



浙江华媒控股股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-038

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人赵晴、主管会计工作负责人郭勤勇及会计机构负责人(会计主管人员)郭勤勇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

一、采编与经营“两分开”的经营风险

公司重组后收购资产不包括报纸采编类资产。根据报刊行业采编与经营“两分开”的政策，杭州日报社及其他相关报社，与拟购买资产范围内各相关报刊经营公司签订了《授权经营协议》和《收入分成协议》。上市公司负责经营广告、发行、印刷和新媒体等业务，杭州日报社及其他相关报社负责采编业务。各报刊经营公司与杭州日报社及其他相关报社存在持续关联交易。由于采编与经营“两分开”的行业政策，采编业务现阶段不在上市公司内运营，提请投资者关注可能对公司广告、报刊发行等业务发展带来的经营风险。

二、新媒体业务冲击的风险

公司所属互联网和移动互联网业务，已形成具有较大影响力的新媒体矩阵且业务占比稳定上升，但盈利能力尚未充分体现。全社会新媒体业务的快速发展，对上市公司传统媒体业务构成冲击。由于新媒体行业受互联网发展进程影

响较大，公司在相应的业务发展、盈利增加等方面，存在一定的不确定性。公司主要利润来源还是与传统报业相关的经营活动，如果新媒体的盈利能力不能尽快释放，则未来盈利可能继续受到影响。

三、 财务指标波动风险

由于公司经营所处行业受政策调整的影响比较大，公司以往年度存在经营收入或净利润大幅度波动现象。未来传媒行业有可能受关联行业政策调控影响，或阶段性区域情况的变化，公司未来净利润存在波动甚至下滑的可能。

四、 经营业绩季节性变化风险

公司目前主要经营业务包括广告承揽发布、会展策划及活动推广、报刊发行和印刷、新媒体内容推广（含视频信息）等，其中广告及会展活动推广、新媒体营销、户外业务等为主要盈利来源。根据以往年度经营情况及行业惯例，公司下半年盈利情况将优于上半年。

五、 并购投资运作的风险

公司在报告期进行资本运作，收购和投资的项目经营情况正常。因市场或政策环境的变化，未来发展存在不确定性。有的项目已经形成一定的商誉。未来被投资项目存在商誉或长期股权投资减值的可能，从而影响公司利润的风险。

目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	28
第五节 重要事项.....	42
第六节 股份变动及股东情况.....	45
第七节 优先股相关情况.....	45
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	46
第九节 财务报告.....	47
第十节 备查文件目录.....	137

释义

释义项	指	释义内容
杭报集团	指	杭州日报报业集团（杭州日报社）
杭报集团有限公司	指	杭州日报报业集团有限公司
杭州日报传媒	指	杭州日报传媒有限公司
每日传媒	指	杭州每日传媒有限公司
都市快报控股	指	浙江都市快报控股有限公司
杭州网络传媒	指	杭州网络传媒有限公司
萧山日报传媒	指	萧山日报传媒有限公司
富阳日报传媒	指	杭州富阳日报传媒有限公司
余杭晨报传媒	指	杭州余杭晨报传媒有限公司
每日送电子商务	指	杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司
盛元印务	指	杭州日报报业集团盛元印务有限公司
十九楼、19 楼	指	十九楼网络股份有限公司
都市周报传媒	指	杭州都市周报传媒有限公司
快点传播、上海快点	指	快点文化传播（上海）有限公司
精典博维	指	北京精典博维文化传媒有限公司
上海合印	指	上海合印包装服务有限公司
华媒投资	指	浙江华媒投资有限公司
华创全媒	指	杭州华创全媒科创园区管理有限公司
华媒金晟	指	浙江华媒金晟文化产业投资管理有限公司
华媒传播	指	浙江华媒信息传播有限公司
中教未来	指	中教未来国际教育科技（北京）有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	华媒控股	股票代码	000607
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江华媒控股股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华媒控股		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Huamei Holding CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HUAMEI HOLDING		
公司的法定代表人	赵晴		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高坚强	张江瑾
联系地址	杭州市下城区体育场路 218 号	杭州市下城区体育场路 218 号
电话	0571-85098807	0571-85098807
传真	0571-85155005-8807	0571-85155005-8807
电子信箱	ir000607@000607.cn	ir000607@000607.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	688,944,608.16	656,118,303.36	5.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,316,354.25	71,304,319.52	-26.63%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	53,821,663.32	50,401,010.08	6.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-70,680,555.97	-197,107,827.35	64.14%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.07	-28.57%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.07	-28.57%
加权平均净资产收益率	3.34%	5.50%	-2.16%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,684,893,543.76	2,394,800,067.84	12.11%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,591,989,645.40	1,539,673,291.15	3.40%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,107,680.74	

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）	1,148,262.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-545,890.65	
合计	-1,505,309.07	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

华媒控股的公司经营范围为：设计制作代理发布各类广告，新媒体技术开发，实业投资、会展服务和进出口业务经营。报告期内，公司主要从事平面媒体、网络媒体、移动新媒体和户外媒体包括地铁媒体的广告承揽发布、企事业单位宣传公关的全案策划和实施，各种会展和活动的策划承办；报纸印刷和包装、书刊印刷；报刊发行和同城配送业务；移动互联网视频内容信息的制作和分销；与全国多个大学合作举办、覆盖多个省区的职业教育和在线教育等。

（一）广告发布主要由公司所属各大报业传媒公司承担

公司 2014 年 12 月实施完成重大资产重组时，其重组后的收购资产不包括报纸采编类资产。根据报刊行业采编与经营“两分开”的政策，杭州日报社及其他相关报社，共计 7 家报社，与公司购买资产范围内各相关报刊经营公司签订了《授权经营协议》和《收入分成协议》，上市公司负责经营广告、发行、印刷和新媒体等业务。

由于互联网、移动互联网新兴媒体快速发展，纸媒的订户、广告、发行等有所下降，各报纸为此调整版面数和发行量。为更好地体现各报实际采编成本，维护上市公司利益，报告期内公司下属 6 家传媒公司与各报社签署《收入分成协议》之补充协议，降低固定采编费用，但维持分成、奖励比例不变。

同时，公司实际控制人杭州日报报业集团（杭州日报社）决定，从 2016 年 1 月 1 日起《都市周报》不再出版纸质媒体，改为以互联网和移动互联网产品形态出刊。后续该报定位和出版形态正在深入调研中，相关方案须经新闻出版主管部门核准后另行公告。经杭报集团、本公司和《都市周报》社三方友好协商，签署《收入分成协议》之补充协议，约定自纸质报纸停止出版之日起，《收入分成协议》暂停执行。

以上涉及各方的收入分成协议，不影响《授权经营协议》的执行，授权经营期限为 20 年，自 2014 年 1 月 1 日起至 2033 年 12 月 31 日止。授权经营期限届满，在同等条件下，相关传媒经营公司有权优先取得授权经营权。

（二）新媒体业务发展良好

公司新媒体业务涵盖 WEB 互联网站、移动互联网 APP、微信公众号和官方微博号、移

动互联网视频内容的制作和分发、手机报等。

报告期内，杭州网、快房网和萧山网是公司 web 网站、移动互联网产品和视频内容建设的核心主体，华媒信息传播主要负责推进移动互联网技术平台的建设，快点传播主要负责公司移动互联网视频内容的分销。公司和所属子公司的新媒体业务，继续和参股公司十九楼良好合作，互为支持。

报告期内，杭州网承担了 2016 G20 峰会官方网站建设和运维工作。围绕服务好 G20 峰会这一圆心，杭州网全力以赴做好 2016G20 峰会官网、2016G20 峰会新闻中心网站和韵味杭州网站建设和运维项目，牵头制定的网站建设方案、运维方案、网页设计、内容管理、安全防护、应急预案等，获得了国家外交部等中央有关部门和项目评审专家们的一致肯定。外交部代表对官网做了“整体制作完美，维护机制完备，安保工作完善”的总体评价。

快房网作为省内最主要的房产服务网站之一，加强对第三方资源、碎片化资源的调动能力，增强内容生产能力，新媒体收入不断提升，上半年通过微信微博和 APP 实现的营业收入已占总营业收入的 33%；相对“传统”的房产电商收入比重下降，占比由去年同期的 67.54% 下降至 43.01%。公司力争借助房地产行业的快速发展势头，实现快房网从桌面时代向移动互联网时代的跨越。报告期内，快房网在原有微信公众号代维业务和线上推广业务外，建立了“社交媒体管理”、“碎片化媒体服务”两大块产品体系。在“社交媒体管理”中，线上推广与线下活动全线贯通，在执行线下活动的同时，通过把朋友圈单图文推广、九宫格图片传播、h5 页面传播、微信推文、兄弟媒体管理等多种手段，大幅增加新媒体的传播性和曝光率。同时还采用“回声”式的传播手段，通过引导新闻事件，将受众目光聚焦，从而在推出产品信息时更有传播效率。“碎片化媒体服务”旨在淡化对微信公众号的依赖，利用社交媒体中有公众影响力的人物，在微信朋友圈熟人推广中抢占先机。朋友圈营销、封面定制、个人海报、企业热点追踪、网络直播等多种社交传播产品的开发，受到了金融、房产、时尚、汽车和快消品等多个行业客户的一致好评，为快房网的新媒体运营打开了新的渠道和全新的展现方式。在已经成功开展的微信公众号代维业务中，一方面将服务不断升级，吸引更多的房产项目成为代维客户；一方面把业务范围从杭州延展全省和全国。报告期内，快房网的房产新媒体代维业务已经覆盖上海、宁波、南通、盐城、温州、义乌、金华、瑞安、平阳、东台等全国多个一二三线城市。

公司于 2015 年 5 月收购快点传播 51% 股权，成为公司在移动互联网视频内容分销的重要平台。其主要业务是为用户提供基于手机终端的娱乐信息服务，基于移动运营商平台，与合

作伙伴一起提供手机视频、动漫和阅读等服务，业务重点是产品服务的推广和运营，公司的主要收入主要来源为用户付费使用视频业务后的比例分成。继完成 2015 年当年对上市公司的利润承诺后，目前公司运营稳健，业务继续拓展中。

（三）户外和地铁媒体业务

报告期内，公司全面梳理业务形态，将全部户外和地铁传媒业务归并于所属风盛传媒。风盛传媒立足于户外广告行业，盈利模式清晰，其盈利主要来自采购媒体资源经营权的成本、采购媒体建设材料的成本与收取客户广告发布收入、广告代理发布收入之间的差价。通过统一经营、规范管理，形成集城市公共交通、城市主干道、高中端社区于一体的户外广告传播网络，充分发挥媒体资源优势；公司各业务板块相互配合，以将信息精准传达于受众消费群体为目标，实现客户的广告传播效果最大化。资源采购方面，公司根据户外广告市场变动情况及自身业务发展规划积极探寻优质的媒体传播资源网络布局。销售方面，公司根据客户的需要提供媒体资源进行户外广告代理发布业务及户外广告发布业务。风盛传媒股份有限公司挂牌全国中小企业股份转让系统的申请于 4 月 28 日获得受理，并于 7 月 18 日获批。本报告披露前，风盛传媒已经以协议转让形式挂牌，新三板股票代码为 838071。

（四）印刷业务

公司印刷业务，由报业印刷、商业包装印刷、印刷材料销售、网络印刷等构成。目前非报业印刷收入占整个印刷收入的比例为 53.86%，收入结构进一步优化。

（五）报纸发行和物流配送业务

公司报纸发行服务和物流配送，由报纸投递和配合电商的同城落地配送构成。报告期内，公司在做好报刊投递服务的基础上，围绕物流转型战略，主抓电商物流和生活物流的发展，电商物流狠抓质量，生活物流关注规模，推动公司加快转型。报告期内尚处于亏损状态。

（六）职业教育

报告期内，公司收购北京中教未来 60% 股权，成功切入全国职业教育和非学历教育市场。中教未来与北京和国内多所名牌大学合作，已经开展包括职业教育、国际教育、艺术教育、IT 教育和在线教育在内的各项教育合作项目。目前运作情况良好，业务拓展顺利。

（七）启动定向增发

报告期内，公司启动定向增发工作，已确定了定增项目的中介机构。目前募投项目调研论证以及可行性分析报告撰写等工作，都在顺利推进中。公司将根据定增项目的进展按照规定持续做好阶段性信息披露工作。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	688,944,608.16	656,118,303.36	5.00%	
营业成本	490,163,907.65	471,688,847.00	3.92%	
销售费用	64,896,688.85	68,899,736.22	-5.81%	
管理费用	67,223,702.35	49,573,074.28	35.61%	主要系以下原因：1、2015 年半年报仅反映了上海快点 5、6 两个月的费用，2016 年上半年包含了上海快点 1-6 月费用；2、2016 年上半年新增合并了中教未来国际教育科技（北京）有限公司的相关财务数据；3、新增员工增加管理费用。
财务费用	-2,680,853.04	-3,792,833.55	-29.32%	主要系利息收入减少所致。
所得税费用	2,061,594.47	1,959,648.21	5.20%	
经营活动产生的现金流量净额	-70,680,555.97	-197,107,827.35	64.14%	1、经营活动现金流量为负，主要系行业特性所致，本公司报刊发行业为主营业务，报刊发行在四季度将收到下年度全年报款，但是发行成本则逐月发生因此会造成上半年经营活动现金流量为负。2、本期经营活动现金流量较上期增加，主要有两方面原因：（1）公司为提高经营效率重视应收账款回款；（2）上期公司支付了 2014 年度因资产转让产生的企业所得税 4,940 万元。
投资活动产生的现金流量净额	-242,287,057.68	286,682,388.29	-184.51%	系 2015 年上半年收到华立公司 26000 万元资产转让款，2016 年新增对中教未来国际教育科技（北京）有限公司投资款 20880 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	1,995,220.79	15,700,000.00	-87.29%	2016 年上半年新增并表公司收到的少数股东投入的注册资本较上年同期减少。
现金及现金等价物净增加额	-310,972,392.86	105,274,560.94	-395.39%	主要系投资活动现金净流量减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

√ 适用 □ 不适用

详见“公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况”。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司传统媒体类收入有所下降，新媒体等非报业收入有所增长。公司实现营业收入 68,894.46 万元，同比增长 5%，归属于上市公司股东的净利润为 5,231.64 万元，同比下降 26.23%，主要为同期投资收益的下降所致。扣除非经常性损益的归属于母公司净利润为 5,382.17 万元，同比增长 6.79%。基本每股收益 0.0514 元。加权平均净资产收益率 3.34%。经营活动产生的现金流量净额同比增加 64.14%，主要系公司大力度做好应收账款催收回款，另外去年同期公司支付了 2014 年度因资产转让产生的企业所得税 4,940 万元。经营活动现金流量仍为负值，主要系行业特性所致，公司报刊发行业务在四季度将收到下年度全年报款，但是发行成本则逐月发生。

（一）努力稳固广告收入

根据 CTR 市场数据，全国报纸广告业务继续大幅度下跌，2016 年上半年全行业报纸和杂志刊例收入同比分别下降 41.4%和 29.4%，其中报纸广告 TOP5 行业中，房地产行业下降 44.3%，商业服务业下降 44.5%，金融业下降 19.9%，通讯类下降 36.3%。报告期内，公司全面推行互联网+战略，以平台思维运作媒体，以全案策划、会展策划等整合营销方式为突破，缓解了主营业务的下跌幅度。广告策划业取得营业收入 32,438.24 万元，同比下降 6.38%，占公司主营业务收入的 47.08%。

多手段稳固版面广告。各传媒公司中，杭报传媒营业收入同比微增，广告、版面活动营收同比增长 9.4%，其中政府类资源营收占比 44%。都快控股围绕 G20 杭州以外旅游商机，整合资源，强化内部互动机制，加大推广力度，争取省内各县市广告投放；公告会展、通讯及本地家电行业创收同比有增长；各经营版块互通有无，加强信息沟通、资源互通，通过精心设计活动产品、广告产品，为客户量身定制，争取行业投放；与朗盛公司合作经营的国大城市广场“大笨屏”项目已经启动。每日传媒定制出版 2016《杭州机会》和《杭州跨境电商服务手册》，精准投放引发良好市场反馈；萧报传媒围绕萧山区两会及 G20 峰会推出多个主题专版，与宣传部合作“G20 中国萧山画册”等。

以会展营销拓展经营。各媒体公司主动迎合客户需求，注重活动策划，撬动广告投放。杭报传媒 5 月份连续举办了红木展、白马湖车展、童博会三大会展，在稳定收入的同时进一

步提高了杭报会展品牌的影响力；每日传媒为“依山郡”项目量身打造宣传推广全案策划，通过资源整合提升，实现报纸、户外屏、网络、微信移动端全媒体互动，展现媒体融合综合实力；快房网策划城北郁金香展、3.15 特刊、城西特刊、学院里特刊、之江特刊等活动，带动活动广告收入；萧报传媒全程执行的中国（杭州）传媒创新合作项目交流大会取得成效；余杭晨报传媒加快新媒体布局，大力推行全媒体营销，“掌上余杭”“余杭新闻网”“余杭晨报公众微信”活动不断；富报传媒策划富字号系列品牌活动，大力推进小记者项目，整合“乐学富阳”用户资源优势，上半年营收比去年全年翻一番。

（二）新媒体公司业务继续增长

报告期内，公司所属独立核算新媒体企业为杭州网、快房网、都健网络、萧山网、富阳网和快点传播，共取得营业收入 14,474.66 万元。新媒体用户数包括网站注册用户、App 下载活跃用户、微信公众号订阅户、官方微博粉丝、手机报订阅户、视频信息用户等在内，为 1.04 亿户。各公司自身同比均取得了良好的业绩。

杭州网围绕服务好 G20 峰会这一圆心，确立了杭州网在网站内容建设、技术服务、安全防护等方面的行业标杆地位。加强主题策划，推出系列主题宣传，以“改变”为主题，对 G20 峰会给杭州这座城市带来的变化做立体的、全方位的记录和展示。发挥视频牌照和全媒体团队的优势，积极开拓视频业务，业务种类涵盖宣传片、专题片、航拍、访谈、直录播、微视频制作等多种形式，上半年投标成功取得杭州工美大师、杭州休闲示范点推广等视频摄制项目。无人机航拍、全景拍摄技术在本市同行中处于领先。进一步加强与政府部门的合作，在宣传合作、活动合作、技术合作、内容合作等方面均有收获，与杭州市教育局合作举办“杭州市中小学吟诵大赛”，与杭州市旅委合作“中国杭州大学生旅游节”等成为品牌活动。充实新媒体技术开发、前端设计、美工制作、内容采编、活动运营等人员，进一步做强新媒体“管家”服务，杭州网微信、微博等移动端产品排名全国领先，代运营的多个微信公众号的粉丝数、阅读率明显提升。报告期内，杭州网获得《信息网络传播视听节目许可证》移动端视听牌照增项。公司已经完成了从传统的专题片、宣传片、专栏，到流行的网络视频直（录）播、全景拍摄、航拍、短视频和视频网站、视频 APP 等视频产品线布局。原创视频时长超过 500 小时。作为浙江媒体中最早推出全景影像服务的媒体之一，推出了户外空中 360 度全景航拍影像作品《全景看杭州》、室内地面 360 度全景影像作品《杭州市方志馆·360 全景》等成功

案例。

本省房产网站主力快房网在房地产行业广告投放大幅度下降情况下，报告期内营收和利润基本持平。借助对第三方资源的调动能力、对碎片化资源的调动能力、内容生产能力增强，快房网正逐步将经营重点从桌面互联网向移动手机端转移，上半年快房网的新媒体收入已占其总营业收入的 33%，发展势头良好。

公司于 2015 年 5 月并购的快点传播继完成 2015 年度对上市公司的利润承诺后，报告期内营业收入为 6,428.80 万元，业务收入和营销渠道都在有效拓展中。

公司投资设立的华媒传播，已经启动视频整合平台“启视通”，目前与省内外部门企事业单位的合作正在开展中。未来将成为移动视频领域的重要平台公司。

（三）户外广告业务稳步拓展

公司所属浙江风盛传媒股份有限公司立足于户外广告行业，强势营运杭州地铁主要线路广告业务。盈利主要来自采购媒体资源经营权的成本、采购媒体建设材料的成本与收取客户广告发布收入、广告代理发布收入之间的差价。通过统一经营、规范管理，形成集城市公共交通、城市主干道、高中端社区于一体的户外广告传播网络，充分发挥媒体资源优势；公司各业务板块相互配合，以将信息精准传达于受众消费群体为目标，实现客户的广告传播效果最大化。在资源采购方面，风盛公司根据户外广告市场变动情况及自身业务发展规划积极探寻优质的媒体传播资源网络布局。销售方面，公司根据客户的需要提供媒体资源进行户外广告代理发布业务及户外广告发布业务。上半年公司的商业模式无变化。

公司上半年实现营业收入 3,314.31 万元，同比减少 6.33%。现阶段公司在巩固原有户外媒体资源网络的同时，正不断开发新的优质媒体资源，通过引入管理业务人才、组建新的业务团队等方式拓宽公司业务线，为后续业绩提升夯实基础。

（四）报刊发行和配送业务此消彼长

随着报业市场的萎缩，公司报刊发行业务收入有所下降，报告期内，报刊发行营业收入 10,840.51 万元，下降 15.81%；但电商的蓬勃发展，使得公司切入的同城物流配送业务前景看好，报告期内实现营业收入 1,872.65 万元，同比上升 24.2%。公司电商物流明显增长，上半年同城配送日均单量 2 万单，同比增长 40%以上。针对全国性降价，在平衡公司与员工收益原则下，公司调整物流费用发放标准，加大质量考核力度，以质量争取单量。同时，优化管

理团队，加强同行沟通，扩大当日达区域，承接更多的新业务。生活物流重点突破。专注垂直细分行业的鲜花配送，每周订单从 300 单快速增长到 5,000 余单，目前正洽谈宁波、温州等区域代理，增长趋势看好。网点 E 袋洗、鲜花业务、牛奶业务、华数合作业务保持稳定。

（五）印刷业务竞争激烈

报告期内，公司印刷业务（合并前）总营业收入为 16,242.94 万元，同比下降 13.04%，合并抵消后，公司对外印刷收入为 8,626.99 万元（全部为商业印刷），同比增长 6.55%。公司印刷业中非报业收入占整个印刷业收入的比例为 53.86%，收入结构进一步优化。

公司依托媒体的优势资源开拓新渠道，印刷业介入展会策划及会务产品设计制作、整体营销方案的策划及运营、包装设计等创新型业务，顺应市场发展。针对市场开发产品，由加工模式转变为具有自主创新研发产品的营销模式。公司不断创新印刷产业与电子商务相结合的营销、生产模式，通过线下产品外包装上印刷的“可变二维码”数据采集，为品牌拥有商提供个性化解方案。帮助品牌商激活 CRM 会员数据，实现二次乃至多次消费。“移动互联+印刷”业务，是基于包装印刷进行消费者大数据收集与分析的服务。目前公司已经将上述方案成功运用到如蓝莓桑葚，大麦黄桃、百威和奥利奥等包装市场的热销品上。将数字印刷的便捷性和 IT 技术的长期稳定性相结合，成为转型传统数码印刷为数据供应商的新模式，公司已着手为地方史志资料进行数字化改造工作，预计将带来新的增收业务。

（六）切入教育行业前景明朗

报告期内，公司收购北京中教未来 60% 股权，成功切入教育市场。受益于政策红利规模性爆发，职业教育将迎来前所未有的历史机遇期。中教未来深耕高校职业教育运营服务十年以上，拥有一支专业、高效的管理团队，凭借先进的教育运营理念及实际经验，赢得了广大高校及学生的认可，与之合作的高校数量稳步增长，市场占有率及品牌知名度不断提升，在职业教育迎来爆发式增长的背景下，中教未来的盈利能力将进一步增强，发展前景可期。根据协议，中教未来 2016 年度、2017 年度、2018 年度的净利润分别不低于 5,800 万元、6,800 万元和 7,900 万元，将为上市公司培育新的业绩增长点，降低传统传媒广告收入波动对上市公司经营业绩的影响，增强上市公司的抗风险能力，打造良好的多业务发展势头和业绩增长前景。

教育行业具有明显季节性特征，1、2 月份为寒假，大部分培训都是从 5 月份开始，大部

分学生收费主要集中在 8 月，部分培训收入延续至 11、12 月份结束，集中体现利润月份为 5-12 月。报告期内，中教公司已经落实职业教育三个，即与广东珠海某高校签订职业教育（自考）项目合作协议，已启动招生；与浙江某高校签订职业教育合作协议，已启动招生；与广州某高校签订职业教育合作协议，已启动招生。国际教育 2 个，即与北京某高校签订国际教育合作协议，并已在深圳、沈阳、苏州启动招生；与广东珠海某高校签订国际教育项目合作协议，已启动招生。艺术教育项目 2 个，即在北京昌平区天通苑成立了少儿培训项目；在河北廊坊市固安县成立了少儿培训项目。IT 教育项目在专业共建、双创项目方向已获得 10 余所高等院校的批复，分别位于内蒙、贵州、甘肃、昆明、济南、广西、河北等地。在线教育中，青海国培，福建泉州教师培训项目已中标，进入实施环节。

（七）投资项目运营正常

报告期内，公司在上年度和本年度投资或设立的公司，均经营稳健。

其中公司于 2015 年 7 月收购 35% 股权的北京精典博维，继完成 2015 年对上市公司的承诺利润（但未达到后续收购业绩触发点）后，报告期内调整经营结构，投资介入热门 IP 影视剧拍摄，有望带来新的盈利增长点。

2015 年底，公司通过增资成为杭州文化产权交易所第一大股东，占股权 40%，后将实缴注册资本增加至 5,000 万元。杭州文化产权交易所是经国务院核准设立的首批全国综合性文化产权交易服务机构，主要从事代理版权的交易、采购、登记、认证服务，代理合同备案、商标、专利、版权的咨询服务；艺术品、工艺美术品的中介经营；代理知识产权、股权、债券、物权等权益交易；文化产业项目投资管理及投融资咨询服务（除证券期货）；文化企（事）业单位产权交易及资产并购重组服务；文化创意的策划，经济信息咨询（除证券、期货），会议展览服务，国内广告设计、制作、代理、发布（除新闻媒体及网络）。报告期内，杭州文交所成功搭建国有文化企业产权转让平台，继续完善丰富拍卖平台和拍卖产品，实质推进艺术品电子交易业务，做好中国版权保护中心长三角分中心项目。报告期内已实现盈利。

公司出资共同设立的华媒泽商基金上半年对 TMT、移动互联网以及大健康等行业的 20 多家企业进行了尽调。报告期内已经有两家公司通过基金投委会程序，现进入实质性投资程序。华媒金晟目前处于募集基金阶段，初步预估募集金额为 2 亿元。2016 年 6 月 14 日，华媒投资与浙江就来帮企业科技服务有限公司、杭州纯元投资咨询有限公司合资成立杭州一鼓智

讯网络科技有限公司。该公司主营业务是为中小企业、创业公司提供投资咨询服务。华媒投资以货币认缴的方式出资 139.3 万元，占注册资本的 35%。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
广告及策划	324,382,350.19	193,856,650.62	40.24%	-6.38%	-7.41%	0.66%
报刊发行业	108,405,111.06	95,325,635.97	12.07%	-15.81%	-13.75%	-2.09%
印刷业	86,269,870.18	88,032,193.67	-2.04%	6.55%	6.72%	-0.16%
信息服务	64,288,019.86	44,512,137.80	30.76%	155.68%	580.40%	-43.22%
商品销售	54,934,862.40	45,736,981.78	16.74%			
配送业	18,726,516.67	14,363,894.83	23.30%			
教育业	25,989,480.50	5,612,039.58	78.41%			
其他	5,948,397.30	2,724,373.40	54.20%	-92.04%	-95.66%	-70.23%
合计	688,944,608.16	490,163,907.65	28.85%	5.00%	3.92%	0.74%
分产品						
广告及策划	324,382,350.19	193,856,650.62	40.24%	-6.38%	-7.41%	0.66%
报刊发行业	108,405,111.06	95,325,635.97	12.07%	-15.81%	-13.75%	-2.09%
印刷业	86,269,870.18	88,032,193.67	-2.04%	6.55%	6.72%	-0.16%
信息服务	64,288,019.86	44,512,137.80	30.76%	155.68%	580.40%	-43.22%
商品销售	54,934,862.40	45,736,981.78	16.74%			
配送业	18,726,516.67	14,363,894.83	23.30%			
教育业	25,989,480.50	5,612,039.58	78.41%			
其他	5,948,397.30	2,724,373.40	54.20%	-92.04%	-95.66%	-70.23%
合计	688,944,608.16	490,163,907.65	28.85%	5.00%	3.92%	0.74%
分地区						
国内	688,944,608.16	490,163,907.65	28.85%	5.00%	3.92%	0.74%

四、核心竞争力分析

公司是中国报业集团中第三家媒体经营性资产整体上市公司，杭州市第二家国有上市文化企业。8月8日国家新闻出版广电总局发布《2015年新闻出版产业分析报告》，公布2015年

我国报刊出版集团经济效益排名情况，全国报刊出版集团经济效益排名前十强中，杭州日报报业集团位列其中。作为中国报业集团第一方阵中的一员，公司努力推进媒体融合发展，着力于区域性领先优势的构建和确立，借助资本市场做强做大党报媒体产业，以确保公司通过转型升级加快发展。

1、强势媒体优势

公司负责运营的《杭州日报》、《都市快报》、《每日商报》、《萧山日报》、《余杭晨报》、《富阳日报》、《休闲》杂志等报刊，均属于区域、行业强势媒体或处于独家重要地位，其中都市快报影响力长期居于全国都市报前列、浙江省内平面媒体前茅。杭州网为杭州地区唯一新闻门户网站，萧山日报、余杭晨报和富阳日报，均为所在区域党报性质的权威报纸，其中萧山日报影响力和经营水平持续多年居于全国同类型报纸前茅。

报告期内，杭州网取得《信息网络传播视听节目许可证》移动端视听牌照增项。杭州网已经完成了从传统的专题片、宣传片、专栏，到流行的网络视频直（录）播、全景拍摄、航拍、短视频和视频网站、视频APP等视频产品线布局。

2、权威公信力优势

《杭州日报》是中共杭州市委机关报，以本地区不可替代的权威性、公信力和影响力成为杭州市域第一主流媒体。都市快报在媒体影响力和市场份额方面，继续居于省内都市报领先地位。

3、政府资源和公共关系优势

作为国有文化企业，公司拥有良好的政府资源和公共关系资源优势。控股股东杭报集团继续得到各级政府的高度重视和大力支持，在文化体制改革中得以享受政策优惠，并进行各项体制、机制的试点和改革。在政府大力支持下，报告期内公司连续举办红木展、白马湖车展、“童博会”三大会展，进一步扩大了杭报会展品牌的影响力。公司所属杭报传媒运作的“第七空间”获评省级众创空间并被省科技厅推荐申报国家级众创空间备案。

4、用户平台集聚优势

（1）现代传媒集群核心平台

公司运营的报刊媒体、互联网站点和移动互联网产品，构成平台的坚实基础。强大的用户平台，在控股股东承担主流媒体舆论引导和文化服务的双重责任的同时，公司负责全部运营事务。

杭州网系杭州地区唯一新闻门户网站，旗下支站覆盖全地区各个县（市、区）；快房网

作为大型垂直门户网站，在省内居于房产电商前列；萧山网、余杭新闻网和富阳新闻网作为所在区域互联网主流媒体，媒体公信力和影响力领先，作为县（区）域门户网站，居于同类型网站全国或全省领先地位。公司作为第一大股东的社区网站19楼，为本地用户提供优质的生活交流服务。

报告期内，公司运作的杭州日报、萧山日报和余杭晨报，围绕即将召开的G20杭州峰会，推出一系列展现城市形象的专刊特刊，进一步突出了本地主流媒体集团的形象。杭州网承担了2016 G20峰会官方网站建设和运维重任，官网正式上线以来，至今运行平稳。在G20峰会官网建设和运维过程中，杭州网提升了服务能力，在高端网站建设和运维服务等方面，打造了金字招牌。围绕服务好G20峰会，杭州网还承担了2016 G20峰会新闻中心网站和韵味杭州网站建设和运维项目，牵头制定网站建设方案、运维方案、网页设计、内容管理、安全防护、应急预案等。

适应移动互联网时代，作为公司经营依托的平面媒体订阅户近百万，各类新媒体产品包括手机APP、微信公众号、移动视频产品、官方微博号和互联网社区等，共有用户数（含APP活跃用户、微信订阅数、微博粉丝数、社区注册用户、移动视频订阅户等）1.04亿，较好地承接了平面媒体受众的转移。为报业集团媒体公信力和公司经营的市场影响力打下了扎实的用户基础。

（2）城市生活服务平台

公司以报刊发行投递和电商物流、报刊印刷、包装印刷、互联网连锁桌面轻印刷、户外媒体和地铁媒体构成城市生活服务平台，以服务带动开拓，赢得了市场的众多好评。公司所属盛元印务有限公司成为国家、省、市三级政府机关定点印刷企业。

5、教育资源优势

公司并购的北京中教未来公司，业务范围覆盖全国包括北京在内的很多重要城市，与这些城市的名牌大学建立了长期良好的合作关系，举办了职业教育、艺术类培训、国际教育、在线教育等在内的一系列教育合作项目，在大学教育、优质师资和互联网教育方面积累了深厚的资源。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
546,228,950.00	326,081,358.24	68.62%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
杭州文化产权交易所有限公司	文化产权交易	40.00%
杭州都健电子商务有限公司	电子商务	40.00%
杭州萧山日报资本管理有限公司	资本管理	75.00%
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	教育	60.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国光大银行杭州分行营业部	无	否	结构性存款	500	2016年04月18日	2016年05月18日	约定	500		1.2	1.2
上海浦东发展银行股份有限公司杭州富阳支行	无	否	财富班车3	70	2016年02月02日	2016年05月02日	约定	70		0.52	0.52
上海浦东发展银行股份有限公司杭州富阳支行	无	否	财富班车3	100	2016年02月25日	2016年05月25日	约定	100		0.74	0.74
上海浦东发展银行股份有限公司杭州富阳支行	无	否	财富班车3	70	2016年05月13日	2016年08月13日	约定				0
上海浦东发展银行股份有限公司杭州富阳支行	无	否	财富班车3	100	2016年05月30日	2016年08月28日	约定				
杭州银行	无	否	杭州银行7天理财	230	2016年01月01日	2016年01月07日	约定	230		0.18	0.18
民生财富	无	否	民生财富尊悦7号	225	2016年01月01日	2016年06月07日	约定	225		6.87	6.87
民生财富	无	否	民生财富尊逸10号	70	2016年01月01日	2016年12月15日	约定				
杭州银行	无	否	杭州银行7天理财	69	2016年03月16日	2016年04月21日	约定	69		0.29	0.29
民生财富	无	否	民生财富尊悦12号	200	2016年06月22日	2016年12月21日	约定				
杭州银行	无	否	杭州银行理财	30	2016年02月19日	2016年09月15日	约定				
民生财富	无	否	民生财富尊享1号-60期	250	2016年01月01日	2016年03月13日	约定	250		3.95	3.95

民生财富	无	否	民生财富 尊享 1 号 -51 期	1,000	2016 年 01 月 01 日	2016 年 03 月 13 日	约定	1,000		15.78	15.78
民生财富	无	否	民生财富	1,250	2016 年 03 月 15 日	2016 年 12 月 04 日	约定				
民生财富	无	否	民生财富 尊悦 7 号	75	2016 年 01 月 01 日	2016 年 06 月 07 日	约定	75		2.31	2.31
民生财富	无	否	民生财富 尊逸 10 号	230	2016 年 01 月 01 日	2016 年 12 月 15 日	约定				
杭州银行	无	否	杭州银行 7 天理财	15	2016 年 03 月 16 日	2016 年 04 月 21 日	约定	15		0.06	0.06
杭州银行	无	否	杭州银行 理财	8	2016 年 02 月 19 日	2016 年 09 月 15 日	约定				
民生财富	无	否	民生财富 尊享 1 号 -60 期	500	2016 年 01 月 01 日	2016 年 03 月 13 日	约定	500		7.89	7.89
民生财富	无	否	民生财富	500	2016 年 03 月 15 日	2016 年 12 月 04 日	约定				
合计				5,492	--	--	--	3,034		39.79	39.79
委托理财资金来源	自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	无										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2016 年 04 月 26 日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江都市快报控股有限公司	子公司	传媒	广告、报刊、发行	50,000,000.00	448,483,030.25	298,418,607.99	191,872,914.66	31,432,498.00	31,463,048.91
杭州日报传媒有限公司	子公司	传媒	广告、报刊、发行	23,630,000.00	253,126,266.68	161,149,002.04	98,755,089.25	15,939,030.06	16,204,263.45
杭州萧山日报传媒有限公司	子公司	传媒	广告、报刊、发行	10,000,000.00	156,566,782.77	97,255,353.55	78,461,098.57	14,029,146.19	13,917,238.62
杭州余杭晨报传媒有限公司	子公司	传媒	广告、报刊、发行	5,000,000.00	110,014,181.12	97,561,452.88	21,888,115.73	8,508,749.18	8,490,481.57
杭州富阳日报传媒有限公司	子公司	传媒	广告、报刊、发行	5,000,000.00	54,932,669.11	37,790,024.41	22,871,679.81	5,013,437.33	5,052,742.13
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	子公司	印刷	数字印刷	285,580,600.00	669,772,121.34	477,982,004.17	211,315,059.12	-22,205,869.95	-22,840,506.15
杭州网络传媒有限公司	子公司	网络传媒	网络传媒	12,000,000.00	386,149,072.72	99,329,403.90	76,629,408.87	13,972,730.69	12,860,700.59
中教未来国际教育科技有限公司（北京）有限公司	子公司	教育	教育	10,000,000.00	58,966,675.13	20,888,437.41	25,989,480.50	9,613,726.60	9,100,195.97
快点文化传播（上海）有限公司	子公司	信息服务	信息服务	20,000,000.00	127,962,123.64	84,247,342.25	64,288,019.86	12,566,211.76	10,873,723.70
杭州快房传媒有限公司	子公司	传媒	广告	5,434,396.00	85,595,044.88	37,338,305.57	49,907,835.13	10,282,579.91	10,468,184.18

浙江风盛传媒股份有限公司	子公司	传媒	广告	30,000,000.00	78,195,599.74	31,326,491.95	33,143,092.77	4,569,227.79	4,494,516.37
--------------	-----	----	----	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------

注：杭州快房传媒有限公司的财务数据是单体财务数据，杭州萧山日报传媒有限公司的财务数据已合并包括浙江风盛传媒股份有限公司及其它子公司在内的合并财务数据；杭州网络传媒有限公司的财务数据已合并包括快点文化传播（上海）有限公司及其它子公司在内的合并财务数据；其余公司的相关数据是合并财务数据。

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

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原因说明

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年03月24日	公司会议室	实地调研	机构	第一创业创新资本、中信证券、中国人寿、承周资产、浙商证券、浙江亿方博、中银国际、建信基金、汇添富基金、东北证券、金格控股、尚雅投资、沃珑岗投资、中大投资、汇鸿资产、前海开源基金、平安大华基金、诺安基金、国联安基金、长城财富、广发基金、彬元资本、诺德基金、浙江巴沃睿德资产	1、简要介绍上市公司整体战略布局和规划；2、介绍公司具体业务发展概况；3、介绍中教未来公司业务概况；4、简要交流
2016年05月05日	江南大道3900号滨江会展中心	其他	机构	中银国际、东北证券、信达证券、海通证券、倚天投资、广发证券、莫尼塔、兴业证券、华泰资管、上海毅木资产、银领资本、招商证券、长江资管、华创证券、盛宇基金、中山证券、华泰证券	1、采用网络和现场相结合的方式召开业绩说明会；2、简要介绍上市公司整体战略布局和规划；3、介绍公司具体业务发展概况；4、介绍中教未来公司业务概况；5、简要交流
2016年05月31日	公司会议室	实地调研	机构	东北证券、沃珑港资本、方正证券、光大资管、源阡资产、乾瞻资管、宏道投资、国泰基金、国海富兰克林、东方证券、长江养老、上海屹成、物产同合	1、观看公司宣传片；2、简要交流
2016年06月14日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券、爱建证券、菁英时代、工银安盛、中欧基金、介直投资、太平资产、盛世景投资、上海宏铭投资	1、观看公司宣传片；2、简要介绍公司上市历程和基本情况；3、简要交流

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引等有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，规范公司运作，加强内幕信息管理，强化信息披露工作。

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。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
原告周从彬诉被告浙江都市快报控股有限公司侵权责任纠纷	0	否	2016年3月原告向下城区人民法院提出撤诉申请,并于2016年5月12日重新起诉,截至本报告期末尚未开庭审理	杭州市下城区人民法院已受理原告周从彬的重新起诉申请,并将于2016年7月14日公开审理本案	无		
浙江都市快报控股有限公司诉浙江亿丰置业有限公司广告合同纠纷	25.79	否	2016年5月经杭州市下城区人民法院调解	经下城区人民法院调解,被告浙江亿丰置业有限公司分期支付原告浙江都市快报控股有限公司人民币25万元,该款项分期履行。案件受理费2,584元也由被告负担	款项分期履行		
浙江都市快报控股有限公司诉杭州宝剑实业集团有限公司、杭州欣信金融服务外包有限公司广告合同纠纷	19.43	否	2016年6月向杭州市下城区人民法院申请强制执行	杭州市下城区人民法院判决被告支付原告广告款180,000元及逾期付款损失7,827元,并承担本案受理费4,052元	杭州市下城区人民法院立案受理		

浙江都市快报控股有限公司诉上海新趋势商贸有限公司、上海新趋势商贸有限公司杭州分公司广告合同纠纷	14.96	否	2016年7月向杭州市中级人民法院申请强制执行	杭州仲裁委员会裁决上海新趋势商贸有限公司、上海新趋势商贸有限公司杭州分公司共同支付浙江都市快报控股有限公司广告费10万元,并支付违约金49,600元和本案仲裁费	杭州市中级人民法院立案受理		
杭州日报报业集团盛元印务有限公司诉昆山永丰余广告印务有限公司承揽合同纠纷	997.81	否	截至本报告期末尚未开庭	无	无		
杭州日报报业集团盛元印务有限公司诉香港朵朵股份有限公司、义乌市朵朵电子商务有限公司承揽合同纠纷	301.64	否	未开庭	无	无		
上海铁路印刷有限公司诉昆山永丰余广告印务有限公司、杭州日报报业集团盛元印务有限公司承揽合同纠纷	96.11	否	已判决:我方胜诉	原告败诉,我司不欠上海铁路(原告)账款	不需执行		

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
曲水华航投资有限公司、宁波高新区新愿景股权投资有限公司、宁波高新区新未来教育科技有限公司、宁波高新区红山远景投资管理中心(有限合伙)、吴井军、韩丽夫妇	中教未来国际教育科技(北京)有限公司60%股权	52,200	股权已全部过户,所涉及的债权债务已全部转移		自购买日起至期末为上市公司贡献净利润595.68万元	11.39%	否	无关联关系	2016年03月18日	2016-008

2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
上海庚尧企业管理合伙企业(有限合伙)、石河子市金铎丰股权投资有限合伙企业、石河子市华世科股权投资有限合伙企业	上海合印包装服务有限公司12%股权	2016年6月1日	2,999.75	118.24	减少投资收益217.04万元	-3.17%	协议转让	否	无关联关系	是		2016年06月02日	2016-035

3、企业合并情况

√ 适用 □ 不适用

2016年上半年企业合并事项变化如下:

1、2016年上半年收购中教未来国家教育科技（北京）有限公司60%股权，收购股权的评估价值为52,200万元，截止2016年6月3日已支付20,880万元，尚有31,320万元承诺以后年度支付。

2、杭州萧山日报资本管理有限公司注册资本500万元，萧山日报传媒公司持有75%股权，投资金额375万元已经全部到位。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
杭州日报报业集团	同一最终控制方控制	采编服务	采编服务	《收入分成协议》	2972.17	2,972.17	30.09%	6,500	否	货币	2972.17	2016年04月28日	2016-020
都市快报	同一最终控制方控制	采编服务	采编服务	《收入分成协议》	4262.26	4,262.26	43.14%	10,000	否	货币	4262.26	2016年04月28日	2016-020
每日商报	同一最终控制方控制	采编服务	采编服务	《收入分成协议》	826.42	826.42	8.37%	2,100	否	货币	826.42	2016年04月28日	2016-020
萧山日报社	同一最终控制方控制	采编服务	采编服务	《收入分成协议》	889.53	889.53	9.01%	2,100	否	货币	889.53	2016年04月28日	2016-020
富阳日报社	同一最终控制方控制	采编服务	采编服务	《收入分成协议》	405.21	405.21	4.10%	1,100	否	货币	405.21	2016年04月28日	2016-020
余杭晨报社	同一最终控制方控制	采编服务	采编服务	《收入分成协议》	523.58	523.58	5.30%	1,100	否	货币	523.58	2016年04月28日	2016-020
合计				--	--	9,879.17	--	22,900	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	无
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	2016 年采购商品/接受劳务的日常关联交易预计 245,550,000.00 元，截止 2016 年 6 月 30 日实际发生 102,338,328.02 元；2016 年出售商品/提供劳务的日常关联交易预计 170,850,000.00 元，截止 2016 年 6 月 30 日实际发生 45,496,744.10 元；2016 年关联租赁的日常关联交易预计 13,130,000.00 元，截止 2016 年 6 月 30 日实际发生 5,010,874.94 元。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	交易价格与市场价格相符

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

经公司第八届董事会第十二次会议审议，同意对杭州文化产权交易所有限公司进行增资，增资额为1,500万元，截至报告期末，已实缴完毕。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于对杭州文化产权交易所有限公司增资的关联交易公告	2016 年 04 月 09 日	巨潮资讯网

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京精典博维文化传媒有限公司	2015年10月29日	1,750	2015年12月18日	1,292.48	一般保证	2年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		1,750		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		615.98		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		1,750		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		1,292.48		
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		1,750		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		615.98		

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	1,750	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	1,292.48
实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例		0.81%	
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明: 无

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	杭州日报报业集团有限公司;都市快报社	关于股份锁定的承诺函:杭报集团有限公司及都市快报社承诺: 本公司/本社通过本次非公开发行认购的新增股份,自本次非公开发行股份上市之日起 36 个月内不转让, 本公司/本社亦不委托他人管理前述股份。	2014 年 12 月 18 日	2017 年 12 月 18 日	履行之中

诺	杭州日报报业集团有限公司;都市快报社	<p>关于业绩补偿的承诺: 根据杭报集团有限公司、都市快报社与华智控股签署的《利润补偿协议》及《利润补偿协议之补充协议》, 利润补偿期间为交易实施完毕日当年起三个会计年度。若本次交易于 2014 年实施完毕, 则利润补偿期间为 2014 年、2015 年及 2016 年; 若本次交易于 2015 年实施完毕, 则利润补偿期间为 2015 年、2016 年及 2017 年。根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的拟购买资产评估报告, 拟购买资产 2014、2015、2016 及 2017 年实现的扣除非经常性损益后归属于标的资产股东的净利润分别为 17,541.80 万元、19,532.02 万元、21,514.69 万元和 22,555.13 万元。杭报集团有限公司与都市快报社承诺: 如果年度实际净利润低于上述承诺净利润的, 杭报集团有限公司与都市快报社同意华智控股对差额部分以 1 元的价格回购杭报集团有限公司、都市快报社所持的相关股份。</p>	2014 年 12 月 11 日	2017 年 12 月 31 日	2014、2015 年承诺已履行完毕, 其余履行之中
	杭州日报报业集团(杭州日报社);杭州日报报业集团有限公司;都市快报社	<p>关于避免同业竞争的承诺: 为避免今后与上市公司之间可能出现同业竞争, 维护上市公司的利益, 杭报集团与杭报集团有限公司、都市快报社分别出具了关于避免同业竞争的承诺函: 鉴于华智控股拟向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社非公开发行股份购买资产, 杭州日报报业集团有限公司将成为华智控股之控股股东, 杭州日报报业集团(杭州日报社)将成为华智控股实际控制人。在此基础上, 本集团/本公司/本社承诺: (1) 自本承诺函签署之日起, 本集团/本公司/本社将不会以任何方式直接或间接地从事与华智控股的业务及活动构成或可能构成竞争的业务及活动, 也不会参与投资、拥有或控制任何与华智控股经营的业务及活动构成或可能构成竞争的任何法人及/或其他组织。(2) 如本集团/本公司/本社(包括本集团/本公司/本社现有或将来以任何方式直接或间接地投资、拥有或控制的法人及/或其他组织)获得的任何商业机会与华智控股所从事的业务及活动构成或可能构成竞争的, 则本集团/本公司/本社将立即通知华智控股, 并优先将该商业机会给予华智控股。在本集团/本公司/本社与华智控股存在关联关系期间, 本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守, 本集团/本公司/本社将向华智控股赔偿一切直接和间接损失, 并承担相应的法律责任。关于减少和规范关联交易的承诺: 为了减少和规范关联交易, 维护上市公司及中小股东的合法权益, 杭报集团及杭报集团有限公司、都市快报社分别出具了关于规范与上市公司关联交易的承诺函: 鉴于华智控股拟向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社非公开发行股份购买资产, 杭州日报报业集团有限公司及都市快报社将成为华智控股控股股东, 杭州日报报业集团(杭州日报社)</p>	2014 年 12 月 11 日		履行之中

	<p>将成为华智控股实际控制人。在此基础上，为规范和减少关联交易，保护华智控股及其少数股东权益，本集团/本公司/本社承诺如下：（1）本集团/本公司/本社及本集团/本公司/本社控制的法人及/或其他组织将尽量避免与华智控股（包括其控制的法人及/或其他组织）之间发生关联交易。（2）如本集团/本公司/本社及本集团/本公司/本社控制的法人及/或其他组织今后与华智控股不可避免地出现关联交易时，将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《中华人民共和国公司法》、华智控股公司章程及其关联交易管理制度所规定的方式和程序履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到本集团/本公司/本社的关联交易，本集团/本公司/本社将在相关股东大会中回避表决，不利用本集团/本公司/本社在华智控股的股东地位，为本集团/本公司/本社在与华智控股关联交易中谋取不正当利益。（3）保证不利用本集团/本公司/本社对华智控股的股东地位及重大影响，谋求华智控股在业务合作等方面给予本集团/本公司/本社优于市场第三方的权利，不利用本集团/本公司/本社对华智控股的股东地位及重大影响，谋求与华智控股达成交易的优先权利。（4）根据《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和华智控股章程的规定，督促华智控股依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。在本集团/本公司/本社与华智控股存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本集团/本公司/本社将向华智控股赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。关于维护上市公司独立性的承诺：杭报集团承诺：在本次非公开发行股份购买资产完成后，杭报集团将保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权；保证从业务、资产、财务、人员、机构等方面保障上市公司的独立性。杭报集团承诺：在作为华智控股实际控制人期间，杭报集团以及其直接或间接控制的企业均不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式违规占用华智控股及其子公司的资金，且将严格遵守中国证监会关于上市公司法人治理的有关规定，避免与华智控股发生与正常生产经营无关的资金往来行为。杭报集团有限公司及都市快报社承诺：不利用上市公司股东地位损害上市公司及其他社会公众股东的利益。在作为上市公司股东期间，与上市公司在人员、财务、资产、业务和机构等方面将保持相互独立。</p>			
--	--	--	--	--

	华立集团股份有限 公司	根据《重组协议》，对于华智控股的或有负债，在交割日后两年内均由华立集团承担；如华智控股于交割日后因该等债务而承担相关责任或遭受损失的，则华立集团承诺在确认该等情形发生日起的 5 日内对上市公司以货币形式予以足额补偿。	2014 年 12 月 11 日	2016 年 12 月 11 日	履行之中
	杭州日报报业集团 有限公司;杭州日报 报业集团(杭州日报 社);都市快报社	关于采编资产注入的承诺：基于“编营分离”的产业政策，本次注入资产不包括报纸采编类资产。杭报集团承诺：自产业政策允许采编资产上市之日起 24 个月内，杭报集团同意，经国家有关部门批准（如有）后，无条件允许华智控股择机通过现金或股权等方式收购杭报集团及下属报社未进入上市范围之内的报刊采编业务资产。关于收入分成的承诺：杭报集团及下属报社与 7 家传媒经营公司签订了《授权经营协议》和《收入分成协议》，杭报集团及下属报社将传媒经营业务授权该等公司管理运作，按照运营管理报社经营性业务所形成的经营收入（母公司）进行分成。杭报集团承诺：在相应报社所办报刊的版面、发行量以及外部市场环境不发生重大变化的条件下，涉及授权经营的 7 家传媒经营公司在授权经营期限内（即 20 年内）向相应报社的收入分成比例不超过该 7 家公司与相应报社已签订《收入分成协议》约定的水平。关于部分资产待盈利后注入的承诺：杭报集团下属风盛新传媒、城市通媒体、闻达电子商务、地铁文化传媒等四家公司尚处于亏损状态，预计将有较长培育期。杭报集团承诺待上述公司实现盈利后 24 个月内，无条件允许上市公司择机通过现金或股权等方式予以收购。关于拟注入资产权属状况的承诺：杭报集团有限公司与都市快报社承诺，所持标的公司相应股份股权权属清晰，不存在任何争议或潜在纠纷，不存在质押、查封、冻结或任何其他限制或禁止该等股份转让的情形。关于拟注入资产合规经营的承诺：杭报集团有限公司及都市快报社承诺：下属拟注入标的公司最近五年未受过任何刑事处罚、证券市场相关的行政处罚，不存在与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁的情况。截至承诺签署之日，拟注入标的公司不存在对外担保的情况。拟注入标的公司不存在下列情形：1) 最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券；或者有关违法行为虽然发生在 36 个月前，但目前仍处于持续状态；2) 最近 36 个月内违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规，受到行政处罚，且情节严重；3) 最近 36 个月内曾向中国证监会提出发行申请，但报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；或者不符合发行条件以欺骗手段骗取发行核准；或者以不正当手段干扰中国证监会及其发行审核委员会审核工作；或者伪造、变造发行人或其董事、	2014 年 12 月 11 日		关于拟注入资产权属状况的承诺、关于拟购买资产瑕疵房产的承诺已履行完毕，其余正常履行之中。

	<p>监事、高级管理人员的签字、盖章；4) 本次报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；5) 涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；6) 严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，其将向华智控股赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。关于注入资产税收优惠的承诺：根据财政部、国家税务总局（财税〔2009〕34号）《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的通知》，杭报集团享受免征企业所得税至2013年12月31日。本次注入资产中11家公司目前均享受上述政策优惠。根据2014年4月2日《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发〔2014〕15号）中的《文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的规定》第二十条“经营性文化事业单位转制为企业后，免征企业所得税”、“上述政策适用于开展文化体制改革的地区和转制企业。中央所属转制文化企业的认定，由中央宣传部会同财政部、税务总局确定并发布名单；地方所属转制文化企业的认定，按照登记管理权限，由地方各级宣传部门会同同级财政、税务部门确定和发布名单，并按程序抄送中央宣传部、财政部和税务总局。执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。”拟购买资产评估时点，杭州市宣传部门尚未会同财政、税务部门确定和发布名单。评估机构按照前次名单，假设拟购买资产相关企业继续享受免征企业所得税政策到期后延期5年至2018年12月31日，2019年及以后按照25%税率预测企业所得税。杭报集团承诺：如11家标的公司在2018年12月31日前不能持续具备享受上述免征企业所得税的税收优惠政策条件，或者未来上述税收优惠政策发生变化，导致11家标的公司在2018年12月31日前不能继续享受上述税收优惠政策，本集团将在11家标的公司该年度所得税汇算清缴完成后10日内，按11家标的公司各自该年度的应纳税所得额×(各公司该年度实际执行所得税率-0%)/(1-各公司该年度实际执行所得税率)给予各公司全额现金补偿。2014年9月26日，杭州市财政局、杭州市国家税务局、杭州市地方税务局、中共杭州市委宣传部联合发布《关于明确杭州日报传媒有限公司等20家企业可继续享受文化体制改革税收优惠政策的通知》（市宣通[2014]59号），明确11家标的公司及其9家下属公司可按国办发〔2014〕15号文件继续享受文化体制改革税收优惠政策，免征企业所得税，执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。至此，11家标</p>		
--	---	--	--

		公司的税收优惠风险已不存在。关于拟购买资产瑕疵房产的承诺：拟购买资产评估时点，标的公司盛元印务名下三项房产的相关权证尚在办理之中，该等房屋相对应的土地使用权证已办理完毕，房产测绘已基本完成。对于上述瑕疵资产，杭报集团承诺：如果交割上述房产时，相关方无法办理权属证明文件以及办理手续存在法律或其他实质性障碍或出现产权纠纷等情况，对此造成华智控股一切直接和间接损失，杭报集团愿意承担包括以现金补足等方式在内的全部法律责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	浙江华媒控股股份有限公司	在本次对外提供财务资助后的十二个月内，除已经收回对外财务资助外，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金、将超募资金永久性用于补充流动资金或者归还银行贷款。	2016年05月11日	2017年05月11日	履行之中
	浙江华媒控股股份有限公司	在本次对外提供财务资助后的十二个月内，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金、将超募资金永久性用于补充流动资金或者归还银行贷款。	2015年10月27日	2016年10月26日	财务资助的本息已全额归还本公司。
	陈黎明	在本次交易完成后的第一阶段利润补偿期间（2015年至2017年）承诺，公司业绩将以具有证券从业资质的审计机构确定的2015年预测净利润数为基准，年均增长率不低于20%，即每年实现的归属母公司净利润（根据标的公司扣除非经常性损益前后孰低原则确定）分别为2,400万元、2,880万元、3,456万元。如果精典博维实际净利润低于上述承诺利润，则交易对方应在该年度的专项审核报告披露之日起10日之内，按交易双方签署的《股权转让协议》中相关规定所列表明公式计算的金额对华媒控股进行现金补偿：当期应补偿的现金=（截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实际净利润数）÷补偿期限内各年的承诺净利润数总和×转让标的转让价款－已补偿的现金。华媒控股在利润补偿期间届满后将聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所对精典博维进行减值测试，并出具专项审核意见。根据上述审核意见，如转让标的期末减值额÷转让标的评估值>利润补偿期间交易对方已补偿现金总数÷转让标的转让价款，则交易对方将在前述专项审核意见	2015年06月30日	2017年12月31日	2015年承诺已履行完毕，其余履行之中

	出具之日起二十日内向华媒控股另行补偿现金。另需补偿的现金数量为：转让标的期末减值额－已补偿的现金。			
茅迅毅;吴以亮	合印包装 2015 年净利润不低于 2,850 万元，2016 年净利润不低于 3,562.5 万元，2017 年净利润不低于 4,453.125 万元。如果合印包装当年度未完成上述承诺，盛元印务有权要求茅迅毅及吴以亮应在当年会计年度结束后 2 个月内，向盛元印务补足承诺净利润或在公司所有股东所持股权比例不变的情况下，对盛元印务按当年实际实现的税后净利润重新估值以 5.5 倍，调整本次投资估值，并由合印包装向盛元印务退还多付的投资款，茅迅毅及吴以亮承担连带责任。	2015 年 05 月 26 日	2016 年 06 月 01 日	2015 年度承诺已履行完毕。2016 年，经盛元印务董事会及本公司总经理办公会议审议通过，为促进合印包装的资产证券化进程，能够更灵活、更全面地进行发展，以应对激烈的市场竞争，盛元印务与合印包装、茅迅毅、吴以亮签订了《增资协议之补充协议》，同意解除原《增资协议》第五条业绩承诺条款。
林鹭华;韩锋;杨治国;蒋谢珍;刘志英;郑美月;冯岚	(1) 甲方(即：林鹭华、韩锋、杨治国、蒋谢珍、刘志英、郑美月、冯岚等 7 位自然人)承诺，标的企业在利润补偿期间实现的归属母公司净利润(根据标的企业扣除非经常性损益前后孰低原则确定)分别为 3100 万元、3700 万元、4400 万元。(2) 在各利润补偿期结束之日起 4 个月之内，乙方(即：杭州网络传媒有限公司)应聘请具有证券期货从业资格的审计机构，对标的企业每年度实现的实际净利润等经营成果予以审核，出具专项审核报告。(3) 根据专项审核报告，甲方应在该年度的专项审核报告披露之日起 10 日之内，按下列公式计算的金额对乙方进行现金补偿：当期应补偿的现金=(截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实际净利润数)÷补偿期限内各年的承诺净利润数总和×转让标的转让价款－已补偿的现金(4) 根据上述公式计算的当期应补偿的现金为负数的，乙方没有义务向甲方退还此前向甲方收取的任何补偿款项。(5) 乙方在利润补偿期间届满后将聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所对标的企业进行减值测试，并出具专项审核意见。根据上述专项审核意见，如转让标的期末减值额÷转让标的评估值>利润补偿期间甲方已补偿现金总数÷转让标的转让价款，则甲方将另行补偿现金。另需补偿的现金数量为：转让标的期末减值额－已补偿的现金。(6) 甲方应在前述专项审核意见出具之日起二十日内支付因减值而发生的现金补偿。	2015 年 04 月 16 日	2017 年 12 月 31 日	2015 年承诺已履行完毕，其余履行之中
曲水华航投资有限公司;宁波高新区新愿景股权投资有限	标的公司在利润补偿期间即 2016 年、2017 年、2018 年实现的净利润(根据标的企业扣除非经常性损益前后孰低原则确定，标的公司净利润是指标的公司合并报表中	2016 年 04 月 06 日	2018 年 12 月 31 日	履行之中

	公司;宁波高新区新未来教育科技有限公司;曲水华唐投资有限公司;宁波高新区红山远景投资管理中心(有限合伙)	归属于母公司所有者的全部净利润,该母公司指中教未来)分别为不低于 5,800 万元、6,800 万元、7,900 万元。在各业绩承诺期结束之日后,上市公司聘请具有证券期货从业资格的审计机构对标的公司每年度实现的实际净利润等经营成果予以审核,如标的公司实现净利润未达到承诺利润的,交易对方应在该年度的专项审核报告披露之日起十日之内,按下列公式计算的金额对上市公司进行现金补偿:当期应补偿的现金=(截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实际净利润数)÷补偿期限内各年的承诺净利润数总和×转让标的转让价款-已补偿的现金	日	日	
承诺是否及时履行	是				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市,且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	530,428,865	52.13%	0	0	0	0	0	530,428,865	52.13%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	529,966,415	52.08%	0	0	0	0	0	529,966,415	52.08%
3、其他内资持股	462,450	0.05%	0	0	0	0	0	462,450	0.05%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	462,450	0.05%	0	0	0	0	0	462,450	0.05%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	487,269,545	47.87%	0	0	0	0	0	487,269,545	47.87%
1、人民币普通股	487,269,545	47.87%	0	0	0	0	0	487,269,545	47.87%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,017,698,410	100.00%	0	0	0	0	0	1,017,698,410	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	41,120		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
杭州日报报业集团 集团有限公司	国有法人	48.13%	489,771,977	0	489,771,977	0		
华立集团股份 有限公司	境内非国有法人	7.02%	71,408,102	0	0	71,408,102		
都市快报社	国有法人	3.95%	40,194,438	0	40,194,438	0		
浙江华立投资 管理有限公司	境内非国有法人	3.15%	32,009,400	0	0	32,009,400		
雷立军	境内自然人	1.05%	10,704,380	4,223,958	0	10,704,380		
东吴基金—农 业银行—东吴 证券股份有限 公司	其他	0.99%	10,092,792	10,092,792	0	10,092,792		
熊明杰	境内自然人	0.47%	4,823,753	-1,392,029	0	4,823,753		
中国建设银行 股份有限公司 —民生加银研 究精选灵活配 置混合型证券 投资基金	其他	0.38%	3,879,836	3,879,836	0	3,879,836		
王紫军	境内自然人	0.36%	3,690,529	0	0	3,690,529		
胡志剑	境内自然人	0.34%	3,477,123	934,500	0	3,477,123		
上述股东关联关系或一致行动的 说明	杭州日报报业集团（杭州日报社）持有杭州日报报业集团有限公司和都市快报社 100%股权。华立集团股份有限公司持有浙江华立投资管理有限公司 100%股权。公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
华立集团股份有限公司	71,408,102		人民币普通股			71,408,102		
浙江华立投资管理有限公司	32,009,400		人民币普通股			32,009,400		

雷立军	10,704,380	人民币普通股	10,704,380
东吴基金—农业银行—东吴证券股份有限公司	10,092,792	人民币普通股	10,092,792
熊明杰	4,823,753	人民币普通股	4,823,753
中国建设银行股份有限公司—民生加银研究精选灵活配置混合型证券投资基金	3,879,836	人民币普通股	3,879,836
王紫军	3,690,529	人民币普通股	3,690,529
胡志剑	3,477,123	人民币普通股	3,477,123
民生通惠资产—工商银行—民生通惠通汇 5 号资产管理产品	2,022,201	人民币普通股	2,022,201
王华强	1,943,460	人民币普通股	1,943,460
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	华立集团股份有限公司持有浙江华立投资管理有限公司 100% 股权。公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	雷立军通过融资融券信用账户持有本公司 10,651,580 股股份；王紫军通过融资融券信用账户持有本公司 3,511,129 股股份；胡志剑通过融资融券信用账户持有本公司 2,477,123 股股份。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

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	类型	日期	原因
张剑秋	董事	被选举	2016 年 04 月 06 日	2016 年第一次临时股东大会选举
杨星	董事	离任	2016 年 03 月 11 日	因工作安排，离任
王柏华	副总经理	聘任	2016 年 02 月 03 日	八届十次董事会聘任

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	608,096,103.36	919,068,496.22
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	4,679,513.20	2,674,941.13
应收账款	521,755,240.37	474,472,388.18
预付款项	21,011,576.59	12,067,965.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	82,199.19	5,176.91
应收股利		
其他应收款	24,156,704.19	15,581,650.37
买入返售金融资产		
存货	41,658,591.77	41,855,184.45
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	40,317,308.57	47,029,455.97
流动资产合计	1,261,757,237.24	1,512,755,258.65
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	806,967.12	340,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	331,080,081.37	331,633,842.31
投资性房地产		
固定资产	239,175,582.27	260,867,752.82
在建工程	11,983,088.67	
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	45,203,696.66	34,310,691.31
开发支出	731,057.61	
商誉	712,001,913.56	181,787,928.75
长期待摊费用	11,468,033.59	5,389,912.25
递延所得税资产	1,995,309.74	639,335.43
其他非流动资产	68,690,575.93	67,075,346.32
非流动资产合计	1,423,136,306.52	882,044,809.19
资产总计	2,684,893,543.76	2,394,800,067.84
流动负债：		
短期借款	12,745,000.00	7,745,000.00
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	41,203,046.50	55,177,043.00
应付账款	124,323,882.19	122,387,716.24
预收款项	190,371,750.22	243,216,685.99
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	24,246,648.54	46,023,409.64
应交税费	56,978,948.68	68,892,333.22
应付利息	9,551.50	10,612.77
应付股利	3,138,114.00	4,042,171.22
其他应付款	437,092,523.29	132,155,537.00
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	1,381,005.43	
流动负债合计	891,490,470.35	679,650,509.08
非流动负债：		
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	3,466,666.72	3,600,000.04
递延所得税负债	4,871,480.51	1,957,059.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,338,147.23	5,557,059.85
负债合计	899,828,617.58	685,207,568.93
所有者权益：		
股本	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	-234,762,836.82	-234,762,836.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,825,690.60	44,825,690.60
一般风险准备		
未分配利润	764,228,381.62	711,912,027.37
归属于母公司所有者权益合计	1,591,989,645.40	1,539,673,291.15
少数股东权益	193,075,280.78	169,919,207.76
所有者权益合计	1,785,064,926.18	1,709,592,498.91
负债和所有者权益总计	2,684,893,543.76	2,394,800,067.84

法定代表人：赵晴

主管会计工作负责人：郭勤勇

会计机构负责人：郭勤勇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	29,437,508.70	110,431,428.82
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		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	162,772,519.17	148,758,023.59
存货	19,446.50	17,665.66
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	23,076.92	1,306,072.60
流动资产合计	192,252,551.29	260,513,190.67
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,923,281,057.91	2,351,667,254.37
投资性房地产		
固定资产	577,144.17	607,497.05
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	5,825.24	
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	107,354.08	102,573.29
递延所得税资产		
其他非流动资产	872,454.58	
非流动资产合计	2,924,843,835.98	2,352,377,324.71
资产总计	3,117,096,387.27	2,612,890,515.38
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,500.00	3,500.00
预收款项		
应付职工薪酬	61,888.86	475,255.62
应交税费	-34,202.43	503,312.77
应付利息		
应付股利	2,158,114.00	2,158,114.00
其他应付款	556,997,853.84	49,846,982.93
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	559,187,154.27	52,987,165.32
非流动负债：		
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	559,187,154.27	52,987,165.32
所有者权益：		
股本	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,809,704,919.76	1,809,704,919.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,791,805.68	28,791,805.68
未分配利润	-298,285,902.44	-296,291,785.38
所有者权益合计	2,557,909,233.00	2,559,903,350.06
负债和所有者权益总计	3,117,096,387.27	2,612,890,515.38

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	688,944,608.16	656,118,303.36
其中：营业收入	688,944,608.16	656,118,303.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	631,009,625.87	593,989,973.60
其中：营业成本	490,163,907.65	471,688,847.00
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	5,721,137.15	5,780,853.93
销售费用	64,896,688.85	68,899,736.22
管理费用	67,223,702.35	49,573,074.28
财务费用	-2,680,853.04	-3,792,833.55
资产减值损失	5,685,042.91	1,840,295.72
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）	12,433,907.72	25,610,885.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,009,763.43	12,390,534.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	70,368,890.01	87,739,215.62
加：营业外收入	1,390,093.72	2,566,389.31
其中：非流动资产处置利得	62,682.15	928,402.59
减：营业外支出	1,315,582.19	883,184.42
其中：非流动资产处置损失	19,795.71	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	70,443,401.54	89,422,420.51
减：所得税费用	2,061,594.47	1,959,648.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	68,381,807.07	87,462,772.30
归属于母公司所有者的净利润	52,316,354.25	71,304,319.52
少数股东损益	16,065,452.82	16,158,452.78
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	68,381,807.07	87,462,772.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,316,354.25	71,304,319.52
归属于少数股东的综合收益总额	16,065,452.82	16,158,452.78
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.07
（二）稀释每股收益	0.05	0.07

法定代表人：赵晴

主管会计工作负责人：郭勤勇

会计机构负责人：郭勤勇

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	3,081,955.87	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加		
销售费用	977.00	
管理费用	11,298,227.68	13,304,358.67
财务费用	-290,084.30	-1,320,332.53
资产减值损失		
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）	5,934,853.54	2,742,793.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,934,853.54	2,742,793.79
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,992,310.97	-9,241,232.35
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,806.09	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,994,117.06	-9,241,232.35
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,994,117.06	-9,241,232.35
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-1,994,117.06	-9,241,232.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	613,612,815.03	528,106,767.33
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	1,205,099.38	7,343,961.38
收到其他与经营活动有关的现金	198,744,652.50	84,232,375.70
经营活动现金流入小计	813,562,566.91	619,683,104.41
购买商品、接受劳务支付的现金	437,860,003.74	473,888,161.62
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	155,766,331.20	145,872,562.66
支付的各项税费	42,586,488.36	84,320,930.55
支付其他与经营活动有关的现金	248,030,299.58	112,709,276.93
经营活动现金流出小计	884,243,122.88	816,790,931.76
经营活动产生的现金流量净额	-70,680,555.97	-197,107,827.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	33,997,500.00	402,938,291.02
取得投资收益收到的现金	8,213,185.61	10,134,645.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,504,699.00
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		260,000,000.00
投资活动现金流入小计	42,210,685.61	680,577,635.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,268,191.47	2,334,702.79
投资支付的现金	281,229,551.82	387,723,232.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		3,837,312.11
投资活动现金流出小计	284,497,743.29	393,895,246.90
投资活动产生的现金流量净额	-242,287,057.68	286,682,388.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,340,000.00	15,700,000.00
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	30,600,000.01	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	31,940,000.01	15,700,000.00
偿还债务支付的现金	26,314,060.01	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,630,719.21	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	29,944,779.22	
筹资活动产生的现金流量净额	1,995,220.79	15,700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-310,972,392.86	105,274,560.94
加：期初现金及现金等价物余额	919,068,496.22	453,740,819.94
六、期末现金及现金等价物余额	608,096,103.36	559,015,380.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,266,873.22	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	225,711,231.36	5,514,506.08
经营活动现金流入小计	228,978,104.58	5,514,506.08
购买商品、接受劳务支付的现金	60,262.70	4,802,335.05
支付给职工以及为职工支付的现金	7,338,385.07	2,980,912.08
支付的各项税费	2,261,342.88	50,598,768.04
支付其他与经营活动有关的现金	31,660,398.30	58,732,140.12
经营活动现金流出小计	41,320,388.95	117,114,155.29
经营活动产生的现金流量净额	187,657,715.63	-111,599,649.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		6,213,034.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,500,000.00
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		260,000,000.00
投资活动现金流入小计		273,713,034.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,685.75	229,475.89
投资支付的现金	268,606,950.00	35,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		3,837,312.11
投资活动现金流出小计	268,651,635.75	39,166,788.00
投资活动产生的现金流量净额	-268,651,635.75	234,546,246.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-80,993,920.12	122,946,596.79
加：期初现金及现金等价物余额	110,431,428.82	278,938.94
六、期末现金及现金等价物余额	29,437,508.70	123,225,535.73

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	1,017,698,410.00				-234,762,836.82				44,825,690.60		711,912,027.37	169,919,207.76	1,709,592,498.91
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	1,017,698,410.00				-234,762,836.82				44,825,690.60		711,912,027.37	169,919,207.76	1,709,592,498.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											52,316,354.25	23,156,073.02	75,472,427.27
（一）综合收益总额											52,316,354.25	16,065,452.82	68,381,807.07
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												7,090,620.20	7,090,620.20
四、本期期末余额	1,017,698,410.00				-234,762,836.82				44,825,690.60		764,228,381.62	193,075,280.78	1,785,064,926.18

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,017,698,410.00				-234,762,836.82				50,425,366.04		428,402,403.86	63,135,257.32	1,324,898,600.40
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	1,017,698,410.00				-234,762,836.82				50,425,366.04		428,402,403.86	63,135,257.32	1,324,898,600.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-5,599,675.44			283,509,623.51	106,783,950.44	384,693,898.51
（一）综合收益总额											283,509,623.51	31,791,214.88	315,300,838.39
（二）所有者投入和减少资本												51,390,500.00	51,390,500.00
1. 股东投入的普通股												51,390,500.00	51,390,500.00
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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他								-5,599,675.44				23,602,235.56	18,002,560.12
四、本期期末余额	1,017,698,410.00				-234,762,836.82				44,825,690.60		711,912,027.37	169,919,207.76	1,709,592,498.91

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	1,017,698,410.00				1,809,704,919.76				28,791,805.68	-296,291,785.38	2,559,903,350.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,017,698,410.00				1,809,704,919.76				28,791,805.68	-296,291,785.38	2,559,903,350.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-1,994,117.06	-1,994,117.06
(一)综合收益总额										-1,994,117.06	-1,994,117.06
(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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
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	1,017,698,410.00				1,809,704,919.76				28,791,805.68	-298,285,902.44	2,557,909,233.00

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,017,698,410.00				1,809,704,919.76				28,791,805.68	-309,725,434.05	2,546,469,701.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,017,698,410.00				1,809,704,919.76				28,791,805.68	-309,725,434.05	2,546,469,701.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										13,433,648.67	13,433,648.67
（一）综合收益总额										13,433,648.67	13,433,648.67
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	1,017,698,410.00				1,809,704,919.76				28,791,805.68	-296,291,785.38	2,559,903,350.06

三、公司基本情况

浙江华媒控股股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江华智控股股份有限公司更名而来，其前身为重庆川仪股份有限公司，系于 1993 年经重庆市体改委体改发[1993]30 号文批准设立的定向募集股份有限公司，于 1999 年 5 月和 7 月分别进行了股权转让和重大资产重组，华方医药科技有限公司（原名华立产业集团有限公司，以下简称华方医药）成为公司第一大股东。1999 年 10 月公司更名为重庆华立控股股份有限公司，2006 年 6 月更名为重庆华立药业股份有限公司。根据 2009 年 8 月 4 日华方医药与华立集团股份有限公司（以下简称华立集团）签订的股权转让合同，华方医药将持有公司 23.52% 的股份转让给华立集团，华立集团成为公司第一大股东。2010 年 10 月 13 日，公司名称变更为重庆华智控股股份有限公司。2011 年 12 月公司更名为浙江华智控股股份有限公司。

1996 年公司经批准向社会公开发行人 A 股股票，同年 8 月 30 日，4,500 万股人民币普通股股票在深交所挂牌上市。经历次增资，截至 2013 年 12 月 31 日，公司注册资本 487,731,995.00 元，股份 487,731,995 股，均为无限售条件流通股。

根据浙江华智控股股份有限公司第七届董事会第十一次会议决议和 2014 年第一次临时股东大会决议、2014 年第二次临时股东大会决议，并经中共中央宣传部出具《关于同意杭州日报报业集团下属经营性资产借壳上市方案的函》、国家新闻出版广电总局出具《关于同意杭州日报报业集团借壳上市的批复》（新出审字[2013]1684 号）、浙江省财政厅出具《关于同意杭报集团下属传媒经营性资产借壳上市方案的批复》（浙财文资[2014]11 号）、中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华智控股股份有限公司重大资产重组及向杭州日报报业集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]1274 号）及《关于核准豁免杭州日报报业集团有限公司及一致行动人要约收购浙江华智控股股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2014]1275 号）批准，浙江华智控股股份有限公司对杭州日报报业集团有限公司和都市快报社发行股份 529,966,415 股，购买杭州日报报业集团有限公司和都市快报社拥有的传媒类 11 家企业股权。上述交易完成后，杭州日报报业集团有限公司成为本公司的控股股东，杭州日报报业集团（杭州日报社）持有杭报集团有限公司 100% 股权、成为本公司的实际控制人。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 25 日决议批准报出。

本期纳入本公司合并范围的子公司共 14 户，详见第九节 九、“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围较上年度增加 1 户，系中教未来国际教育科技（北京）有限公司，持股比例 60%，详见第九节 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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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（参见本附注四、5（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四、12“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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“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”（详见本附注四、12、（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，按照本附注四、12（2）②“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

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。

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；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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

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
其中：6 个月以内	0.00%	0.00%
7-12 个月	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3 年以上	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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	有客观证据表明其发生了减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、发出商品。

(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。领用和发出时按加权平均法计价。

(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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

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四、8“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股东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股东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股东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。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

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	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5%	1.90%-9.5%
机器设备	年限平均法	5-15	5%	6.33%-19.00%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%

(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第九节 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

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

(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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第九节 五、22“长期资产减值”。

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。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。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

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经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(5) 收入确认的具体方法

据本公司的业务情况，对广告及策划、报刊发行、印刷具体收入原则：

1) 广告及策划收入

广告及策划收入在同时满足下列条件时予以确认：①广告或商业行为开始出现于公众面前；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的经济利益很可能流入；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 报刊发行收入

报刊发行收入在同时满足下列条件时予以确认：①报刊已实际投递；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的经济利益很可能流入；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3) 印刷收入

印刷收入在同时满足下列条件时予以确认：①产品完工交付订货单位；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的经济利益很可能流入；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

政府资本性投入不属于政府补助。

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

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（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

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。

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

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

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

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,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) 可供出售金融资产减值

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，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。

(6) 非金融非流动资产减值准备

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。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。

(7) 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。

(8) 所得税

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。

33、重要会计政策和会计估计变更

(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

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%、13%、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。小规模纳税人按 3% 的征收率计缴增值税。

营业税		按应纳税营业额的 3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税		按应缴纳的流转税的 7%、1%计缴。
企业所得税		详见下表
教育费附加		按应缴纳的流转税的 3%计缴。
文化事业建设费		按应纳税营业额的 3%计缴。
地方水利建设基金		按销售额、营业额的 0.1%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江都市快报控股有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。
杭州都健网络科技有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。
杭州快房传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。
杭州大快文化创意有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。
杭州云瞰科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
杭州都快投资管理有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴
杭州都市快报教育文化创意有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴
杭州网络传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。
快点文化传播（上海）有限公司	按应纳税所得额的 12.5%计缴。
深圳广和互联信息有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
杭州日报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。
杭州休闲文化传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。
杭州风景名胜传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。
杭州房产传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。
杭州日报品牌策划有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。
杭州日报华知投资有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
杭州中韩德曼特科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
杭州富阳日报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。
杭州富阳网络传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。
杭州萧山日报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。
杭州萧滨每日送发行有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。
杭州萧山网络传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。
浙江风盛传媒股份有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。
杭州朗盛传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。

杭州观盛文化传播有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。
杭州悦报传媒有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。
杭州每日传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。
杭州盛景科技有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。
杭州盛友广告设计有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。
宁波盛发印务有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
上海盛元第高数码图文影像有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
杭州余杭晨报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。
杭州余杭晨报文化创意有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
杭州都市周报传媒有限公司	按应纳税所得额的 0%计缴。
浙江华媒控股股份有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
浙江华媒信息传播有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。
浙江华媒投资有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
中教未来（北京）文化传播有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
中网世纪教育科技(北京)有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
北京教培英才人力资源管理有限责任公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
北京文教英才科贸有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
京师教培教育科技（北京）有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
励耘行知教育科技（北京）有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
云科未来教育科技（北京）有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
云南求知教育信息咨询有限公司	按应纳税所得额的 10%计缴。
中教未来科技（北京）有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
北京翻译研修学院	按应纳税所得额的 0%计缴。
北京星干线文化传播有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。

2、税收优惠

(1) 根据2014年4月2日国务院办公厅出台的《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2014]15号），根据《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，根据杭州市财政局、杭州市国家税务局、杭州市地方税务局、中共杭州市宣传部发布的《关于明确杭州日报传媒有限公司等20家企业可继续享受文化体制改革税收优惠政策的通知》市宣通[2014]59号和市宣通[2014]85号文：经营性文化事业单位转制为企业后，免征企业所得税；上述政策适用于开展文化体制改革的地区和转制

企业；执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。

子公司杭州日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、杭州每日传媒有限公司、杭州网络传媒有限公司、杭州萧山日报传媒有限公司、杭州富阳日报传媒有限公司、杭州城乡导报传媒有限公司、杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司、杭州日报报业集团盛元印务有限公司、杭州都市周报传媒有限公司、杭州休闲文化传媒有限公司、杭州风景名胜传媒有限公司、杭州房产传媒有限公司、浙江风盛传媒有限公司、杭州萧山网络传媒有限公司、杭州富阳网络传媒有限公司、杭州萧滨每日送发行有限公司、杭州朗盛传媒有限公司、杭州快房传媒有限公司、杭州大快文化创意有限公司、杭州都健网络科技有限公司、杭州日报品牌策划有限公司、杭州盛景科技有限公司、杭州盛友广告设计有限公司均享受上述优惠政策。

(2) 根据小型微利企业所得税优惠政策，符合条件的小微企业减按20%的税率缴纳企业所得税。自2015年1月1日起至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小微企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。自2015年10月1日起至2017年12月31日，对年应纳税所得额在20万元到30万元（含30万元）之间的小微企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司杭州都快投资管理有限公司、杭州都市快报教育文化创意有限公司、杭州观盛文化传播有限公司、杭州悦报传媒有限公司、浙江华媒信息传播有限公司均享受上述优惠政策。

(3) 根据2007年12月26日国务院出台的《国务院关于经济特区和上海浦东新区新设立高新技术企业实行过渡性税收优惠的通知》（国发[2007]40号）文：对经济特区和上海浦东新区内在2008年1月1日（含）之后完成登记注册的国家需要重点扶持的高新技术企业（以下简称高新技术企业），在经济特区和上海浦东新区内取得的所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

子公司快点文化传播（上海）有限公司属于高新技术企业，自2012年取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，本年度属于第三年，享受按照25%的法定税率减半征收企业所得税的优惠政策。

(4) 根据2014年3月5日中华人民共和国财政部和国家税务总局出台的《关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26号文）：对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。执行期限为2014年1月1日至2020年12月31日。

子公司深圳广和互联信息有限公司属于文化创意产业，且主营业务收入占企业收入总额的70%以上，符合鼓励类产业企业的要求，享受上述优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,279,369.96	865,612.68
银行存款	592,814,791.15	883,394,617.49
其他货币资金	14,001,942.25	34,808,266.05
合计	608,096,103.36	919,068,496.22

其他说明

其他货币资金期末余额中，有13,050,513.95元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票和信用证所存入的保证金存款。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,421,503.20	1,874,941.13
商业承兑票据	3,258,010.00	800,000.00
合计	4,679,513.20	2,674,941.13

(2) 期末公司已质押的应收票据

(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

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	553,122,351.44	99.87%	31,367,111.07	5.67%	521,755,240.37	500,436,206.80	99.86%	25,963,818.62	5.19%	474,472,388.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	702,563.70	0.13%	702,563.70	100.00%	0.00	702,563.70	0.14%	702,563.70	100.00%	0.00

合计	553,824,915.14	100.00%	32,069,674.77	5.79%	521,755,240.37	501,138,770.50	100.00%	26,666,382.32	5.32%	474,472,388.18
----	----------------	---------	---------------	-------	----------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
其中：[6个月以内]	375,360,591.92	0.00	0.00%
[7-12个月]	59,555,680.41	2,977,784.02	5.00%
1年以内小计	434,916,272.33	2,977,784.02	0.68%
1至2年	28,169,981.79	2,816,998.19	10.00%
2至3年	20,426,527.49	4,085,305.50	20.00%
3年以上	30,080,777.01	21,487,023.36	71.43%
3至4年	14,342,392.10	7,171,196.06	50.00%
4至5年	7,112,788.04	5,690,230.43	80.00%
5年以上	8,625,596.87	8,625,596.87	100.00%
合计	513,593,558.62	31,367,111.07	6.11%

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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 5,403,292.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 72,851,768.54 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 13.15%。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,455,016.41	97.35%	11,943,329.40	98.97%
1 至 2 年	427,585.18	2.03%	89,528.02	0.74%
2 至 3 年	90,767.00	0.43%	15,108.00	0.12%
3 年以上	38,208.00	0.18%	20,000.00	0.17%
合计	21,011,576.59	--	12,067,965.42	--

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12,565,455.15元，占预付账款年末余额合计数的比例为59.80%。

其他说明：无

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	82,199.19	5,176.91
合计	82,199.19	5,176.91

(2) 重要逾期利息

8、应收股利

(1) 应收股利

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,445,061.87	100.00%	1,288,357.68	5.06%	24,156,704.19	16,537,157.17	100.00%	955,506.80	5.78%	15,581,650.37
合计	25,445,061.87	100.00%	1,288,357.68	5.06%	24,156,704.19	16,537,157.17	100.00%	955,506.80	5.78%	15,581,650.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：[6 个月以内]	12,416,306.75		0.00%
[7-12 个月]	10,917,828.41	545,891.43	5.00%
1 年以内小计	23,334,135.16	545,891.43	2.34%
1 至 2 年	738,971.50	73,897.15	10.00%
2 至 3 年	275,130.50	55,026.10	20.00%
3 年以上	797,560.00	613,543.00	76.93%
3 至 4 年	277,620.00	138,810.00	50.00%
4 至 5 年	226,035.00	180,828.00	80.00%
5 年以上	293,905.00	293,905.00	100.00%
合计	25,145,797.16	1,288,357.68	5.12%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应

收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,288,357.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,939,403.08	67,785.90
押金	12,684,019.37	11,997,511.41
备用金	4,938,980.13	1,790,831.27
其他	3,882,659.29	2,681,028.59
合计	25,445,061.87	16,537,157.17

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
淘宝商城	保证金	500,000.00	6 个月以内	1.97%	0.00
北京宏福控股有限公司	预付租金	219,114.50	6 个月以内	0.86%	0.00
北京中关村软件园发展有限公司	房租	378,381.88	6 个月以内	1.49%	0.00
北京正达成才教育科技有限公司	往来款	152,000.00	7-12 个月	0.60%	7,600.00
北京二外教育信息咨询中心留学培训中心	押金	150,000.00	3-4 年	0.59%	75,000.00
合计	--	1,399,496.38	--	5.50%	82,600.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,853,110.48		31,853,110.48	34,840,948.69		34,840,948.69
在产品	3,778,032.97		3,778,032.97			
库存商品	6,031,074.58	41,388.84	5,989,685.74	6,042,712.34	41,388.84	6,001,323.50
低值易耗品	37,762.58		37,762.58	118,653.85		118,653.85
发出商品				894,258.41	0.00	894,258.41
合计	41,699,980.61	41,388.84	41,658,591.77	41,896,573.29	41,388.84	41,855,184.45

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	41,388.84					41,388.84
合计	41,388.84					41,388.84

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

11、划分为持有待售的资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	28,080,000.00	28,100,000.00
待摊费用（房租、广告租赁费等）	7,650,065.00	11,863,081.17
预交所得税	271,868.88	276,868.88
待抵扣进项税	4,315,374.69	6,789,505.92
合计	40,317,308.57	47,029,455.97

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	1,715,967.12	909,000.00	806,967.12	1,249,000.00	909,000.00	340,000.00
按成本计量的	1,715,967.12	909,000.00	806,967.12	1,249,000.00	909,000.00	340,000.00
合计	1,715,967.12	909,000.00	806,967.12	1,249,000.00	909,000.00	340,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
杭州宝芝林科技有限公司	909,000.00			909,000.00	909,000.00			909,000.00	5.00%	
杭州来嗨科技有限公司	240,000.00			240,000.00					6.00%	
杭州比目鱼投资管理合伙企业（有限合伙）	100,000.00			100,000.00					0.90%	
杭州太仆汽车科技有限公司									5.00%	
杭州蕴隐投资管理合伙企业有限公司		200,000.00		200,000.00					1.67%	

杭州曦隐投资管理合伙企业（有限合伙）		100,000.00		100,000.00					2.00%	
杭州滋洛科技有限公司		166,967.12		166,967.12					19.00%	
合计	1,249,000.00	466,967.12		1,715,967.12	909,000.00			909,000.00	--	

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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	909,000.00			909,000.00
期末已计提减值余额	909,000.00			909,000.00

（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

15、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

（2）期末重要的持有至到期投资

（3）本期重分类的持有至到期投资

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
德清今日传媒企业	2,306,602.29			-188,161.24						2,118,441.05	
杭州激创投资管理有限公司	2,425,723.05									2,425,723.05	
浙江华媒金晟文化产业投资管理有限公司	1,000,000.00	1,500,000.00		-181,398.36						2,318,601.64	
小计	5,732,325.34	1,500,000.00		-369,559.60						6,862,765.74	
二、联营企业											
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	34,488,608.15			6,305,593.87			8,190,000.00			32,604,202.02	
江苏时代盛元数字图文影像有限公司	1,969,914.57			-210,521.57						1,759,393.00	
北京中环盛元数字图文有限公司	3,314,350.06			-678,582.95						2,635,767.11	
拓普金榜（北京）休闲文化传媒有限公司	130,798.06									130,798.06	130,798.06
十九楼网络股份有限公司	37,511,126.93			2,165,044.69						39,676,171.62	
浙江衢州盛元文创印业有限公司	19,807,422.29			832,605.15						20,640,027.44	
杭州璧咚科技有限公司	144,764.06			-7,221.51						137,542.55	

杭州千岱酒店有限公司	1,000,000.00			-139,394.85						860,605.15	
北京精典博维文化传媒有 限公司	117,112,716.78			3,965,647.75						121,078,364.53	
杭州华创全媒科创园区管 理有限公司	293,593.43	3,600,000.00		-70,481.25						3,823,112.18	
杭州华媒泽商创业投资合 伙企业	29,756,990.78			-327,453.64						29,429,537.14	
杭州看看十度网络科技有 限公司	869,419.81			-133,562.70						735,857.11	
上海合印包装服务有限公 司	79,632,610.11		32,167,862.89	2,690,942.57						50,155,689.79	
杭州文化产权交易所有限 公司		20,078,950.00		202,095.99						20,281,045.99	
杭州都健电子商务有限公 司		400,000.00								400,000.00	
小计	326,032,315.03	24,078,950.00	32,167,862.89	14,594,711.55			8,190,000.00			324,348,113.69	130,798.06
合计	331,764,640.37	25,578,950.00	32,167,862.89	14,225,151.95			8,190,000.00			331,210,879.43	130,798.06

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	111,383,203.46	332,213,328.56	13,642,196.02	41,711,724.32	498,950,452.36
2.本期增加金额		2,061,632.57	1,368,083.31	8,336,852.67	11,766,568.55
(1) 购置		2,061,632.57	1,004,458.51	1,600,739.34	4,666,830.42
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加			363,624.80	6,736,113.33	7,099,738.13
3.本期减少金额		18,683,231.54	1,244,159.00	444,346.00	20,371,736.54
(1) 处置或报废		18,683,231.54	1,244,159.00	444,346.00	20,371,736.54
4.期末余额	111,383,203.46	315,591,729.59	13,766,120.33	49,604,230.99	490,345,284.37
二、累计折旧					
1.期初余额	7,803,721.53	192,237,016.34	8,611,663.40	29,430,298.27	238,082,699.54
2.本期增加金额	2,773,843.18	12,369,006.46	684,786.15	5,463,263.59	21,290,899.38
(1) 计提	2,773,843.18	12,369,006.46	661,732.02	2,385,757.11	18,190,338.77
(2) 企业合并增加			23,054.13	3,077,506.48	3,100,560.61
3.本期减少金额		6,653,955.73	1,133,282.14	416,658.95	8,203,896.82
(1) 处置或报废		6,653,955.73	1,133,282.14	416,658.95	8,203,896.82

4.期末余额	10,577,564.71	197,952,067.07	8,163,167.41	34,476,902.91	251,169,702.10
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	100,805,638.75	117,639,662.52	5,602,952.92	15,127,328.08	239,175,582.27
2.期初账面价值	103,579,481.93	139,976,312.22	5,030,532.62	12,281,426.05	260,867,752.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
印刷一站式平台	1,006,995.26		1,006,995.26			
设备改造工程	10,976,093.41		10,976,093.41			
合计	11,983,088.67		11,983,088.67			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

21、工程物资

22、固定资产清理

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	著作权	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	14,251,283.39			4,405,533.83	3,383,679.26	17,982,800.00	285,000.00	40,308,296.48
2.本期增加金额				593,010.68	12,480,000.00			13,073,010.68
(1) 购置				93,010.68				93,010.68
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加				500,000.00	12,480,000.00			12,980,000.00
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	14,251,283.39			4,998,544.51	15,863,679.26	17,982,800.00	285,000.00	53,381,307.16
二、累计摊销								
1.期初余额	546,299.22			3,053,599.31		2,397,706.64		5,997,605.17

2.本期增加金额	142,512.84			239,212.51		1,798,279.98		2,180,005.33
(1) 计提	142,512.84			210,045.82		1,798,279.98		2,150,838.64
(2) 企业合并增加				29,166.69				29,166.69
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	688,812.06			3,292,811.82		4,195,986.62		8,177,610.50
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	13,562,471.33			1,705,732.69	15,863,679.26	13,786,813.38	285,000.00	45,203,696.66
2.期初账面价值	13,704,984.17			1,351,934.52	3,383,679.26	15,585,093.36	285,000.00	34,310,691.31

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

26、开发支出

单位：元

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	企业合并增加	确认为无形资产	转入当期损益		
在线平台开发		277,856.58		60,460.46				338,317.04
小学课程录制		332,395.10	26,375.16	60,345.47		26,375.16		392,740.57
合计		610,251.68	26,375.16	120,805.93		26,375.16		731,057.61

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
快点文化传播 (上海)有限公司	181,787,928.75					181,787,928.75
中教未来国际教 育科技(北京) 有限公司	0.00	530,213,984.81				530,213,984.81
合计	181,787,928.75	530,213,984.81				712,001,913.56

(2) 商誉减值准备

28、长期待摊费用

单位：元

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	2,139,624.37	1,141,186.59	822,598.81		2,458,212.15
租入固定资产改良 支出	726,064.45		726,064.45		
阅报栏维护支出	56,417.42	93,418.81	30,482.49		119,353.74
广告牌使用权	2,233,323.81	1,632,892.38	981,569.50		2,884,646.69
其他	234,482.20	5,833,349.01	62,010.20		6,005,821.01
合计	5,389,912.25	8,700,846.79	2,622,725.45		11,468,033.59

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

单位：元

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	730,912.76	138,218.77	575,712.76	99,418.77
可抵扣亏损	7,342,748.18	1,857,090.97	2,159,666.66	539,916.66
合计	8,073,660.94	1,995,309.74	2,735,379.42	639,335.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	28,239,778.39	4,871,480.51	15,656,478.50	1,957,059.81
合计	28,239,778.39	4,871,480.51	15,656,478.50	1,957,059.81

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		1,995,309.74		639,335.43
递延所得税负债		4,871,480.51		1,957,059.81

(4) 未确认递延所得税资产明细

(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

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产预付采购款	14,135,050.51	13,072,715.44
进项税留底税额	49,119,956.67	54,002,630.88
无形资产预付采购款	5,435,568.75	
合计	68,690,575.93	67,075,346.32

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	12,745,000.00	7,745,000.00
合计	12,745,000.00	7,745,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,203,046.50	55,177,043.00
合计	41,203,046.50	55,177,043.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采编、广告及活动策划成本	39,223,223.67	53,554,676.41
材料款	71,601,173.60	54,642,615.10
其他	13,499,484.92	14,190,424.73
合计	124,323,882.19	122,387,716.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报刊发行款	77,456,708.91	137,614,378.65
广告及策划款	65,205,429.80	96,614,979.05
货款	19,700,425.86	3,677,323.70
其他	28,009,185.65	5,310,004.59
合计	190,371,750.22	243,216,685.99

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,057,947.43	128,262,666.70	150,005,848.46	23,314,765.67
二、离职后福利-设定提存计划	965,462.21	7,788,815.09	7,822,394.43	931,882.87
三、辞退福利	0.00	424,165.82	424,165.82	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00			
合计	46,023,409.64	136,475,647.61	158,252,408.71	24,246,648.54

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	43,290,331.59	111,415,060.65	133,302,015.54	21,403,376.70
2、职工福利费		5,763,867.12	5,762,806.99	1,060.13
3、社会保险费	783,363.64	6,072,660.64	6,121,886.21	734,138.07
其中：医疗保险费	682,727.40	5,155,659.49	5,172,742.06	665,644.83
工伤保险费	29,022.50	150,740.90	165,791.32	13,972.08
生育保险费	71,613.74	454,942.91	472,035.49	54,521.16
4、住房公积金	91,034.00	4,032,919.00	4,118,955.00	4,998.00
5、工会经费和职工教育经费	893,218.20	978,159.29	700,184.72	1,171,192.77
合计	45,057,947.43	128,262,666.70	150,005,848.46	23,314,765.67

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	867,185.21	7,162,041.48	7,178,875.78	850,350.91
2、失业保险费	98,277.00	626,773.61	643,518.65	81,531.96
合计	965,462.21	7,788,815.09	7,822,394.43	931,882.87

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,331,172.74	16,369,065.02
营业税	336,444.16	869,463.81
企业所得税	1,805,058.59	2,108,062.51
个人所得税	43,881,637.86	43,204,731.93
城市维护建设税	296,255.21	498,152.71
教育费附加	125,663.13	232,621.42
地方教育附加	84,397.42	139,349.72
地方水利建设基金	169,404.26	260,216.68
文化事业建设费	1,697,393.17	4,974,594.95
印花税	23,069.39	71,843.82
房产税	43,228.41	146,973.27
其他	5,185,224.34	17,257.38
合计	56,978,948.68	68,892,333.22

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	9,551.50	10,612.77
合计	9,551.50	10,612.77

重要的已逾期未支付的利息情况：无

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,138,114.00	4,042,171.22
合计	3,138,114.00	4,042,171.22

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**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付投资款	370,837,294.63	113,932,806.00
往来款	54,750,875.78	937,853.21
保证金	4,641,519.97	8,069,851.06
其他	6,862,832.91	9,215,026.73
合计	437,092,523.29	132,155,537.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、划分为持有待售的负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提销项税	498,307.92	
预提费用	882,697.51	
合计	1,381,005.43	

短期应付债券的增减变动：无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款****48、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表****(2) 设定受益计划变动情况****49、专项应付款****50、预计负债****51、递延收益**

单位：元

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	3,600,000.04		133,333.32	3,466,666.72	财政扶持
合计	3,600,000.04		133,333.32	3,466,666.72	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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
文化产业发展专项资金	3,600,000.04		133,333.32		3,466,666.72	与资产相关
合计	3,600,000.04		133,333.32		3,466,666.72	--

52、其他非流动负债**53、股本**

单位：元

	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	1,017,698,410.00						1,017,698,410.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	-234,762,836.82			-234,762,836.82
合计	-234,762,836.82			-234,762,836.82

56、库存股**57、其他综合收益****58、专项储备****59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,825,690.60			44,825,690.60
合计	44,825,690.60			44,825,690.60

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	711,912,027.37	428,402,403.86
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	711,912,027.37	428,402,403.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,316,354.25	283,509,623.51
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		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	764,228,381.62	711,912,027.37
---------	----------------	----------------

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	646,250,191.80	448,531,212.68	611,234,534.66	430,019,240.57
其他业务	42,694,416.36	41,632,694.97	44,883,768.70	41,669,606.43
合计	688,944,608.16	490,163,907.65	656,118,303.36	471,688,847.00

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	572,397.78	654,343.32
城市维护建设税	743,470.38	948,279.72
教育费附加	545,262.85	762,045.42
资源税		0.00
文化事业建设费	3,855,875.17	
其他	4,130.97	3,416,185.47
合计	5,721,137.15	5,780,853.93

其他说明：

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见第九节 六、税项。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行服务费	25,516,550.01	25,990,203.34
职工薪酬	15,243,123.72	15,107,907.55
业务费	4,801,746.69	3,836,346.95
活动与宣传费	1,273,474.47	2,317,693.41
房租物业及水电	4,211,874.85	5,326,593.75
折旧及摊销	872,631.32	1,597,763.50
投递费	4,282,227.43	4,688,606.38
运输及汽车保险费	1,985,409.18	2,037,906.66
差旅费	754,986.51	311,669.50

其他	5,954,664.67	7,685,045.18
合计	64,896,688.85	68,899,736.22

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,864,737.19	27,067,799.17
房租物业及水电	6,293,881.55	4,815,355.77
邮电费	785,704.40	634,178.18
业务费	1,391,977.78	1,331,434.26
折旧、摊销费	4,677,192.90	2,206,915.68
办公费	2,742,139.44	1,261,201.21
汽车费用	623,588.82	354,543.18
其他	11,844,480.27	11,901,646.83
合计	67,223,702.35	49,573,074.28

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	461,313.18	76,329.31
减：利息收入	-3,479,416.70	-4,048,563.60
汇兑损益	-14,397.77	170,904.56
手续费	345,055.42	12,635.76
其他	6,592.83	-4,139.58
合计	-2,680,853.04	-3,792,833.55

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,685,042.91	1,840,295.72
合计	5,685,042.91	1,840,295.72

67、公允价值变动收益**68、投资收益**

单位：元

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	14,192,119.07	6,906,040.62
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,170,362.89	
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		441,128.90
处置可供出售金融资产取得的投资收益		15,826,763.68
其他	412,151.54	2,436,952.66
合计	12,433,907.72	25,610,885.86

69、营业外收入

单位：元

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	62,682.15	928,402.59	62,682.15
其中：固定资产处置利得	62,682.15	928,402.59	62,682.15
政府补助	1,148,262.32	497,799.99	1,148,262.32
其他	179,149.09	1,140,186.73	179,149.09
合计	1,390,093.72	2,566,389.31	1,390,093.72

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
城市 LED 联播网项目							297,666.67	与收益相关
稳定就业社会保险补贴	九堡镇综合服务中心					7,600.00	16,800.00	与收益相关
递延收益转入						133,333.32	183,333.32	与资产相关
2015 年区创新型企业认定和房租补贴减免	杭州市江干区财政局					164,250.00	0.00	与收益相关
2014“杭州城市休闲日”项目	中共杭州市委宣传部					100,000.00	0.00	与收益相关
梦想小镇考核奖励	浙江杭州未来科技城管理委					297,079.00	0.00	与收益相关

	员会							
高污染柴油车淘汰补助	杭州市机动车排气污染管理处					21,000.00	0.00	与收益相关
用工补助	杭州市残疾人劳动就业服务处（杭州市盲人按摩指导中心）					10,000.00	0.00	与收益相关
2015 年杭州市第七批文化创意产业专项补助资金	富阳区财政局					50,000.00	0.00	与收益相关
动漫 COSPLAY 俱乐部	下城区财政局					60,000.00	0.00	与收益相关
道路标识宣传费	杭州市财政局					30,000.00	0.00	与收益相关
清风视野网站项目	杭州市财政局					100,000.00	0.00	与收益相关
杭州网在线艺术平台	杭州市财政局					100,000.00	0.00	与收益相关
移动图书馆	杭州市财政局					75,000.00	0.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,148,262.32	497,799.99	--

70、营业外支出

单位：元

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	19,795.71		19,795.71
其中：固定资产处置损失	19,795.71		19,795.71
对外捐赠	31,680.80	10,000.00	31,680.80
罚款支出	18,480.60	42,323.86	18,480.60
赔偿支出	652,615.74	37,248.90	652,615.74
地方水利建设基金	594,189.92	735,205.38	
其他	-1,180.58	58,406.28	-1,180.58
合计	1,315,582.19	883,184.42	721,392.27

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,292,998.74	1,959,648.21
递延所得税费用	-231,404.27	
合计	2,061,594.47	1,959,648.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	70,443,401.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,610,850.39
子公司适用不同税率的影响	-15,317,851.65
非统一控制企业合并评估增值摊销的影响	-231,404.27
所得税费用	2,061,594.47

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

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,479,416.70	4,048,563.60
往来款及其他	195,265,235.80	80,183,812.10
合计	198,744,652.50	84,232,375.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	42,200,659.38	41,813,614.88
往来款及其他	205,829,640.20	70,895,662.05

合计	248,030,299.58	112,709,276.93
----	----------------	----------------

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到华立集团资产转让款		260,000,000.00
合计		260,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
出售固定资产支付的税金等		3,837,312.11
合计		3,837,312.11

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	68,381,807.07	87,462,772.30
加：资产减值准备	5,685,042.91	1,840,295.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,290,899.38	18,241,713.73
无形资产摊销	2,180,005.33	888,229.56
长期待摊费用摊销	2,622,725.45	1,736,649.20
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）	-62,682.15	-928,402.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,680,853.04	-3,792,833.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,433,907.72	-23,173,933.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,355,974.31	-140,363.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,914,420.70	4,517,887.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	196,592.68	-4,708,418.38

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-66,883,111.53	-82,394,541.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-101,360,038.73	-198,147,272.84
其他	10,824,517.99	1,490,390.41
经营活动产生的现金流量净额	-70,680,555.97	-197,107,827.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	608,096,103.36	559,015,380.88
减：现金的期初余额	919,068,496.22	453,740,819.94
现金及现金等价物净增加额	-310,972,392.86	105,274,560.94

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	608,096,103.36	919,068,496.22
其中：库存现金	1,279,369.96	865,612.68
可随时用于支付的银行存款	592,814,791.15	883,394,617.49
可随时用于支付的其他货币资金	14,001,942.25	34,808,266.05
三、期末现金及现金等价物余额	608,096,103.36	919,068,496.22
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	13,050,513.95	32,115,312.10

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

77、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

（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

78、套期

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	2016年04月01日	522,000,000.00	60.00%	股权转让	2016年03月31日	取得控制权	25,989,480.50	9,100,195.97

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	中教未来国际教育科技（北京）有限公司
--现金	522,000,000.00
合并成本合计	522,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,963,187.64
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	507,036,812.36

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本公司以2016年3月30日为购买日，支付现金人民币522,000,000.00元作为合并成本购买中教未来国际教育科技（北京）有限公司60%的股权。

大额商誉形成的主要原因：

本次合并成本522,000,000.00元，被购买方中教未来于购买日可辨认净资产的公允价值份额为14,963,187.64元，差额507,036,812.36元形成商誉，原因主要系中教未来为轻资产类企业，现有净资产价值无法反映企业价值和未来获利能力。根据坤元资产评估有限公司2016年3月6日出具的坤元评报[206]92号评估报告，中教未来按收益法评估的价值与本次合并成本基本一致。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	中教未来国际教育科技（北京）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值

货币资金	10,515,474.45	10,515,474.45
应收款项	699,900.00	699,900.00
固定资产	3,999,177.52	3,895,877.63
无形资产	12,950,833.31	470,833.31
开发支出	120,805.93	120,805.93
预付款项	940,092.42	940,092.42
其他应收款	2,614,066.23	2,614,066.23
其他流动资产	259,742.48	259,742.48
商誉	19,315,948.97	19,315,948.97
长期待摊费用	3,536,966.81	3,536,966.81
递延所得税资产	1,355,946.81	1,355,946.81
小计	56,308,954.93	43,725,655.04
应付款项	4,990,413.52	4,990,413.52
预收款项	12,905,734.80	12,905,734.80
应付职工薪酬	1,601,180.39	1,601,180.39
应交税费	5,382,189.59	5,382,189.59
其他应付款	7,057,895.30	7,057,895.30
小计	31,937,413.60	31,937,413.60
净资产	24,371,541.33	11,788,241.44
减：少数股东权益	2,722,442.75	2,722,442.75
取得的净资产	21,649,098.58	9,065,798.69

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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

是 否

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

是 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
子公司：						
浙江都市快报控股有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州网络传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州日报传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州富阳日报传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州萧山日报传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州每日传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	杭州	杭州	制造	100.00%		非同一控制下企业合并

杭州余杭晨报传媒有限公司	余杭	余杭	服务	51.00%		非同一控制下企业合并
杭州都市周报传媒有限公司	杭州	杭州	服务	80.00%		非同一控制下企业合并
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	杭州	杭州	服务	51.00%		投资设立
浙江华媒投资有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		投资设立
浙江华媒信息传播有限公司	杭州	杭州	服务	51.00%		投资设立
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	北京	北京	教育	60.00%		非同一控制下企业合并
孙公司：						
杭州都健网络科技有限公司	杭州	杭州	服务	69.46%		非同一控制下企业合并
杭州快房传媒有限公司	杭州	杭州	服务	66.00%		非同一控制下企业合并
杭州大快文化创意有限公司	富阳	富阳	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州都市快报教育文化创意有限公司	杭州	杭州	服务	60.00%		投资设立
杭州云瞰科技有限公司	杭州	杭州	服务	50.00%		非同一控制下企业合并
杭州都快投资管理有限公司	杭州	杭州	服务	49.00%		投资设立
杭州休闲文化传媒有限公司	杭州	杭州	服务	51.00%		非同一控制下企业合并
杭州风景名胜与传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州房产传媒有限公司	杭州	杭州	服务	70.30%		非同一控制下企业合并
杭州日报品牌策划有限公司	余杭	余杭	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州日报华知投资有限公司	余杭	余杭	服务	51.00%		非同一控制下企业合并
杭州中韩德蔓特科技有限公司	余杭	余杭	服务	70.00%		投资设立
杭州富阳网络传媒有限公司	富阳	富阳	服务	70.00%		非同一控制下企业合并
杭州萧山网络传媒有限公司	萧山	萧山	服务	51.00%		非同一控制下企业合并
浙江风盛传媒股份有限公司	杭州	杭州	服务	64.40%		非同一控制下企业合并
杭州朗盛传媒有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州观盛文化传播有限公司	杭州	杭州	服务	51.00%		投资设立
杭州悦报传媒有限公司	杭州	杭州	服务	90.00%		投资设立
杭州萧滨每日送发行有限公司	萧山	萧山	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州萧山日报资本管理有限公司	萧山	萧山	服务	75.00%		非同一控制下企业合并
杭州盛景科技有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州盛友广告设计有限公司	杭州	杭州	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
宁波盛发印务有限公司	宁波	宁波	制作	100.00%		非同一控制下企业合并
上海盛元第高数码图文影像有限公司	上海	上海	服务	48.00%		非同一控制下企业合并
杭州余杭晨报文化创意有限公司	杭州	杭州	服务	51.00%		非同一控制下企业合并
快点文化传播（上海）有限公司	上海	上海	服务	51.00%		非同一控制下企业合并
深圳广和互联信息有限公司	深圳	深圳	服务	60.00%		非同一控制下企业合并
中教未来（北京）文化传播有限公司	北京	北京	教育	100.00%		非同一控制下企业合并

中网世纪教育科技（北京）有限公司	北京	北京	教育	65.00%		非同一控制下企业合并
北京教培英才人力资源管理有限责任公司	北京	北京	教育	100.00%		非同一控制下企业合并
北京文教英才科贸有限公司	北京	北京	教育	100.00%		非同一控制下企业合并
京师教培教育科技（北京）有限公司	北京	北京	教育	55.00%		非同一控制下企业合并
励耘行知教育科技（北京）有限公司	北京	北京	教育	100.00%		非同一控制下企业合并
云科未来教育科技（北京）有限公司	北京	北京	教育	70.00%		非同一控制下企业合并
云南求知教育信息咨询有限公司	云南	云南	教育	100.00%		非同一控制下企业合并
中教未来科技（北京）有限公司	北京	北京	教育	100.00%		非同一控制下企业合并
北京翻译研修学院	北京	北京	教育	100.00%		非同一控制下企业合并
北京星干线文化传播有限公司	北京	北京	教育	100.00%		非同一控制下企业合并
霍尔果斯中教未来教育咨询有限公司	新疆	新疆	教育	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

注：

A. 本公司对杭州都快投资管理有限公司持股比例为49.00%，且执行董事及总理由本公司派遣，所以对其相关活动实际持有半数以上的表决权，因此对杭州都快投资管理有限公司构成控制。

B. 本公司对上海盛元第高数码图文影像有限公司的持股比例为48.00%，且董事会成员中5人，其中本公司派遣3人，董事长和总经理均由本公司派遣，所以对其相关活动实际持有半数以上的表决权，因此对上海盛元第高数码图像有限公司构成控制。

C. 本公司对杭州云瞰科技有限公司持股比例为50.00%，且董事会成员中5人，其中本公司派遣3人，董事长由本公司派遣，所以对其相关活动实际持有半数以上的表决权，因此对杭州云瞰科技有限公司构成控制。

D. 本公司对德清今日传媒有限公司持股比例为50.00%，且董事会成员中3人，其中本公司派遣2人，总理由对方公司派遣，由于该公司重大经营决策需要股东双方共同同意，因此对德清今日传媒有限公司不构成控制。

E. 本公司对浙江华媒金晟文化产业投资管理有限公司持股比例为50.00%，由于该公司重大事项须由全体股东一致通过，因此对浙江华媒金晟文化产业投资管理有限公司不构成控制。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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
杭州余杭晨报传媒有限公司	49.00%	4,191,602.14		47,549,961.04
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	49.00%	-690,879.86		4,034,566.89
浙江华媒信息传播有限公司	49.00%	-80,079.36		34,244,911.97
快点文化传播（上海）有限公司	49.00%	5,518,968.39		49,803,307.36
杭州快房传媒有限公司	34.00%	3,559,182.62		16,190,223.90
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	40.00%	3,971,217.90		1,894,593.96

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

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
杭州余杭晨报传媒有限公司	109,075,463.87	938,717.25	110,014,181.12	12,452,728.24		12,452,728.24	101,159,326.33	1,382,627.93	102,541,954.26	13,470,982.95		13,470,982.95
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	7,165,747.54	1,334,329.27	8,500,076.81	266,266.84		266,266.84	9,372,938.73	342,058.57	9,714,997.30	71,228.43		71,228.43
浙江华媒信息传播有限公司	68,753,688.14	1,159,300.82	69,912,988.96	25,413.51		25,413.51	69,595,262.46	500,000.00	70,095,262.46	44,259.74		44,259.74
快点文化传播（上海）有限公司	127,919,821.62	42,302.02	127,962,123.64	43,714,781.39		43,714,781.39	111,927,714.88	58,186.98	111,985,901.86	3,862,283.31		3,862,283.31
杭州快房传媒有限公司	81,972,246.53	3,622,798.35	85,595,044.88	48,256,739.31		48,256,739.31	68,233,173.85	3,661,251.71	71,894,425.56	34,744,304.17		34,744,304.17
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	27,352,965.70	31,613,709.43	58,966,675.13	38,078,237.72		38,078,237.72						

单位：元

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
杭州余杭晨报传媒有限公司	21,888,115.73	8,490,481.57	8,490,481.57	2,258,683.07	20,113,875.56	7,129,858.60	7,129,858.60	602,070.52
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	597,916.84	-1,409,958.90	-1,409,958.90	-502,708.38		-560.00	-560.00	40.00
浙江华媒信息传播有限公司	256,666.99	-163,427.27	-163,427.27	-208,448.87				
快点文化传播（上海）有限公司	64,288,019.86	10,873,723.70	10,873,723.70	-15,623,412.88				
杭州快房传媒有限公司	49,907,835.13	10,468,184.18	10,468,184.18	22,205,352.46	51,441,813.44	9,824,867.86	9,824,867.86	-2,156,599.85
中教未来国际教育科技（北京）有限公司	25,989,480.50	9,100,195.97	9,100,195.97	7,536,529.82				

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

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**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
十九楼网络股份有限公司	杭州	杭州	服务	19.95%		权益法
德清今日传媒有限公司	德清	德清	服务	50.00%		权益法
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	杭州	杭州	服务	45.00%		权益法
北京精典文化传媒有限公司	北京	北京	文化传媒	35.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

注：本公司对十九楼网络股份有限公司的持股比例为19.95%，且董事会成员中9人，其中本公司派遣2人，董事长由本公司派遣，所以对其相关活动能够施加重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	德清今日传媒有限公司	德清今日传媒有限公司
流动资产	4,146,663.03	5,486,764.17
其中：现金和现金等价物	2,745,176.86	1,989,763.48
非流动资产	786,757.08	821,739.92
资产合计	4,933,420.91	6,308,504.09
流动负债	559,610.14	1,887,023.75
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	559,610.14	1,887,023.75
归属于母公司股东权益	4,373,810.77	4,421,480.34
按持股比例计算的净资产份额	2,186,905.39	2,210,740.17
对合营企业权益投资的账面价值	2,118,441.05	2,306,602.29
营业收入	2,702,846.55	3,047,072.43
财务费用	-7,433.02	-18,465.75
所得税费用	35,467.92	79,821.08
净利润	-309,697.95	340,634.23
综合收益总额	-309,697.95	340,634.23

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	十九楼网络股份有限公司	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	北京精典博维文化传媒有限公司	十九楼网络股份有限公司	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	北京精典博维文化传媒有限公司
流动资产	217,101,592.54	75,135,731.72	106,970,573.27	212,721,827.18	93,250,742.93	79,909,618.61
非流动资产	9,493,620.20	28,972.84	22,445,940.70	13,014,500.42	33,397.83	17,080,944.43
资产合计	226,595,212.74	75,164,704.56	130,256,987.32	225,736,327.60	93,284,140.76	96,990,563.04
流动负债	22,558,613.01	986,357.05	69,831,114.81	34,426,172.99	9,765,501.74	47,895,112.66
非流动负债	0.00	0.00		25,850.00		
负债合计	22,558,613.01	986,357.05	69,831,114.81	34,452,022.99	9,765,501.74	47,895,112.66
少数股东权益	5,158,546.50			3,258,605.73		

归属于母公司股东权益	198,878,053.23	74,178,347.51	60,425,872.51	188,025,698.88	83,518,639.02	49,095,450.38
按持股比例计算的净资产份额	39,676,171.62	33,380,256.38	21,149,055.38	37,511,126.93	37,583,387.56	17,183,407.63
对联营企业权益投资的账面价值	39,676,171.62	32,604,202.02	121,078,364.53	37,511,126.93	34,488,608.15	117,112,716.78
营业收入	54,246,416.44	36,624,464.86	32,057,576.28	52,507,835.06	39,091,319.65	
净利润	12,752,295.12	14,012,430.80	11,330,422.13	8,102,772.62	10,103,250.19	
综合收益总额	12,752,295.12	14,012,430.80	11,330,422.13	8,102,772.62	10,103,250.19	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	4,744,324.69	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	130,858,577.46	140,780,968.19
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-2,509,071.95	-1,146,046.83
--其他综合收益		
--综合收益总额	-2,509,071.95	-1,146,046.83

(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

(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

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

5、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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
杭州日报报业集团有限公司	杭州	服务	30,000.00 万元	48.13%	48.13%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是杭州日报报业集团（杭州日报社），系事业单位，组织机构代码470100014，注册地为浙江杭州，法人代表赵晴，开办资金为82.569.60万元

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、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：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
都市快报社	同一最终控制方控制
每日商报社	同一最终控制方控制
萧山日报社	同一最终控制方控制
富阳日报社	同一最终控制方控制
休闲杂志社	同一最终控制方控制
都市周报社	同一最终控制方控制
风景名胜杂志社	同一最终控制方控制
杭州网络新闻中心	同一最终控制方控制
杭州新闻物业管理开发有限公司	同一最终控制方控制
杭州日报报业集团假日宾馆有限公司	同一最终控制方控制
杭州地铁文化传媒有限公司	同一最终控制方控制
杭州汉书数字出版传播有限公司	同一最终控制方控制
浙江杭报金都创意产业发展有限公司	同一最终控制方控制
浙江华朗实业有限公司	同一最终控制方控制
杭州城市通媒体有限公司	同一最终控制方控制
杭州读报人电子商务有限公司	同一最终控制方控制
杭州日报报业集团出版传媒控股有限公司	同一最终控制方控制
浙江新旺财商贸有限公司	同一最终控制方控制
浙江都市艺术文化发展有限公司	同一最终控制方控制
余杭晨报社	同一最终控制方控制
杭州风茂房地产代理有限公司	同一最终控制方控制
杭州萧山萧报教育咨询有限公司	同一最终控制方控制
富阳闻达电子商务有限公司	同一最终控制方控制
杭州风和会展有限公司	同一最终控制方控制
杭州萧山旺财商贸有限公司	同一最终控制方控制

杭州萧报国际旅行社有限公司	同一最终控制方控制
富阳旺财商贸有限公司	同一最终控制方控制
杭州萧文置业有限公司	同一最终控制方控制
杭州日报报业集团有限公司富阳文创项目	同一最终控制方控制
湖南广和信息科技有限公司	受本公司高级管理人员重大影响
国教视讯（北京）文化传媒有限公司	受本公司高级管理人员重大影响
国教视讯（北京）文化传媒有限公司	受本公司高级管理人员重大影响
深圳宏天高科技技术有限公司	受本公司高级管理人员重大影响
杭州余杭新闻传媒中心	子公司少数股东
浙江国大集团有限责任公司	子公司少数股东
杨治国	子公司少数股东
林鹭华	子公司少数股东
韩锋	子公司少数股东
蒋谢珍	子公司少数股东
郑美月	子公司少数股东
冯岚	子公司少数股东
华立集团股份有限公司	持股 5%以上股东

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州日报报业集团有限公司	商品采购	154,039.47	10,000,000.00	否	
杭州风和会展有限公司	商品采购	2,161.65	100,000.00	否	13,651.56
富阳闻达电子商务有限公司	接受劳务	2,441,524.20	5,000,000.00	否	2,532,309.48
浙江都市艺术文化发展有限公司	商品采购	59,956.00	10,000,000.00	否	
杭州地铁文化传媒有限公司	商品采购	26,415.09	8,000,000.00	否	169,301.91
浙江衢州盛元文创印业有限公司	印刷费	784,677.59	18,000,000.00	否	
杭州城市通媒体有限公司	广告	33,631.07	30,000.00	否	
浙江新旺财商贸有限公司	商品采购	44,272.30	300,000.00	否	56,781.90
都市快报社	采编服务	42,622,641.66	100,000,000.00	否	47,811,320.94
每日商报社	采编服务	8,264,150.76	21,000,000.00	否	10,132,075.20
萧山日报社	采编服务	8,895,282.85	21,000,000.00	否	9,837,735.60

富阳日报社	采编服务	4,052,075.40	11,000,000.00	否	4,232,031.50
余杭晨报社	采编服务	5,235,848.95	11,000,000.00	否	5,235,848.95
都市周报社	采编服务			否	2,036,163.50
杭州日报报业集团（杭州日报社）	采编服务	29,721,651.02	65,000,000.00	否	31,137,025.56
合计		102,338,328.02	280,430,000.00	否	113,194,246.10

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
富阳闻达电子商务有限公司	报刊发行	229,836.96	2,944.10
杭州风茂房地产代理有限公司	商品销售	56,603.78	974,714.62
富阳日报社	商品销售	1,583,283.05	510,259.44
萧山日报社	商品销售	194,690.27	17,256.00
浙江新旺财商贸有限公司	商品销售	210,401.89	253,445.01
杭州地铁文化传媒有限公司	商品销售	2,718,716.94	2,998,482.12
杭州日报报业集团	商品销售	4,750,117.34	526,306.28
杭州汉书数字出版传播有限公司	商品销售	1,565.74	2,332.23
每日商报社	商品销售	87,485.15	
浙江华朗实业有限公司	商品销售	1,605,088.17	
杭州日报报业集团有限公司	商品销售	196,742.11	37,454.07
都市快报社	商品销售	101,127.14	77,060.11
浙江都市艺术文化发展有限公司	商品销售	853,459.68	779,997.92
杭州萧山萧报教育咨询有限公司	商品销售	1,157,452.83	830,257.01
杭州萧文置业有限公司	商品销售	21,034.25	
杭州城市通媒体有限公司	商品销售	13,020.11	
杭州网络新闻中心	商品销售	943,396.20	
浙江杭报金都创意产业发展有限公司	商品销售	17,433.96	
上海合印包装服务有限公司	商品销售	21,498,886.30	
浙江衢州盛元文创印业有限公司	商品销售	3,683,602.69	
深圳宏天高科技有限公司	商品销售	383,236.71	
国教视讯（北京）文化传媒有限公司	商品销售	5,009,106.51	
江苏省盛世广宏无线科技传播有限公司	商品销售	180,456.32	
杭州读报人电子商务有限公司	商品销售		1,405,344.76
杭州萧山旺财商贸有限公司	商品销售		471.70
杭州萧报国际旅行社有限公司	商品销售		4,811.32

合计		45,496,744.10	8,421,136.69
----	--	---------------	--------------

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

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

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
杭州日报报业集团	房屋及建筑物	3,827,586.86	5,394,035.12
萧山日报社	房屋及建筑物	182,500.02	182,500.00
浙江杭报金都创意产业发展有限公司	房屋及建筑物	289,069.80	9,355.50
余杭晨报社	房屋及建筑物	52,500.00	50,400.00
杭州日报报业集团有限公司	房屋及建筑物	659,218.26	1,842,951.48
富阳日报社	房屋及建筑物		60,000.00
合计		5,010,874.94	7,539,242.10

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京精典博维文化传媒有限公司	12,924,761.22	2015年12月18日	2018年12月17日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨治国	1,300,000.00	2013年09月10日	2016年09月10日	否

关联担保情况说明

担保金额1,300,000.00元系杨治国与李颖共同担保。

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,456,100.00	1,277,800.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	杭州日报报业集团	4,713,459.90		11,346,820.37	
应收账款	杭州日报报业集团有限公司	64,582.23		4,202,114.69	
应收账款	都市快报社	74,604.18		20,846.50	
应收账款	杭州地铁文化传媒有限公司	1,702,307.40		1,059,749.00	
应收账款	杭州读报人广告传媒有限公司			8,286.30	
应收账款	杭州萧山萧报教育咨询有限公司	1,226,900.00		1,445,221.32	
应收账款	浙江华朗实业有限公司	700,000.00		2,980,600.00	
应收账款	每日商报社	100,000.00			
应收账款	浙江都市艺术品发展有限公司	965,290.00		9,815,363.00	
应收账款	浙江新旺财商贸有限公司	223,026.00		1,182,300.00	
应收账款	富阳闻达电子商务有限公司	40,077.00			
应收账款	浙江杭报金都创意产业发展有限公司	13,860.00			
应收账款	杭州风茂房地产代理有限公司	60,000.00			
应收账款	杭州萧文置业有限公司	9,240.00		2,875,030.00	
应收账款	深圳宏天高科技技术有限公司	92,086.91		21,414.85	
应收账款	国教视讯（北京）文化传媒有限公司	201,266.92		4,807,839.58	
应收账款	江苏省盛世广宏无线科技传播有限公司	76,203.92		467,120.67	
应收账款	上海合印包装服务有限公司	26,524,094.30		20,081,810.63	
应收账款	北京精典博维文化传媒有限公司			1,654,193.65	
应收账款	浙江衢州盛元文创印业有限公司	4,347,945.12		3,217,678.22	
应收账款	湖南广和信息科技有限公司			1,172,191.26	
应收账款	萧山日报社			220,000.00	
应收账款	杭州汉书数字出版传播有限公司			56,648.00	
应收账款	杭州城市通媒体有限公司			43,200.00	

应收账款	都市快报社				
应收账款	杭州壁咚科技有限公司			3,700.00	
应收账款	十九楼网络股份有限公司			64.00	
预付款项:					
预付款项	杭州日报报业集团	162,680.05			
预付款项	杭州读报人广告传媒有限公司	7,964.00			
预付款项	上海合印包装服务有限公司	356,485.00		0.00	
其他应收款:					
其他应收款	浙江杭报金都创意产业发展有限公司	175,000.00		175,000.00	
其他应收款	浙江衢州盛元文创印业有限公司	15,118.71			
其他应收款	杭州日报报业集团有限公司	109,146.00		10,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:			
应付账款	杭州日报报业集团（杭州日报社）		1,978,008.67
应付账款	都市周报社		873,684.07
应付账款	富阳闻达电子商务有限公司	923,427.28	253,383.86
应付账款	杭州汉书数字出版有限公司		30,000.00
应付账款	富阳日报社	2,225,452.54	2,225,452.54
应付账款	国教视讯（北京）文化传媒有限公司		94,339.62
应付账款	浙江新旺财商贸有限公司		69,035.20
应付账款	浙江衢州盛元文创印业有限公司		53,950.39
应付账款	杭州读报人电子商务有限公司	30,185.94	27,726.74
应付账款	每日商报社	1,600,000.00	
应付账款	杭州日报报业集团有限公司		543.85
小 计		4,779,065.76	5,606,124.94
其他应付款:			
其他应付款	杭州日报报业集团（杭州日报社）	1,870,876.73	1,247,984.29
其他应付款	杭州日报报业集团有限公司	5,702.33	368,091.42
其他应付款	都市快报社	390,249.20	
其他应付款	林鹭华		52,273,155.84
其他应付款	韩锋		11,434,752.84

其他应付款	杨治国		11,434,752.84
其他应付款	蒋谢珍		3,811,584.28
其他应付款	刘志英		1,633,536.12
其他应付款	冯岚		544,512.04
其他应付款	郑美月		544,512.04
其他应付款	杭州日报报业集团出版传媒控股有限公司		68,172.00
其他应付款	浙江衢州盛元文创印业有限公司	24,000.00	24,000.00
其他应付款	余杭晨报社		32,786.15
其他应付款	上海合印包装服务有限公司	2,500.00	
小计		2,293,328.26	83,417,839.86
预收款项:			
预收款项	都市快报社	203,199.66	316,314.26
预收款项	杭州地铁文化传媒有限公司		1,954.72
预收款项	杭州城市通媒体有限公司	80,000.00	80,000.00
预收款项	上海合印包装服务有限公司	27,800.00	
小计		310,999.66	398,268.98

7、关联方承诺

8、其他

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

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 报告分部，分别为报刊发行业广告策划相关业务、手机视频分销业务、印刷业务、教育业务。这些报告分部是以主营业务收入的性质不同为基础确定的。本公司的报刊发行业广告策划相关业务分部主要提供的主要产品及劳务为：设计、制作、代理、发布国内广告（除网络广告发布），文化艺术交流活动策划、会展服务，出版物；手机视频分销业务分部主要提供的主要产品及劳务为：计算机网络领域内的技术开发、技术服务，计算机网络领域内的技术开发、技术服务，中国手机视频业务的推广与运营；印刷分部提供的主要产品及劳务为：包装装潢、其他印刷品印刷（限分支机构经营），批发、零售，印刷器材、印刷物资；教育分部提供的主要产品及劳务为：职业教育、国际教育、艺术培训、IT 专业共建、在线教育，技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；计算机系统服务；教育咨询；声乐培训；舞蹈培训；翻译服务；企业管理咨询；经济贸易咨询；企业策

划、设计；公共关系服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	报刊发行行业广告策划相关业务分部	手机视频分销业务分部	印刷分部	教育分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	490,901,452.58	64,288,019.86	211,315,059.12	25,989,480.50	103,549,403.90	688,944,608.16
主营业务成本	327,638,275.31	44,512,137.80	219,494,487.41	5,612,039.58	79,958,788.44	512,298,151.66
资产总额	4,582,788,035.96	127,962,123.64	669,772,121.34	58,966,675.13	2,754,595,412.31	2,684,893,543.76
负债总额	1,178,448,264.78	43,714,781.39	191,790,117.17	38,078,237.72	552,202,783.48	899,828,617.58

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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

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

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

（3）本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	162,772,519.17	100.00%			162,772,519.17	148,758,023.59	100.00%			148,758,023.59
合计	162,772,519.17	100.00%			162,772,519.17	148,758,023.59	100.00%			148,758,023.59

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：6 个月以内	32,388.80	0.00	
7-12 个月			
1 年以内小计	32,388.80	0.00	
2 至 3 年			0.00%
合计	32,388.80	0.00	

确定该组合依据的说明：

注：公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	162,740,130.37	148,515,209.00
备用金	30,000.00	30,000.00
其他	2,388.80	212,814.59
合计	162,772,519.17	148,758,023.59

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
杭州网络传媒有限公司	往来款	94,740,130.37	7-12 个月	58.20%	
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	往来款	57,000,000.00	7-12 个月	35.02%	
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	往来款	11,000,000.00	1-2 年	6.76%	
宣鼎力	备用金	20,000.00	6 个月以内	0.01%	
吴振杭	备用金	10,000.00	6 个月以内	0.01%	
合计	--	162,770,130.37	--		

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

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	2,665,836,000.00		2,665,836,000.00	2,123,836,000.00		2,123,836,000.00
对联营、合营企业投资	257,445,057.91		257,445,057.91	227,831,254.37		227,831,254.37
合计	2,923,281,057.91		2,923,281,057.91	2,351,667,254.37		2,351,667,254.37

(1) 对子公司投资

单位：元

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
浙江都市快报控股有限公司	972,051,681.49			972,051,681.49		
杭州网络传媒有限公司	38,467,000.00			38,467,000.00		
杭州日报传媒有限公司	415,813,905.56			415,813,905.56		
杭州富阳日报传媒有限公司	69,773,700.00			69,773,700.00		
杭州萧山日报传媒有限公司(本部)	140,938,900.00			140,938,900.00		
杭州每日传媒有限公司	23,640,412.95			23,640,412.95		
杭报集团盛元印务有限公司(本部)	325,190,800.00			325,190,800.00		
杭州余杭晨报传媒有限公司	76,063,600.00			76,063,600.00		
杭州都市周报传媒有限公司	11,096,000.00			11,096,000.00		
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
浙江华媒信息传播有限公司	35,700,000.00			35,700,000.00		
浙江华媒投资有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00		
中教未来国际教育科技(北京)有限公司		522,000,000.00		522,000,000.00		
合计	2,123,836,000.00	542,000,000.00		2,665,836,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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											
二、联营企业											
十九楼网络股份有限公司	80,667,953.38			2,165,044.69						82,832,998.07	
北京精典博维文化传媒有限公司	117,112,716.78			3,965,647.75						121,078,364.53	
杭州华创全媒科创全区管理有限公司	293,593.43	3,600,000.00		-70,481.25						3,823,112.18	
杭州华媒泽商创业投资合伙企业	29,756,990.78			-327,453.64						29,429,537.14	
杭州文化产权交易所有限公司	0.00	20,078,950.00		202,095.99						20,281,045.99	
小计	227,831,254.37	23,678,950.00		5,934,853.54						257,445,057.91	
合计	227,831,254.37	23,678,950.00		5,934,853.54						257,445,057.91	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,081,792.45		0.00	
其他业务	163.42		0.00	
合计	3,081,955.87		0.00	

5、投资收益

单位：元

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	5,934,853.54	2,742,793.79
合计	5,934,853.54	2,742,793.79

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,107,680.74	
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）	1,148,262.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-545,890.65	
合计	-1,505,309.07	--

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

□ 适用 √ 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.34%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.44%	0.050	0.050

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十节 备查文件目录

- 1、经公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表；
- 2、报告期内在巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

浙江华媒控股股份有限公司

法定代表人：赵 晴

2016年8月26日