进行研究并提出建议。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

## 存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

不适用

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司高级管理人员薪酬按照《董事、监事及高级管理人员制度》制定执行，公司根据目标完成情况对高级管理人员进行业绩考核，考核结果作为年度奖励、确定报酬和是否续聘的重要依据。



公司将在不断的实践过程中，不断完善符合公司情况的高级管理人员的绩效考核、激励与约束机制。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见与本报告同时披露于上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）的《2015 年度内部控制自我评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

报告全文于 2016 年 4 月 15 日与本报告同时披露于上海证券交易所网站 www. sse. com. cn。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

无

### 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

公司年度财务报告已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师黄简、崔迎审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 审计报告

瑞华审字[2016] 01280057 号

#### 人民网股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的人民网股份有限公司（以下简称“人民网公司”）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人民网公司管理层的责任。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，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，公允反映了人民网股份有限公司 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：黄简

中国·北京

中国注册会计师：崔迎

二〇一六年四月十四日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2015 年 12 月 31 日

编制单位：人民网股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,251,352,636.22	1,520,351,993.43
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			
应收账款		526,665,650.88	441,624,434.89
预付款项		24,752,267.61	63,254,886.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		39,941,152.60	48,133,305.76
买入返售金融资产			
存货		4,848,947.99	3,403,509.07
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		575,174,215.01	393,697,366.33
流动资产合计		2,422,734,870.31	2,470,465,495.97
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		18,750,000.00	61,572,365.22
持有至到期投资		19,531,657.43	20,052,195.05
长期应收款			
长期股权投资		113,222,219.05	25,497,296.00
投资性房地产			
固定资产		176,899,931.11	143,531,882.15
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		86,518,152.49	100,495,245.71
开发支出		2,470,419.83	
商誉		376,270,794.33	388,787,781.30
长期待摊费用		48,213,721.53	6,920,225.95
递延所得税资产		3,903,909.82	4,947,141.56
其他非流动资产		335,044,560.12	293,277,473.84
非流动资产合计		1,180,825,365.71	1,045,081,606.78

项目	附注	期末余额	期初余额
资产总计		3,603,560,236.02	3,515,547,102.75
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付账款		141,416,529.86	113,010,149.46
预收款项		183,985,848.25	166,220,006.94
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		20,487,632.80	14,156,366.65
应交税费		39,190,703.35	47,243,419.62
应付利息			
应付股利			
其他应付款		67,584,014.99	180,252,799.22
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			366,210.78
其他流动负债		18,100,179.60	156,862.75
流动负债合计		470,764,908.85	521,405,815.42
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		766,435.52	
递延收益		16,016,666.72	16,610,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,783,102.24	16,610,000.00
负债合计		487,548,011.09	538,015,815.42
<b>所有者权益</b>			
股本		1,105,691,056.00	552,845,528.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		745,005,150.37	1,297,850,678.37

项目	附注	期末余额	期初余额
减：库存股			
其他综合收益		-6,269,805.13	8,803,198.33
专项储备			
盈余公积		127,231,794.30	96,947,353.27
一般风险准备			
未分配利润		722,985,440.45	579,029,167.99
归属于母公司所有者权益合计		2,694,643,635.99	2,535,475,925.96
少数股东权益		421,368,588.94	442,055,361.37
所有者权益合计		3,116,012,224.93	2,977,531,287.33
负债和所有者权益总计		3,603,560,236.02	3,515,547,102.75

法定代表人：牛一兵      主管会计工作负责人：李奇      会计机构负责人：张煜晓

## 母公司资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位:人民网股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		880,114,333.34	1,070,549,643.65
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			
应收账款		293,507,152.97	233,606,333.95
预付款项		10,512,801.97	24,104,691.47
应收利息			
应收股利			
其他应收款		36,956,600.13	41,760,571.37
存货		3,689,058.82	2,808,507.12
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		343,486,275.03	314,921,479.91
流动资产合计		1,568,266,222.26	1,687,751,227.47
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		18,630,000.00	42,458,900.00
持有至到期投资		19,480,800.00	
长期应收款			
长期股权投资		725,865,403.24	658,630,345.77
投资性房地产			
固定资产		145,697,883.16	106,496,113.96
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,086,376.06	20,745,481.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		46,385,574.84	4,093,021.28
递延所得税资产			
其他非流动资产		332,776,942.46	290,627,354.95
非流动资产合计		1,309,922,979.76	1,123,051,217.27
资产总计		2,878,189,202.02	2,810,802,444.74
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
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			
应付账款		77,692,195.83	61,305,564.79

项目	附注	期末余额	期初余额
预收款项		110,849,643.83	104,308,995.67
应付职工薪酬		10,818,141.86	4,539,843.71
应交税费		9,049,651.40	8,668,029.40
应付利息			
应付股利			
其他应付款		62,425,136.68	213,020,060.72
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		270,834,769.60	391,842,494.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		15,466,666.72	15,680,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,466,666.72	15,680,000.00
负债合计		286,301,436.32	407,522,494.29
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,105,691,056.00	552,845,528.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		674,830,630.19	1,227,676,158.19
减：库存股			
其他综合收益			14,724,400.00
专项储备			
盈余公积		127,689,360.91	97,404,919.88
未分配利润		683,676,718.60	510,628,944.38
所有者权益合计		2,591,887,765.70	2,403,279,950.45
负债和所有者权益总计		2,878,189,202.02	2,810,802,444.74

法定代表人：牛一兵 主管会计工作负责人：李奇 会计机构负责人：张煜晓



**合并利润表**  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,604,762,288.77	1,584,059,382.48
其中:营业收入		1,604,762,288.77	1,584,059,382.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,344,342,232.43	1,219,472,061.20
其中:营业成本		774,055,707.65	682,187,075.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		15,389,951.34	19,025,975.85
销售费用		309,798,785.64	287,642,940.49
管理费用		239,869,461.35	202,679,730.70
财务费用		-2,925,783.79	2,928,244.48
资产减值损失		8,154,110.24	25,008,094.43
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)		144,480,893.23	93,704,057.26
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		404,900,949.57	458,291,378.54
加:营业外收入		13,000,659.16	34,797,196.67
其中:非流动资产处置利得		2,790.00	64,753.32
减:营业外支出		3,546,641.65	877,059.45
其中:非流动资产处置损失		108,389.77	27,614.42
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		414,354,967.08	492,211,515.76
减:所得税费用		22,071,208.54	46,596,217.99
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		392,283,758.54	445,615,297.77
归属于母公司所有者的净利润		274,280,594.31	330,222,551.16
少数股东损益		118,003,164.23	115,392,746.61
六、其他综合收益的税后净额		-15,124,750.64	-23,863,185.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,073,003.46	-23,845,133.99
(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			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-15,073,003.46	-23,845,133.99
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		-14,724,400.00	-20,822,356.31
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		-348,603.46	-3,022,777.68
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-51,747.18	-18,051.02
七、综合收益总额		377,159,007.90	421,752,112.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		259,207,590.85	306,377,417.17
归属于少数股东的综合收益总额		117,951,417.05	115,374,695.59
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.25	0.3
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.25	0.3

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：牛一兵 主管会计工作负责人：李奇 会计机构负责人：张煜晓

**母公司利润表**  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		742,505,633.74	711,766,175.28
减:营业成本		360,137,692.89	336,926,391.24
营业税金及附加		10,605,786.63	12,987,204.73
销售费用		160,590,348.41	144,639,829.10
管理费用		82,786,762.34	70,868,133.50
财务费用		-1,982,086.94	-4,774,429.68
资产减值损失		5,933,230.48	11,066,904.57
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)		178,364,301.11	96,673,065.55
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		302,798,201.04	236,725,207.37
加:营业外收入		2,487,837.47	27,110,435.12
其中:非流动资产处置利得			64,593.38
减:营业外支出		2,433,725.73	413,125.91
其中:非流动资产处置损失		1,411.25	16,948.49
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		302,852,312.78	263,422,516.58
减:所得税费用		7,902.49	1,566,818.82
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		302,844,410.29	261,855,697.76
五、其他综合收益的税后净额		-14,724,400.00	-20,822,356.31
(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		-14,724,400.00	-20,822,356.31
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		-14,724,400.00	-20,822,356.31
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		288,120,010.29	241,033,341.45
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:牛一兵 主管会计工作负责人:李奇 会计机构负责人:张煜晓

## 合并现金流量表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,517,566,196.43	1,542,418,039.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		27,486,228.64	253,509.32
收到其他与经营活动有关的现金		178,468,290.78	242,197,636.92
经营活动现金流入小计		1,723,520,715.85	1,784,869,185.42
购买商品、接受劳务支付的现金		514,861,769.85	492,434,860.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		532,494,732.40	451,987,118.29
支付的各项税费		106,744,063.07	135,138,790.13
支付其他与经营活动有关的现金		204,427,681.38	340,124,197.02
经营活动现金流出小计		1,358,528,246.70	1,419,684,966.14
经营活动产生的现金流量净额		364,992,469.15	365,184,219.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,786,852,647.94	9,363,055,494.70
取得投资收益收到的现金		87,561,281.56	93,716,671.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		160,388.04	1,227,103.81
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		266,400.00	9,730,838.78
投资活动现金流入小计		8,874,840,717.54	9,467,730,108.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		191,768,974.89	318,167,973.00
投资支付的现金		8,997,648,257.35	9,794,917,519.70
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		104,478,900.00	124,523,110.96
支付其他与投资活动有关的现金		72,996,047.34	110,414.74
投资活动现金流出小计		9,366,892,179.58	10,237,719,018.40

项目	附注	本期发生额	上期发生额
投资活动产生的现金流量净额		-492,051,462.04	-769,988,909.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		78,000,000.00	209,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		78,000,000.00	209,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,542,832.92	14,000,000.00
筹资活动现金流入小计		84,542,832.92	223,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		221,950,744.72	139,114,900.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		122,438,549.68	
支付其他与筹资活动有关的现金		3,138,693.35	272,517.42
筹资活动现金流出小计		225,089,438.07	139,387,417.97
筹资活动产生的现金流量净额		-140,546,605.15	83,612,582.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-559,863.17	-1,662,342.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-268,165,461.21	-322,854,451.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,519,518,097.43	1,842,372,548.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,251,352,636.22	1,519,518,097.43

法定代表人：牛一兵 主管会计工作负责人：李奇 会计机构负责人：张煜晓

## 母公司现金流量表

2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		712,421,461.89	699,290,137.32
收到的税费返还		26,809,262.29	
收到其他与经营活动有关的现金		69,927,105.71	260,462,508.29
经营活动现金流入小计		809,157,829.89	959,752,645.61
购买商品、接受劳务支付的现金		145,320,161.28	136,704,670.76
支付给职工以及为职工支付的现金		324,492,295.59	282,918,359.61
支付的各项税费		31,810,291.82	68,875,510.88
支付其他与经营活动有关的现金		266,793,432.72	225,565,863.65
经营活动现金流出小计		768,416,181.41	714,064,404.90
经营活动产生的现金流量净额		40,741,648.48	245,688,240.71
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		7,488,186,600.00	9,060,895,494.70
取得投资收益收到的现金		156,226,146.38	92,110,013.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25.00	26,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		266,400.00	9,729,416.78
投资活动现金流入小计		7,644,679,171.38	9,162,760,924.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,145,357.28	254,551,378.10
投资支付的现金		7,553,462,400.00	9,484,136,551.71
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		51,655,802.74	
投资活动现金流出小计		7,779,263,560.02	9,738,687,929.81
投资活动产生的现金流量净额		-134,584,388.64	-575,927,004.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,708,936.92	14,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,708,936.92	14,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,512,195.04	139,114,900.55
支付其他与筹资活动有关的现金		2,789,312.03	
筹资活动现金流出小计		102,301,507.07	139,114,900.55
筹资活动产生的现金流量净额		-96,592,570.15	-125,114,900.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-190,435,310.31	-455,353,664.75
加: 期初现金及现金等价物余额		1,070,549,643.65	1,525,903,308.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		880,114,333.34	1,070,549,643.65

法定代表人: 牛一兵 主管会计工作负责人: 李奇 会计机构负责人: 张煜晓

**合并所有者权益变动表**  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	552,845,528.00				1,297,850,678.37		8,803,198.33		96,947,353.27		579,029,167.99	442,055,361.37	2,977,531,287.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	552,845,528.00				1,297,850,678.37		8,803,198.33		96,947,353.27		579,029,167.99	442,055,361.37	2,977,531,287.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	552,845,528.00				-552,845,528.00		-15,073,003.46		30,284,441.03		143,956,272.46	-20,686,772.43	138,480,937.60
(一) 综合收益总额							-15,073,003.46				274,280,594.31	117,951,417.05	377,159,007.90
(二) 所有者投入和减少资本												-9,837,325.58	-9,837,325.58
1. 股东投入的普通股												18,670,911.98	18,670,911.98
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-28,508,237.56	-28,508,237.56
(三) 利润分配									30,284,441.03		-130,324,321.85	-128,800,863.90	-228,840,744.72
1. 提取盈余公积									30,284,441.03		-30,284,441.03		
2. 提取一般风险准备													

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
3. 对所有者（或股东）的分配											-99,512,195.04	-129,328,549.68	-228,840,744.72
4. 其他											-527,685.78	527,685.78	
（四）所有者权益内部结转	552,845,528.00				-552,845,528.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	552,845,528.00				-552,845,528.00								
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	1,105,691,056.00				745,005,150.37		-6,269,805.13		127,231,794.30		722,985,440.45	421,368,588.94	3,116,012,224.93



项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	276,422,764.00				1,504,098,922.19		32,648,332.32		71,219,350.11		412,746,001.99	137,849,939.31	2,434,985,309.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	276,422,764.00				1,504,098,922.19		32,648,332.32		71,219,350.11		412,746,001.99	137,849,939.31	2,434,985,309.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	276,422,764.00				-206,248,243.82		-23,845,133.99		25,728,003.16		166,283,166.00	304,205,422.06	542,545,977.41
(一) 综合收益总额							-23,845,133.99				330,222,551.16	115,374,695.59	421,752,112.76
(二) 所有者投入和减少资本					70,174,520.18							188,830,726.47	259,005,246.65
1. 股东投入的普通股					70,174,520.18							188,830,726.47	259,005,246.65
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									25,728,003.16		-163,939,385.16		-138,211,382.00
1. 提取盈余公积									25,728,003.16		-25,728,003.16		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-138,211,382.00		-138,211,382.00
4. 其他													

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
(四) 所有者权益内部结转	276,422,764.00				-276,422,764.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	276,422,764.00				-276,422,764.00								
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	552,845,528.00				1,297,850,678.37		8,803,198.33		96,947,353.27		579,029,167.99	442,055,361.37	2,977,531,287.33

法定代表人：牛一兵 主管会计工作负责人：李奇 会计机构负责人：张煜晓

**母公司所有者权益变动表**  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	552,845,528.00				1,227,676,158.19		14,724,400.00		96,947,353.27	506,510,844.86	2,398,704,284.32
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他								457,566.61		4,118,099.52	4,575,666.13
二、本年期初余额	552,845,528.00				1,227,676,158.19		14,724,400.00		97,404,919.88	510,628,944.38	2,403,279,950.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	552,845,528.00				-552,845,528.00		-14,724,400.00		30,284,441.03	173,047,774.22	188,607,815.25
(一) 综合收益总额							-14,724,400.00			302,844,410.29	288,120,010.29
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									30,284,441.03	-129,796,636.07	-99,512,195.04
1. 提取盈余公积									30,284,441.03	-30,284,441.03	
2. 对所有者(或股东)的分配										-99,512,195.04	-99,512,195.04
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	552,845,528.00				-552,845,528.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	552,845,528.00				-552,845,528.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
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	1,105,691,056.00				674,830,630.19				127,689,360.91	683,676,718.60	2,591,887,765.70

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	276,422,764.00				1,500,671,997.17		35,546,756.31		71,219,350.11	416,597,123.41	2,300,457,991.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	276,422,764.00				1,500,671,997.17		35,546,756.31		71,219,350.11	416,597,123.41	2,300,457,991.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	276,422,764.00				-272,995,838.98		-20,822,356.31		26,185,569.77	94,031,820.97	102,821,959.45
(一) 综合收益总额							-20,822,356.31			261,855,697.76	241,033,341.45
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									26,185,569.77	-164,396,951.77	-138,211,382.00
1. 提取盈余公积									26,185,569.77	-26,185,569.77	
2. 对所有者(或股东)的分配										-138,211,382.00	-138,211,382.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	276,422,764.00				-272,995,838.98					-3,426,925.02	-0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	276,422,764.00				-276,422,764.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他					3,426,925.02					-3,426,925.02	
(五) 专项储备											

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	552,845,528.00				1,227,676,158.19		14,724,400.00		97,404,919.88	510,628,944.38	2,403,279,950.45

法定代表人：牛一兵 主管会计工作负责人：李奇 会计机构负责人：张煜晓

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

人民网股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经财政部同意并经中国共产党中央委员会对外宣传办公室（以下简称“外宣办”）以中外宣发函[2010]99号文件批准的由人民日报社、《环球时报》社、京华时报社、《中国汽车报》社有限公司、中国电影集团公司（以下简称“中国电影”）、上海东方传媒集团有限公司（以下简称“东方传媒”）以及中国出版集团公司（以下简称“中国出版”）于2010年6月20日共同变更设立的股份有限公司，公司于2010年7月21日在国家工商行政管理总局核准登记。本公司办公地址位于北京市朝阳区金台西路2号。

营业执照注册号：91110000710933198U

公司住所为：北京市西城区新街口外大街28号B座234号

法定代表人：牛一兵

注册资本：人民币壹拾壹亿零伍佰陆拾玖万壹仟零伍拾陆元整

公司所属行业性质：互联网信息服务业。

经营范围：许可经营项目：第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务，有效期至2020年1月12日）；因特网信息服务业务（除出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械以外的内容）有效期至2016年3月20日。一般经营项目：广告设计制作、发布、代理；计算机软件及外部设备开发、销售；计算机网络技术开发、咨询、服务；技术开发、转让、咨询、服务、培训；组织展览展示及文化交流活动、会议服务；公关策划及咨询；翻译服务；物流服务；文娱演出票务的销售代理；日用百货销售；物业管理；舆情监测；影视器材设备、舞台灯光音响设备租赁。

本公司的母公司和最终母公司为人民日报社。

本财务报表业经本公司董事会于2016年4月14日决议批准报出。

本公司及各子公司主要从事新闻资讯服务、互联网广告服务、移动增值服务、互联网彩票代理服务、为政府提供宣传服务。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司2015年度纳入合并范围的子公司及孙公司共39户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加5户，减少2户，详见本附注八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2. 持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事互联网服务经营。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、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，详见本附注五、28“收入”、21“无形资产”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，请参阅附注五、32“重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 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。

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司人民网日本株式会社、人民网美国有限责任公司、人民网美西有限责任公司、人民网英国有限责任公司、人民网股份有限公司俄罗斯代表处、人民网南非有限责任公司、人民网韩国股份有限公司、人民网香港有限责任公司、人民网澳大利亚有限责任公司、人民网法国有限公司及人民网北欧有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分



别确定日元、美元、英镑、卢布、兰特、韩元、港币、澳大利亚元、欧元及瑞典克朗为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注五、6（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五、14“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）。

## 6. 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，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，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本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，按照本附注五、14“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。

## 8. 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。

## 9. 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；以及②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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；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。

交易性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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

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，将原计入其他综合收益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的控制。

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。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。

## 11. 应收款项

## (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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). 按信用风险特征组合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计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

## (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	
坏账准备的计提方法	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

	<p>账准备：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。</p> <p>本公司对关联方及保证金类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未计提减值准备。</p>
--	---

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品和低值易耗品。

### (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。

### (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) 低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 13. 划分为持有待售资产

不适用

## 14. 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五、10“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

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除

净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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). 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	50-70	5	1.90-1.36
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17. 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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、14“长期资产减值”。

## 18. 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。

## 19. 生物资产

不适用

## 20. 油气资产

不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

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。

## 22. 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。

## 23. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、版权费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

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，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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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与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（辞退福利）。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### 25. 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。

##### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

##### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

#### 26. 股份支付

不适用

#### 27. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用

#### 28. 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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

### （5）本集团收入的具体确认方法

本公司业务收入主要为广告发布及宣传服务收入，按照与客户签订的合同约定服务内容及价格，经与客户确认的广告发布及宣传服务的排期表（具体发布期间），根据以已提供服务的期间占服务总期间的比例来确定完工进度，按照完工百分比法确认当期收入。

本公司信息服务费收入，按照与客户签订的合同约定的服务内容、价格及信息服务提供期向客户提供信息服务（新闻信息、图片信息等），依据以已提供服务期占总服务期的比例来确定完工进度，按照完工百分比法确认当期收入。

## 29. 政府补助

### （1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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。

### （2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，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。

## 30. 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年度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、清偿负债同时进行时，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。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

##### (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。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

##### (1) 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。

##### (2) 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。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

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) 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。

### (2) 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。

### (3) 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。

### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本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。

### (5) 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。

#### （6）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。

#### （7）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。

#### （8）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。

#### （9）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。



**(10) 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。

**(11) 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。

**(12) 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。

**33. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

**(2)、重要会计估计变更**

适用 不适用

**34. 其他**

无

**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%、17% 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。	6%、17%
营业税	按应税营业额的 3%、5% 计缴营业税。	3%、5%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、7% 计缴。	1%、7%
企业所得税	详见下表	
文化事业建设费	按照提供广告服务取得的计费销售额的 3% 计缴。	3%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
人民网股份有限公司	0%
北京人民在线网络有限公司	12.5%
武汉人民在线信息科技有限公司	25%
北京网聚汇音文化传媒有限公司	25%
北京掌乐科技有限公司	25%
北京捷游互动科技有限公司	25%
成都古羌科技有限公司	15%
北京丹鼎四海文化传播有限公司	25%
北京书香文府数字技术有限公司	25%
北京聚点艺盛文化传播有限责任公司	25%
衡阳天言信息技术有限公司	25%
海外网传媒有限公司	25%
环球时报在线（北京）文化传播有限公司	25%
大连龙飞华翔科技有限公司	25%
北京中盛卓越国际文化传媒有限公司	25%
金台创业投资有限公司	25%
上海谷羽网络科技有限责任公司	25%
人民澳客传媒科技有限公司	15%
天津人民澳客科技有限公司	25%
人民视讯文化有限公司	12.5%
人民视讯（上海）文化有限公司	25%
人民网江苏有限公司	25%
微屏软件科技（上海）有限公司	0%
上海微屏投资管理有限公司	25%
上海青露网络科技有限公司	25%
黑龙江龙网文化投资有限公司	25%
网际星辰文化传媒（北京）有限公司	25%
芜湖阶梯网络技术有限公司	25%

境外主要子公司主要税种和税率

①人民网香港有限责任公司主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	按应纳税所得额计征	16.5%

②人民网日本株式会社主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	税 率
法人税	按年度应纳税所得额计征	25.50%
消费税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交消费税	8.00%
事业税	400 万日元以下	2.70%
	超 400 万日元~ 800 万日元以下	4.00%
	超 800 万日元	5.30%
地方特别法人税	事业税额	81.00%
东京都民税	法人税额十平均额(日元)	17.3 %+180,000.00 日元

## 2. 税收优惠

(1) 人民网股份有限公司根据财政部、国家税务总局、中宣部下发《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税【2014】84号）规定，可继续享受《财政部国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策问题的通知》（财税【2009】34号）规定的税收政策。2014年1月1日至2018年12月31日免征企业所得税。

(2) 微屏软件科技（上海）有限公司被上海市经济和信息化委员会认定为双软企业，颁发了编号为沪DGY-2013-0379的软件产品登记证书和编号为沪R-2013-0034的软件企业认定证书；根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27号）的相关规定，新创办软件企业经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策；公司2015年2月12日取得上海市嘉定区财税局沪地税嘉六【2015】000006号批文，同意微屏软件科技（上海）有限公司自2014年1月1日至2015年12月31日免征企业所得税，自2016年1月1日至2018年12月31日减半征收企业所得税。

(3) 成都古美科技有限公司根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国税总局【2012】12号）自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。本年度已通过主管税务机关审核，按15%税率缴纳企业所得税。

(4) 人民澳客传媒科技有限公司于2014年10月30日被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201411001798的高新技术企业证书，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、

《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，公司在高新技术企业资格有效期内可减按15%的税率计缴企业所得税。

(5) 人民视讯文化有限公司北京市经济和信息化委员会认定为软件企业，颁发了编号为R-2013-1864号软件企业认定证书，根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27号）的规定，2013年度免征企业所得税，自2014年1月1日至2016年12月31日减半征收企业所得税，本年度所得税率为12.5%。

(6) 北京人民在线网络有限公司被北京市经济和信息化委员会认定为软件企业，颁发了编号为京R-2013-0252号软件企业认定证书，根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27号）的规定，2012年度至2013年度免征企业所得税，自2014年1月1日至2016年12月31日减半征收企业所得税，本年度所得税率为12.5%。

(7) 自2013年8月1日起，对增值税小规模纳税人中月销售额不超过2万元的企业或非企业性单位，暂免征收增值税；对营业税纳税人中月营业额不超过2万元的企业或非企业性单位，暂免征收营业税。自2014年10月1日起，增值税小规模纳税人兼营营业税应税项目的，应当分别核算增值税应税项目的销售额和营业税应税项目的营业额，月销售额不超过3万元（按季纳税9万元）的，免征增值税；月营业额不超过3万元（按季纳税9万元）的，免征营业税。成都古羌科技有限公司子公司北京聚点艺盛文化传播有限责任公司和衡阳天言信息技术有限公司，为小规模纳税人，享受相关免税政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,107,156.66	1,261,499.06
银行存款	1,249,464,575.30	1,511,822,997.75
其他货币资金	780,904.26	7,267,496.62
合计	1,251,352,636.22	1,520,351,993.43
其中：存放在境外的款项总额	17,096,377.74	19,300,877.24

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	543,958,485.66	100.00	17,292,834.78	3.18	526,665,650.88	451,351,905.27	100.00	9,727,470.38	2.16	441,624,434.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	543,958,485.66	/	17,292,834.78	/	526,665,650.88	451,351,905.27	/	9,727,470.38	/	441,624,434.89

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	445,269,537.81	3,832,580.37	0.86
1 年以内小计	445,269,537.81	3,832,580.37	0.86
1 至 2 年	51,120,931.79	2,287,872.39	4.48
2 至 3 年	19,993,938.92	1,995,470.25	9.98
3 至 4 年	18,372,422.37	3,918,611.64	21.33
4 至 5 年	7,855,943.89	3,912,589.25	49.80
5 年以上	1,345,710.88	1,345,710.88	100.00
合计	543,958,485.66	17,292,834.78	3.18

确定该组合依据的说明：

注：本公司以账龄为信用风险特征组合的确定依据。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 7,604,138.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 237,859.16 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 118,351,462.81 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 21.75%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 638,604.73 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,749,155.41	75.75	59,883,128.35	94.67
1至2年	5,162,836.15	20.86	2,898,548.86	4.58
2至3年	502,328.92	2.03	196,762.15	0.31
3年以上	337,947.13	1.37	276,447.13	0.44
合计	24,752,267.61	100.00	63,254,886.49	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 13,256,039.51 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 53.55%。

## 7、应收利息

适用 不适用

## 8、应收股利

适用 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	42,605,745.59	100.00	2,664,592.99	6.25	39,941,152.60	50,024,509.88	100.00	1,891,204.12	3.78	48,133,305.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	42,605,745.59	/	2,664,592.99	/	39,941,152.60	50,024,509.88	/	1,891,204.12	/	48,133,305.76

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,623,818.79	53,608.56	0.27
1 年以内小计	19,623,818.79	53,608.56	0.27
1 至 2 年	13,795,020.46	534,014.09	3.87
2 至 3 年	4,319,625.63	460.14	0.01
3 至 4 年	2,607,548.65	2,176.20	0.08
4 至 5 年	102,398.00		
5 年以上	2,157,334.06	2,074,334.00	96.15
合计	42,605,745.59	2,664,592.99	6.25

确定该组合依据的说明：

注：本公司以账龄为信用风险特征组合的确定依据。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 991,276.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 203,445.97 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	25,227,850.21	21,150,623.50
保证金	1,176,957.32	3,042,893.50
押金	5,196,693.82	16,405,972.02
备用金	5,217,233.22	4,303,633.23
员工借款	3,037,022.47	3,813,630.21
代付款	1,775,565.72	620,524.93
其他	974,422.83	687,232.49

合计	42,605,745.59	50,024,509.88
----	---------------	---------------

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A公司	往来款	10,364,683.88	两年以内	24.33	518,234.19
B公司	往来款	6,909,315.48	四年以内	16.22	
C公司	往来款	4,030,632.04	一年以内	9.46	40,306.32
D公司	往来款	2,000,000.00	五年以上	4.69	2,000,000.00
E公司	往来款	1,360,588.63	一年以内	3.19	
合计	/	24,665,220.03	/	57.89	2,558,540.51

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,144,077.20		1,144,077.20	595,001.95		595,001.95
发出商品	15,811.97		15,811.97			
周转材料	3,689,058.82		3,689,058.82	2,808,507.12		2,808,507.12
合计	4,848,947.99		4,848,947.99	3,403,509.07		3,403,509.07

## (2). 存货跌价准备

无

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

其他说明

无

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	568,900,000.00	362,000,000.00
将于一年内摊销的长期待摊费用	4,622,734.03	4,272,187.23
未确认融资费用		23,969.67
待抵扣进项税	1,065,292.52	
预缴税费	586,188.46	27,401,209.43
合计	575,174,215.01	393,697,366.33

其他说明

无

## 14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	28,250,000.00	9,500,000.00	18,750,000.00	83,164,947.94	21,592,582.72	61,572,365.22
按公允价值计量的				54,914,947.94	12,092,582.72	42,822,365.22
按成本计量的	28,250,000.00	9,500,000.00	18,750,000.00	28,250,000.00	9,500,000.00	18,750,000.00
合计	28,250,000.00	9,500,000.00	18,750,000.00	83,164,947.94	21,592,582.72	61,572,365.22

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海东方网股份有限公司	18,630,000.00			18,630,000.00					1.00	
人民搜索网络股份公司	9,500,000.00			9,500,000.00	9,500,000.00			9,500,000.00	19.00	
天津爱悦读科技有限公司	120,000.00			120,000.00					6.00	
合计	28,250,000.00			28,250,000.00	9,500,000.00			9,500,000.00	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	21,592,582.72			21,592,582.72
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少	12,092,582.72			12,092,582.72
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额	9,500,000.00			9,500,000.00

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

□适用 □不适用

(1). 持有至到期投资情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
韩国首尔可变现债券	50,857.43		50,857.43	52,195.05		52,195.05
开放式资产管理计划	19,480,800.00		19,480,800.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	19,531,657.43		19,531,657.43	20,052,195.05		20,052,195.05

## (2). 期末重要的持有至到期投资:

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资:

无

## 16、长期应收款

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减 少 投 资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
人民浙报传媒 投资有限公司	24,987,296.00			181,767.63						25,169,063.63	
黑龙江龙教数 媒科技有限公 司	510,000.00			-39,330.61						470,669.39	
小计	25,497,296.00			142,437.02						25,639,733.02	
二、联营企业											
人民幼禾教育		3,000,000.00		2,919.87						3,002,919.87	

科技有限公司										
北京文华在线 教育科技股份 有限公司			12,311,203.83		29,484,090.01			35,000,000.00	76,795,293.84	
重庆云凤科技 有限公司		300,000.00	-15,727.68						284,272.32	
深圳市高捷金 台创业投资管 理有限公司		300,000.00							300,000.00	
华茂金台（北 京）投资管理有 限公司					1,200,000.00			6,000,000.00	7,200,000.00	
小计		3,600,000.00	12,298,396.02		30,684,090.01			41,000,000.00	87,582,486.03	
合计	25,497,296.00	3,600,000.00	12,440,833.04		30,684,090.01			41,000,000.00	113,222,219.05	

其他说明  
无

#### 18、投资性房地产

适用 不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	9,600,000.00	191,572,461.65	48,815,527.49	249,987,989.14
2. 本期增加金额	300,000.00	78,819,513.34	238,723.44	79,358,236.78
(1) 购置	300,000.00	72,252,103.96	198,338.58	72,750,442.54
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加		1,717,955.36		1,717,955.36
(4) 其他		4,849,454.02	40,384.86	4,889,838.88
3. 本期减少金额		13,115,097.58	5,129,062.50	18,244,160.08
(1) 处置或报废		976,424.07	259,629.30	1,236,053.37
(2) 其他		12,138,673.51	4,869,433.20	17,008,106.71
4. 期末余额	9,900,000.00	257,276,877.41	43,925,188.43	311,102,065.84
二、累计折旧				
1. 期初余额	10,857.14	98,936,793.61	7,508,456.24	106,456,106.99
2. 本期增加金额	130,964.26	29,229,093.75	4,441,937.67	33,801,995.68
(1) 计提	130,964.26	28,989,837.25	4,422,919.77	33,543,721.28
(2) 其他		239,256.50	19,017.90	258,274.40
3. 本期减少金额		5,957,302.08	98,665.86	6,055,967.94
(1) 处置或报废		631,922.59	84,857.66	716,780.25
(2) 其他		5,325,379.49	13,808.20	5,339,187.69
4. 期末余额	141,821.40	122,208,585.28	11,851,728.05	134,202,134.73
三、减值准备				
1. 期初余额				



2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,758,178.60	135,068,292.13	32,073,460.38	176,899,931.11
2. 期初账面价值	9,589,142.86	92,635,668.04	41,307,071.25	143,531,882.15

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

## 20、在建工程

适用 不适用

## 21、工程物资

适用 不适用

**22、固定资产清理**适用 不适用**23、生产性生物资产**适用 不适用**(1). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	专利权	版权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	35,283,664.37	56,590,693.33	46,109,080.81	137,983,438.51
2. 本期增加金额		3,894,301.08	3,764,332.39	7,658,633.47
(1) 购置		3,894,301.08	3,764,332.39	7,658,633.47
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				

3. 本期减少金额		7,000,000.00	77,967.08	7,077,967.08
(1) 处置				
(2) 其他		7,000,000.00	77,967.08	7,077,967.08
4. 期末余额	35,283,664.37	53,484,994.41	49,795,446.12	138,564,104.90
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,040,523.44	12,685,628.31	19,762,041.05	37,488,192.80
2. 本期增加金额	5,040,523.44	8,195,646.77	4,262,723.96	17,498,894.17
(1) 计提	5,040,523.44	8,195,646.77	4,262,723.96	17,498,894.17
3. 本期减少金额		2,916,666.62	24,467.94	2,941,134.56
(1) 处置		2,916,666.62	24,467.94	2,941,134.56
4. 期末余额	10,081,046.88	17,964,608.46	24,000,297.07	52,045,952.41
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	25,202,617.49	35,520,385.95	25,795,149.05	86,518,152.49
2. 期初账面价值	30,243,140.93	43,905,065.02	26,347,039.76	100,495,245.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额			本期减少金额			期末 余额
		内部开发支出	其他		确认为无形 资产	转入当期 损益		
快连互联网行为审计系统(注 1)		901,099.77						901,099.77
快连公共场所无线上网认证系统(注 2)		899,266.90						899,266.90
Albatrus 无线管控系统(注 3)		378,544.99						378,544.99
CiliOS 无线探针软件系统(注 4)		291,508.17						291,508.17
合计		2,470,419.83						2,470,419.83

其他说明

注 1：快连互联网行为审计系统, 以获得《计算机软件著作权登记证书》为资本化依据, 自 2015 年 8 月开始进行资本化, 截止至期末 1. 已认证完成审计系统构架方案, 并且已经完成服务器构架部署。2. 基本认证功能已开发完成。3. 针对上网行为审计及上网内容审计, 已经可以进行基本实战演示及数据分析。

注 2：快连公共场所无线上网认证系统, 以获得《计算机软件著作权登记证书》为资本化依据, 自 2015 年 8 月开始进行资本化, 截止至期末 1. 已认证完成无线上网认证方案, 并且已经完成服务器构架方案。2. 基本认证功能已开发完成。3. 针对项目商业价值, 已研究行业竞争对手的商业模式, 基本确立一套已广告投放为基础的商业变现方式。

注 3: Albatrus 无线管控系统, 以获得《计算机软件著作权登记证书》为资本化依据, 自 2015 年 9 月开始进行资本化, 截止至期末 1. 实现支持无线接入设备和无线探针设备的集中管理。2. 实现支持终端信息的查询和管理。3. 实现支持用户通过 portal 认证介入无线网络。

注 4: CiliOS 无线探针软件系统, 以获得《计算机软件著作权登记证书》为资本化依据, 自 2015 年 9 月开始进行资本化, 截止至期末 1. 支持 2. 4GHZ 和 5. 8GHZ 频段终端信息和热点信息的采集。2. 支持 QQ、微信等多种 APP 虚拟身份信息的采集。

## 27、商誉

√适用 □不适用

### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
大连龙飞华翔科技有限公司	507,084.76					507,084.76
成都古羌科技有限公司	197,516,318.36					197,516,318.36
微屏软件科技(上海)有限公司	168,293,421.14					168,293,421.14
北京文化在线科技发展有限公司	22,470,957.04			22,470,957.04		
网际星辰文化传媒(北京)有限公司		9,953,970.07				9,953,970.07
合计	388,787,781.30	9,953,970.07		22,470,957.04		376,270,794.33

### (2). 商誉减值准备

其他说明

无

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,360,911.07	47,204,298.71	3,896,617.09	1,037,388.38	47,631,204.31
版权费	1,559,314.88	1,028,597.66	1,689,984.34	315,410.98	582,517.22
合计	6,920,225.95	48,232,896.37	5,586,601.43	1,352,799.36	48,213,721.53

其他说明：

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,129,304.12	944,835.58	15,329,844.16	2,247,741.45
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
加速摊销的无形资产	19,388,417.47	2,946,240.24	17,557,406.04	2,691,243.87
应付职工薪酬	56,019.16	12,834.00	65,249.94	8,156.24
合计	24,573,740.75	3,903,909.82	32,952,500.14	4,947,141.56

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	566,618.11	281,758.20
可抵扣亏损	40,818,027.13	37,768,501.58
合计	41,384,645.24	38,050,259.78

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		4,778,285.62	
2016 年	220,742.09	4,120,356.02	
2017 年	3,161,997.50	3,161,997.50	
2018 年	11,864,026.62	12,050,379.34	
2019 年	12,968,806.94	13,657,483.10	
2020 年	12,602,453.98		
合计	40,818,027.13	37,768,501.58	/

其他说明:

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

### 30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付股权转让款		22,400,000.00
预付工程项目款	335,044,560.12	270,877,473.84
合计	335,044,560.12	293,277,473.84

其他说明：

注：本年预付工程项目款中 325,000,000.00 元为预付蓝汛欣润科技（北京）有限公司云数据中心机房楼款项，相关工程建筑主体已完工，截止至财务报告批准报出日，仍在进行内部装修，故年末列示为预付工程项目款。

### 31、短期借款

适用 不适用

#### (1). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

适用 不适用



## 35、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
推广费	104,906,515.24	88,301,219.36
租赁费	6,059,755.28	4,675,769.85
服务费	23,722,481.99	10,738,359.08
工程设备款	3,708,430.88	2,338,761.06
货款	583,513.12	3,001,730.37
其他	2,435,833.35	3,954,309.74
合计	141,416,529.86	113,010,149.46

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

无

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广告及宣传服务费	79,206,023.35	84,649,760.63

信息服务费	66,866,047.04	58,088,025.52
技术服务费	26,023,606.95	12,688,691.38
移动增值服务费	7,290,964.71	5,164,142.21
充值款	2,521,931.58	2,444,936.59
货款	2,077,274.62	3,038,474.74
互联网彩票服务费		145,975.87
合计	183,985,848.25	166,220,006.94

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

无

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,858,309.85	490,881,726.37	484,331,806.87	19,408,229.35
二、离职后福利-设定提存计划	1,298,056.80	53,651,020.66	53,869,674.01	1,079,403.45
三、辞退福利		2,002,001.67	2,002,001.67	-
合计	14,156,366.65	546,534,748.70	540,203,482.55	20,487,632.80

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,445,495.44	423,721,353.75	417,138,900.88	15,027,948.31
二、职工福利费		3,550,871.87	3,550,871.87	
三、社会保险费	672,066.95	27,863,338.37	27,950,486.19	584,919.13
其中: 医疗保险费	600,681.34	24,844,414.10	24,927,071.47	518,023.97
工伤保险费	25,744.90	1,151,311.83	1,153,055.49	24,001.24
生育保险费	45,640.71	1,867,612.44	1,870,359.23	42,893.92
四、住房公积金	1,270,929.64	31,352,856.61	32,615,560.25	8,226.00
五、工会经费和职工教育经费	2,469,817.82	4,271,851.85	2,954,533.76	3,787,135.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		121,453.92	121,453.92	
合计	12,858,309.85	490,881,726.37	484,331,806.87	19,408,229.35

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,138,731.07	51,020,051.82	51,237,629.47	921,153.42
2、失业保险费	159,325.73	2,630,968.84	2,632,044.54	158,250.03
合计	1,298,056.80	53,651,020.66	53,869,674.01	1,079,403.45

其他说明：  
无

### 38、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,751,527.69	15,443,719.88
营业税	335,528.12	278,683.20
企业所得税	16,786,444.56	24,940,835.60
个人所得税	9,321,653.27	3,059,431.03
城市维护建设税	608,705.16	856,305.61
教育费附加	276,403.66	395,305.37
文化事业建设费	1,799,295.80	1,766,173.82
地方教育费附加	172,638.39	265,401.14
其他	138,506.70	237,563.97
合计	39,190,703.35	47,243,419.62

其他说明：  
无

### 39、 应付利息

适用 不适用

### 40、 应付股利

适用 不适用

## 41、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	33,280,487.11	21,547,825.96
股权转让款	20,168,900.00	130,927,800.00
会员充值	9,315,254.34	22,629,065.81
税费	1,520,214.16	732,861.11
押金	528,163.12	
保证金	310,000.00	1,541,581.89
房租	57,177.29	2,148,299.28
奖学金		170,000.00
其他	2,403,818.97	555,365.17
合计	67,584,014.99	180,252,799.22

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都古羌股权转让款	20,168,900.00	未到付款期
合计	20,168,900.00	

其他说明

无

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款（附注六、24		366,210.78
合 计		366,210.78

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
促销反卡递延收益		156,862.75
未消耗金币递延收益	7,274,151.54	
政府补助递延收益	10,826,028.06	
合 计	18,100,179.60	156,862.75

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**45、长期借款**适用 不适用**46、应付债券**适用 不适用**47、长期应付款**适用 不适用**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
融资租赁款	366,210.78	
减：一年内到期部分（附注六、22）	366,210.78	
合 计	366,210.78	

其他说明：

无

**48、长期应付职工薪酬**适用 不适用**(1) 长期应付职工薪酬表**适用 不适用

## (2) 设定受益计划变动情况

□适用 √不适用

## 49、专项应付款

□适用 √不适用

## 50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼		766,435.52	合同纠纷
合计		766,435.52	

注：原签约作者彭某于 2014 年度就其与本公司之子公司成都古羌科技有限公司所签合同存在纠纷为由向四川省成都中级人民法院提起诉讼，2015 年度经四川省成都中级人民法院一审判决，本公司应赔偿对方损失人民币 766,435.52 元。本公司已向四川省高级人民法院提起上诉，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币 766,435.52 元。由于四川省高级人民法院尚未作出二审判决，该预计损失具有不确定性。

## 51、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,610,000.00	550,000.00	1,143,333.28	16,016,666.72	项目拨款
合计	16,610,000.00	550,000.00	1,143,333.28	16,016,666.72	—

涉及政府补助的项目：



单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相 关
与资产相关的系 统项目拨款	15,680,000.00		213,333.28		15,466,666.72	与资产相关
其他与资产相关 的项目拨款	930,000.00			-930,000.00		与资产相关
与收益相关的系 统项目拨款		550,000.00			550,000.00	与收益相关
合计	16,610,000.00	550,000.00	213,333.28	-930,000.00	16,016,666.72	/

其他说明：

无

**52、其他非流动负债**

其他说明：

无

**53、股本**

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	552,845,528.00			552,845,528.00		552,845,528.00	1,105,691,056.00

其他说明：

无

#### 54、其他权益工具

适用 不适用

#### 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,291,797,763.16		552,845,528.00	738,952,235.16
其他资本公积	6,052,915.21			6,052,915.21
合计	1,297,850,678.37		552,845,528.00	745,005,150.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：2015年6月30日经2014年年度股东大会决议通过《人民网股份有限公司2014年度利润分配方案》，以资本公积转增股本，每10股转增10股。

## 56、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	8,803,198.33	-400,350.64	14,724,400.00		-15,073,003.46	-51,747.18	-6,269,805.13
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	14,724,400.00		14,724,400.00		-14,724,400.00		
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-5,921,201.67	-400,350.64			-348,603.46	-51,747.18	-6,269,805.13
其他综合收益合计	8,803,198.33	-400,350.64	14,724,400.00		-15,073,003.46	-51,747.18	-6,269,805.13

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**57、专项储备**

□适用 √不适用

**58、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	96,947,353.27	30,284,441.03		127,231,794.30
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	96,947,353.27	30,284,441.03		127,231,794.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

**59、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	579,029,167.99	412,746,001.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	579,029,167.99	412,746,001.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	274,280,594.31	330,222,551.16
减：提取法定盈余公积	30,284,441.03	25,728,003.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	99,512,195.04	138,211,382.00
转作股本的普通股股利	527,685.78	
期末未分配利润	722,985,440.45	579,029,167.99

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 60、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,601,247,388.40	774,055,707.65	1,584,059,040.60	682,187,075.25
其他业务	3,514,900.37		341.88	
合计	1,604,762,288.77	774,055,707.65	1,584,059,382.48	682,187,075.25

## 61、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	203,298.48	2,035,177.26
城市维护建设税	3,219,876.73	3,990,896.13
教育费附加	1,438,491.13	1,787,971.31
文化事业建设费	9,321,996.90	9,849,304.11
地方教育费附加	994,309.25	1,229,112.23
河道管理费	63,938.14	38,292.17
水利基金	42,261.59	18,440.58
价格调节基金	98,756.99	61,673.20
堤防费	7,022.13	15,108.86
合计	15,389,951.34	19,025,975.85

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

其他说明：

无

## 62、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	171,072,737.44	141,328,339.82
市场推广费	83,116,087.87	82,269,177.52
业务招待费	10,867,331.30	11,495,125.12
租赁费	8,926,697.66	8,495,896.28
差旅费	8,517,201.87	9,968,542.51
信息服务费	5,956,857.19	12,974,790.56
办公经费	5,844,895.86	7,930,383.20
会议费	3,336,609.53	3,494,095.49
交通费	2,103,919.85	2,633,233.40
折旧费	1,843,440.74	2,949,052.20
其他	8,213,006.33	4,104,304.39
合计	309,798,785.64	287,642,940.49

其他说明：

无

### 63、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	134,589,546.20	99,215,171.87
租赁费	26,366,899.17	23,251,326.42
折旧	13,795,483.37	10,492,084.46
办公经费	13,400,145.84	13,384,828.92
摊销	9,307,006.38	5,990,640.17
差旅费	7,028,841.67	5,655,675.84
业务招待费	7,869,470.65	8,416,452.39
维护费	5,906,343.17	3,502,037.21
制作费	4,536,411.81	15,392,059.89
会议费	1,992,962.83	1,527,503.60
其他	15,076,350.26	15,851,949.93
合计	239,869,461.35	202,679,730.70

其他说明：

无

### 64、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,050.49	20,152.21
利息收入	-4,435,655.85	-7,402,817.13
手续费	3,138,969.46	10,726,442.02
汇兑损益	-1,660,957.89	-485,401.67
其他	4,810.00	69,869.05
合计	-2,925,783.79	2,928,244.48

其他说明：

无

### 65、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,154,110.24	4,840,511.71
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		20,167,582.72
四、持有至到期投资减值损失		

五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	8,154,110.24	25,008,094.43

其他说明：

无

#### 66、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 67、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,440,833.04	-12,704.00
处置长期股权投资产生的投资收益	33,333,738.81	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,556,243.84	
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,529,862.46	755,883.07
处置可供出售金融资产取得的投资收益	50,145,479.63	35,548,571.95
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	45,474,735.45	57,412,306.24
合计	144,480,893.23	93,704,057.26

其他说明：

无

**68、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,790.00	64,753.32	2,790.00
其中：固定资产处置利得	2,790.00	64,753.32	2,790.00
无形资产处置利得			
接受捐赠		100,067.00	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	11,428,154.44	27,751,792.10	11,428,154.44
企业所得税退还		3,831,450.69	
赔偿金		1,024,780.50	
培训费		11,000.00	
和解金		72,000.00	
其他	1,569,714.72	1,941,353.06	1,569,714.72
合计	13,000,659.16	34,797,196.67	13,000,659.16

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的项目补助	413,333.28	120,000.00	与资产相关
与收益相关的项目补助	10,901,873.87	27,340,800.00	与收益相关
其他	112,947.29	290,992.10	与收益相关
合计	11,428,154.44	27,751,792.10	/

其他说明：

无

**69、营业外支出**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	108,389.77	27,614.42	108,389.77
其中：固定资产处置损失	108,389.77	27,614.42	108,389.77
无形资产处置损失			
对外捐赠	2,203,000.00	312,892.00	2,203,000.00
和解金		356,532.48	
赔偿款	913,385.52	75,616.67	913,385.52
其他	321,866.36	104,403.88	321,866.36
合计	3,546,641.65	877,059.45	3,546,641.65



其他说明：

无

## 70、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,956,851.89	49,503,934.52
递延所得税费用	1,114,356.65	-2,907,716.53
合计	22,071,208.54	46,596,217.99

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	414,354,967.08
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	15,076,634.95
调整以前期间所得税的影响	-1,320,480.75
非应税收入的影响	-856,425.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,579,522.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,276,101.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,119,771.54
研发费用加计扣除	-251,713.02
所得税费用	22,071,208.54

其他说明：

无

## 71、其他综合收益

详见附注

## 72、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收单位往来款	65,912,190.77	50,776,581.82
代收款	49,654,073.51	124,171,780.37
政府补助	21,503,342.12	29,361,792.10

项目	本期发生额	上期发生额
会员款项	18,837,701.92	13,173,099.73
保证金	10,941,731.77	1,570,975.00
利息收入	4,561,340.04	5,128,936.27
代垫款	2,633,453.95	
收到的退款	847,149.73	4,653,196.68
赔款	856,561.00	4,312,656.76
收回备用金	789,766.44	2,434,917.32
其他	1,930,979.53	6,613,700.87
合计	178,468,290.78	242,197,636.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	46,991,422.86	33,310,857.24
市场推广费	34,001,225.09	29,344,351.13
付单位往来款	24,278,270.78	151,891,956.61
办公经费	19,993,044.11	18,537,131.45
业务招待费	17,744,177.02	17,396,638.75
差旅费	15,631,795.03	14,209,934.12
信息及技术服务费	10,183,666.86	15,267,585.33
制作服务费	8,263,380.94	9,858,544.07
会议费	6,667,037.14	5,148,101.00
交通费	5,505,191.25	9,431,633.29
其他	15,168,470.30	35,727,464.03
合计	204,427,681.38	340,124,197.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品汇兑收益	266,400.00	
定期存款到期收回		7,103,890.75
定期存款利息		2,625,526.03
其他		1,422.00
合计	266,400.00	9,730,838.78

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合并范围变化	72,980,047.34	
手续费	16,000.00	
境外证券资产计划管理费		110,414.74
合计	72,996,047.34	110,414.74

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股利分配个税	3,708,936.92	
股利分配保证金	2,000,000.00	
融资租赁保证金	833,896.00	
收政府补贴款		14,000,000.00
合计	6,542,832.92	14,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股利分配保证金	2,000,000.00	
股利分配手续费	631,725.50	
融资租赁款	349,381.32	272,517.42
境外投资者企业所得税	157,586.53	
合计	3,138,693.35	272,517.42

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 73. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	392,283,758.54	445,615,297.77
加：资产减值准备	8,154,110.24	25,008,094.43

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,543,721.28	26,791,082.95
无形资产摊销	17,498,894.17	15,614,782.89
长期待摊费用摊销	5,586,601.43	8,575,760.74
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)	105,599.77	-43,468.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	614.03	6,330.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-875,175.30	-3,635,948.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-144,480,893.23	-93,833,241.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,114,356.65	-2,907,716.53
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)	-1,765,246.78	-1,211,571.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-38,346,443.95	-76,727,270.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	92,585,905.58	21,932,087.55
其他	-413,333.28	
经营活动产生的现金流量净额	364,992,469.15	365,184,219.28
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,251,352,636.22	1,519,518,097.43
减: 现金的期初余额	1,519,518,097.43	1,842,372,548.68
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	-268,165,461.21	-322,854,451.25

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	101,178,000.00

其中：成都古羌科技有限公司	20,168,000.00
微屏软件科技（上海）有限公司	81,010,000.00
取得子公司支付的现金净额	101,178,000.00

其他说明：

无

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,251,352,636.22	1,519,518,097.43
其中：库存现金	1,107,156.66	1,261,499.06
可随时用于支付的银行存款	1,249,464,575.30	1,511,822,997.75
可随时用于支付的其他货币资金	780,904.26	6,433,600.62
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,251,352,636.22	1,519,518,097.43
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 1：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。

注 2：本公司境外子公司无由于该子公司所在地区实行外汇管制，向母公司汇出现金及现金等价物的能力受到限制的情况

其他说明：

无

### 74、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

### 75、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

### 76、外币货币性项目

适用 不适用

#### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			
港元	1,318,708.66	0.837800	1,104,814.12
英镑	4,295.82	9.615900	41,308.18
美元	500,739.90	6.493600	3,251,604.61
日元	152,543,663.00	0.053880	8,218,289.84
南非兰特	1,565,351.45	0.421260	659,419.95
韩元	414,621,091.00	0.005510	2,285,806.07
俄罗斯卢布	677,821.24	0.088400	59,919.40
澳元	196,073.60	4.727600	926,957.55
欧元	44,431.30	7.095200	315,248.96
瑞典克朗	233,842.43	0.771800	180,479.59
应收账款			
欧元	5,000.00	7.095200	35,476.00
日元	1,517,333.00	0.053875	81,746.32
其他应收款			
港元	556,538.77	0.837800	466,268.18
英镑	26,134.96	9.615900	251,311.16
美元	108,022.63	6.493600	701,455.75
日元	247,000.00	0.053875	13,307.13
南非兰特	82,617.27	0.421260	34,803.35
韩元	162,520,800.00	0.005513	895,977.17
俄罗斯卢布	375,580.05	0.088400	33,201.28
澳元	499.00	4.727600	2,359.07
欧元	55,098.00	7.095200	390,931.33
瑞典克朗	437,000.00	0.771800	337,276.60
应付账款			
港元	28,490.50	0.837800	23,869.34
南非兰特	19,806.75	0.421260	8,343.79
欧元	703.00	7.095200	4,987.93
其他应付款			
美元	4,968.05	6.493600	32,260.53
韩元	123,010.00	0.005513	678.15
南非兰特	7,853.54	0.421260	3,308.38
澳元	8,812.34	4.727600	41,661.22

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

境外经营实体说明

项 目	主要经营地	记账本位币	选择依据
人民网澳大利亚有限责任公司	悉尼	澳大利亚元	当地货币
人民网股份有限公司俄罗斯代表处	莫斯科	卢布	当地货币
人民网韩国股份有限公司	首尔	韩元	当地货币
人民网美国有限责任公司	纽约	美元	当地货币
人民网美西有限责任公司	旧金山	美元	当地货币
人民网南非有限责任公司	约翰内斯堡	兰特	当地货币
人民网日本株式会社	东京	日元	当地货币
人民网香港有限责任公司	香港	港币	当地货币
人民网英国有限责任公司	伦敦	英镑	当地货币
人民网法国有限责任公司	巴黎	欧元	当地货币
人民网北欧有限责任公司	瑞典	瑞典克朗	当地货币

77、套期

□适用 √不适用

78、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
网际星辰文化传媒 (北	1月4日	22,400,000.00	40.00	投资	1月4日	工商变更登记完成	121,746,951.19	730,518.86

京)有限公司								
--------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

无

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	22,400,000.00
--现金	22,400,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	22,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,446,029.93
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	9,953,970.07

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本公允价值经北京中同华资产评估有限公司按照收益法评估，评估价值为 3,360.00 万元，出具中同华评报字（2014）第 104 号资产评估说明。本公司按照评估价值对网际星辰文化传媒（北京）有限公司增资 2,240.00 万元，取得网际星辰文化传媒（北京）有限公司约 40.00% 股权。

大额商誉形成的主要原因：

不适用

其他说明：

无

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	网际星辰文化传媒（北京）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	44,662,986.72	44,662,986.72
应收款项	28,594,142.65	28,594,142.65
预付账款	13,364,166.00	13,364,166.00
其他应收款	272,003.16	272,003.16
	667,504.56	667,504.56



其他流动资产	128,377.59	128,377.59
固定资产	1,528,221.63	1,528,221.63
递延所得税资产	108,571.13	108,571.13
负债：	13,546,044.81	13,546,044.81
应付账款	9,963,175.43	9,963,175.43
预收账款	10,000.00	10,000.00
应付职工薪酬	731,001.07	731,001.07
应交税费	2,778,220.52	2,778,220.52
其他应付款	63,647.79	63,647.79
净资产	31,116,941.91	31,116,941.91
减：少数股东权益	18,670,911.98	18,670,911.98
取得的净资产	12,446,029.93	12,446,029.93

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无

**(6). 其他说明：**

无

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

与上年相比本年新设成立合并单位 4 家：武汉人民在线信息科技有限公司、上海微屏投资管理有限公司、上海青露网络科技有限公司、芜湖阶梯网络技术有限公司

名 称	期末净资产	本期净利润
武汉人民在线信息科技有限公司（注 1）	3,848,828.29	-1,151,171.71
上海微屏投资管理有限公司（注 2）	3,484,202.32	-15,797.68
上海青露网络科技有限公司（注 3）	2,855,108.98	-144,891.02
芜湖阶梯网络技术有限公司（注 4）	-460.00	-460.00

注 1：2015 年 3 月本公司之子公司北京人民在线网络有限公司出资 500.00 万元设立武汉人民在线信息科技有限公司，持股比例 100.00%。自 2015 年 3 月起将其纳入合并财务报表范围。

注 2：2015 年 12 月本公司之子公司微屏软件科技(上海)有限公司出资 350.00 万元，设立上海微屏投资管理有限公司，持股比例 100%。自 2015 年 12 月起将其纳入合并财务报表范围。

注 3：2015 年 8 月本公司之孙公司上海微屏投资管理有限公司出资 300.00 万元，设立上海青露网络科技有限公司，持股比例 70%。自 2015 年 8 月起将其纳入合并财务报表范围。

注 4：2015 年 5 月本公司之子公司网际星辰文化传媒（北京）有限公司出资 100.00 万元设立芜湖阶梯网络技术有限公司，持股比例 100.00%。自 2015 年 5 月起将其纳入合并财务报表范围。

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

与上年相比本年减少合并单位 2 家：本公司原控股子公司北京文华在线教育科技有限公司、本公司子公司金台创业投资有限公司原控股公司华茂金台（北京）投资管理有限公司。

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
北京文华在线教育科技有限公司（注 1）	97,513,170.37	-13,318,412.90
华茂金台（北京）投资管理有限公司（注 2）	24,874,461.35	-6,000,628.99

注 1：2015 年 7 月 31 日杭州先锋基石股权投资合伙企业（有限合伙）和济宁先锋基石股权投资企业（有限合伙）两家公司对北京文华在线教育科技有限公司增资 6,000.00 万，本公司放弃本次增资的同比例认缴权。杭州先锋基石股权投资合伙企业（有限合伙）和济宁先锋基石股权投资企业（有限合伙）两家持股比例合计为 13.04%，同时股东张晓庆和金善国两人签署一致行动人协议，两人合计持股 37.39%。本公司持股比例由 35.00%下降为 30.43%，不再将北京文华在线教育科技有限公司纳入合并财务报表范围，作为本公司之联营公司核算。

注 2：2015 年 12 月 23 日中能华茂国际投资（北京）有限公司、山东昆仑医院投资管理有限公司、明安世纪医疗健康产业基金管理（北京）有限公司、上海嘉章投资管理有限公司四家公司对华茂金台（北京）投资管理有限公司增资 3,000.00 万元，本公司放弃本次增资的同比例认缴权。中能华茂国际投资（北京）有限公司、山东昆仑医院投资管理有限公司行使优先认购权分别认购 660.00 万元股权、600.00 万元股权；明安世纪医疗健康产业基金管理（北京）有限公司认购 1,380.00 万元股权，上海嘉章投资管理有限公司认购 360.00 万元股权。至此本公司对华茂金台

(北京)投资管理有限公司间接持股比例由 40.00%下降为 20.00%，可推荐一名董事会候选人，不再将华茂金台(北京)投资管理有限公司纳入合并财务报表范围，作为本公司之联营公司核算。

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (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	
北京人民在线网络有限公司	北京	北京	舆情信息服务	60.00		设立
武汉人民在线信息科技有限公司(注 1)	武汉	武汉	舆情信息服务		100.00	设立
北京网聚汇音文化传媒有限公司	北京	北京	文化服务业	100.00		设立
北京掌乐科技有限公司	北京	北京	信息技术服务	100.00		设立
北京捷游互动科技有限公司	北京	北京	信息技术服务	100.00		设立
成都古羌科技有限公司	北京	成都	信息技术服务	69.25		收购
北京丹鼎四海文化传播有限公司(注 2)	北京	北京	信息技术服务		99.00	收购
北京书香文府数字技术有限公司(注 3)	北京	北京	信息技术服务		100.00	设立
北京聚点艺盛文化传播有限责任公司(注 4)	北京	北京	信息技术服务		100.00	收购
衡阳天言信息技术有限公司(注 5)	衡阳	衡阳	信息技术服务		100.00	收购
海外网传媒有限公司	北京	北京	文化服务业	60.00		设立
环球时报在线(北京)文化传播有限公司	北京	北京	信息技术服务	60.00		收购
大连龙飞华翔科技有限公司(注 6)	大连	大连	信息技术服务		100.00	收购
北京中盛卓越国际文化传媒有限公司(注 7)	北京	北京	信息技术服务		100.00	收购
金台创业投资有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00		设立
上海谷羽网络科技有限责任公司	上海	上海	信息技术服务	100.00		设立
人民澳客传媒科技有限公司(注 8)	北京	北京	信息技术服务	36.67		设立
天津人民澳客科技有限公司(注 9)	天津	天津	信息技术服务		100.00	设立
人民视讯文化有限公司	北京	北京	手机视频	51.00		设立
人民视讯(上海)文化有限公司(注 10)	上海	上海	手机视频		100.00	设立
人民网江苏有限公司	南京	南京	广告信息服务	100.00		设立
微屏软件科技(上海)有限公司(注 11)	上海	上海	信息技术服务	7.00	28.00	收购

上海微屏投资管理有限公司(注 12)	上海	上海	投资管理		100.00	设立
上海青露网络科技有限公司(注 13)	上海	上海	软件业经营		70.00	设立
黑龙江龙网文化投资有限公司	哈尔滨	哈尔滨	投资管理	100.00		设立
网际星辰文化传媒(北京)有限公司	北京	北京	信息技术服务	40.00		投资
芜湖阶梯网络技术有限公司(注 14)	芜湖	芜湖	代理流量广告		100.00	设立
人民网澳大利亚有限责任公司	悉尼	悉尼	广告信息服务	100.00		设立
人民网股份有限公司俄罗斯代表处	莫斯科	莫斯科	广告信息服务	100.00		设立
人民网韩国股份有限公司	首尔	首尔	广告信息服务	100.00		设立
人民网美国有限责任公司	纽约	纽约	广告信息服务	100.00		设立
人民网美西有限责任公司	旧金山	旧金山	广告信息服务	100.00		设立
人民网南非有限责任公司	约翰内斯堡	约翰内斯堡	广告信息服务	100.00		设立
人民网南中有限责任公司(注 15)	约翰内斯堡	约翰内斯堡	广告信息服务		51.00	设立
人民网日本株式会社	东京	东京	广告信息服务	100.00		设立
人民网香港有限责任公司	香港	香港	广告信息服务	100.00		设立
人民网英国有限责任公司	伦敦	伦敦	广告信息服务	100.00		设立
人民网法国有限公司	巴黎	巴黎	广告信息服务	100.00		设立
人民网北欧有限公司	瑞典	瑞典	广告信息服务	100.00		设立

## 其他说明:

注 1: 武汉人民在线信息科技有限公司为本公司之子公司北京人民在线网络有限公司出资购买, 持股比例为 100.00%。

注 2: 北京丹鼎四海文化传播有限公司为本公司之子公司成都古羌科技有限公司出资购买, 持股比例为 99.00%。

注 3: 北京书香文府数字技术有限公司为本公司之子公司成都古羌科技有限公司出资购买, 持股比例为 100.00%。

注 4: 北京聚点艺盛文化传播有限责任公司为本公司之子公司成都古羌科技有限公司出资购买, 持股比例为 100.00%。

注 5: 衡阳天言信息技术有限公司为本公司之子公司成都古羌科技有限公司出资购买, 持股比例为 100.00%。

注 6: 大连龙飞华翔科技有限公司为本公司之子公司环球时报在线(北京)文化传播有限公司出资购买, 持股比例为 100.00%。

注 7: 北京中盛卓越国际文化传媒有限公司为本公司之子公司环球时报在线(北京)文化传播有限公司出资购买, 持股比例为 100.00%。

注 8: 根据人民澳客传媒科技有限公司章程的规定, 该公司董事会成员五人, 其中本公司在董事会中占有三个席位, 并规定董事会决议须经董事会全体成员过半数通过, 本公司对该公司享有实际控制权, 本期纳入财务报表合并范围。

注 9: 天津人民澳客科技有限公司为本公司之子公司人民澳客传媒科技有限公司出资设立, 持股比例为 100.00%。

注 10: 人民视讯(上海)文化有限公司为本公司之子公司人民视讯文化有限公司出资设立, 持股比例为 100.00%。

注 11: 根据微屏软件科技(上海)有限公司章程的规定, 该公司董事会成员五人, 其中本公司及本公司子公司人民澳客传媒科技有限公司在董事会中占有三个席位, 并规定董事会决议须经董事会全体成员过半数通过, 本公司对该公司享有实际控制权, 本期纳入财务报表合并范围。

注 12: 上海微屏投资管理有限公司为本公司之子公司微屏软件科技(上海)有限公司出资设立, 持股比例为 100.00%。

注 13: 上海青露网络科技有限公司为本公司之孙公司上海微屏投资管理有限公司出资购买, 持股比例为 70.00%。

注 14: 芜湖阶梯网络技术有限公司为本公司之子公司网际星辰文化传媒(北京)有限公司出资设立, 持股比例为 100.00%。

注 15: 人民网南中有限责任公司为本公司之子公司人民网南非有限责任公司出资设立, 持股比例为 51.00%。

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京人民在线网络有限公司	40.00	7,467,325.16		35,157,989.84
环球时报在线(北京)文化传播有限公司	40.00	3,203,953.06		13,545,560.51
人民视讯文化有限公司	49.00	15,132,646.36	9,800,000.00	45,721,380.67
成都古羌科技有限公司	30.75	13,209,829.35	21,748,549.68	31,757,081.72
人民澳客传媒科技有限公司	63.33	37,570,785.14	63,330,000.00	194,935,735.98
微屏软件科技(上海)有限公司	65.00	55,439,334.13	34,450,000.00	68,940,211.57

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

其他说明:

无

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京人民在线网络有限公司	126,387,759.22	18,796,067.57	145,183,826.79	57,288,852.20		57,288,852.20	104,085,946.86	16,237,876.87	120,323,823.73	50,167,162.03	930,000.00	51,097,162.03
环球时报在线(北京)文化传播有限公司	53,460,218.82	6,733,815.37	60,194,034.19	25,780,132.90	550,000.00	26,330,132.90	34,610,992.40	7,447,334.36	42,058,326.76	16,204,308.13		16,204,308.13
人民视讯文化有限公司	137,647,938.97	2,285,564.34	139,933,503.31	46,624,563.14		46,624,563.14	109,976,635.03	2,619,617.15	112,596,252.18	30,170,263.77		30,170,263.77
成都古羌科技有限公司	92,700,384.35	47,131,500.74	139,831,885.09	28,213,101.51	766,435.52	28,979,537.03	95,739,509.21	63,476,489.84	159,215,999.05	29,934,151.73		29,934,151.73
人民澳客传媒科技有限公司	121,012,497.35	173,521,710.72	294,534,208.07	10,621,380.09		10,621,380.09	250,711,186.89	209,524,705.73	460,235,892.62	111,765,037.48		111,765,037.48
微屏软件科技(上海)有限公司	121,960,933.55	3,633,805.02	125,594,738.57	19,532,874.63		19,532,874.63	73,475,794.23	3,894,373.25	77,370,167.48	3,599,586.81		3,599,586.81



子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金 流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金 流量
北京人民在线网络 有限公司	151,423,730.89	18,668,312.89		21,290,409.97	130,152,364.67	26,239,410.48		28,972,074.65
环球时报在线(北 京)文化传播有限公 司	122,268,661.32	8,009,882.66		13,042,076.01	87,485,415.71	-3,410,650.79		-7,185,030.30
人民视讯文化有限 公司	150,573,735.63	30,882,951.76		11,290,291.50	130,212,027.46	23,115,367.02		20,339,452.46
成都古羌科技有限 公司	129,415,160.84	42,958,794.62		47,015,497.36	126,462,195.71	41,404,086.01		44,211,322.05
人民澳客传媒科技 有限公司	46,708,616.58	35,441,972.84		49,985,162.46	285,666,331.14	88,524,279.89		84,614,036.88
微屏软件科技(上 海)有限公司	145,177,938.50	85,291,283.27		84,229,472.15	84,113,014.99	59,422,972.70		55,677,398.11

其他说明：

注：本公司收购成都古羌科技有限公司时，北京中天华资产评估有限责任公司出具的基准日为2013年6月30日的中天华资评报字（2013）第1282号《资产评估报告》公司存在可辨认净资产增值，重要的非全资子公司的主要财务信息披露中已按增值后价值披露。

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

其他说明:

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

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	
人民浙报传媒投资有限公司	杭州	杭州	投资管理	50.00		权益法
北京文华在线教育科技有限公司	北京	北京	教育咨询服务	30.43		权益法
华茂金台(北京)投资管理有限公司	北京	北京	投资管理		20.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	人民浙报传媒投资有限公司	人民浙报传媒投资有限公司
流动资产	43,941,484.68	50,000,000.00
其中: 现金和现金等价物	43,941,484.68	50,000,000.00
非流动资产	12,000,000.00	
资产合计	55,941,484.68	50,000,000.00
流动负债	5,603,357.43	25,408.00
非流动负债		
负债合计	5,603,357.43	25,408.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	50,338,127.25	49,974,592.00

按持股比例计算的净资产份额	25,169,063.63	24,987,296.00
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	25,169,063.63	24,987,296.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
管理费用	12,803.78	25,408.00
财务费用	-489,048.12	
所得税费用		
净利润	363,535.25	-25,408.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	363,535.25	-25,408.00
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	北京文华在线教育科技股份有限公司	华茂金台(北京)投资管理有限公司	北京文华在线教育科技有限公司	华茂金台(北京)投资管理有限公司
流动资产	131,324,609.57	25,602,898.77		12,589,245.79
非流动资产	24,009,508.80	50,276,926.13		352,273.89
资产合计	155,334,118.37	75,879,824.90		12,941,519.68
流动负债	17,369,872.81	51,005,363.55		66,429.34
非流动负债				
负债合计	17,369,872.81	51,005,363.55		66,429.34
少数股东权益	4,728,145.58			
归属于母公司股东权益	133,236,099.98	24,874,461.35		
按持股比例计算的净资产份额	40,550,154.85	4,974,892.27		
调整事项	36,245,138.99	2,225,107.73		
--商誉	36,245,138.99	2,225,107.73		
--内部交易未实现利润				
--其他				

对联营企业权益投资的账面价值	76,795,293.84	7,200,000.00		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	59,189,400.13			
净利润	35,086,580.29	-6,000,628.99		-2,124,909.66
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	35,086,580.29	-6,000,628.99		-2,124,909.66
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明  
无

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
黑龙江龙教数媒科技有限公司	470,669.39	510,000.00
投资账面价值合计	470,669.39	510,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-39,330.61	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-39,330.61	
联营企业：		
人民幼禾教育科技有限公司	3,002,919.87	
重庆云凤科技有限公司	284,272.32	
深圳市高捷金台创业投资管理有限公司	300,000.00	
投资账面价值合计	3,587,192.19	510,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-12,807.81	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-12,807.81	

其他说明  
无

#### (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

无

#### (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

其他说明

无

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与日元、美元、韩元、英镑、兰特、卢布、港币、澳大利亚元、欧元、瑞典克朗有关，除本公司的几个下属子公司以日元、美元、韩元、英镑、兰特、卢布、港币、澳大利亚元、欧元、瑞典克朗进行日常经营外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2015年12月31日，除下表所述资产或负债为对应外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	17,043,848.27	19,248,347.74
应收账款	117,222.32	51,341.87
其他应收款	3,126,891.02	2,335,724.66

项 目	年末数	年初数
应付账款	37,201.06	83,926.96
其他应付款	77,908.28	523,165.01

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

### (2) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产除本公司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股权投资外在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司密切关注证券市场变动对本公司价格风险的影响。管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的，本公司目前并未采取任何措施规避价格风险。

## 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以及本公司承担的财务担保，具体为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，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。

## 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。

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
人民日报社	北京	新闻	92,919.00	48.43	48.43

本企业最终控制方是人民日报社。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
《环球时报》社（注1）	母公司的全资子公司
《中国汽车报》社有限公司（注2）	母公司的全资子公司
中国能源汽车传播集团有限公司	母公司的控股子公司
《环球人物》杂志社	母公司的控股子公司
深圳证券时报社有限公司	母公司的控股子公司
《人民论坛》杂志社	母公司的控股子公司
《新安全》杂志社	母公司的控股子公司
健康时报社	母公司的控股子公司
《国家人文历史》杂志社有限公司	母公司的控股子公司
《民生周刊》杂志社有限公司	母公司的控股子公司
《中国经济周刊》杂志社	母公司的控股子公司
北京讽刺与幽默报社	母公司的控股子公司
人民搜索网络股份公司	母公司的控股子公司
金报电子音像出版中心	母公司的控股子公司
人民日报印刷厂	母公司的控股子公司
人民日报社出版社	母公司的控股子公司
人民日报传媒广告有限公司	母公司的控股子公司
人民日报社人才交流服务中心	母公司的控股子公司
金台物业管理有限公司	母公司的控股子公司
北京阳光绿色保洁有限公司	母公司的控股子公司
北京市金台房地产经纪中心	母公司的控股子公司
人民日报媒体技术股份有限公司	母公司的控股子公司
人民日报数字传播有限公司	母公司的控股子公司

其他说明

注1：《环球时报》社为本公司参股股东持股比例8.62%。

注2：《中国汽车报》社有限公司为本公司参股股东持股比例0.59%。

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
人民日报社	新闻信息	1,614,276.21	11,715,934.55
人民日报社	数据库信息	1,112,021.81	773,005.50
人民日报社	物业费		3,040,450.00
金台物业管理有限公司	物业费	3,040,450.00	
人民日报社	水电费	1,090,304.70	1,496,836.59
金台物业管理有限公司	保洁费	1,198,864.60	
深圳证券时报社有限公司	新闻信息	101,572.45	625,000.00
北京阳光绿色保洁有限公司	前台水费	478,264.42	

《环球时报》社	新闻信息	664,924.67	961,528.65
《环球时报》社	广告宣传	4,433,962.13	

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
人民日报社	信息服务收入	1,770,931.88	
人民日报社	技术服务收入	10,820,425.76	15,779,245.32
人民日报社	广告宣传收入	1,016,126.74	
人民日报社出版社	无线业务服务		1,194,151.94
人民日报社出版社	技术服务收入	1,102,264.15	
《中国汽车报》社有限公司	技术服务收入	385,629.36	290,503.43
金台物业管理有限公司	技术服务收入	314,515.38	392,788.11
《环球时报》社	技术服务收入	4,537,735.84	3,858,490.56
《环球时报》社	广告宣传收入		3,792,452.83
《环球人物》杂志社	技术服务收入	103,773.58	23,584.91
北京讽刺与幽默报社	广告宣传收入	35,283.02	
金报电子音像出版中心	广告宣传收入	394,339.62	
《民生周刊》杂志社有限公司	技术服务收入	16,603.77	
人民日报媒体技术股份有限公司	技术服务收入	508,749.03	
《健康时报》社	广告宣传收入	198,113.21	
《新安全》杂志社	技术服务收入	51,886.79	
人民日报社海外版	信息服务	418,867.92	926,515.84

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注 1：《环球时报》社为本公司参股股东持股比例 8.62%。

注 2：《中国汽车报》社有限公司为本公司参股股东持股比例 0.59%。

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
人民日报社	房屋	400,000.00	3,547,560.80
人民日报印刷厂	房屋	5,650,000.00	6,600,000.00
人民日报印刷厂	房屋	2,500,000.00	3,000,000.00
北京阳光绿色保洁有限公司	房屋		457,536.00
《环球时报》社	房屋	749,330.40	749,330.40
人民日报社海外版	房屋	1,766,600.00	1,465,000.00
北京市金台房地产经济中心	房屋	148,896.00	114,048.00
金台物业管理有限公司	房屋	507,528.00	



关联租赁情况说明  
无

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,084,295.90	6,128,414.00

(8). 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	人民日报社	5,388,962.84			
	人民日报社出版社	775,715.95		349,781.45	
	人民日报社海外版	790,862.65		581,428.68	
	合计	6,955,541.44		931,210.13	
其他应收款：					
	金报电子音像出版中心	193,343.12		67,697.12	
	金台物业管理有限公司			19,832.00	
	华茂金台（北京）投资管理有限公司	235,788.93			
	北京文华在线教育科技有限公司	347,929.73			
	合计	777,061.78		87,529.12	

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	人民日报社	9,739,035.87	1,948,786.20

	金报电子音像出版中心	370,000.00	370,000.00
	北京阳光绿色保洁有限公司	107,297.79	80,473.22
	深圳证券时报传媒有限公司	157,232.73	55,660.28
	金台物业管理有限公司	3,201,397.42	
	《环球时报》社	703,920.17	970,699.94
	合 计	14,278,883.98	3,425,619.64
预收款项:			
	金台物业管理有限公司	168,319.16	168,319.16
	北京讽刺与幽默报社		35,283.02
	《环球人物》杂志社		43,895.34
	人民日报社海外版	5,222,342.76	
	健康时报社		105,584.15
	《中国汽车报》社有限公司	490,567.19	140,347.50
	《民生周刊》杂志社有限公司		16,603.78
	人民日报媒体技术股份有限公司	2,061,886.80	
	《文史参考》杂志社有限公司		7,200.00
	合 计	7,943,115.91	517,232.95
其他应付款:			
	人民日报社		5,525,688.51
	人民日报社海外版	2,381,725.00	1,465,000.00
	合 计	2,381,725.00	6,990,688.51

## 7、 关联方承诺

控股股东承诺情况请参见本报告第五节 重要事项之承诺事项履行情况

## 8、 其他

无

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

无

### 5、 其他

无

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

##### 2、 或有事项

适用 不适用

#### 十五、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2016年2月16日本公司下属子公司人民澳客传媒科技有限公司与上海能观投资管理合伙企业（有限合伙）就转让微屏软件科技（上海）有限公司28.00%的股权一事签署《产权交易合同》，转让价格28,000.00万元，该事项经本公司董事会第十九次会议审议通过，相关内容详见本公司于2016年2月18日刊登的相关公告。

##### 2、 利润分配情况

适用 不适用

经第二届董事会第二十二次会议审议，公司2015年度的利润分配方案拟定如下：公司拟以总股本1,105,691,056股为基数，每10股派发现金股利人民币0.75元（含税），共计分配现金股利人民币82,926,829.20元，剩余未分配利润将结转下一年度。上述利润分配方案尚需提交股东大会审议通过。

##### 3、 销售退回

适用 不适用

##### 4、 其他资产负债表日后事项说明

无

#### 十六、 其他重要事项

##### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

###### (1). 追溯重述法

适用 不适用

###### (2). 未来适用法

适用 不适用

##### 2、 债务重组

适用 不适用

##### 3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、 其他

无

9、 其他

无

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	307,202,153.20	100.00	13,695,000.23	4.46	293,507,152.97	241,270,348.03	100.00	7,664,014.08	3.18	233,606,333.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	307,202,153.20	/	13,695,000.23	/	293,507,152.97	241,270,348.03	/	7,664,014.08	/	233,606,333.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	234,175,415.78	1,553,504.61	0.66
1 年以内小计	234,175,415.78	1,553,504.61	0.66
1 至 2 年	36,198,499.68	1,802,463.54	4.98
2 至 3 年	15,915,419.55	1,591,131.01	10.00
3 至 4 年	11,751,163.42	3,509,600.94	29.87
4 至 5 年	7,815,943.89	3,892,589.25	49.80
5 年以上	1,345,710.88	1,345,710.88	100.00
合计	307,202,153.20	13,695,000.23	4.46

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(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 6,030,986.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 100,811,868.44 元，占应收账款年末余额合计数的比例 32.82%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 458,107.88 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：  
无

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	37,029,010.22	100.00	72,410.09	0.20	36,956,600.13	41,930,737.13	100.00	170,165.76	0.41	41,760,571.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	37,029,010.22	/	72,410.09	/	36,956,600.13	41,930,737.13	/	170,165.76	/	41,760,571.37



期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,035,196.44	6,664.79	0.07
1年以内小计	9,035,196.44	6,664.79	0.07
1至2年	18,275,734.55	15,745.30	0.09
2至3年	6,929,489.78		
3至4年	2,598,589.45		
4至5年	60,000.00		
5年以上	130,000.00	50,000.00	38.46
合计	37,029,010.22	72,410.09	0.20

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

**(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 97,755.67 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	31,047,635.38	35,128,448.90
保证金	437,513.00	283,577.60
押金	268,550.60	4,185,295.06
备用金	2,592,304.85	1,136,913.49
员工借款	472,871.02	665,313.63
代付款	1,613,235.31	225,473.60
其他	596,900.06	305,714.85
合计	37,029,010.22	41,930,737.13

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A 公司	往来款	6,909,315.48	四年以内	18.66	
B 公司	往来款	1,303,007.33	一年以内	3.52	
C 公司	代收款	572,673.32	一年以内	1.55	5,726.73
D 公司	往来款	347,929.73	一年以内	0.94	
E 公司	备用金	323,813.00	一年以内	0.87	
合计	/	9,456,738.86	/	25.54	5,726.73

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	636,164,286.38		636,164,286.38	594,067,383.64		594,067,383.64
对联营、合营企业投资	89,701,116.86		89,701,116.86	64,562,962.13		64,562,962.13
合计	725,865,403.24		725,865,403.24	658,630,345.77		658,630,345.77

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京人民在线网络有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
环球时报在线（北京）文化传播有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
人民视讯文化有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
人民网江苏有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京捷游互动科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
海外网传媒有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
人民网英国有限责任公司	8,980,210.80	1,825,839.00		10,806,049.80		
人民网韩国股份有限公司	10,709,877.00	3,494,915.36		14,204,792.36		
人民网美国有限责任公司	9,285,958.46	6,713,152.99		15,999,111.45		
人民网美西有限责任公司	4,270,225.29	1,227,892.14		5,498,117.43		
人民网股份有限公司俄罗斯代表处	6,752,835.40	211,426.01		6,964,261.41		
人民网南非有限责任公司	5,428,313.48	1,537,114.00		6,965,427.48		
人民网日本株式会社	4,996,237.53			4,996,237.53		
北京掌乐科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
金台创业投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京网聚汇音文化传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
人民网香港公司有限责任公司	7,479,997.07	1,762,986.00		9,242,983.07		
上海谷羽网络科技有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
人民网澳大利亚有限责任公司	4,993,054.52	1,956,071.70		6,949,126.22		
网际星辰文化传媒（北京）有限公司		22,400,000.00		22,400,000.00		
人民澳客传媒科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
成都古羌科技有限公司	248,819,900.00			248,819,900.00		
黑龙江龙网文化投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
人民网北欧有限公司	1,474,343.89	967,505.54		2,441,849.43		
微屏软件科技(上海)有限公司	36,540,000.00			36,540,000.00		

人民网法国有限公司	1,536,430.20			1,536,430.20		
合计	594,067,383.64	42,096,902.74		636,164,286.38		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
人民浙报传媒投资有限公司	24,987,296.00			181,767.63						25,169,063.63
小计	24,987,296.00			181,767.63						25,169,063.63
二、联营企业										
北京文华在线教育科技有限公司	39,575,666.13			8,257,770.07		13,695,697.16				61,529,133.36
人民幼禾教育科技有限公司		3,000,000.00		2,919.87						3,002,919.87
小计	39,575,666.13	3,000,000.00		8,260,689.94		13,695,697.16				64,532,053.23
合计	64,562,962.13	3,000,000.00		8,442,457.57		13,695,697.16				89,701,116.86

其他说明：

注：由于本公司原控股子公司文华在线接受投资方增资，使本公司持股比例相应稀释，不再具备控制权，不再将其纳入合并财务报表范围，母公司对其长期股权投资由成本法转换为权益法进行核算，对期初数进行追溯调整。

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	738,990,733.37	360,137,692.89	711,766,175.28	336,926,391.24
其他业务	3,514,900.37			
合计	742,505,633.74	360,137,692.89	711,766,175.28	336,926,391.24

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	97,831,450.32	
权益法核算的长期股权投资收益	8,442,457.57	4,562,962.13
处置长期股权投资产生的投资收益	13,695,697.16	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,529,862.46	755,883.07
处置可供出售金融资产取得的投资收益	14,724,400.00	35,548,571.95
理财产品投资收益	42,140,433.60	55,805,648.40
合计	178,364,301.11	96,673,065.55

## 6、其他

无

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-105,599.77	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,428,154.44	
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	83,479,218.44	
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	-1,868,537.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,071,672.44	
少数股东权益影响额	-918,181.30	
合计	89,943,382.21	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

## 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	10.46	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.03	0.17	0.17

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

无

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王一彪

董事会批准报送日期：2016 年 4 月 14 日

## 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容