

国广东方网络（北京）有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、附件	
1、合并资产负债表	1-2
2、合并利润表	3
3、合并现金流量表	4
4、合并所有者权益变动表	5-6
5、母公司资产负债表	7-8
6、母公司利润表	9
7、母公司现金流量表	10
8、母公司所有者权益变动表	11-12
9、财务报表附注	13-40



审计报告

[2015]京会兴审字第 14020126 号

国广东方网络（北京）有限公司全体股东：

我们审计了后附的国广东方网络（北京）有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 6 月 30 日的资产负债表，2015 年 1-6 月份的利润表、现金流量表、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存在重大错报获取合理保证。

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 6 月 30 日的财务状况以及 2015 年 1-6 月份的经营成果和现金流量。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宜军民

中国·北京
二〇一五年八月十九日

中国注册会计师：孙剑英

合并资产负债表

编制单位：国广东方网络（北京）有限公司

2015年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	1			
货币资金	2	四、（一） 1	23,824,621.00	95,467,102.33
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5			
衍生金融资产	6			
应收票据	7			
应收账款	8	四、（一） 2	8,429,306.42	4,014,980.00
预付款项	9	四、（一） 3	2,470,490.74	2,172,215.53
△应收保费	10			
△应收分保账款	11			
△应收分保准备金	12			
应收利息	13			
应收股利	14			
其他应收款	15	四、（一） 4	14,012,490.96	2,059,086.06
△买入返售金融资产	16			
存货	17	四、（一） 5	1,721,327.12	2,481,630.18
划分为持有待售的资产	18			
一年内到期的非流动资产	19			
其他流动资产	20			
	21			
	22			
	23			
流动资产合计	24		50,458,236.24	106,195,014.10
非流动资产：	25			
△发放贷款及垫款	26			
可供出售金融资产	27			
持有至到期投资	28			
长期应收款	29			
长期股权投资	30	四、（一） 6	20,000,000.00	
投资性房地产	31			
固定资产原价	32		39,573,907.47	35,257,334.28
减：累计折旧	33		15,637,892.26	12,290,112.13
固定资产净值	34		23,936,015.21	22,967,222.15
减：固定资产减值准备	35			
固定资产净额	36	四、（一） 7	23,923,622.40	22,967,222.15
在建工程	37	四、（一） 8	10,035,908.18	10,325,738.95
工程物资	38			
固定资产清理	39			
生产性生物资产	40			
油气资产	41			
无形资产	42	四、（一） 9	948,149.90	
开发支出	43			
商誉	44			
长期待摊费用	45	四、（一）	18,881,270.95	22,905,326.93
递延所得税资产	46	四、（一）	14,955.00	14,955.00
其他非流动资产	47			
	48			
	49			
非流动资产合计	50		73,803,906.43	56,213,243.03
资产总计	51		124,262,142.67	162,408,257.13

法定代表人：汪方怀

财务负责人：宫玉国

会计机构负责人：田文胜

合并资产负债表 (续)

编制单位：国广东方网络(北京)有限公司

2015年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注	期末余额	年初余额
流动负债：	52			
短期借款	53			
△向中央银行借款	54			
△吸收存款及同业存放	55			
△拆入资金	56			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	57			
衍生金融负债	58			
应付票据	59			
应付账款	60	四、(一) 12	20,884,168.48	24,128,281.07
预收款项	61	四、(一) 13	44,265.00	
△卖出回购金融资产款	62			
△应付手续费及佣金	63			
应付职工薪酬	64		-124,585.21	-5,898.00
应交税费	65	四、(一) 14	-2,744,278.73	-2,433,437.10
应付利息	66			
应付股利	67			
其他应付款	68	四、(一) 15	5,353,785.90	5,342,134.87
△应付分保账款	69			
△保险合同准备金	70			
△代理买卖证券款	71			
△代理承销证券款	72			
划分为持有待售的负债	73			
一年内到期的非流动负债	74			
其他流动负债	75		6,969,538.64	9,238,606.37
流动负债合计	76		30,382,894.08	36,269,687.21
非流动负债：	77			
长期借款	78	四、(一) 16	5,000,000.00	5,000,000.00
应付债券	79			
长期应付款	80			
长期应付职工薪酬	81			
专项应付款	82			
预计负债	83			
递延收益	84			
递延所得税负债	85			
其他非流动负债	86			
非流动负债合计	87		5,000,000.00	5,000,000.00
负 债 合 计	88		35,382,894.08	41,269,687.21
	89			
所有者权益（或股东权益）：	90			
实收资本（或股本）	91	四、(一) 17	101,840,000.00	101,840,000.00
其他权益工具	92			
资本公积	93	四、(一) 18	120,810,000.00	120,810,000.00
减：库存股	94			
其他综合收益	95			
专项储备	96			
盈余公积	97			
△一般风险准备	98			
未分配利润	99	四、(一) 19	-149,837,222.06	-120,337,403.59
归属于母公司所有者权益合计	100		72,812,777.94	102,312,596.41
少数股东权益	101		16,066,470.65	18,825,973.51
所有者权益（或股东权益）合计	102		88,879,248.59	121,138,569.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计	103		124,262,142.67	162,408,257.13

法定代表人：汪方怀

财务负责人：宫玉国

会计机构负责人：田文胜

合并利润表

编制单位：国广东方网络（北京）有限公司

2015年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1		11,958,280.99	8,765,252.91
其中：营业收入	2	四、（一）20	11,958,280.99	8,765,252.91
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6		46,706,670.05	65,818,010.41
减：营业成本	7	四、（一）20	28,480,533.73	46,569,035.50
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险合同准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
营业税金及附加	15	四、（一）21	235.45	
销售费用	16	四、（一）22	8,520,852.24	8,776,970.76
管理费用	17	四、（一）23	9,676,704.62	10,801,742.76
财务费用	18	四、（一）24	28,344.01	-298,946.95
资产减值损失	19	四、（一）25	0.00	-30,791.66
其他	20			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	21			
投资收益（损失以“-”号填列）	22			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	24			
三、营业利润	25		-34,748,389.06	-57,052,757.50
加：营业外收入	26	四、（一）26	2,489,067.73	3,056,005.74
其中：非流动资产处置利得	27			
减：营业外支出	28	四、（一）27		11,981.22
其中：非流动资产处置损失	29			
四、利润总额	30		-32,259,321.33	-54,008,732.98
减：所得税费用	31	四、（一）28		28,114.58
五、净利润	32		-32,259,321.33	-54,036,847.56
归属于母公司所有者的净利润	33		-29,499,818.47	-53,262,821.07
*少数股东损益	34		-2,759,502.86	-774,026.49
六、其他综合收益的税后净额	35			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	36			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	37			
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	38			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	39			
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	40			
2、可供出售金额资产公允价值变动损益	41			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42			
4、现金流量套期损益的有效部分	43			
5、外币财务报表折算差额	44			
七、综合收益总额：	45		-32,259,321.33	-54,036,847.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	46		-29,499,818.47	-53,262,821.07
*归属于少数股东的综合收益总额	47		-2,759,502.86	-774,026.49
八、每股收益：	48			
基本每股收益	49			
稀释每股收益	50			

法定代表人：汪方怀

财务负责人：宫玉国

会计机构负责人：田文胜

合并现金流量表

编制单位：国广东方网络（北京）有限公司

2015年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		8,788,504.89	7,510,830.24
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		-	
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13			
收到其他与经营活动有关的现金	14		267,840.49	2,612,958.16
经营活动现金流入小计	15		9,056,345.38	10,123,788.40
购买商品、接收劳务支付的现金	16		3,612,125.37	3,098,045.95
△客户贷款及垫款净增加额	17			
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			
△支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22		23,139,484.03	22,701,579.19
支付的各项税费	23		42,142.06	159,374.57
支付其他与经营活动有关的现金	24		29,134,521.41	26,338,390.97
经营活动现金流出小计	25		55,928,272.87	52,297,390.68
经营活动产生的现金流量净额	26		-46,871,927.49	-42,173,602.28
二、投资活动产生的现金流量：	27			
收回投资收到的现金	28			15,000,000.00
取得投资收益收到的现金	29			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30			80,862.74
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31			
收到其他与投资活动有关的现金	32		7,430.31	
投资活动现金流入小计	33		7,430.31	15,080,862.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34		4,777,984.15	14,694,723.42
投资支付的现金	35		20,000,000.00	15,000,000.00
△质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
支付其他与投资活动有关的现金	38			
投资活动现金流出小计	39		24,777,984.15	29,694,723.42
投资活动产生的现金流量净额	40		-24,770,553.84	-14,613,860.68
三、筹资活动产生的现金流量：	41			
吸收投资收到的现金	42			144,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
取得借款所收到的现金	44			5,000,000.00
△发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46			
筹资活动现金流入小计	47		-	149,700,000.00
偿还债务所支付的现金	48			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付其他与筹资活动有关的现金	51			
筹资活动现金流出小计	52		-	-
筹资活动产生的现金流量净额	53		-	149,700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54			
五、现金及现金等价物净增加额	55		-71,642,481.33	92,912,537.04
加：期初现金及现金等价物余额	56		95,467,102.33	2,554,565.29
六、期末现金及现金等价物余额	57		23,824,621.00	95,467,102.33

法定代表人：汪方怀

财务负责人：宫玉国

会计机构负责人：田文胜

合并所有者权益变动表

编制单位：国广东方网络（北京）有限公司

2015年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	行次	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本（或股本）	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	其他	小计		
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	1	101,840,000.00		120,810,000.00						-120,337,403.59		102,312,596.41	18,825,973.51	121,138,569.92
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	101,840,000.00		120,810,000.00						-120,337,403.59		102,312,596.41	18,825,973.51	121,138,569.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									-29,499,818.47		-29,499,818.47	-2,759,502.86	-32,259,321.33
（一）综合收益总额	7									-29,499,818.47		-29,499,818.47	-2,759,502.86	-32,259,321.33
（二）所有者投入和减少资本	8											-		-
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16													
1.提取盈余公积	17													
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者（或股东）的分配	24													
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	101,840,000.00		120,810,000.00						-149,837,222.06		72,812,777.94	16,066,470.65	88,879,248.59

法定代表人：汪方怀

财务负责人：宫玉国

会计机构负责人：田文胜

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：国广东方网络（北京）有限公司

2015年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	行次	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本（或股本）	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	其他	小计		
栏 次	—	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
一、上年年末余额	1	23,200,000.00		79,350,000.00						-67,074,582.52		35,475,417.48		35,475,417.48
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	23,200,000.00		79,350,000.00						-67,074,582.52		35,475,417.48		35,475,417.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	78,640,000.00		41,460,000.00						-53,262,821.07		66,837,178.93		85,663,152.44
（一）综合收益总额	7									-53,262,821.07			-774,026.49	-54,036,847.56
（二）所有者投入和减少资本	8	78,640,000.00		41,460,000.00										139,700,000.00
1.所有者投入的普通股	9	78,640,000.00		41,360,000.00										139,600,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10													-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													-
4.其他	12			100,000.00								100,000.00		100,000.00
（三）专项储备提取和使用	13													-
1.提取专项储备	14													-
2.使用专项储备	15													-
（四）利润分配	16													-
1.提取盈余公积	17													-
其中：法定公积金	18													-
任意公积金	19													-
#储备基金	20													-
#企业发展基金	21													-
#利润归还投资	22													-
2.提取一般风险准备	23													-
3.对所有者（或股东）的分配	24													-
4.其他	25													-
（五）所有者权益内部结转	26													-
1.资本公积转增资本（或股本）	27													-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													-
3.盈余公积弥补亏损	29													-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													-
5.其他	31													-
四、本年年末余额	32	101,840,000.00		120,810,000.00						-120,337,403.59		102,312,596.41	18,825,973.51	121,138,569.92

法定代表人：汪方怀

财务负责人：宫玉国

会计机构负责人：田文胜

母公司资产负债表

编制单位：国广东方网络（北京）有限公司

2015年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	1			
货币资金	2		4,474,605.38	58,494,408.01
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5			
衍生金融资产	6			
应收票据	7			
应收账款	8		7,919,781.42	4,014,980.00
预付款项	9		2,162,838.43	1,939,846.85
△应收保费	10			
△应收分保账款	11			
△应收分保准备金	12			
应收利息	13			
应收股利	14			
其他应收款	15		3,197,982.96	1,412,944.26
△买入返售金融资产	16			
存货	17		1,392,027.45	2,481,630.18
划分为持有待售的资产	18			
一年内到期的非流动资产	19			
其他流动资产	20			
	21			
	22			
	23			
流动资产合计	24		19,147,235.64	68,343,809.30
非流动资产：	25			
△发放贷款及垫款	26			
可供出售金融资产	27			
持有至到期投资	28			
长期应收款	29			
长期股权投资	30	四、(二)	40,400,000.00	20,400,000.00
投资性房地产	31			
固定资产原价	32		37,814,842.23	34,765,996.02
减：累计折旧	33		15,542,532.70	12,289,890.83
固定资产净值	34		22,272,309.53	22,476,105.19
减：固定资产减值准备	35			
固定资产净额	36		22,272,309.53	22,476,105.19
在建工程	37		10,035,908.18	10,325,738.95
工程物资	38			
固定资产清理	39			
生产性生物资产	40			
油气资产	41			
无形资产	42		948,149.90	
开发支出	43			
商誉	44			
长期待摊费用	45		18,796,604.15	22,813,526.49
递延所得税资产	46		14,955.00	14,955.00
其他非流动资产	47			
	48			
	49			
非流动资产合计	50		92,467,926.76	76,030,325.63
资产总计	51		111,615,162.40	144,374,134.93

法定代表人：汪方怀

财务负责人：宫玉国

会计机构负责人：田文胜

母公司资产负债表（续）

编制单位：国广东方网络（北京）有限公司

2015年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注	期末余额	年初余额
流动负债：	52			
短期借款	53			
△向中央银行借款	54			
△吸收存款及同业存放	55			
△拆入资金	56			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	57			
衍生金融负债	58			
应付票据	59			
应付账款	60		20,426,948.48	24,128,281.07
预收款项	61		20,000.00	
△卖出回购金融资产款	62			
△应付手续费及佣金	63			
应付职工薪酬	64			
应交税费	65		-2,645,643.60	-2,464,754.23
应付利息	66			
应付股利	67			
其他应付款	68		5,353,785.90	5,353,785.90
△应付分保账款	69			
△保险合同准备金	70			
△代理买卖证券款	71			
△代理承销证券款	72			
划分为持有待售的负债	73			
一年内到期的非流动负债	74			
其他流动负债	75		6,969,538.64	9,238,606.37
流动负债合计	76		30,124,629.42	36,255,919.11
非流动负债：	77			
长期借款	78		5,000,000.00	5,000,000.00
应付债券	79			
长期应付款	80			
长期应付职工薪酬	81			
专项应付款	82			
预计负债	83			
递延收益	84			
递延所得税负债	85			
其他非流动负债	86			
非流动负债合计	87		5,000,000.00	5,000,000.00
负债合计	88		35,124,629.42	41,255,919.11
	89			
所有者权益（或股东权益）：	90			
实收资本（或股本）	91		101,840,000.00	101,840,000.00
其他权益工具	92			
资本公积	93		120,810,000.00	120,810,000.00
减：库存股	94			
其他综合收益	95			
专项储备	96			
盈余公积	97			
△一般风险准备	98			
未分配利润	99		-146,159,467.02	-119,531,784.18
归属于母公司所有者权益合计	100		76,490,532.98	103,118,215.82
少数股东权益	101			
所有者权益（或股东权益）合计	102		76,490,532.98	103,118,215.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计	103		111,615,162.40	144,374,134.93

法定代表人：汪方怀

财务负责人：宫玉国

会计机构负责人：田文胜

母公司利润表

编制单位：国广东方网络（北京）有限公司

2015年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	行次		本期金额	上期金额
一、营业总收入	1		9,230,599.36	8,786,406.76
其中：营业收入	2	四、(二) 2	9,230,599.36	8,786,406.76
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6		38,347,349.93	64,259,518.36
减：营业成本	7	四、(二) 2	25,453,292.03	46,490,646.55
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险合同准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
营业税金及附加	15			
销售费用	16	四、(二) 3	6,895,851.62	8,442,388.54
管理费用	17	四、(二) 4	5,941,091.26	9,629,686.59
财务费用	18	四、(二) 5	57,115.02	-272,411.66
资产减值损失	19			-30,791.66
其他	20			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	21			
投资收益（损失以“-”号填列）	22			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	24			
三、营业利润	25		-29,116,750.57	-55,473,111.60
加：营业外收入	26		2,489,067.73	3,056,005.74
其中：非流动资产处置利得	27			
减：营业外支出	28			11,981.22
其中：非流动资产处置损失	29			
四、利润总额	30		-26,627,682.84	-52,429,087.08
减：所得税费用	31			28,114.58
五、净利润	32		-26,627,682.84	-52,457,201.66
归属于母公司所有者的净利润	33		-26,627,682.84	-52,457,201.66
*少数股东损益	34			
六、其他综合收益的税后净额	35			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	36			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	37			
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	38			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	39			
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	40			
2、可供出售金额资产公允价值变动损益	41			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42			
4、现金流量套期损益的有效部分	43			
5、外币财务报表折算差额	44			
七、综合收益总额：	45		-26,627,682.84	-52,457,201.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	46		-26,627,682.84	-52,457,201.66
*归属于少数股东的综合收益总额	47			
八、每股收益：	48			
基本每股收益	49			
稀释每股收益	50			

法定代表人：汪方怀

财务负责人：宫玉国

会计机构负责人：田文胜

母公司现金流量表

编制单位：国广东方网络（北京）有限公司

2015年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		6,145,656.59	7,510,830.24
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13			
收到其他与经营活动有关的现金	14		227,481.49	2,612,958.16
经营活动现金流入小计	15		6,373,138.08	10,123,788.40
购买商品、接收劳务支付的现金	16		2,148,639.00	3,098,045.95
△客户贷款及垫款净增加额	17			
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			
△支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22		18,298,964.60	22,701,579.19
支付的各项税费	23		20,750.00	159,374.57
支付其他与经营活动有关的现金	24		16,411,202.08	23,852,900.55
经营活动现金流出小计	25		36,879,555.68	49,811,900.26
经营活动产生的现金流量净额	26		-30,506,417.60	-39,688,111.86
二、投资活动产生的现金流量：	27			
收回投资收到的现金	28			15,000,000.00
取得投资收益收到的现金	29			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30			80,862.74
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31			
收到其他与投资活动有关的现金	32			
投资活动现金流入小计	33		0.00	15,080,862.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34		3,513,385.03	14,152,908.16
投资支付的现金	35		20,000,000.00	30,300,000.00
△质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
支付其他与投资活动有关的现金	38			
投资活动现金流出小计	39		23,513,385.03	44,452,908.16
投资活动产生的现金流量净额	40		-23,513,385.03	-29,372,045.42
三、筹资活动产生的现金流量：	41			
吸收投资收到的现金	42			120,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
取得借款所收到的现金	44			5,000,000.00
△发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46			
筹资活动现金流入小计	47			125,000,000.00
偿还债务所支付的现金	48			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付其他与筹资活动有关的现金	51			
筹资活动现金流出小计	52			
筹资活动产生的现金流量净额	53			125,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54			
五、现金及现金等价物净增加额	55		-54,019,802.63	55,939,842.72
加：期初现金及现金等价物余额	56		58,494,408.01	2,554,565.29
六、期末现金及现金等价物余额	57		4,474,605.38	58,494,408.01

法定代表人：汪方怀

财务负责人：宫玉国

会计机构负责人：田文胜

母公司所有者权益变动表

编制单位：国广东方网络（北京）有限公司

2015年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	行次	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本（或股本）	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	其他	小计		
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	1	101,840,000.00		120,810,000.00						-119,531,784.18		103,118,215.82		103,118,215.82
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	101,840,000.00		120,810,000.00						-119,531,784.18		103,118,215.82		103,118,215.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									-26,627,682.84		-26,627,682.84		-26,627,682.84
（一）综合收益总额	7									-26,627,682.84		-26,627,682.84		-26,627,682.84
（二）所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16													
1.提取盈余公积	17													
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者（或股东）的分配	24													
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	101,840,000.00		120,810,000.00						-146,159,467.02		76,490,532.98		76,490,532.98

法定代表人：汪方怀

财务负责人：宫玉国

会计机构负责人：田文胜

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：国广东方网络（北京）有限公司

2015年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	行次	上年金额											少数股 东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本（或股 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	其他	小计		
栏 次	—	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
一、上年年末余额	1	23,200,000.00		79,350,000.00						-67,074,582.52		35,475,417.48		35,475,417.48
加：会计政策变更	2			—										
前期差错更正	3			—										
其他	4													
二、本年初余额	5	23,200,000.00		79,350,000.00						-67,074,582.52		35,475,417.48		35,475,417.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	78,640,000.00		41,460,000.00						-52,457,201.66		67,642,798.34		67,642,798.34
（一）综合收益总额	7									-52,457,201.66		-52,457,201.66		-52,457,201.66
（二）所有者投入和减少资本	8	78,640,000.00		41,460,000.00								120,100,000.00		120,100,000.00
1.所有者投入的普通股	9	78,640,000.00		41,360,000.00								120,000,000.00		120,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12			100,000.00								100,000.00		100,000.00
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16													
1.提取盈余公积	17													
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者（或股东）的分配	24													
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	101,840,000.00		120,810,000.00	-		-		-	-119,531,784.18	-	103,118,215.82		103,118,215.82

法定代表人：汪方怀

财务负责人：宫玉国

会计机构负责人：田文胜

国广东方网络（北京）有限公司

财务报表附注

（2015年1-6月）

一、 公司基本情况

（一）基本情况

国广东方网络（北京）有限公司（以下简称“本公司”）系于2006年11月27日经北京市工商行政管理局批准，并取得注册号为110107001577344号的企业法人营业执照。经营期限20年。

注册资本：10,184.00万元。

注册地址：北京市石景山区石景山路乙18号院2号楼15层

法定代表人：汪方怀

公司主要经营范围：因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育医疗保健、药品、医疗器械和BBS以外的内容）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；因特网信息服务业务，除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和BBS以外的内容；制作，发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目；利用信息网络经营音乐娱乐产品，艺术品，演出剧（节）目，动漫产品。一般经营范围：计算机网络集成；计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务；影视策划；企业形象策划；图文设计、制作；动画设计、制作；广告设计、制作；代理、发布广告；信息咨询（不含中介服务）；销售计算机软硬件及外围设备、机械设备、电子产品。

（二）股权关系历史沿革

2006年11月27日，本公司经北京市工商行政管理局石景山分局注册成立，注册资本为人民币1,000.00万元，实收资本人民币1,000.00万元，全部为货币资金出资，成立时股东出资情况如下（万元）：

股东名称	认缴出资额	出资比例（%）	实际出资额
国广传媒发展中心	10.00	1.00%	10.00
北京东方汉华文化传播有限公司	495.00	49.50%	495.00
北京中广星桥信息服务有限公司	495.00	49.50%	495.00
合计	1,000.00	100%	1,000.00

此次出资已由北京华硕会计师事务所有限公司出具的（2006）华会验B字第（008）号《验资报告》验证。

2007年1月，北京东方汉华文化传播有限公司（以下简称“东方汉华”）将持有本公司19.5%的股权（对应出资额为人民币195.00万元）转让给国广传媒发展中心，北京中广星桥

信息服务有限公司将持有本公司 19.5%的股权（对应出资额为人民币 195.00 万元）转让给国广传媒发展中心。此次变更后，股东出资情况如下（万元）：

股东名称	原出资情况		变更后出资情况	
	投资金额	所占比例	投资金额	所占比例
国广传媒发展中心	10.00	1.00%	400.00	40%
北京东方汉华文化传播有限公司	495.00	49.5%	300.00	30%
北京中广星桥信息服务有限公司	495.00	49.5%	300.00	30%
合计	1,000.00	100%	1,000.00	100%

2011 年 3 月，法人股东国广传媒发展中心名称变更，更名后为国广传媒发展有限公司（以下简称“国广传媒”），法人股东北京中广星桥信息服务有限公司的名称变更，更名后为北京中广星桥传媒科技有限公司。

2011 年 5 月，东方汉华将其持有本公司 19%的股权（对应出资额为人民币 190.00 万元）转让给国广环球传媒控股有限公司（以下简称“国广控股”），北京中广星桥传媒科技有限公司将其持有本公司 30%的股权（对应出资额为人民币 300.00 万元）转让给国广控股，国广传媒将其持有本公司 40%的股权（对应出资额为人民币 400.00 万元）转让给国广控股。此次变更后，股东出资情况如下（万元）：

股东名称	原出资情况		变更后出资情况	
	投资金额	所占比例	投资金额	所占比例
国广环球传媒控股有限公司			890.00	89%
国广传媒发展有限公司	400.00	40%		
北京东方汉华文化传播有限公司	300.00	30%	110.00	11%
北京中广星桥传媒科技有限公司	300.00	30%		
合计	1,000.00	100%	1,000.00	100%

2011 年 8 月，国广控股与华闻传媒投资集团股份有限公司（以下简称“华闻传媒”）签订增资协议，国广控股增加注册资本 295.00 万元，华闻传媒增加注册资本 1,025.00 万元。此次变更后，股东出资情况如下（万元）：

股东名称	原出资情况		变更后出资情况	
	投资金额	所占比例	投资金额	所占比例
国广环球传媒控股有限公司	890.00	89%	1,185.00	51.08%
北京东方汉华文化传播有限公司	110.00	11%	110.00	4.74%
华闻传媒投资集团股份有限公司			1,025.00	44.18%
合计	1,000.00	100%	2,320.00	100.00%

2012 年 9 月，东方汉华与北京亚太东方通信网络有限公司（以下简称“亚太东方”）签订

股权转让协议，东方汉华将其持有本公司 4.74%的股权（对应出资额为人民币 110.00 万元）转让给亚太东方。此次变更后，股东出资情况如下（万元）：

股东名称	原出资情况		变更后出资情况	
	投资金额	所占比例	投资金额	所占比例
国广环球传媒控股有限公司	1,185.00	51.08%	1,185.00	51.08%
北京东方汉华文化传播有限公司	110.00	4.74%		
华闻传媒投资集团股份有限公司	1,025.00	44.18%	1,025.00	44.18%
北京亚太东方通信网络有限公司			110.00	4.74%
合计	2,320.00	100%	2,320.00	100.00%

2013 年 10 月，亚太东方将其持有本公司 4.74%的股权转让给国广控股。变更后股东出资情况如下（万元）：

股东名称	原出资情况		变更后出资情况	
	投资金额	所占比例	投资金额	所占比例
国广环球传媒控股有限公司	1,185.00	51.08%	1,295.00	55.82%
华闻传媒投资集团股份有限公司	1,025.00	44.18%	1,025.00	44.18%
北京亚太东方通信网络有限公司	110.00	4.74%		
合计	2,320.00	100.00%	2,320.00	100.00%

2014 年 3 月，国广控股与华闻传媒签订增资协议，国广控股增加注册资本 1,116.40 万元，华闻传媒增加注册资本 883.60 万元。此次变更后，股东出资情况如下（万元）：

股东名称	原出资情况		变更后出资情况	
	投资金额	所占比例	投资金额	所占比例
国广环球传媒控股有限公司	1,295.00	55.82%	2,411.40	55.82%
华闻传媒投资集团股份有限公司	1,025.00	44.18%	1,908.60	44.18%
合计	2,320.00	100.00%	4,320.00	100.00%

此次出资已由汇亚昊正（北京）会计师事务所有限公司出具的汇亚昊正验[2014]字 1011 号《验资报告》验证。

2014 年 7 月，国广控股与华闻传媒、合一信息技术（北京）有限公司（以下简称“合一信息”）签订增资协议，合一信息增加注册资本 864.00 万元。此次变更后，股东出资情况如下（万元）：

股东名称	原出资情况		变更后出资情况	
	投资金额	所占比例	投资金额	所占比例
国广环球传媒控股有限公司	2,411.40	55.82%	2,411.40	46.52%

华闻传媒投资集团股份有限公司	1,908.60	44.18%	1,908.60	36.82%
合一信息技术（北京）有限公司			864.00	16.66%
合计	4,320.00	100.00%	5,184.00	100.00%

此次出资已由汇亚昊正（北京）会计师事务所有限公司出具的汇亚昊正验[2014]字 1024号《验资报告》验证。

2014年8月，国广控股与华闻传媒、合一信息签订增资协议，国广控股增加注册资本2,325.80万元，华闻传媒增加注册资本1,840.90万元，合一信息增加注册资本833.30万元。此次变更后，股东出资情况如下（万元）：

股东名称	原出资情况		变更后出资情况	
	投资金额	所占比例	投资金额	所占比例
国广环球传媒控股有限公司	2,411.40	46.52%	4,737.20	46.52%
华闻传媒投资集团股份有限公司	1,908.60	36.82%	3,749.50	36.82%
合一信息技术（北京）有限公司	864.00	16.66%	1,697.30	16.66%
合计	5,184.00	100.00%	10,184.00	100.00%

截止至2015年6月30日，本公司股权结构未发生新的变化。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2014年颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布与修订的41项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合

并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，应当对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：①源于合同性权利或其他法定权利；②能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

（六）合并财务报表

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，以成本法为基础，由本公司直接编制。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，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实施控制时一直是一体化存续下来的。

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

时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，购买方按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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，应当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，在合并财务报表中应当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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。（4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将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。

（八）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指：金额在 500 万元以上
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如有确凿证据表明可以收回，则不计提坏账准备。除上述两项外，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
组合 2	特殊性质款项（如押金、内部及关联方应收款等）
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备

账龄分析法组合坏账准备计提比例：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	①经常发生的、债务单位信誉较好的、确实有把握收回的应收款项(如：一年以内的应收款项、一年以上有担保单位担保或公司担保证明、相应的资产抵押证明、法院判决书及债务
-------------	---

	单位承诺的还款计划等的应收款项)以及公司员工个人欠款; ②单项金额不重大且账龄在三年以上的应收款项。
坏账准备的计提方法	①经常发生的、债务单位信誉较好的、确实有把握收回的应收款项(如：一年以内的应收款项、一年以上有担保单位担保或公司担保证明、相应的资产抵押证明、法院判决书及债务单位承诺的还款计划等的应收款项)以及公司员工个人欠款不计提坏账准备。 ②对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来单独进行减值测试，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，计提坏账准备。

(九) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十) 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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：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、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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。

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。

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；

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与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其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	5 年	5%	19.00%
运输设备	10 年	5%	9.50%
电子设备	5 年	5%	19.00%
其他设备	5 年	5%	19.00%

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

6、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十一）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，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。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十三）职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，（同时建立了补充养老保险制度），相应的支出在职工提供服务的会计期间计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

（十四）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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、提供劳务收入的确认方法

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。

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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（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。

3、确认让渡资产使用权收入的依据

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：

（1）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。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

（十六）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，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、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。

（十七）主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（十八）前期差错更正

1、 采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 采取未来适用法的前期会计差错

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（十九）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

三、税项

本公司本期度适用的主要税种及其税率列示如下

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%、13%、17%
消费税	应纳税销售额	5%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，年初为 2015 年 1 月 1 日，期末为 2015 年 6 月 30 日；上期为 2014 年度，本期为 2015 年 1-6 月）

（一）合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末金额	年初金额
现金	16,253.19	47,163.94
银行存款	23,808,367.81	95,419,938.39
合计	23,824,621.00	95,467,102.33

注：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

（1）应收账款分类

类别	期末金额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：	5,482,726.42	64.63%	53,420.00	1.00%	5,429,306.42
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	-		-		

特殊性质款项 (如押金、内部 及关联方应收款 等)	3,000,000.00	35.37%	-	-	3,000,000.00
组合小计	8,482,726.42	100.00%	53,420.00	0.6%	8,429,306.42
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	-		-		
合计	8,482,726.42	100.00%	53,420.00		8,429,306.42
类别	年初金额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比 例	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					
按组合计提坏账 准备的应收账款:	1,068,400.00	26.26%	53,420.00	5.00%	1,014,980.00
按账龄分析法计 提坏账准备的应 收款项	-	0.00%	-		
特殊性质款项 (如押金、内部 及关联方应收款 等)	3,000,000.00	73.74%	-		3,000,000.00
组合小计	4,068,400.00	100.00%	53,420.00		4,014,980.00
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	-	0.00%	-		
合计	4,068,400.00	100.00%	53,420.00		4,014,980.00

应收账款种类的说明:

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计				--

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	

1 年以内	5,482,726.42	64.63%	53,420.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	5,482,726.42	64.63%	53,420.00
账龄	年初金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,068,400.00	26.26%	53,420.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	1,068,400.00	26.26%	53,420.00

(2) 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国国际广播电台	3,000,000.00	3 年以上	35.59%
航美传媒集团有限公司	1,350,000.00	1 年以内	16.02%
中信国安广视网络有限公司	1,900,000.00	1 年以内	22.54%
上海聚力传媒科技有限公司	1,250,000.00	1 年以内	14.83%
联通宽带在线有限公司	180,000.00	1 年以内	2.14%
合计	7,680,000.00		91.12%

3、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末金额		年初金额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,421,532.39	98.02%	2,172,215.53	100.00%
1-2 年	48,958.35	1.98%		
2-3 年				
3 年以上				
合计	2,470,490.74	100.00%	2,172,215.53	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末金额	未结算原因
北京首控物业管理有限公司	632,934.51	未取得发票
北京经纬中天信息技术有限公司	117,948.72	未取得发票
北京京视传媒有限责任公司	48,958.35	未取得发票
北京朗程科讯科技有限公司	300,854.70	未取得发票
待抵扣进项税	1,062,142.15	未抵扣

合计	2,162,838.43
----	--------------

4、其他应收款

类别	期末金额				净额 金额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	-				
按组合计提坏账准备的其他应收账款：					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项	4,018,890.96	28.67%	6,400.00	0.15%	4,012,490.96
特殊性质款项（如押金、内部及关联方其他应收款等）	10,000,000.00	71.33%	-	-	10,000,000.00
组合小计	14,018,890.96	100%	6,400.00	0.05%	14,012,490.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	14,018,890.96	100%	6,400.00	0.05%	14,012,490.96

类别	年初金额				净额 金额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	-				
按组合计提坏账准备的其他应收账款：					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项	374,010.00	18.11%	6,400.00	1.71%	367,610.00
特殊性质款项（如押金、内部及关联方其他应收款等）	1,691,476.06	81.89%	-	-	1,691,476.06
组合小计	2,065,486.06	100.00%	6,400.00	0.31%	2,059,086.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	-				
合计	2,065,486.06	100.00%	6,400.00	0.31%	2,059,086.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末金额
----	------

	金额	坏账准备	净额
1年以内	4,018,890.96	6,400.00	4,012,490.96
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	4,018,890.96	6,400.00	4,012,490.96
	年初金额		
账龄	金额	坏账准备	净额
1年以内	374,010.00	6,400.00	367,610.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	374,010.00	6,400.00	367,610.00

5、存货

项目	期末金额	年初金额
原材料		
周转材料		
在产品		
库存商品	1,721,327.12	2,481,630.18
工程施工		
其他		
合计	1,721,327.12	2,481,630.18

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	期末金额	年初金额
对联营企业投资	20,000,000.00	-
合计	20,000,000.00	-

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
上海优美缔股权投资基金合伙企业	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00

7、固定资产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
----	------	------	------	------

固定资产类别：			
机器设备	30,204,716.60	2,220,909.44	32,425,626.04
运输设备	1,074,047.32	78,000.00	1,152,047.32
办公设备	2,421,583.12	13,348.71	2,434,931.83
其他设备	1,556,987.24	2,007,934.04	3,564,921.28
原值小计	35,257,334.28	4,320,192.19	39,577,526.47
累计折旧：			
机器设备	10,825,558.81	2,871,691.71	13,697,250.52
运输设备	292,527.37	52,869.72	345,397.09
办公设备	1,090,665.92	206,207.52	1,296,873.44
其他设备	81,360.03	233,022.99	314,383.02
折旧小计：	12,290,112.13	3,363,791.94	15,653,904.07
固定资产净值	22,967,222.15		23,923,622.40

8、在建工程

项目	期末金额	年初金额
机房设备	9,928,215.87	10,063,431.26
专项设备	107,692.31	262,307.69
合计	10,035,908.18	10,325,738.95

9、无形资产

类别	期末金额	年初金额
一、账面原值合计	964,220.24	
其中：软件	964,220.24	
土地使用权		
专利权		
商标权		
其他		
二、累计摊销合计	16,070.34	
其中：软件	16,070.34	
土地使用权		
专利权		
商标权		
其他		
四、减值准备合计	-	
其中：软件	-	
土地使用权		
专利权		
商标权		
其他		

五、无形资产账面价值合计	948,149.90	
其中：软件	948,149.90	
土地使用权		
专利权		
商标权		
其他		

10、长期待摊费用

项目	期末金额	年初金额
办公室装修	1,131,613.96	1,409,104.18
嘉盛中心装修费用	63,013.52	70,147.16
机房装修	2,591,897.05	2,806,121.33
前期项目费用	12,837,239.08	16,046,548.84
研发费	2,257,507.34	2,573,405.42
合计	18,881,270.95	22,905,326.93

11、递延所得税资产

项目	期末金额	年初金额
坏账准备	14,955.00	14,955.00
合计	14,955.00	14,955.00

12、应付账款

项目	期末金额	年初金额
1年以内（含1年）	19,843,938.40	23,088,050.99
1-2年（含2年）		
2-3年（含3年）		1,040,230.08
3年以上	1,040,230.08	
合计	20,884,168.48	24,128,281.07

13、预收账款

项目	期末金额	年初金额
1年以内（含1年）	44,265.00	
1年以上		
合计	44,265.00	

14、应交税费

税项	期末金额	年初金额
增值税	-3,074,039.18	-2,603,503.57
营业税		
企业所得税		

个人所得税	329,760.45	170,066.47
房产税		
其他		
合计	-2,744,278.73	-2,433,437.10

15、其他应付款

项目	期末金额	年初金额
1年以内	5,353,785.90	5,342,134.87
1-2年	-	-
2-3年	-	-
3年以上		
合计	5,353,785.90	5,342,134.87

16、长期借款

类别	币种	贷款单位	期末金额	年初金额
质押借款				
抵押借款				
保证借款	人民币	北京银行远洋山水支行	5,000,000.00	
信用借款				
合计			5,000,000.00	

17、实收资本

投资方	期末金额		年初金额	
	金额	比例	金额	比例
国广环球传媒控股有限公司	47,372,000.00	46.52%	47,372,000.00	46.52%
华闻传媒投资集团股份有限公司	37,495,000.00	36.82%	37,495,000.00	36.82%
合一信息技术北京有限公司	16,973,000.00	16.66%	16,973,000.00	16.66%
合计	101,840,000.00	100%	101,840,000.00	100%

18、资本公积

项目	期末金额	年初金额
	金额	金额
1、资本溢价	120,560,000.00	120,560,000.00
2、其他资本公积	250,000.00	250,000.00
其中：拨款转入	250,000.00	250,000.00
合计	120,810,000.00	120,810,000.00

19、未分配利润

项目	期末金额	年初金额
	金额	金额

调整前上期末未分配利润	-120,337,403.59	-67,074,582.52
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-120,337,403.59	-67,074,582.52
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-29,499,818.47	-53,262,821.07
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-149,837,222.06	-120,337,403.59

20、主营业务收入及主营业务成本

项目	本期金额	上年金额
营业收入小计	11,958,280.99	8,765,252.91
营业成本小计	28,480,533.73	46,569,035.50

21、营业税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	137.35	
教育费附加	58.86	
地方教育费附加	39.24	
合计	235.45	

22、资产减值损失

项目	本期金额	上年金额
坏账损失		-30,791.66
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
其他		
合计		-30,791.66

23、营业外收入

项目	本期金额	上年金额
无形资产处置利得		
政府补助	2,489,067.73	3,056,005.74
其他		
合计	2,489,067.73	3,056,005.74

24、营业外支出

项目	本期金额	上年金额
非流动资产处置损失合计		11,981.22
其中：固定资产处置损失		11,981.22
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他		
合计		11,981.22

25、所得税费用

项目	本期金额	上年金额
当期所得税		28,114.58
递延所得税		
合计		28,114.58

26、现金流量补充资料

补充资料	本期发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-32,259,321.33	-54,036,847.56
加：资产减值损失		-30,791.66
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	3,363,791.94	5,114,032.97
无形资产摊销	16,070.34	
长期待摊费用摊销	4,371,055.98	8,682,812.74
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）		
固定资产、投资性房地产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		28,114.58
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	760,303.06	-2,481,630.18
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-16,553,718.76	-2,171,026.90
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,570,108.72	2,721,733.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-46,871,927.49	-42,173,602.28
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		

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增加情况：		
现金的年末余额	23,824,621.00	95,467,102.33
减：现金的年初余额	95,467,102.33	2,554,565.29
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-71,642,481.33	92,912,537.04

(二) 母公司财务报表项目注释

1、长期股权投资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	20,400,000.00			20,400,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资		20,000,000.00		20,000,000.00
对其他企业投资				
小计	20,400,000.00	20,000,000.00		40,400,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	20,400,000.00	20,000,000.00		40,400,000.00

长期股权投资情况列示

序号	被投资单位名称	核算方法	投资成本	
			初始投资额	年初余额
1	东方天脉传媒科技（北京）有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00
2	环球合一网络技术(北京)有限公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00
3	贵阳高新国广网桥文化科技有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00
4	上海优美缔游戏产业投资基金合伙企业（有限合伙）	成本法	20,000,000.00	
	合计		40,400,000.00	20,400,000.00

2、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术服务	7,216,754.09	23,627,938.88	7,156,064.88	45,047,699.45
商品销售	2,013,845.27	1,825,353.15	1,630,341.88	1,442,947.10

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	9,230,599.36	25,453,292.03	8,786,406.76	46,490,646.55

3、母公司现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节成经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-26,627,682.84	-52,457,201.66
加：资产减值损失		-30,791.66
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	3,252,641.87	5,113,811.67
无形资产摊销	16,070.34	
长期待摊费用摊销	4,363,922.34	8,681,623.80
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）		
固定资产、投资性房地产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		28,114.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,089,602.73	-2,481,630.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,912,831.70	-1,156,091.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,688,140.34	2,614,052.71
经营活动产生的现金流量净额	-30,506,417.60	-39,688,111.86
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的年末余额	4,474,605.38	58,494,408.01
减：现金的年初余额	58,494,408.01	2,554,565.29
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-54,019,802.63	55,939,842.72

五、关联方及关联方交易

（一）关联方

1、存在控制关系的关联方

公司名称	注册地	与本公司的关系	经济性质或类型	法定代表人
环球合一网络技术(北京)有限公司	北京	子公司	有限责任	宫玉国
贵阳高新国广网桥文件科技有限公司	北京	子公司	有限责任	宫玉国
东方天脉传媒科技（北京）有限公司	北京	子公司	有限责任	宫玉国

2、不存在控制关系的关联方

公司名称	注册地	主营业务	与本公司的关系	经济性质或类型
北京亚太东方通信网络有限公司	北京	通信网络	同一控制	有限责任

(二) 关联方往来余额

公司名称	科目名称	本期余额	上期余额
北京亚太东方通信网络有限公司	应付帐款	7,342,750.90	9,432,790.90

六、或有事项

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

七、承诺事项

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

八、其他重要事项

子公司东方天脉传媒科技(北京)有限公司新增股东拉萨东脉投资合伙企业(有限合伙)，并于 2015 年 1 月 16 日取得换发的工商营业执照，注册资本由 1,000.00 万元变更为 1,250.00 万元，新增注册资本由新股东认缴，截止 2015 年 6 月 30 日，东方天脉传媒科技（北京）有限公司尚未收到新股东出资。本报按照对东方天脉传媒科技（北京）有限公司的实际出资比例（51%）进行合并。

九、资产负债表日后事项

华闻传媒投资集团股份有限公司之全资子公司华闻爱视网络科技（北京）有限公司（以下简称“华闻爱视”）与王胜洪于 2015 年 8 月 3 日在北京签署《股权转让协议》，以 1,540.00 万元的价格受让王胜洪持有的环球智达科技（北京）有限公司(以下简称“环球智达”) 30%

股权；之后，华闻爱视再与中山达华智能科技股份有限公司(以下简称“达华智能”)、本公司共同以现金方式对环球智达增资 18,000.00 万元，其中华闻爱视增资 9,600.00 万元，达华智能增资 5,200.00 万元，本公司增资 3,200.00 万元，上述增资全部计入注册资本。以上股权转让和增资完成后，环球智达的注册资本为人民币 20,000.00 万元，其中：华闻爱视出资 10,200.00 万元，占 51% 股权；达华智能出资 6,000.00 万元，占 30% 股权；本公司出资 3,800.00 万元，占 19% 股权。

截止报告日，上述股权转让及增资事宜尚未完成。

2015 年 8 月 18 日，环球智达收到本公司投入的投资款 600.00 万元。

十、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准报出。

国广东方网络（北京）有限公司

2015 年 8 月 19 日