

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2016)1433号

审计报告

陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及母公司财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任,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。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 西安市

中国注册会计师：俞鹏

中国注册会计师：邱程红

二〇一六年四月十八日

合并资产负债表

2015年12月31日

会合01表

单位名称：陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	295,946,497.35	313,056,454.65
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）		700,000.00
应收账款	五（三）	119,163,299.78	101,767,077.90
预付款项	五（四）	105,191,526.02	78,108,622.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	23,798,073.50	27,764,486.06
买入返售金融资产			
存货	五（六）	130,390,562.96	118,688,165.87
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	五（七）	262,887,256.99	172,447,479.72
流动资产合计		937,377,216.60	812,532,286.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（八）	16,000,000.00	13,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	26,909,126.11	27,315,950.47
投资性房地产			
固定资产	五（十）	3,597,852,849.65	3,426,852,773.23
在建工程	五（十一）	517,376,399.00	543,263,216.80
工程物资			
固定资产清理	五（十二）	15,814.58	75,518.38
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十三）	91,984,477.57	68,215,632.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	221,670,867.15	226,336,776.17
递延所得税资产	五（十五）	1,424,019.36	761,423.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,473,233,553.42	4,305,821,291.38
资产总计		5,410,610,770.02	5,118,353,577.72

公司负责人：晏兆祥

主管会计工作负责人：付陈玲

会计机构负责人：张革文

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

单位名称：陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五（十六）	620,000,000.00	460,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	932,691,846.63	863,462,287.22
预收款项	五（十八）	954,515,650.94	985,020,311.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十九）	109,589,764.82	100,015,122.88
应交税费	五（二十）	16,550,569.60	10,609,039.24
应付利息	五（二十一）	9,000,000.00	9,000,000.00
应付股利		1,079,352.36	997,473.94
其他应付款	五（二十二）	65,858,534.66	45,743,942.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,769,285,719.01	2,534,848,176.99
非流动负债：			
长期借款	五（二十四）	375,000,000.00	435,000,000.00
应付债券	五（二十五）	298,735,507.65	297,950,505.91
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	五（二十六）	8,366,275.00	8,022,295.00
递延收益	五（二十七）	1,202,075.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		683,303,857.65	740,972,800.91
负债合计		3,452,589,576.66	3,275,820,977.90
所有者权益：			
股本	五（二十八）	563,438,537.00	563,438,537.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	432,859,976.01	432,859,976.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十）	91,924,582.27	80,667,885.89
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	818,574,148.17	713,505,592.26
归属于母公司所有者权益合计		1,906,797,243.45	1,790,471,991.16
少数股东权益		51,223,949.91	52,060,608.66
所有者权益（或股东权益）合计		1,958,021,193.36	1,842,532,599.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,410,610,770.02	5,118,353,577.72

公司负责人：晏兆祥

主管会计工作负责人：付陈玲

会计机构负责人：张革文

合并利润表

2015年度

会合02表

单位名称：陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,386,860,188.20	2,298,132,690.49
其中：营业收入	五(三十二)	2,386,860,188.20	2,298,132,690.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,270,235,010.85	2,174,893,230.94
其中：营业成本	五(三十二)	1,560,270,476.47	1,494,563,351.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五(三十三)	8,788,099.35	20,360,716.88
销售费用	五(三十四)	260,205,486.33	258,566,848.36
管理费用	五(三十五)	358,229,401.73	321,353,554.00
财务费用	五(三十六)	76,085,091.04	76,383,978.60
资产减值损失	五(三十七)	6,656,455.93	3,664,781.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十八)	4,949,934.89	7,979,172.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五(三十八)	1,093,175.64	3,290,857.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		121,575,112.24	131,218,632.21
加：营业外收入	五(三十八)	13,733,821.04	9,369,119.89
其中：非流动资产处置利得	五(三十八)	14,324.00	16,261.46
减：营业外支出	五(四十)	2,979,918.45	6,138,703.81
其中：非流动资产处置损失	五(四十)	494,039.78	2,622,336.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		132,329,014.83	134,449,048.29
减：所得税费用	五(四十一)	-62,734.71	3,627,619.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		132,391,749.54	130,821,428.51
归属于母公司所有者的净利润		133,228,408.29	116,903,625.13
少数股东损益		-836,658.75	13,917,803.38
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		132,391,749.54	130,821,428.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		133,228,408.29	116,903,625.13
归属于少数股东的综合收益总额		-836,658.75	13,917,803.38
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.2365	0.2075
(二)稀释每股收益		---	---

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

公司负责人：晏兆祥

主管会计工作负责人：付陈玲

会计机构负责人：张革文

合并现金流量表

2015年度

会合03表

单位名称：陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,480,983,220.08	2,474,182,483.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,742,046.40	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	17,443,157.18	21,501,586.56
经营活动现金流入小计		2,501,168,423.66	2,495,684,070.26
购买商品、接受劳务支付的现金		959,845,216.35	898,910,844.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		643,288,392.06	591,831,577.45
支付的各项税费		36,102,603.27	50,240,379.83
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	152,741,031.48	155,194,086.46
经营活动现金流出小计		1,791,977,243.16	1,696,176,888.68
经营活动产生的现金流量净额		709,191,180.50	799,507,181.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		154,220,000.00	130,551,288.14
取得投资收益收到的现金		4,468,150.02	4,906,444.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,501.20	16,261.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十二）		181,099.16
投资活动现金流入小计		158,754,651.22	135,655,093.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		728,936,136.66	790,789,618.81
投资支付的现金		180,000,000.00	127,870,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-3,092,240.07
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十二）	50,000.00	157,338.32
投资活动现金流出小计		908,986,136.66	915,724,717.06
投资活动产生的现金流量净额		-750,231,485.44	-780,069,623.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		620,407,997.00	580,000,000.00
发行债券收到的现金			300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	16,400,000.00	
筹资活动现金流入小计		636,807,997.00	880,000,000.00
偿还债务支付的现金		520,407,997.00	729,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,469,652.36	72,451,542.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			303,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）		2,430,000.00
筹资活动现金流出小计		612,877,649.36	803,941,542.67
筹资活动产生的现金流量净额		23,930,347.64	76,058,457.33
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			
加：期初现金及现金等价物余额		313,056,454.65	217,560,439.24
六、期末现金及现金等价物余额			
	五（四十三）	295,946,497.35	313,056,454.65

公司负责人：晏兆祥

主管会计工作负责人：付陈玲

会计机构负责人：张革文

合并所有者权益变动表

2015年度

会合04表

单位名称：陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司

金额单位：元

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	563,438,537.00				432,859,976.01				80,667,885.89		713,505,592.26	52,060,608.66	1,842,532,599.82
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	563,438,537.00				432,859,976.01				80,667,885.89		713,505,592.26	52,060,608.66	1,842,532,599.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									11,256,696.38		105,068,555.91	-836,658.75	115,488,593.54
（一）综合收益总额											133,228,408.29	-836,658.75	132,391,749.54
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									11,256,696.38		-28,159,852.38		-16,903,156.00
1. 提取盈余公积									11,256,696.38		-11,256,696.38		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,903,156.00		-16,903,156.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（六）其他													
四、本年年末余额	563,438,537.00				432,859,976.01				91,924,582.27		818,574,148.17	51,223,949.91	1,958,021,193.36

公司负责人：晏兆祥

主管会计工作负责人：付陈玲

会计机构负责人：张革文

合并所有者权益变动表(续)

2015年度

会合04表
金额单位：元

单位名称：陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司

项目	上年同期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	563,438,537.00				433,085,418.78				69,603,531.23		613,300,707.16	26,001,740.51	1,705,429,934.68
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	563,438,537.00				433,085,418.78				69,603,531.23		613,300,707.16	26,001,740.51	1,705,429,934.68
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-225,442.77				11,064,354.66		100,204,885.10	26,058,868.15	137,102,665.14
(一) 综合收益总额											116,903,625.13	13,917,803.38	130,821,428.51
(二) 所有者投入和减少资本					-225,442.77							12,141,064.77	11,915,622.00
1. 股东投入的普通股												12,141,064.77	12,141,064.77
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-225,442.77								-225,442.77
(三) 利润分配									11,064,354.66		-16,698,740.03		-5,634,385.37
1. 提取盈余公积									11,064,354.66		-11,064,354.66		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-5,634,385.37		-5,634,385.37
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(六) 其他													
四、本年年末余额	563,438,537.00				432,859,976.01				80,667,885.89		713,505,592.26	52,060,608.66	1,842,532,599.82

公司负责人：晏兆祥

主管会计工作负责人：付陈玲

会计机构负责人：张革文

母公司资产负债表

2015年12月31日

单位名称：陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		142,282,982.13	205,227,780.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			700,000.00
应收账款	十五(一)	84,808,084.74	56,710,186.02
预付款项		80,712,885.30	78,828,570.53
应收利息			
应收股利		20,450,000.00	22,450,000.00
其他应收款	十五(二)	64,313,396.83	60,112,715.93
存货		59,890,780.84	61,640,954.67
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		212,737,894.12	118,215,607.93
流动资产合计		665,196,023.96	603,885,815.68
非流动资产：			
可供出售金融资产		13,000,000.00	13,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(三)	346,495,191.74	288,871,214.17
投资性房地产			
固定资产		3,140,717,635.73	2,988,461,727.51
在建工程		465,088,572.73	525,882,838.28
工程物资			
固定资产清理		15,814.58	75,518.38
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		85,949,381.29	65,148,217.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		191,019,339.50	188,150,912.67
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,242,285,935.57	4,069,590,428.27
资产总计		4,907,481,959.53	4,673,476,243.95

法定代表人： 晏兆祥

主管会计工作负责人： 付陈玲

会计机构负责人： 张华文

母公司资产负债表（续）

2015年12月31日

单位名称：陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		620,000,000.00	460,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		836,199,922.64	767,213,789.57
预收款项		813,583,501.53	868,792,970.24
应付职工薪酬		94,847,849.31	87,589,226.69
应交税费		1,016,684.53	3,101,633.85
应付利息		9,000,000.00	9,000,000.00
应付股利		1,079,352.36	997,473.94
其他应付款		48,885,887.15	31,705,177.14
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		60,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,484,613,197.52	2,288,400,271.43
非流动负债：			
长期借款		375,000,000.00	435,000,000.00
应付债券		298,735,507.65	297,950,505.91
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		8,366,275.00	8,022,295.00
递延收益		1,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		683,101,782.65	740,972,800.91
负债合计		3,167,714,980.17	3,029,373,072.34
所有者权益：			
股本		563,438,537.00	563,438,537.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		433,743,383.37	433,743,383.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		91,924,582.27	80,667,885.89
未分配利润		650,660,476.72	566,253,365.35
所有者权益合计		1,739,766,979.36	1,644,103,171.61
负债和所有者权益总计		4,907,481,959.53	4,673,476,243.95

法定代表人：晏兆祥

主管会计工作负责人：付陈玲

会计机构负责人：张革文

母公司利润表

2015年度

单位名称：陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五(四)	1,967,079,109.48	1,904,887,568.67
减：营业成本	十五(四)	1,275,205,787.21	1,235,948,041.26
营业税金及附加		5,399,217.97	16,261,456.67
销售费用		215,147,002.99	214,017,836.60
管理费用		301,342,510.45	267,202,553.72
财务费用		75,584,076.13	75,788,007.75
资产减值损失		4,660,993.37	1,815,745.26
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(五)	19,250,135.70	15,376,634.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五(五)	1,095,893.03	3,376,634.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,989,657.06	109,230,561.80
加：营业外收入		5,778,721.84	7,148,927.93
其中：非流动资产处置利得		14,324.00	9,577.00
减：营业外支出		2,201,415.15	5,735,943.16
其中：非流动资产处置损失		50,589.05	2,524,958.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,566,963.75	110,643,546.57
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,566,963.75	110,643,546.57
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		112,566,963.75	110,643,546.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1998	0.1964
（二）稀释每股收益			

公司负责人：晏兆祥

主管会计工作负责人：付陈玲

会计机构负责人：张革文

母公司现金流量表

2015年度

单位名称：陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,985,842,288.57	2,068,031,362.40
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	50,743,722.42	36,167,488.40
经营活动现金流入小计	2,036,586,010.99	2,104,198,850.80
购买商品、接受劳务支付的现金	692,017,772.13	708,093,879.99
支付给职工以及为职工支付的现金	554,332,527.41	512,707,120.82
支付的各项税费	21,038,623.10	35,061,791.37
支付其他与经营活动有关的现金	154,392,978.23	131,378,827.49
经营活动现金流出小计	1,421,781,900.87	1,387,241,619.67
经营活动产生的现金流量净额	614,804,110.12	716,957,231.13
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	3,485,000.00	1,516,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70,542.42	9,577.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,555,542.42	1,525,777.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	669,934,798.65	746,085,539.07
投资支付的现金	34,000,000.00	1,820,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	703,934,798.65	747,905,539.07
投资活动产生的现金流量净额	-700,379,256.23	-746,379,762.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	620,407,997.00	880,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	15,100,000.00	
筹资活动现金流入小计	635,507,997.00	880,000,000.00
偿还债务支付的现金	520,407,997.00	729,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	92,469,652.36	72,147,742.67
支付其他与筹资活动有关的现金		2,430,000.00
筹资活动现金流出小计	612,877,649.36	803,637,742.67
筹资活动产生的现金流量净额	22,630,347.64	76,362,257.33
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	-62,944,798.47	46,939,726.39
加：期初现金及现金等价物余额	205,227,780.60	158,288,054.21
六、期末现金及现金等价物余额	142,282,982.13	205,227,780.60

公司负责人：晏兆祥

主管会计工作负责人：付陈玲

会计机构负责人：张革文

母公司所有者权益变动表

单位名称：陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	563,438,537.00				433,743,383.37				80,667,885.89	566,253,365.35	1,644,103,171.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	563,438,537.00				433,743,383.37				80,667,885.89	566,253,365.35	1,644,103,171.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									11,256,696.38	84,407,111.37	95,663,807.75
（一）综合收益总额										112,566,963.75	112,566,963.75
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									11,256,696.38	-28,159,852.38	-16,903,156.00
1. 提取盈余公积									11,256,696.38	-11,256,696.38	
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,903,156.00	-16,903,156.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	563,438,537.00				433,743,383.37				91,924,582.27	650,660,476.72	1,739,766,979.36

法定代表人：晏兆祥

主管会计工作负责人：付陈玲

会计机构负责人：张革文

母公司所有者权益变动表（续）

单位名称：陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	上年同期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	563,438,537.00				433,743,383.37				69,603,531.23	472,308,558.81	1,539,094,010.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	563,438,537.00				433,743,383.37				69,603,531.23	472,308,558.81	1,539,094,010.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								11,064,354.66	93,944,806.54	105,009,161.20	
（一）综合收益总额										110,643,546.57	110,643,546.57
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								11,064,354.66	-16,698,740.03	-5,634,385.37	
1. 提取盈余公积								11,064,354.66	-11,064,354.66		
2. 对所有者（或股东）的分配									-5,634,385.37	-5,634,385.37	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	563,438,537.00				433,743,383.37				80,667,885.89	566,253,365.35	1,644,103,171.61

法定代表人：晏兆祥

主管会计工作负责人：付陈玲

会计机构负责人：张革文

财务报表附注

一、公司的基本情况

陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）的前身是黄河机电股份有限公司，1992 年 4 月经西安市经济体制改革委员会“市体改字[1992]028 号”文批准，将国营黄河机器制造厂（以下简称“黄河厂”）整体改组，黄河厂的经营性净资产 33,168.43 万元折为国有法人股 33,168.43 万股，同时，中国人民银行西安市分行批准本公司募集 14,000 万股普通股。1992 年 12 月，经西安市体改委[1992]077 号文批准，本公司的军品、民品资产分立，继续保留黄河厂的企业法人地位经营军品资产，本公司经营民品资产，黄河厂代表国家持有本公司 16,913.42 万股的国有法人股，至此，本公司的总股本变为 30,913.42 万股。1993 年 10 月，经西安市国资局国资企发(1993)199 号文批准，本公司将全部股本按 4: 1 的比例缩减为 7,728.36 万股，余额部分 23,185.06 万元转为资本公积。1994 年 2 月 24 日，本公司社会公众股（不含内部职工股）2,842.36 万股在上海证券交易所上市，股票代码 600831。1994 年 8 月 24 日，本公司内部职工股 247.69 万股上市。

2001 年 8 月 16 日，黄河厂与陕西省广播电视信息网络有限责任公司（以下简称“陕广电”，2011 年 11 月更名为陕西广电网络产业集团有限公司，以下简称“产业集团”，2014 年 11 月 21 日更名为陕西广播电视集团有限公司，以下简称“广电集团”）签订《关于黄河机电股份有限公司国有法人股权划转协议书》，黄河厂将其持有的本公司国有法人股 56,756,217 股（占总股本的 51%）无偿划转给陕广电持有；2001 年 12 月 26 日，本公司在西安市工商行政管理局办理公司变更登记，本公司名称变更为陕西广电网络传媒股份有限公司，2002 年 8 月 19 日，股权划转事宜全部办理完毕，陕广电成为本公司第一大股东。本公司控股股东为陕广电，实际控制人为陕西省广播电影电视局（2014 年 2 月，与陕西省新闻出版局合并组建陕西省新闻出版广电局）。2010 年 5 月 18 日公司 2009 年年度股东大会审议通过《关于提请股东大会授权董事会变更公司名称的议案》，经西安市工商行政管理局核准，公司名称变更为陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司，并于 2011 年 3 月 16 日完成变更登记。

本公司经 1994 年 10 月 20 日、2003 年 6 月 24 日、2004 年 6 月 9 日实施利润分配方案及资本公积转增股本方案后，股本变更为 13,465.89 万股；2006 年 1 月 17 日，本公司实施利润分配方案暨股权分置方案后，股本变更为 14,057.22 万股。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]154 号文核准，本公司于 2006 年 12 月 27 日以每股发行价格 12.98 元向特定对象非公开发行了面值为 1 元的股票 6,780.00 万股，募集资金净额 863,904,000.00 元，其中股本 67,800,000.00 元、资本公积 796,104,000.00 元。本次非公开发行股票募集资金已经西安希格玛有限责任会计师事务所审验，并出具希会验字（2006）186 号验资报告。2007 年 1 月 17 日，本次非公开发行股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股权登记手续，股本变更为 20,837.22 万股。

本公司经 2008 年 6 月 6 日、2009 年 5 月 15 日、2010 年 6 月 8 日实施资本公积转增股本方案后，股本变更为 563,438,537 股。

注册资本：563,438,537 元，企业法人营业执照号 610100100043567；注册地址：西安曲江新区曲江行政商务区曲江首座大厦 14-16、18-19、22-24 层；经营范围：许可经营项目有广播电视节目（影视剧、片）策划、拍摄、制作、发行，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）、因特网接入服务业务，广播电视节目收转、传送，境内卫星电视接收设施的工程施工、配套供应、售后服务维修；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。一般经营项目有广播电视信息网络的建设、开发、经营管理和维护；广播电视网络信息服务、咨询，有线广播电视分配网的设计与施工，计算机信息系统集成工程、网络工程、安防工程、楼宇智能化工程、通信工程设计、集成实施、运行维护等技术服务、技术转让，计算机软件开发及销售，家用电器、电子产品、建筑材料的销售，信息技术咨询服务，设计、制作、发布、代理国内外各类广告，房地产开发，承办体育比赛、承办文艺演出及会展。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书有效期内经营，未经许可不得经营）

（二）合并财务报表范围

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司明细如下：

序号	子公司名称
1	宝鸡广电网络传媒有限责任公司（以下简称“宝鸡广电”）
2	陕西希望在线文化传播有限公司（以下简称“希望在线”）
3	陕西国联数字电视技术有限公司（以下简称“国联公司”）
4	延安广通广电信息网络技术开发有限责任公司（以下简称“延安广通”）
5	陕西广通博达信息技术有限公司（以下简称“广通博达”）
6	陕西广电网络新媒体技术有限公司（以下简称“新媒体技术”）
7	陕西广电华一互动传媒有限公司（以下简称“华一传媒”）
8	陕西广电金马传媒有限责任公司（以下简称“金马传媒”）
9	陕西广电通付电子商务有限公司（以下简称“广电通付”）
10	宝鸡市新大商贸有限公司（以下简称“宝鸡新大”）
11	陕西华源影视传播有限公司（以下简称“华源影视”）
12	陕西三砥文化传播有限公司（以下简称“三砥公司”）
13	陕西广电华通投资控股有限公司（以下简称“华通控股”）
14	陕西省广电同方数字电视有限责任公司（以下简称“广电同方”）
15	陕西西咸新区广电网络传媒有限公司（以下简称“西咸广电”）
16	陕西广电融汇信息科技有限公司（以下简称“广电融汇”）

注：1. 2016 年 1 月 14 日，经工商登记核准，本公司子公司“陕西华通文化科技创业投资有限公司”更名为“陕西广电华通投资控股有限公司”。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”以及“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）确认和计量，在此基础上根据重要会计政策、会计估计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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“三、重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下的企业合并中，合并方发生的审计、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。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定

的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，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；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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

处理：

- 1.确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 2.确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- 3.确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4.按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5.确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金流量表之现金等价物指持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

（十）金融工具

金融工具指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1.金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

金融资产在初始确认时以公允价值进行计量，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的交易费用计入当期损益，其他金融资产的初始交易费用计入初始确认成本。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

初始确认后，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或利息收入均计入当期损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资为到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

初始确认后，采用实际利率法计算的摊余成本减去减值准备进行后续计量。当持有至到期投资终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）贷款和应收款项

贷款和应收款项为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。

初始确认后，采用实际利率法计算的摊余成本减去减值准备进行后续计量。当终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，为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、持有至到期投资、贷款和应收款项以外的金融资产。

初始确认后，采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，公允价值变动在其他综合收益中列示，直至该金融资产终止确认或发生减值时，已计入其他综合收益中的累计公允价值变动转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入均计入当期损益。

投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，按照成本进行计量。

2. 终止确认

终止确认，为将金融资产或金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。

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。

判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。企业面临的风险因金融资产转移发生实质性改变的，表明该企业已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方。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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

3. 金融资产的减值

公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事项的发生而出现减值，减值事项为在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现

金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

（1）以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或以摊余成本计量持有至到期投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值通过减值准备减计至其预计可收回金额，减计的金额计入当期损益。

公司对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍应与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成的一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继以确认减值损失的金融资产将不列入组合评价的范围内。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合，未来现金流量的估算参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

（2）以成本计量的金融资产

如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值而未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

（3）可供出售金融资产

如果可供出售资产发生减值，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出，计入当期损益。

4.金融负债

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该类金融负债公允价值的变动计入当期损益。

（2）其他金融负债以摊余成本计量。

（十一）应收款项

本公司将下列情形作为坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年，且有确凿证据证明已无力清偿债务的；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可

能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备应收款项

组合分类	确定组合分类的依据	按组合计提坏账准备的方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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）	3%	3%
1 至 2 年（含 2 年）	5%	5%
2 至 3 年（含 3 年）	15%	15%
3 至 4 年（含 4 年）	30%	30%
4 至 5 年（含 5 年）	50%	50%
5 年以上	100%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（十二）存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司各类存货的发出按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。按照不同类别的存货分为以下几种情况：

(1) 持有产成品、商品等直接用于出售的商品存货。可变现净值为预计售价减去估计的销售费用和相关税费；在不存在销售合同的情形下预计的售价采用产品或商品的市场价格；

(2) 持有用于出售的材料等。可变现净值为材料的市场价格减去估计的销售费用和相关税费；

(3) 为日常经营而持有的原材料。可变现净值为存货的估计售价。

4. 存货预计售价的确定

(1) 对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。对于为执行销售合同而持有的存货，以产成品或商品的合同价格作为可变现净值的计算基础；

(2) 没有销售合同约定的存货，或持有存货的数量多于销售合同订购数量，以产成品或商品市场销售价格作为计算基础；

(3) 持有存货的数量少于销售合同订购数量，实际持有与该销售合同相关的存货应以销售合同所规定的价格作为计算基础；如果该合同为亏损合同，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的相关规定处理。

5. 计提存货跌价准备的方法

(1) 公司按照单个存货项目计提存货跌价准备；

(2) 与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；

(3) 对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

6. 存货跌价准备的计提原则

公司每年年度终了，对存货进行全面清查。当存在下列情况之一时，按可变现净值低于存货账面成本的差额提取存货跌价准备：

(1) 市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

(2) 使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

(3) 因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

(4) 因商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

(5) 其它足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

对于已霉烂变质的存货，已过期且无转让价值的存货，生产中已不需要，并且已无使用价值和转让价值的存货，确定存货的可变现净值为零。

7. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

8. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

(十三)划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
2. 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
3. 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1. 重大影响、共同控制的判断标准

（1）本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

（2）若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

2. 投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

①对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

②对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长

期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，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，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产主要包括：公司拥有的已出租建筑物、土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。按照《固定资产》、《无形资产》准则对已出租的建筑物计提折旧，对已出租的土地使用权摊销。

本公司投资性房地产如存在减值迹象，按《企业会计准则第 8 号-资产减值》进行减值测试，并计提相应减值准备。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- (1) 投资性房地产开始自用。
- (2) 作为存货的房地产，改为出租。
- (3) 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。

(4) 自用建筑物停止自用，改为出租。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、传输线路、设备、办公家具及其他。折旧方法采用年限平均法，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类 别	年 限	年折旧率 %
房屋建筑物	5 — 45	19.00 — 2.11
传输线路	10 — 29	9.50 — 3.28
设备	4 — 22	23.75 — 4.32
办公家具	4 — 8	23.75 — 11.88
其他	4 — 8	23.75 — 11.88

本公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

3. 固定资产的减值按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》处理。

(十七) 在建工程

1. 在建工程的计量

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2. 在建工程的转固

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态可从以下几个方面判断：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；

(2) 所购、建的固定资产与设计要求或合同要求相符或基本相符，即使有极个别与设计或合同要求不相符的地方，也不影响其正常使用；

(3) 继续发生在所购、建固定资产上的支出金额很少或几乎不再发生。所购、建固定资产试运行过程中结果表明资产能够正常运行或营业时，该资产达到可使用状态。

3. 在建工程的减值

在建工程的减值按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》处理。

(十八) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产主要包括土地使用权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件使用权和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司无形资产的减值按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》处理。

2. 内部研究开发支出会计政策

本公司研究开发项目先经董事会或者相关管理层的批准，通过技术可行性及经济可行性研究后，项目正式立项，正式立项之前的活动属于研究阶段，正式立项之后的活动属于开发阶段。

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，予以资本化，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。

（二十）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用主要是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的分配网改造支出等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十二）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十三）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十四）收入确认原则

1. 销售商品收入同时满足下列条件的予以确认：

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务收入的，在资产负债表日交易结果能够可靠估计，同时满足下列条件采用完工百分比法确认提供劳务收入：

- （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）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

3. 让渡资产使用权收入同时满足下列条件的予以确认：

- （1）相关的经济利益很可能流入企业；
- （2）收入的金额能够可靠地计量。

4. 本公司主要业务收入确认和计量的具体方法：

（1）有线电视、数字电视维护费及增值业务（节目包、互动点播业务）收入：按当期已实际收取以上业务的收入金额，根据服务期间按权责发生制计入当期收入，不归属于当期的列入预收账款；

（2）个人宽带、集团专网及专线收入

①个人宽带业务：按当期已实际收取以上业务的收入金额，根据服务期间按权责发生制计入当

期收入，不归属于当期的列入预收账款。

②集团专网及专线收入：根据合同约定，在提供服务期内根据其服务归属期确认为当期收入。

(3) 安装工料费收入：安装工料费收入系公司对有线电视、数字电视安装用户收取的入户工本材料费，主要分为普通家庭入网用户以及新建小区或集团单位入网用户

①普通家庭入网用户：收到工材费当期确认工材费收入

②新建小区或集团单位入网用户：按照完工进度以及验收证书确认收入

(4) 卫星落地费收入：根据合同约定，在传输服务期内根据其服务归属期确认为当期卫星落地收入。

（二十五）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十七）所得税的会计处理方法

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

（二十八）重要会计政策和会计估计变更，会计差错更正**1. 重要会计政策变更**

本报告期公司无会计政策变更

2. 会计估计变更事项

本报告期公司无会计估计变更

3. 本公司本期无重大会计差错更正事项。**（二十九）其他主要会计政策、会计估计**

本公司未提及的会计业务按《企业会计准则》的相关规定执行。

四、税项**（一）公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、6%、17%
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税	5%、7%
教育费附加及地方教育费附加	应缴流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率具体为：

纳税主体名称	所得税税率
华源影视	15%
华通控股	15%
华一传媒	25%
延安广通	25%
广通博达	25%
新媒体技术	25%
金马传媒	25%
广电通付	25%
宝鸡新大	按税务机关核定毛利率 5%征收
三砥公司	25%
广电同方	25%
广电融汇	25%

（二）税收优惠

1. 根据财税[2014]84号《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》的规定：“本通知下发之前已经审核认定享受《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）税收政策的转制文化企业，可继续享受本通知所规定的税收政策。”本公司及子公司宝鸡广电、希望在线、国联公司 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日可继续享受企业所得税免税政策。

2. 根据财税[2014]84 号《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》的规定：“本通知下发之前已经审核认定享受《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）税收政策的转制文化企业，可继续享受本通知所规定的税收政策。”本公司新成立子公司西咸广电于 2016 年 1 月 14 日取得西咸新区国家税务局沣东新城税务分局备案，2015 年 4 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日可享受企业所得税免税政策。

3. 根据陕西省发展和改革委员会（陕发改产业确认函[2013]086 号）确认，本公司所属子公司华源影视所从事的行业符合国家《产业结构调整指导目录（2011 年本）》中《鼓励类》第三十六项（教育、文化、卫生、体育服务业）第 9 条“广播影视制作、发行、交易、播映、出版、衍生品开发”项目，依据西安市地方税务局曲江新区分局（西地税曲江函[2013]11 号）企业所得税税率确认函：该公司主营业务收入占总收入比例达 100%，2012 年减按 15%征收企业所得税，并纳入减免税后续管理，以后年度按规定在分局进行减免税备案。该公司 2015 年度税收优惠备案工作正在进行当中，2015 年企业所得税按 15%执行。

4. 根据陕西省发展和改革委员会（陕发改产业确认函[2012]049 号）确认，本公司所属子公司华通控股所从事的行业符合国家《产业结构调整指导目录（2011 年本）》中《鼓励类》第三十项（金融服务业）第 11 条“创业投资”项目，依据西安市地方税务局曲江新区分局（西地税曲江函[2013]4 号）企业所得税税率确认函：该公司主营业务收入占总收入比例达 100%，2012 年减按 15%征收企业所得税，并纳入减免税后续管理，以后年度按规定在分局进行减免税备案。该公司 2015 年度税收优惠备案工作正在进行当中，2015 年企业所得税按 15%执行。

5. 根据财政部、海关总署、国家税务总局财税[2014]85 号《关于继续实施支持文化企业发展若干税收政策的通知》以及陕西国税发[2014]251 号《陕西省国家税务局转发〈财政部、海关总署、国家税务总局关于继续实施支持文化企业发展若干税收政策的通知〉的通知》，2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，对广播电视运营服务企业收取的有线数字电视基本收视维护费和农村有线电视基本收视费，免征增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

下列被注释的期末余额指 2015 年 12 月 31 日数据，年初余额指 2014 年 12 月 31 日数据，本期金额指 2015 年度数据，上期金额指 2014 年度数据（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）。

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

库存现金	2,292,694.36	937,104.56
银行存款	293,653,562.13	312,119,110.10
其他货币资金	240.86	239.99
合计	295,946,497.35	313,056,454.65

注：本公司现金、银行存款无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据		700,000.00
商业承兑票据		
合计		700,000.00

2. 期末公司无质押的应收票据。
3. 期末公司无已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
4. 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（三）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,781,956.10	99.58	12,618,656.32	9.58	119,163,299.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	552,927.70	0.42	552,927.70	100.00	
合计	132,334,883.80	100.00	13,171,584.02	9.95	119,163,299.78

接上表

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	112,430,165.93	99.76	10,663,088.03	9.48	101,767,077.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	266,458.00	0.24	266,458.00	100.00	
合计	112,696,623.93	100.00	10,929,546.03	9.70	101,767,077.90

2.期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,144,371.86	2,764,331.16	3.00
1 至 2 年	20,897,824.12	1,044,891.21	5.00
2 至 3 年	9,765,412.08	1,464,811.81	15.00
3 至 4 年	2,089,404.92	626,821.48	30.00
4 至 5 年	334,284.92	167,142.46	50.00
5 年以上	6,550,658.20	6,550,658.20	100.00
合 计	131,781,956.10	12,618,656.32	—

4.期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宝鸡旺大房地产	160,458.00	160,458.00	100.00	无法收回
宝鸡市农行	5,760.00	5,760.00	100.00	无法收回
陕西金马广告有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	涉及诉讼，收回困难
西安盈思广告有限公司	286,709.70	286,709.70	100.00	涉及诉讼，收回困难
合 计	552,927.70	552,927.70	—	—

5.本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,248,960.21 元，本期核销的坏账准备 6,922.22 元。

6.本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,922.22

7.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
陕西一帆电子科技发展有限公司	6,008,050.00	4.54	300,402.50
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	5,856,706.53	4.43	5,834,404.02
商洛教育局	5,142,980.00	3.89	154,289.40
西安善邦电子科技有限公司	3,920,250.00	2.96	117,607.50
江西电视台	3,783,333.34	2.86	113,500.00
合计	24,711,319.87	18.68	6,520,203.42

8. 应收关联方账款情况详见本附注“九、关联方关系及其交易（六）关联方应收应付款项”。

9. 本公司本期无终止确认的应收款项及以应收账款为标的进行证券化的情形。

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	63,071,736.53	59.96	33,564,307.14	42.97
1 至 2 年	9,932,186.06	9.44	43,053,316.29	55.12
2 至 3 年	31,376,243.48	29.83	712,863.38	0.91
3 年以上	811,359.95	0.77	778,135.33	1.00
合计	105,191,526.02	100.00	78,108,622.14	100.00

2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	与本公司关系	期末余额	未结算原因
陕西省西咸新区沣西新城管理委员会	非关联方	23,629,500.00	预付土地购置款
陕西省广播电视传媒运营有限责任公司	本公司董事任该公司总经理	3,918,838.25	尚未履行完广告代理义务
陕西梦田文化传播有限公司	非关联方	2,793,000.00	尚未履行完广告代理义务
西安户县滨河新区开发建设有限公司	非关联方	2,700,000.00	预付土地购置款
天坤建设集团巨晟房地产有限公司	非关联方	2,157,600.00	购置房屋尚未交房
合计		35,198,938.25	

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目名称	期末余额	占比 (%)	坏账准备金额	账龄	与本公司关系
------	------	--------	--------	----	--------

陕西省西咸新区沣西新城管理委员会	23,629,500.00	22.46		2-3年	非关联方
天坤建设集团巨晟房地产有限公司	4,025,600.00	3.83		1年以内、1-2年	非关联方
西安一格科技有限公司	4,891,405.45	4.65		1年以内	非关联方
陕西省广播电视传媒运营有限责任公司	3,918,838.25	3.73		2-3年	本公司董事任 该公司总经理
成都康特电子高新科技有限责任公司	3,604,860.00	3.43		1年以内	非关联方
合计	40,070,203.70	38.10			

4.期末预付款项中无预付持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

5.预付关联方账款情况详见本附注“九、关联方关系及其交易(六)关联方应收应付款项”。

(五) 其他应收款

1.其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,388,750.00	10.77	2,694,375.00	50.00	2,694,375.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,997,687.84	87.92	22,893,989.34	52.03	21,103,698.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	655,572.00	1.31	655,572.00	100.00	0.00
合计	50,042,009.84	100.00	26,243,936.34	52.44	23,798,073.50

接上表

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,945,354.68	98.68	21,180,868.62	43.27	27,764,486.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	655,572.00	1.32	655,572.00	100.00	
合计	49,600,926.68	100.00	21,836,440.62	44.02	27,764,486.06

2.期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
陕西谛杰房地产开发有限公司	5,388,750.00	2,694,375.00	50.00	详见注释
合计	5,388,750.00	2,694,375.00	—	—

注：本公司子公司华一传媒于 2012 年 9 月 14 日与陕西谛杰置业有限责任公司（以下简称“谛杰置业”）分别签署了编号为 3752990、3752536 和 3752531 的《商品房买卖合同》，购买位于西安市雁塔区曲江新区雁南五路“曲江谛杰国际广场”第 1 幢 1 单元 12 层 10 号、第 1 幢 1 单元 12 层 11 号和第 1 幢 1 单元 12 层 12 号三套房产用于办公，房屋总价 5,388,750.00 元。合同约定华一传媒一次性付清购房款，谛杰置业应于 2013 年 4 月 30 日之前交房，如未按期交房华一传媒有权解除购房合同，但未约定违约责任。由于谛杰置业未按约定如期交房，华一传媒将其诉至西安市雁塔区人民法院，要求解除《商品房买卖合同》、返还购房款及利息并支付租金损失。经 2014 年 9 月西安市雁塔区人民法院（2014）雁民初字第 04214 号、04215 和 04216 号民事判决书判决，由谛杰房地产公司于判决生效之日起十日内向广电华一返还购房款 5,388,750.00 元，并支付租金损失 90,665.76 元，共计人民币 5,479,415.76 元。由于谛杰房地产未按判决履行返还义务，华一传媒于 2015 年 1 月 20 日向西安市雁塔区人民法院执行庭提交的强制执行申请，2015 年 3 月 6 日执行庭正式立案立案号（2015）雁法执字第 00417 号、00418 号、00419 号。鉴于目前可能存在的收回风险，本年度华一传媒按 50% 计提坏账准备。

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,728,436.86	321,853.11	3.00
1 至 2 年	3,954,322.88	197,716.14	5.00
2 至 3 年	5,203,929.90	780,589.49	15.00
3 至 4 年	845,654.08	253,696.22	30.00
4 至 5 年	3,850,419.49	1,925,209.75	50.00
5 年以上	19,414,924.63	19,414,924.63	100.00
合计	43,997,687.84	22,893,989.34	—

4. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收账款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
西安黄河电器制造有限公司	553,970.00	553,970.00	100.00	难以收回

北京蓝拓扑电子技术有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	难以收回
西安市蓝田县邮电局电杆厂	29,000.00	29,000.00	100.00	难以收回
陕西金马广告有限公司	64,602.00	64,602.00	100.00	难以收回
合计	655,572.00	655,572.00	—	—

5.本期计提坏账准备金额 4,407,495.72 元；本期无收回或转回的坏账准备的情况。

6.本期无实际核销的其他应收款。

7.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
职工备用金	1,916,418.65	4,061,300.76
保证金及押金	5,192,397.18	4,229,520.15
企业间往来	24,894,662.03	24,277,126.05
其他	18,038,531.98	17,032,979.72
合计	50,042,009.84	49,600,926.68

8.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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西谛杰置业有限责任公司	终止购房合同需退回房款	5,388,750.00	1-2 年	10.77	2,694,375.00
西安文鼎投资发展有限公司	曲江首座房屋押金	2,169,866.55	1-2 年、2-3 年	4.34	311,788.93
安康市汉滨区广电局	往来款	1,685,855.05	5 年以上	3.37	1,685,855.05
靖边县广播局	往来款	1,440,293.05	5 年以上	2.88	1,440,293.05
陕西广电网络大酒店有限责任公司	水电费	1,210,133.05	3-4 年、4-5 年、5 年以上	2.42	944,561.56
合计	--	11,894,897.70	--	23.78	7,076,873.59

（六）存货

1.存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	42,911,493.24		42,911,493.24	43,213,201.80		43,213,201.80
委托加工物资	12,246,452.00		12,246,452.00	5,755,976.68		5,755,976.68

原材料	74,869,700.50	74,869,700.50	69,368,411.25	69,368,411.25
低值易耗品	362,917.22	362,917.22	350,576.14	350,576.14
合计	130,390,562.96	130,390,562.96	118,688,165.87	118,688,165.87

2. 本公司存货可变现净值系正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值。本年度本公司存货未发生减值状况。

（七）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
应收账款收益权投资	20,500,000.00	16,006,658.33
银行理财产品	48,000,000.00	30,548,789.04
某明星音乐会投资	619,536.04	569,536.04
影视剧投资	1,737,500.00	
待抵扣进项税	171,708,883.63	106,729,247.66
预缴税金	17,413,215.55	18,593,248.65
预缴社保款	2,908,121.77	
合计	262,887,256.99	172,447,479.72

注：1. 本期银行理财产品系本公司购买交通银行股份有限公司陕西省分行“蕴通财富-日增利 S 款”集合理财计划 1,500.00 万元；购买北京银行西安曲江支行“稳健系列人民币 3 个月期限银行间保证收益理财”1,500.00 万元。本公司子公司华通控股本年度购买上海浦发银行长安南路支行“利多多现金管理 1 号”理财产品 1,700.00 万元、购买兴业银行西安吉祥路支行“结构性存款”理财产品 100.00 万元；

2. 应收账款收益权系本公司子公司华通控股以人民币 1,000.00 万元购买陕西极众电子科技有限公司应收账款收益权 1,100.00 万元，投资收益年化收益率 10%，投资期限 2015 年 1 月 21 日至 2016 年 1 月 20 日；以人民币 200.00 万元购买陕西迈克高新科技实业集团有限公司应收账款收益权 224.00 万元，投资收益年化收益率 12%，投资期限 2015 年 4 月 26 日至 2016 年 4 月 26 日；以人民币 600.00 万元购买陕西迈克高新科技实业集团有限公司 660.00 万元的应收账款收益权，投资期限 2014 年 10 月 27 日至 2015 年 10 月 26 日，年化收益率 10%，本期赎回 150.00 万元后剩余 450.00 万元展期至 2016 年 1 月 26 日；以人民币 500.00 万元购买陕西亦超通信技术有限公司 550.00 万元的应收账款收益权，投资期限 2014 年 10 月 27 日至 2015 年 10 月 26 日，年化收益率 10%，本期赎回 100.00 万元后剩余 400.00 万元展期至 2016 年 1 月 26 日；

3. 影视剧投资情况详见本附注“五、（九）”披露内容。

（八）可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	16,000,000.00		16,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	16,000,000.00		16,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
其他						
合 计	16,000,000.00		16,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市茁壮网络技术有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00					1.555	
嘉影电视院线控股有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00					0.26	
影视剧投资		2,000,000.00		2,000,000.00					10.00	
合计	13,000,000.00	3,000,000.00		16,000,000.00					—	

注：（1）2015 年 8 月 4 日，公司召开第七届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于子公司陕西华通文化科技创业投资有限公司投资参股嘉影电视院线控股有限公司的议案》，子公司华通控股出资 100.00 万元参股嘉影电视院线控股有限公司，持股比例为 0.26%。

（2）本公司子公司华源影视与此刻影视文化（北京）有限公司签订电影《金童子》、《灵臆事件》拍摄合作协议。协议约定影片总投资 2,000.00 万元，华源影视出资 200.00 万元作为风险投资，占总投资额的 10.00%，并据此分享 10.00% 的影片净收益分成或承担与股权比例相应的亏损。

（九）长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加	减少	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
		投资	投资								
一、合营企业											
陕西华秦永和投资管理有限公司	1,914,223.26			-2,717.39						1,911,505.87	
二、联营企业											
西安电视剧版权交易中心有限公司	21,855,790.07			1,102,452.26						22,958,242.33	
陕西广电节目传播有限责任公司	2,045,937.14			-6,559.23						2,039,377.91	
三、其他投资											
影视剧《复仇上海滩》投资	1,500,000.00		1,500,000.00								
合计	27,315,950.47		1,500,000.00	1,093,175.64						26,909,126.11	

注：2014年8月本公司下属子公司华源影视与北京派格太合泛在文化传媒有限公司（以下简称“北京派格”）签订拍摄电视连续剧《复仇上海滩》的合作协议，协议约定项目总投资3,000.00万元，华源影视投资150.00万元作为风险投资，占总投资的5%，并据此享受5%的版权净收益和合作收益；2015年度，由于影片未能如期发行，华源影视与北京派格签署了合作终止协议，协议约定以上投资变更为年利率10%固定收益投资，由于该投资持有目的变化，本期调整至其他流动资产科目。以上投资本金1,500,000.00元及投资收益237,500.00元已于2016年1月全部收回。

（十）固定资产

1. 固定资产情况

项目	设备	传输线路	建筑物	办公家具	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	3,592,721,683.81	1,833,467,235.48	595,168,559.44	8,399,849.60	31,878,484.73	6,061,635,813.06
2. 本期增加金额	329,042,371.64	212,163,528.97	89,161,540.20	153,854.97	3,165,004.31	633,686,300.09
(1) 购置	230,290,158.51	27,218,290.39	42,544,671.11	153,854.97	3,078,912.56	303,285,887.54
(2) 在建工程转入	98,752,213.13	184,945,238.58	46,616,869.09	0.00	86,091.75	330,400,412.55
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,557,048.52					1,557,048.52
(1) 对外销售						
(2) 处置或报废	1,557,048.52					1,557,048.52
4. 期末余额	3,920,207,006.93	2,045,630,764.45	684,330,099.64	8,553,704.57	35,043,489.04	6,693,765,064.63
二、累计折旧						
1. 年初余额	1,872,809,728.08	657,057,779.93	91,378,786.14	3,705,461.99	9,831,283.69	2,634,783,039.83
2. 本期增加金额	343,550,151.63	87,535,091.27	29,079,995.48	428,389.72	1,546,378.59	462,140,006.69
(1) 计提	343,550,151.63	87,535,091.27	29,079,995.48	428,389.72	1,546,378.59	462,140,006.69
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,010,831.54					1,010,831.54
(1) 对外销售						
(2) 处置或报废	1,010,831.54					1,010,831.54
4. 期末余额	2,215,349,048.17	744,592,871.20	120,458,781.62	4,133,851.71	11,377,662.28	3,095,912,214.98
三、减值准备						

项目	设备	传输线路	建筑物	办公家具	其他	合计
1. 年初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 对外销售						
(2) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,704,857,958.76	1,301,037,893.25	563,871,318.02	4,419,852.86	23,665,826.76	3,597,852,849.65
2. 期初账面价值	1,719,911,955.73	1,176,409,455.55	503,789,773.30	4,694,387.61	22,047,201.04	3,426,852,773.23

2. 公司期末无暂时闲置的固定资产。
3. 公司报告期末无融资租赁租入的固定资产。
4. 公司报告期末无经营租赁租出的固定资产。
5. 公司期末无持有待售的固定资产。
6. 期末所有权或使用权受限制的固定资产

(1) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
镇坪支公司办公楼	242,545.65	房屋置换，开发商已将房产证收回，下半年预计开工
汉阴支公司办公楼	380,665.91	房屋置换，新的房产证书没有下来，政府还在协调
宝鸡滨河大道1号办公楼	20,324,545.95	房产证尚在办理当中
汉中分公司办公楼购置项目	8,792,010.26	过户手续尚在办理当中
山阳县支公司办公用房	1,237,784.35	与其他单位联合购房，需变更分割原房屋房产证后转换为购房者房产证，因手续较为繁复，目前尚在办理当中
铜川分公司川口机房	389,308.04	因机房所在小区大量房屋尚未入住，开发公司统一未办理房产证
渭南分公司大荔支公司办公楼	1,389,559.39	房产证尚在办理当中
渭南分公司华阴支公司办公用房	2,206,440.16	技术监督局代征代建，现在不能分割
西安中登文景时代（9#—2—103）	1,049,068.68	房产证尚在办理当中
北辰大道机房（西安绿地香树花城53#-20506）	945,413.93	房产证尚在办理当中
咸阳市秦都区陈阳寨机房	448,194.48	房产证尚在办理当中
咸阳市沔渭新区分前端机房	505,752.84	房产证尚在办理当中
延安虎头园小区办公楼	17,085,492.50	经济适用房，市政府统一办理，房产证尚在办理当中
延安圣都花园分前端机房	755,457.60	房产证尚在办理当中
榆林分公司西沙机房	746,892.28	房地产开发商统一未办理
长安广电大厦办公楼	6,183,292.94	政府统一征地，未办理产权证书；拥有房屋所有权
咸阳分公司玉泉西路办公楼	16,984,000.12	房产证尚在办理当中
长武支公司办公用房（长武县车站街044号）	416,094.37	房产证尚在办理当中
合计	80,082,519.45	

(2) 公司期末无抵押、质押的固定资产

7. 公司报告期末对固定资产检查，未发现存在应计提固定资产减值准备的情形。

(十一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			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
宽带网建设	42,422,604.42		42,422,604.42	36,846,920.16		36,846,920.16
网络改造工程	203,167,388.32		203,167,388.32	226,414,485.68		226,414,485.68
网络干线建设	47,325,219.64		47,325,219.64	59,224,510.85		59,224,510.85
网络专网建设	39,790,910.69		39,790,910.69	24,175,215.98		24,175,215.98
新建小区有线电视工程	35,176,011.27		35,176,011.27	34,665,233.84		34,665,233.84
机房安装工程	12,794,074.98		12,794,074.98	9,547,325.64		9,547,325.64
网络工程	74,581,056.04		74,581,056.04	83,321,419.44		83,321,419.44
办公楼工程	20,942,830.96		20,942,830.96	23,464,418.86		23,464,418.86
管道工程	16,077,961.42		16,077,961.42	21,945,036.80		21,945,036.80
其他	25,098,341.26		25,098,341.26	23,658,649.55		23,658,649.55
合计	517,376,399.00		517,376,399.00	543,263,216.80		543,263,216.80

注：本公司期末对在建工程检查，未发现存在应计提在建工程减值准备的情形。

2. 重要在建工程项目本期变动情况

（明细详见下页）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宽带网建设		36,846,920.16	89,370,944.52	78,261,373.65	5,533,886.61	42,422,604.42						自筹
网络改造工程		226,414,485.68	76,032,669.85	75,492,385.35	23,787,381.86	203,167,388.32						自筹
网络干线建设		59,224,510.85	29,721,853.85	28,571,841.14	13,049,303.92	47,325,219.64						自筹
网络专网建设		24,175,215.98	60,682,669.57	42,359,129.99	2,707,844.87	39,790,910.69						自筹
新建小区有线电视工程		34,665,233.84	17,027,102.28	13,305,371.58	3,210,953.27	35,176,011.27						自筹
机房安装工程		9,547,325.64	10,119,959.17	5,800,707.32	1,072,502.51	12,794,074.98						自筹
网络工程		83,321,419.44	28,058,646.37	31,801,991.74	4,997,018.03	74,581,056.04						自筹
办公楼工程		23,464,418.86	8,976,292.39	11,088,952.94	408,927.35	20,942,830.96						自筹
管道工程		21,945,036.80	29,866,752.30	33,158,015.15	2,575,812.53	16,077,961.42						自筹
其他		23,658,649.55	28,372,149.65	10,560,643.69	16,371,814.25	25,098,341.26						自筹
合计		543,263,216.80	378,229,039.95	330,400,412.55	73,715,445.20	517,376,399.00						—

注: (1) 本期在建工程无资本化利息;

(2) 在建工程其他减少, 系支线减少工程、装修工程、专网改造等转入长期待摊费用。

(十二) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
报废设备	15,814.58	75,518.38
合计	15,814.58	75,518.38

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,753,121.59	82,253,157.87	276,200.00	97,282,479.46
2. 本期增加金额	13,861,267.00	19,598,979.84		33,460,246.84
(1) 购置	13,861,267.00	19,598,979.84		33,460,246.84
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 对外销售				
(2) 处置或报废				
4. 期末余额	28,614,388.59	101,852,137.71	276,200.00	130,742,726.30
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,955,580.66	25,900,774.74	210,491.67	29,066,847.07
2. 本期增加金额	596,949.41	9,044,463.91	49,988.34	9,691,401.66
(1) 计提	596,949.41	9,044,463.91	49,988.34	9,691,401.66
(2) 合并范围增加				
3. 本期减少金额				
(1) 对外销售				
(2) 处置或报废				
4. 期末余额	3,552,530.07	34,945,238.65	260,480.01	38,758,248.73
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 对外销售				
(2) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25,061,858.52	66,906,899.06	15,719.99	91,984,477.57
2. 期初账面价值	11,797,540.93	56,352,383.13	65,708.33	68,215,632.39

2. 公司报告期对无形资产检查,未发现存在应计提无形资产减值准备的情形。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额
数字电视分配网改造	107,492,171.00	10,399,976.57	29,706,568.77	111,031.34	88,074,547.46
正常分配网改造	3,999,048.24	3,227,008.15	1,843,580.85		5,382,475.54
收购小片网购价	6,410,441.38	2,335,243.94	2,299,462.80		6,446,222.52
机房、办公用房装修	30,336,563.02	5,020,034.42	12,659,453.98	99,980.61	22,597,162.85
专网改造支出	61,528,735.74	63,310,619.74	41,021,220.30		83,818,135.18
房租	164,398.67		58,635.00		105,763.67
MMDS	10,903,392.64		1,831,465.31		9,071,927.33
其他	5,502,025.48	4,167,526.60	3,321,277.17	173,642.31	6,174,632.60
合计	226,336,776.17	88,460,409.42	92,741,664.18	384,654.26	221,670,867.15

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,407,886.14	1,098,372.55	1,419,611.23	318,790.86
应付职工薪酬	1,544,052.00	325,646.81	2,241,760.19	442,633.08
合计	5,951,938.14	1,424,019.36	3,661,371.42	761,423.94

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	35,548,956.46	27,839,697.75
合计	35,548,956.46	27,839,697.75

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2016	1,394,448.29	1,875,833.82
2017	6,069,359.25	6,069,359.25
2018	10,718,668.80	10,718,668.80
2019	9,175,835.88	9,175,835.88
2020	8,190,644.24	
合计	35,548,956.46	27,839,697.75

（十六）短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		60,000,000.00
信用借款	620,000,000.00	400,000,000.00
合计	620,000,000.00	460,000,000.00

注：本公司报告期无已到期未偿还的短期借款。

（十七）应付账款

1. 应付账款列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	613,576,677.12	65.79	664,421,110.29	76.95
1-2 年	209,920,244.47	22.51	115,330,829.17	13.36
2-3 年	50,441,905.04	5.40	33,912,584.22	3.93
3 年以上	58,753,020.00	6.30	49,797,763.54	5.76
合计	932,691,846.63	100.00	863,462,287.22	100.00

2. 应付关联方账款情况详见本附注“九、关联方关系及其交易（六）关联方应收应付款项”。

3. 账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中国移动通信集团陕西有限公司	14,178,220.96	联建管道，工程尚未结算
武汉烽火网络有限责任公司	14,063,879.41	尚未结算软件购置款
杭州初灵信息技术股份有限公司	11,194,741.82	尚未结算软件购置款
北京同方凌讯科技有限公司	10,948,455.04	根据股权转让协议分期支付股权款
深圳赛瑞琪电子有限公司	9,461,901.54	尚未结算货款
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	7,950,000.00	2013 年度广电同方购入 MMDS 资产，因资金紧张尚未支付
陕西极众电子科技有限公司	7,206,387.51	尚未结算
合计	75,003,586.28	——

（十八）预收款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	901,857,489.83	94.49	978,919,430.41	99.38

1-2年	48,892,133.24	5.12	3,775,568.80	0.38
2-3年	2,234,209.37	0.23	675,294.00	0.07
3年以上	1,531,818.50	0.16	1,650,018.50	0.17
合计	954,515,650.94	100.00	985,020,311.71	100.00

注：1. 期末预收款项中无预收持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

2. 预收关联方账款情况详见本附注“九、关联方关系及其交易（六）关联方应收应付款项”。

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	93,860,637.39	565,109,266.63	552,473,957.08	106,495,946.94
二、离职后福利-设定提存计划	3,900,340.14	82,857,865.39	83,957,517.73	2,800,687.80
三、辞退福利	2,254,145.35	7,458,534.90	9,419,550.17	293,130.08
四、一年内到期的其他福利				
合计	100,015,122.88	655,425,666.92	645,851,024.98	109,589,764.82

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	76,826,425.02	492,611,378.49	480,406,133.90	89,031,669.61
2、职工福利费		17,912,022.73	17,912,022.73	
3、社会保险费	664,929.10	19,829,109.77	20,222,696.47	271,342.40
其中：医疗保险费	661,302.51	17,800,014.00	18,192,423.01	268,893.50
工伤保险费	3,624.00	1,327,633.15	1,330,817.00	440.15
生育保险费	2.59	701,462.62	699,456.46	2,008.75
4、住房公积金	1,459,534.54	28,067,149.83	28,400,278.11	1,126,406.26
5、工会经费和职工教育经费	14,909,748.73	6,689,605.81	5,532,825.87	16,066,528.67
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	93,860,637.39	565,109,266.63	552,473,957.08	106,495,946.94

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,714,571.54	60,282,841.21	61,013,431.64	983,981.11
2、失业保险费	1,970,436.61	1,377,094.20	1,540,452.12	1,807,078.69

3、企业年金缴费	215,331.99	21,197,929.98	21,403,633.97	9,628.00
合计	3,900,340.14	82,857,865.39	83,957,517.73	2,800,687.80

4. 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, 本公司根据该等计划缴存费用。除上述缴存费用外, 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。

(二十) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	12,388,145.41	1,078,342.69
城建税	948,951.02	1,090,888.21
营业税	440,502.68	401,372.11
土地使用税	86,463.55	77,254.33
房产税	40,961.24	15,577.20
企业所得税	454,024.93	3,625,341.85
个人所得税	676,558.60	1,942,163.01
印花税	257,667.56	221,500.22
水利基金	466,493.72	568,152.43
教育费附加	696,965.13	938,882.50
文化事业基金	84,692.77	244,278.37
其他	9,142.99	405,286.32
合计	16,550,569.60	10,609,039.24

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	9,000,000.00	9,000,000.00

(二十二) 其他应付款

1. 按账龄分类

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	37,179,788.71	56.45	21,869,222.00	47.81
1-2年	12,130,265.87	18.42	11,628,097.85	25.42
2-3年	8,164,018.84	12.40	2,877,357.90	6.29
3年以上	8,384,461.24	12.73	9,369,264.25	20.48
合计	65,858,534.66	100.00	45,743,942.00	100.00

2. 按性质分类

项目	期末余额	年初余额
质保金	341,360.20	1,577,756.25
个人社保	600,137.04	883,562.73
押金及保证金	6,107,005.09	5,289,132.98
往来款	24,344,837.16	21,102,201.11
非公开发行 A 股股票募集保证金及存款利息	15,119,965.32	
其他	19,345,229.85	16,891,288.93
合计	65,858,534.66	45,743,942.00

3. 期末其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及关联方款项。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	60,000,000.00	60,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

2. 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

注：①一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得的展期借款。

②期末质押借款中系本公司以陕西省有线电视数字化整体转换项目全部有线电视基本收视维护费的收费权进行质押，取得的国家开发银行借款。

(2) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	期末余额		年初余额	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行陕西省分行	2008.02.1	2015.4.30	基准利率				30,000,000.00
国家开发银行陕西省分行	2008.02.1	2015.7.30	基准利率				30,000,000.00
国家开发银行陕西省分行	2008.02.1	2016.4.29	基准利率		30,000,000.00		
国家开发银行陕西省分行	2008.02.1	2016.7.29	基准利率		30,000,000.00		
合计	—	—	—		60,000,000.00	-	60,000,000.00

(二十四) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	375,000,000.00	435,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	375,000,000.00	435,000,000.00

注:期末质押借款中 3.75 亿元系本公司以陕西省有线电视数字化整体转换项目全部有线电视基本收视维护费的收费权进行质押,取得的国家开发银行借款。

2. 长期借款按明细分类

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	期末余额		年初余额	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行陕西省分行	2008.02.01	2021.01.31	基准利率		375,000,000.00		435,000,000.00
合计	--	--	--	--	375,000,000.00	--	435,000,000.00

3. 长期借款中无逾期借款获得展期形成的长期借款。

(二十五) 应付债券

1. 按款项性质列示应付债券

项目	期末余额	年初余额
中期票据	298,735,507.65	297,950,505.91
合计	298,735,507.65	297,950,505.91

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行	债券	发行
		日期	期限	金额
中期票据	300,000,000.00	2014-6-19	3年	300,000,000.00
合计	300,000,000.00			300,000,000.00

(续)

期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
297,950,505.91		9,000,000.00	785,001.74		298,735,507.65
297,950,505.91		9,000,000.00	785,001.74		298,735,507.65

注：2013年8月，本公司2013年第一次临时股东大会决议通过了《关于公司拟发行中期票据的议案》，本公司拟发行不超过5年的6个亿的中期票据。2014年，公司发行了2014年度第一期中期票据，票据简称14陕广电MTN001（3年期），实际发行金额3.00亿元，票据期间为2014年6月19日至2017年6月19日，票面利率6%。

(二十六) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	8,366,275.00	8,022,295.00	详见注释
合计	8,366,275.00	8,022,295.00	

注：2013年度中国农业银行股份有限公司汉中分行起诉镇巴县广播电视开发有限责任公司逾期贷款未偿还案将本公司列为第三被告，依据一审判决情况本公司计提预计负债723.70万元。本公司于2013年12月26日对该起诉讼已上诉至陕西省高级人民法院，2015年1月7日陕西高级人民法院（2014）陕民二终字第00080号民事判决书，作出驳回上诉，维持原判的判决。本期根据终审判决结果计提欠付利息34.40万元，未履行法院判决期间已累计计提利息112.93万元，列入预计负债。

(二十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基本收视费		202,075.00		202,075.00	电子产品销售捆绑收视费
政府补助		1,000,000.00		1,000,000.00	详见注释
合计		1,202,075.00		1,202,075.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重大文化艺术精品创作补助		1,000,000.00			1,000,000.00	收益相关
合计		1,000,000.00			1,000,000.00	

注：根据陕西省财政厅文件陕财办教[2014]269号，本公司本年度收到陕西省财政厅拨付的重大文化艺术精品创作补助 100.00 万元，该项补助专项用于电视纪录片《西北革命根据地》（2016 年更名为《红旗漫卷西风》）的拍摄与制作，截止本年末该纪录片尚未拍摄完成，成本费用尚未完全发生，因此本年度列入递延收益。

（二十八）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	563,438,537.00						563,438,537.00

（二十九）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	425,633,729.19			425,633,729.19
其他资本公积	7,226,246.82			7,226,246.82
合计	432,859,976.01			432,859,976.01

（三十）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	80,667,885.89	11,256,696.38		91,924,582.27
合计	80,667,885.89	11,256,696.38		91,924,582.27

（三十一）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	713,505,592.26	613,300,707.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	713,505,592.26	613,300,707.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	133,228,408.29	116,903,625.13
减：提取法定盈余公积	11,256,696.38	11,064,354.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利	16,903,156.00	5,634,385.37
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	818,574,148.17	713,505,592.26

（三十二）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,380,398,554.75	1,559,384,489.87	2,290,685,987.07	1,493,945,830.73
其他业务	6,461,633.45	885,986.60	7,446,703.42	617,520.56
合计	2,386,860,188.20	1,560,270,476.47	2,298,132,690.49	1,494,563,351.29

（三十三）营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	6,472,778.96	15,286,466.07
城建税	1,301,689.39	2,822,324.79
教育费附加和地方教育费附加	1,013,631.00	2,251,926.02
合计	8,788,099.35	20,360,716.88

（三十四）销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	3,620,527.61	3,910,614.36
代维费用	54,885,895.00	67,202,470.96
广告费	25,421,357.43	30,492,388.26
人工成本	161,138,026.36	143,638,510.13
通讯费	2,267,537.38	2,133,485.30
其他	12,872,142.55	11,189,379.35
合计	260,205,486.33	258,566,848.36

（三十五）管理费用

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	9,691,401.66	7,657,004.31
业务招待费	9,343,819.21	10,106,113.85
折旧	29,981,732.25	28,384,652.19

长期待摊费用摊销	67,574.76	82,535.89
会议费	1,984,329.47	1,938,007.85
人工成本	248,265,009.15	218,236,139.89
水电费	5,889,165.67	4,793,838.92
税费	6,580,473.92	6,696,387.95
办公费	20,164,523.58	20,046,029.62
差旅费	10,782,375.22	10,530,715.64
其他	15,478,996.84	12,882,127.89
合计	358,229,401.73	321,353,554.00

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	76,537,670.37	76,853,302.84
减: 利息收入	1,166,142.65	3,020,123.13
利息净支出	75,371,527.72	73,833,179.71
汇兑损失		
减: 汇兑收益		
汇兑净损失		
手续费及其他	713,563.32	2,550,798.89
合计	76,085,091.04	76,383,978.60

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
1、坏账损失	6,656,455.93	3,664,781.81
2、存货跌价损失		
3、可供出售金融资产减值损失		
4、持有至到期投资减值损失		
5、长期股权投资减值损失		
6、投资性房地产减值损失		
7、固定资产减值损失		
8、工程物资减值损失		
9、在建工程减值损失		
10、生产性生物资产减值损失		
11、油气资产减值损失		

12、无形资产减值损失		
13、商誉减值损失		
14、其他		
合计	6,656,455.93	3,664,781.81

(三十八) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,093,175.64	3,290,857.65
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	3,856,759.25	4,688,315.01
合 计	4,949,934.89	7,979,172.66

注：其他投资收益 3,856,759.25 元，其中：银行理财收益 742,591.54 元；应收账款收益权 2,890,111.11 元；影视剧《复仇上海滩》固定利率收益 224,056.60 元。

2. 按权益法核算的长期股权投资收益明细

被投资单位	本期金额	上期金额	增减变动的的原因
西安电视剧版权交易中心有限公司	1,102,452.26	3,382,880.17	当期损益变动
陕西广电节目传播有限责任公司	-6,559.23	-6,245.78	当期损益变动
陕西华秦永和投资管理有限公司	-2,717.39	-85,776.74	当期损益变动
合 计	1,093,175.64	3,290,857.65	--

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	14,324.00	16,261.46	14,324.00
其中：固定资产处置利得	14,324.00	16,261.46	14,324.00
无形资产处置利得			

债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	10,121,044.53	5,673,609.69	10,121,044.53
盘盈利得			
违约金、罚款收入			
无需支付的款项			
税收返还	1,313,252.97		1,313,252.97
迁改补偿款		2,190,161.70	
其他	2,285,199.54	1,489,087.04	2,285,199.54
合计	13,733,821.04	9,369,119.89	13,733,821.04

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
农村有线电视发展补助	1,560,000.00	1,698,000.00	与收益相关
线路改迁及网络改造补助	350,000.00	414,000.00	与收益相关
科技发展专项及创新基金	500,000.00		与收益相关
营改增补贴	541,300.00	2,772,118.53	与收益相关
政府救灾补助		280,000.00	与收益相关
两化融合项目补助资金	160,000.00	112,941.16	与资产相关
培训补贴资金		286,050.00	与收益相关
稳岗补贴	360,800.00		与收益相关
影视剧补贴	5,550,000.00		与收益相关
西安市服务业综合改革试点补贴	700,000.00		与收益相关
房租补贴	193,525.00		与收益相关
其他	205,419.53	110,500.00	与收益相关
合计	10,121,044.53	5,673,609.69	

注：1. 影视剧补贴系本公司子公司希望在线本期所拍摄制作的电影《桔子的天空》收到国家广播电视总局补贴款 350.00 万元、陕西省新闻出版广电局补贴款 5.00 万元、陕西省委宣传部补贴款 100.00 万元；电影《平凡的足球》收到陕西省委宣传部补贴款 100.00 万元。

2. 税收返还系本公司子公司华一传媒、金马传媒、三砥公司、新媒体技术根据西安市曲江新区相关税收优惠政策，经申请审核后收到的营业税及增值税返还。

（四十）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	494,039.78	2,622,336.20	494,039.78
其中：固定资产处置损失	494,039.78	2,622,336.20	494,039.78
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	604,136.02	382,633.95	604,136.02
罚款及滞纳金支出	393,638.24	1,437,982.66	393,638.24
赔偿支出			
盘亏损失			
其他	1,488,104.41	1,695,751.00	1,488,104.41
合计	2,979,918.45	6,138,703.81	2,979,918.45

注：中国农业银行股份有限公司汉中分行起诉镇巴县广播电视开发有限责任公司逾期贷款未偿还案败诉尚未履行，本年度依据判决结果计提欠付利息 343,980.00 元列入其他。

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	599,860.71	4,257,109.19
递延所得税费用	-662,595.42	-629,489.41
合计	-62,734.71	3,627,619.78

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	132,329,014.83
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	-4,703,352.07
调整以前期间所得税的影响	80,041.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	106,747.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	23,574.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,430,254.73
代开票缴纳所得税	
所得税费用	-62,734.71

(四十二) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到工程保证金	5,155,970.00	175,343.23
利息收入	1,166,142.65	2,111,474.58
政府补助收入	11,121,044.53	4,207,919.53
其他收款及往来净额		15,006,849.22
合计	17,443,157.18	21,501,586.56

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
返还工程保证金	10,990,652.05	
银行手续费	713,563.32	732,902.50
付现费用	125,993,373.92	154,461,183.96
其他付款及往来净额	15,043,442.19	
合计	152,741,031.48	155,194,086.46

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
投资某明星音乐会门票收入结算		181,099.16
合计		181,099.16

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
投资某明星音乐会支出	50,000.00	157,338.32
合计	50,000.00	157,338.32

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非公开发行A股股票募集保证金	15,100,000.00	
拍摄电影《平凡的足球》收到投资款	1,300,000.00	
合计	16,400,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行中期票据承销费		2,430,000.00

合 计		2,430,000.00
-----	--	--------------

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	132,391,749.54	130,821,428.51
加: 资产减值准备	6,656,455.93	3,664,781.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	462,140,006.69	454,525,163.88
无形资产摊销	9,691,401.66	7,657,004.31
长期待摊费用摊销	92,741,664.18	84,678,595.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-14,324.00	90,692.78
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	494,039.78	2,515,381.96
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	76,537,670.37	78,664,711.98
投资损失(收益以“一”号填列)	-4,949,934.89	-7,979,172.66
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-662,595.42	-629,489.41
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-11,702,397.09	-29,594,497.95
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-337,756,274.81	-312,960,571.02
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	283,279,738.56	387,267,856.72
其他	343,980.00	785,295.00
经营活动产生的现金流量净额	709,191,180.50	799,507,181.58
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	295,946,497.35	313,056,454.65
减: 现金的期初余额	313,056,454.65	217,560,439.24
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	-17,109,957.30	95,496,015.41

注：补充资料其他项系计提预计负债，预计负债计提详见本附注“五（二十六）”披露内容。

2. 本期无支付的取得子公司的现金净额

3. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	295,946,497.35	313,056,454.65
其中：库存现金	2,292,694.36	937,104.56
可随时用于支付的银行存款	293,653,562.13	312,119,110.10
可随时用于支付的其他货币资金	240.86	239.99
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	295,946,497.35	313,056,454.65
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		

六、合并范围的变更

（一）本公司本期未发生非同一控制下企业合并

（二）本公司本期未发生同一控制下企业合并

（三）本公司本期未发生反向购买

（四）本公司本期未发生处置子公司

（五）本公司本期新成立子公司情况

1. 2015年2月16日，公司召开第七届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于投资成立西咸新区全资子公司的议案》，公司将以货币资金加实物资产方式出资1.00亿元人民币，成立陕西西咸新区广电网络传媒有限公司，出资占投资公司注册资本的100%。2015年3月2日，西咸广电完成工商注册登记，取得了陕西省工商行政管理局颁发的企业营业执照。截止2015年12月31日，本公司以货币资金人民币400.00万元及其他经评估资产6,426.68万元累计出资6,826.68万元。根据公司章程约定，剩余出资将于2019年12月31日前出资到位。

2. 2015年8月4日，公司召开第七届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于子公司陕西华通文化科技创业投资有限公司投资设立互联网金融全资子公司的议案》，华通控股将以自有资金出资1,000.00万元人民币，成立陕西广电融汇信息科技有限公司，出资占投资公司注册资本的100%。2015年8月18日，广电融汇已完成工商注册登记，取得了西安市工商行政管理局颁发的企业营业执照。截

止 2015 年 12 月 31 日，华通控股以货币资金人民币 300.00 万元及其他经评估资产 14.23 万元累计出资 314.23 万元。根据公司章程约定，剩余出资将于 2025 年 12 月 31 日前出资到位。

上述新成立的子公司自成立之日起纳入本公司合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中权益

1. 企业集团的构成

序号	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	
1	宝鸡广电	宝鸡市及其周县	宝鸡市渭滨区滨河大道	广播电视网络的设计、建造、改造、运营和管理	100.00		设立
2	希望在线	西安市	西安高新一路	广播影视剧（片）策划、制作、发行等	100.00		设立
3	国联公司	西安市	西安高新一路	数字电视、互动电视下一代数字电视网、增值业务领域的技术研究、开发等	51.00		设立
4	延安广通	延安市	延安市南关街	有线广播电视分配网的设计与施工、电子器材销售、家电维修、物业服务、住宿、餐饮、KTV 等	100.00		设立
5	广通博达	西安市	西安唐延路	综合布线、网络机房、信息系统集成、音视频系统等的设计、施工、维护等	60.00		设立
6	新媒体技术	西安市	西安曲江新区	广播电视信息网络的建设、开发、维护等	51.00		设立
7	华一传媒	西安市	西安曲江新区	广告的设计、制作、代理、发布；承办展览、展示等	14.00	41.00	设立
8	金马传媒	西安市	西安曲江新区	广告的设计、制作、代理、发布；品牌策划推广；公关、演艺活动等	55.00		设立
9	广电通付	西安市	西安曲江新区	电子商务、计算机信息技术咨询服务；计算机网络系统集成工程设计、施工；计算机软件研发与销售	100.00		设立
10	宝鸡新大	宝鸡市	宝鸡市渭滨区滨河大道	设计、制作、发布、代理国内各类广告等		100.00	设立
11	华源影视	西安市	西安曲江新区	广播影视剧（片）策划、拍摄、制作、发行等		51.00	设立

序号	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
12	三砥公司	西安市	西安曲江新区	3D数字电视及3D数字拍摄设备、播放设备等的代理销售	60.00		非同一控制下企业合并
13	华通控股	西安市	西安曲江新区	广播电视、出版传媒、影视等文化产业的创业投资及咨询服务	99.00	1.00	设立
14	广电同方	陕西省	西安曲江新区	利用地面无线方式从事广播电视节目覆盖业务的设计运营	51.00		非同一控制下企业合并
15	西咸广电	西安市	西安西咸新区	广播电视节目收转、传送；广播电视信息网络的建设、开发、经营管理和维护；有线广播电视分配网的设计与施工；互联网增值业务	100.00		设立
16	广电融汇	西安市	西安曲江新区	互联网信息服务；计算机软硬件计技术的研发、销售转让；商务信息、企业管理信息的咨询服务；计算机系统集成；广告的设计、制作、发布与代理		100.00	设立

注：西咸广电以及广电融汇成立情况详见“六（五）”披露内容。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
国联公司	49.00%	5,474,168.74		22,796,766.22
广通博达	40.00%	-566,770.55		3,649,934.18
华源影视	49.00%	481,252.24		8,634,373.39
华一传媒	45.00%	-4,919,185.89		3,418,031.09

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国联公司	213,449,746.77	499,417.06	213,949,163.83	167,425,151.13		167,425,151.13
广通博达	15,194,729.11	327,509.16	15,522,238.27	6,722,457.68		6,722,457.68
华源影视	45,666,866.70	2,225,920.62	47,892,787.32	30,271,617.14		30,271,617.14
华一传媒	18,893,197.89	1,705,716.16	20,598,914.05	13,003,289.43		13,003,289.43

(续表)

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
国联公司	172,890,199.59	467,171.97	173,357,371.56	138,005,131.79		138,005,131.79
广通博达	21,782,869.95	538,907.60	22,321,777.55	11,632,761.79		11,632,761.79
华源影视	56,207,561.96	423,881.98	56,631,443.94	39,992,421.19		39,992,421.19
华一传媒	19,514,594.86	1,243,999.01	20,758,593.87	2,231,445.04		2,231,445.04

(续表)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流
国联公司	124,523,067.43	11,171,772.93	11,171,772.93	10,634,457.08
广通博达	7,201,347.42	-1,889,235.17	-1,889,235.17	-503,782.95
华源影视	85,278,375.75	982,147.43	982,147.43	-1,780,638.56
华一传媒	12,243,854.71	-10,931,524.21	-10,931,524.21	2,183,241.70

(续表)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流
国联公司	153,941,717.73	19,288,847.64	19,288,847.64	11,494,165.15
广通博达	23,327,786.27	-278,443.94	-278,443.94	-849,549.56
华源影视	69,118,608.30	9,577,761.40	9,577,761.40	-1,262,182.73
华一传媒	14,461,272.20	5,347,569.59	5,347,569.59	2,887,213.11

注：本公司子公司广通博达本公司持有股权 60.00%，根据该公司章程本公司实际可获得的股利分配比例为 70.00%。

(二) 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	
西安电视剧版权交易中心	西安市	西安曲江新区	电视剧剧本版权、作品改编权及拍摄权、电视剧版权、广播电视节目、电影版权、歌曲版权等版权交易服务	30.00%		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	西安电视剧版权交易中心	
	期末余额/	年初余额/
	本期金额	上期金额
流动资产	520,311,406.32	399,212,910.81
其中：现金和现金等价物	93,823,701.61	68,580,867.13
非流动资产	3,815,627.49	938,140.71
资产合计	524,127,033.81	400,151,051.52
流动负债	361,188,852.35	257,398,484.61
非流动负债	86,000,000.00	69,900,000.00
负债合计	447,188,852.35	327,298,484.61
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	76,527,407.78	72,852,566.91
按持股比例计算的净资产份额	22,958,222.33	21,855,770.07
调整事项：	20.00	20.00
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他	20.00	20.00
对联营企业权益投资的账面价值	22,958,242.33	21,855,790.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	98,887,881.48	155,687,531.66
财务费用	15,603,258.17	13,221,139.58
所得税费用	656,497.23	1,995,065.46
净利润	3,585,614.55	11,276,267.24
终止经营的净利润		
其他综合收益		

项目	西安电视剧版权交易中心	
	期末余额/	年初余额/
	本期金额	上期金额
综合收益总额	3,585,614.55	11,276,267.24
本年度收到的来自联营企业的股利		1,200,000.00

八、公允价值披露

公司期末无按照需要披露公允价值计量的情况。

九、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方

1. 本企业的控股股东及实际控制人

母公司名称	与本公司关系	企业类型	注册地址	法定代表人	注册资本（万元）	持股比例	表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码证
陕西广播电视集团有限公司	母公司	有限责任公司	西安市长安南路 336 号	王福豹	65,849.82	36.07%	36.07%	陕西省新闻出版广电局	71977923-8

（二）本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、（一）在子公司中的权益”。

（三）本企业合营和联营企业情况

详见本附注“七、（二）在合营及联营企业中的权益”。

（四）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	组织机构代码
陕西省广播电视信息网络股份有限公司（以下简称“广电股份”）	受同一母公司控制	73039267-5
陕西乐家电视购物有限责任公司	受同一母公司控制	78366434-7
陕西西部之光文化发展有限责任公司	受同一母公司控制	57067794-5
陕西广电移动电视有限公司	受同一母公司控制	66799283-7
陕西广电报刊音像出版有限责任公司	受同一母公司控制	57352964-9
陕西广电节目传播有限责任公司	受同一母公司控制	06192744-0
陕西广电置业有限责任公司	受同一母公司控制	08172408-5
陕西广信新媒体有限责任公司	受同一母公司控制	06791159-7
陕西广电影视文化产业发展有限公司	受同一母公司控制	05714029-0

陕西省户户通直播卫星技术有限公司	广电股份子公司	59223438-7
西安焯霖电子科技有限责任公司	广电股份子公司	67860516-9
陕西广电泽福房地产有限责任公司	广电股份子公司	59223426-4
陕西广电泽福木雕工艺品有限公司	广电股份子公司	05968392-6
陕西乐家易购网络科技有限公司	广电股份子公司	06193435-X
陕西广电泽福节能工程有限公司	广电股份子公司	06481363-3
陕西省广播电视传媒运营有限责任公司	本公司董事任该公司总经理	67792155-7
陕西声媒广告文化传播有限责任公司	本公司董事任该公司法人	79794320-8
陕西广播电视台	母公司董事长任台长	5475012-2

（五）关联方交易情况

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西省广播电视传媒运营有限责任公司	广告代理	143,396.23	3,773,584.92
陕西省户户通直播卫星技术有限公司	材料采购	7,576,515.93	2,617,095.69
西安焯霖电子科技有限责任公司	材料采购	17,883,180.65	17,030,182.95
陕西广电泽福节能工程有限公司	材料采购	16,600.00	
西安焯霖电子科技有限责任公司	采购劳务	1,607.86	314,101.44
陕西声媒广告文化传播有限责任公司	广告发布费	94,827.04	1,081,406.60
陕西西部之光文化发展有限责任公司	广告代理		39,787.50

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广电股份	MMDS 收视费		240,000.00
西安焯霖电子科技有限责任公司	商品销售	1,853,743.68	1,729,863.25
陕西广电移动电视有限公司	网络资源租赁	19,654.09	47,169.81
陕西乐家电视购物有限责任公司	节目传输费	283,018.92	153,301.92
陕西乐家电视购物有限责任公司	广告发布费	164,308.18	
陕西乐家电视购物有限责任公司	网络资源租赁及收视费	230,513.20	47,169.81
陕西声媒广告文化传播有限责任公司	广告发布代理	2,708,763.75	3,333,330.14
陕西广播电视台	呼叫中心通讯服务费	811,320.73	

3. 公司报告期末发生关联托管、关联承包情况。

4. 关联租赁情况本

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广电股份	房屋	6,009,943.00	6,009,943.00
陕西广播电视集团有限公司	房屋		50,000.00
陕西广电报刊音像出版有限责任公司	房屋	10,000.00	

注：本公司本年度租赁广电股份房屋为各地区机房，本年度与租赁房屋发生应与广电股份结算的电费 4,131,699.42 元。

5.关键管理人员薪酬（单位：万元）

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	694.44	875.41

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广电股份	5,856,706.53	5,834,404.02	6,056,706.53	5,859,624.91
预付账款	陕西乐家电视购物有限责任公司			150,000.00	
预付账款	广电股份	600,000.00			
预付账款	陕西省广播电视传媒运营有限责任公司	3,918,838.25		3,918,838.25	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	广电股份	10,288,992.00	10,352,695.75
应付账款	陕西省户户通直播卫星技术有限公司	5,356,893.15	1,806,310.51
应付账款	陕西西部之光文化发展有限责任公司		205,825.24
应付账款	西安焯霖电子科技有限公司	8,638,573.09	4,771,417.04
应付账款	陕西声媒广告文化传播有限责任公司		106,132.08
预收账款	陕西广电移动电视有限公司	100,921.38	72,405.66
预收账款	陕西乐家电视购物有限责任公司	772,955.92	438,962.24
预收账款	广电股份	1,923.74	2,415.64
预收账款	西安焯霖电子科技有限公司	3,591.88	2,023.28

十、股份支付

本公司在报告期内未发生股份支付事项。

十一、或有事项

1. 本公司的质押事项详见本附注“五（二十三）”及“五（二十四）”披露内容
2. 本年度本公司无重大的未决诉讼情况。

十二、承诺事项

1. 本公司子公司国联公司 2015 年 7 月 21 日召开股东会，会议通过了由本公司回购其他股东股权的决议。10 月 27 日，本公司第七届董事会第四十次会议审议通过《关于受让子公司国联公司 49% 股权的议案》，决定出资 106.78 万元受让国联公司少数股东持有的国联公司 49% 股权。受让完成后，国联公司将成为本公司全资子公司。本公司已分别与广东九联科技股份有限公司、西安海数多媒体技术有限公司、西安极众数字通讯有限公司签署了股权转让协议。截止本报告日本公司尚未支付以上股权转让款，国联公司也尚未进行工商登记变更。

2. 本公司关于子公司华通控股与怡康医药合资成立健康产业公司承诺事项及期后履行状况详见本附注“十三、（二）、3”披露内容。

十三、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后调整事项。

（二）资产负债表日后非调整事项

1. 2016 年 2 月 2 日本公司非公开发行 A 股股票的申请获中国证券监督管理委员会发行审核委员会 2016 年第 26 次会议审核通过。根据发行预案本次非公开发行股票数量不超过 52,530,252 股，发行对象为上海东方明珠新媒体股份有限公司、同方股份有限公司、东方点石投资管理有限公司-东方点钻-东兴礴璞 3 号投资基金、上海国泰君安证券资产管理有限公司-国泰君安君享新发集合资产管理计划、西藏康盛投资管理有限公司共五名特定对象发行股票的价格为 18.18 元/股。截止本报告日，本公司尚未收到中国证监会的核准批复文件。

2. 本公司子公司宝鸡广电“宽带乡村”及“应急广播”项目获得国家专项建设基金 3,178.00 万元资金扶持。按照国家专项建设基金运作统一要求，该专项建设基金资金扶持由中国农发重点建设基金有限公司（简称“农发建设基金”）以现金出资方式对宝鸡广电进行增资，投资期限 15 年，年投资收益率 1.2%。投资期间农发建设基金不向宝鸡广电委派董事、监事和高级管理人员，不直接参与日常正常经营，但对宝鸡广电的公司章程修改等事项享有表决权，投资期满后农发建设基金通过减资方式收回投资本金。2016 年 2 月 29 日，农发建设基金已将增资款转入宝鸡广电资本金账户。增资后，本公司对宝鸡广电持股比例变更为 79.06%，农发建设基金持股比例 20.94%。截止报告日，工商登记尚未变更完成。

3. 2016 年 3 月 14 日本公司召开了第七届董事会第四十三次会议，会议审议通过了《关于与北京

光环新网科技股份有限公司共同投资设立云服务公司的议案》。本公司拟以货币资金与土地使用权出资 5,100.00 万元,北京光环新网科技股份有限公司(以下简称“光环新网”)拟以货币资金出资 4,900.00 万元共同成立广电新网云服务有限公司。公司成立后本公司持股比例 51%,光环新网持股比例 49%。

4. 2015年10月27日本公司召开了第七届董事会第四十次会议,会议审议通过了《关于子公司华通控股与怡康医药合资成立健康产业公司的议案》。本公司子公司华通控股拟以货币资金出资 510.00 万元,与西安怡康医药连锁有限责任公司(简称“怡康医药”)共同投资成立陕西广电大健康产业有限公司(简称“广电大健康”)。公司成立后华通控股持股比例 51%,怡康医药持股比例 49%。广电大健康公司于 2015年12月30日取得统一社会信用代码为 91610104MA6TXD8P5D 号《企业法人营业执照》,2016年2月17日双方股东首次履行出资义务,按照持股比例华通控股出资 255.00 万元,怡康医药出资 245.00 万元。截止本报告日,该公司尚在组建过程中。

5. 根据本公司 2016年4月18日第七届董事会第四十五次会议决议,公司 2015年度拟不进行利润分配,也不进行资本公积转增股本,未分配利润留存用于公司业务发展等,该方案尚需经股东大会审议。

6. 除上述事项外,本公司报告期内无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 终止经营

截至 2015年12月31日,本公司不存在应披露的终止经营事项。

(二) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司及子公司根据不同的服务领域、业务性质划分为有线电视业务分部、文化投资及广告服务分部、电子产品销售分部以及其他业务分部四个分部,每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行不同的管理,分部间转移价格是参照第三方销售所采用的价格确定。报告分部执行统一的会计政策及会计估计。

2. 报告分部的财务信息

项目	有线电视及其增值业务	文化投资及广告服务	电子设备销售
营业收入	2,080,643,550.54	135,263,715.46	312,922,856.67
营业成本	1,312,794,415.42	101,001,822.22	282,134,623.94
销售费用	239,568,109.45	20,639,105.00	187,880.94
管理费用	332,168,844.10	20,051,525.21	2,660,310.03
营业利润	143,435,731.28	-9,515,213.00	10,671,772.93

资产总额	5,611,681,803.20	154,575,706.51	213,949,163.83
负债总额	3,458,935,683.86	61,165,578.04	167,425,151.13

(续表)

项目	其他业务	分部间抵消	合计
营业收入	15,565,855.36	157,535,789.83	2,386,860,188.20
营业成本	15,403,292.08	151,063,677.19	1,560,270,476.47
销售费用	529,486.04	719,095.10	260,205,486.33
管理费用	5,383,507.02	2,034,784.63	358,229,401.73
营业利润	-3,408,340.31	19,608,838.66	121,575,112.24
资产总额	87,666,500.67	657,262,404.19	5,410,610,770.02
负债总额	36,307,972.40	271,244,808.77	3,452,589,576.66

十五、母公司主要会计报表项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,541,493.16	100.00	4,733,408.42	5.29	84,808,084.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	89,541,493.16	100.00	4,733,408.42	5.29	84,808,084.74

接上表

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,721,074.10	100.00	3,010,888.08	5.04	56,710,186.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	59,721,074.10	100.00	3,010,888.08	5.04	56,710,186.02

2. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(小计)	74,907,155.49	2,247,214.66	3.00
1至2年	7,418,352.92	370,917.65	5.00
2至3年	4,139,633.24	620,944.99	15.00
3至4年	2,021,254.19	606,376.26	30.00
4至5年	334,284.92	167,142.46	50.00
5年以上	720,812.40	720,812.40	100.00
合计	89,541,493.16	4,733,408.42	—

3. 本期计提坏账准备金额 1,723,442.57 元; 本期无收回或转回的坏账准备, 本期核销坏账准备 922.23 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
陕西广电华一互动传媒有限公司	9,238,679.25	10.32	277,160.38
陕西省广电同方数字电视有限责任公司	6,331,325.44	7.07	189,939.76
江西电视台	3,783,333.34	4.23	113,500.00
青海电视台	3,203,193.01	3.58	116,095.79
陕西省公安厅	2,172,614.83	2.43	65,178.44
合计	24,729,145.87	27.62	761,874.37

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	90,875,054.26	99.35	26,561,657.43	29.23	64,313,396.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	590,970.00	0.65	590,970.00	100.00	
合计	91,466,024.26	100.00	27,152,627.43	29.69	64,313,396.83

接上表

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(%)	
单项金额重大并单项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	83,736,822.56	99.30	23,624,106.63	28.21	60,112,715.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	590,970.00	0.70	590,970.00	100.00	
合计	84,327,792.56	100.00	24,215,076.63	28.72	60,112,715.93

2. 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,034,268.39	841,028.05	3.00
1至2年	22,246,263.57	1,112,313.18	5.00
2至3年	11,667,344.24	1,750,101.64	15.00
3至4年	6,063,433.94	1,819,030.18	30.00
4至5年	3,649,119.49	1,824,559.75	50.00
5年以上	19,214,624.63	19,214,624.63	100.00
合计	90,875,054.26	26,561,657.43	—

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收账款(按单位)	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
西安黄河电器制造有限公司	553,970.00	553,970.00	100.00	难以收回
北京蓝拓扑电子技术有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	难以收回
西安市蓝田县邮电局电杆厂	29,000.00	29,000.00	100.00	难以收回
合计	590,970.00	590,970.00	—	—

4. 本期计提坏账准备金额 2,937,550.80 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
职工备用金	1,579,502.27	2,872,169.38
保证金及押金	4,597,547.32	3,834,909.85
往来款	68,230,060.36	62,526,067.57

其他	17,058,914.31	15,094,645.76
合计	91,466,024.26	84,327,792.56

7. 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宝鸡广电网络传媒有限责任公司	往来款	31,794,834.34	1 年以内、1-2 年、2-3 年	34.76	1,694,701.66
延安广通广电信息网络技术开发股份有限公司	借款	9,749,813.33	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	10.66	1,829,597.67
陕西广电金马传媒有限责任公司	借款	2,605,986.57	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.84	347,114.12
西安文鼎投资发展有限公司	曲江首座房屋押金	2,169,866.55	1-2 年、2-3 年	2.37	311,788.93
安康市汉滨区广电局	往来款	1,685,855.05	5 年以上	1.84	1,685,855.05
合计		48,006,355.84		52.47	5,869,057.43

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			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	321,497,571.50		321,497,571.50	264,969,486.96		264,969,486.96
对联营、合营企业投资	24,997,620.24		24,997,620.24	23,901,727.21		23,901,727.21
合计	346,495,191.74		346,495,191.74	288,871,214.17		288,871,214.17

1. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宝鸡广电	146,873,227.06			146,873,227.06		
希望在线	35,109,741.45			35,109,741.45		
国联公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
华通控股	45,307,597.74			45,307,597.74		
广通博达	6,060,000.00			6,060,000.00		
新媒体技术	2,550,000.00			2,550,000.00		
延安广通	5,500,000.00			5,500,000.00		
三砥公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华一传媒	1,400,000.00			1,400,000.00		
金马传媒	2,750,000.00			2,750,000.00		
广电同方	13,398,920.71			13,398,920.71		
广电通付	2,000,000.00			2,000,000.00		
西咸广电		56,528,084.54		56,528,084.54		
合计	264,969,486.96	56,528,084.54	—	321,497,571.50	—	—

注：本公司本期新增投资全资子公司西咸广电投资情况详见本附注“六（五）”披露内容。

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业									-	
西安电视剧版权交易中心有限公司	21,855,790.07			1,102,452.26					22,958,242.33	
陕西广电节目传播有限责任公司	2,045,937.14			-6,559.23					2,039,377.91	
合计	23,901,727.21	-	-	1,095,893.03				-	24,997,620.24	-

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生金额		上期发生金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,965,663,585.48	1,274,319,800.61	1,903,401,350.90	1,235,330,520.70
其他业务	1,415,524.00	885,986.60	1,486,217.77	617,520.56
合计	1,967,079,109.48	1,275,205,787.21	1,904,887,568.67	1,235,948,041.26

（五）投资收益

1. 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	18,154,242.67	12,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,095,893.03	3,376,634.39
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	19,250,135.70	15,376,634.39

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	增减变动的理由
宝鸡广电		12,000,000.00	股利分配
华通控股	1,485,000.00		股利分配
希望在线	16,669,242.67		股利分配
合计	18,154,242.67	12,000,000.00	--

3. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	增减变动的理由
西安电视剧版权交易中心有限公司	1,102,452.26	3,382,880.17	被投资单位净利润变动
陕西广电节目传播有限责任公司	-6,559.23	-6,245.78	被投资单位净利润变动
合计	1,095,893.03	3,376,634.39	--

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》(2010) 规定, 本公司非经常性损益发生情况如下:

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益	-479,715.78	-2,606,074.74	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	1,313,252.97		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,121,044.53	5,673,609.69	

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期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-343,980.00	-785,295.00	详见本附注“五(二十六)”披露内容
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		895,360.75	
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	143,300.87	948,176.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-92,845.21	-294,781.15	
少数股东权益影响额（税后）	-907,468.62	-598,791.70	
合 计	9,753,588.76	3,232,203.98	——

（二）净资产收益率及每股收益

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求，计算净资产收益率与每股收益：

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	7.21%	0.2365	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.68%	0.2191	—

十七、财务报表的批准报出

本公司报表于 2016 年 4 月 18 日经本公司董事会批准报出。

陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司