防伪编号：**02820160500007627l5**

报告文号：川华信专（2016）121号

委托单位：成都博瑞传播股份有限公司

事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

报告日期：2016-05-05

报备时间：2016-05-03 10:49

被审单位所在地：成都

签名注册会计师：张兰

王小敏



防伪二维码

成都博瑞传播股份有限公司

2014年-2015年备考财务报表审阅报告

事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：028-85560449

传　　真：028-85592480

通讯地址：成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

电子邮件：schxcpa@163.net

事务所网址：http://www.hxcpa.com.cn

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会

防伪查询电话：028-85316767、028-85317676

防伪查询网址：http://www.scicpa.org.cn

四川华信(集团)会计师事务所
（特殊普通合伙）
SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话:（028）85560449
传真:（028）85592480
邮编: 610041
电邮: schxcpa@163.net

成都博瑞传播股份有限公司

备考财务报表审阅报告

川华信专（2016）121 号

目录：

1、 防伪标识

2、 审阅报告

3、备考合并资产负债表

4、备考合并利润表

5、备考合并财务报表附注

审 阅 报 告

川华信专（2016）121 号

成都博瑞传播股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的成都博瑞传播股份有限公司（以下简称“博瑞传播公司”）按备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表， 2014 年度、2015 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是博瑞传播公司管理层的责任。我们的责任是在执行审阅工作的基础上对财务报表发表审阅意见。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问博瑞传播公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信博瑞传播公司备考合并财务报表未按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映博瑞传播公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的备考财务状况，以及 2014 年度、2015 年度的备考经营成果。

本报告仅供博瑞传播公司向中国证券监督管理委员会报送发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之申报材料时使用，不得用作其他方面。我们同意将本报告作为博瑞传

播公司非公开发行股票及支付现金购买资产必备之文件，随其他申报材料一起上报。因使用不当引起的法律责任与本事务所无关。

四川华信（集团）会计师事务所

（特殊普通会伙）

中国·成都

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年五月五日

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

备考合并资产负债表

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司　　单位：人民币元

资产	附注编号	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1（1）	1,373,369,720.16	1,338,715,296.46
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	六、2		9,494,422.02
衍生金融资产			
应收票据	六、3	394,543.00	2,260,000.00
应收账款	六、4	261,830,581.88	338,332,435.41
预付款项	六、5	31,928,982.89	64,184,479.91
应收代位追偿款	六、6	335,038,940.46	139,322,452.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、7	219,157,509.99	178,783,596.36
应收股利			
其他应收款	六、8	90,739,665.30	97,102,514.14
买入返售金融资产			
存货	六、9	16,076,077.92	21,701,833.08
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,328,536,021.60	2,189,897,029.80
非流动资产：			
定期存款	六、1（2）	1,347,462,389.56	1,777,469,250.09
发放贷款及垫款	六、10	477,272,490.43	511,110,500.00
可供出售金融资产	六、11	61,497,000.00	73,097,000.00
委托贷款	六、12		80,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	六、13	201,718,178.56	203,190,726.65
投资性房地产	六、14	496,358,073.78	495,959,940.80
固定资产	六、15	577,896,633.16	623,532,391.44
在建工程	六、16	551,200.00	3,841,535.53
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、17	134,993,711.34	302,803,291.38
开发支出			
商誉	六、18	1,282,144,680.25	1,225,967,657.59
长期待摊费用	六、19	24,697,458.71	37,119,071.24
递延所得税资产	六、20	225,131,887.48	117,645,598.70
其他非流动资产	六、21	14,689,302.15	16,738,364.00
非流动资产合计		4,844,413,005.42	5,468,475,327.42
资产总计		7,172,949,027.02	7,658,372,357.22

公司法定代表人：曹春建　　主管会计工作的公司负责人：徐东阳　　公司会计机构负责人：[illegible]

备考合并资产负债表（续）

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司　　单位：人民币元

负债和股东权益	附注编号	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、22	235,100,000.00	20,000,000.00
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	六、23	50,017,812.75	44,000,000.00
应付账款	六、24	97,019,004.60	88,694,099.23
预收款项	六、25	123,763,466.83	124,429,859.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、26	66,773,710.37	65,898,334.33
应交税费	六、27	30,248,693.56	87,756,314.75
应付利息	六、28	777,357.50	34,222.22
应付股利	六、29	4,981,716.36	4,951,524.66
其他应付款	六、30	634,492,664.74	396,128,307.65
未到期责任准备金	六、31	122,045,169.58	185,724,495.28
担保赔款准备金	六、32	622,091,516.95	516,580,907.41
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	六、33	68,553,583.34	10,547,107.79
其他流动负债			
流动负债合计		2,055,864,696.58	1,544,745,172.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、34	3,936,000.00	215,632,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、35	55,276,025.43	55,276,025.43
预计负债	六、36	172,436.00	172,436.00
递延收益	六、37	1,109,149.84	1,330,417.00
递延所得税负债	六、20	48,295,021.58	48,195,488.33
其他非流动负债	六、38		14,000.00
非流动负债合计		108,788,632.85	320,620,366.76
负债合计		2,164,653,329.43	1,865,365,539.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、39	1,185,948,772.00	1,185,948,772.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、40	2,022,475,647.86	2,022,475,647.86
减：库存股			
其他综合收益	六、60	15,442.73	1,954.51
专项储备			
盈余公积	六、41	292,997,121.62	284,082,002.55
一般风险准备	六、42	11,001,943.61	10,775,532.27
未分配利润	六、43	972,994,842.45	1,452,509,441.71
归属于母公司所有者权益合计		4,485,433,770.27	4,955,793,350.90
少数股东权益		522,861,927.32	837,213,466.71
所有者权益合计		5,008,295,697.59	5,793,006,817.61
负债和所有者权益总计		7,172,949,027.02	7,658,372,357.22

公司法定代表人：曹春建　　主管会计工作的公司负责人：徐东晓　　公司会计机构负责人：[illegible]

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

备考合并利润表

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注编号	2015年度	2014年度
一、营业总收入		1,552,357,700.22	2,091,220,006.86
其中：营业收入	六、44	1,200,738,023.41	1,633,471,469.42
利息收入	六、45	43,850,011.94	60,990,231.62
已赚保费收入	六、46	244,090,339.17	371,448,990.57
手续费及佣金收入			
减：提取未到期责任准备金	六、47	-63,679,325.70	-25,309,315.25
二、营业总成本		2,153,126,525.19	1,713,019,762.86
其中：营业成本	六、44	719,479,703.56	837,063,842.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额	六、48	857,041,530.77	330,211,924.73
提取担保赔偿准备金	六、49	105,510,609.54	107,052,164.18
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、50	23,251,403.68	48,161,490.72
销售费用	六、51	89,839,432.24	89,360,965.24
管理费用	六、52	362,730,552.52	335,621,261.64
财务费用	六、53	-89,467,429.38	-109,185,627.64
资产减值损失	六、54	84,740,722.26	74,733,741.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、55	398,132.98	1,406,309.94
投资收益（损失以“－”号填列）	六、56	8,258,640.65	22,383,193.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,466,049.80	21,363,378.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）	六、53		-127,747.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-592,112,051.34	401,861,999.89
加：营业外收入	六、57	62,210,973.28	45,848,639.10
其中：非流动资产处置利得		1,930.06	66,802.42
减：营业外支出	六、58	6,673,575.08	2,066,900.44
其中：非流动资产处置损失		2,494,576.85	170,503.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-536,574,653.14	445,643,738.55
减：所得税费用	六、59	-62,762,101.61	82,633,585.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-473,812,551.53	363,010,152.69
归属于母公司所有者的净利润		-361,039,859.65	302,576,891.02
少数股东损益		-112,772,691.88	60,433,261.67
六、其他综合收益的税后净额	六、60	59,699.12	5,451.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,488.22	1,954.51
（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		13,488.22	1,954.51
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		13,488.22	1,954.51
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		46,210.90	3,496.77
七、综合收益总额		-473,752,852.41	363,015,603.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		-361,026,371.43	302,578,845.53
归属于少数股东的综合收益总额		-112,726,480.98	60,436,758.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.30	0.26
（二）稀释每股收益		-0.30	0.26

公司法定代表人：曹春建　　主管会计工作的公司负责人：徐东晓　　公司会计机构负责人：[illegible]

备考合并财务报表附注

一、 公司基本情况

(一)公司历史沿革

成都博瑞传播股份有限公司(以下简称本公司或公司)原名四川电器股份有限公司，系1988年经成都市经济体制改革委员会以成体改(1988)字第35号文批准由四川电器厂改制并向社会企事业单位和社会公众定向募集部分股份成立，1995年11月15日，经中国证监会批准，本公司流通股在上交所正式挂牌上市。1999年7月28日,经国家财政部财管字(1999)178号文批准，成都博瑞投资控股集团有限公司(原名成都博瑞投资有限责任公司)正式受让原成都市国有资产管理局持有的本公司股份中的27.65%的股份，成为本公司的第一大股东。

成都博瑞投资控股集团有限公司入主本公司后，实施了一系列资产重组，公司的主营业务已逐步由原电器生产与销售业务转向广告、印刷、发行及投递、配送业务及信息传播相关的业务。

2000 年 1 月 21 日经成都市工商行政管理局批准，公司更为现名。公司目前注册资本109,333.21万元，法定代表人：曹建春，企业法人营业执照号：510100000045451。

公司注册地址及总部地址为： 成都市锦江工业园区三色路38号

（二）公司的行业性质、经营范围、提供的主要产品和服务

1、公司行业性质及经营范围

本公司所处行业为信息传播服务行业，经营范围包括：信息传播服务(不含国家限制项目)、报刊投递服务、高科技产品开发、国内贸易(除国家限制和禁止项目)、电子商务、出版物印刷(限分公司经营)、销售纸张和印刷器材。印刷及制版的设计、技术服务、广告制作(限分公司经营)。

2、公司提供的产品和服务

本公司提供的产品和服务主要包括广告的发布与制作、出版物印刷和纸张销售、报刊投递服务、游戏软件的开发与销售等。

（三）本期备考合并报表范围及其变化情况

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，截止2015年12月31日，本公司合计控股子公司包括35户，其中成都小企业融资担保有限责任公司系基于本附注三所述的编制基础合并的子公司。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、备考合并范围的变更”。

二、 拟发行股份及支付现金购买资产交易相关情况

(一)交易基本情况

2015年12月24日，公司召开九届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司发行股份

及支付现金购买资产并募集配套资金构成重大资产重组暨关联交易的议案》等相关议案。

根据本公司与成都中小企业融资担保有限责任公司签署的《发行股份支付购买资产协议》以及公司与国际金融公司（以下简称“IFC”）签署的《支付现金购买资产协议》，本公司拟以发行股份方式购买成都中小企业融资担保有限责任公司持有的成都小企业融资担保有限责任公司（以下简称“小保公司”）61.034%股权，拟以支付现金的方式购买 IFC 持有的小保公司 20%股权。

本公司拟以询价方式向包括公司控股股东成都博瑞投资控股集团有限公司在内的不超过 10 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金（其中，公司控股股东成都博瑞投资控股集团有限公司拟认购本次非公开发行 20%-30%的股份），募集资金金额不超过拟购买资产交易价格的 100%，用于支付本次交易的现金对价、发行费用及补充小保公司资本金。

(二)发行股份及支付现金购买资产

根据北京中科华资产评估有限公司出具的中科华评报字(2016)第 004 号《资产评估报告书》，以 2015 年 9 月 30 日为评估基准日，小保公司 81.034%的股权评估价值为 11.891 亿元（小保公司 100%股权评估价值为 14.6738 亿元）；根据各方签订的《发行股份支付购买资产协议》、《支付现金购买资产协议》以及小保公司 100%股权价值评估结果，小保公司 81.034%股权的收购价格合计为 11.516033 亿元，交易对价以发行股份及现金方式支付，其中：公司向 IFC 购买其持有的小保公司 20%股份的交易对价为 25,600.00 万元，全部以现金支付；公司向中小企业融资担保有限责任公司购买其持有的小保公司 61.034%股份的交易对价为 89,560.33 万元，拟按 9.67 元/股（发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%）发行 9,261.67 万股公司股份向成都中小企业融资担保有限责任公司支付。

本公司在编制备考合并财务报表时，根据上述收购价格现金支付部分模拟增加了本公司的其他应付款。

(三)募集配套资金

根据中国证监会《重组管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》和《上市公司非公开发行股票实施细则》的相应规定，本公司拟采用询价发行的方式向不超过 10 名符合条件的特定投资者发行股份募集配套资金，所募配套资金用于支付本次交易的现金对价、发行费用及补充小保公司资本金。本次向特定投资者募集配套资金的发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，即 9.67 元/股，按照本次发行底价 9.67 元/股及拟募集配套资金的规模计算，本次募集配套资金预计发行不超过 11,909.03 万股股票、金额不超过 115,160.33 万元，不超过本次交易总额的 100%。

(四)交易标的基本情况

1、历史沿革

小保公司系 2001 年 5 月 23 日经成都市人民政府办公厅签发《关于同意组建成都小企业

信用担保有限责任公司的批复》（成办函[2000]48 号）批准成立，小保公司成立时名称为“成都市小企业信用担保有限责任公司”，注册资本为人民币 738 万元，其中成都市技术改造投资公司出资 730 万元，占小保公司注册资本的 98.92%，四川博高电子信息有限责任公司出资 8 万元，占小保公司注册资本的 1.08%。

2002年5月23日,小保公司原股东成都市技术改造投资公司将持有的股权全部转让给成都中小企业融资担保有限责任公司（原名“成都中小企业信用担保有限责任公司”），转让完成后小保公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例%
成都中小企业融资担保有限责任公司	730.00	98.92
四川博高电子信息有限责任公司	8.00	1.08
合　　计	738.00	100.00

2004年4月15日，根据小保公司董事会决议、小保公司章程修正案以及经四川省商务厅签发《四川省商务厅关于同意瑞士国家经济事务总署（SECO）股权并购成都市小企业信用担保有限责任公司的批复》（川商发[2004]21号）批复同意，小保公司变更为外商投资企业，小保公司注册资本由738万元增加至5,698.00万元，其中成都工业投资集团有限公司出资2,480.00万元，瑞士经济总署（SECO）出资2,480.00万元，成都中小企业融资担保有限责任公司出资730万元，四川博高电子信息有限责任公司出资8.00万元，增资后小保公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例%
成都工业投资集团有限公司	2,480.00	43.524
瑞士经济总署（SECO）	2,480.00	43.524
成都中小企业融资担保有限责任公司	730.00	12.812
四川博高电子信息有限责任公司	8.00	0.140
合　　计	5,698.00	100

2005年11月14日，根据小保公司董事会决议、小保公司章程修正案以及经四川省商务厅签发《四川省商务厅关于同意成都市小企业信用担保有限责任公司股东股权转让和法定地址变更的批复》（川商资[2005]127号）批复同意，股东四川博高电子信息有限责任公司将其所持小保公司8万元出资额（0.14%股权）转让给成都中小企业融资担保有限责任公司，转让后小保公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例%
成都工业投资集团有限公司	2,480.00	43.524
瑞士经济总署（SECO）	2,480.00	43.524
成都中小企业融资担保有限责任公司	738.00	12.952
合　　计	5,698.00	100%

2006年12月1日，根据小保公司董事会决议、小保章程修正案以及经成都市国资委签发《关于同意成都中小企业信用担保有限责任公司投资5,000万元对成都市小企业信用担保有限责任公司增加注册资金的批复》（成国资规[2006]33号）、四川省商务厅签发《四川省商务厅关于同意成都市小企业信用担保有限责任公司增资的批复》（川商资[2006]193号）批复同意，小保公司注册资本由5,698.00万元增加至10,698.00万元，增资额由成都中小企业融资担保有限责任公司以人民币现金方式投入，增资后小保公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例%
成都中小企业融资担保有限责任公司	5,738.00	53.636
成都工业投资集团有限公司	2,480.00	23.182
瑞士经济总署（SECO）	2,480.00	23.182
合　　计	10,698.00	100.0

2008年，根据小保公司董事会决议、小保公司章程修正案以及经成都市国资委签发《市国资委关于同意成都市小企业信用担保有限责任公司增加注册资金的批复》（成国资规[2008]2号）以及《市国资委关于同意成都中小企业信用担保有限公司责任公司向成都市小企业信用担保有限责任公司增资的批复》（成国资规[2008]55号）、四川省商务厅签发《四川省商务厅关于同意成都市小企业信用担保有限责任公司增资的批复》（川商资[2008]134号）批复同意，小保公司注册资本由10,698.00万元增加至30,698.00万元，新增注册资本中的5,000万元人民币由小保公司风险准备金转增资本，另15,000万元人民币由成都中小企业信用担保有限责任公司全额投入，增资后小保公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例%
成都中小企业融资担保有限责任公司	23,420.00	76.292
成都工业投资集团有限公司	3,639.00	11.854
瑞士经济总署（SECO）	3,639.00	11.854
合　　计	30,698.00	100.00

2009年6月29日，根据小保公司董事会决议、小保公司章程修正案以及经成都市国资委签发《关于同意世界银行集团国际金融公司入股成都市小企业信用担保有限责任公司的批复》（成国资规[2008]174号）、四川省商务厅签发《四川省商务厅关于同意成都市小企业信用担保有限责任公司增资的批复》（川商审批[2009]34号）批复同意，小保公司注册资本由30,698.00万元增加至40,674.85万元，新增注册资本由美国国际金融公司（IFC）以等值美元现汇投入，增资后小保公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例%
成都中小企业融资担保有限责任公司	24,825.487949	61.034
成都工业投资集团有限公司	3,857.1960255	9.483

瑞士经济总署（SECO）	3,857.1960255	9.483
国际金融公司（IFC）	8,134.97	20.000
合　　计	40,674.85	100.000

2010年11月1日，根据小保公司董事会决议、小保公司章程修正案以及经四川省商务厅签发《四川省商务厅关于同意成都小企业信用担保有限责任公司股东股权转让的批复（川商审批[2010]396号）批复同意，小保公司名称变更为“成都小企业融资担保有限责任公司”，成都工业投资集团有限公司收购瑞士经济总署（SECO）3,857.196万元股权（占公司9.48%股份）其他股东出资金额及出资比例均无变化，转让后小保公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例%
成都中小企业融资担保有限责任公司	24,825.49	61.034
成都工业投资集团有限公司	7,714.39	18.966
国际金融公司（IFC）	8,134.97	20.000
合　　计	40,674.85	100.000

2011年5月6日，根据小保公司董事会决议、小保公司章程修正案以及经成都市国资委签发《市国资委关于同意成都小企业信用担保有限责任公司增加注册资金有关事宜的批复》（成国资规[2010]119号）、四川省商务厅签发《四川省商务厅关于同意成都小企业融资担保有限责任公司增资的批复》（川商审批[2011]45号）批复同意，小保公司注册资本由40,674.85万元增加至100,000.00万元，其中国际金融公司增资118,650,300元人民币的等值美元，成都工业投资集团有限公司增资112,516,079元人民币，成都中小企业融资担保有限责任公司增资362,085,121元人民币（其中3,000万美元出资），增资后小保公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例%
成都中小企业融资担保有限责任公司	61,034.00	61.034
成都工业投资集团有限公司	18,966.00	18.966
国际金融公司（IFC）	20,000.00	20.000
合　　计	100,000.00	100.000

2013 年 11 月 4 日，根据小保公司董事会决议、小保公司章程修正案以及经成都市国资委签发《市国资委关于同意成都小企业融资担保有限责任公司以未分配利润转增注册资本的批复》（成国资规[2013]55 号）、四川省商务厅签发《四川省商务厅关于同意成都小企业融资担保有限责任公司增加注册资本的批复》（川商审批[2013]319 号）批复同意，小保公司注册资本由 100,000.00 万元增至 150,000.00 万元，小保公司以未分配利润转增，增资后小保公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例%
成都中小企业融资担保有限责任公司	91,551.00	61.034
成都工业投资集团有限公司	28,449.00	18.966
国际金融公司（IFC）	30,000.00	20.000
合　　计	150,000.00	100.000

2、交易标的的行业性质、经营范围、提供的主要产品和服务以及公司注册登记信息

（1）小保公司属融资担保行业，经营范围包括：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保等融资性担保业务；诉讼保全担保、投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等非融资担保业务；与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务以及监管部门批准的其他业务（以上经营范围凡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）。

（2）小保公司营业执照注册号：510100400019418；注册资本为人民币 150,000 万元；注册地址：四川省成都市青羊区顺城大街 221 号工投大厦二楼；经营地址：成都市高新技术开发区天韵路 18 号曙光国际 16～18 层；法定代表人：马仕兵；经营期限 20 年。

三、 备考财务报表的编制基础及假设

本备考合并财务报表系假定在本备考合并财务报表附注“二”所述拟发行股份及支付现金购买资产交易已在 2014 年 1 月 1 日完成，依据本次重组完成后的构架、以持续经营为为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则以及之后修订及新增的会计准则（以下统称企业会计准则），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——财务报表的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件（2014 年修订）》的相关规定，在此基础上编制 2015 年度、2014 年度的备考合并财务报表。本备考合并财务报表系根据公司与购买资产相关的各方协议之约定，并按照以下假设基础编制：

1、备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得公司股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准（核准）。

2、 假设公司 2014 年 1 月 1 日已完成非公开发行事宜并完成相关手续（由于配套募集资金在非公开发行股份募集资金实际到位且收购完成后投入到小保公司，故本备考合并财务报表不假设配套募集资金的非公开发行在 2014 年 1 月 1 日已完成）；

3、 假设公司 2014 年 1 月 1 日已完成对小保公司的股权收购，支付完股权及现金收购价款，并全部完成相关手续；

4、 假设公司对小保公司的企业合并架构于 2014 年 1 月 1 日业已存在，自 2014 年 1 月 1 日起将小保公司纳入备考财务报表的编制范围，公司自 2014 年 1 月 1 日起以合并小保公司后的主体持续经营。

（一） 备考财务报表的编制方法

1、本备考合并财务报表以业经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司和小保公司 2015 年度以及 2014 年度的财务报表为基础，采用本附注“四”所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

2、本公司拟以非公开发行股份和支付现金的方式购买小保公司 81.034%股权，交易各方确认的标的资产价格为人民币 115,160.33 万元。本公司在编制备考合并财务报表时，按照交易各方交易对价支付方式，向中小企业融资担保有限责任公司需发行股份 9,261.67 万股，发行价格为人民币 9.67 元/股，向 IFC 现金支付 25,600.00 万元，共计 115,160.33 万元确定长期股权投资成本，并据此增加本公司的股本、资本公积及增加其他应付款。

3、鉴于本次交易尚未实施，本公司尚未实质控制小保公司，假设以 2015 年 12 月 31 日的小保公司账面净资产为可辨认净资产的公允价值，备考合并财务报表中列报的商誉，以长期股权投资成本与小保公司经审计确认的 2015 年 12 月 31 日的账面净资产的差额确定。

四、 公司重要会计政策及会计估计

1、 遵循企业会计准则的申明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 记帐本位币

以人民币为记帐本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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，按合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。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。

（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，合并成本区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，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转入当期投资收益。

2）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转为购买日所属当期投资收益。

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

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。

5、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，即本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或本公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表范围：

1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

2）根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

3）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

4）在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并的会计方法

合并财务报表当以母公司和其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进行编制。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制。合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。

如子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报

表进行必要的调整。

6、 现金等价物的确定标准

将期限短(一般是指从购买日起，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确定为现金等价物。

7、 外币业务核算方法

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日,外币货币性项目按即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额,除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

8、 金融资产和金融负债的分类及计量方法

(1)本公司的金融资产包括：

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。

本公司购入的股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

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。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值

与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③贷款和应收款项

资产负债表日，贷款和应收款项以摊余成本计量，企业处置贷款和应收款项时，应按取得对价的公允价值与该贷款和应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售金融资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积－其他资本公积；对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售金融资产按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的帐面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(2)本公司的金融负债包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

②其他金融负债。本公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则－或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。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，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，

应当反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考相互独立、熟悉情况、有能力并自愿进行交易的各方，在计量日前一段时期内具有惯常市场活动的交易中，出售一项资产所能收到或转移一项负债所需支付的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产（本处不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

9、 应收款项坏帐准备确认标准及计提方法

(1)坏账损失确认标准

凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项为坏账损失。

(2)坏账准备计提方法

A、单项金额重大的应收款项的确认标准和坏账准备计提方法

确认标准	公司将单笔金额为 100 万元及以上的应收账款、其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征按账龄分析法计提坏账准备

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

确定依据：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

计提方法：根据预计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。

C、按组合计提坏账准备应收款项

对于期末单项金额非重大应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合(即账龄组合)的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备。具体计提标准为：1 年以内的按 5%计提；1－2 年的按 10%计提；2－3 年的按 30%计提；3－4 年的按 50%计提；

4－5 年的按 80%计提；5 年以上的按 100%计提。公司及下属子(分)公司对纳入合并会计报表范围的公司间的往来款项、支付的代理保证金不计提坏账准备。

D、应收代位追偿款

公司计提担保赔偿准备金，用于承担代偿义务履行后无法收回的代偿损失，故公司在应收代位追偿款发生时按可收回金额进行初始计量；每个资产负债表日，公司对应收代位追偿款单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3)符合下列情况之一者，确认为坏账：

①因债务人破产或死亡，以其财产或遗产清偿后，仍然不能收回的账款；

②因债务人逾期未履行其清偿义务,且具有明显特征表明无法收回的账款。

10、 存货核算方法

(1)存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、委托销售商品、委托加工物资等。

(2)存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

(3)发出存货计价方法和摊销方法

各种存货取得时按实际成本计价，存货日常核算采用实际成本核算。存货发出按月采用加权平均法结转。低值易耗品、包装物领用时按一次摊销法摊销。

(4)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。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进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

11、 发放贷款及垫款

(1)发放贷款

本公司按发放贷款本金及相关交易费用作为初始确认金额，贷款持有期间利息收入按实际利率计算。

(2)贷款损失准备

贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的资产，具体包括各类小额贷款（含抵押、质押、保证、信用等贷款）、票据贴现等。

公司贷款损失准备包括一般准备和贷款减值准备。

一般准备用于弥补尚未识别的可能性损失的准备，每年按信贷业务税后净利润的 10%提取，累计计提的一般风险准备不低于全部贷款余额的 1.5%，当累计提取的一般准备达到初始信贷资产的 10%时，原则上不再提取。

公司季末对每单项贷款按其信贷资产质量划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，计提贷款减值准备比例如下：

风险分类	计提比例	备注
正常类贷款	1%	
关注类贷款	3%	
次级类贷款	30%	
可疑类贷款	60%	
损失类贷款	100%	

风险分类标准如下：

正常：借款人能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。

关注：尽管借款人目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素的债权类资产；借款人的现金偿还能力出现明显问题，但借款人的抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及收益。

次级：借款人的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失。

可疑：借款人无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。

损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分。

12、 委托贷款

委托贷款，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。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

（1）委托贷款计价及利息确认方法

按实际发放（委托）贷款的金额入账，期末按照（委托）贷款实际利率计提应收利息，计入当期损益。实际利率应在取得（委托）贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。当计提的利息到期不能收回时，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

（2）委托贷款损失准备,

本公司对委托贷款按五级分类结果作为风险特征划分资产组合，按资产组合计提委托贷款损失准备,其计提比例如下：

委托贷款类别	计提比例
正常类	不计提
关注类	3%
次级类	30%
可疑类	60%
损失类	100%

风险分类标准如下：

正常：借款人能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。

关注：尽管借款人目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素的债权类资产；借款人的现金偿还能力出现明显问题，但借款人的抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及收益。

次级：借款人的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失。

可疑：借款人无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。

损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分。

13、 长期股权投资核算方法

本公司长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资以及对合营企业的权益性投资。

(1)确认及初始计量

①对企业合并形成的长期股权投资，区分同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并进行核算。

对于同一控制下的企业合并，在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，本公司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。

对于非同一控制下的企业合并，本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。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。对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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直接相关费用，于发生时计入当期损益。

②其他方式取得的长期股权投资

公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始

投资成本。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以成本法核算。采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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。投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认。

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资以权益法核算，公司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。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净损益进行调整后确认；对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。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所有者权益。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资帐面价值减记零为限，合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

14、 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投

资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

15、 固定资产

(1)固定资产确认：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2)固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3)固定资产后续计量：本公司对所有固定资产计提折旧，除已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

本公司根据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。

本公司采用直线法分类计提折旧,固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-40 年	3	9.7-2.43
专用设备	8-14 年	3	12.13-6.93
通用设备	8-14 年	3	12.13-6.93
运输设备	8-12 年	3	12.13-8.08
电子及其他设备	4-10 年	3	24.25-9.7

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

16、 在建工程

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

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

17、 借款费用

确认原则：本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间(3 个月)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。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

(1)资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2)借款费用已经发生；

(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

(1)为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2)为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止：购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

18、 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。

无形资产按照成本进行初始计量。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益。

(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，应当证明其有用性；

(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。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产能够合理估计经济使用年限的，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。确认为分期摊销的无形资产，其摊销期限采用“直线法”，按照预计使用年限、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摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、 资产减值准备

资产负债表日公司资产存在可能发生减值的迹象时，对资产进行减值测试，当资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。确实难以对单项资产的可收回金额进行估计时，公司以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，是以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

(1)计提金融资产减值的依据

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

计提减值准备时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2)长期股权投资计提减值的依据

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

(3)固定资产、在建工程计提减值的依据

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值

的差额提取固定资产减值准备。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

(4)无形资产、商誉及其他资产减值的依据。

期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：公司商誉主要系非同一控制企业合并形成的、在合并报表时产生的合并商誉，年末公司以非同一控制企业合并取得的子公司为资产组进行减值测试，经测试存在减值的，计提商誉减值准备。

21、 预计负债核算方法

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

(1)该义务是本公司承担的现时义务；

(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

(3)该义务的金额能够可靠地计量。

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

22、 应付职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法：

短期薪酬是指本公司预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。

本公司在职工为其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。

(2) 离职后福利的会计处理方法：

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

1）设定提存计划：本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，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；重新计量设定受益

计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回到损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法：

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

1）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。

2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法：

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、 担保准备金

（1）未到期责任准备金

未到期责任准备金是公司对尚未终止的担保责任提取的准备金，公司按当年担保收入的50%实行差额计提。

（2）担保赔偿准备金

担保赔偿准备金是公司对从事担保业务可能承担赔偿责任而提取的准备金。公司期末按担保责任余额的五级风险分类对担保赔偿准备金进行充足性测试，经测试准备金不足且与担保赔偿准备金账面余额的差额大于期末按担保责任余额 1%计算的本期应计提担保赔偿准备金的，根据充足性测试的差额计提担保赔偿准备金；充足性测试准备金金额小于充足性测试日担保赔偿准备金账面余额或充足性测试准备金不足且差额小于期末按担保责任余额 1%计算的本期应计提担保赔偿准备金的，按期末担保责任余额的 1％计提担保赔偿准备金。担保赔偿准备金累计达到期末担保责任余额 10％的，实行差额提取。

担保责任余额的五级风险分类及计提标准如下：

风险分类	计提比例	备注
正常类担保责任余额	1%	
关注类担保责任余额	3%	
次级类担保责任余额	30%	
可疑类担保责任余额	60%	
损失类担保责任余额	100%	

风险分类标准如下：

正常：被担保人能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑所担保的贷款本息不能按时足额偿还。

关注：尽管被担保人目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还所担保的贷款本息产生不利影响因素的债权类资产；被担保人的现金偿还能力出现明显问题，但被担保人抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及收益或被担保人反担保可变现资产（抵押或质押）大于等于公司履行代偿义务后所代偿的本息。

次级：被担保人的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，公司履行代偿义务后，即使执行反担保，也可能会造成一定损失。

可疑：被担保人无法足额偿还债务本金及利息，公司履行代偿义务后，即使执行反担保，也肯定要造成较大损失。

损失：公司履行代偿义务后，在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，应收代位追偿款仍然无法收回，或只能收回极少部分。

（3）一般风险准备

一般准备用于弥补尚未识别的可能性损失的准备，每年按担保相关业务税后净利润的10%提取，当累计提取的一般准备达到期末担保责任余额的 10%时，原则上不再提取。

24、 股份支付

本公司以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，并以授予职工权益工具的公允价值计量股份，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在行权日，本公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

25、 收入确认原则

(1)销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司印刷及纸张销售收入确认方法如下：

公司印刷及纸张销售收入一般根据与客户签订的销售合同、协议的约定，由客户自提或公司负责将货物运输到约定的交货地点，经客户验收，收款或取得收款权利时确认销售收入。

(2)提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

公司主要提供劳务收入确认方法如下：

A、广告收入

公司一般根据与客户签订的广告发布合同，在广告内容见诸媒体并经客户确认，收款或取得收款的权利时，公司按广告发布期确认销售收入。

股权收购取得的子公司过渡期内户外媒体广告收入的确认：公司对通过股权收购取得的子公司在过渡期内，依据股权转让协议应当由股权转让方在权益交割日后转入被收购子公司的户外媒体运营产生的广告发布收入，因原相关合同未到期而无法实施转签的部分，公司在广告内容见诸媒体并经客户确认，被收购子公司与应转入户外媒体的持有方已签订广告发布转签协议，收款或取得收款的权利时，公司按广告发布期确认销售收入。

B、发行及投递业务

公司发行及投递业务在发行与投递劳务已经提供，公司收款或取得收款的权利时确认销售收入。

C、网游收入

对于公司联营客户的分成收入或自营渠道的充值收入，公司均以注册用户（游戏玩家）在公司网络游戏中的虚拟充值货币消费实际发生时确认销售收入。

D、发放贷款利息收入

公司根据与客户签定的借款合同或协议，在借款已经发放，公司收取利息或取得收取利息的权利时，根据借款合同或协议约定的借款利率和借款本金按照归属于本期的借款期间确认发放贷款利息收入。

E、学杂费收入：

①分学年收取的学杂费在学年期内分十二个月按直线法确认收入。

②一次性收取的不再退还学杂费，在合同约定的就读期内分月平均确认收入。

（3）让渡资产使用权：本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金

额能够可靠的计量时予以确认。

（4）利息收入

按他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费或手续费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

（5）担保费收入

确认担保费收入应当在同时满足以下条件时予以确认：

①担保合同成立并承担相应担保责任；

②与担保合同相关的经济利益能够流入企业；

③与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

担保业务收入的金额应按委托担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定。担保期限在 12 个月内的采取趸收方式向被担保人收取担保费的，应当一次性确认为担保业务收入；超过 12 个月的采取趸收方式向被担保人收取担保费的，按年分期确认担保业务收入。

26、 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产与非货币性资产(不包括政府作为公司所有者投入的资本)。政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助；与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买资产的使用年限分期计入营业外收入。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期营业外收入。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入营业外收入；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期营业外收入。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入营业外收入；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

当本公司的暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂

时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

28、 主要会计政策、会计估计变更

（1）会计政策变更。

公司于2014年7月1日起执行财政部于2014年上半年发布的《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》和《企业会计准则第40号——合营安排》等新颁布或修订的企业会计准则。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

①执行《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）

本公司根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）将本公司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投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

②执行《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）

本公司根据《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）将本公司辞退福利、基本养老保险及失业保险单独分类至辞退福利及设定提存计划核算。

本公司根据《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）将本公司核算在应付职工薪酬预计于1年后支付的职工薪酬分类至长期应付款。

③执行《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）

本公司根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）将本公司核算在其他非流动负债中的政府补助分类至递延收益核算。

本报告期公司除上述（1）中的会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更。上述会计政策的变更未引致公司所有者权益的变化。

（2）公司本期无需披露的重要会计估计的变更。

五、 税项

公司的主要税种、税率如下：

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、提供应税劳务金额	3%、6%、13%，17%	

税种	计税依据	税率	备注
营业税	营业额	3%、5%	注 1
城建税	应纳增值税额+营业税额	5%，7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%	注 2、注 3、注 4、注 5、注 6、注 7、注 8

注 1：小保公司于 2014 年向成都市锦江区地方税务局提出免征营业税申请，经锦江区地方税务局行政集中审批委员会审核批复，并向小保公司颁发锦地税发【2014】41 号文件，同意小保公司从事中小企业信用担保业务取得的收入（不含信用评级、咨询、培训等收入）在三年内免征营业税（2014 年 8 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日）。

注 2：经四川省成都市地方税务局备案通过，公司 2013 年度享受西部大开发企业所得税优惠政策，公司 2013 年度减按 15%的税率征收企业所得税。公司及印务分公司 2013 年度多缴的企业所得税 10,400,674.69 元在公司及印务分公司 2014 年度的应纳所得税款中抵减。

经四川省成都市地方税务局备案通过，公司 2014 年度享受西部大开发企业所得税优惠政策，公司 2014 年度减按 15%的税率征收企业所得税。公司及印务分公司 2014 年度多缴的企业所得税 5,203,990.83 元在公司及印务分公司 2015 年度的应纳所得税款中抵减。

注 3：按照《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），公司全资子公司成都梦工厂网络信息有限公司（以下简称“成都梦工厂”）2012 年 7 月经四川省成都市高新技术产业开发区国家税务局批准，确认成都梦工厂符合《四川省国家税务局关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》(国税发<2012>7 号)及相关政策的规定,同意执行西部大开发税收优惠政策，所得税税率按 15%确定。

注4：2013年11月11日，公司控股子公司北京漫游谷信息技术有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定的高新技术企业证书(编号GF201311000713)，有效期三年。经主管税务机关备案通过，北京漫游谷信息技术有限公司2013年至2015年减按15%税率征收企业所得税。

注 5：公司控股子公司深圳市博瑞之光广告有限公司（该公司原名深圳市盛世之光广告有限公司）注册于深圳前海深港现代服务业合作区，根据财政部、国家税务总局《关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》规定，经深圳市博瑞之光广告有限公司向主管税务机关备案，深圳市博瑞之光广告有限公司减按 15%税率征收企业所得税。

注 6：公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司（以下简称“博瑞眼界”）向四川省成都市锦江区地方税务局备案，博瑞眼界符合《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的规定，所得税减按

15%税率缴纳，另 2014 年度多缴的企业所得税 1,802,571.68 元在 2015 年度的应纳所得税款中抵减。

注 7：根据《四川省地方税务局关于营业税、资源税若干问题的通知》(川地税发〔2003〕31 号)文件规定，学校收费属学历教育，在标准收费范围内，成都树德中学博瑞实验学校不征收营业税及其他附加税。同时，成都树德中学博瑞实验学校也未计征企业所得税。

注 8、根据根据财税 [2011] 第 58 号《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，小保公司的主营业务符合《西部地区鼓励产业目录》中规定的产业项目，小保公司在实际缴纳企业所得税时，经主管税务机关确认并备案后，减按 15%的税率征收企业所得税。

六、 备考合并财务报表项目注释：(金额单位：人民币元；期末数指 2015 年 12 月 31 日余额；期初数指 2014 年 12 月 31 日余额；本期数指 2015 年度发生额；上期数指 2014 年发生额)

1、 货币资金及定期存款

（1）货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	349,785.96	197,964.73
银行存款	1,239,131,166.22	1,193,890,592.13
其他货币资金	133,888,767.98	144,626,739.60
合计	1,373,369,720.16	1,338,715,296.46
其中：存放在境外的款项总额	535,200.09	2,799,762.24

其中：其他货币资金

项目	期末数	期初数
成都中小企业应急周转金专户（注 1）	69,145,771.11	-
下岗职工再就业担保基金专户（注 2）	28,099,413.70	90,922,962.95
承兑汇票保证金	16,578,036.68	15,024,100.00
银行保函保证金	555,000.00	3,650,000.00
业务保证金专户（注 3）	14,510,546.49	30,029,676.65
客户存入保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	133,888,767.98	144,626,739.60

（2）定期存款

项目	期末数	期初数
定期存款（注 4）	1,347,462,389.56	1,777,469,250.09
合计	1,347,462,389.56	1,777,469,250.09
其中：存放在境外的款项总额		
下岗职工再就业担保基金专户（注 2）	20,079,472.89	19,641,250.09

注 1：成都中小企业应急周转金专户系小保公司根据成都市经济和信息化委员会、成都市财政局关于印发《成都市民营企业应急周转金管理暂行办法》的通知以及小保公司与成都市经济和信息化委员会签订的《成都市民营企业应急周转金监管协议》，为充分发挥财政资金的作用，有效缓解中小微企业“融资难，融资贵”问题，解决企业临时性资金周转困难，政府设立了应急周转金专户，由小保公司代为进行专户管理和资金发放，并由小保公司负责风险防控和催收工作。截止 2015 年 12 月 31 日,“成都中小企业应急周转金专户”余额 69,145,771.11 元。

注 2：下岗职工再就业担保基金专户余额系小保公司根据成都市劳动和社会保障局、成都市财政局、人民银行成都分行营业管理部共同发布的成劳社发 [2006] 102 号文《关于进一步做好小额担保贷款工作的通知》，成都市各区、市、县级政府机关委托小保公司运作针对下岗人员再就业而向其他商业银行申请小额担保贷款而存入的基金。该基金作为小额担保基金专门储存于发放小额担保贷款的贷款银行，专项用于下岗人员小额贷款担保。在代偿发生时，银行直接从该基金中扣除，小保公司将代表各区、市、县级政府机关向下岗人员追索代偿的款项。截止 2015 年 12 月 31 日，“下岗职工再就业担保基金专户”余额 48,178,886.59 元，其中计入其他货币资金 28,099,413.70 元，计入定期存款 20,079,472.89 元。

注 3：截止 2015 年 12 月 31 日，小保公司将合计金额 14,510,546.49 元的其他货币资金以保证金专户形式存放于银行作为公司向银行申请担保授信的融资担保基金；

注 4：截止 2015 年 12 月 31 日，小保公司定期存款为 1,347,462,389.56 元，其中 332,000,000.00 元的定期存款已质押给银行作为小保公司向银行申请担保授信的融资担保基金；191,000,000.00 元的定期存款已质押给银行作为成都工投资产经营有限公司向安信证券股份有限公司借款（委托贷款方式）的质押物；114,000,000.00 元的定期存款质押给成都工业投资集团有限公司作为小保公司向成都工业投资集团有限公司经营性借款的质押物(具体详见本附注“十一、5”)；304,299,337.15 元的定期存款因小保公司追索应收代偿款进行诉讼保全以及小保公司开展诉讼保全业务而被冻结。

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末数	期初数
交易性金融资产		9,494,422.02
其中：债务工具投资		
权益工具投资		9,494,422.02
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		9,494,422.02

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产年末较年初减少 9,494,422.02 元，减少 100%，主要系本期权益性工具赎回影响所致。

3、 应收票据

（1） 应收票据分类列示：

项目	期末数	期初数
银行承兑票据		2,260,000.00
商业承兑票据	394,543.00	
合计	394,543.00	2,260,000.00

（2） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	无	
商业承兑票据	无	
合计		

4、 应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	24,328,055.73	7.96	20,350,346.64	83.65	3,977,709.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	280,910,546.87	91.91	23,057,674.08	8.21	257,852,872.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	396,300.00	0.13	396,300.00	100.00	
合计	305,634,902.60	100.00	43,804,320.72	14.33	261,830,581.88

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	360,821,059.80	100.00	22,488,624.39	6.23	338,332,435.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	360,821,059.80	100.00	22,488,624.39	6.23	338,332,435.41

期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）	期末数			
	应收帐款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州奥翔广告有限公司	24,328,055.73	20,350,346.64	83.65	注
合计	24,328,055.73	20,350,346.64	83.65	

注：公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司 2014 年完成了对杭州奥翔广告有限公司持有的杭州瑞奥广告有限公司(以下简称杭州瑞奥)60%股权的收购，2015 年度，受杭州市户外媒体清理整顿影响，杭州瑞奥承租的媒体被拆除或收回，导致杭州瑞奥的生产经营受到重大影响，股权转让协议约定的业绩考核无法正常实施；杭州瑞奥按谨慎性原则，对按照股权转让协议约定的应当由杭州奥翔广告有限公司承担的应收款在扣除应付其媒体租赁费的余额后全额计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	223,700,957.66	11,185,047.91	5.00
1 至 2 年	40,262,508.16	4,026,250.81	10.00
2 至 3 年	12,048,651.39	3,614,595.42	30.00
3 至 4 年	1,277,416.25	638,708.13	50.00
4 至 5 年	139,708.01	111,766.41	80.00
5 年以上	3,481,305.40	3,481,305.40	100.00
合计	280,910,546.87	23,057,674.08	8.21

账龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	340,347,216.15	17,017,360.81	5
1 至 2 年	15,206,620.99	1,520,662.13	10
2 至 3 年	1,447,252.64	434,175.79	30
3 至 4 年	227,964.62	113,982.31	50
4 至 5 年	947,810.20	758,248.15	80
5 年以上	2,644,195.20	2,644,195.20	100
合计	360,821,059.80	22,488,624.39	6.23

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 21,368,458.45 元，本期转回的坏账准备 233,800.00 元。

（3）本期无实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况：

期末数按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 98,168,041.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 24,042,345.91 元。

5、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	24,653,417.77	77.21	55,621,439.54	86.66
1 至 2 年	4,505,364.12	14.11	8,393,036.14	13.08
2 至 3 年	2,640,196.77	8.27	170,004.23	0.26
3 年以上	130,004.23	0.41		
合计	31,928,982.89	100.00	64,184,479.91	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情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
北京大圣信息技术有限公司	供应商	4,000,000.00	1 至 2 年	预付分成款，相关游戏项目尚未上线
T3 Entertainment Co.LTD	供应商	2,164,824.60	2 至 3 年	预付分成款，相关游戏项目尚未上线
合计		6,164,824.60		

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 19,745,868.80 元，占预付账款

期末余额合计数的比例 61.84%。

（4）预付帐款年末较年初减少 32,255,497.02 元，减少 50.25%,主要系预付游戏研发费用本期结转以及前期预付的游戏分成款因后期研发风险增加，该部分预付分成款调整至其他应收款项影响所致。

6、 应收代位追偿款

（1） 分项披露

项目	期末数	期初数
尚未核销或收回的累计代偿金额	792,503,646.63	583,357,953.47
减：尚未核销或收回的累计赔付支出	457,464,706.17	444,035,501.05
减：计提坏账准备		
账面价值	335,038,940.46	139,322,452.42

（2） 按账龄披露：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	291,016,098.79	86.86	92,864,213.83	66.65
1 至 2 年	17,138,093.60	5.12	18,063,877.77	12.97
2 至 3 年	11,724,284.61	3.50	16,617,736.48	11.93
3 至 4 年	4,777,796.43	1.43	3,675,440.18	2.64
4 至 5 年	2,327,482.86	0.69	474,252.75	0.34
5 年以上	8,055,184.17	2.40	7,626,931.41	5.47
合计	335,038,940.46	100.00	139,322,452.42	100.00

（3）按欠款方归集的期末数前五名的应收代位追偿款情况：

期末数按欠款方归集的前五名应收代位追偿款汇总金额为 78,825,975.14 元，占应收代位追偿款期末余额合计数的比例 23.53%。

7、 应收利息

（1）应收利息分类：

项目	期末数	期初数
定期存款	218,679,623.81	177,555,446.34
委托贷款		220,000.00
发放贷款及垫款	477,886.18	1,008,150.02
合计	219,157,509.99	178,783,596.36

应收利息本期增加主要系应收定期存款利息增加及公司控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司发放贷款应收利息减少综合影响所致。

8、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,054,240.13	15.38	18,438,628.73	96.77	615,611.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	101,323,256.33	81.77	11,199,202.43	11.05	90,124,053.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,540,678.72	2.86	3,540,678.72	100.00	
合计	123,918,175.18	100.00	33,178,509.88	26.77	90,739,665.30

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,825,436.73	1.64	1,825,436.73	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	108,560,698.73	97.49	11,458,184.59	10.55	97,102,514.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	970,611.70	0.87	970,611.70	100.00	
合计	111,356,747.16	100.00	14,254,233.02	12.80	97,102,514.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都紫玉贸易有限公司	1,301,105.21	685,493.81	52.69	未能按期收回，按照预计损失金额单独计提坏账准备
杭州驰游网络科技有限公司	1,825,436.73	1,825,436.73	100.00	公司已资不抵债，预计无法收回

韩国 AINA 公司	15,927,698.19	15,927,698.19	100	注
合计	19,054,240.13	18,438,628.73	96.77	

公司全资子公司北京漫游谷信息技术有限公司预付的游戏授权金、分成款等，该游戏研发项目现已停止，公司预计收回困难，本期计入其他应收款全额计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	73,503,868.73	1,898,527.68	2.58
1 至 2 年	15,867,066.97	780,912.14	4.92
2 至 3 年	1,493,570.60	448,071.18	30.00
3 至 4 年	4,669,375.20	2,334,687.61	50.00
4 至 5 年	261,855.04	209,484.03	80.00
5 年以上	5,527,519.79	5,527,519.79	100.00
合计	101,323,256.33	11,199,202.43	11.05
账龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	78,942,980.51	2,213,973.11	2.80
1 至 2 年	17,163,266.00	216,326.60	1.26
2 至 3 年	1,002,181.80	300,654.54	30.00
3 至 4 年	5,357,515.04	2,678,757.52	50.00
4 至 5 年	231,412.82	185,130.26	80.00
5 年以上	5,863,342.56	5,863,342.56	100.00
合计	108,560,698.73	11,458,184.59	10.55

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 18,924,276.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况：

无

（4）其他应收款款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	4,684,115.56	4,530,339.68
保证金及押金	57,514,571.60	63,798,756.51
应收被收购公司业绩对赌补偿款	10,330,512.95	5,115,511.55

往来款	41,526,067.30	27,195,785.21
其他	9,862,907.77	10,716,354.21
合计	123,918,175.18	111,356,747.16

（5）按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
成都商报社	广告代理、报纸发行投递保证金以及代理广告返点等	33,652,229.49	1 年以内	27.16	182,611.47
韩国 ANNA 公司	应收预付分成款	15,927,698.19	1 至 2 年	12.85	15,927,698.19
洋浦祥龙传媒投资有限公司	应收对赌业绩补偿款	7,912,701.49	0-2 年	6.39	500,094.77
深圳市华夏之光广告发展有限公司	媒体保证金	5,000,000.00	1 年以内	4.03	
深圳市华川投资发展有限公司	阵地租赁保证金	4,620,000.00	1 至 2 年	3.73	
合计		67,112,629.17		54.16	16,610,404.43

9、 存货

（1）存货分类:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托销售商品						
原材料	15,704,469.83		15,704,469.83	21,285,153.94		21,285,153.94
低值易耗品	9,105.29		9,105.29	9,675.29		9,675.29
库存商品	1,533,884.36	1,225,000.00	308,884.36	1,510,027.93	1,225,000.00	285,027.93
委托加工物资						
在产品	53,618.44		53,618.44	121,975.92		121,975.92
合计	17,301,077.92	1,225,000.00	16,076,077.92	22,926,833.08	1,225,000.00	21,701,833.08

（2）存货跌价准备：

项目	期初数	本期增加金额		本期减少金额		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托销售商品						

原材料						
低值易耗品						
库存商品	1,225,000.00					1,225,000.00
委托加工物资						
在产品						
合计	1,225,000.00					1,225,000.00

10、 发放贷款及垫款

（1）明细情况

项目	期末数	期初数
保证贷款	261,755,757.32	195,040,000.00
信用贷款	1,810,000.00	3,210,000.00
质押贷款	45,000,000.00	30,000,000.00
抵押贷款	269,918,750.00	341,300,000.00
保证、抵押贷款		
合计	578,484,507.32	569,550,000.00
贷款减值准备	101,212,016.89	58,439,500.00
账面价值	477,272,490.43	511,110,500.00

（2）贷款五级分类明细

分类	期末数	贷款减值准备	计提比例	期末净值
正常	271,050,000.00	2,710,500.00	1%	268,339,500.00
关注	93,068,750.00	2,792,062.50	3%	90,276,687.50
次级	149,700,000.00	44,910,000.00	30%	104,790,000.00
可疑	34,665,757.32	20,799,454.39	60%	13,866,302.93
损失	30,000,000.00	30,000,000.00	100%	0.00
合计	578,484,507.32	101,212,016.89		477,272,490.43

注 1：本期发放贷款逾期及申请执行债权情况详见本附注“十四、6”

11、 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	70,931,000.00	9,434,000.00	61,497,000.00	82,531,000.00	9,434,000.00	73,097,000.00

按公允价值计量的						
按成本计量的	70,931,000.00	9,434,000.00	61,497,000.00	82,531,000.00	9,434,000.00	73,097,000.00
合计	70,931,000.00	9,434,000.00	61,497,000.00	82,531,000.00	9,434,000.00	73,097,000.00

（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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
成都演艺集团有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00					15.00	
成都全搜索科技有限责任公司	11,600,000.00		11,600,000.00							
成都银行	3,000,000.00			3,000,000.00						932,900.00
贵州万东实业股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00						
成都兴业股份有限公司	101,000.00			101,000.00						
贵州天和磷业股份有限公司	180,000.00			180,000.00	180,000.00			180,000.00		
无锡电工厂招待所	30,000.00			30,000.00	30,000.00			30,000.00		
海南天涯在线网络科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00					1.00	
德勤集团股份有限公司	46,120,000.00			46,120,000.00	9,224,000.00			9,224,000.00	1.69	
深圳蓝普科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00					3.20	
合计	82,531,000.00		11,600,000.00	70,931,000.00	9,434,000.00			9,434,000.00		932,900.00

注 1：德勤集团股份有限公司已向人民法院申请破产重整，公司依据与德勤集团股份有限公司签订的《关于德勤集团股份有限公司之增资协议》，以及与任马力、武华强、武国富、武国宏、魏建松（简称“实际控制人”）签署的《关于德勤集团股份有限公司之增资补充协议》，为控制投资风险，公司已启动对该项投资的回购程序，并向其实际控制人送达了启动回购条

款的《催告函》；结合德勤集团股份有限公司现状，依据谨慎性原则，公司已对该项投资计提减值准备 922.4 万元。公司启动对德勤集团股份有限公司投资回购的情况详见本附注“十四、7”。

注 2：本期对成都全搜索科技有限责任公司的投资减少系公司持有成都全搜索科技有限责任公司 17.87%的股份并委派董事，对该公司具有重大影响，公司本期将对该公司的投资确定为对联营企业的投资，减少可供出售金融资产所致。

12、 委托贷款

（1）明细情况

项目	期末数	期初数
保证贷款		
信用贷款		80,000,000.00
质押贷款		
抵押贷款		
保证、抵押贷款		
合计		80,000,000.00
贷款减值准备		
账面价值		80,000,000.00

（2）委托贷款五级分类明细

2014 年 12 月 31 日

分类	金额	贷款减值准备	计提比例	净值
正常	80,000,000.00		不计提	80,000,000.00
关注			3%	
次级			30%	
可疑			60%	
损失			100%	
合计	80,000,000.00			80,000,000.00

委托贷款 2014 年末余额系，公司控股子公司成都小企业融资担保有限责任公司经第四届董事会临时会议决议和小保公司实际控制人成都工业投资集团有限公司以成工投司【2014】24 号文件批准，于 2014 年 1 月 27 日对成都汇厦建设投资股份有限公司提供委托贷款人民币 8,000.00 万元，期限 12 个月，年利率 9%，截止报告日，该笔委托贷款已按期归还。

13、 长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
无						
二、联营企业						
甘肃西部商报传媒发展有限公司	18,593,119.76			-3,333,082.47		
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	14,766,971.12			13,539,000.34		
成都每日经济新闻报社有限公司	27,878,670.48			1,464,902.89		
四川岁月文化艺术有限公司	7,796,517.17			443,653.84		
成都泥巴科技有限公司(注 1)	3,338,786.09		2,616,457.77	-722,328.32		
成都全搜索科技有限责任公司(注 2)				-5,024,243.55		
北京锐易通科技有限公司(注 3)	5,708,554.04			558.29		
北京格讯科技有限公司	729,961.49			-95,715.78		
成都柠檬互动科技有限公司 （注 4）	482,220.90			0.01		
上海裕林网络科技有限公司（注 5）		2,000,000.00		-34,028.74		
福建环游网络科技有限公司	927,744.29			148,543.25		
山东梦想互娱信息技术有限公司（注 6）	1,507,358.94			-1,507,358.94		
杭州驰游网络科技有限公司（注 7）						
成都市青羊区兴成小额贷款有限公司（注 8）	121,460,822.37			586,148.98		
小计	203,190,726.65	2,000,000.00	2,616,457.77	5,466,049.80		
合计	203,190,726.65	2,000,000.00	2,616,457.77	5,466,049.80		

长期股权投资（续表）

被投资单位	本期增减变动 （续表）			期末数	减值准备期末数
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					

二、联营企业					
甘肃西部商报传媒发展有限公司				15,260,037.29	
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司				28,305,971.46	
成都每日经济新闻报社有限公司				29,343,573.37	
四川岁月文化艺术有限公司				8,240,171.01	
成都泥巴科技有限公司(注 1)					
成都全搜索科技有限责任公司(注 2)			11,600,000.00	6,575,756.45	
北京锐易通科技有限公司(注 3)				5,709,112.33	
北京格讯科技有限公司				634,245.71	
成都柠檬互动科技有限公司 （注 4）		482,220.91			482,220.91
上海裕林网络科技有限公司（注 5）				1,965,971.26	
福建环游网络科技有限公司				1,076,287.54	
山东梦想互娱信息技术有限公司（注 6）					
杭州驰游网络科技有限公司（注 7）					
成都市青羊区兴成小额贷款有限公司（注 8）	17,439,919.21			104,607,052.14	
小计	17,439,919.21	482,220.91	11,600,000.00	201,718,178.56	482,220.91
合计	17,439,919.21	482,220.91	11,600,000.00	201,718,178.56	482,220.91

注 1：本期减少对成都泥巴科技有限公司的投资系按照与自然人张春签订的产权交易合同，本期以 51 万元转让持有成都泥巴科技有限公司全部 35%的股权。

注 2：公司持有成都全搜索科技有限责任公司 17.87%的股份并委派董事，对该公司具有重大影响，故公司将对该公司的投资确定为对联营企业的投资。

注 3：对北京锐易通科技有限公司的投资系 2011 年公司全资子公司北京博瑞盛德创业投资有限公司按照与自然人侯锐、刘颖、刘洪峰等签订的增资入股协议，公司以 700 万元对北京锐易通科技有限公司进行增资，增资完成后，北京博瑞盛德创业投资有限公司持有北京锐易通科技有限公司 20%的股权。

北京锐易通科技有限公司 2011 年-2012 年未完成业绩目标，依据各方签署的增资入股协议，创始人股东侯锐将所持北京锐易通科技有限公司 5%的股权以名义价 1 元转让给公司控股子公司北京博瑞盛德创业投资有限公司，转让完成后，北京博瑞盛德创业投资有限公司持有北京锐易通科技有限公司 25%的股权。

注 4：对成都柠檬互动科技有限公司的投资系 2013 公司全资子公司成都梦工厂网络信息

有限公司（以下简称“梦工厂”）根据 2013 年 9 月 18 日的股东决议以及与自然人邓雷、陈天然、蒋万根、蔡杰以及成都柠檬互动科技有限公司等签订的增资入股协议，梦工厂以 100 万元对成都柠檬互动科技有限公司进行增资。相应增资分两次进行，第一期投资 50 万元整，其中 14.2857 万元列入注册资本，35.7143 万元计入资本公积，首期增资完成后，成都梦工厂网络信息有限公司持有成都柠檬互动科技有限公司 12.5%的股权；第二期投资 50 万元整，其中 19.0476 万元列入注册资本，30.9524 万元计入资本公积，第二期增资完成后，成都梦工厂网络信息有限公司持有成都柠檬互动科技有限公司 25%的股权，截止报告日，成都梦工厂网络信息有限公司已完成对成都柠檬互动科技有限公司的首期增资并持有其 12.5%的股权。

根据增资入股协议，该公司设董事会，由 3 名董事组成，其中一名由成都梦工厂网络信息有限公司委派，设监事一名，由成都梦工厂网络信息有限公司委派，成都梦工厂网络信息有限公司对其拥有重大影响；且依据增资入股协议，第二期增资后，成都梦工厂网络信息有限公司持股比例为 25%，故该公司为本公司联营企业，按权益法进行核算。

注 5：对上海裕林网络科技有限公司的投资系公司全资子公司成都梦工厂网络信息有限公司（以下简称“梦工厂”） 根据 2015 年 11 月 9 日与自然人曲振林以及上海裕林网络科技有限公司等签订的增资入股协议，梦工厂以 200 万元对上海裕林网络科技有限公司进行增资，其中 20 万元列入注册资本，180 万元计入资本公积，本次增资完成后，成都梦工厂网络信息有限公司持有上海裕林网络科技有限公司 20%的股权；故该公司为本公司联营企业，按权益法进行核算。

注 6：山东梦想互娱信息技术有限公司系公司控股子公司北京漫游谷信息技术有限公司的联营企业，已按权益法将账面价值核算至零。

注 7：杭州驰游网络科技有限公司系公司控股子公司北京漫游谷信息技术有限公司的联营企业，已按权益法将账面价值核算至零。

注 8：成都市青羊区兴成小额贷款有限公司系小保公司于 2009 年 11 月投资设立，投资成本 9,500.00 万元，持股比例 47.50%，按权益法进行核算。

14、 投资性房地产

（1）采用公允价值计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初数	495,959,940.80			495,959,940.80
二、本期变动	398,132.98			398,132.98
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				

公允价值变动	398,132.98			398,132.98
三、期末数	496,358,073.78			496,358,073.78

（2）投资性房地产系经公司八届董事会第五次会议决议通过，公司将“创意成都项目”中建筑面积为 56,876.14 平方米（根据 2012 年核定房屋产权证面积调整后的出租面积）的楼面按照“整体持有、出租经营”的原则对外出租，按持有目的确认为投资性房地产，并采用公允价值模式进行后续计量。

（3）“创意成都项目”坐落于成都市锦江区三色路 38 号，位于成都市锦江工业园区内，区域楼盘的开发建设主要以中、高档写字楼与住宅为主，同时成都市的房地产交易市场活跃，能够取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息对项目的公允价值做出科学合理的估计，从而对投资性房地产的公允价值进行估计。

（4）公司本年度委托北京中科华资产评估有限公司对项目中出租楼面 2015 年 12 月 31 日的物业价值进行评估，评估价值为 58,269.00 万元（10,244.89 元/平方米），北京中科华资产评估有限公司出具了“中科华评报字（2015）第 261 号”资产评估报告书，据此，公司按照 8,727 元/平方米最终确定出租楼面在 2015 年 12 月 31 日的公允价值。

15、 固定资产

（1） 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	交通运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初数	637,420,207.50	303,349,458.29	27,850,963.72	33,291,194.38	38,127,006.34	1,040,038,830.23
2. 本期增加金额	3,297,267.70	458,276.64	2,322,172.21	1,680,330.72	9,458,302.94	17,216,350.21
（1）购置	0.00	458,276.64	2,322,172.21	1,514,730.72	9,418,498.94	13,713,678.51
（2）在建工程转入	3,297,267.70					3,297,267.70
（3）企业合并增加						
（4）其他				165,600.00	39,804.00	205,404.00
3. 本期减少金额	2,174,370.15	537,859.50	568,923.00	919,095.33	4,215,122.61	8,415,370.59
（1）处置或报废	858,597.60	482,939.50	558,113.00	778,095.33	4,179,702.61	6,857,448.04
（2）其他	1,315,772.55	54,920.00	10,810.00	141,000.00	35,420.00	1,557,922.55
4.期末数	638,543,105.05	303,269,875.43	29,604,212.93	34,052,429.77	43,370,186.67	1,048,839,809.85

二、累计折旧						
1.期初数	149,574,319.79	198,741,786.80	19,335,006.01	16,418,379.27	27,096,529.73	411,166,021.60
2. 本期增加金额	30,513,852.49	18,819,589.45	2,683,942.04	3,435,728.88	4,612,333.80	60,065,446.66
（1）计提	30,513,852.49	18,819,589.45	2,683,942.04	3,299,928.88	4,578,629.80	59,895,942.66
（2）其他增加				135,800.00	33,704.00	169,504.00
3. 本期减少金额	519,070.54	480,928.38	562,642.64	820,370.82	3,998,945.53	6,381,957.91
（1）处置	519,070.54	432,545.53	553,046.14	679,370.82	3,963,747.48	6,147,780.51
（2）其他		48,382.85	9,596.50	141,000.00	35,198.05	234,177.40
4.期末数	179,569,101.74	217,080,447.87	21,456,305.41	19,033,737.33	27,709,918.00	464,849,510.35
三、减值准备						
1.期初数	5,193,180.37	115,848.36		29,629.48	1,758.98	5,340,417.19
2. 本期增加金额	753,249.15					753,249.15
（1）计提	753,249.15					753,249.15
（2）其他增加						
3、本期减少金额						
（1）处置						
（2）其他						
4.期末数	5,946,429.52	115,848.36		29,629.48	1,758.98	6,093,666.34
四、账面价值						
1. 期末账面价值	453,027,573.79	86,073,579.20	8,147,907.52	14,989,062.96	15,658,509.69	577,896,633.16
2. 年初账面价值	482,652,707.34	104,491,823.13	8,515,957.71	16,843,185.63	11,028,717.63	623,532,391.44

（2）暂时闲置的固定资产情况：

无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：

无

（4）通过经营租赁租出的固定资产：

项目	账面价值
房屋建筑物	56,742,991.78
专用设备	45,223.40
合计	56,788,215.18

（5）未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	18,931,632.24	尚在办理过程中

16、 在建工程

（1）在建工程情况：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
报纸印刷设备				40,000.00		40,000.00
LED 显示屏及柱体广告				1,965,513.22		1,965,513.22
装修及景观工程	180,000.00		180,000.00	195,000.00		195,000.00
专业色彩软件				68,494.02		68,494.02
达巴达万高速项目				1,263,328.29		1,263,328.29
其他	371,200.00		371,200.00	309,200.00		309,200.00
合 计	551,200.00		551,200.00	3,841,535.53		3,841,535.53

（2）重要在建工程项目本期变动情况：

工程名称	预算数	年 初 数	本年增加	本年转入固定资产	其他减少数	工程投入占预算比例(%)
光华大道项目			180,000.00	180,000.00		
LED 显示屏及柱体广告	2,000 万元	1,965,513.22			1,965,513.22	
达巴达万高速项目		1,263,328.29	700,947.92	1,964,276.21		
装修及景观工程		195,000.00			15,000.00	
东郊记忆 LED 显示屏			1,152,991.49	1,152,991.49		
合计		3,423,841.51	2,033,939.41	3,297,267.70	1,980,513.22	

续上表（1）

工程名称	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	期末数

光华大道项目					自筹	
LED 显示屏及柱体广告					自筹	
达巴达万高速项目					自筹	
装修及景观工程					自筹	180,000.00
东郊记忆 LED 显示屏					自筹	
合计						180,000.00

注 1：期末在建工程中无资本化利息，无应计提减值准备情况。

注 2：在建工程年末较年初减少 3,290,335.53 元、减少 85.65%，主要系公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司户外媒体建设本年已完工并验收合格，转入固定资产等所致。

17、 无形资产

（1）无形资产情况：

项目	1、土地使用权	2、软件	3、户外媒体经营权	4、信息机应用系统
一、账面原值				
1.期初数	30,681,603.77	8,989,824.53	261,807,490.31	8,963,291.00
2.本期增加金额		1,295,506.08		
（1）购置		1,295,506.08		
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额			120,956,329.07	
（1）处置				
（2）其他			120,956,329.07	
4.期末数	30,681,603.77	10,285,330.61	140,851,161.24	8,963,291.00
二、累计摊销				
1.期初数	7,359,106.08	3,883,922.35	65,264,950.26	8,963,291.00
2.本期增加金额	615,761.64	2,174,378.21	23,035,520.19	-
（1）计提	615,761.64	2,174,378.21	23,035,520.19	
（2）其他增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他				

4.期末数	7,974,867.72	6,058,300.56	88,300,470.45	8,963,291.00
三、减值准备				
1.期初数				
2.本期增加金额				
（1）计提				
（2）其他增加				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他				
4.期末数				
四、账面价值				
1.期末账面价值	22,706,736.05	4,227,030.05	52,550,690.79	
2.年初账面价值	23,322,497.69	5,105,902.18	196,542,540.05	

无形资产情况(续)：

项目	5、信息机代缴费系统	6、3D 游戏引擎软件等	7、许可费	8、著作权	合计
一、账面原值					
1.期初数	1,780,000.00	2,192,139.00	6,319,041.29	98,846,332.76	419,579,722.66
2.本期增加金额					1,295,506.08
（1）购置					1,295,506.08
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		389,290.00			121,345,619.07
（1）处置					
（2）其他		389,290.00			121,345,619.07
4.期末数	1,780,000.00	1,802,849.00	6,319,041.29	98,846,332.76	299,529,609.67
二、累计摊销					
1.期初数	1,083,333.94	2,172,597.37	2,602,357.75	25,446,872.53	116,776,431.28
2.本期增加金额	178,000.08	17,069.67	1,263,808.20	20,864,219.06	48,148,757.05
（1）计提	178,000.08	17,069.67	1,263,808.20	20,864,219.06	48,148,757.05

（2）其他增加					
3.本期减少金额		389,290.00			389,290.00
（1）处置					
（2）其他		389,290.00			389,290.00
4.期末数	1,261,334.02	1,800,377.04	3,866,165.95	46,311,091.59	164,535,898.33
三、减值准备					
1.期初数					
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3、本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4.期末数					
四、账面价值					
1.期末账面价值	518,665.98	2,471.96	2,452,875.34	52,535,241.17	134,993,711.34
2.年初账面价值	696,666.06	19,541.63	3,716,683.54	73,399,460.23	302,803,291.38

(2)本期无形资产增加主要系计算机软件采购增加所致。

无形资产年末较年初减少 167,809,580.04 元，减少 55.42%，本期无形资产的其他减少主要系公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司于 2015 年 9 月与海南博瑞三乐传媒有限公司原股东订立《变更<股权转让协议书>部分条款及相关事宜的补充协议》，股权转让协议原约定的第二部份转让对价款及业绩考核不再执行，相应减少户外媒体经营权公允价值所致。

截止报告日，北京漫游谷信息技术有限公司受让《七雄争霸》韩文版著作权及中国大陆（除去香港、澳门、台湾地区）以外其他国家和地区著作权（不包括韩文版的著作权）的变更登记手续尚在办理过程中。

（3）未办妥产权证书的土地使用权情况：

无

(4)无形资产中四川博瑞教育有限公司所属土地面积 97,988.75 平方米，原值 1,761.65 万元，系取得郫县国土局办理的用途为教育，使用权性质为划拨的国有土地使用权。

18、 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
四川博瑞教育有限公司（注1）	16,022,994.64					16,022,994.64
成都商报发行投递广告有限公司(注 2)	1,883,139.23					1,883,139.23
成都梦工厂网络信息有限公司(注 3)	363,998,494.43					363,998,494.43
常州天堂网络科技有限公司（注 4）	4,483,689.91					4,483,689.91
成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司（注 5）	6,042,324.32					6,042,324.32
成都顺游网络科技有限责任公司	154,326.33					154,326.33
北京神龙游科技有限公司（注 6）	16,940,721.64					16,940,721.64
北京漫游谷信息技术有限公司（注 7）	710,532,395.19	144,349,757.17			87,782,734.51	767,099,417.85
ZOO GAMES INC.（注 8）	3,582,512.23					3,582,512.23
深圳乐谷无线信息技术有限公司（注 9）	390,000.00					390,000.00
成都小企业融资担保有限责任公司（注 10）	175,234,431.96					175,234,431.96
合计	1,299,265,029.88	144,349,757.17	0.00	0.00	87,782,734.51	1,355,832,052.54

注 1：2003 年本公司及下属子公司成都英康贸易有限责任公司共同出资 4500 万元收购四川博瑞教育有限公司(原四川新南洋教育有限公司)，初始投资成本大于享有的被购买方净资产份额的部份，本公司自 2003 年 11 月起分 10 年进行平均摊销，根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》的规定，将截至 2006 年末的股权投资借方摊销余额作为首次执行日的认定成本，在合并报表时形成商誉。

注 2： 公司 2007 年初收购原子公司成都现代公众多媒体信息亭有限公司少数股东持有的该公司股权，收购完成后，公司持有该公司 100%的股权，并由子公司成都商报发行投递广告有限公司于 2007 年 2 月 15 日吸收合并该公司，公司年末在合并报表时形成商誉。

注 3：根据公司于 2009 年与自然人周秀红、裘新、马希霖、廖继志、郑江等订立的股权转让协议，公司受让成都梦工厂网络信息有限公司 100%的股权，该项股权收购为非同一控制下的企业合同，收购完成并根据股权转让协议约定的对赌业绩调整股权转让款后，在合并报表时最终确认的商誉为 36,399.85 万元。

注 4：公司对常州天堂网络科技有限公司的商誉 448.37 万元，系根据公司与自然人郑勇杰于 2012 年 1 月签订增资入股协议，公司出资人民币 5,000.00 万元对常州天堂网络科技有限公司进行增资，其中的 636.00 万元作为注册资本金，占常州天堂网络科技有限公司增资后注册资本的 56%，其余 4,364.00 万元作为资本溢价计入常州天堂网络科技有限公司的资本公积(由公司独享)；合并成本大于购买日享有的常州天堂网络科技有限公司净资产账面价值的部分在合并报表时确认为商誉。

注 5：根据公司控股子公司成都博瑞广告有限公司与成都市泽宏嘉秀广告有限公司于 2012 年 1 月签订的股权转让协议，成都博瑞广告有限公司受让成都市泽宏嘉秀广告有限公司在成都市锦江区设立的全资子公司成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司 55%的股权，该项股权收购为非同一控制下的企业合同，收购完成并根据股权转让协议约定的对赌业绩调整股权转让款后，在合并报表时最终确认的商誉为 604.23 万元。

注 6：公司对北京神龙游科技有限公司的商誉 1,694.07 万元，系根据公司控股子公司成都博瑞梦工厂网络信息有限公司、公司全资子公司成都梦工厂网络信息有限公司与熊敏、史伟于 2012 年 2 月签订的《股权转让协议书》，成都博瑞梦工厂网络信息有限公司与成都梦工厂网络信息有限公司分别受让熊敏、史伟持有的北京神龙游科技有限公司 51%、49%的股权，对应的股权收购价款为人民币 750.00 万元；收购完成后，成都博瑞梦工厂网络信息有限公司与成都梦工厂网络信息有限公司分别持有北京神龙游科技有限公司 51%和 49%的股权；成都博瑞梦工厂网络信息有限公司与成都梦工厂网络信息有限公司对北京神龙游科技有限公司合并成本大于购买日享有的北京神龙游科技有限公司净资产账面价值的部分在合并报表时确认为商誉。

注 7：公司对北京漫游谷信息技术有限公司的商誉，系根据公司于 2012 年 10 月 22 日与漫游谷、深圳市世纪凯旋科技有限公司（以下简称“世纪凯旋”）和自然人张福茂、姬凯、阮玫、王佳木、黄明明签订的《购股协议》以及于 2013 年 7 月 8 日签订的《购股协议补充协议》（以下统称《购股协议》），公司通过非公开发行股票的方式收购漫游谷股权 。公司收购北京漫游谷信息技术有限公司股权已经中和资产评估有限公司评估，并出具了《成都博瑞传播股份有限公司购买北京漫游谷信息技术有限公司股权项目资产评估报告书》(中和评报字[2012]第 BJV1046 号)。

（1）70%股权收购形成的商誉

公司收购北京漫游谷信息技术有限公司股权为非同一控制下的企业合并，公司在确定购

买日北京漫游谷信息技术有限公司各项可辨认资产、负债的公允价值后，按收购 70%股权部分对应的应付股权转让款暂估合并成本，对暂估合并成本大于购买日享有的北京漫游谷信息技术有限公司净资产公允价值 80,376.53 万元的部分在合并报表时确认为商誉。公司收购北京漫游谷信息技术有限公司 70%的股权与其 2012 年度－2015 年度的业绩挂钩，业绩承诺期结束，若实际需支付的股权转让款或取得的补偿额与暂估的股权转让款存在差异的，公司将调整合并成本及商誉；

2014 年度及 2015 年度，北京漫游谷信息技术有限公司未完成约定的业绩目标，公司根据《购股协议》2014 年度调减应付股权转让款和商誉 10,233.41 万元（其中 2014 年已调减 9,323.29 万元、本期调减 910.12 万元），2015 年度调减应付股权转让款和商誉 7,868.15 万元（注），调整后收购北京漫游谷信息技术有限公司 70%的股权形成的商誉为 62,274.96 万元。

注：由于漫游谷 2015 年度《七雄争霸》、《横扫西游》等移动游戏产品(手游)结算周期较长，截止 2016 年 4 月 19 日，尚有部分月份的分成收入未完成结算确认，漫游谷 2015 年度根据游戏后台数据对尚未结算确认的该等部分月份的游戏收入进行了合理估计；根据购股协议，为准确考核漫游谷 2015 年度业绩完成情况，漫游谷 2015 年度的最终目标净利润考核和补偿额在上述结算事项等完成后确认 。

（2）后续 30%股权收购形成的商誉

根据《购股协议》以及北京漫游谷信息技术有限公司 2014 年度的业绩完成情况，公司应当收购北京漫游谷信息技术有限公司后续 30%的股权，经各方确认，北京漫游谷信息技术有限公司后续 30%股权的转让价款确定为 26,805.82 万元，结合北京漫游谷信息技术有限公司后续 30%股权收购完成日享有的净资产，合并报表时形成商誉 14,434.98 万元。

注 8：公司对 ZOO GAMES INC.的商誉 358.25 万元，系根据公司控股子公司北京漫游谷信息技术有限公司于 2013 年 9 月 1 日签订增资入股协议，北京漫游谷信息技术有限公司通过对 ZOO GAMES INC.投资 10 亿 4 千万韩元（其中 105 万韩元作注册资本，占目标公司增资后注册资本的 51.22%，其余 103,895.00 万韩元元作为资本溢价计入 ZOO GAMES INC.的资本公积）,收购完成后，公司持有 ZOO GAMES INC. 51.22%的股权。公司对 ZOO GAMES INC.的股权收购已经北京市商务委员会“京商务经字[2013]485 号”文件批复并取得《企业境外投资证书》；公司本次股权收购不属于关联交易，为非同一控制下的企业合并，合并成本大于购买日享有的 ZOO GAMES INC.净资产账面价值的部分在合并报表时确认为商誉 。

注 9：公司对深圳乐谷无线信息技术有限公司的商誉 39.00 万元，系根据公司控股子公司北京漫游谷信息技术有限公司与自然人沈洋于 2014 年 2 月 25 日签订的《投资协议书》，北京漫游谷信息技术有限公司出资 200 万元人民币与自然人沈洋成立深圳乐谷无线信息技术有限公司，其中 70 万元作为注册资本，130 万元作为公司资本公积金。投资成本大于购买日享有深圳乐谷无线信息技术有限公司净资产的份额的部分在合并报表时确认为商誉。

注 10、公司对小保公司的商誉 17,523.44 万元，系假设本公司已于 2014 年 1 月 1 日完成购买小保公司 81.034%的股权，根据双方约定的交易价格 11.516033 亿元与小保公司 2015 年 12 月 31 日经审计的账面净资产对应 81.034%股权份额的差额，确认为收购小保公司 81.034%股权形成的商誉。

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
四川博瑞教育有限公司						
成都商报发行投递广告有限公司						
成都梦工厂网络信息有限公司	50,160,000.00					50,160,000.00
常州天堂网络科技有限公司						
成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司	6,042,324.32					6,042,324.32
成都顺游网络科技有限责任公司	154,326.33					154,326.33
北京神龙游科技有限公司	16,940,721.64					16,940,721.64
北京漫游谷信息技术有限公司						
ZOO GAMES INC.						
深圳乐谷无线信息技术有限公司		390,000.00				390,000.00
成都小企业融资担保有限责任公司						
合计	73,297,372.29	390,000.00				73,687,372.29

注 1：商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：公司商誉主要系非同一控制企业合并形成的、在合并报表时产生的合并商誉，期末公司以非同一控制企业合并取得的子公司为资产组进行减值测试，经测试存在减值的，计提商誉减值准备。

19、 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
装修及园林绿化费用	8,205,115.96	1,283,098.55	3,872,685.16		5,615,529.35
户外广告位购买费	24,471,884.65	26,377,728.50	34,497,592.37		16,352,020.78
音乐版权	725,000.00		87,000.00		638,000.00
办公家具	479,845.35	279,020.00	171,996.96		586,868.39
其他	3,237,225.28	220,788.00	1,579,205.05	373,768.04	1,505,040.19
合计	37,119,071.24	28,160,635.05	40,208,479.54	373,768.04	24,697,458.71

本期长期待摊费用增加主要系公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司购买户外广告媒体所致。

长期待摊费用年末较年初减少 12,421,612.53 元、减少 33.46%，主要系本期各长期待摊费用项目按收益期间摊销所致。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	215,211,193.43	50,591,481.64	153,709,343.61	37,118,826.17
长期股权投资损益调整-预计无法转回的亏损	8,402,446.57	1,260,366.99	7,043,630.88	1,056,544.63
未弥补亏损	46,686,264.58	7,879,826.45	29,411,962.63	7,352,990.66
网络游戏已充值未消耗金额	12,153,374.69	1,823,006.20	7,914,424.36	1,187,163.66
担保赔偿准备金及赔付支出	1,084,523,480.15	162,678,522.02	466,907,960.54	70,036,194.08
其他	5,991,227.85	898,684.18	5,959,196.64	893,879.50
合计	1,372,967,987.27	225,131,887.48	670,946,518.66	117,645,598.70

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	193,180,086.29	48,295,021.58	192,781,953.31	48,195,488.33
合计	193,180,086.29	48,295,021.58	192,781,953.31	48,195,488.33

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

无

（4） 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末数	期初数
资产减值准备	48,223,523.76	25,126,758.51
可辨认无形资产公允价值摊销	129,936,942.26	87,684,588.93
可抵扣亏损	203,882,122.32	121,350,420.68
合计	382,042,588.34	234,161,768.12

注：由于未来获得足够的应纳税所得额具有不确定性，公司未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

（5） 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	期末金额	年初金额	备注
2020 年	68,378,921.98		2015 年度未弥补亏损
2019 年	48,343,986.49	19,136,786.79	2014 年度未弥补亏损
2018 年	27,464,943.80	27,464,943.80	2013 年度未弥补亏损
2017 年	38,856,765.41	42,426,179.10	2012 年度未弥补亏损
2016 年	20,837,504.64	20,910,787.77	2011 年度未弥补亏损
合计	203,882,122.32	109,938,697.46	

21、 其他非流动资产

（1）分类

项目	期末数	期初数
艺术品	4,402,212.00	4,402,212.00
预付土地款	8,520,000.00	8,520,000.00
预付网络游戏版权许可费		3,766,152.00
抵债资产	1,767,090.15	50,000.00
合 计	14,689,302.15	16,738,364.00

（2）其中：抵债资产

项目	期末数			期初数		
	账面金额	资产减值准备	账面价值	账面金额	资产减值准备	账面价值
车辆	102,455.23	102,455.23		102,455.23	52,455.23	50,000.00
房屋（注 1）	1,767,090.15		1,767,090.15			
合计	1,869,545.38	102,455.23	1,767,090.15	102,455.23	52,455.23	50,000.00

注 1：抵债资产系小保公司于 2012 年代偿了客户成都嘉瑞欣鞋业有限公司 3,512,915.00 元借款，根据成都市青羊区人民法院执行裁决书(（2013）青羊执字第 742、1118-1 号)，小保公司申请以第三次拍卖保留价 1,652,400.00 元将债务人位于成都市武侯区丽都路 6 号 9 栋 8 层 32 号丽都花园 C 区 9-8-32 的房产抵债，截止 2015 年 12 月 31 日该抵债资产账面价值为 1,767,090.15 元（包括房屋拍卖保留价 1,652,400.00 元以及房屋过户费用 114,690.15 元）。

22、 短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	期末数	期初数
质押借款	30,000,000.00	
抵押借款		
保证借款		
信用借款	205,100,000.00	20,000,000.00
合计	235,100,000.00	20,000,000.00

注：2015 年 9 月 29 日，成都工投资产经营有限公司（委托方）、成都银行锦江支行（受托方）、小保公司（借款方）三方签订《委托贷款借款合同》，小保公司据此向成都工投资产经营有限公司借款 6,160 万元，年利率 4.67%。

注：2015 年 12 月 30 日，成都工投资产经营有限公司（委托方）、成都银行锦江支行（受托方）、小保公司（借款方）三方签订《委托贷款借款合同》，小保公司据此向成都工投资产经营有限公司借款 12,350 万元，年利率 4.45%。

注： 2015 年 4 月 29 日，成都工业投资集团有限公司（委托方）、成都农商银行（受托方）、小保公司（借款方）三方签订《委托贷款借款合同》，小保公司据此向成都工业投资集团有限公司借款 4,000 万元（2015 年 10 月已提前归还其中 1000 万元的借款），年利率 7.20%。小保公司向成都农商银行质押 5 笔共计 4,000 万元的定期存单作为该笔借款的质押担保物。

（2）期末无逾期未偿还的短期借款

23、 应付票据

类 别	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	50,017,812.75	44,000,000.00
合计	50,017,812.75	44,000,000.00

期末无已到期未支付的应付票据。

24、 应付账款

（1）应付帐款列示如下：

项 目	期末数	期初数
1 年以内	65,923,681.53	59,867,983.54
1-2 年	7,361,722.02	13,585,038.80
2-3 年	11,008,490.06	9,687,320.05
3 年以上	12,725,110.99	5,553,756.84
合计	97,019,004.60	88,694,099.23

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项　　目	期末数	未偿还或结转的原因
腾讯科技（成都）有限公司	3,500,000.00	尚未结算
Aceville Pte Limited	4,259,411.98	尚未结算
分离式保函业务保费	2,817,338.41	应付分离式保函业务保费,尚未结算
北人集团公司	1,272,335.50	尚未结算
FM96.5 频道	1,185,931.40	尚未结算
湖北盛天网络技术股份有限公司	646,178.50	尚未结算
合计	13,681,195.79	

25、 预收款项

（1）预收款项列示：

项　　目	期末数	期初数
1 年以内	112,040,457.72	116,776,776.93
1-2 年	6,711,275.35	3,998,994.84
2-3 年	1,769,269.58	1,546,877.87
3 年以上	3,242,464.18	2,107,209.89
合计	123,763,466.83	124,429,859.53

26、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	60,713,610.71	425,025,757.31	422,113,277.61	63,626,090.41
二、离职后福利-设定提存计划	2,029,077.63	29,176,791.14	29,008,248.81	2,197,619.96
三、辞退福利		9,989,529.95	9,039,529.95	950,000.00
四、一年内到期的其他福利	3,155,645.99	-3,155,645.99		
合计	65,898,334.33	461,036,432.41	460,161,056.37	66,773,710.37

（2）短期薪酬列示：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	56,220,836.77	380,926,486.50	378,086,946.74	59,060,376.53
2、职工福利费	184,748.37	12,376,476.97	12,376,476.97	184,748.37
3、社会保险费	201,032.64	14,985,933.70	15,005,331.44	181,634.90
其中： 医疗保险费	169,623.27	12,081,142.30	12,096,494.72	154,270.85
工伤保险费	17,214.22	1,046,032.48	1,047,258.86	15,987.84

生育保险费	14,195.15	1,253,087.05	1,255,905.99	11,376.21
其他保险费		605,671.87	605,671.87	
4、住房公积金	150,130.00	11,178,021.00	11,189,149.00	139,002.00
5、工会经费和职工教育经费	3,956,862.93	5,160,509.30	5,057,043.62	4,060,328.61
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		398,329.84	398,329.84	
合计	60,713,610.71	425,025,757.31	422,113,277.61	63,626,090.41

（3）设定提存计划列示：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险	277,157.58	25,769,461.50	25,786,123.63	260,495.45
2、失业保险费	14,611.87	2,394,796.04	2,393,703.08	15,704.83
3、企业年金缴费	1,737,308.18	1,012,533.60	828,422.10	1,921,419.68
合计	2,029,077.63	29,176,791.14	29,008,248.81	2,197,619.96

注：企业年金缴费情况详见本附注“十四、11”之说明。

（4）期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

27、 应交税费

（1）应交税费列示：

税费项目	期末数	期初数
增值税	3,815,050.41	6,064,569.50
营业税	1,176,950.31	1,409,951.97
企业所得税	18,473,142.61	73,874,482.35
城建税	462,972.12	700,532.28
房产税	495,927.76	432,625.04
土地使用税		
教育费附加	195,581.85	297,116.24
个人所得税	2,258,362.70	1,488,552.34
价格调节基金	152,269.91	228,827.28
地方教育费附加	132,439.09	200,128.69
印花税	310,857.30	331,807.94
河道管理费	4,732.30	8,331.07

税费项目	期末数	期初数
文化事业建设费	2,624,095.71	2,543,129.46
境外子公司应付税费		29,949.10
其他	146,311.49	146,311.49
合计	30,248,693.56	87,756,314.75

（2）应交税费年末较年初减少 57,507,621.19 元，减少 65.53%，主要系本年末应交未交的企业所得税较上年减少所致。

28、 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	777,357.50	34,222.22
合计	777,357.50	34,222.22

29、 应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	4,981,716.36	4,951,524.66
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	4,981,716.36	4,951,524.66

30、 其他应付款

（1）按账龄列示其他应付款：

项 目	期末数	期初数
1 年以内	313,050,405.69	325,374,251.10
1-2 年	280,447,041.81	17,066,130.07
2-3 年	6,607,673.85	31,425,199.14
3 年以上	34,387,543.39	22,262,727.34
合计	634,492,664.74	396,128,307.65

（2） 其他应付款按款项性质

项 目	期末数	期初数
保证金及押金	15,661,619.92	16,433,756.31
代收款项	7,491,366.26	9,814,464.71
单位往来	126,937,922.59	38,294,517.91
股权收购款	319,195,000.00	268,108,941.15
应急周转金	69,145,771.11	

存入保证金	72,313,137.01	44,677,678.89
其他	23,747,847.85	18,798,948.68
合计	634,492,664.74	396,128,307.65

应急周转金期末余额系根据成都市经济和信息化委员会，成都财政局关于印发《成都市民营企业应急周转金管理暂行办法》的通知以及小保公司与成都市经济和信息化委员会签订的《成都市民营企业应急周转金监管协议》，为充分发挥财政资金的作用，有效缓解中小微企业“融资难，融资贵”问题，解决企业临时性资金周转困难，政府设立了应急周转金专户，并由小保公司代为进行专户管理和资金发放形成的余额。

（3）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　　目	期末数	未偿还或结转的原因
IFC	256,000,000.00	小保公司的股权收购款
熊敏	2,295,000.00	未付股权转让款
上海越瀛广告有限公司	3,113,400.00	尚在协议期内
广州市百游汇数码网络科技有限公司	6,720,000.00	尚未结算
T3 Entertainment Co.LTD	2,290,000.00	尚在协议期内
合计	270,418,400.00	

（4）其他应付款年末较年初增加 238,364,357.09 元、增加 60.17%，主要系本期按照购股协议应付对北京漫游谷信息技术有限公司后续 30%的股权收购转让款增加所致

31、 未到期责任准备金

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原担保合同	185,724,495.28		63,679,325.70	122,045,169.58
再担保合同				
合计	185,724,495.28		63,679,325.70	122,045,169.58

32、 担保赔偿准备金

（1）分类列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原担保合同	516,580,907.41	105,510,609.54		622,091,516.95
再担保合同				
合计	516,580,907.41	105,510,609.54		622,091,516.95

33、 一年内到期的非流动负债

（1）分项列示如下：

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	68,553,583.34	10,547,107.79

合　计	68,553,583.34	10,547,107.79

（2）一年内到期的长期应付款

项　目	期末数	期初数
学位保证金（注 1）	180,000.00	180,000.00
应付股权转让款（注 2）	68,373,583.34	10,367,107.79
合　计	68,553,583.34	10,547,107.79

注 1：一年内到期的长期应付款“学位保证金”系原四川南洋教育有限公司（含原成都南洋学校）收取的一年内应退还学生的学位保证金。

注 2：一年内到期的长期应付款“应付股权转让款”系收购北京漫游谷信息技术有限公司 70%股权于一年内应付的股权转让款以及收购深圳市博瑞之光广告有限公司 51%的股权于 1 年内应付的股权转让款。

34、 长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项　目	期末数	期初数
应付股权转让款	3,936,000.00	215,632,000.00
合　计	3,936,000.00	215,632,000.00

注 1：应付股权转让款系应付时间超过一年的股权转让款。

注 2：长期应付款年末较年初减少 211,696,000.00 元，减少 98.17%，主要系收购北京漫游谷信息技术有限公司 70%股权的第四期股权转让款将于一年内支付，故调整至科目“一年内到期的非流动负债” 列报以及根据博瑞眼界与洋浦祥龙传媒投资有限公司、吴坤平于 2015 年 9 月订立的《变更<股权转让协议书>部分条款及相关事宜的补充协议》，股权转让协议原约定的海南博瑞三乐传媒有限公司第二部份转让对价款及业绩考核不再执行，相应调减第二部份股权转让款所致。

35、 专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	55,276,025.43			55,276,025.43
其中：下岗职工再就业担保基金	55,276,025.43			55,276,025.43

下岗职工再就业担保基金期末余额系根据成都市劳动和社会保障局、成都市财政局、人民银行成都分行营业管理部共同发布的成劳社发 [2006] 102 号文《关于进一步做好小额担保贷款工作的通知》，成都市各区、市、县级政府机关委托小保公司运作针对下岗人员再就业而向其他商业银行申请小额担保贷款而拨入的尚未使用的专项基金余额。

36、 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	172,436.00	172,436.00	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	172,436.00	172,436.00	

37、 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,330,417.00	11,223,200.00	11,444,467.16	1,109,149.84	
合计	1,330,417.00	11,223,200.00	11,444,467.16	1,109,149.84	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
北京漫游谷动漫游戏设计云渲染中心文创补贴款	1,100,000.00		1,100,000.00			与收益相关
北京漫游谷七雄 Q 传专项资金		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
成都梦工厂计算机补助资金	230,417.00		144,156.38		86,260.62	与收益相关
成都梦工厂收高新区科技局战略性新兴产品研发补贴款		500,000.00			500,000.00	与收益相关
成都博瑞传播股份有限公司印务分公司两化融合补贴		500,000.00	163,110.78		336,889.22	与收益相关
成都通信息亭公益载体补贴		8,000,000.00	8,000,000.00			与收益相关
博瑞教育收民办学校信息化建设专项资金		223,200.00	37,200.00		186,000.00	与收益相关
合计	1,330,417.00	11,223,200.00	11,444,467.16		1,109,149.84	

38、 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
学杂费		14,000.00
合 计		14,000.00

注：其他非流动负债系原成都南洋学校向红、蓝证学生一次性收取无需退还的学杂费，红、蓝证学生在入学时一次性交纳部分学杂费，以后就读期内学杂费可享受半价优惠。原成都南洋学校按入学协议的相关规定，对一次性交纳的学杂费分期扣减，对已过协议退款期无需再退还的学杂费转入其他长期负债（递延收益）核算，并在以后学生就读期内分月结转收入。

39、 股本

项目	期初额	本次变动增减(+、-)					期末额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件流通股份							
有限售条件股份合计	452,583,657.00						452,583,657.00
二、无限售条件已流通股份							
已流通股份合计	733,365,115.00						733,365,115.00
三、股份总数	1,185,948,772.00						1,185,948,772.00

注 1：根据公司本次非公开发行股票购买资产的相关董事会议案，公司本次非公开发行股票数量不超过 9,261.67 万股，发行价格不低于 9.67 元，编制本次备考合并财务报表时，股票发行数量按照发行股票购买资产总额 89,560.33 万元及每股发行价格 9.67 元进行计算，即本次备考合并财务报表确定的股票发行数量为 9,261.67 万股。公司非公开发行股票购买资产的相关情况详见本附注“二”。即假设本报告期间开始之日公司非公开发行股票 9,261.67 万股即已经完成，故公司备考报告期内各资产负债表日股本总额中包括假设已经完成非公开发行股票增加的股本 9,261.67 万股。

40、 资本公积

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	1,588,591,371.86			1,588,591,371.86
股权投资准备	3,390,549.21			3,390,549.21
其他资本公积	430,493,726.79			430,493,726.79

其中：股份支付-股票期权				
可供出售金融资产的公允价值变动				
备考模拟确认的小保公司资本公积	412,451,009.70			412,451,009.70
子公司其他权益变动	1,620,680.00			1,620,680.00
原制度资本公积转入	16,422,037.09			16,422,037.09
合　计	2,022,475,647.86			2,022,475,647.86

41、 盈余公积

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	271,965,784.40	8,915,119.07		280,880,903.47
任意盈余公积	12,116,218.15			12,116,218.15
合　计	284,082,002.55	8,915,119.07		292,997,121.62

42、 一般风险准备

明细列示如下：

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一般风险准备	10,775,532.27	226,411.34		11,001,943.61
合　计	10,775,532.27	226,411.34		11,001,943.61

一般风险准备系公司控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司按税后净利润的 10%计提的归属于母公司所有者权益的发放贷款准备金以及小保公司按税后净利润的 10%计提的归属于母公司所有者权益的担保准备金。

43、 未分配利润

（1） 明细列示如下：

项　目	2015 年度	2014 年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,452,509,441.71	1,307,261,116.33	
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	1,452,509,441.71	1,307,261,116.33	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-361,039,859.65	302,576,891.02	
减：提取法定盈余公积	8,915,119.07	14,760,135.65	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备	226,411.34	5,901,918.59	
应付普通股股利	109,333,209.20	136,666,511.40	

转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	972,994,842.45	1,452,509,441.71	

44、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,177,323,331.98	703,099,325.86	1,596,922,345.11	812,020,212.13
其他业务	23,414,691.43	16,380,377.70	36,549,124.31	25,043,630.45
合计	1,200,738,023.41	719,479,703.56	1,633,471,469.42	837,063,842.58

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
印刷相关业务	245,233,263.61	193,435,381.53	342,709,266.91	263,039,294.90
广告业务	288,740,616.54	229,763,486.54	440,585,874.52	293,387,185.59
发行及投递业务	154,218,856.72	110,978,991.77	177,880,750.05	113,394,817.15
学校收入	89,336,462.46	48,473,387.35	77,285,364.80	41,835,761.50
租赁业务	41,712,232.22	1,991,157.96	42,545,961.60	1,991,157.96
网游收入	321,261,290.38	108,031,551.79	421,658,498.57	85,635,812.67
其他收入	36,820,610.05	10,425,368.92	94,256,628.66	12,736,182.36
合计	1,177,323,331.98	703,099,325.86	1,596,922,345.11	812,020,212.13

依据公司收入确认会计政策，本期广告业务收入中取得的被收购子公司过渡期内尚未完成户外媒体经营权转签的户外媒体广告发布收入为 2,045.61 万元。

（3）公司前五名客户的营业收入情况

本年度公司前五名客户的营业收入总额为 47,772.63 万元，占当年营业收入总额的 39.79%。

（4）营业收入本年数较上年减少 432,733,446.01 元，减少 26.49%，营业成本本年数较上年减少 117,584,139.02 元，减少 14.05%，主要系公司本期传统媒体业绩下滑，销售收入减少影响所致。

45、 利息收入

项　目	本期数	上期数
利息收入	43,850,011.94	60,990,231.62
合　计	43,850,011.94	60,990,231.62

注：利息收入系控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司发放贷款确认的利息收入。

46、 已赚保费收入

项 目	本期数	上期数
担保收入	244,090,339.17	371,448,990.57
追偿收入收入		
合计	244,090,339.17	371,448,990.57

47、 提取未到期责任准备金

项 目	本期数	上期数
原担保合同	-63,679,325.70	-25,309,315.25
再担保合同		
合计	-63,679,325.70	-25,309,315.25

48、 赔付支出

项 目	本期数	上期数
原担保合同	857,041,530.77	330,211,924.73
再担保合同		
本合计	857,041,530.77	330,211,924.73

49、 提取担保赔偿准备金

项 目	本期数	上期数
原担保合同	105,510,609.54	107,052,164.18
再担保合同		
合计	105,510,609.54	107,052,164.18

50、 营业税金及附加

项目	本期数	上期数
营业税	10,483,598.01	26,567,569.21
城市维护建设税	3,547,820.34	5,559,743.08
教育费附加	1,521,549.65	2,466,962.37
地方教育费附加	1,014,732.64	1,588,405.94
价格调控基金	750,186.06	1,184,881.21
文化事业建设费	5,903,097.08	10,739,133.64
防洪（河道费）	2,175.37	42,683.59
境外子公司税费	28,244.53	12,111.68
合计	23,251,403.68	48,161,490.72

注 1：小保公司于 2014 年向成都市锦江区地方税务局提出免征营业税申请，经锦江区地方税务局行政集中审批委员会审核批复，并向小保公司颁发锦地税发【2014】41 号文件，同

意小保公司从事中小企业信用担保业务取得的收入（不含信用评级、咨询、培训等收入）在三年内免征营业税（2014 年 8 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日）。

注 2：营业税金及附加本年数较上年减少 24,910,087.04 元，减少 51.72%，主要系销售规模减少，应纳税所得税减少，相应的税费减少所致。

51、 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	41,850,301.12	44,930,274.27
差旅费	2,043,336.89	2,736,636.13
交通运输费	7,206,291.73	7,570,404.14
租赁费	1,339,260.40	1,421,473.96
维修费	1,141,852.54	3,722,975.80
品牌使用费	1,500,000.00	1,300,000.00
折旧及摊销	1,539,665.43	1,633,035.89
通讯费	1,019,164.18	869,347.43
业务宣传费	22,084,347.61	17,973,413.06
办公费	891,826.95	1,107,426.88
其他	9,223,385.39	6,095,977.68
合计	89,839,432.24	89,360,965.24

52、 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	152,877,939.14	138,209,333.45
差旅费	4,690,888.36	5,642,174.80
交通运输费	5,485,996.59	6,751,225.16
业务招待费	5,297,288.44	4,936,022.26
折旧及摊销	25,445,938.22	28,028,338.81
水电物管租赁费	17,444,491.61	17,514,181.58
中介机构费	9,473,175.57	6,228,310.87
通讯费	2,425,167.88	2,525,384.24
办公费	5,841,881.88	6,702,715.29
税费	8,507,337.90	8,761,918.11
维修费	3,894,202.35	2,889,943.25
研究开发费	104,654,645.48	83,383,843.21

诉讼费	2,278,355.28	4,349,631.06
咨询费	2,136,000.00	6,136,500.00
其他	12,277,243.82	13,561,739.55
合计	362,730,552.52	335,621,261.64

53、 财务费用及汇兑收益

项目	本期数	上期数
财务费用：		
利息支出	11,535,216.27	1,197,333.37
减：利息收入	100,674,510.29	110,720,080.80
其 他	268,146.75	337,119.79
合计	-88,871,147.27	-109,185,627.64
汇兑收益：		
汇兑收益	950,119.18	
减：汇兑损失	353,837.07	127,747.72
合 计	596,282.11	-127,747.72

注：财务费用及汇兑收益本年数较上年数增加 19,590,450.54 元，增加 17.96%，主要系公司本期存款利息收入较上年下降借款利息支出增加综合影响所致。

54、 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账准备	40,292,735.31	6,602,452.48
存货跌价准备		245,000.00
可供出售金融资产减值准备		9,224,000.00
长期股权投资减值准备	482,220.91	
固定资产减值准备	753,249.15	
商誉减值准备	390,000.00	19,188,888.93
贷款减值准备	42,772,516.89	39,473,400.00
抵债资产减值准备	50,000.00	
合 计	84,740,722.26	74,733,741.41

注：资产减值损失本年数较上年数增加 10,006,980.85 元，增长 13.39%，主要系公司对应收账款以及其他应收账款部分款项按照款项可收回金额金额进行单项计提坏账准备增加所致。

55、 公允价值变动收益

项目	本期数	上期数
交易性金融资产公允价值变动损益		2,259,452.00
按公允价值计量的投资性房地产公允价值变动损益	398,132.98	-853,142.06
合计	398,132.98	1,406,309.94

注：公允价值变动收益本年数较上年数减少 1,008,176.96 元，减少 71.69%，主要系按照公允价值计量的权益性工具本期赎回，相关收益计入投资收益影响所致。

56、 投资收益

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	5,466,049.80	21,363,378.02
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,046,720.60	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	3,204,170.62	236,179.65
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	702,240.83	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	932,900.00	783,636.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	8,258,640.65	22,383,193.67

注：投资收益本年数较上年数减少 14,124,553.02 元，减少 63.10%，主要系本期联营企业投资收益减少、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益增加以及本期处置联营企业成都泥巴科技有限公司的投资损失综合影响所致。

57、 营业外收入

项目	本期数	上期数	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,930.06	66,802.42	1,930.06
其中：固定资产处置利得	1,930.06	66,802.42	1,930.06
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	58,470,266.63	44,816,079.29	58,470,266.63
其他	3,738,776.59	965,757.39	3,738,776.59
合计	62,210,973.28	45,848,639.10	62,210,973.28

（1）政府补助明细

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
海南博瑞三乐传媒有限公司收到的财政补贴款	3,639,113.47		与收益相关
成都商报发行投递广告有限公司收到的政府专项补贴款	8,000,000.00		与收益相关
成都梦工厂网络信息有限公司收到的基于云技术的全平台化游戏大数据分析系统扶持基金	6,000,000.00		与收益相关
成都梦工厂网络信息有限公司收到的宣传文化专项资金补助款	1,000,000.00		与收益相关
成都梦工厂网络信息有限公司收到的2015年高新区人才专项奖励	117,500.00		与收益相关
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司收到的财政厅、广电局专项资金	100,000.00		与收益相关
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司收到的高新区经贸局服务贸易绩效奖励	100,000.00		与收益相关
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司收到的高新区人才专项奖	127,500.00		与收益相关
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司收到的高新区经贸局鼓励企业上规入库奖励	100,000.00		与收益相关
四川博瑞麦迪亚置业有限公司收到的文化产业发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
四川博瑞麦迪亚置业有限公司收到成都市锦江区商务局成都2014年竞争专项项目资金	2,500,000.00		与收益相关
北京漫游谷信息技术有限公司收到的2013年财政扶持款	8,886,000.00		与收益相关
北京漫游谷信息技术有限公司收到的2014年财政扶持款	6,397,000.00		与收益相关
北京漫游谷信息技术有限公司收到的文化创意企业房租补贴	668,000.00		与收益相关

北京漫游谷信息技术有限公司收到的七雄 Q 传专项资金	3,100,000.00		与收益相关
北京漫游谷信息技术有限公司收到的横扫西游文创奖励资金	2,390,000.00		与收益相关
成都博瑞小额贷款有限公司收到的武侯财政扶持款	2,248,000.00		与收益相关
成都泽宏嘉瑞广告有限公司收到的成都市广告创意产业运营管理有限公司税收奖励及房屋租金补贴	305,551.07		与收益相关
武汉博瑞银福广告有限公司收武汉东西湖海峡科技园拨付的 2014 年度企业发展金	127,604.00		与收益相关
成都小企业融资担保有限责任公司收到的成都高新区三次创业产业政策支持资金	2,012,500.00		与收益相关
成都小企业融资担保有限责任公司收到的 2015 年度中小企业贷款担保风险补偿资金	6,000,000.00		与收益相关
成都小企业融资担保有限责任公司收到成都市财政局、经信委拨付的 2014 年国家中小企业发展专项资金		7,600,000.00	与收益相关
成都小企业融资担保有限责任公司收到金融办拨付的 2014 年金融业发展专项资金		600,000.00	与收益相关
成都小企业融资担保有限责任公司收到 2014 年中小企业担保机构保费补贴资金		1,000,000.00	与收益相关
成都小企业融资担保有限责任公司收到青羊区商务局拨付的 2013 年中小企业融资担保补助资金		350,000.00	与收益相关
成都小企业融资担保有限责任公司收到的 2012 年中小企业担保机构保费补贴资金		780,000.00	与收益相关
成都小企业融资担保有限责任公司收到的 2013 年度中小企业贷款风险补偿资金		5,850,000.00	与收益相关
成都小企业融资担保有限责任公司收到的 2014 年度中小企业贷款担保风险补偿资金		5,000,000.00	与收益相关
成都博瑞传播股份有限公司收到的扶持款		1,745,500.00	与收益相关
武汉博瑞银福广告有限公司补贴收入		515,907.00	与收益相关
海南博瑞三乐传媒有限公司收到的财政补贴款		3,927,512.63	与收益相关
上海德优广告有限公司收到的扶持款		132,100.00	与收益相关

成都立即送物流有限公司政府补助款		847,786.03	与收益相关
成都商报发行投递广告有限公司收到的政府补助款		464,028.00	与收益相关
成都博瑞广告有限公司收到锦江区财政局拨付的中央商务区转企业补助款		220,000.00	与收益相关
成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司收到的成都市广告创意产业运营管理有限公司税收奖励及房屋租金补贴		324,495.84	与收益相关
成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司收到中共成都市锦江区委组织部拨付的2014"人才小高地"资助经费		70,000.00	与收益相关
成都梦工厂网络信息有限公司收到的专项补助款		5,000,000.00	与收益相关
成都梦工厂网络信息有限公司收到的成都高新技术产业开发区经贸发展局返款		500,000.00	与收益相关
成都梦工厂网络信息有限公司收到的云计算机补助款		296,583.00	与收益相关
成都梦工厂网络信息有限公司收到的国库支付中心补助经费		100,000.00	与收益相关
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司收到高新区产业扶持及奖励金		100,000.00	与收益相关
四川麦迪亚置业有限公司收到成都市锦江区科学技术和信息化局拨付的专业楼宇资助款		500,000.00	与收益相关
四川麦迪亚置业有限公司收到成都市广告创意产业运营管理有限公司政府奖励补贴		120,000.00	与收益相关
成都博瑞小额贷款有限公司收到的武侯财政扶持款		4,326,000.00	与收益相关
北京漫游谷信息技术有限公司新月传说文创支持资金补贴转入营业外外收入		2,000,000.00	与收益相关
北京漫游谷信息技术有限公司收到北京市石景山财政局营改增兑现资金		1,310,436.42	与收益相关
北京漫游谷信息技术有限公司收到的2013年石景山区文创专项资金-突出贡献奖励		500,000.00	与收益相关
北京漫游谷信息技术有限公司收到的《基于大数据挖掘的游戏用户行为分析系统》文创补助尾款		210,000.00	与收益相关
其他项目扶持收入	3,651,498.09	425,730.37	与收益相关
合计	58,470,266.63	44,816,079.29	

58、 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,494,576.85	170,503.27	2,494,576.85
其中：固定资产处置损失	2,494,576.85	170,503.27	2,494,576.85
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		385,800.00	
其他	4,178,998.23	1,510,597.17	4,178,998.23
合计	6,673,575.08	2,066,900.44	6,673,575.08

59、 所得税费用

（1） 所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	44,624,653.92	148,673,573.81
递延所得税费用	-107,386,755.53	-66,039,987.95
合计	-62,762,101.61	82,633,585.86

（2） 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2015 年度
利润总额	-536,574,653.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-134,143,663.27
子公司适用不同税率的影响	45,429,186.56
调整以前期间所得税的影响	1,299,832.60
其他非应税收入的影响	-20,778.62
企业境外所得税的影响	423,481.28
其他不可抵扣的成本、费用和损失的影响	768,666.70
投资收益	-2,881,580.06
研发加计扣除	-7,554,048.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-126,410.50
本期未确认递延所得税资产的可辨认无形资产公允价值摊销的影响	7,521,185.71
本期其他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	18,432,631.24

前期已确认递延所得税资产本期转回的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,089,395.34
所得税费用	-62,762,101.61

60、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期增减	其中：前期计入其他综合收益当期转入损益	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							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	1,954.51	59,699.12			13,488.22	46,210.90	15,442.73
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							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	1,954.51	59,699.12			13,488.22	46,210.90	15,442.73
其他综合收益合计	1,954.51	59,699.12			13,488.22	46,210.90	15,442.73

61、 在保责任余额

（1）分类列示如下：

单位：万元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
在保笔数	1,150.00	1,569.00
担保责任余额	850,555.53	1,173,931.07
其中：融资类	768,043.81	1,058,141.03
非融资类	82,511.72	115,790.04

（2）风险分类

单位：万元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
正常类在保责任余额	689,793.89	1,016,061.07
关注类在保责任余额	80,660.56	101,976.00
次级类在保责任余额	18,627.90	15,654.00
可疑类在保责任余额	35,425.39	16,245.00
损失类在保责任余额	26,047.79	23,995.00
合计	850,555.53	1,173,931.07

62、 所有权或使用权受到限制的资产

本报告期内各期末使用权受到限制的资产情况列示如下：

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、定期存款	947,366,253.82	663,550,000.00
其中：因存款质押资产使用权受到限制的金额	639,066,916.67	228,000,000.00
因存款冻结资产使用权受到限制的金额	308,299,337.15	435,550,000.00
合计	947,366,253.82	663,550,000.00

63、 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	97,326,805.19		535,214.34
其中：美元	2.19	6.493600	14.25
韩元	97,326,803.00	0.005499	535,200.09
预付账款	6,600,008.00		36,293.44
其中：美元			
韩元	6,600,008.00	0.005499	36,293.44
应收帐款	314,188.50		2,040,214.47
其中：美元	314,188.50	6.493600	2,040,214.47
韩元			-

其他应收款	67,911,980.20		16,287,658.06
其中：美元	2,452,830.20	6.493600	15,927,698.19
韩元	65,459,150.00	0.005499	359,959.87
预收账款	737,759,279.00		5,614,082.52
其中：美元	240,000.00	6.493600	1,558,464.00
韩元	737,519,279.00	0.005499	4,055,618.52
应付账款	102,760,940.00		4,820,887.38
其中：美元	655,940.00	6.493600	4,259,411.98
韩元	102,105,000.00	0.005499	561,475.40
其他应付款	3,833,000.00		21,077.67
其中：美元			
韩元	3,833,000.00	0.005499	21,077.67

注：公司外币货币性项目主要系控股子公司北京漫游谷信息技术有限公司的外币业务结算项目以及境外控股子公司 ZOO GAMES INC. 主要经营地(游戏研发)在韩国，以其所在国的货币即韩元作为记账本位币。

（1）境外经营实体说明：

公司本期境外经营实体包括注册于韩国的控股子公司 ZOO GAMES INC.。ZOO GAMES INC.系控股子公司北京漫游谷信息技术有限公司收购的境外控股子公司，主要经营地(游戏研发)在韩国，以其所在国的货币即韩元作为记账本位币。

七、 备考合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本备考报告期内发生的非同一控制下企业合并的情况列示如下：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至当年末被购买方的收入	购买日至当年末被购买方的净利润
深圳市博瑞之光广告有限公司	2013 年 12 月 24 日	4,446.00 (注 1)	51	货币资金收购及同比例增资	2014 年 1 月 26 日	注 3	58,451,476.45	9,520,813.78

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至当年末被购买方的收入	购买日至当年末被购买方的净利润
杭州瑞奥广告有限公司	2013 年 12 月 16 日	2,963.29(注 2)	60	货币资金收购及同比例增资	2014 年 1 月 7 日		36,292,789.24	6,494,173.38
ZOO GAMES INC.	2014 年 1 月 22 日	591.42	51.22	货币资金收购	2014 年 1 月 24 日			-3,903,002.14

注 1：根据公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司与深圳市华夏之光广告发展有限公司、自然人洪宏签订的《股权转让协议书》，四川博瑞眼界户外传媒有限公司收购深圳市博瑞之光广告有限公司 51%的股权涉及的第二部分股权转让款（补充对价）根据协议约定的部分媒体到期后的续签情况确定(续签后协议约定期间预估税后净利润总和的 25%)，最高不超过 893 万元，存在较大的不确定性，故本次收购确认的股权取得成本不包括补充对价 893 万元，补充对价于不确定性因素消除，金额能够可靠计量时确认。四川博瑞眼界户外传媒有限公司收购深圳市博瑞之光广告有限公司 51%的股权情况详见本附注“十四、3(2)”。

注 2：根据公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司与杭州奥翔广告有限公司、自然人干岳翔签订的《股权转让协议书》，四川博瑞眼界户外传媒有限公司收购杭州瑞奥广告有限公司 60%的股权涉及的第二部分股权转让款（补充对价）根据协议媒体续签情况及续签后 2017 年至 2021 年的承诺税后净利润总和的 30%确定，最高不超过 4,050.00 万元，存在较大的不确定性，故本次收购确认的股权取得成本不包括补充对价 4,050.00 万元，补充对价于不确定性因素消除，金额能够可靠计量时确认。四川博瑞眼界户外传媒有限公司收购杭州瑞奥广告有限公司 60%的股权情况详见本附注“十四、3(1)”

注 3：购买日的确定依据：公司本报告期根据上述收购协议已按公司对外投资审批权限经董事会或子公司董事会等权力机构审批通过，被购买方股权变更的工商登记手续已经完成，对 ZOO GAMES INC.的股权收购已经北京市商务委员会“京商务经字[2013]485 号”文件批复并取得《企业境外投资证书》，同时公司已支付了购买价款的大部分(一般超过 50%)，能够控制被购买方的财务和经营政策以及享有相应收益并承担相应风险时的当日，确定为购买日。公司自购买日起将上述被收购子公司纳入合并财务报表范围。

（2）合并成本及商誉

合并成本	深圳市博瑞之光广告有限公司	杭州瑞奥广告有限公司	ZOO GAMES INC.

--现金	39,870,000.00	17,932,941.15	5,914,223.37
--非现金资产的公允价值			
--发行或承担的债务的公允价值			
--发行的权益性证券的公允价值			
--或有对价的公允价值			
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
--其他			
合并成本合计	39,870,000.00	17,932,941.15	5,914,223.37
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	39,870,000.00	17,932,941.15	2,331,711.14
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-	-	3,582,512.23

注：取得深圳市博瑞之光广告有限公司 51%的股权以及收购杭州瑞奥广告有限公司 60%的股权的合并成本不包括股权增资部分。

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：本报告期收购深圳市博瑞之光广告有限公司 51%的股权、杭州瑞奥广告有限公司股权 60%股权、ZOO GAMES INC.51.22%股权均以货币资金收购；其中收购深圳市博瑞之光广告有限公司 51%的股权、杭州瑞奥广告有限公司 60%股权涉及的或有对价(协议约定的补充对价)存在较大的不确定性，未确认或有对价公允价值。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

	深圳市博瑞之光广告有限公司		杭州瑞奥广告有限公司		ZOO GAMES INC.	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	80,761,936.92	5,463,368.30	34,878,295.42	7,203,461.23	7,720,494.18	7,720,494.18
货币资金	1,000,331.07	1,000,331.07	500,058.22	500,058.22	6,444,339.55	6,444,339.55
应收款项	4,428,078.71	4,428,078.71	6,582,944.35	6,582,944.35	79,982.50	79,982.50
存货					4,338.19	4,338.19
固定资产			33,840.97	33,840.97	283,628.11	283,628.11
无形资产	75,298,568.62		27,674,834.19		568,665.83	568,665.83
递延所得税资产	34,958.52	34,958.52	86,617.69	86,617.69		
其他非流动资产					339,540.00	339,540.00
负债：	2,585,466.33	2,585,466.33	4,990,060.17	4,990,060.17	3,168,149.12	3,168,149.12
借款						

应付款项	2,585,466.33	2,585,466.33	4,990,060.17	4,990,060.17	3,168,149.12	3,168,149.12
递延所得税负债						
净资产	78,176,470.59	2,877,901.97	29,888,235.25	2,213,401.06	4,552,345.06	4,552,345.06
减：少数股东权益	38,306,470.59	1,410,171.97	11,955,294.10	885,360.42	2,220,633.92	2,220,633.92
取得的净资产	39,870,000.00	1,467,730.00	17,932,941.15	1,328,040.64	2,331,711.14	2,331,711.14

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：本报告期收购深圳市博瑞之光广告有限公司51%的股权、杭州瑞奥广告有限公司 60%股权已经开元资产评估有限公司评估，开元资产评估有限公司分别出具了"开元川评报字[2013]第 103 号《博瑞之光评估报告》"和"开元川评报字[2013]第 104 号《杭州瑞奥评估报告》"， 深圳市博瑞之光广告有限公司、杭州瑞奥广告有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值的公允价值以上述评估报告为基础确定。

本报告期收购 ZOO GAMES INC.51.22%的股权由于其资产总额、利润总额均较低，未进行资产评估，购买日公司以 ZOO GAMES INC.各项资产、负债的账面价值为基础确认商誉。

2、同一控制下企业合并

无

3、处置子公司

无

4、其他原因的合并范围变动

(1)新设子公司

公司全资子公司北京漫游谷信息技术有限公司与自然人沈洋签订《协议书》，共同在深圳成立深圳乐谷无线信息技术有限公司，注册资本为 100 万元，其中北京漫游谷信息技术有限公司出资 200 万元(其中 70 万元作为实收资本，130 万元作为资本公积)；深圳乐谷无线信息技术有限公司于 2014 年 2 月 25 日经深圳市场监督管理局登记成立，公司自该公司成立日起将其纳入合并财务报表范围。

公司全资子公司四川博瑞教育教育有限公司本期出资开办成都市郫县九瑞大学堂培训学校，开办资金 100 万元。成都市郫县九瑞大学堂培训学校于 2015 年 8 月 24 日经郫县民政局批准设立，公司自该成立日起将其纳入合并财务报表范围。

(2)清算子公司

公司控股子公司四川大宗电子商务有限公司已未正常开展经营业务，经四川大宗电子商务有限公司股东会决议通过，决定清算解散四川大宗电子商务有限公司；截止 2014 年 10 月 31 日，四川大宗电子商务有限公司已清算分配完毕，公司合并财务报表范围不再包括四川大

宗电子商务有限公司。

公司控股子公司成都博瑞整合营销有限公司已未正常开展经营业务，经成都博瑞整合营销有限公司股东会决议通过，决定清算解散成都博瑞整合营销有限公司；截止 2015 年 12 月 31 日，成都博瑞整合营销有限公司已清算分配完毕，公司期末合并财务报表范围不再包括成都博瑞整合营销有限公司。

公司全资子公司北京掌控互娱科技有限公司已未正常开展经营业务，经北京掌控互娱科技有限公司股东会决议通过，决定清算解散北京掌控互娱科技有限公司；截止 2015 年 12 月 31 日，北京掌控互娱科技有限公司已清算分配完毕，公司期末合并财务报表范围不再包北京掌控互娱科技有限公司。

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	
成都商报发行投递广告有限公司	成都	成都	报纸发行及投递	93.10		同一控制下企业合并
成都博瑞广告有限公司	成都	成都	广告代理	80.00		同一控制下企业合并
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	成都	成都	广告设计、制作与发布	93.00		设立
北京博瑞盛德创业投资有限公司	北京	北京	投资	100.00		设立
星百瑞（北京）传媒有限公司	北京	北京	服务业	100.00		设立
成都神鸟数据咨询有限公司	成都	成都	服务业	98.00		设立
四川博瑞书坊文化有限公司	成都	成都	商业	100.00		设立
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都	成都	房屋租赁	100.00		设立
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	成都	成都	计算机软硬件开发、销售	60.00		设立
成都英康贸易有限责任公司	成都	成都	商业	96.00	4.00	设立

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	
深圳市博瑞创业广告有限公司	深圳	深圳	广告代理	67.50		设立
四川博瑞教育有限公司	成都	成都	教育	100.00		非同一控制下企业合并
成都树德中学博瑞实验学校	成都	成都	教育		100.00	设立
博瑞纵横国际广告（北京）有限公司	北京	北京	广告代理	50.00	50.00	设立
成都梦工厂网络信息有限公司	成都	成都	网络游戏	100.00		非同一控制下企业合并
上海德优广告有限公司	上海	上海	广告设计、制作与发布		60.00	非同一控制下企业合并
武汉博瑞银福广告有限公司	武汉	武汉	广告设计、制作与发布		60.00	设立
成都博瑞数码科技有限公司	成都	成都	计算机软件设计、系统服务	100.00		设立
成都麦迪亚物业服务有限责任公司	成都	成都	物业服务		100.00	设立
成都立即送物流有限公司	成都	成都	货运、仓储服务		75.00	设立
常州天堂网络科技有限公司	常州	常州	网络技术	56.00		非同一控制下企业合并
成都博瑞天堂网络科技有限公司	成都	成都	计算机技术服务		100.00	设立
成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司	成都	成都	设计、制作、代理、发布各类广告业务		55.00	非同一控制下企业合并
海南博瑞三乐传媒有限公司	海口	海口	设计、制作、代理、发布各类广告业务		60.00	非同一控制下企业合并
成都顺游网络科技有限责任公司	成都	成都	网络技术		60.00	非同一控制下企业合并
北京神龙游科技有限公司	北京	北京	技术开发		100.00	非同一控制下企业合并

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	
成都博瑞小额贷款有限公司	成都	成都	发放贷款及相关咨询	74.00		设立
北京漫游谷信息技术有限公司	北京	北京	网络游戏	100.00		非同一控制下企业合并
深圳市博瑞之光广告有限公司	深圳	深圳	广告设计、制作与发布		51.00	非同一控制下企业合并
杭州瑞奥广告有限公司	杭州	杭州	广告设计、制作与发布		60.00	非同一控制下企业合并
ZOO GAMES INC.	韩国	韩国	网络游戏		51.22	非同一控制下企业合并
深圳乐谷无线信息技术有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件开发、销售		70.00	设立
上海博瑞传播文化发展有限公司	上海	上海	文化艺术交流策划、广告设计、制作与发布、区内企业间的贸易及贸易代理	100.00		设立
成都市郫县九瑞大学堂培训学校	成都	成都	教育		100.00	设立
成都小企业融资担保有限责任公司	成都	成都	融资担保	81.034%		非同一控制下企业合并

注：截止本期末，公司投资设立上海博瑞传播文化发展有限公司的认缴资本尚未实际缴纳。

（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
成都商报发行投递广告有限公司(合并数)	6.90	-696,051.20		10,107,146.35
成都博瑞广告有限公司(合并数)	20.00	2,214,651.08	608,506.18	90,866,133.91
四川博瑞眼界户外传媒有限公司(合并数)	7.00	-23,114,619.16		64,863,501.41
成都神鸟数据咨询有限公司	2.00	21,848.00		282,347.32
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司(合并数)	40.00	-6,113,079.50		-16,625,234.04
常州天堂网络科技有限公司(合并数)	44.00	-3,015,221.68		-13,650,224.91
成都博瑞小额贷款有限公司	26.00	795,499.29		161,055,627.78
成都小企业融资担保有限责任公司	18.966	-101,976,019.01		228,519,040.79

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都商报发行投递广告有限公司(合并数)	90,791,140.08	19,341,634.77	110,132,774.85	20,414,444.96	-	20,414,444.96
成都博瑞广告有限公司(合并数)	470,272,105.86	7,375,953.92	477,648,059.78	33,317,863.99	-	33,317,863.99
四川博瑞眼界户外传媒有限公司(合并数)	222,881,537.72	100,773,592.54	323,655,130.26	201,130,278.02	3,936,000.00	205,066,278.02
成都神鸟数据咨询有限公司	18,265,256.58	758,389.13	19,023,645.71	4,906,279.49	-	4,906,279.49
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司(合并数)	8,961,553.23	1,547,979.48	10,509,532.71	40,513,858.66	14,730,809.91	55,244,668.57
常州天堂网络科技有限公司(合并数)	20,046,485.56	4,872,566.07	24,919,051.63	12,302,290.06	-	12,302,290.06
成都博瑞小额贷款有限公司	137,614,490.69	501,581,379.92	639,195,870.61	19,751,148.36	-	19,751,148.36
成都小企业融资担保有限责任公司	2,495,020,371.85			1,290,132,463.02		

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都商报发行投递广告有限公司(合并数)	102,594,461.73	23,912,779.14	126,507,240.87	25,486,630.50		25,486,630.50
成都博瑞广告有限公司(合并数)	460,896,749.10	8,002,060.79	468,898,809.89	34,788,642.08		34,788,642.08
四川博瑞眼界户外传媒有限公司(合并数)	227,583,246.10	268,255,078.47	495,838,324.57	199,151,704.42	73,532,000.00	272,683,704.42
成都神鸟数据咨询有限公司	17,807,453.45	677,137.38	18,484,590.73	5,459,624.58		5,459,624.58
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司(合并数)	13,603,628.45	2,011,743.69	15,615,372.14	36,174,379.68	8,730,809.91	44,905,189.59

常州天堂网络科技有限公司(合并数)	23,992,487.03	7,095,347.42	31,087,834.45	11,618,296.33		11,618,296.33
成都博瑞小额贷款有限公司	115,052,145.94	524,899,145.83	639,951,291.77	23,566,182.18		23,566,182.18
成都小企业融资担保有限责任公司	2,639,965,382.39			897,399,423.31		

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都商报发行投递广告有限公司(合并数)	154,410,836.72	-11,302,280.48	-11,302,280.48	10,399,172.84
成都博瑞广告有限公司(合并数)	80,938,769.03	11,112,037.77	11,112,037.77	-7,877,194.22
四川博瑞眼界户外传媒有限公司(合并数)	208,277,807.86	-56,015,783.97	-56,015,783.97	31,531,580.31
成都神鸟数据咨询有限公司	16,391,420.63	1,092,400.07	1,092,400.07	-626,612.10
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司(合并数)	22,746,882.21	-15,445,318.41	-15,445,318.41	1,268,822.55
常州天堂网络科技有限公司(合并数)	70,587.81	-6,852,776.55	-6,852,776.55	-5,047,104.51
成都博瑞小额贷款有限公司	61,525,449.94	3,059,612.66	3,059,612.66	22,624,604.46
成都小企业融资担保有限责任公司)	311,312,202.74	-537,678,050.25	-537,678,050.25	-754,775,497.72
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都商报发行投递广告有限公司(合并数)	178,366,494.05	10,341,416.31	10,341,416.31	14,074,723.19
成都博瑞广告有限公司(合并数)	133,634,708.01	43,560,764.43	43,560,764.43	35,340,613.56
四川博瑞眼界户外传媒有限公司(合并数)	309,860,620.84	6,153,173.53	6,153,173.53	60,886,713.68
成都神鸟数据咨询有限公司	17,261,634.02	1,296,748.67	1,296,748.67	3,434,809.64
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司(合并数)	36,552,184.36	-8,368,947.44	-8,368,947.44	670,596.01
常州天堂网络科技有限公司(合并数)	532,508.12	-7,686,585.56	-7,686,585.56	2,683,854.31
成都博瑞小额贷款有限公司	128,863,794.82	50,525,465.35	50,525,465.35	107,664,069.49
成都小企业融资担保有限责任公司	406,161,491.26	26,692,920.92	26,692,920.92	-119,828,363.24

2、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	
甘肃西部商报传媒发展有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	广告代理	49		权益法
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	成都市	成都市	旅游文化策划；餐饮娱乐投资	40		权益法
成都每日经济新闻报社有限公司	成都市	成都市	编辑、发行《每日经济新闻》	35		权益法
四川岁月文化艺术有限公司	成都市	成都市	美术创作服务、商品批发与零售等	35		权益法
成都市青羊区兴成小额贷款有限公司	成都市	成都市	发放贷款及相关咨询	47.5		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	2015 年 12 月 31 日余额 /2015 年度发生额		2014 年 12 月 31 日余额 /2014 年度发生额	
	甘肃西部商报传媒发展有限公司	成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	甘肃西部商报传媒发展有限公司	成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司
流动资产	22,213,666.50	61,224,432.58	26,763,261.08	1,994,471.13
非流动资产	8,777,679.08	20,180,809.57	9,389,650.80	48,123,639.38
资产合计	30,991,345.58	81,405,242.15	36,152,911.88	50,118,110.51
流动负债	-3,348,787.68	10,640,313.50	-4,989,430.50	13,200,682.72
非流动负债				
负债合计	-3,348,787.68	10,640,313.50	-4,989,430.50	13,200,682.72
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	34,340,133.26	70,764,928.65	41,142,342.38	36,917,427.79

按持股比例计算的净资产份额	16,826,665.30	28,305,971.46	20,159,747.77	14,766,971.12
调整事项	-1,566,628.01		-1,566,628.01	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	-1,566,628.01		-1,566,628.01	
对联营企业权益投资的账面价值	15,260,037.29	28,305,971.46	18,593,119.76	14,766,971.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	34,769,011.88	19,417.48	51,132,772.48	372,822.33
净利润	-6,802,209.12	33,847,500.86	3,491,892.19	-4,991,651.48
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-6,802,209.12	33,847,500.86	3,491,892.19	-4,991,651.48
本年度收到的来自联营企业的股利				

重要联营企业的主要财务信息（续表）

项目	2015年12月31日余额 /2015年度发生额		2014年12月31日余额 /2014年度发生额	
	成都每日经济新闻报社有限公司	四川岁月文化艺术有限公司	成都每日经济新闻报社有限公司	四川岁月文化艺术有限公司
流动资产	138,921,809.92	29,617,758.02	132,596,495.18	27,781,005.40
非流动资产	3,471,031.64	950,962.23	3,299,207.72	2,107,698.22
资产合计	142,392,841.56	30,568,720.25	135,895,702.90	29,888,703.62
流动负债	58,554,060.51	7,025,374.50	56,242,358.68	7,612,940.29
非流动负债				
负债合计	58,554,060.51	7,025,374.50	56,242,358.68	7,612,940.29

少数股东权益				
归属于母公司股东权益	83,838,781.05	23,543,345.75	79,653,344.22	22,275,763.33
按持股比例计算的净资产份额	29,343,573.37	8,240,171.01	27,878,670.48	7,796,517.17
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	29,343,573.37	8,240,171.01	27,878,670.48	7,796,517.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	105,114,910.52	15,848,342.45	125,166,649.60	17,377,379.34
净利润	5,147,353.40	1,279,710.71	27,103,687.65	-10,220,462.53
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	5,147,353.40	1,279,710.71	27,103,687.65	-10,220,462.53
本年度收到的来自联营企业的股利				

重要联营企业的主要财务信息（续表）

项目	2015 年 12 月 31 日余额 /2015 年度发生额	2014 年 12 月 31 日余额 /2014 年度发生额
	成都市青羊区兴成小额贷款有限公司	成都市青羊区兴成小额贷款有限公司
流动资产	76,973,819.25	40,993,790.55
非流动资产	153,893,294.82	293,079,974.25
资产合计	230,867,114.07	334,073,764.80
流动负债	10,093,347.67	77,932,126.87

非流动负债	-	-
负债合计	10,093,347.67	77,932,126.87
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	220,773,766.40	256,141,637.93
按持股比例计算的净资产份额	104,607,052.14	121,667,278.02
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	104,607,052.14	121,667,278.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	41,642,391.53	62,619,334.11
净利润	1,347,747.85	40,876,221.96
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,347,747.85	40,876,221.96
本年度收到的来自联营企业的股利	17,439,919.21	14,544,195.34

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末数 / 本期发生额	期初数 / 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		

--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	15,961,373.29	12,694,625.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-7,234,573.78	-3,890,832.67
--其他综合收益		
--综合收益总额	-7,234,573.78	-3,890,832.67

（4）合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累计未确认前期累计的损失	本年未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
无			

九、 与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括银行存款、借款、应收款项、应付款项、发放贷款及垫款、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策概括如下：

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项、发放贷款及垫款等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型股份制银行，银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

对于发放贷款及垫款，公司基于对借款人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素

诸如目前市场状况等评估借款人的信用资质及偿付能力，采用抵押、连带责任保证等担保措施防范发放贷款及垫款风险，并按贷款的五级风险分类足额计提贷款损失准备；在借款人违约时,通过积极与借款人协商、向人民法院申请执行借款人及其担保人财产等方式收回贷款本息，总体风险可控。

流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对公司信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。2015 年 12 月 31 日公司银行借款余额为 235,100,000.00 元。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。2015 年 12 月 31 日外币货币性资产折算人民币余额 18,899,380.31 元，外币货币性负债折算人民币余额 10,456,047.57 元，分别占期末资产总额的 0.26%和 0.15%，外币货币性资产和负债的余额占总资产的比例较低，因此汇率的变动不会对公司造成较大风险。

十、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	496,358,073.78	-	-	496,358,073.78
（一）以公允价值计量且变动计入当期损				

益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）投资性房地产	496,358,073.78			496,358,073.78
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物	496,358,073.78			496,358,073.78
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	496,358,073.78			496,358,073.78
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（六）指定为以公允价值计量且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				
（一）持有待售资产				
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				

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（万元）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
成都博瑞投资控股集团有限公司	成都	投资管理咨询	12,300.00	23.37	23.37

本公司实际控制人为成都商报社。

2014 年 9 月，公司从母公司成都博瑞投资控股集团有限公司获悉，成都商报社国有资产出资人已于近期完成国有资产产权的登记（详见 2014 年 9 月 13 日公司公告），成都商报社的国家出资企业登记为成都传媒集团，截至本报告披露之日，国有产权登记证尚未下发，如相关手续办理完成，公司实际控制人将变更为成都传媒集团。公司拟变更实际控制人变更情况详见本附注“十四、其他重要事项”。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、 在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。本报告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	与本企业关系
成都每日经济新闻报社有限公司	联营企业、实际控制人子公司
四川岁月文化艺术有限公司	联营企业、实际控制人子公司
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	联营企业
成都全搜索科技有限责任公司	联营企业、潜在控制人之控股子公司
山东梦想互娱信息技术有限公司	联营企业
杭州驰游网络科技有限公司	联营企业
福建环游网络科技有限公司	联营企业
成都市青羊区兴成小额贷款有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
成都博瑞宏信置业有限公司	母公司的控股子公司
深圳市世纪凯旋科技有限公司	子公司北京漫游谷信息技术有限公司原第二大股东（注 1）
Tencent Korea Yuhan Hoesa	子公司北京漫游谷信息技术有限公司原第二大股东之关联方（注 1）
Sixjoy Hong Kong Limited	子公司北京漫游谷信息技术有限公司原第二大股东之关联方（注 1）
Aceville Pte Limited	子公司北京漫游谷信息技术有限公司原第二大股东之关联方（注 1）

深圳市腾讯计算机系统有限公司	子公司北京漫游谷信息技术有限公司原第二大股东之关联方（注 1）
腾讯科技（成都）有限公司	子公司北京漫游谷信息技术有限公司原第二大股东之关联方（注 1）
腾讯科技（深圳）有限公司	子公司北京漫游谷信息技术有限公司原第二大股东之关联方（注 1）
北京游戏谷信息技术有限公司	子公司北京漫游谷信息技术有限公司原第二大股东之关联方（注 1）
杭州奥翔广告有限公司	控股子公司杭州瑞奥广告有限公司第二大股东
深圳市华夏之光广告发展有限公司	控股子公司深圳市博瑞之光广告有限公司第二大股东
成都日报报业集团	潜在控制人之控股子公司
成都传媒建设投资有限公司	潜在控制人之控股子公司
成都商报营销策划有限公司	实际控制人之控股子公司
成都兴洲数字电视传播有限公司	潜在控制人之控股子公司
成都蜀山投资有限公司	潜在控制人之控股子公司
成都美食嘉年华文化发展有限公司	潜在控制人之控股子公司
成都新闻实业有限责任公司	潜在控制人之控股子公司
成都文化产权交易所	潜在控制人之控股子公司
成都日报社	潜在控制人之控股子公司
成都晚报社	潜在控制人之控股子公司
成都先锋文化传媒有限公司	潜在控制人之控股子公司
《先锋》杂志社	潜在控制人之控股子公司
成都中小企业融资担保有限责任公司	本公司持股 5%以上股东
成都工业投资集团有限公司	本公司持股 5%以上股东之关联方
国际金融公司(IFC)	控股子公司成都小企业融资担保有限责任公司原股东
成都工投资产经营有限公司	本公司持股 5%以上股东之关联方
成都汇厦建设投资股份有限公司	本公司持股 5%以上股东之关联方
四川鑫通新材料有限责任公司	本公司持股 5%以上股东之关联方
成都鑫通高科技股份有限公司	本公司持股 5%以上股东之关联方
四川鑫通晶体材料有限公司	本公司持股 5%以上股东之关联方
成都必喜食品有限公司	本公司持股 5%以上股东之关联方
成都工投电子科技有限公司	本公司持股 5%以上股东之关联方
成都工投电子新材料有限公司	本公司持股 5%以上股东之关联方
成都安怡物业管理有限公司	本公司持股 5%以上股东之关联方
成都工投园区建设投资有限公司	本公司持股 5%以上股东之关联方
成都工投新兴产业投资有限责任公司	本公司持股 5%以上股东之关联方

注 1：北京漫游谷信息技术有限公司后续 30%股权收购已于 2015 年 7 月 31 日完成，自 2015 年 8 月 1 日起北京漫游谷信息技术有限公司由控股子公司转变为本公司全资子公司，故北京漫游谷信息技术有限公司原第二大股东深圳市世纪凯旋科技有限公司及其关联方在 2015 年 7 月 31 日前与北京漫游谷信息技术有限公司构成关联方关系，在 2015 年 8 月 1 日以后不构成关联方关系。

5、关联交易情况

（1）存在控制关系的关联方交易(包括与潜在控制人成都传媒集团及其关联方发生的关联交易)

1）销售商品

2009 年 7 月，公司与成都商报社修订并续签了《< 成都商报> 印刷代理协议》，纸张结算价在当期采购价（以采购纸张的发票所载金额为准）的基础上每吨增加 250 元，若仓储、运输等相关采购成本发生重大变化，双方另行协商确定；报刊印刷代理费用在协议约定的结算价格的基础上，如果市场价格发生较大变化，则由双方另行商定结算价格；修订后的协议期限自 2009 年 8 月 1 日至 2019 年 7 月 31 日止，协议生效后，公司原与成都商报社签订的《印刷协议》和《纸张供应协议》终止，本次关联交易已经公司于 2009 年 8 月 3 日召开的七届董事会第十次会议审议通过。报告期内关联交易情况如下：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都商报社	印刷服务	114,236,849.52	198,825,988.80

2）代理发行

2009 年 7 月，公司控股子公司成都商报发行投递广告有限公司(下称投递公司)与成都商报社重新签署了《<成都商报>发行投递代理协议》，成都商报社委托投递公司独家代理发行投递《成都商报》，代理期限为 2006 年 11 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，投递公司在每年的第一季度向成都商报社支付当年保证金 2000 万元，若投递公司每年连续三个发行季度无重大质量事故，则成都商报社在当年的第四季度退还当年支付的保证金；对征订的年报在双方约定的结算单价的基础上，若年报征订价发生变化，征订代理单价自年报征订价变动之日起，随年报征订价同比例进行变动；对零售结算单价在双方协议约定的结算单价基础上，若零售结算价发生变化，零售代理单价自零售结算价变动之日起，随零售结算价的变动调整代理费；本次关联交易已经公司于 2009 年 8 月 3 日召开的七届董事会第十次会议审议通过。

2011 年 7 月，公司控股子公司成都商报发行投递广告有限公司与成都商报社重新签署了《<成都商报>发行投递代理协议》，对部分条款进行修订，从 2011 年 10 月 1 日开始，以征订每份年报所对应的征订代理单价 0.46 元/日为结算价；以零售每份日报所对应的零售代理单价 0.395 元/日为结算价。本次关联交易协议修订已经公司七届董事会第二十九次会议决通过。报告期内关联交易情况如下：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

成都商报社	代理发行服务	63,672,653.10	75,652,606.89

3）代理《成都商报》的广告业务

根据成都博瑞广告有限公司与成都商报社签订的《首席广告代理协议》,成都商报社确定成都博瑞广告有限公司为成都商报社首席广告代理,代理期限为 1999 年 9 月 1 日至 2009 年 8 月 31 日,并支付成都商报社首席代理保证金 1000 万元，期满后退还，不计利息，在此期间，成都商报社不再确定其他首席代理商；2008 年 11 月，双方同意在保持原合同结算方式和其他条款不变的前提下，将首席广告代理商的期限延长至 2018 年 10 月 31 日。成都博瑞广告有限公司实现广告业务收入后，根据《首席广告代理协议》，向成都商报社支付广告代理分成款，本次关联交易协议已经公司八届董事会第七次会议通过。报告期内关联交易情况如下：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都商报社	广告发布费用	34,213,044.89	98,889,427.87

4）关联方租赁

A、公司控股子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司将其拥有的坐落于成都市锦江区创意产业商务区三色路 38 号“博瑞-创意成都”写字楼出租给成都博瑞投资控股集团有限公司等关联方，报告期内关联交易情况如下：

出租方名称	承租方名称	租赁面积(平方米)	租赁起始日	租赁终止日	本年确认租赁收入	上年确认租赁收入
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都日报报业集团	3065.75	2013 年 7 月 1 日	2018 年 6 月 30 日	4,172,387.04	4,172,387.04
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都博瑞投资控股集团有限公司	1939.7	2011 年 12 月 16 日	2021 年 12 月 15 日	2,801,545.77	2,895,148.20

5）其他关联交易

A：劳务收入

劳务提供方	劳务接受方	交易内容	2015 年度确认收入	2014 年度确认收入
成都神鸟数据咨询有限公司	成都商报社	调查服务	709,900.00	1,091,760.00
成都神鸟数据咨询有限公司	成都传媒集团	调查服务	349,359.22	658,512.00
成都神鸟数据咨询有限公司	成都博瑞投资控股集团有限公司	调查服务	483,630.00	

（2）不存在控制关系的关联方交易(包括与潜在控制人(成都传媒集团)关联方发生的关联交易)

1）担保及及反担保

A、报告期内，小保公司为关联方提供的担保及反担保明细如下：

序号	担保方	被担保方	担保项目	担保方式	担保金额（万元）	担保责任期间	担保责任期限
1	小保公司	成都必喜食品有限公司（注 1）	农民工工资保函	连带责任保证	294.6	2014.6.13-2014.12.13	合同签订日起至实际工程竣工验收备案和决算备案完成之日止
2	成都工投园区建设投资有限公司（注 1）	小保公司	农民工工资保函反担保	连带责任保证	294.6		自公司实际承担保证责任之日起 2 年
3	小保公司	成都汇厦建设投资股份有限公司（注 1）	农民工工资保函	连带责任保证	1,471.00	2012.10.29-2014.6.29	合同签订日起至实际工程竣工验收备案和决算备案完成之日止
					78.4	2014.5.27-2014.9.27	合同签订日起至实际工程竣工验收备案和决算备案完成之日止
					41	2014.6.20-2014.9.20	合同签订日起至实际工程竣工验收备案和决算备案完成之日止
					663.71	2015.8.25-2017.2.25	合同签订日起至实际工程竣工验收备案和决算备案完成之日止
4	小保公司	成都市青羊区兴成小额贷款有限公司（注 2）]	诉讼保函	存单质押	133.44	2013.4.23-2014.4.23	合同签订日起至判决生效之日
					222.94	2013.4.23-2014.4.23	合同签订日起至判决生效之日
					600	2013.4.25-2014.4.25	合同签订日起至判决生效之日
					450	2013.7.3-2014.7.3	合同签订日起至判决生效之日
					827.25	2014.6.12-2015.6.12	合同签订日起至判决生效之日
					227.37	2014.6.18-2015.6.18	合同签订日起至判决生效之日
					685	2014.9.11-2015.9.11	合同签订日起至判决生效之日
			借款担保（注 3）	连带责任保证	4,000	2012.6.4-2014.6.17	债务履行期限届满之日或展期期限届满起 2 年
					3,000	2013.1.21-2015.1.17	
					3,000	2013.1.24-2015.2.11	

5	小保公司	成都工投电子科技有限公司(注 1)	借款担保	连带责任保证	1,500	2014.8.18-2015.8.18	债务履行期限届满之日起 2 年
					800	2015.6.5-2016.6.5	主债权的清偿期届满之日起 2 年
					1,500	2015.8.13-2015.9.13	债务履行期限届满之日起 2 年
					1,500	2015.8.21-2016.8.21	债务履行期限届满之日起 2 年
6	成都工投电子科技有限公司(注 1)	小保公司	借款反担保	抵押	1,500		自公司出具解除抵押反担保责任通知书之日止
				抵押	800		自公司出具解除抵押反担保责任通知书之日止
				抵押	1,500		自公司出具解除抵押反担保责任通知书之日止
7	成都工投电子新材料公司(注 1)	小保公司	借款反担保	连带责任保证	800		自公司实际承担保证责任之次日起 2 年
				连带责任保证	1,500		自公司实际承担保证责任之次日起 2 年
8	小保公司	四川鑫通新材料有限责任公司(注 1)	借款担保	连带责任保证	1,500	2013.9.27-2014.9.27	债务履行期限届满之日起 2 年
					1,300	2014.10.14-2015.10.14	债务履行期限届满之日起 2 年
					1,300	2015.11.9-2016.11.9	债务履行期限届满之日起 2 年
9	四川鑫通新材料有限责任公司(注 1)	小保公司	借款反担保	抵押	1,500		自公司出具解除抵押反担保责任通知书之日止
					1,300		
					1,300		
10	四川鑫通晶体材料有限公司(注 1)			连带责任保证	1,500		自公司实际承担保证责任之次日起 2 年
					1,300		
					1,300		
11	成都鑫通高科技股份有限公司(注 1)	小保公司	借款反担保	连带责任保证	1,300		自公司实际承担保证责任之次日起 2 年
12	小保公司	成都鑫通高科技股份有限公司(注 1)	借款担保	连带责任保证	650	2015.10.10-2016.11.10	债务履行期限届满之日起 2 年
					650	2015.10.10-2016.12.10	债务履行期限届满之日起 2 年

13	四川鑫通新材料有限责任公司(注 1)	小保公司	借款反担保	抵押	650		自公司实际承担保证责任之次日起 2 年
					650		
14	四川鑫通晶体材料有限公司(注 1)	小保公司	借款反担保	连带责任保证	650		自公司实际承担保证责任之次日起 2 年
					650		
15	四川鑫通新材料有限责任公司(注 1)	小保公司	借款反担保	连带责任保证	650		自公司实际承担保证责任之次日起 2 年
					650		
16	小保公司	成都工投资产经营有限公司(注 1)	借款担保	存单质押	6,160.00	2015.9.29-2016.9.28	债务履行期限届满之日起 2 年
					7,700.00	2015.12.30-2016.12.30	债务履行期限届满之日起 2 年
					4,650.00	2015.12.30-2016.6.30	债务履行期限届满之日起 2 年

注 1：该等公司为小保公司第二大股东成都工业投资集团有限公司下属子公司；

注 2：该公司为小保公司参股公司，持股比例为 47.5%；

注 3：双方签订《最高额保证合同》约定的保证担保的主债权最高额为 1.1 亿元人民币，但因签订的项下借款合同而形成的实际担保责任分别为为 6,000 万元、4,000 万元、3,000 万元、3,000 万元。

B、报告期内，小保公司取得的担保费收入明细如下：

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价依据	关联交易金额	
			2015 年度	2014 年度
成都市青羊区兴成小额贷款有限公司	保费收入	协议定价		1,412,992.95
成都工投电子科技有限公司	保费收入	协议定价	780,000.00	450,000.00
四川鑫通新材料有限责任公司	保费收入	协议定价	390,000.00	390,000.00
成都鑫通高科技股份有限公司	保费收入	协议定价	97,500.00	
成都必喜食品有限公司	保费收入	协议定价		14,730.00
成都汇厦建设投资股份有限公司	保费收入	协议定价	71,680.71	5,150.00

2)、关联方资金拆借

A、资金拆借本金

A、资金拆借本金

借出方	借入方	内容	金额	起始日	到期日	利率	说明
a、借入资金							
成都工投资产经营有限公司	成都小企业融资担保有限责任公司	委托贷款	61,600,000.00	2015.9.29	2016.9.28	4.67%	注 1
成都工投资产经营有限公司	成都小企业融资担保有限责任公司	委托贷款	77,000,000.00	2015.12.30	2016.12.29	4.45%	注 2
成都工投资产经营有限公司	成都小企业融资担保有限责任公司	委托贷款	46,500,000.00	2015.12.30	2016.6.29	4.45%	注 3
成都工业投资集团有限公司	成都小企业融资担保有限责任公司	借款	140,000,000.00	2015.3.30	2016.3.29	7.20%	注 4
成都工业投资集团有限公司	成都小企业融资担保有限责任公司	委托贷款	40,000,000.00	2015.4.28	2016.4.27	7.20%	注 4
成都工业投资集团有限公司	成都小企业融资担保有限责任公司	借款	40,000,000.00	2015.5.27	2016.5.26	7.20%	注 4
b、借出资金							
成都小企业融资担保有限责任公司	成都工业投资集团有限公司	借款	100,000,000.00	2014/6/26	2014/8/26	5.60%	
成都小企业融资担保有限责任公司	成都汇厦住房股份有限公司	委托贷款	80,000,.000.00	2014/1/27	2015/1/26	9%	

注 1：2015 年 9 月 29 日，成都工投资产经营有限公司（委托方）、成都银行锦江支行（受托方）、成都小企业融资担保有限责任公司（借款方）三方签订的《委托贷款借款合同》，小保公司据此向成都工投资产经营有限公司拆借资金 6,160 万元，年利率 4.67%。小保公司同时以 6,400 万元的定期存款为成都工投资产经营有限公司向安信证券股份有限公司的借款（委

托贷款方式）6,160 万元提供质押担保。

注 2：2015 年 12 月 30 日，成都工投资产经营有限公司（委托方）、成都银行锦江支行（受托方）、成都小企业融资担保有限责任公司（借款方）三方签订《委托贷款借款合同》，小保公司据此向成都工投资产经营有限公司借入资金 7700 万元，年利率 4.45%；小保公司同时以 7,900 万元的定期存款为成都工投资产经营有限公司向安信证券股份有限公司的借款（委托贷款方式）7,700 万元提供质押担保。

注 3：2015 年 12 月 30 日，成都工投资产经营有限公司（委托方）、成都银行锦江支行（受托方）、成都小企业融资担保有限责任公司（借款方）三方签订《委托贷款借款合同》，小保公司据此向成都工投资产经营有限公司借入资金 4650 万元，年利率 4.45%；小保公司同时以 4800 万元的定期存款为成都工投资产经营有限公司向安信证券股份有限公司的借款（委托贷款方式）4650 万元提供质押担保。

注 4：根据成都小企业融资担保有限责任公司第五届董事会临时会议决议（2015 年）第 14 号：同意以不低于 2.2 亿元的银行存单作为保证，向成都工业投资集团有限公司借款 2.2 亿元，用于补充流动资金，借款期限不超过 12 个月，借款利率为 7.2%/年。根据如上决议，小保公司先后三次分别将成都银行 14 笔共计 14,200 万元的定期存单、中国民生银行成都分行 3 笔共计 4000 万元的定期存单、成都农商银行 5 笔共计 4000 万元的定期存单质押作为向成都工业投资集团有限公司借款 2.2 亿元的质押担保物。

B、资金拆借利息

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2015 年度	2014 年度
			金额	金额
一、利息支出				
成都工业投资集团有限公司	支付利息	协议定价	9,701,000.00	
成都工投资产经营有限公司	支付利息	协议定价	765,744.05	
二、利息收入				
成都工业投资集团有限公司	利息收入	协议定价		964,444.44
成都汇厦建设投资股份有限公司	利息收入	协议定价	560,000.00	6,780,000.00

3）、劳务收入

劳务提供方	劳务接受方	交易内容	2015 年度确认收入	2014 年度确认收入
公司印务分公司（注 1）	成都每日经济新闻报社有限公司	印刷服务	6,399,842.65	11,224,698.51
成都商报发行投递广告有限公司（注 2）	成都每日经济新闻报社有限公司	投递服务	124,211.90	141,849.80

成都博瑞广告有限公司	成都全搜索科技有限责任公司	广告发布服务		306,860.38
成都商报发行投递广告有限公司	成都日报社	投递服务	5,846,946.16	4,025,079.59
成都商报发行投递广告有限公司	成都晚报社	投递服务	2,161,926.69	3,029,359.18
成都商报发行投递广告有限公司	成都先锋文化传媒有限公司	投递服务	22,126.90	51,867.57
公司印务分公司	四川岁月文化艺术有限公司	印刷服务	12,564.10	101,427.35
公司印务分公司	成都先锋文化传媒有限公司	印刷服务	1,610,995.69	3,168,073.77
公司印务分公司	《先锋》杂志社	印刷服务	823,699.56	279,424.78
成都神鸟数据咨询有限公司	成都新闻实业有限责任公司	提供调查	170,000.00	
成都博瑞广告有限公司	成都商报营销策划有限公司	活动服务	15,506,783.13	
成都工业投资集团有限公司（注 3）	成都小企业融资担保有限责任公司	担保业务评审服务	2,008,000.00	6,002,500.00
国际金融公司 IFC（注 4）	成都小企业融资担保有限责任公司	担保风险分担服务		265,100.00
成都安怡物业管理有限公司	成都小企业融资担保有限责任公司	物管服务		107,041.80

注 1：根据公司印务分公司与成都每日经济新闻报社有限公司签定的印刷委托协议，印务分公司为《每日经济新闻》提供印刷劳务，印刷价格参照市场价格按照协议约定的结算价款计算；

注 2：据成都商报发行投递广告有限公司与成都每日经济新闻报社有限公司签订的协议，成都商报发行投递广告有限公司全权代理《每日经济新闻》在四川地区的发行事宜。

注 3：担保业务评审服务系小保公司与成都工业投资集团有限公司签署了《担保项目复审服务合同》，小保公司聘请成都工业投资集团有限公司为其担保业务顾问，为其单笔或累计担保额度超过 3,000 万以上的担保项目提供复审及对小保公司日常担保业务提供政策法规等咨询服务。成都工业投资集团有限公司对小保公司提供的担保项目复审及咨询服务等已于 2015 年 9 月 30 日终止。

注 4：风险分担服务系 2009 年 4 月 22 日，小保公司与国际金融公司(IFC)签订了《风险分担协议》，根据该协议，国际金融公司(IFC)同意与小保公司就小保公司合作银行发起并向因成都和四川省的某些其他地区受到 2008 年 5 月 12 日汶川地震影响的中小企业和其他企业提供并由其管理的贷款提供部分担保并达成风险分担安排。根据双方约定，如小保公司所担保的企业到期未能向银行偿还借款而由小保公司向合作银行承担保证责任，小保公司可根据已承担保证责任项目的月度核算结果及国际金融公司(IFC)承担的风险分担比例（40%）向国

际金融公司(IFC)请求支付相应的风险分担款。风险分担款为保证损失净额乘以国际金融公司(IFC)风险分担比例（40%）减去届时国际金融公司(IFC)应受偿额。此外，根据双方约定，小保公司应根据每一月度报告期内首次报告的保证的已提供保证余额（在保余额）的1%乘以国际金融公司(IFC)风险分担比例（40%）乘以相关贷款期限的天数除以360的计算结果向国际金融公司(IFC)支付基本风险分担费；在每一会计年度按照小保公司在该会计年度就所有保证收取的担保费收入的总额减去小保公司在该会计年度所有担保业务成本的差额向国际金融公司(IFC)支付附加风险分担费。

4)、广告发布费用

劳务提供方	劳务接受方	交易内容	2015年度确认成本	2014年度确认成本
成都每日经济新闻报社有限公司	成都博瑞广告有限公司	广告发布费用	40,000.00	30,000.00
成都日报社	成都博瑞广告有限公司	广告发布费用		115,611.55
成都晚报社	成都博瑞广告有限公司	广告发布费用	3,218.00	45,057.95
成都商报营销策划有限公司	成都博瑞广告有限公司	广告费用	2,075,471.66	

5）关联租赁

A、公司控股子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司将其拥有的坐落于成都市锦江区创意产业商务区三色路38号"博瑞-创意成都"写字楼出租给四川岁月文化艺术有限公司等关联方，报告期内关联交易情况如下：

出租方名称	承租方名称	租赁面积(平方米)	租赁起始日	租赁终止日	2015度确认租赁收入	2014年度确认租赁收入
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	四川岁月文化艺术有限公司	2760	2011年11月1日	2016年6月30日	1,076,400.00	1,076,400.00
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都传媒建设投资有限公司	554.86	2012年1月1日	2014年4月30日	295,159.69	27,877.72
		340.16	2015年4月15日	2018年4月14日		
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都文化产权交易所	1020.5	2013年1月18日	2014年4月30日	1,212,314.40	1,124,541.95
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都文化产权交易所	918.42	2014年5月1日	2021年10月14日		
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都博瑞宏信置业有限公司	612.28	2014年5月1日	2021年10月14日	808,209.60	538,806.40

四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都兴洲数字电视传播有限公司	340.16	2015年4月15日	2018年4月14日	295,159.69	
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都蜀山投资有限公司	510.22	2015年4月15日	2018年4月14日	442,722.16	
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都美食嘉年华投资有限公司	340.16	2015年4月15日	2018年4月14日	295,159.69	

B、其他单位关联租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	关联交易金额	
						2015年度	2014年度
成都小企业融资担保有限责任公司	成都青羊兴成小额贷款有限责任公司	房产	2014年12月1日	2015年12月31日	市场价	1,365,000.00	113,750.00
成都工业投资集团有限公司	成都小企业融资担保有限责任公司	房产	2014年1月1日	2014年3月31日	市场价		738,560.00

（3）其他关联交易

1）游戏运营分成收入：北京漫游谷信息技术有限公司已注册成为深圳市腾讯计算机系统有限公司开放平台开发者，接受并同意《腾讯开放平台开发者协议》，2015年1-7月，其研发的《七雄争霸》(包括网页游戏产品和移动游戏产品)、《七雄Q传》、《功夫西游》、《横扫西游》(移动游戏产品)、《全民主公》(移动游戏产品)（等网络游戏在深圳市腾讯计算机系统有限公司及其关联方开放平台投入营运，根据深圳市腾讯计算机系统有限公司开放平台政策以及双方签订的补充协议、《腾讯移动游戏平台开发者协议及《横扫西游》移动游戏产品合作协议》、《腾讯移动游戏平台开发者协议及《七雄争霸》移动游戏产品合作协议》等文件，报告期内关联交易情况如下：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	游戏运营分成收入	132,787,861.56	284,170,255.39
深圳市腾讯计算机系统有限公司	游戏流水奖励收入	2,092,454.86	14,821,681.46

2）游戏授权收入：

控股子公司	关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度确认收入金额（元）	2014 年度确认收入金额（元）
北京漫游谷信息技术有限公司（注 1）	深圳市腾讯计算机系统有限公司	游戏授权收入	协议定价	3,144,654.12	18,867,925.29
北京漫游谷信息技术有限公司（注 2）	深圳市腾讯计算机系统有限公司	游戏授权收入	协议定价	1,650,943.42	943,396.24

注 1：北京漫游谷信息技术有限公司于 2013 年与深圳市腾讯计算机系统有限公司签订《《腾讯开放平台开发者协议》补充协议--《独占接入协议》》，双方约定在 2013 年 3 月 5 日至 2015 年 3 月 1 日期间，《七雄 Q 传》网页游戏及其后续任何更新、升级、优化版本，腾讯开放平台为该网络游戏在中国大陆地区的独占接入平台，独占接入授权金为 4,000 万人民币。

注 2：2014 年，北京漫游谷信息技术有限公司与深圳市腾讯计算机系统有限公司签订《腾讯移动游戏平台开发者协议及《横扫西游》移动游戏产品合作协议》(以下简称《横扫西游》协议)，北京漫游谷信息技术有限公司将《横扫西游》移动网络游戏产品独家授权给深圳市腾讯计算机系统有限公司在中国大陆地区发行、运营及推广，独家合作期限一年（2014 年 9 月至 2015 年 8 月），自移动游戏产品商业化运营之日起计算，授权金(版权金)300 万元人民币。

3) 接受劳务-广告及服务器租赁：根据深圳市腾讯计算机系统有限公司开放平台政策以及与北京漫游谷信息技术有限公司签订的补充协议等文件，北京漫游谷信息技术有限公司网络游戏报告期内在腾讯开放平台运营发生的广点通（广告费）、服务器租赁等费用列示如下：

控股子公司	关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度确认成本金额（元）	2014 年度确认成本金额（元）
北京漫游谷信息技术有限公司	深圳市腾讯计算机系统有限公司	广告费	协议定价	6,336,025.94	14,246,909.58
北京漫游谷信息技术有限公司	深圳市腾讯计算机系统有限公司	服务器租赁	协议定价	5,039,839.46	8,480,193.87

4)户外广告关联交易

公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司已完成对深圳市博瑞之光广告有限公司51%的股权收购，根据股权转让协议，深圳市博瑞之光广告有限公司之关联方深圳市华夏之光广告发展有限公司应将协议媒体转入深圳市博瑞之光广告有限公司经营(包括广告发布和户外媒体经营权等，下同)，协议媒体转签完成前的广告发布收入以及户外媒体经营权费用等按协议约定在权益交割日(2013 年 11 月 1 日)后由深圳市博瑞之光广告有限公司享有和承担，受协议媒体转签时间以及外部因素导致的转签延后的影响，深圳市博瑞之光广告有限公司与原关联方存在关联交易。报告期内关联交易列示如下：

A、广告发布收入

控股子公司	关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年度确认收入金额（元）	2014年度确认收入金额（元）
深圳市博瑞之光广告有限公司	深圳市华夏之光广告发展有限公司	广告发布	按关联方对外部客户的发布收入定价	20,456,146.04	18,212,416.71

B、户外媒体租赁及接受劳务

控股子公司	关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年度确认成本金额（元）	2014年度确认成本金额（元）
深圳市博瑞之光广告有限公司	深圳市华夏之光广告发展有限公司	户外媒体租赁	按关联方对外实际发生的租赁成本定价	12,102,293.93	14,632,399.33

5）出售债权及合作清收

1）出售债权

经小保公司请示以及经成都工业投资集团有限公司（原小保公司实际控制人）以“成工投司［2015］514号”及“成工投司［2015］534号”文批准，小保公司于2015年12月通过西南联合产权交易所以公开网络竞价的方式打包处置104,361.23万元的不良资产（应收代位追偿款，以下简称不良资产包）；不良资产包已经北京中科华资产评估有限公司评估，并出具了“中科华评报字［2015］第233号”资产评估报告；经最终网络报价成交确认，中铁信托有限责任公司以人民币20,000.00万元受让不良资产包，并于2015年12月18日与小保公司签订债权转让合同，截止报告日，小保公司已收到债权转让款20,000.00万元。

中铁信托有限责任公司购买小保公司不良资产包系受成都工业投资集团有限公司委托，由成都工业投资集团有限公司将其合法所有的资金委托给中铁信托有限责任公司进行信托管理，将信托资金指定用于受让小保公司持有的不良资产包，并指定成都工业投资集团有限公司控股子公司成都工投资产经营有限公司担任信托项下的不良资产包管理人，对不良资产包项下的每笔资产进行具体管理处分；由于成都工业投资集团有限公司系小保公司原实际控制人，本次重组完成亦为小保公司第二大股东，故本次不良资产处置构成关联交易。

小保公司本次不良资产处置损失已于2016年1月12日经主管税务机关备案通过。

2）合作清收

2016年3月，小保公司与不良资产包管理人成都工投资产经营有限公司就该部分不良资产的清收事宜签订了《合作清收债券协议》，协议相关情况说明如下：

A、合作清收期限

协议双方一致同意，合作清收期限自本协议生效之日起到信托计划结束为止。协议约定

成都工投资产经营有限公司作为该部分不良资产的管理人对清收工作进行管理，小保公司以名义权利人身份具体执行清收工作。

B、收入与成本及结算方式

清收收入与清收成本实行收支两条线分别进行管理。由小保公司开立专门的银行账户用于收取清收收入资金，并于每月末或资金余额达到 100 万元及以上时将专户资金划入信托计划资金账户。专户由协议双方共同监管。清收成本，包括但不限于诉讼费、公告费、律师费、拍卖费、查询费、执行费、以及应当缴纳的税费等，不含清收工作人员的薪酬、差旅费、招待费等。清收成本由小保公司垫支，按季进行结算，每季小保公司提出申请，提供凭证，由成都工投资产经营有限公司审核后，从信托计划资金账户支付。

C、收益分配

合作清收期间通过清收所获得的回收款项在扣除清收成本，信托计划因本次购买投入资金及按该资金实际占用期间的综合成本（年化 8.5%）后作为收益分成基数。对于收益分成按成都工投资产经营有限公司 30%,小保公司 70%的比例进行分配。每年末根据清收回款情况和信托计划委托人/受益人的意见，对信托计划的规模进行调整，调整时的信托计划账户应保持 500 万元资金用于备付下一年度清收成本、刚性支付上一年度信托计划通道费和部分管理费。如信托计划资金账户资金余额超过 1,000 万元（扣除保底 500 万元流动资金后），则当月安排归还信托计划本金，并相应调整资金实际占用基数，达到收益分配条件后，每年对收益进行分成。

6）其他关联交易

小保公司与中国进出口银行的融资类担保业务合作通过成都工投新兴产业投资有限责任公司实施，即中国进出口银行将贷款发放给成都工投新兴产业投资有限责任公司，再由成都工投新兴产业投资有限责任公司将贷款发放给客户，小保公司同时为中国进出口银行向成都工投新兴产业投资有限责任公司的贷款和成都工投新兴产业投资有限责任公司向客户的贷款提供担保，并向贷款客户收取担保费用， 2014 年度和 2015 年度，小保公司与中国进出口银行的合作中通过成都工投新兴产业投资有限责任公司向客户发放的贷款分别为 5,700.00 万元和 4,100.00 万元。

6、关联方应收应付款项（包括与潜在控制人成都传媒集团及其关联方之应收应付款项）

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	计提坏账准备的金额	期初余额	计提坏账准备的金额
应收账款	成都传媒集团	55,000.00	16,250.00	30,000.00	9,000.00
应收账款	成都商报社	22,248,528.64	1,112,426.43	123,000.00	6,150.00
应收账款	四川岁月文化艺术有限公司	1,435,200.00	71,760.00	358,800.00	17,940.00

应收账款	成都每日经济新闻报社有限公司	829,112.24	41,455.61		
应收账款	成都先锋文化传媒有限公司	1,603,240.60	80,162.03	1,272,666.15	63,633.31
应收账款	《先锋》杂志社			136,610.00	6,830.50
应收账款	成都传媒建设投资有限公司	9,425.29	471.26		
应收账款	成都博瑞投资控股集团有限公司	2,525,099.71	126,254.99	2,198,720.17	109,936.01
应收账款	《时代教育》报刊社	255,887.00	255,887.00	255,887.00	255,887.00
应收账款	成都博瑞宏信置业有限公司	134,701.60	6,735.08		
应收账款	成都兴洲数字电视传播有限公司	9,425.29	471.26		
应收账款	成都蜀山投资有限公司	14,137.36	706.87		
应收账款	成都美食嘉年华文化发展有限公司	9,425.29	471.26		
应收账款	成都文化产权交易所	808,209.60	40,410.48		
应收账款	成都商报营销策划有限公司	1,014,998.06	50,749.90		
应收账款	深圳市华夏之光广告发展有限公司	16,388,549.53	819,427.48	10,962,605.00	548,130.25
应收账款	杭州奥翔广告有限公司	24,328,055.73	20,350,346.64	24,347,348.14	1,217,367.41
预付账款	成都每日经济新闻报社有限公司	70,000.00		110,000.00	
预付账款	深圳市华夏之光广告发展有限公司	1,239,126.92			
其他应收款	成都商报社	33,652,229.49	182,611.47	35,161,587.28	
其他应收款	成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司			516,291.67	25,814.58
其他应收款	山东梦想互娱信息技术有限公司	976,040.00	292,812.00	976,040.00	97,604.00
其他应收款	杭州驰游网络科技有限公司	1,825,436.73	1,825,436.73	1,825,436.73	1,825,436.73
其他应收款	福建环游网络科技有限公司	2,000,000.00	200,000.00	2,000,000.00	100,000.00
其他应收款	深圳市华夏之光广告发展有限公司	5,000,000.00			
其他应收款	杭州奥翔广告有限公司	914,459.75	914,459.75	914,459.75	45,722.99
其他应收款	成都市青羊区兴成小额贷款有限公司	1,478,750.00	73,937.50	113,750.00	5,687.50
委托贷款	成都汇厦建设投资股份有限公司			80,000,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	成都全搜索科技有限责任公司	4,275.00	84,275.00
预收账款	成都文化产权交易所		101,026.20
预收账款	成都博瑞宏信置业有限公司		67,350.80
预收账款	成都晚报社	414,842.30	
预收账款	成都传媒集团	300,000.00	
应付账款	成都商报社	1,116,708.16	522,847.96
应付账款	成都晚报社	3,424.00	
应付账款	杭州奥翔广告有限公司	3,977,709.09	772,219.44
应付账款	深圳市华夏之光广告发展有限公司	2,293,139.93	
其他应付款	成都日报报业集团	695,397.84	695,397.84
其他应付款	成都商报社	579,229.72	799,346.10
其他应付款	四川岁月文化艺术有限公司	358,800.00	358,800.00
其他应付款	成都每日经济新闻报社有限公司	29,952.00	29,685.60
其他应付款	成都传媒建设投资有限公司	71,433.60	
其他应付款	成都先锋文化传媒有限公司		53,640.00
其他应付款	成都文化产权交易所	202,052.40	202,052.40
其他应付款	成都博瑞宏信置业有限公司	134,701.60	134,701.60
其他应付款	成都兴洲数字电视传播有限公司	71,433.60	
其他应付款	成都蜀山投资有限公司	107,146.20	
其他应付款	成都美食嘉年华文化发展有限公司	71,433.60	
其他应付款	成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	13,200,000.00	
其他应付款	杭州奥翔广告有限公司	198,000.00	
其他应付款	深圳市华夏之光广告发展有限公司	4,624,952.67	800,000.00
应付账款	国际金融公司 IFC	167,800.00	167,800.00
其他应付款	成都工业投资集团有限公司	84,083,000.00	
其他应付款	成都工业投资集团有限公司	8,010,500.00	6,002,500.00
应付利息	成都工业投资集团有限公司	650,000.00	
应付利息	成都工投资产经营有限责任公司	110,440.83	
短期借款	成都工业投资集团有限公司	30,000,000.00	
短期借款	成都工投资产经营有限责任公司	185,100,000.00	

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司本期无需披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

（1）公司控股子公司北京神龙游科技有限公司(以下简称神龙游公司)与广州市百游汇数码网络科技有限公司(以下简称百游汇公司)于 2011 年 5 月签订《技术开发合同》，并于 2012 年 5 月签订《补充协议》，双方合作开发一款网络游戏《寻龙记》软件，百游汇公司向神龙游公司实际投入研发经费 672 万元，神龙游公司享有研发游戏的完整知识产权及中国大陆地区和海外国家或地区的独家运营权，百游汇公司享有在研发游戏正式商业化运营后依照约定收回其先前向神龙游公司支付的研发经费、分成款以及收取违约赔偿金的权利；该游戏的研发负责人熊敏对神龙游公司履行向百游汇公司的研发费还款义务等提供连带担保责任。

百游汇公司以神龙游公司在该游戏正式商业化运营后未按协议约定履行义务为由向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，请求法院判令神龙游公司和熊敏共同支付 672 万元和律师费用；2014 年 3 月 18 日，北京市朝阳区人民法院对该项纠纷以"(2014)朝民初字第 02000 号"判决书作出一审判决，神龙游公司赔偿百游汇公司违约赔偿金 672 万元以及合理费用 5.4 万元，并承担案件受理费 5.92 万元，熊敏承担连带责任；熊敏不服一审判决，向北京市第三中级人民法院提起上诉，北京市第三中级人民法院于 2014 年 7 月 18 日以"(2014)三中民终字第 06969"判决书作出判决，维持原判，二审案件受理费 5.92 万元由神龙游公司和熊敏承担。

神龙游公司对百游汇公司原投入的研发费已确认为负债(其他应付款)，根据法院的一审及二审判决应当由神龙游公司向百游汇公司支付的合理费用以及承担的案件受理费等共计 17.24 万元确认为预计负债。

（2）通过诉讼追索应收代位追偿款

小保公司在承担担保责任履行代偿义务后，为减少可能造成的损失，小保公司对主要的应收代位追偿款通过向人民法院申请执行代偿客户及其反担保人财产的方式收回代偿款项；截止 2015 年 12 月 31 日，四川省成都市中级人民法院、青羊区人民法院等已受理小保公司对成都市鸿基木业有限公司等代偿客户及其反担保人的债权执行申请，经四川省成都市中级人民法院、青羊区人民法院等裁定，已查封、扣押、冻结(包括轮侯查封、冻结)被申请人(代偿客户及其反担保人)相应的财产，同时人民法院冻结公司相应的财产（银行存款）作为执行申请的保证；由于该等诉讼事项系小保公司为追索代偿债权所发生，小保公司管理层认为败诉的可能性极小，不确认因申请执行而可能发生相关或有负债。

（3）小保公司被起诉履行担保或反担保代偿责任

小保公司为自贡市北洋金茂有限公司在成都银行股份有限公司青白江支行 1,000 万元贷款提供担保；为中航鑫港担保有限公司就成都远东航空代理有限责任公司与国际航空运输协议签订的《客运销售代理协议》出具的《不可撤销的担保函》提供反担保（尚未解除的反担保金额为 1055.13 万元）；为成都康亿家建材有限公司在大连银行成都分行的 2,641.84 万元（含

利息 11.835 万元）贷款提供担保。由于贷款人逾期未归还贷款本息，借款人等（中航鑫港担保有限公司已履行担保责任行使追索权）已向人民法院起诉，请求法院判决公司履行担保及反担保义务，截止资产负债表日，相关案件尚在审理过程中，小保公司已对该等担保及反担保责任余额足额计提担保赔偿准备。

十三、 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

（1）关于银行综合授信业务的到期续签的情况说明

2016年3月30日，公司召开九届董事会第九次会议，审议通过了《关于审议光大银行成都高笋塘支行综合授信业务的议案》以及《关于审议华夏银行成都武侯支行综合授信业务的议案》的议案。

公司在光大银行成都高笋塘支行的综合授信已于2016年1月7日到期。因业务发展需要，经申请，该行同意继续向公司综合授信净敞口人民币1.26亿元，授信期限为12个月，担保方式为信用，其中公司授权成都博瑞传播股份有限公司印务分公司在上述额度内办理流动资金借款和银行承兑汇票业务。

公司在华夏银行成都武侯支行的综合授信于2016年3月24日到期。因业务发展需要，经申请，该行同意继续向公司综合授信净敞口人民币1亿元，授信期限为12个月，担保方式为信用，其中公司授权成都博瑞传播股份有限公司印务分公司在净敞口5000万元以内办理流动资金借款和银行承兑汇票业务。

（2）参与设立项目公司涉足电竞行业

为抓住传统媒体和新兴媒体融合发展的市场机遇，围绕构建“传媒+金融” 的战略转型新格局，培育符合公司战略发展方向的数字娱乐集群项目，公司于 2016 年 4 月 6 日召开九届董事会第十次会议，审议通过了《关于参与设立项目公司涉足电竞行业的议案》，本公司拟与上海七煌信息科技有限公司、四川联创东林股权投资基金管理有限公司共同发 起设立项目公司，涉足电子竞技行业。项目公司注册资本 2000 万元，其中本公司出资 600 万元，上海七煌信息科技有限公司出资 800 万元，四川联创东林股权 投资基金管理出资 400 万元，项目公司管理团队出资 200 万元。

各方通过项目公司拟在下述范围开展合作：

（1）国际国内电竞赛事的成都落地运营；（2）赛事 IP 的打造；（3）电竞内容制作；（4）赛事直播；（5）电竞相关培训；（6）游戏主播培训；（7）电竞战队的培训组建；（8）电竞新模式探索。

协议生效条件及有效期：本协议至各方签字盖章且经过博瑞传播按上市公司决策程序批准之日起生效，有效期六个月。如在六个月内，合作各方未能组建项目公司，本协议自动终止。如果六个月内，各方成功组建项目公司，本合作协议长期有效，直至各方按法律规定解

除合同或被新的合作协议取代。本次对外投资合作方之一的联创东林，系公司 2015 年 12 月 23 日发起设立的文化产业并购基金“成都联创博瑞投资中心（有限合伙）”的合作方，为上述基金的普通合伙人及基金管理人，故本次交易构成关联交易

2、资产负债表日后利润分配情况说明

以公司现有总股本 1,093,332,092 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 0.30 元(含税)，共计派发 32,799,962.76 元，剩余未分配利润留存下一年度。本年度派发的现金红利占当年实现归属于母公司股东的净利润(合并报表数) 43.93%。

上述利润分配预案尚须提交公司 2015 年度股东大会审议批准。

3、新增应收代位追偿款

截止 2016 年 5 月 4 日，小保公司期后共计新增代偿款合计 14,156.30 万元，收回代偿款 2,727.75 万元。

4、新增借款

2016年3月29日，成都工业投资集团有限公司（委托方）、成都农业商业银行股份有限公司金牛支行（受托方）、成都小企业融资担保有限责任公司（借款方）三方签订《委托贷款合同》，小保公司据此向成都工业投资集团有限公司拆借资金1亿元，年利率4.35%。小保公司同时将自持的办公楼抵押(抵押物评估作价9500万元)、将500万元的定期存单质押作为向成都工业投资集团有限公司借款1亿元的担保物。

十四、 其他重要事项

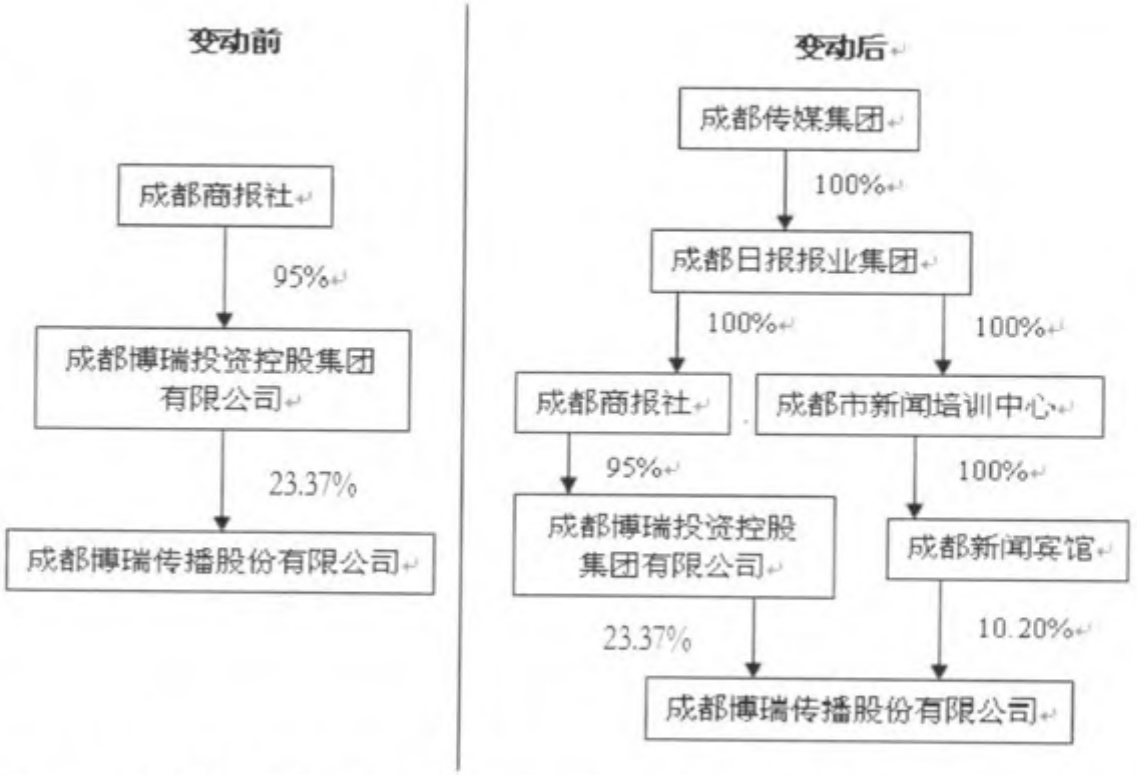
1、公司拟变更实际控制人的情况

公司实际控制人为成都商报社，2014 年 9 月，公司从大股东成都博瑞投资控股集团有限公司获悉，成都商报社国有资产出资人已完成国有资产产权的登记（详见 2014 年 9 月 13 日公司公告），成都商报社的国家出资企业登记为成都传媒集团(截至本报告披露之日，国有产权登记证尚未下发)，公司实际控制人将因国有资产管理层级的调整变更为成都传媒集团。公司的第二大股东成都新闻宾馆的国家出资登记为成都传媒集团，公司第一大股东成都博瑞投资控股集团有限公司与成都新闻宾馆的国家出资企业同为成都传媒集团。

按照《上市公司收购管理办法》等相关规定，实际控制人的变更，将导致成都传媒集团持有上市公司的股份比例超过 30%，成都传媒集团须根据《上市公司收购管理办法》等相关规定，履行法定审批程序并向中国证券监督管理委员会提出收购要约豁免申请。

截止本报告批准报出日，相关变更手续尚在进行中，公司将按照相关规定配合实际控制人办理相关手续，并于变更的过程中及完成后依法履行相关的信息披露。

公司实际控制人变动前后的股权关系图示如下：



2、收购北京漫游谷信息技术有限公司后续30%股权及对赌业绩考核情况

（1）收购北京漫游谷信息技术有限公司股权基本情况

公司于2012年10月22日与漫游谷、深圳市世纪凯旋科技有限公司（以下简称"世纪凯旋"）和自然人张福茂、姬凯、阮玫、王佳木、黄明明签订《购股协议》以及于2013年7月8日签订《购股协议补充协议》(以下统称购股协议)，公司通过非公开发行股票的方式收购北京漫游谷信息技术有限公司(以下简称漫游谷)70%的股权(以下简称本次交易)。

经公司2012 年10月23日召开的八届董事会第十一次会议、2013年1月21日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过，以及经成都市国有资产监督管理委员会以《成国资［2012］83号》文批准和中国证券监督管理委员会以《证监许可[2013] 1206号》文核准，公司于2013年10月23日完成本次股票的非公开发行，实际收到募集资金净额为人民币1,029,996,862.40元，并于2013年10月末完成对漫游谷70%股权的收购。

根据购股协议，若漫游谷2014年的净利润不低于1.2亿，则公司根据协议规定继续向漫游谷原股东收购其合计持有的漫游谷剩余30%的股权。若漫游谷2014年的净利润低于1.2亿，则公司有权选择是否继续进行后续30%股权的收购(以下简称后续交易)。

本次交易标的（漫游谷股权）已经中和资产评估有限公司评估，并出具《成都博瑞传播股份有限公司购买北京漫游谷信息技术有限公司股权项目资产评估报告书》(中和评报字[2012]第 BJV1046 号)，评估价值为 151,700 万元。

（2）漫游谷基本情况及购股协议主要条款

1）北京漫游谷信息技术有限公司的基本情况

漫游谷原名为北京沐翔宇通电子科技有限公司，于 2004 年 2 月由自然人惠德彬、张明海出资设立，成立时注册资本为人民币 50 万元，其中：惠德彬出资 25 万元，持股比例 50%；张明海出资 25 万元，持股比例 50%；2008 年 11 月公司名称变更为现名。企业法人营业执照注册号为 110108006449344。

经历次股权转让及增资，在公司完成本次交易前，漫游谷注册资本为人民币 1,000 万元，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例%
深圳市世纪凯旋科技有限公司	657.89	65.789
张福茂	92.63	9.263
姬凯	126.84	12.684
阮玫	46.32	4.632
王佳木	46.32	4.632
黄明明	30.00	3.00
合　　计	1,000.00	100.00

漫游谷属信息传输、计算机服务和软件业，主要研发产品包括《七雄争霸》、《功夫西游》、《魔幻大陆》、《七雄 Q 传》等网络游戏。

漫游谷住所为北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 A-0882 房间，法定代表人袁继国；经营范围包括：因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和 BBS 以外的内容）；技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；基础软件服务；制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动；电脑动画设计。货物进出口、技术进出口、代理进出口。

2) 购股协议主要条款

A、合同主体

世纪凯旋；张福茂、姬凯、阮玫、王佳木；黄明明；公司；漫游谷。世纪凯旋与团队股东、黄明明合称售股股东。

B、协议签订时间

《购股协议》于 2012 年 10 月 22 日签订，《购股协议补充协议》于 2013 年 7 月 8 日签订。

C、交易内容

根据《购股协议》各项条款和条件，公司将向售股股东合计购买漫游谷全部股权的 70%。具体而言，公司将向世纪凯旋购买漫游谷全部股权的 46.05%，向姬凯购买漫游谷全部股权的 8.88%，向阮玫购买漫游谷全部股权的 3.24%，向王佳木购买漫游谷全部股权的 3.24%，向张福茂购买漫游谷全部股权的 6.49%，向黄明明购买漫游谷全部股权的 2.10%。

若漫游谷 2014 年的净利润不低于 1.2 亿，则公司根据协议规定继续向漫游谷原股东收购

其合计持有的漫游谷剩余 30%的股权。若漫游谷 2014 年的净利润低于 1.2 亿，则公司有权选择是否继续进行后续 30%股权的收购。

D、交易对价及调整

a、本次交易对价

各方一致同意，以资产评估机构出具的且经各方认可的《资产评估报告书》所确定的漫游谷的评估值的 70%，作为确定标的股份转让价款的参考依据，即漫游谷 70%股权转让价款为 103,600 万元。

b、后续交易对价

后续交易中，收购方按照人民币 1,440,000,000 元的目标公司总体估值，向售股股东购买共计目标公司全部股权的 30%的股权，即后续交易预估对价为人民币 432,000,000 元。

后续交易实际对价按照以下方式调整，并且公司应当自漫游谷 2014 年审计报告出具之日起的 15 日内，以现金方式向各售股股东足额支付全部后续交易实际对价。

后续交易实际对价=漫游谷估值×30%。

漫游谷估值=2012 至 2014 年 3 年年均净利润×对应于净利润复合年均增长率的 PE 倍数-2012 年至 2014 年期间分配利润（漫游谷估值上限为 14.4 亿元-2012 年至 2014 年期间已分配利润，该等利润分配额不包括漫游谷截至 2011 年 12 月 31 日止的可分配利润的分配）

净利润复合年均增长率（G）的计算公式为：

$$G = (\text{2013年净利润} \div \text{2012年净利润} + \sqrt{\text{2014年净利润} \div \text{2012年净利润}}) \div 2 - 100\%$$

其中，若漫游谷的 2012 年净利润不低于 1.2 亿元，则 2012 年净利润以 1.2 亿元计算；若 2012 年净利润低于 1.2 亿元，则 2012 年净利润按照实际数额计算。

PE 倍数确定方式如下：

净利润复合年均增长率(G)	PE 倍数
G≥25%	9.0x
15%≤G＜25%	7.5x
0≤G＜15%	6.5x
G＜0%	5.0x

E、业绩目标考核

漫游谷业绩目标考核期 2012-2015 年，考核期内各年业绩目标如下：

项目	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年
预计净利润（亿元）	1.2	1.56	2.03	2.03

F、利润补偿

a、本次交易利润补偿

期数	时间	补偿额（万元）
1	本次交易交割日	补偿额为 0
2	2013 年目标公司审计报告出具后 15 日内	补偿额 A=10,360×(15,600-2013 年实际净利润）÷3,600，0≤补偿额≤10,360
3	2014 年目标公司审计报告出具后 15 日内	补偿额 B=10,360×（20,280-2014 年实际净利润）÷4,680，0≤补偿额≤10,360
4	2015 年目标公司审计报告出具后 15 日内	补偿额 C=（2015 年预计净利润-2015 年实际净利润）×70%

b、后续交易利润补偿

在业绩目标考核期内，按下列两个金额中的孰高者进行补偿：（a）《购股协议》中约定的后续交易补偿额；（b）按后续交易对应股权比例的预计净利润与实际净利润的差额。

《购股协议》约定的后续交易补偿额（“补偿额 D”）=（目标公司估值上限-目标公司估值）×30%。

在 2015 年目标公司审计报告出具后，确定后续交易总补偿金额，即：后续交易总补偿金额=Max{(业绩目标考核期累计预计净利润数－业绩目标考核期累计实际净利润数）×30%,补偿额 D}；

后续交易追加的补偿金额（“补偿额 E”）=后续交易总补偿金额－补偿额 D。

G、股权转让款支付

期数	时间	70%交易转让对价	30%交易转让对价	合计	支付额
1	本次交易交割日	68,670（=103,600-后续各期支付额）		68,670	68,670
2	2013 年漫游谷审计报告出具后 15 日内	10,360（=103,600×10%）		10,360	10,360-补偿额 A
3	2014 年漫游谷审计报告出具后 15 日内	10,360（=103,600×10%）	30%交易额-6,090	30%交易额+4,270	30%交易额+4,270-补偿额 B
4	2015 年漫游谷审计报告出具后 15 日内	14,210（=20,300×70%）	6,090	20,300	20,300-（补偿额 C+补偿额 E）
合　计		103,600	30%交易额	30%交易额+103,600	30%交易额+103,600-（补偿额 A+补偿额 B+补偿额 C+补偿额 E）

注：补偿额 A、B、C 分别为按购股协议约定计算的 2013 年度、2014 年度、2015 年度补偿额，补偿额 E 为后续交易追加的补偿金额。

H、分红

漫游谷截至 2011 年 12 月 31 日止的可分配利润由售股股东享有和分配，该等分配不影响本次交易的估值以及本次交易实际对价。

在本次交易完成后，在漫游谷现金流足够按下述情形进行利润分配的情况下，2012 年、2013 年和 2014 年的净利润中不低于 60%的可分配利润应当按照本次交易完成后的漫游谷各股东的股权比例进行分配。

(3)后续 30%股权收购

根据《购股协议》，若漫游谷 2014 年度的净利润不低于 12,000 万元(目标净利润)，则公司根据协议规定继续向漫游谷原股东收购其合计持有的漫游谷剩余 30%的股权。

经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计（川华信专（2015）255 号），漫游谷 2014 年度实现的扣除购股协议约定的非经常性损益后的净利润为 15,657.19 万元，已触发 30%股权的收购条件。公司九届董事会第四次会议审议通过了《关于公司收购北京漫游谷信息技术有限公司后续 30%股权符合条件的议案》，按《购股协议》关于股权转让款支付的相关约定，漫游谷后续 30%股权转让交易对价最终确定为 26,805.82 万元。

(4)考核期内业绩目标完成情况及业绩补偿

漫游谷 2012 年度实现的净利润为 13,179.72 万元，扣除购股协议约定的非经常性损益后的净利润为 12,515.65 万元，已完成购股协议所约定 2012 年度目标净利润 12,000 万元，故根据 2012 年度业绩目标完成情况所确定的补偿额为 0。

漫游谷 2013 年度实现的净利润为 16,636.37 万元，扣除购股协议约定的非经常性损益后的净利润为 15,873.25 万元，已完成购股协议所约定的 2013 年度目标利润 15,600 万元，故根据 2013 年度业绩目标完成情况所确定的补偿额为 0。

漫游谷 2014 年度实现的净利润为 15,819.22 万元，扣除购股协议约定的非经常性损益后的净利润为 15,657.19 万元，未完成购股协议所约定的 2014 年度目标利润 20,280 万元，故根据 2014 年度业绩目标完成情况所确定的补偿额为 10,233.41 万元。

由于漫游谷 2015 年度《横扫西游》等移动游戏产品(手游)结算周期较长，截止 2016 年 4 月 19 日，尚有部分月份的分成收入未完成结算确认，漫游谷 2015 年度根据游戏后台数据对尚未结算确认的该等部分月份的游戏收入进行了合理估计；根据购股协议，为准确考核漫游谷 2015 年度业绩完成情况，漫游谷 2015 年度的最终目标净利润考核和补偿额在上述结算事项等完成后确认 。经审计，漫游谷 2015 年度业绩目标的完成情况初步考核为：漫游谷 2015 年度实现的净利润为 11,090.09 万元，扣除购股协议约定的非经常性损益后的净利润为 8,648.65 万元，未完成购股协议所约定的 2015 年度目标净利润 20,300 万元，根据 2015 年度

业绩目标完成情况，70%股权补偿额初步确定为 7,868.15 万元(最终目标净利润考核和补偿额在上述暂估结算等事项完成后确认)。

上述 2015 年度暂估结算等事项尚未完成，根据购股协议，后续交易的利润补偿额暂无法确定。

3、公司报告期完成的股权收购及对赌业绩完成情况

（1）收购杭州瑞奥广告有限公司 60%股权及对赌业绩完成情况

公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司（以下简称"博瑞眼界"）与杭州奥翔广告有限公司（以下简称：杭州奥翔）、自然人干岳翔签订《股权转让协议书》，收购杭州奥翔持有的杭州瑞奥广告有限公司（以下简称"杭州瑞奥"）60%的股权。本项目投资总额不超过 7,096 万元，其中 5,896 万元用于收购杭州瑞奥 60%股权，1,200 万元用于支付按收购后所持股权比例应承担的注册资本金及认缴新增注册资本。本次股权收购已经公司于 2013 年 11 月 26 日召开的八届董事会第十九次会议审议通过。博瑞眼界已于 2014 年 1 月完成对杭州瑞奥 60%股权的收购。

1）业绩承诺、对价调整安排

① 转让方对杭州瑞奥在 2013 年 11 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间协议户外广告媒体的业绩目标承诺如下：

业绩考核期	2013 年 11 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
承诺税后净利润（万元）	1,538	1,736	1,999	2,204	2,428	2,675	2,947	3,246

注：上表中 2017 年至 2021 年的承诺税后净利润系补充对价的最高限价的生成依据，不作为该期间的承诺税后净利润的最终数据，具体数据待协议户外广告媒体续签完成后预估确定。

② 业绩承诺期内任一经营周期杭州瑞奥实际完成的税后净利润低于上述承诺业绩目标的，则该经营周期结束后应付给转让方的股权转让价款按协议约定调减。

2)担保

自然人干岳翔作为杭州奥翔的保证人，为杭州奥翔对博瑞眼界的股权转让提供连带责任保证担保，保证担保的范围包括杭州奥翔在股权转让协议项下的所有债务，保证期限为杭州奥翔在协议项下各项债务履行期限届满之日起两年。

3)对赌协议履行发生重大变化

2015 年度，受杭州市户外媒体清理整顿影响，杭州瑞奥承租的媒体被拆除或收回，导致杭州瑞奥的生产经营受到重大影响，股权转让协议约定的业绩考核无法正常实施；杭州瑞奥按谨慎性原则，已对其经营性债权足额计提坏账准备，并将评估增值形成的户外媒体经营权

公允价值摊余金额全额计入本期成本。

4)业绩对赌完成情况

2014 年度业绩对赌完成情况

经审计，杭州瑞奥 2013 年 11 月至 2014 年 12 月协议户外广告媒体实现的目标净利润为 1,400.16 万元，未完成购股协议约定的 2013 年 11 月至 2014 年 12 月承诺净利润目标 1,538 万元，应调减股权转让价款 82.71 万元。

2015 年度业绩对赌考核及诉讼追偿情况

由于杭州瑞奥无法正常经营，2015 年度业绩对赌考核无法实施，截止财务报告批准报出日，博瑞眼界就股权转让协议的履行及业绩考核与杭州奥翔、干岳翔等无法协商一致，2015 年度的业绩考核尚未完成，博瑞眼界已向四川省成都市中级人民法院起诉（已受理），请求法院判决杭州奥翔、干岳翔等返还已支付的股转转让款、增资款 2,399.90 万元以及相应的投资补偿 629.66 万元，上述事项正在推进中。

（2）收购深圳市博瑞之光广告有限公司 51%股权及对赌业绩完成情况

2013 年 11 月，博瑞眼界与深圳市华夏之光广告发展有限公司（以下简称：华夏之光）、自然人洪宏签订《股权转让协议书》，收购华夏之光持有的深圳市博瑞之光广告有限公司（以下简称博瑞之光）51%的股权。本项目投资总额不超过 5,339 万元，其中 4,829 万元用于收购博瑞之光 51%股权，510 万元分期用于认缴该公司注册资本及新增注册资本。本次股权收购已经公司于 2013 年 11 月 26 日召开的八届董事会第十九次会议审议通过。博瑞眼界已于 2014 年 1 月完成对博瑞之光 51%股权的收购。

1）业绩承诺、对价调整安排

① 转让方对博瑞之光在 2013 年 11 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间协议户外广告媒体的业绩目标承诺如下：

经营周期	第一个经营周期（权益交割日—2014 年 12 月 31 日）	第二个经营周期（2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日）	第三个经营周期（2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日）
承诺税后净利润（万元）	1802.32	1739.98	1926.31

备注：上述经营周期的业绩目标以协议户外广告媒体所贡献的净利润值为限，不论协议户外广告媒体因何原因丧失均不调整上述业绩目标。目标公司股东按协议约定共同投资新开发媒体产生的利润，不计入实际完成的税后净利润范围内。

② 业绩承诺期内任一经营周期博瑞之光实际完成的税后净利润低于上述承诺业绩目标的，则按协议约定的原则调减股权转让价款。

③ 双方在第三个经营周期结束时就以往三个经营周期业绩承诺目标完成情况进行统一汇算，计算业绩承诺期间博瑞之光税后净利润完成比率（实际实现税后净利润总额÷考核税后

净利润总额×100%)。如税后净利润完成比率低于 60%（不含本数），则博瑞眼界有权解除协议。

2)担保

自然人洪宏作为华夏之光的保证人，为华夏之光对博瑞眼界的股权转让提供连带责任保证担保，保证担保的范围包括华夏之光在股权转让协议项下的所有债务，保证期限为华夏之光在协议项下各项债务履行期限届满之日起两年。

3) 业绩对赌完成情况

2014 年度业绩对赌完成情况

经审计，博瑞之光 2013 年 11 月至 2014 年 12 月协议户外广告媒体实现的目标净利润为 1,822.59 万元，已完成购股协议约定的 2013 年 11 月至 2014 年 12 月承诺净利润目标 1,802.32 万元，应调减股权转让价款 0 万元。

2015 年度业绩对赌完成情况

经审计，博瑞之光 2015 年度协议户外广告媒体实现的目标净利润为 1,589.56 万元，未完成股权转让协议所约定的 2015 年度目标净利润值 1,739.98 万元，经双方确认，应调减股权转让价款 94.89 万元。

4、公司报告期以前完成收购且本期尚在对赌期内的子公司对赌业绩完成情况

（1）成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司 55%股权收购对赌业绩完成情况

2012 年 1 月，公司控股子公司成都博瑞广告有限公司（以下简称"博瑞广告"）与成都市泽宏嘉秀广告有限公司（以下简称"泽宏嘉秀"）签订股权转让协议，博瑞广告收购泽宏嘉秀在成都市锦江区设立的全资子公司成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司（以下简称"目标公司"或"泽宏嘉瑞"）。并由泽宏嘉秀向博瑞广告转让成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司 55%股权，股权转让对价为 15,798,750 元。

1）业绩对赌

双方同意，如目标公司在 2012－2014 年 3 个经营年度经审计的年度核定净利润（该指标不包括因税率调整等不可抗力因素及后续新增投资项目所形成的损益）大于或等于下列相应年度业绩目标的，则泽宏嘉秀完成业绩对赌。

业绩目标	2012 年度	2013 年度	2014 年度
税后净利润（元）	5,266,250	6,582,813	7,899,375

如目标公司经审计的年度核定净利润均足额或超额完成前述业绩目标，则博瑞广告按本协议约定支付股权转让款。

如目标公司任一年度经审计的年度核定净利润未能达到前述业绩目标，导致博瑞广告该年实际可分配利润与达到业绩目标后可分配利润存在差额，则该利润差额应先由泽宏嘉秀从其在目标公司当年应得分红中直接支付予博瑞广告，未能足额支付的部分再从博瑞广告当期

应付股权转让款中予以暂扣，暂扣后仍有利润差额的则作为泽宏嘉秀和丙方对博瑞广告负有连带清偿责任的欠款作挂账处理。前述挂账欠款累计不得超过 100 万元，如超过 100 万元，则泽宏嘉秀应以自有资金补足以避免挂帐欠款超过 100 万元，未补足前泽宏嘉秀不能从目标公司分红。如前述利润差额部分在对赌后续年度中得到部分或全部补足，则博瑞广告无息补付与补足部分对应比例的暂扣股权款并清减挂账欠款。当 2014 年经营结束，如存在以往年度的挂帐欠款和/或2014年度的博瑞广告可分配利润差额，则由泽宏嘉秀先以其在目标公司2014年应得分红直接支付予博瑞广告，未能足额支付的部分从博瑞广告第四期应付股权转让款中予以扣减，博瑞广告不再支付扣减部分的股权转让价款；经前述扣减后，如以往年度的挂帐欠款和/或 2014 年度博瑞广告可分配利润差额仍未得到足额清偿，则泽宏嘉秀应就未清偿部分在 2015 年 3 月 31 日届满后 5 日内以现金方式支付给博瑞广告，泽宏嘉秀的自然人股东曾春、何宗颜对此负有连带清偿责任。

2)2014 年度业绩对赌完成情况

经审计，泽宏嘉瑞 2014 年度的净利润为 29.61 万元，未完成股权转让协议所约定的 2014 年度目标净利润值 789.94 万元，经双方确认，泽宏嘉秀应向博瑞广告支付对赌业绩差额 418.18 万元。

（2）海南博瑞三乐传媒有限公司 60%股权收购对赌业绩完成情况

博瑞眼界于2012年2月与洋浦降龙传媒有限公司（已更名为洋浦祥龙传媒投资有限公司，以下简称"洋浦祥龙"）、吴坤平签订《股权转让协议书》，收购海南博瑞三乐传媒有限公司（以下简称"博瑞三乐"）60%股权，股权对价预计不超过 12,644.66 万元，其中第一部分股权转让价款根据开元资产评估有限公司出具的开元(京)评报字[2012]第 003 号评估报告为参考确定截止 2016 年 12 月 31 日的转让价款为 6,644.66 万元；第二部分股权转让价款参照开元资产评估有限公司出具的投资价值分析报告，交易各方同意博瑞三乐 60%股权对应的协议户外广告媒体自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的转让价款预计不超过 6,000.00 万元。本次收购已经公司八届董事会第六次会议审议通过。

1)业绩承诺要求及相应的奖励

协议各方承诺，博瑞三乐在 2012－2020 年度期间协议户外广告媒体的 9 个经营年度考核净利润指标设定如下，该等指标将作为相应经营年度的业绩目标。

年度 项目	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
税后净利润（万元）	3,023.00	3,822.00	3,997.00	4,105.00	4,218.00	2017 年度预估净利润	2018 年度预估净利润×1.1	2019 年度预估净利润×1.12	2020 年度预估净利润×1.12

若 2012 至 2020 年度，任一年度博瑞三乐净利润超过上述对赌指标要求，超出的净利润

部分洋浦降龙优先分配 10%，剩余部分博瑞三乐各股东按股权比例分配；任一年度博瑞三乐净利润指标低于上述对赌业绩指标要求，博瑞眼界按对赌指标要求应得利润分配不足部分，由吴坤平及洋浦降龙在前述审计机构的审计报告出具之日起 15 个工作日内以自有资金补偿支付给博瑞眼界。上述应支付给博瑞眼界的补偿款项，博瑞眼界有权从洋浦降龙在 5 个经营年度的可分配利润、尚未支付的股权转让款中直接扣收。

2) 股权拟退出及原转让协议履行变更情况

由于博瑞三乐在股权转让协议履行中，部分媒体因各种原因丧失，预计将难以继续取得许可或到期不能续批等风险影响，对博瑞三乐的经营构成一定影响；博瑞眼界为控制投资风险，拟以 2015 年 9 月 30 日作为基准日，在审计评估的基础上挂牌转让博瑞三乐 60%的股权；鉴于此，洋浦降龙与博瑞眼界订立《变更<股权转让协议书>部分条款及相关事宜的补充协议》，双方约定原业绩对赌执行到 2015 年 9 月 30 日截止，自 2015 年 10 月 1 日起不再进行业绩对赌，2015 年度的考核净利润指标由 4,105 万元变更为 2015 年 1－9 月的 3,078.75 万元，股权转让协议约定的第二部份转让对价款及业绩考核不再执行。

3)业绩对赌完成情况

2014 年度业绩对赌完成情况

经审计，博瑞三乐 2014 年度协议户外广告媒体实现的净利润为 2,770.16 万元，未完成股权转让协议所约定的 2014 年度目标净利润值 3,997.00 万元，经双方确认，洋浦祥龙应向博瑞眼界支付对赌业绩差额 736.11 万元。

2015 年 1-9 月业绩对赌完成情况

经审计，博瑞三乐 2015 年 1-9 月协议户外广告媒体实现的净利润为 2,108.17 万元，未完成股权转让协议所约定的 2015 年 1-9 月目标净利润值 3,078.75 万元，经双方确认，洋浦祥龙应向博瑞眼界支付对赌业绩差额 582.35 万元。

5、收购上海德优广告有限公司 60%股权追加对价情况

博瑞眼界于 2010 年 9 月 15 日与上海越瀛广告有限公司（以下简称上海越瀛）签定"关于上海德优广告有限公司股权的独家受让权合同"，博瑞眼界独家受让上海越瀛持有的上海德优广告有限公司（以下简称上海德优）60%的股权，股权转让价款为 650 万元。

根据股权转让协议，协议媒体经营权(武汉市候车亭广告媒体经营权)在 2014 年 12 月 31 日到期之前三十日内，上海越瀛保证使上海德优（包括博瑞银福）与原权利方或政府就该经营权按协议约定的续签条件续签，根据续签条件及续签后的经营期限的不同，博瑞眼界追加支付最高不超过 660 万元的股权转让价款。

截止 2015 年 12 月 31 日，协议媒体经营权合同已到期，由于协议媒体将统一收回武汉市公交集团(媒体所有权方) 进行拍卖招商，协议媒体的续签存在不确定性，博瑞眼界将于协议媒体拍卖取得时与上海越瀛协商追加对价事宜。

6、发放贷款逾期及申请执行债权

(1)发放贷款逾期及减值准备和一般风险准备计提

公司控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司部分贷款逾期未收回，截止 2015 年 12 月 31 日，逾期未收回的贷款总额为 32,153.45 万元，已累计计提减值准备、一般风险准备 10,121.20 万元和 1,194.45 万元。发放贷款情况及减值准备和一般风险准备计提情况详见本附注“ 六、10”以及本附注“六、42”。

(2)申请执行

为控制逾期贷款风险，减少逾期贷款可能造成的损失，成都博瑞小额贷款有限公司通过向人民法院申请执行借款人及其担保人财产的方式收回贷款本息；截至 2015 年 12 月 31 日，四川省成都市中级人民法院、成都铁路运输法院共受理成都博瑞小额贷款有限公司对成都东方正红商务有限公司等 15 户借款人及其担保人的债权执行申请，15 户借款人涉及的贷款本金为人民币 24670 万元，其中抵（质）押 贷款 19,470 万元、保证贷款 5,200 万元。经四川省成都市中级人民法院、成都铁路运输法院裁定，已查封、扣押、冻结(包括轮侯查封、冻结)被申请人(借款人及其担保人) 相应的财产。

7、参股项目拟启动股权回购及计提投资减值准备

公司控股子公司北京博瑞盛德创业投资有限公司（以下简称“博瑞盛德”）系公司全资子公司，为公司确定的创业投资和 Pre-ipo 的业务平台。2011 年 12 月 19 日博瑞盛德与德勤集团股份有限公司（以下简称“德勤集团”）签署了《关于德勤集团股份有限公司之增资协议》，与任马力、武华强、武国富、武国宏、魏建松（简称“实际控制人”） 签署了《关于德勤集团股份有限公司之增资补充协议》，博瑞盛德对德勤集团投资 4,612 万元，持有德勤集团 400 万股，占其总股本的 1.69%。

德勤集团注册资本 2.36 亿元，注册地址为浙江省舟山市定海区干览镇双龙路 19 号；经营范围为国内沿海及长江中下游普通货船运输；机电设备、船舶设备、金属材料、船舶销售；货物及技术进出口贸易（除国家法律法规禁止或限制的项目外）；国内沿海其他货船船舶机务管理，船舶海务管理，船员配给、管理，船舶检修、保养，船舶买卖、租赁及资产管理等业务。

由于国际国内经济形势发生变化，作为德勤集团主营业务的国内沿海及长江中下游普通货船运输业务受到极大影响，德勤集团以不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务、但营运优势明显、具备相当营业价值、属于有挽救可能和较好发展前景的企业为由，已向舟山市中级人民法院申请破产重整，经浙江省高级人民法院指定管辖的舟山市定海区人民法院现已裁定受理德勤集团的破产重整申请。

博瑞盛德在获悉相关情况后，派专人进行了现场核查并与实际控制人进行了沟通。鉴于德勤集团相关现状已经符合《关于德勤集团股份有限公司之增资补充协议》的有关回购条款

所约定的回购条件，博瑞盛德拟将原来对德勤集团的股权投资通过 IPO 上市退出的计划，调整为要求实际控制人履行约定回购义务而退出。

博瑞盛德已经于 2014 年 7 月向德勤集团实际控制人送达了启动回购条款的《催告函》，并于 2015 年向江苏省南京市中级人民法院提起诉讼，截止本报告批准报出日，博瑞盛德已收到江苏省南京市中级人民法院送达的《民事判决书》([2015]宁商初字第 209 号)，判决德勤集团实际控制人向博瑞盛德支付股份回购款 80,691,046.58 元及利息（以投资款 4612 万元为本金，自 2014 年 9 月 18 日起至本判决确定的给付之日止按年利率 20%)；公司对该项投资已计提减值准备 922.4 万元。

8、发行股份购买资产并发行股份募集配套资金

2015 年 12 月 24 日，公司召开九届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成重大资产重组暨关联交易的议案》等相关议案；根据本公司与成都中小企业融资担保有限责任公司签署的《发行股份支付购买资产协议》以及公司与国际金融公司（以下简称“IFC”）签署的《支付现金购买资产协议》，本公司拟以发行股份方式购买成都中小企业融资担保有限责任公司持有的成都小企业融资担保有限责任公司（以下简称“小保公司”）61.034%股权，拟以支付现金的方式购买 IFC 持有的成都小企业融资担保有限责任公司 20%股权。

根据北京中科华资产评估有限公司出具的中科华评报字(2016)第 004 号《资产评估报告书》，以 2015 年 9 月 30 日为评估基准日，小保公司 81.034%的股权评估价值为 11.891 亿元(小保公司 100%股权评估价值为 14.6738 亿元)；根据各方签订的《发行股份支付购买资产协议》、《支付现金购买资产协议》以及小保公司 100%股权价值评估结果， 小保公司 81.034%股权的收购价格合计为 11.516033 亿元，交易对价以发行股份及现金方式支付，其中：公司向 IFC 购买其持有的小保公司 20%股份的交易对价为 25,600.00 万元，全部以现金支付；公司向中小企业融资担保有限责任公司购买其持有的小保公司 61.034%股份的交易对价为 89,560.33 万元，拟按 9.67 元/股（发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%）发行 9,261.67 万股公司股份向成都中小企业融资担保有限责任公司支付。

根据中国证监会《重组管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》和《上市公司非公开发行股票实施细则》的相应规定，本公司拟采用询价发行的方式向不超过 10 名符合条件的特定投资者发行股份募集配套资金，所募配套资金用于支付本次交易的现金对价、发行费用及补充小保公司资本金。本次向特定投资者募集配套资金的发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，即 9.67 元/股， 按照本次发行底价 9.67 元/股及拟募集配套资金的规模计算，本次募集配套资金预计发行不超过 11,909.03 万股股票、金额不超过 115,160.33 万元，不超过本次交易总额的 100%。

9、拟设立文化产业并购基金

经公司 2015 年 12 月 24 日召开的九届董事会第八次会议决议通过，公司拟与上海永宣投资管理有限公司（以下简称“上海永宣”）合作发起设立文化产业并购基金“成都联创博瑞投资中心（有限合伙）”，基金管理人为上海永宣的关联人四川联创东林股权投资基金管理有限公司（以下简称“联创东林”）和本公司全资子公司北京博瑞盛德创业投资有限公司（以下简称“博瑞盛德”）。基金规模为人民币 3 亿元，其中本公司与博瑞盛德负责出资 1 亿元（本公司拟以有限合伙人名义出资认购 9940 万元，博瑞盛德拟以有限合伙人兼投资顾问名义出资认购 60 万元），上海永宣负责募集 2 亿元（联创东林作为一般合伙人出资认购 240 万元）。

公司拟与上海英硕投资中心（有限合伙）（以下简称“英硕投资”）合作发起设立文化产业并购基金“成都英硕博瑞股权投资合伙企业（有限合伙）”，基金管理人为英硕投资和本公司全资子公司博瑞盛德。基金总规模为人民币 50 亿元，首期规模为 10 亿元，其中，本公司出资 1.47 亿元，博瑞盛德出资 0.03 亿元，英硕投资出资 0.07 亿元并负责募集 8.43 亿元。

10、2015 年度银行综合授信业务情况说明

2015 年 12 月 24 日，公司召开九届董事会第八次会议，审议通过了《关于审议中信银行成都分行综合授信业务的议案》的议案。

公司在中信银行成都分行的综合授信已于 2015 年 12 月 5 日到期。因公司发展需要，经申请，该行同意继续向公司综合授信净敞口人民币壹亿元（有效期为签约日起壹年，担保方式为信用），业务种类为流动资金贷款和银行承兑汇票，其中公司授权印务分公司在净敞口伍仟万元内办理流动资金借款和银行承兑汇票。

11、企业年金计划

小保公司为了保障和提高本企业职工退休后的生活水平，建立多支柱养老保障体系，调动小保公司职工的劳动积极性，增强企业的凝聚力和创造力，促进企业健康持续发展，小保公司依据《企业年金试行办法》（中华人民共和国劳动和社会保障部第20号）、《企业年金基金管理试行办法》（中华人民共和国劳动和社会保障部第23号）以及其他相关法律、法规的规定；经成都市劳动和社会保障局、成都市国有资产监督管理委员会备案通过，小保公司制定并实施了《成都小企业信用担保有限责任公司企业年金方案》，企业年金缴费标准为“企业上年度工资总额×5%”；根据小保公司企业年金方案，2014年度、2015年度小保公司分别计提的年金缴费金额为828,422.10元和1,012,533.60元。

十五、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表：

按照中国证监会发布的《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（2008）》的规定，公司报告期内发生的非经常性损益项目列示如下：

非经常性损益项目（损失－，收益＋）	2015 年度	2014 年度	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,539,367.38	-103,700.85	

越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	58,470,266.63	44,816,079.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,612,351.18	964,444.44	
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		-172,436.00	
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	3,906,411.45	2,495,631.65	
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	560,000.00	6,814,200.00	
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	398,132.98	-853,142.06	
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入和支出	-440,221.64	-930,639.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注 1)	9,154,229.68	-22,816,971.93	
所得税影响	-9,884,263.94	-6,985,988.95	
少数股东损益（税后）	-5,568,708.37	-5,073,319.01	
合　计	53,668,830.59	18,154,156.80	

注 1：其他符合经常性损益定义的损益项目金额主要系募集资金利息收入。

2、净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

A、本期数

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	-7.66	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.80	-0.35	-0.35

B、上期数

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	6.26	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.88	0.24	0.24

成都博瑞传播股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

二〇一六年五月五日