



浙江华媒控股股份有限公司
2016 年半年度财务报告
(未经审计)

二〇一六年八月二十五日

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	六、1	608,096,103.36	919,068,496.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2		
衍生金融资产			
应收票据	六、3	4,679,513.20	2,674,941.13
应收账款	六、4	521,755,240.37	474,472,388.18
预付款项	六、5	21,011,576.59	12,067,965.42
应收利息	六、6	82,199.19	5,176.91
应收股利	六、7		
其他应收款	六、8	24,156,704.19	15,581,650.37
存货	六、9	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	六、10	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：			
可供出售金融资产	六、11	806,967.12	340,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、12	331,080,081.37	331,633,842.31
投资性房地产			
固定资产	六、13	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	六、14	45,203,696.66	34,310,691.31
开发支出		731,057.61	
商誉	六、15	712,001,913.56	181,787,928.75
长期待摊费用	六、16	11,468,033.59	5,389,912.25
递延所得税资产	六、17	1,995,309.74	639,335.43
其他非流动资产	六、18	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

(转下页)

合并资产负债表（续）

2016年6月30日

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	六、19	12,745,000.00	7,745,000.00
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	六、20	41,203,046.50	55,177,043.00
应付账款	六、21	124,323,882.19	122,387,716.24
预收款项	六、22	190,371,750.22	243,216,685.99
应付职工薪酬	六、23	24,246,648.54	46,023,409.64
应交税费	六、24	56,978,948.68	68,892,333.22
应付利息	六、25	9,551.50	10,612.77
应付股利	六、26	3,138,114.00	4,042,171.22
其他应付款	六、27	437,092,523.29	132,155,537.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		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	六、28	3,466,666.72	3,600,000.04
递延所得税负债	六、17	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
股东权益：			
股本	六、29	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	六、30	-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	六、31	44,825,690.60	44,825,690.60
一般风险准备			
未分配利润	六、32	764,228,381.62	711,912,027.37
归属于母公司股东权益合计		1,591,989,645.40	1,539,673,291.15
少数股东权益		193,075,280.78	169,919,207.76
股东权益合计		1,785,064,926.18	1,709,592,498.91
负债和股东权益总计		2,684,893,543.76	2,394,800,067.84

载于第15页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年半年度

编制单位：浙江华策影视股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业总收入		688,944,608.16	656,118,303.36
其中：营业收入	六、33	688,944,608.16	656,118,303.36
二、营业总成本		631,009,625.87	593,989,973.60
其中：营业成本	六、33	490,163,907.65	471,688,847.00
营业税金及附加	六、34	5,721,137.15	5,780,853.93
销售费用	六、35	64,896,688.85	68,899,736.22
管理费用	六、36	67,223,702.35	49,573,074.28
财务费用	六、37	-2,680,853.04	-3,792,833.55
资产减值损失	六、38	5,685,042.91	1,840,295.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、39		
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	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	六、40	14,009,763.43	12,390,534.49
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	六、41	1,390,093.72	2,566,389.31
其中：非流动资产处置利得	六、41	62,682.15	928,402.59
减：营业外支出	六、42	1,315,582.19	883,184.42
其中：非流动资产处置损失	六、42	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	六、43	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
归属于母公司股东的净利润		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			
归属母公司股东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
归属于母公司股东的综合收益总额		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	十七、2	0.05	0.07
（二）稀释每股收益	十七、2	0.05	0.07

载于第15页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年半年度

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
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
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	六、44	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
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	六、44	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	六、45	-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	六、44		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
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	六、44		
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	六、44		
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	六、45	-310,972,392.86	105,274,560.94
加：期初现金及现金等价物余额	六、45	919,068,496.22	453,740,819.94
六、期末现金及现金等价物余额	六、45	608,096,103.36	559,015,380.88

载于第15页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2016年半年度

金额单位：人民币元



本期数														
项 目	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	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	其他
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	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）股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
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、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
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、本年年末余额	1,017,698,410.00				-234,762,836.82				44,825,690.60		764,228,381.62		7,090,620.20	7,090,620.20
														193,075,280.78
														1,785,064,926.18

载于第15页至第103页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

法定代表人：

第3页至第14页的财务报表由以下人签署：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2016年半年度

金额单位：人民币元

上期数													
归属于母公司股东的股东权益													
	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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
编制单位：浙江华策影视股份有限公司													
一、上年年末余额	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）股东投入和减少资本												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、股份支付计入股东权益的金额													
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、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、本年年末余额	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

载于第15页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2016年6月30日

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
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	十六、1	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	十六、2	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

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

2016年6月30日

编制单位:浙江华媒控股股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注 释		期初数
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
股东权益:			
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
一般风险准备			
未分配利润		-298,285,902.44	-296,291,785.38
股东权益合计		2,557,909,233.00	2,559,903,350.06
负债和股东权益总计		3,117,096,387.27	2,612,890,515.38

载于第15页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:

10



会计机构负责人:



cninf

巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

利润表

2016年半年度

编制单位：浙江华策控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业收入	十六、3	3,081,955.87	
减：营业成本	十六、3		
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）	十六、4	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	十六、4	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

载于第15页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2016年半年度

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
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

载于第15页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





股东权益变动表
2016年半年度

金额单位：人民币元

编制单位：浙江广厦控股股份有限公司

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
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、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本年年末余额	1,017,698,410.00				1,809,704,919.76				28,791,805.68		-298,285,902.44	2,557,909,233.00

载于第15页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵明

郭



股东权益变动表 (续)
2016年半年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 浙江华创控股股份有限公司

上期数

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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)												
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
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、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
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、本年年末余额	1,017,698,410.00				1,809,704,919.76				28,791,805.68		-296,291,785.38	2,559,903,350.06

载于第15页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

赵晴

郭

浙江华媒控股股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、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 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, 详见本附注 八、“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%，详见本附注 七、“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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。

三、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。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、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。

3、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。

4、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）。

5、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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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。

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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	按照账龄政策计提坏账准备的应收款项
关联方组合	应收本公司关联方的款项,详见本附注十一、6

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	无特别风险的应收款项不计提坏账准备

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)		
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	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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、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。

11、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。

12、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。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5	1.90-9.50
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	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、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附注四、18 “长期资产减值”。

15、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。

16、无形资产

（1）无形资产

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）研究与开发支出

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附注四、18 “长期资产减值”。

17、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。

18、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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

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。

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）。

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。

20、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。

21、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。

22、政府补助

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。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。

23、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期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、清偿负债同时进行时,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。

24、租赁

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。

(3) 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。

(4) 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。

25、重大会计判断和估计

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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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）长期资产减值

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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

税种	具体税率情况
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。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按应缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。
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。

各纳税主体所得税税率情况表：

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。

纳税主体名称	所得税税率
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。

纳税主体名称	所得税税率
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、税收优惠及批文

(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、杭州余杭晨报传媒有限公司、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，本期度属于第三年，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。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

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
其中：存放在境外的款项总额		

注：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、应收票据

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

注：期末无已质押、贴现、背书的应收票据。

4、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	702,563.70	0.13%	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

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	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款项	702,563.70	0.14%	702,563.70	100.00%	0.00
合计	500,436,206.80	99.86%	25,963,818.62	5.19%	474,472,388.18

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[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%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	513,593,558.62	31,367,111.07	6.11%

注：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。

②组合中，采用单独计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	702,563.70	702,563.70	100.00
合计	702,563.70	702,563.70	100.00

注：公司根据客户实际经营情况，对于预计无法收回的应收账款，采用单独计提坏账准备的方法。

(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。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 72,851,768.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 13.15%。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

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	100.00%	12,067,965.42	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 12,565,455.15 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 59.80%。

6、应收利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,445,061.87	100.00%	1,288,357.68	5.06%	24,156,704.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,445,061.87	100.00%	1,288,357.68	5.06%	24,156,704.19

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款	16,537,157. 17	100.00 %	955,506. 80	5.78%	15,581,650. 37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收款					
合计	16,537,157. 17	100.00 %	955,506. 80	5.78%	15,581,650. 37

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[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%

(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。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款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

单位名称	款项性质	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
合计	--	1,399,496.38	--	5.50%	82,600.00

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,853,110.48		31,853,110.48
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
低值易耗品	37,762.58		37,762.58
发出商品			
合计	41,699,980.61	41,388.84	41,658,591.77

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,840,948.69		34,840,948.69
在产品			
库存商品	6,042,712.34	41,388.84	6,001,323.50
低值易耗品	118,653.85		118,653.85
发出商品	894,258.41	0.00	894,258.41
合计	41,896,573.29	41,388.84	41,855,184.45

(2) 存货跌价准备

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

9、其他流动资产

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

项目	期末余额	期初余额
合计	40,317,308.57	47,029,455.97

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
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
其中：按公允价值计量的						
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) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
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	--

(3) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
期初已计提减值余额	909,000.00		909,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	909,000.00		909,000.00

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
德清今日传媒企业	2,306,602.29			-188,161.24		
杭州激创投资管理 有限公司	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		
小计	1,958,721.09	3,450,000.00		323,604.25		
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		
江苏时代盛元数字 图文影像有限公司	1,969,914.57			-210,521.57		
北京中环盛元数字 图文有限公司	3,314,350.06			-678,582.95		
拓普金榜（北京）休 闲文化传媒有限公司	130,798.06					

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
十九楼网络股份有限公司	37,511,126.93			2,165,044.69		
浙江衢州盛元文创印业有限公司	19,807,422.29			832,605.15		
杭州壁咚科技有限公司	144,764.06			-7,221.51		
杭州千岱酒店有限公司	1,000,000.00			-139,394.85		
北京精典博维文化传媒有限公司	117,112,716.78			3,965,647.75		
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		
杭州华媒泽商创业投资合伙企业	29,756,990.78			-327,453.64		
杭州看看十度网络科技有限公司	869,419.81			-133,562.70		
上海合印包装服务有限公司	79,632,610.11		32,167,862.89	2,690,942.57		
杭州文化产权交易所有限公司		20,078,950.00		202,095.99		
杭州都健电子商务有限公司		400,000.00				
小计	326,032,315.03	24,078,950.00	32,167,862.89	14,594,711.55		
合计	331,764,640.37	25,578,950.00	32,167,862.89	14,225,151.95		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
德清今日传媒有限公司				2,118,441.05	

杭州激创投资管理 有限公司				2,425,723.05	
浙江华媒金晟文化 产业投资管理有限 公司				2,318,601.64	
小计				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	8,190,000.00			32,604,202.02	
江苏时代盛元数字 图文影像有限公司				1,759,393.00	
北京中环盛元数字 图文有限公司				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
十九楼网络股份有 限公司				39,676,171.62	
浙江衢州盛元文创 印业有限公司				20,640,027.44	
杭州壁咚科技有限 公司				137,542.55	
杭州千岱酒店有限 公司				860,605.15	
北京精典博维文化 传媒有限公司				121,078,364.53	
杭州华创全媒科创 园区管理有限公司				3,823,112.18	
杭州华媒泽商创业 投资合伙企业				29,429,537.14	
杭州看看十度网络 科技有限公司				735,857.11	
上海合印包装服务 有限公司				50,155,689.79	

杭州文化产权交易 有限公司				20,281,045.99	
杭州都健电子商务 有限公司				400,000.00	
小计	8,190,000.00			324,348,113.69	130,798.06
合计	8,190,000.00			331,210,879.43	130,798.06

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额期初	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) 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.期初余额期初	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、减值准备期末					
1.期初余额					
2.本期增加金额期初					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值期末					

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
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.期初账面价值期初	103,579,481.93	139,976,312.22	5,030,532.62	12,281,426.05	260,867,752.82

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	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

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
印刷一站式平台			
设备改造工程			
合计			

14、无形资产

项目	土地使用权	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) 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						
(2) 其他						
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) 企业合并计提						
3、本期减少金额						

项目	土地使用权	软件	商标权	著作权	其他	合计
(1) 处置						
(2) 其他						
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

15、开发支出

项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		内部开发支出	其他	企业合并增加	转为当期损益	
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

16、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
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

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
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

18、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明细

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明细

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
非同一控制下企业合并 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

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
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

19、其他非流动资产

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
进项税留抵税额	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

20、短期借款

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

21、应付票据

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

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

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

23、预收款项

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

24、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
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

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

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

25、应交税费

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

26、应付利息

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

27、应付股利

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

28、其他应付款

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	6,862,832.91	9,215,026.73
其他	437,092,523.29	132,155,537.00
合计	370,837,294.63	113,932,806.00

29、其他流动负债

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	

30、递延收益

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	--

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	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	--

31、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					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

32、资本公积

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

33、盈余公积

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	44,825,690.60			44,825,690.60

34、未分配利润

项目	本期	上年
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：本期归属于母公司股东的净利润	52,316,354.25	283,509,623.51
减：提取法定盈余公积		
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

35、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	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

36、营业税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
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
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

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
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

项目	本期发生额	上年发生额
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

37、管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
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
邮电费	67,223,702.35	49,573,074.28

38、财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
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

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	5,685,042.91	1,840,295.72
合计	5,685,042.91	1,840,295.72

40、公允价值变动收益**41、投资收益**

项目	本期发生额	上年发生额
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
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		15,826,763.68
其他	412,151.54	2,436,952.66
合计	12,433,907.72	25,610,885.86

42、营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额	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

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	本期发生数	上年发生数	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员会	297,079.00	0.00	与收益相关
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

补助项目	发放主体	本期发生数	上年发生数	与资产相关/ 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	--

43、营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	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

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年发生额
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

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
-------	--------------

45、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年发生额
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) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
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) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
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

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

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金**(6) 支付其他与筹资活动有关的现金****46、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上年金额
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

补充资料	本期金额	上年金额
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) 现金及现金等价物的构成

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
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	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

七、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

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

项目	中教未来教育科技（北京）有限公司
合并成本	
— 现金	522,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
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

①合并成本公允价值的确定

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教育科技（北京）有限公司60%的股权。

②或有对价及其变动的说明

无。

③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

项目	快点文化传播（上海）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

项目	快点文化传播（上海）有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
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
负债：		
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

八、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

①子公司

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	
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

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	
						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	囡啊鱼	60.00		非同一控制 下企业合并

②孙公司

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
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

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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		投资设立
杭州中韩德曼特科技有限公司	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

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
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

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%，且执行董事及总经理由本公司派遣，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

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	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
杭州快房网传媒有限公司	34.00	3,559,182.62		16,190,223.90
中教未来国际教育科技有限公司	40.00	3,971,217.90		1,894,593.96

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
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
杭州华泰一媒文	7,165,747.54	1,334,329.27	8,500,076.81	266,266.84		266,266.84

子公司名称	期末余额					
化传媒有限公司						
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
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
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
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

(续)

子公司名称	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
杭州余杭晨报传媒有限公司	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	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	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	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	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						

子公司名称	本期发生额				上年发生额			
	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	597,916.84	-1,409,958.90	-1,409,958.90	-502,708.38		-560.00	-560.00	40.00

子公司名称	本期发生额				上年发生额			
文化传媒有限公司								
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				

(4) 使用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、在合营企业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
北京精典博维文化传媒有限公司	北京	北京	文化传媒	35.00		权益法

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

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
	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
少数股东权益		
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
本期度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上年发生额		
	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

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上年发生额		
	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
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
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实 现利润						
—其他						
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
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值						
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	
终止经营的净利 润						
其他综合收益						
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	
本期度收到的来 自联营企业的股 利						

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	4,744,324.69	
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

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

无

十、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括贷款和应收款项（应收账款、其他应收款、其他流动资产等）等，金融负债主要包括借款、应付款项（应付账款、其他应付款及其他流动负债等）等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余成本与公允价值无重大差异。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
-------	-----	------	------	-----------------	------------------

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
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

注：本公司的最终控制方为杭州日报报业集团（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、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
富阳闻达电子商务有限公司	同一最终控制方控制
杭州风盛新传媒广告有限公司	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
江苏省盛世广宏无线科技传播有限公司	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、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

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	上年发生额
杭州日报报业集团有限公司	商品采购	154,039.47	10,000,000.00	否	上期发生额
杭州风和会展有限公司	商品采购	2,161.65	100,000.00	否	
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	13,651.56
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	2,532,309.48

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	上年发生额
杭州地铁文化传媒有限公司	商品采购	26,415.09	8,000,000.00	否	
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	169,301.91
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	
都市快报社	采编服务	42,622,641.66	100,000,000.00	否	56,781.90
每日商报社	采编服务	8,264,150.76	21,000,000.00	否	47,811,320.94
萧山日报社	采编服务	8,895,282.85	21,000,000.00	否	10,132,075.20
富阳日报社	采编服务	4,052,075.40	11,000,000.00	否	9,837,735.60
余杭晨报社	采编服务	5,235,848.95	11,000,000.00	否	4,232,031.50
都市周报社	采编服务			否	5,235,848.95
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	2,036,163.50
合计		102,338,328.02	280,430,000.00	否	31,137,025.56

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
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

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
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

(3) 关联方资金拆借

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方

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

②本公司作为被担保方

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 9 月 10 日	2016 年 9 月 10 日	否

注：担保金额 1,300,000.00 系杨治国与李颖共同担保。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

(6) 关键管理人员报酬

单位：万元

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

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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	
杭州日报报业集团有限公司	64,582.23		4,202,114.69	
都市快报社	74,604.18		20,846.50	
杭州地铁文化传媒有限公司	1,702,307.40		1,059,749.00	
杭州读报人广告传媒有限公司			8,286.30	
杭州萧山萧报教育咨询有限公司	1,226,900.00		1,445,221.32	
浙江华朗实业有限公司	700,000.00		2,980,600.00	
每日商报社	100,000.00			
浙江都市艺术发展有限公司	965,290.00		9,815,363.00	
浙江新旺财商贸有限公司	223,026.00		1,182,300.00	
富阳闻达电子商务有限公司	40,077.00			
浙江杭报金都创意产业发展有限公司	13,860.00			
杭州风茂房地产代理有限公司	60,000.00			
杭州萧文置业有限公司	9,240.00		2,875,030.00	
深圳宏天高科技有限公司	92,086.91		21,414.85	
国教视讯（北京）文化传媒有限公司	201,266.92		4,807,839.58	
江苏省盛世广宏无线科技传播有限公司	76,203.92		467,120.67	
上海合印包装服务有限公司	26,524,094.30		20,081,810.63	
北京精典博维文化传媒有限公司			1,654,193.65	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
浙江衢州盛元文创印业有限公司	4,347,945.12		3,217,678.22	
湖南广和信息科技有限公司			1,172,191.26	
萧山日报社			220,000.00	
杭州汉书数字出版传播有限公司			56,648.00	
杭州城市通媒体有限公司			43,200.00	
都市快报社				
杭州壁咚科技有限公司			3,700.00	
十九楼网络股份有限公司			64.00	
预付款项:				
杭州日报报业集团	162,680.05			
杭州读报人广告传媒有限公司	7,964.00			
上海合印包装服务有限公司	356,485.00			
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	
浙江衢州盛元文创印业有限公司	15,118.71			
杭州日报报业集团有限公司	109,146.00		10,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
杭州日报报业集团（杭州日报社）		1,978,008.67
都市周报社		873,684.07
富阳闻达电子商务有限公司	923,427.28	253,383.86
杭州汉书数字出版有限公司		30,000.00
富阳日报社	2,225,452.54	2,225,452.54
国教视讯（北京）文化传媒有限公司		94,339.62
浙江新旺财商贸有限公司		69,035.20
浙江衢州盛元文创印业有限公司		53,950.39
杭州读报人电子商务有限公司	30,185.94	27,726.74
每日商报社	1,600,000.00	
杭州日报报业集团有限公司		543.85
小计	4,779,065.76	5,606,124.94

项目名称	期末余额	期初余额
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
杭州日报报业集团有限公司	5,702.33	368,091.42
都市快报社	390,249.20	
林鹭华		52,273,155.84
韩锋		11,434,752.84
杨治国		11,434,752.84
蒋谢珍		3,811,584.28
刘志英		1,633,536.12
冯岚		544,512.04
郑美月		544,512.04
杭州日报报业集团出版传媒控股有限公司		68,172.00
浙江衢州盛元文创印业有限公司	24,000.00	24,000.00
余杭晨报社		32,786.15
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：		
都市快报社	203,199.66	316,314.26
杭州地铁文化传媒有限公司		1,954.72
杭州城市通媒体有限公司	80,000.00	80,000.00
上海合印包装服务有限公司	27,800.00	
小计	310,999.66	398,268.98

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

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

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，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

项目	报刊发行业 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

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

十六、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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
合计	162,772,519.17	100.00%			162,772,519.17

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	148,758,023.59	100.00%			148,758,023.59
合计	148,758,023.59	100.00%			148,758,023.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	32,388.80	0.00	32,388.80
[7-12 个月]			
1 年以内小计	32,388.80	0.00	32,388.80
合计	32,388.80	0.00	32,388.80

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。

(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。

(3) 本期无核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	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

单位名称	款项性质	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	--		

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	140,938,900.00			140,938,900.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
传媒有限公司(本部)						
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有限公司(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		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
十九楼网络股份有限公司	80,667,953.38			2,165,044.69		
北京精典博维文	117,112,716.78			3,965,647.75		

化传媒有限公司					
杭州华创全媒科					
创全区管理有限	293,593.43	3,600,000.00		-70,481.25	
公司					
杭州华媒泽商创	29,756,990.78			-327,453.64	
业投资合伙企业					
杭州文化产权交		20,078,950.00		202,095.99	
易有限公司					
小计	227,831,254.37	23,678,950.00		5,934,853.54	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
十九楼网络股份有限 公司				82,832,998.07	
北京精典博维文化传 媒有限公司				121,078,364.53	
杭州华创全媒科创全 区管理有限公司				3,823,112.18	
杭州华媒泽商创业投 资合伙企业				29,429,537.14	
杭州文化产权交易所 有限公司				20,281,045.99	
合计				257,445,057.91	

3、营业收入、营业成本

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

4、投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上年发生额
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

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,107,680.74	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,148,262.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-545,890.65	
小计	-1,505,309.07	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,505,309.07	

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.34%	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.44%	0.050	0.050

浙江华媒控股股份有限公司

二〇一六年八月二十五日