

公司代码：600037

公司简称：歌华有线

# 北京歌华有线电视网络股份有限公司 2016 年半年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人郭章鹏、主管会计工作负责人胡志鹏及会计机构负责人（会计主管人员）吴春燕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
半年度报告中涉及公司未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	公司债券相关情况.....	23
第十节	财务报告.....	24
第十一节	备查文件目录.....	118

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、歌华有线	指	北京歌华有线电视网络股份有限公司
北广传媒投资发展中心	指	北京北广传媒投资发展中心
金砖丝路	指	金砖丝路投资（深圳）合伙企业（有限合伙）
中影股份	指	中国电影股份有限公司
东方明珠	指	上海东方明珠新媒体股份有限公司
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
中信证券	指	中信证券股份有限公司
新湖中宝	指	新湖中宝股份有限公司
江西广电	指	江西省广播电视网络传输有限公司
国网公司	指	中国广播电视网络有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	北京歌华有线电视网络股份有限公司
公司的中文简称	歌华有线
公司的外文名称	BEIJING GEHUA CATV NETWORK CO., LTD.
公司的外文名称缩写	BGCTV
公司的法定代表人	郭章鹏

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁彦军	于铁静
联系地址	北京市东城区青龙胡同1号歌华大厦7层	北京市东城区青龙胡同1号歌华大厦7层
电话	010-62364114	010-62035573
传真	010-62364114	010-62035573
电子信箱	600037@bgctv.com.cn	110011@bgctv.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市海淀区花园北路35号（东门）
公司注册地址的邮政编码	100191
公司办公地址	北京市东城区青龙胡同1号歌华大厦7层
公司办公地址的邮政编码	100007
公司网址	www.bgctv.com.cn
电子信箱	bgctv@bgctv.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司战略投资部

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	歌华有线	600037

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016-06-15
注册登记地点	北京市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	911100007002336492
税务登记号码	911100007002336492
组织机构代码	911100007002336492
报告期内注册变更情况查询索引	公司于2016年6月15日取得北京市工商行政管理局下发的三证合一版营业执照，原工商营业执照、组织机构代码证和税务登记证三证合一证，统一社会信用代码为911100007002336492，详见北京市企业信用信息网( <a href="http://qyxy.baic.gov.cn">http://qyxy.baic.gov.cn</a> )。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	1,220,727,308.58	1,129,996,697.83	8.03
归属于上市公司股东的净利润	405,331,036.38	299,171,434.09	35.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	296,060,116.64	86,866,294.39	240.82
经营活动产生的现金流量净额	468,143,889.94	378,759,495.90	23.60
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	11,684,793,729.66	11,529,982,712.40	1.34
总资产	14,040,000,691.40	14,021,237,848.25	0.13

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2912	0.2721	7.02
稀释每股收益(元/股)	0.2912	0.2721	7.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2127	0.0790	169.24
加权平均净资产收益率(%)	3.48	4.35	减少0.87个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.54	1.26	增加1.28个百分点

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	3,382,041.68	主要为公司处置固定资产净收益
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受	104,740,327.67	主要系公司收到的机顶盒补助资金在本报告期的摊销额

的政府补助除外		
计入当期损益的拆迁补助	1,323,213.06	系前期收到的拆迁补偿款在本期的摊销额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-172,097.58	
少数股东权益影响额	-629.54	
所得税影响额	-1,935.55	
合计	109,270,919.74	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司依托“一网两平台”发展战略，进一步提升基础网络建设和技术系统建设，进一步完善综合业务运营支撑系统建设和客户业务管理系统建设，进一步规范服务标准、明确管理规程、提升用户服务质量，保证了各项重点工作平稳开展，加快了全媒体产业布局，积极打造新型媒体集团。

截至2016年6月底，公司有线电视注册用户为575万户，较2015年底增长7万户；高清交互累计推广数量473万户，较2015年底增长13万户；家庭宽带用户45万户，较2015年底增长3.5万户。

2016年1-6月，公司实现营业收入12.21亿元，比去年同期增加0.91亿元，增幅8.03%；实现归属于母公司所有者的净利润4.05亿元，比上年同期增加1.06亿元，增幅35.48%。同时，公司收入结构进一步优化，随着积极拓展三网融合新业务，积极布局新媒体，公司增值业务收入占比进一步上升，传统有线电视业务收入占比持续下降。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	1,220,727,308.58	1,129,996,697.83	8.03
营业成本	877,176,401.07	939,133,439.66	-6.60
销售费用	49,668,813.89	46,553,085.45	6.69
管理费用	62,429,295.45	62,724,905.05	-0.47
财务费用	-69,731,729.56	-16,707,937.80	-317.36
经营活动产生的现金流量净额	468,143,889.94	378,759,495.90	23.60
投资活动产生的现金流量净额	-1,979,887,789.41	-321,199,993.41	-516.40
筹资活动产生的现金流量净额	-252,741,846.33	-191,935,538.70	-31.68
研发支出	21,478,793.82	18,499,061.17	16.11

营业收入变动原因说明:主要是信息业务收入增加所致

营业成本变动原因说明:主要是折旧成本减少所致

财务费用变动原因说明:主要是本期利息收入增加及本期无利息费用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期销售商品、提供劳务现金流入增加所致  
 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期投资理财产品等支付的现金增加所致  
 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期分配股利及偿付利息支付的现金增加所致

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

2016年1-6月公司实现归属于母公司所有者的净利润40,533万元,比去年同期增加10,616万元,增长35.48%,主要系营业收入和财务利息收入净额同比增长所致。营业收入本期实现122,073万元,比去年同期增加9,073万元,增长8.03%;财务利息收入净额本期实现6,973万元,比去年同期增加5,302万元,增长317.36%。

### (2) 经营计划进展说明

#### ①确保安全传输万无一失

公司圆满完成了春节、全国“两会”、北京市“两会”、“五一”等重要保障期安全传输保障工作。重要保障期启动电缆分配网“1+4”巡线机制,并利用“微信位置共享”新技术手段及现场检查两种方式对代维单位维护管理情况进行检查。开展了隐患排查整改工作,对全市范围内有线电视网络基础设施(管道、光缆、电缆、机房等)和各专业技术系统包括设备、系统、网络、流程、制度以及人员等进行了全面排查,并实施了整改。开展了对广播电视前端系统安全播出方面的隐患排查工作,完成了“防范卫星信号非法攻击系统”升级改造工作,以及广播电视总前端网络安全三级等级保护测评工作。

#### ②持续提升基础网络和技术系统建设

报告期内,双向网络新开通8.4万户。制定并启动实施广播电视接入网络光纤到户(FTTH)技术方案。选取了9个FTTH远郊试点,1个城区RFOG光纤到户试点进行网络建设实验工作。

#### ③积极推进云平台二期建设及终端系列开发工作

报告期内,公司完成云平台优化设计方案,扩展云平台支持全媒体播发能力;提升云平台内容存储、视频流并发容量;优化云平台智能引擎子系统;完成公司宽带网站、云飞视二期手机端APP的设计、开发和测试工作;公司新推出了“4K超清智能机顶盒”,该机顶盒为定制开发的首款“全IP终端”产品;完成网关机顶盒硬件定型及小规模测试生产工作,正在进行软件开发工作;完成光纤到户型机顶盒和VOIP数据网关技术方案的制定工作。

#### ④持续提高用户服务水平并加强用户发展工作

一是加强客服和营业厅建设。充分利用客服系统以及语音分析系统加强服务数据的挖掘与分析,提高在线办结率,稳步提升了营业厅服务水平,用户评价满意率达99%。

二是深入推进网格化营维服务工作。从网格人员工具配备、iBOSS用户基础信息、网格化营维支撑系统配置和客服派单系统配置四个方面对试点网格进行验收。随着上半年网格验收工作的全面开展和网格化营维服务推进工作的不断深入,超服务时限工单量和超服务时限工单率均呈逐月下降趋势。

三是开展了服务进社区工作,上半年累计开办服务现场565个,覆盖注册用户54万户。

四是加强非居民用户推广。召开“第二届中国酒店智能电视发展论坛”,邀请北京地区星级酒店约60家参会,发布歌华有线针对北京酒店数字化的政策要求和市场策略。

#### ⑤加快开展新媒体相关工作

一是高清交互数字电视新媒体建设方面,高清交互数字电视平台目前传输180套数字电视节目(含标清数字电视频道150个、高清数字电视频道30个)和18套数字广播节目;平台在线视

频点播类节目总计 11.3 万小时，其中，高清节目 5.1 万小时，标清节目 6.2 万小时，日最高点播量超 400 万次，“免费点播”日平均点播量近 55 万次，单日最高点播量 86.4 万次。教育专区积极配合北京市教委做好雾霾等极端天气期间的课程资源点播服务与宣传推广工作，实现“互动教学平台”在门头沟区和密云区的试点调测工作。

二是加快“电视院线”在全国其他省市的落地工作。截至目前，电视院线业务共计完成在国内 27 家有线网络公司的落地，覆盖高清交互用户 2000 多万户；报告期内累计更新 198 部影片，策划“年观盛宴”等 16 个主题专区；引入新的版权合作商，规划中国电视院线品牌策略，制定统一使用规范，规划 VI 系统设计，结合业务需求制定并落实市场营销政策，多形式推进业务落地宣传。

三是全国性数据产品的联合生产和发布工作稳步推进。与多家有线网络公司达成联合生产发布数据产品共识，并积极推进大数据运营公司的筹建工作。

四是游戏业务迅速发展。公司高清交互平台已累计上线 360 余款游戏，游戏注册用户已超过 250 万户。上半年歌华游戏收入有所增长。

五是继续推进手机电视项目工作，完成咪咕视频、语音杂志、阅读听书、移动 MM、联通 NET 手机电视等业务接入。

#### ⑥开展智慧城市、智慧社区项目

一是与有关方面合作开展无线北京（MyBeijing）歌华视联网、智慧社区等建设项目，目前有关项目正在成规模推广建设过程中。

二是开展社区文化站升级改造工作。启动了东城区社区文化站点的试点建设工作，启动通州区试点的建设工作。

三是围绕“互联网+”和“宽带广电”，积极推进电视云应用产品创新及应用推广，在高清交互数字电视平台上新上线了歌华生活圈、亲情一刻、电视街景地图等云应用产品。

#### ⑦加快实施区域业务布局发展

一是推进通州行政副中心发展要求的信息化基础网络设施建设。开展了城市副中心有线电视网络规划工作，形成了有线电视网络规划需求及办公区内机房和设备间需求，并制定了城市副中心办公区的有线电视管道规划原则。

二是涿州智慧云项目。智慧云数据中心（涿州基地）基建工程项目已完成了勘察、设计、全过程造价的招标工作。正在进行办公楼、机房楼施工设计、招标及有关手续准备工作。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
网络运营服务	1,198,430,022.36	865,812,253.53	27.75	7.31	-7.03	增加 11.14 个百分点
器材销售	22,297,286.22	11,364,147.54	49.03	68.72	44.23	增加 8.65 个百分点



**2、 主营业务分地区情况**

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
北京	1,211,505,401.10	8.05
涿州	9,221,907.48	5.36

**(三) 核心竞争力分析**

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。公司布局新媒体具有用户、网络、平台、服务、安全保障、产业链融合等基础和优势。

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

本期对外股权投资总额为 2,700 万元，与上年同比减少 16,146 万元，减幅为 85.67%。

本期对上海沁朴股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资 2,500 万元，累计出资 5,000 万元，占被投资单位持股比例为 7.39%。

本期对北京视博云科技有限公司出资 200 万元，累计出资 1,588.89 万元，占被投资单位持股比例为 10%。

公司对外投资情况详情请参见财务报告七、14 和 17。

**(1) 证券投资情况**

适用 不适用

**(2) 持有其他上市公司股权情况**

适用 不适用

**(3) 持有金融企业股权情况**

适用 不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
广发银行股份有限公司北京甘家口支行	保本浮动收益型	580,000,000.00	2015年12月24日	2016年6月21日	约定	10,869,041.10	580,000,000.00	10,869,041.10	是	0.00	否	否	募集资金
北京银行股份有限公司琉璃厂支行	保本保证收益型	200,000,000.00	2015年12月25日	2016年9月25日	约定	5,153,424.65			是	0.00	否	否	募集资金
北京银行股份有限公司琉璃厂支行	保本保证收益型	352,000,000.00	2016年3月25日	2016年12月25日	约定	9,016,986.30			是	0.00	否	否	募集资金

北京银行股份有限公司总行营业部	保本保证收益型	450,000,000.00	2016年3月25日	2016年8月10日	约定	5,801,671.23			是	0.00	否	否	自有资金
交通银行北京三元支行	保证收益型	450,000,000.00	2016年3月28日	2016年9月23日	约定	7,503,287.67			是	0.00	否	否	自有资金
中国光大银行股份有限公司北京西城支行	到期本金保护型理财产品	550,000,000.00	2016年6月24日	2017年3月16日	约定	13,576,712.32			是	0.00	否	否	自有资金
广发银行股份有限公司北京分行甘家口支行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2016年6月24日	2017年3月16日	约定	1,230,616.43			是	0.00	否	否	自有资金
广发银行股份有限公司北京分行甘家口支行	保本浮动收益型	300,000,000.00	2016年6月24日	2016年12月11日	约定	4,736,712.32			是	0.00	否	否	募集资金

行													
北京银行股份有限公司琉璃厂支行	保本 保证 收益 型	280,000,000.00	2016 年6月 24日	2016 年12 月12 日	约 定	4,197,698.63			是	0.00	否	否	募集 资金
合计	/	3,212,000,000.00	/	/	/	62,086,150.65	580,000,000.00	10,869,041.10	/	0.00	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）						0							
委托理财的情况说明						经第五届董事会第二十七次会议、第二十八次会议以及2016年第一次临时股东大会审议，董事会授权公司管理层利用闲置募集资金和自有资金进行现金管理。具体内容详见本公司于2015年12月26日、2016年3月28日和2016年3月25日披露的公告。							

**(2) 委托贷款情况**

□适用 √不适用

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

□适用 √不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	发行可转债	160,000.00	9,900.86	156,294.41	6,278.74	高清交互数字电视基础应用工程项目
2015	非公开发行	329,999.99	10,624.19	10,624.19	320,008.89	云服务平台升级及应用拓展项目、优质版权内容平台建设项目
合计	/	489,999.99	20,525.05	166,918.60	326,287.63	/
募集资金总体使用情况说明			<p>1、经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1591号文核准，并经上海证券交易所同意，公司向社会公开发行160,000万元可转换公司债券，每张面值为人民币100元，共计1,600万张。募集资金总额为160,000万元，扣除相关发行费用后，募集资金净额为156,082.50万元。截至2016年6月30日，本公司募集资金累计直接投入募投项目156,294.41万元，尚未使用的金额6,278.74万元，均为专户存储累计利息扣除手续费的余额。</p> <p>2、经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2475号文核准，并经上海证券交易所同意，公司非公开发行普通股每股面值1元，发行价格14.77元/股，共计223,425,858股。募集资金总额约为330,000万元，扣除相关发行费用后，募集资金净额为328,349.99万元。截至2016年6月30日，本公司募集资金累计直接投入募投项目10,624.19万元，尚未使用的金额为320,008.89万元（其中专户募集资金204,313.90万元，用于理财的募集资金113,200万元，理财收益及专户存储累计利息扣除手续费2,494.99万元）。</p>			

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

请参见公司于同日披露的《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况请参见财务报告中七、14 可供出售金融资产，七、17 长期股权投资和九、在其他主体中的权益。子公司总资产、净资产、营业收入和净利润情况见下表：

单位：元 币种：人民币

子公司全称	总资产	净资产	营业收入	净利润
	2016年6月30日	2016年6月30日	2016年1-6月	2016年1-6月
北京歌华有线工程管理有限责任公司	259,391,572.61	25,740,586.66	6,938,980.61	-5,082,453.77
北京歌华有线数字媒体有限公司	79,529,403.64	60,975,216.53	17,005,120.16	-4,193,075.74
涿州歌华有线电视网络有限公司	123,371,105.02	54,971,480.59	9,221,907.48	756,251.98
北京歌华益网科技发展有限公司	64,943,009.72	63,871,419.96	471,616.24	-45,804.77
歌华有线投资管理有限公司	191,315,080.87	133,589,196.21	28,731,534.76	2,687,244.01

**5、非募集资金项目情况**

□适用 √不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

公司于2016年5月10日披露了2015年度分红派息实施公告。以2016年5月16日为股权登记日、总股本1,391,777,884股为基数，向公司全体股东每10股派发现金红利1.80元（含税），共计派发现金红利250,520,019.12元（含税）。现金红利发放日为2016年5月17日。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

√适用 □不适用

**(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
北京歌华有线电视网络股份有限公司	北京龙世文化集团有限公司	无	仲裁	北京龙世文化集团有限公司拖欠公司 2015 年广告代理承包费	820	无	2016 年 8 月 8 日开庭	仲裁审理过程中	仲裁审理过程中

**二、破产重整相关事项**

√适用 □不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

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

事项概述	查询索引
预计 2016 年提供关联方上海文广互动电视有限公司的劳务金额为 600 万元，本期未发生	具体内容请参见 2016 年 4 月 1 日刊登在上海证券交易所网站的 2016 年日常关联交易公告
预计 2016 年提供关联方北京北广传媒高清电视有限公司的劳务金额为 400 万元，本期未发生	
预计 2016 年接受关联方深圳市茁壮网络股份有限公司提供的劳务金额为 3000 万元，本期未发生	

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项****(1) 向关联方提供劳务**

①本公司向鼎视传媒股份有限公司提供“好享购物”、“中视购物”频道传输服务向其收取频道收转费 7,075,471.70 元、向其提供数据传输服务收取数据传输服务费 157,378.01 元，占同类交易金额的比例为 1.45%。

②本公司向北京环球广媒体科技有限公司提供“环球购物”频道传输服务向其收取频道收转费 9,433,962.26 元，占同类交易金额的比例为 6.41%。

③公司利用有线电视网络为北京北广传媒移动电视有限公司、北京北广传媒城市电视有限公司、北京北广传媒地铁电视有限公司、北京北广传媒集团有限公司等 15 家同一实际控制人或联营企业等关联方提供数据业务传输服务，报告期内累计发生关联交易金额合计 1,403,105.25 元，占同类交易金额的比例合计为 0.40%。

**(2) 接受关联方劳务**

①本报告期支付北京歌华文化设施管理有限公司歌华大厦 B1-106 食堂和 B3-308UPS 机房房租 73,975.35 元，占同类交易金额的比例为 0.53%；支付歌华大厦物业费 2,169,668.22 元，占同类交易金额的比例为 42.56%；停车费 666,000.03 元，占同类交易金额的比例为 43.03%；保洁及维修费 7,500.00 元，占同类交易金额的比例为 0.31%。

②本公司本期委托北京瑞特影音贸易公司（下称“瑞特公司”）对本公司的光缆网络及部分分配网进行抢修维护及对有线电视用户进行管理维护，维护费用发生合计 494,875.82 元，占同类交易金额的比例为 0.78%；本公司本期委托瑞特公司进行工程施工，本报告期共结算工程施工费 894,485.00 元，占同类交易金额的比例为 10.49%。

③本报告期支付北京广播电视台服务中心总部基地、皂君庙甲 2 号及建外大街 14 号 20 层等房租及物业费 2,224,003.96 元，占同类交易金额的比例为 11.75%。

④公司本报告期购买北京北电科林电子有限公司工程物资 2,011,674.85 元，占同类交易金额的比例为 1.41%。



⑤公司本报告期应支付上海文广互动电视有限公司交互付费节目费 1,291,895.10 元,占同类交易金额的比例为 3.09%。

⑥公司本报告期应支付北京北广传媒高清电视有限公司交互付费节目费 438,195.84 元,占同类交易金额的比例为 1.05%。

⑦公司本报告期支付北京北广置业有限公司歌华大厦 8 层房租 253,861.12 元,占同类交易金额的比例为 1.84%。

⑧公司本报告期应支付上海异瀚数码科技有限公司系统开发及服务费用 3,942,183.52 元,占同类交易金额的比例为 23.69%。

公司上述日常关联交易都以现金方式结算。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

##### 1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
上海异瀚数码科技有限公司	其他关联人	0.00	294,871.80	294,871.80	2,220,348.20	-2,166,628.20	53,720.00
深圳市茁壮网络股份有限公司	其他关联人	0.00	207,384.62	207,384.62	1,525,132.25	-1,525,132.25	0.00
北京人民广播电台	其他关联人	909,300.00	-909,300.00	0.00			-
东方嘉影电视院线传媒股份公司	其他	0.00	9,236.00	9,236.00			
北京北广传媒地铁电视有限公司	其他关联人	89,612.90	-88,312.90	1,300.00	0.00	10,258.06	10,258.06
北京中广传播有限公司	其他关联人	8,756.85	0.00	8,506.81			
北京歌华文化设施管理有限公司	其他关联人	67,905.80	-67,905.80	0.00	1,321,549.19	-1,321,549.19	0.00
北京美光房地产开发有限公司	其他关联人	73,975.35	-73,975.35	0.00			

北京北广传媒城市电视有限公司	其他关联人	0.00	93,109.68	93,109.68			
北京瑞特影音贸易公司	其他关联人				1,504,788.00	-654,788.00	850,000.00
北京北广传媒数字电视有限公司	联营公司				950,000.00	-922,646.03	27,353.97
北京北电科林电子有限公司	其他关联人				9,457,447.94	-5,094,650.08	4,362,797.86
上海文广互动电视有限公司	其他关联人				2,871,943.49	-2,641,851.59	230,091.90
北京北广传媒高清电视有限公司	其他关联人				1,191,846.86	-1,103,617.50	88,229.36
北京北广置业有限公司	其他关联人				253,861.12	-253,861.12	0.00
北京广播电视台服务中心	其他关联人				202,956.98	-202,956.98	0.00
鼎视传媒股份有限公司	其他关联人				11,250,000.00	-7,446,557.96	3,803,442.04
北京广播电视台	其他关联人				35,000.00	-30,000.00	5,000.00
北京歌华文化发展集团	其他关联人				30,280.65	37,800.00	68,080.65
北京北广新新传媒有限责任公司	其他关联人				93,194.46	-54,999.96	38,194.50
北京电视艺术中心有限公司	其他关联人				880.66	0.00	880.66
北京广播电视报社	其他关联人				3,696.27	-3,696.27	0.00
北京北广传媒移动电视广告有限公司	其他关联人				10,000.00	1,166.67	11,166.67
北京歌华科技中心有限公司	其他关联人				224,666.67	-124,999.98	99,666.69
北京北广传媒移动电视有限公司	联营公司				0.00	392,781.16	392,781.16
北京北广传媒集团有限公司	其他关联人				0.00	91,397.89	91,397.89
北京北广传媒影视有限公司	联营公司				0.00	13,500.00	13,500.00
合计		1,149,550.90	-534,891.95	614,408.91	33,147,592.74	-23,001,031.33	10,146,561.41
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)					0		
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额					0		

(元)	
关联债权债务形成原因	日常经营中发生的预收、预付及其他款项

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

## 七、承诺事项履行情况

适用 不适用

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	北广传媒投资发展中心、北京广播公司、金砖丝路、中影股份、东方明珠、中信建投、中信证券、新湖中宝、江西广电	自发行结束之日起，所认购的非公开发行股票在 36 个月内不转让和上市交易	36 个月	是	是		
其他承诺	其他	北广传媒投资发展中心	自 2015 年 7 月 11 日起 12 个月内择机利用自有资金人民币 1 亿元增持本公司股票；同时，增持完成后的 6 个月内不减持前述增持的股票。	12 个月	是	是		

北广传媒投资发展中心已于 2016 年 6 月 13 日和 2016 年 6 月 14 日，通过上海证券交易所系统以集中竞价交易方式增持公司股份，增持金额累计为 100,001,140.52 元，增持公司股份计划实施完成。请详见公司 2016 年 6 月 15 日披露的《关于控股股东增持公司股份结果公告》。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

由 2015 年年度股东大会审议通过，公司继续聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度财务和内控审计机构。

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

公司独立董事刘华女士曾于 2016 年 2 月 22 日收到广东证监局下发的《行政监管措施决定书》（[2016]7 号），决定书认为刘华作为茂名石化实华股份有限公司（以下简称“茂化实华”）董事长、总经理，对茂化实华的信息披露和会计处理问题未履行勤勉尽责义务，根据《上市公司信息披露管理办法》第五十八条、第五十九条的规定予以警示。2016 年 8 月 1 日，刘华女士已辞去茂化实华董事长、总经理等在该公司的所有职务。上述内容请参见茂化实华于 2016 年 2 月 24 日、2016 年 8 月 3 日披露的公告。

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

截至目前，公司组织召开了 2 次股东大会、3 次董事会、3 次监事会，会议的召集、召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议审议通过了修订《公司章程》、以募集资金置换自有资金等的议案，累计发布公告 20 个。公司治理实际情况符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

#### 十二、其他重大事项的说明

##### （一）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### （二）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### （一）股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	74,381
---------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
北京北广传媒 投资发展中心	6,677,544	520,852,992	37.42	33,852,403	无	0	国有法 人
金砖丝路投资 (深圳)合伙企 业(有限合 伙)	0	40,622,884	2.92	40,622,844	质 押	40,622,884	其他
中信证券—中 信银行—中信 证券积极策略 6号集合资产 管理计划	0	33,852,403	2.43	33,852,403	无	0	国有法 人
中央汇金资产 管理有限责任 公司	0	30,504,700	2.19	0	无	0	国有法 人
上海东方明珠 新媒体股份有 限公司	0	20,311,442	1.46	20,311,442	无	0	国有法 人
新湖中宝股份 有限公司	0	20,311,442	1.46	20,311,442	质 押	20,311,442	境内非 国有法 人
新华人寿保险 股份有限公司 —分红—个人 分红—018L— FH002沪	0	15,017,231	1.08	0	无	0	国有法 人
南京西边雨投 资企业(有限 合伙)	0	14,895,057	1.07	14,895,057	质 押	14,895,057	其他
中国电影股份 有限公司	0	13,540,961	0.97	13,540,961	无	0	国有法 人
重庆小康控股 有限公司	0	13,540,961	0.97	13,540,961	无	0	境内非 国有法 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量		股份种类及数量				
	种类	数量					

北京北广传媒投资发展中心	487,000,589	人民币普通股	487,000,589
中央汇金资产管理有限责任公司	30,504,700	人民币普通股	30,504,700
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—018L—FH002 沪	15,017,231	人民币普通股	15,017,231
全国社保基金四一八组合	11,517,793	人民币普通股	11,517,793
中国农业银行股份有限公司—易方达瑞惠灵活配置混合型发起式证券投资基金	8,162,500	人民币普通股	8,162,500
中国工商银行股份有限公司—嘉实新机遇灵活配置混合型发起式证券投资基金	7,202,374	人民币普通股	7,202,374
北京有线全天电视购物有限责任公司	6,973,323	人民币普通股	6,973,323
中国对外经济贸易信托有限公司—昀沣证券投资集合资金信托计划	6,760,473	人民币普通股	6,760,473
中铁宝盈资产—招商银行—外贸信托—昀沣 3 号证券投资集合资金信托计划	6,600,070	人民币普通股	6,600,070
香港中央结算有限公司	6,221,765	人民币普通股	6,221,765
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京北广传媒投资发展中心与北京有线全天电视购物有限责任公司同属同一实际控制人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	金砖丝路投资（深圳）合伙企业（有限合伙）	40,622,884	2018年12月12日	40,622,884	36个月
2	北京北广传媒投资发展中心	33,852,403	2018年12月12日	33,852,403	36个月
3	中信证券股份有限公司	33,852,403	2018年12月12日	33,852,403	36个月
4	新湖中宝股份有限公司	20,311,442	2018年12月12日	20,311,442	36个月
5	上海东方明珠新媒体股份有限公司	20,311,442	2018年12月12日	20,311,442	36个月
6	南京西边雨投资企业（有限合伙）	14,895,057	2018年12月12日	14,895,057	36个月
7	重庆小康控股有限公司	13,540,961	2018年12月12日	13,540,961	36个月
8	中国电影股份有限公司	13,540,961	2018年12月12日	13,540,961	36个月
9	北京广播公司	10,155,721	2018年12月12日	10,155,721	36个月
10	江西省广播电视网络传输有限公司	6,770,480	2018年12月12日	6,770,480	36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京北广传媒投资发展中心与北京广播公司同属同一实际控制人，为关联方；南京西边雨投资企业（有限合伙）、重庆小康控股有限公司为中信建投证券股份有限公司定向资产管理计划出资方。				

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
石群峰	董事	选举	2016年第一次临时股东大会审议通过

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 审计报告

致同审字(2016)第 110ZA5689 号

北京歌华有线电视网络股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京歌华有线电视网络股份有限公司(以下简称歌华有线公司)财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2016 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，歌华有线公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了歌华有线公司 2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师  
郑建彪 王娟  
⊙ 一六年八月十九日



## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：北京歌华有线电视网络股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	5,015,098,175.11	6,777,448,400.91
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	284,102,014.91	219,086,280.45
预付款项	七、6	81,706,891.80	65,993,006.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	11,024,656.43	9,888,145.58
买入返售金融资产			
存货	七、10	217,026,693.12	162,145,264.32
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七、12		18,923,636.39
其他流动资产	七、13	2,636,838,975.71	792,373,337.96
流动资产合计		8,245,797,407.08	8,045,858,071.68
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	588,803,311.38	568,903,311.38
持有至到期投资			
长期应收款	七、16	20,804,200.73	20,804,200.73
长期股权投资	七、17	372,460,396.90	374,509,308.23
投资性房地产	七、18	49,486,139.78	50,280,835.10
固定资产	七、19	3,876,473,950.96	4,148,335,473.68
在建工程	七、20	366,346,454.24	339,133,857.64
工程物资	七、21	324,787,224.50	269,696,119.26
固定资产清理	七、22	2,214.33	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	138,832,422.92	144,522,393.78
开发支出			
商誉	七、27	1,295,475.11	1,295,475.11
长期待摊费用	七、28	15,815,349.58	15,601,738.52
递延所得税资产	七、29	881,670.11	1,544,588.72
其他非流动资产	七、30	38,214,473.78	40,752,474.42
非流动资产合计		5,794,203,284.32	5,975,379,776.57

资产总计		14,040,000,691.40	14,021,237,848.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、35	373,964,824.12	326,714,464.38
预收款项	七、36	657,989,051.34	648,051,197.17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	44,423,236.17	134,180,693.12
应交税费	七、38	15,880,863.43	9,877,982.15
应付利息			
应付股利	七、40		2,229,765.08
其他应付款	七、41	119,351,405.43	120,033,196.25
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,211,609,380.49	1,241,087,298.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、49	727,358,200.00	727,358,200.00
预计负债			
递延收益	七、51	413,355,883.87	519,396,992.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,140,714,083.87	1,246,755,192.33
负债合计		2,352,323,464.36	2,487,842,490.48
<b>所有者权益</b>			
股本	七、52	1,391,777,884.00	1,391,777,884.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、54	6,547,720,684.98	6,547,720,684.98
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、58	644,989,492.36	644,989,492.36
一般风险准备			
未分配利润	七、59	3,100,305,668.32	2,945,494,651.06
归属于母公司所有者权益合计		11,684,793,729.66	11,529,982,712.40
少数股东权益		2,883,497.38	3,412,645.37
所有者权益合计		11,687,677,227.04	11,533,395,357.77
负债和所有者权益总计		14,040,000,691.40	14,021,237,848.25

法定代表人：郭章鹏 主管会计工作负责人：胡志鹏 会计机构负责人：吴春燕

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：北京歌华有线电视网络股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,797,526,482.40	6,574,078,513.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	275,261,995.22	206,950,717.23
预付款项		64,836,897.52	38,515,271.02
应收利息			
应收股利		20,067,885.67	20,067,885.67
其他应收款	十七、2	140,720,156.17	103,911,744.13
存货		91,946,743.31	68,528,704.07
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			18,923,636.39
其他流动资产		2,632,000,000.00	789,105,764.97
流动资产合计		8,022,360,160.29	7,820,082,236.54
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		426,194,422.38	433,294,422.38
持有至到期投资			
长期应收款		20,804,200.73	20,804,200.73
长期股权投资	十七、3	660,870,396.90	632,919,308.23
投资性房地产		102,909,069.87	104,471,965.47
固定资产		3,804,017,073.03	4,077,524,741.15
在建工程		314,953,146.33	287,863,956.33
工程物资		290,521,784.19	267,660,920.03
固定资产清理		2,214.33	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		116,194,853.79	122,112,897.71
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		14,161,989.44	14,226,933.44
递延所得税资产			
其他非流动资产		38,214,473.78	40,752,474.42
非流动资产合计		5,788,843,624.77	6,001,631,819.89
资产总计		13,811,203,785.06	13,821,714,056.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		340,905,476.61	308,307,337.19
预收款项		496,386,072.77	510,330,592.94
应付职工薪酬		34,849,355.41	119,738,037.40
应交税费		14,046,340.06	6,872,286.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款		118,452,211.81	118,821,367.67
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,004,639,456.66	1,064,069,621.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		727,358,200.00	727,358,200.00
预计负债			
递延收益		412,906,484.20	518,729,486.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,140,264,684.20	1,246,087,686.66
负债合计		2,144,904,140.86	2,310,157,308.03
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,391,777,884.00	1,391,777,884.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,547,094,165.21	6,547,094,165.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		644,989,492.36	644,989,492.36
未分配利润		3,082,438,102.63	2,927,695,206.83

所有者权益合计		11,666,299,644.20	11,511,556,748.40
负债和所有者权益总计		13,811,203,785.06	13,821,714,056.43

法定代表人：郭章鹏 主管会计工作负责人：胡志鹏 会计机构负责人：吴春燕

**合并利润表**  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,220,727,308.58	1,129,996,697.83
其中：营业收入	七、60	1,220,727,308.58	1,129,996,697.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		958,838,956.99	1,052,200,816.83
其中：营业成本	七、60	877,176,401.07	939,133,439.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、61	16,169,878.83	9,968,932.41
销售费用	七、62	49,668,813.89	46,553,085.45
管理费用	七、63	62,429,295.45	62,724,905.05
财务费用	七、64	-69,731,729.56	-16,707,937.80
资产减值损失	七、65	23,126,297.31	10,528,392.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、67	34,701,715.01	28,247,646.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,048,911.33	-120,695.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		296,590,066.60	106,043,527.79
加：营业外收入	七、68	110,014,669.08	194,645,584.36
其中：非流动资产处置利得		3,459,394.03	3,544,781.53
减：营业外支出	七、69	741,184.25	690,737.44
其中：非流动资产处置损失		77,352.35	543,661.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		405,863,551.43	299,998,374.71
减：所得税费用	七、70	1,061,663.04	910,251.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		404,801,888.39	299,088,122.82
归属于母公司所有者的净利润		405,331,036.38	299,171,434.09
少数股东损益		-529,147.99	-83,311.27
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税			

后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		404,801,888.39	299,088,122.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		405,331,036.38	299,171,434.09
归属于少数股东的综合收益总额		-529,147.99	-83,311.27
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2912	0.2721
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2912	0.2721

法定代表人：郭章鹏 主管会计工作负责人：胡志鹏 会计机构负责人：吴春燕

**母公司利润表**  
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	1,197,523,374.81	1,110,574,611.70
减：营业成本	十七、4	866,158,924.58	926,623,238.38
营业税金及附加		15,515,507.79	9,383,072.72
销售费用		49,547,283.49	46,454,526.21
管理费用		51,310,232.80	54,079,367.13
财务费用		-68,807,437.17	-15,076,812.17
资产减值损失		22,373,564.13	10,532,797.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	34,701,715.01	28,247,646.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,048,911.33	-120,695.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		296,127,014.20	106,826,068.67
加：营业外收入		109,864,827.17	194,569,224.48
其中：非流动资产处置利得		3,459,394.03	3,503,421.66

减：营业外支出		728,926.45	683,109.92
其中：非流动资产处置损失		65,309.90	536,559.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		405,262,914.92	300,712,183.23
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		405,262,914.92	300,712,183.23
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			
6. 其他			
六、综合收益总额		405,262,914.92	300,712,183.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郭章鹏 主管会计工作负责人：胡志鹏 会计机构负责人：吴春燕

### 合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,224,989,649.92	1,118,597,474.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、72	2,896,277.94	9,008,793.82
经营活动现金流入小计		1,227,885,927.86	1,127,606,268.12
购买商品、接受劳务支付的现金		383,299,450.92	372,175,337.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		301,655,149.75	286,637,927.08
支付的各项税费		35,196,213.63	55,771,683.62
支付其他与经营活动有关的现金	七、72	39,591,223.62	34,261,823.68
经营活动现金流出小计		759,742,037.92	748,846,772.22
经营活动产生的现金流量净额		468,143,889.94	378,759,495.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		580,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		37,365,855.08	10,971,781.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,614,679.22	2,792,964.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、72	70,475,356.41	48,622,940.37
投资活动现金流入小计		690,455,890.71	62,387,686.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,443,680.12	200,087,379.46
投资支付的现金		2,462,900,000.00	183,500,300.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,670,343,680.12	383,587,679.46
投资活动产生的现金流量净额		-1,979,887,789.41	-321,199,993.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、72		28,000,000.00
筹资活动现金流入小计			28,000,000.00
偿还债务支付的现金			13,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		252,498,219.48	206,049,944.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,229,765.08	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、72	243,626.85	285,594.47
筹资活动现金流出小计		252,741,846.33	219,935,538.70
筹资活动产生的现金流量净额		-252,741,846.33	-191,935,538.70



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		-1,764,485,745.80	-134,376,036.21
加：期初现金及现金等价物余额		6,777,448,400.91	4,045,985,424.51
六、期末现金及现金等价物余额		5,012,962,655.11	3,911,609,388.30

法定代表人：郭章鹏 主管会计工作负责人：胡志鹏 会计机构负责人：吴春燕

### 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,172,427,175.22	1,072,207,211.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,866,474.08	7,280,288.97
经营活动现金流入小计		1,175,293,649.30	1,079,487,500.81
购买商品、接受劳务支付的现金		360,477,442.61	348,335,898.13
支付给职工以及为职工支付的现金		256,839,960.97	245,587,257.06
支付的各项税费		29,274,921.87	46,285,146.84
支付其他与经营活动有关的现金		33,296,461.81	29,751,323.49
经营活动现金流出小计		679,888,787.26	669,959,625.52
经营活动产生的现金流量净额		495,404,862.04	409,527,875.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		580,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		37,365,855.08	10,971,781.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,614,679.22	2,765,664.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		69,541,034.64	46,983,156.57
投资活动现金流入小计		689,521,568.94	60,720,602.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		210,211,929.77	202,357,676.23
投资支付的现金		2,465,900,000.00	161,000,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		37,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,713,111,929.77	363,357,976.23
投资活动产生的现金流量净额		-2,023,590,360.83	-302,637,373.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			28,000,000.00
筹资活动现金流入小计			28,000,000.00
偿还债务支付的现金			13,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的		250,268,454.40	206,049,944.23

现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		233,597.47	276,936.30
筹资活动现金流出小计		250,502,051.87	219,926,880.53
筹资活动产生的现金流量净额		-250,502,051.87	-191,926,880.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,778,687,550.66	-85,036,379.22
加：期初现金及现金等价物余额		6,574,078,513.06	3,788,033,575.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,795,390,962.40	3,702,997,196.04

法定代表人：郭章鹏 主管会计工作负责人：胡志鹏 会计机构负责人：吴春燕

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,391,777,884.00				6,547,720,684.98				644,989,492.36		2,945,494,651.06	3,412,645.37	11,533,395,357.77
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,391,777,884.00				6,547,720,684.98				644,989,492.36		2,945,494,651.06	3,412,645.37	11,533,395,357.77
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											154,811,017.26	-529,147.99	154,281,869.27
(一)综合收益总额											405,331,036.38	-529,147.99	404,801,888.39
(二)所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配											-250,520,019.12			-250,520,019.12
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-250,520,019.12			-250,520,019.12
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														

四、本期期末余额	1,391,777,884.00				6,547,720,684.98				644,989,492.36		3,100,305,668.32	2,883,497.38	11,687,677,227.04
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	--	--	----------------	--	------------------	--------------	-------------------

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,063,793,491.00			295,854,248.73	1,801,634,379.44				576,213,408.98		2,551,813,316.98	5,499,741.60	6,294,808,586.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,063,793,491.00			295,854,248.73	1,801,634,379.44				576,213,408.98		2,551,813,316.98	5,499,741.60	6,294,808,586.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	104,558,535.00			-295,854,248.73	1,686,012,240.88						88,868,069.41	-83,311.27	1,583,501,285.29
（一）综合收益总额											299,171,434.09	-83,311.27	299,088,122.82
（二）所有者投入和减少资本	104,558,535.00			-295,854,248.73	1,686,012,240.88								1,494,716,527.15
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	104,558,535.00			-295,854,248.73	1,686,012,240.88								1,494,716,527.15

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,168,352,026.00				3,487,646,620.32				576,213,408.98		2,640,681,386.39	5,416,430.33	7,878,309,872.02

法定代表人：郭章鹏 主管会计工作负责人：胡志鹏 会计机构负责人：吴春燕

**母公司所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,391,777,884.00				6,547,094,165.21				644,989,492.36	2,927,695,206.83	11,511,556,748.40
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,391,777,884.00				6,547,094,165.21				644,989,492.36	2,927,695,206.83	11,511,556,748.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										154,742,895.80	154,742,895.80
(一)综合收益总额										405,262,914.92	405,262,914.92
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-250,520,019.12	-250,520,019.12
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-250,520,019.12	-250,520,019.12
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,391,777,884.00				6,547,094,165.21				644,989,492.36	3,082,438,102.63	11,666,299,644.20

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,063,793,491.00			295,854,248.73	1,801,007,859.67				576,213,408.98	2,519,013,821.12	6,255,882,829.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,063,793,491.00			295,854,248.73	1,801,007,859.67				576,213,408.98	2,519,013,821.12	6,255,882,829.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	104,558,535.00			-295,854,248.73	1,686,012,240.88					90,408,818.55	1,585,125,345.70
(一) 综合收益总额										300,712,183.23	300,712,183.23
(二) 所有者投入和减少资本	104,558,535.00			-295,854,248.73	1,686,012,240.88						1,494,716,527.15
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具	104,558,535.00			-295,854,248.73	1,686,012,240.88						1,494,716,527.15



持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-210,303,364.68	-210,303,364.68
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者(或股东)的分配										-210,303,364.68	-210,303,364.68
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,168,352,026.00				3,487,020,100.55				576,213,408.98	2,609,422,639.67	7,841,008,175.20

法定代表人：郭章鹏 主管会计工作负责人：胡志鹏 会计机构负责人：吴春燕

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

北京歌华有线电视网络股份有限公司（以下简称“本公司”）系经北京市人民政府京政函[1999]120号文件批准，由北京歌华文化发展集团、北京青年报业总公司、北京有线全天电视购物有限责任公司、北京广播发展总公司及北京出版社五家股东共同发起设立的股份有限公司；本公司于1999年9月29日成立，注册资本19,000万元人民币，股本为19,000万股。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]186号文《关于核准北京歌华有线电视网络股份有限公司公开发行股票的通知》批准，本公司于2001年1月4日公开发行人民币普通股（A股）8,000万股，2001年2月8日社会公众股上市交易，发行后股本为27,000万股，其中：法人股19,000万股，社会公众股8,000万股，注册资本变更为27,000万元。

根据2002年第二次临时股东大会决议，以2001年年末总股本27,000万股为基数，用资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增8,100万股，转增后本公司股本总额变更为35,100万股，注册资本变更为35,100万元。

经2002年度股东大会决议通过，并获中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]50号文核准，本公司于2004年5月12日发行12.5亿元可转换公司债券，可转债票面年利率第一年1.3%，第二年1.6%，第三年1.9%，第四年2.2%，第五年2.6%。

经北京市人民政府京政函[2004]101号文件、国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]1053号文件批复，2004年12月29日，本公司原股东北京歌华文化发展集团将其所持有的23,335.208万股国有法人股无偿划转给北京北广传媒投资发展中心。2005年度本公司国有法人股股东北京广播发展总公司名称变更为北京广播公司，北京青年报业总公司名称变更为北京北青文化艺术公司。

根据2005年9月16日召开的公司2005年第二次临时股东大会决议，以截至2005年9月29日收盘时公司总股本351,468,193股为基数，按每10股转增股本6股实施资本公积金转增股本方案，共计转增股本210,880,916股。

根据本公司2006年2月23日召开的股权分置改革相关股东会议决议，本公司于2006年3月3日实施了股权分置改革方案：流通股股东每10股获得非流通股股东支付的3股股份，即流通股股东获得非流通股股东支付的股份为79,692,087股。

根据本公司2007年4月19日召开的2006年度股东大会关于实施2006年度利润分配方案的决议，以截至2007年5月9日收盘时公司总股本662,582,603股为基数，按每10股转增股本6股实施资本公积金转增股本方案，共计转增股本397,549,562股。

本公司2004年发行的可转换公司债券“歌华转债”于2009年5月11日到期，累计已有1,248,609,000.00元转成公司发行的股票，到期兑付本金1,391,000.00元，累计增加股本数量为100,930,420股。

2009年度，有限售条件股份476,919,370股转为无限售条件流通股。

根据本公司2009年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1591号核准，本公司于2010年11月25日发行16亿元可转换公司债券（以下简称“2010年歌华转债”，可转债票面年利率第一年0.6%、第二年0.8%、第三年1.0%、第四年1.3%、第五年1.6%、第六年1.9%。债券到期偿还：公司于本次可转债期满后5个交易日内按本次发行的可转债票面面值的105%（含最后一期利息）赎回全部未转股的可转债。

截至2015年4月28日，本公司“2010年歌华转债”1,586,400,000元转成股票，累计转股数量为107,991,128股，剩余“2010年歌华转债”于2015年4月28日全部赎回。

根据本公司 2015 年 3 月 6 日第五届董事会第十三次会议、2014 年度股东大会、2015 年第二次临时股东大会决议、2015 年 7 月 20 日第五届董事会第二十一次会议以及 2015 年 8 月 5 日第五届董事会第二十二次会议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2475 号文核准，本公司非公开发行股票 223,425,858 股，相应增加注册资本人民币 223,425,858.00 元。

本公司企业法人营业执照注册号：911100007002336492。

本公司注册地址：北京市海淀区花园北路 35 号（东门）。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设战略投资部、行政部、人力资源部、财务部、营帐中心、法务部、媒资部、计划建设部、规划设计部、维护管理部、信息部等 26 个直属部门。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要经营活动：

主要负责全北京市有线广播电视网络的建设、管理和经营，并从事广播电视节目收转传送、视频点播、网络信息服务、基于有线电视网的互联网接入服务、互联网数据传送增值业务、国内 IP 电话业务和有线电视广告设计、制作、发布等业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第三十一次会议于 2016 年 8 月 19 日批准。

## 2. 合并财务报表范围

本报告期末合并报表范围包括本公司、北京歌华有线工程管理有限公司、北京歌华有线数字媒体有限公司、涿州歌华有线电视网络有限公司、北京歌华益网科技发展有限公司及歌华有线投资管理有限公司，本期合并范围较期初未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见五、17、五、21 和五、27。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

## 4. 记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10. 金融工具

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（五、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

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

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。



如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见五、11。

#### (5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
 

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特

征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	合并财务报表范围内关联方款项	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### 13. 存货

#### (1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、工程施工等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本集团存货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

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### 14. 划分为持有待售资产及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本集团已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见五、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见五、22。

## 16. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性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。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见五、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 17. 固定资产

### (1). 确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2). 折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法计提折旧	15-40	3	2.425-6.47
通用设备	年限平均法计提折旧	5-10	3	9.70-19.40
专用设备	年限平均法计提折旧	5-15	3	6.47-19.40
运输设备	年限平均法计提折旧	6	3	16.17
房屋装修	年限平均法计提折旧	3-5		20-33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见五、22。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (5) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 18. 在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见五、22。

## 19. 工程物资

本集团工程物资采用实际成本法核算，实行永续盘存制，定期盘点。工程物资购入时以实际取得成本计价，领用时采用加权平均法计价，依据用途分别转入其实际投入项目的工程成本或转入维护成本计入当期损益。

工程物资计提减值方法见五、22。

## 20. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法



专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、软件、特许经营权、IDC 业务资源等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5-6 年	直线法摊销	软件
土地使用权	30-43 年	直线法摊销	土地使用权
特许经营权	10 年	直线法摊销	特许经营权
IDC 业务资源	5 年	直线法摊销	IDC 业务资源

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见五、22。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 22. 长期资产减值

本集团对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、工程物资（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 23. 长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 24. 职工薪酬

#### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### (2) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (4) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (5) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 25. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

### 26. 股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才

可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27. 收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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

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

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

### (2) 收入确认的具体方法

有线电视收看维护收入在劳务已提供，收款权利已经取得时确认为收入。

工程建设收入，有线电视网络工程建设收入在已经取得收入并为用户开通有线电视收视服务时确认收入，信息业务网络工程收入在取得客户确认的工程验收报告时确认收入。

有线电视入网收入于收到时计入递延收益，并按 10 年期限分期确认收入。

信息业务收入主要包括安装服务、传输及维护收入，安装服务在劳务已经提供并取得客户的确认单时确认收入；传输及维护收入，协议中明确规定了未来提供服务的期限的，按合同中规定的期限分期确认，协议中没有明确规定未来提供服务的期限，但能够合理确定服务期限的，在该期限内分期确认。

频道收转收入，按协议约定的服务期限，分期确认。

销售材料收入，于取得材料销售确认单时确认为收入。

广告费收入，按协议约定的服务期限，分期确认。

设备使用费收入，按协议约定设备使用期限，分期确认。

## 28. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

## 29. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 30. 回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

本集团作为承租人，经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

本集团作为承租人，融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

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

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、11%、17%
消费税		
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
北京歌华有线数字媒体有限公司	15%

北京歌华有线数字媒体有限公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于 2015 年 11 月 24 日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书有效期：三年，所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

**2. 税收优惠**

(1) 根据北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局、北京市委宣传部以京财税[2014]2907 号转发的财政部、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》，本公司作为北京市转制文化企业，从 2014 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止免缴企业所得税。

(2) 根据财政部、海关总署、国家税务总局下发的财税[2014]85 号《关于继续实施支持文化企业发展若干税收政策的通知》，2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，对广播电视运营服务企业收取的有线数字电视基本收视维护费和农村有线电视基本收视费，免缴增值税。

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	183,783.96	145,917.53
银行存款	5,012,778,870.95	6,775,166,963.18
其他货币资金	2,135,520.20	2,135,520.20
合计	5,015,098,175.11	6,777,448,400.91
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末，本集团其他货币资金 2,135,520.00 元系保函保证金，属于受限资金。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	321,389,464.40	100.00	37,287,449.49	11.60	284,102,014.91	244,315,158.77	100.00	25,228,878.32	10.33	219,086,280.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	321,389,464.40	/	37,287,449.49	/	284,102,014.91	244,315,158.77	/	25,228,878.32	/	219,086,280.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
----	------



	应收账款	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内小计	179,352,397.84	8,969,794.38	5.00%	170,382,603.46
1 至 2 年	81,725,314.30	8,172,531.43	10.00%	73,552,782.87
2 至 3 年	47,005,629.51	9,401,125.90	20.00%	37,604,503.61
3 至 4 年	3,701,410.33	1,850,705.17	50.00%	1,850,705.16
4 至 5 年	3,557,099.54	2,845,679.73	80.00%	711,419.81
5 年以上	6,047,612.88	6,047,612.88	100.00%	
合计	321,389,464.40	37,287,449.49		284,102,014.91

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 12,058,571.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 46,033,004.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 14.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,215,650.23 元。

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	73,765,399.38	90.28	59,934,936.97	90.82
1 至 2 年	4,505,516.55	5.51	5,543,610.43	8.40
2 至 3 年	2,948,365.70	3.61	305,020.00	0.46
3 年以上	487,610.17	0.60	209,438.67	0.32
合计	81,706,891.80	100.00	65,993,006.07	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 22,727,941.47 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 27.82%。

**7、应收利息**

适用 不适用

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,536,298.40	99.71	1,511,641.97	12.06	11,024,656.43	11,332,061.41	99.68	1,443,915.83	12.74	9,888,145.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	36,000.00	0.29	36,000.00	100.00		36,000.00	0.32	36,000.00	100.00	
合计	12,572,298.40	/	1,547,641.97	/	11,024,656.43	11,368,061.41	/	1,479,915.83	/	9,888,145.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内小计	6,369,526.82	318,476.32	5.00%	6,051,050.50
1 至 2 年	3,704,646.29	370,464.64	10.00%	3,334,181.65
2 至 3 年	1,599,663.81	319,932.77	20.00%	1,279,731.04
3 至 4 年	699,696.48	349,848.24	50.00%	349,848.24
4 至 5 年	49,225.00	39,380.00	80.00%	9,845.00
5 年以上	113,540.00	113,540.00	100.00%	
合计	12,536,298.40	1,511,641.97		11,024,656.43

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 67,726.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金	10,462,377.00	10,384,922.52
往来款及其他	2,109,921.40	983,138.89
合计	12,572,298.40	11,368,061.41

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京市新闻出版 广电局	履约保证金	2,264,560.00	1 年以内、1-2 年	18.01	195,969.50
教育科学研究院	履约保证金	1,100,000.00	1-2 年	8.75	110,000.00
中国石油化工集 团公司	押金	1,049,085.88	1 年以内	8.34	52,454.29
北京市政务网络 管理中心	履约保证金	839,620.00	1 年以内	6.68	41,981.00
北京市文化局	履约保证金	575,950.00	2-3 年	4.58	287,975.00
合计	/	5,829,215.88	/	46.36	688,379.79

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**10、 存货**

**(1). 存货分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,859,554.23		17,859,554.23	18,347,348.30		18,347,348.30
库存商品	37,066,485.35	2,032,565.00	35,033,920.35	45,576,287.39	2,032,565.00	43,543,722.39
工程施工	163,191,643.53		163,191,643.53	99,669,787.48		99,669,787.48
低值易耗品	941,575.01		941,575.01	584,406.15		584,406.15
合计	219,059,258.12	2,032,565.00	217,026,693.12	164,177,829.32	2,032,565.00	162,145,264.32

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	2,032,565.00					2,032,565.00
合计	2,032,565.00					2,032,565.00

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		18,923,636.39
合计		18,923,636.39

其他说明

其中：一年内到期的长期应收款

项目	期末数	期初数
分期收款提供劳务	-	22,824,910.00
减：未实现融资收益	-	-3,901,273.61
合计	-	18,923,636.39

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴营业税	3,935,358.27	8,908,199.02

预缴增值税	503,652.28	2,753,180.65
预缴城市维护建设税	267,375.39	465,195.84
预缴教育费附加	109,716.51	223,889.19
预缴所得税	22,873.26	22,873.26
理财产品	2,632,000,000.00	780,000,000.00
合计	2,636,838,975.71	792,373,337.96

## 其他说明

本公司期末总计 2,632,000,000.00 元的理财产品具体如下：

(1) 2015 年 12 月 25 日购买的北京银行“稳健系列人民币 275 天期限银行间保证收益”理财产品，认购金额为人民币 200,000,000.00 元，该理财产品类型为保本保证收益型；

(2) 2016 年 3 月 25 日购买的北京银行“稳健系列人民币 138 天期限银行间保证收益”理财产品，认购金额为人民币 450,000,000.00 元，该理财产品类型为保本保证收益型；2016 年 3 月 25 日购买的北京银行“稳健系列人民币 275 天期限银行间保证收益”理财产品，认购金额为人民币 352,000,000.00 元，该理财产品类型为保本保证收益型；

(3) 2016 年 3 月 28 日购买的交通银行“蕴通财富·日增利 179 天”理财产品，认购金额为人民币 450,000,000.00 元，该理财产品类型为保证收益型；

(4) 2016 年 6 月 24 日购买的广发银行“薪加薪 16 号”人民币理财计划产品，认购金额为人民币 300,000,000.00 元，该理财产品类型为保本浮动收益型；2016 年 6 月 24 日购买的北京银行“稳健系列人民币 171 天期限银行间保证收益”理财产品，认购金额为人民币 280,000,000.00 元，该理财产品类型为保本保证收益型；2016 年 6 月 24 日购买的广发银行“薪加薪 16 号”人民币理财计划产品，认购金额为人民币 50,000,000.00 元，该理财产品类型为保本浮动收益型；2016 年 6 月 24 日购买的中国光大银行阳光理财“T 计划”同业定制产品，认购金额为人民币 550,000,000.00 元，该理财产品类型为到期本金保护型。

## 14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	35,000,000.00		35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
可供出售权益工具：	564,803,311.38	11,000,000.00	553,803,311.38	533,903,311.38		533,903,311.38
按公允价值计量的						
按成本计量的	564,803,311.38	11,000,000.00	553,803,311.38	533,903,311.38		533,903,311.38
合计	599,803,311.38	11,000,000.00	588,803,311.38	568,903,311.38		568,903,311.38

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余		35,000,000.00	35,000,000.00

成本			
公允价值		35,000,000.00	35,000,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

说明：可供出售债务工具为联合摄制电影《中国推销员》投资款 1,000 万元、电影《北京时间》投资款 1,000 万元、电视剧《铁血军歌》投资款 1,500 万元。

### (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	139,871,498.00			139,871,498.00					4.8	
绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)	100,000,000.00			100,000,000.00					1.11	26,496,813.98
北京北广文资歌华创业投资中心(有限合伙)	100,000,000.00			100,000,000.00					75.46	
上海沁朴股权投资基金合伙企业(有限合伙)	25,000,000.00	25,000,000.00		50,000,000.00					7.39	
深圳市茁壮网络股份有限公司	28,515,021.38			28,515,021.38					6.7295	
上海文广互动电视有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00					15.9664	
上海异瀚数码科技有	22,500,000.00			22,500,000.00					15.00	

限公司									
北京环球国广媒体科技有限公司	22,220,000.00			22,220,000.00				10.00	
中国电影股份有限公司	21,307,903.00			21,307,903.00				0.75	
电影《我的战争》联合制作	15,600,000.00	3,900,000.00		19,500,000.00					
北京视博云科技有限公司	13,888,889.00	2,000,000.00		15,888,889.00				10.00	
电影《大唐玄奘》联合制作	12,000,000.00			12,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00		
北京京视传媒有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00				7.87	
北京市北广文资歌华投资管理中心（有限合伙）	1,600,000.00			1,600,000.00				32.00	
中信建投并购投资管理有限公司	400,000.00			400,000.00				4.00	
合计	533,903,311.38	30,900,000.00		564,803,311.38	11,000,000.00		11,000,000.00	/	26,496,813.98

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额			
本期计提	11,000,000.00		11,000,000.00
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	/		
期末已计提减值金余额	11,000,000.00		11,000,000.00

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

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

√适用 □不适用

## (1) 长期应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中: 未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务	22,824,910.00		22,824,910.00	45,649,820.00		45,649,820.00	
减: 未实现融资收益	-2,020,709.27		-2,020,709.27	-5,921,982.88		-5,921,982.88	9.82%
减: 1年内到期的长期应收款				-18,923,636.39		-18,923,636.39	
合计	20,804,200.73		20,804,200.73	20,804,200.73		20,804,200.73	/

说明: 截至本期末无逾期的长期应收款项。

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
北京歌华视讯文化有限公司	4,881,199.41			-426,219.90						4,454,979.51
小计	4,881,199.41			-426,219.90						4,454,979.51
二、联营企业										
北京北广传媒数字电视有限公司	13,866,144.90			197,301.30						14,063,446.20



北京北广传媒移动电视有限公司	150,355,033.23			-765,598.67					149,589,434.56	
北京北广传媒影视有限公司	26,347,383.65			-378,709.43					25,968,674.22	
嘉影电视院线控股有限公司	179,059,547.04			-675,684.63					178,383,862.41	
小计	369,628,108.82			-1,622,691.43					368,005,417.39	
合计	374,509,308.23			-2,048,911.33					372,460,396.90	

## 18、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	58,733,340.18	2,592,077.40		61,325,417.58
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	58,733,340.18	2,592,077.40		61,325,417.58
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,488,202.24	556,380.24		11,044,582.48
2. 本期增加金额	755,421.42	39,273.90		794,695.32
(1) 计提或摊销	755,421.42	39,273.90		794,695.32
(2) 企业合并增加				
(3) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,243,623.66	595,654.14		11,839,277.80
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	47,489,716.52	1,996,423.26		49,486,139.78
2. 期初账面价值	48,245,137.94	2,035,697.16		50,280,835.10

说明：本期折旧和摊销额 794,695.32 元。

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,019,273,303.26	106,402,952.16	9,297,527,796.59	98,424,172.98	11,521,628,224.99
2. 本期增加金额	4,846,645.86	1,751,131.17	136,352,090.57	1,751,336.68	144,701,204.28
(1) 购置	198,883.66	1,751,131.17	41,213,379.43	1,751,336.68	44,914,730.94
(2) 在建工程转入	4,647,762.20		95,138,711.14		99,786,473.34
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	5,403,280.43	582,111.00	6,937,979.89	1,959,815.34	14,883,186.66
(1) 处置或报废		582,111.00	6,937,979.89	1,959,815.34	9,479,906.23
(2) 其他减少	5,403,280.43				5,403,280.43
4. 期末余额	2,018,716,668.69	107,571,972.33	9,426,941,907.27	98,215,694.32	11,651,446,242.61
二、累计折旧					
1. 期初余额	400,509,601.70	76,866,297.08	6,744,700,232.68	78,538,940.03	7,300,615,071.49
2. 本期增加金额	29,162,681.70	4,208,366.48	374,036,439.87	3,423,635.52	410,831,123.57
(1) 计提	29,162,681.70	4,208,366.48	374,036,439.87	3,423,635.52	410,831,123.57
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额		564,647.67	6,481,430.87	1,858,239.81	8,904,318.35
(1) 处置或报废		564,647.67	6,481,430.87	1,858,239.81	8,904,318.35
(2) 其他减少					
4. 期末余额	429,672,283.40	80,510,015.89	7,112,255,241.68	80,104,335.74	7,702,541,876.71
三、减值准备					
1. 期初余额	2,457,624.37		70,220,055.45		72,677,679.82
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额			247,264.88		247,264.88
(1) 处置或报废			247,264.88		247,264.88
(2) 其他减少					
4. 期末余额	2,457,624.37		69,972,790.57		72,430,414.94
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,586,586,760.92	27,061,956.44	2,244,713,875.02	18,111,358.58	3,876,473,950.96
2. 期初账面价值	1,616,306,077.19	29,536,655.08	2,482,607,508.46	19,885,232.95	4,148,335,473.68

说明：

①本期折旧额 410,831,123.57 元。

②本期由在建工程转入固定资产金额为 99,786,473.34 元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
延庆县东外大街 57 号		正在办理之中	2016 年 12 月
丰台区小屯西路 109 号院 4 号楼 1 层 101 室		正在办理之中	2016 年 12 月
顺义区石园南大街 12 号院 2 号楼		正在办理之中	2016 年 12 月

20、在建工程

适用 不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
有线广播电视光缆网络工程	176,725,191.09		176,725,191.09	154,583,687.38		154,583,687.38
高清交互数字电视基础应用工程	189,148,306.63		189,148,306.63	184,485,117.06		184,485,117.06
智慧云项目（涿州基地）工程	472,956.52		472,956.52	65,053.20		65,053.20
合计	366,346,454.24		366,346,454.24	339,133,857.64		339,133,857.64

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
有线广播电视光缆网络工程 [注]		154,583,687.38	38,375,814.14	16,234,310.43		176,725,191.09						自筹
高清交互数字电视基础应用工程	1,800,000,000.00	184,485,117.06	88,215,352.48	83,552,162.91		189,148,306.63	97.88	97.88	148,880,304.07			募集及自筹
智慧云项目(涿州基地)工程	1,650,000,000.00	65,053.20	407,903.32			472,956.52						自筹
合计	3,450,000,000.00	339,133,857.64	126,999,069.94	99,786,473.34		366,346,454.24	/	/	148,880,304.07		/	/

[注]：本公司有线广播电视光缆网络工程随用户数量变化，没有固定工程预算

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

## 21、工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	本期增加	本期减少	期初余额
工程物资	326,809,329.12	142,640,007.10	87,548,901.86	271,718,223.88
减：工程物资减值准备	-2,022,104.62			-2,022,104.62
合计	324,787,224.50	142,640,007.10	87,548,901.86	269,696,119.26

## 22、固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	2,214.33	
合计	2,214.33	

## 23、生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	特许经营权	非专利技术	IDC 业务资源	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	52,022,963.47		270,873,045.47	1,694,233.38		3,468,178.00	328,058,420.32
2. 本期增加金额	16,515.63		9,638,991.45				9,655,507.08
(1) 购置	16,515.63		9,638,991.45				9,655,507.08
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他减少							
4. 期末余额	52,039,479.10		280,512,036.92	1,694,233.38		3,468,178.00	337,713,927.40
二、累计摊销							
1. 期初余额	4,735,174.44		173,638,440.72	1,694,233.38		3,468,178.00	183,536,026.54
2. 本期增加金额	597,510.48		14,747,967.46				15,345,477.94
(1) 计提	597,510.48		14,747,967.46				15,345,477.94
(2) 其他增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							

(2) 其他减少							
4. 期末余额	5,332,684.92		188,386,408.18	1,694,233.38		3,468,178.00	198,881,504.48
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他减少							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	46,706,794.18		92,125,628.74				138,832,422.92
2. 期初账面价值	47,287,789.03		97,234,604.75				144,522,393.78

说明：本期摊销额 15,345,477.94 元。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------------	------	------	------	------

商誉的事项		企业合并形成的	处置	
北京歌华有线数字媒体有限公司	1,295,475.11	0	0	1,295,475.11
合计	1,295,475.11	0	0	1,295,475.11

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 商誉的形成系本公司之子公司北京歌华有线工程管理有限责任公司对北京歌华有线数字媒体有限公司（以下简称：数字媒体子公司）2002 年投资及 2003 年增资后，合并报表时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。

(2) 商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 2%（上期：2%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 10%（上期：10%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租及基站租赁费	3,621,536.43	2,005,724.32	389,236.96		5,238,023.79
管道租用费	2,020,023.26		448,283.22		1,571,740.04
装修费	9,364,753.55	641,697.82	1,309,440.94		8,697,010.43
电视图书资源使用费	384,800.28		192,399.96		192,400.32
土地租赁费	90,225.00		3,750.00		86,475.00
其他	120,400.00		90,700.00		29,700.00
合计	15,601,738.52	2,647,422.14	2,433,811.08		15,815,349.58

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,046,338.99	821,349.44	4,293,605.81	710,345.05
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
政府补助	339,033.67	50,855.05	339,033.67	50,855.05
无形资产摊销	42,862.48	9,465.62	42,862.48	9,465.62
计提未发放工资			3,095,692.00	773,923.00
合计	5,428,235.14	881,670.11	7,771,193.96	1,544,588.72

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
未实现内部利润	26,746,432.67	24,341,774.75
资产减值准备	44,178,233.89	37,308,305.27
递延收益-政府补助	116,446,663.87	122,494,325.11
计提未发放的工资		86,150,000.00
可抵扣亏损	8,453,076.91	254,711.06
合计	195,824,407.34	270,549,116.19

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年			
2017 年			
2018 年			
2019 年			
2020 年	254,711.06	254,711.06	
2021 年	8,198,365.85		
合计	8,453,076.91	254,711.06	/

## 30、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预付大型设备及工程款	38,214,473.78	40,752,474.42
合计	38,214,473.78	40,752,474.42

## 31、短期借款

适用 不适用

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

## 33、衍生金融负债

适用 不适用



**34、 应付票据**

□适用 √不适用

**35、 应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	249,193,414.82	195,938,550.73
货款	124,771,409.30	130,775,913.65
合计	373,964,824.12	326,714,464.38

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

**36、 预收款项****(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收工程建设及入网建设款项	306,443,582.88	316,308,828.53
预收收视费及信息业务款项	308,159,992.99	275,547,084.10
预收频道收转费款项	43,385,475.47	56,195,284.54
合计	657,989,051.34	648,051,197.17

说明：期末账龄超过 1 年的预收款项主要系预收工程建设款，但相关工程尚未完工。

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

**37、 应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	133,206,413.79	192,326,461.35	282,119,670.92	43,413,204.22
二、离职后福利-设定提存计划	974,279.33	30,209,095.02	30,173,342.40	1,010,031.95
三、辞退福利		34,797.16	34,797.16	
四、一年内到期的其他福利				
合计	134,180,693.12	222,570,353.53	312,327,810.48	44,423,236.17

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	96,975,103.80	143,278,912.68	234,869,442.52	5,384,573.96
二、职工福利费		10,073,065.85	10,073,065.85	
三、社会保险费	599,796.98	18,487,647.70	18,476,003.96	611,440.72
其中: 医疗保险费	545,143.97	16,813,788.76	16,803,137.06	555,795.67
工伤保险费	19,832.41	507,986.09	507,846.17	19,972.33
生育保险费	34,820.60	1,165,872.85	1,165,020.73	35,672.72
四、住房公积金	116,243.60	15,242,634.00	15,205,118.00	153,759.60
五、工会经费和职工教育经费	35,515,269.41	5,244,201.12	3,496,040.59	37,263,429.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合计	133,206,413.79	192,326,461.35	282,119,670.92	43,413,204.22

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	763,919.44	27,242,253.72	27,233,274.11	772,899.05
2、失业保险费	41,358.44	1,354,025.67	1,355,443.66	39,940.45
3、企业年金缴费	169,001.45	1,612,815.63	1,584,624.63	197,192.45
合计	974,279.33	30,209,095.02	30,173,342.40	1,010,031.95

其他说明:

## (4) 辞退福利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利	-	34,797.16	34,797.16	-

## 38、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,875,629.07	929,542.55
消费税		
营业税		4,640,651.69
企业所得税	909,743.70	1,998,673.21
个人所得税	11,415,931.02	982,817.42

城市维护建设税	193,228.06	346,912.34
教育费附加	138,020.04	191,083.70
文化事业建设费	348,311.54	788,301.24
合计	15,880,863.43	9,877,982.15

**39、应付利息**

□适用 √不适用

**40、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
现金股利		2,229,765.08
合计		2,229,765.08

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	77,803,289.54	75,765,798.14
押金及保证金	29,335,488.40	28,104,070.40
往来款	9,426,370.67	14,119,168.66
职工款项及其他	2,786,256.82	2,044,159.05
合计	119,351,405.43	120,033,196.25

说明：账龄超过1年的大额其他应付款主要为收取的押金及预提的维护管理费。

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

**45、长期借款**

□适用 √不适用

**46、应付债券**

□适用 √不适用

**47、长期应付款**

□适用 √不适用

**48、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高清交互数字电视工程专项补助	720,000,000.00			720,000,000.00	[注 1]
互动新媒体网络示范工程建设项目	5,400,000.00			5,400,000.00	[注 2]
NGB 关键技术研究与应用示范项目（一期）	960,000.00			960,000.00	[注 3]
NGB 运营支撑和宽带技术研究与应用示范	698,200.00			698,200.00	[注 4]
数字文化资源展示应用示范与研究	300,000.00			300,000.00	[注 5]
合计	727,358,200.00			727,358,200.00	/

其他说明：

[注 1]：2010 年，根据《北京市财政局关于下达 2010 年基本建设市级项目地方政府债券资金预算的函》（京财经二指[2010]546 号）的通知要求，本公司收到北京市财政局“高清交互基础设施示范工程（应用工程一期）项目”（以下简称：高清交互项目）第一期专项拨款 200,000,000.00 元；2011 年，根据《北京市财政局关于下达 2010 年基本建设市级项目一般预算的函》（京财经二指[2010]2085 号）、《北京市财政局关于下达 2011 年基本建设市级项目地方政府债券的函》（京财经二指[2011]694 号）、《北京市财政局关于下达 2011 年基本建设市级项目地方政府债券的函》（京财经二指[2011]1314 号），期末累计收到北京市财政局拨付高清交互项目款 720,000,000.00 元。

[注 2]：互动新媒体网络示范工程建设项目，是由东方有线网络有限公司做为牵头单位，由中华人民共和国财政部根据国家科技支撑计划课题任务书拨付东方有线网络有限公司，再转拨本公司，期末累计收到上述转拨款 5,400,000.00 元。

[注 3]：根据《国家科技支撑计划课题技术研究合作协议》的规定，期末累计收到课题牵头单位华数传媒网络有限公司转拨课题费 960,000.00 元。

[注 4]：根据《国家科技支撑计划课题任务书》的通知要求，期末累计收到国家广播电影电视总局广播电视规划院拨付的专项经费 698,200.00 元。

[注 5]：为应用示范建设与研究项目为文化资源服务平台解决方案及标准研究的子课题，由文化部按每年计划统一拨付给国家图书馆，国家图书馆再按照课题承担比例下拨课题承担单位。根据《国家科技支撑计划管理办法》、《国家科技支撑计划专项经费管理办法》和《关于调整国家科技计划和公益性行业科技专项经费管理办法若干规定的通知》，期末累计收到子课题项目获国家图书馆拨付经费 300,000.00 元。

## 50、预计负债

□适用 √不适用

## 51、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关 /与收益相关	形成原因
政府补助及拆迁补偿项目						
拆迁补偿款	64,373,282.40	450,450.45	1,323,213.06	63,500,519.79	与资产相关	[注1]
高清交互机顶盒补助经费	158,015,713.69		97,022,766.79	60,992,946.90	与资产相关	
市广电局“数字文化传播示范基地”项目扶持资金	20,000,000.00			20,000,000.00	与资产相关	
2011年北京市文化创新产业发展专项资金补助	16,000,000.00			16,000,000.00	与资产相关	
中央文化产业文化发展专项资金	12,000,000.00		2,000,000.00	10,000,000.00	与资产相关	
市广电局文化产业文化发展专项资金	12,000,000.00			12,000,000.00	与资产相关	
广播电影电视局基于直播电视的互动增强多媒体应用项目补助资金	10,000,000.00			10,000,000.00	与收益相关	
市文化创新发展资金项目经费	9,800,000.00			9,800,000.00	与资产相关	
关于“云游戏聚合平台项目”创新发展基金	8,810,000.00			8,810,000.00	与资产相关	
2015年北京市文化创新发展专项资金-智能教育平台	6,110,000.00			6,110,000.00	与资产相关	
中关村现代服务业试点项目财政补助资金	6,000,000.00		1,000,000.00	5,000,000.00	与资产相关	
连连通工程专项资金	4,329,000.00		1,443,000.00	2,886,000.00	与资产相关	
弱电架空线整治项目补助	3,793,342.00		406,429.50	3,386,912.50	与资产相关	

高清交互数字电视“电视图书馆”项目专项资金	3,688,681.84		614,780.28	3,073,901.56	与收益相关
高清交互家庭购物服务应用示范项目	2,538,758.20		258,178.80	2,280,579.40	与资产及收益相关
开放式VOD业务平台关键技术研究与应用示范	1,546,666.66		160,000.02	1,386,666.64	与资产相关
工信部电子信息产业发展基金数字电视智能项目补助经费	1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
互动电视媒体应用聚合云服务项目课题一:专项经费	955,200.00		7,200	948,000.00	与资产相关
互动电视媒体应用聚合云服务项目课题二:互动电视媒体应用聚合云服务示范专项经费	848,677.00			848,677.00	与资产相关
NGB融合多业务接入平台技术与应用研究项目经费	700,000.00			700,000.00	与资产相关
市委宣传部北京市民主与法制培训基地数字化改造工程补助	579,599.41		158,072.64	421,526.77	与资产相关
“全国文化名家即四个一批人才工程自主选题”项目补助款	500,000.00			500,000.00	与资产相关
国家广电总局广科院拨NGB关键技术研究与应用示范项目专项经费	344,400.00			344,400.00	与资产相关
基于NGB智能家居的物联网关键技术和系统研究及试验	250,000.00			250,000.00	与收益相关
高品质影视作品网络分发服务平台建设和应用示范专项补贴资金	212,667.00		91,250.00	121,417.00	与资产相关

有线电视网络光纤到户工程技术应用研究及应用示范	200,000.00			200,000.00	与资产相关
基于自主创新的飞视热点覆盖技术，开展文化新媒体传播应用示范项目补贴	126,366.67		38,800.00	87,566.67	与资产相关
递延收益项目：					
有线电视入网费	172,610,795.72	17,761,081.00	19,353,193.05	171,018,683.67	
资产使用费	1,563,841.74		375,755.77	1,188,085.97	
合计	519,396,992.33	18,211,531.45	124,252,639.91	413,355,883.87	/

[注 1]：本期收到顺义区市政重点工程办公室给予的顺平辅线俸伯桥改建工程配套工程歌华杆线拆迁补偿款 450,450.45 元。

## 52、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,391,777,884.00						1,391,777,884.00

## 53、其他权益工具

适用 不适用

## 54、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,514,119,365.89			6,514,119,365.89
其他资本公积	33,601,319.09			33,601,319.09
合计	6,547,720,684.98			6,547,720,684.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
本期资本公积未发生变化。

## 55、库存股

适用 不适用

## 56、其他综合收益

适用 不适用



**57、专项储备**

□适用 √不适用

**58、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	644,989,492.36			644,989,492.36
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	644,989,492.36			644,989,492.36

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积未发生变化。

**59、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,945,494,651.06	2,551,813,316.98	
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	2,945,494,651.06	2,551,813,316.98	
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	405,331,036.38	299,171,434.09	
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	250,520,019.12	210,303,364.68	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	3,100,305,668.32	2,640,681,386.39	

说明：根据 2016 年 4 月 21 日召开的 2015 年度股东大会审议通过 2015 年度利润分配方案，以总股本 1,391,777,884 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.80 元（含税），共计派发现金红利 250,520,019.12 元（含税）。

**60、营业收入和营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,214,194,990.49	876,377,844.75	1,123,402,536.78	938,187,038.43
其他业务	6,532,318.09	798,556.32	6,594,161.05	946,401.23
合计	1,220,727,308.58	877,176,401.07	1,129,996,697.83	939,133,439.66

(1) 主营业务收入列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
有线电视收看维护收入	549,901,771.93	528,473,134.83

信息业务收入	352,093,474.73	271,497,621.04
频道收转收入	147,129,293.58	146,739,371.09
工程建设收入	58,681,174.96	70,765,063.06
广告费收入	64,502,864.22	70,775,157.23
销售材料收入	22,297,286.22	13,215,850.33
有线电视入网收入	19,400,706.02	19,786,993.32
设备使用费收入	188,418.83	2,149,345.88
<b>合计</b>	<b>1,214,194,990.49</b>	<b>1,123,402,536.78</b>

(2) 主营业务成本列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费用	387,953,553.80	499,633,425.44
业务运行成本	183,997,582.33	158,085,288.09
人工成本	162,198,494.49	146,359,344.06
网络运行成本	119,748,341.26	115,053,231.31
无形资产摊销	11,115,725.33	11,176,468.49
商品销售成本	11,364,147.54	7,879,281.04
<b>合计</b>	<b>876,377,844.75</b>	<b>938,187,038.43</b>

## 61、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	11,348,315.68	2,765,480.81
城市维护建设税	1,586,192.22	2,844,826.44
教育费附加	1,103,931.18	1,786,941.08
资源税		
房产税	77,737.07	708,935.48
土地使用税	2,511.59	6,748.60
文化事业建设费	2,051,191.09	1,856,000.00
<b>合计</b>	<b>16,169,878.83</b>	<b>9,968,932.41</b>

其他说明:

各项营业税金及附加的计缴标准详见六、税项。

## 62、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	22,983,985.52	21,131,457.92

折旧费用	9,787,181.02	9,429,859.99
业务经费	16,553,513.99	15,657,406.14
无形资产摊销	344,133.36	334,361.40
合计	49,668,813.89	46,553,085.45

### 63、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	19,729,206.42	20,795,186.89
折旧费用	4,475,806.91	4,533,891.66
业务经费	15,567,414.25	15,990,473.43
中介费用	853,475.54	2,863,404.28
无形资产摊销	324,598.51	42,887.62
研发费用	21,478,793.82	18,499,061.17
合计	62,429,295.45	62,724,905.05

### 64、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		29,433,620.35
减：利息资本化		-4,603,508.66
减：利息收入	-66,074,082.80	-39,026,940.37
减：融资收益	-3,901,273.61	-2,796,703.59
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	243,626.85	285,594.47
合计	-69,731,729.56	-16,707,937.80

### 65、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	12,126,297.31	10,528,392.06
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失	11,000,000.00	
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		

十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	23,126,297.31	10,528,392.06

**66、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**67、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,048,911.33	-120,695.52
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	26,496,813.98	9,998,681.68
处置可供出售金融资产取得的投资收益		18,369,660.63
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	10,253,812.36	
合计	34,701,715.01	28,247,646.79

**68、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,459,394.03	3,544,781.53	3,459,394.03
其中：固定资产处置利得	3,459,394.03	3,544,781.53	3,459,394.03
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	104,740,327.67	189,747,703.18	104,740,327.67

拆迁补偿	1,323,213.06	1,330,713.06	1,323,213.06
其他	491,734.32	22,386.59	491,734.32
合计	110,014,669.08	194,645,584.36	110,014,669.08

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关	说明
高清交互机顶盒补助经费	97,022,766.79	183,362,660.06	与资产相关	2010年至2014年取得
中央文化产业文化发展专项资金	2,000,000.00	1,999,999.98	与资产相关	2012年取得
连连通工程专项资金	1,443,000.00	1,443,000.00	与资产相关	2007年取得
架空线缆入地补助资金	1,017,553.40		与收益相关	当期取得
中关村现代服务业试点项目财政补助资金	1,000,000.00	1,000,000.02	与资产相关	2012年取得
高清交互数字电视“电视图书馆”项目专项资金	614,780.28	614,780.28	与资产相关	2010年取得
社会保险基金管理中心稳定岗位补贴款	491,496.24		与收益相关	当期取得
弱电架空线整治项目补助	406,429.50	406,429.50	与资产相关	2010年取得
高清交互家庭购物服务应用示范项目	258,178.80		与资产及收益相关	2011年取得
开放式VOD业务平台关键技术研究与应用示范	160,000.02		与资产相关	2011年取得
市委宣传部北京市民主与法制培训基地数字化改造工程补助	158,072.64	561,260.70	与资产相关	2012年取得
基于自主创新的飞视热点覆盖技术,开展文化新媒体传播应用示范项目补贴	38,800.00		与资产相关	2012年取得
高品质影视作品网络分发服务平台建设和应用示范专项补贴资金	91,250.00		与资产相关	2012年取得
老旧车辆报废政府补助	24,000.00	80,500.00	与收益相关	当期取得

残疾人就业补贴款	14,000.00	21,000.00	与收益相关	当期取得
有线电视数字化改造专项经费		158,072.64	与资产相关	2010年取得
五好单位奖励款		100,000.00	与收益相关	当期取得
合计	104,740,327.67	189,747,703.18	/	

## 69、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	77,352.35	543,661.05	77,352.35
其中：固定资产处置损失	77,352.35	543,661.05	77,352.35
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
赔偿支出	661,536.50		661,536.50
其他	2,295.40	147,076.39	2,295.40
合计	741,184.25	690,737.44	741,184.25

## 70、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	398,744.43	23,549.40
递延所得税费用	662,918.61	886,702.49
合计	1,061,663.04	910,251.89

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	405,863,551.43	299,998,374.71
按法定/适用税率计算的所得税费用		
子公司适用不同税率的影响	-685,306.05	-409,787.29
调整以前期间所得税的影响	-9,260.39	-162,197.71
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影	45,549.10	6,732.94

响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,509.84	
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	1,714,190.22	
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
其他		1,475,503.95
所得税费用	1,061,663.04	910,251.89

## 71、其他综合收益

不适用

## 72、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他政府补助	1,547,049.64	801,500.00
其他往来款	853,350.55	6,977,703.52
其他营业外收入	476,903.75	
收到的押金及履约保证金	18,974.00	1,229,590.30
合计	2,896,277.94	9,008,793.82

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	26,316,935.74	28,064,264.21
支付的押金及履约保证金	5,836,864.48	3,409,049.14
其他往来	4,638,131.50	2,779,905.22
受到限制的存款	2,135,520.00	
营业外支出	663,771.90	8,605.11
合计	39,591,223.62	34,261,823.68

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	66,074,082.80	39,026,940.37
融资收益	3,901,273.61	
拆迁补偿款	500,000.00	
关于“云游戏聚合平台项目”创新发展基金		8,810,000.00
总台“全国文化名家即四个一批人才工程自主选题”项目补助款		500,000.00
科技部拨付互动电视媒体应用聚合云服务项目课题一:专项经费		286,000.00

合计	70,475,356.41	48,622,940.37
----	---------------	---------------

## (4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行股票保证金		28,000,000.00
合计		28,000,000.00

## (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	243,626.85	285,594.47
合计	243,626.85	285,594.47

## 73、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	404,801,888.39	299,088,122.82
加：资产减值准备	23,126,297.31	10,528,392.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	411,625,818.89	522,969,248.19
无形资产摊销	15,345,477.94	13,168,040.12
长期待摊费用摊销	2,433,811.08	2,349,220.04
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）	-3,382,041.68	-3,001,120.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-69,731,729.56	-16,707,937.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,701,715.01	-28,247,646.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	662,918.61	886,702.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,881,428.80	-15,705,503.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-192,266,023.35	-155,367,818.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,889,383.88	-251,200,202.74



其他		
经营活动产生的现金流量净额	468,143,889.94	378,759,495.90
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		1,494,716,527.15
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	5,012,962,655.11	3,911,609,388.30
减: 现金的期初余额	6,777,448,400.91	4,045,985,424.51
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,764,485,745.80	-134,376,036.21

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,012,962,655.11	3,911,609,388.30
其中: 库存现金	183,783.96	179,498.80
可随时用于支付的银行存款	5,012,778,870.95	3,911,429,889.30
可随时用于支付的其他货币资金	0.20	0.20
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	5,012,962,655.11	3,911,609,388.30
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

## (5) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:	金额
期末货币资金	5,015,098,175.11

减：使用受到限制的存款	2,135,520.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-
期末现金及现金等价物余额	5,012,962,655.11

**74、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,135,520.00	详见七、1
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	2,135,520.00	/

**75、外币货币性项目**

□适用 √不适用

**76、套期**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他

本公司本期合并范围没有发生变化。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京歌华有线工程管理有限公司	北京	北京	工程施工	90		设立
北京歌华有线数字媒体有限公司	北京	北京	器材销售技术开发	95	4.5	设立
涿州歌华有线电视网络有限公司	涿州	涿州	广播电视网络服务	98.34	1.6517	企业合并
北京歌华益网科技发展有限公司	北京	北京	技术开发服务	100		设立
歌华有线投资管理有限公司	北京	北京	投资管理资产管理	100		设立

其他说明：

本公司无重要的非全资子公司。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	4,454,979.51	4,881,199.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-426,219.90	-42,236.72
--其他综合收益		
--综合收益总额	-426,219.90	-42,236.72
联营企业：		
投资账面价值合计	368,005,417.39	369,628,108.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,622,691.43	63,126.39
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,622,691.43	63,126.39

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、按成本计量的权益工具等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

##### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

##### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收款项。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 14.32%（2015 年 6 月 30 日：15.80%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 46.36%（2015 年 6 月 30 日：47.51%）。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团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。本公司通过监控现金余额、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。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 16.75%（2015 年 6 月 30 日：23.53%）。

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(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				
(1) 债务工具投资		35,000,000.00		35,000,000.00
(2) 权益工具投资				
(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				
(四) 生物资产				

1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

\_\_\_\_\_

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

\_\_\_\_\_

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

\_\_\_\_\_

## 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款和应付债券等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
北京北广传媒投资发展中心	北京	投资管理	6,000.00	37.42	37.42

本企业的母公司情况的说明

报告期内，母公司实收资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
60,000,000.00	-	-	60,000,000.00

本企业最终控制方是北京广播电视台

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见  
子公司情况详见九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注  
联营企业情况详见九、3 以及七、17。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京北广传媒数字电视有限公司	联营企业
北京北广传媒移动电视有限公司	联营企业
北京北广传媒影视有限公司	联营企业

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
北京歌华文化发展集团	其他	91110000101267513W
北京瑞特影音贸易公司	其他	10172145-4
北京电视艺术中心有限公司	其他	56038261-7
北京北广置业有限公司	其他	79759976-9
北京北广新新传媒有限责任公司	其他	67171068-7
鼎视传媒股份有限公司	其他	77860177-1
北京北广传媒城市电视有限公司	其他	76992634-7
北京美光房地产开发有限公司	其他	60005931-3
北京歌华文化设施管理有限公司	其他	76554621-6
北京北广传媒地铁电视有限公司	其他	79850168-X
北京广播电视台服务中心	其他	40068696-1
北京歌华设计有限公司	其他	66054008-8
北京中广传播有限公司	其他	69963396-X
北京北广传媒移动电视广告有限公司	其他	797597659
北京北广传媒集团有限公司	其他	579049857
北京广播电视报社	其他	40068689-X
北京歌华科技中心有限公司	其他	77706286-8
北京北广传媒高清电视有限公司	其他	05144043-6
上海文广互动电视有限公司	其他	73456135-X
深圳市茁壮网络股份有限公司	其他	71527407-2
北京北电科林电子有限公司	其他	10122339-3
北京环球国广媒体科技有限公司	其他	91110107567464076Q
上海异瀚数码科技有限公司	其他	06251118-0



东方嘉影电视院线传媒股份公司	其他	91110108MA00364053
----------------	----	--------------------

其他说明

企业年金

企业年金基金管理各方当事人	当事人名称
企业年金基金受托人	太平养老保险股份有限公司
企业年金基金账户管理人	中国工商银行股份有限公司
企业年金基金托管人	中国工商银行股份有限公司
企业年金基金投资管理人	太平养老保险股份有限公司

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海异瀚数码科技有限公司	软件系统费	3,942,183.52	
北京歌华文化设施管理有限公司	房租、物业及停车费	2,917,143.60	2,718,213.18
北京广播电视台服务中心	物业费、房租等	2,224,003.96	1,462,245.57
北京北电科林电子有限公司	器材	2,011,674.85	5,771,881.25
北京瑞特影音贸易公司	施工及维护费	1,389,360.82	5,203,998.37
上海文广互动电视有限公司	节目费	1,291,895.10	194,711.03
北京北广传媒高清电视有限公司	节目费	438,195.84	187,870.65
北京北广置业有限公司	房租	253,861.12	
北京美光房地产开发有限公司	房租		136,042.14
深圳市茁壮网络股份有限公司	软件系统费		1,749,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京环球国广媒体科技有限公司	频道收转费	9,433,962.26	
鼎视传媒股份有限公司	频道收转费、信息业务收入	7,232,849.71	7,075,471.70
北京北广传媒移动电视有限公司	信息业务收入	524,223.99	87,363.89
北京北广传媒地铁电视有限公司	信息业务收入	217,610.06	10,673.13

北京北广传媒城市电视有限公司	信息业务收入	204,339.62	79,883.10
北京歌华科技中心有限公司	信息业务收入	117,924.51	84,905.66
北京北广传媒集团有限公司	信息业务收入	94,339.58	
北京北广新新传媒有限责任公司	信息业务收入	51,886.75	
北京北广传媒数字电视有限公司	信息业务收入	41,509.42	
北京歌华文化发展集团	信息业务收入	35,660.38	
北京北广传媒移动电视广告有限公司	信息业务收入	33,018.89	
北京广播电视台	信息业务收入	29,674.33	
北京中广传播有限公司	信息业务收入	22,877.32	22,877.32
北京北广传媒影视有限公司	信息业务收入	11,964.62	10,876.00
北京电视艺术中心有限公司	信息业务收入	5,875.52	
北京广播电视报社	信息业务收入	3,487.05	25,943.42
北京歌华设计有限公司	信息业务收入		19,811.32
东方嘉影电视院线传媒股份公司	信息业务收入	8,713.21	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

企业年金基金缴费

项目	本期发生额	上期发生额
企业缴存	1,584,624.63	1,452,472.20
个人缴存	1,545,913.90	1,452,472.20
<b>合计</b>	<b>3,130,538.53</b>	<b>2,904,944.40</b>

说明：本公司本年度支付年金账户管理费 13,882.00 元。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	支付关键管理人员薪酬决策程序	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	由董事会及股东大会依据岗位及职务研究批准决定	691.69	820.82

本公司本期关键管理人员 24 人，上期关键管理人员 26 人

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	上海异瀚数码科技有限公司	294,871.80			
预付账款	深圳市茁壮网络股份有限公司	207,384.62			
应收账款	北京北广传媒地铁电视有限公司	1,300.00	65.00	89,612.90	4,480.65
应收账款	北京北广传媒城市电视有限公司	93,109.68	4,655.48		
应收账款	北京中广传播有限公司	8,506.81	425.34	8,756.85	437.84
应收账款	东方嘉影电视院线传媒股份公司	9,236.00	461.80		
应收账款	北京人民广播电台			909,300.00	45,465.00
其他应收款	北京歌华文化设施管理有限公司			67,905.80	60,951.33
其他应收款	北京美光房地产开发有限公司			73,975.35	3,698.77

## (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京北电科林电子有	4,362,797.86	9,457,447.94

	限公司		
应付账款	北京瑞特影音贸易公司	850,000.00	1,400,000.00
预收款项	北京北广传媒移动电视有限公司	392,781.16	
应付账款	上海文广互动电视有限公司	230,091.90	2,871,943.49
预收款项	北京歌华科技中心有限公司	99,666.69	224,666.67
预收款项	北京北广传媒集团有限公司	91,397.89	
应付账款	北京北广传媒高清电视有限公司	88,229.36	1,191,846.86
预收款项	北京歌华文化发展集团	68,080.65	30,280.65
应付账款	上海异瀚数码科技有限公司	53,720.00	2,220,348.20
预收款项	鼎视传媒股份有限公司	3,803,442.04	11,250,000.00
预收款项	北京北广新新传媒有限责任公司	38,194.50	93,194.46
预收款项	北京北广传媒数字电视有限公司	27,353.97	
预收款项	北京北广传媒影视有限公司	13,500.00	
预收款项	北京北广传媒移动电视广告有限公司	11,166.67	10,000.00
预收款项	北京北广传媒地铁电视有限公司	10,258.06	
预收款项	北京广播电视台	5,000.00	35,000.00
预收款项	北京电视艺术中心有限公司	880.66	880.66
应付账款	深圳市茁壮网络股份有限公司		1,525,132.25
应付账款	北京北广传媒数字电视有限公司		950,000.00
应付账款	北京歌华文化设施管理有限公司		1,321,549.19
应付账款	北京北广置业有限公司		253,861.12
应付账款	北京广播电视台服务中心		202,956.98
预收款项	北京广播电视报社		3,696.27
预收款项	北京瑞特影音贸易公司		104,788.00

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额  
募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1591号文批准，本公司于2010年11月25日向社会公开发行可转换公司债券数量1,600万张，每张面值为100元人民币，共计160,000万元。扣除发行费用后，募集资金净额为156,082.50万元。

经中国证券监督管理委员会许可[2015]2475号文批准，本公司于2015年12月2日非公开发行的人民币普通股（A股）223,425,858股，本次发行募集资金总额为3,299,999,922.66元，扣除发行费用16,500,000.00元后，实际募集资金3,283,499,922.66元。

募集资金投向使用情况如下：（万元）

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
2010年可转债募集资金项目	-	-
高清交互数字电视应用工程项目	160,000.00	156,294.41
2015年非公开发行股票募集资金项目	-	-
优质版权内容平台建设项目	188,349.99	3,760.00
云服务平台升级及应用拓展项目	140,000.00	6,864.19

**2、或有事项**

√适用 □不适用

**(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

本公司于2016年5月27日向北京仲裁委员会申请对于北京龙世文化集团有限公司的欠款进行仲裁，要求其返还合同欠款及利息共计8,582,666.69元，截至2016年8月19日尚未取得仲裁结果。

除上述事项外，截至2016年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺及或有事项。

**十五、 资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

## 2、 利润分配情况

适用 不适用

## 3、 销售退回

适用 不适用

## 4、 其他资产负债表日后事项说明

根据控股股东北京北广传媒投资发展中心通知，北京北广传媒集团有限公司与北京文创国际集团拟重组合并，公司的控股股东现为北京北广传媒投资发展中心，北京北广传媒投资发展中心是北京北广传媒集团有限公司全资子公司，北京北广传媒集团有限公司原系北京广播电视台全资子公司。本集团实际控制人将由北京广播电视台变更为北京歌华传媒集团有限责任公司。截至 2016 年 8 月 19 日，相关事项仍在推进中。

本公司现持有中国电影股份有限公司 0.75%股份，中国电影股份有限公司首次公开发行不超过 46,700 万股人民币普通（A 股）的申请，已于 2016 年 7 月 8 日获中国证券监督管理委员会许可 [2016]1304 号文核准。截至 2016 年 8 月 3 日，已完成向社会公众发行人民币普通股（A 股），募集资金总额人民币 4,165,640,000.00 元，公司股票已于 2016 年 8 月 9 日在上海证券交易所挂牌上市。

本公司于 2016 年 5 月 27 日向北京仲裁委员会申请对于北京龙世文化集团有限公司的欠款进行仲裁，要求其返还合同欠款及利息共计 8,582,666.69 元，截至 2016 年 8 月 19 日尚未取得仲裁结果。

除上述事项外，截至 2016 年 8 月 19 日（董事会批准报告日），本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

详见十二、4。

除上述事项外，截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	309,763,414.78	100.00	34,501,419.56	11.14	275,261,995.22	230,010,218.36	100.00	23,059,501.13	10.03	206,950,717.23
其中：账龄组合	308,991,362.78	99.75	34,501,419.56	11.17	274,489,943.22	227,532,004.00	98.92	23,059,501.13	10.13	204,472,502.87
关联方组合	772,052.00	0.25			772,052.00	2,478,214.36	1.08			2,478,214.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	309,763,414.78	/	34,501,419.56	/	275,261,995.22	230,010,218.36	/	23,059,501.13	/	206,950,717.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	175,864,703.36	8,793,235.16	56.92%
1至2年	75,301,607.16	7,530,160.72	24.37%
2至3年	46,968,529.51	9,393,705.90	15.20%
3至4年	3,701,410.33	1,850,705.17	1.20%
4至5年	1,107,499.54	885,999.73	0.36%
5年以上	6,047,612.88	6,047,612.88	1.95
合计	308,991,362.78	34,501,419.56	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

关联方组合，不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%
北京歌华有线工程管理有限公司	757,947.00	-	-
涿州歌华有线电视网络有限公司	14,105.00	-	-
合计	772,052.00	-	-

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 46,033,004.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 14.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,215,650.23 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	142,004,054.08	99.97	1,283,897.91	0.90	140,720,156.17	105,263,996.34	99.97	1,352,252.21	1.28	103,911,744.13
其中：账龄组合	10,004,054.08	7.04	1,283,897.91	12.83	8,720,156.17	10,263,996.34	9.75	1,352,252.21	13.17	8,911,744.13
关联方组合	132,000,000.00	92.93			132,000,000.00	95,000,000.00	90.22			95,000,000.00



单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	36,000.00	0.03	36,000.00	100.00		36,000.00	0.03	36,000.00	100.00	
合计	142,040,054.08	/	1,319,897.91	/	140,720,156.17	105,299,996.34	/	1,388,252.21	/	103,911,744.13

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	4,543,552.63	227,177.61	45.42%
1 至 2 年	3,560,559.49	356,055.96	35.59%
2 至 3 年	1,057,480.48	211,496.10	10.57%
3 至 4 年	691,696.48	345,848.24	6.92%
4 至 5 年	37,225.00	29,780.00	0.37%
5 年以上	113,540.00	113,540.00	1.13%
合计	10,004,054.08	1,283,897.91	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

关联方组合，不计提坏账准备的其他应收款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%
歌华有线投资管理有限公司	52,000,000.00	-	-
涿州歌华有线电视网络有限公司	50,000,000.00	-	-
北京歌华有线工程管理有限责任公司	30,000,000.00	-	-
合计	132,000,000.00	-	-

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
歌华有线投资管理有限公司	借款	52,000,000.00	1年以内	36.61	
涿州歌华有线电视网络有限公司	借款	50,000,000.00	1年以内	35.20	
北京歌华有线工程管理有限公司	借款	30,000,000.00	1年以内	21.12	
北京市新闻出版广电局	履约保证金	2,264,560.00	1年以内、1-2年	1.59	195,969.50
教育科学研究院	履约保证金	1,100,000.00	1-2年	0.77	110,000.00
合计	/	135,364,560.00	/	95.29	305,969.50

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

其他说明：

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	288,410,000.00		288,410,000.00	258,410,000.00		258,410,000.00
对联营、合营企业投资	372,460,396.90		372,460,396.90	374,509,308.23		374,509,308.23
合计	660,870,396.90		660,870,396.90	632,919,308.23		632,919,308.23

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京歌华有线工程管理有限公司	19,200,000.00			19,200,000.00		
北京歌华有线数字媒体有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		
涿州歌华有线	41,210,000.00			41,210,000.00		

电视网络有限公司					
北京歌华益网科技发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		60,000,000.00	
歌华有线投资管理有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00	
合计	258,410,000.00	30,000,000.00		288,410,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
北京歌华视讯文化有限公司	4,881,199.41			-426,219.90						4,454,979.51
小计	4,881,199.41			-426,219.90						4,454,979.51
二、联营企业										
北京北广传媒数字电视有限公司	13,866,144.90			197,301.30						14,063,446.20
北京北广传媒移动电视有限公司	150,355,033.23			-765,598.67						149,589,434.56
北京北广传媒影视有限公司	26,347,383.65			-378,709.43						25,968,674.22
嘉影电视院线控股有限公司	179,059,547.04			-675,684.63						178,383,862.41
小计	369,628,108.82			-1,622,691.43						368,005,417.39
合计	374,509,308.23			-2,048,911.33						372,460,396.90

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,187,865,224.24	864,592,167.98	1,101,253,949.38	925,060,342.78
其他业务	9,658,150.57	1,566,756.60	9,320,662.32	1,562,895.60
合计	1,197,523,374.81	866,158,924.58	1,110,574,611.70	926,623,238.38

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,048,911.33	-120,695.52
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	26,496,813.98	9,998,681.68
处置可供出售金融资产取得的投资收益		18,369,660.63
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	10,253,812.36	
合计	34,701,715.01	28,247,646.79

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	3,382,041.68
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）	104,740,327.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
计入当期损益的拆迁补助	1,323,213.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-172,097.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-1,935.55
少数股东权益影响额	-629.54
合计	109,270,919.74

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.48	0.2912	0.2912
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.54	0.2127	0.2127

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 第十一节 备查文件目录

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

董事长: 



董事会批准报送日期: 2016 年 8 月 19 日