

目 录

一、审阅报告·····	第 1 页
二、备考合并财务报表·····	第 2—3 页
(一) 备考合并资产负债表·····	第 2 页
(二) 备考合并利润表·····	第 3 页
三、备考合并财务报表附注 ·····	第 4—90 页

审 阅 报 告

天健审〔2016〕2-311号

湖南电广传媒股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的湖南电广传媒股份有限公司（以下简称电广传媒公司）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2015 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是电广传媒公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问电广传媒公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信电广传媒公司备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一六年五月二十三日

备考合并资产负债表

2015年12月31日

会合01表

编制单位：湖南电广传媒股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,366,120,097.21	2,050,437,358.82	短期借款	19	3,038,734,688.83	1,349,807,256.02
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	792,400.00		拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	3	13,349,136.64	1,258,848.00	衍生金融负债			
应收账款	4	636,462,093.85	410,200,472.21	应付票据	20	183,430,257.00	175,345,039.57
预付款项	5	937,682,336.58	875,436,213.98	应付账款	21	979,579,266.24	834,161,280.56
应收保费				预收款项	22	475,242,206.63	307,333,505.08
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	6	666,391.99	1,201,398.33	应付职工薪酬	23	163,257,383.23	131,469,481.74
应收股利			822,500.00	应交税费	24	255,259,251.66	176,738,890.71
其他应收款	7	600,944,583.46	409,857,673.53	应付利息	25	31,767,936.16	16,636,533.72
买入返售金融资产				应付股利	26	130,006,998.02	115,901,813.96
存货	8	2,025,899,146.33	1,711,950,593.14	其他应付款	27	824,502,097.90	1,133,914,815.39
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	9	858,466,615.56	339,473,247.71	代理买卖证券款			
流动资产合计		7,440,382,801.62	5,800,638,305.72	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	28		500,000,000.00
发放委托贷款及垫款				其他流动负债			
可供出售金融资产	10	3,387,937,619.03	2,423,649,727.86	流动负债合计		6,081,780,085.67	4,741,308,616.75
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款				长期借款	29	1,434,094,691.90	1,396,750,000.00
长期股权投资	11	894,872,634.28	737,161,174.54	应付债券	30	1,500,000,000.00	500,000,000.00
投资性房地产				其中：优先股			
固定资产	12	6,018,482,458.03	5,913,459,634.86	永续债			
在建工程	13	773,441,471.71	676,129,182.60	长期应付款			
工程物资				长期应付职工薪酬			
固定资产清理		25,365.64	4,193.07	专项应付款			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	31	11,100,000.00	
无形资产	14	888,181,791.58	900,306,843.28	递延所得税负债	17	237,428,255.76	16,353,800.32
开发支出				其他非流动负债			
商誉	15	2,096,932,993.69	1,495,306,814.29	非流动负债合计		3,182,622,947.66	1,913,103,800.32
长期待摊费用	16	45,317,074.96	42,614,634.26	负债合计		9,264,403,033.33	6,654,412,417.07
递延所得税资产	17	12,381,741.01	10,941,330.59	所有者权益：			
其他非流动资产	18		63,640,000.00	归属于母公司所有者权益	32	11,625,896,858.06	10,947,290,754.55
非流动资产合计		14,117,573,149.93	12,263,213,535.35	少数股东权益		667,656,060.16	462,148,669.45
资产总计		21,557,955,951.55	18,063,851,841.07	所有者权益合计		12,293,552,918.22	11,409,439,424.00
				负债和所有者权益总计		21,557,955,951.55	18,063,851,841.07

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

2015年度

会合02表

编制单位：湖南电广传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		6,689,961,892.16	6,054,181,745.38
其中：营业收入	1	6,689,961,892.16	6,054,181,745.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,679,318,084.89	5,768,923,386.93
其中：营业成本	1	4,559,837,736.07	4,017,846,445.10
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	2	65,821,021.38	67,843,059.84
销售费用	3	485,944,507.74	393,743,721.82
管理费用	4	1,210,680,397.51	1,032,688,314.79
财务费用	5	298,555,233.77	164,679,413.27
资产减值损失	6	58,479,188.42	92,122,432.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-58,267.27	-1,212,395.36
投资收益（损失以“-”号填列）	8	664,436,226.36	231,387,891.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,531,266.96	8,133,577.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		675,021,766.36	515,433,854.18
加：营业外收入	9	44,151,565.86	42,224,525.49
其中：非流动资产处置利得		264,464.38	740,179.99
减：营业外支出	10	9,657,241.35	16,999,763.38
其中：非流动资产处置损失		632,995.65	1,136,333.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		709,516,090.87	540,658,616.29
减：所得税费用	11	144,994,880.09	73,614,209.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		564,521,210.78	467,044,407.27
归属于母公司所有者的净利润		482,080,631.75	414,317,924.54
少数股东损益		82,440,579.03	52,726,482.73
六、其他综合收益的税后净额	12	667,428,464.98	-27,915,734.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		659,788,640.96	-24,515,858.99
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		659,788,640.96	-24,515,858.99
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所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		654,490,637.37	-24,207,641.89
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		5,298,003.59	-308,217.10
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,639,824.02	-3,399,875.04
七、综合收益总额		1,231,949,675.76	439,128,673.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,141,869,272.71	389,802,065.55
归属于少数股东的综合收益总额		90,080,403.05	49,326,607.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

湖南电广传媒股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南电广传媒股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经湖南省人民政府湘政函（1998）91 号文件批准，由湖南广播电视产业中心作为主发起人，联合湖南省金帆经济发展公司、湖南星光实业发展公司、湖南省金环进出口总公司、湖南省金海林建筑装饰有限公司等四家单位共同发起设立，并经中国证监会证监发字（1998）321 号和证监发字（1998）322 号文批准于 1998 年 12 月 23 日向社会公众公开发行人民币普通股方式设立的股份有限公司，于 1999 年 1 月 26 日在湖南省工商行政管理局登记注册，现持有注册号为 430000000028050 的营业执照。公司现有注册资本 1,417,556,338.00 元，股份总数 1,417,556,338 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 355,599,324 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,061,957,014 股。公司股票已于 1999 年 3 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电信、广播电视和卫星传输服务行业。主要经营活动包括影视节目制作、发行、销售（分支机构凭许可证书在有效期内经营）；广告策划；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；电子商务、有线电视网络及信息传播服务，旅游、文化娱乐、餐饮服务、贸易业投资，产业投资、创业投资和资本管理（以上法律法规禁止和限制的除外）。

本财务报表业经公司 2016 年 5 月 23 日第四届第七十四次(临时)董事会批准对外报出。

本公司将湖南圣爵菲斯投资有限公司、湖南金鹰城置业有限公司、长沙世界之窗有限公司（以下简称世界之窗）、广州韵洪广告有限公司（以下简称广州韵洪）、深圳市达晨创业投资有限公司（以下简称达晨创投）、北京中艺达晨艺术品投资管理有限公司、电广传媒文化发展有限公司（以下简称文化发展公司）、湖南省有线电视网络（集团）股份有限公司（以下简称有线集团）、江苏韵洪大道广告有限公司、电广传媒影业（美国）有限公司（以下简称美国影业）、广州翼锋信息科技有限公司（以下简称广州翼锋）、深圳市亿科思奇广告有限公司（以下简称亿科思奇）、深圳市九指天下科技有限公司（以下简称九指天下）、金极点科技

(北京)有限公司(以下简称金极点)、上海久之润信息技术有限公司(以下简称上海久之润)、北京掌阔移动传媒科技有限公司(以下简称北京掌阔)等子公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、资产重组方案及交易标的相关情况

(一) 资产重组方案

1. 资产重组方案概述

公司拟向交易对方以发行股份并支付现金的形式,分别购买其持有的上海久之润、北京掌阔的相应股权。本次交易前后本公司对各收购标的持股情况如下:

(1) 本次交易前公司已通过现金增资和受让股权的方式取得上海久之润 70.00%的股权,本次交易中通过向其股东昌吉州滚泉商务服务有限公司(以下简称昌吉州滚泉)发行股份并支付现金的方式进一步取得其 30.00%的股权,交易完成后累计持有其 100.00%的股权;

(2) 本次交易前公司已通过现金增资的方式取得北京掌阔 21.0526%的股权,本次交易中通过向其股东郭伟、王旭东、潘腾、北京智德创新投资管理有限公司、许萍、杨非、秦志勇、方元发行股份的方式进一步取得其 52.6315%的股权,同时以现金增资的方式进一步取得其增资后 24%的股权,交易完成后累计持有其 80.00%的股权;

同时,本次交易拟向不超过 10 名其他特定投资者发行股份募集配套资金,配套资金总额不超过 119,200.00 万元,用于:

(1) 预估合计约 7,000 万元用于支付本次交易中介机构费用及相关发行费用;

(2) 31,200 万元用于对北京掌阔进行增资,该 31,200 万元增资款将全部用于支付北京掌阔收购 Adwo Holding Limited(以下简称安沃香港)100%股权的收购价款中尚未支付的部分;

(3) 3,600 万元用于向上海久之润交易对方昌吉州滚泉支付本次交易的现金对价;

(4) 18,000 万元用于需求方算法平台(DSP)建设项目,8,000 万元用于海外广告平台建设项目;

(5) 剩余部分预计不超过 51,400 万元用于偿还银行贷款及补充流动资金。

本次发行股份及支付现金购买资产不以配套融资的成功实施为前提,最终配套融资发行成功与否不影响本次发行股份及支付现金购买资产行为的实施。若本次募集配套资金未能成功实施或募集资金金额不足,公司将根据实际情况通过债务融资或其他形式自筹资金解决。

2. 交易对方和发行对象

发行股份购买资产部分的交易对方为上海久之润股东昌吉州滚泉,北京掌阔全体股东郭伟、王旭东、潘腾、北京智德创新投资管理有限公司、许萍、杨非、秦志勇、方元。

募集配套资金的发行对象为不超过 10 名其他特定投资者。

3. 标的资产

本次交易的标的资产为上海久之润 30.00%的股权、北京掌阔 52.6315%的股权。

4. 标的资产交易价格和溢价情况

本次交易的标的资产的交易价格以具有证券期货业务资格的评估机构出具的评估报告之评估结果为基础确定。开元资产评估有限公司采用资产基础法和收益法对北京掌阔进行评估,并选择收益法的评估结果作为最终评估结果;采用收益法和市场法对上海久之润进行评估,并选择收益法的评估结果作为最终评估结果。上述评估的基准日均为 2015 年 12 月 31 日。

交易双方在评估结果的基础上友好协商确定交易价格。各标的资产的交易价格和溢价情况如下:

单位:万元

标的资产	标的资产账面值	100%股权评估值	标的资产评估值	增值率	交易价格
上海久之润 30.00%的股权	7,318.12	127,047.81	38,114.34	420.82%	36,000.00
北京掌阔 52.6315%的股权	-10,733.48	98,889.86	52,047.22		52,000.00

本次资产重组方案尚未获得中国证监会批准。

(二) 交易标的相关情况

1. 上海久之润

上海久之润系由 Nineyou International (Hong Kong) Limited 出资设立,于 2014 年 3 月 28 日在上海市嘉定区市场监督管理局登记注册,总部位于上海市,取得统一社会信用代码为 91310114088547894X 的营业执照。上海久之润成立时注册资本 90 万美元,投资总额 128 万美元。经过历次变更,截至 2015 年 12 月 31 日,上海久之润注册资本为 642 万元。

上海久之润属游戏行业。经营范围:从事计算机软硬件技术、网络技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。计算机、软件及辅助设备、日用品的销售,贸易经纪与代理(除拍卖),从事货物及技术的进出口业务,实业投资。

上海久之润运营的游戏产品主要采取虚拟道具收费为盈利模式。游戏为玩家提供网络

游戏的免费下载和免费的游戏娱乐体验（不包括因下载而产生的数据流量费用），而游戏的收益则来自于游戏内虚拟道具的销售。例如劲舞团系列产品中的虚拟服饰销售和敢达系列产品的虚拟机甲和虚拟武器销售。

上海久之润将上海久游网络科技有限公司（以下简称上海久游公司）、上海久翼网络科技有限公司和上海久乐网络科技有限公司纳入报告期合并财务报表范围。

2. 北京掌阔

北京掌阔系由蒲易、王旭东、郭伟、胡佩蓉共同出资组建，于 2010 年 11 月 12 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，取得注册号为 110108013356454 的营业执照。北京掌阔成立时注册资本 50.00 万元。经历次股权变更及增资，现有注册资本 12,666,667.00 元。

北京掌阔属传媒行业。经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、发布、代理广告；利用信息网络经营游戏产品运营（《网络文化经营许可证》有效期至 2018 年 05 月 24 日）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容展开经营活动。）。

北京掌阔将安沃移动广告传媒（天津）有限公司、江西安沃传媒广告有限公司、安沃香港和北京掌阔技术有限公司（以下简称掌阔技术）、华智（天津）软件技术有限公司 5 家子公司纳入报告期合并财务报表范围。

三、备考合并财务报表的编制基础

（一）本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述资产重组事项使用。

（二）除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的备考合并财务状况，以及 2015 年度的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初实施完成，即上述资产重组交易完成后的架构在 2014 年 1 月 1 日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司

2015 年度的财务报表，和业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的上海久之润和北京掌阔（以下合并简称为标的公司）2015 年度的财务报表为基础，按以下方法编制。

(1) 在公司本次交易拟向交易对方以发行股份的形式购买其持有北京掌阔 52.6315%的股权，同时以现金增资的方式进一步取得其增资后 24%的股权前，公司已以 2.08 亿元认缴北京掌阔新增的注册资本 266.6667 万元，占增资后的注册资本的 21.0526%。由于两次投资事项评估作价基本一致，且前述增资和本次收购系同一次收购谈判下的两个先后实施步骤，本备考合并财务报表将两次投资事项并作一次投资事项处理。

(2) 在公司本次交易拟向交易对方以发行股份并支付现金的方式购买其持有上海久之润 30%的股权前，公司已通过增资和收购股权的方式取得上海久之润 70%的股权，本备考合并财务报表将此次收购 30%股权作为收购少数股东权益处理。

(3) 购买成本

1) 公司先以自有资金 20,800.00 万元对北京掌阔进行增资，增资完成后取得北京掌阔 21.0526%的股权。截至 2015 年 12 月 31 日，增资款 20,800.00 万元已支付。

根据 2015 年 5 月本公司与上海久之润及其股东之间签订的《投资协议》等相关协议，公司以自有资金 12,835.00 万元对上海久之润增资，取得增资后上海久之润 14.00%的股权；以自有资金 53,054.60 万元受让上海音佳商务咨询有限公司持有的上海久之润增资后的 56.00%的股权，合计取得上海久之润 70%的股权。截至 2015 年 12 月 31 日，增资款 12,835.00 万元和股权转让款 53,054.60 万元已支付。

2) 公司拟在本次资产重组时，以发行股份 21,400,264.00 股及以募集的配套资金 3,600.00 万元取得上海久之润余下 30%的股权；以发行股份 34,346,103.00 股及以募集的配套资金 31,200.00 万元对北京掌阔增资的方式合计取得北京掌阔 64%的股权。

本次交易向交易对方发行股份的股票发行价为 15.14 元/股，向不超过 10 名其他特定投资者发行股份募集配套资金股票发行价为 14.16 元/股。

由于本公司拟以发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方式完成本次资产重组，本公司在编制备考合并财务报表时，将重组方案确定的支付对价 1,191,999,996.38 元以及实施本次重组前已向标的公司以直接增资或向原股东受让股份等方式取得的股份而支付的对价 866,896,000.00 元，作为备考合并财务报表 2014 年 1 月 1 日公司取得北京掌阔和上海久之润的购买成本，并根据以拟向交易对方发行的股份总数和发行价格计算确定的支付对价 843,999,996.38 元调整归属于母公司所有者权益；本公司为募集配套资金拟向不超过 10 名其他特定投资者发行股份，其中用于支付本次重大资产重组现金对价的部分

34,800.00 万元调整归属于母公司所有者权益，其余募集配套资金部分不在本备考合并财务报表中列示。

(4) 标的公司的各项资产、负债在假设购买日（2014 年 1 月 1 日）的初始计量

对于按照公允价值进行后续计量的各项资产、负债，按照 2014 年 1 月 1 日的公允价值确定。

对于按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债（包括标的公司个别财务报表未予确认，但在备考合并财务报表中确认的各项资产和负债），本备考合并财务报表以本次重组交易评估基准日的评估值为基础调整确定 2014 年 1 月 1 日标的公司各项可辨认资产、负债的公允价值，并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。对于 2014 年 1 月 1 日存在而于重组交易评估基准日已不存在的资产和负债按照账面价值进行备考。

(5) 商誉

本备考合并财务报表以上述购买成本扣除重组方按交易完成后享有的标的公司于重组交易评估基准日的可辨认净资产公允价值份额后的差额 1,433,203,582.47 元，确认为备考合并财务报表的商誉，其中：北京掌阔购买成本 1,039,999,999.42 元，上述评估基准日公司享有的可辨认净资产公允价值份额为 124,912,928.05 元，商誉金额为 915,087,071.37 元；上海久之润购买 70%股权的成本 658,896,000.00 元，购买日公司享有的可辨认净资产公允价值份额为 140,779,488.91 元，商誉金额为 518,116,511.09 元。购买成本扣除商誉的余额与按持股比例享有的 2014 年 1 月 1 日标的公司可辨认净资产公允价值份额的差额 242,630,037.88 元调整归属于母公司所有者权益，其中：北京掌阔 346,490,214.32 元，上海久之润-103,860,176.44 元。

(6) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(7) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

(8) 由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在本备考合并财务报表中反映。

(9) 上海久之润 2015 年 8 月 1 日分配的股利 10,000 万元假定其在 2014 年 1 月 1 日前已完成分配，调减 2014 年 1 月 1 日净资产。

四、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项，是指单项金额 200 万元以上(含 200 万元)的应收账款和单项金额 500 万元以上(含 500 万元)的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联方应收款项组合	应收分子公司款项
账龄分析法组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联方应收款项组合	进行减值测试后未发生减值的，不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	1 或 5[注]	1 或 5[注]
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

[注]：对节目分公司、电视广告代理业务子公司（北京韵洪万豪广告有限公司（以下简称韵洪万豪）、上海韵洪广告有限公司（以下简称上海韵洪）等）、文化发展公司和电广传媒影业（北京）有限公司（以下简称北京影业）的账龄在 1 年以内的应收账款按其余额的 1%计提坏账准备。

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特性的应收款项组合和合并范围内关联方应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账

面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

艺术品发出时，采用个别计价法确定其实际成本；发出开发产品按建筑面积平均法核算；其余发出存货采用先进先出法计量。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照使用次数分摊法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数分次进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	4	2.40
光缆及机器设备	年限平均法	8-15	4	6.40-12.00
电子设备	年限平均法	5-12	4	8.00-19.20
运输工具	年限平均法	8	4	12.00
其他设备	年限平均法	12	4	8.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
系统软件	5-10
世界之窗品牌	40
商标	10
游戏版权	按收益期限分摊
非专利技术	10
其他	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 有线电视及增值业务在根据约定在相关服务或产品提供给购货方，且销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入，服务或产品的相关成本能够可靠地计量时确认销售收入。

(2) 广告业务在根据合同约定将相关的广告投放于指定平台，且销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入，服务的相关成本能够可靠地计

量时确认销售收入。

(3) 艺术品收入确认条件：1) 将艺术品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。在满足下列任何一种情形后视为风险发生转移：①买受人领取所购拍卖标的；②买受人向本公司支付有关拍卖标的的全部购买价款；③拍卖成交日起三十日届满。2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的艺术品实施有效控制。3) 艺术品收入的金额能够可靠地计量。4) 相关的经济利益很可能流入。5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(4) 公司电影电视剧收入主要包括电影片票房分账收入和电视剧销售收入。

1) 电影片票房分账收入及版权收入

电影票房分账收入在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认；电影版权收入：在影片取得《电影片公映许可证》、母带已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

2) 电视剧销售收入

电视剧销售收入在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得国产《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

(5) 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(6) 游戏收入

游戏收入确认需满足以下条件：游戏玩家已支付款项，进入游戏成功兑换虚拟币并且已经购买了虚拟道具。

(二十四) 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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%（或 20%）后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%
文化事业建设费	广告收入净销售额	3%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
美国 Magic play 公司	适用当地所得税税率
DO MOVIE INC	适用当地所得税税率
电广传媒影业（美国）有限公司	适用当地所得税税率
德昌香港投资有限公司	16.50%
电广传媒影业（香港）有限公司	16.50%
Adwo Holding Limited	16.50%
广州翼锋信息科技有限公司	15%
广州指点网络科技有限公司	15%
金极点科技（北京）有限公司	15%
上海久游网络科技有限公司	15%
北京掌阔移动传媒科技有限公司	15%
北京掌阔技术有限公司	15%
深圳市九指天下科技有限公司	0%
湖南省有线电视网络（集团）股份有限公司	0%
隆回电广网络有限公司	0%
岳阳市君山区电广网络有限公司	0%
上海久之润信息技术有限公司	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2014〕84号）规定，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起免征企业所得税，本通知执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。根据该文件，本公司的控股子公司有线集团所属的共98家各地州市县网络公司、本公司直接控股的隆回电广网络有限公司（以下简称隆回电广）、岳阳市君山区电广网络有限公司（以下简称君山电广）自2014年1月1日至2018年12月31日免征企业所得税。

2. 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于继续实施支持文化企业发展若干税收政策的通知》（财税〔2014〕85号）规定，2014年1月1日至2016年12月31日，对广播

电视运营服务企业收取的有线数字电视基本收视维护费和农村有线电视基本收视费，免征增值税。根据该文件，有线集团所属的共 98 家各地州市县网络公司、本公司直接控股的隆回电广、君山电广按照省级物价部门有关文件规定标准收取的有线数字电视基本收视维护费和农村有线电视基本收视费，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日免征增值税。

3. 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于继续实施支持文化企业发展若干税收政策的通知》（财税〔2014〕85 号）规定，电影企业取得的销售电影拷贝（含数字拷贝）收入、转让电影版权（包括转让和许可使用）收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入免征增值税。本公司的控股子公司文化发展公司、北京影业，控股子公司的子公司电广传媒电影发行（北京）有限公司自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征增值税。

4. 广州翼锋于 2015 年 10 月 10 日通过复审重新取得高新技术企业证书（证书编号：GR201544000572），有效期三年，广州翼锋自 2015 年至 2017 年减按 15%的税率征收企业所得税。

5. 广州翼锋子公司广州指点网络科技有限公司（以下简称指点网络）2013 年 10 月 21 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201344000433），有效期三年，指点网络自 2013 年至 2015 年减按 15%的税率征收企业所得税。

6. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号），上海久之润于 2015 年 2 月 20 日被认定为软件企业，证书编号为：沪 R-2015-0007；公司自开始获利年度起，享受“两免三减半”的所得税优惠，2014 年度作为上海久之润开始获利第一年，2015 年享受企业所得税免税优惠。

7. 上海久游公司于 2015 年 10 月 30 日取得上海市高新技术企业证书（证书编号：GR201501001056），有效期三年，上海久游公司自 2015 年 1 月至 2017 年 12 月减按 15%税率征收企业所得税。

8. 金极点于 2015 年 9 月 8 日通过复审取得高新技术企业证书（证书编号：GF201511000352），有效期三年，金极点自 2015 年至 2017 年减按 15%的税率征收企业所得税。

9. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号），九指天下于 2013 年 12 月 30 日被认定为软件企业，证书编号为：深 R-2013-1679；公司自开始获利年度起，享受“两免三减半”的所得税优惠，2014 年度作为九指天下开始获利第一年，2015 年享受企业所得税免税优惠。

10. 经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务家和北京市地方税务局

批复，北京掌阔被认定为高新技术企业，并于 2013 年 12 月 5 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR201311000803），有效期为三年，按 15%的税率计缴企业所得税。

11. 经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务家和北京市地方税务局批复，掌阔技术被认定为高新技术企业，并于 2015 年 11 月 24 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR201511002986），有效期为三年，按 15%的税率计缴企业所得税。

六、备考合并财务报表项目注释

（一）备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,279,184.61	1,821,571.08
银行存款	2,282,325,714.65	1,968,138,893.82
其他货币资金	80,515,197.95	80,476,893.92
合 计	2,366,120,097.21	2,050,437,358.82
其中：存放在境外的款项总额	25,980,844.65	4,626,959.79

（2）其他货币资金中含存放于证券公司的交易保证金 10,536,120.85 元以及为开具银行承兑汇票而向银行缴存的票据保证金 69,979,077.10 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产		
其中：权益工具投资	792,400.00	
合 计	792,400.00	

3. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	13,215,984.64		13,215,984.64	1,258,848.00		1,258,848.00
商业承兑汇票	133,152.00		133,152.00			
合计	13,349,136.64		13,349,136.64	1,258,848.00		1,258,848.00

(2) 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情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,806,619.40	
小计	10,806,619.40	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	28,622,400.00	4.08	28,622,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	671,942,395.97	95.83	35,480,302.12	5.28	636,462,093.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备	650,807.60	0.09	650,807.60	100.00	
合计	701,215,603.57	100.00	64,753,509.72	9.23	636,462,093.85

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	28,622,400.00	6.18	28,622,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	433,783,643.49	93.70	23,583,171.28	5.44	410,200,472.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备	537,600.05	0.12	537,600.05	100.00	
合计	462,943,643.54	100.00	52,743,171.33	11.39	410,200,472.21

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
A	6,422,400.00	6,422,400.00	100.00	预计无法收回
B	22,200,000.00	22,200,000.00	100.00	预计无法收回
小计	28,622,400.00	28,622,400.00		

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(按1%计提)	191,617,170.84	1,916,171.71	1.00
1年以内(按5%计提)	438,933,069.99	21,946,653.54	5.00
1-2年	24,973,389.25	2,497,338.92	10.00
2-3年	7,774,813.08	1,554,962.62	20.00
3-4年	1,413,579.78	706,789.90	50.00
4-5年	1,859,938.00	1,487,950.40	80.00
5年以上	5,370,435.03	5,370,435.03	100.00
小计	671,942,395.97	35,480,302.12	5.24

(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 8,851,137.05 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 521,306.60 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
恒美广告有限公司	81,121,041.55	11.57	1,686,211.61
电通安吉斯(上海)投资有限公司	34,102,807.61	4.86	505,806.01
盛世长城国际广告有限公司	26,274,370.35	3.75	1,079,915.65
上海李奥贝纳广告有限公司	24,606,625.33	3.51	794,929.99
乐视网(天津)信息技术有限公司	22,200,000.00	3.17	22,200,000.00
小计	188,304,844.84	26.86	26,266,863.26

(5) 坏账准备期末余额中包括非同一控制下合并转入的 3,676,748.55 元。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	914,222,773.08	97.50		914,222,773.08	848,481,217.42	96.92		848,481,217.42
1-2 年	15,286,331.79	1.63		15,286,331.79	12,508,796.11	1.43		12,508,796.11
2-3 年	3,729,335.00	0.40		3,729,335.00	8,962,313.64	1.02		8,962,313.64
3 年以上	4,443,896.71	0.47		4,443,896.71	5,483,886.81	0.63		5,483,886.81
合 计	937,682,336.58	100.00		937,682,336.58	875,436,213.98	100.00		875,436,213.98

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
湖南广播电视广告总公司	478,035,007.87	50.98
天津达晨创富股权投资基金中心（有限合伙）	183,955,349.93	19.62
北京腾讯文化传媒有限公司	37,379,104.61	3.99
山东广播电视台	20,000,000.00	2.13
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	12,310,000.00	1.31
小 计	731,679,462.41	78.03

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
理财产品利息	666,391.99	1,201,398.33
合 计	666,391.99	1,201,398.33

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项	5,000,000.00	0.65	5,000,000.00	100.00	

计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	755,898,860.78	98.36	154,954,277.32	20.50	600,944,583.46
单项金额不重大但单 项计提坏账准备	7,636,345.34	0.99	7,636,345.34	100.00	
合 计	768,535,206.12	100.00	167,590,622.66	21.81	600,944,583.46

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	527,520,544.37	98.57	117,662,870.84	22.30	409,857,673.53
单项金额不重大但单 项计提坏账准备	7,636,345.34	1.43	7,636,345.34	100.00	
合 计	535,156,889.71	100.00	125,299,216.18	23.41	409,857,673.53

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宋池凤、张尚力	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	149,298,485.67	7,464,924.28	5.00
1-2 年	224,283,511.12	22,428,351.11	10.00
2-3 年	304,259,424.63	60,851,884.93	20.00
3-4 年	23,272,210.39	11,636,105.20	50.00
4-5 年	11,061,085.83	8,848,868.66	80.00
5 年以上	43,724,143.14	43,724,143.14	100.00
小 计	755,898,860.78	154,954,277.32	20.50

(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 37,089,283.27 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款金额 10,053.70 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	692,287,715.99	440,796,795.63
押金及保证金款	41,665,156.36	39,701,358.42
其他	34,582,333.77	54,658,735.66
合计	768,535,206.12	535,156,889.71

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
北京华艺达晨雅乐投资管理中心(有限合伙)	往来款	280,000,000.00	2-3 年	36.43	56,000,000.00	否
广东东电广告有限公司	往来款	172,813,299.85	1-2 年	22.49	17,281,329.99	否
北京华艺达晨雅高投资管理中心(有限合伙)	代基金付拍卖保证金	6,004,529.00	1 年以内	0.78	300,226.45	否
亿科思奇原股东	超分股利款	9,970,000.00	1 年以内	1.30	498,500.00	否
湖南高新创业投资集团有限公司	投资返款	5,100,300.00	1 年以内	0.66	255,015.00	否
小计		473,888,128.85		61.66	74,335,071.44	

(6) 坏账准备期末余额中包括非同一控制下合并转入的 5,212,124.30 元。

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	284,184,556.10	645,358.76	283,539,197.34
在产品	59,517,647.84		59,517,647.84
开发成本	308,294,625.24		308,294,625.24
库存商品	308,281,828.77	25,329,420.74	282,952,408.03
开发产品	64,321,418.83		64,321,418.83
低值易耗品	5,387,046.15		5,387,046.15
经营性艺术品	1,020,391,215.29		1,020,391,215.29
其他	1,497,707.61	2,120.00	1,495,587.61

合 计	2,051,876,045.83	25,976,899.50	2,025,899,146.33
-----	------------------	---------------	------------------

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	283,577,457.22	485,141.09	283,092,316.13
在产品	84,736,703.78		84,736,703.78
开发成本	283,781,371.46		283,781,371.46
库存商品	85,532,998.27	25,323,244.44	60,209,753.83
开发产品	63,329,676.53		63,329,676.53
低值易耗品	4,982,680.83		4,982,680.83
经营性艺术品	924,431,763.66		924,431,763.66
其他	7,388,446.92	2,120.00	7,386,326.92
合 计	1,737,761,098.67	25,810,505.53	1,711,950,593.14

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	485,141.09	160,217.67				645,358.76
库存商品	25,323,244.44	6,176.30				25,329,420.74
其他	2,120.00					2,120.00
小 计	25,810,505.53	166,393.97				25,976,899.50

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	706,821,771.04	246,196,879.85
未抵扣增值税	149,467,108.05	91,790,836.24
预缴企业所得税	1,191,607.92	1,435,386.31
预缴城市维护建设税		29,251.36
预缴教育费附加		20,893.95
其他	986,128.55	
合 计	858,466,615.56	339,473,247.71

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	3,451,570,952.36	63,633,333.33	3,387,937,619.03	2,487,283,061.19	63,633,333.33	2,423,649,727.86
其中：按公允价值计量的	1,095,679,054.92		1,095,679,054.92	97,420,556.46		97,420,556.46
按成本计量的	2,355,891,897.44	63,633,333.33	2,292,258,564.11	2,389,862,504.73	63,633,333.33	2,326,229,171.40
合 计	3,451,570,952.36	63,633,333.33	3,387,937,619.03	2,487,283,061.19	63,633,333.33	2,423,649,727.86

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

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	小 计
权益工具的成本	147,645,561.87		147,645,561.87
公允价值	1,095,679,054.92		1,095,679,054.92
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	711,025,119.79		711,025,119.79
已计提减值金额			

(3) 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			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
青海省广播电视信息网络股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
天津广播电视网络有限公司	239,125,750.00			239,125,750.00
新疆广电网络股份有限公司	71,111,111.00	80,848,404.00	151,959,515.00	
广州华工百川科技股份有限公司	400,000.00	92,241.22		492,241.22
北京森源东标电气有限公司[注 3]	24,000,000.00		24,000,000.00	
北京华夏电通科技股份有限公司[注 3]	18,000,000.00		18,000,000.00	
北京龙软科技股份有限公司	9,840,000.00			9,840,000.00
北京沃尔德金刚石工具股份有限公司	12,990,000.00	11,010,000.00		24,000,000.00
北京优纳科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
东莞铭普光磁股份有限公司	3,402,000.00			3,402,000.00
高斯贝尔数码科技股份有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00

广州移盟数字传媒科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
湖南省信托公司爱尔眼科信托产品[注1]	311,664.71		154,800.00	156,864.71
辽宁优格生物科技股份有限公司	200,000.00			200,000.00
浙江华友钴业股份有限公司[注2]	13,116,817.65		13,116,817.65	
LIONS GATE INTERNATIONAL SLATE INVESTMENT S. A.		9,101,641.92		9,101,641.92
北京东方广视科技股份有限公司	9,950,000.00			9,950,000.00
北京华艺达晨雅高投资管理中心(有限合伙)	38,000,000.00			38,000,000.00
北京华艺达晨雅乐投资管理中心(有限合伙)	40,000,000.00			40,000,000.00
北京中广网媒信息咨询有限公司	279,457.09			279,457.09
大连天途有线电视网络股份有限公司		34,279,400.00		34,279,400.00
佛山达晨创银创业投资中心(有限合伙)[注1]	33,400,000.00		570,000.00	32,830,000.00
广东粤财达晨广电投资企业(有限合伙)	500,000.00			500,000.00
广州航新航空科技股份有限公司[注2]	50,400,000.00		50,400,000.00	
广州科密汽车电子控制技术股份有限公司[注2]	6,425,000.00		6,425,000.00	
广州移淘网络科技有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00
衡阳市广视旅行社有限公司	50,000.00			50,000.00
湖北百杰瑞新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
湖南达晨财鑫创业投资有限公司	2,591,898.00			2,591,898.00
多喜爱家纺股份有限公司[注2]	9,000,000.00		9,000,000.00	
湖南省丰康生物科技股份有限公司	30,300,000.00			30,300,000.00
湖南文化旅游投资基金企业(有限合伙)	462,300,000.00			462,300,000.00
华祥苑茶业股份有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00
九源集文化产业有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00
汨罗国开村镇银行股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
瑞达信息安全产业股份有限公司	4,063,295.00			4,063,295.00
厦门达晨聚圣创业投资合伙企业(有限合伙)[注1]	11,000,000.00		320,000.00	10,680,000.00
山东机客网络技术有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00

陕西凯星电子科技有限责任公司	11,600,000.00			11,600,000.00
陕西天思信息科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00
上海暴雨信息科技有限公司	13,632,400.99	845,209.89		14,477,610.88
上海达晨恒胜创业投资中心(有限合伙)	32,000,000.00			32,000,000.00
上海麓申文化投资有限公司	16,500,000.00			16,500,000.00
深圳市达晨创丰股权投资企业(有限合伙)	30,000,000.00	90,000,000.00		120,000,000.00
深圳市创赛二号创业投资有限责任公司	3,900,000.00			3,900,000.00
深圳市创赛一号创业投资股份有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00
深圳市达晨财富创业投资企业(有限合伙)	670,000.00			670,000.00
深圳市达晨创恒股权投资企业(有限合伙)	12,400,000.00			12,400,000.00
深圳市达晨创荣互联网股权投资企业(有限合伙)	320,000,000.00	55,000,000.00		375,000,000.00
深圳市达晨创瑞股权投资企业(有限合伙)[注1]	310,030,000.00		21,000,000.00	289,030,000.00
深圳市达晨创泰股权投资企业(有限合伙)	12,600,000.00			12,600,000.00
深圳市好家庭实业有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
深圳市华润通光电股份有限公司	43,110,000.00			43,110,000.00
深圳市金百泽电子科技股份有限公司	400,000.00			400,000.00
深圳市明源软件股份有限公司[注2]	7,026,800.00		7,026,800.00	
深圳市庆丰光电科技有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00
深圳市时代赢客网络有限公司[注3]	10,000,000.00		10,000,000.00	
盛景网联科技股份有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00
天津达晨创富股权投资基金中心(有限合伙)[注1]	25,203,835.62		25,000,000.00	203,835.62
天津达晨创世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	23,000,000.00			23,000,000.00
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	57,000,000.00			57,000,000.00
天津中艺达晨雅汇资产管理合伙企业(有限合伙)	31,000,000.00			31,000,000.00
天津中艺达晨雅集资产管理合伙企业(有限合伙)	3,400,000.00			3,400,000.00
伟景行科技股份有限公司	10,250,000.00			10,250,000.00

西安金源电气股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
湘财证券股份有限公司	67,600,000.00			67,600,000.00
银河基金管理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
元亮科技有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00
郑州威科姆科技股份有限公司[注 2]	3,774,571.67		3,774,571.67	
中国电影股份有限公司	21,307,903.00			21,307,903.00
北京云际传媒信息技术有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
上海灵禅信息技术有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00
上海游仕网络科技有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00
上海掌邦通信技术有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00
凌游网络科技(北京)有限公司		2,500,000.00		2,500,000.00
瑞金市华融瑞泽一号投资中心(有限合伙)		6,600,000.00		6,600,000.00
小 计	2,389,862,504.73	306,776,897.03	340,747,504.32	2,355,891,897.44

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
青海省广播电视信息网络股份有限公司					4.21	587,500.00
天津广播电视网络有限公司					13.74	
新疆广电网络股份有限公司						1,283,355.16
广州华工百川科技股份有限公司					0.38	
北京森源东标电气有限公司						
北京华夏电通科技股份有限公司						1,634,507.40
北京龙软科技股份有限公司					3.26	261,096.00
北京沃尔德金刚石工具股份有限公司					6.27	1,780,156.31
北京优纳科技有限公司					2.62	
东莞铭普光磁股份有限公司					0.54	113,400.00
高斯贝尔数码科技股份有限公司					2.67	
广州移盟数字传媒科技有限公司					2.70	

湖南省信托公司爱尔眼科信托产品					5.29	
辽宁优格生物科技股份有限公司					0.06	
浙江华友钴业股份有限公司						306,280.20
LIONS GATE INTERNATIONAL SLATE INVESTMENT S. A.					25.00	
北京东方广视科技股份有限公司					3.73	
北京华艺达晨雅高投资管理中心（有限合伙）					10.39	
北京华艺达晨雅乐投资管理中心（有限合伙）					11.52	
北京中广网媒信息咨询有限公司					23.00	
大连天途有线电视网络股份有限公司					3.50	
佛山达晨创银创业投资中心（有限合伙）					10.44	
广东粤财达晨广电投资企业（有限合伙）					0.25	9,560.73
广州航新航空科技股份有限公司						2,095,800.00
广州科密汽车电子控制技术股份有限公司						
广州移淘网络科技有限公司					12.91	
衡阳市广视旅行社有限公司					8.93	
湖北百杰瑞新材料有限公司					15.57	
湖南达晨财鑫创业投资有限公司					3.20	
多喜爱家纺股份有限公司						
湖南省丰康生物科技股份有限公司	30,300,000.00			30,300,000.00	7.05	
湖南文化旅游投资基金企业（有限合伙）					26.90	
华祥苑茶业股份有限公司					3.53	
九源集文化产业有限公司					27.00	
汨罗国开村镇银行股份有限公司					10.00	725,060.27
瑞达信息安全产业股份有限公司					1.36	
厦门达晨聚圣创业投资合伙企业（有限合伙）					17.19	
山东机客网络技术有限公司					4.42	

陕西凯星电子科技有限责任公司					20.88	
陕西天思信息科技有限公司					10.00	
上海暴雨信息科技有限公司					4.68	
上海达晨恒胜创业投资中心（有限合伙）					10.67	
上海麓申文化投资有限公司					5.00	
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）					6.01	
深圳市创赛二号创业投资有限责任公司					13.00	
深圳市创赛一号创业投资股份有限公司					12.00	
深圳市达晨财富创业投资企业（有限合伙）					33.50	18,967,053.97
深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）					1.01	
深圳市达晨创荣互联网股权投资企业（有限合伙）					7.50	
深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）					30.91	
深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）					1.01	
深圳市好家庭实业有限公司					2.08	
深圳市华润通光电股份有限公司					7.98	
深圳市金百泽电子科技股份有限公司					0.35	
深圳市明源软件股份有限公司						581,225.00
深圳市庆丰光电科技有限公司					10.00	
深圳市时代赢客网络有限公司						
盛景网联科技股份有限公司					3.41	1,224,600.44
天津达晨创富股权投资基金中心（有限合伙）					5.40	
天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）					3.22	
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）					8.89	1,542,387.70
天津中艺达晨雅汇资产管理合伙企业（有限合伙）					10.13	

天津中艺达晨雅集资产管理合伙企业（有限合伙）					10.03	
伟景行科技股份有限公司					3.75	
西安金源电气股份有限公司					2.41	
湘财证券股份有限公司	33,333,333.33			33,333,333.33	1.20	
银河基金管理有限公司					12.50	3,153,214.41
元亮科技有限公司					6.16	
郑州威科姆科技股份有限公司						
中国电影股份有限公司					1.00	448,000.00
北京云际传媒信息技术有限公司					10.00	
上海灵禅信息技术有限公司					10.00	
上海游仕网络科技有限公司					15.00	
上海掌邦通信技术有限公司					16.00	
凌游网络科技（北京）有限公司					15.97	
瑞金市华融瑞泽一号投资中心（有限合伙）					22.86	
小 计	63,633,333.33			63,633,333.33		34,713,197.59

说明：注 1 中的本期减少为收回部分投资，注 2 中的本期减少为被投资单位上市，将投资成本转入按公允价值计量的可供出售金融资产，注 3 中的本期减少为处置投资。

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

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	小 计
期初已计提减值金额	63,633,333.33		63,633,333.33
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	63,633,333.33		63,633,333.33

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	894,872,634.28		894,872,634.28	737,161,174.54		737,161,174.54
合计	894,872,634.28		894,872,634.28	737,161,174.54		737,161,174.54

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	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
联营企业					
攸县电广网络有限公司	18,958,282.63			683,943.91	
河北广电网络集团保定有限公司	108,257,764.46			6,476,140.59	
江苏马上游科技股份有限公司	121,052,842.95			-10,339,337.90	
广州珠江数码集团有限公司	488,892,284.50		17,792,177.66	29,187,330.85	
新疆广电网络股份有限公司		151,959,515.00			
广州天萌网络科技有限公司		3,000,000.00		-476,810.49	
小计	737,161,174.54	154,959,515.00	17,792,177.66	25,531,266.96	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
攸县电广网络有限公司					19,642,226.54	
河北广电网络集团保定有限公司					114,733,905.05	
江苏马上游科技股份有限公司					110,713,505.05	
广州珠江数码集团有限公司		4,987,144.56			495,300,293.13	
新疆广电网络股份有限公司					151,959,515.00	
广州天萌网络科技有限公司					2,523,189.51	
小计		4,987,144.56			894,872,634.28	

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	光缆及机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	1,383,171,249.79	7,582,165,352.12	777,890,222.57	185,526,369.10	581,815,007.02	10,510,568,200.60
本期增加金额	28,179,359.92	752,570,277.95	22,058,814.38	11,977,113.22	13,256,075.34	828,041,640.81
1) 购置	8,822,120.03	76,178,504.94	17,505,939.14	11,161,151.22	8,792,433.29	122,460,148.62
2) 在建工程转入	19,357,239.89	676,391,773.01	398,724.14		1,280,123.93	697,427,860.97
3) 企业合并增加			4,154,151.10	815,962.00	3,183,518.12	8,153,631.22
本期减少金额		7,463,507.41	11,886,217.51	8,267,663.65	5,012,177.30	32,629,565.87
1) 处置或报废		7,463,507.41	11,886,217.51	8,267,663.65	5,012,177.30	32,629,565.87
期末数	1,411,350,609.71	8,327,272,122.66	788,062,819.44	189,235,818.67	590,058,905.06	11,305,980,275.54
累计折旧						
期初数	463,114,001.32	3,145,970,783.61	504,774,518.24	121,082,448.18	351,818,638.48	4,586,760,389.83
本期增加金额	37,573,533.36	621,034,562.02	16,896,281.40	16,759,730.55	26,954,052.97	719,218,160.30
1) 计提	37,573,533.36	621,034,562.02	15,587,084.54	16,549,390.11	25,922,821.99	716,667,392.02
2) 企业合并增加			1,309,196.86	210,340.44	1,031,230.98	2,550,768.28
本期减少金额		6,770,950.09	11,102,106.41	6,861,156.97	4,094,695.06	28,828,908.53
1) 处置或报废		6,770,950.09	11,102,106.41	6,861,156.97	4,094,695.06	28,828,908.53
期末数	500,687,534.68	3,760,234,395.54	510,568,693.23	130,981,021.76	374,677,996.39	5,277,149,641.60
减值准备						
期初数		1,655,990.88	8,692,185.03			10,348,175.91
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数		1,655,990.88	8,692,185.03			10,348,175.91
账面价值						
期末账面价值	910,663,075.03	4,565,381,736.24	268,801,941.18	58,254,796.91	215,380,908.67	6,018,482,458.03
期初账面价值	920,057,248.47	4,434,538,577.63	264,423,519.30	64,443,920.92	229,996,368.54	5,913,459,634.86

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
深圳市松坪村三期经适房西区3栋19D	232,694.23	正在办理中
深圳市松坪村三期经适房西区3栋19E	238,576.94	正在办理中

小 计	471,271.17
-----	------------

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
圣爵菲斯改造工程				533,681.00		533,681.00
有线电视改造升级项目	649,992,229.87		649,992,229.87	582,732,916.07		582,732,916.07
干线网网络整改	108,073,952.87		108,073,952.87	85,188,737.64		85,188,737.64
广告灯箱	5,674,002.63		5,674,002.63	1,985,616.89		1,985,616.89
世界之窗娱乐设施	5,946,352.39		5,946,352.39	5,688,231.00		5,688,231.00
写字楼装修	3,754,933.95		3,754,933.95			
合 计	773,441,471.71		773,441,471.71	676,129,182.60		676,129,182.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
圣爵菲斯改造工程		533,681.00	10,751,447.42	10,992,802.89	292,325.53	
有线电视改造升级项目		582,732,916.07	721,992,004.17	653,643,948.55	1,088,741.82	649,992,229.87
干线网网络整改		85,188,737.64	22,885,215.23			108,073,952.87
广告灯箱		1,985,616.89	5,312,673.93	1,280,123.93	344,164.26	5,674,002.63
世界之窗娱乐设施		5,688,231.00	31,769,106.99	31,510,985.60		5,946,352.39
写字楼装修			3,754,933.95			3,754,933.95
小 计		676,129,182.60	796,465,381.69	697,427,860.97	1,725,231.61	773,441,471.71

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
圣爵菲斯改造工程						其他来源
有线电视改造升级项目			94,102,360.40			募集资金/金融机构贷款 其他来源
干线网网络整改						募集资金/其他来源
广告灯箱						其他来源

世界之窗娱乐设施						其他来源
写字楼装修						其他来源
小 计			94,102,360.40			

14. 无形资产

项 目	金鹰节永久承 办权	世界之窗土地 使用权	“世界之窗”品 牌	国际影视会展 中心土地	“金鹰节”注 册商标
账面原值					
期初数	10,500,000.00	54,675,000.00	10,125,002.00	53,933,536.10	220,730.00
本期增加金额					
1) 购置					
2) 企业合并增加					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	10,500,000.00	54,675,000.00	10,125,002.00	53,933,536.10	220,730.00
累计摊销					
期初数	8,500,000.00	25,987,500.00	5,062,457.73	23,739,950.45	105,127.00
本期增加金额		1,350,000.00	249,996.00	1,331,692.20	
1) 计提		1,350,000.00	249,996.00	1,331,692.20	
2) 企业合并增加					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	8,500,000.00	27,337,500.00	5,312,453.73	25,071,642.65	105,127.00
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
2) 企业合并增加					
本期减少金额					
1) 处置					

期末数					
账面价值					
期末账面价值	2,000,000.00	27,337,500.00	4,812,548.27	28,861,893.45	115,603.00
期初账面价值	2,000,000.00	28,687,500.00	5,062,544.27	30,193,585.65	115,603.00

(续上表)

项 目	报刊号使用权	杂志号使用权	网络公司土地 使用权	有线电视经营收 费权	系统软件
账面原值					
期初数	317,083.49	220,000.02	16,920,690.62	705,418,939.67	90,858,057.57
本期增加金额			43,692.82	1,244,435.29	9,500,267.14
1) 购置			43,692.82	1,244,435.29	9,496,267.14
2) 企业合并增加					4,000.00
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	317,083.49	220,000.02	16,964,383.44	706,663,374.96	100,358,324.71
累计摊销					
期初数	82,499.94	59,999.94	3,789,162.15	40,258,842.58	33,600,623.39
本期增加金额			346,530.90		11,376,554.96
1) 计提			346,530.90		11,376,554.96
2) 企业合并增加					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	82,499.94	59,999.94	4,135,693.05	40,258,842.58	44,977,178.35
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
2) 企业合并增加					
本期减少金额					

1) 处置					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	234,583.55	160,000.08	12,828,690.39	666,404,532.38	55,381,146.36
期初账面价值	234,583.55	160,000.08	13,131,528.47	665,160,097.09	57,257,434.18

(续上表)

项 目	游戏版权	非专利技术	其他	合 计
账面原值				
期初数	143,363,782.42	71,678,995.17	1,870,273.00	1,160,102,090.06
本期增加金额	19,649,299.86	74,230.00	92,800.00	30,604,725.11
1) 购置	19,649,299.86	74,230.00	92,800.00	30,600,725.11
2) 企业合并增加				4,000.00
本期减少金额	52,713,240.00	2,048,329.17	808,998.00	55,570,567.17
1) 处置	52,713,240.00	2,048,329.17	808,998.00	55,570,567.17
期末数	110,299,842.28	69,704,896.00	1,154,075.00	1,135,136,248.00
累计摊销				
期初数	80,533,079.40	12,848,829.17	1,314,308.18	235,882,379.93
本期增加金额	17,730,183.48	9,729,435.02	402,229.36	42,516,621.92
1) 计提	17,730,183.48	9,729,435.02	402,229.36	42,516,621.92
2) 企业合并增加				
本期减少金额	29,470,551.60	2,048,329.17	808,998.00	32,327,878.77
1) 处置	29,470,551.60	2,048,329.17	808,998.00	32,327,878.77
期末数	68,792,711.28	20,529,935.02	907,539.54	246,071,123.08
减值准备				
期初数	23,912,866.85			23,912,866.85
本期增加金额	213,154.89			213,154.89
1) 计提	213,154.89			213,154.89
2) 企业合并增加				
本期减少金额	23,242,688.40			23,242,688.40

1) 处置	23,242,688.40			23,242,688.40
期末数	883,333.34			883,333.34
账面价值				
期末账面价值	40,623,797.66	49,174,960.98	246,535.46	888,181,791.58
期初账面价值	38,917,836.17	58,830,166.00	555,964.82	900,306,843.28

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
株洲有线广通网络有限公司	560,644.08			560,644.08
达晨银雷高新（北京）创业投资有限公司	433,061.36			433,061.36
天津虹桥科技投资集团有限公司	61,109,526.39			61,109,526.39
广州翼锋信息科技有限公司		131,685,930.25		131,685,930.25
深圳市亿科思奇广告有限公司		192,246,297.20		192,246,297.20
深圳市九指天下科技有限公司		213,183,063.28		213,183,063.28
金极点科技（北京）有限公司		74,756,808.51		74,756,808.51
上海久之润信息技术有限公司	518,116,511.09			518,116,511.09
上海剑梦信息科技有限公司		4,470,695.64		4,470,695.64
北京掌阔移动传媒科技有限公司	915,087,071.37			915,087,071.37
合计	1,495,306,814.29	616,342,794.88		2,111,649,609.17

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期计提	本期减少	期末数
广州翼锋信息科技有限公司		14,716,615.48		14,716,615.48
小计		14,716,615.48		14,716,615.48

(3) 本次资产重组形成商誉的计算过程说明

本备考合并财务报表以公司与各标的公司及其股东签订的相关协议确定的支付对价作为购买成本，以购买成本扣除重组方按交易完成后享有的各标的公司于重组交易评估基准日的可辨认净资产公允价值份额后的差额确认为备考合并财务报表中各标的公司的商誉。

(4) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

本年度增加的商誉系公司购买广州翼锋 51%股权、亿科思奇 60%股权、九指天下 51%股权、金极点 51%股权、上海久之润 70%股权、上海剑梦信息科技有限公司（以下简称上海剑梦）60%股权和北京掌阔 80%股权所致。

公司将广州翼锋、亿科思奇、九指天下、金极点、上海久之润、北京掌阔分别作为资产组及资产组组合，把收购所形成的商誉分别分摊到相关资产组及资产组组合进行减值测试。公司基于历史实际经营数据、广告运营行业、新媒体平台运营、游戏行业的发展趋势、国内国际的经济形势等制定最近一期财务预算和未来规划目标，预期收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，预期毛利率和费用率根据过往表现确定，编制未来 5 年的净利润及现金流量预测，并假设 5 年之后现金流量维持不变。广州翼锋、亿科思奇、九指天下、金极点、上海久之润、北京掌阔现金流量预测所用的税后折现率分别是 12.50%、14.00%、15.00%、15.00%、13.61%、12.77%。

根据减值测试的结果，公司需对收购广州翼锋产生的商誉计提商誉减值准备 14,716,615.48 元，其余大额商誉本期期末未发生减值，未计提减值准备。

16. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	28,452,165.70	7,940,015.68	8,366,470.89		28,025,710.49
其他	14,162,468.56	8,241,878.05	5,112,982.14		17,291,364.47
合计	42,614,634.26	16,181,893.73	13,479,453.03		45,317,074.96

(2) 其他说明

本期增加中包含非同一控制下合并增加 3,074,119.89 元，其中：租入固定资产改良支出 220,596.42 元，其他 2,853,523.47 元。

17. 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

项目	期末数		期初数	
	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	51,216,757.90	11,947,291.69	45,971,913.53	10,941,330.59

交易性金融工具的公允价值变动	58,267.27	14,566.82		
可供出售金融资产公允价值变动	1,679,530.00	419,882.50		
合计	52,954,555.17	12,381,741.01	45,971,913.53	10,941,330.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	949,713,023.05	237,428,255.76	65,415,201.26	16,353,800.32
合计	949,713,023.05	237,428,255.76	65,415,201.26	16,353,800.32

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
减值准备	296,685,732.04	255,775,355.60
可抵扣亏损	519,409,809.44	341,508,596.63
小计	816,095,541.48	597,283,952.23

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2016年	12,537,859.13	23,139,362.83	
2017年	31,284,853.10	36,883,262.49	
2018年	90,237,430.69	86,826,121.02	
2019年	192,083,153.73	189,605,513.18	
2020年	193,266,512.79		
小计	519,409,809.44	336,454,259.52	

18. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付投资款		63,640,000.00
合计		63,640,000.00

19. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款		43,000,000.00
保证借款	120,000,000.00	88,200,000.00
信用借款	2,918,734,688.83	1,218,607,256.02
合 计	3,038,734,688.83	1,349,807,256.02

(2) 其他说明

期末保证借款 12,000.00 万元，其中 9,500.00 万元系本公司为控股子公司广州韵洪提供担保取得的借款，2,500.00 万元系本公司为控股子公司的子公司韵洪万豪提供担保取得的借款。

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	183,430,257.00	175,345,039.57
合 计	183,430,257.00	175,345,039.57

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	692,252,570.77	581,785,654.50
1-2 年	221,064,676.21	237,520,016.20
2-3 年	56,508,604.51	13,205,322.81
3 年以上	9,753,414.75	1,650,287.05
合 计	979,579,266.24	834,161,280.56

(2) 期末账龄 1 年以上的应付账款 287,326,695.47 元主要为应付材料采购款、工程款。

22. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内	456,652,104.91	260,466,231.00

1-2年	9,987,432.22	38,787,242.19
2-3年	4,058,056.85	2,285,956.48
3年以上	4,544,612.65	5,794,075.41
合计	475,242,206.63	307,333,505.08

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	116,963,127.91	1,015,125,863.98	991,284,755.43	140,804,236.46
离职后福利—设定提存计划	12,715,264.84	81,734,009.49	72,106,627.56	22,342,646.77
辞退福利	1,791,088.99	410,912.74	2,091,501.73	110,500.00
合计	131,469,481.74	1,097,270,786.21	1,065,482,884.72	163,257,383.23

注：本期增加包含非同一控制下合并增加 3,420,837.10 元。

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	101,736,293.24	852,176,967.80	826,446,982.69	127,466,278.35
职工福利费	4,529,511.42	68,411,811.21	72,941,322.63	
社会保险费	2,515,606.77	42,096,582.97	41,378,741.94	3,233,447.80
其中：医疗保险费	2,012,751.87	35,923,872.60	35,405,961.09	2,530,663.38
工伤保险费	236,296.05	3,800,373.90	3,574,248.88	462,421.07
生育保险费	266,558.85	2,372,336.47	2,398,531.97	240,363.35
住房公积金	3,678,033.36	43,055,512.45	41,292,805.79	5,440,740.02
工会经费和教育经费	4,242,613.48	8,425,240.87	8,019,260.04	4,648,594.31
其他	261,069.64	959,748.68	1,205,642.34	15,175.98
小计	116,963,127.91	1,015,125,863.98	991,284,755.43	140,804,236.46

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	10,808,258.89	77,141,091.72	67,674,898.21	20,274,452.40
失业保险费	1,907,005.95	4,592,917.77	4,431,729.35	2,068,194.37

小 计	12,715,264.84	81,734,009.49	72,106,627.56	22,342,646.77
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	33,464,216.02	10,861,393.24
营业税	8,130,058.02	8,428,852.32
城建税	3,183,180.90	1,634,592.03
企业所得税	192,734,828.46	133,787,056.38
教育费附加	5,272,885.13	4,306,988.21
文化事业建设费	2,988,528.15	2,739,224.95
市区堤防费	158,443.64	140,042.66
代扣代缴个人所得税	5,193,686.41	8,648,902.49
房产税	617,825.67	416,334.58
土地使用税	1,207.57	8,110.78
印花税	1,296,767.44	839,781.26
其他	2,217,624.25	4,927,611.81
合 计	255,259,251.66	176,738,890.71

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	2,443,613.07	
企业债券利息	26,102,813.50	14,780,902.50
短期借款应付利息	3,221,509.59	1,855,631.22
合 计	31,767,936.16	16,636,533.72

26. 应付股利

项 目	期末数	期初数
湖南广播电视产业中心	24,824,321.92	10,721,110.54
各地州市县广播电视局	5,182,676.10	5,180,703.42
上海久之润原股东	100,000,000.00	100,000,000.00

合 计	130,006,998.02	115,901,813.96
-----	----------------	----------------

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待支付投资分成款	35,206,735.66	58,174,662.34
往来款	229,839,545.64	446,268,898.25
押金及保证金	42,832,817.83	39,813,497.89
未付股权收购款	455,412,250.00	530,546,000.00
其他	61,210,748.77	59,111,756.91
合 计	824,502,097.90	1,133,914,815.39

(2) 其他说明

备考合并未付股权收购款 455,412,250.00 元的情况如下：

1) 北京掌阔于 2015 年 9 月 10 日与 Adwo Media Holdings Ltd (以下简称开曼公司) 签订的《股权转让协议》，公司以 5.2 亿元的现金对价收购安沃香港 100% 股权，2015 年 12 月 25 日，北京掌阔、安沃香港、掌阔技术、郭伟、许萍与开曼公司签订《声明和确认函》，声明北京掌阔应付开曼公司 5.2 亿元人民币的价款已包含北京掌阔对开曼公司 4,038.34 万元人民币的其他应付款，即北京掌阔以 479,616,578.04 元的现金对价收购安沃香港 100% 股权。截至 2015 年 12 月 31 日北京掌阔已经支付了原欠付款和收购安沃香港的投资款合计 156,087,750.00 元，欠付的余款为 363,912,250.00 元。

2) 2015 年 6 月 10 日公司与亿科思奇原股东签订《深圳市亿科思奇广告有限公司股权转让及增资入股协议书》，约定 60% 的股权收购对价为 24,000 万元，截至 2015 年 12 月 31 日已支付股权受让款 17,850 万元，余款 6,150 万元尚未支付。

3) 2015 年 6 月 10 日公司与九指天下原股东签订《深圳市九指天下科技有限公司股权转让及增资扩股协议书》，约定 51% 的股权收购对价为 32,500 万元，截至 2015 年 12 月 31 日已支付股权受让款 29,500.00 万元，余款 3,000 万元尚未支付。

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的应付债券		500,000,000.00

合 计		500,000,000.00
-----	--	----------------

29. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	1,256,750,000.00	1,396,750,000.00
保证借款	177,344,691.90	
合 计	1,434,094,691.90	1,396,750,000.00

(2) 其他说明

期末质押借款系本公司以持有的有线集团的股份及有线集团（含子公司）持有的有线电视收费权、无线电视收费权进行质押取得的借款。

期末保证借款 177,344,691.90 元，其中 124,928,571.67 元系本公司为子公司美国影业提供担保取得的借款；42,224,837.96 元系本公司为子公司电广传媒影业（香港）有限公司（以下简称香港影业）提供担保取得的借款；10,191,282.27 元系本公司为子公司 DO MOVIE INC 提供担保取得的借款。

30. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
湖南电广传媒股份有限公司 2012 年度第一期中期票据	500,000,000.00	500,000,000.00
湖南电广传媒股份有限公司 2015 年度第一期中期票据	300,000,000.00	
湖南电广传媒股份有限公司 2015 年度第二期中期票据	700,000,000.00	
合 计	1,500,000,000.00	500,000,000.00

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初数
湖南电广传媒股份有限公司 2012 年度第一期中期票据	500,000,000.00	2012-08-09	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
湖南电广传媒股份有限公司 2015 年度第一期中期票据	300,000,000.00	2015-1-28	3 年	300,000,000.00	

湖南电广传媒股份有限公司 2015 年度第二期中期票据	700,000,000.00	2015-11-13	3 年	700,000,000.00	
合 计	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	500,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	其他减少	期末数
湖南电广传媒股份有限公司 2012 年度第一期中期票据		25,200,000.00			500,000,000.00
湖南电广传媒股份有限公司 2015 年度第一期中期票据	300,000,000.00	13,433,835.62			300,000,000.00
湖南电广传媒股份有限公司 2015 年度第二期中期票据	700,000,000.00	3,672,986.30			700,000,000.00
合 计	1,000,000,000.00	42,306,821.92			1,500,000,000.00

(3) 应付债券期末余额包括：本公司于 2012 年 8 月 9 日发行完成的总额 5 亿元人民币的中期票据，发行期限 5 年，发行利率 5.04%；公司于 2015 年 1 月 28 日发行完成的总额 3 亿元人民币的中期票据，发行期限 3 年，发行利率 4.85%；公司于 2015 年 11 月 13 日发行完成的总额 7 亿元人民币的中期票据，发行期限 3 年，发行利率 3.99%。

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
递延收益		16,500,000.00	5,400,000.00	11,100,000.00	
合 计		16,500,000.00	5,400,000.00	11,100,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
“一米”线下应用发行平台		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
高速智能多线程手机应用软件预装系统项目		200,000.00	200,000.00			与收益相关
广州市科技小巨人企业		600,000.00	600,000.00			与收益相关
2014 中央文化产业发展专项资金—湖湘大舞台		8,000,000.00			8,000,000.00	与收益相关

NGB 网络支付平台		100,000.00	100,000.00			与收益相关
绿色网络视频专线款		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
村村响工程拨款		700,000.00			700,000.00	与收益相关
基于云计算和移动互联网的移动全媒体广告解决方案公共创作、制作和运营平台		3,500,000.00	3,500,000.00			与收益相关
“互联网+传统零售业”项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
九指游戏中心		400,000.00			400,000.00	与收益相关
小 计		16,500,000.00	5,400,000.00		11,100,000.00	

32. 归属于母公司所有者权益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
归属于母公司所有者权益	10,947,290,754.55	762,599,098.28	83,992,994.77	11,625,896,858.06
合 计	10,947,290,754.55	762,599,098.28	83,992,994.77	11,625,896,858.06

(2) 增减变动原因说明

本期增加包括：1) 北京掌阔除净利润、其他综合收益外的净资产变动-447,723,968.04 元，公司按投资比例应享有的份额导致资本公积增加-358,179,174.43 元；2) 上海久之润除净利润、其他综合收益外的净资产变动-2,835.00 万元，公司按投资比例应享有的份额导致资本公积增加-2,835.00 万元；3) 本期公司子公司有线集团按投资比例享有的子公司湖南广电网络云数据有限公司资本溢价部分 725.90 万元；4) 因可供出售金融资产公允价值变动等影响本期其他综合收益增加 659,788,640.96 元；5) 公司本期实现归属于母公司所有者的净利润 482,080,631.75 元。

本期减少为转出上海久之润业务合并产生的利润-1,060,361.22 元；向普通股股东分配股利 85,053,355.99 元。

(3) 2015 年期初数的说明

备考合并财务报表归属于母公司所有者权益 2015 年期初数比 2015 年度公司法定财务报表期初数多 1,187,755,764.99 元，差异包括：1) 本次重组对交易对象发行股份增加的股本 55,746,367.00 元，发行股份募集配套资金用于支付收购对价而增加的股本 24,576,271.00 元，发行股份的发行价与面值之间的差异调增资本公积 1,111,677,358.38 元；2) 本次重组

购买成本扣除商誉的余额与按持股比例享有的 2014 年 1 月 1 日标的公司可辨认净资产公允价值份额的差额调增资本公积 242,630,037.88 元；3) 本次重组购买上海久之润少数股权，本公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有上海久之润自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额调减资本公积 286,818,801.80 元；4) 上海久之润增加注册资本 5,546,520.00 元，公司按投资比例应享有的份额导致资本公积增加 5,546,520.00 元；5) 北京掌阔其他综合收益变动 23,232.09 元，公司按投资比例应享有的份额导致资本公积增加 18,585.67 元；6) 上海久之润 2014 年度因净利润变动增加净资产 42,015,184.71 元，公司按投资比例应享有的份额导致资本公积增加 42,015,184.71 元；7) 北京掌阔 2014 年因净利润变动减少净资产 9,544,697.31 元，公司按投资比例应享有的份额导致资本公积减少 7,635,757.85 元。

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,674,584,153.28	4,559,832,075.70	6,045,040,582.17	4,017,846,445.10
其他业务收入	15,377,738.88	5,660.37	9,141,163.21	
合 计	6,689,961,892.16	4,559,837,736.07	6,054,181,745.38	4,017,846,445.10

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城建税	46,429,976.04	50,098,824.71
教育费附加	5,650,096.34	5,652,049.18
营业税	4,846,001.84	4,500,566.83
文化事业建设费	8,106,758.04	6,441,202.12
其他	788,189.12	1,150,417.00
合 计	65,821,021.38	67,843,059.84

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场推介费及佣金	107,707,139.65	51,659,196.08
职工薪酬	168,681,571.48	138,927,815.14
广告费	35,475,467.62	28,224,205.32
差旅费	23,308,487.23	26,249,645.85
修理费	19,233,058.47	21,705,505.91
业务招待费	15,935,661.51	10,925,430.28
会务费	20,388,222.84	21,097,380.70
折旧摊销等	21,378,979.51	20,123,598.50
其他	73,835,919.43	74,830,944.04
合 计	485,944,507.74	393,743,721.82

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	565,029,571.24	455,233,539.49
办公费	63,687,409.25	60,515,105.90
差旅费	61,431,519.83	55,707,938.71
修理费	32,802,068.41	32,720,211.13
会务费	39,419,575.58	38,298,432.46
业务招待费	48,726,467.65	44,443,302.05
咨询顾问费	26,767,839.60	18,693,891.08
广告宣传费	12,241,865.84	7,519,160.89
折旧摊销等	101,794,041.41	97,289,056.13
研发支出	62,667,526.73	21,914,900.85
房租及物管费	63,306,809.42	48,251,381.13
交通运输费	40,080,185.29	32,892,430.67
其他	92,725,517.26	119,208,964.30
合 计	1,210,680,397.51	1,032,688,314.79

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	296,639,673.73	172,053,100.90
减：利息收入	22,818,119.18	11,476,292.12
汇兑损失	825,467.17	1,913,434.84
减：汇兑收益	331,253.30	-23,827.70
其他	24,239,465.35	2,165,341.95
合 计	298,555,233.77	164,679,413.27

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	43,383,024.08	61,678,927.26
存货跌价损失	166,393.97	143,504.85
可供出售金融资产减值损失		30,300,000.00
无形资产减值损失	213,154.89	
商誉减值损失	14,716,615.48	
合 计	58,479,188.42	92,122,432.11

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-58,267.27	-1,212,395.36
合 计	-58,267.27	-1,212,395.36

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	25,531,266.96	8,133,577.96
处置长期股权投资产生的投资收益	561,000.00	-510,000.00
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	4,800.00	1,850,000.00
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	52,270.65	1,130,180.81

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	71,849,093.04	33,091,085.17
处置可供出售金融资产取得的投资收益	454,361,399.83	142,259,651.74
其他	112,076,395.88	45,433,395.41
合计	664,436,226.36	231,387,891.09

(2) 其他说明

1) 本期处置可供出售金融资产取得的投资收益 454,361,399.83 元,系处置和而泰获取投资收益 3,288,258.72 元,处置凯立德获取投资收益 6,681,093.19 元,处置晨光生物获取投资收益 4,991,210.16 元,处置威科姆获取投资收益 1,514,449.82 元,处置中南传媒获取投资收益 430,396,993.79 元,处置北京华夏电通科技有限公司获取投资收益 7,489,394.15 元。

2) 其他投资收益主要系收到的湖南信托-股权投资二至七期集合资金信托计划分配收益款 97,930,869.01 元,收到的理财产品利息收入 12,369,968.96 元,收到的达晨成长一期基金绩效报酬 1,775,557.91 元。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	264,464.38	740,179.99	264,464.38
其中: 固定资产处置利得	264,464.38	740,179.99	264,464.38
债务重组利得		1,685,715.00	
接受捐赠		4,759.02	
政府补助	35,916,339.80	35,728,965.82	35,916,339.80
罚没收入	206,530.16	126,138.62	206,530.16
无法支付款项	1,446,148.02		1,446,148.02
其他	6,318,083.50	3,938,767.04	6,318,083.50
合计	44,151,565.86	42,224,525.49	44,151,565.86

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
湖南省财政厅中央文化产业发展专项资金补贴		10,000,000.00	与收益相关

上海市闵行区财政局补贴款		266,083.00	与收益相关
湖南省 2014 年第二批培育发展战略性新兴产业专项引导资金补助		1,000,000.00	与收益相关
长沙市 2014 年度第四批科技计划项目资金补助		600,000.00	与收益相关
有线电视政策性减免费用财政补贴		750,000.00	与收益相关
村村通项目补贴		1,241,500.00	与收益相关
营改增财政扶持资金		4,139,593.19	与收益相关
上海市闵行区国库收付中心扶持资金		1,200,000.00	与收益相关
2014 年低保优惠补贴		413,000.00	与收益相关
基于云计算和移动互联网的移动全媒体广告解决方案公共创作、制作和运营平台	3,500,000.00		与收益相关
2012 年股权投资机构营业收入及所得税财政贡献奖	2,441,687.53		与收益相关
文化产业引导资金	1,726,000.00	1,000,000.00	与收益相关
2013 年股权投资机构营业收入及所得税财政贡献奖	1,224,024.59		与收益相关
财政补贴款	550,000.00		与收益相关
2014 年度长沙市金融业发展专项资金	135,000.00		与收益相关
金融发展专项资金补助金	1,807,656.65		与收益相关
NGB 网络支付平台	100,000.00		与收益相关
绿色网络视频专线款	1,000,000.00		与收益相关
村村响工程财政拨款	4,879,681.00		与收益相关
高速智能多线程手机应用软件预装系统项目	200,000.00		与收益相关
广州市科技小巨人企业	600,000.00		与收益相关
“一米”线下应用发行平台科技项目配套奖励	200,000.00		与收益相关
税费返还	2,730,724.73	8,415,288.63	与收益相关
文化出口奖励补贴	1,000,000.00		与收益相关
外出旅行多语言翻译及智能交流系统开发项目		300,000.00	与收益相关
文创资金-广告		1,550,000.00	与收益相关
安沃传媒技术开发服务项目与移动传媒项目		1,300,000.00	与收益相关
2015 年北京市文化创新发展专项资金	1,360,000.00		与收益相关
税收扶持款	1,627,700.00	1,820,000.00	与收益相关
企业发展扶持资金	9,740,000.00		与收益相关

财政科技产业发展补助款		1,000,000.00	与收益相关
房屋补贴款		400,000.00	与收益相关
其他	1,093,865.30	333,501.00	与收益相关
小计	35,916,339.80	35,728,965.82	

10. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	632,995.65	1,136,333.15	632,995.65
其中：固定资产处置损失	632,995.65	1,136,333.15	632,995.65
核销无法收回的款项	1,606,399.62		1,606,399.62
对外捐赠	4,544,192.63	11,967,327.9	4,544,192.63
罚款支出	283,607.06	629,319.16	283,607.06
其他	2,590,046.39	3,266,783.17	2,590,046.39
合计	9,657,241.35	16,999,763.38	9,657,241.35

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	145,475,322.22	83,812,878.68
递延所得税费用	-480,442.13	-10,198,669.66
合计	144,994,880.09	73,614,209.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	709,516,090.87	540,658,616.29
按法定税率计算的所得税费用	177,379,022.72	135,164,654.07
子公司适用不同税率的影响	-70,976,768.30	-96,573,998.56
调整以前期间所得税的影响	-5,059,368.57	1,828,235.14
非应税收入的影响	-17,787,649.74	-8,096,492.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,085,263.50	7,697,210.62

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,142,075.29	-30,741,778.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	64,158,103.36	65,532,138.10
科技开发费用加计扣除的影响	-1,686,731.94	
其他	25,084.35	-1,195,758.80
所得税费用	144,994,880.09	73,614,209.02

12. 其他综合收益的税后净额

(1) 明细情况

1) 本期数

项目	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动					
以后将重分类进损益的其他综合收益	978,148,771.21	67,549,299.96	243,171,006.27	659,788,640.96	7,639,824.02
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	972,684,025.08	67,549,299.96	243,171,006.27	654,490,637.37	7,473,081.48
外币财务报表折算差额	5,464,746.13			5,298,003.59	166,742.54
其他综合收益合计	978,148,771.21	67,549,299.96	243,171,006.27	659,788,640.96	7,639,824.02

2) 上年同期数

项目	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动					
以后将重分类进损益的其他综合收益	94,401,587.35	98,641,031.87	23,676,289.51	-24,515,858.99	-3,399,875.04
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	94,705,158.03	98,641,031.87	23,676,289.51	-24,207,641.89	-3,404,521.46
外币财务报表折算差额	-303,570.68			-308,217.10	4,646.42
其他综合收益合计	94,401,587.35	98,641,031.87	23,676,289.51	-24,515,858.99	-3,399,875.04

(三) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	69,979,077.10	银行承兑汇票保证金
无形资产	650,939,484.11	借款质押
合 计	720,918,561.21	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,560,645.20	6.4936	29,615,005.67
港币	3,438,517.72	0.83778	2,880,721.38
应收账款			
其中：美元	10,035.73	6.4936	65,168.02
港币	5,633.63	0.83778	4,719.74
其他应收款			
其中：港币	10,758.00	0.83778	9,012.84
应付账款			
其中：美元	2,549,085.96	6.4936	16,552,744.59
日元	121,676,683.00	0.0539	6,558,373.21
应付利息			
其中：美元	295,253.24	6.4936	1,917,256.44
港币	628,275.48	0.83778	526,356.63
其他应付款			
其中：美元	1,179.59	6.4936	7,659.79
长期借款			
其中：美元	20,808,157.87	6.4936	135,119,853.94
港币	50,400,866.53	0.83778	42,224,837.96

(2) 境外经营实体说明

境外公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
美国 Magic play 公司	美国旧金山	美元	其经营所处的主要经济环境中的货币
电广传媒影业(美国)有限公司	美国特拉华	美元	其经营所处的主要经济环境中的货币
DO MOVIE INC	美国	美元	其经营所处的主要经济环境中的货币
德昌香港投资有限公司	香港	港币	其经营所处的主要经济环境中的货币
电广传媒影业(香港)有限公司	香港	港币	其经营所处的主要经济环境中的货币
Adwo Holding Limited	香港	港币	其经营所处的主要经济环境中的货币

七、合并范围的变更

(一) 重组方合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告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
广州翼锋信息科技有限公司	2015年5月	167,280,000.00	51.00	受让及增资
深圳市亿科思奇广告有限公司	2015年7月	240,000,000.00	60.00	受让及增资
深圳市九指天下科技有限公司	2015年7月	325,000,000.00	51.00	受让及增资
金极点科技(北京)有限公司	2015年7月	110,274,400.00	51.00	受让及增资
上海剑梦信息科技有限公司	2015年6月	4,500,000.00	60.00	受让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
广州翼锋信息科技有限公司	2015年5月31日	董事会改选完成的当月	63,563,024.01	-3,711,127.45
深圳市亿科思奇广告有限公司	2015年7月31日	董事会改选完成的当月	264,505,809.35	17,609,159.09
深圳市九指天下科技有限公司	2015年7月31日	董事会改选完成的当月	12,949,674.15	-19,057,656.96
金极点科技(北京)有限公司	2015年7月31日	董事会改选完成的当月	7,812,480.11	2,641,610.23
上海剑梦信息科技有限公司	2015年6月30日	董事会改选完成的当月	2,467,267.54	66,220.55

(2) 合并成本及商誉

项目	广州翼锋信息科技有限公司	深圳市亿科思奇广告有限公司	深圳市九指天下科技有限公司	金极点科技(北京)有限公司	上海剑梦信息科技有限公司

合并成本					
现金	167,280,000.00	240,000,000.00	325,000,000.00	110,274,400.00	4,500,000.00
合并成本合计	167,280,000.00	240,000,000.00	325,000,000.00	110,274,400.00	4,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	35,594,069.75	47,753,702.80	111,816,936.72	35,517,591.49	29,304.36
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	131,685,930.25	192,246,297.20	213,183,063.28	74,756,808.51	4,470,695.64

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	广州翼锋信息科技有限公司		深圳市亿科思奇广告有限公司		深圳市九指天下科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产						
货币资金	62,131,743.27	62,131,743.27	50,133,306.61	50,133,306.61	237,874,734.71	237,874,734.71
应收款项	45,290,374.60	45,290,374.60	60,796,934.71	60,796,934.71	25,084,316.13	25,084,316.13
其他流动资产	621,003.55	621,003.55	45,772,495.90	45,772,495.90		
可供出售金融资产						
长期股权投资	500,000.00	500,000.00				
固定资产	3,196,118.02	3,196,118.02	505,757.46	505,757.46	1,371,321.10	1,371,321.10
无形资产			3,111.12	3,111.12		
长期待摊费用	2,853,523.47	2,853,523.47			220,596.42	220,596.42
递延所得税资产	175,973.90	175,973.90	330,421.48	330,421.48		
其他非流动资产						
负债						
借款	8,500,000.00	8,500,000.00				
应付款项	11,176,443.19	11,176,443.19	77,952,522.62	77,952,522.62	44,902,072.83	44,902,072.83
递延收益	5,300,000.00	5,300,000.00			400,000.00	400,000.00
其他非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00				
净资产	69,792,293.62	69,792,293.62	79,589,504.66	79,589,504.66	219,248,895.53	219,248,895.53
减：少数股东权益						
取得的净资产	69,792,293.62	69,792,293.62	79,589,504.66	79,589,504.66	219,248,895.53	219,248,895.53

(续上表)

项 目	金极点科技（北京）有限公司		上海剑梦信息科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产				
货币资金	55,500,369.65	55,500,369.65	222,571.19	222,571.19
应收款项	13,051,762.70	13,051,762.70	986,659.29	986,659.29
其他流动资产	1,500,000.00	1,500,000.00	20,205.97	20,205.97
可供出售金融资产				
长期股权投资				
固定资产	424,002.32	424,002.32	105,664.04	105,664.04
无形资产				
长期待摊费用				
递延所得税资产	29,971.78	29,971.78		
其他非流动资产				
负债				
借款				
应付款项	863,770.19	863,770.19	1,286,259.89	1,286,259.89
递延收益				
其他非流动负债				
净资产	69,642,336.26	69,642,336.26	48,840.60	48,840.60
减：少数股东权益				
取得的净资产	69,642,336.26	69,642,336.26	48,840.60	48,840.60

(4) 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

因广州翼锋、亿科思奇、九指天下、金极点、上海剑梦合并成本是以收益法得出的评估价值为基准，考虑广州翼锋、亿科思奇、九指天下、金极点和上海剑梦均无房屋建筑物、土地等升值较大的长期资产，购买日及合并当期期末的可辨认资产、负债的公允价值与账面价值差异不大，故在计算商誉时直接以其账面价值作为其公允价值。

2. 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
江苏韵洪大道广告有限公司	设立	2015年4月	5,100,000.00	51.00%
电广传媒影业(美国)有限公司	设立	2015年3月	10,670,730.00	100.00%
上海感知实业发展有限公司	设立	2015年10月		50.00%

(二) 被重组方合并范围的变更

1. 上海久之润

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
上海久游公司	100.00%	同受原股东 Nineyou International Limited 控制	2015年6月	取得实际控制权

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
上海久游公司	197,102,370.38	2,979,021.28	361,319,532.81	23,404,619.25

2) 合并成本

项目	上海久游公司
合并成本	128,350,000.00
现金	128,350,000.00

3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	上海久游公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	145,403,069.26	94,444,758.25
应收款项	507,384.00	484,778.55
预付款项	11,929,909.56	13,368,580.97
应收利息	557,618.21	1,201,398.33
其他应收款	6,338,048.00	8,844,524.55

存货	242,719.23	322,019.10
其他流动资产	93,082,127.64	140,105,227.81
可供出售金融资产	13,750,000.00	
固定资产	14,235,567.04	15,732,664.19
无形资产	46,587,281.94	40,610,966.99
长期待摊费用	5,879,723.75	6,558,153.47
递延所得税资产	43,510.54	43,217.21
负债		
应付账款	31,815,411.83	25,554,544.83
预收款项	27,375,453.01	24,206,672.20
应付职工薪酬	4,083,357.06	5,101,032.81
应交税费	3,072,789.24	8,387,334.55
其他应付款	63,362,571.05	153,311,578.15
净资产	208,847,376.98	105,155,126.88
减：少数股东权益	713,228.82	
取得的净资产	208,134,148.16	105,155,126.88

(2) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
上海久翼网络科技有限公司	设立	2015年2月11日	3,200,000.00	80.00%
上海久乐网络科技有限公司	设立	2015年2月5日	1,300,000.00	65.00%

(3) 其他

2015年6月10日，上海久之润、上海久游公司与久之游信息技术（上海）有限公司（以下简称久之游）、上海久之耀信息科技有限公司（以下简称久之耀）、北京炫耀天下网络科技有限公司（以下简称炫耀天下）签定了《资产转让协议》，由上海久之润、上海久游公司根据截至2015年3月31日资产账面价值确定本协议项下资产转让的对价，收购本协议列举的有益于上海久之润、上海久游公司生产经营的有效资产，本协议附件所列举的拟转移员工与久之游、久之耀、炫耀天下分别终止劳动合同，并由上海久之润、上海久游公司与该等员工重新签署劳动合同。

2. 北京掌阔

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
Adwo Holding Limited	100%	同受公司原最终控制方开曼公司控制	2015年9月	取得实际控制权

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
Adwo Holding Limited	34,959,224.51	-1,159,881.14	10,915,024.65	-16,604,559.03

2) 合并成本

项 目	Adwo Holding Limited
合并成本	
现金	479,616,578.04

3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	Adwo Holding Limited	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	26,907,310.18	1,828,454.43
应收款项	4,144,595.59	843,391.44
预付款项	399,557.33	30,300.00
其他应收款	12,940,436.45	9,059,092.98
其他流动资产		4,326.23
固定资产	786,135.14	621,028.09
无形资产		525.00
递延所得税资产	2.56	1,886.73
负债		
应付账款	717,096.40	
预收款项	2,000,000.00	2,000,000.00

应付职工薪酬	1,364,094.08	2,804,247.16
应交税费	735,090.03	570,384.90
其他应付款	22,608,309.95	20,688,305.39
净资产	17,753,446.79	-13,673,932.55
减：少数股东权益		
取得的净资产	17,753,446.79	-13,673,932.55

(2) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
安沃移动广告传媒（天津）有限公司	设立	2014年3月27日	1,000,000.00	100%
江西安沃传媒广告有限公司	设立	2015年8月3日	10,000,000.00	100%

八、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
湖南圣爵菲斯投资有限公司	长沙市	长沙市	酒店旅游	51.00	49.00	设立
长沙世界之窗有限公司	长沙市	长沙市	旅游服务	49.00		设立
湖南金鹰城置业有限公司	长沙市	长沙市	房地产	100.00		设立
江苏韵洪大道广告有限公司	南京市	南京市	广告代理	51.00		设立
广州韵洪广告有限公司	广州市	广州市	广告代理	80.00		设立
深圳市荣涵投资有限公司	深圳市	深圳市	投资	96.97	3.03	设立
深圳市达晨创业投资有限公司	深圳市	深圳市	投资		100.00	设立
深圳市达晨财经顾问有限公司	深圳市	深圳市	投资		100.00	设立
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资		40.00	设立
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资		55.00	设立
上海锡泉实业有限公司	上海市	上海市	投资	87.60	12.40	设立

美国 Magic play 公司	美国旧金山	美国旧金山	文化传媒	100.00		设立
德昌香港投资有限公司	香港	香港				设立
北京中艺达晨艺术品投资管理有限公司	北京市	北京市	投资管理		51.00	设立
电广传媒文化发展有限公司	北京市	北京市	文化传媒	98.00		设立
电广传媒影业（北京）有限公司	北京市	北京市	文化传媒	95.00		设立
达晨银雷高新（北京）创业投资有限公司	北京市	北京市	投资管理		60.83	非同一控制下合并
北京韵洪广告有限公司	北京市	北京市	广告代理	60.00	20.00	设立
深圳标准调查有限公司	深圳市	深圳市	咨询服务	79.17		设立
时代东方（北京）传媒投资有限责任公司	北京市	北京市	文化传媒	70.00		设立
湖南母语文化传播有限公司	长沙市	长沙市	广告代理	95.00		设立
北京网娱智业信息技术有限公司	北京市	北京市	服务	55.00		设立
华丰达有线网络控股有限公司	长沙市	北京市	投资管理	98.89	1.11	设立
天津虹桥科技投资集团有限公司	天津市	天津市	投资管理		100.00	非同一控制下合并
湖南省有线电视网络（集团）股份有限公司	长沙市	长沙市	网络传输	44.20	55.80	设立
华丰达晨（北京）投资管理有限公司	长沙市	北京市	投资及投资管理		80.00	设立
隆回电广网络有限公司	隆回县	隆回县	网络传输	60.00		设立
岳阳市君山区电广网络有限公司	君山县	君山县	网络传输	70.00		设立
电广传媒影业（香港）有限公司	香港	香港	文化传媒	100.00		设立
电广传媒影业（美国）有限公司	美国特拉华州	美国特拉华州	文化传媒	100.00		设立
广州翼锋信息科技有限公司	广州市	广州市	软件及信息技术	51.00		非同一控制下合并
深圳市亿科思奇广告有限公司	深圳市	深圳市	广告代理	60.00		非同一控制下合并
深圳市九指天下科技有限公司	深圳市	深圳市	软件及信息技术	51.00		非同一控制下合并
金极点科技（北京）有限公司	北京市	北京市	信息及软件服务	51.00		非同一控制下合并
上海久之润信息技术有限公司	上海市	上海市	软件技术开发及服务	100.00		非同一控制下合并
上海感知实业发展有限公司	上海市	上海市	技术开发及服务	50.00		新设
北京掌阔移动传媒科技有限公司	北京市	北京市	移动互联网广告业务	80.00		非同一控制下合并

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

1) 世界之窗系由本公司、深圳华侨城股份有限公司、定泰国际有限公司三方合资设立，本公司拥有其 49%的表决权资本，是其最大股东，且该公司总经理及其他部分管理层均由本公司委派并由本公司负责其生产经营和执行本公司的相关管理制度，能够决定该公司的财务和经营政策，对其拥有实际控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

2) 本公司持有深圳市达晨财信创业投资管理有限公司(以下简称达晨财信)40%的股权，为该公司第一大股东，并在该公司董事会中拥有多数表决权，能够控制该公司的财务经营决策，故将其纳入合并财务报表范围。

3) 上海感知实业发展有限公司系本公司和感知科技有限公司合资设立，本公司持有其 50%的股权，并在该公司董事会中拥有多数表决权，能够控制该公司的财务经营决策，故将其纳入合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

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
长沙世界之窗有限公司	51.00	23,467,272.04	20,400,000.00	126,769,861.95
江苏韵洪大道广告有限公司	49.00	-239,502.04		4,660,497.96
广州韵洪广告有限公司	20.00	14,959,327.53		53,719,320.45
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	60.00	1,358,037.14	7,200,000.00	13,156,311.80
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	45.00	46,914,063.55		144,763,982.04
北京中艺达晨艺术品投资管理有限公司	49.00	-12,032,758.18		-25,402,564.94
电广传媒文化发展有限公司	2.00	-214,789.58		-203,360.61
电广传媒影业(北京)有限公司	5.00	-68,988.67		3,135,330.83
达晨银雷高新(北京)创业投资有限公司	39.17	7,821,546.20		60,018,944.49
深圳标准调查有限公司	20.83			3,522,763.69
北京网娱智业信息技术有限公司	45.00			774,372.96
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司		120,504.56	731,325.99	27,832,872.61
华丰达晨(北京)投资管理有限公司	20.00	-1,949.51		5,988,936.95
隆回电广网络有限公司	40.00	725,492.25		11,773,204.75

岳阳市君山区电广网络有限公司	30.00	98,077.76	158,158.29	1,982,630.40
广州翼锋信息科技有限公司	49.00	-1,804,943.46		32,412,816.65
深圳市亿科思奇广告有限公司	40.00	7,043,663.64		38,879,465.50
深圳市九指天下科技有限公司	49.00	-9,338,251.91		98,093,706.90
金极点科技（北京）有限公司	49.00	1,294,389.01		35,419,133.78
北京掌阔移动传媒科技有限公司	20.00	4,659,788.71		31,228,232.01
上海久之润信息技术有限公司		-2,320,400.01		-870,400.01
合 计		82,440,579.03	28,489,484.28	667,656,060.16

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
长沙世界之窗有限公司	86,271,444.06	195,229,046.18	281,500,490.24	32,932,133.47		32,932,133.47
江苏韵洪大道广告有限公司	22,034,603.91	1,043,231.11	23,077,835.02	13,566,614.69		13,566,614.69
广州韵洪广告有限公司	1,341,697,055.75	42,635,475.30	1,384,332,531.05	1,199,399,018.35		1,199,399,018.35
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	8,758,260.79	17,182,934.65	25,941,195.44	2,730,551.92	1,283,457.18	4,014,009.10
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	157,181,636.58	180,623,594.22	337,805,230.80	46,910,041.30		46,910,041.30
北京中艺达晨艺术品投资管理有限公司	241,664,214.64	73,779,618.77	315,443,833.41	371,715,275.57		371,715,275.57
电广传媒文化发展有限公司	95,207,585.82	1,471,861.20	96,679,447.02	106,875,775.34		106,875,775.34
电广传媒影业（北京）有限公司	114,047,951.31	667,344.19	114,715,295.50	57,297,502.75	10,191,282.27	67,488,785.02
达晨银雷高新（北京）创业投资有限公司	42,234,753.81	117,070,756.80	159,305,510.61		6,078,692.94	6,078,692.94
华丰达晨（北京）投资管理有限公司	29,923,500.31	220,368.20	30,143,868.51	553,128.05		553,128.05
隆回电广网络有限公司	13,994,098.14	28,391,298.47	42,385,396.61	12,704,784.74	247,600.00	12,952,384.74
岳阳市君山区电广网络有限公司	2,267,220.88	8,295,784.35	10,563,005.23	1,654,237.21	2,300,000.00	3,954,237.21
广州翼锋信息科技有限公司	62,470,525.36	16,983,785.73	79,454,311.09	11,353,608.68	2,000,000.00	13,353,608.68

深圳市亿科思奇广告有限公司	188,583,905.34	1,683,550.65	190,267,455.99	93,068,792.24		93,068,792.24
深圳市九指天下科技有限公司	199,227,065.63	7,009,208.28	206,236,273.91	5,645,035.34	400,000.00	6,045,035.34
金极点科技(北京)有限公司	73,062,976.35	526,916.75	73,589,893.10	1,305,946.61		1,305,946.61
北京掌阔移动传媒科技有限公司	336,119,464.61	51,676,867.45	387,796,332.06	543,655,172.00		543,655,172.00

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
长沙世界之窗有限公司	142,151,653.83	179,423,680.19	321,575,334.02	79,021,236.16		79,021,236.16
江苏韵洪大道广告有限公司						
广州韵洪广告有限公司	1,155,919,644.51	44,410,276.52	1,200,329,921.03	1,043,955,426.38		1,043,955,426.38
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	53,288,466.48	16,460,857.86	69,749,324.34	38,795,077.78	785,206.75	39,580,284.53
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	84,646,379.47	175,142,564.81	259,788,944.28	67,538,050.44		67,538,050.44
北京中艺达晨艺术品投资管理有限公司	266,144,379.97	73,763,101.33	339,907,481.30	371,622,274.12		371,622,274.12
电广传媒文化发展有限公司	111,601,097.88	483,766.61	112,084,864.49	111,541,713.68		111,541,713.68
电广传媒影业(北京)有限公司	58,071,073.64	710,249.93	58,781,323.57	12,133,305.84		12,133,305.84
达晨银雷高新(北京)创业投资有限公司	12,942,533.10	102,080,000.00	115,022,533.10			
华丰达晨(北京)投资管理有限公司	31,208,611.21	271,222.40	31,479,833.61	1,879,345.62		1,879,345.62
隆回电广网络有限公司	13,392,381.21	27,972,686.66	41,365,067.87	13,530,586.62	215,200.00	13,745,786.62
岳阳市君山区电广网络有限公司	1,419,554.21	8,055,913.14	9,475,467.35	1,366,430.82	1,300,000.00	2,666,430.82
广州翼锋信息科技有限公司						
深圳市亿科思奇广告有限公司						
深圳市九指天下科技有限公司						
金极点科技(北京)有限公司						

北京掌阔移动传媒科技有限公司	160,127,524.45	60,635,266.90	220,762,791.35	161,030,328.61	161,030,328.61
----------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长沙世界之窗有限公司	162,911,056.33	46,014,258.91	46,014,258.91	52,382,052.94
江苏韵洪大道广告有限公司	72,843,182.02	-488,779.67	-488,779.67	-14,398,675.98
广州韵洪广告有限公司	2,456,954,834.53	28,559,018.05	28,559,018.05	136,436,007.07
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司		2,263,395.24	2,263,395.24	-53,749,493.36
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	143,016,001.91	99,903,943.16	99,903,943.16	-31,210,037.64
北京中艺达晨艺术品投资管理有限公司	18,650,181.41	-24,556,649.34	-24,556,649.34	-779,322.62
电广传媒文化发展有限公司	15,566,898.56	-10,739,479.13	-10,739,479.13	-9,106,309.92
电广传媒影业(北京)有限公司	28,313,126.44	578,529.09	578,529.09	-27,908,702.43
达晨银雷高新(北京)创业投资有限公司		19,968,205.74	19,968,205.74	-33,001,068.10
华丰达晨(北京)投资管理有限公司	1,276,005.55	-9,747.53	-9,747.53	-1,273,930.90
隆回电广网络有限公司	11,735,340.97	1,813,730.62	1,813,730.62	764,791.53
岳阳市君山区电广网络有限公司	3,806,340.43	326,925.76	326,925.76	268,755.08
广州翼锋信息科技有限公司[注]	63,563,024.01	-3,711,127.45	-3,711,127.45	-5,833,696.07
深圳市亿科思奇广告有限公司[注]	264,505,809.35	17,609,159.09	17,609,159.09	-2,345,566.90
深圳市九指天下科技有限公司[注]	12,949,674.15	-19,057,656.96	-19,057,656.96	-9,930,779.76
金极点科技(北京)有限公司[注]	7,812,480.11	2,641,610.23	2,641,610.23	-1,288,641.51
北京掌阔移动传媒科技有限公司	445,509,450.35	23,298,943.55	23,298,943.55	-45,351,519.43

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长沙世界之窗有限公司	149,361,567.64	43,984,778.78	43,984,778.78	62,262,685.09
江苏韵洪大道广告有限公司				
广州韵洪广告有限公司	2,502,945,506.28	57,298,842.66	57,298,842.66	-70,428,648.90
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	2,693,333.00	11,886,210.33	6,212,007.90	-46,008,153.03
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	120,861,493.36	30,390,228.71	30,390,228.71	20,996,540.65
北京中艺达晨艺术品投资管理有限公司	12,890,433.88	-14,847,234.49	-14,847,234.49	19,764,363.63

电广传媒文化发展有限公司	49,508,523.77	-35,877,179.54	-35,877,179.54	-10,289,445.25
电广传媒影业（北京）有限公司	16,152,196.41	-1,328,304.37	-1,328,304.37	-83,350,309.36
达晨银雷高新（北京）创业投资有限公司		-901,872.50	-901,872.50	-2,368,305.80
华丰达晨（北京）投资管理有限公司	3,395,000.00	1,424,058.90	1,424,058.90	1,765,125.73
隆回电广网络有限公司	11,385,726.26	1,481,298.21	1,481,298.21	2,820,332.59
岳阳市君山区电广网络有限公司	3,443,557.52	527,842.35	527,842.35	518,200.16
广州翼锋信息科技有限公司				
深圳市亿科思奇广告有限公司				
深圳市九指天下科技有限公司				
金极点科技（北京）有限公司				
北京掌阔移动传媒科技有限公司	217,275,386.07	-9,544,697.31	-9,544,697.31	13,888,437.00

其他说明：[注]本期数为购买日至2015年12月31日的发生额。

（二）在联营企业中的权益

1. 联营企业

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	
攸县电广网络有限公司	攸县	攸县	网络传输服务	49.00		权益法核算
河北广电网络集团保定有限公司	保定市	保定市	有线广播电视综合信息网络基础工程		49.00	权益法核算
郴州辉煌电子传媒有限公司	郴州市	郴州市	广告传媒		30.00	权益法核算
广州珠江数码集团有限公司	广州市	广州市	网络传输服务		22.50	权益法核算
江苏马上游科技股份有限公司	镇江市	镇江市	信息技术、软件业务的开发	45.00		权益法核算
广州天萌网络科技有限公司	广州市	广州市	信息技术、软件业务的开发		20.00	权益法核算
新疆广电网络股份有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	网络传输服务		20.00	权益法核算

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	1,104,372,501.65	737,161,174.54

下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	25,404,913.59	7,970,992.37
其他综合收益		
综合收益总额	25,404,913.59	7,970,992.37

3. 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确认的损失
郴州辉煌电子传媒有限公司	319,432.32	126,353.37	445,785.69

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2015年12月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的26.86%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信

用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	13,349,136.64				13,349,136.64
小 计	13,349,136.64				13,349,136.64

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,258,848.00				1,258,848.00
小 计	1,258,848.00				1,258,848.00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,472,829,380.73	5,257,469,911.67	3,191,787,982.88	373,948,404.82	1,691,733,523.97
应付票据	183,430,257.00	183,430,257.00	183,430,257.00		
应付账款	979,579,266.24	1,004,476,732.24	1,004,476,732.24		
应付股利	130,006,998.02	130,006,998.02	130,006,998.02		

应付利息	31,767,936.16	31,767,936.16	31,767,936.16		
其他应付款	824,502,097.90	826,775,475.86	826,775,475.86		
应付债券	1,500,000,000.00	1,718,354,876.71	67,680,000.00	1,650,674,876.71	
小 计	8,122,115,936.05	9,152,282,187.66	5,435,925,382.16	2,024,623,281.53	1,691,733,523.97

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,746,557,256.02	3,726,094,655.73	1,501,162,655.73	182,974,250.00	2,041,957,750.00
应付票据	175,345,039.57	175,345,039.57	175,345,039.57		
应付账款	834,161,280.56	834,161,280.56	834,161,280.56		
应付利息	16,636,533.72	16,636,533.72	16,636,533.72		
应付股利	115,901,813.96	115,901,813.96	115,901,813.96		
其他应付款	1,133,914,815.39	1,133,914,815.39	1,133,914,815.39		
应付债券	1,000,000,000.00	1,085,715,342.47	545,188,219.18	540,527,123.29	
小 计	6,022,516,739.22	7,087,769,481.40	4,322,310,358.11	723,501,373.29	2,041,957,750.00

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币4,472,829,380.73元（2014年12月31日：人民币2,746,557,256.02元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表

项目注释其他之外币货币性项目说明。

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产				
权益工具投资	1,095,679,054.92			1,095,679,054.92

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

项 目	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 (%)
重组前	湖南广播电视产业中心	长沙市	投资兴办各类实业；影视节目制作、发行和销售；影视器材销售。	145,000 万元	16.58	16.58
重组后	湖南广播电视产业中心	长沙市	投资兴办各类实业；影视节目制作、发行和销售；影视器材销售。	145,000 万元	15.09	15.09

注：上述重组后的母公司对本公司的持股比例为公司按资产重组方案中募集的配套资金上限时的股本结构计算得来。

(2) 本公司最终控制方是湖南广播电视台。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南广播电视台	最终控制人

湖南广播电视广告总公司	受同一最终控制人控制
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	受同一最终控制人控制
湖南金鹰卡通有限公司	受同一最终控制人控制
湖南电视台潇湘电影频道	受同一最终控制人控制
湖南广播电视台都市频道	受同一最终控制人控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南广播电视广告总公司	广告代理	1,318,802,170.55	884,361,581.98
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	广告代理	98,549,947.57	
湖南金鹰卡通有限公司	广告代理	20,177,722.83	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南广播电视台	网络传输服务	4,094,339.63	10,188,679.28
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	广告发布费	8,123,841.51	
湖南金鹰卡通有限公司	广告发布费	4,858,476.19	
湖南广播电视台都市频道	广告发布费	754,716.98	
湖南广播电视台	租赁、物业管理费	9,916,809.84	2,038,876.67
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	租赁、物业管理费	1,389,900.00	
湖南金鹰卡通有限公司	租赁、物业管理费	755,675.33	

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	8,611,272.00	430,563.60		
小计		8,611,272.00	430,563.60		
预付款项	湖南广播电视广告总公司	478,035,007.87		320,101,531.61	
	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有	12,310,000.00			

	限公司				
	湖南金鹰卡通有限公司	2,591,999.40			
小 计		492,937,007.27		320,101,531.61	
其他应收款	湖南金鹰卡通有限公司	192,208.83	9,610.44		
	湖南广播电视台	2,316,179.67	115,808.98		
	湖南快乐阳光互动娱乐传媒 有限公司	588,040.00	29,402.00		
小 计		3,096,428.50	154,821.42		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	湖南广播电视广告总公司	26,259.66	195,828.60
	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	6,065,200.80	
小 计		6,091,460.46	195,828.60
预收款项	湖南广播电视台	7,547,169.84	
	湖南电视台潇湘电影频道	2,830,188.69	
小 计		10,377,358.53	

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本备考合并财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业

绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债未能准确客观的分配到各分部，故未能披露各分部的资产、负债信息。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
广告代理运营	3,258,008,159.46	2,910,719,134.25
影视节目制作发行	100,330,855.91	87,610,658.98
网络传输服务	2,425,829,278.63	1,324,387,860.52
酒店收入	135,255,038.70	28,249,491.29
旅游业	162,785,710.33	8,117,127.80
房地产	377,661.00	215,350.22
艺术品	21,000,000.00	3,735,826.00
投资管理收入	154,339,677.58	
新媒体运营收入	12,949,674.15	25,897,076.43
移动音频收入	7,812,480.11	606,675.16
游戏收入	407,951,698.41	170,292,875.05
分部间抵销	-12,056,081.00	
合 计	6,674,584,153.28	4,559,832,075.70

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 收购江苏马上游科技股份有限公司相关事项

江苏马上游科技股份有限公司（以下简称江苏马上游）实际控制人承诺：江苏马上游三个会计年度经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的扣除非经常性损益后的净利润或销售收入不低于以下金额：

单位：万元

年度	2014 年	2015 年	2016 年	总计
销售收入	8,600	22,000	32,000	62,600

净利润	2,500	4,800	5,500	12,800
-----	-------	-------	-------	--------

实际控制人承诺的江苏马上游上述三个会计年度的经济指标的销售收入三年总计额和净利润三年总计额均未实现的，实际控制人同意对江苏马上游的当期估值进行调整，当期江苏马上游估值根据公式 $V=E' \times (P/E)$ （其中 E' 为三年实际净利润的年平均数， E 为承诺的三年净利润的年平均数， P 为投资后的江苏马上游估值，即 27,273 万元人民币）计算确定，江苏马上游估值进行调整后，本公司有权按以下方式获得实际控制人给予的补偿：实际控制人将按公式 $Y=(M-VxZ) \times (1+RxT)$ （ M 为本公司本次投资总金额，即 12,273 万元人民币， V 为调整后的当期江苏马上游估值， Z 为本公司接受补偿前的持股比例， R 为 10%， T 为自投资完成日至本公司执行选择权并且补偿款全部支付之日的自然天数除以 365）计算出的金额，以现金支付方式补偿给本公司。

2. 收购广州翼锋相关事项

原股东承诺：2015 年至 2017 年三个会计年度，广州翼锋经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的扣除非经常性损益后的年均净利润不低于人民币肆仟万元。如 2015 年至 2017 年三个会计年度的实际年均净利润低于承诺值的 80%，广州翼锋的当期投资后估值根据公式 $V=E' \times (P/E)$ （其中 E' 为实际年均净利润， E 为年均净利润承诺值， P 为初定广州翼锋的投资后估值，即 32,800 万元人民币）进行调整，广州翼锋估值进行调整后，本公司有权按以下方式获得补偿：原股东将按 $X=M/V-Z$ （ X 为应无偿转让的股权比例， Z 为本公司无偿受让前持股比例，即 51%， V 为当期调整后的广州翼锋投资后估值， M 为公司实际投资额，即 16,728 万元人民币）计算出的广州翼锋股权无偿转让给公司。但是，补偿的上限为广州翼锋 10% 的股权。

3. 收购亿科思奇相关事项

亿科思奇原股东的合伙人承诺：2015 年至 2017 年三个会计年度，亿科思奇经本公司指定的具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的扣除非经常性损益后的净利润不低于人民币 3,800 万元，4,800 万元，5,500 万元。如亿科思奇 2015 年至 2017 年三个会计年度的实际净利润低于承诺值的 80%，亿科思奇原股东的合伙人同意对亿科思奇的当期估值进行调整，当期亿科思奇估值根据公式 $V=E' \times (P/E)$ （其中 E' 为三年实际净利润的年平均数， E 为承诺的三年净利的年平均数， P 为投资后的亿科思奇估值，即 40,000 万元人民币）计算确定，亿科思奇估值进行调整后，本公司有权按以下方式获得补偿：原股东的合伙人将按公式 $Y=(M-VxZ) \times (1+RxT)$ （ M 为本公司实际投资额，即 24,000 万元人民币， V 为调整后的当

期亿科思奇估值，Z 为本公司接受补偿前持股比例，R 为 10%，T 为自投资完成日至本公司执行选择权并且补偿款全部支付之日的自然天数除以 365）计算出的金额，以现金支付方式补偿给本公司。

4. 收购九指天下相关事项

九指天下原股东承诺：2015 年、2016 年九指天下经本公司指定的具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的扣除非经常性损益后的营业收入分别不低于人民币 1 亿元、1.5 亿元，且 2015 年、2016 年、2017 年、2018 年九指天下经公司指定的具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的扣除非经常性损益后的年净利润分别不低于人民币 550 万元、750 万元、8,500 万元、12,000 万元。九指天下 2015 年、2016 年、2017 年、2018 年度实际的年均净利润低于承诺值，九指天下的当期投资后估值根据公式 $V=E' \times (P/E \text{ 值})$ （其中 E' 为 2015 年、2016 年、2017 年、2018 年实际年均净利润，E 为 2015 年、2016 年、2017 年、2018 年承诺净利润年均值，即 5,400 万元，P 为初定九指天下投资后估值，即 63,700 万元人民币）进行调整，九指天下估值进行调整后，本公司有权按以下方式获得补偿：原股东湾松岭、深圳市久翼股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称久翼投资）将以现金人民币 3,000 万元支付给本公司；原股东湾松岭、久翼投资将按 $X=(M-N)/V-Z$ （X 为应无偿转让的股权比例，Z 为本公司无偿受让前在九指天下的持股比例，即 51%，V 为当期调整后的九指天下投资后估值，M 为公司实际投资额，即 32,500 万元人民币，N 为本公司已获得的现金补偿款 3,000 万元）计算出本公司可获得的补偿股权之比例，湾松岭、久翼投资应将该等比例的九指天下股权（以湾松岭、久翼投资届时合计持有的九指天下全部股权为限）无偿转让给本公司，以完成全部补偿义务。

5. 收购金极点相关事项

金极点原股东承诺：2015 年至 2017 年三个会计年度，金极点经本公司指定的具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的扣除非经常性损益后的年度净利润不低于人民币 1,200 万元、2,150 万元、3,350 万元。如 2015 年至 2017 年三个会计年度的实际年均净利润低于承诺值的 80%，金极点的当期投资后估值根据公式 $V=E' \times (P/E \text{ 值})$ （其中 E' 为实际年均净利润，E 为年均净利润承诺值，P 为初定金极点的投资后估值，即 21,622.44 万元人民币）进行调整，金极点估值进行调整后，本公司有权按以下方式获得补偿：金极点原股东将按 $X=M/V-Z$ （X 为应无偿转让的股权比例，Z 为本公司无偿受让前持股比例，即 51%，V 为当期调整后的金极点投资后估值，M 为本公司实际投资额，即 11,027.44 万元人民币）计算出的金极点股权无偿转让给本公司。但是，补偿的上限为金极点 20%的股权。

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	本期数	上年同期数	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	192,468.73	-906,153.16	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	35,916,339.80	35,728,965.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	12,369,968.96	25,045,413.28	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益		1,685,715.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,196.62	1,767,785.45	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,053,484.02	-11,793,765.55	

其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	47,424,096.85	51,527,960.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	6,275,425.84	5,133,727.82	
少数股东权益影响额(税后)	14,520,495.66	1,788,901.39	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	26,628,175.35	44,605,331.63	

2. 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“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，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的原因说明：

本公司较早就设立了上海锡泉实业有限公司、达晨创投和深圳市达晨财信投资管理有限公司等从事创业投资和高科技项目投资，成功投资了多个项目。截至2015年12月31日，已有同洲电子、拓维信息、圣农发展、爱尔眼科、太阳鸟、蓝色光标、达刚路机、晨光生物、和而泰、拓尔思、宏昌电子、凯立德、威科姆、华友钴业、多喜爱等项目先后成功上市，且本公司于2009年度对《公司章程》进行了修改，将创投业务正式列为公司主业之一，同时在工商行政管理部门核准公司经营范围包括：产业投资、创业投资和资本管理。

由于近年创投业务已成为公司与网络运营服务、广告制作代理、影视节目制作等并行的主业之一，因此本公司未将相关部分投资收益作为非经常性损益，具体如下：

(1) 处置部分可供出售金融资产收益 454,361,399.83 元(包括处置和而泰收益 3,288,258.72 元、处置凯立德收益 6,681,093.19 元、处置威科姆收益 1,514,449.82 元、处置晨光生物收益 4,991,210.16 元、处置北京华夏电通科技有限公司收益 7,489,394.15 元、处置中南传媒收益 430,396,993.79 元)；

(2) 可供出售金融资产持有期间收益 71,849,093.04 元；

(3) 本公司及达晨财信收到的湖南信托-股权投资二至七期集合资金信托计划收益分配款及达晨成长一期（私募）基金绩效报酬款 99,706,426.92 元。

上述合计投资收益 625,916,919.79 元未作为非经常性收益项目。

湖南电广传媒股份有限公司

二〇一六年五月二十三日