

上海东方明珠新媒体股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

上海东方明珠新媒体股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-156



审计报告

信会师报字[2017]第 ZA14262 号

上海东方明珠新媒体股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海东方明珠新媒体股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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贵公司管理层的责任。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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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



中国注册会计师：

刘 霄



中国注册会计师：

郑 凌



中国·上海

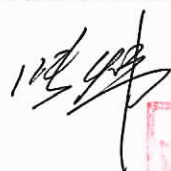
二〇一七年四月二十七日

上海东方明珠新媒体股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	8,028,490,844.97	10,129,339,420.51
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	3,969,451.51	2,094,228.43
衍生金融资产			
应收票据	(三)	533,551,520.00	288,854,280.00
应收账款	(四)	3,022,172,482.02	2,409,933,231.64
预付款项	(五)	1,300,753,140.39	766,012,793.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)	11,350,223.44	15,031,591.78
应收股利	(七)	10,498,587.50	10,498,587.50
其他应收款	(八)	575,214,919.33	457,765,275.39
买入返售金融资产			
存货	(九)	1,645,371,693.69	2,163,813,685.96
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	7,246,498,946.19	6,248,201,124.83
流动资产合计		22,377,871,809.04	22,491,544,219.67
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(十一)	2,113,704,737.70	3,007,583,251.53
持有至到期投资			
长期应收款	(十二)	54,633,333.33	877,533,333.33
长期股权投资	(十三)	5,856,366,726.35	2,926,126,687.66
投资性房地产	(十四)	648,333,544.66	428,748,320.25
固定资产	(十五)	2,670,157,075.95	2,654,456,768.03
在建工程	(十六)	90,708,807.12	118,159,793.13
工程物资	(十七)	3,582,155.60	171,262.73
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十八)	2,092,746,917.55	1,980,381,660.75
开发支出			
商誉	(十九)	581,056,299.41	581,056,299.41
长期待摊费用	(二十)	108,276,606.92	78,475,426.49
递延所得税资产	(二十一)	199,116,211.00	134,744,126.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,418,682,415.59	12,787,436,929.44
资产总计		36,796,554,224.63	35,278,981,149.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




上海东方明珠新媒体股份有限公司

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十二）	105,000,000.00	1,153,929,792.32
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十三）	621,025,000.00	299,000,000.00
应付账款	（二十四）	2,932,833,092.52	2,411,299,340.01
预收款项	（二十五）	866,547,517.67	1,499,218,497.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十六）	204,641,298.61	160,763,728.15
应交税费	（二十七）	946,900,306.63	592,205,641.38
应付利息	（二十八）	29,909,713.12	30,799,032.30
应付股利	（二十九）	15,705,424.14	16,231,159.15
其他应付款	（三十）	900,951,772.98	561,101,196.39
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（三十一）	1,016,900,863.45	13,801,503.29
其他流动负债	（三十二）	178,682,361.21	44,375,216.34
流动负债合计		7,819,097,350.33	6,782,725,106.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	（三十三）		995,715,070.95
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十四）	21,770.65	69,971.33
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	（三十五）	14,280,000.00	
递延收益	（三十六）	91,883,517.15	99,724,552.76
递延所得税负债	（二十一）	159,371,150.58	421,376,223.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		265,556,438.38	1,516,885,818.11
负债合计		8,084,653,788.71	8,299,610,924.51
所有者权益：			
股本	（三十七）	2,641,735,216.00	2,626,538,616.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十八）	12,164,963,657.50	11,986,427,558.80
减：库存股	（三十九）	194,364,514.00	
其他综合收益	（四十）	487,539,596.45	1,287,162,731.66
专项储备			
盈余公积	（四十一）	1,219,265,525.29	1,062,084,317.95
一般风险准备			
未分配利润	（四十二）	10,169,634,914.45	8,040,343,509.57
归属于母公司所有者权益合计		26,488,774,395.69	25,002,556,733.98
少数股东权益		2,223,126,040.23	1,976,813,490.62
所有者权益合计		28,711,900,435.92	26,979,370,224.60
负债和所有者权益总计		36,796,554,224.63	35,278,981,149.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 2 页



上海东方明珠新媒体股份有限公司
资产负债表
2016 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,293,986,586.59	2,516,140,142.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	630,727,236.90	40,538,555.84
预付款项		16,992,755.03	31,090,868.51
应收利息		79,750.00	84,333.33
应收股利		19,026,087.50	19,026,087.50
其他应收款	(二)	4,169,107,813.01	3,450,317,969.53
存货		2,596,724.11	42,707,635.42
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,579,173,697.82	5,900,442,551.89
流动资产合计		13,711,690,650.96	12,000,348,144.17
非流动资产:			
可供出售金融资产		1,950,013,113.86	2,729,783,882.57
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	18,439,257,401.69	15,737,237,002.06
投资性房地产			
固定资产		227,812,962.90	225,794,912.00
在建工程		48,113,467.32	45,154,898.44
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		27,307,342.92	99,126,337.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		35,812,537.04	31,411,750.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,728,316,825.73	18,868,508,782.90
资产总计		34,440,007,476.69	30,868,856,927.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海东方明珠新媒体股份有限公司
资产负债表(续)
2016年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			440,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		221,381,653.11	73,674,927.05
预收款项		57,748.01	1,196,154.74
应付职工薪酬		30,822,525.23	20,586,634.06
应交税费		216,519,148.20	238,265,751.11
应付利息		31,632,880.70	30,421,061.56
应付股利		15,600,761.06	16,125,928.22
其他应付款		6,975,315,722.63	3,044,295,153.74
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,000,938,678.65	
其他流动负债		28,172,020.18	2,051,816.71
流动负债合计		8,520,441,137.77	3,866,617,427.19
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			995,715,070.95
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			
递延收益		6,794,037.81	8,064,590.55
递延所得税负债		158,937,916.26	420,726,371.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		165,731,954.07	1,424,506,033.09
负债合计		8,686,173,091.84	5,291,123,460.28
所有者权益:			
股本		2,641,735,216.00	2,626,538,616.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		20,958,695,772.05	20,780,153,342.19
减: 库存股		194,364,514.00	
其他综合收益		480,450,460.67	1,271,432,250.15
专项储备			
盈余公积		269,416,854.69	112,235,647.35
未分配利润		1,597,900,595.44	787,373,611.10
所有者权益合计		25,753,834,384.85	25,577,733,466.79
负债和所有者权益总计		34,440,007,476.69	30,868,856,927.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 4 页



上海东方明珠新媒体股份有限公司
合并利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		19,445,486,379.41	21,125,971,174.62
其中: 营业收入	(四十三)	19,445,486,379.41	21,125,971,174.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,022,171,792.80	19,133,878,157.95
其中: 营业成本	(四十三)	14,357,632,879.89	16,522,395,308.82
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	(四十四)	463,964,362.63	323,516,832.08
销售费用	(四十五)	944,649,223.65	975,156,940.03
管理费用	(四十六)	1,203,168,945.92	1,228,556,449.27
财务费用	(四十七)	-62,856,508.68	-30,386,168.99
资产减值损失	(四十八)	115,612,889.39	114,638,796.74
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-43,588,228.59	351,139.53
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十)	1,363,572,722.82	1,603,010,775.85
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		214,726,364.99	63,698,095.17
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		3,743,299,080.84	3,595,454,932.05
加: 营业外收入	(五十一)	270,031,198.07	309,993,381.73
其中: 非流动资产处置利得		17,313,528.77	77,627,078.30
减: 营业外支出	(五十二)	22,316,563.38	9,497,234.86
其中: 非流动资产处置损失		4,315,876.51	6,371,786.91
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		3,991,013,715.53	3,895,951,078.92
减: 所得税费用	(五十三)	794,710,509.09	805,645,619.81
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,196,303,206.44	3,090,305,459.11
归属于母公司所有者的净利润		2,934,014,171.63	2,906,717,293.77
少数股东损益		262,289,034.81	183,588,165.34
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-799,623,135.21	-342,364,456.01
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-799,623,135.21	-342,364,456.01
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		2,514,317.00	6,306,014.23
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-793,496,106.48	-350,174,794.26
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		-8,641,345.73	1,504,324.02
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,386,086.94	-39,816.85
七、综合收益总额		2,394,293,984.29	2,747,901,186.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,134,391,036.42	2,564,352,837.76
归属于少数股东的综合收益总额		259,902,947.87	183,548,348.49
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.12	1.53
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.12	1.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海东方明珠新媒体股份有限公司
利润表
2016 年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	715,506,565.20	179,203,390.31
减: 营业成本	(四)	700,940,077.44	176,645,113.67
税金及附加		1,561,684.84	471,230.92
销售费用		12,339,432.03	10,631,935.77
管理费用		252,383,739.70	130,087,235.65
财务费用		25,750,840.65	24,994,668.52
资产减值损失		6,762,158.42	3,573,466.82
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	2,030,086,950.33	1,151,395,913.80
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		95,640,889.73	71,159,416.30
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,745,855,582.45	984,195,652.76
加: 营业外收入		26,715,174.78	6,360,074.40
其中: 非流动资产处置利得		52,448.61	3,896.01
减: 营业外支出		1,166,933.71	200,000.00
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,771,403,823.52	990,355,727.16
减: 所得税费用		199,591,750.16	147,939,457.73
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,571,812,073.36	842,416,269.43
五、其他综合收益的税后净额		-790,981,789.48	1,269,668,318.98
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-790,981,789.48	1,269,668,318.98
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		2,514,317.00	7,489,204.25
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-793,496,106.48	1,262,179,114.73
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		780,830,283.88	2,112,084,588.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

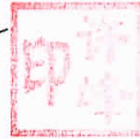


主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





上海东方明珠新媒体股份有限公司
合并现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

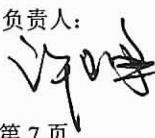
项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,710,820,975.91	20,862,855,255.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		12,124,519.95	8,169,713.99
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	2,036,800,762.39	2,565,341,504.27
经营活动现金流入小计		21,759,746,258.25	23,436,366,473.66
购买商品、接受劳务支付的现金		14,199,446,754.71	16,112,000,206.12
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		1,361,726,904.40	1,357,933,432.17
支付的各项税费		1,466,907,768.82	1,510,302,061.83
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	2,440,092,266.15	3,461,993,693.82
经营活动现金流出小计		19,468,173,694.08	22,442,229,393.94
经营活动产生的现金流量净额		2,291,572,564.17	994,137,079.72
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,864,132,696.01	675,697,635.33
取得投资收益收到的现金		239,076,741.85	237,628,372.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,375,431.42	69,009,319.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(五十五)	3,304,943.02	967,579,674.49
收到其他与投资活动有关的现金	(五十四)	20,292,537,752.36	10,619,773,959.00
投资活动现金流入小计		23,447,427,564.66	12,569,688,960.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		751,170,385.21	628,018,809.45
投资支付的现金		4,916,499,987.36	1,149,869,846.70
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			2,893,444,484.99
支付其他与投资活动有关的现金	(五十四)	20,289,493,630.01	16,250,004,216.97
投资活动现金流出小计		25,957,164,002.58	20,921,337,358.11
投资活动产生的现金流量净额		-2,509,736,437.92	-8,351,648,397.33
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		240,817,832.46	10,026,926,240.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		265,000,000.00	1,071,977,332.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十四)		13,541,257.81
筹资活动现金流入小计		505,817,832.46	11,112,444,830.21
偿还债务支付的现金		1,339,600,557.42	1,782,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		723,531,417.50	918,832,464.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	14,192,510.86	582,494,334.06
筹资活动现金流出小计		2,077,324,485.78	3,283,326,798.71
筹资活动产生的现金流量净额		-1,571,506,653.32	7,829,118,031.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,971,090.79	11,549,274.06
五、现金及现金等价物净增加额		-1,779,699,436.28	483,155,987.95
加：期初现金及现金等价物余额		8,866,866,950.65	8,383,710,962.70
六、期末现金及现金等价物余额		7,087,167,514.37	8,866,866,950.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





上海东方明珠新媒体股份有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		182,466,139.67	173,717,184.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,230,738,688.83	2,938,128,540.87
经营活动现金流入小计		4,413,204,828.50	3,111,845,724.94
购买商品、接受劳务支付的现金		406,535,965.81	197,662,605.08
支付给职工以及为职工支付的现金		136,936,136.00	85,845,081.85
支付的各项税费		272,572,498.84	9,381,107.90
支付其他与经营活动有关的现金		1,213,566,081.97	673,672,001.30
经营活动现金流出小计		2,029,610,682.62	966,560,796.13
经营活动产生的现金流量净额		2,383,594,145.88	2,145,284,928.81
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,036,754,696.01	
取得投资收益收到的现金		1,033,865,608.39	226,356,000.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,316.31	56,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			966,700,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		18,587,763,641.61	10,269,975,809.92
投资活动现金流入小计		20,658,450,262.32	11,463,087,810.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,741,877.42	43,555,818.19
投资支付的现金		3,024,999,987.36	391,227,694.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,728,353,913.37
支付其他与投资活动有关的现金		19,295,000,000.00	15,900,000,000.00
投资活动现金流出小计		22,350,741,864.78	20,063,137,425.90
投资活动产生的现金流量净额		-1,692,291,602.46	-8,600,049,615.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		194,364,514.00	10,000,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			13,541,257.81
筹资活动现金流入小计		194,364,514.00	10,013,541,257.81
偿还债务支付的现金		440,000,000.00	900,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		662,631,648.84	143,855,474.45
支付其他与筹资活动有关的现金		5,188,964.14	177,502,572.58
筹资活动现金流出小计		1,107,820,612.98	1,221,358,047.03
筹资活动产生的现金流量净额		-913,456,098.98	8,792,183,210.78
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		-222,153,555.56	2,337,418,524.59
加: 期初现金及现金等价物余额		2,514,407,642.15	176,989,117.56
六、期末现金及现金等价物余额		2,292,254,086.59	2,514,407,642.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	归属于母公司所有者权益											本期	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益 合计	
		优先股	永续债										其他
一、上年年末余额	2,626,538,616.00			11,986,427,558.80		1,287,162,731.66		1,062,084,317.95		8,040,343,509.57	1,976,813,490.62	26,979,370,224.60	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	2,626,538,616.00			11,986,427,558.80		1,287,162,731.66		1,062,084,317.95		8,040,343,509.57	1,976,813,490.62	26,979,370,224.60	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,196,600.00			178,536,098.70	194,364,514.00	-799,623,135.21		157,181,207.34		2,129,291,404.88	246,312,549.61	1,732,530,211.32	
（一）综合收益总额						-799,623,135.21				2,934,014,171.63	259,902,947.87	2,394,293,984.29	
（二）所有者投入和减少资本	15,196,600.00			178,542,429.86	194,364,514.00					-43,437,677.73	32,498,458.40	-11,564,703.47	
1. 股东投入的普通股											-8,766,304.04	-8,766,304.04	
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	15,196,600.00			178,542,429.86	194,364,514.00					-43,437,677.73		-625,484.14	
4. 其他												-2,172,915.29	
（三）利润分配										-761,285,089.02	-46,088,856.66	-650,192,738.34	
1. 提取盈余公积								157,181,207.34					
2. 提取一般风险准备								157,181,207.34					
3. 对所有者（或股东）的分配										-604,103,881.68	-46,088,856.66	-650,192,738.34	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他				-6,331.16								-6,331.16	
四、本期期末余额	2,641,735,216.00			12,164,963,657.50	194,364,514.00	487,539,596.45		1,219,265,525.29		10,169,634,914.45	2,223,126,040.23	28,711,900,435.92	



上海东方明珠新媒体股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,113,736,075.00			1,110,041,350.73		-14,030,446.27			27,994,020.41		2,232,408,327.77	188,964,600.77	4,659,113,928.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他					4,862,219,184.99	1,643,557,633.94			949,848,670.60		3,286,405,236.16	2,248,843,113.32	12,990,873,839.01
二、本年初余额	1,113,736,075.00				5,972,260,535.72	1,629,527,187.67			977,842,691.01		5,518,813,563.93	2,437,807,714.09	17,649,987,767.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,512,802,541.00				6,014,167,023.08	-342,364,456.01			84,241,626.94		2,521,529,945.64	-460,994,223.47	9,329,382,457.18
（一）综合收益总额						-342,364,456.01					2,906,717,293.77	183,548,348.49	2,747,901,186.25
（二）所有者投入和减少资本	1,512,802,541.00				6,407,100,907.63							-644,542,571.96	7,275,360,876.67
1. 股东投入的普通股	1,512,802,541.00				9,686,335,186.54							26,926,240.00	11,226,063,967.54
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					-3,279,234,278.91								
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									84,241,626.94		-385,187,348.13	-671,468,811.96	-3,950,703,090.87
2. 提取一般风险准备									84,241,626.94		-84,241,626.94		-300,945,721.19
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											-300,945,721.19		-300,945,721.19
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	2,626,538,616.00				-392,933,884.55 11,986,427,558.80	1,287,162,731.66			1,062,084,317.95		8,040,343,509.57	1,976,813,490.62	-392,933,884.55 26,979,370,224.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海东方明珠新媒体股份有限公司

所有者权益变动表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,626,538,616.00				20,780,153,342.19		1,271,432,250.15		112,235,647.35	787,373,611.10	25,577,733,466.79
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,626,538,616.00				20,780,153,342.19		1,271,432,250.15		112,235,647.35	787,373,611.10	25,577,733,466.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,196,600.00				178,542,429.86	194,364,514.00	-790,981,789.48		157,181,207.34	810,526,984.34	176,100,918.06
(一) 综合收益总额							-790,981,789.48				
(二) 所有者投入和减少资本	15,196,600.00				178,542,429.86	194,364,514.00				1,571,812,073.36	780,830,283.88
1. 股东投入的普通股											-625,484.14
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	15,196,600.00				178,542,429.86	194,364,514.00					-625,484.14
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									157,181,207.34	-761,285,089.02	-604,103,881.68
2. 对所有者(或股东)的分配									157,181,207.34	-157,181,207.34	
3. 其他										-604,103,881.68	-604,103,881.68
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,641,735,216.00				20,958,695,772.05	194,364,514.00	480,450,460.67		269,416,854.69	1,597,900,595.44	25,753,834,384.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海东方明珠新媒体股份有限公司
所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

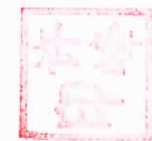
项 目	上期				减：库存股	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		其他							
一、上年年末余额	1,113,736,075.00	优先股	永续债		4,279,633,518.30		1,763,931.17		27,994,020.41	151,709,936.86	5,574,837,481.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,113,736,075.00				4,279,633,518.30		1,763,931.17		27,994,020.41	151,709,936.86	5,574,837,481.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,512,802,541.00				16,500,519,823.89		1,269,668,318.98		84,241,626.94	635,663,674.24	20,002,895,985.05
（一）综合收益总额							1,269,668,318.98			842,416,269.43	2,112,084,588.41
（二）所有者投入和减少资本	1,512,802,541.00				16,500,519,823.89						18,013,322,364.89
1. 股东投入的普通股	1,512,802,541.00										1,512,802,541.00
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					16,500,519,823.89						16,500,519,823.89
1. 提取盈余公积									84,241,626.94	-206,752,595.19	-122,510,968.25
2. 对所有者（或股东）的分配									84,241,626.94	-84,241,626.94	
3. 其他										-122,510,968.25	-122,510,968.25
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,626,538,616.00				20,780,153,342.19		1,271,432,250.15		112,235,647.35	787,373,611.10	25,577,733,466.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海东方明珠新媒体股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海东方明珠新媒体股份有限公司(以下简称“东方明珠”、“公司”或“本公司”)前身系上海广电信息产业股份有限公司(以下简称“广电信息”), 于 1992 年 6 月 1 日经上海市经济委员会沪经企(1992)382 号文批准, 采用社会募集方式设立的股份有限公司, 公司股票于 1993 年 3 月 16 日在上海证券交易所上市交易。公司原名上海广电股份有限公司, 2001 年 6 月 28 日更名为“上海广电信息产业股份有限公司”。公司注册资本为人民币 708,864,553.00 元。

2011 年内公司实施了重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易。交易完成后, 公司名称变更为百视通新媒体股份有限公司, 公司总股本变更为人民币 1,113,736,075.00 元。

2014 年 11 月 21 日, 百视通新媒体股份有限公司(以下简称“百视通”)召开第七届董事会第二十九次会议及第七届监事会第十六次会议, 审议并通过了《关于百视通新媒体股份有限公司符合上市公司重大资产重组条件的议案》、《关于同时实施公司换股吸收合并上海东方明珠(集团)股份有限公司、公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产以及公司进行募集配套资金等重大资产重组事项的议案》、《关于本次重大资产重组符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条规定的议案》、《关于本次重大资产重组构成关联交易的议案》、《关于百视通新媒体股份有限公司换股吸收合并上海东方明珠(集团)股份有限公司的议案》、《关于签订<百视通新媒体股份有限公司以换股方式吸收合并上海东方明珠(集团)股份有限公司之合并协议>的议案》、《关于签订发行股份购买资产之盈利补偿相关协议的议案》、《关于百视通新媒体股份有限公司进行募集配套资金的议案》等议案。

2014 年 11 月 21 日, 上海东方明珠(集团)股份有限公司(以下简称“原东方明珠”)召开第七届董事会第二十二次会议, 审议并通过了《关于百视通新媒体股份有限公司实施换股吸收合并上海东方明珠(集团)股份有限公司暨关联交易的议案》。

根据上述议案, 百视通和原东方明珠实施的重大资产重组包括三项交易:

1、 百视通和原东方明珠的吸收合并:

百视通根据《百视通新媒体股份有限公司以换股方式吸收合并上海东方明珠(集团)股份有限公司之合并协议》向在换股日于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司处登记在册的东方明珠的所有股东增发 A 股, 并以此为对价

通过换股方式吸收合并原东方明珠。交易完成后，百视通将作为存续方，原东方明珠将注销法人资格，其全部资产、负债、权益、业务和在册人员将并入百视通。

2、 百视通定向增发股份购买资产：

（1）百视通以向上海尚世影业有限公司（以下简称“尚世影业”）全体股东发行人民币普通股股票的方式购买尚世影业 100%的股权。

（2）百视通以向上海五岸传播有限公司（以下简称“五岸传播”）股东上海文化广播影视集团有限公司（以下简称“文广集团”）发行人民币普通股股票的方式购买五岸传播 100%的股权。

（3）百视通以向上海文广互动电视有限公司（以下简称“文广互动”）股东文广集团发行人民币普通股股票的方式购买文广互动 68.0672%的股权。

（4）百视通以向上海东方希杰商务有限公司（以下简称“东方希杰”）除 CJ HOME SHOPPING 株式会社以外的股东以现金和发行人民币普通股股票的方式购买东方希杰 84.1560%的股权。

3、 百视通通过非公开发行，定向增发不超过 100 亿元募集配套资金。

上述交易完成后，公司名称变更为上海东方明珠新媒体股份有限公司，公司总股本变更为人民币 2,626,538,616.00 元。上述股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字（2015）第 114307 号验资报告。

根据公司第八届董事会第十七次（临时）会议审议通过的《关于首次向激励对象授予限制性股票的议案》的规定，增加注册资本人民币 15,196,600.00 元。2016 年 12 月 19 日，由 555 名限制性股票激励对象认购限制性股票 15,196,600.00 股，变更后的股本为人民币 2,641,735,216.00 元。

公司法定代表人为张炜先生。

公司注册地址为上海市徐汇区宜山路 757 号。

公司所属行业为信息传播服务业。

公司经营范围包括：电子、信息、网络产品的设计、研究、开发、委托加工、销售、维修、测试及服务，从事货物及技术的进出口业务，研究、开发、设计、建设、管理、维护多媒体互动网络系统及应用平台，从事计算机软硬件、系统集成、网络工程、通讯、机电工程设备、多媒体科技、文化广播影视专业领域内的技术开发、技

术咨询、技术转让、技术服务，设计、制作、发布、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，文化艺术交流策划，企业管理咨询，企业形象策划，市场营销策划，图文设计，文化广播电视工程设计与施工，机电工程承包及设计施工，信息系统集成服务，会展服务，计算机软件开发，文化用品、珠宝首饰、日用百货、工艺美术品、建筑装潢材料批发与零售，自有房产租赁，电视塔设施租赁，实业投资，投资管理，商务咨询，房地产开发经营。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本公司的最终控制人为上海市国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2017 年 4 月 27 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
百视通网络电视技术发展有限公司
上海文广科技（集团）有限公司
上海广电影视制作有限公司
百视通在线（开曼）有限公司
上海百家合信息技术发展有限公司
上海广电通讯网络有限公司
百视通投资管理有限责任公司
上海东方龙新媒体有限公司
百视通国际（开曼）有限公司
百视通国际（香港）有限公司
上海东方广播电视技术有限公司
上海东华广播电视网络有限公司
上海新兴媒体信息传播有限公司
上海百视通数字电影院线有限公司
百视通投资（香港）有限公司
ADSAGE CORPORATE (Seattle)
昂然时代科技（北京）有限公司
北京艾德思奇科技有限公司
北京昂然时代广告有限公司

子公司名称
无锡艾德思奇科技有限公司
上海搜趣广告有限公司
无锡艾德思奇软件有限公司
无锡艾德无线广告有限公司
昂然时代公司
霍尔果斯昂然广告有限公司
无锡昂然时代广告有限公司
上海东方明珠广播电视塔有限公司
上海城市历史发展陈列馆有限公司
上海明珠水上娱乐发展有限公司
上海东方明珠游乐有限公司
上海国际会议中心有限公司
上海国际会议展览有限公司
上海东方明珠国际旅行社有限公司
上海东方明珠国际交流有限公司
上海七重天宾馆有限公司
上海东方绿舟宾馆有限公司
上海东方绿舟度假村有限公司
上海东方明珠移动电视有限公司
上海东方公众传媒有限公司
上海东方明珠传输有限公司
上海东方明珠信息技术有限公司
上海东方明珠广播电视研究发展有限公司
上海东方明珠数字电视有限公司
上海东方明珠国际广告有限公司
澳大利亚东方明珠国际控股有限公司
上海东方明珠投资管理有限公司
上海东蓉投资有限公司
上海东泰投资有限公司
上海东方明珠教育投资有限公司
上海东方明珠置业有限公司
上海辰光置业有限公司

子公司名称
上海东方明珠实业发展有限公司
山西东方明珠置业有限公司
上海东方明珠物产管理有限公司
上海东方明珠欧洲城有限公司
上海东方明珠进出口有限公司
上海东方明珠国际贸易有限公司
东方明珠安舒茨文化体育发展（上海）有限公司
上海东方明珠文化发展有限公司
上海东方明珠房地产有限公司
上海东方明珠城上城置业有限公司（原名：上海精文城上城置业有限公司）
上海精文工程总承包有限公司
上海精文松南置业有限公司
上海东方明珠文创投资发展有限公司
上海五岸传播有限公司
上海五翼文化传播有限公司
上海文广互动电视有限公司
上海游戏风云文化传媒有限公司
极车（上海）文化传媒有限公司
上海尚世影业有限公司
枫尚文化（上海）有限公司
哔哩哔哩影业（天津）有限公司
上海东方希杰商务有限公司
上海东方电视购物有限公司
上海东方永达汽车销售有限公司
上海东方侨圣房产电视营销有限公司
东方购物（上海）国际旅行社有限公司
嗨购全球购株式会社（HIO Global Shopping Co., Ltd）
上海哦仕赏商贸有限公司
东方购物贸易有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本

公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

对境外经营的财务报表进行折算时: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,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用报告期内各月末加权平均的汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的,将其划分为:应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(3) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

5、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值下降幅度已达到或超过成本的 50%，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势达到或超过 12 个月属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款、其他应收款欠款余额前 5 位且金额在 100 万元（含）以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

2、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

金额虽不重大但单独进行减值测试的款项一般为特定应收款项。

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

3、 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 确定组合的依据及计提坏账准备的方法

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为合并范围关联关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析后按余额的一定比例计提
关联方组合	期末对合并范围关联方应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。

(2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	2	2
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工材料、低值易耗品、周转材料、开发成本、开发产品、在产品、自制半成品、库存商品和发出商品等。

2、 存货计价方法

存货取得时按实际成本计量；日常核算时采用实际成本计量，房地产开发产品、影视剧产品发出时按个别认定法计价，其他存货发出时采用加权平均法核算。

3、 房地产开发的核算方法

(1) 开发用土地的核算方法：开发用土地在取得时，按实际成本计入开发成本。在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费和配套设施费等，属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。

(2) 公共配套设施费用的核算方法：商品住宅小区中非营业性的配套设施费用计入商品住宅成本。在开发产品办理竣工验收后，按照建筑面积将尚未发生的配套设施费用采用预提的方法计入开发成本。

(3) 维修基金的核算方法：按照国家有关规定提取的维修基金，计入相关的房产开发项目成本，并支付给物业管理公司。

(4) 借款利息费用资本化：

公司开发的用于对外出售的房地产开发产品借款费用符合资本化条件的应予以资本化。

开发房地产达到可销售状态时，借款费用停止资本化。

(5) 质量保证金的核算方法：公司在开发产品办理竣工验收后而尚未出售前发生的维修费，以及开发产品销售后在保修期内发生的维修费，均计入营业费用。

4、 影视剧制作的核算方法

存货增加的计价方法

(1) 存货按照实际成本进行初计量；

(2) 公司从事与境外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收账款-预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付账款—预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

(1) 一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将全部实际成本一次性结转销售成本，采用分期付款方式的，按企业会计准则的规定执行；

(2) 采用按票款、发行收入分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍继续向其他单位发行、销售的影视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（主要提供给电视台播映的美术片、电视剧可在不超过 36 个月的期限内），采用计划收入法将全部实际成本逐笔（期）结转销售成本；

(3) 如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转成本予以全部结转；

5、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

在正常生产经营过程中，库存商品和直接用于出售的存货，以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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值一般以合同价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

6、 低值易耗品摊销方法

低值易耗品中，用于业务推广的机顶盒采用年限平均法在 2 年内摊销，其他低值易耗品采用一次摊销法。

7、 存货的盘存制度

采用永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

详见附注三、（五）。

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 固定资产的分类

房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备和其他设备等。

3、 固定资产的初始计量

固定资产取得时一般采用实际成本计价。

（1）外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

（4）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（5）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

4、 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率、年折旧率：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20—50	5	4.75—1.90
通用设备	3—10	5	31.67—9.50
专用设备	3—20	5	31.67—4.75
运输设备	3—20	5	31.67—4.75
其他设备	3—10	5	31.67—9.50

（十七）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）内部自行开发的无形资产，其成本包括开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(3) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2、 无形资产的后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产在受益期限内摊销，对于使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

3、 无形资产的摊销方法

项 目	预计使用寿命	摊销方法或使用寿命的依据
版 权	合同期限小于 12 个月	在合同约定期限内按照年限平均法摊销
	合同期限大于 12 个月	在合同约定期限的前 6 个月内平均摊销原值的 50%，
		在合同约定的剩余期限内平均摊销剩余的 50%
	无合同期限	前 6 个月内平均摊销原值的 50%，在 2 年半内平均摊销剩余的 50%
其他版权	合同期限	在合同约定期限内按照年限平均法摊销
除 版 权 以 外 其 他 无 形 资 产	软件使用权	2 至 5 年
	非专利技术	10 年
	著作权	5 年
	电视台广播播映时段经营权	45-50
	酒店经营权	25
	大学生公寓经营权	19
	世博文化中心经营权	40
	各类场地使用权	5-50
	土地使用权	15-50

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于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；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉在期末进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于按照市场公开信息估值的，在各期末获取相关信息，与购买日的估值信息进行比较，如存在减值迹象的，确认减值损失。其他商誉，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入固定资产改良支出、广告牌使用权、游戏许可及授权、软件本地化费用等。

1、 摊销方法

(1) 游戏许可及授权及软件本地化费用

第一年摊销原值的 85%，第二年摊销原值的 15%，在年内按月平均摊销。

(2) 其他长期待摊费用

在收益期内平均摊销。

2、 长期待摊费用受益期限的确定

项 目	受益期限
租入固定资产的改良支出	剩余租赁期
广告牌使用权	剩余租赁期
游戏许可及授权	按照游戏生命周期及销售曲线
软件本地化费用	按照游戏生命周期及销售曲线
其他长期待摊费用	按照估计的可受益期限

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四)股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十五)收入确认原则

1、 收入确认和计量的总体原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B 使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的总体确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

2、 除上述收入确认和计量的总体原则外，各板块不同业务类型的收入确认和计量的原则如下：

1) 影视剧销售收入的具体判断标准

(1) 电视剧销售收入：在电视剧购入完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权益时或在购货方实际播映时确认收入。

电视剧销售收入包括电视播映权转让收入、音像版权收入、网络播映权收入、海外发行收入、复制费、母带费收入等。

电视剧销售及电影版权销售采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过 36 个月内的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。计划收入比例应当尽可能接近实际。计划收入比例除有特殊情况应当随时调整外，在年度内一般不作变动。

计划收入比例法是指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的销售收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应销售成本。计算公式为：

计划销售成本率 = 影视剧入库的实际总成本 / 预计影视剧成本配比期内的销售收入总额 × 100% 。

本期（月）应结转销售成本额 = 本期（月）影视剧销售收入额 × 计划销售成本率。

在影视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生，预期收入与实际收入发生较大的偏离情况时，公司将及时作出重新预测，依据现实实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额。

在电视播映权的转让中，还包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是部分电视台可以按约定的顺序在 2 年内先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮播放结束后，其他部分电视台继续播放的权利。由于电视剧项目收入中，主要为首轮播映权转让收入，通常在 24 个月之后进行的二轮播映权的交易具有较大的不可预期性。因此，本着谨慎性的原则，公司仅以为期 24 个月的首轮播放权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入，不考虑首轮播放后二轮播映权可能实现的收入。

当电视剧发行收入符合收入确认原则予以确认时，相应的成本按实际发生收入占预测总收入的比例在首轮发行期之内配比结转（即本期确认的电视剧成本 = 电视剧总成本 × 实际发生收入 / 预测总收入）。若首轮发行期满公司实际发生收入小于预测总收入，则将尚未结转的成本在首轮发行最后一期内全部结转。一次性卖断国内全部著作权，在收到卖断价款确认销售收入时，将其全部实际成本一次性结转销售成本。

(2) 电影票房分账收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

2) IPTV、手机电视以及互联网视频业务收入确认的具体判断标准

(1) IPTV 收视内容及技术服务已经提供，收入已经取得或者能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的内容及技术服务成本已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认 IPTV 收入实现；

(2) 手机电视内容或技术服务已经提供，用户收入已经取得或者能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的内容及流量成本已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认手机电视收入实现；

(3) 互联网视频业务内容及技术服务已经提供，收入已经取得或者能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的内容及流量成本已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认互联网视频收入实现；

3) 文化地产及物业业务收入的确认的具体判断标准

(1) 房地产业务：销售收入在同时满足下列条件时确认收入：A、商品房开发建设工程项目竣工并取得房地产权证，具备入住交房条件后完成交房手续；B、履行了合同规定的义务，相关销售价款已经取得或者确信可以取得；C、与房产相关成本可以可靠计量。

(2) 物业出租收入：按与承租方签定的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认房屋出租收入的实现。

(3) 物业管理收入：在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务相关的成本能够可靠计量时，确认物业管理收入的实现。

4) 视频和在线购物业务收入确认的具体判断标准

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

5) 数字营销广告业务收入确认的具体判断标准

数字营销广告内容已经播出或相关服务已经提供，收入已经取得或者能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，广告投放成本已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认广告业务收入实现。

6) 网络游戏平台运营业务收入确认的具体判断标准

公司在自有游戏平台运营的网络游戏：道具收费模式下，游戏道具已提供至游戏玩家，在收到游戏玩家支付的游戏道具购买款项时确认收入；计时收费模式下，计时的游戏服务已经提供，在收到游戏玩家支付的计时游戏费用时确认收入。公司在第三方游戏平台合作运营的网络游戏：在与合作方按协议约定共同确认了计费账单后，确认为收入。

7) SITV 视频业务收入确认的具体判断标准

收视内容已经提供，收入已经取得或能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认 SITV 视频业务收入实现。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

若政府补助的文件中规定用于购建固定资产、无形资产等长期资产补助金额的，按照文件规定确认与资产相关的补助；若文件中未明确规定的，按照实际发生情况确认。除与资产相关的政府补助外，其他均为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点及会计处理

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营性租入

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租赁总额中扣除，按扣除后的租租赁费在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、 经营性租出

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租赁收入总额中扣除，按扣除后的租赁收入在租赁期内分配。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的“房产税、土地使用税、车船使用税、印花税”等相关税费从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增“税金及附加”本年金额 31,593,473.95 元, 调减“管理费用”本年金额 31,593,473.95 元
(3) 将已确认收入(或利得)但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”(或“其他非流动负债”)项目。比较数据不予调整。	调增“其他流动负债”期末余额 69,267,513.38 元, 调减“应交税费”期末余额 69,267,513.38 元
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。比较数据不予调整。	调增“其他流动资产”期末余额 226,498,946.19 元, 调增“应交税费”期末余额 226,498,946.19 元

本次会计政策变更对公司无实质性影响,对当期及前期列报的损益、净资产不产生影响。

2、重要会计估计变更

报告期内未发生重要的会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种税率

税 种	计税基础	税率 (%)
增值税	节目制作、广告、舞美设计制作	6
增值税	设备租赁、商品销售、房屋租赁	17、13、11
营业税	按应税营业收入计缴(自 2016 年 5 月 1 日取消)	3、5
企业所得税	应纳税所得额	见本附注四(二)
土地增值税	按照转让房地产所取得的增值额	见本附注四(三)

(二) 公司企业所得税政策

1、母公司上海东方明珠新媒体股份有限公司

按照 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》,报告期内,东方明珠执行的企业所得税税率为 25%。

2、 子公司百视通网络电视技术发展有限责任公司

2015 年 10 月 30 日，公司子公司百视通网络电视技术发展有限责任公司(以下简称“百视通技术”)取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的证书编号为 GR201531000689《高新技术企业证书》，有效期为三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，百视通技术自 2015 年至 2017 年享受高新技术企业优惠税率，2016 年度企业所得税实际征收率为 15%。

3、 子公司上海文广科技（集团）有限公司

上海文广科技（集团）有限公司系内资企业，根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，公司企业所得税税率为 25%。2008 年，公司被认定为高新技术企业，根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），公司享受高新技术企业的优惠政策。根据 2014 年 10 月 23 日上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书 GR201431001717 号，2016 年度企业所得税实际征收率为 15%，优惠期限为 3 年。

4、 子公司上海尚世影业有限公司

根据国办发〔2014〕15 号《文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的规定》：经营性文化事业单位转制为企业后，免征企业所得税。2015 年 1 月 16 日，上海市徐汇区国家税务局第一税务所及上海市地方税务局徐汇区分局第一税务所出具“沪地税徐五【2015】00003 号”企业所得税优惠审批结果通知书：上海尚世影业有限公司 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征企业所得税。

5、 子公司上海文广互动电视有限公司及其所属的部分子公司

（1）2015 年 8 月，公司通过高新技术企业重新认定，并取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的证书编号为 GR201531000239《高新技术企业》证书，有效期为三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，公司自 2015 年至 2017 年享受高新技术企业优惠税率，2016 年度上海文广互动电视有限公司实际执行的企业所得税税率为 15%。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》(财税【2009】34 号、关于转发《国家税务总局关于企业所得税税收优惠管理问题的补充通知》和本市实施意见的通知(沪地税所【2010】26 号)及《国办发[2014]15 号》的规定,上海游戏风云文化传媒有限公司自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征企业所得税。

6、 子公司上海东方希杰商务有限公司及其所属的部分子公司

(1) 2014 年度公司子公司上海东方希杰商务有限公司取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的证书编号为 GR201431001516《高新技术企业证书》,有效期为三年,按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定,自 2014 年至 2016 年享受高新技术企业优惠税率,2016 年度企业所得税实际征收率为 15%。

(2) 上海东方侨圣房产营销有限公司企业所得税应税所得额按照销售额的 10% 核定。

(3) 子公司嗨购全球购株式会社(HIO Global Shopping Co., Ltd)按照当地法律规定报告期内企业所得税税率为 10%。

(4) 子公司东方购物贸易有限公司,按照当地法律规定报告期内企业利得税税率为 16.50%。

7、 子公司艾德思奇及其所属的部分子公司

(1) ADSAGE CORPORATE (Seattle)及昂然时代公司系本公司境外投资企业,按美国联邦所得税政策执行累进税率,具体执行情况为:

超过 (美元)	但不超过 (美元)	税率
\$0.00	\$50,000.00	15%
\$50,000.00	\$75,000.00	25%
\$75,000.00	\$100,000.00	34%
\$100,000.00	\$335,000.00	39%
\$335,000.00	\$10,000,000.00	34%
\$10,000,000.00	\$15,000,000.00	35%
\$15,000,000.00	\$18,333,333.00	38%
\$18,333,333.00		35%

(2) 根据江苏省无锡市国家税务局(办)锡国税高流优惠认字(2013)第 37 号文,公司自 2013 年 8 月 1 日起,销售指定自行开发生产的软件产品,按规定享受增值税超税负即征即退的优惠政策。

公司系经江苏省经济和信息化委员会认定的软件企业。同时根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)规定:我国境内新办的符合条件的软件企业,经认定后,在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。根据国务院发布的《国务院关于取消和调整一批行政审批项目等事项的决定》(国发〔2015〕11 号)规定取消对“双软认定”行政审批,只需备案。国家税务局无锡市高新技术产业开发区分局已于 2015 年 3 月 14 日受理公司相关备案。公司自成立以来,在 2015 年实现盈利,因此 2015 至 2016 年度享受企业所得税免税优惠政策,2017 至 2019 年度享受企业所得税减半优惠政策。

(3) 根据《关于完善新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录的通知》(财税【2016】85 号)的文件规定,自 2016 年 1 月 1 日起,对新疆困难地区及新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的适用目录进行适当调整,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。截止 2016 年 12 月 31 日,霍尔果斯昂然广告有限公司未产生收入。

8、 子公司上海东方明珠传输有限公司

依据浦税 35 所第 1502005849,公司享受高新技术企业税收优惠,2015 年度企业所得税税率为 15%,减免期限为 2014 年至 2016 年。

9、 子公司上海东方明珠广播电视研究发展有限公司

根据浦东新区税务局文书号:3101151408025840,公司软件产品享受增值税即征即退,征税率 17%,退税率 14%。

2015 年 10 月取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的证书编号为 GR201531001420《高新技术企业证书》,有效期为三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定,广播电视研究发展公司自 2015 年至 2017 年享受高新技术企业优惠税率,2016 年度企业所得税实际征收率为 15%。

10、 子公司上海广电影视制作有限公司

上海广电影视制作有限公司系内资企业，2015 年 10 月公司被认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书，证书编号：GF201531000371。根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），公司享受高新技术企业的优惠政策，2016 年度适用企业所得税税率为 15%。

11、 子公司上海新兴媒体信息传播有限公司

子公司上海新兴媒体信息传播有限公司系内资企业，2013 年 11 月公司被认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书，证书编号：GF201331000368。根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），公司享受高新技术企业的优惠政策，2016 年度适用企业所得税税率为 15%。

12、 采用核定征收

上海东方绿舟度假村有限公司、上海东方绿舟宾馆有限公司、上海东方明珠信息技术有限公司的应纳税所得额按应税收入总额的 10%计算确定。

13、 除上述公司外的其他境内子公司

按照 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，执行的企业所得税率为 25%。

14、 其他境外及港、澳、台地区子公司

（1）子公司百视通国际（开曼）有限公司，按照当地法律规定报告期内企业经营（与主业相关）所得税税率为 15%，资本利得税为 0%。

（2）子公司百视通国际(香港)有限公司，按照当地法律规定报告期内企业利得税税率为 16.50%。

（3）子公司百视通在线（开曼）有限公司，按照当地法律规定报告期内企业经营（与主业相关）所得税税率为 15%，资本利得税为 0%。

（4）子公司百视通投资 (香港)有限公司，按照当地法律规定报告期内企业利得税税率为 16.50%。

(三) 报告期内公司土地增值税政策

土地增值税实行四级超率累进税率：增值额未超过扣除项目金额 50%的部分，税率为 30%；增值额超过扣除项目金额 50%、未超过扣除项目金额 100%的部分，税率为 40%；增值额超过扣除项目金额 100%、未超过扣除项目金额 200%的部分，税率为 50%；增值额超过扣除项目金额 200%的部分，税率为 60%。

(四) 报告期内公司营业税政策

根据财税（2016）82 号文，对按照国家规定的收费标准向学生收取的高校学生公寓住宿费收入，自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日，免征营业税；自 2016 年 5 月 1 日起，在营改增试点期间免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1、项目列示

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	1,691,815.42	1,855,604.94
银行存款	6,912,491,524.51	8,864,628,602.33
其他货币资金	1,114,307,505.04	1,262,855,213.24
合 计	8,028,490,844.97	10,129,339,420.51
其中：存放在境外的款项总额	162,559,365.18	58,812,103.72

2、其他货币资金明细

项 目	期末余额
履约保证金	12,302,703.67
信用卡保证金	2,057,482.58
单用途商业预付卡保证金	3,034,192.38
旅行社质量保证金	3,052,389.37
结构性存款	150,000,000.00
证券资金	614,320,598.25
保函保证金	2,596,399.00
银行承兑汇票保证金	326,800,000.00
第三方支付平台余额	143,739.79
合 计	1,114,307,505.04

3、 受限制的货币资金明细

项 目	期末余额	年初余额
履约保证金	12,302,703.67	3,462,469.86
信用卡保证金	2,057,482.58	2,000,000.00
单用途商业预付卡保证金	3,034,192.38	3,000,000.00
旅行社质量保证金	3,052,389.37	1,400,000.00
结构性存款	150,000,000.00	1,090,000,000.00
定期存款	440,712,163.60	73,110,000.00
保函保证金	2,596,399.00	
银行承兑汇票保证金	326,800,000.00	89,500,000.00
涉诉被冻结金额	768,000.00	
合 计	941,323,330.60	1,262,472,469.86

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	3,969,451.51	2,094,228.43

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	276,648,280.00	48,985,780.00
商业承兑汇票	256,903,240.00	239,868,500.00
合 计	533,551,520.00	288,854,280.00

2、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	490,850,000.00	

3、 期末公司无已贴现和已质押未到期的应收票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	3,111,038,912.23	97.23	113,445,161.99	3.65	2,997,593,750.24
其中：账龄组合	3,111,038,912.23	97.23	113,445,161.99	3.65	2,997,593,750.24
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	88,731,750.53	2.77	64,153,018.75	72.30	24,578,731.78
合 计	3,199,770,662.76	100.00	177,598,180.74		3,022,172,482.02

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	2,437,686,399.59	95.93	77,282,131.40	3.17	2,360,404,268.19
其中：账龄组合	2,437,686,399.59	95.93	77,282,131.40	3.17	2,360,404,268.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收账款	103,324,503.77	4.07	53,795,540.32	52.06	49,528,963.45
合 计	2,541,010,903.36	100.00	131,077,671.72		2,409,933,231.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,893,609,570.19	57,879,861.95	2.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	87,374,316.83	8,737,431.71	10.00
2 至 3 年	107,228,228.84	32,168,468.65	30.00
3 至 4 年	15,929,978.79	7,964,989.40	50.00
4 至 5 年	1,012,036.49	809,629.19	80.00
5 年以上	5,884,781.09	5,884,781.09	100.00
合 计	3,111,038,912.23	113,445,161.99	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏东方电视购物有限公司	21,551,245.22	21,551,245.22	100.00%	已资不抵债，预计难以收回
山煤国际能源集团晋中有限公司	16,610,119.49	8,305,059.75	50.00%	部分款项回收有风险
好十传媒（上海）有限公司	11,603,773.58	11,603,773.58	100.00%	预计无法收回
江门威氏电缆材料有限公司	9,988,357.98	4,994,178.99	50.00%	部分款项回收有风险
山西焦炭产业投资控股有限公司	8,999,718.00	4,499,859.00	50.00%	部分款项回收有风险
天津化轻贸易有限公司	7,439,805.10	3,719,902.55	50.00%	部分款项回收有风险
浙江贝力生科技有限公司	6,119,463.00	3,059,731.50	50.00%	部分款项回收有风险
珠海东望洋影视集团	800,000.00	800,000.00	100.00%	预计无法收回
北京东方星月传媒广告有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
四川广播电视集团	446,600.00	446,600.00	100.00%	预计无法收回
浙江汇一文化传播有限公司	384,000.00	384,000.00	100.00%	预计无法收回
浙江广播电视集团	382,500.00	382,500.00	100.00%	预计无法收回
四川成都七中东方闻道网校	330,000.00	330,000.00	100.00%	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南广播影视集团	304,180.00	304,180.00	100.00%	预计无法收回
深圳奥维迅科技股份有 限公司	259,800.00	259,800.00	100.00%	预计无法收回
上海天络行文化传播有 限公司	250,000.00	250,000.00	100.00%	预计无法收回
北京泰学天地教育咨询 中心	250,000.00	250,000.00	100.00%	预计无法收回
河南利和传媒有限公司	249,816.00	249,816.00	100.00%	预计无法收回
贵州电视台	213,350.00	213,350.00	100.00%	预计无法收回
改制前遗留款项	212,594.60	212,594.60	100.00%	预计无法收回
上海欢腾宽频信息技 术有限公司	212,000.00	212,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏省广播电视信息 网络股份有限公司（南 京分公司）	196,000.00	196,000.00	100.00%	预计无法收回
东方有线有限公司	179,200.00	179,200.00	100.00%	预计无法收回
安徽麦迪逊传媒有限公 司	144,740.00	144,740.00	100.00%	预计无法收回
金鹰纪实频道	140,000.00	140,000.00	100.00%	预计无法收回
其他	964,487.56	964,487.56	100.00%	预计无法收回
合 计	88,731,750.53	64,153,018.75	72.30%	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 49,867,355.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,000,000.00 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,346,846.16

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	331,565,009.19	10.36	6,631,300.18
第二名	161,152,950.07	5.04	3,223,059.00
第三名	109,598,380.84	3.43	2,191,967.62
第四名	98,795,465.00	3.09	1,969,547.50
第五名	68,213,396.21	2.13	1,364,267.92
合 计	769,325,201.31	24.05	15,380,142.22

5、截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款详见附注十（六）1。

6、截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款中应收关联方账款情况详见附注十（六）1。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,192,457,315.72	91.67	711,972,033.25	92.95
1 至 2 年	92,862,470.04	7.14	52,888,935.02	6.90
2 至 3 年	15,068,624.88	1.16	1,000,000.00	0.13
3 年以上	364,729.75	0.03	151,825.36	0.02
合 计	1,300,753,140.39	100.00	766,012,793.63	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	175,924,528.56	13.52
第二名	142,200,000.00	10.93
第三名	105,405,216.75	8.10
第四名	85,230,000.00	6.55

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第五名	85,200,000.00	6.55
合 计	593,959,745.31	45.65

3、截至 2016 年 12 月 31 日，预付账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款详见附注十（六）1。

4、截至 2016 年 12 月 31 日，预付账款中预付关联方账款情况详见附注十（六）1。

5、截止 2016 年 12 月 31 日，预付账款中计提的坏账准备金额为 18,111,715.64 元。

(六) 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	11,350,223.44	15,031,591.78

(七) 应收股利

1、 应收股利明细

被投资单位	期末余额	年初余额
太原有线电视网络有限公司	10,498,587.50	10,498,587.50

2、 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
太原有线电视网络有限公司	10,498,587.50	1-2 年	因公司重组，该事项正在沟通中	否
合 计	10,498,587.50	/	/	/

(八) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	197,797,423.32	31.90	11,087,000.00	5.61	186,710,423.32
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	410,067,662.27	66.14	24,624,775.83	6.01	385,442,886.44
其中：账龄组合	384,055,392.03	61.94	24,624,775.83	6.41	359,430,616.20
关联方、押金、保证 金、备用金等组合	26,012,270.24	4.20			26,012,270.24
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	12,181,846.03	1.96	9,120,236.46	74.87	3,061,609.57
合 计	620,046,931.62	100.00	44,832,012.29		575,214,919.33

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	235,230,380.38	46.42	11,087,000.00	4.71	224,143,380.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	254,978,289.15	50.32	25,508,769.20	10.00	229,469,519.95
其中：账龄组合	232,478,291.16	45.88	25,508,769.20	10.97	206,969,521.96
押金、保证金、备用金等组合	22,499,997.99	4.44			22,499,997.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,480,914.72	3.26	12,328,539.66	74.80	4,152,375.06
合 计	506,689,584.25	100.00	48,924,308.86		457,765,275.39

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位、项目)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
文广证大南通文化投资发展有限公司	100,000,000.00			由上海文化广播影视集团有限公司、上海网腾投资管理有限公司承诺承担连带赔偿责任，故未计提坏账准备
上海松江大学城建设发展有限公司	86,710,423.32			预计可以收回
上海市闸北区财政局	11,087,000.00	11,087,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	197,797,423.32	11,087,000.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	361,340,817.43	7,225,216.35	2.00
1 至 2 年	4,127,759.90	412,776.00	10.00
2 至 3 年	699,773.16	209,931.94	30.00
3 至 4 年	2,120,380.00	1,060,190.00	50.00
4 至 5 年	250,000.00	200,000.00	80.00
5 年以上	15,516,661.54	15,516,661.54	100.00
合 计	384,055,392.03	24,624,775.83	

期末单项金额非重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海 (海南) 旅游联合发展有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计无法收回
上海舞美艺术中心有限公司	3,305,539.66	3,305,539.66	100.00	预计无法收回
上海艺言堂文化艺术咨询有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
吼狮仲裁费	214,696.80	214,696.80	100.00	预计无法收回
金兴守	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
应收出口退税	1,793,923.12			预计可以收回
深圳金鹏工贸有限责任公司	481,548.00			预计可以收回
微软公司	200,000.00			预计可以收回
江苏省邮电规划设计院有限责 任公司	140,000.00			预计可以收回
浙江省机关核算中心	107,625.00			预计可以收回
其他	338,513.45			预计可以收回
合 计	12,181,846.03	9,120,236.46		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,053,614.18 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	38,682.39

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来款	231,844,038.11	151,750,000.00
物流公司代收款	63,650,176.30	73,386,270.30
产权交易款	86,710,423.32	86,710,423.32
媒体投放款保证金	178,894,649.26	85,661,512.68
暂估进项税		37,432,957.06
押金及保证金	23,239,555.57	30,461,659.33
项目收益分成款	11,087,000.00	11,087,000.00
电视剧投资款	2,000,000.00	9,020,000.00
员工备用金	2,772,714.67	7,979,373.93
清算费用		1,265,219.10

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
业务预支款	3,839,077.50	
应收出口退税	1,793,923.12	1,905,170.89
其他	14,215,373.77	10,029,997.64
合 计	620,046,931.62	506,689,584.25

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	媒体投放款保证金	120,085,002.90	1 年以内	19.37	2,401,700.06
第二名	单位往来款	100,000,000.00	5 年以上	16.13	
第三名	产权交易款	86,710,423.32	4-5 年	13.98	
第四名	媒体投放款保证金	21,673,801.43	1 年以内	3.50	433,476.03
第五名	物流公司代收款	16,250,786.42	1 年以内	2.62	325,015.73
合 计		344,720,014.07		55.60	3,160,191.82

6、 截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款详见附注十（六）1。

7、 截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款中应收关联方账款情况详见附注十（六）1。

(九) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,333,910.37	5,836,940.47	51,496,969.90	57,431,987.99	10,405,218.55	47,026,769.44
在产品	93,649,851.43		93,649,851.43	19,770,427.47		19,770,427.47
库存商品	106,614,943.43	7,356,406.71	99,258,536.72	232,751,483.44	1,172,855.43	231,578,628.01
周转材料	6,151,274.88		6,151,274.88	1,611,597.68		1,611,597.68
发出商品	966,985.39		966,985.39	994,282.78		994,282.78

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	143,880,099.42		143,880,099.42	62,874,937.44		62,874,937.44
自制半成品				2,179,246.53		2,179,246.53
开发成本	478,543,732.70		478,543,732.70	661,637,559.91		661,637,559.91
开发产品	771,424,243.25		771,424,243.25	1,136,140,236.70		1,136,140,236.70
合 计	1,658,565,040.87	13,193,347.18	1,645,371,693.69	2,175,391,759.94	11,578,073.98	2,163,813,685.96

(1) 开发成本中的主要项目：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	年初余额
太原湖滨商品房	2013 年 4 月	2016 年 7 月	77,649.23 万元		658,773,186.37
松江南站保障房项目	2015 年 8 月	2018 年 2 月	114,700.00 万元	478,543,732.70	2,236,191.16
合 计				478,543,732.70	661,009,377.53

(2) 开发产品：

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
杨浦渔人码头二期	2014 年 2 月	734,550,905.05	333,824.59	519,935,924.72	214,948,804.92
太原湖滨广场	2014 年 7 月	401,589,331.65	-16,893,297.51	112,694,351.82	272,001,682.32
太原湖滨商品房	2016 年 6 月		776,492,300.00	492,018,543.99	284,473,756.01
合 计		1,136,140,236.70	759,932,827.08	1,124,648,820.53	771,424,243.25

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,405,218.55	1,808,351.04		6,376,629.12		5,836,940.47
库存商品	1,172,855.43	6,573,152.53		389,601.25		7,356,406.71
合 计	11,578,073.98	8,381,503.57		6,766,230.37		13,193,347.18

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

开发成本中的借款费用资本化金额明细如下：

存货项目名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转入存货----开发产品	其他减少	
太原湖滨商品房	5,789,863.13		5,789,863.13		

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
税金	226,498,946.19	48,201,124.83
理财产品及结构性存款	7,020,000,000.00	6,200,000,000.00
合 计	7,246,498,946.19	6,248,201,124.83

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,210,800,366.24	97,095,628.54	2,113,704,737.70	3,076,445,016.88	68,861,765.35	3,007,583,251.53
其中：按公允价值计量	1,344,634,478.95		1,344,634,478.95	2,150,235,549.92		2,150,235,549.92
按成本计量	866,165,887.29	97,095,628.54	769,070,258.75	926,209,466.96	68,861,765.35	857,347,701.61

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务的摊余成本	719,723,801.27
公允价值	1,344,634,478.95
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-624,910,677.68
已计提减值金额	

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	投资成本	账面余额				减值准备				在被投资单位	本年现金红利
		年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例(%)	
新疆广电网络有限责任公司	53,333,333.50	53,333,333.50			53,333,333.50					7.50	
Super Sports Media Inc.	11,358,290.34	11,358,290.34			11,358,290.34					14.65	
太原有线电视网络有限公司	85,795,000.00	85,795,000.00			85,795,000.00					19.00	
上海市黄浦江行人隧道联合发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	1,417,883.62			1,417,883.62	6.66	1,334,000.00
上海科技创业投资股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00					3.28	947,700.00
上海旗忠高尔夫俱乐部有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00			14,000,000.00	2,063,881.73	3,828,749.29		5,892,631.02	7.14	
上海宝鼎投资股份有限公司	625,000.00	625,000.00			625,000.00					0.86	562,500.00
上海永乐股份有限公司	900,000.00	900,000.00			900,000.00					0.48	
上海东方网股份有限公司	72,000,000.00	72,000,000.00			72,000,000.00					8.40	
成都索贝数码科技股份有限公司	84,960,000.00	84,960,000.00			84,960,000.00					11.80	3,894,000.00
上海数字电视国家工程研究中心有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00					7.09	
上海上影数码传播股份有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00			2,500,000.00	2,500,000.00			2,500,000.00	3.85	
RED5STUDIOSINC	144,987,745.12	144,987,745.12		70,043,579.67	74,944,165.45	50,880,000.00	48,644,293.45	24,580,128.00	74,944,165.45	19.85	
成都精文文广投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00						20.00	
上海视觉艺术学院	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00					12.41	

上海东方明珠新媒体股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	账面余额				减值准备				在被投资单位	本年现金红利
		年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例(%)	
北京风行在线技术有限公司	299,750,098.00	299,750,098.00			299,750,098.00		340,948.45		340,948.45	19.7594	
上海（海南）旅游联合发展有限 公司	12,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00	20.00	
东方嘉影电视院线传媒股份公司	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00					6.00	
合计	956,209,466.96	926,209,466.96	30,000,000.00	90,043,579.67	866,165,887.29	68,861,765.35	52,813,991.19	24,580,128.00	97,095,628.54		6,738,200.00

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值余额	68,861,765.35
本期计提	52,813,991.19
其中：从其他综合收益转入	
本期减少	24,580,128.00
其中：期后公允价值回升转回	
期末已计提减值余额	97,095,628.54

(十二) 长期应收款

项 目	与本公司 关系	期末余额			年初余额		
		账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值
与联营企业往来款	联营企业	54,400,000.00		54,400,000.00	877,200,000.00		877,200,000.00
分期收款销售商品	非关联方	233,333.33		233,333.33	333,333.33		333,333.33
合 计		54,633,333.33		54,633,333.33	877,533,333.33		877,533,333.33

(十三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类列示

项 目	期末余额	年初余额
合营企业	200,269,734.59	192,506,627.44
联营企业	5,673,963,804.75	2,748,920,060.22
其他	2,250,007.23	2,250,007.23
小 计	5,876,483,546.57	2,943,676,694.89
减：减值准备	20,116,820.22	17,550,007.23
合 计	5,856,366,726.35	2,926,126,687.66

2、 长期股权投资增减变动情况

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
好十传媒（上海）有限公司											
上海瑞彩通视讯科技有限公司	3,277,155.86			-710,342.87					2,566,812.99	2,566,812.99	2,566,812.99
上海城市之光灯光设计有限公司	2,972,293.43			588,860.38			-1,067,994.11		2,493,159.70		
文广证大南通文化投资发展有限公司											
江苏东方电视购物有限公司											
广视通网络通信传媒有限公司	50,093,103.19			68,627.39					50,161,730.58		
上海百迪数字传播咨询有限公司	7,160,233.82			92,181.33					7,252,415.15		
Orient Pearl and Media Co. Limited	129,003,841.14			-16,403.26	8,808,178.29				137,795,616.17		
小 计	192,506,627.44			22,922.97	8,808,178.29		-1,067,994.11		200,269,734.59	2,566,812.99	2,566,812.99
2. 联营企业											
成都复地明珠置业有限公司	116,376,784.45			-9,317,265.95					107,059,518.50		
南京复地明珠置业有限公司	134,973,958.86			103,265,878.87					238,239,837.73		
宁波复地明珠置业有限公司	9,571,980.83		17,000,000.00	7,428,019.17							
上海地铁电视有限公司	13,344,824.89			220,033.39					13,564,858.28		
索尼互动娱乐（上海）有限公司（原											

上海东方明珠新媒体股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
名：索尼电脑娱乐（上海）有限公司）											
上海东方明珠索乐文化发展有限公司	5,123,687.88			129,243.49					5,252,931.37		
上海东方明珠迪尔希文化传媒有限公司				-12,417,617.28				30,000,000.00	17,582,382.72		
上海东方明珠实友建筑装饰工程有限公司	3,728,700.22		3,728,246.05	-454.17							
上海尚演文化投资管理有限公司	10,000,000.00	4,000,000.00		-2,560,319.81					11,439,680.19		
东方明珠富想川沙（上海）民宿文化有限公司		4,000,000.00		-360,109.07					3,639,890.93		
上海川沙名镇东方明珠建设开发有限公司		25,500,000.00		-882,041.89					24,617,958.11		
北京易豪科技有限公司（原名：东方欢旅科技有限公司）	3,941,162.49			-147,960.43					3,793,202.06		
上海共进新媒体技术有限公司（原名：上海欢流传媒有限公司）	269,946.97			-269,946.97							
爱上电视传媒有限公司	25,208,256.79								25,208,256.79		

上海东方明珠新媒体股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
上海视云网络科技有限公司	16,641,930.83			-1,341,930.83					15,300,000.00		15,300,000.00
上海广龙科技有限公司	11,883,035.70			809,719.87		-6,331.16			12,686,424.41		
济南广电移动电视有限公司	3,290,043.27		3,290,043.27								
上海交大海外教育发展有限公司	6,807,886.17			1,407,233.88			-2,240,000.00		5,975,120.05		
河北广电传媒技术公司	4,778,121.40			140,043.67			-68,000.00		4,850,165.07		
上海练塘水木文化发展有限公司	1,585,954.00								1,585,954.00		
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	3,509,063.01			193,064.21					3,702,127.22		
西安嘉行影视传媒股份有限公司 (原名: 西安同大实业股份有限公司)	316,556,222.27			25,873,821.52					342,430,043.79		
上海润金文化传播有限公司		78,000,000.00		5,484,305.94					83,484,305.94		
广东南方希杰商贸有限公司	9,842,030.65			-9,842,030.65							
黑龙江龙视东方电视购物有限公司	7,310,157.82			-981,745.45					6,328,412.37		
成都每日电视购物有限公司	1,504,980.33			492,044.59					1,997,024.92		
湖北广通东方购物有限公司	15,286,284.05			-3,132,310.56					12,153,973.49		
上海下一代广播电视网应用实验室有限公司	4,769,137.90			56,184.38					4,825,322.28		

上海东方明珠新媒体股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
上海市信息投资股份有限公司	864,882,641.95			65,430,448.86	701,359.40		-8,000,000.00		923,014,450.21		
东方有线网络有限公司	1,127,906,853.23			32,387,436.15			-24,500,000.00		1,135,794,289.38		
上海中广传播有限公司	29,826,414.26			689,993.42					30,516,407.68		
上海好有文化传媒有限公司		40,000,000.00		-11,355,123.60					28,644,876.40		
深圳市兆驰股份有限公司		2,200,000,000.00		8,235,654.55	1,812,957.60				2,210,048,612.15		
上海文广影视集团财务有限公司		400,000,000.00		227,778.71					400,227,778.71		
小 计	2,748,920,060.22	2,751,500,000.00	24,018,289.32	199,862,048.01	2,514,317.00	-6,331.16	-34,808,000.00	30,000,000.00	5,673,963,804.75		15,300,000.00
3. 其他											
上海广电演出有限公司	2,250,007.23								2,250,007.23		2,250,007.23
小 计	2,250,007.23								2,250,007.23		2,250,007.23
合 计	2,943,676,694.89	2,751,500,000.00	24,018,289.32	199,884,970.98	11,322,495.29	-6,331.16	-35,875,994.11	30,000,000.00	5,876,483,546.57	2,566,812.99	20,116,820.22

注：好十传媒（上海）有限公司、文广证大南通文化投资发展有限公司、江苏东方电视购物有限公司、索尼互动娱乐（上海）有限公司（原名：索尼电脑娱乐（上海）有限公司）、上海共进新媒体技术有限公司（原名：上海欢流传媒有限公司）、广东南方希杰商贸有限公司期末净资产为负数，因此账面已减记至零。

(十四) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 年初余额	492,418,100.00
(2) 本期增加金额	237,091,910.84
—外购	
—存货转入	237,091,910.84
—固定资产转入	
—在建工程转入	
(3) 本期减少金额	2,204,871.02
—处置	2,204,871.02
(4) 期末余额	727,305,139.82
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 年初余额	63,669,779.75
(2) 本期增加金额	15,982,030.55
—计提或摊销	15,982,030.55
(3) 本期减少金额	680,215.14
—处置	680,215.14
(4) 期末余额	78,971,595.16
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	648,333,544.66
(2) 期初账面价值	428,748,320.25

(十五) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	2,618,222,682.15	1,317,451,886.95	72,187,952.66	219,981,727.60	59,153,057.87	4,286,997,307.23
（2）本期增加金额	5,429,646.43	217,097,348.24	4,953,060.65	12,723,817.82	42,677,831.48	282,881,704.62
—购置		102,014,653.95	4,953,060.65	11,194,489.89	10,829,254.94	128,991,459.43
—在建工程转入		115,079,240.44		1,529,327.93	31,848,576.54	148,457,144.91
—存货转入	5,429,646.43	3,453.85				5,433,100.28
（3）本期减少金额	68,700,972.34	51,106,636.15	10,133,551.23	1,473,309.78	4,444,773.03	135,859,242.53
—处置或报废	68,700,972.34	51,033,555.82	10,133,551.23	1,006,437.45	4,444,773.03	135,319,289.87
—其他减少		73,080.33		466,872.33		539,952.66
（4）期末余额	2,554,951,356.24	1,483,442,599.04	67,007,462.08	231,232,235.64	97,386,116.32	4,434,019,769.32
2. 累计折旧						
（1）年初余额	631,742,106.39	763,074,762.52	35,195,724.33	151,102,191.14	29,467,400.20	1,610,582,184.58
（2）本期增加金额	58,317,242.85	135,057,366.73	9,478,014.12	21,367,260.17	6,363,611.52	230,583,495.39
—计提	58,317,242.85	135,057,366.73	9,478,014.12	21,367,260.17	6,363,611.52	230,583,495.39
—其他增加						
（3）本期减少金额	39,107,498.96	45,357,946.99	8,075,176.42	916,387.10	4,278,320.93	97,735,330.40
—处置或报废	39,107,498.96	45,316,422.21	8,075,176.42	801,198.77	4,278,320.93	97,578,617.29
—其他减少		41,524.78		115,188.33		156,713.11

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	其他设备	合计
(4) 期末余额	650,951,850.28	852,774,182.26	36,598,562.03	171,553,064.21	31,552,690.79	1,743,430,349.57
3. 减值准备						
(1) 年初余额		21,925,919.22		32,435.40		21,958,354.62
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额		1,504,148.66		21,862.16		1,526,010.82
—处置或报废		1,504,148.66		21,862.16		1,526,010.82
(4) 期末余额		20,421,770.56		10,573.24		20,432,343.80
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,903,999,505.96	610,246,646.22	30,408,900.05	59,668,598.19	65,833,425.53	2,670,157,075.95
(2) 期初账面价值	1,986,480,575.76	532,451,205.21	36,992,228.33	68,847,101.06	29,685,657.67	2,654,456,768.03

2、 本年度无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十六) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东方明珠凯旋路数字电视发射研发中心	42,548,723.75		42,548,723.75	38,012,486.49		38,012,486.49
电视塔各类设施设备更新改造	42,068,678.14		42,068,678.14	21,188,805.82		21,188,805.82
其他零星工程	5,392,900.97		5,392,900.97	17,208,526.35		17,208,526.35

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公交站亭大屏改造扩大试点项目	698,504.26		698,504.26	6,338,034.37		6,338,034.37
装修工程				5,070,365.55		5,070,365.55
上海 NGB 无线实验网络项目				30,341,574.55		30,341,574.55
合 计	90,708,807.12		90,708,807.12	118,159,793.13		118,159,793.13

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源
东方明珠凯旋路数字 电视发射研发中心	49,971.16	38,012,486.49	4,536,237.26			42,548,723.75	8.51	8.51				自有资金
电视塔电梯设备更新 及改造	9,530.86		24,438,091.92			24,438,091.92	25.64	25.64				自有资金
上海 NGB 无线实验网 络项目	12,000.00	30,341,574.55	74,258,988.05	77,001,366.56	27,599,196.04							自有资金
78 米项目设计及装修	6,256.65	17,422,081.50	29,145,893.97	41,785,313.36	4,782,662.11							自有资金
绿舟宾馆改造项目	1,650.00	3,976,899.00	12,057,932.93		16,034,831.93							自有资金
合 计		89,753,041.54	144,437,144.13	118,786,679.92	48,416,690.08	66,986,815.67						

(十七) 工程物资

项 目	期末余额	年初余额
待安装的专业设备	3,582,155.60	171,262.73

(十八) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	经营权	著作权及版权	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	181,170,924.52	87,355,232.76	1,830,722,470.80	1,238,854,407.03	3,338,103,035.11
（2）本期增加金额		40,519,454.85		791,512,009.73	832,031,464.58
—购置		27,005,540.44		791,512,009.73	818,517,550.17
—内部研发					
—其他增加		13,513,914.41			13,513,914.41
（3）本期减少金额	6,316,170.75	1,762,500.00		95,910,139.70	103,988,810.45
—处置		1,762,500.00		84,353,626.41	86,116,126.41
—其他减少	6,316,170.75			11,556,513.29	17,872,684.04
（4）期末余额	174,854,753.77	126,112,187.61	1,830,722,470.80	1,934,456,277.06	4,066,145,689.24
2. 累计摊销					
（1）年初余额	23,332,093.23	54,532,536.69	577,480,084.40	702,271,481.95	1,357,616,196.27
（2）本期增加金额	4,692,326.94	20,704,129.72	48,739,580.26	571,599,694.12	645,735,731.04
—计提	4,692,326.94	20,704,129.72	48,739,580.26	571,599,694.12	645,735,731.04
—其他增加					
（3）本期减少金额		235,004.72		34,715,148.83	34,950,153.55
—处置		235,004.72		23,158,635.54	23,393,640.26

项目	土地使用权	软件	经营权	著作权及版权	合计
—其他减少				11,556,513.29	11,556,513.29
(4) 期末余额	28,024,420.17	75,001,661.69	626,219,664.66	1,239,156,027.24	1,968,401,773.76
3. 减值准备					
(1) 年初余额				105,178.09	105,178.09
(2) 本期增加金额				4,891,819.84	4,891,819.84
—计提				4,891,819.84	4,891,819.84
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额				4,996,997.93	4,996,997.93
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	146,830,333.60	51,110,525.92	1,204,502,806.14	690,303,251.89	2,092,746,917.55
(2) 期初账面价值	157,838,831.29	32,822,696.07	1,253,242,386.40	536,477,746.99	1,980,381,660.75

(十九) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
艾德思奇	581,056,299.41					581,056,299.41

2、 商誉的形成过程

公司于 2015 年 1 月 1 日对艾德思奇形成控制，对艾德思奇拥有 51% 的权益。公司的合并成本为 589,621,199.62 元，合并成本超过按权益份额享有的艾德思奇可辨认资产、负债公允价值的差额为人民币 581,056,299.41 元，确认为商誉。

3、 商誉减值测试

本期末，公司对形成商誉的被投资单位艾德思奇经公司管理层批准的未来五年经营现金流量进行预测，综合考虑公司规模、市场环境等因素，并采用适用的贴现率。经测试，本年无需计提艾德思奇的商誉减值准备。

(二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
系统维护调试费	4,956,235.87		60,000.00		4,896,235.87
租入固定资产改良支出	15,546,233.90	52,358,501.82	13,152,949.27		54,751,786.45
光缆租赁费	23,200,000.00		2,900,000.00		20,300,000.00
广告牌使用权	24,527,684.22		2,225,164.08		22,302,520.14
软件本地化费用	9,510,566.12	3,183,433.96	7,124,996.78		5,569,003.30
其他	734,706.38	146,226.41	423,871.63		457,061.16
合计	78,475,426.49	55,688,162.19	25,886,981.76		108,276,606.92

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	160,662,390.00	36,183,311.87	203,936,129.38	27,817,362.12
可抵扣亏损	4,000,000.00	1,000,000.00		

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
递延收益	3,600,000.00	540,000.00		
同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额引起的暂时性差异	363,361,482.64	90,840,370.66	363,661,482.60	90,915,370.66
无形资产摊销			1,163,972.36	290,993.09
已计提未支付的工资	5,129,167.00	769,375.05	7,150,167.00	1,072,525.05
可供出售公允价值变动	10,840,987.33	2,710,246.83		
预估费用	52,178,956.55	13,044,739.14	10,920,902.43	2,730,225.61
预提土地增值税	216,112,669.78	54,028,167.45	47,670,598.40	11,917,649.60
合 计	815,885,653.30	199,116,211.00	634,503,252.17	134,744,126.13

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税	应纳税暂时性差	递延所得税
	异	负债	异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,051,025.28	433,234.32	6,076,537.92	649,851.48
可供出售金融资产公允价值变动	635,751,665.04	158,937,916.26	1,682,905,486.36	420,726,371.59
合 计	639,802,690.32	159,371,150.58	1,688,982,024.28	421,376,223.07

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款		1,153,929,792.32
保证借款	105,000,000.00	
合 计	105,000,000.00	1,153,929,792.32

2、 期末保证借款情况详见附注十（五）。

3、 期末不存在已到期未偿还的短期借款。

(二十三) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	621,025,000.00	299,000,000.00

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
应付广告款	709,297,062.71	417,943,594.69
应付制作费	56,594,416.41	38,429,397.50
应付分成款	359,525,135.25	146,011,725.92
应付商品采购款	644,230,142.10	593,546,181.72
应付版权采购款	329,651,512.21	325,071,243.11
应付节目款	385,481,589.88	383,874,090.58
应付信息技术服务费	47,137,909.24	33,493,023.03
应付传输通道费	13,600,643.32	12,533,595.81
应付租赁费	51,249,388.44	4,605,534.53
应付推广费	9,096,023.34	20,709,937.82
应付工程款	287,951,837.50	402,782,845.13
应付长期资产采购款	3,136,896.10	3,477,311.05
应付其他	35,880,536.02	28,820,859.12
合 计	2,932,833,092.52	2,411,299,340.01

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
华谊兄弟传媒股份有限公司	26,370,754.72	尚未结算
上海东霏文化传播有限公司	11,470,143.36	尚未结算
上海翡翠东方传播有限公司	9,952,830.08	尚未结算
新丽电视文化投资有限公司	9,490,271.36	尚未结算
海南金盛信马影视文化有限公司	8,439,939.89	尚未结算
联意制作股份有限公司	8,381,127.46	尚未结算
北京风行在线技术有限公司	7,907,600.00	尚未结算
广州佳华文化活动策划有限公司	6,984,795.78	尚未结算
微软公司	13,310,291.29	尚未结算

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
NBA ENTERTAINMENT	5,875,926.16	尚未结算
北京华美时空文化传播有限公司	5,343,219.10	尚未结算
北京华瑞承基传媒有限公司	4,188,698.51	尚未结算
上海市电力公司松江供电分公司	3,908,006.00	工程尾款
海宁银润影业有限公司	3,755,926.49	尚未结算
上海彤泰文化传播有限公司	3,303,697.61	尚未结算
海宁凤仪影视文化有限公司	3,247,272.64	尚未结算
北京宇田索诚科技有限公司	1,899,800.00	尚未结算
上海幻维数码创意科技有限公司	1,878,000.00	尚未结算
上海网达软件股份有限公司	1,347,830.88	尚未结算
东阳紫风影视制作有限公司	1,283,026.81	尚未结算
上海贯一文化传播有限公司	1,221,323.73	尚未结算
浙江高立建筑安装工程有限公司	1,166,441.73	工程尾款
浙江海滨建设集团有限公司	1,138,891.98	工程尾款
北京爱捷讯科技有限公司	1,118,301.65	尚未结算
中国建筑第八工程局有限公司	1,095,835.00	应付暂估工程款
中国联合网络通信有限公司石家庄市分公司	1,004,300.00	尚未结算

(二十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收广告款	168,974,418.99	85,044,896.99
预收商品款	137,980,941.94	123,681,917.92
预收信息技术服务费	6,124,065.39	11,206,558.98
预收节目款	5,263,503.99	2,614,365.06
预收制作费	60,580,862.13	29,105,187.71
预收餐饮娱乐服务款	320,516,634.67	425,723,820.40
预收房地产销售款	141,210,892.09	728,816,604.00
预收租赁款	22,458,793.45	43,529,993.15
预收其他	3,437,405.02	49,495,152.86
合 计	866,547,517.67	1,499,218,497.07

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
佳能（中国）有限公司	9,637,414.67	尚未结算
上海有线电视台	5,241,200.00	尚未结算
上海东方丽晶商务度假会所有限公司	3,125,000.00	预收租金
君学书院	3,000,000.00	尚未结算

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	158,355,520.32	1,274,495,879.62	1,231,155,321.67	201,696,078.27
离职后福利-设定提存计划	2,408,207.83	132,802,576.23	132,265,563.72	2,945,220.34
合 计	160,763,728.15	1,407,298,455.85	1,363,420,885.39	204,641,298.61

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	137,983,888.54	1,053,140,872.78	1,007,714,377.71	183,410,383.61
(2) 职工福利费	3,720.00	50,597,244.47	50,600,964.47	
(3) 社会保险费	1,415,091.80	68,254,294.24	68,355,714.50	1,313,671.54
其中：医疗保险费	1,276,624.02	60,413,380.27	60,598,020.28	1,091,984.01
工伤保险费	45,168.52	2,120,695.00	2,072,926.98	92,936.54
生育保险费	93,299.26	5,720,218.97	5,684,767.24	128,750.99
(4) 住房公积金	387,514.92	60,887,367.35	60,742,133.71	532,748.56
(5) 工会经费和职工教育经费	8,886,948.79	23,561,073.25	24,679,050.94	7,768,971.10
(6) 短期带薪缺勤	55,303.83		55,303.83	
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	9,623,052.44	18,055,027.53	19,007,776.51	8,670,303.46
其中：残疾人保障	401,919.90	3,828,494.76	3,948,090.74	282,323.92
辞退福利	607,800.00	10,008,411.89	10,616,211.89	
其他	225,353.00	4,216,176.88	4,441,529.88	
企业欠薪保障		1,944.00	1,944.00	
职工奖福基金	8,387,979.54			8,387,979.54
合 计	158,355,520.32	1,274,495,879.62	1,231,155,321.67	201,696,078.27

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,189,572.05	126,001,506.29	125,374,033.23	2,817,045.11
失业保险费	218,635.78	6,389,219.94	6,479,680.49	128,175.23
企业年金缴费		411,850.00	411,850.00	
合 计	2,408,207.83	132,802,576.23	132,265,563.72	2,945,220.34

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	76,068,560.93	54,120,252.63
营业税	105,564.60	-14,926,062.62
企业所得税	507,670,284.97	448,056,896.52
个人所得税	6,638,628.60	4,944,647.61
代扣代缴营业税		13,926.48
代扣代缴所得税		2,465,814.84
房产税	13,996,270.40	5,815,200.31
城建税	4,756,039.38	2,642,898.09
教育费附加	3,432,488.27	1,797,732.58
河道管理费	672,375.54	287,783.38
土地增值税	330,850,467.64	85,575,745.14
土地使用税	459,428.64	116,535.06
文化事业建设费	1,577,159.49	732,072.45
消费税	359,579.25	182,229.77
其他	313,458.92	379,969.14
合 计	946,900,306.63	592,205,641.38

(二十八) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	29,775,346.45	29,775,346.49
短期借款应付利息	134,366.67	1,023,685.81
合 计	29,909,713.12	30,799,032.30

(二十九) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
普通股股利	15,600,761.06	16,125,928.22
子公司应付其他投资者股利	104,663.08	105,230.93
合 计	15,705,424.14	16,231,159.15

(三十) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
单位往来款	209,612,056.57	177,775,454.94
代垫款	27,892,227.49	20,291,856.39
押金及保证金	216,021,585.84	164,111,655.07
应付暂收(扣)款	34,991,971.32	53,628,143.15
费用类支出	43,378,649.05	52,034,851.47
改制前遗留款项	35,521,587.84	35,521,587.84
奖励款	15,021,962.38	14,836,942.32
购房意向金	1,600,000.00	1,750,000.00
股权转让意向金	5,000,000.00	10,390,000.00
限制性库存股	194,364,514.00	
其他	20,824,521.29	30,760,705.21
暂时建设进度款	96,722,697.20	
合 计	900,951,772.98	561,101,196.39

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
太原市文化广播电视集团	129,106,200.00	子公司股东借款
浦东新区川沙功能区域管理委员会	18,178,445.91	代收代付税金
上海文化广播影视集团有限公司、辽宁电视台、广东电视台、湖北省广播电视总台电视卫星频道	34,601,441.72	四方基金
上海文化发展基金会	6,500,000.00	制片资助款
上海大众佐川急便物流有限公司	2,800,000.00	押金保证金
上海品戈广告有限公司	2,717,261.00	媒体投放保证金

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的应付债券	998,720,545.36	
预计 1 年内转入利润表的递延收益	18,180,318.09	13,801,503.29
合 计	1,016,900,863.45	13,801,503.29

(三十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
客户结余销售积分	109,414,847.83	44,375,216.34
待转销项税额	69,267,513.38	
合 计	178,682,361.21	44,375,216.34

(三十三) 应付债券

1、 应付债券明细

项 目	期末余额	年初余额
中期票据	998,720,545.36	995,715,070.95
减：一年内到期的应付债券	998,720,545.36	
期末余额		995,715,070.95

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	利率	发行金额	年初余额	本期发行	溢折价摊销	期末余额
中期票据	1,000,000,000.00	2014 年 6 月 6 日	3 年	5.20%	1,000,000,000.00	995,715,070.95		3,005,474.41	998,720,545.36

(三十四) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款-设备租赁	21,770.65	69,971.33

其中：未确认融资费用情况

项 目	原值	年初余额	本期增加	本期分摊	期末余额
未确认融资费用-设备租赁	6,649.57	2,820.44		2,129.60	690.84

(三十五) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
预计损失	14,280,000.00		代偿款

(三十六) 递延收益

递延收益列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	113,371,526.05	30,351,860.00	33,740,550.81	109,982,835.24	财政拨款
其他	154,530.00	81,000.00	154,530.00	81,000.00	
小计	113,526,056.05	30,432,860.00	33,895,080.81	110,063,835.24	
减：预计 1 年内转入利润表递延收益	13,801,503.29	18,180,318.09	13,801,503.29	18,180,318.09	
合 计	99,724,552.76	12,252,541.91	20,093,577.52	91,883,517.15	

政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2012zx1039001-003-核高基-大型网络应用及服务平台研制与示范	1,178,174.00		417,239.24		760,934.76	与资产相关
2013ZX01039001-002-核高基-智能数字电视终端基础软件研发及产业化	3,747,913.33		405,631.31		3,342,282.02	与资产相关
2013ZX01039001-002-核高基-智能数字电视终端基础软件研发及产业化	6,553,241.97		240,000.00		6,313,241.97	与收益相关
现代服务业	1,094,027.16		517,969.47		576,057.69	与资产相关
千万用户级别的视频云媒资生产管理分发平台建设	890,418.94		315,108.86		575,310.08	与资产相关
面向多屏的大规模智能电视集成服务平台	1,299,373.49		933,034.50		366,338.99	与资产相关
10511516008-面向三网融合的视频内容集成分发系统关键技术研究与应用	32,113.13		7,176.53		24,936.60	与资产相关
2013BAH63F03 网络原创影视内容制播服务系统研制及规模化示范应用	84,078.70		48,777.90		35,300.80	与资产相关
2013BAH53F01 面向智能互联网电视的媒体内容和应用聚合云服务系统建设与示范	474,448.04		263,058.85		211,389.19	与资产相关
2013BAH53F01 面向智能互联网电视的媒体内容和应用聚合云服务系统建设与示范	1,222,305.89		1,207,305.89		15,000.00	与收益相关
中央文产资金创新模式的海外多屏视频业务	1,708,871.09		361,136.00		1,347,735.09	与资产相关
中央文产资金创新模式的海外多屏视频业务	251,282.04				251,282.04	与收益相关
13511503500 基于 OTT 技术的双模电视智能终端研制及运营平台建设	108,461.54		20,692.29		87,769.25	与资产相关
13511503500 基于 OTT 技术的双模电视智能终端研制及运营平台建设		240,000.00	104,600.00		135,400.00	与收益相关
13511506200 基于新媒体的用户行为分析系统研制及应用示范	236,062.71	240,000.00	5,980.09		470,082.62	与资产相关
基于 DTMB 标准的融合业务平台研发及应用试验	3,006,825.20		40,027.06		2,966,798.14	与资产相关
基于 DTMB 标准的融合业务平台研发及应用试验	999,000.00				999,000.00	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于 HTML5 的智能电视开放应用平台-集成电路发展专项	523,188.03	200,000.00	90,415.75	272,256.41	905,028.69	与资产相关
基于 HTML5 的智能电视开放应用平台-集成电路发展专项	809,768.98		537,512.57	-272,256.41		与收益相关
2013BAH63F02"一云多屏"云服务系统研发	84,497.84		23,541.89		60,955.95	与资产相关
张江专项-面向智慧家庭产品化内容服务的 OTT 终端软件应用框架示范	244,876.31		119,002.60		125,873.71	与资产相关
基于 4K 关键技术的互联网电视产业化应用示范	394,258.77			218,298.49	612,557.26	与资产相关
基于 4K 关键技术的互联网电视产业化应用示范	1,073,372.27			-218,298.49	855,073.78	与收益相关
文创-基于社交网络开放平台的多屏互动产品研发及应用示范	1,108,095.48	254,694.03	384,336.52		978,452.99	与资产相关
文创-基于社交网络开放平台的多屏互动产品研发及应用示范		245,305.97	245,305.97			与收益相关
专项-基于大数据的新媒体产业商业智能系统建设	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
专项-面向多终端，多用户群的线上线下全媒体幼儿教育服务平台	700,000.00				700,000.00	与资产相关
4K 智能终端及内容产业化生产系统改造项目		1,250,000.00	79,166.50		1,170,833.50	与资产相关
AVS 项目	3,600,000.00		450,000.00		3,150,000.00	与资产相关
百视通科委项目	640,000.00				640,000.00	与收益相关
上海国茂数字技术科委项目	690,000.00	1,150,000.00			1,840,000.00	与收益相关
上海电影科委项目 1	1,760,000.00				1,760,000.00	与收益相关
面向网络媒体发布的图像质量优化处理系统	630,000.00				630,000.00	与资产有关
超高清数字电影播放机研制项目	1,120,000.00				1,120,000.00	与收益相关
面向项目信息化专项		70,000.00			70,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
上海城市公交信息化平台建设项目	455,405.15		300,000.00		155,405.15	与资产相关
“数字电影发行平台”项目——设备购置费	1,250,000.00		604,166.67		645,833.33	与资产相关
“数字电影发行平台”项目——卫星信道租用费	50,000.00	950,000.00	1,000,000.00			与收益相关
3D 电视集成播出平台研制及应用示范	112,576.65		78,997.53		33,579.12	与资产相关
面向三网融合的集成播控平台研究与示范	1,302,637.22		523,384.83		779,252.39	与资产相关
面向融合网络的大规模接入汇聚路由器关键技术研究及产业化应用	815.36		815.36			与资产相关
超高清超媒体制作与管控技术研究	447,115.11		127,199.61		319,915.50	与资产相关
支持增强型搜索功能的三屏融合服务运行平台	302,538.22		158,248.51		144,289.71	与资产相关
面向智能互联网电视的媒体内容和应用聚合云服务系统建设与示范	1,120,000.00		94,863.82		1,025,136.18	与资产相关
开放网络环境下的立体电视制播系统研制与应用示范	2,760,000.00		219,928.95		2,540,071.05	与资产、收益相关
多格式视频转码系统研制	77,778.35		40,978.35		36,800.00	与资产相关
面向 NGB 的融合内容管理系统研制与跨屏点播应用开发	457,081.80	300,000.00	434,999.97		322,081.83	与资产相关
3D 内容互动应用关键技术及示范	258,417.24		108,015.76		150,401.48	与资产相关
O2O 的智慧健康全媒体服务平台	900,000.00		742,933.01		157,066.99	与资产、收益相关
4K 超高清电视内容制播共性技术研究和评测服务平台	370,000.00	42,500.00	296,089.74		116,410.26	与资产、收益相关
基于新媒体的用户行为分析关键技术研究及面向 NGB 的应用示范	108,397.70	100,000.00	25,142.24		183,255.46	与资产相关
支持 IPv4/IPv6 双协议栈的网络视频播控系统研发和产业化	2,500,000.00	200,000.00	2,021,406.13		678,593.87	与资产、收益相关
上海互动媒体工程技术研究中心	3,400,000.00				3,400,000.00	与资产、收益相关

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
面向下一代互联网的数字内容加工、投送及传播反馈一体化服务平台	1,200,000.00		118,540.89		1,081,459.11	与资产相关
全 3D 多屏互动电视平台研制与示范	531,000.00	1,820,000.00		-840,000.00	1,511,000.00	与资产、收益相关
基于电视的新媒体业务集成运营平台建设和产业化	3,040,000.00		241,881.20	-480,000.00	2,318,118.80	与资产、收益相关
4K 超高清互动播控关键技术研究及应用示范		1,200,000.00	3,917.38		1,196,082.62	与资产、收益相关
对话科学家（线下活动）		100,000.00			100,000.00	与收益相关
基于 IPv6 的下一代专业媒体云服务平台建设		3,080,000.00	152,051.28		2,927,948.72	与资产、收益相关
上海市科技小巨人企业拨款		1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
网络游戏电子竞技产业平台	307,800.91		140,729.36		167,071.55	与资产相关
“游戏风云”网络游戏多屏多端融合产业服务平台	1,980,000.00		532,450.93		1,447,549.07	与资产相关
2015 年第一批上海市中小企业发展专项资金项目款	220,000.00				220,000.00	与资产相关
综合音视频版权信息和交易服务平台	7,000,000.00				7,000,000.00	与收益相关
服务贸易发展专项资金	419,200.00	1,186,600.00	419,200.00		1,186,600.00	与收益相关
海派影视文化走出去（1 期）		980,000.00			980,000.00	与收益相关
文化产业发展资金		5,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
上海市公共交通移动电视网络覆盖补助	5,591,673.54		675,656.64		4,916,016.90	与资产相关
凯旋路拆迁款	952,147.80		368,679.16		583,468.64	与资产相关
文化产业发展资金	3,488,601.04		949,640.52		2,538,960.52	与资产相关
移动电视导购服务系统	3,600,000.00	980,000.00	943,472.96		3,636,527.04	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
上海市公共视频信息平台补助	875,422.31		486,323.26		389,099.05	与资产相关
广电频谱下移动通信业务应用(5G)	400,000.00		300,000.04		99,999.96	与收益相关
4K 超高清无线覆盖技术与应用		1,600,000.00	1,200,000.04		399,999.96	与收益相关
NGB-W 和 IMT 混合组网补助	1,113,341.89		1,113,341.89			与收益相关
未来媒体网络混合广播技术研究补助	55,472.18	120,000.00	175,472.18			与收益相关
NGBW 新业态研究		1,124,000.00	206,000.06		917,999.94	与收益/资产相关
广播电视无线双向网络新媒体应用	800,000.00		800,000.00			与收益相关
基于 DTMB 标准的融合业务平台研发及应用试验	3,750,000.00		1,615,833.36		2,134,166.64	与资产相关
上海市文化创意产业扶持资金	539,868.22		200,000.04		339,868.18	与资产相关
下一代广播电视网无线系统应用示		500,000.00	500,000.00			与资产相关
AVS+标清编码参数规划研究测试	300,000.00				300,000.00	与收益相关
融合广播与无线网络的移动媒体微播服务系统	80,000.00	80,000.00	160,000.00			与资产相关
无线高清数字电视应用服务示范工程补助	33,173.19		33,173.19			与资产/收益相关
广播应用示范 AVS 无线多媒体		242,760.00	242,760.00			与收益相关
《家庭主机游戏的“中国智造”—PS4 和 Xbox 国产游戏培育孵化平台》		1,260,000.00			1,260,000.00	与资产相关
艾德无线移动广告联盟合作项目	904,000.00	1,915,000.00			2,819,000.00	与资产相关
大数据互联网广告智能投放和运维一站式管理系统	300,000.00				300,000.00	与资产相关
基于“一云多屏”的互联网电视重大示范项目	5,326,011.10		1,671,920.48		3,654,090.62	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
上海 OTT 智能电视产业技术创新战略联盟（与资产相关）	940,000.00		940,000.00			与资产相关
面向新媒体的内容大数据创享平台建设与应用示范	2,000,000.00		33,513.76	-240,000.00	1,726,486.24	与资产相关
智能综合信息发布系统	1,240,396.16		379,801.92		860,594.24	与资产相关
上海市网络视听产业专项资金之《百视通互联网电视》XboxOne 主机应用集群项目	350,000.00		-		350,000.00	与资产相关
面向互联网+媒体混合云的支撑服务平台研发及示范项目		2,421,000.00			2,421,000.00	与资产相关
上海市网络视听产业专项资金之《英超之夜》项目	90,000.00			-90,000.00		与资产相关
上海市网络视听产业专项资金之《百视通宝贝游记》项目	90,000.00			-90,000.00		与资产相关
上海市网络视听产业专项资金之《中国动漫观察》系列片项目	80,000.00			-80,000.00		与资产相关
智慧城市商贸体系服务平台建设	8,286,000.00		2,372,000.00		5,914,000.00	与资产/收益相关
《文化体验产品的商业展演（运营）模式开发和应用平台》项目财政拨款	1,350,000.00		1,350,000.00			与收益相关
合计	113,371,526.05	30,351,860.00	31,920,550.81	-1,820,000.00	109,982,835.24	

(三十七) 股本

项 目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,626,538,616.00	15,196,600.00				15,196,600.00	2,641,735,216.00

上述股本的实收情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字(2016)第 116612 号验资报告。

(三十八) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.股本溢价				
（1）投资者投入的资本	11,487,549,712.01	178,542,429.86		11,666,092,141.87
（2）同一控制下企业合并	427,215,015.08			427,215,015.08
（3）其他	16,046,525.78			16,046,525.78
小 计	11,930,811,252.87	178,542,429.86		12,109,353,682.73
2.其他资本公积				
其他	55,616,305.93	-6,331.16		55,609,974.77
合 计	11,986,427,558.80	178,536,098.70		12,164,963,657.50

(三十九) 库存股

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工股权激励		194,364,514.00		194,364,514.00

(四十) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		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	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益 的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	1,287,162,731.66	-132,359,478.00	700,611,334.73	-30,961,590.58	-799,623,135.21	-2,386,086.94	487,539,596.45
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	25,931,169.62	2,514,317.00			2,514,317.00		28,445,486.62
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,262,179,114.73	-123,846,362.33	700,611,334.73	-30,961,590.58	-793,496,106.48		468,683,008.25
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-947,552.69	-11,027,432.67			-8,641,345.73	-2,386,086.94	-9,588,898.42
其他综合收益合计	1,287,162,731.66	-132,359,478.00	700,611,334.73	-30,961,590.58	-799,623,135.21	-2,386,086.94	487,539,596.45

(四十一) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,034,742,875.40	157,181,207.34		1,191,924,082.74
任意盈余公积	27,341,442.55			27,341,442.55
合 计	1,062,084,317.95	157,181,207.34		1,219,265,525.29

(四十二) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,040,343,509.57	2,232,408,327.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,286,405,236.16
调整后期初未分配利润	8,040,343,509.57	5,518,813,563.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,934,014,171.63	2,906,717,293.77
其他转入	-43,437,677.73	
减：提取法定盈余公积	157,181,207.34	84,241,626.94
应付普通股股利	604,103,881.68	300,945,721.19
期末未分配利润	10,169,634,914.45	8,040,343,509.57

其他转入系本年上海东方明珠新媒体股份有限公司对其子公司北京艾德思奇科技有限公司增资，形成同一控制下股权投资差额，造成其他转入-43,437,677.73 元。

(四十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,256,910,085.97	14,255,622,409.68	20,020,975,085.45	15,866,119,829.31
其他业务	188,576,293.44	102,010,470.21	1,104,996,089.17	656,275,479.51
合 计	19,445,486,379.41	14,357,632,879.89	21,125,971,174.62	16,522,395,308.82

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
传媒娱乐相关服务	14,981,475,118.64	11,225,043,580.06	16,230,722,316.29	13,403,280,992.59
多渠道视频集成与分发	3,060,524,794.89	2,082,157,489.96	3,160,172,201.41	1,961,304,236.64
内容制作与发行	1,214,910,172.44	948,421,339.66	630,080,567.75	501,534,600.08
合 计	19,256,910,085.97	14,255,622,409.68	20,020,975,085.45	15,866,119,829.31

3、 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东	13,136,634,131.82	9,449,729,816.30	14,762,752,704.84	11,720,546,188.80
华南	299,599,228.56	219,781,319.40	347,377,463.86	210,325,619.52
西部	736,074,755.61	505,378,387.15	619,646,434.16	342,571,382.66
北部	4,887,102,334.85	3,954,261,065.53	4,011,539,535.55	3,377,331,526.11
华中	86,110,519.69	56,415,551.01	159,490,982.20	113,993,633.13
境外及其他	111,389,115.44	70,056,270.29	120,167,964.84	101,351,479.09
合 计	19,256,910,085.97	14,255,622,409.68	20,020,975,085.45	15,866,119,829.31

4、 公司前五名客户的营业收入情况

排 名	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	765,582,366.33	3.94
第二名	718,927,098.37	3.70
第三名	385,920,844.94	1.98
第四名	318,091,194.31	1.64
第五名	298,104,281.91	1.53
合 计	2,486,625,785.86	12.79

(四十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	4,362,578.16	5,948,604.87
营业税	63,069,702.63	188,702,150.40
城市维护建设税	32,235,880.18	33,913,310.88
教育费附加	23,493,796.43	24,564,220.69
土地增值税	294,365,811.56	65,893,780.31
房产税	21,328,990.25	2,175,307.33
文化事业建设费	14,811,125.03	2,099,590.81
河道管理费	3,543,090.77	119,081.32
印花税	4,298,818.60	
土地使用税	2,389,118.51	
车船税	33,455.82	

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	31,994.69	100,785.47
合 计	463,964,362.63	323,516,832.08

(四十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
发生额	944,649,223.65	975,156,940.03
其中主要项目：		
职工薪酬	345,434,525.29	364,433,659.83
宣传推广费	196,520,874.21	183,208,912.42
投递配送费	184,685,579.44	211,803,492.30
制作费	23,415,286.14	32,326,373.37
广告费	23,406,689.41	18,949,886.57
租赁费	6,353,437.42	28,395,039.28
包装费	5,724,989.68	8,244,411.25

(四十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
发生额	1,203,168,945.92	1,228,556,449.27
其中主要项目：		
职工薪酬	566,282,842.73	600,335,703.42
租赁费	73,237,828.76	91,645,835.77
物业管理费	35,858,795.65	33,337,945.72
固定资产折旧	61,680,520.41	49,446,119.10
邮电通讯费	15,865,619.23	16,797,738.42
装修费	18,968,882.61	10,837,876.80
研究与开发费用	214,400,756.12	151,182,831.81
咨询费	31,604,614.77	36,929,418.58

(四十七) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,261,004.33	131,681,099.37
减：利息收入	173,182,536.90	228,389,184.65

类 别	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-13,883,258.48	18,887,236.02
其他	46,948,282.37	47,434,680.27
合 计	-62,856,508.68	-30,386,168.99

(四十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	46,958,761.80	71,943,338.25
存货跌价损失	8,381,503.57	7,414,599.90
可供出售金融资产减值损失	52,813,991.19	34,880,000.00
其他非流动资产减值损失	2,566,812.99	295,680.50
无形资产减值损失	4,891,819.84	105,178.09
合 计	115,612,889.39	114,638,796.74

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-43,588,228.59	351,139.53

(五十) 投资收益

1、 投资收益分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	214,726,364.99	63,698,095.17
处置长期股权投资产生的投资收益	4,826,798.08	987,766,940.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	53,426.00	1,693,585.31
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	44,623,108.91	27,676,126.12
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,901,148.31
处置可供出售金融资产取得的投资收益	938,318,446.32	377,266,406.40
理财产品收益	161,024,578.52	143,001,823.62
其他		6,650.80
合 计	1,363,572,722.82	1,603,010,775.85

2、按权益法核算的长期股权投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
湖北广通东方购物有限公司	-3,132,310.56	-3,266,435.57
成都每日电视购物有限公司	492,044.59	1,258,693.43
广东南方希杰商贸有限公司	-9,842,030.65	-1,459,176.80
黑龙江龙视东方电视购物有限公司	-981,745.45	-1,684,393.52
东方有线网络有限公司	31,605,082.55	24,347,952.69
上海城市之光灯光设计有限公司	876,060.02	738,055.59
上海中广传播有限公司	689,993.42	-2,178,566.48
上海市信息投资股份有限公司	65,430,448.86	59,103,128.01
好十传媒（上海）有限公司		-2,408,103.99
上海瑞彩通视讯科技有限公司	-710,342.87	-1,455,712.91
广视通网络通信传媒有限公司	68,627.39	71,468.10
上海百迪数字传播咨询有限公司	92,181.33	892,537.82
Orient Pearl Media Sports Holdings Limited	-16,403.26	-529,157.32
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	193,064.21	206,016.80
上海广龙科技有限公司	809,719.87	809,173.78
济南广电移动电视有限公司		-41,574.66
上海交大海外教育发展有限公司	1,407,233.88	2,564,847.57
河北广电传媒技术公司	140,043.67	95,739.33
上海下一代广播电视网实验室有限公司	56,184.38	47,371.71
西安嘉行影视传媒股份有限公司（原西安同大实业股份有限公司）	25,873,821.52	16,461,844.46
上海地铁电视有限公司	220,033.39	194,645.99
宁波复地明珠置业有限公司	7,605,317.76	-1,334,147.73
成都复地明珠置业有限公司	-5,524,790.06	-10,359,811.17
南京复地明珠置业有限公司	105,325,657.30	-1,656,827.50
索尼互动娱乐（上海）有限公司（原名：索尼电脑娱乐（上海）有限公司）		-11,143,425.12
上海东方明珠索乐文化发展有限公司	129,243.49	81,162.30
上海东方明珠实友建筑装饰工程有限公司	-454.17	-204,117.32
北京易豪科技有限公司（原名：东方欢旅科技有限公司）	-147,960.43	-197,332.60
上海共进新媒体技术有限公司（原名：上海欢流传媒有限公司）	-269,946.97	-600,532.58

项 目	本期发生额	上期发生额
上海视云网络科技有限公司	-1,341,930.83	-4,655,227.14
上海润金文化传播有限公司	5,484,305.94	
上海东方明珠迪尔希文化传媒有限公司	-2,818,003.38	
上海尚演文化投资管理有限公司	-2,560,319.81	
东方明珠富想川沙（上海）民宿文化有限公司	-360,109.07	
上海川沙名镇东方明珠建设开发有限公司	-882,041.89	
上海好有文化传媒有限公司	-11,355,123.60	
深圳市兆驰股份有限公司	7,943,035.71	
上海文化广播影视集团财务有限公司	227,778.71	
合 计	214,726,364.99	63,698,095.17

3、 报告期内，投资收益汇回无重大限制。

(五十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	17,313,528.77	77,627,078.30	17,313,528.77
其中：固定资产处置利得	17,313,528.77	77,627,078.30	17,313,528.77
政府补助	123,455,173.38	88,990,824.80	123,455,173.38
扶持基金	61,533,885.05	137,018,174.81	61,533,885.05
赔偿款	13,797,078.68	989,877.62	13,797,078.68
退税	257,884.92	665,835.84	257,884.92
项目补偿金	41,787,711.75		41,787,711.75
安置补偿款	8,554,054.00		8,554,054.00
罚款收入	30,000.00	79,653.91	30,000.00
其他	3,301,881.52	4,621,936.45	3,301,881.52
合 计	270,031,198.07	309,993,381.73	270,031,198.07

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
《文化体验产品的商业展演（运营）模式开发和应用平台》项目财政拨款	1,350,000.00		与收益相关
静安区 2015 年度财政专项资金补贴	1,050,000.00		与收益相关
“数字电影发行平台”项目	1,604,166.67		以资产相关
管委会专项资金	4,240,000.00		与收益相关
自由贸易区开发扶持资金	2,342,000.00		与收益相关
浦东十二五补贴	8,501,000.00		与收益相关
15 年建筑节能补贴	1,318,500.00		与收益相关
企业职工培训费补贴	178,654.34		与收益相关
陆家嘴功能区补贴	905,000.00		与收益相关
浦东新区财政局职工培训费补贴	58,544.80		与收益相关
文化场馆补贴（陆家嘴管委会）	30,000.00		与收益相关
201 年度旅游行业践行核心价值观诚信经营服务活动奖励费	1,200.00		与收益相关
2015 年度财政扶持资金（开发扶持资金）	4,625,000.00		与收益相关
旅游发展专项资金	350,000.00		与收益相关
东方之光国家艺术基金补贴款	500,000.00		与收益相关
年度地方教育费补贴	681,852.96		与收益相关
企业职工培训费补贴	33,159.40		与收益相关
太原市失业保险管理服务中心-稳岗补贴	74,180.50		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
文化产业发展资金	949,640.52	2,143,726.80	与资产相关
移动电视导购服务系统	943,472.96		与资产相关
上海市公共视频信息平台补助	486,323.26	544,496.83	与资产相关
上海市公共交通移动电视网络覆盖补助	675,656.64	675,656.64	与收益相关
凯旋路拆迁款	368,679.16		与收益相关
中央补助地方公共文化服务体系建设补助	2,710,000.00		与收益相关
浦东新区 2015 年度财政扶持资金	105,000.00		与收益相关
广电频谱下移动通信业务应用(5G)	300,000.04		与收益相关
4K 超高清无线覆盖技术与应用	1,200,000.04		与收益相关
NGB-W 和 IMT 混合组网补助	1,113,341.89		与收益相关
未来媒体网络混合广播技术研究补助	175,472.18		与收益相关
NGBW 新业态研究	206,000.06		与收益/资产相关
广播电视无线双向网络新媒体应用	800,000.00		与收益相关
基于 DTMB 标准的融合业务平台研发及应用试验	1,655,860.42	735,638.64	与资产相关
上海市文化创意产业扶持资	200,000.04		与资产相关
下一代广播电视网无线系统应用示	500,000.00		与资产相关
融合广播与无线网络的移动媒体微	160,000.00		与资产相关
无线高清数字电视应用服务示范工程补助	33,173.19	462,109.59	与资产/收益相关
广播应用示范 AVS 无线多媒体	242,760.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
AVS 项目	450,000.00	450,000.00	与资产相关
2015 年财政扶持金-上海市静安区财政局	400,000.00		与收益相关
上海城市公交信息化平台建设项目	300,000.00	300,000.00	与收益相关
2012ZX01039001-003-核高基-大型网络应用及服务平台研制与示范	417,239.24	589,102.00	与资产相关
2013ZX01039001-002-核高基-智能数字电视终端基础软件研发及产业化	645,631.31	1,162,370.00	与资产相关
现代服务业	517,969.47	600,000.00	与资产相关
千万用户级别的视频云媒资生产管理分发平台建设	315,108.86	384,000.00	与资产相关
面向多屏的大规模智能电视集成服务平台	933,034.50	650,000.00	与资产相关
10511516008-面向三网融合的视频内容集成分发系统关键技术研究与应用	7,176.53	99,746.40	与资产相关
2013BAH63F03 网络原创影视内容制播服务系统研制及规模化示范应用	48,777.90	294,802.26	与资产相关
2013BAH53F01 面向智能互联网电视的媒体内容和应用聚合云服务系统建设与示范	263,058.85	140,000.00	与资产相关
2013BAH53F02 面向智能互联网电视的媒体内容和应用聚合云服务系统建设与示范	1,207,305.89	2,000.00	与收益相关
中央文产资金创新模式的海外多屏视频业务	361,136.00	1,011,983.62	与资产相关
13511503500 基于 OTT 技术的双模电视智能终端研制及运营平台建设	125,292.29	156,882.71	与资产相关
13511506200 基于新媒体的用户行为分析系统研制及应用示范	5,980.09	361,783.38	与资产相关
基于 HTML5 的智能电视开放应用平台-集成电路发展专项	627,928.32	153,128.20	与资产相关
2013BAH63F02 "一云多屏"云服务系统研发	23,541.89	27,595.73	与资产相关
张江专项-面向智慧家庭产品化内容服务的 OTT 终端软件应用框架示范	119,002.60	1,150,799.16	与资产相关
文创-基于社交网络开放平台的多屏互动产品研发及应用示范	629,642.49	191,904.52	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
4K 智能终端及内容产业化生产系统改造项目	79,166.50		与资产相关
长宁区财政局零余额专户款	53,610,000.00		与收益相关
上海市文化广播影视管理局 2016 网络视听产业专项	123,301.21		与收益相关
3D 电视集成播出平台研制及应用示范	78,997.53	111,854.32	与资产相关
面向三网融合的集成播控平台研究与示范	523,384.83		与资产相关
面向融合网络的大规模接入汇聚路由器关键技术研究及产业化应用	815.36	17,844.74	与资产相关
超高清超媒体制作与管控技术研究	127,199.61		与资产相关
支持增强型搜索功能的三屏融合服务运行平台	158,248.51	240,113.00	与资产相关
面向智能互联网电视的媒体内容和应用聚合云服务系统建设与示范	94,863.82		与资产相关
开放网络环境下的立体电视制播系统研制与应用示范	219,928.95		与资产、收益相关
多格式视频转码系统研制	40,978.35		与资产相关
面向 NGB 的融合内容管理系统研制与跨屏点播应用开发	434,999.97	742,918.20	与资产相关
3D 内容互动应用关键技术及示范	108,015.76	107,764.96	与资产相关
O2O 的智慧健康全媒体服务平台	742,933.01		与资产、收益相关
4K 超高清电视内容制播共性技术研究和评测服务平台	296,089.74		与资产、收益相关
基于新媒体的用户行为分析关键技术研究及面向 NGB 的应用示范	25,142.24		与资产相关
支持 IPv4/IPv6 双协议栈的网络视频播控系统研发和产业化	2,021,406.13		与资产、收益相关
面向下一代互联网的数字内容加工、投送及传播反馈一体化服务平台	118,540.89		与资产相关
基于电视的新媒体业务集成运营平台建设和产业化	241,881.20		与资产、收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
4K 超高清互动播控关键技术研究及应用示范	3,917.38		与资产、收益相关
基于 IPv6 的下一代专业媒体云服务平台建设	152,051.28		与资产、收益相关
静安区财政扶持资金	2,100,000.00		与收益相关
上海市知识产权局扶持资金	3,040.00		与收益相关
网络游戏电子竞技产业平台项目	140,729.36		与资产相关
“游戏风云”网络游戏多屏多端融合产业服务平台	532,450.93		与资产相关
上海国际汽车城(集团)有限公司扶持资金	88,000.00		与收益相关
节目外销渠道拓展及深入海外合作项目	94,339.62		与收益相关
上海市静安区缴税扶持金	2,750,000.00		与收益相关
服务贸易发展专项资金	419,200.00		与收益相关
上海市广电总局网络视听产业专项资金收入	188,679.25		与收益相关
“秒鸽传媒交易网国际版”项目扶持资金、房租补贴科目	111,928.49		与收益相关
智慧城市商贸体系服务平台建设	2,372,000.00	3,122,000.00	与资产、收益相关
2016 年度科技服务业补贴专项	250,000.00		收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会的产规处付 2016 年重点培育企业专项资金	1,000,000.00		收益相关
文创资金	400,000.00		收益相关
北京中关村海外科技园有限责任公司的 2016 年中关村国际市场拓展项目资金	92,900.00		收益相关
北京市商务委员会	31,896.00		收益相关
无锡市劳动就业管理中心失业保险基金的稳岗补贴	46,181.00		收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
江苏省“双创计划”资助	300,000.00		收益相关
科技项目补贴	13,073.00		收益相关
无锡市商务发展资金	300,000.00		收益相关
2016 无锡市文化产业发展政策第二批扶持项目资金	463,000.00		收益相关
无锡新区推动科技创新意见锡高管发	1,346,600.00		收益相关
科技发展专项款	13,700.00		收益相关
基于“一云多屏”的互联网电视重大示范项目	1,671,920.48	1,972,589.31	与资产相关
智能综合信息发布系统	379,801.92	379,801.92	与资产相关
上海 OTT 智能电视产业技术创新战略联盟	940,000.00		与资产相关
面向新媒体的内容大数据创享平台建设与应用示范	33,513.76		与资产相关
财政授权支付批量支付 2016 年第 7 期专利自助款	3,892.00		收益相关
文化广播影视管理局游戏开发者大会补贴收入	100,000.00		收益相关
2013ZX01039001-003-核高基-智能数字电视终端基础软件研发及产业化		997,088.00	与收益相关
2013BAH63F03 “一云多屏”云服务系统研发		12,021.36	与收益相关
基于 4K 关键技术的互联网电视产业化应用示范		117,585.55	与资产相关
市级财政专利资助费		155,348.50	与收益相关
2014 网络视听产业专项		56,603.77	与收益相关
促进文化创意产业发展扶持资金		800,000.00	与收益相关
小巨人项目资助		500,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
电视节目资料数字化编目项目专项引导资金补助		366,666.66	与资产相关
面向三网融合的集成播控平台研究与示范（国家）		5,777,362.78	与资产、收益相关
超高清超媒体制作与管控技术研究（国家）		2,482,884.89	与资产、收益相关
多格式视频转码系统研制（地方）		1,422,221.65	与资产、收益相关
上海互动媒体工程技术研究中心		430,144.97	与资产、收益相关
面向全国的上海互动电视内容存储与制作中心		74,636.03	与资产相关
面向下一代广播电视网的互动务中心建设及运营		21,297.96	与资产相关
基于新媒体的用户行为分析关键技术研究及面向 NGB 的应用示范（地方）		291,602.30	与资产、收益相关
网络游戏电子竞技产业平台		115,319.45	与资产相关
文化创新发展专项基金		1,700,000.00	与收益相关
双软专项补贴		6,400.00	与收益相关
2015 家庭游戏开发者大会		100,000.00	与收益相关
浦东财政陆家嘴金融贸易区管理委员会企业发展补贴		79,000.00	与收益相关
78 米下球体多维沉浸式影院获扶持资金		2,800,000.00	与收益相关
大型灯光秀尾款		300,000.00	与收益相关
东方明珠互动商业创新城市广场财政补贴		800,000.00	与收益相关
"夜景灯"补贴		250,000.00	与收益相关
“东方之光”国家艺术基金管理中心补贴		300,000.00	与收益相关
“东方明珠互动商业创新城市广场项目补贴		100,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
文创“大型多 媒体灯光秀”新区补贴		400,000.00	与收益相关
旅游企业政策补贴		4,800.00	与收益相关
中央广播电视节目无线覆盖运维资金		1,790,000.00	与收益相关
地面数字电视试点运维专项资金		620,000.00	与收益相关
节能补贴		1,758,000.00	与收益相关
对外影视文化交易服务平台（一期）		2,000,000.00	与收益相关
云媒体版权内容智能检索中心		4,000,000.00	与收益相关
大数据互联网广告智能投放管理平台研发及产业化		1,000,000.00	与收益相关
互联网广告投放平台		1,800,000.00	与收益相关
江苏省省级高层次创新创业人才引进计划项目		300,000.00	与收益相关
大数据互联网广告智能投放和运维一站式管理系统		150,000.00	与收益相关
长宁财政局零余额专户款		36,080,000.00	与收益相关
教育经费财政补贴		49,228.00	与收益相关
合计	123,455,173.38	88,990,824.80	

(五十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,315,876.51	6,371,786.91	4,315,876.51
其中：固定资产处置损失	2,788,381.23	6,371,786.91	2,788,381.23
无形资产处置损失	1,527,495.28		1,527,495.28
对外捐赠	135,600.44	172,452.00	135,600.44
其中：公益性捐赠支出	135,600.44	172,452.00	135,600.44
罚款、赔偿和违约支出	2,915,369.65	2,431,388.65	2,915,369.65
预计负债	14,280,000.00		14,280,000.00
其他	669,716.78	521,607.30	669,716.78
合 计	22,316,563.38	9,497,234.86	22,316,563.38

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	856,588,964.29	800,769,351.46
递延所得税费用	-61,878,455.20	4,876,268.35
合 计	794,710,509.09	805,645,619.81

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	3,991,013,715.53
按法定税率计算的所得税费用（25%）	997,753,428.88
子公司适用不同税率的影响	-167,695,679.28
调整以前期间所得税的影响	2,257,530.70
非应税收入的影响	-66,230,959.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,951,781.98
研发加计扣除影响额	-14,159,510.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,644,813.81
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	32,478,730.18
所得税费用	794,710,509.09

(五十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	158,008,803.64	158,016,293.90
营业外收入	245,003,795.64	223,534,400.47
保证金、押金及备用金收回	43,817,984.46	73,574,368.51
企业间往来及收回的定期款项等限制性货币资金等	1,577,346,226.11	2,078,372,375.32
其他	12,623,952.54	31,844,066.07
合 计	2,036,800,762.39	2,565,341,504.27

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用支出	1,039,326,877.66	1,007,815,100.98
企业间往来及其他暂收款	380,740,165.39	1,355,470,800.97
押金及备用金支出	59,500,904.68	80,659,894.80
支付的定期款项等限制性货币资金	900,989,902.13	900,000,000.00
其他	59,534,416.29	118,047,897.07
合 计	2,440,092,266.15	3,461,993,693.82

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回结构性存款及理财产品本金	19,450,000,000.00	10,050,000,000.00
拆借资金及利息	842,537,752.36	569,773,959.00
合 计	20,292,537,752.36	10,619,773,959.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
退出合并范围子公司账面的货币资金	19,493,630.01	
购买结构性存款及理财产品	20,270,000,000.00	16,250,000,000.00
其他		4,216.97
合 计	20,289,493,630.01	16,250,004,216.97

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入		13,541,257.81

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
债券手续费		76,046,982.86
减资款	8,660,000.00	43,260,669.20
同一控制下收购精文置业支付收购款		361,706,682.00
返回认购意向金		100,000,000.00
贷款费及风险承担费	4,563,480.00	1,480,000.00
其他	969,030.86	
合计	14,192,510.86	582,494,334.06

(五十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,196,303,206.44	3,090,305,459.11
加：资产减值准备	115,612,889.39	114,638,796.74
固定资产等折旧	246,565,525.94	274,134,762.30
无形资产摊销	645,735,731.04	569,359,780.73
长期待摊费用摊销	25,886,981.76	36,433,367.22
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）	-10,486,794.23	-73,305,806.91
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-2,510,858.03	2,050,515.52
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	43,588,228.59	-351,139.53
财务费用（收益以“－”号填列）	68,937,967.90	68,482,078.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,363,572,722.82	-1,603,010,775.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-61,661,838.04	4,226,416.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-216,617.16	649,851.48
存货的减少（增加以“－”号填列）	272,558,362.62	794,631,696.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,476,052,483.40	-10,740,317,422.04

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	590,884,984.17	8,456,209,499.23
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	2,291,572,564.17	994,137,079.72
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	7,087,167,514.37	8,866,866,950.65
减：现金的年初余额	8,866,866,950.65	8,383,710,962.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,779,699,436.28	483,155,987.95

2、 本期收到的处置子公司及其他营业单位的现金净额

	金额
本期处置子公司及其他营业单位于本期收到的现金或现金等价物	12,591,687.00
其中：济南广电移动电视有限公司	3,360,317.00
上海文广奥迪欧音频科技有限公司	6,181,987.28
上海广播电视设备维修站有限公司	407,493.91
池上兼松（上海）维修站有限公司	1,982,175.26
上海山德电器维修站有限公司	659,713.55
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,286,743.98
其中：上海广播电视设备维修站有限公司	404,982.66
池上兼松（上海）维修站有限公司	1,978,730.29
上海文广奥迪欧音频科技有限公司	6,243,317.48
上海山德电器维修站有限公司	659,713.55
处置子公司收到的现金净额	3,304,943.02

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	7,087,167,514.37	8,866,866,950.65
其中：库存现金	1,691,815.42	1,855,604.94
可随时用于支付的银行存款	6,471,779,360.91	8,858,228,602.33
可随时用于支付的其他货币资金	613,696,338.04	6,782,743.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,087,167,514.37	8,866,866,950.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值
货币资金	941,323,330.60
可供出售金融资产-上海视觉艺术学院（注）	100,000,000.00
合 计	1,041,323,330.60

注：上海视觉艺术学院系收购上海精文置业（集团）有限公司形成，按公司签订的收购上海精文置业（集团）有限公司合同有关条款规定，东方明珠仅对上海视觉艺术学院承担受托管理责任且不收取管理费，该学院发生办学终止、解散、合并、分立、或上海精文置业（集团）有限公司退出举办者权益、转让等事项，相应的资产、权益退出、转让收益不归东方明珠享有。

(五十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	37,950,190.30	6.9370	263,260,470.11
欧元	282,637.66	7.3068	2,065,176.85
港币	300,737.22	0.8945	269,009.44

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
韩元	626,318,086.00	0.005757	3,605,713.22
新加坡元	13,876.49	4.7995	66,600.21
日元	167,986.00	0.059591	10,010.45
澳大利亚元	654,730.63	5.0157	3,283,932.42
应收账款			
其中：美元	6,250,194.05	6.9370	43,357,596.12
韩元	130,032,000.00	0.005757	748,594.22
预付账款			
其中：美元	709,567.36	6.9370	4,922,268.78
其他应收款			
其中：美元	6,305,706.76	6.9370	43,742,687.79
港币	433,447.76	0.8945	387,719.02
澳大利亚元	11,511.00	5.0157	57,735.72
韩元	27,709,227.00	0.005757	159,522.02
应付账款			
其中：美元	261,487.46	6.9370	1,813,938.51
韩元	1,166,314,000.00	0.005757	6,714,469.70
预收账款			
其中：美元	3,815,215.66	6.9370	26,466,151.03
其他应付款			
其中：美元	6,430,901.27	6.9370	44,611,162.11
港币	255,413.76	0.8945	228,467.61
韩元	65,650,076.00	0.005757	377,947.49

2、 境外经营实体说明：

公司名称	主营经营地	记账本位币	选择依据
百视通国际（开曼）有限公司	香港	港币	主营经营地适用货币
百视通国际（香港）有限公司	香港	港币	主营经营地适用货币
百视通在线（开曼）有限公司	香港	港币	主营经营地适用货币
百视通投资（香港）有限公司	香港	美元	主要业务适用货币
ADSAGE CORPORATE (Seattle)	美国	美元	主营经营地适用货币
昂然时代公司	美国	美元	主营经营地适用货币

公司名称	主营经营地	记账本位币	选择依据
嗨购全球购株式会社（HIO Global Shopping Co., Ltd）	韩国首尔	韩元	主营经营地适用货币
澳大利亚东方明珠国际控股有限公司	澳大利亚	美元	主要业务适用货币
东方购物贸易有限公司	香港	人民币	主要业务适用货币

六、 合并范围的变更

（一） 非同一控制下企业合并

公司本年度不涉及非同一控制下的企业合并。

（二） 同一控制下企业合并

公司本年度不涉及同一控制下的企业合并。

(三) 其他情况增加子公司

2016 年度新设立公司情况如下：

公司名称	注册地	注册资金	法人代表	经营范围
霍尔果斯昂然广告有限公司	新疆伊犁	1,000 万	朱一军	技术开发，技术转让，技术咨询，技术服务；软件开发；基础软件服务；应用软件服务；销售自行开发的产品，软件及辅助设备；网络营销技术服务；设计、制作、代理、发布广告；货物进出口、技术进出口、代理进出口
无锡昂然时代广告有限公司	江苏无锡	1,000 万	朱一军	设计、制作、代理、发布各类广告业务；技术服务；经济信息咨询（不含投资咨询）；软件研发及服务；自营和代理各类商品及技术的进出口（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）
上海东方明珠文创投资发展有限公司	上海	200 万	曹志勇	实业投资，投资管理，物业管理，停车场库管理，餐饮企业管理，投资咨询，企业管理咨询，房地产开发、经营，受托房屋租赁，室内装潢，建筑材料的销售，设计、制作、利用自有媒体发布各类广告
枫尚文化（上海）有限公司	上海	1,000 万	陈思劼	文化艺术交流策划，设计、制作、代理、发布各类广告，投资管理，投资咨询（除金融、证券），商务咨询，企业形象策划，企业营销策划，展览展示服务
哔哩哔哩影业（天津）有限公司	天津	1,000 万	陈思劼	影视节目的策划、制作和发行，设计、制作、代理、发布广告，利用自有媒体发布广告；商务信息咨询，企业形象策划，企业营销策划
东方购物贸易有限公司	香港	100 万美元	李岷纲	日用百货、服装鞋帽、家居用品、家用电器、数码产品、食品等的零售

(四) 其他情况减少子公司

- 1、截止 2016 年 12 月 31 日，公司子公司百视通国际（新加坡）有限公司、百视通新媒体国际(香港)有限公司、上海文广奥迪欧音频科技有限公司、上海山德电器维修站有限公司、池上兼松（上海）维修站有限公司、上海广播电视设备维修站有限公司、ADSAGE CORPORATE、艾德思奇科技有限公司（香港）、上海靓文景观工程有限公司、上海东方购物拍卖有限公司已工商注销。
- 2、上海东方明珠空中旋转餐厅有限公司和上海国际新闻中心有限公司被上海东方明珠广播电视塔有限公司吸收合并，上海东方明珠空中旋转餐厅有限公司和上海国际新闻中心有限公司已于 2016 年 8 月完成工商注销。
- 3、上海东方明珠迪尔希文化传媒有限公司根据其董事会决议及各方签署《中外合资经营企业合作合同》和《增资协议》，由上海东珠文化发展合伙企业（有限合伙）和上海交久投资管理合伙企业（有限合伙）分别对其进行增资，导致上海东方明珠文化发展有限公司对其持股比例从 60%稀释至 42.86%，工商变更已于 2016 年 7 月 21 日完成。上海东方明珠文化发展有限公司对其核算办法由成本法转变为权益法，该公司自 2016 年 8 月起，不再纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
百视通网络电视技术发展有限公司	上海	上海	媒体技术开发与营运	100		同一控制合并取得
上海文广科技（集团）有限公司	上海	上海	技术研发、工程设计与施工	100		同一控制合并取得
上海广电影视制作有限公司	上海	上海	舞美演艺策划制作	100		同一控制合并取得
百视通在线（开曼）有限公司	香港	开曼	投资管理	100		出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海百家合信息技术发展有限公司	上海	上海	游戏娱乐软件制作、销售	51		出资设立
上海广电通讯网络有限公司	上海	上海	信息传输、服务	100		收购股权
百视通投资管理有限责任公司	上海	上海	投资管理	100		出资设立
上海东方龙新媒体有限公司	上海	上海	媒体技术开发与运营		100	同一控制合并取得
百视通国际（开曼）有限公司	香港	开曼	投资管理		100	出资设立
百视通国际（香港）有限公司	香港	香港	媒体技术开发与运营		100	出资设立
上海东方广播电视技术有限公司	上海	上海	工程设计安装		100	同一控制合并取得
上海东华广播电视网络有限公司	上海	上海	网络技术服务		28	同一控制合并取得
上海新兴媒体信息传播有限公司	上海	上海	工程施工及广告业务		60.64	同一控制合并取得
上海百视通数字电影院线有限公司	上海	上海	企业管理		100	出资设立
百视通投资（香港）有限公司	香港	香港	投资管理		100	出资设立
上海东方明珠广播电视塔有限公司	上海	上海	旅游服务业	100		同一控制合并取得
上海城市历史发展陈列馆有限公司	上海	上海	旅游服务业		100	同一控制下企业合并
上海明珠水上娱乐发展有限公司	上海	上海	旅游服务业	94.85	3.92	同一控制下企业合并
上海东方明珠游乐有限公司	上海	上海	旅游服务业	75		同一控制合并取得
上海国际会议中心有限公司	上海	上海	酒店业	70.15		同一控制下企业合并
上海国际会议展览有限公司	上海	上海	酒店业		60	同一控制下企业合并
上海东方明珠国际旅行社有限公司	上海	上海	旅游服务业	81.25	18.75	同一控制合并取得

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	
上海东方明珠国际交流有限公司	上海	上海	服务业	99.7608	0.2392	同一控制合并取得
上海七重天宾馆有限公司	上海	上海	酒店业		100	同一控制下企业合并
上海东方绿舟宾馆有限公司	上海	上海	酒店业		100	同一控制下企业合并
上海东方绿舟度假村有限公司	上海	上海	餐饮服务		100	同一控制下企业合并
上海东方明珠移动电视有限公司	上海	上海	广告业	33.33	13.34	同一控制合并取得
上海东方公众传媒有限公司	上海	上海	广告业		40	同一控制下企业合并
上海东方明珠传输有限公司	上海	上海	服务业	100		同一控制合并取得
上海东方明珠信息技术有限公司	上海	上海	服务业	55	45	同一控制合并取得
上海东方明珠广播电视研究发展有限公司	上海	上海	软件开发	90	10	同一控制合并取得
上海东方明珠数字电视有限公司	上海	上海	电子信息	100		同一控制合并取得
上海东方明珠国际广告有限公司	上海	上海	广告业	96	4	同一控制合并取得
澳大利亚东方明珠国际控股有限公司	澳大利亚	澳大利亚	文化交流		100	同一控制合并取得
上海东方明珠投资管理有限公司	上海	上海	投资公司	100		同一控制合并取得
上海东蓉投资有限公司	上海	上海	投资公司		100	同一控制下企业合并
上海东秦投资有限公司	上海	上海	投资公司		100	同一控制下企业合并
上海东方明珠教育投资有限公司	上海	上海	服务业	90	10	同一控制合并取得
上海东方明珠置业有限公司	上海	上海	房地产业	90	10	同一控制合并取得
上海辰光置业有限公司	上海	上海	服务业		90	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海东方明珠实业发展有限公司	上海	上海	房地产业	80	20	同一控制合并取得
山西东方明珠置业有限公司	山西太原	山西太原	房地产业		66	同一控制合并取得
上海东方明珠物产管理有限公司	上海	上海	物业服务业	90	10	同一控制合并取得
上海东方明珠欧洲城有限公司	上海	上海	服务业		55	同一控制合并取得
上海东方明珠进出口有限公司	上海	上海	进出口业	80	20	同一控制合并取得
上海东方明珠国际贸易有限公司	上海	上海	进出口业	60	40	同一控制合并取得
东方明珠安舒茨文化体育发展（上海）有限公司	上海	上海	文化娱乐业		51	同一控制合并取得
上海东方明珠文化发展有限公司	上海	上海	文化娱乐业	100		同一控制合并取得
上海东方明珠房地产有限公司（原名为上海精文置业（集团）有限公司）	上海	上海	房地产业	56.85		同一控制合并取得
上海精文城上城置业有限公司	上海	上海	房地产业		56.85	同一控制下企业合并
上海精文工程总承包有限公司	上海	上海	房地产业		51.165	同一控制下企业合并
上海精文松南置业有限公司	上海	上海	房地产业		56.85	同一控制下企业合并
上海东方明珠文创投资发展有限公司	上海	上海	房地产业		56.85	出资设立
ADSAGE CORPORATE (Seattle)	西雅图	西雅图	广告代理		54.7785	非同一控制下企业合并
昂然时代科技(北京)有限公司	北京	北京	广告代理		54.7785	非同一控制下企业合并
北京艾德思奇科技有限公司	北京	北京	广告代理		54.7785	非同一控制下企业合并
北京昂然时代广告有限公司	北京	北京	广告代理		54.7785	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡艾德思奇科技有限公司	无锡	无锡	广告代理		54.7785	非同一控制下企业合并
上海搜趣广告有限公司	上海	上海	广告代理		54.7785	非同一控制下企业合并
无锡艾德思奇软件有限公司	无锡	无锡	广告代理		54.7785	非同一控制下企业合并
无锡艾德无线广告有限公司	无锡	无锡	广告代理		54.7785	非同一控制下企业合并
昂然时代公司	美国	美国	广告代理		54.7785	非同一控制下企业合并
霍尔果斯昂然广告有限公司	伊犁	伊犁	广告代理		54.7785	出资设立
无锡昂然时代广告有限公司	无锡	无锡	广告代理		54.7785	出资设立
上海五岸传播有限公司	上海	上海	文化传媒服务	100		同一控制下企业合并
上海五翼文化传播有限公司	上海	上海	文化传媒服务		56.70	同一控制下企业合并
上海文广互动电视有限公司	上海	上海	文化艺术活动交流策划	68.0672	7.8235	同一控制下企业合并
上海游戏风云文化传播有限公司	上海	上海	文化艺术活动交流策划		64.8865	同一控制下企业合并
极车（上海）文化传媒有限公司	上海	上海	文化艺术活动交流策划		68.3016	同一控制下企业合并
上海尚世影业有限公司	上海	上海	影视制作	100		同一控制下企业合并
枫尚文化（上海）有限公司	上海	上海	影视制作		60	出资设立
哔哩哔哩影业（天津）有限公司	上海	上海	影视制作		100	出资设立
上海东方希杰商务有限公司	上海	上海	电视购物	84.1560		同一控制下企业合并
上海东方电视购物有限公司	上海	上海	电视购物		84.1560	同一控制下企业合并
上海东方永达汽车销售有限公司	上海	上海	汽车销售		42.9196	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海东方侨圣房产电视营销有限公司	上海	上海	房产营销		54.7014	同一控制下企业合并
东方购物（上海）国际旅行社有限公司	上海	上海	旅游服务		84.1560	同一控制下企业合并
嗨购全球购株式会社（HIO Global Shopping Co., Ltd）	上海	上海	全球购		84.1560	同一控制下企业合并
上海哦仕赏商贸有限公司	上海	上海	手机购物		50.4936	同一控制下企业合并
东方购物贸易有限公司	香港	香港	贸易		84.1560	出资设立

2、 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的说明

企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	纳入合并范围原因
上海东华广播电视网络有限公司	28.00	28.00	公司对其生产经营和财务实施控制
上海东方明珠移动电视有限公司	43.33	>50.00	公司向该公司派出董事的人数超过董事会总人数的 50%，且该公司的关键管理人员均由公司委派，公司对该公司具有实际控制权
上海东方公众传媒有限公司	40.00	>50.00	公司向该公司派出董事的人数超过董事会总人数的 50%，且该公司的关键管理人员均由公司委派，公司对该公司具有实际控制权

3、 重要的非全资子公司

单位：万元

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
上海百家合信息技术发展有限公司	49.00	90.08		5,771.90
山西东方明珠置业有限公司（合并）	34.00	8,611.55		44,563.65
东方明珠安舒茨文化体育发展（上海）有限公司	49.00	2,906.98	2,263.77	18,530.39
上海东方明珠房地产有限公司（合并）	43.15	1,770.21	863.00	47,529.85
上海东方希杰商务有限公司（合并）	15.844	8,475.54		38,223.13
上海文广互动电视有限公司（合并）	31.9328	1,705.28	319.33	10,022.49

4、 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
上海百家合信息技术发展有限 公司	12,400.81	729.90	13,130.71	1,341.05	10.28	1,351.33	13,976.20	1,329.06	15,305.26	3,689.84	19.86	3,709.70
山西东方明珠置业有限公司（合 并）	112,228.23	113,400.90	225,629.13	94,559.57		94,559.57	133,502.48	114,406.17	247,908.65	142,167.19		142,167.19
东方明珠安舒茨文化体育发展 （上海）有限公司	15,684.64	35,223.07	50,907.71	13,090.59		13,090.59	10,277.17	37,531.10	47,808.27	11,303.82		11,303.82

上海东方明珠新媒体股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
上海东方明珠房地产有限公司 (合并)	108,214.44	17,677.01	125,891.45	15,741.15		15,741.15	102,598.78	17,246.62	119,845.40	11,797.56		11,797.56
上海东方希杰商务有限公司(合 并)	338,018.46	17,934.04	355,952.50	109,110.60	1,782.20	110,892.80	242,999.32	16,716.06	259,715.38	67,601.18	591.40	68,192.58
上海文广互动电视有限公司(合 并)	36,631.63	10,566.23	47,197.86	13,372.13	1,897.56	15,269.69	28,563.61	9,671.09	38,234.70	8,482.79	2,009.89	10,492.68

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海百家合信息技术发展有限公司	1,766.53	183.83	183.83	-1,699.19	1,634.12	-6,091.88	-6,091.88	-3,474.26
山西东方明珠置业有限公司 (合并)	122,663.91	25,328.09	25,328.09	30,023.47	109,053.02	16,643.93	16,643.93	30,143.51
东方明珠安舒茨文化体育发展(上海)有限公司	19,285.57	5,932.61	5,932.61	10,196.50	17,501.01	5,059.67	5,059.67	9,699.86
上海东方明珠房地产有限公司(原名为上海精文置业 (集团)有限公司)(合并)	7,200.72	4,102.46	4,102.46	-835.95	75,246.46	17,604.31	17,604.31	-16,175.64
上海东方希杰商务有限公司 (合并)	648,705.48	54,007.80	54,007.80	55,188.67	814,713.81	52,591.21	52,584.24	-38,867.93
上海文广互动电视有限公司 (合并)	48,633.81	5,186.16	5,186.16	-6,042.75	47,778.71	4,954.02	4,954.02	4,943.10

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
Orient Pearl Media Sports Holdings Limited	开曼	开曼	境外运营业务		50	权益法
上海市信息投资股份有限公司	上海	上海	对信息产业及相关产业项目, 实业投资	21.33		权益法
东方有线网络有限公司	上海	上海	有线网络服务	49		权益法
成都复地明珠置业有限公司	成都	成都	房地产开发经营、物业管理		34	权益法
南京复地明珠置业有限公司	南京	南京	房地产开发经营、销售		34	权益法
西安嘉行影视传媒股份有限公司 (原名为西安同大实业股份有限公司)	西安	西安	影视剧业务		20	权益法
深圳市兆驰股份有限公司	深圳	深圳	数码产品生产	9.89		权益法
上海文广广播电视台集团财务有限公司	上海	上海	财务和融资顾问	40		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据:

企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	权益法核算原因
深圳市兆驰股份有限公司	9.89	9.89	兆驰股份为上市公司, 本公司为其第二大股东, 在其董事会拥有一个席位, 且于 2015 年 6 月与其签署战略合作协议, 故对其具有重大影响

2、 重要合营企业的主要财务信息

单位: 万元

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	Orient Pearl Media Sports Holdings Limited	Orient Pearl Media Sports Holdings Limited
流动资产		
其中: 现金和现金等价物		

上海东方明珠新媒体股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	Orient Pearl Media Sports Holdings	Orient Pearl Media Sports Holdings
	Limited	Limited
非流动资产	26,341.01	25,578.20
资产合计	26,341.01	25,578.20
流动负债	34.46	30.17
非流动负债		
负债合计	34.46	30.17
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	26,306.55	25,548.03
按持股比例计算的净资产份 额	13,153.28	12,774.01
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	626.28	126.37
对合营企业权益投资的账面 价值	13,779.56	12,900.38
存在公开报价的合营企业权 益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润	-3.34	-105.83
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3.34	-105.83
本年度收到的来自合营企业 的股利		

3、重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	期末余额/ 本期发生额						
	上海市信息投资 股份有限公司	东方有线网 络有限公司	成都复地明珠置 业有限公司	南京复地明珠置 业有限公司	西安嘉行影视传媒 股份有限公司	深圳市兆驰股份 有限公司	上海文化广播影视集 团财务有限公司
流动资产	699,194.10	233,249.65	381,644.85	337,858.93	55,780.53	936,042.66	100,227.85
非流动资产	801,981.43	574,139.25	36.53	3,933.01	297.15	293,547.84	
资产合计	1,501,175.53	807,388.90	381,681.38	341,791.94	56,077.68	1,229,590.50	100,227.85
流动负债	630,293.32	333,422.45	316,287.94	263,425.41	9,850.05	420,528.35	170.91
非流动负债	253,262.70	196,904.98	20,000.00			32,868.75	
负债合计	883,556.02	530,327.43	336,287.94	263,425.41	9,850.05	453,397.10	170.91
少数股东权益	184,968.09	73,387.38				3,750.99	
归属于母公司股东权益	432,651.42	203,674.09	45,393.44	78,366.53	46,227.63	772,442.41	100,056.94
按持股比例计算的净资产 份额	92,284.55	99,800.30	15,433.77	26,644.62	9,245.52	76,394.55	40,022.78
调整事项							
—商誉	16.90	13,779.13			24,997.48	144,613.93	
—内部交易未实现利润			4,727.82	2,820.64		3.62	

项 目	期末余额/ 本期发生额						
	上海市信息投资 股份有限公司	东方有线网 络有限公司	成都复地明珠置 业有限公司	南京复地明珠置 业有限公司	西安嘉行影视传媒 股份有限公司	深圳市兆驰股份 有限公司	上海文化广播影视集 团财务有限公司
—其他							
对联营企业权益投资的 账面价值	92,301.45	113,579.43	10,705.95	23,823.98	34,243.00	221,004.86	40,022.78
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值						178,436.48	
营业收入	419,288.64	331,597.14	757.40	242,084.61	33,318.54	747,734.64	227.85
净利润	42,396.49	13,756.87	-1,559.56	29,246.23	12,929.60	35,451.26	56.94
终止经营的净利润							
其他综合收益	3,528.83	589.32				3,381.70	
综合收益总额	45,925.32	14,346.19	-1,559.56	29,246.23	12,929.60	38,832.96	56.94
本年度收到的来自联营 企业的股利	800.00	2,450.00					

项 目	年初余额/ 上期发生额					
	上海市信息投资股份 有限公司	东方有线网络有 限公司	成都复地明珠置业 有限公司	南京复地明珠置业 有限公司	西安嘉行影视传媒股份 有限公司	深圳市兆驰股份有 限公司
流动资产	676,568.24	258,445.56	323,669.12	290,103.39	37,355.03	613,198.85
非流动资产	818,665.21	597,785.92	34.71	57.63	481.86	332,392.43
资产合计	1,495,233.45	856,231.48	323,703.83	290,161.02	37,836.89	945,591.28
流动负债	560,299.46	343,815.16	276,750.83	200,648.32	4,538.86	424,154.33
非流动负债	347,304.01	241,579.66		40,000.00		36,721.65
负债合计	907,603.47	585,394.82	276,750.83	240,648.32	4,538.86	460,875.98
少数股东权益	182,232.69	69,645.51			7.31	1,972.46
归属于母公司股东权益	405,397.29	201,191.15	46,953.00	49,512.70	33,290.72	482,742.84
按持股比例计算的净资产份 额	86,471.24	98,583.66	15,964.02	16,834.32	6,658.14	
调整事项						
—商誉	17.02	14,207.03			24,997.48	
—内部交易未实现利润			4,326.34	3,336.92		
—其他						

项 目	年初余额/ 上期发生额					
	上海市信息投资股份 有限公司	东方有线网络有 限公司	成都复地明珠置业 有限公司	南京复地明珠置业 有限公司	西安嘉行影视传媒股份 有限公司	深圳市兆驰股份有 限公司
对联营企业权益投资的账面 价值	86,488.26	112,790.69	11,637.68	13,497.40	31,655.62	
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值						
营业收入	411,643.52	322,795.70	40.60		14,180.46	609,587.72
净利润	35,123.23	8,478.77	-3,047.00	-487.30	8,118.44	34,457.95
终止经营的净利润						
其他综合收益	689.54					2,969.69
综合收益总额	35,812.77	8,478.77	-3,047.00	-487.30	8,118.44	37,427.64
本年度收到的来自联营企业 的股利	800.00					

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：万元

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	5,990.74	6,350.28
按持股比例计算的合计数		
—净利润	3.93	-3.17
—其他综合收益		
—综合收益总额	3.93	-3.17
联营企业：		
投资账面价值合计	30,184.94	16,676.86
按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,953.17	-2,135.86
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,953.17	-2,135.86

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：万元

合营企业或联营企业名称	累积未确认 的前期累计损失	本期未确认 的损失	本期末累积未 确认的损失
文广证大南通文化投资发展有限公司	4,417.07	1,121.32	5,538.39
江苏东方电视购物有限公司	1,629.94	7.15	1,637.09
索尼互动娱乐（上海）有限公司（原名为 索尼电脑娱乐（上海）有限公司）	496.85	205.11	701.96
好十传媒（上海）有限公司	530.15	-0.12	530.03
广东南方希杰商贸有限公司		2,039.66	2,039.66
上海共进新媒体技术有限公司（原名：上 海欢流传媒有限公司）		39.68	39.68
上海瑞彩通视讯科技有限公司		86.44	86.44
上海视云网络科技有限公司		151.74	151.74

八、与金融工具相关的风险

1、金融风险敞口及形成原因：

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层在经营管理过程中，尽可能采用各种手段和方式降低这些风险对公司业绩的影响。

2、风险管理目标和政策：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司管理层负责设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会根据管理需求审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

1、信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

2、公司通过对已有客户进行信用监控及应收账款账龄管理，财务部每周提交重点客户应收款变动情况，确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，必须要求提前支付相应款项。

3、若金融工具的账面价值不能代表其最大风险敞口，说明在不考虑可利用的担保物或者其他信用增级的情况下，公司于资产负债表日的最大信用风险敞口。

(二) 市场风险

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

1、 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。于 2016 年度及 2015 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位： 币种：

项 目	年末数		年初数	
	币种	金额	币种	金额
外币金融资产				
货币资金	美元	263,260,470.11	美元	188,525,646.87
	欧元	2,065,176.85	欧元	65,232.28
	日元	10,010.45	日元	9,417.19
	港币	269,009.44	港币	253,326.81
	新加坡元	66,600.21	新加坡元	63,657.85
	澳大利亚元	3,283,932.42	澳大利亚元	2,580,567.65
	韩元	3,605,713.22	韩元	3,798,587.47
应收账款	美元	43,357,596.12	美元	44,808,444.71
	韩元	748,594.22		
预付账款	美元	4,922,268.78		
其他应收款	美元	43,742,687.79		
	港币	387,719.02	港币	154,603.42
	澳大利亚元	57,735.72		
			新加坡元	15,674.94
	韩元	159,522.02	韩元	170,941.15
合计		365,937,036.37		240,446,100.34
外币金融负债				
短期借款			美元	585,650,641.04
			欧元	128,279,151.30
应付账款	美元	1,813,938.51	欧元	1,914,806.24
	韩元	6,714,469.70	韩元	10,783,967.94
预收账款	美元	26,466,151.03		
其他应付款	美元	44,611,162.11	美元	23,310,831.19
	港币	228,467.61	港币	68,391.56
	韩元	377,947.49	韩元	319,778.53
			新加坡元	489.12
			澳大利亚元	1,091.74
合计		80,212,136.45		750,329,148.66

汇率变动敏感性分析

于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元等主要外币升值或贬值 3%，则公司将减少或增加净利润 857.17 万元（2015 年 12 月 31 日 1,529.65 万元）。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围。

2、 利率风险

导致利率风险的主要项目以及风险管理目标、政策和程序

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 60%（含债券融资）。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

利率变动的敏感性分析

在 2016 年 12 月 31 日，公司的外币借款余额为 0，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加为 0（2015 年 12 月 31 日：853.93 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一个年度利率可能发生变动的合理范围。

3、 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,969,451.51	2,094,228.43
可供出售金融资产	1,344,634,478.95	2,150,235,549.92
合 计	1,348,603,930.46	2,152,329,778.35

截止 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，假设权益工具的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少净利润 198,472.58 元、其他综合收益 50,423,792.96 元（2015 年 12 月 31 日：104,711.42 元、80,633,833.12 元）。管理层认为在不考量市场异常波动的情况下，上述假设合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的范围。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的资金管理部门集中控制。资金管理部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债以 1 年内到期为主。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产	3,969,451.51			3,969,451.51
其中：权益工具投资	3,969,451.51			3,969,451.51
（二）可供出售金融资产	1,262,779,833.81	81,854,645.14		1,344,634,478.95
其中：权益工具投资	1,262,779,833.81	81,854,645.14		1,344,634,478.95
持续以公允价值计量的资产总额	1,266,749,285.32	81,854,645.14		1,348,603,930.46

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

股票的截止 2016 年 12 月 31 日的收盘价格。

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

项 目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
北京歌华有线电视网络股份有限公司	303,888,929.67	按照剩余限售期间调整公允价值		锁定期交易天数与估值日至流通日剩余天数差额
陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司	344,159,000.03	按照剩余限售期间调整公允价值		锁定期交易天数与估值日至流通日剩余天数差额

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位：万元)

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(%)	对本公司的 表决权比例(%)
上海文化广播影视集团有限公司	上海市静安区 南京西路 651 号	广播电视 传媒	500,000	44.88	44.88

本公司的母公司情况的说明：

上海文化广播影视集团于 2001 年 2 月 22 日经国家广播电影电视总局以广发办字【2001】135 号文批准成立；2001 年 5 月 16 日由国家事业单位登记管理局颁发注册号为：第 131000000940 号事业单位法人证书，注册资本 50 亿元。公司统一社会信用代码为 91310000093550844J，法人代表：王建军。

经营范围：广播、电视节目的制作、发行及衍生品开发、销售，各类广告的设计、制作、代理、发布，广播电视领域的技术服务，广播电视设备租赁、经营，承办大型活动、舞美制作、会议会展服务，网络传输，网站运营，现场演艺，演艺经纪，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），投资管理，文化用品批发零售，货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本公司最终控制方是：上海市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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
爱上电视传媒有限公司	联营企业
成都复地明珠置业有限公司	联营企业
成都每日电视购物有限公司	联营企业
东方有线网络有限公司	联营企业
广视通网络通信传媒有限公司	合营企业
好十传媒（上海）有限公司	合营企业
河北广电传媒技术公司	联营企业
黑龙江龙视东方电视购物有限公司	联营企业
湖北广通东方购物有限公司	联营企业
江苏东方电视购物有限公司	合营企业
南京复地明珠置业有限公司	联营企业
宁波复地明珠置业有限公司	联营企业
上海城市之光灯光设计有限公司	合营企业
上海川沙名镇东方明珠建设开发有限公司	联营企业
上海地铁电视有限公司	联营企业
上海东方明珠迪尔希文化传媒有限公司	联营企业
上海东方明珠实友建筑装饰工程有限公司	联营企业
上海东方数据广播有限公司	联营企业
上海广龙科技有限公司	联营企业
上海好有文化传媒有限公司	联营企业
上海共进新媒体技术有限公司（原名：上海欢流传媒有限公司）	联营企业
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	联营企业
上海瑞彩通视讯科技有限公司	合营企业
上海视云网络科技有限公司	联营企业
上海中广传播有限公司	联营企业
深圳市兆驰股份有限公司	联营企业
索尼电脑娱乐（上海）有限公司	联营企业
文广证大南通文化投资发展有限公司	合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京风行在线技术有限公司	参股公司子公司
北京歌华有线电视网络股份有限公司	文广互动少数股东
北京文广佳业文化发展有限公司	同一控制
财新传媒有限公司	前高管的任职公司
成都索贝视频云计算有限公司	参股公司
成都索贝数码科技股份有限公司	参股公司
东阳正午阳光影视有限公司	前高管的任职公司
风行视频技术（北京）有限公司	参股公司
看东方（上海）传媒有限公司	控股股东的子公司
山西太原有线网络有限公司	参股公司
上海（海南）旅游联合发展有限公司	参股公司
上海百视通电视传媒有限公司	控股股东的子公司
上海灿星文化传播有限公司	前高管的任职公司
上海第一财经报业有限公司	同一控制
上海第一财经传媒有限公司	同一控制
上海东方传媒技术有限公司	同一控制
上海东方广播有限公司	同一控制
上海东方娱乐传媒集团有限公司	同一控制
上海翡翠东方传播有限公司	前高管的任职公司
上海翡翠珍宝文化传媒有限公司	前高管的任职公司
上海广播电视发展中心	同一经营班子控制
上海广播电视台	同一经营班子控制
上海广播电视信息网络有限公司	同一控制
上海欢聚一堂文化传媒有限公司	同一控制
上海幻维数码创意科技有限公司	同一控制
上海精文投资有限公司	控股股东的关联公司
上海马戏城	同一经营班子控制
上海明珠广播电视科技有限公司	控股股东的子公司
上海轻音乐团有限公司	控股股东的子公司
上海世博文化中心有限公司	同一经营班子控制
上海文广实业有限公司	同一控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海文广物业管理有限公司	同一控制
上海文化广播影视集团有限公司	本公司的母公司
上海小荧星教育培训有限公司	同一控制
上海新娱乐传媒有限公司	控股股东的子公司
上海炫动传播股份有限公司	同一控制
上海炫动汇展文化传播有限公司	同一控制
上海杂技团有限公司	同一控制
深圳风行多媒体有限公司	参股公司的子公司
微鲸科技有限公司	前高管的任职公司
五星体育传媒有限公司	同一控制
新疆广电网络有限责任公司	参股公司
新英体育数字电视传播（上海）有限公司	参股公司的子公司
星尚传媒有限公司	同一控制
银视通信息科技有限公司	控股股东的联营公司
真实传媒有限公司	同一控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

(单位: 万元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
爱上电视传媒有限公司	节目成本/无形资产-著作权	9,855.37	2,759.37
北京风行在线技术有限公司	劳务提供	13.27	
北京歌华有线电视网络股份有限公司	节目成本	754.72	
北京文广佳业文化发展有限公司	节目成本	7.83	
财新传媒有限公司	著作权	0.28	
成都索贝数码科技股份有限公司	固定资产-专用设备	119.96	
东方有线网络有限公司	宣传推广费/广告代理成本/广告费/节目成本-内容制作成本	3,107.27	2,821.94

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广视通网络通信传媒有限公司	节目成本/技术服务费	211.59	116.28
好十传媒(上海)有限公司	节目制作成本	405.66	2.36
看东方(上海)传媒有限公司	宣传推广费/库存商品-影视产品/节目发行成本/技术成本	1,571.22	
南京复地明珠置业有限公司	劳务成本	66.04	
山西太原有线网络有限公司	频道传输成本		108.49
上海百视通电视传媒有限公司	技术服务费	2,913.80	
上海灿星文化传播有限公司	著作权	141.51	
上海城市之光灯光设计有限公司	制作费/维修维护费/购置固定资产、工程款	769.17	71.09
上海第一财经传媒有限公司	节目成本-内容制作成本		32.94
上海东方传媒技术有限公司	制作费/研究与开发费用/宣传推广费/维修维护费/节目成本/技术成本/服务费/设备租赁	868.14	959.51
上海东方广播有限公司	节目成本/广告费	45.47	11.88
上海东方明珠迪尔希文化传媒有限公司	游戏业务成本	146.77	
上海东方数据广播有限公司	邮电通讯费/节目成本	9.15	
上海东方娱乐传媒集团有限公司	宣传推广费/节目发行成本/节目成本/广告费/存货-生产成本-制作费	832.08	381.74
上海翡翠东方传播有限公司	著作权	485.85	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海广播电视发展中心	误餐费	321.94	
上海广播电视台	节目成本/租赁费	1,289.31	1,088.03
上海广播电视信息网络有限公司	节目成本	0.08	
上海广龙科技有限公司	物料消耗/购置固定资产/技术服务费/维修费	869.63	102.16
上海好有文化传媒有限公司	广告代理成本/库存商品-影视产品	300.71	
上海欢聚一堂文化传媒有限公司	节目成本	9.00	
上海幻维数码创意科技有限公司	制作费/宣传推广费/节目成本/设备租赁	1,742.99	40.46
上海瑞彩通视讯科技有限公司	研究与开发费用	95.18	
上海世博文化中心有限公司	管理费	875.92	875.05
上海文广实业有限公司	误餐费/物业服务成本/劳务提供	1,357.23	1,347.38
上海文广物业管理有限公司	物业服务成本/保安保洁费/办公费	2,436.89	1,690.22
上海文化广播影视集团有限公司	制作费邮电通讯费劳务提供节目发行成本 节目成本技术成本广告费服务费节目版权 采购设备租赁办公费	18,364.67	11,059.90
上海新娱乐传媒有限公司	节目成本-内容制作成本		32.94
上海炫动传播股份有限公司	广告费/存货-生产成本-制作费	50.05	45.89
上海炫动汇展文化传播有限公司	宣传推广费/节目成本	95.94	2.36
上海杂技团有限公司	观摩费	2.04	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海中广传播有限公司	技术成本	521.00	
深圳风行多媒体有限公司	商品采购	427.86	
深圳市兆驰股份有限公司	商品采购	8,854.36	
索尼电脑娱乐（上海）有限公司	宣传推广费	0.57	
微鲸科技有限公司	著作权/商品销售成本	1,908.16	
五星体育传媒有限公司	库存商品-影视产品/节目成本/技术成本/ 资产采购	319.59	1,147.52

出售商品/提供劳务情况表

（单位：万元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
爱上电视传媒有限公司	商品销售其他收入	0.01	
北京歌华有线电视网络股份有限公司	收视费收入	700.11	439.01
成都复地明珠置业有限公司	顾问服务费	65.38	32.06
成都复地明珠置业有限公司	资金占用利息收入	1,115.43	4,359.73
成都每日电视购物有限公司	商品销售收入/技术收入	1,300.11	1,788.55
成都索贝视频云计算有限公司	技术收入	21.62	
东方有线网络有限公司	信息技术收入/收视费商品/销售收入	2,340.10	2,171.36
东阳正午阳光影视有限公司	节目发行收入		588.76
广视通网络通信传媒有限公司	游戏业务收入/商品销售收入/技术收入	90.15	0.45
好十传媒（上海）有限公司	广告/服务/销售商品收入	1,514.21	1,209.34

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江龙视东方电视购物有限公司	商品销售收入/技术收入	2,089.75	3,049.63
湖北广通东方购物有限公司	商品销售收入/技术收入	939.31	3,062.82
江苏东方电视购物有限公司	商品销售/技术服务		462.08
看东方（上海）传媒有限公司	技术收入/节目发行收入	271.36	320.43
南京复地明珠置业有限公司	顾问服务费	66.04	32.00
南京复地明珠置业有限公司	资金占用利息收入	858.34	3,087.22
宁波复地明珠置业有限公司	资金占用利息收入		230.45
宁波复地明珠置业有限公司	顾问服务费		32.98
上海灿星文化传播有限公司	节目发行收入/技术收入	1,932.00	501.40
上海地铁电视有限公司	维修业务收入/节目制作收入/技术收入/设备租赁及平台费收入/广告制作收入	1,541.63	1,739.82
上海第一财经传媒有限公司	节目发行收入/技术收入/住宿会务餐饮/设计费/版权收入/出售资产	232.91	588.02
上海东方传媒技术有限公司	技术收入-信息技术服务收入	104.53	98.92
上海东方广播有限公司	娱乐餐饮服务收入/技术收入/广告投放收入/商品销售/住宿会务餐饮/工程款及维护费/设备租赁	204.20	184.46
上海东方娱乐传媒集团有限公司	影视剧发行收入/节目制作收入/节目发行收入/技术收入/广告代理收入/服务&销售商品收入/提供创新设计服务/住宿会务餐饮等/版权收入/广告制作收入/会展服务	29,810.44	7,241.16

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海翡翠珍宝文化传媒有限公司	广告收入		3,301.89
上海广龙科技有限公司	服务收入/商品销售/技术收入	905.98	425.42
上海幻维数码创意科技有限公司	技术收入	4.10	
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	技术收入/创意设计服务收入	8.58	7.92
上海精文投资有限公司	娱乐餐饮服务收入	105.65	
上海马戏城	技术收入	5.75	1.21
上海轻音乐团有限公司	工程收入/技术收入		6.44
上海视云网络科技有限公司	授权使用收入	644.67	20.10
上海文化广播影视集团有限公司	影视剧发行收入/咨询服务收入/商品销售收入/节目制作收入/节目发行收入/技术收入/会展服务收入/服务收入/餐费/传输费工程及维护收入/版权收入	17,712.93	12,089.91
上海小荧星教育培训有限公司	服务收入	9.37	
上海炫动传播股份有限公司	技术收入/版权收入/提供创新设计服务	49.62	43.67
上海炫动汇展文化传播有限公司	技术收入	2.36	42.45
上海中广传播有限公司	技术收入	916.35	1,117.67
深圳风行多媒体有限公司	广告收入	9.43	
深圳市兆驰股份有限公司	互联网电视收入	640.07	
索尼电脑娱乐（上海）有限公司	劳务收入	91.10	
微鲸科技有限公司	商品销售收入	0.02	
五星体育传媒有限公司	技术收入-信息技术服务收入/会务费收入	86.12	254.72

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆广电网络有限责任公司	收视费收入	383.01	368.37
新英体育数字电视传播（上海）有限公司	资料费收入/收视费收入/技术收入-技术服务收入	965.28	575.47
星尚传媒有限公司	设计费		12.90
银视通信息科技有限公司	游戏业务收入/收视费收入	964.10	
真实传媒有限公司	商品销售收入/节目发行收入/技术收入/住宿会务餐饮等/版权收入	118.78	53.20

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

（单位：万元）

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海第一财经传媒有限公司	场地使用费		4.50
上海东方娱乐传媒集团有限公司	场地使用费		41.20
广视通网络通信传媒有限公司	场地使用费		49.28
上海东方广播有限公司	场地使用费		36.29
上海广播电视台	房屋租赁	83.30	83.30

本公司作为承租方：

（单位：万元）

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海广播电视台	房屋租赁	3.12	
上海幻维数码创意科技有限公司	场地租赁		3.50
上海幻维数码创意科技有限公司	设备租赁		26.20
上海世博文化中心有限公司	场地租赁	1,250.00	1,250.00
上海文广物业管理有限公司	房屋租赁		2,611.88
上海文化广播影视集团有限公司	场地租赁	209.52	
上海文化广播影视集团有限公司	房屋租赁	4,132.86	735.29
上海文化广播影视集团有限公司	设备租赁	60.68	11.00
上海中广传播有限公司	设备租赁	885.95	

3、 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：

被担保方	最高 担保金额	保证额度有效期		担保是否已经 履行完毕
		起始日	到期日	
上海东方明珠国际贸易有限公司	100,000,000.00	2016-3-18	2017-4-30	否
上海东方明珠进出口有限公司	280,000,000.00	2016-3-18	2017-4-30	否
上海东方明珠国际贸易有限公司	90,000,000.00	2016-7-1	2017-6-30	否
上海东方明珠进出口有限公司	150,000,000.00	2016-7-1	2017-6-30	否
百视通投资（香港）有限公司	385,000,000.00	2015-12-10	2016-7-15	是
成都复地明珠置业有限公司	17,000,000.00	2015-12-21	2018-8-11	否
成都复地明珠置业有限公司	119,000,000.00	2016-2-24	2018-11-25	否
成都复地明珠置业有限公司	68,000,000.00	2016-3-18	2019-3-31	否

(2) 子公司关联方担保情况

担保人	被担保方	借款金额	最高 担保金额	保证额度有效期		担保是否 已经履行完毕
				起始日	到期日	
北京昂然时代广告有限公司	无锡艾德无线广告有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	2016-4-15	2017-4-14	否
无锡艾德无线广告有限公司	北京昂然时代广告有限公司	3,900,000.00	24,000,000.00	2016-5-18	2017-5-18	否
		5,000,000.00		2016-3-28	2017-3-28	否
		5,650,000.00		2016-6-29	2017-6-29	否
		5,450,000.00		2016-7-14	2017-7-14	否
无锡艾德无线广告有限公司	北京昂然时代广告有限公司	10,000,000.00	30,000,000.00	2016-8-25	2017-8-24	否
无锡艾德无线广告有限公司	北京昂然时代广告有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	2016-9-30	2019-9-29	否

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海文化广播影视集团有限公司	转让上海明珠广播电视科技有限公司股权		38,741,770.40

5、 关键管理人员薪酬 (单位: 万元)

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,428.18	1,846.52

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目 (单位: 万元)

项目名称	关联方	期末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
预付账款	上海广龙科技有限公司	10.70		352.33	
	上海东方传媒技术有限公司	39.31		1.71	
	上海文化广播影视集团有限公司	5,732.91		6,031.93	
	上海东方娱乐传媒集团有限公司			167.17	
	广视通网络通信传媒有限公司	5.13		1.41	
	成都索贝数码科技股份有限公司	62.49		5.44	
	上海中广传播有限公司	40.02			
应收账款	上海文化广播影视集团有限公司	9,886.75	196.95	92.82	68.51
	上海中广传播有限公司			37.77	
	东方有线网络有限公司	526.32	28.09	316.02	6.32
	河北广电传媒技术公司	4.53	0.09		
	南京复地明珠置业有限公司	70.00			
	上海视云网络科技有限公司	570.55	11.41		
	新英体育数字电视传播(上海)有限公司	108.97	2.18	55.00	1.10
	上海灿星文化传播有限公司	322.20	17.60	343.30	
	上海第一财经报业有限公司	0.50	0.50	0.50	0.50
	上海地铁电视有限公司	1,033.87	13.01	974.29	22.69
	江苏东方电视购物有限公司	2,155.12	2,155.12	2,155.12	2,155.12
	湖北广通东方购物有限公司	195.46	8.51	77.30	0.35
	黑龙江龙视东方电视购物有限公司	495.74	9.91	268.20	5.16
	上海东方广播有限公司	0.60			
	上海东方娱乐传媒集团有限公司	232.44	4.65	3,851.66	88.83
	成都每日电视购物有限公司	284.01	5.68	144.16	2.88
	北京歌华有线电视网络股份有限公司	329.51	6.59	535.32	7.23

项目名称	关联方	期末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
	好十传媒（上海）有限公司	1,160.38	1,160.38	1,226.32	1,226.32
	上海明珠广播电视科技有限公司			89.00	
	上海广龙科技有限公司	131.89			
	索尼电脑娱乐（上海）有限公司	17.62	0.35		
	新疆广电网络有限责任公司	215.46	4.31	33.04	
其他应收款	文广证大南通文化投资发展有限公司	10,000.00		10,000.00	
	上海文化广播影视集团有限公司	107.97		316.50	
	上海炫动传播股份有限公司	45.00	33.50	45.00	24.5
	上海（海南）旅游联合发展有限公司	700.00	700.00	700.00	700.00
	好十传媒（上海）有限公司	6.21		6.21	0.62
	上海共进新媒体技术有限公司（原名： 上海欢流传媒有限公司）	0.04		0.04	
	上海中广传播有限公司			0.10	
	风行视频技术（北京）有限公司	189.02	56.58	189.02	
	北京风行在线技术有限公司	46.93		46.93	
	爱上电视传媒有限公司	3.80	0.08	3.80	
	上海川沙名镇东方明珠建设开发有限公司	123.86			
	上海东方娱乐传媒集团有限公司	1,003.14	0.06		
	深圳风行多媒体有限公司	159.30	3.19		
	索尼电脑娱乐（上海）有限公司	1,953.02		4,500.00	
	银视通信息科技有限公司	15.00		15.00	
长期应收款	宁波复地明珠置业有限公司			6,120.00	
	南京复地明珠置业有限公司	3,740.00		28,900.00	
	成都复地明珠置业有限公司	1,700.00		52,700.00	

2、 应付项目

(单位：万元)

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收账款	真实传媒有限公司	15.19	
	爱上电视传媒有限公司	270.83	270.83
	上海地铁电视有限公司	87.26	
	上海灿星文化传播有限公司	26.50	26.50
	上海东方广播有限公司	50.97	24.70
	上海广龙科技有限公司		362.39
	上海视云网络科技有限公司		159.03
	上海文化广播影视集团有限公司	513.21	513.21
	深圳市兆驰股份有限公司	824.08	
	上海广播电视台	524.12	608.12
应付账款	星尚传媒有限公司	63.38	63.38
	五星体育传媒有限公司	496.00	859.73
	上海文化广播影视集团有限公司	4,328.34	5,342.33
	东方有线网络有限公司	814.15	625.00
	上海东方传媒技术有限公司	305.46	387.91
	上海广龙科技有限公司	361.14	319.78
	上海文广物业管理有限公司	885.25	317.46
	爱上电视传媒有限公司	5,027.79	6,008.89
	上海幻维数码创意科技有限公司	271.72	220.30
	上海第一财经传媒有限公司		68.12
	上海新娱乐传媒有限公司		52.65
	上海东方娱乐传媒集团有限公司	28.01	32.94
	北京风行在线技术有限公司	790.76	23.94
	广视通网络通信传媒有限公司		8.58
	上海东方广播有限公司	0.53	0.53
	上海世博文化中心有限公司	461.51	
	上海城市之光灯光设计有限公司	60.76	
	上海东方明珠迪尔希文化传媒有限公司	50.81	29.94
	上海东方明珠实友建筑装饰工程有限公司	845.82	
	上海翡翠东方传播有限公司	1,481.13	2,150.94
	上海好有文化传媒有限公司	150.00	

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	上海炫动汇展文化传播有限公司	60.00	
	上海中广传播有限公司	9.54	
	深圳风行多媒体有限公司	164.92	
	深圳市兆驰股份有限公司	2,146.47	2,285.97
	银视通信息科技有限公司	45.83	45.83
其他应付款	上海文化广播影视集团有限公司	1,189.93	3,533.69
	上海广龙科技有限公司	0.25	0.25
	上海广播电视台	384.17	115.41
	上海幻维数码创意科技有限公司	95.19	
	银视通信息科技有限公司	3.09	
	上海东方传媒技术有限公司		163.79
	上海文广实业有限公司	10.24	20.16
	东方有线网络有限公司	0.20	0.20

(七) 关联方承诺

- 1、上海东方明珠（集团）股份有限公司收购精文置业时，由精文置业的原股东上海广播电影电视发展有限公司（现已被上海文化广播影视集团有限公司吸收合并）和上海网腾投资管理有限公司，向上海东方明珠（集团）股份有限公司作出不可撤销的承诺：因 2014 年 7 月 31 日股权转让前的事由（包括但不限于审计报告强调事项以及虽未列示但客观存在的事项）导致收购完成后精文置业发生任何经济损失的，包括但不限于合法债权无法收回，清偿额外债务，承担担保责任，被要求补缴税款，被处以罚款或缴纳滞纳金，承担诉讼或仲裁的不利后果，被要求承担相关补偿费等情况，对精文置业发生的经济损失由上海广播电影电视发展有限公司（现已被上海文化广播影视集团有限公司吸收合并）与上海网腾投资管理有限公司向精文置业承担连带赔偿责任。
- 2、公司与上海地铁电视有限公司（以下简称“地铁电视公司”）有如下关联交易承诺事项：（1）根据 2008 年 8 月公司与地铁电视公司签订的“电视广播发射接收设备租赁及服务合同”及 2009 年签订的“补充协议”约定，公司自合同生效日起 15 年内每年将按地铁电视公司实际营业收入的 12.5%收取资源使用租金，此外还将在资源使用及服务期（15 年）内收取编播费共计 7,500 万元。（2）

根据 2008 年 8 月公司与上海申通地铁资产经营管理有限公司及地铁电视公司签订的“光纤及漏缆租赁使用合同”约定，公司将在合同生效日起的 15 年内，每年向地铁电视公司收取传输服务费 290 万元。（3）根据公司与地铁电视公司签订的“运营信息编播及服务合同”约定，公司自 2009 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止，每年向地铁电视公司收取运营信息编播费 150 万元。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	本期发生额
公司本期授予的各项权益工具总额	15,196,600
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	截止期末合同剩余期限 60 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	本期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的价格与本激励计划所涉及的限制性股票中首次授予的部分的授予价格的差额
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，公司应当根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量,并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

根据公司于 2016 年 12 月 19 日召开第八届董事会第十七次会议审议通过的《关于首次向激励对象授予限制性股票的议案》的规定，本次公司向高层管理人员、公司核

心管理人员、公司核心技术（骨干）人员，共计 555 名激励对象授予 15,196,600 股限制性股票，每股面值 1 元，授权价格为 12.79 元每股。

(三) 股份支付的修改、终止情况

公司 2016 年度不存在股份支付的修改、终止情况。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

除本附注“十、关联方及关联交易”披露内容外，无其他重要承诺事项。

(二) 或有事项

未决诉讼：

- 1、 2015 年 5 月 10 日，深圳市迅雷网络技术有限公司向深圳市中级人民法院就著作权许可使用合同纠纷起诉百视通网络电视技术发展有限公司，诉请标的额为人民币 831.75 万元。同年 12 月 2 日，百视通网络电视技术发展有限公司就同一合同关系在深圳市中级人民法院向深圳市迅雷网络技术有限公司提起诉讼，诉请标的额为人民币 662.59 万元。上述两案均在审理过程中。
- 2、 2016 年 4 月 20 日，央视国际网络有限公司向上海市黄浦区人民法院就著作权纠纷起诉百视通网络电视技术发展有限公司，诉请标的额为人民币 305 万元。后经百视通网络电视技术发展有限公司提出管辖权异议，案件移送上海市徐汇区人民法院审理，目前案件尚在审理过程中。

其他事项：

2014 年 7 月 20 日，上海东方明珠进出口有限公司向上海市松江区人民法院就买卖合同纠纷起诉江门威式电缆材料有限公司，诉讼标的额为人民币 1149.3401 万元同时请求上海威氏实业集团有限公司承担连带担保责任。上海市松江区人民法院于 2015 年 4 月作出一审判决，判令江门威式电缆材料有限公司的母公司上海威氏信息技术有限公司依法返还上海东方明珠进出口有限公司人民币 1139.34 万元。上海东方明珠进出口有限公司收到一审判决后，已于 2015 年 5 月向上海第一中级人民法院提起上诉，2015 年 8 月法院二审判令上海威氏实业集团有限公司承担连带担保责任，并限 10 天内执行判决，上海东方明珠进出口有限公司于 2016 年 1 月 28 日申请强制执行，现正处执行阶段。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司 2017 年 4 月 27 日第八届董事会第二十二次会议决议，拟以 2016 年 12 月 31 日股本总额 2,641,735,216 股为基数，每 10 股派发现金股利 3.40 元（含税），送 0 股，转增 0 股，2016 年度现金股利分配总额为 898,189,973.44 元。该议案须提请公司股东大会审议通过。

(二) 其他事项

- 1、江苏东方电视购物有限公司（以下简称“江苏购物”）系上海东方希杰商务有限公司（以下简称“东方希杰”）投资的合营企业。2016 年 4 月南京广播电视集团有限责任公司（以下简称“南京广电”）就东方希杰回购其 50%股权事项进行了起诉，案号为（2016）苏 0104 民初 3454 号。2016 年 12 月 29 日，根据江苏省南京市中级人民法院出具的（2016）苏 01 民终 8087 号判决书，判决东方希杰支付南京广电股权转让款 500 万元，且南京广电配合东方希杰办理股权工商登记。2017 年 4 月 7 日，东方希杰已完成了转让款的支付。
- 2、2017 年 1 月 4 日，公司子公司上海东方明珠房地产有限公司与上海证大置业有限公司签订《上海市产权交易合同》，合同约定，房地产公司将持有的文广证大南通文化投资发展有限公司 50%股权及公司对其的 10,000 万元债权作价 17,760 万元转让给证大置业公司。
- 3、2017 年 1 月 24 日，上海东方明珠新媒体股份有限公司第八届董事会第十九次（临时）会议审议通过了《关于公司拟签订 Jaunt 项目投资协议的议案》，公司子公司百视通投资（香港）有限公司与上海文广集团国际控股有限公司共同投资 25,000,000 美元，作为优先股股东参与对美国 VR 公司 Jaunt, Inc.（以下简称“美国 Jaunt”）的增资；其中百视通投资（香港）有限公司投资 7,500,012.84 美元，款项于 2017 年 3 月 1 日支付。
- 4、2017 年 1 月 26 日，公司子公司百视通投资管理有限责任公司与美国 Jaunt、上海文广传媒有限公司、CMC 旗下上海鲸特投资管理有限公司签署投资协议，共同出资设立中外合资公司卓拓维（上海）虚拟现实信息科技有限公司，注册资本为 52,500,000 美元，由美国 Jaunt 持股 38.10%，文广传媒持股 26.67%，鲸特投资持股 23.80%，百视通投资管理有限责任公司认缴注册资本 6,000,000 美元，持股 11.43%，百视通投资管理有限责任公司于 2017 年 2 月 24 日完成首次出资 2,250,000 美元。

十四、 其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据

根据公司发展战略，按渠道、内容及服务确定 3 个业务分部，分别为：传媒娱乐相关服务、多渠道视频集成与分发及内容制作与发行。本公司各个报告分部分别提供不同的产品及服务。

(二) 报告分部的财务信息

报告分部	2016 年度			2015 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)	收入	成本	毛利率 (%)
传媒娱乐相关服务	14,981,475,118.64	11,225,043,580.06	25.07	16,230,722,316.29	13,403,280,992.59	17.42
多渠道视频集成与分发	3,060,524,794.89	2,082,157,489.96	31.97	3,160,172,201.41	1,961,304,236.64	37.94
内容制作与发行	1,214,910,172.44	948,421,339.66	21.93	630,080,567.75	501,534,600.08	20.40
合计	19,256,910,085.97	14,255,622,409.68	25.97	20,020,975,085.45	15,866,119,829.31	20.75

(三) 资产置换

公司子公司上海东方明珠文化发展有限公司作为 THE RED 5 STUDIOS, INC. 股东与乐亚国际控股有限公司于 2016 年 4 月签订了《股权认购协议》，协议约定乐亚国际控股有限公司以定向增发新股（每股 2.64 港元）予卖方，计 226,022,723 股换取 THE RED 5 STUDIOS, INC. 股权，包含各方持有的共计 10,180,553 股系列 B 优先股及 65,567,709 股普通股（其中上海东方明珠文化发展有限公司出售 10,180,553 系列 B 及 5,948,488 股普通股共计 16,129,041 股）。新股完成发行后于 2016 年 7 月 25 日完成电子化登记，按照乐亚国际控股有限公司股权证，上海东方明珠文化发展有限公司获得 48,126,910 股股份，持股比例 1.14%。该非货币性资产交换具备商业实质，换入换出资产均为非公允价值计价，换出资产账面价值为 45,463,451.67 元，对非货币性资产交换对公司无损益影响。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	631,831,882.37	100.00	1,104,645.47	0.17	630,727,236.90	41,565,597.88	100.00	1,027,042.04	2.47	40,538,555.84
其中：关联方组合	599,493,135.26	94.88			599,493,135.26	6,430,010.42	15.47			6,430,010.42
账龄组合	32,338,747.11	5.12	1,104,645.47	3.42	31,234,101.64	35,135,587.46	84.53	1,027,042.04	2.92	34,108,545.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	631,831,882.37	100.00	1,104,645.47		630,727,236.90	41,565,597.88	100.00	1,027,042.04		40,538,555.84

2、按关联方组合计提坏账准备的应收账款

客户名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
百视通网络电视技术发展有限公司	580,401,088.36		
上海百家合信息技术发展有限公司	2,370,140.15		
上海文广科技（集团）有限公司	5,943,396.23		
上海东方明珠文化发展有限公司	10,778,510.52		
合 计	599,493,135.26		

3、按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30,987,300.96	619,746.02	2.00
1 至 2 年	9,672.00	967.20	10.00
2 至 3 年	934,774.15	280,432.25	30.00
3 至 4 年	407,000.00	203,500.00	50.00
合 计	32,338,747.11	1,104,645.47	

4、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 77,603.43 元。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	580,401,088.36	91.86	
第二名	14,625,492.12	2.31	292,509.84
第三名	10,778,510.52	1.71	
第四名	8,017,440.00	1.27	259,708.80
第五名	5,943,396.23	0.94	
合 计	619,765,927.23	98.09	552,218.64

6、 本期无实际核销的应收账款情况。

7、 截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况：

客户名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
上海文化广播影视集团有限公司	95,475.00	28,642.50	30.00

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单 项 金 额 重 大 并 单 独 计 提 坏 账 准 备 的 其 他 应 收 款	86,710,423.32	2.08			86,710,423.32	86,710,423.32	2.50			86,710,423.32
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的其他应收款	4,092,039,614.71	97.90	10,560,089.82	0.26	4,081,479,524.89	3,369,141,163.38	97.35	10,612,045.56	0.31	3,358,529,117.82
其中：关联方组合	4,073,637,742.90	97.46			4,073,637,742.90	3,349,491,007.86	96.78			3,349,491,007.86
账龄组合	18,401,871.81	0.44	10,560,089.82	57.39	7,841,781.99	19,650,155.52	0.57	10,612,045.56	54.00	9,038,109.96
单 项 金 额 不 重 大 但 单 独 计 提 坏 账 准 备 的 其 他 应 收 款	917,864.80	0.02			917,864.80	5,078,428.39	0.15			5,078,428.39
合 计	4,179,667,902.83	100.00	10,560,089.82		4,169,107,813.01	3,460,930,015.09	100.00	10,612,045.56		3,450,317,969.53

2、按关联方组合计提坏账准备的其他应收账款：

关联方名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
澳大利亚东方明珠国际控股有限公司	12,537.48		
上海东方明珠国际广告有限公司	1,237,749,105.24		
上海东方明珠进出口有限公司	212,694,000.00		
上海东方明珠投资管理有限公司	722,275,647.11		
上海东方明珠文化发展有限公司	51,219,599.88		
上海东方明珠置业有限公司	513,698,941.37		
山西东方明珠置业有限公司	252,491,841.00		
上海东方龙新媒体有限公司	56,793.39		
百视通网络电视技术发展有限责任公司	1,129,277.43		
百视通投资管理有限责任公司	178,560,000.00		
上海东方明珠数字电视有限公司	43,750,000.00		
北京艾德思奇科技有限公司	60,000,000.00		
百视通投资（香港）有限公司	550,000,000.00		
百视通国际（香港）有限公司	250,000,000.00		
合 计	4,073,637,742.9		

3、按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收账款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,301,376.97	146,027.54	2.00
1 至 2 年	753,560.84	75,356.08	10.00
2 至 3 年	11,754.00	3,526.20	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	10,335,180.00	10,335,180.00	100.00
合 计	18,401,871.81	10,560,089.82	

4、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海松江大学城建设发展有限公司	86,710,423.32			预计可以收回

5、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
备用金	10,455.00			备用金
上海徐汇惠众公共租赁住房运营有限公司	29,210.00			押金
中国仪器仪表学会	49,767.00			押金
博彦科技（武汉）有限公司	146,884.80			押金
银视通信息科技有限公司	150,000.00			押金
河北通信工程招标投标有限公司	50,000.00			押金
深圳金鹏工贸有限责任公司	481,548.00			保证金
合 计	917,864.80			

6、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-51,955.74 元。

7、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	合并关联方往来款	1,237,749,105.24	1 年以内	29.61	
第二名	合并关联方往来款	722,275,647.11	1 年以内	17.28	
第三名	合并关联方往来款	550,000,000.00	1 年以内	13.16	
第四名	合并关联方往来款	513,698,941.37	1 年以内	12.29	
第五名	合并关联方往来款	250,000,000.00	1 年以内	5.98	
合 计		3,273,723,693.72		78.32	

8、 本期无实际核销其他应收款的情况。

9、 截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对 子 公 司 投 资	13,563,018,161.97		13,563,018,161.97	13,563,018,161.97		13,563,018,161.97
对联营、 合 营 企 业 投 资	4,878,806,052.71	2,566,812.99	4,876,239,239.72	2,174,218,840.09		2,174,218,840.09
合 计	18,441,824,214.68	2,566,812.99	18,439,257,401.69	15,737,237,002.06		15,737,237,002.06

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备
百视通网络电视技术发展有限公司	3,140,970,000.00			3,140,970,000.00		
上海文广科技（集团）有限公司	228,850,000.00			228,850,000.00		
上海广电影视制作有限公司	159,340,000.00			159,340,000.00		
百视通在线（开曼）有限公司	190,821,000.00			190,821,000.00		
上海广电通讯网络有限公司	30,301,423.44			30,301,423.44		
上海百家合信息技术发展有限公司	98,424,085.10			98,424,085.10		
百视通投资管理有限责任公司	640,000,000.00			640,000,000.00		
上海东方明珠广播电视塔有限公司	321,000,000.00			321,000,000.00		
上海东方明珠传输有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
上海东方明珠国际交流有限公司	208,500,000.00			208,500,000.00		
上海东方明珠国际广告有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
上海东方明珠教育投资有限公司	40,500,000.00			40,500,000.00		
上海东方明珠国际贸易有限公司	3,472,080.00			3,472,080.00		
上海东方明珠进出口有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
上海东方明珠游乐有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
上海东方明珠移动电视有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
上海东方明珠置业有限公司	288,000,000.00			288,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备
上海国际会议中心有限公司	659,870,898.37			659,870,898.37		
上海东方明珠物产管理有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
上海东方明珠广播电视研究发展有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
上海东方明珠投资管理有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
上海东方明珠实业发展有限公司	856,170,180.06			856,170,180.06		
上海东方明珠数字电视有限公司	81,800,000.00			81,800,000.00		
上海东方明珠国际旅行社有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
上海明珠水上娱乐发展有限公司	124,162,450.00			124,162,450.00		
上海东方明珠文化发展有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
上海东方明珠信息技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
上海东方明珠房地产有限公司	412,070,902.52			412,070,902.52		
上海尚世影业有限公司	1,417,642,014.36			1,417,642,014.36		
上海五岸传播有限公司	280,890,877.97			280,890,877.97		
上海东方希杰商务有限公司	3,312,561,350.90			3,312,561,350.90		
上海文广互动电视有限公司	163,170,899.25			163,170,899.25		
合 计	13,563,018,161.97			13,563,018,161.97		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 合营企业											
上海城市之光灯光设计有 限公司	2,972,293.43			588,860.38			1,067,994.11		2,493,159.70		
好十传媒（上海）有限公 司											
上海瑞彩通视讯科技有限 公司	3,277,155.86			-710,342.87					2,566,812.99	2,566,812.99	2,566,812.99
上海百迪数字传播咨询有 限公司	7,160,233.82			92,181.33					7,252,415.15		
小计	13,409,683.11			-29,301.16			1,067,994.11		12,312,387.84	2,566,812.99	2,566,812.99
2. 联营企业											
上海市信息投资股份有限 公司	988,049,751.92			65,430,448.86	701,359.40		8,000,000.00		1,046,181,560.18		
广视通网络通信传媒有限 公司	15,026,137.57			17,838.23					15,043,975.80		
东方有线网络有限公司	1,127,906,853.23			32,387,436.15			24,500,000.00		1,135,794,289.38		

上海东方明珠新媒体股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
上海中广传播有限公司	29,826,414.26			689,993.42					30,516,407.68		
上海好有文化传媒有限公 司		40,000,000.00		-11,355,123.60					28,644,876.40		
深圳市兆驰股份有限公司		2,200,000,000.00		8,271,819.12	1,812,957.60				2,210,084,776.72		
上海文化广播影视集团财 务有限公司		400,000,000.00		227,778.71					400,227,778.71		
小计	2,160,809,156.98	2,640,000,000.00		95,670,190.89	2,514,317.00		32,500,000.00		4,866,493,664.87		
合 计	2,174,218,840.09	2,640,000,000.00		95,640,889.73	2,514,317.00		33,567,994.11		4,878,806,052.71	2,566,812.99	2,566,812.99

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	715,506,565.20	700,940,077.44	177,924,380.69	176,645,113.67
其他业务			1,279,009.62	
合 计	715,506,565.20	700,940,077.44	179,203,390.31	176,645,113.67

2、 公司前五名客户的营业收入情况

排 名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	544,601,306.23	76.11
第二名	48,992,027.43	6.85
第三名	26,295,585.61	3.68
第四名	16,953,962.26	2.37
第五名	11,959,413.93	1.67
合 计	648,802,295.46	90.68

(五) 投资收益

1、 投资收益分类列示

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	813,818,393.93	50,699,135.13
权益法核算的长期股权投资收益	95,640,889.73	71,159,416.30
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	44,623,108.91	4,040,619.50
处置长期股权投资产生的投资收益		889,224,186.77
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	934,148,446.32	-898,613.16
理财产品在持有期间的投资收益	141,856,111.44	137,171,169.26
合 计	2,030,086,950.33	1,151,395,913.80

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额
上海东方明珠进出口有限公司	410,058.81	1,796,331.76
上海东方明珠国际贸易有限公司	1,731,291.11	111,766.09

被投资单位	本年发生额	上年发生额
上海东方明珠数字电视有限公司	710,006.62	413,781.45
上海东方明珠信息技术有限公司	66,626.38	920,127.33
上海东方明珠国际旅行社有限公司	605,906.64	876,467.98
上海东方明珠国际交流有限公司	24,076,860.11	27,332,529.81
上海国际会议中心有限公司	21,580,705.33	19,248,130.71
上海五岸传播有限公司	69,960,062.66	
上海广电影视制作有限公司	60,000,000.00	
上海文广科技（集团）有限公司	43,608,196.29	
上海文广互动电视有限公司	6,806,722.68	
上海东方明珠传输有限公司	35,743,995.85	
上海东方明珠广播电视塔有限公司	305,881,606.68	
上海东方明珠房地产有限公司	11,370,000.00	
上海东方明珠国际广告有限公司	131,483,008.08	
上海东方明珠实业发展有限公司	71,016,966.17	
上海东方明珠投资管理有限公司	22,579,593.93	
上海东方明珠物产管理有限公司	4,886,237.40	
上海东方明珠广播电视研究发展有限公司	1,300,549.19	
合计	813,818,393.93	50,699,135.13

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额
上海市信息投资股份有限公司	65,430,448.86	59,103,128.01
上海瑞彩通视讯科技有限公司	-710,342.87	-1,455,712.91
东方有线网络有限公司	32,387,436.15	16,997,952.69
上海城市之光灯光设计有限公司	588,860.38	225,574.28
上海中广传播有限公司	689,993.42	-2,222,097.17
广视通网络通信传媒有限公司	17,838.23	26,137.57
上海百迪数字传播咨询有限公司	92,181.33	892,537.82
上海好有文化传媒有限公司	-11,355,123.60	
深圳市兆驰股份有限公司	8,271,819.12	
上海文化广播影视集团财务有限公司	227,778.71	
好十传媒（上海）有限公司		-2,408,103.99
合 计	95,640,889.73	71,159,416.30

4、 报告期内，投资收益汇回无重大限制。

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	17,824,450.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	184,989,058.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,397,613.50	
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	161,024,578.52	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-14,280,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	894,783,643.73	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	904,488.53	
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	64,007,924.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金 额	说 明
小计	1,322,651,757.05	
所得税影响额	251,826,348.98	
少数股东权益影响额	17,635,997.02	
合 计	1,053,189,411.05	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	11.4216	1.1171	1.1171
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	7.3217	0.7161	0.7161

上海东方明珠新媒体股份有限公司

二〇一七年四月二十七日