

深圳市华视新文化传媒有限公司
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-7
财务报表附注	8-39

审计报告

致同审字(2016)第 441ZB5751 号

深圳市华视新文化传媒有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市华视新文化传媒有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者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贵公司管理层的责任，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。

一、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的、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面已经按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

四、对分发和使用的限制

贵公司上述财务报表是贵公司股东本次拟实施的向深圳雷曼光电科技股份有限公司出售贵公司股权而向相关监管部门申报和按有关规定披露相关信息之目的而编制的，不适合于其他用途。不应分发至除贵公司、为贵公司本次资产出售事宜提供相关服务的中介机构和相关工商登记机关以外的其他机构或人员使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

二〇一六年八月十八日

资产负债表

编制单位：深圳市华视新文化传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	7,275,010.48	828,940.40	109,376.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	五、2	85,731,003.09	84,243,206.42	-
预付款项	五、3	2,256,900.87	7,150,640.81	-
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	五、4	8,193,163.11	14,613,040.89	420,326.00
存货		-	-	-
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五、5	3,401,523.64	-	-
流动资产合计		106,857,601.19	106,835,828.52	529,702.70
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、6	6,866,878.51	7,639,306.66	-
在建工程	五、7	71,903.93	71,903.93	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	五、8	1,129,161.93	-	-
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		8,067,944.37	7,711,210.59	-
资产总计		114,925,545.56	114,547,039.11	529,702.70

资产负债表（续）

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	五、9	17,589,878.38	9,963,150.78	-
预收款项	五、10	4,938,266.02	6,792,091.77	-
应付职工薪酬	五、11	73,116.17	21,439.76	-
应交税费	五、12	15,310,468.03	36,587.03	-
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	五、13	14,190,975.36	57,473,000.93	51,875.00
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		52,102,703.96	74,286,270.27	51,875.00
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		52,102,703.96	74,286,270.27	51,875.00
实收资本	五、14	40,500,000.00	40,500,000.00	500,000.00
资本公积		-	-	-
盈余公积		-	-	-
未分配利润	五、15	22,322,841.60	-239,231.16	-22,172.30
所有者权益合计		62,822,841.60	40,260,768.84	477,827.70
负债和所有者权益总计		114,925,545.56	114,547,039.11	529,702.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：深圳市华视新文化传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、16	109,579,669.53	-	-
减：营业成本	五、16	62,814,363.11	-	-
营业税金及附加	五、17	2,043,201.98	-	-
销售费用	五、18	9,244,898.96	67,884.55	-
管理费用	五、19	627,773.53	151,035.03	1,385.00
财务费用	五、20	-4,551.82	-1,860.72	-397.86
资产减值损失	五、21	4,775,267.17	-	-
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)		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润(损失以“-”号填列)		30,078,716.60	-217,058.86	-987.14
加：营业外收入	五、22	51,214.60	-	-
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出		-	-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额(损失以“-”号填列)		30,129,931.20	-217,058.86	-987.14
减：所得税费用	五、23	7,567,858.44	-	-
四、净利润(损失以“-”号填列)		22,562,072.76	-217,058.86	-987.14
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		22,562,072.76	-217,058.86	-987.14

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：深圳市华视新文化传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		108,300,669.27	-	-
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、24	1,262,910.45	3,296,966.22	10,397.86
经营活动现金流入小计		109,563,579.72	3,296,966.22	10,397.86
购买商品、接受劳务支付的现金		46,145,705.85	2,394,790.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,151,738.59	158,951.79	-
支付的各项税费		119,778.66	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	五、24	53,868,966.54	23,660.73	1,385.00
经营活动现金流出小计		104,286,189.64	2,577,402.52	1,385.00
经营活动产生的现金流量净额		5,277,390.08	719,563.70	9,012.86
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		831,320.00	-	-
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	40,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		831,320.00	40,000,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-831,320.00	-40,000,000.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	40,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-
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		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	40,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	40,000,000.00	-
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		4,446,070.08	719,563.70	9,012.86
加：期初现金及现金等价物余额		828,940.40	109,376.70	100,363.84
六、期末现金及现金等价物余额		5,275,010.48	828,940.40	109,376.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：深圳市华视新文化传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-6月							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	40,500,000.00	-	-	-	-	-	-239,231.16	40,260,768.84
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、本年初余额	40,500,000.00	-	-	-	-	-	-239,231.16	40,260,768.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	22,562,072.76	22,562,072.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	22,562,072.76	22,562,072.76
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	40,500,000.00	-	-	-	-	-	22,322,841.60	62,822,841.60

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：深圳市华视新文化传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-22,172.30	477,827.70
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、本年初余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-22,172.30	477,827.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-217,058.86	39,782,941.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-217,058.86	-217,058.86
（二）股东投入和减少资本	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00
1. 股东投入资本	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	40,500,000.00	-	-	-	-	-	-239,231.16	40,260,768.84

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：深圳市华视新文化传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-21,185.16	478,814.84
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、本年初余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-21,185.16	478,814.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-987.14	-987.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-987.14	-987.14
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-22,172.30	477,827.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市华视新文化传媒有限公司（以下简称“本公司”或“华视新文化”）是在深圳市注册的有限责任公司，于 2007 年 9 月 3 日由华视传媒集团有限公司和深圳市高清数字电视产业投资有限公司共同出资设立，并经深圳市市场监督管理局核准登记，企业法人营业执照注册号为 440301102831491。本公司总部位于深圳市福田区沙头街道农园路香榭里花园 6 栋 202C；福强路 3030 号福田体育公园文化产业总部大厦 8 层 803 室。

本公司原注册资本为人民币 500,000.00 元，其中华视传媒集团有限公司出资 450,000.00 元，持股 90%，深圳市高清数字电视产业投资有限公司出资 50,000.00 元，持股 10%。

根据本公司2015年12月16日全体股东签署的股东协议，同意将公司注册资本由50万元增加至4,050.00万元，其中华视传媒集团有限公司新增注册资本人民币3,600.00万元，深圳市高清数字电视产业投资有限公司新增注册资本人民币400万元。本次增资业经深圳正先会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年1月18日出具正先验字[2016]第001号验资报告。2016年1月19日，本公司在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记手续。

2、公司经营范围

本公司业务性质和主要经营活动（经营范围）：电视设备、数字设备、无线设备及相关技术的开发、购销、工程安装与技术咨询；电视节目的策划代理；文化信息咨询及商务信息咨询（不含限制项目）；计算机软件开发；从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可经营）。

二、财务报表的编制基础

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，本公司还按照中国证监会《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。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

根据企业会计准则的规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、10 和附注三、15。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司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

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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，是指本公司持有的期限短、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。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

7、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

本公司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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

本公司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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按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（附注三、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

本公司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的合同义务。
- 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。

如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混

合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）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附注三、11。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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本公司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。

本公司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。

（7）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）。

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

8、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。

本公司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，本公司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）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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，本公司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，本公司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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，本公司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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项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 100 万元（含 100 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) 单项金额虽不重大但单项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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
押金	资产类型	以历史损失率为基础
关联方往来款	资产类型	余额百分比法
代垫员工社保款	资产类型	不计提

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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	15	15
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的比例如下：

组合名称	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
关联方往来款	2	2

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	5	5	19

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、12。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司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公司。
- ②本公司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公司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本公司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，只有本公司才能使用。

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。

(5) 每年年度终了，本公司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。

(6) 大修理费用

本公司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。

11、在建工程

本公司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附注三、12。

12、资产减值

本公司对固定资产、在建工程的资产减值，按以下方法确定：

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，本公司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。本公司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，本公司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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、长期待摊费用

本公司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。

14、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

本公司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

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

15、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，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司广告发布根据广告发布进度确认广告发布收入。

16、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

本公司根据资产、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，本公司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，本公司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，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

17、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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。

经营租赁中的租金，本公司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。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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。本公司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。

经营租赁中的租金，本公司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。

18、重大会计判断和估计

本公司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。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

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

19、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
文化事业建设费	广告服务含税价款减除支付给其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费后的余额	3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	69,418.06	--	--
银行存款	5,205,592.42	828,940.40	109,376.70
其他货币资金	2,000,000.00	--	--
合计	7,275,010.48	828,940.40	109,376.70

截至2016年6月30日止，其他货币资金中人民币2,000,000.00元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的保函所存入的保证金存款。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	2016年6月30日				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

深圳市华视新文化传媒有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2016 年 6 月 30 日				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款	90,243,161.15	100.00	4,512,158.06	5.00	85,731,003.09
其中：账龄组合	90,243,161.15	100.00	4,512,158.06	5.00	85,731,003.09
组合小计	90,243,161.15	100.00	4,512,158.06	5.00	85,731,003.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	90,243,161.15	100.00	4,512,158.06	5.00	85,731,003.09

应收账款按种类披露（续）

种 类	2015 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	94,236,601.97	100.00	9,993,395.55	10.60	84,243,206.42
其中：账龄组合	87,636,752.22	93.00	9,861,398.55	11.25	77,775,353.67
关联方往来款	6,599,849.75	7.00	131,997.00	2.00	6,467,852.75
组合小计	94,236,601.97	100.00	9,993,395.55	10.60	84,243,206.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	94,236,601.97	100.00	9,993,395.55	10.60	84,243,206.42

应收账款按种类披露（续）

种 类	2014 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	90,243,161.15	100.00	4,512,158.06	5.00	85,731,003.09

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	61,533,485.02	70.21	3,076,674.25	5.00	58,456,810.77
1-2 年	6,975,039.06	7.96	1,046,255.86	15.00	5,928,783.20
2-3 年	19,128,228.14	21.83	5,738,468.44	30.00	13,389,759.70
合计	87,636,752.22	100.00	9,861,398.55	11.25	77,775,353.67

（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 4,512,158.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 9,993,395.55 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额	坏账准备
	2016 年 6 月 30 日	合计数的比例%	2016 年 6 月 30 日
北京桃之华广告有限公司	20,046,858.83	22.21	1,002,342.94
新余合盛科技传播有限公司	15,721,233.00	17.42	786,061.65
新余邦睿科技传播有限公司	10,623,496.00	11.77	531,174.80
上海守恒广告有限公司	9,397,519.54	10.42	469,875.98
江西思恩传媒有限公司	6,479,936.15	7.18	323,996.81
合计	62,269,043.52	69.00	3,113,452.18

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,256,900.87	100.00	7,146,317.64	99.94	--	--
1 至 2 年	--	--	4,323.17	0.06	--	--
合计	2,256,900.87	100.00	7,150,640.81	100.00	--	--

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 2016年6月30日余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
上海申通德高地铁广告有限公司	752,580.15	33.35
北京京港地铁有限公司	431,489.10	19.12
南方银谷科技有限公司	386,880.00	17.14
南京广电移动电视发展有限公司苏州分公司	309,039.76	13.69
上海邦骋广告有限公司	183,600.00	8.13
合 计	2,063,589.01	91.43

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2016.6.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,197,652.75	100.00	4,489.64	0.05	8,193,163.11
其中：账龄组合	89,792.87	1.10	4,489.64	5.00	85,303.23
押金保证金	8,082,505.57	98.60	--	--	8,082,505.57
代垫员工社保款	25,354.31	0.30	--	--	25,354.31
组合小计	8,197,652.75	100.00	4,489.64	0.05	8,193,163.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	8,197,652.75	100.00	4,489.64	0.05	8,193,163.11

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,613,040.89	100.00	--	--	14,613,040.89
其中：押金保证金	14,589,996.00	99.84	--	--	14,589,996.00
代垫员工社保款	23,044.89	0.16	--	--	23,044.89
组合小计	14,613,040.89	100.00	--	--	14,613,040.89

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	14,613,040.89	100.00	--	--	14,613,040.89

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	420,326.00	100.00	--	--	420,326.00
其中：关联方往来	420,326.00	100.00	--	--	420,326.00
组合小计	420,326.00	100.00	--	--	420,326.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	420,326.00	100.00	--	--	420,326.00

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016 年 6 月 30 日				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	89,792.87	100.00	4,489.64	5.00	85,303.23
合 计	89,792.87	100.00	4,489.64	5.00	85,303.23

(2) 其他应收款按款项性质披露

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
代垫员工社保款	25,354.31	23,044.89	--
关联方往来款	--	--	420,326.00
保证金及押金	8,082,505.57	14,589,996.00	--
其他	89,792.87	--	--
合计	8,197,652.75	14,613,040.89	420,326.00

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款	占其他应收款	坏账准备
		2016年6月30日	期末余额合计数的比例%	2016年6月30日
北京京港地铁有限公司	保证金及押金	2,887,500.00	35.22	--
港铁轨道交通(深圳)有限公司	保证金及押金	2,745,000.00	33.49	--
上海申通德高地铁广告有限公司	保证金及押金	1,100,000.00	13.42	--
南京广电移动电视发展有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	12.20	--
长沙市地铁电视传媒有限公司	保证金及押金	200,000.00	2.44	--
合计		7,932,500.00	96.77	--

5、其他流动资产

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
待抵扣进项税	3,401,523.64	--	--
合 计	3,401,523.64	--	--

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	合计
一、账面原值		
1.2015.12.31	84,383,544.46	84,383,544.46
2.本期增加金额	1,603,970.00	1,603,970.00
(1) 购置	1,561,884.53	1,561,884.53
(2) 在建工程转入	42,085.47	42,085.47
3.本期减少金额	--	--
(1) 处置或报废	--	--
(2) 其他减少	--	--
4. 2016.6.30	85,987,514.46	85,987,514.46
二、累计折旧		
1. 2015.12.31	76,744,237.80	76,744,237.80
2.本期增加金额	2,376,398.15	2,376,398.15
(1) 计提	2,376,398.15	2,376,398.15

项 目	电子设备	合计
3.本期减少金额	--	--
(1) 处置或报废	--	--
(2) 其他减少	--	--
4. 2016.6.30	79,120,635.95	79,120,635.95
三、减值准备	--	--
四、账面价值		
1.2016.6.30 账面价值	6,866,878.51	6,866,878.51
2.2015.12.31 账面价值	7,639,306.66	7,639,306.66

7、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2016年6月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
重庆地铁一号线改造	71,903.93	--	71,903.93	71,903.93	--	71,903.93	--	--	--
合计	71,903.93	--	71,903.93	71,903.93	--	71,903.93	--	--	--

8、递延所得税资产

项 目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,516,647.70	1,129,161.93	--	--	--	--

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	--	9,993,395.55	--
合 计	--	9,993,395.55	--

9、应付账款

(1) 应付账款按种类披露

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
地铁广告资源采购款	10,842,405.29	9,963,150.78	--
代理费	3,268,483.09	--	--
制作费	2,706,340.00	--	--
设备采购款	772,650.00	--	--
合计	17,589,878.38	9,963,150.78	--

(2) 按应付对象归集的应付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	2016年6月30日
南京广电移动电视发展有限公司	3,301,535.87
港铁轨道交通(深圳)有限公司	2,213,333.34
广州市汇策广告有限公司	1,651,681.00
天津市地铁广告传媒发展有限公司	2,572,500.00
北京桃之华广告有限公司	2,004,685.89
小计	11,743,736.10

10、预收款项

(1) 预收款项按种类披露

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
预收地铁广告播放服务款	4,938,266.02	6,792,091.77	--
合计	4,938,266.02	6,792,091.77	--

(2) 按预收对象归集的预收款项期末余额前五名单位情况

单位名称	2016年6月30日
华视传媒集团有限公司	4,002,038.96
北京谊众广告有限公司	343,413.86
幸福人寿保险股份有限公司江苏分公司	137,375.33
广州市狮跑广告有限公司	100,000.00
广州市疾病预防控制中心	73,333.33
小计	4,656,161.48

11、应付职工薪酬

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
短期薪酬	12,040.57	3,706,875.07	3,680,974.01	37,941.63
离职后福利-设定提存计划	9,399.19	496,539.93	470,764.58	35,174.54
合计	21,439.76	4,203,415.00	4,151,738.59	73,116.17

(1) 短期薪酬

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	--	3,146,780.70	3,146,780.70	--
职工福利费	--	3,583.11	3,583.11	--
社会保险费	4,314.57	213,112.42	200,625.36	16,801.63

深圳市华视新文化传媒有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
其中：1. 医疗保险费	3,953.04	188,074.39	176,751.19	15,276.24
2. 工伤保险费	98.60	8,815.72	8,476.39	437.93
3. 生育保险费	262.93	16,222.31	15,397.78	1,087.46
住房公积金	7,726.00	343,398.84	329,984.84	21,140.00
合计	12,040.57	3,706,875.07	3,680,974.01	37,941.63

(2) 设定提存计划

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	9,012.92	478,090.14	453,343.86	33,759.20
2. 失业保险费	386.27	18,449.79	17,420.72	1,415.34
合计	9,399.19	496,539.93	470,764.58	35,174.54

12、应交税费

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
企业所得税	8,697,020.37	--	--
增值税	4,536,405.73	--	--
城建税	174,947.80	--	--
教育费附加	124,962.71	--	--
文化事业建设费	1,735,674.42	--	--
个人所得税	31,506.10	16,562.03	--
印花税	9,950.90	20,025.00	--
合计	15,310,468.03	36,587.03	--

13、其他应付款

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预提费用	940,106.32	1,480,139.54	51,875.00
社保局退回员工社保款	--	1,325.16	--
关联方往来款	13,250,869.04	55,991,536.23	--
合计	14,190,975.36	57,473,000.93	51,875.00

14、实收资本

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
华视传媒集团有限公司	36,450,000.00	--	--	36,450,000.00
深圳市高清数字电视产业投资有限公司	4,050,000.00	--	--	4,050,000.00
小计	40,500,000.00	--	--	40,500,000.00

深圳市华视新文化传媒有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
华视传媒集团有限公司	450,000.00	36,000,000.00	--	36,450,000.00
深圳市高清数字电视产业投资有限公司	50,000.00	4,000,000.00	--	4,050,000.00
小计	500,000.00	40,000,000.00	--	40,500,000.00

说明：实收资本变更情况详见本报告附注一。

15、未分配利润

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-239,231.16	-22,172.30	-21,285.16	--
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	-239,231.16	-22,172.30	-21,285.16	--
加：本期净利润	22,562,072.76	-217,058.86	-987.14	--
减：提取法定盈余公积	--	--	--	--
提取任意盈余公积	--	--	--	--
期末未分配利润	22,322,841.60	-239,231.16	-22,172.30	--

16、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,579,669.53	62,814,363.11	--	--	--	--

(1) 主营业务（分行业）

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
地铁广告播放 服务业务	109,579,669.53	62,814,363.11	--	--	--	--

17、营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
文化事业建设费	1,741,513.74	--	--
城市维护建设税	175,984.81	--	--
教育费附加	125,703.43	--	--
合计	2,043,201.98	--	--

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

18、销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
差旅费	72,518.90	--	--
代理费	4,723,725.28	--	--
房租物管费	88,476.25	--	--
职工薪酬	3,437,637.69	67,884.55	--
交通费用	193,016.91	--	--
业务招待费	345,960.93	--	--
折旧费	133.81	--	--
其他费用	383,429.19	--	--
合计	9,244,898.96	67,884.55	--

19、管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	340,407.00	129,069.03	--
差旅费	12,084.70	--	--
房租物管费	9,313.30	--	--
交通费用	20,948.54	--	--
业务招待费	21,192.50	--	--
印花税金	98,473.36	--	--
其他费用	125,354.13	21,966.00	1,385.00
合计	627,773.53	151,035.03	1,385.00

20、财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	--	--	--
减：利息收入	12,910.45	1,860.72	397.86
手续费及其他	8,358.63	--	--
合计	-4,551.82	-1,860.72	-397.86

21、资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	4,775,267.17	--	--
合计	4,775,267.17	--	--

22、营业外收入

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
无需支付的应付款项	51,214.60	--	--
合计	51,214.60	--	--

23、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,697,020.37	--	--
递延所得税费用	-1,129,161.93	--	--
合计	7,567,858.44	--	--

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利润总额	30,129,931.20	-217,058.86	-987.14
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	7,532,482.80	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失	35,375.64	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	--	--	--
其他	--	--	--
所得税费用	7,567,858.44	--	--

24、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利息收入	12,910.45	1,860.72	397.86
企业间往来	1,250,000.00	3,295,105.50	10,000.00
合计	1,262,910.45	3,296,966.22	10,397.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
期间费用	6,040,520.50	21,966.00	1,385.00
企业间往来	45,828,446.04	--	--
其他	2,000,000.00	1,694.73	--
合计	53,868,966.54	23,660.73	1,385.00

25、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-6月	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	22,562,072.76	-217,058.86	-987.14
加：资产减值准备	4,775,267.17	--	--
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,376,398.15	--	--
无形资产摊销	--	--	--
长期待摊费用摊销	--	--	--
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）	--	--	--
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）	--	--	--
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,129,161.93	--	--
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）	--	--	--
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,323,825.26	-2,417,834.89	--
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,983,360.81	3,354,457.45	10,000.00
其他	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	5,277,390.08	719,563.70	9,012.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	--	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--	--
融资租入固定资产	--	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	5,275,010.48	828,940.40	109,376.70
减：现金的期初余额	828,940.40	109,376.70	100,363.84
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	4,446,070.08	719,563.70	9,012.86

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
一、现金	5,275,010.48	828,940.40	109,376.70
其中：库存现金	69,418.06	--	--
可随时用于支付的银行存款	5,205,592.42	828,940.40	109,376.70
可随时用于支付的其他货币资金	--	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--	--
存放同业款项	--	--	--
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	5,275,010.48	828,940.40	109,376.70

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司直接及间接持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
华视传媒集团有限公司	深圳	广告业务，电视节目策划代理，电视设备安装与技术咨询	10,000.00	100.00	100.00

华视传媒持有华视新文化 90%的股权，华视传媒全资子公司深圳市高清数字电视产业投资有限公司持有华视新文化 10%的股权，华视传媒直接加间接持有华视新文化 100%股权。

华视技术通过与华视传媒签署的协议的相关安排控制华视传媒，华视技术是 Visionchina Media Inc.的全资子公司，Visionchina Media Inc.是一家注册于开曼群岛(Cayman Islands)并在美国纳斯达克上市的公众公司（NASDAQ: VISN）。

因此，Visionchina Media Inc.通过其直接控制的境内实体华视技术与华视传媒及其股东签署的协议的相关安排形成对华视传媒的实际控制，且通过华视传媒在境内开展实际经营业务。华视传媒是 Visionchina Media Inc.在中国境内的主要经营实体之一。

Visionchina Media Inc.注册于开曼，是华视传媒在美国纳斯达克交易市场的上市主体，其股权结构较为分散。截至本报告出具之日，公开信息显示 Visionchina Media Inc.董事局主席兼 CEO 李利民先生通过其持有的注册于英属维尔京群岛（British Virgin Islands）Front Lead Investments Limited 持有 Visionchina Media Inc.股份总数的 17.57%，为 Visionchina Media Inc.第一大股东；Focus Media Investment Limited（Cayman Islands）及其一致行动人 JJ Media

Investment Holding Limited (British Virgin Islands) 合计持有 Visionchina Media Inc. 股份总数的 16%。Visionchina Media Inc. 无其他持股比例在 10% 以上的股东。

Visionchina Media Inc. 现任董事共 4 名，第一大股东李利民先生任董事局主席，1 名非执行董事，其他 2 名为独立董事。

因此，截至本报告出具之日，Visionchina Media Inc. 持股最多的两名股东（李利民先生持有的 Front Lead Investments Limited、Focus Media Investment Limited 及其一致行动人 JJ Media Investment Holding Limited）的持股比例均未超过 20%，任一股东均无法单独控制董事会，Visionchina Media Inc. 无实际控制人，华视传媒无实际控制人。据此本公司亦无实际控制人。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市高清数字电视产业投资有限公司	本公司持股 5% 以上股东
北京北广传媒移动电视广告有限公司	受同一控制的关联方
江西华视传媒有限公司	受同一控制的关联方
深圳市华美视广告有限公司	受同一控制的关联方
泸州华视数字移动电有限公司	受同一控制的关联方
深圳前海华视移动互联有限公司	受同一控制的关联方
广州市交建多媒体信息技术有限公司	受同一控制的关联方
深圳新媒体广告产业园发展有限公司	受同一控制的关联方
吉林移动电视有限公司	受同一控制的关联方
哈尔滨华视数字移动电有限公司	受同一控制的关联方
大连移动电视有限公司	受同一控制的关联方
河南有线华视移动数字电限公司	受同一控制的关联方
湖北华视数字移动电有限公司	受同一控制的关联方
苏州华视数字移动电有限公司	受同一控制的关联方
常州广电华视数字移动有限公司	受同一控制的关联方
宁波广电华视数字移动有限公司	受同一控制的关联方
成都华视数字移动电有限公司	受同一控制的关联方
无锡广通传媒股份有限公司	受同一控制的关联方
深圳市香榭里创业投资管理有限公司	受同一控制的关联方
深圳市美地置业发展有限公司	受同一控制的关联方
深圳市北康实业发展有限公司	受同一控制的关联方
深圳市香榭里保险经纪有限公司	受同一控制的关联方

关联方名称	与本公司关系
深圳德膳饮食有限公司	受同一控制的关联方
深圳市和顺堂医药有限公司	受同一控制的关联方
深圳市前海中钧资本管理有限公司	受同一控制的关联方
深圳市紫藤资本投资管理有限公司	受同一控制的关联方
深圳华视数字技术有限公司	受同一控制的关联方
深圳华昌视数字移动电视有限公司	受同一控制的关联方
深圳市城轨运营信息咨询有限公司	受同一控制的关联方
深圳市华鼎视数字移动电有限公司	受同一控制的关联方
南京城轨运营信息咨询有限公司	受同一控制的关联方
迪恩智广告(上海)有限公司	受同一控制的关联方
重庆捷龙轨道交通广告有限公司	受同一控制的关联方
天津城轨交通运营信息咨询服务有限公司	受同一控制的关联方
深圳市移动视讯有限公司	受同一控制的关联方
Visionchina Media Inc.(Cayman Island)	受同一控制的关联方
Vision Best Limited(BVI)	受同一控制的关联方
Digital Media Group Company Limited(BVI)	受同一控制的关联方
北京东方英龙科技发展有限公司	受同一控制的关联方
迪恩智广告(北京)有限公司	受同一控制的关联方
深圳英龙华通科技发展有限公司	受同一控制的关联方
北京东方英龙广告有限公司	受同一控制的关联方

3、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
华视传媒集团有限公司	地铁广告资源采购	10,558,486.81	--	--
华视传媒集团有限公司	地铁节目制作费	4,642,608.49	--	--
重庆捷龙轨道交通广告有限公司	地铁广告资源采购	1,520,245.66	--	--
北京东方英龙广告有限公司	地铁广告资源采购	5,448,113.22	--	--
华视传媒集团有限公司	代理费	1,640,250.63		

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
华视传媒集团有限公司	地铁广告播放服务收入	16,874,203.41	--	--

(2) 关联方购买地铁广告业务情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
华视传媒集团有限公司	地铁广告业务	--	93,092,881.73	--

(3) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-6 月 确认的租赁费	2015 年度 确认的租赁	2014 年度 确认的租赁费
华视传媒集团有限公司	办公室租赁	21,450.00	--	--
深圳市美地置业发展有限公司	办公室租赁	18,000.00	--	--

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华视传媒集团有限公司	1,948,720.96	97,436.05	94,236,601.97	9,993,395.55	--	--
预付账款	华视传媒集团有限公司	--	--	4,755,850.81	--	--	--
其他应收款	华视传媒集团有限公司	--	--	14,589,996.00	--	--	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收账款	华视传媒集团有限公司	4,002,038.96	6,792,091.77	--
应付账款	华视传媒集团有限公司	--	9,963,150.78	--
应付账款	重庆捷龙轨道交通广告有限公司	1,611,460.80	--	--
其他应付款	华视传媒集团有限公司	13,229,869.04	55,991,536.23	--
其他应付款	深圳市美地置业发展有限公司	21,000.00	--	--

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2016.6.30
资产负债表日后第 1 年	326,733.90
资产负债表日后第 2 年	712,928.26
资产负债表日后第 3 年	117,126.56
合计	1,156,788.72

（2）其他承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2016 年 8 月 18 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

深圳市华视新文化传媒有限公司

2016 年 8 月 18 日