

新华网股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2017】01520004号

目 录

| | |
|----------------------|----|
| 一、 审计报告 | 1 |
| 二、 已审财务报表 | |
| 1、 合并资产负债表 | 3 |
| 2、 合并利润表 | 5 |
| 3、 合并现金流量表 | 6 |
| 4、 合并股东权益变动表 | 7 |
| 5、 资产负债表 | 9 |
| 6、 利润表 | 11 |
| 7、 现金流量表 | 12 |
| 8、 股东权益变动表 | 13 |
| 9、 财务报表附注 | 15 |
| 10、 财务报表附注补充资料 | 97 |



通讯地址: 北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字【2017】01520004 号

新华网股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的新华网股份有限公司(以下简称“新华网”)的财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表,2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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新华网管理层的责任。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,但目的并非对内部控制的有



效性发表意见。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新华网股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：刘国源

中国注册会计师：潘守卫

二〇一七年四月十七日



合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：新华网股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 年末数 | 年初数 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 1,237,404,897.81 | 911,964,706.80 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、2 | 14,769,966.00 | 32,182,000.00 |
| 应收账款 | 六、3 | 432,241,378.18 | 326,886,295.60 |
| 预付款项 | 六、4 | 30,070,145.72 | 6,578,892.45 |
| 应收利息 | 六、5 | 3,967,516.20 | 5,534,184.37 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 六、6 | 11,898,841.62 | 8,577,115.12 |
| 存货 | 六、7 | 1,072,429.58 | 48,400.00 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、8 | 725,000,000.00 | 3,248,948.22 |
| 流动资产合计 | | 2,456,425,175.11 | 1,295,020,542.56 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 六、9 | 251,993,315.88 | 145,798,573.90 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六、10 | 64,554,583.70 | 71,560,767.89 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、11 | 88,084,463.04 | 33,349,595.17 |
| 在建工程 | 六、12 | 351,327,170.75 | 168,896,570.79 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 无形资产 | 六、13 | 3,485,883.75 | 2,946,884.82 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、14 | 55,195,376.93 | 21,048,282.92 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | 六、15 | 11,805,219.37 | 24,208,801.34 |
| 非流动资产合计 | | 826,446,013.42 | 467,809,476.83 |
| 资产总计 | | 3,282,871,188.53 | 1,762,830,019.39 |

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 新华网股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目 | 注释 | 年末数 | 年初数 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、16 | 96,562,135.38 | 39,572,791.63 |
| 预收款项 | 六、17 | 193,749,491.09 | 170,184,722.95 |
| 应付职工薪酬 | 六、18 | 43,867,123.95 | 30,879,689.60 |
| 应交税费 | 六、19 | 25,741,283.05 | 32,528,858.70 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 六、20 | 15,974,221.58 | 2,938,498.77 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 375,894,255.05 | 276,104,561.65 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 专项应付款 | 六、21 | 398,159,081.14 | 357,823,554.72 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、22 | 85,093,100.46 | 63,691,645.74 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | 六、23 | 65,000,000.00 | |
| 非流动负债合计 | | 548,252,181.60 | 421,515,200.46 |
| 负债合计 | | 924,146,436.65 | 697,619,762.11 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | 六、24 | 207,611,744.00 | 155,708,808.00 |
| 资本公积 | 六、25 | 1,601,516,928.66 | 238,662,641.72 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 六、26 | -2,589,499.94 | 46,516,770.67 |
| 盈余公积 | 六、27 | 103,805,872.00 | 88,521,552.51 |
| 未分配利润 | 六、28 | 447,713,040.49 | 535,800,484.38 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 2,358,058,085.21 | 1,065,210,257.28 |
| 少数股东权益 | | 666,666.67 | |
| 股东权益合计 | | 2,358,724,751.88 | 1,065,210,257.28 |
| 负债和股东权益总计 | | 3,282,871,188.53 | 1,762,830,019.39 |

载于第15页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

合并利润表

2016年度

编制单位：新华网股份有限公司

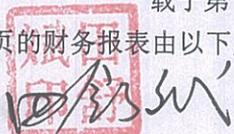
金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|------------------------------------|------|-------------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,361,356,934.31 | 997,533,568.00 |
| 其中：营业收入 | 六、29 | 1,361,356,934.31 | 997,533,568.00 |
| 二、营业总成本 | | 1,082,544,343.91 | 746,989,638.92 |
| 其中：营业成本 | 六、29 | 676,365,093.24 | 431,558,694.16 |
| 税金及附加 | 六、30 | 29,409,801.86 | 20,604,950.59 |
| 销售费用 | 六、31 | 269,340,571.32 | 225,370,596.15 |
| 管理费用 | 六、32 | 81,081,868.19 | 70,662,377.70 |
| 财务费用 | 六、33 | -14,868,381.34 | -16,645,621.78 |
| 资产减值损失 | 六、34 | 41,215,390.64 | 15,438,642.10 |
| 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） | 六、35 | -4,191,850.81 | 2,959,335.85 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -4,191,850.81 | -1,371,536.41 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 274,620,739.59 | 253,503,264.93 |
| 加：营业外收入 | 六、36 | 6,419,410.37 | 8,854,437.91 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 96,452.76 | |
| 减：营业外支出 | 六、37 | 340,415.30 | 932,529.43 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 61,539.85 | 609,618.23 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 280,699,734.66 | 261,425,173.41 |
| 减：所得税费用 | 六、38 | 562,894.26 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 280,136,840.40 | 261,425,173.41 |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 280,136,840.40 | 262,338,152.54 |
| 少数股东损益 | | | -912,979.13 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -49,106,270.61 | 46,516,770.67 |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | -49,106,270.61 | 46,516,770.67 |
| (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 | | -49,106,270.61 | 46,516,770.67 |
| 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 | | -49,205,258.02 | 46,399,169.50 |
| 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 | | 98,987.41 | 117,601.17 |
| 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 | | 231,030,569.79 | 307,941,944.08 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 231,030,569.79 | 308,854,923.21 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | -912,979.13 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益 | 十六、2 | 1.70 | 1.68 |
| (二)稀释每股收益 | 十六、2 | 1.70 | 1.68 |

载于第15页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2016年度

编制单位：新华网股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|---------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,360,062,180.71 | 980,904,151.40 |
| 收到的税费返还 | | 803,703.62 | 11,824,201.36 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、39 | 44,905,714.94 | 34,932,340.97 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,405,771,599.27 | 1,027,660,693.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 500,703,262.31 | 231,002,071.99 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 365,785,234.25 | 349,521,497.02 |
| 支付的各项税费 | | 74,104,002.18 | 29,831,580.35 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、39 | 158,699,791.86 | 142,543,123.48 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,099,292,290.60 | 752,898,272.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 306,479,308.67 | 274,762,420.89 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 15,499,236.74 | 14,119,046.45 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 34,912.91 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 4,551,161.29 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 六、39 | 594,000,000.00 | 759,429,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 609,534,149.65 | 778,099,207.74 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 295,999,207.16 | 144,491,388.11 |
| 投资支付的现金 | | 155,400,000.00 | 130,742,504.40 |
| 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 | 六、39 | 1,119,000,000.00 | 594,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,570,399,207.16 | 869,233,892.51 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -960,865,057.51 | -91,134,684.77 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,444,885,686.10 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 65,000,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、39 | 89,838,981.14 | 41,300,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,534,724,667.24 | 41,300,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 352,939,964.80 | 67,110,496.25 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、39 | | 7,726,081.64 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 352,939,964.80 | 74,836,577.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,181,784,702.44 | -33,536,577.89 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 98,987.41 | 117,601.17 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、40 | 527,497,941.01 | 150,208,759.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、40 | 312,671,706.80 | 162,462,947.40 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、40 | 840,169,647.81 | 312,671,706.80 |

载于第15页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：新华网股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 | 本年数 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|----------------|----------------|-----------------|------------|------------------|--------|
| | 归属于母公司股东的股东权益 | | | | | | | | |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | |
| 一、上年年末余额 | 155,708,808.00 | 238,662,641.72 | | 46,516,770.67 | 88,521,552.51 | 535,800,484.38 | | 1,065,210,257.28 | |
| 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、本年年初余额 | 155,708,808.00 | 238,662,641.72 | | 46,516,770.67 | 88,521,552.51 | 535,800,484.38 | | 1,065,210,257.28 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 51,902,936.00 | 1,362,854,286.94 | | -49,106,270.61 | 15,284,319.49 | -88,087,443.89 | 666,666.67 | 1,293,514,494.60 | |
| （一）综合收益总额 | | | | -49,106,270.61 | | 280,136,840.40 | | 231,030,569.79 | |
| （二）股东投入和减少资本 | 51,902,936.00 | 1,362,854,286.94 | | | | | 666,666.67 | 1,415,423,889.61 | |
| 1、股东投入的普通股 | 51,902,936.00 | 1,328,520,953.61 | | | | | | 1,380,423,889.61 | |
| 2、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3、其他 | | 34,333,333.33 | | | | | 666,666.67 | 35,000,000.00 | |
| （三）利润分配 | | | | | 15,284,319.49 | -368,224,284.29 | | -352,939,964.80 | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | 15,284,319.49 | -15,284,319.49 | | | |
| 2、对股东的分配 | | | | | | -352,939,964.80 | | -352,939,964.80 | |
| 3、其他 | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 207,611,744.00 | 1,601,516,928.66 | | -2,589,499.94 | 103,805,872.00 | 447,713,040.49 | 666,666.67 | 2,358,724,751.88 | |

载于第15页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

2016年度

金额单位: 人民币元

| 项 | 上年数 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|------------------------|----------------|----------------|--------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------------|--------|
| | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 少数股东权益 | | |
| 一、上年年末余额 | 155,708,808.00 | 238,662,641.72 | | | 62,608,506.65 | 366,485,873.95 | 7,825,945.00 | 831,291,775.32 | |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 155,708,808.00 | 238,662,641.72 | | | 62,608,506.65 | 366,485,873.95 | 7,825,945.00 | 831,291,775.32 | |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | 46,516,770.67 | 25,913,045.86 | 169,314,610.43 | -7,825,945.00 | 233,918,481.96 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | 46,516,770.67 | | 262,338,152.54 | -912,979.13 | 307,941,944.08 | |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | -6,912,965.87 | -6,912,965.87 | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | -6,912,965.87 | -6,912,965.87 | |
| (三) 利润分配 | | | | | 25,913,045.86 | -93,023,542.11 | | -67,110,496.25 | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | 25,913,045.86 | -25,913,045.86 | | | |
| 2、对股东的分配 | | | | | | -67,110,496.25 | | -67,110,496.25 | |
| 3、其他 | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 155,708,808.00 | 238,662,641.72 | | 46,516,770.67 | 88,521,552.51 | 535,800,484.38 | | 1,065,210,257.28 | |

载于第15页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:
 法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





资产负债表

2016年12月31日

编制单位：新华网股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 年末数 | 年初数 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,162,177,556.29 | 908,611,631.59 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 14,769,966.00 | 32,182,000.00 |
| 应收账款 | 十五、1 | 388,238,274.51 | 326,886,295.60 |
| 预付款项 | | 29,899,418.87 | 6,578,892.45 |
| 应收利息 | | 3,967,516.20 | 5,534,184.37 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十五、2 | 11,571,251.31 | 8,542,336.39 |
| 存货 | | 1,072,429.58 | 48,400.00 |
| 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 | | 725,000,000.00 | 3,248,948.22 |
| 流动资产合计 | | 2,336,696,412.76 | 1,291,632,688.62 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 251,993,315.88 | 145,798,573.90 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、3 | 77,319,165.86 | 74,992,016.72 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 87,667,294.69 | 33,329,736.09 |
| 在建工程 | | 351,708,721.93 | 168,896,570.79 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 无形资产 | | 3,485,883.75 | 2,946,884.82 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 54,787,252.18 | 21,048,282.92 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 11,805,219.37 | 24,208,801.34 |
| 非流动资产合计 | | 838,766,853.66 | 471,220,866.58 |
| 资产总计 | | 3,175,463,266.42 | 1,762,853,555.20 |

(转下页)

(承上页)

资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 新华网股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目 | 注 释 | 年 末 数 | 年 初 数 |
|------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 58,525,313.33 | 39,572,791.63 |
| 预收款项 | | 193,749,491.09 | 170,182,696.98 |
| 应付职工薪酬 | | 43,349,104.99 | 30,879,586.26 |
| 应交税费 | | 24,126,570.74 | 32,503,278.59 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 15,882,457.20 | 2,934,410.49 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 335,632,937.35 | 276,072,763.95 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 专项应付款 | | 398,159,081.14 | 357,823,554.72 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 85,093,100.46 | 63,691,645.74 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 483,252,181.60 | 421,515,200.46 |
| 负债合计 | | 818,885,118.95 | 697,587,964.41 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | | 207,611,744.00 | 155,708,808.00 |
| 资本公积 | | 1,567,183,595.33 | 238,662,641.72 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -2,806,088.52 | 46,399,169.50 |
| 盈余公积 | | 103,805,872.00 | 88,521,552.51 |
| 未分配利润 | | 480,783,024.66 | 535,973,419.06 |
| 股东权益合计 | | 2,356,578,147.47 | 1,065,265,590.79 |
| 负债和股东权益总计 | | 3,175,463,266.42 | 1,762,853,555.20 |

载于第15页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

利润表

2016年度

编制单位：新华网股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|------------------------------------|------|-------------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 1,337,914,626.84 | 994,154,722.14 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 658,428,539.08 | 428,822,551.64 |
| 营业税金及附加 | | 29,392,260.58 | 20,604,950.59 |
| 销售费用 | | 267,549,333.74 | 223,366,611.10 |
| 管理费用 | | 79,337,064.72 | 69,809,265.48 |
| 财务费用 | | -14,821,703.03 | -16,466,881.76 |
| 资产减值损失 | | 41,215,390.64 | 15,438,642.10 |
| 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） | 十五、5 | 30,141,482.52 | -1,371,536.41 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -4,191,850.81 | -1,371,536.41 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 306,955,223.63 | 251,208,046.58 |
| 加：营业外收入 | | 6,419,081.56 | 8,854,437.91 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 96,452.76 | |
| 减：营业外支出 | | 340,415.30 | 932,025.93 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 61,539.85 | 609,618.23 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 313,033,889.89 | 259,130,458.56 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 313,033,889.89 | 259,130,458.56 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -49,205,258.02 | 46,399,169.50 |
| （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 | | -49,205,258.02 | 46,399,169.50 |
| 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 | | -49,205,258.02 | 46,399,169.50 |
| 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 | | 263,828,631.87 | 305,529,628.06 |

载于第15页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2016年度

编制单位：新华网股份有限公司

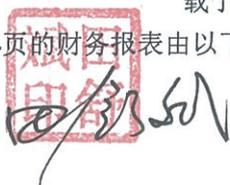
金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,354,958,531.10 | 977,004,359.19 |
| 收到的税费返还 | | 803,703.62 | 11,824,201.36 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 44,761,094.31 | 32,095,762.04 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,400,523,329.03 | 1,020,924,322.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 496,217,758.93 | 228,669,844.17 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 364,559,823.72 | 347,004,633.51 |
| 支付的各项税费 | | 73,724,344.47 | 29,350,959.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 156,949,652.87 | 141,422,936.56 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,091,451,579.99 | 746,448,373.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 309,071,749.04 | 274,475,949.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 666,666.67 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 49,832,570.07 | 14,119,046.45 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 34,912.91 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 11,526,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 594,000,000.00 | 759,429,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 644,534,149.65 | 785,074,046.45 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 295,366,926.43 | 144,470,459.12 |
| 投资支付的现金 | | 165,400,000.00 | 134,173,753.23 |
| 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 | | 1,119,000,000.00 | 594,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,579,766,926.43 | 872,644,212.35 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -935,232,776.78 | -87,570,165.90 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,379,885,686.10 | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 54,838,981.14 | 41,300,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,434,724,667.24 | 41,300,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 352,939,964.80 | 67,110,496.25 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 7,726,081.64 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 352,939,964.80 | 74,836,577.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,081,784,702.44 | -33,536,577.89 |
| 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 | | 455,623,674.70 | 153,369,205.28 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 309,318,631.59 | 155,949,426.31 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 764,942,306.29 | 309,318,631.59 |

载于第15页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

2015年度

编制单位：新华网股份有限公司
金额单位：人民币元

| 项 | 本年数 | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 155,708,808.00 | 238,662,641.72 | | 46,399,169.50 | 88,521,552.51 | 535,973,419.06 | 1,065,265,590.79 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 155,708,808.00 | 238,662,641.72 | | 46,399,169.50 | 88,521,552.51 | 535,973,419.06 | 1,065,265,590.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 51,902,936.00 | 1,328,520,953.61 | | -49,205,258.02 | 15,284,319.49 | -55,190,394.40 | 1,291,312,556.68 |
| （一）综合收益总额 | | | | -49,205,258.02 | | 313,033,889.89 | 263,828,631.87 |
| （二）股东投入和减少资本 | 51,902,936.00 | 1,328,520,953.61 | | | | | 1,380,423,889.61 |
| 1、股东投入的普通股 | 51,902,936.00 | 1,328,520,953.61 | | | | | 1,380,423,889.61 |
| 2、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | 15,284,319.49 | -368,224,284.29 | -352,939,964.80 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | 15,284,319.49 | -15,284,319.49 | |
| 2、对股东的分配 | | | | | | -352,939,964.80 | -352,939,964.80 |
| 3、其他 | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | |
| 1、资本公积转增股本 | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增股本 | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 207,611,744.00 | 1,567,183,595.33 | | -2,806,088.52 | 103,805,872.00 | 480,783,024.66 | 2,356,578,147.47 |

载于第15页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)

2015年度

金额单位: 人民币元

| 项 目 | 上年数 | | | | | | |
|------------------------|----------------|----------------|--------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 155,708,808.00 | 238,662,641.72 | | | 62,608,506.65 | 369,866,502.61 | 826,846,458.98 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 155,708,808.00 | 238,662,641.72 | | | 62,608,506.65 | 369,866,502.61 | 826,846,458.98 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | 46,399,169.50 | 25,913,045.86 | 166,106,916.45 | 238,419,131.81 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | 46,399,169.50 | | 259,130,458.56 | 305,529,628.06 |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | |
| 2、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | 25,913,045.86 | -93,023,542.11 | -67,110,496.25 |
| 2、对股东的分配 | | | | | 25,913,045.86 | -25,913,045.86 | |
| 3、其他 | | | | | | -67,110,496.25 | -67,110,496.25 |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | |
| 1、资本公积转增股本 | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增股本 | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 155,708,808.00 | 238,662,641.72 | | 46,399,169.50 | 88,521,552.51 | 535,973,419.06 | 1,065,265,590.79 |

载于第15页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



新华网股份有限公司

2016年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

新华网股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“新华网”）于2011年5月16日在北京注册成立，公司注册地址位于北京市大兴区北兴路（东段）2号院12号楼1-5层101，现总部位于北京市西城区宣武门西大街129号金隅大厦4-8层。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月17日决议批准报出，根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度内合并范围比上年度增加1户，减少1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司属互联网信息服务业，本公司及子公司主要从事新闻资讯服务、互联网广告服务、为政府提供宣传服务等。公司经营范围：第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务），互联网信息服务不含教育、医疗保健，含新闻、出版、药品及医疗器械、电子公告服务；广告设计制作、发布、代理；无线增值的相关技术服务；信息服务；信息开发与咨询；网站建设；网络采编；计算机、集成系统领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；计算机系统服务；计算机技术培训；技术进出口；代理进出口；电子课件编辑制作；软件类技术开发；组织文化艺术交流活动；教育咨询；企业管理咨询；公关策划；经济贸易信息咨询；测绘服务；工程管理服务；会议服务；承办展览展示活动；室内外装潢设计；企业形象设计；展厅的布置设计；电脑动画设计；建筑模型设计、舞台灯光设计；研发、设计、销售无人机系统、无人机系统配件、软件；销售食品；飞机租赁；电视剧制作、电影发行、电影放映；销售食品、电子产品、化妆品、服装、鞋帽、日用品、工艺品、文化及体育用品、纺织品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品、第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；互联网信息服务不含教育、医疗保健，含新闻、出版、药品及医疗器械、电子公告服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事新闻资讯服务、互联网广告服务及为政府提供宣传服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20、收入等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24、重大会计判断和估计。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置

日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）

④) 和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、12(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司

不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------------|---------------------------|
| 组合 1：账龄分析法组合 | 指除组合 2 外的应收款项自发生日至报告期末的账龄 |
| 组合 2：个别认定组合 | 指本公司职工个人备用金、保证金、代垫职工保险费等 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目 | 计提方法 |
|--------------|----------------------------|
| 组合 1：账龄分析法组合 | 不同账龄段的应收账款对应不同的计提比例，详见说明 a |
| 组合 2：个别认定组合 | 个别认定，详见说明 b |

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 0.00 | 0.00 |
| 1-2 年 | 5.00 | 5.00 |
| 2-3 年 | 10.00 | 10.00 |
| 3-4 年 | 30.00 | 30.00 |
| 4-5 年 | 50.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

b. 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的计提方法

本公司对于合并报表范围内的各财务报表主体之间的应收账款、公司职工个人备用金及代垫职工保险费等单独进行减值测试，单独测试未发现减值的，不再计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

这些特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

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

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出

时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合

并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长

期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|------|---------|--------|------------|
| 运输设备 | 直线法 | 7 | 5 | 13.57 |
| 电子及办公设备 | 直线法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开

发阶段的支出计入当期损益。

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费和一年以上房租。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商

誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

19、预计负债

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

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

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

20、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(5) 本公司收入的具体确认方法

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

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

本公司网站建设及技术服务和移动互联网服务收入，按照与客户签订的合同约定情况：①对于固定期限的服务合同，依据合同约定的服务开始时点到财务报告基准日

时点的期间占合同服务总期间的比例确认收入；②对于提供一次性服务的服务合同，依据合同约定在项目实施完成并经对方验收合格或结算后确认收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）可供出售金融资产减值

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

（6）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税

务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

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

(11) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

五、税项

1、主要税种及税率

(1) 本公司及境内子公司主要税种和税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|---|
| 增值税 | 应税收入按6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 文化事业建设费 | 按应税收入的3%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的25%计缴（母公司按照五、2、税收优惠及批文执行） |
| 其他税项 | 按国家的有关具体规定计缴。 |

(2) 境外主要子公司主要税种和税率

①新华网股份有限公司欧洲公司主要税种和税率如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|---------------------------------------|---------|
| 增值税 | 按销售额、采购额和发生的成本费用为基础计缴。 | 21% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴（利润不满20万欧元按20%计缴，超过按照25%计缴）。 | 20%、25% |

②新华网欧洲传播与运营中心主要税种和税率如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|-----------------|--------|
| 增值税 | 按所提供服务的收入为基础计缴。 | 21% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴。 | 33.99% |
| 预扣税 | 按股东的分红计缴27%预扣税。 | 27% |

2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》（财税[2009]34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；根据《关于下发红旗出版社有限责任公司等中央所属转制文化企业名单的通知》（财税[2011]3号）规定：本公司被认定为转制文化企业，应按照财税[2009]34号规定享受税收优惠政策。执行期限为2010年1月1日至2013年12月31日。

根据《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2014]15号）及《关于继续实施支持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：保留和延续原有给予转制企业的财政支持、税收减免、社保接续、人员分流安置等多方面优惠政策；对文化企业按照规定应予减免的税款已征收入库的，可抵减以后纳税期应缴税款或办理退库。执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2016年1月1日，年末指2016年12月31日，本年指2016年度，上年指2015年度。

1、货币资金

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 36,740.81 | 15,547.97 |
| 银行存款 | 1,234,132,907.00 | 906,656,158.83 |
| 其他货币资金 | 3,235,250.00 | 5,293,000.00 |
| 合 计 | 1,237,404,897.81 | 911,964,706.80 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 4,023,106.47 | 3,353,075.21 |

注：（1）期末银行存款中具有明确持有至到期意图的定期存款 394,000,000.00 元（年初为 594,000,000.00 元）；

(2) 其他货币资金 3,235,250.00 元 (年初为 5,293,000.00 元) 为向银行申请开具无条件、不可撤销的履约保函所存入的保证金存款;

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司存放于境外的货币资金折合为人民币 4,023,106.47 元 (年初为 3,353,075.21 元); 详见附注六、41 外币货币项目。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 13,439,966.00 | 17,182,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 1,330,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合计 | 14,769,966.00 | 32,182,000.00 |

(2) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

| 项目 | 年末转应收账款金额 |
|--------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 15,000,000.00 |
| 合计 | 15,000,000.00 |

注: 本公司应收上海国亿投资管理有限公司 (以下简称“上海国亿”) 开具的商业承兑汇票 1,500.00 万元于 2016 年 3 月 15 日到期, 本公司与上海国亿协商后修改了付款进度, 因此本公司将上述应收票据转入应收账款核算。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | 47,820,000.00 | 9.64 | 38,320,000.00 | 80.13 | 9,500,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 434,942,308.00 | 87.73 | 12,200,929.82 | 2.81 | 422,741,378.18 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 13,053,300.00 | 2.63 | 13,053,300.00 | 100.00 | |
| 合计 | 495,815,608.00 | 100.00 | 63,574,229.82 | 12.82 | 432,241,378.18 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | 9,620,000.00 | 2.75 | 9,620,000.00 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 331,989,734.78 | 95.06 | 5,103,439.18 | 1.54 | 326,886,295.60 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 7,635,400.00 | 2.19 | 7,635,400.00 | 100.00 | - |
| 合计 | 349,245,134.78 | 100.00 | 22,358,839.18 | 6.40 | 326,886,295.60 |

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 年末余额 | | | |
|----------------|---------------|--------------|--------|------------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 上海****投资管理有限公司 | 19,000,000.00 | 9,500,000.00 | 50.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京****文化传媒有限公司 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京****文化传媒有限公司 | 3,250,000.00 | 3,250,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| ****资本投资集团有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| ****科技股份有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京****网络科技有限公司 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京****广告有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京****文化传播有限公司 | 1,820,000.00 | 1,820,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京****传媒广告有限公司 | 1,450,000.00 | 1,450,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 沈阳****置业股份有限公司 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |

| | | | | |
|------------------|---------------|---------------|--------|------------------------|
| 山东****传媒投资有限公司 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 广州****文化传播有限公司 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| ****（北京）信息技术研究所 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00 | 债务人无法履行还款义务 |
| 河南****股份有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| ****（北京）信息技术有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京****公关策划有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 合 计 | 47,820,000.00 | 38,320,000.00 | — | — |

②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 | 293,377,963.61 | | |
| 1至2年 | 94,810,332.37 | 4,740,516.62 | 5.00 |
| 2至3年 | 34,392,452.02 | 3,439,245.20 | 10.00 |
| 3至4年 | 10,923,060.00 | 3,276,918.00 | 30.00 |
| 4至5年 | 1,388,500.00 | 694,250.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 |
| 合 计 | 434,942,308.00 | 12,200,929.82 | - |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| 应收账款（按单位） | 年末余额 | | | |
|------------------|------------|------------|--------|------------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 厦门****技术服务有限公司 | 925,000.00 | 925,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京****国际传媒广告有限公司 | 895,000.00 | 895,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京****广告有限公司 | 850,000.00 | 850,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| ****（福建）广告有限公司 | 765,000.00 | 765,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |

| | | | | |
|------------------|------------|------------|--------|------------------------|
| 新疆****农业局 | 720,000.00 | 720,000.00 | 100.00 | 债务人无法履行还款义务 |
| ****文化传媒（北京）有限公司 | 707,900.00 | 707,900.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| ****北京科技有限公司 | 700,000.00 | 700,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 湖北****文化传播有限公司 | 650,000.00 | 650,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| ****教育科技有限公司 | 620,000.00 | 620,000.00 | 100.00 | 债务人无法履行还款义务 |
| ****（北京）策划有限公司 | 600,000.00 | 600,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 石家庄****实业有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 | 债务人无法履行还款义务 |
| 湖北****旅游投资有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 石家庄****商贸有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| ****教育科技有限公司 | 450,000.00 | 450,000.00 | 100.00 | 债务人无法履行还款义务 |
| 新华通讯社北京分社 | 420,000.00 | 420,000.00 | 100.00 | 债务人无法履行还款义务 |
| 湖北****广告有限公司 | 368,000.00 | 368,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| ****（北京）文化传媒有限公司 | 350,000.00 | 350,000.00 | 100.00 | 债务人无法履行还款义务 |
| 新华通讯社东京分社 | 350,000.00 | 350,000.00 | 100.00 | 债务人无法履行还款义务 |
| 新华通讯社安徽分社 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00 | 债务人无法履行还款义务 |
| 长春****集团有限公司 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00 | 与对方存在争议 |
| 北京****文化传播有限公司 | 250,000.00 | 250,000.00 | 100.00 | 债务人无法履行还款义务 |
| 常州****房地产开发有限公司 | 228,400.00 | 228,400.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 贵阳****房地产开发有限公司 | 214,000.00 | 214,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京****文化传媒有限公司 | 210,000.00 | 210,000.00 | 100.00 | 债务人无法履行还款义务 |
| 北京****公关公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京****文化传媒有限责任公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |

| | | | | |
|----------------|---------------|---------------|--------|------------------------|
| 北京大兴****管理委员会 | 180,000.00 | 180,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京****文化传媒有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 合计 | 13,053,300.00 | 13,053,300.00 | — | — |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 41,215,390.64 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款情况；无因金融资产转移而终止确认的应收账款；无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 92,900,000.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 18.74%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 10,100,000.00 元。

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 | 30,070,145.72 | 100.00 | 6,372,487.76 | 96.86 |
| 1 至 2 年 | | | 206,404.69 | 3.14 |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合 计 | 30,070,145.72 | 100.00 | 6,578,892.45 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 27,971,583.71 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 93.02%。

5、应收利息

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 定期存款 | 3,967,516.20 | 5,534,184.37 |
| 合 计 | 3,967,516.20 | 5,534,184.37 |

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 11,898,841.62 | 100.00 | | | 11,898,841.62 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 11,898,841.62 | 100.00 | | | 11,898,841.62 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 8,577,115.12 | 100.00 | | | 8,577,115.12 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 8,577,115.12 | 100.00 | | | 8,577,115.12 |

①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 | 184,163.29 | | |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 184,163.29 | | |

②组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

| 其他应收款内容 | 账面金额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|---------|---------------|------|------|-------|
| 押金、保证金 | 8,804,935.58 | | | 无坏账风险 |
| 个人备用金 | 2,604,463.14 | | | 无坏账风险 |
| 驻外社保 | 305,279.61 | | | 无坏账风险 |
| 合计 | 11,714,678.33 | | | |

(2) 本年无计提、收回或转回的坏账准备情况；本年无实际核销的其他应收账款；无涉及政府补助性质的应收款项；无因金融资产转移而终止确认的其他应收款呢；无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 押金、保证金 | 8,804,935.58 | 7,499,027.63 |
| 个人备用金 | 2,604,463.14 | 835,067.98 |
| 驻外社保 | 305,279.61 | 76,860.95 |
| 往来款 | 184,163.29 | 166,158.56 |
| 合计 | 11,898,841.62 | 8,577,115.12 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|-------------------|------|--------------|-------|---------------------|----------|
| 北京金隅股份有限公司 | 押金 | 6,339,670.88 | 2-3 年 | 53.28 | |
| 南京新城商务服务有限公司 | 保证金 | 398,200.00 | 1-2 年 | 3.35 | |
| 福建立勤招标代理有限公司 | 保证金 | 229,000.00 | 1 年以内 | 1.92 | |
| 南京新城科技园建设发展有限责任公司 | 押金 | 191,136.00 | 1-2 年 | 1.61 | |
| 国信招标集团股份有限公司 | 保证金 | 148,055.00 | 1 年以内 | 1.24 | |
| 合计 | — | 7,306,061.88 | — | 61.40 | |

7、存货

| 项 目 | 年末余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 1,072,429.58 | | 1,072,429.58 |
| 合计 | 1,072,429.58 | | 1,072,429.58 |

(续)

| 项 目 | 年初余额 | | |
|------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 48,400.00 | | 48,400.00 |
| 合 计 | 48,400.00 | | 48,400.00 |

8、其他流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------------------------------|----------------|--------------|
| 根据规定可于 IPO 发行时从股票发行溢价所形成的资本公积中扣减的发行费用 | | 2,445,244.60 |
| 预交企业所得税 | | 803,703.62 |
| 理财产品 | 725,000,000.00 | |
| 合 计 | 725,000,000.00 | 3,248,948.22 |

注：2016 年 12 月 22 日，本公司使用闲置募集资金购买中国建设银行 3 个月到期“乾元-众享”保本浮动利息理财产品 72,500.00 万元。

9、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 | | | 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 |
| 可供出售权益工具 | | | | | | |
| 其中：按公允价值计量的 | 223,736,415.88 | | 223,736,415.88 | 117,541,673.90 | | 117,541,673.90 |
| 按成本计量的 | 28,256,900.00 | | 28,256,900.00 | 28,256,900.00 | | 28,256,900.00 |
| 合 计 | 251,993,315.88 | | 251,993,315.88 | 145,798,573.90 | | 145,798,573.90 |

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具（银橙传媒） | 可供出售权益工具（华强方特） | 可供出售权益工具（道有道） | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 权益工具的成本 | 71,142,504.40 | 75,400,000.00 | 80,000,000.00 | 226,542,504.40 |
| 公允价值 | 41,383,335.88 | 92,976,000.00 | 89,377,080.00 | 223,736,415.88 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | -29,759,168.52 | 17,576,000.00 | 9,377,080.00 | -2,806,088.52 |
| 已计提减值金额 | | | | |

注：①本公司认购上海银橙文化传媒股份有限公司（以下简称“银橙传媒”）的价格为 13.134 元/股。2016 年 12 月 31 日，本公司持有银橙传媒 5,416,667.00 股份，收盘价格为 7.64 元/股。本公司按照其收盘价作为公允价值进行后续计量，将公允价值与账面价值差额部分计入其他综合收益，详见本附注六、26、其他综合收益及本附注十、公允价值的披露。

②2016 年 4 月 18 日，深圳华强方特文化科技集团股份有限公司（以下简称“华强方特”）向全体股东每 10 股送红股 10 股，分红后本公司持有华强方特 520.00 万股。

本公司认购华强方特的非公开发行价格为人民币 29.00 元/股，2016 年 12 月 31 日，收盘价为 17.88 元/股。本公司按照其收盘价格作为公允价值进行后续计量，将公允价值与账面价值差额部分计入其他综合收益，详见本附注六、26、其他综合收益及本附注十、公允价值的披露。

③2016 年 7 月 28 日，本公司与道有道（北京）科技股份有限公司（以下简称“道有道”）签订《股份认购协议》，协议约定：本公司以道有道 2016 年 3 月 16 日停牌前二十个交易日均价（22.47 元/股）的 8.23 折即人民币 18.50 元/股认购道有道 432.40 万股，共计 8,000.00 万元。

2016 年 12 月 9 日，道有道向全体股东每 10 股转增 3 股，分红后，本公司持有道有道 562.12 万股。

截至 2016 年 12 月 31 日，道有道自认购后一直处于停牌状态，本公司根据北京经纬东元资产评估有限公司 2016 年 3 月 27 日出具的京经咨报字[2017]第 001 号资产评估咨询报告，采用市场价格模型法对银橙传媒 2016 年 12 月 31 日股票价格的评估结果 15.90 元/股作为公允价值进行后续计量，将公允价值与账面价值差额部分计入其他综合收益，详见本附注六、26、其他综合收益及本附注十、公允价值的披露。

（3）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 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例（%） |
|-------|---------------|------|------|---------------|------|------|------|----|---------------|
| | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | |
| 天翼阅读 | 28,256,900.00 | - | - | 28,256,900.00 | - | - | - | - | 4.211 |
| 合计 | 28,256,900.00 | - | - | 28,256,900.00 | - | - | - | - | — |

注：2014 年 7 月，本公司及中国电信集团公司（以下简称“电信集团”）等 6 家公司与天翼阅读文化传播有限公司（原为电信集团全资子公司，以下简称“天翼阅读”）签署《增资协议》，协议约定：本公司按照每 1.00 元注册资本 2.59 元的价格认购天翼阅读新增注册资本 1,091.00 万元，增资款共计 2,825.69 万元，增资后，本公司持有天翼阅读 4.211%的股权。

2016 年 7 月 28 日，本公司与号百控股、中国电信、中文在线、凤凰传媒、思本投资及万卷投资签订《发行股份及支付现金购买资产协议》，并于 2016 年 9 月 29 日签署了《发行股份购买资产协议之补充协议》，协议约定：号百控股拟通过发行股份及支付现金的方式向本公司、中国电信、中文在线、凤凰传媒、思本投资和万卷投资购买其持有的天翼阅读 100.00% 的股权，其中，本公司以 29,726,597.80 元的交易对价出售持有天翼阅读 4.211% 的股权（共计 2,057,204.00 股）。截至 2016 年 12 月 31 日，上述股权转让事宜尚在办理过程中。

10、长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
|------------------|---------------|--------|------|---------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 中证金牛（北京）投资咨询有限公司 | 12,435,574.31 | | | -2,977,781.83 | | |
| 新华康美健康智库股份有限公司 | 51,122,695.09 | | | -1,731,017.27 | | |
| 北京新彩华章网络科技有限公司 | 8,002,498.49 | | | -2,297,385.09 | | |
| 合计 | 71,560,767.89 | | | -7,006,184.19 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|------------------|-------------|--------|----|---------------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | |
| 中证金牛（北京）投资咨询有限公司 | | | | 9,457,792.48 | |
| 新华康美健康智库股份有限公司 | | | | 49,391,677.82 | |
| 北京新彩华章网络科技有限公司 | | | | 5,705,113.40 | |
| 合计 | | | | 64,554,583.70 | |

注：上述投资详见本附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。

11、固定资产

| 项目 | 运输设备 | 电子及办公设备 | 合计 |
|------------|--------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 4,529,117.74 | 51,561,079.91 | 56,090,197.65 |
| 2、本年增加金额 | 3,598,760.92 | 65,022,051.26 | 68,620,812.18 |
| (1) 购置 | 3,598,760.92 | 30,155,619.23 | 33,754,380.15 |
| (2) 在建工程转入 | | 34,866,432.03 | 34,866,432.03 |
| 3、本年减少金额 | 610,847.00 | 2,838,934.25 | 3,449,781.25 |
| 处置或报废 | 610,847.00 | 2,838,934.25 | 3,449,781.25 |
| 4、年末余额 | 7,517,031.66 | 113,744,196.92 | 121,261,228.58 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1、年初余额 | 1,362,046.71 | 21,378,555.77 | 22,740,602.48 |
| 2、本年增加金额 | 1,212,085.88 | 11,414,773.52 | 12,626,859.40 |
| 计提 | 1,212,085.88 | 11,414,773.52 | 12,626,859.40 |
| 3、本年减少金额 | 564,356.10 | 1,626,340.24 | 2,190,696.34 |
| 处置或报废 | 564,356.10 | 1,626,340.24 | 2,190,696.34 |
| 4、年末余额 | 2,009,776.49 | 31,166,989.05 | 33,176,765.54 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、年初余额 | | | |
| 2、本年增加金额 | | | |
| 计提 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| 处置或报废 | | | |
| 4、年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 5,507,255.17 | 82,577,207.87 | 88,084,463.04 |
| 2、年初账面价值 | 3,167,071.03 | 30,182,524.14 | 33,349,595.17 |

注：本公司无暂时闲置的固定资产情况；无通过融资租赁租入的固定资产情况；无通过经营租赁租出的固定资产情况；无未办妥产权证书的固定资产情况；截止 2016 年 12 月 31 日，相关资产无减值迹象，无需计提减值准备。

12、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 |
| 多语种网站建设和海外访问提速等项目 | 316,152,362.45 | | 316,152,362.45 | 113,436,095.60 | | 113,436,095.60 |
| 信息发布平台和内容管理平台系统项目 | | | | 8,349,265.74 | | 8,349,265.74 |
| 国家科技支撑计划项目 | | | | 4,347,359.00 | | 4,347,359.00 |
| 新华网发布平台 | | | | 11,786,304.55 | | 11,786,304.55 |
| 互联网新闻信息集成服务平台 | | | | 1,987,910.17 | | 1,987,910.17 |
| 基于 4G 移动互联网大数据分析及移动云服务交互系统项目 | 16,331,142.95 | | 16,331,142.95 | 10,250,026.95 | | 10,250,026.95 |
| 视听新媒体采编播平台 | | | | 5,351,171.20 | | 5,351,171.20 |
| 移动化社交化分享传播系统 | 15,608,224.84 | | 15,608,224.84 | 13,388,437.58 | | 13,388,437.58 |
| 交互式高清视频数字系统及移动化社交化分享传播平台项目 | 3,235,440.51 | | 3,235,440.51 | | | |
| 合计 | 351,327,170.75 | | 351,327,170.75 | 168,896,570.79 | | 168,896,570.79 |

(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 |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------|----------------|
| 多语种网站建设和海外访问提速等项目 | 366,770,100.00 | 113,436,095.60 | 202,716,266.85 | | | 316,152,362.45 |
| 信息发布平台和内容管理平台系统项目 | 9,833,000.00 | 8,349,265.74 | | 8,349,265.74 | | |
| 国家科技支撑计划项目 | 4,670,454.72 | 4,347,359.00 | | 4,347,359.00 | | |
| 新华网发布平台 | 10,395,016.45 | 11,786,304.55 | 821,367.53 | 12,607,672.08 | | |

| 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 |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------|----------------|
| 互联网新闻信息集成服务平台 | 1,987,910.17 | 1,987,910.17 | 38,461.54 | 2,026,371.71 | | |
| 基于 4G 移动互联网大数据分析及移动云服务交互系统项目 | 15,649,719.12 | 10,250,026.95 | 6,081,116.00 | | | 16,331,142.95 |
| 视听新媒体采编播平台 | 7,000,000.00 | 5,351,171.20 | 2,184,592.30 | 7,535,763.50 | | |
| 移动化社交化分享传播系统 | 16,300,000.00 | 13,388,437.58 | 2,219,787.26 | | | 15,608,224.84 |
| 交互式高清视频数字系统及移动化社交化分享传播平台项目 | 12,000,000.00 | | 3,235,440.51 | | | 3,235,440.51 |
| 合计 | 444,606,200.46 | 168,896,570.79 | 217,297,031.99 | 34,866,432.03 | | 351,327,170.75 |

(续)

| 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 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|------------------------------|-----------------|------|-----------|--------------|--------------|------|
| 多语种网站建设和海外访问提速等项目 | 86.20 | | | | | 财政部 |
| 信息发布平台和内容管理平台系统项目 | 100.00 | | | | | 文明办 |
| 国家科技支撑计划项目 | 100.00 | | | | | 财政部 |
| 新华网发布平台 | 100.00 | | | | | 财政部 |
| 互联网新闻信息集成服务平台 | 100.00 | | | | | 财政部 |
| 基于 4G 移动互联网大数据分析及移动云服务交互系统项目 | 100.00 | | | | | 财政部 |
| 视听新媒体采编播平台 | 100.00 | | | | | 财政部 |
| 移动化社交化分享传播系统 | 95.76 | | | | | 文资办 |
| 交互式高清视频数字系统及移动化社交化分享 | 26.96 | | | | | 中宣部 |

| 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 | 其中：本年利 息资本化金额 | 本年利息资 本化率 (%) | 资金来 源 |
|--------|---------------------|----------|---------------|------------------|------------------|----------|
| 传播平台项目 | | | | | | |
| 合 计 | | | | | | |

注：（1）“多语种网站建设和海外访问提速等项目”为本公司承担财政部“多语种网站建设和海外访问提速等”项目形成的专项资产。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计收到 366,770,100.00 元，详见本附注六、21、专项应付款；

（2）“信息发布平台和内容管理平台系统”为本公司代建“信息发布平台和内容管理平台系统”项目形成的专项资产。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计收到 9,833,000.00 元，详见本附注六、21、专项应付款；

（3）“国家科技支撑计划”为本公司承担科技部“国家科技支撑计划”项目形成的专项资产。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计收到 4,670,454.72 元，详见本附注六、21、专项应付款；

（4）“新华网发布平台”、“互联网新闻信息集成服务平台”及“基于 4G 移动互联网大数据分析及移动云服务交互系统项目”为本公司承担财政部“文化产业发展专项资金”项目形成的专项资产。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计收到上述项目款 6,500.00 万元，发生人工及折旧等费用 36,967,354.26 元，同时结转递延收益 36,967,354.26 元至损益，详见本附注六、22、递延收益；

（5）“视听新媒体采编播平台”为本公司承担北京文资办“北京市文创资金”项目形成的专项资产。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计收到 700.00 万元，详见本附注六、22、递延收益。

（6）“移动化社交化分享传播系统”为本公司承担“首批媒体融合发展重点项目之全媒体产品数字加工云平台”项目形成的专项资产。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计收到 1,630.00 万元，详见本附注六、21、专项应付款。

13、无形资产

| 项目 | 软件 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 6,443,582.14 | 6,443,582.14 |
| 2、本年增加金额 | 1,409,013.19 | 1,409,013.19 |
| (1) 购置 | 1,409,013.19 | 1,409,013.19 |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | 7,852,595.33 | 7,852,595.33 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、年初余额 | 3,496,697.32 | 3,496,697.32 |
| 2、本年增加金额 | 870,014.26 | 870,014.26 |
| (1) 计提 | 870,014.26 | 870,014.26 |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | 4,366,711.58 | 4,366,711.58 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 3,485,883.75 | 3,485,883.75 |
| 2、年初账面价值 | 2,946,884.82 | 2,946,884.82 |

14、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 | 年末数 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 东航“新华网”号广告 | 946,867.20 | | 758,433.60 | | 188,433.60 |
| 金隅大厦房租 | 1,752,084.52 | | | 1,752,084.52 | |
| 装修款 | 18,349,331.20 | 11,711,651.24 | 5,903,496.56 | 136,885.32 | 24,020,600.56 |
| 网信物业费 | | 660,000.00 | | | 660,000.00 |
| 睿至大数据平台租赁费 | | 30,326,342.77 | | | 30,326,342.77 |
| 合计 | 21,048,282.92 | 42,697,994.01 | 6,661,930.16 | 1,888,969.84 | 55,195,376.93 |

15、其他非流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 预付无人机款 | 5,927,600.00 | 23,600,000.00 |
| 预付系统工程、设备款、车辆款 | 5,877,619.37 | 608,801.34 |
| 合 计 | 11,805,219.37 | 24,208,801.34 |

16、应付账款**(1) 应付账款列示**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 代理服务费 | 39,794,790.75 | 28,333,740.86 |
| 往来款 | 36,174,798.53 | 1,901,723.33 |
| 线路租费 | 7,157,424.37 | 3,737,571.30 |
| 工程项目款 | 2,895,647.85 | 3,156,027.89 |
| 软件设备款 | 4,040,837.59 | 2,244,728.25 |
| 房租 | 3,802,283.26 | 199,000.00 |
| 装修费 | 2,696,353.03 | |
| 合计 | 96,562,135.38 | 39,572,791.63 |

(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 |
|------------------------|--------------|-----------|
| 北京方正奥德计算机系统有限公司 | 893,400.00 | 未结算 |
| 太极计算机股份有限公司 | 812,000.00 | 未结算 |
| 中外建华诚城市建设有限公司北京工程承包分公司 | 485,797.50 | 未结算 |
| 北京汽车销售有限公司 | 157,300.00 | 未结算 |
| 青岛海尔电器销售服务有限公司 | 119,615.38 | 未结算 |
| 光华电器工程有限公司 | 102,308.10 | 未结算 |
| 合计 | 2,570,420.98 | - |

17、预收款项

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 广告款 | 105,185,489.82 | 95,998,938.34 |
| 信息服务款 | 77,864,338.34 | 46,628,113.38 |
| 其他服务款 | 10,699,662.93 | 27,557,671.23 |
| 合 计 | 193,749,491.09 | 170,184,722.95 |

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 46,736,673.65 元（2015 年 12 月 31 日：8,986,940.40 元），主要为预收广告业务服务项目的预收款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

18、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 | 30,288,455.77 | 339,020,883.12 | 329,330,433.24 | 39,978,905.65 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 570,233.83 | 39,487,092.81 | 36,169,108.34 | 3,888,218.30 |
| 三、辞退福利 | 21,000.00 | 264,692.67 | 285,692.67 | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 30,879,689.60 | 378,772,668.60 | 365,785,234.25 | 43,867,123.95 |

（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 | 26,944,714.96 | 285,656,854.22 | 278,310,956.63 | 34,290,612.55 |
| 2、职工福利费 | 25,816.10 | 3,853,223.45 | 3,848,683.45 | 30,356.10 |
| 3、社会保险费 | 298,180.00 | 22,159,235.20 | 20,503,682.99 | 1,953,732.21 |
| 其中：医疗保险费 | 262,311.29 | 20,053,712.09 | 18,528,275.93 | 1,787,747.45 |
| 工伤保险费 | 15,877.67 | 609,982.87 | 577,854.10 | 48,006.44 |
| 生育保险费 | 19,991.04 | 1,495,540.24 | 1,397,552.96 | 117,978.32 |
| 4、住房公积金 | 366,478.61 | 21,893,610.06 | 21,935,472.52 | 324,616.15 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,653,266.10 | 5,457,960.19 | 4,731,637.65 | 3,379,588.64 |
| 合计 | 30,288,455.77 | 339,020,883.12 | 329,330,433.24 | 39,978,905.65 |

（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 | 526,436.92 | 37,765,257.27 | 34,568,380.07 | 3,723,314.12 |
| 2、失业保险费 | 43,796.91 | 1,721,835.54 | 1,600,728.27 | 164,904.18 |
| 合计 | 570,233.83 | 39,487,092.81 | 36,169,108.34 | 3,888,218.30 |

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按全部薪酬所得所确定的基数（如达到当地规定的基数上限则按照上限）的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 9,135,517.97 | 18,643,839.45 |
| 个人所得税 | 6,610,455.24 | 5,865,212.33 |
| 城市维护建设税 | 552,598.00 | 1,684,867.20 |
| 教育费附加 | 552,191.94 | 1,684,867.20 |
| 文化事业建设费 | 8,327,625.66 | 4,650,072.52 |
| 企业所得税 | 562,894.24 | |
| 合 计 | 25,741,283.05 | 32,528,858.70 |

20、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 |
|--------|---------------|--------------|
| 押金、保证金 | 9,851,575.36 | 207,974.00 |
| 备用金 | 3,146,817.48 | 268,678.25 |
| 社保公积金 | 862,389.92 | 651,865.34 |
| 代扣房租 | 656,892.45 | 293,936.03 |
| 往来款 | 471,895.95 | 200,211.21 |
| 其他 | 984,650.42 | 1,315,833.94 |
| 合 计 | 15,974,221.58 | 2,938,498.77 |

(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 |
|------------------|------------|-----------|
| 武汉羽飞创意文化发展有限公司 | 200,000.00 | 未结算 |
| 前锦网络信息技术(上海)有限公司 | 560,960.16 | 未结算 |
| 合 计 | 760,960.16 | |

21、专项应付款

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------|
| 多语种网站建设和海外访问提速等项目 | 326,770,100.00 | 40,000,000.00 | | 366,770,100.00 | (1) |
| 信息发布平台和内容管理平台系统项目 | 9,833,000.00 | | 9,833,000.00 | | (2) |
| 国家科技支撑计划项目 | 4,670,454.72 | | 4,670,454.72 | | (3) |
| 全媒体产品数字加工云平台 | 16,300,000.00 | 13,460,000.00 | | 29,760,000.00 | (4) |
| 其他 | 250,000.00 | 1,378,981.14 | | 1,628,981.14 | |
| 合 计 | 357,823,554.72 | 54,838,981.14 | 14,503,454.72 | 398,159,081.14 | |

注：（1）根据财政部下发的财教[2016]192 号，本公司承担“多语种网站建设和海外访问提速等”项目。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计收到上述项目的剩余资金 36,677.01 万元。

（2）该项目于本年正式结项并转固，共计 983.30 万元，详见本附注六、22、递延收益。

（3）该项目于本年正式结项并转固，共计 467.05 万元，详见本附注六、22、递延收益。

（4）根据中宣部《关于下达首批媒体融合发展重点项目经费预算的函》及新华社的有关批复，本公司承担“首批媒体融合发展重点项目之全媒体产品数字加工云平台”项目，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计收到上述项目的剩余资金 2,976.00 万元。

22、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 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------------------|
| 政府补助 | 63,691,645.74 | 27,603,454.72 | 6,202,000.00 | 85,093,100.46 | (1) (2) (3) (4) (5) |
| 合计 | 63,691,645.74 | 27,603,454.72 | 6,202,000.00 | 85,093,100.46 | — |

其中，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 |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 文化产业发展专项资金 | 40,032,645.74 | 9,000,000.00 | | | 49,032,645.74 | 与资产相关 |
| 北京市文创资金 | 7,000,000.00 | | | | 7,000,000.00 | 与资产相关 |
| 园区搬迁 | 16,659,000.00 | | 3,702,000.00 | | 12,957,000.00 | 与资产相关 |
| 科技创新中心建设宣传资金 | | 4,100,000.00 | 2,500,000.00 | | 1,600,000.00 | 与资产相关 |
| 信息发布平台和内容管理平台系统项目 | | 9,833,000.00 | | | 9,833,000.00 | 与资产相关 |
| 国家科技支撑计划项目 | | 4,670,454.72 | | | 4,670,454.72 | 与资产相关 |
| 合计 | 63,691,645.74 | 27,603,454.72 | 6,202,000.00 | | 85,093,100.46 | |

注：（1）2016 年，本公司以“基于前言可视化传播邢台的 DAM 互联网媒体交互云生系统项目”申请“文化产业发展专项资金”。根据《财政部关于追加 2016 年文化产业发展专项资金的通知》（财教[2016]284 号）以及新华社计划财务管理局《关于下

达 2016 年文化产业发展专项资金的通知》，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司收到拨款 900.00 万元。

截至 2016 年 12 月 31 日，累计收到“文化产业发展专项资金”拨款 8,600.00 万元，发生人工及折旧等费用 36,967,354.26 元，同时结转递延收益 36,967,354.26 元至损益。

根据相关文件，“文化产业发展专项资金”的“新华网发布平台项目”和“互联网新闻信息集成服务平台项目”于 2016 年 12 月正式结项并转固，结转“新华网发布平台项目”固定资产 12,607,672.08 元、“互联网新闻信息集成服务平台项目”固定资产 2,026,371.71 元。

(2) 根据相关文件，“视听新媒体采编播平台项目”于 2016 年 12 月正式结项并转固，结转固定资产 7,535,763.50 元。

(3) 本公司依据相关规定和要求，以“多语种网站建设和海外访问提速等”项目申请“园区搬迁”项目资金 1,851.00 万元。2015 年 7 月 1 日，“园区搬迁”项目正式完成并结项，该工程的项目资金归本公司所有，并结转固定资产 15,001,349.12 元。截至 2016 年 12 月 31 日，累计发生折旧费用 4,275,384.50 元，同时结转递延收益 5,553,000.00 元至损益。

(4) 2016 年，根据“北京市科学技术委员会关于下达‘开展科技创新中心建设宣传—开展科技周网络直播及建设全国科技创新中心相关专题宣传’经费的通知”及相关工作任务书，本公司收到北京市科学技术委员会拨付 220.00 万元经费用于“科技创新中心建设宣传”、190.00 万元经费用于“科学技术普及”。截至 2016 年 12 月 31 日，累计发生相关费用 250.00 万元，同时结转递延收益 250.00 万元至损益。

(5) 根据相关文件，“信息发布平台和内容管理平台系统项目”“国家科技支撑计划项目”于 2016 年 12 月已正完成并结项，工程项目的相关资金归本公司所有，其中：“信息发布平台和内容管理平台系统项目”结转固定资产 8,349,265.74 元，“国家科技支撑计划项目”结转固定资产 4,347,359.00 元。

23、其他非流动负债

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|-------|---------------|-----|
| 预收投资款 | 65,000,000.00 | |
| 合 计 | 65,000,000.00 | |

注：预收投资款为本公司的子公司亿连科技收到的北京睿至大数据有限公司及深圳道易互联网股权投资基金（有限合伙）预付的投资款，详见本附注八、2、在子公司

的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

24、股本

| 投资者名称 | 年初余额 | 本年增减变动（+、-） | | | | | 年末余额 |
|-------|----------------|---------------|----|-----------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 155,708,808.00 | 51,902,936.00 | | | | | 207,611,744.00 |
| 合计 | 155,708,808.00 | 51,902,936.00 | | | | | 207,611,744.00 |

注：2016年10月18日，根据本公司2014年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2175号文《关于核准新华网股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）5,190.2936万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币27.69元。本公司于2016年10月24日收到社会公众股缴入的扣除发行费用后募集资金净额1,379,885,686.10元，其中新增注册资本51,902,936.00元，余额1,327,982,750.10元转入资本公积。上述增资款经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年10月24日出具瑞华验字[2016]第01520010号验资报告。

25、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|----------------|------------------|------|------------------|
| 资本溢价 | 238,662,641.72 | 1,362,854,286.94 | | 1,601,516,928.66 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 238,662,641.72 | 1,362,854,286.94 | | 1,601,516,928.66 |

注：（1）其中1,328,520,953.61元（含税）为本年收到的社会公众股缴入的股权溢价款，详见附注六、24“股本”。

（2）2016年12月26日，本公司转让所持新华网亿连（北京）科技有限责任公司666,666.67元股份给深圳道易互联网股权投资基金（有限合伙），转让价款3,500.00万元，详见本附注八、2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

26、其他综合收益

| 项目 | 年初余额 | 本年发生金额 | | | | | 年末余额 |
|---------------------|------|-------------------|--|-----------------|--------------|---------------------------|------|
| | | 本年 所得税前发 生额 | 减：前期 计入其他 综合收 益当期 转入 损益 | 减： 所得 税费用 | 税后归属于 母公司 | 税后 归属 于少 数股 东 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |

| 项目 | 年初余额 | 本年发生金额 | | | | 年末余额 |
|-------------------------------------|---------------|----------------|--------------------|---------|----------------|---------------|
| | | 本年所得税前发生额 | 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 | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 46,399,169.50 | -49,205,258.02 | | | -49,205,258.02 | -2,806,088.52 |
| 外币财务报表折算差额 | 117,601.17 | 98,987.41 | | | 98,987.41 | 216,588.58 |
| 其他综合收益合计 | 46,516,770.67 | -49,106,270.61 | | | -49,106,270.61 | -2,589,499.94 |

注：可供出售金融资产公允价值变动损益是本被投资单位银橙传媒、华强方特及道有道以 2016 年 12 月 31 日为基准日的公允价值变动金额，详见本附注六、9、可供出售金融资产。

27、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 | 88,521,552.51 | 15,284,319.49 | | 103,805,872.00 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 88,521,552.51 | 15,284,319.49 | | 103,805,872.00 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。截至 2016 年 12 月 31 日，法定盈余公积计提至本公司注册资本 50%不再提取。

28、未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 535,800,484.38 | 366,485,873.95 |
| 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 | 535,800,484.38 | 366,485,873.95 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 280,136,840.40 | 262,338,152.54 |
| 减：提取法定盈余公积 | 15,284,319.49 | 25,913,045.86 |

| 项 目 | 本 年 | 上 年 |
|------------|----------------|----------------|
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 352,939,964.80 | 67,110,496.25 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | 447,713,040.49 | 535,800,484.38 |

29、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 | 1,361,356,934.31 | 676,365,093.24 | 997,533,568.00 | 431,558,694.16 |
| 其他业务 | | | | |
| 合 计 | 1,361,356,934.31 | 676,365,093.24 | 997,533,568.00 | 431,558,694.16 |

30、税金及附加

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税 | | 9,164.45 |
| 城市维护建设税 | 1,710,367.17 | 2,834,769.91 |
| 教育费附加 | 1,707,640.33 | 2,834,769.91 |
| 文化事业建设费 | 24,665,762.84 | 14,926,246.32 |
| 其他税费 | 1,326,031.52 | |
| 合 计 | 29,409,801.86 | 20,604,950.59 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 104,569,512.81 | 97,770,745.30 |
| 代理费 | 66,245,023.30 | 47,626,173.11 |
| 服务费 | 36,020,254.03 | 14,234,182.06 |
| 制作费 | 12,833,857.71 | 6,049,833.66 |
| 房租费 | 9,588,123.32 | 13,516,240.65 |
| 差旅费 | 7,371,326.78 | 5,634,333.18 |
| 市场推广及宣传费 | 6,542,945.57 | 14,894,053.86 |
| 会议费 | 6,384,908.84 | 6,778,980.19 |
| 物业费 | 3,039,660.10 | 1,816,635.25 |
| 活动劳务费 | 2,014,857.30 | 4,033,266.52 |
| 办公费 | 1,769,820.31 | 2,331,673.13 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|----------------|----------------|
| 设施费 | 1,642,626.83 | 2,185,788.22 |
| 交通费 | 833,457.28 | 1,365,089.69 |
| 电费 | 542,391.95 | 162,758.81 |
| 其他 | 9,941,805.19 | 6,970,842.52 |
| 合 计 | 269,340,571.32 | 225,370,596.15 |

32、管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 36,147,736.29 | 27,600,699.91 |
| 研发费用 | 22,781,638.26 | 30,826,629.42 |
| 税金 | 6,421,384.94 | 983,722.16 |
| 设施费 | 3,369,056.51 | 1,359,305.56 |
| 房租费 | 1,779,761.57 | 2,619,758.76 |
| 交通费 | 1,459,975.16 | 69,754.10 |
| 办公费 | 1,315,876.65 | 772,070.99 |
| 差旅费 | 952,213.15 | 519,762.58 |
| 保洁费 | 785,812.14 | 46,560.00 |
| 电费 | 433,275.50 | 46,670.54 |
| 物业费 | 97,980.27 | 423,721.93 |
| 劳务费 | 88,127.14 | 795,956.52 |
| 中介机构咨询及服务费 | 54,798.20 | 1,900,735.30 |
| 其他 | 5,394,232.41 | 2,697,029.93 |
| 合计 | 81,081,868.19 | 70,662,377.70 |

33、财务费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 2,059.49 | 4,522.35 |
| 减：利息收入 | 15,200,069.11 | 16,728,235.35 |
| 汇兑损益 | 3,775.50 | 48,149.46 |
| 手续费 | 323,956.39 | 22,637.30 |
| 其他 | 1,896.39 | 7,304.46 |
| 合 计 | -14,868,381.34 | -16,645,621.78 |

34、资产减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | 41,215,390.64 | 15,438,642.10 |
| 其他 | | |
| 合 计 | 41,215,390.64 | 15,438,642.10 |

35、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 | -7,006,184.19 | -1,371,536.41 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 4,330,872.26 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 2,814,333.38 | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 合 计 | -4,191,850.81 | 2,959,335.85 |

注：（1）权益法核算的长期股权投资收益详见本附注八、在合营企业或联营企业中的权益；

（2）可供出售金融资产在持有期间的投资收益为银橙传媒以 541.6667 万股分得现金红利 1,083,333.38 元，华强方特以 260.00 万股分得现金红利 650,000.00 元，道有道以 562.12 万股分的现金红利 1,081,000.00 元。

36、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 | 96,452.76 | | 96,452.76 |
| 其中：固定资产处置利得 | 96,452.76 | | 96,452.76 |
| 接受捐赠 | | 1,032,300.00 | |
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | 6,202,000.00 | 7,633,486.76 | 6,202,000.00 |
| 其他 | 120,957.61 | 188,651.15 | 120,957.61 |
| 合 计 | 6,419,410.37 | 8,854,437.91 | 6,419,410.37 |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本年发生数 | 上年发生数 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 新华网发布平台 | | 483,600.00 | 与收益相关 |
| 基于 4G 移动互联网大数据分析 & 移动云服务交互系统项目 | | 5,298,886.76 | 与收益相关 |
| 园区搬迁 | 3,702,000.00 | 1,851,000.00 | 与资产相关 |

| 补助项目 | 本年发生数 | 上年发生数 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 科技创新中心建设宣传资金 | 2,500,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 6,202,000.00 | 7,633,486.76 | |

37、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 | 61,539.85 | 609,618.23 | 61,539.85 |
| 其中：固定资产处置损失 | 61,539.85 | 609,618.23 | 61,539.85 |
| 债务重组损失 | | | |
| 对外捐赠支出 | | 1,228.00 | |
| 其他 | 278,875.45 | 321,683.20 | 278,875.45 |
| 合计 | 340,415.30 | 932,529.43 | 340,415.30 |

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|-------|
| 当期所得税费用 | 562,894.26 | |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | 562,894.26 | |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|------------------|----------------|
| 利润总额 | 280,699,734.66 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | |
| 子公司适用不同税率的影响 | 562,894.26 |
| 所得税费用 | 562,894.26 |

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 27,603,454.72 | 30,510,000.00 |
| 利息收入 | 2,460,756.06 | 2,237,201.43 |
| 押金保证金 | 9,851,575.36 | 207,974.00 |
| 其他 | 4,989,928.80 | 1,977,165.54 |
| 合计 | 44,905,714.94 | 34,932,340.97 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 广告发布及代理费用支出 | 35,491,303.51 | 19,292,432.25 |
| 租赁费费用支出 | 11,367,884.89 | 16,622,480.44 |
| 制作及服务费 | 12,833,857.71 | 7,394,226.48 |
| 市场推广及宣传费 | 6,542,945.57 | 16,764,414.16 |
| 其他营业费用支出 | 92,463,800.18 | 82,469,570.15 |
| 合计 | 158,699,791.86 | 142,543,123.48 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 定期存款到期 | 594,000,000.00 | 759,429,000.00 |
| 合计 | 594,000,000.00 | 759,429,000.00 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|------------------|----------------|
| 定期存款 | 394,000,000.00 | 594,000,000.00 |
| 理财产品 | 725,000,000.00 | |
| 合计 | 1,119,000,000.00 | 594,000,000.00 |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 多语种网站建设及海外访问提速等项目 | 40,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 全媒体产品数字加工云平台 | 13,460,000.00 | 16,300,000.00 |
| 其他专项资金 | 1,378,981.14 | - |
| 转让亿连科技股权投资款 | 35,000,000.00 | |
| 合计 | 89,838,981.14 | 41,300,000.00 |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|-------|--------------|
| 多语种网站建设及海外访问提速等项目 | | 6,792,345.28 |
| IPO 未核准前发生发生的费用 | | 933,736.36 |
| 合计 | | 7,726,081.64 |

40、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 280,136,840.40 | 261,425,173.41 |
| 加：资产减值准备 | 41,215,390.64 | 15,438,642.10 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 12,626,859.40 | 6,181,619.74 |
| 无形资产摊销 | 870,014.24 | 420,421.25 |
| 长期待摊费用摊销 | 8,550,900.00 | 7,776,186.52 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -34,912.91 | 609,618.23 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -12,684,903.36 | -14,119,046.45 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 4,191,850.81 | -2,959,335.85 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,024,029.58 | -20,000.00 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -152,349,206.85 | -171,018,525.52 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 124,980,505.88 | 171,027,667.46 |
| 其他 | - | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 306,479,308.67 | 274,762,420.89 |
| 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： | | |
| 现金的期末余额 | 840,169,647.81 | 312,671,706.80 |
| 减：现金的期初余额 | 312,671,706.80 | 162,462,947.40 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 527,497,941.01 | 150,208,759.40 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | 36,740.81 | 15,547.97 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 840,132,907.00 | 312,656,158.83 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 840,169,647.81 | 312,671,706.80 |
| 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 | | |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

41、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|------------------------|
| 货币资金 | 397,235,250.00 | 具有明确持有至到期意图的定期存款、保证金存款 |
| 合 计 | 397,235,250.00 | |

42、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项 目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：欧元 | 550,597.59 | 7.3068 | 4,023,106.47 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：欧元 | 41,482.41 | 7.3068 | 303,103.67 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：欧元 | 880.00 | 7.3068 | 6,429.98 |

(2) 境外经营实体说明

| 项 目 | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|---------------|-------|-------|------|
| 新华网股份有限公司欧洲公司 | 荷兰 | 欧元 | 当地货币 |
| 新华网欧洲传播与运营中心 | 比利时 | 欧元 | 当地货币 |

七、合并范围的变更

与上年相比本年新设成立合并单位1家：新华网亿连（北京）科技有限责任公司（以下简称“亿连科技”），注册资本 1,146.67 万元，持股比例 93.33%，自 2016 年 2 月起将其纳入合并财务报表范围。

截至 2016 年 12 月 31 日，亿连科技总资产为 11,620.33 万元，净资产为 1,120.24 万元，2016 年度净利润 120.24 万元。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

| 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 | |
| 新华网股份有限公司欧洲公司 | 荷兰海牙 | 荷兰海牙 | 新闻信息服务等 | 100.00 | | 设立 |
| 新华网欧洲传播与运营中心 | 比利时布鲁塞尔 | 比利时布鲁塞尔 | 新闻信息服务等 | | 100.00 | 设立 |
| 亿连科技 | 北京 | 北京 | 互联网信息服务等 | 93.33 | | 设立 |

注：新华网欧洲传播与运营中心（英文名称为：XINHUANET（EU）CENTER，以下简称“比利时公司”）为本公司之子公司新华网股份有限公司欧洲公司（英文名称：Xinhuanet Europe B.V.，以下简称“欧洲公司”）出资设立，持股比例 100.00%。

（2）非全资子公司基本情况

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例（%） | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 亿连科技 | 6.67 | 0.00 | 0.00 | 666,666.67 |

（3）非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 年末余额 | | | | | |
|-------|----------------|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 亿连科技 | 115,393,929.56 | 809,410.57 | 116,203,340.13 | 40,000,969.95 | 65,000,000.00 | 105,000,969.95 |

（续）

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 亿连科技 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

(续)

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | | 上年发生额 | | | |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------|------|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 亿连科技 | 22,026,668.22 | 1,202,370.18 | 1,202,370.18 | -2,781,933.04 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 新华网亿连（北京）科技有限责任公司设立

2016年2月29日，本公司设立子公司新华网亿连（北京）科技有限责任公司（以下简称“亿连科技”），注册资本1,000.00万元，持股比例100%。本公司于2016年7月19日实缴出资1,000.00万元。

(2) 新华网亿连（北京）科技有限责任公司增资

2016年10月25日，北京睿至大数据有限公司（以下简称“睿至”）与本公司、亿连科技共同签署《投资协议》，协议约定：

①睿至以增资扩股方式对亿连科技投资人民币10,000.00万元，其中计入注册资本及资本公积的金额以A轮融资完成后股东共同签订的公司章程为准。

②亿连科技在A轮融资完成后，睿至持有亿连科技20.00%的股权。

③股权交割日为增资的工商变更登记日。自股权交割日起，睿至按照持股比例享受股东权益、承担股东义务。

2016年10月25日，深圳道易互联网股权投资基金（有限合伙）（以下简称“道易”）与本公司、亿连科技共同签署《增资协议》，协议约定：

①道易以增资扩股的方式对亿连科技投资2,500.00万元，增资后持有亿连科技5%的股权。

②股权交割日为增资的工商变更登记日，自股权交割日起，道易按照持股比例享受股东权益、承担股东义务。

截至2016年12月31日，上述增资工商变更登记手续尚未办理完毕，睿至与道易尚不享有亿连科技的股东权益、不承担亿连科技的股东义务，即增资交易尚未完成。

(3) 本公司持有新华网亿连（北京）科技有限责任公司股权转让

2016年12月13日，本公司与道易签署《股权转让协议》，协议约定：

①本公司转让所持有的亿连科技5.00%股份。

②根据公开挂牌结果，本公司将所持有的亿连科技5.00%股份以人民币3,500.00万元转让给道易。

③上述交易获得北交所出具的产权交易凭证后，本公司应召集亿连科技股东会作出股东会决议，修改章程，并促使亿连科技到登记机关办理亿连科技的股权变更登记

手续，道易应给予必要的协助与配合。

2016 年 12 月 19 日，北交所出具《企业国有产权交易凭证》。

2016 年 12 月 26 日，亿连科技股东会决议同意本公司转让所持亿连科技 66.67 万元给道易，同意修改公司章程；同日，本公司收到道易股权转让款 3,500.00 万元。

截至 2016 年 12 月 31 日，该股权转让协议已经签署，股东会决议已经通过股权转让并修改了公司章程，且本公司预计股权转让相关的工商变更登记手续不存在法律障碍，即股权转让交易已经完成。

(4) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项 目 | 亿连科技 |
|-----------------------|---------------|
| 处置对价 | 35,000,000.00 |
| — 现金 | 35,000,000.00 |
| — 非现金资产的公允价值 | |
| 处置对价合计 | 35,000,000.00 |
| 减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 666,666.67 |
| 差额 | 34,333,333.33 |
| 其中：调整资本公积 | 34,333,333.33 |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|---------------------------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 中证金牛（北京）投资咨询有限公司 | 北京 | 北京 | 投资咨询等 | 30.00 | | 权益法 |
| 新华康美健康智库股份有限公司 | 深圳 | 深圳 | 医疗搜索引擎、医疗健康信息服务、医疗健康产品研发等 | 43.00 | | 权益法 |
| 北京新彩华章网络科技有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务等 | 40.00 | | 权益法 |

注：以下中证金牛（北京）投资咨询有限公司简称“中证金牛”；新华康美健康智库股份有限公司简称“新华康美”；北京新彩华章网络科技有限公司简称“新彩华章”。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目 | 年末余额/本年发生额 | | | 年初余额/上年发生额 | | |
|-----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 中证金牛 | 新华康美 | 新彩华章 | 中证金牛 | 新华康美 | 新彩华章 |
| 流动资产 | 8,015,790.72 | 112,940,871.98 | 14,015,736.71 | 7,914,916.07 | 79,207,180.67 | 20,026,039.83 |
| 非流动资产 | 29,644,057.49 | 2,240,219.54 | 358,928.71 | 32,116,095.91 | | |
| 资产合计 | 37,659,848.21 | 115,181,091.52 | 14,374,665.42 | 40,031,011.98 | 79,207,180.67 | 20,026,039.83 |
| | | | | | | |
| 流动负债 | 9,149,359.49 | 316,724.49 | 111,881.91 | 1,594,583.82 | 2,212,192.09 | 19,793.61 |
| 非流动负债 | - | - | - | - | - | - |
| 负债合计 | 9,149,359.49 | 316,724.49 | 111,881.91 | 1,594,583.82 | 2,212,192.09 | 19,793.61 |
| | | | | | | |
| 少数股东权益 | | | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 28,510,488.72 | 114,864,367.03 | 14,262,783.51 | 38,436,428.16 | 76,994,988.58 | 20,006,246.22 |
| | | | | | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 9,457,792.48 | 49,391,677.82 | 5,705,113.40 | 12,435,574.31 | 51,122,695.09 | 8,002,498.49 |
| 调整事项 | | | | | | |
| —其他 | | | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 9,457,792.48 | 49,391,677.82 | 5,705,113.40 | 12,435,574.31 | 51,122,695.09 | 8,002,498.49 |
| | | | | | | |
| 营业收入 | 9,533,333.11 | - | 1,768,530.06 | 6,396,516.70 | - | 679,611.65 |
| 净利润 | -9,925,939.44 | -4,323,749.41 | -5,743,462.71 | -2,989,099.97 | -1,110,011.42 | 6,246.22 |
| 终止经营的净利润 | | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | | |
| 综合收益总额 | -9,925,939.44 | -4,323,749.41 | -5,743,462.71 | -2,989,099.97 | -1,110,011.42 | 6,246.22 |
| | | | | | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | | | | |

注：中证金牛于 2014 年 10 月办理完毕工商变更登记，并协议约定：相关工商变更登记手续办理完毕之日前，中证金牛的全部损益或滚存利润均由新证财经独立享有

和承担，因此，2014 年 10 月起，依据“投资成本+当期归属本公司的净利润”计算“按持股比例计算的净资产份额”。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

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

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与欧元有关，除本公司的下属子公司欧洲公司以欧洲进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

单位：欧元

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|----------|------------|------------|
| 现金及现金等价物 | 550,597.59 | 472,417.15 |
| 应收账款 | 41,482.41 | - |
| 其他应收款 | - | 4,900.00 |
| 应付账款 | 981.19 | 285.44 |
| 其他应付款 | 880.00 | 576.00 |

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无其他重大信用集中风险。

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。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项 目 | 年末公允价值 | | | |
|-----------------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| | 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 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 1、交易性金融资产 | | | | |
| 2、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 | | | | |
| （二）可供出售金融资产 | | | | |
| 1、债务工具投资 | | | | |
| 2、权益工具投资 | 134,359,335.88 | 89,377,080.00 | | 223,736,415.88 |
| 3、其他 | | | | |
| （三）投资性房地产 | | | | |
| （四）生物资产 | | | | |

| 项 目 | 年末公允价值 | | | |
|---------------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| | 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 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 134,359,335.88 | 89,377,080.00 | | 223,736,415.88 |
| （五）交易性金融负债 | | | | |
| （六）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以证券交易场所在资产负债表日的收盘价格作为确定上市权益工具银橙传媒（新三板挂牌）和华强方特（新三板挂牌）公允价值的依据，详见本附注六、9、可供出售金融资产。

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

2016 年 12 月 31 日，道有道自认购后一直处于停牌状态，本公司根据北京经纬东元资产评估有限公司 2016 年 3 月 27 日出具的京经咨报字[2017]第 001 号资产评估咨询报告，采用市场价格模型法对道有道 2016 年 12 月 31 日股票价格的评估结果作为公允价值的依据，详见本附注六、9、可供出售金融资产。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|-------|-----|------|------------|-----------------|------------------|
| 新华通讯社 | 北京 | 新闻 | 262,640.03 | 59.785 | 59.785 |

注：本公司的最终控制方是新华通讯社。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本公司的关系 |
|------------------|--------------|
| 中证金牛（北京）投资咨询有限公司 | 重大影响，同受母公司控制 |
| 新华康美健康智库股份有限公司 | 重大影响 |
| 北京新彩华章网络科技有限公司 | 重大影响 |

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|-------------|
| 北京新华物业管理中心 | 同受母公司控制 |
| 参考消息报社 | 同受母公司控制 |
| 半月谈杂志社 | 同受母公司控制 |
| 瞭望周刊社 | 同受母公司控制 |
| 经济参考报社 | 同受母公司控制 |
| 上海新证财经信息咨询有限公司 | 同受母公司控制 |
| 现代金报社 | 同受母公司控制 |
| 新华通讯社新闻信息中心 | 同受母公司控制 |
| 上海证券报社 | 同受母公司控制 |
| 中国经济信息社 | 同受母公司控制 |
| 中国图片社 | 同受母公司控制 |
| 中国广告联合总公司 | 同受母公司控制 |
| 新华通讯社印务有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 新华出版社 | 同受母公司控制 |
| 中经社控股有限公司 | 同受母公司控制 |
| 新华新媒文化传播有限公司 | 同受母公司控制 |
| 中国环球公共关系公司 | 同受母公司控制 |
| 中国证券报有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 江苏现代快报传媒有限公司 | 同受母公司控制 |
| 中国新闻发展深圳有限公司 | 同受母公司控制 |
| 中国新华新闻电视网有限公司 | 同受母公司控制 |
| 中国国际文化影像传播有限公司 | 同受母公司控制 |
| 盘古文化传播有限公司 | 同受母公司控制 |
| 新华影廊（北京）文化传播有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 中国新闻发展公司 | 同受母公司控制 |

| | |
|--------------------|---------|
| 新华社投资控股有限公司 | 同受母公司控制 |
| 北京新搜文化传播有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 北京新华每日广告公司 | 同受母公司控制 |
| 新华（青岛）国际海洋资讯中心有限公司 | 同受母公司控制 |
| 新华社教育培训中心 | 同受母公司控制 |

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|-----------|---------------|--------------|
| 新华通讯社北京分社 | 信息服务 | 188,679.25 | 158,943.00 |
| 新华物业管理中心 | 物业费 | 515,034.89 | 530,028.00 |
| 新华通讯社河北分社 | 信息服务 | | 85,000.00 |
| 新华通讯社河北分社 | 物业费 | 150,000.00 | |
| 新华通讯社河北分社 | 网络广告 | 100,000.00 | |
| 新华通讯社江苏分社 | 信息服务 | 2,086,415.69 | 6,392,551.51 |
| 新华影廊（北京）文化传播有限责任公司 | 网络广告 | 490,566.02 | 471,698.10 |
| 新华出版社 | 信息服务 | 240,000.00 | 336,720.71 |
| 新华通讯社海南分社 | 信息服务 | | 1,320,754.72 |
| 新华通讯社陕西分社 | 信息服务 | | 1,000,000.00 |
| 新华通讯社四川分社 | 信息服务 | 631,958.22 | 489,687.34 |
| 新华通讯社山西分社 | 信息服务 | | 105,000.00 |
| 新华通讯社内蒙古分社 | 活动服务 | | 130,000.00 |
| 新华通讯社洛杉矶分社 | 信息服务 | 259,136.00 | 127,554.00 |
| 中国新华新闻电视网有限公司 | 信息服务 | | 20,776.00 |
| 新华社印务有限责任公司 | 取暖费 | | 273,002.32 |
| 新华通讯社机关事务管理局 | 服务费 | 1,837.50 | 14,500.00 |
| 新华社新闻信息中心 | 新闻信息资源使用费 | 20,754,717.06 | |
| 新华社新闻信息中心 | 广告及宣传服务 | 699,528.30 | |
| 新华通讯社河南分社 | 信息服务 | 741,932.08 | |
| 新华通讯社曼谷分社 | 信息服务 | 443,720.00 | |
| 新华通讯社重庆分社 | 信息服务 | 97,087.38 | |
| 新华通讯社江西分社 | 信息服务 | 217,500.00 | |
| 新华通讯社山东分社 | 物业费 | 1,310.40 | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|---------|----------------------|----------------------|
| 中国经济信息社 | 信息服务 | 3,462,447.34 | |
| 新彩华章 | 信息服务 | 1,207,365.00 | |
| 北京新华每日广告公司 | 广告及宣传服务 | 155,962.26 | |
| 瞭望周刊社 | 广告及宣传服务 | 283,018.86 | |
| 中国证券报有限责任公司 | 信息披露 | 943,396.23 | |
| 上海证券报社 | 信息披露 | 943,396.23 | |
| 合计 | | 34,615,008.71 | 11,456,215.70 |

②出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------|---------------|---------------|
| 新华通讯社 | 网站链接 | | 15,094,339.62 |
| 新华通讯社 | 网络供稿 | 11,320,754.72 | 11,320,754.72 |
| 新华通讯社 | 电信增值 | | 7,547,169.81 |
| 新华通讯社 | 信息服务 | 9,198,113.21 | 9,198,113.21 |
| 新华通讯社 | 手机党校 | 212,395.89 | 215,739.40 |
| 中国广告联合总公司 | 网络广告 | 377,358.49 | 94,339.62 |
| 新华通讯社江苏分社 | 信息服务 | 141,509.41 | 252,830.24 |
| 新华通讯社江苏分社 | 网站建设及技术服务 | 273,584.86 | 160,377.32 |
| 新华通讯社江苏分社 | 移动增值 | 2,361,670.34 | 3,086,361.70 |
| 新华通讯社江苏分社 | 网络广告 | 37,735.84 | |
| 新华通讯社北京分社 | 网络广告 | 160,377.35 | 2,641,509.42 |
| 新华通讯社北京分社 | 信息服务 | 1,009,433.99 | 94,339.64 |
| 新华通讯社宁夏分社 | 网络广告 | | 1,198,113.20 |
| 新华通讯社宁夏分社 | 信息服务 | | 141,509.43 |
| 新华通讯社辽宁分社 | 网络广告 | 243,207.55 | 193,584.91 |
| 新华通讯社海南分社 | 信息服务 | 117,924.53 | 56,603.76 |
| 新华通讯社海南分社 | 网络广告 | 94,339.62 | 188,679.25 |
| 新华通讯社江西分社 | 信息服务 | | 1,037,735.85 |
| 新华通讯社江西分社 | 网络广告 | 856,132.08 | |
| 新华通讯社贵州分社 | 信息服务 | 1,886,792.46 | 2,358,490.57 |
| 新华通讯社贵州分社 | 网络广告 | 2,622,641.50 | |
| 新华通讯社上海分社 | 网络广告 | | 1,415,094.34 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|-----------|--------------|--------------|
| 新华通讯社上海分社 | 信息服务 | | 6,386,792.44 |
| 新华通讯社四川分社 | 网络广告 | 707,547.18 | 1,792,452.85 |
| 新华通讯社四川分社 | 信息服务 | | 150,943.42 |
| 新华通讯社河南分社 | 网络广告 | 318,962.27 | 288,160.38 |
| 新华通讯社河南分社 | 信息服务 | 94,339.62 | 28,301.89 |
| 新华通讯社河北分社 | 网络广告 | 283,018.87 | 127,358.49 |
| 新华通讯社广东分社 | 信息服务 | 136,792.43 | 169,811.34 |
| 新华通讯社广东分社 | 网络广告 | 870,754.69 | 831,040.58 |
| 新华通讯社广西分社 | 信息服务 | 2,420,543.57 | 1,186,132.07 |
| 新华通讯社重庆分社 | 信息服务 | | 377,358.47 |
| 新华通讯社重庆分社 | 网站建设及技术服务 | | 94,339.62 |
| 新华通讯社云南分社 | 信息服务 | 377,358.49 | 471,698.11 |
| 新华通讯社云南分社 | 网站建设及技术服务 | 188,679.20 | 471,698.11 |
| 新华通讯社云南分社 | 网络广告 | 330,188.62 | |
| 新华通讯社黑龙江分社 | 信息服务 | | 235,849.02 |
| 新华通讯社黑龙江分社 | 网站建设及技术服务 | | 471,698.11 |
| 新华通讯社湖南分社 | 信息服务 | | 471,698.16 |
| 新华通讯社湖南分社 | 网络广告 | 471,698.11 | |
| 新华通讯社吉林分社 | 网络广告 | 566,037.74 | 377,358.48 |
| 新华通讯社山东分社 | 网络广告 | 301,886.78 | 169,811.32 |
| 新华通讯社天津分社 | 信息服务 | 311,320.76 | 11,320.75 |
| 新华通讯社天津分社 | 网络广告 | 188,679.25 | |
| 新华通讯社新疆分社 | 网络广告 | | 9,433.96 |
| 新华通讯社福建分社 | 信息服务 | 11,199.68 | 21,558.43 |
| 新华通讯社内蒙古分社 | 网络广告 | | 141,509.44 |
| 新华社教育培训中心 | 信息服务 | 311,320.75 | 311,320.75 |
| 新华通讯社新闻信息中心 | 信息服务 | 2,320,754.72 | 2,049,862.50 |
| 新华通讯社新闻信息中心 | 网络广告 | 8,231,780.27 | |
| 新华通讯社陕西分社 | 信息服务 | 377,358.49 | |
| 新华通讯社安徽分社 | 网络广告 | 272,394.34 | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|-----------|---------------|---------------|
| 新华（青岛）国际海洋资讯中心有限公司 | 网络广告 | 245,283.02 | |
| 新华康美 | 网站建设及技术服务 | 2,688,679.29 | |
| 新华影廊（北京）文化传播有限责任公司 | 网络广告 | 70,754.72 | |
| 中国经济信息社 | 信息服务 | 3,079,245.30 | |
| 中国经济信息社 | 网络广告 | 4,554,501.89 | |
| 合计 | | 60,645,051.89 | 72,943,194.70 |

（2）关联租赁情况

本公司作为承租人

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费 | 上年确认的租赁费 |
|-------------|--------|--------------|--------------|
| 新华社印务有限责任公司 | 房屋 | 7,420,435.44 | 8,613,005.37 |
| 新华通讯社山东分社 | 房屋 | 38,000.00 | - |

（3）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 | 469.10 万元 | 416.11 万元 |

（4）新华网地方频道、本公司分公司一体化运营

为推进新华网地方频道、分公司一体化运营工作，根据新华通讯社于 2014 年 4 月 25 日印发的《新华网地方频道、分公司一体化运营工作方案（试行）的通知》，及此前的相关工作安排，本公司各分公司和新华通讯社国内分社签署了如下合同：

本公司各分公司（湖北等 27 家分公司，以下统称“各分公司”）于 2013 年至 2015 年分别与新华通讯社各分社（湖北等 27 家分社，以下统称“各分社”）签署《分公司物业租赁协议》，协议约定在过渡期 2 年内，各分公司免费租赁各分社的房产。

截至 2016 年 12 月 31 日，免租协议到期的分公司均已与第三方签署房租协议。

（5）本公司与新华通讯社无偿关联方交易

①服务器托管

本公司于 2014 年 5 月 16 日与新华通讯社签署《2014 年度设备托管协议》，协议约定本公司现有设备免费存放于新华通讯社机房，新华通讯社提供现有设备托管环境的维护和管理服务，且不向本公司收取任何费用，存放时间为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

本公司于 2015 年 9 月 10 日与新华通讯社技术局签署《2015 年度设备托管协议》，协议约定本公司现有设备免费存放于新华通讯社机房，新华通讯社提供现有设备托管

环境的维护和管理服务，且不向本公司收取任何费用，存放时间为 2015 年 1 月 1 日至新华网机房搭建完成之日止。

②新闻信息授权使用

本公司于 2015 年与新华通讯社签署《2015 年度新闻信息授权使用协议》，协议约定使用权有效期为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日；双方一致确认新闻信息资源许可使用为无偿。

本公司于 2016 年与新华通讯社新闻信息中心签署《2016-2018 年度新闻信息资源使用协议》，协议约定：2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日内，新华通讯社新闻信息中心向本公司授权使用新华通讯社享有合法版权的新闻信息资源，新闻信息资源许可使用费为 2,200.00 万元/年。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 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： | | | | |
| 新华通讯社 | 18,000,000.00 | | 32,716,500.00 | |
| 中国广告联合总公司 | 652,000.00 | | 852,000.00 | |
| 新华通讯社东京分社 | 350,000.00 | 350,000.00 | 350,000.00 | 350,000.00 |
| 新华通讯社北京分社 | 420,000.00 | 420,000.00 | 420,000.00 | 420,000.00 |
| 新华通讯社安徽分社 | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 新华通讯社海南分社 | | | 200,000.00 | |
| 新华通讯社河北分社 | 262,500.00 | | 62,500.00 | |
| 新华通讯社上海分社 | | | 1,500,000.00 | |
| 新华通讯社河南分社 | | | 119,700.00 | |
| 新华通讯社黑龙江分社 | 470,000.00 | | 500,000.00 | |
| 新华通讯社江西分社 | | | 1,100,000.00 | |
| 新华通讯社山东分社 | | | 80,000.00 | |
| 新华通讯社四川分社 | | | 400,000.00 | |
| 新华通讯社云南分社 | 400,000.00 | | 1,000,000.00 | |
| 新华通讯社重庆分社 | | | 100,000.00 | |
| 新华通讯社新闻信息中心 | 3,984,000.00 | | | |
| 新华社教育培训中心 | 330,000.00 | | | |

| 项目名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|----------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 新华通讯社广东分社 | 410,000.00 | | | |
| 中国经济信息社 | 585,800.00 | | | |
| 北京新华每日广告公司 | 60,000.00 | | 60,000.00 | |
| 合计 | 26,224,300.00 | 1,070,000.00 | 39,760,700.00 | 1,070,000.00 |
| 预付款项： | | | | |
| 北京新华物业管理中心 | 44,169.00 | | 44,172.80 | |
| 新华印务有限责任公司 | | | 309,184.81 | |
| 新华通讯社河北分社 | 21,000.00 | | | |
| 新华通讯社江苏分社 | 1,260,000.00 | | | |
| 中国经济信息社 | 10,194.17 | | | |
| 北京新彩华章网络科技有限公司 | 36,220.95 | | | |
| 合计 | 1,371,584.12 | | 353,357.61 | |
| 其他应收款： | | | | |
| 新华通讯社重庆分社 | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 新华通讯社湖南分社 | 20,000.00 | | 20,000.00 | |
| 新华通讯社湖北分社 | 84,800.00 | | | |
| 新华通讯社西藏分社 | 48,548.34 | | | |
| 高管备用金 | 20,000.00 | | 20,000.00 | |
| 监事备用金 | 20,000.00 | | | |
| 合计 | 194,348.34 | | 41,000.00 | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 应付账款： | | |
| 新华通讯社海南分社 | | 200,000.00 |
| 新华通讯社山东分社 | 38,000.00 | |
| 新华通讯社江西分社 | 217,500.00 | |
| 新华社印务有限责任公司 | 3,401,032.93 | |
| 合计 | 3,656,532.93 | 200,000.00 |
| 预收款项： | | |
| 新华通讯社江苏分社 | 456,000.00 | 206,000.00 |

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------------|--------------|------------|
| 新华通讯社广东分社 | | 258,000.00 |
| 新华通讯社北京分社 | 280,000.00 | |
| 新华通讯社海南分社 | 100,000.00 | |
| 新华通讯社四川分社 | 50,000.00 | |
| 新华通讯社甘肃分社 | 330,000.00 | |
| 新华通讯社广西分社 | 313,273.73 | |
| 新华通讯社江西分社 | 930,000.00 | |
| 新华通讯社陕西分社 | 1,460,000.00 | |
| 新华通讯社天津分社 | 470,000.00 | |
| 新华（青岛）国际海洋资讯中心有限公司 | 60,000.00 | |
| 合计 | 4,449,273.73 | 464,000.00 |
| 其他应付款： | | |
| 新华通讯社 | 656,891.75 | 293,936.03 |
| 合计 | 656,891.75 | 293,936.03 |

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 2015年6月，本公司与虹彩飞扬签订《合作协议》，共同出资设立新彩华章。协议约定：本公司以800.00万元增资新彩华章，待新彩华章第一张互联网牌照申请成功一个月后，本公司增资1,200.00万元。截至2016年12月31日，本公司已出资800.00万元。

(2) 2016年7月28日，本公司与号百控股股份有限公司（以下简称“号百控股”）、中国电信集团公司（以下简称“中国电信”）、中文在线数字出版集团股份有限公司（以下简称“中文在线”）、江苏凤凰出版传媒股份有限公司（以下简称“凤凰传媒”）、杭州思本投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“思本投资”）及杭州万卷投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“万卷投资”）签订《发行股份及支付现金购买资产协议》，详见本附注六、9、可供出售金融资产。

(3) 2016年11月30日，本公司全资子公司新华网亿连（北京）科技有限责任公司（以下简称“亿连科技”）与段同顺、李勃、王农、南京理工大学资产经营有限公司、通普泰克（北京）网络科技有限公司及江苏瑞德信息产业有限公司（以下简称“江苏瑞德”）签署《增资协议》，协议约定：亿连科技以人民币1,300.00万元认购江苏瑞德37.15%的股份，并与段同顺、李勃为一致行动人，合计持有江苏瑞德75.87%的股

份。2017 年 3 月 1 日，江苏瑞德办理完成工商变更登记。

2、或有事项

截至 2017 年 3 月 29 日，本公司尚未了结的民事诉讼案件 5 起，其中：本公司作为为被告 4 起，系因本公司社交论坛上网友发帖、网上报道引起的名誉权、信息网络传播权及著作权等纠纷，原告提出诉讼请求金额 1,312,777.00 元（其中，南京苏亚屠宰设备制造有限公司诉我网侵害名誉权案诉讼请求为 1,201,100.00 元，诉请包括本公司在内的共 14 家媒体企业共同承担上述责任），本公司法律部门已就前述诉讼案件采取措施积极应诉；本公司作为原告 1 起，系因本公司合同纠纷提请的诉讼，诉讼请求金额 110 万元及利息。

十三、资产负债表日后事项

1、2017 年 4 月 11 日，本公司召开第二届董事会第十九次（临时）会议，审议通过了《关于公司对外投资参股设立合资公司暨关联交易的议案》：本公司与新华新媒文化传播有限公司、中国经济信息社、杭州阿里创业投资有限公司以及杭州数问云投资合伙企业共同设立新华智云科技有限公司，合资公司注册资本 49,019.6079 万元，其中本公司拟以现金出资人民币 20,000.00 万元，持股比例 40.80%。

2、2017 年 4 月 17 日，本公司召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》：本公司拟向全体股东每 10 股送红股 10 股，同时以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 5 股。

十四、其他重要事项

1、2016 年 10 月 25 日，北京睿至大数据有限公司（以下简称“睿至”）与本公司、亿连科技共同签署《投资协议》特别承诺：2016 年睿至协同亿连科技不少于人民币 4,000.00 万元的收入，人民币 1,000.00 万元的合同毛利。2016 年起后三年每年合同毛利的复合增长率不低于 30%。如未能兑现以上承诺，则本公司可以选择以下方案：①睿至就未兑现的合同收入或毛利部分，以现金补偿方式支付给亿连科技，核算周期以每年会计年度为单位，不累计计算；②睿至如未兑现 2016 年的收入或毛利，则无偿转让 3%的股权给本公司，以后年份以此类推，即 2016 年起后三年如未兑现收入或毛利，每年由睿至无偿转让 3%的股权给本公司。截至 2016 年 12 月 31 日，睿至尚未完

成 4000 万元收入及 1000 万元合同毛利的承诺，经协商决定，未完成部分累计推算至 2017 年，2016 年暂不执行该条款。

2、分部信息：公司主营业务为新闻资讯服务、互联网广告服务、为政府提供宣传服务，公司业务经营模式单一，不适用分部报告。

十五、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 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | 47,820,000.00 | 10.58 | 38,320,000.00 | 80.13 | 9,500,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 390,939,204.33 | 86.53 | 12,200,929.82 | 3.12 | 378,738,274.51 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 13,053,300.00 | 2.89 | 13,053,300.00 | 100.00 | - |
| 合 计 | 451,812,504.33 | 100.00 | 63,574,229.82 | 14.07 | 388,238,274.51 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | 9,620,000.00 | 2.75 | 9,620,000.00 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 331,989,734.78 | 95.06 | 5,103,439.18 | 1.54 | 326,886,295.60 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 7,635,400.00 | 2.19 | 7,635,400.00 | 100.00 | - |
| 合 计 | 349,245,134.78 | 100.00 | 22,358,839.18 | 6.40 | 326,886,295.60 |

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 年末余额 | | | |
|-----------|------|------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

| | | | | |
|------------------|---------------|---------------|--------|------------------------|
| 上海****投资管理有限公司 | 19,000,000.00 | 9,500,000.00 | 50.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京****文化传媒有限公司 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京****文化传媒有限公司 | 3,250,000.00 | 3,250,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| ****资本投资集团有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| ****科技股份有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京****网络科技有限公司 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京****广告有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京****文化传播有限公司 | 1,820,000.00 | 1,820,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京****传媒广告有限公司 | 1,450,000.00 | 1,450,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 沈阳****置业股份有限公司 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 山东****传媒投资有限公司 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 广州****文化传播有限公司 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| ****（北京）信息技术研究所 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00 | 债务人无法履行还款义务 |
| 河南****股份有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| ****（北京）信息技术有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京****公关策划有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 合计 | 47,820,000.00 | 38,320,000.00 | — | — |

②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 | 249,374,859.94 | - | |
| 1 至 2 年 | 94,810,332.37 | 4,740,516.62 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 34,392,452.02 | 3,439,245.20 | 10.00 |
| 3 至 4 年 | 10,923,060.00 | 3,276,918.00 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 1,388,500.00 | 694,250.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 |
| 合 计 | 390,939,204.33 | 12,200,929.82 | - |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| 应收账款（按单位） | 年末余额 | | | |
|------------------|------------|------------|--------|------------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 厦门****技术服务有限公司 | 925,000.00 | 925,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京紫日在线国际传媒广告有限公司 | 895,000.00 | 895,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京****广告有限公司 | 850,000.00 | 850,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| ****（福建）广告有限公司 | 765,000.00 | 765,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 新疆****农业局 | 720,000.00 | 720,000.00 | 100.00 | 债务人无法履行还款义务 |
| ****文化传媒（北京）有限公司 | 707,900.00 | 707,900.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| ****北京科技有限公司 | 700,000.00 | 700,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 湖北****文化传播有限公司 | 650,000.00 | 650,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| ****教育科技有限公司 | 620,000.00 | 620,000.00 | 100.00 | 债务人无法履行还款义务 |
| ****（北京）策划有限公司 | 600,000.00 | 600,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 石家庄****实业有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 | 债务人无法履行还款义务 |

| | | | | |
|------------------|---------------|---------------|--------|------------------------|
| 湖北****旅游投资有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 石家庄****商贸有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| ****教育科技有限公司 | 450,000.00 | 450,000.00 | 100.00 | 债务人无法履行还款义务 |
| 新华通讯社北京分社 | 420,000.00 | 420,000.00 | 100.00 | 债务人无法履行还款义务 |
| 湖北****广告有限公司 | 368,000.00 | 368,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| ****（北京）文化传媒有限公司 | 350,000.00 | 350,000.00 | 100.00 | 债务人无法履行还款义务 |
| 新华通讯社东京分社 | 350,000.00 | 350,000.00 | 100.00 | 债务人无法履行还款义务 |
| 新华通讯社安徽分社 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00 | 债务人无法履行还款义务 |
| 长春****集团有限公司 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00 | 与对方存在争议 |
| 北京****文化传播有限公司 | 250,000.00 | 250,000.00 | 100.00 | 债务人无法履行还款义务 |
| 常州****房地产开发有限公司 | 228,400.00 | 228,400.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 贵阳****房地产开发有限公司 | 214,000.00 | 214,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京****文化传媒有限公司 | 210,000.00 | 210,000.00 | 100.00 | 债务人无法履行还款义务 |
| 北京****公关公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京****文化传媒有限责任公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京大兴****管理委员会 | 180,000.00 | 180,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 北京****文化传媒有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务 |
| 合计 | 13,053,300.00 | 13,053,300.00 | — | — |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 41,215,390.64 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款情况；无因金融资产转移而终止确认的应收账款；无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 74,200,000.00

元，占应收账款年末余额合计数的比例为 16.42%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 10,100,000.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 11,571,251.31 | 100.00 | | | 11,571,251.31 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 11,571,251.31 | 100.00 | | | 11,571,251.31 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 8,542,336.39 | 100.00 | | | 8,542,336.39 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 8,542,336.39 | 100.00 | | | 8,542,336.39 |

①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 | 186,369.32 | | |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|------------|------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 186,369.32 | | |

②组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

| 其他应收款内容 | 账面金额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|---------|---------------|------|------|-------|
| 押金、保证金 | 8,475,139.24 | | | 无坏账风险 |
| 个人备用金 | 2,604,463.14 | | | 无坏账风险 |
| 驻外社保 | 305,279.61 | | | 无坏账风险 |
| 合计 | 11,384,881.99 | | | |

(2) 本年无计提、收回或转回的坏账准备情况；本年无实际核销的其他应收账款；无涉及政府补助性质的应收款项；无因金融资产转移而终止确认的其他应收款呢；无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 押金、保证金 | 8,475,139.24 | 7,464,248.90 |
| 个人备用金 | 2,604,463.14 | 835,067.98 |
| 驻外社保 | 305,279.61 | 76,860.95 |
| 往来款 | 186,369.32 | 166,158.56 |
| 合计 | 11,571,251.31 | 8,542,336.39 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|-------------------|------|--------------|------|---------------------|----------|
| 北京金隅股份有限公司 | 押金 | 6,019,874.54 | 2-3年 | 52.02 | |
| 南京新城商务服务有限公司 | 保证金 | 398,200.00 | 1-2年 | 3.44 | |
| 福建立勤招标代理有限公司 | 保证金 | 229,000.00 | 1年以内 | 1.98 | |
| 南京新城科技园建设发展有限责任公司 | 押金 | 191,136.00 | 1-2年 | 1.65 | |
| 国信招标集团股份有限公司 | 保证金 | 148,055.00 | 1年以内 | 1.28 | |
| 合计 | — | 6,986,265.54 | — | 60.37 | |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 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 |
| 对子公司投资 | 12,764,582.16 | - | 12,764,582.16 | 3,431,248.83 | - | 3,431,248.83 |
| 对联营、合营企业投资 | 64,554,583.70 | - | 64,554,583.70 | 71,560,767.89 | - | 71,560,767.89 |
| 合 计 | 77,319,165.86 | - | 77,319,165.86 | 74,992,016.72 | - | 74,992,016.72 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-------|--------------|---------------|------------|---------------|----------|----------|
| 欧洲公司 | 3,431,248.83 | | | 3,431,248.83 | | |
| 亿连科技 | | 10,000,000.00 | 666,666.67 | 9,333,333.33 | | |
| 合 计 | 3,431,248.83 | 10,000,000.00 | 666,666.67 | 12,764,582.16 | | |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
|-------|---------------|--------|------|---------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 中证金牛 | 12,435,574.31 | | | -2,977,781.83 | | |
| 新华康美 | 51,122,695.09 | | | -1,731,017.27 | | |
| 新彩华章 | 8,002,498.49 | | | -2,297,385.09 | | |
| 合 计 | 71,560,767.89 | | | -7,006,184.19 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|-------|-------------|--------|----|---------------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | |
| 中证金牛 | | | | 9,457,792.48 | |
| 新华康美 | | | | 49,391,677.82 | |
| 新彩华章 | | | | 5,705,113.40 | |
| 合 计 | | | | 64,554,583.70 | |

4、营业收入、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 | 1,337,914,626.84 | 658,428,539.08 | 994,154,722.14 | 428,822,551.64 |
| 其他业务 | | | | |
| 合 计 | 1,337,914,626.84 | 658,428,539.08 | 994,154,722.14 | 428,822,551.64 |

5、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 | -7,006,184.19 | -1,371,536.41 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 34,333,333.33 | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 2,814,333.38 | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 合 计 | 30,141,482.52 | -1,371,536.41 |

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 34,912.91 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 6,202,000.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司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 | -157,917.84 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 6,078,995.07 | |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 6,078,995.07 | |

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 19.78 | 1.70 | 1.70 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 19.35 | 1.67 | 1.67 |



编号:0 02460677

营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日 至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年10月20日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019628

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局
 二〇一一年四月十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10140万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14

会计师事务所



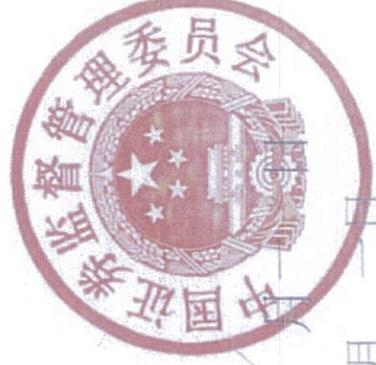
证书序号: 000453

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部(特殊普通合伙)中国证券监督管理委员会审查, 批准
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇一七年七月一日

证书有效期至: 二〇一七年七月三十一日

瑞华



| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 刘国源 |
| Sex | 男 |
| 出生日期 | 1974年10月18日 |
| 工作单位 | 岳华会计师事务所 |
| 身份证号码 | 150104197410181517 |
| Identity card No. | |



证书编号: 110001650031
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001年10月30日
Date of Issuance



未贴

证书编号:
No. of Certificate

110001590375

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇一〇年

四月

日



年 月 日
/y /m /d



姓名: 潘守卫
Full name: 潘守卫

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1980-10-09
Date of birth: 1980-10-09

工作单位: 中瑞岳华会计师事务所有限公司
Working unit: 中瑞岳华会计师事务所有限公司

身份证号码: 320723198010094631
Identity card No.: 320723198010094631

