



huawen media
华闻传媒
股票代码：000793

华闻传媒投资集团股份有限公司 二〇一六年半年度财务报告

二〇一六年七月

华闻传媒投资集团股份有限公司 二〇一六年半年度财务报告 (未经审计)

目 录	页 次
1. 资产负债表	2—5
2. 利润表	6—7
3. 现金流量表	8—9
4. 所有者权益变动表	10—13
5. 财务报表附注	14—114

华闻传媒投资集团股份有限公司 资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产:			
货币资金		702,633,280.66	964,494,509.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		39,944,461.82	
应收票据		-	
应收账款		-	
预付款项		8,359,283.15	8,237,345.47
应收利息		2,813,794.45	790,561.11
应收股利		151,337,500.00	7,383,765.94
其他应收款	(一)	401,485,967.44	395,578,020.58
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		369,131,811.67	98,488,192.86
流动资产合计		1,675,706,099.19	1,474,972,395.65
非流动资产:			
可供出售金融资产		130,000,000.00	15,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(二)	8,694,850,695.49	8,543,531,915.11
投资性房地产		-	-
固定资产		158,965,362.71	157,658,979.52
在建工程			1,607,553.85
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产		5,357,233.08	5,852,569.05
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		699,944.44	714,944.44
递延所得税资产			-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		8,989,873,235.72	8,724,365,961.97
资产总计		10,665,579,334.91	10,199,338,357.62

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 汪方怀

主管会计工作负责人: 张小勇

会计机构负责人: 刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司 资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2016年6月30日	2015年12月31日
流动负债：			
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		-	-
应付票据		-	-
应付账款		156,588,740.00	28,740.00
预收款项		1,357,318.69	923,947.81
应付职工薪酬		8,715,599.84	17,919,688.61
应交税费		426,833.55	1,339,918.50
应付利息		46,495,000.00	43,693,200.00
应付股利		7,499,394.32	13,359,966.73
其他应付款		113,117,273.07	21,664,178.82
一年内到期的非流动负债		114,598,687.50	114,598,687.50
其他流动负债			-
流动负债合计		448,798,846.97	213,528,327.97
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		1,394,448,000.00	1,393,309,900.00
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,394,448,000.00	1,393,309,900.00
负债合计		1,843,246,846.97	1,606,838,227.97
所有者权益：			
股本		2,017,365,965.00	2,051,228,683.00
资本公积		5,057,156,702.62	5,023,293,984.62
减：库存股			-
其他综合收益			-
盈余公积		294,004,318.54	294,004,318.54
未分配利润		1,453,805,501.78	1,223,973,143.49
所有者权益合计		8,822,332,487.94	8,592,500,129.65
负债和所有者权益总计		10,665,579,334.91	10,199,338,357.62

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：张小勇

会计机构负责人：刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司 合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	(一)	1,933,410,323.54	3,142,257,127.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	127,446,597.40	57,595,551.95
应收票据	(三)	36,742,976.80	13,405,808.19
应收账款	(四)	1,017,910,729.84	785,243,392.79
预付款项	(五)	139,738,792.24	126,059,747.51
应收利息		75,082.20	-
应收股利	(六)	6,951,359.23	1,710,000.00
其他应收款	(七)	167,920,408.25	215,813,808.00
存货	(八)	370,752,403.38	363,278,012.39
划分为持有待售的资产	(九)	20,420,000.00	71,420,000.00
一年内到期的非流动资产	(十)	355,692,576.80	394,354,748.95
其他流动资产	(十一)	919,688,272.06	408,248,690.68
流动资产合计		5,096,749,521.74	5,579,386,887.52
非流动资产:			
可供出售金融资产	(十二)	1,559,941,812.48	1,155,118,459.25
持有至到期投资			-
长期股权投资	(十三)	642,290,004.42	474,253,238.06
投资性房地产	(十四)	34,964,017.74	35,948,216.64
固定资产	(十五)	1,251,832,939.67	1,197,806,404.79
在建工程	(十六)	357,046,837.04	367,291,643.21
工程物资	(十七)	11,670,008.38	10,294,488.73
无形资产	(十八)	296,540,244.48	302,561,777.54
开发支出	(十九)	5,536,020.79	8,926,540.98
商誉	(二十)	2,838,807,282.10	2,837,599,742.55
长期待摊费用	(二十一)	36,494,670.83	35,342,673.27
递延所得税资产	(二十二)	57,871,775.41	49,813,165.87
其他非流动资产	(二十三)	747,794,017.92	763,913,864.82
非流动资产合计		7,840,789,631.26	7,238,870,215.71
资产总计		12,937,539,153.00	12,818,257,103.23

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 汪方怀

主管会计工作负责人: 张小勇

会计机构负责人: 刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司 合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债：			
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			-
应付票据	（二十四）	11,334,473.16	19,523,412.29
应付账款	（二十五）	516,287,737.44	327,551,574.40
预收款项	（二十六）	420,178,143.96	527,309,192.91
应付职工薪酬	（二十七）	79,719,985.74	147,637,587.22
应交税费	（二十八）	165,298,748.12	175,718,840.03
应付利息	（二十九）	46,495,000.00	43,757,366.67
应付股利	（三十）	120,390,428.58	35,118,290.05
其他应付款	（三十一）	193,356,464.76	236,234,664.79
一年内到期的非流动负债	（三十二）	142,542,506.89	143,568,447.64
其他流动负债			-
流动负债合计		1,695,603,488.65	1,656,419,376.00
非流动负债：			
长期借款	（三十三）		40,000,000.00
应付债券	（三十四）	1,394,448,000.00	1,393,309,900.00
预计负债	（三十五）	4,745,458.87	4,745,458.87
递延收益	（三十六）	227,421,711.67	201,894,585.35
递延所得税负债	（三十七）	44,781,034.00	63,706,449.82
其他非流动负债	（二十二）	3,525,259.28	3,525,259.28
非流动负债合计		1,674,921,463.82	1,707,181,653.32
负债合计		3,370,524,952.47	3,363,601,029.32
所有者权益：			
股本	（三十八）	2,017,365,965.00	2,051,228,683.00
资本公积	（三十九）	3,537,557,167.30	3,503,846,961.41
减：库存股			-
其他综合收益	（四十）	177,064,313.44	226,386,475.04
专项储备	（四十一）	7,520,599.39	6,761,793.40
盈余公积	（四十二）	347,139,009.48	347,610,339.70
未分配利润	（四十三）	2,936,058,764.97	2,705,834,268.54
归属于母公司所有者权益合计		9,022,705,819.58	8,841,668,521.09
少数股东权益		544,308,380.95	612,987,552.82
所有者权益合计		9,567,014,200.53	9,454,656,073.91
负债和所有者权益总计		12,937,539,153.00	12,818,257,103.23

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：张小勇

会计机构负责人：刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司 利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2016年1-6月	2015年1-6月
一、营业收入	(三)	4,034,322.16	1,891,473.40
减: 营业成本	(三)	1,352,988.28	1,195,728.96
营业税金及附加		696,757.34	1,266,584.53
销售费用		-	-
管理费用		29,067,604.40	24,746,732.54
财务费用		23,600,390.45	27,979,232.53
资产减值损失		-80.00	-5,000.00
加: 公允价值变动收益		-53,538.18	-
投资收益	(四)	372,731,145.09	311,985,554.65
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-15,241,219.62	-10,860,021.63
二、营业利润		321,994,268.60	258,693,749.49
加: 营业外收入		174,302.15	681,128.74
其中: 非流动资产处置利得		165,982.15	2,154.70
减: 营业外支出		30,921.74	100,000.00
其中: 非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		322,137,649.01	259,274,878.23
减: 所得税费用		-	-
四、净利润		322,137,649.01	259,274,878.23
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		322,137,649.01	259,274,878.23

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 汪方怀

主管会计工作负责人: 张小勇

会计机构负责人: 刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司 合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016年1-6月	2015年1-6月
一、营业总收入		1,743,271,215.24	2,076,499,410.48
其中: 营业收入	(四十四)	1,743,271,215.24	2,076,499,410.48
二、营业总成本		1,559,084,328.50	1,688,821,377.15
其中: 营业成本	(四十四)	1,045,581,696.98	1,192,064,653.66
营业税金及附加	(四十五)	16,054,924.22	26,133,726.97
销售费用	(四十六)	255,445,953.95	281,049,105.69
管理费用	(四十七)	199,414,580.50	160,206,809.23
财务费用	(四十八)	24,654,818.73	23,072,574.31
资产减值损失	(四十九)	17,932,354.12	6,294,507.29
加: 公允价值变动收益	(五十)	-201,770.86	-2,223,449.23
投资收益	(五十一)	228,106,266.21	39,315,998.77
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-16,362,133.10	-15,108,488.17
三、营业利润		412,091,382.09	424,770,582.87
加: 营业外收入	(五十二)	8,209,609.26	23,071,991.44
其中: 非流动资产处置利得		730,106.95	295,704.19
减: 营业外支出	(五十三)	1,282,081.61	1,020,185.33
其中: 非流动资产处置损失		549,752.84	86,945.79
四、利润总额		419,018,909.74	446,822,388.98
减: 所得税费用	(五十四)	78,039,135.19	16,978,552.89
五、净利润		340,979,774.55	429,843,836.09
归属于母公司所有者的净利润		322,529,787.15	405,539,509.63
少数股东损益		18,449,987.40	24,304,326.46
六、其他综合收益的税后净额	(四十)	-28,336,354.16	75,450,417.98
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-49,322,161.60	71,990,447.89
(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		-49,322,161.60	71,990,447.89
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		-49,322,161.60	71,990,447.89
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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		20,985,807.44	3,459,970.09
七、综合收益总额		312,643,420.39	505,294,254.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		273,207,625.55	477,529,957.52
归属于少数股东的综合收益总额		39,435,794.84	27,764,296.55
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.1574	0.2009
(二) 稀释每股收益		0.1574	0.2009

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 汪方怀

主管会计工作负责人: 张小勇

会计机构负责人: 刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司 现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,145,935,916.68	374,380,363.83
经营活动现金流入小计	1,145,935,916.68	374,380,363.83
购买商品、接受劳务支付的现金	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	19,213,530.48	18,825,863.92
支付的各项税费	1,876,833.93	4,021,482.11
支付其他与经营活动有关的现金	1,079,665,787.85	610,162,537.42
经营活动现金流出小计	1,100,756,152.26	633,009,883.45
经营活动产生的现金流量净额	45,179,764.42	-258,629,519.62
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	1,176,331,418.34	600,000,000.00
取得投资收益收到的现金	243,185,128.97	329,578,909.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	143,910.34	21,505.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	1,419,660,457.65	929,600,414.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,454,749.22	3,035,953.49
投资支付的现金	1,588,133,709.91	731,410,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	140,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,593,588,459.13	874,445,953.49
投资活动产生的现金流量净额	-173,928,001.48	55,154,461.18
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		912,925,263.98
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	-	-
筹资活动现金流入小计	-	912,925,263.98
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	133,112,991.97	121,996,034.01
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	133,112,991.97	121,996,034.01
筹资活动产生的现金流量净额	-133,112,991.97	790,929,229.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-261,861,229.03	587,454,171.53
加: 期初现金及现金等价物余额	964,494,509.69	240,713,049.02
六、期末现金及现金等价物余额	702,633,280.66	828,167,220.55

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 汪方怀

主管会计工作负责人: 张小勇

会计机构负责人: 刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司 合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,485,913,333.19	1,764,293,918.91
收到的税费返还		5,986,930.43	15,108,983.84
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	329,419,848.36	544,182,746.01
经营活动现金流入小计		1,821,320,111.98	2,323,585,648.76
购买商品、接受劳务支付的现金		915,817,048.46	1,058,781,092.26
支付给职工以及为职工支付的现金		416,260,005.52	447,262,179.91
支付的各项税费		170,299,556.97	181,356,836.94
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	442,922,687.25	408,604,446.41
经营活动现金流出小计		1,945,299,298.20	2,096,004,555.52
经营活动产生的现金流量净额	(五十六)	-123,979,186.22	227,581,093.24
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		2,298,989,247.59	1,534,569,544.36
取得投资收益收到的现金		113,480,812.33	36,000,319.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,180,066.71	718,146.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(五十六)		277,601.07
收到其他与投资活动有关的现金	(五十五)		-
投资活动现金流入小计		2,415,650,126.63	1,571,565,610.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,976,689.74	87,947,224.49
投资支付的现金		3,211,713,394.54	1,758,245,035.56
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	140,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	(五十五)		
投资活动现金流出小计		3,307,690,084.28	1,986,192,260.05
投资活动产生的现金流量净额		-892,039,957.65	-414,626,649.21
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		70,000.00	920,165,263.98
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		70,000.00	7,240,000.00
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	(五十五)		
筹资活动现金流入小计		70,000.00	920,165,263.98
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	31,356,883.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,476,778.63	134,873,328.79
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		17,279,823.32	9,860,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)		
筹资活动现金流出小计		190,476,778.63	166,230,211.99
筹资活动产生的现金流量净额		-190,406,778.63	753,935,051.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,200.71	5.27
五、现金及现金等价物净增加额	(五十六)	-1,206,424,721.79	566,889,501.29
加: 期初现金及现金等价物余额	(五十六)	3,134,112,903.91	1,771,971,676.73
六、期末现金及现金等价物余额	(五十六)	1,927,688,182.12	2,338,861,178.02

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 汪方怀

主管会计工作负责人: 张小勇

会计机构负责人: 刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司 所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016年1-6月							
	股本	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
一、上期期末余额	2,051,228,683.00	5,023,293,984.62	-	-	-	294,004,318.54	1,223,973,143.49	8,592,500,129.65
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	2,051,228,683.00	5,023,293,984.62	-	-	-	294,004,318.54	1,223,973,143.49	8,592,500,129.65
三、本期增减变动金额	-33,862,718.00	33,862,718.00	-	-	-	-	229,832,358.29	229,832,358.29
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	322,137,649.01	322,137,649.01
(二) 所有者投入和减少资本	-33,862,718.00	33,862,718.00	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-33,862,718.00	33,862,718.00	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-92,305,290.72	-92,305,290.72
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-92,305,290.72	-92,305,290.72
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2,017,365,965.00	5,057,156,702.62	-	-	-	294,004,318.54	1,453,805,501.78	8,822,332,487.94

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 汪方怀

主管会计工作负责人: 张小勇

会计机构负责人: 刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司 所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015年1-6月							
	股本	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
一、上期期末余额	1,976,492,696.00	4,150,869,194.02	-	-	-	240,158,236.28	841,919,837.31	7,209,439,963.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	1,976,492,696.00	4,150,869,194.02	-	-	-	240,158,236.28	841,919,837.31	7,209,439,963.61
三、本期增减变动金额	74,735,987.00	872,424,790.60				53,846,082.26	382,053,306.18	1,383,060,166.04
（一）综合收益总额	-						538,460,822.57	538,460,822.57
（二）所有者投入和减少资本	74,735,987.00	872,424,790.60	-	-	-	-	-	947,160,777.60
1. 股东投入的普通股	74,735,987.00	837,734,541.52	-	-	-	-	-	837,734,541.52
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	34,690,249.08	-	-	-	-	-	34,690,249.08
（三）利润分配	-	-	-	-	-	53,846,082.26	-156,407,516.39	-102,561,434.13
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	53,846,082.26	-53,846,082.26	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-102,561,434.13	-102,561,434.13
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2,051,228,683.00	5,023,293,984.62	-	-	-	294,004,318.54	1,223,973,143.49	8,592,500,129.65

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：张小勇

会计机构负责人：刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司 合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016年1-6月									
	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	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上期期末余额	2,051,228,683.00	3,503,846,961.41	-	226,386,475.04	6,761,793.40	347,610,339.70	2,705,834,268.54	-	612,987,552.82	9,454,656,073.91
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,051,228,683.00	3,503,846,961.41	-	226,386,475.04	6,761,793.40	347,610,339.70	2,705,834,268.54	-	612,987,552.82	9,454,656,073.91
三、本期增减变动金额	-33,862,718.00	33,710,205.89	-	-49,322,161.60	758,805.99	-471,330.22	230,224,496.43	-	-68,679,171.87	112,358,126.62
(一) 综合收益总额	-	-	-	-49,322,161.60	-	-	322,529,787.15	-	39,435,794.84	312,643,420.39
(二) 所有者投入和减少资本	-33,862,718.00	33,710,205.89	-	-	-	-471,330.22	-	-	297,567.55	-326,274.78
1. 股东投入的普通股	-33,862,718.00	33,862,718.00	-	-	-	-	-	-	414,000.00	414,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-152,512.11	-	-	-	-471,330.22	-	-	-116,432.45	-740,274.78
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-92,305,290.72	-	-108,412,534.26	-200,717,824.98
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-92,305,290.72	-	-108,412,534.26	-200,717,824.98
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	758,805.99	-	-	-	-	758,805.99
1. 本期提取	-	-	-	-	3,392,405.62	-	-	-	-	3,392,405.62
2. 本期使用	-	-	-	-	2,633,599.63	-	-	-	-	2,633,599.63
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	2,017,365,965.00	3,537,557,167.30	-	177,064,313.44	7,520,599.39	347,139,009.48	2,936,058,764.97	-	544,308,380.95	9,567,014,200.53

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 汪方怀

主管会计工作负责人: 张小勇

会计机构负责人: 刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司 合并所有者权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015年1-6月									
	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	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上期期末余额	1,976,492,696.00	2,612,448,612.90	-	-140,372.02	5,288,405.58	293,764,257.44	2,024,390,039.79	-	363,446,465.78	7,275,690,105.47
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	1,976,492,696.00	2,612,448,612.90	-	-140,372.02	5,288,405.58	293,764,257.44	2,024,390,039.79	-	363,446,465.78	7,275,690,105.47
三、本期增减变动金额	74,735,987.00	891,398,348.51	-	226,526,847.06	1,473,387.82	53,846,082.26	681,444,228.75	-	249,541,087.04	2,178,965,968.44
(一) 综合收益总额	-	-	-	226,526,847.06	-	-	837,851,745.14	-	131,973,653.70	1,196,352,245.90
(二) 所有者投入和减少资本	74,735,987.00	891,398,348.51	-	-	-	-	-	-	145,683,277.30	1,111,817,612.81
1. 股东投入的普通股	74,735,987.00	837,734,541.52	-	-	-	-	-	-	153,111,005.98	1,065,581,534.50
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	53,663,806.99	-	-	-	-	-	-	-7,427,728.68	46,236,078.31
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	53,846,082.26	-156,407,516.39	-	-28,115,843.96	-130,677,278.09
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	53,846,082.26	-53,846,082.26	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-102,561,434.13	-	-28,115,843.96	-130,677,278.09
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	1,473,387.82	-	-	-	-	1,473,387.82
1. 本期提取	-	-	-	-	6,820,859.05	-	-	-	-	6,820,859.05
2. 本期使用	-	-	-	-	5,347,471.23	-	-	-	-	5,347,471.23
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,051,228,683.00	3,503,846,961.41	-	226,386,475.04	6,761,793.40	347,610,339.70	2,705,834,268.54	-	612,987,552.82	9,454,656,073.91

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 汪方怀

主管会计工作负责人: 张小勇

会计机构负责人: 刘秀菊

华闻传媒投资集团股份有限公司

2016 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

华闻传媒投资集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名“华闻传媒投资股份有限公司”、“海南民生燃气（集团）股份有限公司”、“海口管道燃气股份有限公司”，前身是海南石化煤气公司。本公司是于 1992 年经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办字（1992）27 号文批准，以定向募集方式设立的股份公司，设立时的注册资本为 36,674,257.00 元，1993 年 7 月经海南省股份制试点领导小组办公室批准，本公司进行了增资扩股，注册资本增加至 154,010,257.00 元。1997 年 4 月经海南省证管办批准，本公司以 1: 0.5 的比例进行了缩股。1997 年 7 月，经中国证监会批准，本公司向社会公开发行 5,000 万股 A 股股票，并于 7 月 29 日在深圳证券交易所上市。首次公开发行后注册资本为 127,005,129.00 元。本公司由海南省工商行政管理局颁发法人营业执照，统一社会信用代码：914600002012502172，法定代表人为汪方怀。

1998 年 6 月，经本公司第六次股东大会决议通过，以 1997 年度末总股本 127,005,129 股为基数，每 10 股送 2 股红股，同时用资本公积转增 8 股，转送股后注册资本为 254,010,258.00 元。

2000 年 4 月，经中国证券监督管理委员会证监公司字〔2000〕17 号文核准，本公司以总股本 254,010,258 股为基数，按 10:3 的比例配股，共配售 37,401,255 股，注册资本变更为 291,411,513.00 元。

2003 年 10 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2003〕110 号文核准，本公司以总股本 291,411,513 股为基数，按 10:3 的比例配股，共配售 48,621,631 股，注册资本变更为 340,033,144.00 元。

2004 年 4 月，经本公司 2004 年 4 月 8 日召开的 2003 年度股东大会决议通过，以 2003 年 12 月 31 日总股本 340,033,144 股为基数，每 10 股送 2 股红股，同时用资本公积转增 8 股。转增后注册资本变更为 680,066,288.00 元。

2005 年 3 月，经本公司 2005 年 2 月 22 日召开的 2004 年度股东大会决议通过，以 2004 年 12 月 31 日总股本 680,066,288 股为基数，每 10 股送 1 股红股，同时用资本公积转增 9 股。转增后注册资本变更为 1,360,132,576.00 元。

2006 年 11 月 1 日，经本公司 2006 年第四次临时股东大会决议通过，将公司名称由“海南民生燃气（集团）股份有限公司”变更为“华闻传媒投资股份有限公司”。

2008年2月20日,经本公司2008年第一次临时股东大会决议通过,将公司名称由“华闻传媒投资股份有限公司”变更为“华闻传媒投资集团股份有限公司”。

2013年12月,经中国证券监督管理委员会《关于核准华闻传媒投资集团股份有限公司向陕西华路新型塑料建材有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2013]1467号)核准,本公司分别向陕西华路新型塑料建材有限公司(以下简称“华路建材”)发行76,678,241股、上海常喜投资有限公司发行60,763,889股、上海大聚资产管理有限公司发行86,805,555股、新疆锐盈股权投资合伙企业(有限合伙)(原名“西安锐盈企业管理咨询有限公司”)发行154,166,667股、拉萨澄怀管理咨询有限公司(以下简称“拉萨澄怀”)发行21,543,210股、拉萨观道管理咨询有限公司(以下简称“拉萨观道”)发行33,391,975股、天津大振资产管理有限公司发行52,780,864股,本次合计发行486,130,401股,每股面值为1.00元,每股发行价格为6.48元,注册资本变更为1,846,262,977.00元。

2014年7月,经本公司2014年4月25日召开的2013年度股东大会决议通过关于重大资产重组相关资产2013年度业绩承诺股份补偿实施方案的议案,公司无偿回购股份4,531,236股并予以注销,共计人民币4,531,236.00元,公司申请减少注册资本人民币4,531,236.00元,注册资本变更为人民币1,841,731,741.00元。

2014年11月,经中国证券监督管理委员会《关于核准华闻传媒投资集团股份有限公司向西藏风网科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014]1077号)核准,本公司分别向西藏风网科技有限公司(以下简称“西藏风网”)发行59,144,736股、德清精视投资发展有限公司(原名“上海精视投资发展有限公司,以下简称“精视投资”)发行13,039,049股、上海莫昂投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“莫昂投资”)发行5,908,319股、程顺玲发行20,751,789股、李菊莲发行14,436,421股、曾子帆发行2,706,526股、金城发行11,348,684股、长沙传怡合盛股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“长沙传怡”)发行2,691,885股、湖南富坤文化传媒投资中心(有限合伙)(以下简称“湖南富坤”)发行1,096,491股、北京中技富坤创业投资中心(有限合伙)(以下简称“北京中技”)发行1,096,491股、广东粤文投一号文化产业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“广东粤文投”)发行1,096,491股、广州漫时代投资管理中心(有限合伙)(以下简称“广州漫时代”)发行375,000股、俞涌发行230,263股、邵璐璐发行98,684股、刘洋发行78,947股、张显峰发行78,947股、张茜发行78,947股、朱斌发行78,947股、崔伟良发行49,342股、施桂贤发行49,342股、许勇和发行49,342股、曹玲玲发行49,342股、赖春晖发行49,342股、邵洪涛发行29,605股、祖雅乐发行29,605股、邱月仙发行29,605股、葛重葳发行29,605股、韩露发行19,736股、丁冰发行19,736股、李凌彪发行19,736股。本次合计发行134,760,955股,每股面值为1.00元,每股发行价格为13.68

元，注册资本变更为 1,976,492,696.00 元。

2015 年 3 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准华闻传媒投资集团股份有限公司向西藏风网科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1077 号文）核准，本公司分别向申万菱信（上海）资产管理有限公司发行 22,000,000 股、鹏华资产管理（深圳）有限公司发行 22,000,000 股、东海证券股份有限公司发行 7,500,000 股、重庆涌瑞股权投资有限公司发行 7,500,000 股、嘉实基金管理有限公司发行 7,500,000 股、金鹰基金管理有限公司发行 8,235,987 股，本次合计发行 74,735,987 股新股，注册资本变更为 2,051,228,683.00 元。

2016年6月，经本公司2016年4月26日召开的2015年度股东大会审议通过《关于重大资产重组相关资产 2015年度业绩承诺股份补偿实施方案的议案》，公司无偿回购股份33,862,718股并予以注销，共计人民币33,862,718.00元，公司申请减少注册资本人民币33,862,718.00元，注册资本变更为人民币2,017,365,965.00元。

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 2,017,365,965 股，公司注册资本为 2,017,365,965.00 元，经营范围为：传播与文化产业的投资、开发、管理及咨询服务；信息集成、多媒体内容制作与经营；广告策划、制作和经营；多媒体技术开发与投资；电子商务；燃气开发、经营、管理及燃气设备销售；高科技风险投资；贸易及贸易代理（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。

本公司的母公司为国广资产管理有限公司（以下简称“国广资产”，原名为上海渝富资产管理有限公司），实际控制人为国广环球传媒控股有限公司（以下简称“国广控股”）；最终控制人为中国国际广播电台和无锡市滨湖区区有资产管理委员会。

公司注册地：海南省海口市海甸四东路民生大厦，总部办公地：海南省海口市海甸四东路民生大厦。

（二）合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳证券时报传媒有限公司（以下简称“时报传媒”）
深圳市怀远天下旅行社有限公司（以下简称“怀远天下”）
深圳市新视野影像有限公司（以下简称“新视野”）
陕西华商传媒集团有限责任公司（以下简称“华商传媒”）
西安华商广告有限责任公司（以下简称“华商广告”）
陕西华商医药投资有限公司（以下简称“华商医药”）
西安华商卓越文化发展有限公司（以下简称“华商卓越文化”）

子公司名称

陕西华商国际会展有限公司（以下简称“陕西华商会展”）
西安华迅直递广告有限公司（以下简称“西安华迅直递”）
咸阳华商传媒有限责任公司（以下简称“咸阳华商传媒”）
北京华商圣锐广告有限公司（以下简称“北京华商圣锐”）
新疆华商盈通股权投资有限公司（以下简称“新疆盈通”，原名为北京华商盈通投资有限公司）
北京华商盈通投资有限公司（以下简称“北京盈通”）
西安华商盈达创业投资有限公司（以下简称“西安华商盈达”）
西安华商盈泰金融服务外包有限责任公司（以下简称“盈泰金融”）
吉林华商传媒有限公司（以下简称“吉林华商传媒”）
长春华锐营销策划有限公司（以下简称“长春华锐营销”）
长春市华晟文化传播有限公司（以下简称“长春华晟”）
吉林大吉之家农特产科技有限公司（以下简称“大吉之家”）
吉林省吉盈投资有限公司（以下简称“吉盈投资”）
辽宁盈丰传媒有限公司（以下简称“辽宁盈丰”）
沈阳北联全媒体传媒有限公司（以下简称“沈阳北联”）
沈阳盈广丰商贸有限公司（以下简称“沈阳盈广丰”）
沈阳盈广丰广告传媒有限公司（以下简称“盈广丰广告”）
沈阳华创众视广告传媒有限公司（以下简称“华创众视”）
重庆华博传媒有限公司（以下简称“重庆华博”）
重庆爱达国际旅行社有限公司（以下简称“爱达国际”）
重庆爱达财富资产管理有限公司（以下简称“爱达财富”）
重庆爱达生活网络科技有限公司（以下简称“爱达生活网络”）
重庆爱达投资有限公司（以下简称“爱达投资”）
重庆爱达装饰工程有限公司（以下简称“爱达装饰”）
重庆爱达展览有限公司（以下简称“爱达展览”）
重庆爱达无忧电子商务有限公司（以下简称“爱达无忧”）
陕西黄马甲物流配送股份有限公司（以下简称“陕西黄马甲”）
陕西黄马甲快递有限公司（以下简称“黄马甲快递”）
重庆黄马甲快递有限公司（以下简称“重庆黄马甲快递”）
吉林黄马甲快递有限公司（以下简称“吉林黄马甲快递”）

子公司名称

兰州黄马甲物流配送有限责任公司（以下简称“兰州黄马甲物流”）
西宁黄马甲物流信息服务有限公司（以下简称“西宁黄马甲物流”）
银川黄马甲快递有限公司（以下简称“银川黄马甲”）
沈阳黄马甲快递有限公司（以下简称“沈阳黄马甲”）
哈尔滨黄马甲装卸服务有限公司（以下简称“哈尔滨黄马甲”）
乌鲁木齐黄马甲配送有限公司（以下简称“乌鲁木齐黄马甲”）
华商数码信息股份有限公司（以下简称“华商数码”）
吉林华商数码印务有限公司（以下简称“吉林华商数码”）
西安华商网络传媒有限公司（以下简称“华商网络”）
沈阳辽一网络有限公司（以下简称“沈阳辽一网络”）
吉林盈通网络传媒有限公司（以下简称“吉林盈通网络”）
重庆盈略网络技术有限公司（以下简称“重庆盈略网络”）
北京华商盈捷广告传媒有限公司（以下简称“北京华商盈捷”）
西安华商盈众广告文化传播有限公司（以下简称“西安华商盈众”）
西安华商泰昌企业管理咨询有限公司（以下简称“华商泰昌”）
北京华商通达文化传媒有限公司（以下简称“华商通达”）
通达云（北京）信息技术服务有限公司（以下简称“通达云”，原名为通达中金（北京）信息技术咨询有限责任公司）
海南民生管道燃气有限公司（以下简称“民生燃气”）
万宁民生燃气有限公司（以下简称“万宁民生”）
陵水民生燃气有限公司（以下简称“陵水燃气”）
海南民生工程建设有限公司（以下简称“民生工程”）
海口民生燃气管网有限公司（以下简称“管网公司”）
海南燃气用具产品质量监督检验站（以下简称“质检站”）
海南民益工程技术有限公司（以下简称“民益工程”）
海南民生公用管道检验有限公司（以下简称“民生公用”）
海南民生商贸有限公司（以下简称“民生商贸”）
海南民享商务服务有限公司（以下简称“民享商务”）
上海鸿立股权投资有限公司（以下简称“上海鸿立”）
上海鸿立华享投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“鸿立华享”）
海南新海岸置业股份有限公司（以下简称“新海岸”）

子公司名称

海南丰泽投资开发有限公司（以下简称“丰泽投资”）

海南椰德利房地产开发有限公司（以下简称“椰德利”）

北京国广光荣广告有限公司（以下简称“国广光荣”）

北京国广风尚文化传媒有限公司（以下简称“国广风尚”）

拉萨环球风尚投资管理咨询有限公司（以下简称“拉萨环球”）

北京澄怀科技有限公司（以下简称“澄怀科技”）

北京成功启航教育咨询有限公司（以下简称“成功启航”）

培领环球有限公司（以下简称“培领环球”）

北京澄怀观道网络科技有限公司（以下简称“澄怀观道”）

北京澄怀众合文化传媒有限公司（以下简称“澄怀众合”）

西藏腾踔投资管理有限公司（以下简称“腾踔投资”）

霍尔果斯澄怀观道文化传媒有限责任公司（以下简称“霍尔果斯澄怀”）

北京国广视讯新媒体科技有限公司（以下简称“国广视讯”）

国视通讯（上海）有限公司（以下简称“国视上海”）

山南国视通讯有限公司（以下简称“山南国视”）

国广华屏网络传媒（北京）有限公司（以下简称“国广华屏”）

华屏传媒国际有限公司（以下简称“华屏国际”）

华闻智云网络科技（北京）有限公司（以下简称“华闻智云”）

天津掌视亿通信息技术有限公司（以下简称“掌视亿通”）

拉萨掌视亿通信息技术有限公司（以下简称“拉萨掌视”）

广州市邦富软件有限公司（以下简称“邦富软件”）

上海精视文化传播有限公司（以下简称“精视文化”）

上海精视广告传播有限公司（以下简称“精视广告”）

德清尚峰文化传播有限公司（以下简称“精视尚峰”）

浙江精视文化传播有限公司（以下简称“精视浙江”）

上海精框广告传播有限公司（以下简称“精视精框”）

广州漫友文化科技发展有限公司（以下简称“漫友文化”）

广州漫友公关传播有限公司（以下简称“漫友公关”）

广州酷展文化有限公司（以下简称“酷展文化”）

广州酷食餐饮有限公司（以下简称“酷食餐饮”）

子公司名称

海南民享投资有限公司（以下简称“民享投资”）
广州酷视网络有限公司（以下简称“酷视网络”）
海南生龙广告有限公司（以下简称“生龙广告”）
华闻世纪影视投资控股（北京）有限责任公司（以下简称“华闻影视”）
华闻海润影视投资（北京）有限公司（以下简称“华闻海润影视”）
华闻优朋文化传播（北京）有限公司（以下简称“优朋文化”）
苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司（以下简称“华闻糖心”）
华闻传媒（香港）有限公司（以下简称“华闻香港”）
华闻传媒（海外）有限公司（以下简称“华闻海外”）
北京华闻创新传媒文化研究院有限责任公司（以下简称“华闻研究院”）
华闻爱视网络科技（北京）有限公司（以下简称“爱视网络”）
环球智达科技（北京）有限公司（以下简称“环球智达”）
北京瀚祥拓睿国际旅游有限公司（以下简称“北京瀚祥”）
浙江掌视亿通信息技术有限公司（以下简称“浙江掌视亿通”）
霍尔果斯国视通讯文化传媒有限公司（以下简称“霍尔果斯国视”）
陕西北大荒华商农业发展有限公司（以下简称：陕西北大荒）

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

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 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。

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和

利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

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

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

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,本公司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。

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

理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

公司从事国债回购业务，由于国债回购同时具备期限短、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件，公司将国债回购发生的交易款视同为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减

值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

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：金额在 500 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如有确凿证据表明可以收回，则不计提坏账准备。除上述两项外，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	以账龄特征划分为若干应收款项组合
	以账龄特征划分为若干应收款项组合

组合1 账龄分析法

组合 1 中，本公司之子公司环球智达采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 月)		
6—12 月 (含 12 月)	1	1
1—2 年 (含 2 年)	50	50
2 年以上	100	100

组合 1 中，其他公司采用账龄分析法计提坏账准备的

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)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	20	20
3—4 年 (含 4 年)	40	40
4—5 年 (含 5 年)	60	60
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

(1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款的依据

①经常发生的、债务单位信誉较好的、确实有把握收回的应收款项 (如: 一年以内的应收款项、一年以上有担保单位担保或公司担保证明、相应的资产抵押证明、法院判决书及债务单位承诺的还款计划等的应收款项) 以及公司员工个人欠款;

②单项金额不重大且账龄在三年以上的应收款项。

(2) 坏账准备的计提方法

①经常发生的、债务单位信誉较好的、确实有把握收回的应收款项 (如: 一年以内的应收款项、一年以上有担保单位担保或公司担保证明、相应的资产抵押证明、法院判决书及债务单位承诺的还款计划等的应收款项) 以及公司员工个人欠款不计提坏账准备。

②对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品、自制半成品、在产品、原材料、低值易耗品和委托加工物资、工程施工、开发成本、开发产品、影视剧成本、影视剧在产品、影视片成本等。

影视剧成本是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影片制作成本。影视剧在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或国产《电视剧发行许可证》后转入影视片成本。

2、 发出存货的计价方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

开发产品按已完工工程项目的预计结算成本和未完工工程项目的预算成本之和，扣除本公司拥有产权的配套设施成本后，按可售建筑面积分摊。

其他各类存货按实际成本核算。

发出的开发产品按个别认定法计价，发出的其他存货按加权平均法计价。

原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

房地产项目期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

期刊类存货发行三个月以内的不计提存货跌价准备,发行三个月以上的期刊按照实洋的 10%作为可变现净值,采用成本与可变现净值孰低法确定跌价准备。图书类存货出版 1 年以内的不计提存货跌价准备,出版 1-2 年的按实际成本的 10%计提存货跌价准备,出版 2-3 年的按实际成本的 20%计提存货跌价准备,出版 3 年以上的按实际成本的 30%计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

6、 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施:按受益比例确定标准分配计入商品房成本;
能有偿转让的公共配套设施:以各配套设施项目作为成本核算对象,归集所发生的成本。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售:

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;
- (2) 公司已经就处置该组成部分(或非流动资产)作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所

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,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权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,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益, 则选择不同折旧率或折旧方法, 分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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	10-40	3	9.70—2.43
机器设备	年限平均法	10-18	3	9.70—5.38
运输设备	年限平均法	5-12	3	19.40—8.08
燃气专用设备	年限平均法	16-25	3	6.06—3.88
其他设备	年限平均法	5-10	3	19.40—9.70

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用, 包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下

- (1) 土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；
- (2) 其他无形资产按预计使用年限摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良、客户技改工程、金鹿卡、环境修缮费用、广告牌经营权等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

- （1）对于筹建期间发生的开办费，从发生的当月直接扣除。
- （2）其余的长期待摊费用按照费用受益期限平均摊销。

（二十二）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金

额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司之子公司时报传媒还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴纳年金，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十八) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司预计负债主要为子公司澄怀科技出国留学咨询服务收入销售退回，执行情况如下：

（1）预计负债

预计负债=截止期末未执行完毕的合同累计确认收入*退款率

（2）退款率的计算方法

201X 年退款率=入学年份为 201X 年的所有合同累计退款金额（不含评估期全额退款）/入学年份为 201X 年的所有合同累积收款金额（不含评估期全额退款的对应收款金额）

（3）退款率的选择

由于澄怀科技提供出国留学咨询服务的季节性特点，每年的退款主要集中于第四季度，故在年末之前，按上年度的退款率计算预计负债，待年末根据当年的实际退款率进行调整。

（二十四）收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司主要收入确认判断标准:

(1) 提供媒体信息刊登及广告服务的收入, 以信息或广告刊登于媒体时确认收入。

(2) 管道天然气收入主要系提供管道天然气输送、销售业务, 该业务以每月定期抄表确认收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时, 确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

4、 房地产销售是以本公司房产竣工验收合格, 签订了销售合同或其他结算通知书, 取得了买方付款证明时确认收入的实现。

5、 电影、电视剧收入

电影票房分账收入: 在电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》, 电影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票

房统计及相应的分账方法所计算的金额确认;

电影版权收入: 在影片取得《电影片公映许可证》、母带已经交付, 且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

电视剧销售收入在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得国产《电视剧发行许可证》, 电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方, 相关经济利益很可能流入本公司时确认。

电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断, 或者承诺给予影片首(播)映权等方式, 预售影片发行权、放(播)映权或其他权利所取得的款项, 待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时, 确认销售收入的实现。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: 政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为: 政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的, 本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为: 是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助, 用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期营业外收入; 用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期营业外收入。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）套期会计

1、套期保值的分类

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

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

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

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性

进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时,本公司认定其为高度有效:

(1) 在套期开始及以后期间,该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动;

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

(2) 现金流量套期

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

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

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

(3) 境外经营净投资套期

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

何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：自董事会等相关机构正式批准后生效，自最近一期尚未公布的定期报告开始实施。

(2) 本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

公司主要税种和税率

(一) 增值税

项目	税率
管道燃气和国内生产的橡胶收入	13%
购买纸张、受托印刷有统一刊号（CN）以及采用国际标准书号编序的图书、报刊和杂志取得印刷收入	13%
批发、零售漫画图书、期刊的收入	13%
钢瓶、炉具、沥青、乳化沥青、铝锭、进口橡胶销售和其他印刷收入	17%
漫画图书、期刊的周边产品销售收入	17%
软件、硬件销售收入	17%
信息传播服务收入、视频信息服务收入、动漫类服务收入	6%或3% (小规模纳税人)
商品配送服务收入	11%

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，邦富软件申请备案的软件产品符合税收减免备案条件，分别于2012年4月28日和2013年12月2号取得由广州市天河区国家税务局下发的编号为“穗天国税五减备[2012]100257号”和“穗天国税减备[2013]100562号”的《减免税备案登记告知书》，分别自2012年1月1日和2013年9月1日起执行减免相关备案产品增值税，实行即征即退。

根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）规定，邦富软件符合增值税减免备案条件，于2013年12月10日取得由广州市天河区国家税务局下发的编号为“穗天国税减备[2013]100696号”的《减免税备案登记告知书》，自2014年1月1日起邦富软件技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据财税[2013]87号文规定，自2013年1月1日起至2017年12月31日，免征图

书批发、零售环节增值税，漫友文化漫画图书销售享受此优惠政策。

（二）营业税

（1）根据国家有关税法规定，管道燃气工程开发业务和与其相关的收费、管道燃气用户安装业务以及其他建筑安装业务的税率为营业收入的 3%。

（2）部分配送收入按 5% 计缴营业税，部分快递代理收入按 3% 计缴营业税。

（3）平台服务收入等其他服务收入按 5% 计缴营业税。

（三）城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加

陵水燃气、万宁民生、精视文化、精视广告（不含分公司）城市维护建设税按计提营业税额和（或）增值税额的 5% 计征缴纳。上海鸿立城市维护建设税按营业税额和（或）增值税额的 1% 计征缴纳。

本公司及其他子公司城市维护建设税按营业税额和（或）增值税额的 7% 计征缴纳。

本公司及其子公司的教育费附加、地方教育费附加按营业税额和（或）增值税额的 3%、2% 计征缴纳。

（四）企业所得税

（1）根据海南省地方税务局、海南省国家税务局【2012】第 7 号文《关于调整建筑业核定征收企业所得税应税所得率的公告》规定，2012 年 7 月 1 日后，民生工程的企业所得税按收入额的 2.5% 计征。

（2）2013 年 12 月，邦富软件被认定为高新技术企业，证书编号为 GF201344000313，有效期 3 年（2014-2016 年度），2016 年 1-6 月享受高新技术企业税收优惠政策，所得税税率为 15%。

（3）依据财税[2009]65 号《财政部、国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》及财税[2012]27 号文规定，漫友文化 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日享受减免税收优惠，按 10% 税率计征企业所得税，并已于 2016 年 3 月 4 日在广州市越秀区国家税务局成功备案。

（4）2014 年 10 月 30 日，成功启航被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201411001279，有效期 3 年，2016 年 1-6 月享受高新技术企业税收优惠政策，所得税税率为 15%。

（5）根据《西藏自治区关于招商引资的若干规定》（藏政发[1999]33 号）及其补充规定，外省区市投资者在藏兴办的企业或项目，一律执行 15% 的企业所得税税率。拉萨环球、拉萨掌视、西藏腾踔享受减免税收优惠，按 15% 税率计征企业所得税。根据藏国税发[2014]124 号《西藏自治区国家税务局西藏自治区财政厅关于贯彻西

藏自治区企业所得税政策实施办法具体问题的通知》，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，拉萨环球、拉萨掌视、西藏腾蹕适用的所得税税率为 9%。

(6) 根据《陕西省财政厅等四部门转发财政部国家税务总局中宣部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》（陕财税【2015】8 号）文规定，华商广告、华商数码、陕西黄马甲、重庆华博 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征企业所得税。

(7) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）文规定，经税务机关确认，同意华商网络、陕西华商会展、华商数码重庆分公司、重庆盈略网络、黄马甲快递 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受 15% 的所得税优惠税率。

(8) 根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2014〕34 号）文规定，西安华商盈众自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 10 万元(含 10 万元)的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(9) 精视尚峰、精视浙江、精视精框企业所得税按照核定征收方式征收，税率为收入总额的 2.5%。

(10) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号），我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。掌视亿通 2016 年 1-6 月企业所得税税率为 12.5%。

(11) 根据《财政部、国家税务总局关于新疆霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号）文件规定，霍尔果斯国视、霍尔果斯澄怀 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，免征企业所得税。

(12) 本公司及其他子公司 2016 年半年度企业所得税税率为 25%。

（五）文化事业建设费

以广告收入减去支付给其他广告公司或广告发布者（包括媒体、载体）的广告发布费后余额的 3% 计缴文化事业建设费或以当地税务机关核定的金额缴纳。

（六）其他税项，包括房产税、土地使用税、车船税、印花税、代扣代交的个人所得税等，按照国家税法有关规定照章计征缴纳。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	961,190.33	859,231.45
银行存款	1,336,825,087.28	2,872,429,165.24
其他货币资金	595,624,045.93	268,968,730.37
合计	1,933,410,323.54	3,142,257,127.06
其中：存放在境外的款项总额	6,355,434.50	4,225,510.02

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	5,722,141.42	8,144,223.15
合计	5,722,141.42	8,144,223.15

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	127,446,597.40	57,595,551.95
其中：债券工具投资		
权益工具投资	127,446,597.40	57,595,551.95
合计	127,446,597.40	57,595,551.95

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,978,523.80	5,109,831.19
商业承兑汇票	3,764,453.00	8,295,977.00
合计	36,742,976.80	13,405,808.19

2、 期末公司已质押的应收票据 0.00 元。

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	43,407,126.69	
商业承兑汇票		
合计	43,407,126.69	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

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	175,875,138.14	15.89	3,366,760.00	1.91	172,508,378.14	74,105,644.80	8.61			74,105,644.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	829,926,406.50	74.99	67,071,195.12	8.08	762,855,211.38	724,320,110.72	84.17	51,299,172.64	7.08	673,020,938.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	100,947,525.35	9.12	18,400,385.03	18.23	82,547,140.32	62,101,503.37	7.22	23,984,693.46	38.62	38,116,809.91
合计	1,106,749,069.99	100.00	88,838,340.15	8.03	1,017,910,729.84	860,527,258.89	100.00	75,283,866.10	8.75	785,243,392.79

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国移动通信集团上海有限公司	86,146,062.57			预计可收回
山南俊乐广告有限公司	37,750,000.00	1,887,500.00	5.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
山南昂源广告有限公司	18,325,200.00	916,260.00	5.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
浙江菜鸟供应链管理有限公司	16734050.91			预计可收回
上海昂源广告有限公司	11,260,000.00	563,000.00	5.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
国视通讯 (北京) 有限公司	5,659,824.66			预计可收回
合计	175,875,138.14	3,366,760.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	642,799,086.23	32,139,954.31	5.00
1-2 年 (含 2 年)	121,241,082.59	12,124,108.26	10.00
2-3 年 (含 3 年)	46,566,963.15	9,313,392.63	20.00
3-4 年 (含 4 年)	6,329,176.74	2,531,670.70	40.00
4-5 年 (含 5 年)	5,070,071.42	3,042,042.85	60.00
5 年以上	7,920,026.37	7,920,026.37	100.00
合计	829,926,406.50	67,071,195.12	8.08

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
销售款	76,986,867.02			经常发生确定可回收
销售款	12,489,269.19	10,147,218.85	81.25	预计未来现金流量现值低于其账面价值
ST 股信息披露费	8,253,166.18	8,253,166.18	100.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
其他	3,218,222.96			经常发生确定可回收
合计	100,947,525.35	18,400,385.03		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团上海有限公司	86,146,062.57	7.78	
山南俊乐广告有限公司	37,750,000.00	3.41	1,887,500.00
微岚星空 (北京) 信息技术有限公司	31,115,757.00	2.81	1,555,787.85

北京天创视通科技有限公司	28,523,543.76	2.58	1,390,614.85
山南昂源广告有限公司	18,325,200.00	1.66	916,260.00
合计	201,860,563.33	18.24	5,750,162.70

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收其他关联方账款情况详见附注十、（六）。

（五）预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	124,764,171.23	89.28	116,075,588.68	92.08
1至2年（含2年）	11,537,119.13	8.26	5,070,957.34	4.02
2至3年（含3年）	2,410,699.62	1.73	4,604,003.56	3.65
3年以上	1,026,802.26	0.73	309,197.93	0.25
合计	139,738,792.24	100.00	126,059,747.51	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
中央电视台	12,113,986.04	8.67
北京航美嘉成传媒广告有限公司	8,000,000.00	5.72
海南民生长流油气储运有限公司	5,958,053.00	4.26
北京础瑜广告有限公司	5,400,357.58	3.86
沈阳星盟科技有限公司	5,000,000.00	3.58
合计	36,472,396.62	26.09

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 预付其他关联方账款情况详见附注十、（六）。

(六) 应收股利

1、 应收股利明细

被投资单位	期末余额	期初余额
山东丰源煤电股份有限公司（以下简称“山东丰源”）	1,710,000.00	1,710,000.00
辽宁新闻印刷集团有限公司（以下简称“辽宁印刷”）	5,241,359.23	
合计	6,951,359.23	1,710,000.00

2、 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	是否发生减值及其判断依据
山东丰源	1,710,000.00	3-4年	否，待发放
合计	1,710,000.00		

(七) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

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其他应收款	30,014,000.00	15.62			30,014,000.00	106,414,816.51	44.34			106,414,816.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,789,121.80	36.32	21,607,564.64	30.96	48,181,557.16	53,830,857.21	22.43	20,194,630.37	37.51	33,636,226.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	92,366,173.85	48.06	2,641,322.76	2.86	89,724,851.09	79,753,393.70	33.23	3,990,629.05	5.00	75,762,764.65
合计	192,169,295.65	100.00	24,248,887.40	12.62	167,920,408.25	239,999,067.42	100.00	24,185,259.42	10.08	215,813,808.00

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国广频点	13,700,000.00			押金, 预计可收回
北京础瑜广告有限公司	10,500,000.00			押金, 预计可收回
海南巨龙广告有限公司	5,814,000.00			往来款, 收回有保证
合计	30,014,000.00			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,530,918.81	926,545.94	5.00
1—2 年 (含 2 年)	4,541,089.10	454,108.91	10.00
2—3 年 (含 3 年)	31,155,698.25	6,229,939.65	20.00
3—4 年 (含 4 年)	1,592,402.05	636,960.82	40.00
4—5 年 (含 5 年)	1,522,510.67	913,506.40	60.00
5 年以上	12,446,502.92	12,446,502.92	100.00
合计	69,789,121.80	21,607,564.64	26.70

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
员工借款	9,554,307.74			公司员工个人欠款，确定可回收
公司往来	77,131,542.43			经常发生确定可回收
公司往来	2,371,508.76	2,371,508.76	100.00	预计无法收回
押金	269,814.00	269,814.00	100.00	预计无法收回
其他	3,039,000.92			经常发生确定可回收
合计	92,366,173.85	2,641,322.76		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	68,973,766.78	52,735,857.97
备用金	22,341,904.67	16,021,708.55
资金往来	97,473,575.64	168,010,061.79
其他	3,380,048.56	3,231,439.11
合计	192,169,295.65	239,999,067.42

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国电视剧制作中心有限责任公司	往来款	28,750,000.00	1年以内	4.16	
北京东方光魔影视文化有限责任公司	影视投资款	15,000,000.00	1年以内	2.17	
国广频点	保证金	13,700,000.00	1年以内	1.98	
北京础瑜广告有限公司	保证金	10,500,000.00	2-3年	1.52	
陕西交通建设集团公司	保证金	8,320,000.00	5年以上	1.20	
合计		76,270,000.00			

6、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

7、 应收其他关联方账款情况详见附注十、(六)。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,374,497.19	389,404.55	43,985,092.64	49,196,470.47	402,261.16	48,794,209.31
库存商品	80,537,128.60	6,529,034.97	74,008,093.63	77,748,184.30	9,269,632.04	68,478,552.26
委托加工物资	527,769.97		527,769.97	2,461,770.57		2,461,770.57
在途物资	4514.85		4514.85			
低值易耗品	2,139,460.11		2,139,460.11	1,793,077.26		1,793,077.26
发出商品	7,304,846.05		7,304,846.05	13,019,285.62		13,019,285.62
工程施工	94,885,122.51		94,885,122.51	70,456,556.39		70,456,556.39
开发成本	85,153,453.91		85,153,453.91	84,226,866.22		84,226,866.22
影视片成本	2,246,856.42	2,246,856.42		2,246,856.42	2,246,856.42	
其他	1,431,088.95		1,431,088.95	783,021.57		783,021.57
开发产品	61,312,960.76		61,312,960.76	73,264,673.19		73,264,673.19
合计	379,917,699.32	9,165,295.94	370,752,403.38	375,196,762.01	11,918,749.62	363,278,012.39

2、 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	402,261.16			12,856.61		389,404.55
库存商品	9,269,632.04	4,461,664.73		7,202,261.80		6,529,034.97
影视片成本	2,246,856.42					2,246,856.42
合计	11,918,749.62	4,461,664.73		7,215,118.41		9,165,295.94

(九) 划分为持有待售的资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
山东美多包装有限公司	20,420,000.00	25,922,121.00		2016年
合计	20,420,000.00	25,922,121.00		

(十) 一年内到期的非流动资产

1、 一年内到期的非流动资产情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的可供出售金融资产	355,692,576.80	394,354,748.95
合计	355,692,576.80	394,354,748.95

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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
权益工具的成本/债务的摊余成本	69,129,094.50		69,129,094.50
公允价值	355,692,576.80		355,692,576.80
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	286,563,482.30		286,563,482.30
已计提减值金额			

(十一) 其他流动资产

1、 其他流动资产情况

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产	35,123,569.08	117,537,195.61
国债回购		20,000,000.00
理财产品	750,000,000.00	131,537,607.98
待抵扣税金	125,534,950.13	139,173,887.09
其他	9,029,752.85	
合计	919,688,272.06	408,248,690.68

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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
权益工具的成本/债务的摊余成本	41,086,778.14		41,086,778.14
公允价值	35,123,569.08		35,123,569.08
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-5,963,209.06		-5,963,209.06
已计提减值金额			

(十二) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,580,941,812.48	21,000,000.00	1,559,941,812.48	1,176,118,459.25	21,000,000.00	1,155,118,459.25
其中：按公允价值计量	61,766,638.00		61,766,638.00	53,126,218.98		53,126,218.98
按成本计量	1,519,175,174.48	21,000,000.00	1,498,175,174.48	1,122,992,240.27	21,000,000.00	1,101,992,240.27
合计	1,580,941,812.48	21,000,000.00	1,559,941,812.48	1,176,118,459.25	21,000,000.00	1,155,118,459.25

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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
权益工具的成本/债务的摊余成本	26,600,000.00		26,600,000.00
公允价值	61,766,638.00		61,766,638.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	35,166,638.00		35,166,638.00
已计提减值金额			

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				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		
深圳国金天惠创业投资企业(有限合伙)	15,000,000.00	15,000,000.00		30,000,000.00						
上海鸿立虚拟现实投资合伙企业(有限合伙)		100,000,000.00		100,000,000.00						
上海鲸彦企业发展中心(有限合伙)		6,800,000.00		6,800,000.00						
海口市地下综合管廊投资管理有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00		3,000,000.00					2.50	
南京天桐新奇创业投资基金(有限合伙)		2,000,000.00		2,000,000.00						
安润国际保险经纪(北京)有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					16.74	
上海国时资产管理有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00					16.67	
济南亚太智能技术有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00					5.00	
山东丰源煤电股份有限公司	42,300,000.00			42,300,000.00					2.21	
上海蓝光科技有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	1.46	
杭州龙扬生物科技有限公司	26,101,500.00			26,101,500.00	17,000,000.00			17,000,000.00	13.68	
新宇药业股份有限公司	7,080,000.00			7,080,000.00					1.79	
浙江金龙电机股份有限公司	28,625,000.00			28,625,000.00					7.37	
汇绿园林建设股份有限公司	28,885,930.00			28,885,930.00					1.41	
厦门一品威客网络科技有限公司	5,700,000.00			5,700,000.00					14.25	
龙娱数码科技(上海)有限公司	1,940,000.00			1,940,000.00					9.70	
深圳市虚拟现实科技有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00					2.13	

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		
杭州明霖信息技术有限公司	4,750,000.00			4,750,000.00					19.00	
上海猎隼网络科技有限公司	8,587,500.00			8,587,500.00					14.72	
江苏锐天信息科技有限公司	8,775,000.00	8,775,000.00		17,550,000.00					19.01	
苏州瑞步康医疗科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					7.69	
上海英翼文化传播有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					2.19	
上海乐相科技有限公司	14,625,000.00			14,625,000.00					10.87	
苏州舞之动画股份有限公司	11,580,000.00			11,580,000.00					14.18	
北京兰亭数字科技有限公司	3,088,000.00			3,088,000.00					13.12	
上海青研信息技术有限公司	4,950,000.00			4,950,000.00					13.20	
上海元聚网络科技有限公司	3,860,000.00			3,860,000.00					7.72	
上海漫铠动漫科技发展有限公司	3,860,000.00			3,860,000.00					15.70	
昀光微电子(上海)有限公司		3,390,000.00		3,390,000.00					11.30	
广州超级暴龙投资企业(有限合伙)		8,000,000.00		8,000,000.00					8.00	
吉林京演儿艺剧院联盟有限公司	450,000.00			450,000.00					15.00	
陕西华商互联文化传播有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00					40.00	
陕西同力重工有限公司	20,400,000.00		20,400,000.00	-					4.00	
昆仑基石(深圳)股权投资合伙企业有限合伙	140,850,000.00			140,850,000.00					27.81	4,500,000.00
深圳市华夏基石股权投资合伙企业(有限合伙)	141,000,000.00			141,000,000.00					23.02	4,500,000.00
芜湖基石创业投资合伙企业(有限合伙)	72,160,000.00			72,160,000.00					19.70	5,600,000.00

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		
深圳市科信通信设备有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00					2.00	
芜湖领航基石创业投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00			50,000,000.00						
北京中信投资中心(有限合伙)	165,929,367.72	20,697,012.80		186,626,380.52						
绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)	82,015,526.51		1,744,029.17	80,271,497.34						7,872,770.55
中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)*3	46,819,416.04			46,819,416.04					-	
芜湖其欣石电影投资合伙企业(有限合伙)	23,580,000.00			23,580,000.00						720,000.00
西安荣信文化产业发展股份有限公司	45,330,000.00			45,330,000.00					26.75	
招商财富-招商银行-弘唯基石1号专项资产管理计划	40,000,000.00		37,235,049.42	2,764,950.58						
弘唯基石3号定增基金		250,000,000.00		250,000,000.00						
限售股(831472 ST复娱)	20,000,000.00			20,000,000.00					1.30	
限售股(834599 同力股份)		20,400,000.00		20,400,000.00					4.00	
合计	1,122,992,240.27	455,562,012.80	59,379,078.59	1,519,175,174.48	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00		23,192,770.55

4、本期可供出售金融资产减值的变动情况

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
期初已计提减值金额	21,000,000.00		21,000,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			

本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额		21,000,000.00	21,000,000.00

(十三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
海南林内民生燃具厨卫销售有限公司	1,868,154.60			-212,158.07					1,655,996.53		
小计	1,868,154.60			-212,158.07					1,655,996.53		
2. 联营企业											
国广东方网络(北京)有限公司	76,688,274.69	156,560,000.00		-15,241,239.52					218,007,035.17		
国广环球在线文化传媒(北京)	4,461,173.08			19.89					4,461,192.97		
深圳怀新企业投资顾问股份有限公司(以下简称“怀新投资”)	33,230,171.75			876,948.71					34,107,120.46		
深圳市点石创新投资有限公司	14,301,957.19			392,445.77					14,694,402.96		
海南民生和泰实业有限公司	4,905,094.65			-936,070.79					3,969,023.86		
上海际动网络科技有限公司	12,442,709.00			135,966.71					12,578,675.71		
江苏振江新能源装备股份有限公司(以下简称“振江新能源”)	85,938,096.84			8,252,305.81					94,190,402.65		
上海萌果信息科技有限公司	23,020,839.00	10,000,000.00		-89,577.69					32,931,261.31		
北京奇临信息科技有限公司		40,000,000.00		-291,266.32					39,708,733.68		

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
辽宁新闻印刷集团有限公司	119,904,183.65			-5,764,859.59			5,241,359.23		108,897,964.83		
陕西华商豪盛置业有限公司	24,839,448.68		24,839,448.68						0.00		
北京华益维新投资管理咨询有限公司	2,080,605.40			-40,926.76					2,039,678.64		
陕西三六五网络有限公司	2,154,523.81			512,830.58					2,667,354.39		
重庆居汇网络有限公司	465,232.35			-7,026.22					458,206.13		
辽宁三六五网络有限公司	1,737,987.16			-32,338.34					1,705,648.82		
陕西泽润传媒发展有限公司	424,422.89		424,422.89						0.00		
辽宁天禹星电子科技有限公司	58,571,003.79			-2,019,577.91					56,551,425.88		
西安通元开宝艺术文化有限公司	2,134,215.06			-9,927.44					2,124,287.62		
沈阳市盈赢商贸有限公司	931,476.61			251,478.14			441,476.61		741,478.14		
重庆铁定文化传播公司	1,812,872.11			117,260.95					1,930,133.06		
贵州信达阳光投资咨询有限公司	2,340,795.75			-697,539.78					1,643,255.97		
陕西一带一路大宗商品交易中心有限公司		8,400,000.00		-1,173,274.36					7,226,725.64		
小计	472,385,083.46	214,960,000.00	25,263,871.57	-15,764,368.15			5,682,835.84		640,634,007.90		
合计	474,253,238.06	214,960,000.00	25,263,871.57	-15,976,526.23			5,682,835.84		642,290,004.42		

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	54,677,716.96	54,677,716.96
(2) 本期增加金额		
— 外购		
— 存货\固定资产\在建工程转入		
— 企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	54,677,716.96	54,677,716.96
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 期初余额	18,729,500.32	18,729,500.32
(2) 本期增加金额	984,198.90	984,198.90
— 计提或摊销	984,198.90	984,198.90
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	19,713,699.22	19,713,699.22
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	34,964,017.74	34,964,017.74
(2) 期初账面价值	35,948,216.64	35,948,216.64

2、 无未办妥产权证书的投资性房地产

(十五) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	燃气专用设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 期初余额	572,265,868.30	402,375,666.21	134,955,107.10	734,967,797.74	132,530,581.82	1,977,095,021.17
(2) 本期增加金额	80,397,999.21	1,362,470.11	8,055,523.07	21,782,656.57	7,194,610.98	118,793,259.94
—购置	125,943.12	1,362,470.11	8,055,523.07		5,955,080.28	15,499,016.58
—在建工程转入	80,265,219.09			16,728,299.44	941,591.00	97,935,109.53
—其他	6,837.00			5,054,357.13	297,939.70	5,359,133.83
(3) 本期减少金额	1,378,666.44	10,674,256.45	7,618,937.07		2,560,502.11	22,232,362.07
—处置或报废		10,454,628.20	7,618,937.07		2,509,707.11	20,583,272.38
—其他	1,378,666.44	219,628.25			50,795.00	1,649,089.69
(4) 期末余额	651,285,201.07	393,063,879.87	135,391,693.1	756,750,454.31	137,164,690.69	2,073,655,919.04
2. 累计折旧						
(1) 期初余额	129,418,297.37	236,351,699.15	71,281,092.47	269,465,678.91	70,421,391.43	776,938,159.33
(2) 本期增加金额	11,199,246.55	13,173,203.59	9,707,802.25	14,947,036.53	11,177,152.71	60,204,441.63
—计提	11,199,246.55	13,173,203.59	9,707,802.25	14,947,036.53	11,177,152.71	60,204,441.63
(3) 本期减少金额	46,273.32	9,913,548.27	5,464,876.23		2,245,380.82	17,670,078.64
—处置或报废		9,907,891.95	5,433,128.18		2,220,391.69	17,561,411.82
—其他	46,273.32	5,656.32	31,748.05		24,989.13	108,666.82
(4) 期末余额	140,571,270.60	239,611,354.47	75,524,018.49	284,412,715.44	79,353,163.32	819,472,522.32
3. 减值准备						
(1) 期初余额	1,085,152.48	16,131.98		999,811.47	249,361.12	2,350,457.05
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	1,085,152.48	16,131.98		999,811.47	249,361.12	2,350,457.05
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	509,628,777.99	153,436,393.42	59,867,674.61	471,337,927.40	57,562,166.25	1,251,832,939.67
(2) 期初账面价值	441,762,418.45	166,007,835.08	63,674,014.63	464,502,307.36	61,859,829.27	1,197,806,404.79

- 2、 无暂时闲置的固定资产。
- 3、 无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	97,897,872.18
合计	97,897,872.18

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	146,871,207.63	产权证正在办理中
合计	146,871,207.63	

(十六) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海口市天然气供气工程	30,544,598.12		30,544,598.12	37,492,518.88		37,492,518.88
技术改造工程	2,233,237.12		2,233,237.12	2,018,514.71		2,018,514.71
华商传媒产业基地	10,704,191.17		10,704,191.17	10,704,191.17		10,704,191.17
陵水县天然气供气工程	4,568,596.37		4,568,596.37	3,688,201.42		3,688,201.42
华商传媒文化中心	305,359,239.35		305,359,239.35	310,087,413.11		310,087,413.11
信息管理系统	351,093.96		351,093.96			
其他	3,285,880.95		3,285,880.95	3,300,803.92		3,300,803.92
合计	357,046,837.04		357,046,837.04	367,291,643.21		367,291,643.21

2、重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产或无 形资产	本期其他 减少	期末余额	工程累计 投入占预算 比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中: 本期 利息资本化 金额	本期利 息 资本化 率 (%)	资金来源
海口市天然气供气工程		37,492,518.88	15,175,583.80	22,123,504.56		30,544,598.12						自有资金
技术改造工程		2,018,514.71	334,366.79	119,644.38		2,233,237.12						自有资金
华商传媒产业基地		10,704,191.17				10,704,191.17						自有资金
陵水县天然气供气工程		3,688,201.42	880,394.95			4,568,596.37						自有资金
华商传媒文化中心	48,250.00	310,087,413.11	73,380,026.24	78,108,200.00		305,359,239.35	79.00	79.00	10,107,377.09	221,666.67	5.00	自有资金 及贷款
信息管理系统			507,113.20	156,019.24		351,093.96						自有资金
其他		3,300,803.92	2,532,723.17	2,547,646.14		3,285,880.95						自有资金
合计	48,250.00	367,291,643.21	92,810,208.15	103,055,014.32		357,046,837.04	79.00	79.00	10,107,377.09	221,666.67	5.00	

3、 本公司估计在建工程的可收回金额高于账面价值，故未计提在建工程减值准备。

(十七) 工程物资

1、工程物资分类

项目	期末余额	期初余额
工程材料	11,670,008.38	10,294,488.73
合计	11,670,008.38	10,294,488.73

2、 工程物资跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
工程材料	881,150.76				881,150.76
合计	881,150.76				881,150.76

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	广告经营权	系统软件	报刊亭使用权	商标权	专利权	著作权	合计
1. 账面原值								
(1) 期初余额	171,776,696.14	15,000,000.00	100,357,431.38	270,750.00	35,231,457.35	37,238,201.00	19,827,133.99	379,701,669.86
(2) 本期增加			6,400,382.94				3,236,164.13	9,636,547.07
—购置			465,652.47					465,652.47
—内部研发			5,690,376.85				3,236,164.13	8,926,540.98
—企业合并增加								
—在建工程转入								
--其他			244,353.62					244,353.62
(3) 本期减少			266,263.91					266,263.91
—处置								
—其他			266,263.91					266,263.91
(4) 期末余额	171,776,696.14	15,000,000.00	106,491,550.41	270,750.00	35,231,457.35	37,238,201.00	23,063,298.12	389,071,953.02

项目	土地使用权	广告经营权	系统软件	报刊亭使用权	商标权	专利权	著作权	合计
2. 累计摊销								
(1) 期初余额	18,614,051.36	12,500,000.04	26,882,716.06	270,750.00	3,815,657.87	4,034,138.44	6,545,141.40	72,662,455.17
(2) 本期增加	1,642,014.48	625,000.02	5,648,910.59		1,772,761.11	1,861,910.05	3,841,219.97	15,391,816.22
—计提	1,642,014.48	625,000.02	5,648,910.59		1,772,761.11	1,861,910.05	3,841,219.97	15,391,816.22
—企业合并增加								
(3) 本期减少								
—处置								
—处置子公司								
(4) 期末余额	20,256,065.84	13,125,000.06	32,531,626.65	270,750.00	5,588,418.98	5,896,048.49	10,386,361.37	88,054,271.39
3. 减值准备								
(1) 期初余额	4,198,795.18		278,641.97					4,477,437.15
(2) 本期增加								
—计提								
—企业合并增加								
(3) 本期减少								
—处置								
—处置子公司								
(4) 期末余额	4,198,795.18		278,641.97					4,477,437.15
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	147,321,835.12	1,874,999.94	73,681,281.79		29,643,038.37	31,342,152.51	12,676,936.75	296,540,244.48

项目	土地使用权	广告经营权	系统软件	报刊亭使用权	商标权	专利权	著作权	合计
(2) 期初账面价值	148,963,849.60	2,499,999.96	73,196,073.35		31,415,799.48	33,204,062.56	13,281,992.59	302,561,777.54

期末无形资产中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 3.01%。

2、 期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据
		内部开发支出	其他	企业合并	确认为无形资产	计入当期损益	其它			
著作权		4,595,875.62						4,595,875.62		使用在技术上具有可行性
基于云计算技术和智能移动终端的城市管理创新平台		940,145.17						940,145.17		使用在技术上具有可行性
员工管理考核系统	3,425,018.03				3,425,018.03					使用在技术上具有可行性
软件系统-精益 workflow	2,265,358.82				2,265,358.82					使用在技术上具有可行性
太傻数据平台	3,236,164.13				3,236,164.13					使用在技术上具有可行性
合计	8,926,540.98	5,536,020.79			8,926,540.98			5,536,020.79		

(二十) 商誉

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	处置	
增资、收购股权形成的商誉				
其中：华商数码	1,570,177.14			1,570,177.14
长春华锐营销	446,659.70			446,659.70
沈阳北联	62,181.02			62,181.02
沈阳辽一网络	1,413,262.27			1,413,262.27
华闻影视	167,460.42			167,460.42
新海岸	6,678,627.93			6,678,627.93
澄怀科技	572,592,268.23			572,592,268.23
掌视亿通	1,092,989,827.09			1,092,989,827.09
邦富软件	593,984,235.72			593,984,235.72
漫友文化	204,095,282.50			204,095,282.50
精视文化	355,287,538.60			355,287,538.60
环球智达	7,975,083.86			7,975,083.86
国广华屏	337,138.07			337,138.07
北京瀚祥拓睿国际旅游 有限公司		1,207,539.55		1,207,539.55
合计	2,837,599,742.55	1,207,539.55		2,838,807,282.10

期末，被购买方包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额高于其账面价值，不存在减值。

(二十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	459,834.39		32,101.08		427,733.31
客户技改工程	9,578,533.86	1,786,420.49	1,757,847.89		9,607,106.46
金鹿卡	714,944.44		15,000.00		699,944.44
环境修缮费用	2,454,759.25	1,302,348.97	1,366,530.42		2,390,577.80
装修费	7,723,769.90	111,313.10	1,074,306.70		6,760,776.30
服务器托管费	1,313,694.49	1,466,543.39	1,245,749.00		1,534,488.88
其他	13,097,136.94	8,485,343.63	6,508,436.93		15,074,043.64
合计	35,342,673.27	13,151,969.58	11,999,972.02		36,494,670.83

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	125,503,609.08	27,407,705.25	114,918,745.79	25,291,324.51
可抵扣亏损	112,464,953.56	28,116,238.39	88,390,809.41	22,097,702.35
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	5,114,081.60	1,278,520.40	4,537,665.88	1,134,416.47
其他	6,921,115.06	1,069,311.37	6,921,609.02	1,289,722.54
合计	250,003,759.30	57,871,775.41	214,768,830.10	49,813,165.87

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	888,368.92	222,092.23	994,095.44	248,523.86
可供出售金融资产公允价值变动	321,730,120.31	44,503,985.37	365,282,113.04	63,402,969.56
其他	219,825.60	54,956.40	219,825.60	54,956.40
合计	322,838,314.83	44,781,034.00	366,496,034.08	63,706,449.82

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	25,323,403.36	25,178,174.31
可抵扣亏损	158,317,094.99	165,830,896.94
可供出售金融资产公允价值变动		2,279,863.38
合计	183,640,498.35	193,288,934.63

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2016	1,145,180.88	4,362,440.40	2011年度未弥补亏损
2017	3,359,898.90	16,772,040.11	2012年度未弥补亏损
2018	10,450,459.91	23,475,256.28	2013年度未弥补亏损
2019	8,697,879.30	19,930,598.98	2014年度未弥补亏损

年份	期末余额	期初余额	备注
2020	127,406,376.63	101,290,561.17	2015年度未弥补亏损
2021	7,257,299.37		2016年度未弥补亏损
合计	158,317,094.99	165,830,896.94	

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
保证金*1	595,980,000.00	595,480,000.00
土地款*2	61,150,649.00	61,150,649.00
预付长期资产款*3	3,123,368.92	14,983,215.82
投资款	87,540,000.00	92,300,000.00
合计	747,794,017.92	763,913,864.82

*1 包含保证金：1、本公司之子公司华商数码与《华商报》社签订的印刷合同而支付给《华商报》社的保证金人民币 500,000.00 元；2、本公司之子公司华商广告与《华商报》社签订的经营业务授权协议而支付给《华商报》社的保证金人民币 5,000,000.00 元；3、本公司之子公司陕西黄马甲与《华商报》社签订的发行合同而支付给《华商报》社的保证金人民币 500,000.00 元；4、本公司之子公司辽宁盈丰与华商晨报社签订的经营业务授权协议而支付给华商晨报社的保证金人民币 5,000,000.00 元；5、本公司之子公司重庆华博与重庆时报社签订的经营业务授权协议而支付给重庆时报社的保证金人民币 5,000,000.00 元；6、本公司之子公司咸阳华商传媒与消费者导报社签订的经营业务授权协议而支付给消费者导报社的保证金人民币 4,480,000.00 元。7、本公司之子公司吉林传媒与新文化报社签订的经营业务授权协议而支付的保证金 5,000,000.00 元。8、本公司之子公司时报传媒与深圳证券时报社有限公司（以下简称“证券时报社”）签订经营业务授权协议，证券时报社授予时报传媒有关《证券时报》的商业广告、财经信息的咨询策划、设计制作与代理发布等相关业务的独家经营权，同时授予时报传媒在经营上述业务时可以使用《证券时报》的商标和商誉的权利而支付给证券时报社的保证金人民币 480,000,000.00 元。9、本公司之子公司国广光荣支付给国广控股的经营业务授权履约保证金 90,000,000.00 元。

*2 土地款为本公司之子公司华商传媒预付购地款。

*3 预付工程款主要为本公司之子公司华商传媒预付的华商传媒文化中心项目相关款项。

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,334,473.16	19,523,412.29
合计	11,334,473.16	19,523,412.29

本期末无已到期未支付的应付票据。

期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	469,818,075.77	257,170,697.62
1 至 2 年（含 2 年）	21,833,680.47	46,547,479.75
2 至 3 年（含 3 年）	2,921,529.37	5,384,098.61
3 年以上	21,714,451.83	18,449,298.42
合计	516,287,737.44	327,551,574.40

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目（单位）	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西交通建设集团公司	14,713,333.33	未达到付款条件
广东新世纪出版社有限公司	6,737,727.51	未达到付款条件
深圳市雅佳图印刷有限公司	6,673,600.28	未达到付款条件
内蒙古漫友杂志社	4,657,245.43	未达到付款条件
陕西天石实业有限责任公司	4,171,534.60	未达到付款条件
中天建设集团有限公司	3,376,749.48	未达到付款条件
丹东热工仪表有限公司	2,926,872.00	未达到付款条件
陕西国红劳务有限责任公司	827,818.98	未达到付款条件
合计	44,084,881.61	

3、 期末数中欠其他关联方款项情况详见附注十、（六）。

4、 期末数中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(二十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	332,839,396.32	450,856,615.82
1-2年(含2年)	67,863,344.45	49,934,641.26
2-3年(含3年)	9,663,296.67	20,615,049.27
3年以上	9,812,106.52	5,902,886.56
合计	420,178,143.96	527,309,192.91

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
万宁海韵金利物业服务有限公司	1,854,798.40	工程未结算
广州市越秀区宣传部	1,200,000.00	未达到收入确认条件
合计	3,054,798.40	

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	145,237,826.58	313,414,475.65	380,308,979.52	78,343,322.71
离职后福利-设定提存计划	1,190,326.31	40,180,758.93	39,994,422.21	1,376,663.03
辞退福利	1,209,434.33	12,508,699.27	13,718,133.60	-
合计	147,637,587.22	366,103,933.85	434,021,535.33	79,719,985.74

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	105,988,194.11	263,277,012.74	330,041,290.82	39,223,916.03
(2) 职工福利费		9,650,620.69	9,650,620.69	-
(3) 社会保险费	541,154.18	16,943,063.03	16,819,122.81	665,094.40
其中: 医疗保险费	500,698.16	15,246,411.56	15,138,570.52	608,539.20
工伤保险费	14,068.05	745,172.23	738,736.73	20,503.55
生育保险费	26,387.97	951,479.24	941,815.56	36,051.65

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	527,366.25	20,230,878.28	20,264,601.66	493,642.87
(5) 工会经费和职工教育经费	38,102,263.28	3,293,732.91	3,477,326.78	37,918,669.41
(6) 其他	78,848.76	19,168.00	56,016.76	42,000.00
合计	145,237,826.58	313,414,475.65	380,308,979.52	78,343,322.71

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,113,552.92	35,569,167.92	35,389,892.84	1,292,828.00
失业保险费	76,773.39	1,761,299.06	1,754,237.42	83,835.03
企业年金缴费		2,850,291.95	2,850,291.95	-
合计	1,190,326.31	40,180,758.93	39,994,422.21	1,376,663.03

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	11,891,126.50	18,802,537.43
营业税	26,161.64	5,059,095.44
企业所得税	69,744,289.46	64,055,400.19
个人所得税	2,713,040.65	3,196,263.50
城市维护建设税	919,661.96	1,768,788.48
房产税	392,125.94	157,448.54
教育费附加	687,939.96	1,304,372.37
土地使用税	375,949.51	414,104.38
印花税	177,984.33	668,868.26
文化建设事业费	78,279,517.72	80,076,221.06
水利基金	40,433.62	194,220.60
其他	50,516.83	21,519.78
合计	165,298,748.12	175,718,840.03

(二十九) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
中期票据应付利息	46,495,000.00	43,757,366.67
合计	46,495,000.00	43,757,366.67

(三十) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
华路建材	61,062,500.00	16,062,500.00	未办理领息手续
海口长秀工程公司	123,000.00	123,000.00	未办理领息手续
海口长秀开发建设总公司	18,000.00	18,000.00	未办理领息手续
吉林凯利股权投资基金合伙企业(有限合伙)	48,000,000.00		未办理领息手续
其他	11,186,928.58	18,914,790.05	未办理领息手续
合计	120,390,428.58	35,118,290.05	

(三十一) 其他应付款

1、 其他应付款情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	122,577,778.98	104,887,256.69
1-2年(含2年)	21,362,571.50	13,669,790.08
2-3年(含3年)	34,755,780.20	98,697,213.86
3年以上	14,660,334.08	18,980,404.16
合计	193,356,464.76	236,234,664.79

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华路建材	26,934,375.00	往来款
汇绿园林建设股份有限公司	1,430,000.00	共同投资款
四川二十一城广告有限公司	1,253,679.21	往来款
北京长和兴业投资有限公司	1,010,000.00	往来款
合计	30,628,054.21	

3、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
华路建材	26,934,375.00	往来款	
四川二十一城广告有限公司	1,253,679.21	往来款	
汇绿园林建设股份有限公司	1,430,000.00	共同投资款	
合计	29,618,054.21		

4、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5、 期末数中欠其他关联方情况详见附注十、（六）。

（三十二）一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	114,598,687.50	114,598,687.50
一年内到期的其他非流动负债	27,943,819.39	28,969,760.14
合计	142,542,506.89	143,568,447.64

2、 一年内到期的长期借款

1 年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	114,598,687.50	114,598,687.50
合计	114,598,687.50	114,598,687.50

（三十三）长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

（三十四）应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	期初余额
中期票据	1,394,448,000.00	1,393,309,900.00
合计	1,394,448,000.00	1,393,309,900.00

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	溢折价摊销	期末余额
13 华传媒 MTN1	700,000,000.00	2013年4月9日	5年	700,000,000.00	697,374,200.00		592,300.00	697,966,500.00
14华闻传媒MTN001	700,000,000.00	2014年7月23日	5年	700,000,000.00	695,935,700.00		545,800.00	696,481,500.00
合计	1,400,000,000.00			1,400,000,000.00	1,393,309,900.00		1,138,100.00	1,394,448,000.00

(三十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	4,745,458.87	4,745,458.87	退款拨备
合计	4,745,458.87	4,745,458.87	

本期预计负债系子公司澄怀科技根据当年的实际退款率对截至资产负债表日止未执行完毕的合同累计收入确认的退款义务。

(三十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期新增	合并增加	本期减少	其他减少	
政府补助	27,970,480.94	360,000.00		1,663,977.87		26,666,503.07
入网费	173,920,199.19	41,127,886.69		14,296,186.10		200,751,899.78
其他	3,905.22			596.40		3,308.82
合计	201,894,585.35	41,487,886.69		15,960,760.37		227,421,711.67

涉及政府补助的项目

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	其他减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
移动手机动漫产业技术平台扶持资金*1	1,565,590.54		62,965.37		1,502,625.17	与资产相关
南方3G动漫产业创新产业化基地扶持资金*2	299,034.69		36,249.42		262,785.27	与资产相关
漫友手机动漫产业平台项目专项资金*3	63,543.81		10,111.68		53,432.13	与资产相关
移动互联网手机动漫产业聚合平台项目*4	156,127.42				156,127.42	与资产相关
动漫画创作制作技术系统集成及产业化*5	478,997.11		101,496.00		377,501.11	与资产相关
基于PaaS的动漫电子书出版运营平台的建设*6	109,500.00				109,500.00	与资产相关
南方移动动漫游戏产业服务平台*7	1,010,008.92		41,177.71		968,831.21	与资产相关
基于《科幻画报》为平台的科普漫画创作库项目资金*8	87,000.00				87,000.00	与资产相关
设备补贴*9	66,239.83		42,628.38		23,611.45	与资产相关
移动互联网手机动漫产业聚合平台*10	78,946.86		31,802.10		47,144.76	与资产相关
2013年省产学研合作专项资金*11	400,000.00				400,000.00	与资产相关
智慧城市项目*12	500,000.00				500,000.00	与资产相关
小巨人项目*13	600,000.00				600,000.00	与资产相关
基于多源异构大数据处理的舆情分析系统*14	800,000.00				800,000.00	与资产相关
基于多源异构数据处理的舆情分析系统*15	840,000.00	360,000.00			1,200,000.00	与资产相关
绿色印刷包装项目*16	2,218,965.36		170,689.68		2,048,275.68	与资产相关
印刷车间改造项目*17	874,766.43		67,289.70		807,476.73	与资产相关
吉林省服务业发展引导专项补助资金*18	400,000.00				400,000.00	与资产相关

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	其他减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
陕西黄马甲物流配送股份有限公司快递物流配送中心 建设项目*19	234,045.10		234,045.10			与资产相关
高技术服务促进专项-电子商务物流信息平台建设*20	206,498.96		9,238.38		197,260.58	与资产相关
黄马甲快递物流中心*21	486,839.09		122,904.01		363,935.08	与资产相关
乳品冷链配送项目*22	288,110.96		398,462.96	-110,352.00		与资产相关
2012年信息化和工业化深度融合专项资金*23	456,921.42		10,879.50		446,041.92	与资产相关
快递中心服务建设项目*24	291,823.06		291,823.06			与资产相关
2015年度支持产业发展专项资金(鲜生活果蔬电子商务 平台)*25	197,000.00		0.00		197,000.00	与资产相关
信息化建设专项(西安电子商务综合服务平台一期)*26	28,229.50		28,229.50			与资产相关
2014年西安市服务业综合改革试点专项资金第三批(城 市电子商务快捷配送项目)*27	350,000.00				350,000.00	与资产相关
2009年第三批扩大内需财政拨款(黄马甲城市快捷配送 网络工程)*28	196,458.34		114,337.32		82,121.02	与资产相关
海口市天然气第二气源厂项目*29	14,379,166.71				14,379,166.71	与资产相关
海口市2011年重大科技创新项目-3G燃气*30	306,666.83				306,666.83	与资产相关
2009年省级服务业专项资金项目投资计划(第一批)(黄 马甲城市快捷配送网络工程)*31			4,273.68	-4,273.68		与资产相关
家政服务网络平台建设【已验收】*32			80,000.04	-80,000.04		与资产相关
合计	27,970,480.94	360,000.00	1,858,603.59	-194,625.72	26,666,503.07	

- *1 广东省新闻出版局转国家财政部对本公司之子公司漫友文化拨付的移动互联网动漫产业技术平台的扶持资金。
- *2 广州市越秀区经济贸易局转广东省中小企业局对本公司之子公司漫友文化拨付的南方 3G 动漫产业创新产业化基金的扶持资金。
- *3 广州市越秀区科技和信息化局对本公司之子公司漫友文化拨付漫画作品动画化产业化平台项目资金。
- *4 广州市越秀区科技和信息化局对本公司之子公司漫友文化拨付移动互联网手机动漫聚合平台项目资金。
- *5 广州市越秀区科技和信息化局对本公司之子公司漫友文化拨付漫画作品动画化产业化平台项目资金。
- *6 广州市越秀区财政国库支付中心对本公司之子公司漫友文化的 PaaS 动漫电子书出版运营平台的建设及产业化项目拨付的研究款。
- *7 广州市越秀区宣传部对本公司之子公司漫友文化拨付 2012 年度广州文化旅游项目-南方移动动漫游戏产业服务平台项目的扶持资金。
- *8 广州市越秀区科技和信息化局对本公司之子公司漫友文化拨付用于《科幻画报》科普漫画创作库项目资金。
- *9 本公司之子公司漫友文化 2011 年收到政府补贴设备价值 1,471,185.00 元, 该批设备计入固定资产核算, 购买日前摊销金额为 802,690.26 元, 本期入损益的金额为 42,628.38 元。
- *10 本公司之子公司漫友文化 2012 年收到移动互联网手机动漫产业聚合平台项目专项资金, 2013 年度用于购置专用设备 200,854.70 元, 该项资产计入固定资产核算, 购买日前摊销金额为 53,003.32 元, 本期进入损益的金额为 31,802.10 元。
- *11 广州市越秀区科技和信息化局对本公司之子公司漫友文化拨付省产学研合作专项资金。
- *12 本公司之子公司邦富软件 2014 年 9 月 23 日收到天河区科技和信息化局(2014 年智慧城市项目)拨款 500,000.00 元。
- *13 本公司之子公司邦富软件 2014 年 8 月 29 日收到天河区科技和信息化局(小巨人项目)拨款 600,000.00 元。
- *14 本公司之子公司邦富软件 2015 年 6 月 14 日收到关于基于多源异构大数据处理的舆情分析系统的拨款 800,000.00 元。
- *15 本公司之子公司邦富软件 2015 年 9 月 24 日收到关于基于多源异构数据处理的舆情分析系统的拨款 1,200,000.00 元。申报关于基于多源异构数据处理的舆情分析系统的补助时, 科信局批复有 36 万元需给合作单位, 2015 年收到 120 万元补助时递延收益 84 万元, 挂其他应付款 36 万元, 后来合作单位给不了正规的发票, 于 2016 年 6 月份将该 36 万元转回递延收益。
- *16 根据本公司之子公司华商数码与陕西省新闻出版局签订的《陕西省西安国家数字出版基地西安国家印刷包装产业基地建设专项资金使用管理协议书》, 对华商数码绿色印刷包装项目补助 3,300,000.00 元。以前年度进入损益 1,081,034.64 元, 本期进入损益 170,689.68 元。
- *17 根据西安经济技术开发区管委会西经开发[2014]271 号《西安经济技术开发区管委会关于下达 2014 年度支持产业发展专项资金第一批

计划项目的通知》对本公司之子公司华商数码印刷生产线升级改造项目补助 1,200,000.00 元，用于购买土地和印刷设备。本期进入损益 67,289.70 元。

*18 本公司之子公司吉林华商传媒吉林省财政厅发放的吉林省服务业发展引导专项补助资金。

*19 根据西安市发展和改革委员会、西安市财政局市发改服发[2013]848 号《西安市发展和改革委员会西安市财政局关于下达 2013 年西安市服务业综合改革试点专项资金计划（第二批）的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲快递物流配送中心建设项目拨付 350,000.00 元，截至本期期末已全部递延。

*20 根据西安经济技术开发区管委会西经开发[2013]304 号《西安经济技术开发区管委会关于下达 2013 年度支持产业发展专项资金第一批计划项目的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲高技术服务促进专项-电子商务物流信息平台建设项目补贴 300,000.00 元。

*21 根据西安市财政局市财函[2013]865 号《西安市财政局关于下达 2013 年服务业发展项目省级基建支出预算（拨款）的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲快递物流中心项目拨付 1,500,000.00 元。

*22 根据西经开发[2012]344 号《西安经开区管委会关于下达 2012 年度促进主导产业发展专项资金第一批计划项目的通知》对陕西黄马甲乳品冷链配送项目补助人民币 200,000.00 元；根据市财发[2012]1678 号《西安市财政局西安市商务局关于下达 2012 年度现代服务业发展专项资金（第三批）的通知》对陕西黄马甲乳品冷链配送项目补助人民币 600,000.00 元，以前年度进入损益 311,889.04 元，本期进入损益 398,462.96 元，本期其他减少 110,352.00 元。

*23 根据国家工业和信息化部工信部信函[2012]325 号《工业和信息化部关于下达 2012 年信息化和工业化深度融合专项资金使用计划的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲配送信息化建设项目补贴 600,000.00 元。以前年度进入损益 143,078.58 元，本期进入损益 10,879.50 元。

*24 根据西安经济技术开发区管委会西经开发[2014]271 号《西安经济技术开发区管委会关于下达 2014 年度支持产业发展专项资金第一批计划项目的通知》对本公司之子公司陕西黄马甲快递服务中心建设项目支持 300,000.00 元。

*25 本公司之子公司陕西黄马甲收到 2015 年度支持产业发展专项资金(鲜生活果蔬电子商务平台)补贴资金 200,000.00 元，尚余 197,000.00 元需要递延。

*26 根据西安经济技术开发区管理委员会文件西经开发[2009]503 号《关于下达 2009 年工业保增长专项第二批计划项目的通知》，对本公

司之子公司陕西黄马甲建设西安电子商务综合服务平台一期工程补助 90,000.00 元，尚余 28,229.50 元需要递延。

*27 本公司之子公司陕西黄马甲收到 2014 年西安市服务业综合改革试点专项资金第三批(城市电子商务快捷配送项目)补贴资金 350,000.00 元。

*28 根据陕西省发展和改革委员会文件陕发改投资[2009]643 号《转发国家发展改革委关于下达物流业调整和振兴项目 2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》，拨付本公司之子公司陕西黄马甲 2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划 3,000,000.00 元。

*29 根据海南省发展和改革委员会文件琼发改投资[2010]2440 号《关于下达城市供气基础设施建设 2010 年中央预算内投资计划的通知》，对民生燃气的海口市天然气第二气源厂项目工程补助 17,000,000.00 元，该工程已于 2013 年 11 月 30 日完工，以前年度摊销 1,770,833.33 元，本期进入损益 424,999.98 元。

*30 根据海口市科学技术工业信息化局海科工信立[2011]号《关于 2011 年度海口市重大科技创新项目立项的批复》，对民生燃气给予基于 3G、3S 技术的燃气管网智能抢险、巡检、派工管理系统的科技经费金 800,000.00 元，2011 年 12 月收到 400,000.00 元，2012 年 11 月收到 400,000.00 元。该工程已于 2013 年 12 月 31 日完工，以前年度摊销 333,333.30 元，本期进入损益 79,999.98 元。

*31 根据陕西省发展和改革委员会文件陕发改投资[2009]732 号《关于下达 2009 年省级服务业专项资金项目投资计划(第一批)的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲建设城市快捷配送网络工程补助 4,000,000.00 元。截至本期末，该项目已完成验收。

*32 根据陕西省财政厅陕财办建[2010]87 号《陕西省财政厅关于下达商贸流通服务业发展资金的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲家政服务网络平台建设项目补贴 2,000,000.00 元。截至本期末，该项目已完成验收。

(三十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	3,525,259.28	3,525,259.28
合计	3,525,259.28	3,525,259.28

(三十八) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	2,051,228,683.00				-33,862,718.00	-33,862,718.00	2,017,365,965.00

(三十九) 资本公积

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):				
发行权益性证券的资本溢价	3,453,991,550.61	33,862,718.00		3,487,854,268.61
其他资本公积	49,855,410.80		152,512.11	49,702,898.69
合计	3,503,846,961.41	33,862,718.00	152,512.11	3,537,557,167.30

(四十) 其他综合收益

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	
1. 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							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	226,386,475.04	-47,235,338.35		-18,898,984.19	-49,322,161.60	20,985,807.44	177,064,313.44
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	226,386,475.04	-47,235,338.35		-18,898,984.19	-49,322,161.60	20,985,807.44	177,064,313.44
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							
其他综合收益合计	226,386,475.04	-47,235,338.35		-18,898,984.19	-49,322,161.60	20,985,807.44	177,064,313.44

(四十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,761,793.40	3,392,405.62	2,633,599.63	7,520,599.39
合计	6,761,793.40	3,392,405.62	2,633,599.63	7,520,599.39

系本公司之子公司民生燃气、民生工程、万宁民生和陵水燃气根据市政公用工程收入计提的安全生产储备。

(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	347,610,339.70		471,330.22	347,139,009.48
合计	347,610,339.70		471,330.22	347,139,009.48

(四十三) 未分配利润

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
调整前上期末未分配利润	2,705,834,268.54	2,024,390,039.79
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	2,705,834,268.54	2,024,390,039.79
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	322,529,787.15	405,539,509.63
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	92,305,290.72	102,561,434.13
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,936,058,764.97	2,327,368,115.29

(四十四) 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,730,976,370.49	1,039,189,286.54	2,066,038,094.62	1,185,194,025.35
其他业务	12,294,844.75	6,392,410.44	10,461,315.86	6,870,628.31
合计	1,743,271,215.24	1,045,581,696.98	2,076,499,410.48	1,192,064,653.66

(四十五) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
营业税	5,252,134.80	19,589,396.45
城市维护建设税	4,090,427.03	5,048,659.26
教育费附加	3,247,866.21	3,643,672.81
文化建设事业费	2,759,994.85	-10,598,351.00
其他	704,501.33	8,450,349.45
合计	16,054,924.22	26,133,726.97

(四十六) 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工薪酬	140,652,523.50	180,338,342.65
办公费	8,901,726.00	8,650,950.56
差旅费	5,405,120.25	6,040,007.40
招待费	7,630,002.98	6,938,644.05
小车费	8,255,307.85	8,618,726.38
中介机构费用	1,907,557.49	2,075,671.21
税金	204,749.69	113,983.07
折旧费	3,811,623.74	3,580,954.99
摊销费	6,257,538.46	7,273,750.02
代理费	2,393,135.06	789,239.35
其他	70,026,668.93	56,628,836.01
合计	255,445,953.95	281,049,105.69

(四十七) 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工薪酬	85,991,114.38	75,570,813.37
办公费	8,794,899.39	7,875,038.20
差旅费	5,330,491.28	5,493,997.38
招待费	7,258,791.39	7,086,644.35

汽车费	4,366,619.33	5,199,291.16
中介机构费用	7,228,493.96	5,310,534.39
税金	5,338,758.07	5,342,678.54
折旧费	19,984,273.51	15,577,786.14
摊销费	13,332,402.94	12,084,407.42
租赁费	20,830,924.40	6,581,659.21
会务费	2,171,015.07	2,248,441.97
物业管理费	9,067,113.18	4,273,794.36
其他	9,719,683.60	7,561,722.74
合计	199,414,580.50	160,206,809.23

(四十八) 财务费用

类别	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出	38,827,742.33	39,377,544.78
减: 利息收入	15,332,678.03	17,618,672.98
其他	1,159,754.43	1,313,702.51
合计	24,654,818.73	23,072,574.31

(四十九) 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
坏账损失	13,483,546.00	4,872,080.75
存货跌价损失	4,448,808.12	1,422,426.54
可供出售金融资产减值损失		
无形资产减值损失		
工程物资减值损失		
合计	17,932,354.12	6,294,507.29

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-201,770.86	-2,223,449.23
合计	-201,770.86	-2,223,449.23

(五十一) 投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月

权益法核算的长期股权投资收益	-15,976,526.23	-14,179,288.99
处置长期股权投资产生的投资收益	25,046,128.42	987,849.18
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		207,373.20
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	96,156,512.59	15,219,738.76
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	14,192,770.55	20,435,680.19
处置可供出售金融资产取得的投资收益	96,413,845.02	4,078,702.85
其他	12,273,535.86	12,565,943.58
合计	228,106,266.21	39,315,998.77

(五十二) 营业外收入

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	730,106.95	295,704.19	730,106.95
其中：固定资产处置利得	730,106.95	295,704.19	730,106.95
罚款收入和违约金收入	486,549.50	180,384.25	486,549.50
政府补助	6,297,280.55	18,774,149.74	6,297,280.55
其他	695,672.26	3,821,753.26	695,672.26
合计	8,209,609.26	23,071,991.44	8,209,609.26

计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
2012 年度现代服务业发展专项资金第三批 (乳品冷链配送项目)【已验收】	398,462.96	与资产相关
2013 年服务业发展项目省级基建支出预算 (黄马甲快递物流中心)	111,503.09	与资产相关
南方 3G 动漫产业创新产业化基地的扶持资金	36,249.42	与资产相关
设备补贴	42,628.38	与资产相关
海口市 2011 年重大科技创新项目-3G 燃气	79,999.98	与资产相关
动漫画创作制作技术系统集成及产业化	101,496.00	与资产相关
漫友手机动漫产业平台项目专项资金	10,111.68	与资产相关
移动互联网手机动漫产业聚合平台	31,802.10	与资产相关
2014 年度支持产业发展专项资金第一批(快递服务中心建设项目)【已验收】	291,823.06	与资产相关
个人所得税手续费返还	3,377.00	与收益相关
2009 年省级服务业专项资金项目投资计划 (第一批) (黄马甲城市快捷配送网络工程)	4,273.68	与资产相关
2013 年西安市服务业综合改革试点专项资金(快递物流配送中心建设项目)	234,045.10	与资产相关
2009 年工业保增长专项第二批 (信息化建设专项—西安电子商务综合服务平台一期)【已验收】	28,229.50	与资产相关
2013 年度支持产业发展专项资金第一批 (电子商务物流信息平台建设)	9,238.38	与资产相关
政府补助(中央资金)	424,999.98	与资产相关
印刷生产线升级改造	67,289.70	与资产相关
研发费用后补贴款	89,970.00	与收益相关
财政补贴	3,840,000.00	与收益相关
移动手机动漫产业技术平台的扶持资金	62,965.37	与资产相关
2009 年第三批扩大内需财政拨款(黄马甲城市快捷配送网络工程)【已验收】	125,738.24	与资产相关
南方移动动漫游戏产业服务平台	41,177.71	与资产相关
家政服务网络平台建设【已验收】	80,000.04	与资产相关
政府补助	330.00	与收益相关
绿色印刷(高宝设备)	170,689.68	与资产相关
2012 年信息化和工业化深度融合专项资金 (黄马甲物流配送信息化建设项目)	10,879.50	与资产相关
合计	6,297,280.55	

(五十三) 营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入当期非经常性 损益的金额

非流动资产处置损失合计	549,752.84	86,945.79	549,752.84
其中：固定资产处置损失	549,752.84	86,945.79	549,752.84
罚款支出	42,644.24	58,304.97	42,644.24
其他	689,684.53	874,934.57	689,684.53
合计	1,282,081.61	1,020,185.33	1,282,081.61

(五十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
当期所得税费用	81,881,138.30	26,294,394.00
递延所得税调整	-3,842,003.11	-9,315,841.11
合计	78,039,135.19	16,978,552.89

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-6 月
利润总额	419,018,909.74
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	104,754,727.44
子公司适用不同税率的影响	-62,204,779.65
调整以前期间所得税的影响	-8,531,419.42
非应税收入的影响	12,053,758.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,497,474.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-477,014.09
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	28,946,387.80
其他	0.00
所得税费用	78,039,135.16

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
单位往来	78,501,024.19	305,451,003.50
代收代付款	116,215,728.34	114,911,251.99
利息收入	17,321,748.36	26,398,628.97
政府补助	3,840,000.00	3,514,243.00

押金、保证金	31,792,268.35	45,984,891.53
职工往来借款	16,036,667.77	6,995,182.66
其他	65,712,411.35	40,927,544.36
合计	329,419,848.36	544,182,746.01

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
付现管理费用	65,560,062.72	52,384,253.37
付现销售费用	70,059,371.98	75,783,872.88
单位往来	106,253,396.34	72,177,652.06
代收代付款	85,370,488.66	116,158,605.59
职工往来借款	18,821,435.13	13,764,723.04
押金、保证金	53,407,933.18	41,169,350.26
其他	43,449,999.24	37,165,989.21
合计	442,922,687.25	408,604,446.41

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
合计		

4、 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
合计		

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
合计		

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
合计		

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	340,979,774.55	429,843,836.09
加：资产减值准备	17,932,354.12	6,294,507.29
固定资产折旧、投资性房地产摊销	60,643,573.70	64,536,435.12
无形资产摊销	15,391,816.21	12,269,798.75
长期待摊费用摊销	11,989,546.73	5,849,339.85
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)	-382,562.51	-208,164.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	201,770.86	2,223,449.23
财务费用(收益以“-”号填列)	51,637,690.32	38,101,083.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-228,106,266.21	-39,315,998.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,043,609.54	-8,522,875.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-26,320,172.13	21,333,458.59
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,474,390.99	82,115,004.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-227,106,592.07	-118,585,639.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-125,322,119.26	-268,353,141.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-123,979,186.22	227,581,093.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,927,688,182.12	2,338,861,178.02
减：现金的期初余额	3,134,112,903.91	1,771,971,676.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
现金及现金等价物净增加额	-1,206,424,721.79	566,889,501.29

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,927,688,182.12	3,134,112,903.91
其中：库存现金	961,190.33	859,231.45
可随时用于支付的银行存款	1,336,825,087.28	2,872,429,165.24
可随时用于支付的其他货币资金	589,901,904.51	260,824,507.22
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,927,688,182.12	3,134,112,903.91

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
货币资金	5,722,141.42	8,144,223.15
无形资产		71,818,770.40
在建工程		310,087,413.11
合计	5,722,141.42	390,050,406.66

(五十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,355,434.50
其中：美元	69,910.68	6.6312	463,591.70
英镑	17,679.91	8.9212	157,726.01
港币	6,387,989.87	0.8545	5,458,527.14
加拿大元	966.84	5.1222	4,952.35
澳元	54,727.27	4.9452	270,637.30

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

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
北京瀚祥	2016-3-16	2,400,000.00	100.00	现金购买	2016-4-1	工商变更日	1,132,133.15	-178,240.31

2、 合并成本及商誉

	北京瀚祥
合并成本	
—现金	2,400,000.00
—发行的权益性证券的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	1,192,460.45
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	1,207,539.55

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	北京瀚祥	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	18,220.16	18,220.16
其他应收款	1,400,000.00	1,400,000.00
负债:		
应交税费	225,759.71	225,759.71
净资产	1,192,460.45	1,192,460.45
减: 少数股东权益		
取得的净资产	1,192,460.45	1,192,460.45

(二) 同一控制下企业合并

2016 年 1-6 月未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

1、 与上期相比本期新增合并单位 8 家, 原因为

- (1) 掌视亿通新设成立拉萨掌视、浙江掌视亿通;
- (2) 澄怀科技新设成立霍尔果斯澄怀;
- (3) 国视上海新设成立山南国视、霍尔果斯国视;

- (4) 漫友文化新设成立漫友公关、酷展文化；
(5) 西安华商广告新设成立陕西北大荒。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
民享投资	海口	海南	商业	100		设立
民生燃气	海南	海南	燃气供应业	100		设立
上海鸿立	上海	上海	投资	99.20	0.80	设立
丰泽投资	澄迈	澄迈	投资	50.00	40.00	设立
华闻香港	香港	香港	投资	100		设立
生龙广告	海口	海南	服务		53.33	设立
民生工程	海口	海南	建筑安装		100.00	设立
管网公司	海口	海口	服务		64.82	设立
民享商务	海口	海南	服务		100.00	设立
质检站	海口	海南	服务		100.00	设立
民益工程	海口	海南	服务		100.00	设立
万宁民生	万宁	万宁	工业		100.00	设立
陵水燃气	陵水	陵水	服务		100.00	设立
民生公用	海口	海南	服务		100.00	设立
民生商贸	海口	海南	商业		100.00	设立
华商通达	北京	北京	服务业		100.00	设立
咸阳华商传媒	咸阳	咸阳	传媒业		100.00	设立
西安华商盈众	西安	西安	传媒业		51.00	设立
爱视网络	北京	北京	传媒业	100.00		设立
环球智达	北京	北京	传媒业		51.00	收购
西安华商盈达	西安	西安	服务业		100.00	设立
鸿立华享	上海	上海	投资	74.25	25.00	设立

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	
陕西华商会展	西安	西安	服务业		100.00	同一控制下企业合并
重庆黄马甲快递	重庆	重庆	服务业		100.00	设立
吉林黄马甲快递	长春	长春	服务业		100.00	设立
兰州黄马甲物流	兰州	兰州	服务业		100.00	设立
西宁黄马甲物流	西宁	西宁	服务业		100.00	设立
银川黄马甲	银川	银川	服务业		100.00	设立
沈阳黄马甲	沈阳	沈阳	服务业		100.00	设立
哈尔滨黄马甲	哈尔滨	哈尔滨	服务业		100.00	设立
乌鲁木齐黄马甲	乌鲁木齐	乌鲁木齐	服务业		100.00	设立
通达云	北京	北京	服务业		100.00	设立
沈阳盈广丰	沈阳	沈阳	服务业		100.00	设立
国广风尚	北京	北京	传媒业		100.00	设立
澄怀众合	北京	北京	传媒业		51.00	设立
时报传媒	深圳	深圳	传媒业	84.00		同一控制下企业合并
华商传媒	陕西	陕西	传媒业	100.00		同一控制下企业合并
国广光荣	北京	北京	传媒业	100.00		同一控制下企业合并
拉萨环球	北京	拉萨	传媒业		100.00	设立
华商数码	陕西	陕西	工业	20.40	79.60	同一控制下企业合并
华商广告	西安	西安	传媒业	20.00	80.00	同一控制下企业合并
吉林华商传媒	吉林	吉林	传媒业	15.00	85.00	同一控制下企业合并
华商网络	西安	西安	传媒业	22.00	78.00	同一控制下企业合并
陕西黄马甲	陕西	陕西	服务业	60.00	40.00	同一控制下企业合并
华商泰昌	西安	西安	传媒业		100.00	同一控制下企业合并
北京华商盈捷	北京	北京	传媒业		90.00	同一控制下企业合并
重庆华博	重庆	重庆	传媒业	15.00	85.00	同一控制下企业合并
辽宁盈丰	沈阳	沈阳	传媒业	15.00	85.00	同一控制下企业合并
沈阳北联	沈阳	沈阳	传媒业		100.00	同一控制下企业合并

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	
北京华商圣锐	北京	北京	传媒业		100.00	同一控制下企业合并
华商卓越文化	西安	西安	传媒业	20.00	80.00	同一控制下企业合并
新疆盈通	乌鲁木齐	乌鲁木齐	服务业		61.25	同一控制下企业合并
吉林华商数码	吉林	吉林	工业		100.00	同一控制下企业合并
吉林盈通网络	吉林	吉林	传媒业		100.00	同一控制下企业合并
沈阳辽一网络	沈阳	沈阳	信息业		75.00	同一控制下企业合并
重庆盈略网络	重庆	重庆	传媒业		100.00	同一控制下企业合并
吉盈投资	吉林	吉林	投资		100.00	设立
爱达装饰	重庆	重庆	装饰工程		80.00	设立
爱达展览	重庆	重庆	传媒业		90.00	设立
华商盈泰	西安	西安	服务业		100.00	设立
爱达无忧	重庆	重庆	电子商务		100.00	设立
大吉之家	吉林	吉林	商贸		100.00	设立
北京盈通	北京	北京	投资		100.00	设立
华商医药	西安	西安	投资		100.00	设立
西安华迅直递	西安	西安	传媒业		100.00	同一控制下企业合并
重庆黄马甲快递	陕西	陕西	服务业		60.00	同一控制下企业合并
长春华锐营销	长春	长春	传媒业		100.00	同一控制下企业合并
长春华晟	长春	长春	传媒业		100.00	同一控制下企业合并
华闻影视	北京	北京	文化业	100.00		非同一控制下企业合并
优朋文化	北京	北京	文化业		60.00	设立
华闻糖心	苏州	苏州	文化业		60.00	设立
华闻海润影视	北京	北京	文化业		51.00	设立
新海岸	海口	海南	投资	100.00		非同一控制下企业合并
澄怀科技	北京	北京	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
成功启航	北京	北京	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
澄怀观道	北京	北京	服务业		100.00	非同一控制下企业合并

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	
培领环球	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛			100.00	设立
腾蹕投资	西藏	西藏	服务业		100.00	设立
霍尔果斯澄怀	新疆	新疆	服务业		100.00	设立
怀远天下	深圳	深圳	服务业		100.00	设立
新视野	深圳	深圳	服务业		100.00	设立
盈广丰广告	沈阳	沈阳	传媒业		93.50	设立
华创众视	沈阳	沈阳	传媒业		51.00	设立
爱达投资	重庆	重庆	服务业		90.00	设立
爱达财富	重庆	重庆	服务业		100.00	设立
爱达国际	重庆	重庆	服务业		100.00	设立
椰德利	海口	海南	房地产	100.00		非同一控制下企业合并
国广视讯	北京	北京	信息服务业	100.00		同一控制下企业合并
国视上海	北京	上海	信息服务业		100.00	同一控制下企业合并
山南国视	西藏	西藏	信息服务业		100.00	设立
国广华屏*	北京	北京	移动视频		38.00	非同一控制下企业合并
邦富软件	广州	广州	软件开发	100.00		非同一控制下企业合并
精视文化	杭州	上海	传媒业	60.00		非同一控制下企业合并
精视广告	杭州	上海	传媒业		100.00	非同一控制下企业合并
精视浙江	浙江	浙江	传媒业		100.00	设立
精视尚峰	浙江	浙江	传媒业		100.00	设立
精视精框	上海	上海	传媒业		100.00	设立
掌视亿通	北京	天津	信息服务业		100.00	非同一控制下企业合并
拉萨掌视	拉萨	拉萨	信息服务业		100.00	设立
漫友文化	广州	广州	动漫服务业	85.61		非同一控制下企业合并
漫友公关	广州	广州	动漫服务业		75.00	设立
酷展文化	广州	广州	动漫服务业		75.00	设立
酷视网络	广州	广州	动漫服务业		80.00	非同一控制下企业合并

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	
酷食餐饮	广州	广州	餐饮		95.00	设立
华闻海外	海口	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立
华闻研究院	北京	北京	服务业	32.67	34.00	设立
爱达生活网络	重庆	重庆	信息服务业		45.00	非同一控制下企业合并
华屏国际	北京	北京	信息服务业		100.00	设立
华闻智云	北京	北京	信息服务业		100.00	设立
北京瀚祥	北京	北京	旅游服务		100.00	非同一控制下企业合并
浙江掌视亿通	浙江	浙江	信息服务业		100.00	设立
霍尔果斯国视	北疆	新疆	传媒业		100.00	设立
陕西北大荒	陕西	陕西	农业		40.00	设立

2、重要的非全资子公司

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
精视文化	40.00	9,487,502.49		80,009,498.32
漫友文化	14.39	-1,254,064.44	3,228,534.26	23,719,657.56
时报传媒	16.00	12,245,309.35	11,584,000.00	79,166,049.67
环球智达	49.00	-35,363,452.18		51,244,498.44
国广华屏	62.00	-1,653,781.20		4,605,281.18
新疆盈通	38.75	36,669,550.91	93,000,000.00	137,260,860.74

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						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
精视文化	195,707,525.62	14,954,378.41	210,661,904.03	23,375,634.51		23,375,634.51	188,497,875.37	9,986,505.49	198,484,380.86	35,687,081.96		35,687,081.96
漫友文化	205,911,988.07	5,293,797.12	211,205,785.19	61,619,766.28	3,988,558.52	65,608,324.80	220,944,151.98	5,605,131.49	226,549,283.47	48,166,104.56	4,314,989.18	52,481,093.74
时报传媒	329,319,149.87	613,961,932.46	943,281,082.33	448,493,271.92		448,493,271.92	363,600,244.51	611,494,079.58	975,094,324.09	484,439,697.09		484,439,697.09
环球智达	167,233,188.93	7,990,359.39	175,223,548.32	70,642,939.26		70,642,939.26	216,247,076.95	2,183,414.42	218,430,491.37	41,679,571.73		41,679,571.73
国广华屏	13,495,664.55	627,394.70	14,123,059.25	3,630,670.26		3,630,670.26	13,035,844.67	224,966.91	13,260,811.58	101,033.55		101,033.55
新疆盈通	367,008,512.78	724,661,055.45	1,091,669,568.23	704,283,181.63	33,164,810.50	737,447,992.13	377,908,441.20	765,726,774.51	1,143,635,215.71	672,502,897.52	25,770,054.19	698,272,951.71

子公司名称	2016年1-6月				2015年1-6月			
	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
精视文化	66,438,490.79	24,488,970.62	24,488,970.62	12,599,508.24	72,951,335.82	24,482,190.52	24,482,190.52	-3,283,272.14
漫友文化	39,541,669.02	-5,958,218.66	-5,958,218.66	-3,679,040.48	60,765,792.20	12,623,124.65	12,623,124.65	-13,836,459.38
时报传媒	299,226,487.18	76,533,183.41	76,533,183.41	-20,297,708.44	305,972,153.82	79,075,622.37	79,075,622.37	9,412,136.54
环球智达	59,703,651.19	-72,170,310.58	-72,170,310.58	-84,198,329.49				
国广华屏		-2,667,389.04	-2,667,389.04	1,004,071.38				
新疆盈通		94,631,099.12	148,859,312.10	-154,712,979.36		7,711,976.30	16,640,931.38	-48,713,609.35

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国广东方	北京市	北京市	信息传播	30.9996		权益法
辽宁印刷	辽宁省	沈阳市	出版印刷		26.18	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	国广东方		辽宁印刷	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	342,574,584.43	162,201,127.73	808,981,936.43	1,001,539,078.94
非流动资产	229,500,605.85	121,956,053.82	315,601,470.51	229,167,592.72
资产合计	572,075,190.28	284,157,181.55	1,124,583,406.94	1,230,706,671.66
流动负债	38,761,964.83	85,211,348.77	610,072,066.60	688,010,335.58
非流动负债	26,961,300.50	27,421,641.74	66,000,000.00	46,000,000.00
负债合计	65,723,265.33	112,632,990.51	676,072,066.60	734,010,335.58
少数股东权益	41,798,430.64	15,453,280.38	32,552,727.54	38,697,162.46
归属于母公司股东权益	464,553,494.31	156,070,910.66	415,958,612.80	457,999,173.62
按持股比例计算的净资产份额	144,009,725.02	48,842,235.42	108,897,964.83	119,904,183.65
调整事项				
投资溢价	27,846,039.27	27,846,039.27		
对联营企业权益投资的账面价值	218,007,035.18	76,688,274.69	108,897,964.83	119,904,183.65
营业收入	42,030,307.19	11,958,280.99	78,625,126.23	108,443,491.81
净利润	-47,664,000.11	-32,257,641.33	-13,096,396.24	10,126,888.06
其他综合收益				
综合收益总额	-47,664,000.11	-32,257,641.33	-13,096,396.24	10,126,888.06
本年度收到的来自联营企业的股利				

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	1,655,996.53	1,868,154.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-212,158.07	10,049.78
—其他综合收益		
—综合收益总额	-356,481.64	10,049.78
联营企业:		
投资账面价值合计	269,157,572.62	119,508,955.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,130,111.03	-3,823,380.93
—其他综合收益		
—综合收益总额	2,130,111.03	-3,823,380.93

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。针对新客户，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额及赊销期限，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本公司按月对应收账款进行催收，对于未及时回款的客户，公司安排专门人员进行跟踪，当客户出现超出赊销限额或历史欠款严重超出授予的赊销期限时，公司财务部会同法务部门、业务部门进行评估及风险判断，必要时会采用法律手段。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司的带息债务均为人民币计价的固定利率借款，金额合计为 114,598,687.50 元及人民币计价的应付债券 1,394,448,000.00 元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

(2) 汇率风险

本公司期末无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，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。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	127,446,597.40
可供出售金融资产	137,290,207.08
一年内到期的非流动资产 一年内到期的可供出售金融资产	355,692,576.80
合计	620,429,381.28

于 2016 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 9,558,494.81 元、其他综合收益 36,973,708.79 元。管理层认为 10% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有

充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付票据	11,334,473.16				11,334,473.16
应付账款	497,239,228.72	1,983,584.01	873,115.98	16,191,808.73	516,287,737.44
应付利息	46,495,000.00				46,495,000.00
其他应付款	102,826,637.55	21,082,521.59	54,924,674.13	14,522,631.49	193,356,464.76
一年内到期的长期借款	114,598,687.50				114,598,687.50
应付债券		697,966,500.00		696,481,500.00	1,394,448,000.00
合计	772,494,026.93	721,032,605.60	55,797,790.11	727,195,940.22	2,276,520,362.86

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	127,446,597.40			127,446,597.40
1. 交易性金融资产	127,446,597.40			127,446,597.40
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	127,446,597.40			127,446,597.40
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产		492,982,783.88		492,982,783.88
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		492,982,783.88		492,982,783.88
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	127,446,597.40	492,982,783.88		620,429,381.28

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以持有的股票、基金资产负债表日收盘价做为公允价值。

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

公司持有的股票处于限售期内的股票，不能直接在二级市场公开转让，因此采用第二层次输入值作为公允价值，具体计算方法如下：

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日

该股票的价值。

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C) \times \text{行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于} / D[\text{SUB}][\text{SUB}]$$

其中：

FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D[SUB][SUB]为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

Dr 为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）。

十、 关联方及关联交易

（一） 本公司的母公司情况

（金额单位：万元）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
国广资产	上海	资产管理，投资管理，商务信息咨询，企业管理咨询	70,650.00	7.26	7.26
国广控股	北京	项目投资，投资管理，资产管理，投资咨询	10,182.18		

本公司最终控制人为中国国际广播电台和无锡市滨湖区区有资产管理委员会。中国国际广播电台和无锡市滨湖区区有资产管理委员会分别通过子公司国广传媒发展有限公司和金正源联合投资有限公司（以下简称“金正源”）共同控制国广控股。

（二） 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
怀新投资	联营企业
华商豪盛	联营企业

振江新能源	联营企业
点石创新	联营企业
国广东方	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
证券时报社	公司董事朱伟军先生担任高级管理人员
深圳骑牛时代科技股份有限公司(以下简称“骑牛时代”)	公司董事朱伟军先生担任高级管理人员
深圳华闻在线网络有限公司(以下简称“华闻在线”)	公司董事朱伟军先生担任高级管理人员
《中国基金报》社有限公司	证券时报社之控股子公司
陕西华商印务有限责任公司(以下简称“华商印务”)	重大影响
陕西《大众文摘》杂志社	重大影响
消费者导报社	重大影响
北京国广公寓有限公司(以下简称“国广公寓”)	受同一控制人控制
国视通讯(北京)有限公司(以下简称“国视北京”)	受同一控制人控制
拉萨鸿新资产管理有限公司(以下简称“拉萨鸿新”)	公司监事金伯富先生担任法定代表人
国广频点	受同一控制人控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年1-6月
国视北京*1	审核服务	4,552,842.28	6,705,878.03
国广控股*2	代理成本	21,463,393.64	21,226,415.16
陕西《大众文摘》杂志社	购买商品	257,862.59	447,440.86
怀新投资	咨询策划服务	1,076,415.06	1,435,660.34
证券时报社*3	版面费	103,584,758.04	105,595,862.55
华闻在线*4	网络发布费	4,729,952.72	5,963,443.26
华闻在线	软件开发费	549,999.99	672,169.80
《中国基金报》社有限公司 *5	代理发布费	13,674,052.57	
国广东方	购买商品	8,129,688.89	
骑牛时代	软件开发费	388,349.52	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
《中国基金报》社有限公司	机票代订服务	38,975.03	
证券时报社	机票代订服务	252,340.23	159,873.00
国视北京*1	信息服务	5,119,737.78	5,974,028.46
怀新投资	咨询策划服务	1,009,433.96	1,222,484.58
怀新投资	代订业务	375,033.46	
国广东方	购买商品	1,028,440.00	
陕西华商豪盛	提供印刷服务		16,923.08
陕西华商豪盛	资金使用费		6,623,344.01

*1 2014 年 1 月 1 日，国视上海与国视北京签订了《运营管理服务协议》，合作有效期自 2014 年 1 月 1 日至 2043 年 12 月 31 日。国视上海每年按约定比例向国视北京支付内容审核及管理费用。国视北京内容审核及管理费用=经国视北京审核后产生的全部信息费×2%，每年度，若按照上述公式计算的国视北京内容审核及管理费用当年累计低于 960 万元的，差额部分在年终一次性冲减国视上海当年 12 月份应收取的运营管理服务费用，直至国视上海当年 12 月份运营管理服务费用为零为止。

*2 2011 年 11 月 22 日，国广光荣与国广控股签订了经营业务授权协议，授权期限为 30 年，从 2011 年 1 月 1 日到 2040 年 12 月 31 日止。公司每年需支付业务收入的 33% 作为授权广告费用，且不得低于 4,500.00 万元（含税）。

*3 2006 年 07 月 31 日，时报传媒与证券时报社签订经营业务授权协议。证券时报社授予本公司有关《证券时报》的商业广告、财经信息的咨询策划、设计制作与代理发布等相关业务的独家经营权，同时授予时报传媒在经营上述业务时可以使用《证券时报》的商标和商誉的权利。授予的独家经营权期限为 30 年，自 2006 年 08 月 01 日至 2036 年 07 月 31 日止。时报传媒需每月按其经营《证券时报》业务收入的 35% 向证券时报社支付保障《证券时报》出版、发行相关成本的费用，全年累计不得低于 6,600.00 万元。

*4 时报传媒与华闻在线签订《创业板公司网络服务协议》，时报传媒委托华闻在线在证券时报网编辑、制作、发布、维护有关创业板公司客户的相关业务，并支付华闻在线保障网站正常运行的网络发布费用，委托期限自 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止，委托期内支付费用累计不超过 1200.00 万元。

*5 时报传媒与《中国基金报》社有限公司签订《基金业务代理协议》，时报传

媒授权《中国基金报》社有限公司代理《证券时报》基金信息披露、基金商业广告等业务,期限自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止,委托期内每年支付业务代理费累计不得超过 3,000.00 万元,协议总金额不超过 9,000.00 万元。

2、 关联受托管理情况

本公司委托管理/出包情况表

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费定价依据	本期确认的托管费
本公司	拉萨鸿新	上海鸿立、 鸿立华享	2015年 11月1日	2018年 10月30日	每年按投资本金余额的日均加权平均数的2%向拉萨鸿新支付管理费用	

除托管费用之外,本公司与拉萨鸿新就管理业绩报酬进行了约定。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	承租资产种类	2016 年 1-6 月确认的租赁收入	2015 年 1-6 月确认的租赁收入
国视北京	房屋建筑物	358,509.38	163,018.25
怀新投资	房屋建筑物	502,122.06	510,220.80
《中国基金报》社有限公司	房屋建筑物	690,857.16	

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-6 月确认的租赁费	2015 年 1-6 月确认的租赁费
国广公寓	房屋建筑物	18,398.03	40,361.16
证券时报社	房屋建筑物及车辆	704,739.30	

4、 关联方资金拆借

2012 年 7 月 10 日华商数码与华商豪盛签订财务资助协议,由本公司之子公司华商数码为其提供总额为 7.08 亿元人民币的财务资助,期限从 2012 年至 2015 年 6 月 30 日,年息 8%。2012 年 11 月 27 日华商数码与华商豪盛签订财务资助协议之补充协议,华商豪盛按股权转让后的股权比例退回资助款项 41,029.60 万元。截至 2014 年 12 月 31 日止,华商数码为华商豪盛提供的财务资助本金余额为 25,684.40 万元,应收资金使用费金额为 525.10 万元。2015 年 6 月,华商豪盛归还了上述借款本金及利息。

2015年7月, 华商数码与华商豪盛签订《财务资助协议书》, 华商数码向华商豪盛资助 21,325 万元, 资助期限为协议生效之日至 2018 年 6 月 30 日, 年息 15%。2016 年 1 月, 华商豪盛归还上述借款及利息。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

应收关联方款项

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					
	消费者导报社	14,000.00		14,000.00	
	国视北京	901,534.26		2,422,235.25	
	国广东方				
其他应收款					
	华商豪盛			64,502,977.68	
	振江新能源			480,821.90	
	国广频点	13,700,000.00		13,700,000.00	
其他非流动资产					
	消费者导报社	4,480,000.00		4,480,000.00	
	证券时报社	480,000,000.00		480,000,000.00	
	国广控股	90,000,000.00		90,000,000.00	
	陕西《大众文摘》杂志社	500,000.00			
预付账款					
	拉萨鸿新	3,241,121.00		1,176,606.08	
	国广东方	400,686.00		400,686.00	

2、 应付项目

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	陕西《大众文摘》杂志社	32,123.16	2,396.39

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	证券时报社	18,255,671.33	28,354,764.32
	华闻在线	1,374,000.00	1,385,000.00
	《中国基金报》社有限公司	1,517,455.45	4,720,606.91
	国广东方	12,384,880.00	37,288,700.00
	国广控股	4,186,620.00	
其他应付款			
	国视北京	7,600,000.00	7,600,000.00
	华商印务		2,492,000.00
	《中国基金报》社有限公司	234,000.00	234,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了7个报告分部，分别为：传播与文化产业、燃气生产和供应业、数字内容服务业、网络与信息安全服务业、动漫产品及动漫服务业、房地产销售业务及资本投资业务。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照资源的投入情况在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的

费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

本公司各个报告分部提供的主要服务分别如下：

① 传播与文化产业，指信息传播服务及相关商品销售配送、印刷、出国留学相关业务，包含华闻传媒及其下属子公司（包括华商广告、华商数码、吉林华闻传媒、华商网络、华商卓越文化、重庆华博传媒、辽宁盈丰传媒及陕西黄马甲等，不含新疆盈通及其子公司）、时报传媒、国广光荣、澄怀科技、精视文化、华闻爱视下属子公司环球智达等。

② 燃气生产和供应业，指从事管道天然气销售、燃气用具销售、燃气管网施工及安装的民生燃气及其下属子公司（包括民生工程、管网公司、民益工程、质检站、万宁民生、陵水燃气、民生公用及民生商贸等）。

③ 数字内容服务业，指从事视频信息服务的国广视讯及其下属子公司国视上海、掌视亿通、国广华屏。

④ 网络与信息安全服务业，指销售网络及信息安全相关硬件、软件的邦富软件。

⑤ 动漫产品及动漫服务业，指销售漫画图书、期刊及周边产品及提供动漫服务的漫友文化及其下属子公司广州酷食餐饮有限公司。

⑥ 房地产销售业务，指从事房地产业务的椰德利、新海岸置业、丰泽投资。

⑦ 资本投资业务，指从事PE投资、股票二级市场投资等资本投资的上海鸿立、新疆盈通及鸿立华享。

(2) 报告分部的财务信息

项目	传播与文化产业	燃气生产和供应业	数字内容服务业	网络与信息安全服务业	动漫产品及动漫服务业	房地产销售业务	资本投资业务	分部之间抵消	合计
一、营业收入	1,222,953,032.62	314,433,625.47	123,555,257.44	32,872,495.57	39,541,669.02	13,019,721.19		-3,104,586.07	1,743,271,215.24
其中: 主营业务收入	1,210,366,630.88	312,704,549.25	123,555,257.44	32,872,495.57	39,541,669.02	12,923,347.19		-987,578.86	1,730,976,370.49
二、营业成本	750,166,953.99	215,903,135.61	38,718,725.81	7,123,373.89	27,424,905.18	5,497,065.41		747,537.09	1,045,581,696.98
其中: 主营业务成本	745,253,755.72	214,514,827.03	38,718,725.81	7,123,373.89	27,424,905.18	5,406,161.82		747,537.09	1,039,189,286.54
三、营业利润	200,416,359.45	62,541,115.18	64,119,221.11	16,633,315.95	-6,361,235.41	-4,439,428.24	192,923,817.83	-113,741,783.78	412,091,382.09
四、利润总额	202,198,132.33	63,278,886.14	67,963,446.69	16,718,223.95	-6,034,772.01	-4,287,041.41	192,923,817.83	-113,741,783.78	419,018,909.74
五、资产总额	11,008,465,595.60	1,318,865,566.49	1,566,462,655.90	115,491,073.09	211,205,785.19	296,549,218.66	1,905,813,033.48	-3,485,313,775.41	12,937,539,153.00
六、负债总额	2,123,887,622.45	444,947,891.87	36,787,725.98	7,141,074.47	65,608,324.80	52,228,395.89	781,392,063.75	-141,468,146.74	3,370,524,952.47

(3) 其他说明

主营业务收入		
分行业	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
传播与文化产业	1,209,653,748.61	1,381,428,684.50
燃气生产和供应业	312,704,549.25	293,260,626.84
数字内容服务业	123,555,257.44	137,660,975.65
网络与信息安全服务业	32,872,495.57	20,800,419.14
动漫产品及动漫服务业	39,266,972.43	60,765,792.20
房地产销售	12,923,347.19	172,121,596.29
分产品		
信息传播服务业	903,240,452.20	953,134,419.32
印刷	61,861,404.91	96,583,672.31
商品销售及配送	184,895,700.73	254,236,822.14
其他代理业务	4,784,203.16	2,537,951.54
出国留学咨询及相关业务	54,871,987.61	74,935,819.19
管道天然气	204,692,346.02	194,438,646.34
燃气用具	16,530,663.24	18,673,414.22
液化气	9,815,353.39	13,488,570.26
燃气管网施工及安装	81,666,186.60	66,659,996.02
视频信息服务	123,555,257.44	137,660,975.65
销售硬件、软件及提供服务	32,872,495.57	20,800,419.14
漫画图书、期刊及周边产品	32,701,558.39	49,325,013.55
动漫类服务	6,565,414.04	11,440,778.65
房地产销售	12,923,347.19	172,121,596.29
分地区		
华南地区	566,518,733.50	688,124,596.75
华东地区	222,071,457.39	250,559,467.55
华中地区	23,578,600.16	24,157,911.89
西北地区	400,064,044.09	490,156,280.48
东北地区	111,398,638.46	196,690,072.01
华北地区	202,393,516.67	203,219,596.88
西南及其他地区	204,951,380.22	213,130,169.06

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司 2013 年重大资产重组标的资产 2015 年净利润实现数为 25,002.41 万元，标的资产 2015 年净利润预测数为 38,460.22 万元，实现数低于盈利预测数 13,457.81 万元，实现完成率为 65.01%。根据本公司 2015 年度股东大会决议，公司定向回购华路新材 2015 年度应补偿股份数 11,517,482 股、新疆锐盈 2015 年度应补偿股份数 22,345,236 股，合计 33,862,718 股。截至报告日止，回购及注销手续办理完成，并于 2016 年 7 月 7 日完成了工商变更手续。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	399,058,814.00	99.16			399,058,814.00	393,731,568.00	99.29			393,731,568.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	981,488.00	0.24	955,758.00	97.38	25,730.00	994,288.00	0.25	955,838.00	96.13	38,450.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2401,423.44	0.60			2,401,423.44	1,808,002.58	0.46			1,808,002.58
合计	402,441,725.44	100.00	955,758.00	97.38	401,485,967.44	396,533,858.58	100.00	955,838.00	0.24	395,578,020.58

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国广视讯	6,800,000.00			控股子公司, 可收回
时报传媒	250,000,000.00			控股子公司, 可收回
椰德利	20,000,000.00			全资子公司, 可收回
华闻影视	30,258,814.00			全资子公司, 可收回
爱视网络	92,000,000.00			全资子公司, 可收回
合计	399,058,814.00			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,400.00	1,270.00	5.00
1至2年			
2至3年	800.00	160.00	20.00
3至4年	1,600.00	640.00	40.00
4至5年			
5年以上	953,688.00	953,688.00	100.00
合计	981,488.00	955,758.00	97.38

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 12,000.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,484,652.76	910,346.88
资金往来	400,948,520.00	395,619,961.08
其他	8,552.68	3,550.62
合计	402,441,725.44	396,533,858.58

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
时报传媒	借款	250,000,000.00	5年以年	58.49	
爱视网络	财务资助款	92,000,000.00	1年以内	21.52	
华闻影视	内部往来	30,258,814.00	2-3年	7.08	
椰德利	财务资助款	20,000,000.00	1年以内	4.68	
国广视讯	财务资助款	6,800,000.00	1年以内	1.59	
合计		399,058,814.00			

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,472,382,467.34		8,472,382,467.34	8,462,382,467.34		8,462,382,467.34
对联营、合营企业投资	222,468,228.15		222,468,228.15	81,149,447.77		81,149,447.77
合计	8,694,850,695.49		8,694,850,695.49	8,543,531,915.11		8,543,531,915.11

1、 对子公司投资

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
民享投资	171,651,766.91			171,651,766.91		
民生燃气	604,391,795.16			604,391,795.16		
鸿立华享	148,500,000.00			148,500,000.00		
上海鸿立	496,000,000.00			496,000,000.00		
丰泽投资	50,000,000.00			50,000,000.00		
华闻香港	78,720.00			78,720.00		
国广光荣	380,531,962.10			380,531,962.10		
华商数码	103,000,001.76			103,000,001.76		
华商广告	512,000,002.08			512,000,002.08		
吉林华商传媒	31,999,996.08			31,999,996.08		
华商网络	59,999,998.32			59,999,998.32		
陕西黄马甲	171,000,000.72			171,000,000.72		
重庆华博	30,000,002.40			30,000,002.40		
华商卓越文化	50,999,997.60			50,999,997.60		
辽宁盈丰	40,000,003.20			40,000,003.20		
华闻影视	10,166,460.42	10,000,000.00		20,166,460.42		
新海岸	97,439,250.16			97,439,250.16		
澄怀科技	668,900,000.00			668,900,000.00		
椰德利	106,850,000.00			106,850,000.00		
国广视讯	1,350,497,754.75			1,350,497,754.75		

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
邦富软件	719,999,988.48			719,999,988.48		
精视文化	431,999,994.24			431,999,994.24		
漫友文化	342,439,893.20			342,439,893.20		
华闻研究院	4,900,000.00			4,900,000.00		
华商传媒	1,775,034,879.76			1,775,034,879.76		
爱视网络	20,000,000.00			20,000,000.00		
时报传媒	84,000,000.00			84,000,000.00		
合计	8,462,382,467.34	10,000,000.00		8,472,382,467.34		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 联营企业											
国广东方	76,688,274.69	156,560,000.00		-15,241,239.51					218,007,035.18		
国广环球在线文化传媒（北京）有限公司	4,461,173.08			19.89					4,461,192.97		
小计	81,149,447.77	156,560,000.00		-15,241,219.62					222,468,228.15		

（三）营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	4,034,322.16	1,352,988.28	1,891,473.40	1,195,728.96
合计	4,034,322.16	1,352,988.28	1,891,473.40	1,195,728.96

(四) 投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	381,179,020.77	315,670,189.55
权益法核算的长期股权投资收益	-15,241,219.62	-10,860,021.63
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
其他	6,793,343.94	7,175,386.73
合计	372,731,145.09	311,985,554.65

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	25,651,020.93	
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）	6,297,280.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-11,832,485.30	
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	191,654,750.53	
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		

项目	金额	说明
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	452,339.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	212,222,906.44	
减: 所得税影响额	31,766,258.18	
少数股东权益影响额	32,389,261.51	
合计	148,067,386.75	

(二) 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 (元)	
		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	3.60%	0.1574	0.1574
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.95%	0.0851	0.0851

华闻传媒投资集团股份有限公司

(加盖公章)

二〇一六年七月二十五日