

湖北省广播电视信息网络股份有限公司
审 计 报 告
2015 年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3
三、合并利润表	4
四、合并现金流量表	5
五、合并所有者权益变动表	6-7
六、资产负债表	8
七、利润表	9
八、现金流量表	10
九、所有者权益变动表	11-12
十、财务报表附注	13-79

委托单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字[2016]第 2223 号

湖北省广播电视信息网络股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北省广播电视信息网络股份有限公司（以下简称“湖北广电公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是湖北广电公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的

总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，湖北广电公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖北广电公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：刘曦

中国注册会计师：许长英

二〇一六年三月二十九日

合并资产负债表

编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

2015年12月31日

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	604,494,894.41	1,160,748,673.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	50,000.00	
应收账款	五、3	84,466,755.13	51,952,941.86
预付款项	五、4	95,157,124.84	84,815,816.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	62,889,776.56	64,869,234.83
买入返售金融资产			
存货	五、6	35,191,505.39	45,729,480.81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		882,250,056.33	1,408,116,147.48
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	20,600,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资	五、8	155,000,000.00	78,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	五、9	8,872,079.49	7,349,028.04
投资性房地产			
固定资产	五、10	4,313,641,446.31	3,962,205,504.40
在建工程	五、11	646,775,169.85	505,665,101.59
工程物资	五、12	186,753,602.69	167,687,182.28
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	123,831,980.60	110,493,008.54
开发支出			
商誉	五、15	522,369,762.49	522,369,762.49
长期待摊费用	五、16	568,489,393.71	629,534,459.26
递延所得税资产	五、17	4,181,169.25	3,215,055.06
其他非流动资产	五、18	172,472,174.66	110,660,187.18
非流动资产合计		6,722,986,779.05	6,107,179,288.84
资产总计		7,605,236,835.38	7,515,295,436.32

法定代表人：王祺扬

主管会计工作负责人：王祺扬

会计机构负责人：刘志聪

合并资产负债表(续)

编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

2015年12月31日

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、19	275,000,000.00	281,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	7,499,978.06	36,435,581.10
应付账款	五、21	681,026,810.30	583,352,359.70
预收款项	五、22	654,698,680.37	616,876,960.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、23	320,320,866.21	249,340,582.47
应交税费	五、24	3,911,130.48	4,153,348.85
应付利息			-
应付股利	五、25	-	5,530,396.46
其他应付款	五、26	200,158,581.23	152,937,948.84
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	50,623,423.51	245,412,954.35
其他流动负债			
流动负债合计		2,193,239,470.16	2,175,040,132.76
非流动负债：			
长期借款	五、28	-	226,895,090.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、29	2,146,668.75	51,172,589.40
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、30	60,855,067.11	39,318,173.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,001,735.86	317,385,853.48
负债合计		2,256,241,206.02	2,492,425,986.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、31	636,217,448.00	636,217,448.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	3,467,426,665.14	3,462,000,863.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、33	72,826,766.48	54,214,957.39
一般风险准备			
未分配利润	五、34	1,173,234,458.72	870,580,286.65
归属于母公司所有者权益合计		5,349,705,338.34	5,023,013,555.31
少数股东权益		-709,708.98	-144,105.23
所有者权益合计		5,348,995,629.36	5,022,869,450.08
负债和所有者权益总计		7,605,236,835.38	7,515,295,436.32

法定代表人：王祺扬

主管会计工作负责人：王祺扬

会计机构负责人：刘志聪

母公司资产负债表

编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

2015年12月31

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		508,413,213.74	875,970,836.99
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		50,000.00	
应收账款	十三、1	130,832,799.77	26,012,677.64
预付款项		57,111,302.75	51,676,896.86
应收利息			
应收股利			-
其他应收款	十三、2	84,324,285.41	51,166,593.95
存货		33,842,229.25	36,171,613.12
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			
流动资产合计		814,573,830.92	1,040,998,618.56
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,600,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		150,000,000.00	50,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,395,484,679.49	2,505,784,349.68
投资性房地产			
固定资产		3,784,974,975.80	2,215,602,343.57
在建工程		497,240,893.36	371,111,493.63
工程物资		169,594,958.64	118,462,778.83
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		123,831,980.60	74,641,397.70
开发支出			
商誉		1,391,026.55	
长期待摊费用		509,630,715.05	392,119,557.69
递延所得税资产		3,745,800.44	2,683,308.91
其他非流动资产		158,599,099.13	64,316,243.43
非流动资产合计		6,805,094,129.06	5,804,721,473.44
资产总计		7,619,667,959.98	6,845,720,092.00

法定代表人：王祺扬

主管会计工作负责人：王祺扬

会计机构负责人：刘志聪

母公司资产负债表(续)

编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

2015年12月31日

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		275,000,000.00	276,000,000.00
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		7,499,978.06	16,272,811.10
应付账款		632,077,450.62	419,477,888.00
预收款项		557,169,973.55	297,004,982.14
应付职工薪酬		210,403,017.34	96,149,840.79
应交税费		2,018,462.87	3,398,844.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款		604,377,146.37	184,869,098.27
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		50,623,423.51	245,412,954.35
其他流动负债			-
流动负债合计		2,339,169,452.32	1,538,586,419.63
非流动负债：			
长期借款		-	149,895,090.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,146,668.75	42,824,063.99
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		60,855,067.11	39,318,173.74
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		63,001,735.86	232,037,328.07
负债合计		2,402,171,188.18	1,770,623,747.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		636,217,448.00	636,217,448.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,333,087,656.08	4,325,907,923.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,835,839.19	22,224,030.10
未分配利润		207,355,828.53	90,746,942.60
所有者权益（或股东权益）合计		5,217,496,771.80	5,075,096,344.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,619,667,959.98	6,845,720,092.00

法定代表人：王祺扬

主管会计工作负责人：王祺扬

会计机构负责人：刘志聪

合并利润表

编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

2015 年度

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,408,148,613.41	1,781,431,874.90
其中：营业收入	五、35	2,408,148,613.41	1,781,431,874.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,052,290,837.52	1,546,799,352.21
其中：营业成本	五、35	1,251,313,090.47	952,625,024.94
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	五、36	1,508,193.55	2,056,818.80
销售费用	五、37	364,492,126.14	211,050,788.72
管理费用	五、38	411,979,893.18	364,371,699.78
财务费用	五、39	16,524,164.62	11,773,325.87
资产减值损失	五、40	6,473,369.56	4,921,694.10
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）	五、41	10,513,219.46	2,253,018.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,523,051.45	1,681,176.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		366,370,995.35	236,885,540.71
加：营业外收入	五、42	9,481,177.85	13,629,265.72
其中：非流动资产处置利得		154,070.14	36,499.94
减：营业外支出	五、43	4,928,251.91	4,952,100.91
其中：非流动资产处置损失		743,670.01	288,442.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		370,923,921.29	245,562,705.52
减：所得税费用	五、44	-673,851.96	669,903.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		370,250,069.33	244,892,801.94
归属于母公司所有者的净利润		372,163,377.00	245,036,907.17
少数股东损益		-565,603.75	-144,105.23
六、其他综合收益税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		371,597,773.25	244,892,801.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		372,163,377.00	245,036,907.17
归属于少数股东的综合收益总额		-565,603.75	-144,105.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.58	0.51
（二）稀释每股收益(元/股)		0.58	0.51

注：2014 年度发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：14,267,618.36 元。

法定代表人：王祺扬

主管会计工作负责人：王祺扬

会计机构负责人：刘志聪

母公司利润表

编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

2015 年度

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	1,830,445,173.28	886,954,965.32
减：营业成本	十三、4	1,068,279,390.09	466,803,216.17
营业税金及附加		1,090,929.57	719,789.39
销售费用		252,203,082.55	156,438,745.63
管理费用		315,459,440.99	171,635,698.02
财务费用		15,102,426.32	2,279,131.33
资产减值损失		6,153,828.88	2,317,321.09
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）	十三、5	9,531,042.22	1,628,848.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,523,051.45	1,628,848.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		181,687,117.10	88,389,912.41
加：营业外收入		8,176,949.34	7,274,728.60
其中：非流动资产处置利得		153,680.85	500.00
减：营业外支出		4,409,107.99	1,709,774.72
其中：非流动资产处置损失		663,829.99	95,301.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		185,454,958.45	93,954,866.29
减：所得税费用		-663,132.41	437,218.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		186,118,090.86	93,517,647.89
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			
（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			
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		186,118,090.86	93,517,647.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：王祺扬

主管会计工作负责人：王祺扬

会计机构负责人：刘志聪

合并现金流量表

编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

2015 年度

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,475,698,730.66	1,825,222,708.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		738,247.05	38,956.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	82,405,611.47	62,758,128.46
经营活动现金流入小计		2,558,842,589.18	1,888,019,794.41
购买商品、接受劳务支付的现金		437,167,377.94	337,682,305.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		734,592,906.83	607,791,174.19
支付的各项税费		11,920,099.22	13,889,585.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	216,604,450.18	154,937,419.32
经营活动现金流出小计		1,400,284,834.17	1,114,300,485.01
经营活动产生的现金流量净额		1,158,557,755.01	773,719,309.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		911,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		8,990,168.01	1,510,719.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,149,064.14	1,794,001.63
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	五、45	5,425,801.87	246,995,369.69
投资活动现金流入小计		926,565,034.02	250,300,090.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,063,755,791.35	853,173,168.01
投资支付的现金		998,600,000.00	79,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		2,062,355,791.35	932,173,168.01
投资活动产生的现金流量净额		-1,135,790,757.33	-681,873,077.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	802,616,799.51
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		275,000,000.00	403,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	-	224,100.01
筹资活动现金流入小计		275,000,000.00	1,206,740,899.52
偿还债务支付的现金		754,036,897.54	393,089,129.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,838,688.83	55,058,329.76
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	五、45	835,273.46	104,812,054.10
筹资活动现金流出小计		838,710,859.83	552,959,513.35
筹资活动产生的现金流量净额		-563,710,859.83	653,781,386.17
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		-540,943,862.15	745,627,618.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,143,768,760.94	398,141,142.53
六、期末现金及现金等价物余额		602,824,898.79	1,143,768,760.94

法定代表人：王祺扬

主管会计工作负责人：王祺扬

会计机构负责人：刘志聪

母公司现金流量表

编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

2015 年度

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,871,467,097.64	898,734,755.82
收到的税费返还		738,247.05	38,956.96
收到其他与经营活动有关的现金		438,182,495.38	45,317,011.25
经营活动现金流入小计		2,310,387,840.07	944,090,724.03
购买商品、接受劳务支付的现金		287,204,768.57	154,491,855.67
支付给职工以及为职工支付的现金		567,437,961.65	347,284,751.29
支付的各项税费		10,686,341.03	6,820,454.51
支付其他与经营活动有关的现金		203,862,784.62	75,872,237.49
经营活动现金流出小计		1,069,191,855.87	584,469,298.96
经营活动产生的现金流量净额		1,241,195,984.20	359,621,425.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		838,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		8,059,870.66	60,938,878.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,149,064.14	63,000.00
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		29,878,221.92	46,014,202.27
投资活动现金流入小计		877,087,156.72	107,016,080.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		770,065,710.23	412,978,344.78
投资支付的现金		1,161,986,841.00	80,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		1,932,052,551.23	492,978,344.78
投资活动产生的现金流量净额		-1,054,965,394.51	-385,962,264.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	657,616,799.51
取得借款收到的现金		275,000,000.00	196,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	224,100.01
筹资活动现金流入小计		275,000,000.00	853,840,899.52
偿还债务支付的现金		742,265,259.99	31,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,649,929.56	45,518,452.77
支付其他与筹资活动有关的现金		835,273.46	75,371,886.36
筹资活动现金流出小计		823,750,463.01	152,090,339.13
筹资活动产生的现金流量净额		-548,750,463.01	701,750,560.39
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		-362,519,873.32	675,409,721.38
加：期初现金及现金等价物余额		869,263,091.44	193,853,370.06
六、期末现金及现金等价物余额		506,743,218.12	869,263,091.44

法定代表人：王祺扬

主管会计工作负责人：王祺扬

会计机构负责人：刘志聪

合并所有者权益变动表

编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

2015 年度

单位：元

项目	本期金额												
	归属于母公司的所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	优先股	优先股										
一、上年年末余额	636,217,448.00				3,462,000,863.27				54,214,957.39		870,580,286.65	-144,105.23	5,022,869,450.08
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	636,217,448.00				3,462,000,863.27				54,214,957.39		870,580,286.65	-144,105.23	5,022,869,450.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,425,801.87				18,611,809.09		302,654,172.07	-565,603.75	326,126,179.28
（一）综合收益总额											372,163,377.00	-565,603.75	371,597,773.25
（二）所有者投入和减少股本													-
1. 股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
3. 其他													-
（三）利润分配					5,425,801.87				18,611,809.09		-69,509,204.93		-45,471,593.97
1. 提取盈余公积									18,611,809.09		-18,611,809.09		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-50,897,395.84		-50,897,395.84
4. 其他					5,425,801.87						-		5,425,801.87
（四）所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、期末余额	636,217,448.00	-	-	-	3,467,426,665.14	-	-	-	72,826,766.48	-	1,173,234,458.72	-709,708.98	5,348,995,629.36

法定代表人：王祺扬

主管会计工作负责人：王祺扬

会计机构负责人：刘志聪

合并所有者权益变动表

编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

2015 年度

单位：元

项目	上期金额												
	归属于母公司的所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	优先股	优先股										
一、上年年末余额	388,761,371.00				1,241,779,504.26				44,863,192.60		645,467,559.62		2,320,871,627.48
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并					448,943,361.72						20,528,494.33		469,471,856.05
其他													-
二、本年期初余额	388,761,371.00				1,690,722,865.98	-		-	44,863,192.60		665,996,053.95	-	2,790,343,483.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	247,456,077.00	-	-	-	1,771,277,997.29	-	-	-	9,351,764.79	-	204,584,232.70	-144,105.23	2,232,525,966.55
（一）综合收益总额											245,036,907.17	-144,105.23	244,892,801.94
（二）所有者投入和减少股本	247,456,077.00	-	-	-	2,255,017,471.70	-	-	-	-	-	-	-	2,502,473,548.70
1. 股东投入普通股	247,456,077.00				2,254,793,371.69								2,502,249,448.69
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
3. 其他					224,100.01								224,100.01
（三）利润分配	-				-	-			9,351,764.79		-40,452,674.47	-	-31,100,909.68
1. 提取盈余公积									9,351,764.79		-9,351,764.79		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-31,100,909.68		-31,100,909.68
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-					-			-		-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备								-				-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他					-483,739,474.41								-483,739,474.41
四、期末余额	636,217,448.00	-	-	-	3,462,000,863.27	-	-	-	54,214,957.39	-	870,580,286.65	-144,105.23	5,022,869,450.08

法定代表人：王祺扬

主管会计工作负责人：王祺扬

会计机构负责人：刘志聪

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

2015 年度

单位：元

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	636,217,448.00				4,325,907,923.60				22,224,030.10	90,746,942.60	5,075,096,344.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	636,217,448.00				4,325,907,923.60				22,224,030.10	90,746,942.60	5,075,096,344.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,179,732.48				18,611,809.09	116,608,885.93	142,400,427.50
（一）综合收益总额										186,118,090.86	186,118,090.86
（二）所有者投入和减少资本											-
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配					7,179,732.48				18,611,809.09	-69,509,204.93	-43,717,663.36
1、提取盈余公积									18,611,809.09	-18,611,809.09	-
3、对所有者（或股东）的分配										-50,897,395.84	-50,897,395.84
3、其他					7,179,732.48						7,179,732.48
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、期末余额	636,217,448.00				4,333,087,656.08				40,835,839.19	207,355,828.53	5,217,496,771.80

法定代表人：王祺扬

主管会计工作负责人：王祺扬

会计机构负责人：刘志聪

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

2015 年度

单位：元

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他							
一、上年年末余额	388,761,371.00				2,070,890,451.90				12,872,265.31	37,681,969.18	2,510,206,057.39
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他									-		-
二、本年初余额	388,761,371.00	-	-	-	2,070,890,451.90	-	-	-	12,872,265.31	37,681,969.18	2,510,206,057.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号	247,456,077.00	-	-	-	2,255,017,471.70	-	-	-	9,351,764.79	53,064,973.42	2,564,890,286.91
（一）综合收益总额										93,517,647.89	93,517,647.89
（二）所有者投入和减少资本	247,456,077.00	-	-	-	2,255,017,471.70	-	-	-	-	-	2,502,473,548.70
1、股东投入的普通股	247,456,077.00				2,254,793,371.69						2,502,249,448.69
2、其他权益工具持有者投入资本	-					-			-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、其他					224,100.01						224,100.01
（三）利润分配	-				-	-			9,351,764.79	-40,452,674.47	-31,100,909.68
1、提取盈余公积									9,351,764.79	-9,351,764.79	-
3、对所有者（或股东）的分配										-31,100,909.68	-31,100,909.68
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-			-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-										-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、其他											-
（五）专项储备								-			-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、期末余额	636,217,448.00	-	-	-	4,325,907,923.60	-	-	-	22,224,030.10	90,746,942.60	5,075,096,344.30

法定代表人：王祺扬

主管会计工作负责人：王祺扬

会计机构负责人：刘志聪

湖北省广播电视信息网络股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

湖北省广播电视信息网络股份有限公司(原名武汉塑料工业集团股份有限公司, 以下简称公司或本公司)是一家在湖北省注册的股份有限公司, 于 1996 年 10 月 31 日经武汉市人民政府(1996)第 120 号文批准。公司经武汉市工商行政管理局核准登记, 注册地位于湖北省武汉市经济技术开发区工业区, 企业法人营业执照注册号 420100000119712, 公司总部地址为湖北省武汉市武昌区中北路 101 号(楚商大厦)。

1、公司历史沿革

1988 年, 经武汉市体改委武体改(1988)40 号文批准, 本公司由原武汉市国营武汉塑料三厂、武汉市国营武汉塑料七厂、武汉市塑料工业公司、武汉市亚光塑料制品厂共同发起组建, 经中国人民银行武汉市分行武银管(1989)3 号文同意, 向社会发行股票, 当时公司名称为“武汉塑料工业集团公司”, 公司所有制形式为股份制企业, 股本总额为 2,644.85 万股, 同时取消各发起人的法人资格。1992 年 2 月, 经武汉市体改委(1992)3 号文和中国人民银行武汉市分行武银办(1992)6 号文批准, 公司增资扩股, 扩股结束后股本总额为 4,624.85 万股。1992 年 10 月, 武汉市体改委武体改(1992)124 号文批准公司更名为“武汉塑料工业股份有限(集团)公司”。1993 年 5 月, 武汉市国有资产管理局武国资综(1993)130 号文批准确认本公司经营性土地使用权价值折为国家股, 此次股本变更经武汉市体改委武体改(1993)102 号文批复同意, 变更后股本总额为 5,009.33 万股。1993 年 12 月, 经国家体改委体改生(1993)248 号文批准, 同意本公司进行规范化股份制试点, 1996 年 11 月 21 日, 武汉市工商行政管理局核准变更公司名称为“武汉塑料工业集团股份有限公司”。

1997 年 11 月 3 日, 本公司向股东每 10 股送 2 股, 送股后股本为 6,011.20 万股, 1998 年 6 月 22 日, 向股东每 10 股配 2.5 股, 配股后股本为 6,931.59 万股, 1998 年 7 月 15 日, 向股东每 10 股送 5.2033 股转 3.4689 股, 送转后股本为 12,942.78 万股, 2000 年 9 月 22 日, 向股东每 10 股配 3 股, 配股后股本为 14,096.95 万股, 2006 年 12 月 12 日本公司以现有流通股本 5,001.38 万股为基数, 用资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股转增 5 股, 共计转增 2,500.69 万股; 以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的控股股东武汉经开投资有限公司及非流通股股东武汉市城镇集团工业联社每 10 股转增 2.6 股, 共计转增 1,151.22 万股。本公司增加股本 3,651.91 万元, 全部由资本公积转增, 转增后公司股本为 17,748.86 万元。

经公司 2010 年 10 月 22 日第二次临时股东大会批准，2012 年 7 月 27 日经中国证券监督管理委员会以证监许可【2012】988 号文《关于核准武汉塑料工业集团股份有限公司重大资产重组及向湖北省楚天数字电视有限公司等发行股份购买资产的批复》核准。公司以非公开发行 211,272,785 股股份，每股面值人民币 1 元股票交易价为 10.4 元/股。其中向湖北省楚天数字电视有限公司（以下简称“楚天数字”）发行 38,165,981 股，向湖北楚天金纬广播电视信息网络有限公司（以下简称“楚天金纬”）发行 42,040,266 股，向楚天襄阳有线电视股份有限公司（以下简称“楚天襄阳”）发行 25,482,862 股，向武汉有线广播电视网络有限公司（以下简称“武汉有线”）发行 28,243,633 股，向武汉广播电视总台（以下简称“市总台”）发行 27,715,715 股，向中信国安信息产业股份有限公司（以下简称“中信国安”）发行 49,624,328 股，增加股本人民币 211,272,785 元。2012 年 11 月 5 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，武汉经开持有公司 4032 万股股份已转让与楚天数字公司。2012 年 11 月 6 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券预登记确认书》及《证券持有人名册》，武汉塑料本次向楚天数字、楚天金纬、楚天襄阳、市总台、武汉有线、中信国安非公开发行的 211,272,785 股人民币普通股 A 股已办理完毕股份登记手续。截止 2012 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 388,761,371 元，股本为人民币 388,761,371 元。公司注册资本业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）（国浩验字【2012】817A168 号）验证投入。

2013 年 7 月 10 日，公司召开了第八届董事会第五次会议，审议通过了《湖北省广播电视信息网络股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等重大资产重组相关议案，于 2014 年 2 月 28 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议和通过。2014 年 7 月 24 日，中国证监会以证监许可【2014】749 号文《关于核准湖北省广播电视信息网络股份有限公司向湖北省楚天视讯网络有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准了本次重大资产重组。2014 年 10 月 21 日，公司办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记申请，取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，2014 年 10 月 29 日，本次新增股份 196,531,836 股上市。本次交易标的资产的作价为 216,185.03 万元，按照本次发行股份价格 11.00 元/股计算，本次交易中本公司向交易对方共发行 196,531,836 股股份作为支付对价。本公司增加股本 196,531,836 股，公司股本变更为 585,293,207 股。

2014 年 12 月 9 日，公司配套非公开发行股份募集资金到位，该募集资金经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中证天通[2014]审字 1-1173 号《验资报告》验证。本次发行新增股份 50,924,241 股，本次发行后公司股份总数由 585,293,207 股增加至 636,217,448 股，并于 2015 年 1 月公司办理完成变更注册资本及修改《公司章程》的工商变更登记手续。

2、公司所属行业性质及业务方位

公司所属行业为广播电视和卫星传输业务。

公司的经营范围：有线数字电视产业的投资及运营管理；有线数字电视技术的开发及应用；有线数字电视相关产品的研发、生产和销售；设计、制作、代理发布国内各类广告；影视剧、动画片、影视广告、影视专题片的策划制作；网络工程设计、安装、调试及维修（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）。有线电视系统设计、安装（在有效许可证的核准范围和有效期内从事经营活动）；基于电信的宽带互联网接入服务，有线电视网的互联网接入业务、互联网数据传送增值业务、国内 IP 电话业务；电子政务，平安城市、数字城市、智慧城市建设，社会管理创新平台建设（筹）。法人代表人王祺扬。

本年度公司财务报表及财务报表附注业经公司董事会第八届第次会议于 2016 年 3 月 29 日审议通过。

（二）本年度合并财务报表范围

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

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

（二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费

用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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应当转为购买日所属当期收益。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业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；购买方对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差额，应当按照下列规定处理：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，其差额应当计入当期损益。

（六）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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。

(3) 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，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

(5) 企业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，如果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。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下列一种或多种情况，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 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（十）金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

① 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。

② 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：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：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。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）持有至到期投资

持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对持有至到期投资的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（十一）。

（3）可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的

累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观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，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（十一）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 20 万元以上（含）的应收账款、50 万元以上（含）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，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。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、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

<u>单项计提坏账准备的理由</u>	<u>有确凿证据表明可收回性存在明显差异</u>
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按账龄分析法计提坏账准备	除单独测试并单独计提坏账准备的应收款项和低风险信用组合外，其他应收款项按账龄划分组合。
低风险信用组合	合并范围内关联方

组合中，采用账龄分析法计算坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	一年以内的（含一年，以下类推）按其余额的 5% 计提；	一年以内的（含一年，以下类推）按其余额的 5% 计提；
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4 年以上	100%	100%

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

（十二）存货

1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货购入与入库按实际成本计价，发出采用先进先出法计价。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

（十三）持有待售资产

1、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：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惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（十四）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三（五）确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确

定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

2、折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产相同。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5%	20-50	1.90-4.75
传输网络	5%	20	4.75
电子设备	5%	10	9.50
办公设备	5%	10	9.50
运输设备	5%	8	11.88
其他设备	5%	10	9.50

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生。
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在

内。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十九）无形资产

本公司无形资产主要包括软件、土地使用权、专利权、特许权、客户资源、非专利技术、商标权、著作权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

(2) 后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

<u>项 目</u>	<u>预计使用寿命 (年)</u>	<u>依据</u>
软件	8-10 年	软件使用年限
土地使用权	40-50 年	土地使用年限
客户资源	10 年	受益年限
特许权	18 年	合同规定年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、内部研究、开发支出会计政策

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十) 长期资产减值

1、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、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、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，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若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。

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，整转机顶盒按 5 年平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短

期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

2、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) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将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如下步骤：

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；

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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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，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在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司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，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）股份支付

股份支付是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，按照授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或者其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

（二十五）优先股、永续债

无

（二十六）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

A、电视收视业务收入：服务已提供，预计相关经济利益很可能流入公司的情况下，按服务实际归属期间确认收入。

B、节目传输收入：服务已提供，预计相关经济利益很可能流入公司的情况下，按相关合同的约定，在其服务归属期确认收入。

C、数据网收入：服务已提供，预计相关经济利益很可能流入公司的情况下，按服务实际归属期间确认收入。

D、有线电视工程安装收入：在服务已提供，预计相关经济利益很可能流入公司时确认收入。

2、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，应在劳务完成时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果做出可靠估计的，应按完工百分比法确认收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时确认为利息收入和使用费收入。

（二十七）政府补助

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到

财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

（2）具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损））。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，不确认递延所得税负债。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减

记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十九）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，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

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

无

(三十一) 重要会计政策和会计估计变更

无

四、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入 6% 计算销项税，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	6%
营业税	应税收入	3%，5%
城建税	应纳流转税额	7%
堤防费	应纳流转税额	2%
教育费附加	应纳流转税额	3%
平抑物价基金	电视收视费收入	0.1%
地方教育发展费	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳流转税额	25%、15%

2、税收优惠

公司及子公司根据财政部、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）》，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。

公司及子公司根据财政部、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）》，2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2015 年 1 月 1 日，“年末”指 2015 年 12 月 31 日，“上年”指 2014 年度，“本年”指 2015 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	20,351,651.13	1,208,080.15
银行存款	582,473,247.66	1,142,560,680.79
其他货币资金	1,669,995.62	16,979,912.52
合计	<u>604,494,894.41</u>	<u>1,160,748,673.46</u>

其他说明：年末公司存在使用受到限制的货币资金，包括票据保证金 1,499,995.62 元和保函保证金 170,000.00 元

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	50,000.00	
合计	<u>50,000.00</u>	

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	年末余额				年初余额					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,365,124.04	100	6,898,368.91	7.55	84,466,755.13	56,274,857.79	100	4,321,915.93	7.68	51,952,941.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	<u>91,365,124.04</u>	<u>100</u>	<u>6,898,368.91</u>	<u>7.55</u>	<u>84,466,755.13</u>	<u>56,274,857.79</u>	<u>100</u>	<u>4,321,915.93</u>	<u>7.68</u>	<u>51,952,941.86</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,012,399.96	3,569,618.44	5
1 至 2 年	3,751,775.72	375,129.57	10
2 至 3 年	9,309,871.30	1,862,070.26	20
3 至 4 年	399,052.85	199,526.43	50
4 年以上	892,024.21	892,024.21	100
合计	<u>91,365,124.04</u>	<u>6,898,368.91</u>	

(2) 各类应收账款的坏账准备:

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1.期初余额			4,321,915.93
2.本期增加金额			2,576,452.98
(1) 计提金额			2,576,452.98
3.本期减少金额			

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4.期末余额		6,898,368.91	
5.计提比例		8%	

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	年末余额	坏账准备	比例(%)
武汉市江岸区城市管理委员会	5,740,000.00	287,000.00	6.28
襄阳公安局	5,123,931.68	256,196.58	5.61
中国移动通信集团湖北有限公司武汉分公司	3,141,808.21	157,090.41	3.44
客户四	3,000,000.00	150,000.00	3.28
客户五	2,773,400.00	138,670.00	3.04
合计	<u>19,779,139.89</u>	<u>988,956.99</u>	<u>21.65</u>

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	60,087,121.83	63.15	47,661,146.33	56.20
1 至 2 年	8,681,934.51	9.12	17,814,800.44	21.00
2 至 3 年	16,479,471.78	17.32	12,664,545.02	14.93
3 年以上	9,908,596.72	10.41	6,675,324.73	7.87
合计	<u>95,157,124.84</u>	<u>100.00</u>	<u>84,815,816.52</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明

单位名称	金额	账龄	未结算原因
荆州市金纬广播电视信息网络有限公司	9,100,000.00	2-3 年	预付房租未结算
武汉广播电视台	7,345,578.00	3-4 年	预付广告宣传费未结算
十堰市广播电视台	5,230,000.00	2-3 年	预付房租未结算
合计	<u>21,675,578.00</u>		

(3) 预付款项年末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项年	预付款时间	未结算原因
			末余额合计数 的比例(%)		
网宿科技股份有限公司	非关联方	30,000,000.00	31.53	2015 年	保证金
荆州市金纬广播电视信息 网络有限公司	关联方	9,100,000.00	9.56	2013 年	预付房租未结算
武汉广播电视台	关联方	7,345,578.00	7.72	2012 年	节目费
十堰市广播电视台	非关联方	5,230,000.00	5.50	2013 年	预付房租未结算
济南惠特尔科技有限公司	非关联方	4,848,557.00	5.10	2014年、2015年	设备款未结算
合计		<u>56,524,135.00</u>			

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	账面 价值	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	账面 价值
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	82,778,592.68	100	19,888,816.12	24.03	62,889,776.56	80,834,399.43	100	15,965,164.60	19.75	64,869,234.83
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的其他应收 款										
合计	<u>82,778,592.68</u>	<u>100</u>	<u>19,888,816.12</u>	<u>24.03</u>	<u>62,889,776.56</u>	<u>80,834,399.43</u>	<u>100</u>	<u>15,965,164.60</u>	<u>19.75</u>	<u>64,869,234.83</u>

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	32,603,009.27	1,791,918.84	5
1 至 2 年	21,445,282.75	2,144,528.27	10
2 至 3 年	10,522,139.44	2,104,427.89	20
3 至 4 年	8,720,440.23	4,360,220.13	50
4 年以上	9,487,720.99	9,487,720.99	100
合计	<u>82,778,592.68</u>	<u>19,888,816.12</u>	

(2) 各类其他应收款的坏账准备:

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1.期初余额		15,965,164.60	
2.本期增加金额		3,923,651.52	
(1) 计提金额		3,923,651.52	
3.本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4.期末余额		19,888,816.12	
5.计提比例		24%	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	12,892,582.40	13,591,014.99
代收代付款暂存	19,980,481.27	13,210,291.50
往来款	29,298,408.17	37,618,242.94
保证金	20,607,120.84	16,414,850.00
合计	<u>82,778,592.68</u>	<u>80,834,399.43</u>

(4) 其他应收款年末余额前五名单位情况:

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
远东国际租赁有限公司	保证金	9,850,000.00	1-2 年、2-3 年	11.90	1,375,000.00
洪湖市广播电影电视局	往来款	4,387,723.73	3-4 年	5.30	2,193,861.87
随州无线数字电视公司	往来款	1,894,818.32	1-2 年、3-4 年、4-5 年	2.29	932,085.83
监利广播电视局	往来款	1,355,000.00	4 年以上	1.64	1,355,000.00
荆州市金纬广播电视信息网络有限公司	往来款	1,297,178.50	1-2 年、3-4 年	1.57	637,717.85
合计	--	<u>18,784,720.55</u>	<u>--</u>	22.7	<u>6,493,665.55</u>

6、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		年初余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,047,974.39		29,047,974.39	42,032,971.37		42,032,971.37
库存商品	3,362,328.28		3,362,328.28	2,431,514.95		2,431,514.95
周转材料	2,781,202.72		2,781,202.72	1,264,994.49		1,264,994.49
合计	<u>35,191,505.39</u>		<u>35,191,505.39</u>	<u>45,729,480.81</u>		<u>45,729,480.81</u>

(3) 存货跌价准备

公司在期末对存货进行了全面清查, 预计可变现净值高于其账面价值, 未计提存货跌价准备。

(4) 存货年末余额中不含有借款费用资本化金额:

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		账面价值	年初余额		账面价值
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	
可供出售权益工具:	20,600,000.00		20,600,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
按成本计量的	20,600,000.00		20,600,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	<u>20,600,000.00</u>		<u>20,600,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>		<u>10,000,000.00</u>

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	账面余额			年末	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少		年初	本年增加	本年减少	年末		
众研凯博网络科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					4.62	
嘉影电视院线控股有限公司		7,600,000.00		7,600,000.00					2.00	
中信国安广视网络有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					4.65	
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,600,000.00</u>		<u>20,600,000.00</u>					--	

8、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项目	年末余额		账面价值	年初余额		账面价值
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	
理财产品	155,000,000.00		155,000,000.00	78,000,000.00		78,000,000.00
合计	<u>155,000,000.00</u>		<u>155,000,000.00</u>	<u>78,000,000.00</u>		<u>78,000,000.00</u>

(2) 重要的持有至到期投资:

理财项目	理财本金	预期收益率	起息日	到期日
紫气东来本稳赢	100,000,000.00	3.8%	2015年11月19日	2016年2月18日
紫气东来本稳赢	50,000,000.00	3.60%	2015年12月3日	2016年3月3日
紫气东来本稳赢	5,000,000.00	3.90%	2015年11月19日	2016年2月18日
合计	<u>155,000,000.00</u>			

9、长期股权投资

被投资单位	初始		本年增加					其 他 投 资	减 少 投 资
	投资 成本	年初余额	追加 投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	其 他		
联营企业									
1、湖北三峡云计算 中心有限责任公司		5,681,683.84		1,471,171.56					
2、武汉广信新媒体信 息网络有限责任公司		1,667,344.20		51,879.89					
合计		<u>7,349,028.04</u>		<u>1,523,051.45</u>					

(续)

被投资单位	本年减少					年末余额	本年计 提减值 准备	减值准 备年末 余额
	权益法下 确认的投 资损失	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	其他			
联营企业								
1、湖北三峡云计算中 心有限责任公司						7,152,855.40		
2、武汉广信新媒体信 息网络有限责任公司						1,719,224.09		
合计						<u>8,872,079.49</u>		

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	传输网络	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 年初余额	276,791,137.50	90,020,368.69	1,208,305,751.47	4,018,746,827.71	101,875,908.21	5,695,739,993.58
2. 本年增加金额	100,148,460.04	7,884,290.52	150,663,418.00	428,449,548.70	7,919,487.66	695,065,204.92
(1) 购置	74,671,726.00	7,636,969.52	69,671,070.10	27,937,586.16	7,629,375.97	187,546,727.75
(2) 在建工程转入	25,476,734.04	247,321.00	80,992,347.90	400,511,962.54	290,111.69	507,518,477.17
3. 本年减少金额	2,247,116.00	9,197,607.61	2,831,017.83	117,535.78	965,547.74	15,358,824.96
(1) 处置或报废	2,247,116.00	9,197,607.61	2,831,017.83	117,535.78	965,547.74	15,358,824.96
4. 年末余额	374,692,481.54	88,707,051.60	1,356,138,151.64	4,447,078,840.63	108,829,848.13	6,375,446,373.54
二、累计折旧						
1. 年初余额	58,974,997.00	43,473,101.68	511,345,552.16	1,075,908,454.84	43,832,383.50	1,733,534,489.18
2. 本年增加金额	10,481,305.13	9,894,853.31	102,784,719.92	207,947,458.75	8,309,034.98	339,417,372.09
(1) 计提	10,481,305.13	9,894,853.31	102,784,719.92	207,947,458.75	8,309,034.98	339,417,372.09
3. 本年减少金额	1,305,183.31	6,833,146.70	2,347,476.34	11,837.00	649,290.69	11,146,934.04

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	传输网络	办公设备	合计
(1) 处置或报废	1,305,183.31	6,833,146.70	2,347,476.34	11,837.00	649,290.69	11,146,934.04
4. 年末余额	68,151,118.82	46,534,808.29	611,782,795.74	1,283,844,076.59	51,492,127.79	2,061,804,927.23
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	<u>306,541,362.72</u>	<u>42,172,243.31</u>	<u>744,355,355.90</u>	<u>3,163,234,764.04</u>	<u>57,337,720.34</u>	<u>4,313,641,446.31</u>
2. 年初账面价值	<u>217,816,140.50</u>	<u>46,547,267.01</u>	<u>696,960,199.31</u>	<u>2,942,838,372.87</u>	<u>58,043,524.71</u>	<u>3,962,205,504.40</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海山金谷 1 栋 1 单元 5 层 02 号	25,994,037.00	正在办理中
海山金谷 1 栋 1 单元 21 层	21,549,531.00	正在办理中
海山金谷 1 栋 1 单元 20 层	22,280,801.00	正在办理中
金色雅园公寓 6# 商铺	4,596,157.10	正在办理中
长江明珠机房	1,378,907.44	正在办理中
山河机房	74,610.25	正在办理中
商铺	200,000.00	正在办理中
蔡榨购站房	170,000.00	正在办理中
菱角湖经营部办公楼	199,739.80	正在办理中
江北监狱营业厅	296,290.79	正在办理中
八岭山经营部房屋及土地	322,162.50	正在办理中
观音垱办公楼	492,556.52	正在办理中
荆州太湖办公楼	537,941.47	正在办理中
瞿家湾办公楼	219,557.49	正在办理中
六合垸综合楼	482,432.62	正在办理中
合计	<u>78,794,724.98</u>	

11、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		年初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	646,775,169.85		646,775,169.85	505,665,101.59		505,665,101.59
合计	<u>646,775,169.85</u>		<u>646,775,169.85</u>	<u>505,665,101.59</u>		<u>505,665,101.59</u>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产 金额	本年其他减少金 额	年末余额	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来 源
网建工程		330,985,982.26	453,743,401.58	379,441,034.23		405,288,349.61			11,480,395.60	11,480,395.60	2.53	
安装工程		58,722,094.84	53,564,146.58	60,344,368.55		51,941,872.87						
建筑工程		24,441,356.05	115,969,058.76	9,245,425.01		131,164,989.80						见注
视频监控		2,111,923.83	5,675.28			2,117,599.11						
其他		89,403,744.61	25,346,263.23	58,487,649.38		56,262,358.46						
合计		<u>505,665,101.59</u>	<u>648,628,545.43</u>	<u>507,518,477.17</u>		<u>646,775,169.85</u>			<u>11,480,395.60</u>	<u>11,480,395.60</u>	<u>1.77</u>	

注：公司在建工程资金来源包括短期借款和自筹资金，其中自筹资金来源包括募集资金来源。

12、工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用物资	186,753,602.69	167,687,182.28
合计	<u>186,753,602.69</u>	<u>167,687,182.28</u>

13、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	软件	土地使用权	客户资源	特许权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	46,648,941.93	62,873,170.22	16,775,766.52	16,960,700.00	143,258,578.67
2. 本年增加金额	6,656,224.92	16,327,660.95			22,983,885.87
(1) 购置	6,656,224.92	16,327,660.95			22,983,885.87
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	53,305,166.85	79,200,831.17	16,775,766.52	16,960,700.00	166,242,464.54
二、累计摊销					
1. 年初余额	16,920,680.28	5,135,257.00	2,236,768.85	8,472,864.00	32,765,570.13
2. 本年增加金额	5,296,613.13	1,715,128.08	1,677,576.60	955,596.00	9,644,913.81
(1) 计提	5,296,613.13	1,715,128.08	1,677,576.60	955,596.00	9,644,913.81
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	22,217,293.41	6,850,385.08	3,914,345.45	9,428,460.00	42,410,483.94
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	<u>31,087,873.44</u>	<u>72,350,446.09</u>	<u>12,861,421.07</u>	<u>7,532,240.00</u>	<u>123,831,980.60</u>
2. 年初账面价值	<u>29,728,261.65</u>	<u>57,737,913.22</u>	<u>14,538,997.67</u>	<u>8,487,836.00</u>	<u>110,493,008.54</u>

14、开发支出

项目	年初	本年增加金额		本年减少金额		年末
	余额	内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	余额
系统及平台研发项目	-	11,757,959.42			11,757,959.42	
数字电视综合应用平台	-	43,194,657.40			43,194,657.40	
合计	-	<u>54,952,616.82</u>			<u>54,952,616.82</u>	

15、商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成 商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
湖北省广播电视信息网络武汉投资有限公司	520,978,735.94					520,978,735.94
十堰市广播电视信息网络有限公司	1,391,026.55					1,391,026.55
合计	<u>522,369,762.49</u>					<u>522,369,762.49</u>
其他说明						

上期非同一控制下企业合并湖北省广播电视信息网络武汉投资有限公司（以下简称“武汉投资公司”）、十堰市广播电视信息网络有限公司，根据会计准则的相关规定，武汉投资公司合并日可辨认资产公允价值为 619,214,564.06 元，公司投资成本为 1,140,193,300.00 元，投资成本高于可辨认资产公允价值的部分 520,978,735.94 元确认为商誉；十堰市广播电视信息网络有限公司合并日可辨认资产公允价值为 124,723,973.45 元，公司投资成本为 126,115,000.00 元，投资成本高于可辨认资产公允价值的部分 1,391,026.55 元确认为商誉。

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
机顶盒及智能卡	575,846,173.37	180,487,632.92	253,782,312.16		502,551,494.13
整转经费	8,319,793.53	3,966,742.40	4,118,111.31		8,168,424.62
装修费	28,766,191.79	9,919,714.74	9,170,312.47		29,515,594.06
租赁费	7,258,125.00	4,349,196.94	2,749,268.13		8,858,053.81
其他	9,344,175.57	17,172,117.05	7,120,465.53		19,395,827.09
合计	<u>629,534,459.26</u>	<u>215,895,404.05</u>	<u>276,940,469.60</u>		<u>568,489,393.71</u>

17、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	26,787,185.03	4,181,169.25	20,287,080.53	3,215,055.06
合计	<u>26,787,185.03</u>	<u>4,181,169.25</u>	<u>20,287,080.53</u>	<u>3,215,055.06</u>

18、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税	146,575,831.12	92,260,187.18
预付代建房款	18,400,000.00	18,400,000.00
平安工程监控工程	7,496,343.54	
合计	<u>172,472,174.66</u>	<u>110,660,187.18</u>

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		5,000,000.00
保证借款		50,000,000.00
信用借款	275,000,000.00	226,000,000.00
合计	<u>275,000,000.00</u>	<u>281,000,000.00</u>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无逾期偿还的短期借款

20、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,499,978.06	36,435,581.10
合计	<u>7,499,978.06</u>	<u>36,435,581.10</u>

21、应付账款

(1) 应付账款按照性质列示：

项目	年末余额	年初余额
工程款	50,192,790.79	33,166,061.87
材料款	480,520,498.98	388,125,220.74
设备款	79,538,567.98	126,950,711.16
其他	70,774,952.55	35,110,365.93
合计	<u>681,026,810.30</u>	<u>583,352,359.70</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京东方广视	12,541,159.88	未结算
四川金网通电子科技有限公司	7,971,609.25	未结算
长飞光纤光缆股份有限公司	6,810,055.46	未结算
武汉高事达科技有限公司	6,562,645.90	未结算
合计	<u>33,885,470.49</u>	

22、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	年末余额	年初余额
数字收视费	491,175,007.94	463,139,559.95
数据收入	57,067,902.54	33,306,576.90
付费包收入	31,261,494.41	28,187,867.60
无线收入	1,005,359.21	1,510,566.10
其他收入	74,188,916.27	90,732,390.44
合计	<u>654,698,680.37</u>	<u>616,876,960.99</u>

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	141,323,705.01	726,145,931.23	674,976,253.86	192,493,382.38
二、离职后福利-设定提存计划	24,193,590.45	79,427,259.34	59,579,814.97	44,041,034.82
三、辞退福利	83,823,287.01	-	36,838.00	83,786,449.01
合计	<u>249,340,582.47</u>	<u>805,573,190.57</u>	<u>734,592,906.83</u>	<u>320,320,866.21</u>

(2) 短期薪酬列示:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	128,230,151.12	632,687,319.59	582,058,786.35	178,858,684.36
2、职工福利费	2,000,695.79	17,559,277.40	17,435,933.52	2,124,039.67
3、社会保险费	1,866,439.86	29,977,599.02	29,183,774.92	2,660,263.96
其中: 医疗保险费	1,375,796.72	25,826,418.11	25,140,732.65	2,061,482.18
工伤保险费	276,082.86	2,485,520.55	2,420,480.51	341,122.90
生育保险费	214,560.28	1,665,660.36	1,622,561.76	257,658.88
4、住房公积金	5,841,237.37	38,682,884.17	40,270,999.32	4,253,122.22
5、工会经费和职工教育经费	3,385,180.87	7,238,851.05	6,026,759.75	4,597,272.17
合计	<u>141,323,705.01</u>	<u>726,145,931.23</u>	<u>674,976,253.86</u>	<u>192,493,382.38</u>

(3) 设定提存计划列示:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	23,522,839.90	75,727,117.65	56,050,100.53	43,199,857.02
2、失业保险费	670,750.55	3,700,141.69	3,529,714.44	841,177.80
合计	<u>24,193,590.45</u>	<u>79,427,259.34</u>	<u>59,579,814.97</u>	<u>44,041,034.82</u>

24、应交税费

项目	年末余额	年初余额
营业税	2,578,826.09	2,828,659.42
个人所得税	465,094.61	271,506.65
城市维护建设税	213,234.69	277,498.25
教育费附加	104,397.67	151,240.52
其他	549,577.42	624,444.01
合计	<u>3,911,130.48</u>	<u>4,153,348.85</u>

25、应付股利

项目	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
中信国安信息产业股份有限公司		5,530,396.46	未结算
合计		<u>5,530,396.46</u>	--

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	131,744,249.49	147,965,179.49
保证金	31,613,622.48	758,224.00
备用金	3,443,846.82	2,349,530.35
其他	33,356,862.44	1,865,015.00
合计	<u>200,158,581.23</u>	<u>152,937,948.84</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中信国安信息产业股份有限公司	5,530,396.46	未结算
中信国安集团有限公司	4,800,000.00	往来款
湖北广播电视台	4,188,123.00	应付垫付款
武汉广播电视台	3,274,300.00	房租
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	3,248,593.58	往来款
合计	<u>21,041,413.04</u>	

27、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		129,600,000.00
一年内到期的应付融资租赁款	50,623,423.51	115,812,954.35
合计	<u>50,623,423.51</u>	<u>245,412,954.35</u>

28、长期借款

长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		77,000,000.00
抵押借款		
担保借款		99,900,000.00
信用借款		49,995,090.34
合计		<u>226,895,090.34</u>

29、长期应付款

按款项性质列示长期应付款：

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	4,905,207.36	62,257,483.72
减：未确认融资费用	2,758,538.61	11,084,894.32
合计	<u>2,146,668.75</u>	<u>51,172,589.40</u>

30、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
土地返还款	27,248,173.74		87,464.63	27,160,709.11	
专项补助资金	12,070,000.00	21,826,858.00	202,500.00	33,694,358.00	
合计	<u>39,318,173.74</u>	<u>21,826,858.00</u>	<u>289,964.63</u>	<u>60,855,067.11</u>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
土地返还款	27,248,173.74		87,464.63	-	27,160,709.11	与资产相关
麻城土地返还款	3,323,655.74		87,464.63		3,236,191.11	
神龙架土地返还款	893,018.00				893,018.00	
屈家岭土地返还款	23,031,500.00				23,031,500.00	
专项补助资金	12,070,000.00	21,826,858.00	202,500.00	-	33,694,358.00	与资产相关
湖北文化馆院上电视入 万户工程专项资金	9,000,000.00				9,000,000.00	
湖北太子湖文化数字创 意产业园	1,000,000.00				1,000,000.00	
广电网络智能宽带文化 信息服务平台建设项目	1,350,000.00				1,350,000.00	
湖北省广电网络整合及 数字电视平移项目	720,000.00		202,500.00		517,500.00	
十堰宽带乡村		13,726,858.00			13,726,858.00	
基于“一带一路”湖北 广电媒体融合创新项目		6,000,000.00			6,000,000.00	
智能云电视平台专项资 金		1,300,000.00			1,300,000.00	
可管可控的跨网络跨平 台跨终端的全业务平台		800,000.00			800,000.00	
合计	<u>39,318,173.74</u>	<u>21,826,858.00</u>	<u>289,964.63</u>		<u>60,855,067.11</u>	

其他说明：

专项补助资金

1、根据湖北省财政厅《省财政厅关于下达 2014 年中央文化产业专项资金的通知》（鄂财教发（2014）152 号）取得的用于湖北文化馆院上电视入万户工程的项目补贴 900 万元计入递延收益，由于项目暂未完工，故未开始进行递延。

2、根据湖北省财政厅与湖北省委宣传部《关于下达省级文化事业建设费预算的通知》(鄂财教发(2014)164号)取得的用于建设湖北太子湖文化数字创意产业园的项目补贴100万元计入递延收益,由于项目暂未完工,故未开始进行递延。

3、根据湖北省财政厅《湖北省财政厅关于下达2013年扶持优势文化产业发展专项资金的通知》(鄂财教发(2014)123号)取得的用于湖北省广电网络整合及数字电视平移项目补贴资金120万元,2014年年末余额72万元,本年根据发生成本相应转入营业外收入20.25万元,2015年年末余额51.75万元。

4、根据中华人民共和国国家发展和改革委员会与湖北省发展和改革委员会下发的《国家发展改革委关于下达国家新一代信息基础设施建设工程2015年中央预算内投资计划的通知》(发改投资(2015)1433)与《省发展改革委关于转发下达国家新一代信息基础设施建设工程2015年中央预算内投资计划的通知》(鄂发改投资(2015)384号)取得的用于丹江口等6个县区农村宽带网络建设补贴资金1373万元计入递延收益,由于项目暂未完工,故未开始进行递延。

5、根据湖北省财政厅《湖北省财政厅关于下达2015年中央文化产业专项资金的通知》(鄂财教发【2015】138号)收到的基于“一带一路”湖北广电媒体融合创新项目资金专项补助600万元。

6、根据湖北省财政厅&湖北省委宣传部《省财政厅省委宣传部关于下达2015年省扶持优势文化产业发展专项资金的通知》(鄂财教发【2015】190号)取得用于基于广电网络的职能云电视平台补助金130万元计入递延收益,由于项目暂未完工,故未开始进行递延。

31、股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
合计	<u>636,217,448.00</u>					<u>636,217,448.00</u>

32、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,462,000,863.27			3,462,000,863.27
其他资本公积		5,425,801.87		5,425,801.87
合计	<u>3,462,000,863.27</u>	<u>5,425,801.87</u>		<u>3,467,426,665.14</u>

说明:本期的资本公积5,425,801.87元,为2014年重组并购方标的资产之一楚天视讯公司的原股东,对不能办理产权过户的房产,按照房屋评估值所支付的重组补偿款,公司按照固定资产净值做了处置处理,差异部分计入资本公积。

33、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	54,214,957.39	18,611,809.09		72,826,766.48
合计	<u>54,214,957.39</u>	<u>18,611,809.09</u>		<u>72,826,766.48</u>

34、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	870,580,286.65	--
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		--
调整后年初未分配利润	870,580,286.65	--
加:本年归属于母公司所有者的净利润	372,163,377.00	--

项目	金额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	18,611,809.09	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,897,395.84	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,173,234,458.72	

35、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,391,150,268.78	1,245,160,843.97	1,765,037,167.40	949,181,768.80
其他业务	16,998,344.63	6,152,246.50	16,394,707.50	3,443,256.14
合计	<u>2,408,148,613.41</u>	<u>1,251,313,090.47</u>	<u>1,781,431,874.90</u>	<u>952,625,024.94</u>

36、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	997,452.79	897,951.72
城市维护建设税	71,446.43	442,553.52
教育费附加	120,068.33	367,084.37
其他	319,226.00	349,229.19
合计	<u>1,508,193.55</u>	<u>2,056,818.80</u>

37、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	284,812,879.70	114,294,692.17
折旧	5,342,386.64	917,572.89
其他	74,336,859.80	95,838,523.66
合计	<u>364,492,126.14</u>	<u>211,050,788.72</u>

38、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	249,849,475.24	230,135,036.13
折旧	39,208,083.80	33,392,862.57
摊销	16,403,824.28	13,970,860.01
税金	29,032,547.84	2,312,387.88
其他	77,485,962.02	84,560,553.19
合计	<u>411,979,893.18</u>	<u>364,371,699.78</u>

39、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	21,224,461.58	13,295,607.61
利息收入	5,992,454.20	2,577,761.79
手续费	731,869.04	733,935.35
其他	560,288.20	321,544.70
合计	<u>16,524,164.62</u>	<u>11,773,325.87</u>

40、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	6,473,369.56	4,921,694.10
合计	<u>6,473,369.56</u>	<u>4,921,694.10</u>

41、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,523,051.45	1,681,176.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	8,990,168.01	571,841.10
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	<u>10,513,219.46</u>	<u>2,253,018.02</u>

42、营业外收入

项目	本年发生额	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	154,070.14	36,499.94	154,070.14
其中：固定资产处置利得	154,070.14	36,499.94	154,070.14
无形资产处置利得			
债务重组利得	900,559.81		900,559.81
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	1,620.00	220,985.17	1,620.00
政府补助	5,951,904.09	4,616,191.63	5,951,904.09
罚款利得		5,200.00	
其他利得	2,473,023.81	8,750,388.98	2,473,023.81
合计	<u>9,481,177.85</u>	<u>13,629,265.72</u>	<u>9,481,177.85</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
承办深圳文博会补助经费	1,000,000.00	400,000.00	与收益相关
村村通建设补助资金	1,410,160.00	60,000.00	与收益相关
文化产业招商活动补助	800,000.00		与收益相关
企业事业单位稳定就业岗位补贴	575,500.00	235,900.00	与收益相关
智慧城市高新技术政府补助	300,000.00		与收益相关
武汉市科技计划财政补贴	300,000.00		与收益相关
湖北省广电网络整合及数字电视平移项目	202,500.00	480,000.00	资产相关
武汉有线城域网升级改造补助	250,000.00		与收益相关
行政村租网费	150,000.00		与收益相关
村村响维护费	134,000.00		与收益相关
技术开发部科研补贴	110,000.00		与收益相关
东西湖区科技计划财政补贴	100,000.00		与收益相关
土地返还款	87,464.63		资产相关
其他补贴	532,279.46	192,091.63	与收益相关
南水北调项目补偿款		1,590,000.00	与收益相关
无线城市及光城计划建设财政补贴		500,000.00	与收益相关
2014 年三网融合及无线城市资金		250,000.00	与收益相关
财政补贴		344,000.00	与收益相关
湖北“文化名家”工程项目资助专项资金		200,000.00	与收益相关
广电网络智能宽带文化信息服务平台建设项目		150,000.00	与资产相关
2012 年稳岗补贴收入		214,200.00	
合计	<u>5,951,904.09</u>	<u>4,616,191.63</u>	—

43、营业外支出

项目	本年发生额	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	743,670.01	288,442.34	743,670.01
其中：固定资产处置损失	743,670.01	288,442.34	743,670.01
对外捐赠	3,420.00	557,870.00	3,420.00
滞纳金、罚款损失		23,117.04	
其他损失	4,181,161.90	4,082,671.53	4,181,161.90
合计	<u>4,928,251.91</u>	<u>4,952,100.91</u>	<u>4,928,251.91</u>

44、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		32,662.97
递延所得税费用	-673,851.96	637,240.61
合计	<u>-673,851.96</u>	<u>669,903.58</u>

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
往来款	32,342,488.74	23,458,705.20
利息收入	5,992,454.20	2,577,761.79
政府补助	17,355,676.76	16,849,462.63
收回票据保证金	4,564,755.55	9,996,721.27
招投标押金	18,530,233.13	4,395,000.00
其他	3,620,003.09	5,480,477.57
合计	<u>82,405,611.47</u>	<u>62,758,128.46</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
往来款	46,882,073.26	22,372,902.90
付现费用	147,215,557.22	132,163,191.91
银行手续费	605,433.54	401,324.51
票据保证金	21,901,386.16	
合计	<u>216,604,450.18</u>	<u>154,937,419.32</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金:

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
原股东置换瑕疵房产所得净额	5,425,801.87	
非同一控制企业合并购买日货币资金		246,995,369.69
合计	<u>5,425,801.87</u>	<u>246,995,369.69</u>

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
收到证券公司零碎股出售款		224,100.01
合计		<u>224,100.01</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
支付定向增发费用	835,273.46	
视讯公司归还原股东借款		93,700,240.08
支付上市中介费等		11,111,814.02
合计	<u>835,273.46</u>	<u>104,812,054.10</u>

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	371,597,773.25	244,892,801.94
加: 资产减值准备	6,473,369.56	4,921,694.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	339,417,372.09	233,727,724.65
无形资产摊销	9,644,913.81	7,754,211.66
长期待摊费用摊销	276,940,469.60	246,266,973.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	589,599.87	2,982,005.84
固定资产报废损失		251,942.40
公允价值变动损失		
财务费用	21,224,461.58	13,295,607.61
投资损失	-10,513,219.46	-2,253,018.02
递延所得税资产减少	-966,114.19	637,240.61
递延所得税负债增加		-
存货的减少	10,537,975.42	5,017,023.97
经营性应收项目的减少	-40,925,663.32	22,381,461.67
经营性应付项目的增加	174,536,816.80	-6,156,360.45
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	1,158,557,755.01	773,719,309.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	602,824,898.79	1,143,768,760.94
减: 现金的年初余额	1,143,768,760.94	398,141,142.53
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-540,943,862.15	745,627,618.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	602,824,898.79	1,143,768,760.94
其中: 库存现金	20,351,651.13	1,208,080.15
可随时用于支付的银行存款	582,473,247.66	1,142,560,680.79
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	年末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
无限量添加行		
三、年末现金及现金等价物余额	602,824,898.79	1,143,768,760.94
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		

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面原值	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,669,995.62	1,669,995.62	票据保证金和保函保证金
合计	<u>1,669,995.62</u>	<u>1,669,995.62</u>	

六、合并范围的变更

1、公司于 2015 年 3 月 12 日召开第八届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司吸收合并全资子公司湖北省广播电视信息网络武汉有限公司、十堰市广播电视信息网络有限公司、荆州市视信网络有限公司的议案》。根据该议案公司作为存续方，吸收合并公司全资子公司湖北省广播电视信息网络武汉有限公司（以下简称“武汉有限公司”）、十堰市广播电视信息网络有限公司（以下简称“十堰广电”）、荆州市视信网络有限公司（以下简称“荆州视信”）。吸收合并后，上述三家被吸收公司的所有资产及债权债务业务、用工等法律合同及关系由公司承继，武汉有限公司和十堰广电变更时点为 2015 年 6 月 30 日，荆州视信变更时点为 2015 年 9 月 30 日。

本次吸收合并不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组并于 2015 年 3 月 13 日在《关于公司吸收合并全资子公司湖北省广播电视信息网络武汉有限公司、十堰市广播电视信息网络有限公司、荆州市视信网络有限公司的公告》中公布吸收合并的方案及相关安排。

2、2015 年 5 月 8 日，公司召开第八届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司——湖北广电网络投资管理有限公司的议案》，公司全部以自有资金出资成立星燎投资有限责任公司，占投资公司注册资本的 100%。2015 年 7 月 9 日，上述全资子公司已完成工商注册登记，取得了武汉市武昌区工商行政管理局颁发的营业执照。

3、2015 年 7 月 20 日，公司召开第八届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于投资成立数字传媒有限公司的议案》，公司将全部以自有资金出资成立湖北广电云数传媒有限公司，占投资公司注册资本的 100%（截止本年年末公司认缴 8000 万元人民币，暂未实缴注册资本）。2015 年 8 月 4 日，公司已完成对湖北广电云数传媒有限公司的工商注册登记，取得了武汉市工商行政管理局颁发的营业执照。

七、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	取得方 式
				直接	间接		
湖北省广播电视信息网络武汉投资有限公司	武汉	武汉市江岸区建设大道 620 号	广播电视和卫星传输服务	100		100	非同一控制企业合并
湖北太子湖文化数字创意产业园投资有限公司	武汉	武汉经济技术开发区神龙大道 18 号	广电和文化产业的投资与投资管理	51		51	投资成立
星燎投资有限责任公司	武汉	武汉市武昌区中北路 101 号楚商大厦 20-21 楼	投资及管理金融、工农商、服务行业的项目	100		100	投资成立
湖北广电云数传媒有限公司	武汉	武汉经济技术开发区神龙大道 18 号高科技工业园综合楼	影视经纪代理服务；系统集成服务；信息系统咨询服务；软件开发	100		100	投资成立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例	少数股东的表 决权比例	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东 权益余额
湖北太子湖文化数字创意产业园投资有限公司	49	49	-565,603.75		-709,708.98

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额				非流 动负 债	非流 动负 债合 计	年初余额				非流 动负 债	非流 动负 债合 计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债			流动资产	非流动 资产	资产合计	流动负债		
湖北太子湖文化数字创意产业园投资有限公司	3,487,092.87	110,410,302.74	113,897,395.61	48,926,481.29	-	48,926,481.29	19,812,660.07	76,915.00	19,889,575.07	183,667.38	-	183,667.38

子公司名称	本年发生额				经营活动现金流量	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入		净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
湖北太子湖文化数字创意产业园投资有限公司	-	-1,154,293.37	-1,154,293.37	-4,762,280.49	-294,092.31	-294,092.31	-182,419.93		

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
武汉广信新媒体信息网络有限责任公司	湖北	武汉市江汉区江兴路	应用信息系统开发	25		25	权益法
湖北三峡云计算中心有限责任公司	湖北	湖北省宜昌市东山开发区城东大道2号	计算机信息系统集成, 网络工程建设	39.2		39.2	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	武汉广信新媒体信息网络有限责任公司		湖北三峡云计算中心有限责任公司	
	年末余额/本年	年初余额/上年	年末余额/本年	年初余额/上年
	发生额	发生额	发生额	发生额
流动资产	7,081,843.15	7,206,432.43	18,458,620.55	14,268,779.68
现金及现金等价物	7,081,843.15	7,179,413.03	13,392,126.16	10,650,885.38
非流动资产	10,549.22	21,242.90	15,701,079.97	6,814,479.78
资产合计	7,092,392.37	7,227,675.33	34,159,700.52	21,083,259.46
流动负债	55,496.04	58,298.55	15,912,620.42	6,589,168.04
非流动负债	160,000.00	500,000.00		-
负债合计	215,496.04	558,298.55	15,912,620.42	6,589,168.04
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	6,876,896.33	6,669,376.78	18,247,080.10	14,494,091.42
按持股比例计算的净资产份额	1,719,224.09	1,667,344.20	7,152,855.40	5,681,683.84
对合营企业权益投资的账面价值	1,719,224.09	1,667,344.20	7,152,855.40	5,681,683.84
营业收入			26,045,620.74	16,506,807.38
财务费用	-7,226.92	-88,334.10	28,541.96	8,869.09
所得税费用	51,879.89	52,328.20	698,444.87	720,490.48
净利润	207,519.55	209,312.81	3,752,988.68	4,241,485.35
其他综合收益				
综合收益总额	207,519.55	209,312.81	3,752,988.68	4,241,485.35

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括【股权投资、借款、应收账款、应付账款等】，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

不适用。

（2）利率风险—现金流量变动风险

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。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司主要借款为利率为 5%-6%，利率稳定，公司无利率风险。

2、信用风险

2015 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的信用风险主要来自于银行存款、应收账款和其他应收款等。

公司银行存款主要存放于国有银行及大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司的应收账款主要为落地费收入及视频监控系统的收入，其他应收款主要为往来款及备用金及代收代付款项。落地费收入及视频监控系统的收入款虽然不存在无法收回的情况，公司仍根据款项性质特点进行分类梳理，制定回收计划，公司市场部及时跟踪业务单位业务开展情况，及时收回欠款，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	本期余额			合计
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
短期借款	275,000,000.00			275,000,000.00
应付票据	7,499,978.06			7,499,978.06
应付账款	681,026,810.30			681,026,810.30
应付税费	5,246,796.38			5,246,796.38
其他应付款	200,158,581.23			200,158,581.23
一年内到期的非流动负债	50,623,423.51			50,623,423.51
长期借款				
长期应付款		2,146,668.75		2,146,668.75
合计	<u>1,221,702,258.23</u>			<u>1,221,702,258.23</u>

续：

项目	上期余额			合计
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
短期借款	281,000,000.00			281,000,000.00
应付票据	36,435,581.10			36,435,581.10
应付账款	583,352,359.70			583,352,359.70
应付税费	4,153,348.85			4,153,348.85
其他应付款	152,937,948.84			152,937,948.84
一年内到期的非流动负债	245,412,954.35			245,412,954.35
长期借款		226,895,090.34		226,895,090.34
长期应付款		51,172,589.40		51,172,589.40
合计	<u>1,308,822,589.30</u>	<u>278,067,679.74</u>	=	<u>1,586,890,269.04</u>

(二) 金融资产转移

不适用。

九、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	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
湖北省楚天数字电视有限公司	武汉经济开发区	投资与运营管理	621,500,000.00	12.34	12.34

本企业的母公司情况的说明湖北省楚天数字电视有限公司、湖北楚天金纬广播电视信息网络有限公司、楚天襄阳有限电视股份有限公司、湖北省楚天视讯网络有限公司等四家公司均为湖北广播电视台控制，互为一致行动人。

本企业最终控制方是湖北广播电视台。

2、 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、 本公司合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2。

4、 其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
湖北广播电视台	实际控制人
武汉广播电视台	股东
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	同一实际控制人
湖北省楚天视讯网络有限公司	同一实际控制人
湖北省楚天中视网络有限公司	同一实际控制人
湖北鄂广信息网络有限公司	同一实际控制人
湖北黄梅楚天广播电视信息网络有限公司	同一实际控制人
湖北东风电视文化传媒有限公司	同一实际控制人
湖北广电美嘉商贸有限公司	同一实际控制人
襄阳广播电视台	其他关联方
襄州广电局	其他关联方
荆州市金纬广播电视信息网络有限公司	其他关联方
中信国安信息产业股份有限公司	股东
中信国安集团有限公司	股东

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>关联交易定价方式及 决策程序</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
武汉广播电视台	宣传推广费	市场定价	4,344,075.00	3,949,149.00
襄阳广播电视台	广告费	市场定价	1,113,207.55	1,094,339.63
襄阳广播电视台	广告费	市场定价	485,436.90	485,436.90
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	互联网使用费	市场定价	36,248,398.79	24,933,150.00
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	节目分成	市场定价	15,958,113.26	

出售商品/提供劳务情况表

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>关联交易定价方式及 决策程序</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
湖北广播电视台	节目传输收入	市场定价	13,208,301.87	7,712,264.14
湖北广电美嘉商贸有限公司	节目传输收入	市场定价	1,886,792.46	
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	节目传输收入	市场定价	10,606,509.47	7,514,663.75
湖北鄂广信息网络有限公司	节目传输收入	市场定价	280,000.01	279,999.97
湖北黄梅楚天广播电视信息有限公司	付费包收入	市场定价	90,000.00	90,000.00
湖北东风电视文化传媒有限公司	付费包收入	市场定价	621,008.33	700,800.00
湖北三峡云计算中心有限责任公司	网络租用收入	市场定价	910,613.21	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本年确认的租赁费</u>	<u>上年确认的租赁费</u>
武汉广播电视台	办公用房	4,860,408.00	4,860,408.00
襄阳广播电视台	办公用房	3,490,000.00	3,490,000.00

荆州市金纬广播电视信息网络有限公司	办公用房	1,300,000.00	1,300,000.00
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	办公用房	1,091,347.00	2,256,307.20

(3) 关联担保情况

截止本年年末本公司无担保与被担保情况。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序		本年发生额	上年发生额
湖北省楚天视讯网络有限公司	楚天视讯公司资产及负债	市场定价			786,426,300.00
武汉市广播电视台	武汉投资公司 54.04% 股权	市场定价			616,160,459.32
中信国安集团有限公司	十堰广电 31.63% 股权	市场定价			39,890,174.50
中信国安信息产业股份有限公司	荆州视信 49% 股权	市场定价			53,466,693.00

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	4,379,900.00	2,719,609.96

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	1,597,300.00	79,865.00	501,616.07	25,080.80
应收账款	湖北电视台	2,581,600.00	129,080.00		
其他应收款	湖北省楚天中视网络有限公司	75,593.48	3,779.67		
其他应收款	荆州市金纬广播电视信息网络有限公司	1,297,178.50	637,717.85	1,900,000.00	380,000.00
预付款项	武汉广播电视台	7,345,578.00		11,689,653.00	
预付款项	襄阳广播电视台			1,180,000.00	
预付款项	襄州广播电视台			500,000.00	
预付款项	荆州市金纬广播电视信息网络有限公司	9,100,000.00		10,400,000.00	
预付款项	湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司			237,750.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	43,225.00	1,185,247.52
其他应付款	湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	7,412,019.24	6,422,954.92
其他应付款	武汉广播电视台	3,274,300.00	3,274,300.00
其他应付款	湖北广播电视台	4,188,123.00	4,188,123.00
其他应付款	中信国安集团有限公司	4,800,000.00	5,600,000.00
其他应付款	中信国安信息产业股份有限公司	5,530,396.46	
预收账款	湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司		66,666.66
预收账款	湖北鄂广信息网络有限公司		93,333.36
预收账款	湖北东风电视文化传媒有限公司		55,000.00
预收账款	湖北广播电视台	4,219,528.61	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 前期承诺履行情况

2014 年度重大资产重组盈利预测完成情况

公司于 2014 年 12 月 22 日完成了重大资产重组，根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》及中联资产评估集团有限公司出具的《中联评报字[2013]第 1069 号》评估报告，本公司在重大资产重组时与交易对方武汉广播电视台、武汉市江夏区广播影视服务中心、武汉盘龙信息网络有限责任公司、武汉市东西湖区宣传信息中心、武汉市蔡甸区广播影视中心、武汉市汉南区新闻中心等签署了《盈利预测补偿协议》，上述交易对方承诺武汉投资公司所对应的 2015 年、2016 年拟实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数分别为 11,466.00 万元、13,041.10 万元。

重大资产重组中所购买的标的资产的盈利预测的实现情况

标的资产	实际数（扣非后）	预测数	差额	完成率（%）
武汉投资公司 100% 的股权	11,971.28	11,466.00	505.28	104.41

本公司及各标的资产均已完成盈利预测，详见《湖北省广播电视信息网络股份有限公司关于盈利预测实现情况的专项说明》。

2、或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日公司无需要披露的或有事项

十一、资产负债表日后事项

公司本期购置账面价值 6,982.43 万元的海山金谷 1 栋 1 单元 5 层、20 层和 21 层房屋，其房屋产权证书已于 2016 年 2 月 22 日办妥。

十二、其他重要事项

其他对投资者决策有影响的重要事项

经公司 2015 年 9 月 23 日第八届董事会第二十八次会议和 2015 年 10 月 10 日第二次临时股东大会审议，通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；

因前期资本市场发生大幅波动，为保证此次非公开发行工作的顺利进行，公司对发行价格进行了调整，并分别于 2015 年 11 月 19 日、2015 年 12 月 9 日召开了第八届董事会第三十次会议和 2015 年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于调整公司非公开发行 A 股股票方案的议案》，对发行底价、发行股份数量、发行对象、募集资金总额和募集资金用途进行了调整；

2016 年 2 月 26 日公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》(153816 号)，中国证监会依法对公司提交的非公开发行股票申请文件进行了审查，现需要公司就有关问题作出书面说明和解释，并在 30 日内向中国证监会行政许可审查部门提交书面回复意见；

截止到报告日，该事项正在进行中。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并 单独计提坏账准 备的应收账款										
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	137,288,562.46	100	6,455,762.69	4.70	130,832,799.77	28,801,965.96	100	2,789,288.32	9.68	26,012,677.64
其中：账龄组合	85,400,521.77	62.21	6,455,762.69	7.56	78,944,759.08					
低风险信用组合 合	51,888,040.69	37.79			51,888,040.69					
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款										
合计	<u>137,288,562.46</u>	<u>100.00</u>	<u>6,455,762.69</u>	<u>4.70</u>	<u>130,832,799.77</u>	<u>28,801,965.96</u>	<u>100</u>	<u>2,789,288.32</u>	<u>9.68</u>	<u>26,012,677.64</u>

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	71,736,837.69	3,224,536.72	5
1 至 2 年	3,265,825.72	326,534.57	10.
2 至 3 年	9,134,486.30	1,826,993.26	20.
3 至 4 年	371,347.85	185,673.93	50
4 年以上	892,024.21	892,024.21	100.00
合计	<u>85,400,521.77</u>	<u>6,455,762.69</u>	

确定该组合依据的说明：见本附注三-（十一）

(2) 各类应收账款的坏账准备:

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备		按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备		单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1.期初余额					2,789,288.32	
2.本期增加金额					2,576,452.98	
(1) 计提金额					3,666,474.37	
3.本期减少金额						
(1) 转回或回收金额						
(2) 核销金额						
4.期末余额					6,455,762.69	
5.计提比例						5%

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	坏账准备	比例 (%)
武汉市江岸区城市管理委员会	5,740,000.00	287,000.00	4.18
襄阳公安局	5,123,931.68	256,196.58	3.73
中国移动通信集团湖北有限公司 武汉分公司	3,141,808.21	157,090.41	2.29
江西广播电视台	3,000,000.00	150,000.00	2.19
松滋市人民政府	2,430,000.00	121,500.00	1.77
合计	<u>19,435,739.89</u>	<u>971,786.99</u>	<u>14.16</u>

2、其他应收账款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
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	102,840,525.64	100	18,516,240.23	18.00	84,324,285.41	66,266,031.69	100	15,099,437.74	22.79	51,166,593.95
其中: 账龄组合	63,505,060.85	61.75	18,516,240.23	29.16	44,988,820.62					

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
风险信用组合	39,335,464.79	38.25			39,335,464.79					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	<u>102,840,525.64</u>	<u>100</u>	<u>18,516,240.23</u>	18.00	<u>84,324,285.41</u>	<u>66,266,031.69</u>	<u>100</u>	<u>15,099,437.74</u>	<u>22.79</u>	<u>51,166,593.95</u>

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	20,152,985.76	1,177,014.43	5
1 至 2 年	15,210,454.97	1,521,045.50	10
2 至 3 年	9,988,300.82	1,997,660.16	20
3 至 4 年	8,665,598.31	4,332,799.17	50
4 年以上	9,487,720.99	9,487,720.99	100
合计	<u>63,505,060.85</u>	<u>18,516,240.23</u>	

确定该组合依据的说明：见本附注三-（十一）

（2）各类其他应收款的坏账准备：

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1.期初余额		15,099,437.74	
2.本期增加金额		3,416,802.49	
（1）计提金额		3,416,802.49	
3.本期减少金额			
（1）转回或回收金额			
（2）核销金额			
4.期末余额		18,516,240.23	
5.计提比例		18%	

(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	年初账面余额
备用金	10,874,421.31	6,700,713.04
往来款	62,048,102.97	34,202,383.04
代收代付款	15,143,610.29	10,334,935.61
保证金	14,774,391.07	15,028,000.00
合计	<u>102,840,525.64</u>	<u>66,266,031.69</u>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
远东国际租赁有限公司	保证金	9,850,000.00	1-2年、2-3年	9.58	1,375,000.00
洪湖市广播电影电视局	往来款	4,387,723.73	3-4年	4.27	2,193,861.87
随州无线数字电视公司	往来款	1,894,818.32	1-2年;3-4年;4-5年	1.84	932,085.83
监利广播电视局	往来款	1,355,000.00	4年以上	1.32	1,355,000.00
荆州市金纬广播电视信息网络有限公司	往来款	1,270,000.00	3-4年	1.23	635,000.00
合计	--	<u>18,757,542.05</u>	--	18.24	<u>6,490,947.70</u>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	<u>1,393,765,455.40</u>		<u>2,500,102,665.84</u>	
湖北省广播电视信息网络武汉有限公司			1,098,070,240.07	
武汉广电网络投资有限公司	1,260,193,300.00		1,140,193,300.00	
十堰市广播电视信息网络有限公司			126,115,000.00	
荆州市视信网络有限公司			115,724,125.77	

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
湖北太子湖文化数字创意产业园投资有限公司	66,419,300.00		20,000,000.00	
星燎投资有限责任公司	67,152,855.40			
对联营、合营企业投资	<u>1,719,224.09</u>		<u>5,681,683.84</u>	
湖北三峡云计算中心有限责任公司			5,681,683.84	
武汉广信新媒体信息网络有限责任公司	1,719,224.09			
合计	<u>1,395,484,679.49</u>		<u>2,505,784,349.68</u>	

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计	减值准
					提减值	备期末
					准备	余额
湖北省广播电视信息网络武汉有限公司	1,098,070,240.07		1,098,070,240.07			
武汉广电网络投资有限公司	1,140,193,300.00	120,000,000.00		1,260,193,300.00		
十堰市广播电视信息网络有限公司	126,115,000.00		126,115,000.00			
荆州市视信网络有限公司	115,724,125.77		115,724,125.77			
湖北太子湖文化数字创意产业园投资有限公司	20,000,000.00	46,419,300.00		66,419,300.00		
星燎投资有限责任公司		67,152,855.40		67,152,855.40		
合计	<u>2,500,102,665.84</u>	<u>233,572,155.40</u>	<u>1,339,909,365.84</u>	<u>1,393,765,455.40</u>		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	初始	年初余额	追加 投资	权益法下确认的 投资收益	本年增加	其他权 益变动	其他	减少 投资
	投资 成本				其他综 合收益 调整			
联营企业								
湖北三峡云计算中心 有限责任公司		5,681,683.84		1,471,171.56				
武汉广信新媒体信息 网络有限责任公司				37,773.89			1,681,450.20	
合计		<u>5,681,683.84</u>		<u>1,508,945.45</u>			<u>1,681,450.20</u>	

(续)

被投资单位	权益法下 确认的投 资损失	其他综 合收益 调整	本年减少	宣告发放 现金股利 或利润	其他	期末余额	本年计	减值准
			其他权 益变动				提减值 准备	备期末 余额
联营企业								
湖北三峡云计算中 心有限责任公司					7,152,855.40			
武汉广信新媒体信息 网络有限责任公司						1,719,224.09		
合计					<u>7,152,855.40</u>	<u>1,719,224.09</u>		

注：对联营、合营企业投资本年增加其他项内容为母公司本年吸收合并武汉有限公司形成。

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,815,091,443.66	1,063,548,796.63	879,435,673.84	464,515,171.96
其他业务	15,353,729.62	4,730,593.46	7,519,291.48	2,288,044.21
合计	<u>1,830,445,173.28</u>	<u>1,068,279,390.09</u>	<u>886,954,965.32</u>	<u>466,803,216.17</u>

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,523,051.45	1,628,848.72
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	8,007,990.77	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	<u>9,531,042.22</u>	<u>1,628,848.72</u>

十四、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-589,599.87	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,951,904.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	900,559.81	该项损益为本公司对应付材料款的债务取得折让利得
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		

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,709,938.09	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<u>4,552,925.94</u>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净资产</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>收益率（%）</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	7.18	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.09	0.58	0.58

十五、财务报表的批准

本财务报表于 2016 年 3 月 29 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

法定代表人：王祺扬

主管会计工作负责人：王祺扬

会计机构负责人：刘志聪

日期：2016 年 03 月 29 日

日期：2016 年 03 月 29 日

日期：2016 年 03 月 29 日