



公司代码：603000 公司简称：人民网

# 人民网股份有限公司 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、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人牛一兵、主管会计工作负责人李奇 及会计机构负责人（会计主管人员）张煜晓声明：保证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  
公司无半年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案。
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
无
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否
- 九、其他  
无

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节	公司债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	122

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

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
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	公司董事会办公室

### 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	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	人民网	603000	无

### 六、 公司报告期内注册变更情况

企业法人营业执照注册号	91110000710933198U
税务登记号码	91110000710933198U
组织机构代码	91110000710933198U
报告期内注册变更情况查询索引	无

报告期内，公司向北京市工商行政管理局申请办理营业执照、税务登记证和组织机构代码证“三证合一”登记手续，并已领取北京市工商行政管理局颁发的新版营业执照。新版营业执照的统一社会信用代码为：91110000710933198U，注册登记日期及地点等未发生变更。

### 七、 其他有关资料

无

### 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	581,155,217.00	725,373,433.97	-19.88
归属于上市公司股东的净利润	31,571,878.76	58,279,632.45	-45.83
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-33,650,297.33	43,531,794.62	-177.30
经营活动产生的现金流量净额	-97,902,838.72	17,361,552.12	-663.91
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,667,744,982.39	2,694,643,635.99	-1.00
总资产	3,604,000,522.54	3,603,560,236.02	0.01

##### (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)	0.03	0.05	-40.00
稀释每股收益(元/股)	0.03	0.05	-40.00
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	-0.03	0.04	-175.00
加权平均净资产收益率(%)	1.16	2.27	减少1.11个百分点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	-1.24	1.70	减少2.94个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

由于公司2014年度利润分配方案中含有资本公积金转增股本条款,且于2015年下半年执行,导致公司总股本增至1,105,691,056股,经重新计算,公司2015年上半年基本每股收益和稀释每股收益应由0.11元/股调整为0.05元/股,扣除非经常性损益后的基本每股收益应由0.08元调整为0.04元。

#### 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	158,819,066.34	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,777,029.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,247.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
少数股东权益影响额	-74,363,014.55	
所得税影响额	-20,899,658.50	
合计	65,222,176.09	

#### 四、其他

无

## 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

2016年2月19日,习近平总书记在人民日报社考察时,通过人民网与福建宁德市赤溪村村民视频连线,对人民网的宣传报道、建设发展表示肯定。人民网将守好网络舆论阵地,坚持正确的政治方向。能管会管用好用互联网,用好创新引擎,讲好中国故事,是人民网永远的办网之本,立网之基。

2016年是实施“十三五”规划的开局之年,是全面深化改革的攻坚之年,也是人民网转型发展极其重要的一年。在经济发展进入新常态的新形势下,人民网仍然处于发展的战略机遇期,但也面临着传统业务增速放缓的挑战以及向移动互联网业务转型的风险。报告期内,人民网按照“四个定位”的发展要求,重点完成了以下工作:

#### 1、紧跟媒体转型变革新趋势,适应传媒发展新需要,推进“新三网”上线

为贯彻落实习近平总书记关于新闻舆论工作、网信工作重要讲话精神,在融合发展大背景下推动人民网事业加快发展、转型发展、健康发展,2016年上半年,人民网秉承坚持正确导向、主动设置议题、讲好中国故事、回应社会关切、创新呈现方式的原则,举全网之力认真筹备,完成了“人民网、中国共产党新闻网、手机人民网”三网改版工作。

本次改版在人民网PC端和移动端同时进行,力求打通两个平台的内容、技术和人力资源,以PC端为大本营,以移动端为前沿阵地,更好地发挥各自优势,深耕专业内容和特色服务。就具体举措而言,一方面加强了PC网站的深度报道、视频新闻、图解新闻、数据新闻、沉浸式报道等内容,并实现了移动端页面的自动适配。另一方面,通过进行采编流程再造,建设统一的编辑中心、采访中心,实现了一次采集、多元传播、融合传播的效果。

本次改版统合起对内与对外传播,旨在充分运用新媒体表达方式和传播手段,向全球民众传递中国好声音。改版注重适应移动化、社交化、智能化发展的新趋势,力争使人民网多语种定制服务常态化,从而不断提高海外的落地率。通过进一步加强在海外社交媒体上的传播力度以及海外本土化中文平台建设,增进与海外网民的互动深度与广度。

#### 2、重点做好习近平总书记讲话解读和重大出访报道

在巩固“学习路上”已有品牌优势的基础上,人民网进一步在解读讲话的深度和呈现形式方面下功夫,推出了系列解读文章和图解等,解读“成系列、有深度”,可视化传播效果突出。

2016年上半年,习近平主席三度出访,人民网紧跟行程完成了从前瞻、访中及访后三个环节贯穿全程的全方位报道,解读、图解、评论、特稿、花絮等形式穿插运用,长短快深相结合,在网媒同类报道中脱颖而出,成为网信办全网推送重点稿件的大户。

#### 3、积极策划重大主题活动宣传报道

2016年上半年,人民网重要主题报道、重点专题报道、重大突发事件报道出新出彩,有声有色。全国两会等重大主题活动报道,力求速度、深度、力度,形成了“以快讯、侧记、记者观察等原创报道为基础,图解、H5、视频等多种形式为依托,PC端、手机人民网、海外媒体等多种平台为渠道”的常态报道模式。在和颐酒店事件、替考入刑第一案、乔丹商标权案、雷洋案、快播案等重大有影响案件的庭审中,记者均现场参与旁听。百度竞价排名、李易峰车祸案、旅客丢票补票出站等社会关注度极高的案件、事件,记者均在第一时间采访专家做出权威解读,准确客观地引导了舆论走向。

#### 4、多元呈现,协同发力,内宣外宣取得可喜成绩

人民网以“做最好内容的网站”为目标,在讲好故事上花力气,在“原创、独家、深度”上有追求,做到线上与线下、PC端与移动端、国内与国外、总网与地方频道协同作战,协同发力,一体策划,多元呈现,形成了特色明显的报道风格。

2016 年上半年，人民网做到“重大主题必有发声，重要报道必有影响”。紧抓“时度效”，及时刊发“人民网评”，出品图解新闻。充分发挥网络特色，推出了内容丰富、形式多样的“两学一做”正面主题报道。开设“两学一做”学习教育大型专题，大力宣传中央关于“两学一做”学习教育的最新部署和各地贯彻落实情况，及时反映学习教育的成效和反响。不断提升报送质量，打造舆情直报品牌产品。突出报道一系列国内外大事，主动设置议题，加大原创和评论力度，有效发出中国的声音。利用本土化建设的优势，形成了韩国全覆盖、日俄重点布局、非洲高端覆盖、英国澳洲主流突破的媒体合作局面。成立无人机团队，以“大项目、大制作”的形式开始运作，开启新闻报道在重大突发事件时的“飞行模式”。

2016 年上半年，特色栏目《地方领导留言板》答复网民诉求总数超过 9 万项，同比增长近 68%；网民给地方领导干部留言超过 12 万项，同比增长 58%，人民网微信粉丝数突破 190 万，人民网法人微博、微视均持续保持领先优势，在粉丝增长、运营方式上实现了新突破。人民网在新浪、人民、腾讯三大微博平台总粉丝数已达 7,100 余万，在《网络传播》杂志和清博指数两大权威排行中，日榜、周榜、月榜均始终名列全国网络媒体微博帐号第一名。海外社交媒体平台粉丝数突破 2,300 万，较去年同期增长 175%。

#### 5、经营工作有效开展，主要业务线稳定发展，控股子公司亮点频现

报告期内，公司继续围绕人民网平台优势资源开展核心业务，拓宽业务板块。在广告业务发展方面，重视制度导向作用，经营业务线上管理更加规范，采用融合营销的工作思路，做好制度、资源、营销产品和商业转化方面的工作，进一步提升了人民网资源层面的变现能力。各地方频道以总部为指引、地方为特色推进相关业务开展，注重加强人民网品牌形象输出，抓住地区特色，搞活地方业务，近半数分公司紧密结合区域市场策划了一系列融媒体行专题活动。在移动增值业务层面，公司牢牢把握移动互联网快速发展机遇，全力打造媒体融合移动新平台，通过积极开发创新产品、深化产品体验、增加推广渠道。

2016 年，人民网继续秉承外延式发展战略，推动各资本运作项目迈上新台阶。报告期内，公司和上海报业集团签署《战略合作协议》并启动双方首个合作项目——发起面向青年一代的个性化推荐移动资讯阅读客户端“唔哩”，计划通过 2 年左右的时间，聚集亿级用户流量和千万级日活跃度，在此基础上形成媒体生态平台和用户流量平台，再逐步对流量进行收入变现。

为加强中央与地方党媒合作，公司于 2016 年 6 月参与重庆华龙网集团有限公司股份制改革，出资 4,990 万元增资华龙网，取得其 4.99% 的股权，成为其重要的战略投资者。华龙网作为重庆唯一拥有新闻采编权的网络新闻媒体，是重庆市文化领域的代表企业。

公司于报告期内继续加强对参股、控股公司的管理力度，主要控股子公司亮点频现：

人民在线强化大数据技术服务，推出新媒体智库报告、在线私有云平台、大数据自助监测平台、舆情/声誉风险管理咨询、新媒体平台传播策划及推广服务等一系列产品和服务，为公司向大数据及咨询公司转型奠定了基础。

环球网在继续巩固互联网国际与军事报道领域优势地位的同时，在财经深度报道方面也取得了较大突破，同时在体育、娱乐、时尚、视频等领域尝试全新的垂直运营模式，提升了品牌影响力和行业影响力。手机环球网与两微一端发展迅速，长期位居中国新闻网站传播力总榜前五名内，蝉联中央行业新闻网站传播力多项冠军。

海外网上半年原创内容的海外影响力和传播力有明显提升，经营收入同比大幅增长，平台建设取得突破性进展，商业模式初露端倪，下半年将建立专门研发团队对内容和产品做进一步开发及经营。

人民视讯以先进的运作模式和规范化的管理，获得中国移动咪咕视讯 S 级评级（合作伙伴最高评级），充分肯定了该公司在 4G 时代手机新媒体的工作成果。2016 年上半年向移动运营商申请调整包月业务资费后，收入量级大幅增长，上半年信息费收入大盘占比在各家牌照方中排名第一。

人民澳客继续积极应对互联网彩票政策变化，创新拓展业务，培养用户使用习惯，保持用户粘性和活跃度，占据行业发展先机。

## (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	581,155,217.00	725,373,433.97	-19.88
营业成本	346,400,194.15	357,109,618.06	-3.00
销售费用	152,584,088.23	156,660,687.68	-2.60
管理费用	109,374,040.28	123,129,819.55	-11.17
财务费用	-1,656,591.81	255,956.85	-747.22
经营活动产生的现金流量净额	-97,902,838.72	17,361,552.12	-663.91
投资活动产生的现金流量净额	-525,115,753.10	34,251,527.23	-1,633.12
筹资活动产生的现金流量净额	-9,724,654.60	-73,402,517.42	86.75
研发支出	3,377,701.52	0	

营业收入变动原因说明:受政策影响,人民澳客互联网彩票业务尚未恢复,本期无收入;本期因出售了微屏软件部分股份致使失去对该公司的控制,合并范围减少导致收入下降。

营业成本变动原因说明:报告期内,收入出现下滑而成本未发生显著变化的原因主要包括以下几点:(1)办公区域租赁面积扩大,房租增长显著;(2)受政策影响,人民澳客互联网彩票业务暂停,本期无收入,但其他运维、开发等业务仍正常运转,成本下降不明显;(3)自2016年3月起,原子公司微屏软件不再纳入公司合并范围,由于该公司毛利率较高,合并收入减少数明显高于成本及费用减少数。

销售费用变动原因说明:报告期内,收入出现下滑而费用未发生显著变化的原因主要包括以下几点:(1)办公区域租赁面积扩大,房租增长显著;(2)受政策影响,人民澳客互联网彩票业务暂停,本期无收入,但其他运维、开发等业务仍正常运转,费用下降不明显;(3)自2016年3月起,原子公司微屏软件不再纳入公司合并范围,由于该公司毛利率较高,合并收入减少数明显高于成本及费用减少数。

管理费用变动原因说明:受政策影响,人民澳客互联网彩票销售业务尚未恢复,导致本期管理费用大幅降低。

财务费用变动原因说明:受政策影响,人民澳客互联网彩票销售业务尚未恢复,导致本期财务费用大幅降低。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期收入下降导致经营活动产生的现金流量净额较上期降低。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:由于截至报告期末,本期投资的未到期理财产品总金额较大,导致投资活动产生的现金流量净额同比大幅下降。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:由于本期子公司分红较上期大幅降低,导致筹资活动产生的现金流量净额与去年同比有所回升。

研发支出实际发生情况说明:报告期内,研发支出主要由子公司网星传媒产生,用于研发快连无线管理综合平台及快连无线运营平台等项目。

## 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

不适用

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于 2012 年 4 月 18 日首次公开发行人民币普通股股票 69,105,691 股,募集资金净额人民币 1,340,468,770.98 元。公司共有三项募投项目,包括移动互联网增值业务项目、技术平台改造升级项目、采编平台扩充升级项目,拟使用募集资金总额为人民币 5.27 亿元。截至报告期末,公司按募投项目使用金额为人民币 6,550.03 万元,主要用于平台建设、软件开发、核心 IDC 及灾备中心建设、直播车改装以及直播室设备购买等。

### (3) 经营计划进展说明

报告期内,公司业务按照原定战略及经营计划稳定发展,未出现未达到计划目标的情况。

### (4) 其他

无

## (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 (%)
互联网信息服务	375,873,198.38	269,821,731.88	28.21	-5.97	7.79	减少 9.17 个百分点
移动增值服务	200,606,845.30	72,179,432.92	64.02	-27.07	-26.16	减少 0.45 个百分点
其他	4,675,173.32	4,399,029.35	5.91	-90.75	-51.34	减少 76.21 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
广告及宣传服务	246,552,655.64	166,670,482.84	32.40	-10.04	2.71	减少 8.39 个百分点
移动增值服务	200,606,845.30	72,179,432.92	64.02	-27.07	-26.16	减少 0.45 个百分点
信息服务	129,320,542.74	103,151,249.04	20.24	2.90	17.16	减少 9.70 个百分点

## 主营业务分行业和分产品情况的说明

### (1) 广告及宣传服务

2016 年，互联网广告市场规模增速持续放缓，媒介细分加剧以及移动广告市场强劲扩张导致传统门户网站广告市场份额不断压缩，竞争日趋激烈。报告期内，公司加大对两会等重大事件的营销推广力度，在全国各地积极开展形式多样的线下推广活动，但受行业萎缩及政策趋紧的影响，母公司及子公司网星传媒的广告收入仍出现下滑。报告期内，公司实现广告及宣传服务收入 2.47 亿元，同比下降 10.04%。

### (2) 移动增值服务

受益于手机网民规模的不断增长，移动互联网仍处于蓬勃发展的态势。2016 年上半年，手机人民网综合运用专题、图解、音视频等形式全面、及时、准确地报道各项重大新闻事件，并积极创新 H5 等移动端产品应用于各大专题策划栏目中，取得了良好的传播效果。报告期内，手机网访问量保持稳定增长，6 月日均 UV 较 2015 年平均水平增长 32.2%，母公司移动增值业务收入较去年同期仍有所增长。子公司人民视讯通过主动调整运营模式，实现了收入量级较大幅度增长，也取得了较好的经营业绩。就合并层面而言，受数字阅读市场竞争加剧、运营商基地业务调整及净网整顿行动等多重因素影响，子公司古羌科技移动增值业务同比出现下滑。此外，由于子公司人民澳客于报告期内出售了所持微屏软件的全部股权，导致自 2016 年 3 月起，微屏软件收入不再纳入公司合并范围，也从一定程度上造成了移动增值业务收入的下降。报告期内，公司实现移动增值服务收入 2.01 亿元，同比下降 27.07%。

### (3) 信息服务

2016 年上半年，公司信息服务业务基本保持平稳水平。在舆情业务领域，子公司人民在线继续强化大数据技术服务，推出新媒体智库报告、在线私有云平台、在线慕课平台、应急管理演练系统、新媒体平台传播策划及推广服务、舆情/声誉风险管理咨询、大数据自助监测平台（众云）等一系列产品和服务，为其向大数据及咨询公司转型奠定了基础。2015 年 8 月，原控股子公司文华在线接受投资方增资，导致公司不再具备控制权，对合并层面的收入有一定影响。报告期内，公司实现信息服务收入 1.29 亿元，同比略有增长。

## 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 (%)
国内	576,061,758.19	-20.05
国外	5,093,458.81	5.83

主营业务分地区情况的说明

无

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司继续保持品牌、新闻内容、受众、客户资源及渠道方面的优势，核心竞争力未发生重要变化。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

关于公司报告期内对外股权投资情况，请参见本报告第十节、财务报告 长期股权投资。

**(1) 证券投资情况**

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	新三板挂牌公司股票	834678	东方网	18,630,000	9,000,000	41,040,000	100	0
期末持有的其他证券投资				0	/	0	0	0
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	0
合计				18,630,000	/	41,040,000	100	0

## 证券投资情况的说明

公司于 2013 年出资 1,863 万元认购上海东方网股份有限公司 900 万股股份，该公司于 2015 年 12 月在全国中小企业股转系统（新三板）正式挂牌。

**(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

**(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
2012	首次发行	138,211.38	109.46	80,020.19	70,293.21	存放于公司募投资金专户,将仍用于募投项目投资
合计	/	138,211.38	109.46	80,020.19	70,293.21	/
募集资金总体使用情况说明	2012年4月,经中国证券监督管理委员会《关于核准人民网股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,公司在上海证券交易所向社会公开发行人民币普通股(A股)69,105,691股,募集资金总额为人民币138,211.38万元,扣除发行费用后,公司募集资金净额为人民币134,046,88万元。截至2016年6月30日,公司募集资金累计使用人民币80,020.19万元,理财收益及利息收入累计人民币16,266.52万元,募集资金账户余额人民币70,293.21万元。					

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
移动互联网增值业务项目	否	28,853.51	0	244.08	否	0.85%				详见下述说明	不适用
技术平台改造升级项目	否	14,605.60	0	1,871.79	否	12.82%				详见下述说明	不适用
采编平台扩充升级项目	否	9,243.30	40.00	4,434.16	否	47.97%				详见下述说明	不适用
合计	/	52,702.41	40.00	6,550.03	/	/		/	/	/	/

募集资金承诺项目使用情况说明	<p>移动互联网增值业务项目：移动互联网的用户、终端、网络基础设施规模持续稳定增长，移动应用的种类及服务形式不断创新，已经形成部分高渗透率和高集中度的领域，但大多数新兴移动增值业务的盈利模式尚不明确。为有效控制风险，实现项目预期收益水平，避免募集资金浪费，公司对移动互联网增值业务项目的投资方向仍在进一步讨论中，报告期内未将募集资金投入该项目。</p> <p>技术平台改造升级项目：报告期内公司基础平台建设项目中的核心 IDC 机房及灾备中心已完工验收，业务支撑平台及其他业务系统建设尚在论证中。</p> <p>采编平台扩充升级项目：目前人民网母公司演播室已建设完毕，地方公司演播室以及卫星直播车等正在按计划陆续投入，报告期内广东演播室项目基本建设完成。</p> <p>截至 2016 年 6 月 30 日，公司募集资金累计使用人民币 80,020.19 万元，理财收益及利息收入累计人民币 16,266.52 万元，募集资金账户余额人民币 70,293.21 万元。</p>
----------------	--

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**(4) 其他**

无

**4、主要子公司、参股公司分析**

单位：万元币种：人民币

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例	取得方式	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京人民在线网络有限公司	北京	舆情信息服务	直接持股 60%	设立	11,984.90	6,967.59	6,921.76	-1,821.91
人民视讯文化有限公司	北京	手机视频服务	直接持股 51%	设立	13,872.62	8,762.22	7,008.30	1,431.33
人民澳客传媒科技有限公司	北京	信息技术服务	直接持股 36.67%	设立	41,537.32	38,731.92	-	10,340.63

备注：报告期内人民澳客净利润主要来源于出售所持微屏软件股权所得的投资收益。

**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

2016 年 6 月 29 日召开的 2015 年年度股东大会上审议通过了《2015 年度利润分配方案》，同意公司以总股本 1,105,691,056 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.75 元（含税），共计分配现金股利人民币 82,926,829.20（含税），剩余未分配利润将结转入下一年度。截至报告期末，上述利润分配方案尚未实施。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

不适用

## 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

### (三) 其他披露事项

无

## 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

### 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

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司下属子公司人民澳客于 2015 年 12 月将所持微屏软件 28%的股权在北京产权交易所挂牌转让。2016 年 2 月，人民澳客将上述股权转让给上海能观投资管理合伙企业，标的转让价格为人民币 28,000 万元，产权交易事项已于报告期内实施完毕。	详见公司于 2015 年 12 月 4 日及 2016 年 2 月 18 日登载于上海证券交易所网站的相关公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

√适用 □不适用

1、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
上海能观投资管理合伙企业	微屏软件科技(上海)有限公司 28%股权	2016-2-28	28,000.00	321.15	15,880.76	否	市场公允价	是	否	116.50	控股子公司

出售资产情况说明

2016 年 2 月，子公司人民澳客将所持微屏软件 28%的股权转让给上海能观投资管理合伙企业，标的转让价格为人民币 28,000 万元，产权交易事项已于报告期内实施完毕。

**2、 企业合并情况**

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
公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于向控股股东租赁办公楼的关联交易的议案》，同意向控股股东人民日报社租赁新媒体大厦部分楼层作为新的办公场所并首次签署相关租赁合同。拟租赁建筑面积总计 26,266 平方米, 租赁期限自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止, 年租金总计为人民币 81,490,265.00 元。	详见公司于 2016 年 1 月 1 日登载于上海证券交易所网站的相关公告。
公司第二届董事会第二十次会议以及 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于签署〈人民日报数据中心（一期）委托建设合同〉的议案》以及《关于签署〈人民日报客户端开发、升级迭代和运维（委托）合同〉的议案》，同意公司向人民日报社提供数据中心承建以及客户端开发运维服务，两项合同总金额为人民币 7,975.60 万元。	详见公司于 2016 年 1 月 13 日及 1 月 29 日登载于上海证券交易所网站的相关公告。
公司第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于 2016 年度日常关联交易预计及协议签署的议案》，对公司 2016 年度日常关联交易情况进行了预计，并同意公司与关联方签署一系列与日常经营相关的关联交易协议。所有交易均与相应的交易方签订书面协议，交易价格按公开、公平、公正的原则，以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则。	详见与本报告同时登载于上海证券交易所网站的相关公告。

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

关于日常关联交易的实际履行情况，请参见本报告第十节、财务报告之关联方及关联交易。

**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、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 其他**

无

**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

**(1) 托管情况**

适用 不适用

**(2) 承包情况**

适用 不适用

**(3) 租赁情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用(年)	租赁费用确定依据	租赁费用对公司影响	是否关联交易	关联关系
人民日报社	人民网股份有限公司	新媒体大厦 22,916 平方米办公场所	71,096,890.00	2016-1-1	2016-12-31	71,096,890.00	市场化原则	增加公司营业成本及费用	是	控股股东
人民日报社	北京人民在线网络有限公司	新媒体大厦 3,350 平方米办公场所	10,393,375.00	2016-1-1	2016-12-31	10,393,375.00	市场化原则	增加公司营业成本及费用	是	控股股东

**租赁情况说明**

公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于向控股股东租赁办公楼的关联交易的议案》，同意向控股股东人民日报社租赁新媒体大厦部分楼层作为新的办公场所并首次签署相关租赁合同。拟租赁建筑面积总计 26,266 平方米,租赁期限自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止，年租金总计为人民币 81,490,265.00 元。

**2 担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同或交易**

无

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

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

## 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

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》及中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，加强内控体系建设，完善各项规章制度，强化信息披露管理工作，增强制度执行力度，不断提升公司治理水平。

报告期内，公司董事、监事以及高级管理人员诚信、勤勉地履行职责，股东大会、董事会、监事会和经营管理层依法行使各自职权，规范运作、科学决策，切实维护了广大投资者和公司的利益，公司治理的实际状况符合相关法律、法规的要求。

## 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

### (三) 其他

无

## 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。

##### 2、股份变动情况说明

不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	67,848
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份状态	数量	
人民日报社	0	535,540,064	48.43	0	无	0	国有 法人
《环球时报》社	0	95,280,136	8.62	0	无	0	国有 法人
中国移动通信集团公 司	0	24,040,404	2.17	0	无	0	国有 法人
中国联合网络通信集 团有限公司	0	16,026,936	1.45	0	无	0	国有 法人
中国证券金融股份有 限公司	0	15,475,718	1.40	0	无	0	国有 法人
英大传媒投资集团有 限公司	0	15,040,302	1.36	0	无	0	国有 法人
全国社保基金四一七 组合	9,850,482	9,850,482	0.89	0	无	0	未知

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	
中国电信集团公司	0	8,013,468	0.72	0	无	0	国有 法人
中央汇金资产管理有 限责任公司	0	7,075,400	0.64	0	无	0	国有 法人
《中国汽车报》社有限 公司	0	6,571,044	0.59	0	无	0	国有 法人
上海文化广播影视集 团有限公司	0	6,571,044	0.59	0	无	0	国有 法人
中国出版集团公司	0	6,571,044	0.59	0	无	0	国有 法人
中国电影集团公司	0	6,571,044	0.59	0	无	0	国有 法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
人民日报社	535,540,064	人民币普通股	535,540,064				
《环球时报》社	95,280,136	人民币普通股	95,280,136				
中国移动通信集团公司	24,040,404	人民币普通股	24,040,404				
中国联合网络通信集团 有限公司	16,026,936	人民币普通股	16,026,936				
中国证券金融股份有限 公司	15,475,718	人民币普通股	15,475,718				
英大传媒投资集团有限 公司	15,040,302	人民币普通股	15,040,302				
全国社保基金四一七组 合	9,850,482	人民币普通股	9,850,482				
中国电信集团公司	8,013,468	人民币普通股	8,013,468				
中央汇金资产管理有限 责任公司	7,075,400	人民币普通股	7,075,400				
《中国汽车报》社有限 公司	6,571,044	人民币普通股	6,571,044				
上海文化广播影视集团 有限公司	6,571,044	人民币普通股	6,571,044				
中国出版集团公司	6,571,044	人民币普通股	6,571,044				
中国电影集团公司	6,571,044	人民币普通股	6,571,044				
上述股东关联关系或一 致行动的说明	股东《环球时报》社以及股东《中国汽车报》社有限公司为控股股东人民日报社的下属企业。公司未知上述其他股东是否存在关联关系，也未知上述其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股 东及持股数量的说明	不适用						

前十名无限售条件股东持股数量及限售条件  
不适用

### (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
王一彪	董事长	聘任	正常聘任
余清楚	总编辑、董事、副总裁	聘任	正常聘任
唐宁	监事会主席	聘任	正常聘任
惠章志	原董事	离任	因工作原因辞职

### 三、其他说明

无

## 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

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表 2016年6月30日

编制单位：人民网股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		620,576,416.93	1,251,352,636.22
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		530,356,044.42	526,665,650.88
预付款项		30,295,726.41	24,752,267.61
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		211,637,109.55	39,941,152.60
买入返售金融资产			
存货		5,863,069.71	4,848,947.99
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		713,469,197.72	575,174,215.01
流动资产合计		2,112,197,564.74	2,422,734,870.31
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		91,060,000.00	18,750,000.00
持有至到期投资		369,592,896.08	19,531,657.43
长期应收款			
长期股权投资		189,431,449.14	113,222,219.05
投资性房地产			
固定资产		170,603,482.75	176,899,931.11
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		87,806,569.48	86,518,152.49

项目	附注	期末余额	期初余额
开发支出		1,173,816.79	2,470,419.83
商誉		207,977,373.19	376,270,794.33
长期待摊费用		37,952,031.52	48,213,721.53
递延所得税资产		4,032,109.79	3,903,909.82
其他非流动资产		332,173,229.06	335,044,560.12
非流动资产合计		1,491,802,957.80	1,180,825,365.71
资产总计		3,604,000,522.54	3,603,560,236.02
<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		139,553,642.70	141,416,529.86
预收款项		169,749,831.64	183,985,848.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		10,714,427.67	20,487,632.80
应交税费		29,333,233.42	39,190,703.35
应付利息			
应付股利		82,926,829.20	
其他应付款		81,347,641.34	67,584,014.99
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		13,646,028.06	18,100,179.60
流动负债合计		527,271,634.03	470,764,908.85
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			766,435.52
递延收益		15,816,666.74	16,016,666.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,816,666.74	16,783,102.24
负债合计		543,088,300.77	487,548,011.09

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>所有者权益</b>			
股本		1,105,691,056.00	1,105,691,056.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		745,005,150.37	745,005,150.37
减：库存股			
其他综合收益		18,186,491.71	-6,269,805.13
专项储备			
盈余公积		127,231,794.30	127,231,794.30
一般风险准备			
未分配利润		671,630,490.01	722,985,440.45
归属于母公司所有者权益合计		2,667,744,982.39	2,694,643,635.99
少数股东权益		393,167,239.38	421,368,588.94
所有者权益合计		3,060,912,221.77	3,116,012,224.93
负债和所有者权益总计		3,604,000,522.54	3,603,560,236.02

法定代表人：牛一兵 主管会计工作负责人：李奇 会计机构负责人：张煜晓

## 母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:人民网股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		482,660,558.17	880,114,333.34
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		284,600,118.75	293,507,152.97
预付款项		19,263,106.94	10,512,801.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款		35,724,239.61	36,956,600.13
存货		4,276,200.10	3,689,058.82
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		351,459,011.01	343,486,275.03
流动资产合计		1,177,983,234.58	1,568,266,222.26
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		90,940,000.00	18,630,000.00
持有至到期投资		314,539,880.00	19,480,800.00
长期应收款			
长期股权投资		730,643,176.25	730,408,417.94
投资性房地产			
固定资产		141,091,983.44	145,697,883.16
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,022,933.43	21,086,376.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		35,337,837.69	46,385,574.84
递延所得税资产			
其他非流动资产		332,173,229.06	332,776,942.46
非流动资产合计		1,666,749,039.87	1,314,465,994.46
资产总计		2,844,732,274.45	2,882,732,216.72
<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		55,988,157.36	77,692,195.83

项目	附注	期末余额	期初余额
预收款项		102,802,269.55	110,849,643.83
应付职工薪酬		6,482,544.13	10,818,141.86
应交税费		5,113,801.52	9,049,651.40
应付利息			
应付股利		82,926,829.20	
其他应付款		39,587,180.22	62,425,136.68
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		292,900,781.98	270,834,769.60
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		15,266,666.74	15,466,666.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,266,666.74	15,466,666.72
负债合计		308,167,448.72	286,301,436.32
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,105,691,056.00	1,105,691,056.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		674,830,630.19	674,830,630.19
减：库存股			
其他综合收益		22,410,000.00	
专项储备			
盈余公积		128,143,662.38	128,143,662.38
未分配利润		605,489,477.16	687,765,431.83
所有者权益合计		2,536,564,825.73	2,596,430,780.40
负债和所有者权益总计		2,844,732,274.45	2,882,732,216.72

法定代表人：牛一兵 主管会计工作负责人：李奇 会计机构负责人：张煜晓

**合并利润表**  
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		581,155,217.00	725,373,433.97
其中:营业收入		581,155,217.00	725,373,433.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		613,528,215.51	645,589,001.66
其中:营业成本		346,400,194.15	357,109,618.06
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		5,472,896.24	6,668,263.30
销售费用		152,584,088.23	156,660,687.68
管理费用		109,374,040.28	123,129,819.55
财务费用		-1,656,591.81	255,956.85
资产减值损失		1,353,588.42	1,764,656.22
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)		166,813,606.96	61,469,435.36
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			-149,109.85
汇兑收益(损失以“-”号填列)			753,240.66
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		134,440,608.45	142,007,108.33
加:营业外收入		2,062,491.11	3,365,083.07
其中:非流动资产处置利得		10,624.98	2,680.00
减:营业外支出		185,673.62	774,567.80
其中:非流动资产处置损失		22,084.65	14,275.79
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		136,317,425.94	144,597,623.60
减:所得税费用		23,710,297.53	20,012,388.28
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		112,607,128.41	124,585,235.32
归属于母公司所有者的净利润		31,571,878.76	58,279,632.45
少数股东损益		81,035,249.65	66,305,602.87
六、其他综合收益的税后净额		24,471,070.54	764,899.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		24,456,296.84	778,543.88
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		24,456,296.84	778,543.88
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		22,410,000.00	1,847,100.00
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		2,046,296.84	-1,068,556.12
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		14,773.70	-13,644.88
七、综合收益总额		137,078,198.95	125,350,134.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		56,028,175.60	59,058,176.33
归属于少数股东的综合收益总额		81,050,023.35	66,291,957.99
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.03	0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.03	0.05

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

法定代表人：牛一兵 主管会计工作负责人：李奇 会计机构负责人：张煜晓

**母公司利润表**  
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		281,926,758.45	300,818,560.91
减:营业成本		175,728,383.83	166,596,780.62
营业税金及附加		3,821,692.53	4,387,871.03
销售费用		78,205,887.36	79,130,187.07
管理费用		47,130,260.33	44,534,585.56
财务费用		-1,054,565.21	-726,845.14
资产减值损失		638,686.08	507,422.46
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)		22,946,497.63	69,941,354.08
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			-149,109.85
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		402,911.16	76,329,913.39
加:营业外收入		412,757.25	277,365.24
其中:非流动资产处置利得		942.20	
减:营业外支出		164,793.88	637,320.37
其中:非流动资产处置损失		3,836.09	614.03
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		650,874.53	75,969,958.26
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		650,874.53	75,969,958.26
五、其他综合收益的税后净额		22,410,000.00	1,847,100.00
(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		22,410,000.00	1,847,100.00
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		22,410,000.00	1,847,100.00
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		23,060,874.53	77,817,058.26
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:牛一兵 主管会计工作负责人:李奇 会计机构负责人:张煜晓

## 合并现金流量表

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		518,418,667.76	684,969,126.91
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		440,847.11	359,508.23
收到其他与经营活动有关的现金		58,957,623.28	90,744,452.50
经营活动现金流入小计		577,817,138.15	776,073,087.64
购买商品、接受劳务支付的现金		198,907,952.39	272,927,075.93
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		287,545,211.81	294,737,269.24
支付的各项税费		65,600,518.11	72,912,885.94
支付其他与经营活动有关的现金		123,666,294.56	118,134,304.41
经营活动现金流出小计		675,719,976.87	758,711,535.52
经营活动产生的现金流量净额		-97,902,838.72	17,361,552.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,149,419,253.37	4,252,287,793.99
取得投资收益收到的现金		11,896,679.56	62,371,785.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,440.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		37,147,858.93	
收到其他与投资活动有关的现金			117,885.04
投资活动现金流入小计		4,198,478,231.86	4,314,780,464.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,995,573.49	149,444,180.32
投资支付的现金		4,675,394,802.34	4,098,905,857.35
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		16,203,609.13	32,178,900.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,723,593,984.96	4,280,528,937.67

项目	附注	本期发生额	上期发生额
投资活动产生的现金流量净额		-525,115,753.10	34,251,527.23
<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		75,345.40	
筹资活动现金流入小计		75,345.40	
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		9,800,000.00	73,130,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,800,000.00	73,130,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			272,517.42
筹资活动现金流出小计		9,800,000.00	73,402,517.42
筹资活动产生的现金流量净额		-9,724,654.60	-73,402,517.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,967,027.13	-787,130.83
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-630,776,219.29	-22,576,568.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,251,352,636.22	1,519,518,097.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		620,576,416.93	1,496,941,528.53

法定代表人：牛一兵 主管会计工作负责人：李奇 会计机构负责人：张煜晓

## 母公司现金流量表

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		256,924,917.30	265,777,045.97
收到的税费返还		391,414.93	112,406.94
收到其他与经营活动有关的现金		52,109,502.83	54,833,911.13
经营活动现金流入小计		309,425,835.06	320,723,364.04
购买商品、接受劳务支付的现金		70,697,795.31	84,268,127.83
支付给职工以及为职工支付的现金		172,453,116.67	186,471,859.43
支付的各项税费		28,283,462.66	16,563,308.51
支付其他与经营活动有关的现金		87,816,858.23	97,381,228.58
经营活动现金流出小计		359,251,232.87	384,684,524.35
经营活动产生的现金流量净额		-49,825,397.81	-63,961,160.31
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		3,359,259,253.37	3,590,000,000.00
取得投资收益收到的现金		16,554,657.53	70,090,463.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			117,885.04
投资活动现金流入小计		3,375,818,910.90	3,660,208,348.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,436,044.53	139,809,246.39
投资支付的现金		3,686,882,980.00	3,425,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,203,609.13	42,630,921.06
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,723,522,633.66	3,607,440,167.45
投资活动产生的现金流量净额		-347,703,722.76	52,768,181.52
<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		75,345.40	
筹资活动现金流入小计		75,345.40	
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		75,345.40	
<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>		-397,453,775.17	-11,192,978.79
加:期初现金及现金等价物余额		880,114,333.34	1,070,549,643.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		482,660,558.17	1,059,356,664.86

法定代表人:牛一兵 主管会计工作负责人:李奇 会计机构负责人:张煜晓

**合并所有者权益变动表**  
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	1,105,691,056.00			745,005,150.37		-6,269,805.13		127,231,794.30		722,985,440.45	421,368,588.94	3,116,012,224.93	
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	1,105,691,056.00			745,005,150.37		-6,269,805.13		127,231,794.30		722,985,440.45	421,368,588.94	3,116,012,224.93	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						24,456,296.84				-51,354,950.44	-28,201,349.56	-55,100,003.16	
(一) 综合收益总额						24,456,296.84				31,571,878.76	81,050,023.35	137,078,198.95	
(二) 所有者投入和减少资本											-99,451,372.91	-99,451,372.91	
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											-99,451,372.91	-99,451,372.91	
(三) 利润分配										-82,926,829.20	-9,800,000.00	-92,726,829.20	
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										-82,926,829.20	-9,800,000.00	-92,726,829.20	
4. 其他													

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											
(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	1,105,691,056.00				745,005,150.37		18,186,491.71		127,231,794.30		671,630,490.01	393,167,239.38	3,060,912,221.77	

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	552,845,528.00				1,297,850,678.37		8,803,198.33		96,947,353.27		579,029,167.99	442,055,361.37	2,977,531,287.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													

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										
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	552,845,528.00				1,297,850,678.37		8,803,198.33		96,947,353.27		579,029,167.99	442,055,361.37	2,977,531,287.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							778,543.88				-41,359,003.54	11,832,869.97	-28,747,589.69
（一）综合收益总额							778,543.88				58,279,632.45	66,291,957.99	125,350,134.32
（二）所有者投入和减少资本												18,670,911.98	18,670,911.98
1. 股东投入的普通股												18,670,911.98	18,670,911.98
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-99,638,635.99	-73,130,000.00	-172,768,635.99
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											-99,638,635.99	-73,130,000.00	-172,768,635.99
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													

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										
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	552,845,528.00				1,297,850,678.37		9,581,742.21		96,947,353.27		537,670,164.45	453,888,231.34	2,948,783,697.64

法定代表人：牛一兵 主管会计工作负责人：李奇 会计机构负责人：张煜晓

母公司所有者权益变动表  
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	1,105,691,056.00				674,830,630.19				127,689,360.91	683,676,718.60	2,591,887,765.70
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他								454,301.47		4,088,713.23	4,543,014.70
二、本年期初余额	1,105,691,056.00				674,830,630.19			128,143,662.38		687,765,431.83	2,596,430,780.40
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							22,410,000.00			-82,275,954.67	-59,865,954.67
(一)综合收益总额							22,410,000.00			650,874.53	23,060,874.53
(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										-82,926,829.20	-82,926,829.20
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-82,926,829.20	-82,926,829.20
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	1,105,691,056.00				674,830,630.19		22,410,000.00	128,143,662.38		605,489,477.16	2,536,564,825.73

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	552,845,528.00				1,227,676,158.19		14,724,400.00		96,947,353.27	506,510,844.86	2,398,704,284.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	552,845,528.00				1,227,676,158.19		14,724,400.00		96,947,353.27	506,510,844.86	2,398,704,284.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,847,100.00			-23,668,677.73	-21,821,577.73
（一）综合收益总额							1,847,100.00			75,969,958.26	77,817,058.26
（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										-99,638,635.99	-99,638,635.99
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-99,638,635.99	-99,638,635.99
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	552,845,528.00				1,227,676,158.19		16,571,500.00		96,947,353.27	482,842,167.13	2,376,882,706.59

法定代表人：牛一兵 主管会计工作负责人：李奇 会计机构负责人：张煜晓

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

营业执照注册号：91110000710933198U

公司住所为：北京市西城区新街口外大街28号B座234号

法定代表人：牛一兵

注册资本：人民币壹拾壹亿零伍佰陆拾玖万壹仟零伍拾陆元整

公司所属行业性质：互联网信息服务业。

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

本公司的母公司和最终母公司为人民日报社。

本财务报表经本公司董事会于2016年8月29日决议批准报出。

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

#### 2. 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司及孙公司共 36 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度减少 3 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

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

#### 2. 持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事互联网服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”、21“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32“重大会计判断和估计”。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

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

## 3. 营业周期

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

## 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司人民网日本株式会社、人民网美国有限责任公司、人民网美西有限责任公司、人民网英国有限责任公司、人民网股份有限公司俄罗斯代表处、人民网南非有限责任公司、人民网韩国股份有限公司、人民网香港有限责任公司、人民网澳大利亚有限责任公司、人民网法国有限公司及人民网北欧有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定日元、美元、英镑、卢布、兰特、韩元、港币、澳大利亚元、欧元及瑞典克朗为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分

剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10. 金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工

具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

#### (3) 金融资产减值

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

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

##### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

##### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大，但存在明显减值迹象，单独进行减值测试后其未来现金流量现值低于其账面价值。
坏账准备的计提方法	<p>本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。</p> <p>本公司对关联方及保证金类的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产未计提减值准备。</p>

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品和低值易耗品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 13. 划分为持有待售资产

无

## 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于

所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50-70	5	1.90-1.36
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

## 18. 借款费用

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

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

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

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

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

## 19. 生物资产

不适用。

## 20. 油气资产

不适用。

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23. 长期待摊费用

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

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

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

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 25. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### (1) 亏损合同

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

#### (2) 重组义务

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

## 26. 股份支付

不适用。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 28. 收入

### (1) 商品销售收入

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

### (2) 提供劳务收入

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

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

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

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

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

### (5) 本集团收入的具体确认方法

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

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

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

### (1) 租赁的归类

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

### (2) 坏账准备计提

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

### (3) 存货跌价准备

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

#### (4) 金融工具公允价值

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

#### (5) 持有至到期投资

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

#### (6) 持有至到期投资减值

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

#### (7) 可供出售金融资产减值

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

#### (8) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### (9) 折旧和摊销

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

#### (10) 递延所得税资产

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

#### (11) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (12) 预计负债

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

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

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

无。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、17%
营业税	按应税营业额的 3%、5% 计缴营业税。	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、7% 计缴。	1%、7%
企业所得税	详见下表	
文化事业建设费	按照提供广告服务取得的计费销售额的 3% 计缴。	3%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
人民网股份有限公司	0%
北京人民在线网络有限公司	12.5%
武汉人民在线信息科技有限公司	25%
北京网聚汇音文化传媒有限公司	25%
北京掌乐科技有限公司	25%

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

境外主要子公司主要税种和税率

①人民网香港有限责任公司主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	16.5%

②人民网日本株式会社主要税种和税率如下：

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

## 2. 税收优惠

(1) 人民网股份有限公司根据财政部、国家税务总局、中宣部下发《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税【2014】84号）规定，可继

续享受《财政部国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策问题的通知》（财税【2009】34号）规定的税收政策。2014年1月1日至2018年12月31日免征企业所得税。

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

(3) 人民澳客传媒科技有限公司于2014年10月30日被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201411001798的高新技术企业证书，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，公司在高新技术企业资格有效期内可减按15%的税率计缴企业所得税。

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

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

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,207,425.06	1,107,156.66
银行存款	619,317,318.39	1,249,464,575.30
其他货币资金	51,673.48	780,904.26
合计	620,576,416.93	1,251,352,636.22
其中：存放在境外的款项总额	19,268,883.92	17,096,377.74

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	548,824,443.96	100.00	18,468,399.54	3.37	530,356,044.42	543,958,485.66	100.00	17,292,834.78	3.18	526,665,650.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	548,824,443.96	/	18,468,399.54	/	530,356,044.42	543,958,485.66	/	17,292,834.78	/	526,665,650.88

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	433,815,492.90	3,670,624.08	0.85%
1 年以内小计	433,815,492.90	3,670,624.08	0.85%
1 至 2 年	64,409,645.62	2,931,101.83	4.55%
2 至 3 年	20,836,946.35	2,079,771.01	9.98%
3 至 4 年	20,804,666.43	4,648,284.86	22.34%
4 至 5 年	7,607,384.41	3,788,309.51	49.80%
5 年以上	1,350,308.25	1,350,308.25	100.00%
合计	548,824,443.96	18,468,399.54	3.37%

确定该组合依据的说明：

注：本公司以账龄为信用风险特征组合的确定依据。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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 1,360,935.67 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：**

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 181,271,249.55 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 33.03%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,596,930.26 元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

**6、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,411,006.84	77.27	18,749,155.41	75.75
1 至 2 年	1,861,782.33	6.15	5,162,836.15	20.86
2 至 3 年	4,304,146.54	14.21	502,328.92	2.03
3 年以上	718,790.70	2.37	337,947.13	1.36
合计	30,295,726.41	100.00	24,752,267.61	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 11,697,758.05 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 38.61%。

**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	213,770,121.10	100.00	2,133,011.55	1.00	211,637,109.55	42,605,745.59	100.00	2,664,592.99	6.25	39,941,152.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	213,770,121.10	/	2,133,011.55	/	211,637,109.55	42,605,745.59	/	2,664,592.99	/	39,941,152.60

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

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	175,820,485.65	71,981.22	0.04%
1年以内小计	175,820,485.65	71,981.22	0.04%
1至2年	13,940,835.35	1,997.14	0.01%
2至3年	11,474,561.26	31,142.58	0.27%
3至4年	7,803,395.13	3,556.61	0.05%
4至5年	2,516,509.71		0.00%
5年以上	2,214,334.00	2,024,334.00	91.42%
合计	213,770,121.10	2,133,011.55	1.00%

确定该组合依据的说明：

注：本公司以账龄为信用风险特征组合的确定依据。

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

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-7,347.25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
股权转让款	140,000,000.00	
往来款	54,853,207.75	25,227,850.21
保证金	1,019,926.92	1,176,957.32
押金	5,095,896.47	5,196,693.82
备用金	3,826,327.83	5,217,233.22
员工借款	4,817,308.21	3,037,022.47
代付款	3,004,065.68	1,775,565.72
其他	1,153,388.24	974,422.83
合计	213,770,121.10	42,605,745.59

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A 公司	股权转让款	140,000,000.00	1 年以内	65.49	
B 公司	往来款	6,899,616.18	5 年以内	3.23	
C 公司	往来款	2,000,000.00	5 年以上	0.94	2,000,000.00
D 公司	备用金	678,543.00	1 年以内	0.32	
E 公司	押金	478,331.00	2 年以内	0.22	
合计	/	150,056,490.18	/	70.20	2,000,000.00

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,634,665.67		3,634,665.67	1,144,077.20		1,144,077.20
发出商品	115,660.70		115,660.70	15,811.97		15,811.97
周转材料	2,112,743.34		2,112,743.34	3,689,058.82		3,689,058.82
合计	5,863,069.71		5,863,069.71	4,848,947.99		4,848,947.99

## (2). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

## (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

其他说明

无

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	697,550,000.00	568,900,000.00
将于一年内摊销的长期待摊费用	12,513,066.80	4,622,734.03
未确认融资费用		
待抵扣进项税	1,431,496.64	1,065,292.52
预缴税费	1,974,634.28	586,188.46
合计	713,469,197.72	575,174,215.01

## 14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	100,560,000.00	9,500,000.00	91,060,000.00	28,250,000.00	9,500,000.00	18,750,000.00
按公允价值计量的	41,040,000.00		41,040,000.00			
按成本计量的	59,520,000.00	9,500,000.00	50,020,000.00	28,250,000.00	9,500,000.00	18,750,000.00
合计	100,560,000.00	9,500,000.00	91,060,000.00	28,250,000.00	9,500,000.00	18,750,000.00

## (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/债务工具的摊余成本	18,630,000.00		18,630,000.00
公允价值	41,040,000.00		41,040,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	22,410,000.00		22,410,000.00
已计提减值金额			

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海东方网股份有限公司	18,630,000.00		18,630,000.00	0						
人民搜索网络股份公司	9,500,000.00			9,500,000.00	9,500,000.00			9,500,000.00	19.00	
天津爱悦读科技有限公司	120,000.00			120,000.00					6.00	
重庆华龙网集团有限公司		49,900,000.00		49,900,000.00					4.99	
合计	28,250,000.00	49,900,000.00	18,630,000.00	59,520,000.00	9,500,000.00			9,500,000.00	/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

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

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

√适用 □不适用

## (1). 持有至到期投资情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可变现债券	53,016.08		53,016.08	50,857.43		50,857.43
理财产品	35,000,000.00		35,000,000.00			
开放式资产管理计划	334,539,880.00		334,539,880.00	19,480,800.00		19,480,800.00
合计	369,592,896.08		369,592,896.08	19,531,657.43		19,531,657.43

## (2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资：

无

其他说明：

无

## 16、长期应收款

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
人民浙报传媒投资有限公司	25,169,063.63			51,862.90						25,220,926.53
黑龙江龙教数媒科技有限公司	470,669.39									470,669.39
上海阅客信息科技有限公司		25,000,000.00								25,000,000.00
小计	25,639,733.02	25,000,000.00		51,862.90						50,691,595.92
二、联营企业										
人民幼禾教育科技有限公司	3,002,919.87			-1,476,837.20						1,526,082.67
北京文华在线科技发展有限公司	76,795,293.84			-7,529,513.51						69,265,780.33
重庆云凤科技有限公司	284,272.32			-49,411.13		-234,861.19				
深圳市高捷金台创业投资管理有限公司	300,000.00									300,000.00
华贸金台投资有限公司	7,200,000.00			-7,139,184.56						60,815.44
微屏软件科技(上海)有限公司				2,837,174.78		33,460,000.00	5,250,000.00	36,540,000.00		67,587,174.78
小计	87,582,486.03			-13,357,771.62		33,225,138.81	5,250,000.00	36,540,000.00		138,739,853.22
合计	113,222,219.05	25,000,000.00		-13,305,908.72		33,225,138.81	5,250,000.00	36,540,000.00		189,431,449.14

## 18、投资性房地产

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具		合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	9,900,000.00	257,276,877.41	43,925,188.43		311,102,065.84
2. 本期增加金额		17,084,777.09	66,637.15		17,151,414.24
(1) 购置		16,945,988.87			16,945,988.87
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		138,788.22	66,637.15		205,425.37
3. 本期减少金额		3,922,341.23	577,968.64		4,500,309.87
(1) 处置或报废		289,739.20			289,739.20
(2) 其他		3,632,602.03	577,968.64		4,210,570.67
4. 期末余额	9,900,000.00	270,439,313.27	43,413,856.94		323,753,170.21
二、累计折旧					
1. 期初余额	141,821.40	122,208,585.28	11,851,728.05		134,202,134.73
2. 本期增加金额	67,178.58	18,952,774.39	2,212,653.94		21,232,606.91
(1) 计提	67,178.58	18,872,485.35	2,177,677.11		21,117,341.04
(2) 其他		80,289.04	34,976.83		115,265.87
3. 本期减少金额		2,016,134.17	268,920.01		2,285,054.18
(1) 处置或报废		259,051.28			259,051.28
(2) 其他		1,757,082.89	268,920.01		2,026,002.90
4. 期末余额	208,999.98	139,145,225.50	13,795,461.98		153,149,687.46
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	9,691,000.02	131,294,087.77	29,618,394.96		170,603,482.75
2. 期初账面价值	9,758,178.60	135,068,292.13	32,073,460.38		176,899,931.11

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

## 20、在建工程

适用 不适用

## 21、工程物资

适用 不适用

## 22、固定资产清理

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

适用 不适用

## 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	非专 利技 术	版权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额		35,283,664.37		53,484,994.41	49,795,446.12	138,564,104.90
2. 本期增加金额				1,631,524.41	9,416,184.33	11,047,708.74
(1) 购置				1,631,524.41	4,741,879.77	6,373,404.18
(2) 内部研发					4,674,304.56	4,674,304.56
(3) 企业合并增 加						
(4) 其他						
3. 本期减少金额					604,000.00	604,000.00
(1) 处置						
(2) 其他					604,000.00	604,000.00
4. 期末余额		35,283,664.37		55,116,518.82	58,607,630.45	149,007,813.64
二、累计摊销						
1. 期初余额		10,081,046.88		17,964,608.46	24,000,297.07	52,045,952.41
2. 本期增加金额		2,520,261.72		3,983,662.54	2,975,048.08	9,478,972.34

项目	土地 使用 权	专利权	非专 利技 术	版权	软件	合计
(1) 计提		2,520,261.72		3,983,662.54	2,975,048.08	9,478,972.34
(2) 其他						
3. 本期减少金额					323,680.59	323,680.59
(1) 处置						
(2) 其他					323,680.59	323,680.59
4. 期末余额		12,601,308.60		21,948,271.00	26,651,664.56	61,201,244.16
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值		22,682,355.77		33,168,247.82	31,955,965.89	87,806,569.48
2. 期初账面价值		25,202,617.49		35,520,385.95	25,795,149.05	86,518,152.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 5.19%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

无

26、开发支出

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资 产	转入当 期损益	
快连互联网行为审计系统	901,099.77	704,964.33		1,606,064.10		
快连公共场所无线上网认证系统	899,266.90	886,993.41		1,786,260.31		
Albatrus 无线管控系统	378,544.99	330,492.58		709,037.57		
CiliOS 无线探针软件系统	291,508.17	281,434.41		572,942.58		
快连无线运营平台		1,173,816.79				1,173,816.79
合计	2,470,419.83	3,377,701.52		4,674,304.56		1,173,816.79

其他说明

无

27、商誉

适用 不适用

## (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
大连龙飞华翔科技有限公司	507,084.76			507,084.76
成都古羌科技有限公司	197,516,318.36			197,516,318.36
微屏软件科技(上海)有限公司	168,293,421.14		168,293,421.14	
网际星辰文化传媒(北京)有限公司	9,953,970.07			9,953,970.07
合计	376,270,794.33		168,293,421.14	207,977,373.19

## (2). 商誉减值准备

不适用

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	47,631,204.31	6,022,986.97	7,008,769.02	9,924,634.96	36,720,787.30
版权费	582,517.22	1,320,391.27	671,664.27		1,231,244.22
合计	48,213,721.53	7,343,378.24	7,680,433.29	9,924,634.96	37,952,031.52

其他说明：

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,789,190.30	1,007,176.77	5,129,304.12	944,835.58
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
加速摊销的无形资产	20,018,709.03	3,024,933.02	19,388,417.47	2,946,240.24
应付职工薪酬			56,019.16	12,834.00
合计	25,807,899.33	4,032,109.79	24,573,740.75	3,903,909.82

## (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

## (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

## 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
预付工程项目款	332,173,229.06	335,044,560.12
合计	332,173,229.06	335,044,560.12

其他说明：

无

## 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
推广费	99,893,100.83	104,906,515.24
租赁费	19,901,054.99	6,059,755.28
货款	48,000.00	583,513.12
服务费	15,179,693.54	23,722,481.99
工程设备款	2,694,686.82	3,708,430.88
其他	1,837,106.52	2,435,833.35
合计	139,553,642.70	141,416,529.86

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

无

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广告及宣传服务费	75,340,128.73	79,206,023.35
信息服务费	62,309,187.68	66,866,047.04
技术服务费	23,247,457.95	26,023,606.95
移动增值服务费	4,334,025.33	7,290,964.71
货款	2,196,394.62	2,077,274.62
充值款	2,322,637.33	2,521,931.58
合计	169,749,831.64	183,985,848.25

## (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	19,408,229.35	267,562,012.88	277,447,872.42	9,522,369.81
二、离职后福利-设定提存计划	1,079,403.45	30,544,504.30	30,431,849.89	1,192,057.86
三、辞退福利		226,770.50	226,770.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,487,632.80	298,333,287.68	308,106,492.81	10,714,427.67

## (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	15,027,948.31	230,184,334.78	240,867,028.71	4,345,254.38
二、职工福利费		910,727.74	923,467.19	-12,739.45
三、社会保险费	584,919.13	14,950,862.95	14,947,427.18	588,354.90
其中：医疗保险费	518,023.97	13,461,336.35	13,457,307.23	522,053.09
工伤保险费	24,001.24	547,497.16	546,915.69	24,582.71
生育保险费	42,893.92	942,029.44	943,204.26	41,719.10
四、住房公积金	8,226.00	16,635,283.27	16,217,790.10	425,719.17
五、工会经费和职工教育经费	3,787,135.91	4,880,804.14	4,492,159.24	4,175,780.81
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	19,408,229.35	267,562,012.88	277,447,872.42	9,522,369.81

**(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	921,153.42	29,133,010.82	29,031,162.32	1,023,001.92
2、失业保险费	158,250.03	1,411,493.48	1,400,687.57	169,055.94
3、企业年金缴费				
合计	1,079,403.45	30,544,504.30	30,431,849.89	1,192,057.86

其他说明：

无

**38、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,610,521.82	9,751,527.69
营业税	230,161.91	335,528.12
企业所得税	20,913,003.36	16,786,444.56
城市维护建设税	362,992.72	608,705.16
个人所得税	2,249,052.67	9,321,653.27
教育费附加	116,718.80	276,403.66
文化事业建设费	703,867.22	1,799,295.80
地方教育费附加	78,417.23	172,638.39
其他	68,497.69	138,506.70
合计	29,333,233.42	39,190,703.35

其他说明：

无

**39、 应付利息**

□适用 √不适用

**40、 应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	82,926,829.20	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	82,926,829.20	

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：

无

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	42,200,102.78	33,280,487.11
股权转让款	20,168,900.00	20,168,900.00
会员充值	8,988,185.31	9,315,254.34
房租	3,469,930.38	57,177.29
保证金	360,935.25	310,000.00
税费	1,955,083.01	1,520,214.16
押金	550,806.89	528,163.12
其他	3,653,697.72	2,403,818.97
合计	81,347,641.34	67,584,014.99

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都古羌股权转让款	20,168,900.00	未达到支付条件
合计	20,168,900.00	/

其他说明

无

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未消耗金币递延收益		7,274,151.54
政府补助递延收益	13,646,028.06	10,826,028.06
合计	13,646,028.06	18,100,179.60

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**45、长期借款**

□适用 √不适用

**46、应付债券**

□适用 √不适用

**47、长期应付款**

□适用 √不适用

**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

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	766,435.52	0	
合计	766,435.52	0	/

**51、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,016,666.72		199,999.98	15,816,666.74	
合计	16,016,666.72		199,999.98	15,816,666.74	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的系统项目拨款	1,466,666.72		199,999.98		1,266,666.74	与资产相关
与资产相关的系统项目拨款	14,000,000.00				14,000,000.00	与资产相关
与收益相关的系统项目拨款	550,000.00				550,000.00	与收益相关
合计	16,016,666.72		199,999.98	-	15,816,666.74	/

其他说明：

无

**52、其他非流动负债**

## 53、股本

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

适用 不适用

## 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	738,952,235.16			738,952,235.16
其他资本公积	6,052,915.21			6,052,915.21
合计	745,005,150.37			745,005,150.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-6,269,805.13	24,471,070.54			24,456,296.84	14,773.70	18,186,491.71
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益		22,410,000.00			22,410,000.00		22,410,000.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-6,269,805.13	2,061,070.54			2,046,296.84	14,773.70	-4,223,508.29
其他综合收益合计	-6,269,805.13	24,471,070.54			24,456,296.84	14,773.70	18,186,491.71

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、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	127,231,794.30			127,231,794.30
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	127,231,794.30			127,231,794.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	722,985,440.45	579,029,167.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	722,985,440.45	579,029,167.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,571,878.76	58,279,632.45
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	82,926,829.20	99,638,635.99
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	671,630,490.01	537,670,164.45

调整期初未分配利润明细：

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

**61、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	581,155,217.00	346,400,194.15	724,146,126.28	357,029,190.71
其他业务			1,227,307.69	80,427.35
合计	581,155,217.00	346,400,194.15	725,373,433.97	357,109,618.06

**62、 营业税金及附加**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	93,413.17	43,269.16
城市维护建设税	1,170,689.63	1,349,373.90
教育费附加	512,089.90	626,056.73
文化事业建设费	3,289,159.47	4,140,407.38
地方教育费附加	360,609.40	434,728.23
其他	46,934.67	74,427.90
合计	5,472,896.24	6,668,263.30

其他说明：

无

**63、 销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	152,584,088.23	156,660,687.68
合计	152,584,088.23	156,660,687.68

其他说明：

无

**64、 管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	109,374,040.28	123,129,819.55
合计	109,374,040.28	123,129,819.55

其他说明：

无

**65、 财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,313,451.14	-2,492,437.47
手续费	202,530.14	2,751,451.28
汇兑损益	-545,670.81	-26,677.68
其他		23,620.72
合计	-1,656,591.81	255,956.85

**66、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	1,353,588.42	1,764,656.22
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
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	1,353,588.42	1,764,656.22

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、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	-13,305,938.72	-149,109.85
处置长期股权投资产生的投资收益	158,807,606.67	
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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		35,421,079.63
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	21,311,939.01	26,197,465.58
合计	166,813,606.96	61,469,435.36

## 69、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	10,624.98	2,680.00	10,624.98
其中：固定资产处置利得	10,624.98	2,680.00	10,624.98
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	1,777,029.98	3,254,995.91	1,777,029.98
其他	274,836.15	107,407.16	274,836.15
合计	2,062,491.11	3,365,083.07	2,062,491.11

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的项目补助		180,000.00	与资产相关
与收益相关的项目补助	1,777,029.98	2,859,000.00	与收益相关
其他		215,995.91	
合计	1,777,029.98	3,254,995.91	/

其他说明：

无

## 70、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	22,084.65	14,275.79	22,084.65
其中：固定资产处置损失	22,084.65	14,275.79	22,084.65
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		619,878.64	
赔偿款	2,300.00	54,950.00	2,300.00
其他	161,288.97	85,463.37	161,288.97
合计	185,673.62	774,567.80	185,673.62

其他说明：

无

## 71、 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	23,838,497.50	20,271,954.54
递延所得税费用	-128,199.97	-259,566.26
合计	23,710,297.53	20,012,388.28

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

## 72、 其他综合收益

详见附注

## 73、 现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收单位往来款	35,303,478.48	60,891,226.74
代收款	10,238,424.09	2,598,427.98
政府补助	4,258,455.22	2,409,000.00
代垫款	3,220,446.50	
利息收入	1,752,758.24	2,578,465.47
保证金	1,741,188.26	2,201,749.15
收到的退款	926,917.76	17,955,304.48
收回备用金代垫款	607,340.08	1,055,501.82
赔款	33,350.00	144,256.20
其他	875,264.65	910,520.66
合计	58,957,623.28	90,744,452.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	38,723,122.67	18,992,160.70
付单位往来款	22,261,742.36	9,080,464.48
市场推广费	11,688,647.05	16,512,927.80
办公经费	9,528,964.07	6,505,389.72
信息及技术服务费	7,495,794.41	11,806,636.54
差旅费	5,084,790.40	7,538,806.43
业务招待费	3,917,613.61	9,096,107.14
制作服务费	3,320,046.56	2,472,373.51
交通费	1,507,205.24	4,287,908.17
会议费	1,214,849.74	4,185,606.32
其他	18,923,518.45	27,655,923.60
合计	123,666,294.56	118,134,304.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款利息	0	17,325.00
定期存款到期收回	0	100,560.04
合计	0	117,885.04

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股利分配个税	75,345.40	0
合计	75,345.40	0

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	0	272,517.42
合计	0	272,517.42

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 74、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	112,607,128.41	124,585,235.32
加：资产减值准备	1,384,222.66	1,764,656.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,117,341.04	17,345,484.61
无形资产摊销	9,478,972.34	10,275,324.22
长期待摊费用摊销	7,680,433.29	2,781,267.30
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）	1,190.05	13,595.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,362.40	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-507,935.04	
投资损失（收益以“-”号填列）	-166,813,606.96	-62,222,676.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-128,199.97	1,554,321.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,014,121.72	-1,091,260.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-114,758,621.51	-120,779,339.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,040,996.29	43,134,943.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-97,902,838.72	17,361,552.12
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	620,576,416.93	1,496,941,528.53
减：现金的期初余额	1,251,352,636.22	1,519,518,097.43
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	-630,776,219.29	-22,576,568.90

## (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

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	140,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	102,852,141.07
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	37,147,858.93

其他说明：

无

## (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	620,576,416.93	1,251,352,636.22
其中：库存现金	1,207,425.06	1,107,156.66
可随时用于支付的银行存款	619,317,318.39	1,249,464,575.30
可随时用于支付的其他货币资 金	51,673.48	780,904.26
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		

项目	期末余额	期初余额
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	620,576,416.93	1,251,352,636.22
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：

无

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 77、外币货币性项目

适用 不适用

##### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
南非兰特	1,341,514.31	0.451740	606,015.67
日元	158,300,735.00	0.064491	10,208,972.69
港元	169,912.52	0.854700	145,224.23
英镑	49,318.60	8.921200	439,981.10
澳元	171,791.59	4.945200	849,543.77
瑞典克朗	612,211.17	0.783600	479,728.67
俄罗斯卢布	15,629,936.23	0.104100	1,627,076.36
欧元	21,763.76	7.375000	160,507.73
韩元	305,355,250.24	0.005747	1,754,876.63
美元	451,947.92	6.631200	2,996,957.07
应收账款			
日元	2,699,621.00	0.064491	174,101.26
其他应收款			
南非兰特	66,141.21	0.451740	29,878.63
日元	247,000.00	0.064491	15,929.28
英镑	26,134.96	8.921200	233,155.21
港元	537,762.77	0.854700	459,625.84
澳元	499.00	4.945200	2,467.65
瑞典克朗	437,000.00	0.783600	342,433.20
俄罗斯卢布	375,580.05	0.104100	39,097.88
欧元	55,168.00	7.375000	406,864.00
韩元	162,520,800.00	0.005747	934,007.04

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	37,548.05	6.631200	248,988.63
应付账款			
南非兰特	19,806.75	0.451740	8,947.50
港元	14,900.00	0.854700	12,735.03
欧元	327.00	7.375000	2,411.63
美元	2,400.00	6.631200	15,914.88
其他应付款			
南非兰特	7,853.54	0.451740	3,547.76

其他说明：

无

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

适用 不适用

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

## 78、套期

适用 不适用

## 79、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控 制权的 时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例 (%)	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股权投 资相关的其他综合 收益转入投资损益 的金额
微屏软件科技 (上海)有限公 司	280,000,000.00	28.00	转让	2016年2 月28日	丧失董事 会控制权	158,807,606.67	7.00	36,540,000.00	70,000,000.00	33,460,000.00	交易价格	

其他说明:

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用√不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

#### 6、 其他

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京人民在线网络有限公司	北京	北京	舆情信息服务	60.00		设立
武汉人民在线信息科技有限公司(注 1)	武汉	武汉	舆情信息服务		100.00	设立
北京网聚汇音文化传媒有限公司	北京	北京	文化服务业	100.00		设立
北京掌乐科技有限公司	北京	北京	信息技术服务	100.00		设立
北京捷游互动科技有限公司	北京	北京	信息技术服务	100.00		设立
成都古羌科技有限公司	北京	成都	信息技术服务	69.25		收购
北京丹鼎四海文化传播有限公司(注 2)	北京	北京	信息技术服务		99.00	收购
北京书香文府数字技术有限公司(注 3)	北京	北京	信息技术服务		100.00	设立
北京聚点艺盛文化传播有限责任公司(注 4)	北京	北京	信息技术服务		100.00	收购
衡阳天言信息技术有限公司(注 5)	衡阳	衡阳	信息技术服务		100.00	收购
海外网传媒有限公司	北京	北京	文化服务业	60.00		设立
环球时报在线(北京)文化传播有限公司	北京	北京	信息技术服务	60.00		收购
大连龙飞华翔科技有限公司(注 6)	大连	大连	信息技术服务		100.00	收购
北京中盛卓越国际文化传媒有限公司(注 7)	北京	北京	信息技术服务		100.00	收购
金台创业投资有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00		设立
上海谷羽网络科技有限责任公司	上海	上海	信息技术服务	100.00		设立
人民澳客传媒科技有限公司(注 8)	北京	北京	信息技术服务	36.67		设立
天津人民澳客科技有限公司(注 9)	天津	天津	信息技术服务		100.00	设立
人民视讯文化有限公司	北京	北京	手机视频	51.00		设立
人民视讯(上海)文化有限公司(注 10)	上海	上海	手机视频		100.00	设立
人民网江苏有限公司	南京	南京	广告信息服务	100.00		设立
黑龙江龙网文化投资有限公司	哈尔滨	哈尔滨	投资管理	100.00		设立
网际星辰文化传媒(北京)有限公司	北京	北京	信息技术服务	40.00		投资
芜湖阶梯网络技术有限公司(注 11)	芜湖	芜湖	代理流量广告		100.00	设立
人民网澳大利亚有限责任公司	悉尼	悉尼	广告信息服务	100.00		设立
人民网股份有限公司俄罗斯代表处	莫斯科	莫斯科	广告信息服务	100.00		设立
人民网韩国股份有限公司	首尔	首尔	广告信息服务	100.00		设立
人民网美国有限责任公司	纽约	纽约	广告信息服务	100.00		设立
人民网美西有限责任公司	旧金山	旧金山	广告信息服务	100.00		设立
人民网南非有限责任公司	约翰内斯堡	约翰内斯堡	广告信息服务	100.00		设立
人民网南中有限责任公司(注 12)	约翰内斯堡	约翰内斯堡	广告信息服务		51.00	设立
人民网日本株式会社	东京	东京	广告信息服务	100.00		设立
人民网香港有限责任公司	香港	香港	广告信息服务	100.00		设立
人民网英国有限责任公司	伦敦	伦敦	广告信息服务	100.00		设立
人民网法国有限公司	巴黎	巴黎	广告信息服务	100.00		设立
人民网北欧有限公司	瑞典	瑞典	广告信息服务	100.00		设立

其他说明：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

注 11：芜湖阶梯网络技术有限公司为本公司之子公司网际星辰文化传媒（北京）有限公司出资设立，持股比例为 100.00%。

注 12：人民网南中有限责任公司为本公司之子公司人民网南非有限责任公司出资设立，持股比例为 51.00%。

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京人民在线网络有限公司	40%	-7,287,649.39		27,870,340.45
人民视讯文化有限公司	49%	7,013,503.37	9,800,000.00	42,934,884.04
人民澳客传媒科技有限公司	63.33%	65,490,709.44		245,302,253.91

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京人民在线网络有限公司	45,187,929.26	74,661,069.82	119,848,999.08	50,173,147.97		50,173,147.97	126,387,759.22	18,796,067.57	145,183,826.79	57,288,852.20		57,288,852.20
人民视讯文化有限公司	136,467,660.27	2,258,527.14	138,726,187.41	51,103,975.05		51,103,975.05	137,647,938.97	2,285,564.34	139,933,503.31	46,624,563.14		46,624,563.14
人民澳客传媒科技有限公司	389,797,137.40	25,576,026.64	415,373,164.04	28,054,002.63		28,054,002.63	121,012,497.35	173,521,710.72	294,534,208.07	10,621,380.09		10,621,380.09

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京人民在线网络有限公司	69,217,552.79	-18,219,123.48	-18,219,123.48	-27,708,398.17	65,303,643.58	-5,699,963.83	-5,699,963.83	-24,987,208.92
人民视讯文化有限公司	70,083,029.60	14,313,272.19	14,313,272.19	17,788,093.27	62,430,050.34	12,555,973.80	12,555,973.80	26,072,509.38
人民澳客传媒科技有限公司		103,406,333.43	103,406,333.43	-13,636,019.91	46,083,127.41	53,096,210.63	53,096,210.63	28,551,756.69

其他说明:  
无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

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

无

其他说明:

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
人民浙报传媒投资有限公司	杭州	杭州	投资管理	45.00		权益法
北京文华在线教育科技股份有限公司	北京	北京	教育咨询服务	30.43		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	人民浙报传媒投资有限公司	人民浙报传媒投资有限公司
流动资产	44,051,641.74	43,941,484.68
其中: 现金和现金等价物	44,051,641.74	43,941,484.68
非流动资产	11,992,934.52	12,000,000.00
资产合计	56,044,576.26	55,941,484.68
流动负债	26,697.82	5,603,357.43
非流动负债		
负债合计	26,697.82	5,603,357.43
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	56,017,878.44	50,338,127.25

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	人民浙报传媒投资有限公司	人民浙报传媒投资有限公司
按持股比例计算的净资产份额	25,208,045.3	25,169,063.63
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	25,220,926.53	25,169,063.63
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
管理费用		10,026.00
财务费用	-111,217.28	-255,742.17
所得税费用	26,263.82	57,583.54
净利润	83,961.47	198,158.63
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	83,961.47	198,158.63
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	北京文华在线教育科技有限公司	北京文华在线教育科技有限公司
流动资产	98,996,118.57	131,324,609.57
非流动资产	24,199,869.45	24,009,508.80
资产合计	123,195,988.02	155,334,118.37
流动负债	8,155,328.55	17,369,872.81
非流动负债		
负债合计	8,155,328.55	17,369,872.81
少数股东权益	3,983,902.95	4,728,145.58
归属于母公司股东权益	111,056,756.52	133,236,099.98
按持股比例计算的净资产份额	33,799,913.65	40,550,154.85
调整事项		
--商誉	36,245,138.99	36,245,138.99
--内部交易未实现利润		
--其他		

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	北京文华在线教育科技股份有限公司	北京文华在线教育科技股份有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	69,265,780.33	76,795,293.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,838,570.29	2,028,869.52
净利润	-23,995,564.61	-11,208,469.61
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-24,739,807.24	-11,208,469.61
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
黑龙江龙教数媒科技有限公司		
投资账面价值合计	470,669.39	470,669.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
人民幼禾教育科技有限公司		
投资账面价值合计	1,526,082.67	3,002,919.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,476,837.20	-248,189.17
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,476,837.20	-248,189.17

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

无

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失

其他说明

无

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

无

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## 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				

项目	期末公允价值			
	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	合计
(二) 可供出售金融资产	41,040,000.00			41,040,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	41,040,000.00			41,040,000.00
(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>	41,040,000.00			41,040,000.00
(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

无

## 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

无

## 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

无

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、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

无

## 9、其他

无

## 十二、 关联方及关联交易

## 1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

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

## 本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是人民日报社

其他说明:

无

## 2、 本企业的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、 本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

□适用 √不适用

## 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
《环球时报》社（注1）	母公司的全资子公司
《中国汽车报》社有限公司（注2）	母公司的全资子公司

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

## 其他说明

注 1：《环球时报》社为本公司参股股东持股比例 8.62%。

注 2：《中国汽车报》社有限公司为本公司参股股东持股比例 0.59%。

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

## 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
人民日报社	电费	237,585.45	650,571.70
金台物业管理有限公司	保洁前台费	1,212,076.39	410,561.93
金台物业管理有限公司	物业费	4,056,884.78	
北京阳光绿色保洁有限公司	水费	141,955.43	269,759.27
人民日报社	新闻信息		1,155,250.40
人民日报社	数据库信息		1,467,720.30
《环球时报》社	新闻信息	344,896.04	

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
人民日报海外版	技术服务收入		146,923.63
人民日报社	技术服务收入		1,103,050.45
人民日报社出版社	无线互联收入		14,560.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
《中国汽车报》社有限公司	技术服务收入	490,566.05	
人民日报媒体技术股份有限公司	广告服务收入	1,226,415.09	
《环球时报》社	技术服务收入	633,312.71	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
人民日报社	房屋	35,569,106.00	2,773,780.40
人民日报社	房屋	5,239,400.00	
人民日报印刷厂	房屋		3,300,000.00
人民日报印刷厂	房屋		1,500,000.00
北京阳光绿色保洁有限公司	房屋		253,764.00
《环球时报》社	房屋	374,665.20	374,665.20
人民日报社海外版	房屋	657,000.00	732,500.00
北京市金台房地产经纪中心	房屋	84,588.00	88,704.00

关联租赁情况说明

无

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

## (8). 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	人民日报社	4,576,739.87		5,388,962.84	
	人民日报社出版社	28,200.00		775,715.95	
	人民日报社海外版	790,097.26		790,862.65	
	《环球时报》社	1,350,000.00			
	合计	6,745,037.13		6,955,541.44	
其他应收款	金报电子音像出版中心	57,320.00		193,343.12	
	华茂金台(北京)投资管理有 限公司	386,582.16		235,788.93	
	北京文华在线教育科技股份 有限公司	347,929.73		347,929.73	
	合计	791,831.89		777,061.78	

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	人民日报社	8,536,393.14	9,739,035.87
	北京阳光绿色保洁有限公司	140,473.22	107,297.79
	《环球时报》社	1,048,816.21	703,920.17
	金报电子音像出版中心	370,000.00	370,000.00
	深圳证券时报传媒有限公司	188,679.25	157,232.73
	金台物业管理有限公司	4,068,562.77	3,201,397.42
	合计	14,352,924.59	14,278,883.98
预收款项	金台物业管理有限公司		168,319.16
	《中国汽车报》社有限公司	430,661.52	490,567.19
	人民日报社海外版		5,222,342.76
	人民日报媒体技术股份有限公司	1,527,547.18	2,061,886.80
	合计	1,958,208.70	7,943,115.91
其他应付款	人民日报社海外版	1,272,125.00	2,381,725.00
	《环球时报》社	1,123,995.60	
	合计	2,396,120.60	2,381,725.00
应付股利	人民日报社	40,165,504.80	48,198,605.76
	《环球时报》社	7,146,010.20	8,575,212.24
	《中国汽车报》社有限公司	492,828.30	591,393.96
	合计	47,804,343.30	57,365,211.96

**7、关联方承诺**

控股股东承诺情况请参见本报告第五节 重要事项之承诺事项履行情况

**8、其他**

无

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

无

**5、 其他**

无

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项**

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	82,926,829.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	82,926,829.20

**3、 销售退回**

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

## 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	298,974,167.33	100.00	14,374,048.58	4.81	284,600,118.75	307,202,153.20	100.00	13,695,000.23	4.46	293,507,152.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	298,974,167.33	/	14,374,048.58	/	284,600,118.75	307,202,153.20	/	13,695,000.23	/	293,507,152.97

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	209,477,258.77	1,544,240.65	0.74%
1 年以内小计	209,477,258.77	1,544,240.65	0.74%
1 至 2 年	52,518,083.74	2,582,236.50	4.92%
2 至 3 年	16,348,174.74	1,634,406.53	10.00%
3 至 4 年	11,730,917.42	3,503,527.14	29.87%
4 至 5 年	7,549,424.41	3,759,329.51	49.80%
5 年以上	1,350,308.25	1,350,308.25	100.00%
合计	298,974,167.33	14,374,048.58	4.81%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 679,048.35 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：**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 64,541,708.16 元，占应收账款年末余额合计数的比例 21.59%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 239,101.22 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

其他说明：

无

## 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	35,756,287.43	100.00	32,047.82	0.09	35,724,239.61	37,029,010.22	100.00	72,410.09	0.20	36,956,600.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	35,756,287.43	/	32,047.82	/	35,724,239.61	37,029,010.22	/	72,410.09	/	36,956,600.13

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	3,322,429.14	905.24	0.03%
1 年以内小计	3,322,429.14	905.24	0.03%
1 至 2 年	12,363,728.80		
2 至 3 年	10,441,830.00	31,142.58	0.30%
3 至 4 年	6,929,489.78		
4 至 5 年	2,508,809.71		
5 年以上	190,000.00		
合计	35,756,287.43	32,047.82	0.09%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额-40,362.27 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
往来款	29,998,556.02	31,047,635.38
保证金	513,280.00	437,513.00
押金	224,938.60	268,550.60
备用金	930,537.11	2,592,304.85
员工借款	372,581.32	472,871.02
代付款	2,898,822.52	1,613,235.31
其他	817,571.86	596,900.06
合计	35,756,287.43	37,029,010.22

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
A 公司	往来款	6,899,616.18	5 年以内	19.30	
B 公司	往来款	347,929.73	1 年以内	0.97	
C 公司	租金	167,676.84	3 年以内	0.47	16,767.68
D 公司	备用金	148,100.00	1 年以内	0.41	
E 公司	备用金	140,000.01	4 年以内	0.39	
合计	/	7,703,322.76	/	21.54	16,767.68

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

无

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	610,372,464.04		610,372,464.04	599,624,286.38		599,624,286.38
对联营、合营企业投资	120,270,712.21		120,270,712.21	130,784,131.56		130,784,131.56
合计	730,643,176.25		730,643,176.25	730,408,417.94		730,408,417.94

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京人民在线网络有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
环球时报在线（北京）文化传播有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
人民视讯文化有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
人民网江苏有限公	3,000,000.00			3,000,000.00		

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
司						
北京捷游互动科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
海外网传媒有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
人民网英国有限责任公司	10,806,049.80	918,108.04		11,724,157.84		
人民网韩国股份有限公司	14,204,792.36			14,204,792.36		
人民网美国有限责任公司	15,999,111.45	4,149,510.14		20,148,621.59		
人民网美西有限责任公司	5,498,117.43	946,424.97		6,444,542.40		
人民网股份有限公司俄罗斯代表处	6,964,261.41	1,121,695.98		8,085,957.39		
人民网南非有限责任公司	6,965,427.48	1,217,663.53		8,183,091.01		
人民网日本株式会社	4,996,237.53			4,996,237.53		
北京掌乐科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
金台创业投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京网聚汇音文化传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
人民网香港公司有限责任公司	9,242,983.07	327,275.00		9,570,258.07		
上海谷羽网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
人民网澳大利亚有限责任公司	6,949,126.22	647,500.00		7,596,626.22		
网际星辰文化传媒(北京)有限公司	22,400,000			22,400,000.00		
人民澳客传媒科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
成都古羌科技有限公司	248,819,900.00			248,819,900.00		
黑龙江龙网文化投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
人民网北欧有限公司	2,441,849.43	990,000.00		3,431,849.43		
人民网法国有限公司	1,536,430.20	430,000.00		1,966,430.20		
合计	599,624,286.38	10,748,177.66		610,372,464.04		

## (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	其他		
一、合营企业											
人民浙报传媒投资有限公司	25,169,063.63			51,862.90						25,220,926.53	
小计	25,169,063.63			51,862.90						25,220,926.53	
二、联营企业											
北京文华在线教育科技有限公司	61,529,133.36			-7,529,513.51						53,999,619.85	
人民幼禾教育科技有限公司	3,002,919.87			-1,476,837.20						1,526,082.67	
微屏软件科技(上海)有限公司	41,083,014.70			2,837,174.78		853,893.68	5,250,000.00			39,524,083.16	
小计	105,615,067.93			-6,169,175.93		853,893.68	5,250,000.00			95,049,785.68	
合计	130,784,131.56			-6,117,313.03		853,893.68	5,250,000.00			120,270,712.21	

## 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	281,926,758.45	175,728,383.83	299,633,560.91	166,596,780.62
其他业务			1,185,000.00	
合计	281,926,758.45	175,728,383.83	300,818,560.91	166,596,780.62

## 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	-6,117,313.03	-149,109.85
处置长期股权投资产生的投资收益	853,893.68	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
理财产品投资收益	17,561,916.98	23,220,463.93
子公司分配股利	10,648,000.00	46,870,000.00
合计	22,946,497.63	69,941,354.08

## 6、其他

无

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	158,819,066.34	
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）	1,777,029.98	
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		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,247.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-20,899,658.50	
少数股东权益影响额	-74,363,014.55	
合计	65,222,176.09	

## 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	1.16	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.24	-0.03	-0.03

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

无

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王一彪

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 29 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容