

浙报传媒集团股份有限公司

2016 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表	第 3 页
(二) 母公司资产负债表	第 4 页
(三) 合并利润表	第 5 页
(四) 母公司利润表	第 6 页
(五) 合并现金流量表	第 7 页
(六) 母公司现金流量表	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—110 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕928号

浙报传媒集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙报传媒集团股份有限公司（以下简称浙报传媒公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，浙报传媒公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙报传媒公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

俞佳



中国注册会计师：

许安



二〇一七年三月十四日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：浙报传媒集团股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,160,407,289.15	1,730,650,173.38	短期借款	20	250,000,000.00	255,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	90,806,250.90	126,120,683.52	衍生金融负债			
应收账款	3	297,265,282.66	313,130,811.09	应付票据	21	58,340,000.00	
预付款项	4	92,003,803.22	82,633,267.67	应付账款	22	342,727,403.20	407,250,855.41
应收保费				预收款项	23	318,534,731.30	303,145,550.76
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	24	225,678,611.36	218,849,781.92
应收股利				应交税费	25	29,064,744.93	62,449,673.14
其他应收款	5	26,587,621.45	76,021,236.54	应付利息	26	293,625.00	785,775.00
买入返售金融资产				应付股利	27	144,569,435.86	8,378,535.86
存货	6	52,692,220.87	53,772,833.25	其他应付款	28	156,948,762.20	96,974,071.12
划分为持有待售的资产	7		510,000.00	应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	166,863,146.26	149,116,537.58	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,886,625,614.51	2,531,955,543.03	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	29	38,398,630.14	1,102,988,194.45
				其他流动负债	30	58,238,388.81	81,819,241.32
				流动负债合计		1,622,794,332.80	2,537,641,678.98
				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			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	31	5,751,692.66	13,857,754.00
发放贷款及垫款				递延所得税负债	18	13,906,979.80	
可供出售金融资产	9	1,423,690,167.62	559,685,863.70	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		19,658,672.46	13,857,754.00
长期应收款				负债合计		1,642,453,005.26	2,551,499,432.98
长期股权投资	10	559,579,090.58	796,845,496.24	股东权益：			
投资性房地产	11	350,469,484.23	336,491,191.59	股本	32	1,301,923,953.00	1,188,287,590.00
固定资产	12	499,306,940.73	524,314,084.53	其他权益工具			
在建工程	13	66,155,317.68	1,260,011.40	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	33	3,299,172,071.67	1,566,101,962.69
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	34	-14,675,890.03	414,155.27
无形资产	14	535,172,782.37	280,131,579.64	专项储备			
开发支出	15	39,090,589.80	34,506,210.56	盈余公积	35	117,366,558.71	104,252,623.60
商誉	16	2,835,078,383.22	2,885,447,011.19	一般风险准备			
长期待摊费用	17	42,223,261.26	20,373,751.19	未分配利润	36	1,769,841,750.41	1,367,149,544.29
递延所得税资产	18	989,944.55	2,860,455.15	归属于母公司所有者权益合计		6,473,628,443.76	4,226,205,875.85
其他非流动资产	19	81,162,252.66	47,663,131.46	少数股东权益		1,203,462,380.19	1,243,829,020.85
非流动资产合计		6,432,918,214.70	5,489,578,786.65	所有者权益合计		7,677,090,823.95	5,470,034,896.70
资产总计		9,319,543,829.21	8,021,534,329.68	负债和所有者权益总计		9,319,543,829.21	8,021,534,329.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：浙报传媒集团股份有限公司

会企01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,014,702,217.90	709,679,400.74	短期借款		250,000,000.00	255,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	475,000.00		应付账款		154,234,211.89	26,349,173.95
预付款项		8,879,543.48	3,894,164.15	预收款项		8,242,924.56	3,445,000.00
应收利息				应付职工薪酬		10,688,068.54	18,019,432.15
应收股利		828,929,100.00	405,000,000.00	应交税费		959,205.98	42,031.63
其他应收款	2	477,324,570.50	460,103,188.82	应付利息		293,625.00	785,775.00
存货		3,313,504.14	2,937,566.59	应付股利		1,935,335.33	1,935,335.33
划分为持有待售的资产				其他应付款		1,389,795,192.28	1,753,968,622.88
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		26,196,880.75	9,496,808.06	一年内到期的非流动负债		38,398,630.14	1,102,988,194.45
流动资产合计		2,359,820,816.77	1,591,111,128.36	其他流动负债			
				流动负债合计		1,854,547,193.72	3,162,533,565.39
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		135,700,000.00	135,700,000.00	长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	6,205,471,339.35	6,465,155,096.44	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		15,088,060.01	11,256,061.27	长期应付职工薪酬			
在建工程				专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益			2,511,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		4,327,990.86	688,034.21	非流动负债合计			2,511,000.00
开发支出				负债合计		1,854,547,193.72	3,165,044,565.39
商誉				股东权益：			
长期待摊费用		1,006,550.92		股本		1,301,923,953.00	1,188,287,590.00
递延所得税资产				其他权益工具			
其他非流动资产		55,966,883.71	6,985,755.80	其中：优先股			
非流动资产合计		6,417,560,824.85	6,619,784,947.72	永续债			
资产总计		8,777,381,641.62	8,210,896,076.08	资本公积		5,325,450,216.97	3,503,120,681.75
				减：库存股			
				其他综合收益		7,104.37	3,402.05
				专项储备			
				盈余公积		133,136,452.21	120,022,517.10
				未分配利润		162,316,721.35	234,417,319.79
				所有者权益合计		6,922,834,447.90	5,045,851,510.69
				负债和所有者权益总计		8,777,381,641.62	8,210,896,076.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张青平

郑法基

杨宇

合并利润表

2016年度

编制单位：浙报传媒集团股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,549,931,789.53	3,459,818,341.90
其中：营业收入	1	3,549,931,789.53	3,459,818,341.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,224,386,406.09	2,978,133,671.67
其中：营业成本	1	2,326,131,300.77	2,008,686,646.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	31,508,013.96	37,085,573.21
销售费用	3	350,504,650.83	423,768,516.45
管理费用	4	528,536,177.73	480,904,329.90
财务费用	5	-41,998,548.57	13,892,362.99
资产减值损失	6	29,704,811.37	13,796,242.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	592,147,815.29	418,743,083.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7	7,440,592.93	29,741,517.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		917,693,198.73	900,427,753.75
加：营业外收入	8	175,644,266.01	54,011,636.55
其中：非流动资产处置利得	8	109,923,783.59	545,442.37
减：营业外支出	9	3,423,459.94	5,032,515.60
其中：非流动资产处置损失	9	735,748.67	740,235.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,089,914,004.80	949,406,874.70
减：所得税费用	10	64,783,923.15	67,827,512.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,025,130,081.65	881,579,362.38
归属于母公司所有者的净利润		611,632,155.63	609,702,397.90
少数股东损益		413,497,926.02	271,876,964.48
六、其他综合收益的税后净额	11	-34,724,327.22	684,434.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,090,045.30	422,097.97
（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		-15,090,045.30	422,097.97
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		-200,900.43	208,004.80
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-15,224,440.77	
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		335,295.90	214,093.17
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-19,634,281.92	262,336.44
七、综合收益总额		990,405,754.43	882,263,796.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		596,542,110.33	610,124,495.87
归属于少数股东的综合收益总额		393,863,644.10	272,139,300.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.5147	0.5131
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5147	0.5131

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：630,571.36元，上期被合并方实现的净利润为：-869,531.06元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2016年度

编制单位：浙报传媒集团股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	33,010,298.42	2,767,290.75
减：营业成本	1	37,503,244.75	3,956,451.83
税金及附加			
销售费用			
管理费用		163,019,609.12	97,454,607.82
财务费用		-31,925,670.00	26,706,667.25
资产减值损失		643,526,708.99	62,147.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	906,848,107.72	385,211,973.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	413,007.72	211,973.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,734,513.28	259,799,389.73
加：营业外收入		3,442,084.85	5,766,500.27
其中：非流动资产处置利得		177.99	
减：营业外支出		37,247.06	2,767.29
其中：非流动资产处置损失		5,419.01	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		131,139,351.07	265,563,122.71
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		131,139,351.07	265,563,122.71
五、其他综合收益的税后净额		3,702.32	3,402.05
（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		3,702.32	3,402.05
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		3,702.32	3,402.05
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		131,143,053.39	265,566,524.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张云卿

郑洪基

杨宇

合并现金流量表

2016年度

编制单位：浙江传媒集团有限公司

会合03表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,653,653,897.56	3,420,069,485.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		10,567,317.27	13,374,296.21
收到其他与经营活动有关的现金	1	374,332,455.72	155,559,552.20
经营活动现金流入小计		4,038,553,670.55	3,589,003,333.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,250,918,383.42	1,769,660,964.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		819,388,567.42	754,487,440.08
支付的各项税费		212,154,183.06	188,960,641.13
支付其他与经营活动有关的现金	2	373,910,981.43	428,829,360.71
经营活动现金流出小计		3,656,372,115.33	3,141,938,406.05
经营活动产生的现金流量净额		382,181,555.22	447,064,927.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		103,187,280.91	512,117,517.24
取得投资收益收到的现金		8,676,883.58	14,651,367.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,962,482.53	2,428,370.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		218,960.28	
收到其他与投资活动有关的现金	3	746,926,668.56	96,223,020.60
投资活动现金流入小计		870,972,275.86	625,420,276.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		330,267,066.93	322,282,571.70
投资支付的现金		243,481,600.00	360,064,405.45
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		24,145,182.71	89,450,069.63
支付其他与投资活动有关的现金	4	701,029,223.96	76,255,545.69
投资活动现金流出小计		1,298,923,073.60	848,052,592.47
投资活动产生的现金流量净额		-427,950,797.74	-222,632,316.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,986,237,489.13	32,550,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		49,525,000.00	32,550,000.00
取得借款收到的现金		750,000,000.00	255,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	58,340,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,794,577,489.13	287,550,000.00
偿还债务支付的现金		1,100,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		478,245,425.56	307,025,762.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		236,774,000.00	23,911,661.22
支付其他与筹资活动有关的现金	6	1,163,636.36	43,997,747.84
筹资活动现金流出小计		1,579,409,061.92	401,023,510.11
筹资活动产生的现金流量净额		1,215,168,427.21	-113,473,510.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,649,032.13	2,416,533.54
五、现金及现金等价物净增加额		1,172,048,216.82	113,375,634.72
加：期初现金及现金等价物余额		986,825,388.29	873,449,753.57
六、期末现金及现金等价物余额		2,158,873,605.11	986,825,388.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：浙江传媒集团有限公司

会企03表

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	40,134,847.40	5,524,399.99
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,117,552,892.12	2,290,733,244.85
经营活动现金流入小计	2,157,687,739.52	2,296,257,644.84
购买商品、接受劳务支付的现金	43,820,869.61	4,853,329.08
支付给职工以及为职工支付的现金	54,776,981.15	37,036,078.65
支付的各项税费	266,470.40	469,160.76
支付其他与经营活动有关的现金	2,488,912,648.60	2,211,205,002.05
经营活动现金流出小计	2,587,776,969.76	2,253,563,570.54
经营活动产生的现金流量净额	-430,089,230.24	42,694,074.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	482,506,000.00	245,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,836.83	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	700,000,000.00	
投资活动现金流入小计	1,182,510,836.83	245,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,716,779.68	7,381,399.81
投资支付的现金	383,300,000.00	133,740,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		99,065,738.25
支付其他与投资活动有关的现金	700,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,092,016,779.68	240,187,138.06
投资活动产生的现金流量净额	90,494,057.15	4,812,861.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,936,712,489.13	
取得借款收到的现金	750,000,000.00	255,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,686,712,489.13	255,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,100,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	240,930,862.52	298,112,618.40
支付其他与筹资活动有关的现金	1,163,636.36	150,000.00
筹资活动现金流出小计	1,342,094,498.88	348,262,618.40
筹资活动产生的现金流量净额	1,344,617,990.25	-93,262,618.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,005,022,817.16	-45,755,682.16
加：期初现金及现金等价物余额	9,679,400.74	55,435,082.90
六、期末现金及现金等价物余额	1,014,702,217.90	9,679,400.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具 资本公积 其他综合收益	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	股本	其他权益工具 资本公积 其他综合收益	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,188,287,590.00	1,564,781,902.69		414,105.27	104,252,623.60		1,368,031,786.78	5,469,168,715.11	1,343,400,096.77	5,469,168,715.11	1,188,287,590.00	1,486,033,096.46			77,696,311.33		1,066,797,622.45	865,461,739.14	4,878,768,416.68	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并		1,320,000.00					882,312.49	866,181.09	438,424.08			1,320,000.00					-387,786.55	703,499.20	1,735,712.65	
其他																				
二、本年期初余额	1,188,287,590.00	1,566,101,902.69		414,105.27	104,252,623.60		1,367,149,844.29	5,470,034,896.70	1,343,838,520.85	5,470,034,896.70	1,188,287,590.00	1,487,853,096.46			77,696,311.33		1,066,410,835.90	866,165,238.34	4,880,504,129.33	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	113,636,363.00	1,733,070,108.88		15,090,945.20	13,113,935.11		424,692,256.12	2,307,055,927.25	-40,366,610.66	2,307,055,927.25	84,248,866.23				36,556,312.27		308,639,736.39	377,463,782.51	789,538,767.37	
(一) 综合收益总额				-15,090,945.20			611,432,155.63	990,405,754.43	393,863,644.10	990,405,754.43							609,702,397.90	272,136,300.82	882,303,796.79	
(二) 所有者投入和减少资本	113,636,363.00	1,820,939,371.62					-5,750,000.00	1,991,127,808.99	62,232,074.37	1,991,127,808.99	-252,666.34						-21,083,107.44	19,866,965.23	-1,478,808.55	
1. 所有者投入的资本	113,636,363.00	1,822,329,535.22																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他		-1,370,163.60					5,750,000.00	-7,888,536.11	-818,374.51	-7,888,536.11	-252,666.34						-21,083,107.44	-22,282,346.64	-43,618,126.42	
(三) 利润分配					13,113,935.11		-203,239,949.51	-663,990,914.40	372,964,905.00	-663,990,914.40					13,113,935.11		-387,979,882.07	-18,736,736.63	-280,150,000.43	
1. 提取盈余公积					13,113,935.11		-13,113,935.11								13,113,935.11		-26,556,312.27			
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配							-196,126,014.40	-563,990,914.40	-372,964,905.00	-563,990,914.40							-261,423,269.80	-18,736,736.63	-280,150,000.43	
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	1,301,923,953.00	3,299,172,071.67		14,075,890.43	117,366,558.71		1,790,841,795.41	7,077,090,823.95	1,253,462,380.19	7,077,090,823.95	1,188,287,590.00	1,066,101,962.69			104,252,623.60		1,367,149,844.29	1,243,839,030.85	5,170,034,896.70	

法定代表人：

张西华

主管会计工作的负责人：

郭法基

会计机构负责人：

杨宇

母公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数				
	股本	其他权益工具 优先 股	资本 公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	股本	其他权益工具 优先 股	资本 公积	减： 库存股	其他综合 收益	所有者 权益合计
一、上年期末余额	1,188,287,590.00		3,503,120,681.75		3,402.05		120,022,517.10	234,417,310.79	5,045,851,510.69	1,188,287,590.00		3,503,120,681.75			5,045,851,510.69
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,188,287,590.00		3,503,120,681.75		3,402.05		120,022,517.10	234,417,310.79	5,045,851,510.69	1,188,287,590.00		3,503,120,681.75			5,045,851,510.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	113,636,303.00		1,822,329,535.22		3,702.32		13,113,935.11	-72,100,598.44	1,875,982,937.21					3,402.05	4,143,254.96
(一)综合收益总额					3,702.32			131,139,351.07	131,143,053.39					3,402.05	265,566,524.76
(二)所有者投入和减少资本	113,636,303.00		1,822,329,535.22						1,935,965,898.22						
1.所有者投入的资本	113,636,303.00		1,822,329,535.22						1,935,965,898.22						
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积							13,113,935.11	-203,239,949.51	-190,126,014.40						-261,423,269.80
2.对所有者(或股东)的分配								-13,113,935.11							
3.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	1,301,923,893.00		5,325,450,216.97		7,104.37		133,136,452.21	162,316,721.35	6,922,834,447.90	1,188,287,590.00		3,503,120,681.75		3,402.05	5,045,851,510.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张亚东

郭陆基

梅宇

浙报传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙报传媒集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系上海白猫股份有限公司(以下简称上海白猫)，上海白猫系上海白猫(集团)有限公司全资子公司上海牙膏厂有限公司与上海双鹿电器股份有限公司(以下简称双鹿股份)完成整体资产置换，由双鹿股份变更为上海白猫。双鹿股份原系经上海市经济委员会以沪经企(1992)346 号文批准设立的股份有限公司，于 1992 年 7 月 1 日在上海市工商行政管理局注册登记，取得注册号为 3100001000815 的营业执照。

2011 年，上海白猫重大资产重组及向浙报传媒控股集团有限公司发行股份购买资产后，上海白猫名称变更为浙报传媒集团股份有限公司，并变更注册地址、法人代表人和经营范围，于 2011 年 11 月 28 日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

公司现持有统一社会信用代码为 91330000132211766N 的营业执照，注册资本 1,301,923,953 元，股份总数 1,301,923,953 股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份 A 股 113,636,363 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,188,287,590 股。公司股票已于 2011 年 9 月 29 日在上海证券交易所恢复上市交易。

本公司属新闻和出版业行业。主要经营活动为报刊发行、广告设计和发布以及游戏业务，主要系：设计、制作、代理、发布国内各类广告，文化产业投资，投资管理(未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务)及咨询服务，新媒体技术开发与技术服务，计算机软硬件、网络技术的技术开发、技术咨询、技术服务，增值电信业务(详见《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》)，会展服务，培训服务(不含办班培训)，经营进出口业务，工艺美术品、文体用品、办公用品的销售。

本财务报表业经公司 2017 年 3 月 14 日第七届第二十三次董事会批准对外报出。

本公司将浙江日报新闻发展有限公司、钱江报系有限公司和杭州边锋网络技术有限公司等 77 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在

其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

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

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

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

投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项，有确凿证据表明可收回性存在明显差异
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
-------------	-------------------

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	--------------------------------------

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

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法或个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	5	2.375-6.33
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及运营工具(包括平台软件、游戏软件及域名所有权等与营运相关的资产)等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
运营工具	2-15
管理软件	2-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段: 公司新的游戏或网络平台项目的可行性调查、研究与策划立项作为研究阶段。研究阶段起点为新的游戏或网络平台项目由研发部门发起策划, 终点为公司判断项目在技术上、商业上等具有可行性, 通过立项评审。内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

开发阶段: 公司游戏或网络平台项目的执行实施和项目内测、公测验收阶段作为开发阶段。开发阶段的起点为项目具体投入实质性开发, 终点为项目通过内测、公测后可进入商业运营。公司进入开发阶段的项目支出, 先在“开发支出”科目分项目进行明细核算, 满足资本化条件的, 在项目达到预定用途形成无形资产时转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。

(二十) 部分长期资产减值

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

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

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 报刊发行收入

报刊发行收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 报刊已实际投递；2) 收入的金额能够可靠地计量；3) 相关的经济利益很可能流入；4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 广告及网络推广服务收入

广告及网络推广服务收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 广告或商业行为开始出现于公众面前；2) 收入的金额能够可靠地计量；3) 相关的经济利益很可能流入；4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 印刷收入

印刷收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 产品完工交付订货单位；2) 收入的金额能够可靠地计量；3) 相关的经济利益很可能流入；4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(4) 无线增值服务收入

无线增值服务收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 无线增值服务已实际提供；2) 收入的金额能够可靠地计量；3) 相关的经济利益很可能流入；4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(5) 在线游戏运营收入

公司通过网络游戏运营取得游戏收入，包括游戏玩家以购买游戏点卡充值或直接购买游戏币的方式在公司运营的网络游戏中进行消费(包括购买虚拟游戏装备或在线游戏)和其他游戏运营商获取公司版权授权后运营。公司收到游戏点卡充值款和游戏币购买款时，确认“递延收入”，待游戏玩家将充值账户里的点券或游戏币实际消耗于公司运营的网络游戏时，公司根据实际消耗结算确认收入；公司收到版权授权费时，根据授权期限确认收入。

(6) 销售商品和游戏衍生产品

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

(7) 平台运营收入

公司通过互联网平台为游戏提供商提供游戏载入平台，从而为游戏玩家提供游戏服务取得平台运营收入。游戏玩家以购买游戏点卡充值或直接购买游戏币的方式在公司游戏平台进行消费(包括购买虚拟游戏装备、特殊游戏功能模块或在线游戏)，待游戏玩家将充值账户里的点券或游戏币实际消耗于公司游戏平台时，公司根据实际消耗结算平台运营收入。

在平台运营收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认平台运营收入的实现。

(二十五) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期

间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十七) 经营租赁

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

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

(二十八) 分部报告

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

- 1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

增值税	销售货物或提供应税劳务	[注 1]
营业税	应纳税营业额	[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值； 从租计征的，按租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	应纳税广告营业额	3%
消费税	应纳税销售额	5%
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

[注 1]：销售初级农产品收入免征增值税；房屋出租收入采用简易征收适用 5%的增值税征收率；广告收入、无线增值业务收入和在线游戏运营收入适用 6%的增值税税率；销售图书、水产品等商品及报刊发行收入适用 13%的增值税税率；接受出版单位委托，自行购买纸张，印刷有统一刊号(CN)以及采用国际标准书号编序的图书、报纸和杂志的印刷收入适用 13%的增值税税率；其他印刷收入和销售商品等增值税应税收入适用 17%的增值税税率。

子公司浙江浙报修正健康科技有限公司、乐清市新报文化发展有限公司、乐清市德网文化传媒有限公司、乐清市保利乐立方影院有限公司、宁波在线视业广告有限公司、杭州边锋软件技术有限公司、上饶市云网科技有限公司、浙江创安风险评估咨询有限公司、台州市逸文网络技术有限公司和杭州乐呵教育咨询有限公司为增值税小规模纳税人，采用简易征收办法，适用 3%的增值税征收率。

[注 2]：房屋出租收入原缴纳营业税，根据财政部、国家税务总局财税〔2016〕36 号文，自 2016 年 5 月 1 日营业税改增值税起适用 5%的征收率缴纳增值税。

[注 3]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司、浙江日报新闻发展有限公司、钱江报系有限公司和浙江今日早报有限公司等 29 个纳税主体[注 1]	免税
嘉兴爱乐聚养老产业有限公司、乐清市新闻印务有限公司、乐清市德网文化传媒有限公司、宁波在线视业广告有限公司等 9 个纳税主体[注 2]	20%
杭州边锋网络技术有限公司、上海浩方在线信息技术有限公司和爱阅读（北京）科技股份有限公司等 3 个纳税主体	15%
东方星空投资(香港)有限公司、Bianfeng Entertainment Holding Pte. Ltd. 和 Bianfeng Entertainment Inc.	经营所在国家和地区的有关规定税率

除上述以外的其他纳税主体	25%
--------------	-----

[注 1]：公司、子公司浙江日报新闻发展有限公司、钱江报系有限公司、浙江今日早报有限公司、钱报速递有限公司、浙江钱广传媒有限公司、浙江钱报有礼电子商务有限公司、浙江《美术报》有限公司、浙江老年报报业有限公司、浙江浙商传媒有限公司、永康日报有限公司、乐清日报有限公司、瑞安日报有限公司、温岭日报有限公司、绍兴市柯桥日报有限公司、诸暨日报有限公司、上虞日报有限公司、东阳日报有限公司、海宁日报有限公司、浙江日报报业集团印务有限公司、宁波三江印务有限公司、浙江信和报业印务有限公司、温州浙报文化有限公司（原温州浙报文化印务有限公司）、浙江在线新闻网站有限公司、浙江新互动文化传媒有限公司（原浙江新互动网络电视有限公司）、东方星空创业投资有限公司、浙江法制报报业有限公司、淘宝天下传媒有限公司和浙江《江南游报》社有限责任公司全额减免 2016 年度企业所得税。

[注 2]：子公司杭州钱报今日下沙文化传播有限公司、嘉兴爱乐聚养老产业有限公司、乐清市新闻印务有限公司、乐清市德网文化传媒有限公司、宁波在线视业广告有限公司、义乌广阔传媒有限公司、杭州边锋软件技术有限公司、杭州锋游网络科技有限公司和浙江创安风险评估咨询有限公司根据国家税务总局公告（2015）17 号文和财政部、国家税务总局财税（2015）34 号文的有关规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（二）税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局财税〔2013〕87 号文，中国共产党和各民主党派的各级组织的机关报纸和机关期刊自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日在出版环节实行增值税 100%先征后退的政策，经当地所属税务机关批准或备案，子公司浙江日报新闻发展有限公司 2016 年度可享受上述优惠政策；专为老年人出版发行的报纸和期刊自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日在出版环节实行增值税 100%先征后退的政策，经杭州市下城区财政局批准，子公司浙江老年报报业有限公司 2016 年度可享受上述优惠政策；法治公安类报纸自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日在出版环节实行增值税 50%先征后退的政策，经杭州市西湖区财政局批准，子公司浙江法制报报业有限公司 2016 年度可享受上述优惠政策；一般图书、期刊、音像制品和电子出版物自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日在出版环节

实行增值税 50%先征后退的政策，经杭州市下城区财政局批准，子公司浙江浙商传媒有限公司 2016 年度可享受上述优惠政策。

根据国务院办公厅国办发〔2014〕15 号文的有关规定和财政部、国家税务总局财税〔2014〕84 号文的有关规定，党报、党刊将其发行、印刷业务及相应的经营性资产剥离组建的文化企业，所取得的党报、党刊发行收入和印刷收入自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受免征增值税的优惠政策。经当地所属税务机关批准或备案，子公司永康日报有限公司、诸暨日报有限公司、上虞日报有限公司、海宁日报有限公司、温岭日报有限公司、东阳日报有限公司、绍兴市柯桥日报有限公司、乐清日报有限公司和瑞安日报有限公司 2016 年度的报刊发行收入和印刷收入可享受上述优惠政策。

根据财政部、国家税务总局财税〔2016〕36 号文的有关规定，自 2016 年 6 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日婚姻介绍服务免征增值税，子公司永康日报有限公司 2016 年 6 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日的婚姻介绍服务收入可享受上述优惠政策。

2. 企业所得税

根据国务院办公厅国办发〔2014〕15 号文的有关规定和财政部、国家税务总局财税〔2014〕84 号文的有关规定，文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的，自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征企业所得税。经当地所属税务机关批准或备案，公司、子公司浙江日报新闻发展有限公司、钱江报系有限公司、浙江今日早报有限公司、钱报速递有限公司、浙江钱广传媒有限公司、浙江钱报有礼电子商务有限公司、浙江《美术报》有限公司、浙江老年报报业有限公司、浙江浙商传媒有限公司、永康日报有限公司、乐清日报有限公司、瑞安日报有限公司、温岭日报有限公司、绍兴市柯桥日报有限公司、诸暨日报有限公司、上虞日报有限公司、东阳日报有限公司、海宁日报有限公司、浙江日报报业集团印务有限公司、宁波三江印务有限公司、浙江信和报业印务有限公司、温州浙报文化有限公司、浙江在线新闻网站有限公司、浙江新互动文化传媒有限公司、东方星空创业投资有限公司、浙江法制报报业有限公司、淘宝天下传媒有限公司和浙江《江南游报》社有限责任公司均可享受上述优惠政策，减免 2016 年度企业所得税，减免幅度为 100%。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2014 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕29 号），子公司杭州边锋网络技术有限公司于 2014 年通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR201433000074 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2014-2016 年度，2016 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于上海市 2014 年第一

批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2014〕308号),子公司上海浩方在线信息技术有限公司通过高新技术企业认证,并取得编号为GR201431000342的《高新技术企业证书》,认定有效期为2014-2016年度,2016年度减按15%的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于北京市2013年第二批高新技术企业备案申请的复函》(国科火字〔2014〕80号),子公司爱阅读(北京)科技股份有限公司通过高新技术企业认证,并取得编号为GR201311001393的《高新技术企业证书》,认定有效期自2013年12月5日至2016年12月5日止;子公司爱阅读(北京)科技股份有限公司2016年12月1日获得编号为GR201611001809的《高新技术企业证书》,认定有效期为2016-2019年度,因此2016年度减按15%的税率计缴企业所得税。

根据国家税务总局公告〔2015〕17号文和财政部、国家税务总局财税〔2015〕34号文的有关规定,自2015年1月1日至2017年12月31日,对年应纳税所得额低于20万元(含20万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司杭州钱报今日下沙文化传播有限公司、嘉兴爱乐聚养老产业有限公司、乐清市新闻印务有限公司、乐清市德网文化传媒有限公司、宁波在线视业广告有限公司、浙江创安风险评估咨询有限公司、义乌广阔传媒有限公司、杭州边锋软件技术有限公司和杭州锋游网络科技有限公司本期享受上述优惠政策。

3. 房产税

根据国务院办公厅国办发〔2014〕15号文的有关规定和财政部、国家税务总局财税〔2014〕84号文的有关规定,文化体制改革试点中经营性文化事业单位转制为企业的,自2014年1月1日至2018年12月31日可享受自用房产免征房产税优惠政策。经当地所属税务机关批准或备案,子公司永康日报有限公司、乐清日报有限公司、瑞安日报有限公司、温岭日报有限公司、绍兴市柯桥日报有限公司、诸暨日报有限公司、上虞日报有限公司、东阳日报有限公司和海宁日报有限公司系经营性文化事业单位转制企业,可享受上述房产税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	144,479.53	122,841.80
银行存款	2,156,031,463.14	1,726,039,892.55
其他货币资金	4,231,346.48	4,487,439.03
合 计	2,160,407,289.15	1,730,650,173.38
其中：存放在境外的款项总额	40,618,482.64	41,314,077.21

(2) 其他说明

期末其他货币资金包括保函保证金 607,500.00 元，信用证保证金 217,579.45 元，履约保证金 550,000.00 元，支付宝账户保证金和天猫店铺保证金 110,000.00 元，存于第三方支付平台款项 2,697,662.43 元，以及其他受限资金 48,604.60 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	90,447,550.90		90,447,550.90	126,120,683.52		126,120,683.52
商业承兑汇票	358,700.00		358,700.00			
合 计	90,806,250.90		90,806,250.90	126,120,683.52		126,120,683.52

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	118,864,860.58	
小 计	118,864,860.58	

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

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	334,662,449.40	97.27	37,397,166.74	11.17	297,265,282.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,401,131.19	2.73	9,401,131.19	100.00	
合 计	344,063,580.59	100.00	46,798,297.93	13.60	297,265,282.66

(续上表)

种 类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	351,464,384.00	99.69	38,333,572.91	10.91	313,130,811.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,089,754.91	0.31	1,089,754.91	100.00	
合 计	352,554,138.91	100.00	39,423,327.82	11.18	313,130,811.09

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	263,165,563.08	13,158,278.20	5.00
1-2 年	32,898,867.25	3,289,886.73	10.00
2-3 年	14,010,745.60	2,802,149.12	20.00
3-4 年	12,210,783.96	6,105,391.98	50.00
4-5 年	1,675,144.00	1,340,115.20	80.00
5 年以上	10,701,345.51	10,701,345.51	100.00
小 计	334,662,449.40	37,397,166.74	11.17

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州联众广告有限公司	900,398.15	900,398.15	100.00	预计无法收回
杭州尊园房地产开发有限公司等	629,600.00	629,600.00	100.00	预计无法收回
宁波恒通文化传播有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
宁波城市广场开发经营有限公司、宁波市甬江汽车销售服务有限公司等公司	7,371,133.04	7,371,133.04	100.00	预计无法收回

小 计	9,401,131.19	9,401,131.19	100.00	
-----	--------------	--------------	--------	--

(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 9,582,184.56 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 1,944,758.66 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州奋进号广告策划有限公司等	广告服务款	1,944,758.66	无法收回	管理层审批	否
小 计		1,944,758.66			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	18,012,214.62	5.24	900,610.73
客户二	10,131,451.06	2.94	506,572.55
客户三	7,000,000.00	2.03	350,000.00
客户四	6,665,207.52	1.94	333,260.38
客户五	6,081,494.62	1.77	304,074.73
小 计	47,890,367.82	13.92	2,394,518.39

(5) 其他说明

本期因合并范围增减变动相应增加应收账款坏账准备 124,573.50 元，减少应收账款坏账准备 387,029.29 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	92,003,803.22	100.00		92,003,803.22	82,633,267.67	100.00		82,633,267.67
合 计	92,003,803.22	100.00		92,003,803.22	82,633,267.67	100.00		82,633,267.67

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
款项一	21,682,918.20	23.57
款项二	8,595,316.41	9.34
款项三	4,716,981.14	5.13
款项四	4,245,282.90	4.61
款项五	2,411,274.88	2.62
小 计	41,651,773.53	45.27

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,644,996.34	82.82	2,707,374.89	9.45	25,937,621.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,942,392.46	17.18	5,292,392.46	89.06	650,000.00
合 计	34,587,388.80	100.00	7,999,767.35	23.13	26,587,621.45

(续上表)

种 类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	57,988,194.45	68.68			57,988,194.45
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,200,732.47	23.93	2,167,690.38	10.73	18,033,042.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,243,366.59	7.39	6,243,366.59	100.00	
合 计	84,432,293.51	100.00	8,411,056.97	9.96	76,021,236.54

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	20,374,249.74	1,018,712.51	5.00
1-2 年	4,540,043.15	454,004.32	10.00

2-3 年	2,872,816.30	574,563.26	20.00
3-4 年	174,137.73	87,068.87	50.00
4-5 年	553,617.43	442,893.94	80.00
5 年以上	130,131.99	130,131.99	100.00
小 计	28,644,996.34	2,707,374.89	

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
乐清市巴黎京都大酒店有限公司	3,954,263.04	3,954,263.04	100.00	预计无法收回
香港天众传媒有限公司	1,210,606.09	1,210,606.09	100.00	预计无法收回
乐清机械厂[注]	650,000.00			预计可全部收回
诸暨正道金融外包服务有限公司等公司	127,523.33	127,523.33	100.00	预计无法收回
小 计	5,942,392.46	5,292,392.46	89.06	

[注]：由于控股子公司乐清市新报文化发展有限公司创意园项目终止，原相关租赁协议解除，拟收回预付房租 65 万元。该款项实际已于期后收回，经单独测试，未发生减值迹象。

(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 1,595,744.29 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 1,974,803.55 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海方盒子贸易有限公司	往来款	1,423,833.54	无法收回	管理层审批	是
小 计		1,423,833.54			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收履约保证金存款利息		57,988,194.45
应收股权转让款[注]	2,695,532.90	3,401,856.09
押金保证金	11,451,515.97	10,220,331.70
资金往来		2,134,715.78

房 租	4,037,473.44	3,288,111.00
应收暂付款	13,487,316.63	2,252,376.93
备用金	1,641,955.55	1,522,635.72
其 他	1,273,594.31	3,624,071.84
合 计	34,587,388.80	84,432,293.51

[注]：本期处置北京游卡桌游文化发展有限公司、杭州锋奇光动贸易有限公司和杭州启梦文化创意有限公司的股权转让款。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
房屋出售款	房款	4,820,000.00	1 年以内	13.94	241,000.00	否
乐清市巴黎京都大酒店有限公司	房租费、代垫款	3,954,263.04	2-3 年, 3-4 年	11.43	3,954,263.04	否
杭州锋奇光动贸易有限公司等股权处置款	股权转让款	2,695,532.90	1 年以内	7.79	134,776.65	否
上海市浦东新区人民法院执行款专户	保证金及押金	1,450,000.00	1 年以内	4.19	72,500.00	否
上海浦东软件园股份有限公司	保证金及押金	1,259,895.00	1 年以内, 1-2 年	3.64	123,877.25	否
小 计		14,179,690.94		40.99	4,526,416.94	

(6) 其他说明

本期因合并范围增减变动相应增加其他应收款坏账准备 40,556.45 元,减少其他应收款坏账准备 72,786.81 元。

6. 存货

(1) 明细情况

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
库存材料	27,005,444.74		27,005,444.74	27,281,945.88		27,281,945.88
在产品	7,892,900.66		7,892,900.66	2,092,451.85		2,092,451.85
库存商品	17,793,875.47		17,793,875.47	24,779,015.83	380,580.31	24,398,435.52
合 计	52,692,220.87		52,692,220.87	54,153,413.56	380,580.31	53,772,833.25

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转销	其他[注]	
库存商品	380,580.31	1,092,136.41		155,868.12	1,316,848.60	
小 计	380,580.31	1,092,136.41		155,868.12	1,316,848.60	

[注]：本期因合并范围增减变动相应转销存货跌价准备 1,316,848.60 元。

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

确定可变现净值的具体依据：按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定，一般以合同价格作为存货估计售价，没有合同价格的采用近期公司同类产品一般销售价格。

7. 划分为持有待售的资产

项 目	期末数	期初数
杭州云智库电子商务有限公司投资款		510,000.00
合 计		510,000.00

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	134,081,332.18	127,191,794.93
预缴营业税	268,688.78	685,486.59
预缴企业所得税	11,261,494.39	252,563.20
预缴文化事业建设费	418,729.24	322,225.23
预缴城市维护建设税	212,639.90	84,483.05
预缴教育费附加	80,516.03	36,207.04
预缴地方教育附加	55,619.49	24,138.01
预缴房产税	4,500.00	40,187.53
预缴地方水利建设基金	37.50	
预缴印花税	136.75	
债权投资	20,479,452.00	20,479,452.00
合 计	166,863,146.26	149,116,537.58

(2) 其他说明

根据子公司东方星空创业投资有限公司与北京千分点信息科技有限公司签订的《可转股债权投资协议》，本期东方星空创业投资有限公司向该公司认购了该公司发行的可转股债权2,000万元，并按照5%年利率计息。

根据双方签订的《补充协议》，自2014年6月30日至可转债偿还日之间的期间上述可转股债权不再计息，同时约定在子公司东方星空创业投资有限公司以其他方式对北京千分点信息科技有限公司实施投资后，其将该可转债本息合计2,047.9452万元归还给子公司东方星空创业投资有限公司。

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,431,003,595.32	7,313,427.70	1,423,690,167.62	570,731,674.53	11,045,810.83	559,685,863.70
其中：按成本 价值计量的	604,731,673.53	7,313,427.70	597,418,245.83	570,731,674.53	11,045,810.83	559,685,863.70
按公允价值 计量的	826,271,921.79		826,271,921.79			
合 计	1,431,003,595.32	7,313,427.70	1,423,690,167.62	570,731,674.53	11,045,810.83	559,685,863.70

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	小 计
权益工具的成本	860,872,923.54	860,872,923.54
公允价值	826,271,921.79	826,271,921.79
累计计入其他综合收益的公允价值 变动金额	-34,601,001.75	-34,601,001.75

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江华数广电网络股份有限公司	140,973,345.67			140,973,345.67
天津唐人影视股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
起于凡信息技术（上海）有限公司	91,147,200.00			91,147,200.00
上海峰瑞投资中心（有限合伙）	40,000,000.00	30,000,000.00		70,000,000.00
话机世界通信集团股份有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00

杭州联众医疗科技股份有限公司		30,400,000.00		30,400,000.00
北京千分点科技信息有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
上海缔安软件技术有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00
广州亦联股权投资合伙企业（有限合伙）		19,600,000.00		19,600,000.00
杭州华银教育多媒体科技股份有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
北京东方嘉禾文化发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
上海起凡数字技术有限公司	8,954,000.00			8,954,000.00
北京随视传媒科技股份有限公司	5,759,934.08			5,759,934.08
上海迈微软件科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
北京酷玩东西科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
上海卓旗电子科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
上海热泛信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
杭州熊管佳电子商务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
上海华奥电竞信息科技有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00
杭州下城区学能拓展培训学校	1,000,000.00			1,000,000.00
天津唐人传奇投资管理有限公司	400,000.00			400,000.00
北京报联北广广告有限公司	300,000.00			300,000.00
浙江兰亭书法社	200,000.00			200,000.00
百融（北京）征信股份有限公司	127,193.00			127,193.00
淮安博世电子商务有限公司	100,000.00			100,000.00
浙江在线高速广告有限公司	60,000.00			60,000.00
浙江老年报小棉袄惠老服务中心	10,000.00			10,000.00
浙江网讯影视文化发展有限公司	0.78			0.78
浙江物联电子商务有限公司[注]				
浙江华数元启投资合伙企业（有限合伙）	39,000,000.00		39,000,000.00	
电影《秦时明月之远古龙魂》投资	7,000,000.00		7,000,000.00	
浙江东阳影视文化投资有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
杭州启悦文化创意有限公司	1.00		1.00	
小 计	570,731,674.53	85,000,000.00	51,000,001.00	604,731,673.53

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江华数广电网络股份有限公司					4.33	
天津唐人影视股份有限公司					8.06	
起于凡信息技术(上海)有限公司					5.75	4,140,000.00
上海峰瑞投资中心(有限合伙)					7.53	
话机世界通信集团股份有限公司					4.18	
杭州联众医疗科技股份有限公司					8.00	
北京千分点科技信息有限公司					8.08	
上海缔安软件技术有限公司					16.17	
广州亦联股权投资合伙企业(有限合伙)					32.89	
杭州华银教育多媒体科技股份有限公司	4,209,092.03			4,209,092.03	5.00	
北京东方嘉禾文化发展有限公司					1.64	
上海起凡数字技术有限公司					5.75	
北京随视传媒科技股份有限公司	3,104,335.67			3,104,335.67	2.52	
上海迈微软软件科技有限公司					6.98	
北京酷玩东西科技有限公司					10.00	
上海卓旗电子科技有限公司					12.00	
上海热泛信息技术有限公司					10.00	
杭州熊管佳电子商务有限公司					15.00	
上海华奥电竞信息科技有限公司					9.00	
杭州下城区学能拓展培训学校						
天津唐人传奇投资管理有限公司					20.00	
北京报联北广广告有限公司					2.00	
浙江兰亭书法社						
百融(北京)征信股份有限公司					5.32	
淮安博世电子商务有限公司					10.00	
浙江在线高速广告有限公司					12.00	

浙江老年报小棉袄惠老服务中心						
浙江网讯影视文化发展有限公司					20.00	
浙江物联电子商务有限公司					5.00	
浙江华数元启投资合伙企业(有限合伙)						339,854.17
电影《秦时明月之远古龙魂》投资	3,732,383.13		3,732,383.13			
浙江东阳影视文化投资有限公司						
杭州启悦文化创意有限公司						
小 计	11,045,810.83		3,732,383.13	7,313,427.70		4,479,854.17

[注]：子公司钱江报系有限公司原持有浙江物联电子商务有限公司 40.00%的股权，由于浙江物联电子商务有限公司账面净资产已为负数，鉴于子公司钱江报系有限公司不对上述公司负有承担额外损失的义务，故已将其长期股权投资账面价值减记至零。

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小 计
期初已计提减值金额	11,045,810.83	11,045,810.83
本期减少	3,732,383.13	3,732,383.13
期末已计提减值金额	7,313,427.70	7,313,427.70

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	542,925,754.57	10,325,701.37	532,600,053.20	779,863,251.66	9,832,123.68	770,031,127.98
对合营企业投资	26,979,037.38		26,979,037.38	26,814,368.26		26,814,368.26
合 计	569,904,791.95	10,325,701.37	559,579,090.58	806,677,619.92	9,832,123.68	796,845,496.24

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
人民浙报传媒投资有限公司	25,169,063.63			101,665.41	

成都川报锋趣网络技术有限公司	1,645,304.63			63,003.71	
小 计	26,814,368.26			164,669.12	
联营企业					
北京华奥星空科技发展有限公司	44,755,551.01			1,016,600.73	3,702.32
养安享养老产业股份有限公司	15,042,402.41			3,182.25	
北京怡海盛鼎广告有限公司	34,263,571.63			64,914.02	
浙报中天(象山)股权投资合伙企业(有限合伙)	49,000,000.00			-773,354.69	
华数传媒控股股份有限公司[注4]	476,528,593.58		273,077,776.94	19,195,080.04	-465,006.24
杭州星路投资管理有限公司(有限合伙)	1,576,398.02			3,523,800.72	
杭州新线投资合伙企业(有限合伙)	15,031,951.17			-82,856.93	
光大浙新投资管理(上海)有限公司	5,304,632.65			-384,536.04	
星盟(杭州)创业投资有限公司	29,990,570.41		19,834,740.00	1,388,670.51	
浙江华数文化传媒产业投资管理有限公司	1,455,464.24		1,398,760.08	-56,704.16	
杭州合有德峰投资有限公司		3,430,000.00		396,008.58	
杭州星路必赢股权投资合伙企业		40,000,000.00		-213,162.74	
星路鼎泰(桐乡)大数据产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)		80,000,000.00		-554,943.22	
浙江在线联合传媒有限公司	870,362.04			-28,801.84	
浙江在线无线网络传媒有限公司[注2]					
浙江腾越网络科技有限公司	24,168,398.71			9,713,067.99	
大连经典网络发展有限公司	9,017,559.18			-16,122.78	
湖北三国鼎盛网络传媒有限公司	589,422.93		680,893.80	91,470.87	
宁波网联网络有限公司	2,372,174.81			106,189.99	
上海方盒子贸易有限公司	1,415,271.15		1,415,271.15		
上海盛虞网络科技有限公司[注3]					
上海赢游网络科技有限公司[注3]					
北京勇德网络科技有限公司	1,041,723.83		1,041,723.83		
广州市基游信息科技有限公司	2,283,093.95			-1,974.98	
杭州先睿掌奇股权投资合伙企业(有限合伙)[注1]	30,399,729.20			-1,011,737.12	

成都边锋领沃网络技术有限公司	3,196,159.32	6,676,000.00		1,166,495.49	
杭州致同投资合伙企业（有限合伙）	25,013,220.18			-1,029,489.08	
DP GAMES. CO., LTD. [注3]	2,381,600.36			-472,751.52	
杭州游卡网络技术有限公司	1,615,046.08	104,123,200.00		-22,670,652.30	
上海真趣信息科技有限公司		3,024,000.00		32,284.28	
成都旗鱼科技有限公司		2,028,000.00		-87,527.33	
上海简旅网络科技有限公司		3,009,600.00			
杭州西湖小游伴新媒体有限公司	2,550,354.80			-71,248.61	
浙江翰墨朗亭投资管理有限公司		12,000,000.00		-1,666,252.22	
杭州翰墨世清投资管理有限公司		14,990,000.00		-299,726.10	
小 计	779,863,251.66	269,280,800.00	297,449,165.80	7,275,923.81	-461,303.92
合 计	806,677,619.92	269,280,800.00	297,449,165.80	7,440,592.93	-461,303.92

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
人民浙报传媒投资有限公司					25,270,729.04	
成都川报锋趣网络科技有限公司					1,708,308.34	
小 计					26,979,037.38	
联营企业						
北京华奥星空科技发展有限公司					45,775,854.06	
养安享养老产业股份有限公司					15,045,584.66	
北京怡海盛鼎广告有限公司					34,328,485.65	
浙报中天（象山）股权投资合伙企业（有限合伙）					48,226,645.31	
华数传媒控股股份有限公司[注4]	-220,531,177.03	1,649,713.41				
杭州星路投资管理有限公司(有限合伙)		1,225,000.00			3,875,198.74	
杭州新线投资合伙企业(有限合伙)					14,949,094.24	
光大浙新投资管理（上海）有限公司					4,920,096.61	

星盟(杭州)创业投资有限公司		1,322,316.00			10,222,184.92	
浙江华数文化传媒产业投资管理有限公司						
杭州合有德峰投资有限公司					3,826,008.58	
杭州星路必赢股权投资合伙企业					39,786,837.26	
星路鼎泰(桐乡)大数据产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)					79,445,056.78	
浙江在线联合传媒有限公司					841,560.20	
浙江在线无线网络传媒有限公司[注2]						
浙江腾越网络科技有限公司					33,881,466.70	
大连经典网络发展有限公司					9,001,436.40	7,358,445.63
湖北三国鼎盛网络传媒有限公司						
宁波网联网络科技有限公司					2,478,364.80	1,058,406.90
上海方盒子贸易有限公司						
上海盛虞网络科技有限公司[注3]						
上海赢游网络科技有限公司[注3]						
北京勇德网络科技有限公司						
广州市基游信息科技有限公司					2,281,118.97	
杭州先睿掌奇股权投资合伙企业(有限合伙)[注1]					29,387,992.08	
成都边锋领沃网络科技有限公司	9,144,455.26				20,183,110.07	
杭州致同投资合伙企业(有限合伙)					23,983,731.10	
DP GAMES. CO., LTD. [注3]					1,908,848.84	1,908,848.84
杭州游卡网络科技有限公司					83,067,593.78	
上海真趣信息科技有限公司					3,056,284.28	
成都旗鱼科技有限公司					1,940,472.67	
上海简旅网络科技有限公司					3,009,600.00	
杭州西湖小游伴新媒体有限公司					2,479,106.19	
浙江翰墨朗亭投资管理有限公司					10,333,747.78	
杭州翰墨世清投资管理有限公司					14,690,273.90	

小 计	-211,386,721.77	4,197,029.41			542,925,754.57	10,325,701.37
合 计	-211,386,721.77	4,197,029.41			569,904,791.95	10,325,701.37

[注 1]：子公司杭州边锋网络技术有限公司持有杭州先睿掌奇股权投资合伙企业(有限合伙)86.11%的股权，但对该公司未拥有实质控制权，仅通过参与其经营政策的制定，达到对其施加重大影响。

[注 2]：截至 2016 年 12 月 31 日，浙江在线无线网络传媒有限公司账面净资产已为负数，鉴于子公司浙江在线新闻网站有限公司不对该公司负有承担额外损失的义务，故已将其长期股权投资账面价值减记至零。

[注 3]：截至 2016 年 12 月 31 日，上海赢游网络科技有限公司、上海盛虞网络科技有限公司、DP GAMES. CO., LTD. 账面净资产已为负数，鉴于子公司杭州边锋网络技术有限公司不对上述公司负有承担额外损失的义务，故已将其长期股权投资账面价值减记至零。

[注 4]：详见本财务报表附注其他重要事项说明。

11. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	335,921,680.56	67,241,783.25	403,163,463.81
本期增加金额	41,178,161.21	191,324.25	41,369,485.46
1) 外购			
2) 固定资产\无形资产转入	1,911,885.35	191,324.25	2,103,209.60
3) 在建工程转入	39,266,275.86		39,266,275.86
本期减少金额	16,892,044.58	6,123,517.73	23,015,562.31
1) 转入固定资产/无形资产	14,035,666.88	6,123,517.73	20,159,184.61
2) 处置	2,856,377.70		2,856,377.70
期末数	360,207,797.19	61,309,589.77	421,517,386.96
累计折旧和累计摊销			
期初数	57,870,471.20	8,801,801.02	66,672,272.22
本期增加金额	10,031,304.96	1,336,392.23	11,367,697.19

1) 计提或摊销	9,553,376.20	1,307,358.76	10,860,734.96
2) 固定资产\无形资产转入	477,928.76	29,033.47	506,962.23
本期减少金额	6,318,429.71	673,636.97	6,992,066.68
1) 转入固定资产/无形资产	5,809,861.45	673,636.97	6,483,498.42
2) 处置	508,568.26		508,568.26
期末数	61,583,346.45	9,464,556.28	71,047,902.73
账面价值			
期末账面价值	298,624,450.74	51,845,033.49	350,469,484.23
期初账面价值	278,051,209.36	58,439,982.23	336,491,191.59

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
钱江报系商品房	2,006,112.96	尚在办理中
乐清印务大楼工程	6,525,208.75	尚在办理中
小 计	8,531,321.71	

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	294,275,279.34	562,755,327.46	166,965,742.28	27,673,316.25	51,103,719.82	1,102,773,385.15
本期增加金额	28,576,839.49	1,319,147.04	26,793,562.81	3,236,645.90	902,652.96	60,828,848.20
1) 购置	4,563,650.94	1,021,147.56	24,768,022.30	1,947,494.96	842,009.50	33,142,325.26
2) 在建工程转入	2,283,123.68	219,729.48	1,922,889.50			4,425,742.66
3) 投资性房地产转入	14,035,666.88					14,035,666.88
4) 企业合并增加	7,694,397.99	78,270.00	102,651.01	1,289,150.94	60,643.46	9,225,113.40
本期减少金额	4,066,441.65	5,888,948.31	19,328,028.12	1,348,796.00	621,647.92	31,253,862.00
1) 处置或报废	2,154,556.30	5,888,948.31	17,901,401.41	1,348,796.00	578,853.22	27,872,555.24
2) 转入投资性房地产	1,911,885.35					1,911,885.35

3) 处置子公司减少			1,426,626.71		42,794.70	1,469,421.41
期末数	318,785,677.18	558,185,526.19	174,431,276.97	29,561,166.15	51,384,724.86	1,132,348,371.35
累计折旧						
期初数	59,160,701.69	355,641,100.89	96,227,389.15	21,438,896.82	26,690,611.81	559,158,700.36
本期增加金额	16,331,223.74	27,731,181.95	23,115,989.50	3,827,751.43	1,996,896.07	73,003,042.69
1) 计提	9,366,521.58	27,710,537.99	22,980,069.15	2,905,614.13	1,971,919.41	64,934,662.26
2) 投资性房地产转入	5,809,861.45					5,809,861.45
3) 企业合并增加	1,154,840.71	20,643.96	135,920.35	922,137.30	24,976.66	2,258,518.98
本期减少金额	1,103,161.52	5,788,454.54	10,235,296.47	752,531.44	379,725.17	18,259,169.14
1) 处置或报废	625,232.76	5,788,454.54	9,207,611.17	752,531.44	375,374.55	16,749,204.46
2) 转入投资性房地产	477,928.76					477,928.76
3) 处置子公司减少			1,027,685.30		4,350.62	1,032,035.92
期末数	74,388,763.91	377,583,828.30	109,108,082.18	24,514,116.81	28,307,782.71	613,902,573.91
减值准备						
期初数		18,088,396.93	1,212,203.33			19,300,600.26
本期增加金额		6,302.33				6,302.33
1) 企业合并增加		6,302.33				6,302.33
本期减少金额			168,045.88			168,045.88
1) 处置或报废			168,045.88			168,045.88
期末数		18,094,699.26	1,044,157.45			19,138,856.71
账面价值						
期末账面价值	244,396,913.27	162,506,998.63	64,279,037.34	5,047,049.34	23,076,942.15	499,306,940.73
期初账面价值	235,114,577.65	189,025,829.64	69,526,149.80	6,234,419.43	24,413,108.01	524,314,084.53

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
钱江报系商品房	18,424,072.00	尚在办理中
小 计	18,424,072.00	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乐清市文化中心综合体影城	17,049,461.21		17,049,461.21	1,019,674.40		1,019,674.40
乐清新报创意园项目				159,260.00		159,260.00
海宁日报新办公大楼	48,426,226.89		48,426,226.89			
富春云科技勘察、设计费、规费	106,833.85		106,833.85			
大数据中心展厅	572,795.73		572,795.73			
乐呵教育元都新苑				81,077.00		81,077.00
合 计	66,155,317.68		66,155,317.68	1,260,011.40		1,260,011.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
乐清市文化中心综合体影城	2,000.00	1,019,674.40	16,029,786.81			17,049,461.21
乐清新报创意园项目		159,260.00			159,260.00	
永康日报老大楼零星工程	425.60		2,889,063.54	1,902,568.68	986,494.86	
上虞日报食堂改造工程			380,555.00	380,555.00		
海宁日报新办公大楼			87,692,502.75		39,266,275.86	48,426,226.89
富春云科技勘察、设计费、规费			106,833.85			106,833.85
大数据中心展厅			572,795.73			572,795.73
乐呵教育元都新苑		81,077.00	23,884.00		104,961.00	
诸暨日报阅报栏			1,922,889.50	1,922,889.50		
浙报印务电梯改造			219,729.48	219,729.48		
小 计	2,425.60	1,260,011.40	109,838,040.66	4,425,742.66	40,516,991.72	66,155,317.68

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
乐清市文化中心综合体影城	85.25	85.25				其他来源
乐清新报创意园项目						其他来源

永康日报大楼零星工程	67.88	67.88				其他来源
上虞日报食堂改造加固工程						其他来源
海宁日报新办公大楼						其他来源
富春云科技勘察、设计费、规费						募集资金
大数据中心展厅						其他来源
乐呵教育元都新苑						其他来源
诸暨日报阅报栏						其他来源
浙报印务电梯改造						其他来源
小 计						

[注]：其他减少主要系子公司海宁日报有限公司转入投资性房地产 39,266,275.86 元，其他均系转入长期待摊费用。

14. 无形资产

项 目	土地使用权	运营工具	管理软件	合 计
账面原值				
期初数	49,161,420.72	275,442,305.59	31,196,764.66	355,800,490.97
本期增加金额	24,710,900.73	265,904,661.17	9,491,299.63	300,106,861.53
1) 购置	18,587,383.00	640,111.72	4,905,999.63	24,133,494.35
2) 投资性房地产转入	6,123,517.73			6,123,517.73
3) 内部研发[注]		243,486,749.45		243,486,749.45
4) 企业合并增加		21,777,800.00	4,585,300.00	26,363,100.00
本期减少金额	191,324.25	10,662,831.78	368,291.49	11,222,447.52
1) 转入投资性房地产	191,324.25			191,324.25
2) 处置子公司减少			101,179.59	101,179.59
3) 处置		10,662,831.78	267,111.90	10,929,943.68
期末数	73,680,997.20	530,684,134.98	40,319,772.80	644,684,904.98
累计摊销				
期初数	7,976,836.18	54,563,739.52	13,128,335.63	75,668,911.33
本期增加金额	1,994,500.88	24,999,640.53	9,781,802.12	36,775,943.53

1) 计提	1,320,863.91	20,939,640.49	8,918,771.08	31,179,275.48
2) 投资性房地产转入	673,636.97			673,636.97
3) 企业合并增加		4,060,000.04	863,031.04	4,923,031.08
本期减少金额	29,033.47	2,927,413.25	296,285.53	3,252,732.25
1) 转入投资性房地产	29,033.47			29,033.47
2) 处置子公司减少			88,017.37	88,017.37
3) 处置		2,927,413.25	208,268.16	3,135,681.41
期末数	9,942,303.59	76,635,966.80	22,613,852.22	109,192,122.61
减值准备				
期初数				
本期增加金额			320,000.00	320,000.00
1) 企业合并增加			320,000.00	320,000.00
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数			320,000.00	320,000.00
账面价值				
期末账面价值	63,738,693.61	454,048,168.18	17,385,920.58	535,172,782.37
期初账面价值	41,184,584.54	220,878,566.07	18,068,429.03	280,131,579.64

[注]：期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 37.77%。

15. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
边锋游戏或网络平台开发项目	34,506,210.56	248,071,128.69		243,486,749.45		39,090,589.80
合 计	34,506,210.56	248,071,128.69		243,486,749.45		39,090,589.80

16. 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	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
杭州边锋网络技术有限公司	2,548,860,365.74		43,732,329.95	2,505,128,035.79
上海浩方在线信息技术有限公司	255,740,387.79			255,740,387.79
上饶市云网科技有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00
浙江省东阳市光大拍有限公司	480,000.00			480,000.00
杭州翰墨投资管理 有限公司	22,336.78			22,336.78
乐清市德网文化传媒 有限公司	445,994.19			445,994.19
爱阅读（北京）科技 股份有限公司	79,474,290.74			79,474,290.74
浙江《江南游报》社 有限责任公司	423,635.95			423,635.95
浙江东阳影视文化投资 有限公司		6,030,545.68		6,030,545.68
诸暨市智联达信息技术 服务有限公司		2,607,200.56		2,607,200.56
台州市逸文网络技术 有限公司		251,853.01		251,853.01
合 计	2,902,447,011.19	8,889,599.25	43,732,329.95	2,867,604,280.49

(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	处置	
上饶市云网科技有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00
杭州边锋网络技术有限公司-苏州金游数码科技有限责任公司		1,665,100.66		1,665,100.66
爱阅读（北京）科技股份有限公司		13,860,796.61		13,860,796.61
小 计	17,000,000.00	15,525,897.27		32,525,897.27

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

公司已对因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，并已对上饶市云网科技有限公司的商誉计提减值准备合计 17,000,000.00 元，对杭州边锋网络技术有限公司下属子公司苏州金游数码科技有限责任公司的商誉计提减值准备合计 1,665,100.66 元，对爱阅读（北京）科技股份有限公司的商誉计提减值准备合计 13,860,796.61 元。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
租入固定资产改良支出	9,289,892.54	8,668,295.47	5,241,551.84	199,523.91	12,517,112.26
租赁费	10,171,728.00	21,861,236.13	7,574,930.13	34,750.00	24,423,284.00
户外广告资源等租赁费	661,048.00		180,285.60		480,762.40
图书版权	149,082.59		143,182.82		5,899.77
服务费		1,403,645.33	3,668.76		1,399,976.57
游戏授权使用费	102,000.06	4,456,056.81	1,161,830.61		3,396,226.26
合 计	20,373,751.19	36,389,233.74	14,305,449.76	234,273.91	42,223,261.26

[注]：主要系处置子公司相应减少长期待摊费用 199,523.91 元。

18. 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	4,301,835.66	989,944.55	7,937,166.82	1,405,766.76
广告费和业务宣传费支出			9,697,922.60	1,454,688.39
合 计	4,301,835.66	989,944.55	17,635,089.42	2,860,455.15

(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
无形资产出资评估增值	92,713,198.67	13,906,979.80		
合 计	92,713,198.67	13,906,979.80		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	49,265,977.30	313,327,416.98
资产减值准备	3,938,158.87	629,468.19
小 计	53,204,136.17	313,956,885.17

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数[注]	期初数	处置、清算子公司转出	备注
2016 年		268,092.26		
2017 年	3,138,347.71	31,357,775.79		
2018 年	280,257.98	62,972,250.18	8,378,640.15	
2019 年	9,296,238.92	72,853,509.12	5,017,510.70	
2020 年	24,820,969.12	145,875,789.63	1,800,215.56	
2021 年	11,730,163.57		111,885.04	
小 计	49,265,977.30	313,327,416.98	15,308,251.45	

[注]：本期因处置、清算相关子公司相应转出可抵扣亏损金额 15,308,251.45 元，本期公司所得税减免而转出相关可抵扣亏损金额 251,541,644.06 元。

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款[注]	81,162,252.66	47,663,131.46
合 计	81,162,252.66	47,663,131.46

[注]：主要为子公司钱江报系有限公司房产置换款 23,158,896.00 元，子公司浙江乌镇大数据产业园开发有限公司预付土地出让金 12,000,000.00 元，公司购买的文化作品 43,012,718.50 元。

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	250,000,000.00	255,000,000.00
合 计	250,000,000.00	255,000,000.00

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	58,340,000.00	
合 计	58,340,000.00	

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付经营款	331,806,272.91	395,823,678.69
应付长期资产购置款	10,921,130.29	11,427,176.72
合 计	342,727,403.20	407,250,855.41

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
诸暨日报社	13,613,000.00	尚未结清
格兰普信息技术(上海)有限公司	6,640,696.93	尚未结清
小 计	20,253,696.93	

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
广告收入	150,427,104.35	143,746,129.41
报刊发行收入	104,539,860.29	107,102,715.98
房租收入	4,978,786.63	3,875,115.60
活动收入	27,675,943.67	20,063,662.33
其 他	30,913,036.36	28,357,927.44
合 计	318,534,731.30	303,145,550.76

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	209,448,306.93	748,442,775.46	741,128,073.39	216,763,009.00
离职后福利—设定提存计划	9,229,456.99	68,730,943.98	69,432,148.12	8,528,252.85
辞退福利	172,018.00	6,649,973.97	6,434,642.46	387,349.51
合 计	218,849,781.92	823,823,693.41	816,994,863.97	225,678,611.36

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	196,152,729.90	611,817,297.90	607,558,848.67	200,411,179.13
职工福利费	102,576.80	48,117,031.37	48,219,608.17	
社会保险费	6,647,524.99	42,248,780.59	40,482,207.66	8,414,097.92
其中：医疗保险费	5,895,421.11	37,389,456.96	35,485,113.72	7,799,764.35
工伤保险费	225,597.31	1,277,601.66	1,333,676.67	169,522.30
生育保险费	526,506.57	3,581,721.97	3,663,417.27	444,811.27
住房公积金	1,018,118.00	33,077,873.62	32,525,465.62	1,570,526.00
工会经费和职工教育经费	5,527,357.24	13,181,791.98	12,341,943.27	6,367,205.95
小 计	209,448,306.93	748,442,775.46	741,128,073.39	216,763,009.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	7,104,451.59	57,287,904.69	58,235,528.27	6,156,828.01
失业保险费	655,435.37	4,331,510.84	4,579,224.35	407,721.86
企业年金缴费	1,469,570.03	7,111,528.45	6,617,395.50	1,963,702.98
小 计	9,229,456.99	68,730,943.98	69,432,148.12	8,528,252.85

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	10,838,522.80	13,894,010.51
营业税	172,273.81	15,746,576.84
消费税	811.97	
企业所得税	7,096,280.13	13,748,544.67
代扣代缴个人所得税	4,558,141.99	7,227,364.80
城市维护建设税	874,212.36	2,036,746.69
印花税	583,534.12	278,775.71
房产税	931,264.26	2,124,196.80
土地使用税	149,563.30	227,027.50
地方水利建设基金	1,117,395.52	2,465,110.13

教育费附加	382,951.46	835,880.50
地方教育附加	262,247.46	561,470.86
文化事业建设费	1,950,804.60	3,119,925.65
代扣代缴劳务税费	136,751.34	111,085.01
河道工程修建维护管理费	9,989.81	72,957.47
合 计	29,064,744.93	62,449,673.14

26. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	293,625.00	282,937.50
一年内到期的非流动负债利息		502,837.50
合 计	293,625.00	785,775.00

27. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	144,569,435.86	8,378,535.86
合 计	144,569,435.86	8,378,535.86

(2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
应付公司股东股利	1,935,335.33	尚未支付
诸暨市国有资产监督管理委员会	2,334,734.99	尚未支付
绍兴市柯桥区国有资产投资经营有限公司	1,194,471.52	尚未支付
上虞市国有资产经营总公司	770,822.61	尚未支付
东阳市国有资产监督管理委员会	183,171.41	尚未支付
小 计	6,418,535.86	

28. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

押金保证金	22,660,629.19	7,883,360.69
已结算未支付经营费用	12,558,586.52	21,615,271.56
应付暂收款[注]	108,927,918.68	61,663,499.73
应付改制身份转换补偿金和社会保险费	266,418.12	266,418.12
其 他	12,535,209.69	5,545,521.02
合 计	156,948,762.20	96,974,071.12

[注]: 其中主要系子公司钱江报系有限公司和杭州钱报地产营销策划有限公司暂收购房款 65,057,088.98 元。

29. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		345,000,000.00
一年内到期的长期应付款	38,398,630.14	757,988,194.45
合 计	38,398,630.14	1,102,988,194.45

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		345,000,000.00
小 计		345,000,000.00

(3) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付履约保证金利息[注]	38,398,630.14	757,988,194.45
小 计	38,398,630.14	757,988,194.45

[注]: 本公司非公开发行募集资金用于收购杭州边锋网络技术有限公司和上海浩方在线信息技术有限公司 100%的股权, 截至 2016 年 12 月 31 日, 上述非公开发行募集资金剩余尾款均已支付。 根据公司、子公司杭州边锋网络技术有限公司、子公司上海浩方在线信息技术有限公司与 Shanda Interactive Entertainment Limited 签订的补充协议, 上述剩余款项主要系履约保证金所产生的利息款项。截至 2016 年 12 月 31 日, 公司及子公司杭州边锋网络技术有限公司、子公司上海浩方在线信息技术有限公司账面与 Shanda Interactive

Entertainment Limited 经抵消后的应收债权为 17,760,834.93 元，在保证上述债权收到清偿后，公司拟归还上述利息尾款。

30. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收入[注]	58,238,388.81	81,819,241.32
合 计	58,238,388.81	81,819,241.32

[注]：系子公司杭州边锋网络技术有限公司和上海浩方在线信息技术有限公司收到的游戏玩家已充值但尚未实际消耗的游戏点卡充值款和游戏币购买款。

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	13,857,754.00	6,882,900.00	14,988,961.34	5,751,692.66	递延收益摊销
合 计	13,857,754.00	6,882,900.00	14,988,961.34	5,751,692.66	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
租入固定资产改良补助	500,000.00		500,000.00			与资产相关
2007 年度中央财政进口产品贴息资金	1,816,320.00		227,040.00		1,589,280.00	与资产相关
2010 年度市区工业企业技术改造财政专项补助资金	81,906.09		19,271.91		62,634.18	与资产相关
2011 年度金华市区工业企业技术改造财政专项补助资金	62,417.10		14,686.36		47,730.74	与资产相关
演播室补助款	773,335.20		289,999.20		483,336.00	与资产相关
2014 年度省级文化产业项目补助资金	305,555.55		166,666.68		138,888.87	与资产相关
网站补助款	1,338,475.00	700,000.00	879,368.13		1,159,106.87	与资产相关
信息化示范企业奖励	108,359.14		41,945.45		66,413.69	与资产相关
浙江省内区域门户集群项目	2,511,000.00		2,511,000.00			与收益相关
2015 年度省级文化产业项目补助资金	1,670,385.92		1,521,870.11		148,515.81	与收益相关
游戏研发补助资金	4,690,000.00		4,690,000.00			与收益相关

“比学树”众创空间建设专项资金		4,000,000.00	3,312,526.93		687,473.07	与收益相关
省文化产业发展专项资金（爱海宁 app）		182,900.00			182,900.00	与收益相关
政府对公司社会稳定风险评估标准化体系项目的补助		2,000,000.00	814,586.57		1,185,413.43	与资产相关
小 计	13,857,754.00	6,882,900.00	14,988,961.34		5,751,692.66	

32. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,188,287,590.00	113,636,363.00				113,636,363.00	1,301,923,953.00

(2) 其他说明

详见本财务报表附注其他重要事项段说明。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,463,468,849.83	1,822,329,535.22	1,370,163.60	3,284,428,221.45
其他资本公积	102,633,112.86	9,144,455.26	97,033,717.90	14,743,850.22
合 计	1,566,101,962.69	1,831,473,990.48	98,403,881.50	3,299,172,071.67

(2) 其他说明

1) 本期公司非公开发行股票相应增加的资本溢价（股本溢价）详见本财务报表附注之其他重要事项说明。

2) 本期子公司钱江报系有限公司以同一控制下企业合并的方式受让浙江开放教育有限公司持有的杭州乐呵教育咨询有限公司 51%的股权，支付的价款与应享有杭州乐呵教育咨询有限公司合并日所有者权益账面价值份额的差额 615,727.84 元冲减资本公积(资本溢价)；相应将合并日因同一控制下企业合并追溯累计调整增加的净资产 454,435.76 元转回，冲减资本公积(资本溢价)，同时对 2016 年年初余额进行追溯调整，因上述合并而增加期初资本公积(资本溢价) 1,020,000.00 元。

3) 本期子公司浙江法制报报业有限公司以同一控制下企业合并的方式受让浙江法制报

社持有的浙江创安风险评估咨询有限公司 100%的股权，支付的价款与应享有浙江创安风险评估咨询有限公司合并日所有者权益账面价值的差额以资本公积-资本溢价为限转回 300,000.00 元，冲减资本公积(资本溢价)，其余冲减未分配利润。由于同一控制下企业合并追溯调整，增加期初资本公积(资本溢价) 300,000.00 元。

4) 本期子公司杭州边锋网络技术有限公司联营企业成都边锋领沃网络技术有限公司的其他股东对其溢价增资导致本公司持股比例变动，公司相应按应享有份额确认其他资本公积 9,144,455.26 元。

5) 本期子公司东方星空创业投资有限公司处置联营企业华数传媒控股股份有限公司部分股份相应转出其他权益变动 6,495,125.65 元，公司相应按应享有份额确认减少资本公积-其他资本公积 2,857,855.29 元；根据 2016 年 12 月 20 日华数传媒控股股份有限公司关于东方星空创业投资有限公司公司董事辞职的公告，子公司东方星空创业投资有限公司自 2016 年 12 月 20 日起不再向华数传媒控股股份有限公司派遣董事，自不再派遣董事之日起对华数传媒控股股份有限公司不再具有重大影响，将其转为可供出售金融资产核算。子公司东方星空创业投资有限公司持有剩余股权在丧失重大影响之日的公允价值和账面价值之间的差额计入当期损益，原采用权益法核算的相关其他权益变动全部转入当期损益，相应减少资本公积-其他资本公积 214,036,051.38 元，公司相应按应享有份额确认减少资本公积-其他资本公积 94,175,862.61 元。

34. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	208,004.80	3,702.32	465,006.24		-200,900.43	-260,403.49	7,104.37
可供出售金融资产公允价值变动损益		-34,601,001.75			-15,224,440.77	-19,376,560.98	-15,224,440.77
外币财务报表折算差额	206,150.47	337,978.45			335,295.90	2,682.55	541,446.37
其他综合收益合计	414,155.27	-34,259,320.98	465,006.24		-15,090,045.30	-19,634,281.92	-14,675,890.03

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	104,252,623.60	13,113,935.11		117,366,558.71
合 计	104,252,623.60	13,113,935.11		117,366,558.71

(2) 其他说明

根据公司章程，按母公司 2016 年度净利润提取 10% 的法定盈余公积。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,368,031,786.78	1,066,797,622.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-882,242.49	-287,786.55
调整后期初未分配利润	1,367,149,544.29	1,066,509,835.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	611,632,155.63	609,702,397.90
减：提取法定盈余公积	13,113,935.11	26,556,312.27
应付普通股股利	190,126,014.40	261,423,269.80
其 他	5,700,000.00	21,083,107.44
期末未分配利润	1,769,841,750.41	1,367,149,544.29

(2) 调整期初未分配利润情况说明

由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-882,242.49 元。

(3) 其他说明

本期子公司浙江法制报报业有限公司以同一控制下企业合并的方式受让浙江法制报社持有的浙江创安风险评估咨询有限公司 100% 的股权，支付的价款与应享有浙江创安风险评估咨询有限公司合并日所有者权益账面价值份额为差额 5,400,000.00 元，由于资本公积-资本溢价不够冲减，相应冲减未分配利润；将合并日因同一控制下企业合并追溯累计调整增加的净资产 610,154.85 元与资本公积-资本溢价的差额 310,154.85 元转回，冲减未分配利润。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,498,781,292.18	2,307,512,481.52	3,414,787,959.11	1,994,076,550.70
其他业务收入	51,150,497.35	18,618,819.25	45,030,382.79	14,610,096.28
合 计	3,549,931,789.53	2,326,131,300.77	3,459,818,341.90	2,008,686,646.98

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	1,461,569.57	6,202,028.97
文化事业建设费	13,186,435.99	15,168,896.77
城市维护建设税	5,794,431.76	6,613,225.09
房产税[注]	4,923,009.94	4,281,696.80
教育费附加	2,431,626.64	2,871,211.85
地方教育附加	1,744,538.89	1,919,219.59
河道工程修建维护管理费	18,603.58	28,699.27
消费税	811.97	594.87
土地使用税[注]	839,647.71	
印花税[注]	1,084,274.31	
车船税[注]	23,063.60	
合 计	31,508,013.96	37,085,573.21

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月印花税、自用土地的房产税、土地使用税和车船使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

推广宣传费	104,866,933.13	164,254,422.99
职工薪酬	164,292,384.82	161,868,645.02
发行投递费	45,970,746.55	62,680,562.05
差旅费	15,385,792.41	19,268,236.85
折旧及摊销	3,273,688.26	3,362,673.91
其 他	16,715,105.66	12,333,975.63
合 计	350,504,650.83	423,768,516.45

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	237,340,488.08	213,074,669.71
折旧及摊销	37,907,123.32	21,518,601.70
办公费	47,221,930.72	48,363,925.23
房租及物管费	33,017,876.17	28,726,587.12
系统服务费	11,709,817.04	10,254,136.89
业务招待费	6,212,971.75	6,759,549.50
差旅费	13,864,541.84	7,745,308.07
研发费	128,187,616.02	132,996,419.62
其 他	13,073,812.79	11,465,132.06
合 计	528,536,177.73	480,904,329.90

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	35,853,837.47	41,134,871.08
利息收入	-77,236,836.59	-26,601,375.77
汇兑净损益	-2,311,053.68	-2,200,507.42
其 他	1,695,504.23	1,559,375.10
合 计	-41,998,548.57	13,892,362.99

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	11,177,928.85	9,683,278.70
可供出售金融资产减值损失		3,732,383.13
存货跌价损失	1,092,136.41	380,580.31
商誉减值损失	15,525,897.27	
长期股权投资减值损失	1,908,848.84	
合 计	29,704,811.37	13,796,242.14

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-21,371,518.10	272,250,123.55
处置可供出售金融资产取得的投资收益	5,954,315.50	102,832,533.93
权益法核算的长期股权投资收益	7,440,592.93	29,741,517.39
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,479,854.17	13,424,059.33
权益法核算的长期股权投资转为可供出售金融资产所确认的投资收益	595,644,570.79	
银行理财产品投资收益		494,849.32
合 计	592,147,815.29	418,743,083.52

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	109,923,783.59	545,442.37	109,923,783.59
其中：固定资产处置利得	6,428,951.35	545,442.37	6,428,951.35
无形资产处置利得[注]	103,494,832.24		103,494,832.24
政府补助	64,342,568.99	50,157,022.68	52,096,652.86
无法支付款项	18,695.75	2,237,513.60	18,695.75
其 他	1,359,217.68	1,071,657.90	1,359,217.68

合 计	175,644,266.01	54,011,636.55	163,398,349.88
-----	----------------	---------------	----------------

[注]：详见本财务报表附注其他重要事项段说明。

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
2015 年度研发费用补助、2015 年度文化产业专项资金	12,426,800.00	6,421,000.00	与收益相关
递延收益摊销	14,988,961.34	9,780,300.60	与资产相关、与收益相关
增值税退税	7,245,916.13	8,416,644.64	与收益相关
浙江在线新闻网站扶持经费	5,000,000.00	5,000,000.00	与收益相关
瑞安电商园财政补助	4,205,113.00		与收益相关
地方水利建设基金等税费返还	3,321,401.14	1,559,209.21	与收益相关
浙江省财政厅浙江在线舆情网建补助	3,000,000.00		与收益相关
2015 年度第一批区文创产业专项资金	2,116,052.00		与收益相关
促进今日桐乡传媒产业发展补助资金	2,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
上海地方财政专项扶持资金	1,258,000.00	2,350,000.00	与收益相关
就业管理服务局稳定岗位补贴	1,124,275.02	97,961.13	与收益相关
2015 年度下城区文化创意竞争性分配资金的配套资金补助	1,000,000.00		与收益相关
文化创意产业发展财政扶持资金	960,000.00		与收益相关
2015 年度人才激励专项资金	569,769.00	537,943.60	与收益相关
2015 年度杭州余杭区政府补助资金	547,100.00	534,300.00	与收益相关
2016 年度第一批市文化创意资金	500,000.00		与收益相关
杭州市委宣传部文化创意资金	500,000.00		与收益相关
挂牌企业股改补贴项目	500,000.00		与收益相关
瑞安市宣传文化专项经费—温州宣传思想文化工作“比学赶超”项目建设、活动经费	358,000.00		与收益相关
瑞安商务局电商园装修改造补助	304,740.00		与收益相关
海宁市服务发展局服务业发展扶持资金项目奖励	210,371.00		与收益相关
杭州市下城区文晖街道办事处财政资助款	200,000.00		与收益相关
长庆街道办事处 2015 年度下城区文化创意竞争性分配资金	200,000.00		与收益相关
瑞安市文化产业发展专项资金	170,000.00	150,000.00	与收益相关

三产办服务业以展引导资金	160,000.00		与收益相关
2013 年度扶持服务业发展项目类补助资金	150,000.00		与收益相关
杭州高新区（滨江）2016 年度科技型企业房租补贴	104,000.00		与收益相关
下城区财政局 2015 年度下城区文化创意竞争性分配资金	100,000.00		与收益相关
长庆街道 2015 年度文化创意竞争性分配资金配套经费	100,000.00		与收益相关
杭州市下城区长庆街道办事处财政扶持款	100,000.00		与收益相关
杭州市下城区财政局文化创意竞争性分配资金配套经费	100,000.00		与收益相关
瑞安市科学技术局（市级众创空间）奖励资金	100,000.00		与收益相关
温州网络经济示范园区奖励资金	100,000.00		与收益相关
2014 年度杭州市动漫游戏企业（单位）参展展位费补贴	93,000.00		与收益相关
杭州下城区政府长庆街道财政扶持款	89,500.00		与收益相关
杭州市下城区科技局区级新产品补助	68,728.38		与收益相关
2015 年居家养老补助	60,000.00	120,000.00	与收益相关
2015 年文化创意产业专项资金补助	50,000.00		与收益相关
浙江在线大学生思想政治教育专项补助	50,000.00		与收益相关
杭州市下城区长庆街道用工补助款	47,400.00		与收益相关
Temporary employment credit payment for Assessment period	43,977.40		与收益相关
杭州拱墅区人民政府用工补助	31,200.00		与收益相关
杭州市下城区潮鸣街道扶持资金	20,000.00		与收益相关
杭州市专利专项资金补助	15,000.00		与收益相关
2014 年度扶持企业政策奖励资金	13,564.58		与收益相关
苏州工业园区政府补贴人才紧缺培训项目	13,300.00		与收益相关
下城区人民政府长庆街道办事处人才专项资金	12,800.00		与收益相关
杭州市下城区财政局中小企业补助	10,000.00		与收益相关
高校毕业生就业见习补贴收入	3,600.00		与收益相关
非公发行财政补贴收入		4,000,000.00	与收益相关
“营改增”财政扶持补助		2,460,657.50	与收益相关
杭州高新区与浙报传媒战略合作三年房租补贴		2,010,937.00	与收益相关
2014 年度浙江省体育产业发展资金项目库入库项目补助		1,400,000.00	与收益相关

下城区南北产业提升发展规划款 (2015 年度一企一策)		941,000.00	与收益相关
地方财政补贴		600,000.00	与收益相关
数字化工程财政补助		500,000.00	与收益相关
2013 年度先进服务业先进单位等 奖励资金		250,000.00	与收益相关
杭州高新区(滨江)智慧教育产业 园科技型企业房租补贴		202,500.00	与收益相关
国家电影事业发展专项资金管理 委员会补贴款(秦时明月)		200,000.00	与收益相关
2015 年度电子商务发展扶持资金		158,169.00	与收益相关
财政开拓市场、国内展会补贴款		87,200.00	与收益相关
2014 年度瑞安市文化产业发展专 项资金		82,000.00	与收益相关
2014 年度动漫游戏之战灵 3D 虚拟 现实电竞项目立项资助款		80,000.00	与收益相关
2014 年州市劳动和社会保障局和 杭州市财政局用工补助和社会保 险费补贴		70,200.00	与收益相关
2014 年度科技工业功能区工业优 强企业、安全生产工作先进企业等 奖励款		60,000.00	与收益相关
杭州市机动车排气污染管理处柴 油车淘汰补助		37,000.00	与收益相关
浙江世纪风采文化传播有限公司 2013 潮音乐节财政补助		25,000.00	与收益相关
2015 年浙江省优秀精神文化产品 生产和推广专项资金		25,000.00	与收益相关
小 计	64,342,568.99	50,157,022.68	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	735,748.67	740,235.55	735,748.67
其中：固定资产处置损失	735,748.67	740,235.55	735,748.67
地方水利建设基金	1,728,118.96	3,332,823.33	1,728,118.96
对外捐赠	271,015.76	62,200.00	271,015.76
罚款支出、滞纳金	466,166.23	661,462.01	466,166.23
其 他	222,410.32	235,794.71	222,410.32
合 计	3,423,459.94	5,032,515.60	3,423,459.94

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	49,432,402.22	65,529,997.90
递延所得税费用[注]	15,351,520.93	2,297,514.42
合 计	64,783,923.15	67,827,512.32

[注]: 本期期末递延所得税资产因处置子公司相应转出递延所得税资产 425,969.47 元。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,089,914,004.80	949,406,874.70
按 25%税率计算的所得税费用	272,478,501.20	237,572,086.88
子公司适用不同税率的影响	-206,441,882.62	-203,340,555.30
非应税收入的影响	28,764.89	716,624.40
小型微利企业核定征收、外国公司适用当地税收政策的影响	1,349,335.21	1,785,026.03
调整以前期间所得税的影响	-15,641.43	-806,703.25
研究开发费用加计扣除的影响	-7,691,566.12	-5,512,562.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,550,560.38	587,443.79
冲销递延所得税资产	88,970.51	601,444.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,322,832.45	-403,908.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,759,713.58	36,628,615.85
所得税费用	64,783,923.15	67,827,512.32

11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到暂收款等	146,145,486.58	52,797,914.23

收到租赁费	35,233,615.35	35,910,668.73
收到与收益相关的政府补助	42,095,629.32	37,562,368.23
收到押金、保证金、备用金	35,583,692.39	20,555,538.13
收到银行存款利息收入	114,779,320.07	6,623,342.15
其 他	494,712.01	2,109,720.73
合 计	374,332,455.72	155,559,552.20

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售费用中的经营性付现支出	171,181,280.86	246,191,085.23
管理费用中的经营性付现支出	91,419,532.69	121,629,987.54
支付暂收款等	82,144,654.60	32,355,938.03
支付押金、保证金、备用金	25,555,385.12	24,201,762.08
其 他	3,610,128.16	4,450,587.82
合 计	373,910,981.43	428,829,360.70

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回不能随时支取且初存目的为投资的定期存款及利息	744,222,690.65	62,861,592.72
收回与投资相关的保证金		32,675,000.00
收到与资产相关的政府补助	2,700,000.00	
非同一控制合并子公司所取得的现金	3,977.91	686,427.88
合 计	746,926,668.56	96,223,020.60

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存入不能随时支取且初存目的为投资的定期存款		43,263,690.65
支付与投资相关的保证金		32,675,000.00
购买股权支付的现金	700,000,000.00	

处置子公司支付的现金净额	1,029,223.96	316,855.04
合 计	701,029,223.96	76,255,545.69

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行承兑汇票贴现收到的款项	58,340,000.00	
合 计	58,340,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买子公司少数股权支付的款项		43,008,901.35
清算子公司后归还给少数股东的款项		838,846.49
支付非公开发行 A 股股票相关费用	1,163,636.36	150,000.00
合 计	1,163,636.36	43,997,747.84

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,025,130,081.65	881,579,362.38
加: 资产减值准备	29,704,811.37	13,796,242.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,488,038.47	75,510,199.08
无形资产摊销	32,486,634.24	15,711,723.55
长期待摊费用摊销	14,305,449.76	6,820,772.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-112,924,645.00	194,793.18
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	31,480,258.99	38,182,376.68
投资损失(收益以“—”号填列)	-592,147,815.29	-418,743,083.52

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,444,541.13	2,297,514.42
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	13,906,979.80	
存货的减少(增加以“—”号填列)	5,092,214.91	-1,051,160.49
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,658,680.99	-62,567,284.40
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-143,443,675.80	-104,666,527.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	382,181,555.22	447,064,927.42
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,158,873,605.10	986,825,388.29
减: 现金的期初余额	986,825,388.29	873,449,753.57
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,172,048,216.81	113,375,634.72

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	26,795,163.60
其中: 杭州乐呵教育咨询有限公司	1,070,163.60
诸暨市智联达信息技术服务有限公司	3,855,000.00
浙江东阳影视文化投资有限公司	15,870,000.00
浙江创安风险评估咨询有限公司	6,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,649,980.89
其中: 诸暨市智联达信息技术服务有限公司	1,330,704.41
浙江东阳影视文化投资有限公司	1,319,276.48
取得子公司支付的现金净额	24,145,182.71

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	317,066.44
其中：杭州启梦文化创意有限公司	208,681.80
杭州摩比科技有限公司	108,384.64
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	98,106.16
其中：杭州启梦文化创意有限公司	98,106.16
处置子公司收到的现金净额	218,960.28

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,158,873,605.10	986,825,388.29
其中：库存现金	144,479.53	122,841.80
可随时用于支付的银行存款	2,155,803,883.69	982,776,201.90
可随时用于支付的其他货币资金	2,925,241.88	3,926,344.59
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,158,873,605.10	986,825,388.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 现金流量表补充资料的说明

2016年12月31日合并现金流量表中现金及现金等价物期末数为2,158,873,605.10元，合并资产负债表中货币资金期末数为2,160,407,289.15元，差额系合并现金流量表现金及现金等价物期末数中扣除了不符合现金及现金等价物标准的不能随时支取的保证金1,533,684.05元。

2015年12月31日合并现金流量表中现金及现金等价物期末数为986,825,388.29元，合并资产负债表中货币资金期末数为1,730,650,173.38元，差额系合并现金流量表现金及现金等价物期末数中扣除了不符合现金及现金等价物标准的不能随时支取且初存目的为投资的定期存款743,263,690.65元及保证金200,000.00元。

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

本期子公司浙江法制报业有限公司以同一控制下企业合并的方式受让浙江法制报社持有的浙江创安风险评估咨询有限公司 100%的股权, 子公司钱江报系有限公司以同一控制下企业合并的方式受让浙江开放教育有限公司持有的杭州乐呵教育咨询有限公司 51%的股权。在编制 2016 年度合并报表比较数据时对 2015 年年初余额进行追溯调整, 因上述合并而增加 2015 年年初所有者权益 1,032,213.45 元, 其中增加 2015 年年初资本公积(股本溢价) 1,320,000.00 元, 减少 2015 年年初未分配利润 287,786.55 元。

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,533,684.05	保证金
合 计	1,533,684.05	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			40,618,482.64
其中: 美元	5,820,797.69	6.937	40,378,873.58
新加坡币	35,264.67	4.7995	169,252.78
港币	78,698.30	0.894	70,356.28
其他应付款			7,616.83
其中: 美元	1,098.00	6.937	7,616.83

(2) 境外经营实体说明

公司名称	注册地	记账本位币	记账本位币
Bianfeng Entertainment INC.	美国	美元	公司经营地通用货币
Bianfeng Entertainment Holding PTE. LTD.	新加坡	人民币	母公司通用货币
东方星空投资(香港)有限公司	香港	港币	公司经营地通用货币

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
诸暨市智联达信息技术服务有限公司	2016 年 6 月	5,355,000.00	51.00%	非同一控制下企业合并
浙江东阳影视文化投资有限公司	2016 年 12 月	20,870,000.00	66.67%	非同一控制下企业合并
台州市逸文网络技术有限公司	2016 年 3 月	3,859,000.00	51.00%	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
诸暨市智联达信息技术服务有限公司	2016 年 6 月	公司对其拥有实质控制权	4,205,807.17	343,423.60
浙江东阳影视文化投资有限公司	2016 年 12 月	公司对其拥有实质控制权		
台州市逸文网络技术有限公司	2016 年 3 月	公司对其拥有实质控制权	1,197,409.81	-616,263.93

2. 合并成本及商誉

项 目	诸暨市智联达信息技术服务有限公司	浙江东阳影视文化投资有限公司	台州市逸文网络技术有限公司
合并成本	5,355,000.00	20,870,000.00	3,859,000.00
现 金	5,355,000.00	20,870,000.00	3,859,000.00
合并成本合计	5,355,000.00	20,870,000.00	3,859,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,747,799.44	14,839,454.32	3,607,146.99
商 誉	2,607,200.56	6,030,545.68	251,853.01

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	诸暨市智联达信息技术服务有限公司		浙江东阳影视文化投资有限公司		台州市逸文网络技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	5,491,145.12	3,776,981.74	25,580,953.63	25,580,953.63	7,499,361.30	4,143,667.34
货币资金	2,330,704.41	2,330,704.41	1,319,276.48	1,319,276.48	3,862,977.91	3,862,977.91
应收款项	1,237,622.50	1,237,622.50	1,390,800.05	1,390,800.05	181,697.50	181,697.50
预付账款	70,000.00	70,000.00				

其他流动资产					1,093.22	1,093.22
固定资产	375,018.21	138,654.83	6,575,224.08	6,575,224.08	51,323.71	51,323.71
无形资产	1,477,800.00		16,239,999.96	16,239,999.96	3,402,268.96	46,575.00
长期待摊费用			55,653.06	55,653.06		
负债	103,303.08	103,303.08	3,321,783.28	3,321,783.28	426,524.06	426,524.06
应付款项			1,003,786.07	1,003,786.07	421,415.74	421,415.74
预收款项	56,490.00	56,490.00	2,062,257.88	2,062,257.88		
应付职工薪酬			115,075.63	115,075.63		
应交税费	46,813.08	46,813.08	140,663.70	140,663.70	5,108.32	5,108.32
净资产	5,387,842.04	3,673,678.66	22,259,170.35	22,259,170.35	7,072,837.24	3,717,143.28
减：少数股东权益	2,640,042.60		7,419,716.03		3,465,690.25	
取得的净资产	2,747,799.44		14,839,454.32		3,607,146.99	

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

诸暨市智联达信息技术服务有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值系根据浙江中企华资产评估有限公司出具的《评估报告》(浙中企华评报字〔2016〕第104号)进行确定；浙江东阳影视文化投资有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值系根据东阳明鉴资产评估有限公司出具的《评估报告》(东明评字〔2016〕第086号)进行确定；台州市逸文网络技术有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值系根据浙江中企华资产评估有限公司出具的《评估报告》(浙中企华评报字〔2015〕第273号)进行确定。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
杭州乐呵教育咨询有限公司	51.00%	同受浙江日报报业集团控制且非暂时	2016年7月	公司对其拥有实质控制权
浙江创安风险评估咨询有限公司	100.00%	同受浙江日报报业集团控制且非暂时	2016年12月	公司对其拥有实质控制权

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

杭州乐呵教育咨询有限公司	923,322.16	12,263.25	1,870,508.66	-561,377.80
浙江创安风险评估咨询有限公司	2,548,737.89	618,308.11	398,058.26	-308,153.26

2. 合并成本

项 目	杭州乐呵教育咨询有限公司	浙江创安风险评估咨询有限公司
合并成本	1,070,163.60	6,000,000.00
现 金	1,070,163.60	6,000,000.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	杭州乐呵教育咨询有限公司		浙江创安风险评估咨询有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产	1,616,608.63	1,693,728.60	2,841,419.35	447,462.29
货币资金	317,008.50	288,282.52	1,557,191.38	427,427.27
应收款项	70,172.95	91,097.95	1,134,725.39	2,326.05
预付款项	25,603.80	67,952.14	2,108.29	4,408.33
可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00		
固定资产	105,138.23	125,888.68	147,394.29	13,300.64
在建工程		81,077.00		
无形资产				
长期待摊费用	98,685.15	39,430.31		
负债	725,558.12	819,393.75	2,231,264.50	455,615.55
预收款项		28,745.84		150,601.94
应付款项	676,757.86	600,273.36	322,740.01	1,168.60
应付职工薪酬	43,010.22	187,878.67	653,732.68	301,202.38
应交税费	5,790.04	2,495.88	69,378.38	2,642.63
递延收益			1,185,413.43	
净资产	891,050.51	874,334.85	610,154.85	-8,153.26
减：少数股东权益	436,614.75			
取得的净资产	454,435.76		610,154.85	

（三）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京游卡桌游文化发展有限公司	563,670.40	100.00	出售	2016年12月	公司对其失去实质控制权	-8,363,527.69
北京卓尚时空网络科技有限公司		100.00	出售	2016年12月	公司对其失去实质控制权	
杭州启梦文化创意有限公司	208,681.80	100.00	出售	2016年12月	公司对其失去实质控制权	-30,072.88
杭州锋奇光动贸易有限公司	4,855,132.20	100.00	出售	2016年12月	公司对其失去实质控制权	679,545.62

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
北京游卡桌游文化发展有限公司						
北京卓尚时空网络科技有限公司						
杭州启梦文化创意有限公司						
杭州锋奇光动贸易有限公司						

（四）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
浙江九星传媒有限公司	投资设立	2016年1月	10,000,000.00	100.00
杭州富春云科技有限公司	投资设立	2016年4月	300,000,000.00	100.00
浙江大数据交易中心有限公司	投资设立	2016年5月	53,200,000.00	53.20
上海高铁旅游服务有限公司	投资设立	2016年11月	5,100,000.00	51.00
浙江乌镇大数据产业园开发有限公司	投资设立	2016年4月	15,000,000.00	100.00

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
淮安世博数码科技有限公司	清算注销	2016年6月	2,430,947.04	11,044.32
杭州摩比科技有限公司	清算注销	2016年6月	108,384.64	-10,899.89

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江日报新闻发展有限公司	浙江杭州	浙江杭州	出版发行业	100.00		非同一控制下企业合并
钱江报系有限公司	浙江杭州	浙江杭州	出版发行业	100.00		非同一控制下企业合并
浙江今日早报有限公司	浙江杭州	浙江杭州	出版发行业		100.00	非同一控制下企业合并
钱报速递有限公司	浙江杭州	浙江杭州	出版发行业		100.00	非同一控制下企业合并
金华钱报文化传播有限公司	浙江金华	浙江金华	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
宁波钱报文化传播有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
浙江钱广传媒有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		51.00	非同一控制下企业合并
杭州钱报今日下沙文化传播有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
浙江纽狮新媒体服务有限公司（原杭州纽狮整合文化传媒有限公司）	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
浙江钱报有礼电子商务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		97.05	设立
桐乡市今日桐乡文化传媒有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	服务业		51.00	设立
杭州钱报地产营销策有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州乐呵教育咨询有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		51.00	同一控制下企业合并
浙江《美术报》有限公司	浙江杭州	浙江杭州	出版发行业	51.00		非同一控制下企业合并
浙江美术传媒拍卖有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业	15.00	51.00	非同一控制下企业合并
浙江老年报报业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	出版发行业	100.00		非同一控制下企业合并
浙江爱乐聚养老产业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		51.00	设立
杭州爱乐聚保健食品有限公司	浙江杭州	浙江杭州	批发零售业		100.00	设立
嘉兴爱乐聚养老产业有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	服务业		75.00	设立
浙江浙报修正健康科有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		51.00	设立
浙江浙商传媒有限公司	浙江杭州	浙江杭州	出版发行业	49.00		非同一控制下企业合并

浙江浙商天下旅游有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		51.00	设立
永康日报有限公司	浙江永康	浙江永康	出版发行业	51.00		非同一控制下企业合并
乐清日报有限公司	浙江乐清	浙江乐清	出版发行业	51.00		非同一控制下企业合并
乐清市新闻印务有限公司	浙江乐清	浙江乐清	印刷业		98.65	非同一控制下企业合并
乐清市新报文化发展有限公司	浙江乐清	浙江乐清	服务业		70.00	设立
乐清市德网文化传媒有限公司	浙江乐清	浙江乐清	服务业		51.00	非同一控制下企业合并
乐清市保利乐立方影院有限公司	浙江乐清	浙江乐清	文化艺术业		60.00	设立
瑞安日报有限公司	浙江瑞安	浙江瑞安	出版发行业	51.00		非同一控制下企业合并
温岭日报有限公司	浙江温岭	浙江温岭	出版发行业	51.00		非同一控制下企业合并
绍兴市柯桥日报有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	出版发行业	51.00		非同一控制下企业合并
绍兴同城网络有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	服务业		100.00	设立
诸暨日报有限公司	浙江诸暨	浙江诸暨	出版发行业	51.00		非同一控制下企业合并
诸暨市智联达信息技术服务有限公司	浙江诸暨	浙江诸暨	服务业		51.00	非同一控制下企业合并
上虞日报有限公司	浙江上虞	浙江上虞	出版发行业	51.00		非同一控制下企业合并
东阳日报有限公司	浙江东阳	浙江东阳	出版发行业	51.00		非同一控制下企业合并
浙江省东阳市光大拍卖有限公司	浙江东阳	浙江东阳	贸易经纪与代理业		100.00	非同一控制下企业合并
浙江东阳影视文化投资有限公司[注 1]	浙江东阳	浙江东阳	影视文化项目投资		66.6667	非同一控制下企业合并
海宁日报有限公司	浙江海宁	浙江海宁	出版发行业	51.00		非同一控制下企业合并
浙江日报报业集团印务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	印刷业	100.00		非同一控制下企业合并
宁波三江印务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	印刷业		60.00	非同一控制下企业合并
浙江信和报业印务有限公司	浙江金华	浙江金华	印刷业		45.00	非同一控制下企业合并
温州浙报文化有限公司	浙江温州	浙江温州	印刷业		70.60	非同一控制下企业合并
台州浙报文化有限公司	浙江台州	浙江台州	印刷业		85.30	设立
浙江至美包装彩印有限公司	浙江杭州	浙江杭州	印刷业		51.00	设立
浙江在线新闻网站有限公司	浙江杭州	浙江杭州	信息传播服务业	70.51		非同一控制下企业合并
浙江新互动文化传媒有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	同一控制下企业合并
宁波在线视业广告有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业		51.00	设立
义乌广阔传媒有限公司	浙江义乌	浙江义乌	服务业		60.00	设立
东方星空创业投资有限公司	浙江杭州	浙江杭州	投资业	44.00		同一控制下企业合并

东方星空投资（香港）有限公司	中国香港	中国香港	投资业		100.00	设立
杭州边锋网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业	100.00		非同一控制下企业合并
杭州边锋软件技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业		100.00	非同一控制下企业合并
上饶市云网科技有限公司	江西上饶	江西上饶	软件行业		100.00	非同一控制下企业合并
苏州金游数码科技有限责任公司	江苏苏州	江苏苏州	软件行业		100.00	非同一控制下企业合并
苏州尚游网络科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	软件行业		100.00	非同一控制下企业合并
上海锋浩网络技术有限公司	上海	上海	软件行业		100.00	设立
Bianfeng Entertainment INC.	美国	美国	软件行业		100.00	设立
Bianfeng Entertainment Holding PTE.LTD.	新加坡	新加坡	软件行业		100.00	设立
杭州锋游网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州幻游网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
上海浩方在线信息技术有限公司	上海	上海	软件行业	100.00		非同一控制下企业合并
浙江法制报报业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	出版发行业	51.00		同一控制下企业合并
浙江智慧网络医院管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业	100.00		设立
浙江东彩网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业	100.00		设立
淘宝天下传媒有限公司	浙江杭州	浙江杭州	出版发行业	51.00		同一控制下企业合并
杭州翰墨投资管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	投资业	97.56		非同一控制下企业合并
浙江浙报美术投资管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	美术投资业	50.00	50.00	设立
爱阅读（北京）科技股份有限公司	中国北京	中国北京	信息服务业	70.00		非同一控制下企业合并
浙江《江南游报》社有限责任公司	浙江杭州	浙江杭州	出版发行业	51.00		非同一控制下企业合并
浙江九星传媒有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业	100.00		设立
台州市逸文网络技术有限公司	浙江台州	浙江台州	信息服务业		51.00	非同一控制下企业合并
杭州富春云科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	信息服务业	100.00		设立
浙江大数据交易中心有限公司	浙江桐乡	浙江桐乡	大数据服务业	53.20		设立
上海高铁旅游服务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业	51.00		设立
浙江乌镇大数据产业园开发有限公司	浙江桐乡	浙江桐乡	大数据服务业	100.00		设立

[注 1]：根据子公司浙江东阳影视文化投资有限公司 2016 年 12 月 12 日的股东会决议，同意股东东阳市横锦山水文化发展有限公司不再缴纳认缴的注册资本 500.00 万元，浙江东阳影视文化投资有限公司注册资本由 3,000.00 万元减少至 2,500.00 万元。截至 2016 年 12

月 31 日，上述减少注册资本事项尚处于通知并公告债权人程序的公告期，未办妥工商变更登记手续。

(2) 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司对浙江浙商传媒有限公司、浙江信和报业印务有限公司和东方星空创业投资有限公司的财务和经营决策拥有实质性权利，且公司有能力运用该实质性权利影响其回报金额，故将其纳入合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江《美术报》有限公司	49.00	2,729,761.14	4,998,000.00	8,454,812.48
浙江浙商传媒有限公司	51.00	2,256,641.95	9,690,000.00	4,771,638.52
永康日报有限公司	49.00	6,527,778.05	29,400,000.00	34,891,251.53
乐清日报有限公司	49.00	2,078,936.26		28,402,231.13
瑞安日报有限公司	49.00	2,508,429.82		19,293,718.20
温岭日报有限公司	49.00	1,342,322.87	4,900,000.00	9,379,771.52
绍兴市柯桥日报有限公司	49.00	5,741,579.24	14,700,000.00	21,134,988.69
诸暨日报有限公司	49.00	5,177,308.10	12,250,000.00	27,225,891.00
上虞日报有限公司	49.00	1,337,522.49	6,860,000.00	4,548,009.54
东阳日报有限公司	49.00	4,974,215.06	22,050,000.00	23,471,913.18
海宁日报有限公司	49.00	2,234,408.11	15,680,000.00	16,962,411.24
浙江在线新闻网站有限公司	29.49	1,973,039.51	6,192,900.00	26,434,473.91
东方星空创业投资有限公司	56.00	360,492,243.73	224,000,000.00	813,602,286.93
浙江法制报报业有限公司	49.00	3,705,248.44	7,644,000.00	7,041,590.51
淘宝天下传媒有限公司	49.00	3,042,953.62		21,913,076.82
杭州翰墨投资管理有限公司	2.44	-5,063.77		999,593.88
爱阅读（北京）科技股份有限公司	30.00	1,046,480.40		8,174,163.08
浙江《江南游报》社有限责任公司	49.00	234,350.60		3,317,261.17
浙江大数据交易中心有限公司	46.80	-1,444,117.44		40,355,882.56
上海高铁旅游服务有限公司	49.00			4,900,000.00

义务广阔传媒有限公司	40.00	-270,771.98		11,262,466.34
浙江钱广传媒有限公司	49.00	1,137,919.08		3,670,108.02
宁波三江印务有限公司	40.00	1,166,546.12	1,200,000.00	18,544,308.84
浙江信和报业印务有限公司	55.00	4,107,559.18	6,600,000.00	11,148,383.54
浙江至美包装彩印有限公司	49.00	1,205,036.00		11,126,903.65

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

(单位: 万元)

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
浙江《美术报》有限公司	6,963.71	323.34	7,287.05	4,820.60		4,820.60
浙江浙商传媒有限公司	6,873.27	51.04	6,924.31	5,836.92	14.85	5,851.77
永康日报有限公司	9,789.30	5,542.18	15,331.48	8,094.90	115.91	8,210.81
乐清日报有限公司	1,746.14	8,215.07	9,961.21	3,594.71	48.33	3,643.04
瑞安日报有限公司	1,804.05	6,228.71	8,032.76	4,026.52	68.75	4,095.27
温岭日报有限公司	2,809.43	955.27	3,764.70	1,850.45		1,850.45
绍兴市柯桥日报有限公司	10,506.50	520.53	11,027.03	6,713.77		6,713.77
诸暨日报有限公司	1,974.67	16,602.78	18,577.45	12,740.32		12,740.32
上虞日报有限公司	2,503.86	1,426.75	3,930.61	3,002.45		3,002.45
东阳日报有限公司	4,025.40	7,388.86	11,414.26	5,882.10		5,882.10
海宁日报有限公司	1,664.35	9,806.25	11,470.60	7,990.59	18.29	8,008.88
浙江在线新闻网站有限公司	17,996.28	4,505.11	22,501.39	12,355.75		12,355.75
东方星空创业投资有限公司	5,765.56	139,731.31	145,496.87	210.74		210.74
浙江法制报报业有限公司	9,118.19	86.58	9,204.77	8,249.98	118.54	8,368.52
淘宝天下传媒有限公司	6,795.81	156.84	6,952.65	2,480.59		2,480.59
杭州翰墨投资管理有限公司	1,394.77	2,719.62	4,114.39	16.02		16.02
爱阅读(北京)科技股份有限公司	2,195.89	844.25	3,040.14	315.42		315.42
浙江《江南游报》社有限责任公司	943.27	17.60	960.87	283.88		283.88
浙江大数据交易中心有限公司	9,088.13	214.87	9,303.00	111.58		111.58
上海高铁旅游服务有限公司	1,000.00		1,000.00			

义务广阔传媒有限公司	3,065.74	49.31	3,115.05	299.43		299.43
浙江钱广传媒有限公司	1,058.53	3.39	1,061.92	312.93		312.93
宁波三江印务有限公司	1,938.60	3,011.46	4,950.06	313.98		313.98
浙江信和报业印务有限公司	2,093.56	1,128.21	3,221.77	1,177.11	17.68	1,194.79
浙江至美包装彩印有限公司	3,691.49	1,037.42	4,728.91	2,458.11		2,458.11

(续上表)

(单位: 万元)

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
浙江《美术报》有限公司	5,238.36	322.04	5,560.40	2,324.85		2,324.85
浙江浙商传媒有限公司	6,004.62	75.25	6,079.87	3,381.84		3,381.84
永康日报有限公司	8,520.61	5,379.26	13,899.87	1,977.56	133.85	2,111.41
乐清日报有限公司	1,214.26	6,839.66	8,053.92	2,162.74	77.33	2,240.07
瑞安日报有限公司	1,564.60	4,276.52	5,841.12	2,415.55		2,415.55
温岭日报有限公司	2,452.14	989.92	3,442.06	801.77		801.77
绍兴市柯桥日报有限公司	8,646.94	528.81	9,175.75	3,034.24		3,034.24
诸暨日报有限公司	977.08	16,466.40	17,443.48	10,443.77		10,443.77
上虞日报有限公司	1,823.24	1,421.21	3,244.45	1,189.25		1,189.25
东阳日报有限公司	4,125.75	5,339.84	9,465.59	1,190.56		1,190.56
海宁日报有限公司	4,821.72	3,895.93	8,717.65	2,511.94		2,511.94
浙江在线新闻网站有限公司	17,667.07	3,704.73	21,371.80	9,712.12	50.00	9,762.12
东方星空创业投资有限公司	55,877.61	93,671.70	149,549.31	3,077.56		3,077.56
浙江法制报报业有限公司	7,999.93	22.55	8,022.48	5,781.60		5,781.60
淘宝天下传媒有限公司	5,443.01	220.49	5,663.50	1,812.46		1,812.46
杭州翰墨投资管理有限公司	4,103.29	20.00	4,123.29	4.15		4.15
爱阅读(北京)科技股份有限公司	1,720.30	994.77	2,715.07	339.18		339.18
浙江《江南游报》社有限责任公司	851.70	20.31	872.01	242.84		242.84
义务广阔传媒有限公司	2,907.85	49.76	2,957.61	74.30		74.30
浙江钱广传媒有限公司	1,428.95	4.93	1,433.88	917.10		917.10
宁波三江印务有限公司	2,132.30	3,197.89	5,330.19	685.75		685.75

浙江信和报业印务有限公司	2,833.17	1,275.19	4,108.36	1,602.95	25.27	1,628.22
浙江至美包装彩印有限公司	2,090.71	1,164.60	3,255.31	1,230.43		1,230.43

(2) 损益和现金流量情况

(单位: 万元)

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江《美术报》有限公司	4,643.77	1,230.89	1,230.89	3,538.47
浙江浙商传媒有限公司	11,280.42	441.54	441.54	679.47
永康日报有限公司	4,353.16	1,332.20	1,332.20	453.96
乐清日报有限公司	4,594.58	344.31	344.31	534.86
瑞安日报有限公司	5,017.71	511.92	511.92	2,792.80
温岭日报有限公司	2,900.21	273.94	273.94	467.55
绍兴市柯桥日报有限公司	4,537.91	1,171.75	1,171.75	663.16
诸暨日报有限公司	5,746.75	1,073.42	1,073.42	1,156.70
上虞日报有限公司	3,056.39	272.96	272.96	-301.30
东阳日报有限公司	5,029.32	1,015.15	1,015.15	2,362.33
海宁日报有限公司	4,825.31	456.00	456.00	802.42
浙江在线新闻网站有限公司	27,619.57	636.81	636.81	1,634.98
东方星空创业投资有限公司	11.57	64,373.61	60,867.49	-3,494.04
浙江法制报报业有限公司	6,229.49	756.17	756.17	-50.04
淘宝天下传媒有限公司	10,150.96	621.01	621.01	-525.39
杭州翰墨投资管理有限公司	-	-20.76	-20.76	3,989.82
爱阅读(北京)科技股份有限公司	3,657.27	348.83	348.83	-628.54
浙江《江南游报》社有限责任公司	927.31	47.83	47.83	57.45
浙江大数据交易中心有限公司	28.21	-308.57	-308.57	-221.57
上海高铁旅游服务有限公司	-	-	-	-
义务广阔传媒有限公司	317.77	-67.69	-67.69	-1,474.55
浙江钱广传媒有限公司	1,247.04	232.23	232.23	144.65
宁波三江印务有限公司	2,963.69	291.64	291.64	314.09
浙江信和报业印务有限公司	2,809.08	746.83	746.83	309.55

浙江至美包装彩印有限公司	3,849.10	245.93	245.93	587.29
--------------	----------	--------	--------	--------

(续上表)

(单位: 万元)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江《美术报》有限公司	4,837.69	1,457.58	1,457.58	817.63
浙江浙商传媒有限公司	9,000.64	1,007.18	1,007.18	127.33
永康日报有限公司	4,349.64	1,338.97	1,338.97	1,482.54
乐清日报有限公司	4,497.92	374.55	374.55	40.28
瑞安日报有限公司	4,018.78	308.71	308.71	1,564.59
温岭日报有限公司	2,408.72	144.88	144.88	148.85
绍兴市柯桥日报有限公司	4,355.33	1,186.68	1,186.68	-4,667.61
诸暨日报有限公司	5,790.89	1,302.91	1,302.91	191.60
上虞日报有限公司	2,236.64	90.05	90.05	-270.47
东阳日报有限公司	5,079.49	1,033.67	1,033.67	485.42
海宁日报有限公司	4,818.64	967.64	967.64	-297.95
浙江在线新闻网站有限公司	24,352.41	1,040.93	1,040.93	958.62
东方星空创业投资有限公司	60.75	38,203.73	38,250.58	-527.24
浙江法制报报业有限公司	5,409.04	668.60	668.60	1,282.45
淘宝天下传媒有限公司	7,581.94	573.23	573.23	334.16
杭州翰墨投资管理有限公司		21.52	21.52	-3,974.33
爱阅读(北京)科技股份有限公司	1,547.84	87.12	87.12	465.05
浙江《江南游报》社有限责任公司	440.77	12.23	12.23	79.02
义务广阔传媒有限公司	78.37	-116.69	-116.69	-1,018.49
浙江钱广传媒有限公司	2,161.40	444.60	444.60	4,223.68
宁波三江印务有限公司	3,089.18	271.82	271.82	478.04
浙江信和报业印务有限公司	3,324.90	904.82	904.82	1,175.06
浙江至美包装彩印有限公司	2,333.68	24.87	24.87	-531.06

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	26,979,037.38	26,814,368.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	164,669.12	-672,927.74
其他综合收益		
综合收益总额	164,669.12	-672,927.74
联营企业		
投资账面价值合计	532,600,053.20	293,502,534.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	7,275,923.81	8,801,109.68
其他综合收益	3,702.32	3,402.05
综合收益总额	7,279,626.13	8,804,511.73

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 13.92%(2015 年 12 月 31 日：22.18%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	90,806,250.90				90,806,250.90
其他应收款	650,000.00				650,000.00
小 计	91,456,250.90				91,456,250.90

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	126,120,683.52				126,120,683.52
其他应收款	57,988,194.45				57,988,194.45
小 计	184,108,877.97				184,108,877.97

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

(二) 流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取在一定额度内循环贷款的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	250,000,000.00	256,446,342.47	256,446,342.47		
应付账款	342,727,403.20	342,727,403.20	342,727,403.20		
应付利息	293,625.00	293,625.00	293,625.00		
其他应付款	156,948,762.20	156,948,762.20	156,948,762.20		
小 计	749,969,790.40	756,416,132.87	756,416,132.87		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	600,000,000.00	614,311,177.40	614,311,177.40		
应付账款	407,250,855.41	407,250,855.41	407,250,855.41		
应付利息	785,775.00	785,775.00	785,775.00		
其他应付款	96,974,071.12	96,974,071.12	96,974,071.12		
小 计	1,105,010,701.53	1,119,321,878.93	1,119,321,878.93		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2016年12月31日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币250,000,000.00元(2015年12月31日：人民币600,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
可供出售金融资产	826, 271, 921. 79			826, 271, 921. 79
权益工具投资	826, 271, 921. 79			826, 271, 921. 79

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
浙报传媒控股集团有限公司	浙江杭州	实业投资	4 亿元	[注]	[注]

[注]：母公司持有本公司股权比例为 46.32%，其控股子公司浙江新干线传媒投资有限公司持有本公司股权比例为 0.61%。

(2) 本公司最终控制方是浙江日报报业集团。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
华数传媒控股股份有限公司	其他投资单位[注 1]
上海方盒子贸易有限公司	联营企业

上海盛虞网络科技有限公司	联营企业
北京鹊拾梅文化发展有限公司	联营企业[注 2]
杭州游卡网络技术有限公司	联营企业
北京勇德网络科技有限公司	联营企业[注 3]
北京华奥星空科技发展有限公司	联营企业
成都边锋领沃网络技术有限公司	联营企业
宁波网联网络有限公司	联营企业
杭州合有德峰投资有限公司	联营企业
上海真趣信息科技有限公司	联营企业

[注 1]： 华数传媒控股股份有限公司原系本公司的联营企业，2016 年 12 月 20 日不再派遣董事，不能对其实施重大影响，故不再属于联营企业。

[注 2]： 子公司杭州边锋网络技术有限公司本期处置其子公司北京游卡桌游文化发展有限公司，截至 2016 年 12 月 31 日本公司已对其失去实质控制权，北京鹊拾梅文化发展有限公司系北京游卡桌游文化发展有限公司的被投资单位，本公司不再间接持有其股权，故不再属于联营企业。

[注 3]： 子公司杭州边锋网络技术有限公司本期将原持有北京勇德网络科技有限公司 35%的股权，以 200 万元价款转让给自然人张心向。截至 2016 年 12 月 31 日，子公司杭州边锋网络技术有限公司不再持有北京勇德网络科技有限公司的股权。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江法制报社	同一实际控制人
乐清日报社	同一实际控制人
瑞安日报社	同一实际控制人
海宁日报社	同一实际控制人
柯桥日报社	同一实际控制人
诸暨日报社	同一实际控制人
上虞日报社	同一实际控制人
东阳日报社	同一实际控制人

永康日报社	同一实际控制人
温岭日报社	同一实际控制人
红旗出版社有限责任公司	同一实际控制人
浙江日报报业集团新闻实践杂志社	同一实际控制人
浙江开放教育有限公司	同一控股股东
浙江浙报理想文化发展有限公司	同一控股股东
浙江新干线传媒投资有限公司	同一控股股东
浙江文创小额贷款股份有限公司	同一控股股东
温州文创置业有限公司	同一控股股东
舟山祺娱投资管理合伙企业（有限合伙）	股 东
浙江报业绿城物业服务有限公司	控股股东的联营企业
杭州开放教育咨询有限公司	浙江开放教育有限公司控制的企业
上海华奥电竞信息科技有限公司	北京华奥星空科技发展有限公司控制的企业
华数传媒网络有限公司	华数传媒控股股份有限公司控制的企业
阿里云计算有限公司	董事担任高级管理人员的企业

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州游卡网络技术有限公司	游戏分成	26,526,236.86	12,570,704.81
浙江日报报业集团	用户建设费	7,015,897.17	8,266,471.38
浙江日报报业集团	版面设计费、技术服务费	449,129.59	4,150,943.40
浙江日报报业集团	活动策划费	10,849.06	27,360.00
杭州合有德峰投资有限公司	管理咨询费	5,000,000.00	
阿里云计算有限公司	服务器托管费	4,349,248.60	
浙江报业绿城物业服务有限公司	物业服务费	2,154,279.66	2,027,609.00
上海真趣信息科技有限公司	劳务费	1,553,128.05	
上海华奥电竞信息科技有限公司	游戏推广服务费	631,603.77	1,081,845.26

诸暨日报社	用户建设费、广告版面服务费	580,000.00	603,773.57
永康日报社	用户建设费	425,547.17	
红旗出版社有限责任公司	商品采购、活动策划费	79,646.02	676,365.04
北京勇德网络科技有限公司	游卡产品组合作款	36,634.91	56,553.40
宁波网联网络有限公司	游戏分成	13,726.67	117,411.10
浙江竞合传媒有限公司	品牌建设费、宣传费		2,243,963.08
浙江竞合传媒有限公司	广告代理费		1,088,858.49
浙江法制报社	推广服务费		1,203,758.87
北京鹊拾梅文化发展有限公司	无形资产插画著作权、游戏授权费		879,611.65
杭州开放教育咨询有限公司	夏令营活动		113,400.00
上海盛虞网络科技有限公司	游戏分成		21,258.25

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江日报报业集团	印刷、广告、报刊发行、活动等	3,692,825.04	2,461,881.27
杭州游卡网络技术有限公司	信息服务	2,510,117.81	1,249,578.78
红旗出版社有限责任公司	代理广告服务费等	180,722.64	
华数传媒网络有限公司	信息服务	126,392.98	225,934.37
成都边锋领沃网络技术有限公司	信息服务	126,126.58	164,537.18
浙江新干线传媒投资有限公司	报刊发行	22,938.05	42,053.09
浙江法制报社	网站建设服务、广告	18,867.92	4,716.98
温岭日报社	广告	14,150.94	18,867.92
海宁日报社	广告	14,150.94	
柯桥日报社	广告	14,150.94	
浙江开放教育有限公司	商品销售、广告	3,113.21	
杭州开放教育咨询有限公司	商品销售、广告		2,051.28
浙江浙报理想文化发展有限公司	广告	1,037.74	18,226.41
北京鹊拾梅文化发展有限公司	游戏分成		263,695.09
浙江文创小额贷款股份有限公司	广告		167,452.83
永康日报社	广告		14,150.94

瑞安日报社	广告		14,150.94
上虞日报社	信息服务等		14,150.94
乐清日报社	广告		14,150.94
东阳日报社	广告		14,150.94
诸暨日报社	广告		14,150.94

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
乐清日报社	房屋及建筑物、土地使用权	685,714.29	942,807.00
诸暨日报社	房屋及建筑物、土地使用权	450,000.00	450,000.00
永康日报社	房屋及建筑物、土地使用权	300,000.00	400,000.00
瑞安日报社	房屋及建筑物、土地使用权	240,000.00	240,000.00
东阳日报社	房屋及建筑物、土地使用权	228,108.11	240,000.00
浙江日报报业集团	房屋及建筑物、土地使用权	207,600.00	350,220.00
海宁日报社	房屋及建筑物、土地使用权	192,000.00	192,000.00
上虞日报社	房屋及建筑物、土地使用权	125,000.00	120,000.00
浙报传媒控股集团有限公司	房屋及建筑物、土地使用权		218,000.00
温岭日报社	房屋及建筑物、土地使用权	100,000.00	200,000.00
温州文创置业有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	50,000.00	

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
浙江日报报业集团	房屋及建筑物、土地使用权	16,401,363.98	13,184,263.21
浙报传媒控股集团有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	337,018.40	229,166.65

3. 关联方资金管理

根据浙报传媒集团股份有限公司《资金结算中心管理办法》及其与中国工商银行股份有限公司浙江省分行签订的《现金管理服务协议》，浙报传媒集团股份有限公司设立资金结算中心并以资金结算中心名义在中国工商银行股份有限公司杭州体东支行开立集团一级账户，

本公司及子公司浙江日报新闻发展有限公司、钱江报系有限公司、浙江今日早报有限公司、钱报速递有限公司、金华钱报文化传播有限公司、宁波钱报文化传播有限公司、浙江钱广传媒有限公司、杭州钱报今日下沙文化传播有限公司、杭州纽狮整合文化传媒有限公司、浙江钱报有礼电子商务有限公司、桐乡市今日桐乡文化传媒有限公司、杭州钱报地产营销策划有限公司、杭州乐呵教育咨询有限公司、浙江《美术报》有限公司、浙江美术传媒拍卖有限公司、浙江老年报报业有限公司、浙江爱乐聚养老产业有限公司、杭州爱乐聚保健食品有限公司、嘉兴爱乐聚养老产业有限公司、浙江浙报修正健康科技有限公司、浙江浙商传媒有限公司、浙江浙商天下旅游有限公司、永康日报有限公司、乐清日报有限公司、乐清市保利乐立方影院有限公司、瑞安日报有限公司、温岭日报有限公司、绍兴市柯桥日报有限公司、诸暨日报有限公司、上虞日报有限公司、东阳日报有限公司、海宁日报有限公司、浙江日报报业集团印务有限公司、宁波三江印务有限公司、温州浙报文化印务有限公司、台州浙报文化有限公司、浙江至美包装彩印有限公司、浙江在线新闻网站有限公司、浙江新互动文化传媒有限公司、义乌广阔传媒有限公司、杭州边锋网络技术有限公司、杭州边锋软件技术有限公司、苏州金游数码科技有限责任公司、杭州锋游网络科技有限公司、杭州幻游网络科技有限公司、上海浩方在线信息技术有限公司、浙江法制报报业有限公司、浙江智慧网络医院管理有限公司、浙江东彩网络科技有限公司、淘宝天下传媒有限公司、浙江浙报美术投资管理有限公司、爱阅读（北京）科技股份有限公司、浙江《江南游报》社有限责任公司、浙江九星传媒有限公司、台州市逸文网络科技有限公司、杭州富春云科技有限公司、浙江大数据交易中心有限公司、浙江乌镇大数据产业园开发有限公司、上海高铁旅游服务有限公司在各公司所在地中国工商银行股份有限公司开立的银行账户成为集团二级账户。各公司实际可用资金受集团一级账户可用额度及各公司集团二级账户可用额度的双重制约。

4. 关联方代理

(1) 根据子公司浙江日报新闻发展有限公司与浙江日报报业集团签订的《广告独家代理协议》，浙江日报新闻发展有限公司为浙江日报报业集团主办的《非公有制企业党建》杂志、《共产党员》杂志和《新闻实践》杂志的广告业务提供代理服务，并根据广告收入总额收取15%广告业务代理费。本期子公司浙江日报新闻发展有限公司应向浙江日报报业集团收取广告代理费 318,113.21 元。

(2) 根据子公司浙江日报报业集团印务有限公司与浙江浙报理想文化发展有限公司签订的《代理租赁协议》，浙江日报报业集团印务有限公司将部分办公用房委托该公司代理租赁，委托期限 10 年。第一年至第三年本公司需向其支付总租金 15%的代理费；第四年至第

十年需向其支付总租金 10%的代理费。本期应向其支付租赁代理费 115,720.32 元。

5. 根据子公司浙江日报新闻发展有限公司、钱江报系有限公司和浙江浙商传媒有限公司分别与浙江日报报业集团签订的《授权经营协议》和《广告收入分成协议》，浙江日报报业集团将相关报刊杂志经营业务授权该等公司管理运作，并根据相关广告收入总额与浙江日报报业集团进行分成。

根据子公司浙江法制报报业有限公司、永康日报有限公司、东阳日报有限公司、诸暨日报有限公司、海宁日报有限公司、乐清日报有限公司、瑞安日报有限公司、上虞日报有限公司、绍兴市柯桥日报有限公司和温岭日报有限公司分别与浙江法制报社、永康日报社、东阳日报社、诸暨日报社、海宁日报社、乐清日报社、瑞安日报社、上虞日报社、柯桥日报社和温岭日报社签订的《授权经营协议》和《广告收入分成协议》，该等报社将相关报刊经营业务授权该等公司管理运作，并根据相关广告收入总额与相关报社进行分成。

本期各有关公司根据上述协议应支付给浙江日报报业集团和相关报社广告分成数据如下：

公司名称	关联方名称	本期数	上年同期数
浙江日报新闻发展有限公司	浙江日报报业集团	64,682,605.41	55,773,804.49
钱江报系有限公司	浙江日报报业集团	26,583,566.10	40,831,374.88
浙江今日早报有限公司	浙江日报报业集团		6,761,932.30
浙江浙商传媒有限公司	浙江日报报业集团	6,267,317.12	6,951,547.16
浙江法制报报业有限公司	浙江法制报社	15,989,408.47	13,647,974.71
永康日报有限公司	永康日报社	12,989,001.72	13,216,082.86
东阳日报有限公司	东阳日报社	12,860,196.94	13,692,586.04
诸暨日报有限公司	诸暨日报社	12,123,558.17	13,298,409.79
海宁日报有限公司	海宁日报社	12,100,000.13	12,248,340.02
乐清日报有限公司	乐清日报社	11,153,374.37	10,861,339.18
瑞安日报有限公司	瑞安日报社	9,470,459.19	9,493,846.95
上虞日报有限公司	上虞日报社	9,087,358.49	7,154,643.40
绍兴市柯桥日报有限公司	柯桥日报社	9,250,094.21	9,884,297.50
温岭日报有限公司	温岭日报社	6,886,792.25	6,886,792.25

6. 关键管理人员报酬

(单位: 万元)

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	838.12	928.82

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项 目 名 称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	成都边锋领沃网络技术有限公司	23,203.13	1,160.16		
小 计		23,203.13	1,160.16		
预付款项					
	浙江竞合传媒有限公司			362,940.49	
小 计				362,940.49	
其他应收款					
	上海盛虞网络科技有限公司			556,631.25	556,631.25
小 计				556,631.25	556,631.25

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据			
	浙江日报报业集团印务有限公司[注]	58,340,000.00	
小 计		58,340,000.00	
应付账款			
	诸暨日报社	28,030,790.10	23,771,620.00
	浙江日报报业集团	12,980,574.97	16,825,297.79
	海宁日报社	8,159,333.38	5,642,372.20
	乐清日报社	3,617,543.57	5,991,000.77
	瑞安日报社	3,124,802.80	3,822,329.80
	永康日报社	2,543,832.00	1,820,410.00
	杭州游卡网络技术有限公司	1,848,366.49	15,697,803.30

	上虞日报社	1,667,252.41	1,209,652.41
	浙江法制报社	980,899.89	
	柯桥日报社	828,811.32	1,494,065.60
	东阳日报社	37,128.00	
	浙江报业绿城物业服务有限公司	12,678.32	
小 计		63,832,013.25	76,274,551.87
预收款项			
	柯桥日报社		4,800,000.00
小 计			4,800,000.00

[注]:均系浙江日报新闻发展有限公司和钱江报系有限公司背书给浙江日报报业集团印务有限公司且浙江日报报业集团印务有限公司已经贴现的应付票据。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

中国工商银行股份有限公司杭州庆春路支行为子公司钱江报系有限公司向浙江省旅游局开立银行保函607,500.00元,作为公司向浙江省旅游局履约担保,相关保函到期日为2016年12月30日。截至本财务报表批准报出日,上述保函实际尚未到期。

(二) 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2016年2月深圳市迅雷网络技术有限公司以子公司拟杭州边锋网络技术有限公司产品侵犯信息网络传播权为由提起诉讼,要求杭州边锋网络技术有限公司赔偿经济损失2,700,000.00元。截至本财务报表批准报出日,法院尚未就此案进行判决。由于杭州边锋网络技术有限公司产品播放的信息均由第三方公司合法授权,因此若杭州边锋网络技术有限公司因产品侵权而受到经济损失,可向第三方公司要求索赔。

十二、资产负债表日后事项

(一) 期后重大资产出售暨关联交易情况说明

公司拟以2016年12月31日为评估基准日,以标的资产经具有证券期货业务从业资格的资产评估机构评估并经浙江省财政厅备案后的评估结果为基础,以现金作为支付对价,向

浙报传媒控股集团有限公司出售公司所持有的 21 家子公司的股权，具体为浙江日报新闻发展有限公司、钱江报系有限公司、浙江智慧网络医院管理有限公司、浙江老年报报业有限公司、浙江日报报业集团印务有限公司、浙江九星传媒有限公司 100%的股权，浙江在线新闻网站有限公司 70.51%的股权，浙江法制报报业有限公司、浙江《美术报》有限公司、浙江《江南游报》社有限责任公司、乐清日报有限公司、瑞安日报有限公司、海宁日报有限公司、诸暨日报有限公司、东阳日报有限公司、上虞日报有限公司、绍兴市柯桥日报有限公司、永康日报有限公司、温岭日报有限公司及上海高铁旅游服务有限公司 51%的股权，和浙江浙商传媒有限公司 49%的股权。截至本财务报表批准报出日，上述重组方案已通过浙江省财政厅的批复，尚未经公司股东大会通过。

（二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据 2017 年 3 月 14 日公司第七届董事会第二十三次会议审议通过的 2016 年度利润分配的预案，以截至 2016 年 12 月 31 日的总股本 1,301,923,953 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.95 元(含税)，上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对报刊发行广告相关业务、游戏产业相关业务、投资业务及大数据业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

(单位：万元)

项 目	报刊发行广告相关业务	游戏产业相关业务	投资业务	大数据业务	分部间抵销	合 计
主营业务收入	312,360.10	83,776.74		28.21	-46,286.92	349,878.13
主营业务成本	250,073.01	16,606.16		16.04	-35,943.96	230,751.25
资产总额	1,211,839.02	156,102.58	145,496.86	32,321.38	-613,805.46	931,954.38
负债总额	382,352.32	68,573.26	210.74	149.90	-287,040.92	164,245.30

（二）非公开发行股票情况说明

经公司第七届董事会第十次会议、第十二次会议及 2016 年第一次临时股东大会审议通过和浙江省委宣传部、浙江省人民政府办公厅、浙江省财政厅批复同意，公司拟通过向特定对象非公开发行股票的方式募集资金，募集资金总额不超过人民币 200,000 万元，将全部用于“浙报传媒互联网数据中心项目”建设。本次非公开发行股票的数量不超过 18,000 万股，在上述方案内，最终发行数量将由公司董事会提请股东大会授权董事会根据募集资金总额、实际认购情况与保荐机构协商确定。公司控股股东浙报传媒控股集团有限公司承诺拟用于认购本次非公开发行股份的金额不低于人民币 2 亿元（含），具体认购数量将根据认购金额和发行价格确定。此次非公开预案于 2016 年 11 月 11 日通过中国证监会核准（证监许可〔2016〕2632 号）。2016 年 12 月 12 日，公司实际已向 8 名特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）股票 113,636,363 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 17.16 元，募集资金总额 1,949,999,989.08 元，扣除发行费用 14,034,090.86 元后，募集资金净额为 1,935,965,898.22 元。其中，计入实收资本 113,636,363.00 元，计入资本溢价（股本溢价）1,822,329,535.22 元。上述非公开发行股票资金到位事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2016〕497 号）。

“浙报传媒互联网数据中心项目”将由子公司杭州富春云科技有限公司负责实施。2016 年 2 月 25 日，公司与浙江省杭州市富阳经济技术开发区管理委员会签署《浙报传媒富春云互联网数据中心项目合同书》，约定公司“浙报传媒互联网数据中心项目”建设实施地点为杭州市富阳经济技术开发区。

为保证募投项目的顺利进行，在本次非公开发行股票募集资金到位之前，公司已根据项目进展的实际情况以自筹资金预先投入募投项目。经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于浙报传媒集团股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审〔2016〕第 8080 号）验证，公司自 2015 年 12 月 15 日至 2016 年 12 月 9 日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 19,637,721.00 元。根据公司 2016 年 12 月 20 日第七届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换预先投入到募投项目中的自筹资金，置换资金总额为人民币 19,637,721.00 元。

（三）子公司处置长期股权投资情况说明

子公司东方星空创业投资有限公司原持有华数传媒控股股份有限公司有限售条件流通股 47,534,669 股，持股比例为 3.3163%。根据东方星空创业投资有限公司 2015 年 11 月董事会决议，鉴于其持有的华数传媒控股股份有限公司股票已于 2015 年 10 月 19 日解禁，东

方星空创业投资有限公司本期减持华数传媒控股股份有限公司流通股 1,400,000 股,扣除相关税费后取得处置收益 19,704,572.37 元。上述处置减少东方星空创业投资有限公司其他权益变动 6,495,125.65 元,相应减少原其他权益变动计入资本公积-其他资本公积的金额 6,495,125.65 元,本公司相应按应享有份额确认减少资本公积-其他资本公积 2,857,855.29 元。

子公司东方星空创业投资有限公司自 2016 年 12 月 20 日起不再向华数传媒控股股份有限公司派遣董事,自东方星空创业投资有限公司不再派遣董事之日起对华数传媒控股股份有限公司不再具有重大影响,因此将该投资转为可供出售金融资产核算。东方星空创业投资有限公司持有剩余股权在丧失重大影响之日的公允价值和账面价值之间的差额计入当期损益,原采用权益法核算的相关资本公积全部转入当期损益,在扣除投资成本和相关税费后取得处置投资收益 595,644,570.79 元。上述处置相应转出东方星空创业投资有限公司其他权益变动 214,036,051.38 元,相应转出原其他权益变动计入资本公积-其他资本公积的金额 214,036,051.38 元,本公司相应按应享有份额确认减少资本公积-其他资本公积 94,175,862.62 元。

截至 2016 年 12 月 31 日,本公司持有华数传媒控股股份有限公司无限售条件流通股 46,134,669 股。

(四) 子公司杭州边锋网络技术有限公司于 2015 年 10 月与舟山祺娱投资管理合伙企业(有限合伙)签订《合资协议》,共同出资设立杭州游卡网络技术有限公司,注册资本为 260,308,000 元,杭州边锋网络技术有限公司以无形资产认缴出资 104,123,200 元,对应持股比例 40%,本期无形资产产权变更手续办妥,无形资产作价投资的金额和账面价值的差异确认为营业外收入 97,219,392.24 元;子公司杭州边锋网络技术有限公司以无形资产对成都边锋领沃网络技术有限公司增资,无形资产作价投资的金额和账面价值的差异确认为营业外收入 6,275,440.00 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	500,000.00	100.00	25,000.00	5.00	475,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	500,000.00	100.00	25,000.00	5.00	475,000.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	500,000.00	25,000.00	5.00
小 计	500,000.00	25,000.00	5.00

(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 25,000.00 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
贵州省旅游局	500,000.00	100.00	25,000.00
小 计	500,000.00	100.00	25,000.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	474,591,821.78	99.39			474,591,821.78
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,909,593.39	0.61	176,844.67	6.08	2,732,748.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	477,501,415.17	100.00	176,844.67	6.08	477,324,570.50

(续上表)

种 类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	400,888,641.00	87.12			400,888,641.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,301,956.18	0.28	75,602.81	5.81	1,226,353.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备	57,988,194.45	12.60			57,988,194.45
合 计	460,178,791.63	100.00	75,602.81	0.02	460,103,188.82

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收子公司往来款	474,591,821.78			经单独测试未发现存在减值迹象
小 计	474,591,821.78			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,820,493.39	141,024.67	5.00
1-2 年	21,000.00	2,100.00	10.00
2-3 年	3,100.00	620.00	20.00
3-4 年	63,000.00	31,500.00	50.00
4-5 年	2,000.00	1,600.00	80.00
小 计	2,909,593.39	176,844.67	6.08

(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 101,241.86 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收履约保证金存款利息		57,988,194.45
预付非公开发行费用		141,509.43
暂付款	302.89	504,261.75
押金保证金	2,858,570.00	656,185.00
往来款	474,591,821.78	400,888,641.00
备用金	50,720.50	
合 计	477,501,415.17	460,178,791.63

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江日报报业集团印务有限公司	往来款	275,000,000.00	1年以内	57.59	
诸暨日报有限公司	往来款	60,000,000.00	1年以内	12.57	
海宁日报有限公司	往来款	40,000,000.00	1年以内	8.38	
钱江报系有限公司	往来款	40,000,000.00	1年以内	8.38	
台州浙报文化有限公司	往来款	30,000,000.00	1年以内	6.28	
小 计		445,000,000.00		93.20	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,680,224,507.76	643,400,467.13	6,036,824,040.63	6,296,924,507.76		6,296,924,507.76
对联营、合营企业投资	168,647,298.72		168,647,298.72	168,230,588.68		168,230,588.68
合 计	6,848,871,806.48	643,400,467.13	6,205,471,339.35	6,465,155,096.44		6,465,155,096.44

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江日报新闻发展有限公司	473,895,666.76			473,895,666.76		
钱江报系有限公司	1,297,205,013.11			1,297,205,013.11	616,638,713.11	616,638,713.11
浙江在线新闻网站有限公司	47,101,952.09			47,101,952.09		
浙江《美术报》有限公司	17,992,009.13			17,992,009.13		
浙江老年报报业集团有限公司	16,322,554.05			16,322,554.05	2,675,239.53	2,675,239.53
浙江浙商传媒有限公司	39,816,714.49			39,816,714.49	24,086,514.49	24,086,514.49
乐清日报有限公司	64,212,955.19			64,212,955.19		
瑞安日报有限公司	24,344,141.76			24,344,141.76		
海宁日报有限公司	33,840,723.90			33,840,723.90		
绍兴县报有限公司	34,071,222.58			34,071,222.58		
诸暨日报有限公司	44,943,396.78			44,943,396.78		
上虞日报有限公司	7,315,655.37			7,315,655.37		

东阳日报有限公司	42,164,050.28			42,164,050.28		
永康日报有限公司	71,104,920.68			71,104,920.68		
温岭日报有限公司	12,359,354.44			12,359,354.44		
浙江日报报业集团印务有限公司	250,053,489.49			250,053,489.49		
东方星空创业投资有限公司	351,843,727.25			351,843,727.25		
杭州边锋网络技术有限公司	2,907,784,700.00			2,907,784,700.00		
上海浩方在线信息技术有限公司	292,163,100.00			292,163,100.00		
浙江法制报业集团有限公司	5,293,778.18			5,293,778.18		
浙江东彩网络科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
浙江智慧网络医院管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
浙江美术传媒拍卖有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
淘宝天下传媒有限公司	12,529,643.98			12,529,643.98		
杭州翰墨投资管理有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
爱阅读（北京）科技股份有限公司	95,495,738.25			95,495,738.25		
浙江《江南游报》社有限责任公司	3,570,000.00			3,570,000.00		
浙江浙报美术投资管理有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
上海高铁旅游服务有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
杭州富春云科技有限公司		300,000,000.00		300,000,000.00		
浙江乌镇大数据产业园开发有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
浙江九星传媒有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
浙江大数据交易中心有限公司		53,200,000.00		53,200,000.00		
小 计	6,296,924,507.76	383,300,000.00		6,680,224,507.76	643,400,467.13	643,400,467.13

(3) 对联营、合营企业投资

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
合营企业					
人民浙报传媒投资有限公司	25,169,063.63			101,665.41	
小 计	25,169,063.63			101,665.41	

联营企业					
北京华奥星空科技发展有限公司	44,755,551.01			1,016,600.73	3,702.32
养安享养老产业股份有限公司	15,042,402.41			3,182.25	
浙报中天（象山）股权投资合伙企业（有限合伙）	49,000,000.00			-773,354.69	
北京怡海盛鼎广告有限公司	34,263,571.63			64,914.02	
小 计	143,061,525.05			311,342.31	3,702.32
合 计	168,230,588.68			413,007.72	3,702.32

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
人民浙报传媒投资有限公司					25,270,729.04	
小 计					25,270,729.04	
联营企业						
北京华奥星空科技发展有限公司					45,775,854.06	
养安享养老产业股份有限公司					15,045,584.66	
浙报中天（象山）股权投资合伙企业（有限合伙）					48,226,645.31	
北京怡海盛鼎广告有限公司					34,328,485.65	
小 计					143,376,569.68	
合 计					168,647,298.72	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	33,010,298.42	37,503,244.75	2,767,290.75	3,956,451.83
合 计	33,010,298.42	37,503,244.75	2,767,290.75	3,956,451.83

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	906,435,100.00	385,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	413,007.72	211,973.69
合 计	906,848,107.72	385,211,973.69

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明[注 1]
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	87,816,516.83	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	3,321,401.14	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	47,856,665.15	918,586.57
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	630,571.36	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,954,315.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,307,572.65	-2,225.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注2]	595,644,570.79	
小 计	739,916,468.12	916,361.38
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	19,791,364.05	
少数股东权益影响额(税后)	357,552,361.26	50,475.16
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	362,572,742.81	865,886.22

[注1]：本期公司同一控制下企业合并杭州乐呵教育咨询有限公司和浙江创安风险评估咨询有限公司，由该合并产生的被合并方期初至合并日的当期净损益为630,571.36元，被合并方期初至合并日的当期净损益中包含的归属于母公司所有者的非经常性损益净额为865,886.22元。

[注2]：主要系本期子公司东方星空创业投资有限公司将所持有的华数传媒控股股份有限公司的投资按照会计准则由长期股权投资转为可供出售金融资产核算所确认的损益。详见本财务报表附注之其他重要事项所述。

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
计入当期损益的政府补助	5,000,000.00	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额持续享受的政府补助

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	13.78	0.5147	0.5147
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.61	0.2096	0.2096

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	611,632,155.63
非经常性损益	B	362,572,742.81

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	249,059,412.82
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	4,226,205,875.85
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	1,935,965,898.22
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	190,126,014.40
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6
其他	处置华数传媒控股股份有限公司股权转出资本公积-其他资本公积而减少的净资产	I1	97,033,717.90
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	0、4、5
	可供出售金融资产公允价值变动减少的净资产	I2	15,224,440.77
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	0
	杭州边锋网络技术有限公司按比例确认应享有的联营企业其他股东增资产生的溢价	I3	9,144,455.26
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	2
	因同一控制下企业合并相应调整减少的净资产	I4	7,070,163.60
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	0、6
	权益法下在被投资单位其他综合收益中享有份额	I5	-200,900.43
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	0
	外币报表折算差额	I6	335,295.90
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	0
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	4,437,214,318.94
加权平均净资产收益率		M=A/L	13.78%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	5.61%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	611,632,155.63
非经常性损益	B	362,572,742.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	249,059,412.82

期初股份总数	D	1, 188, 287, 590. 00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	113, 636, 363. 00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1, 188, 287, 590. 00
基本每股收益	$M=A/L$	0. 5147
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0. 2096

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

