

北京捷成世纪科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2015]003798 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 北京捷成世纪科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止)

| 目 录        | 页 次   |
|------------|-------|
| 一、 审计报告    | 1-2   |
| 二、 已审财务报表  |       |
| 合并资产负债表    | 1-2   |
| 合并利润表      | 3     |
| 合并现金流量表    | 4     |
| 合并股东权益变动表  | 5-6   |
| 母公司资产负债表   | 7-8   |
| 母公司利润表     | 9     |
| 母公司现金流量表   | 10    |
| 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| 财务报表附注     | 1-69  |

# 审计报告

大华审字[2015] 003798号

北京捷成世纪科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京捷成世纪科技股份有限公司(以下简称捷成股份)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是捷成股份管理层的责任，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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计

恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，捷成股份的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了捷成股份 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：敖都吉雅

中国·北京

中国注册会计师：范鹏飞

二〇一五年四月二十四日

# 北京捷成世纪科技股份有限公司

## 合并资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资 产                    | 附注六   | 期末金额                    | 期初金额                    |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产：                  |       |                         |                         |
| 货币资金                   | 注释 1  | 607,983,482.62          | 848,098,383.42          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 注释 2  | 207,268.81              | 157,712.64              |
| 应收票据                   | 注释 3  | 6,450,783.75            |                         |
| 应收账款                   | 注释 4  | 763,834,200.27          | 432,737,934.05          |
| 预付款项                   | 注释 5  | 105,102,111.45          | 86,073,673.17           |
| 应收利息                   |       |                         |                         |
| 应收股利                   |       |                         |                         |
| 其他应收款                  | 注释 6  | 69,539,748.84           | 76,128,392.20           |
| 存货                     | 注释 7  | 202,238,902.28          | 122,629,690.02          |
| 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                 | 注释 8  | 10,878,645.85           | 8,000.00                |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>1,766,235,143.87</b> | <b>1,565,833,785.50</b> |
|                        |       |                         |                         |
| 非流动资产：                 |       |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |       |                         |                         |
| 持有至到期投资                |       |                         |                         |
| 长期应收款                  | 注释 9  | 21,710,355.96           | 23,794,974.36           |
| 长期股权投资                 | 注释 10 | 233,963,247.61          | 1,469,254.79            |
| 投资性房地产                 |       |                         |                         |
| 固定资产                   | 注释 11 | 140,934,942.58          | 156,565,996.26          |
| 在建工程                   | 注释 12 | 5,936,038.78            | 1,210,471.11            |
| 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                   | 注释 13 | 44,993,282.37           | 36,373,333.20           |
| 开发支出                   | 注释 14 | 2,213,942.22            |                         |
| 商誉                     | 注释 15 | 101,460,902.97          | 101,460,902.97          |
| 长期待摊费用                 | 注释 16 | 5,230,614.60            | 6,060,000.00            |
| 递延所得税资产                | 注释 17 | 17,635,657.79           | 23,111,954.29           |
| 其他非流动资产                | 注释 18 |                         | 2,457,408.55            |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>574,078,984.88</b>   | <b>352,504,295.53</b>   |
|                        |       |                         |                         |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>2,340,314,128.75</b> | <b>1,918,338,081.03</b> |

（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：

**北京捷成世纪科技股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益（或股东权益）          | 附注六   | 期末金额                    | 期初金额                    |
|--------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债：                    |       |                         |                         |
| 短期借款                     | 注释 19 | 341,000,000.00          | 207,936,198.63          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   |       |                         |                         |
| 应付票据                     | 注释 20 | 1,600,000.00            |                         |
| 应付账款                     | 注释 21 | 131,098,218.33          | 171,551,995.70          |
| 预收款项                     | 注释 22 | 26,401,375.77           | 5,593,456.98            |
| 应付职工薪酬                   | 注释 23 | 1,500,316.66            | 1,575,478.14            |
| 应交税费                     | 注释 24 | 101,433,941.07          | 82,317,708.80           |
| 应付利息                     | 注释 25 | 225,710.95              | 688,419.09              |
| 应付股利                     |       |                         |                         |
| 其他应付款                    | 注释 26 | 9,413,811.66            | 7,936,685.46            |
| 一年内到期的非流动负债              |       |                         |                         |
| 其他流动负债                   |       |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>            |       | <b>612,673,374.44</b>   | <b>477,599,942.80</b>   |
| 非流动负债：                   |       |                         |                         |
| 长期借款                     |       |                         |                         |
| 应付债券                     |       |                         |                         |
| 长期应付款                    |       |                         |                         |
| 专项应付款                    | 注释 27 | 76,716.94               | 3,255,076.70            |
| 预计负债                     |       |                         |                         |
| 递延收益                     |       |                         |                         |
| 递延所得税负债                  |       | 2,407.46                |                         |
| 其他非流动负债                  |       |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>           |       | <b>79,124.40</b>        | <b>3,255,076.70</b>     |
| <b>负债合计</b>              |       | <b>612,752,498.84</b>   | <b>480,855,019.50</b>   |
| 股东权益：                    |       |                         |                         |
| 股本                       | 注释 28 | 470,955,620.00          | 232,319,611.00          |
| 资本公积                     | 注释 29 | 609,468,113.57          | 773,569,187.82          |
| 减：库存股                    |       |                         |                         |
| 其他综合收益                   | 注释 30 | -123,674.06             | 188.60                  |
| 专项储备                     |       |                         |                         |
| 盈余公积                     | 注释 31 | 112,467,540.10          | 96,200,377.02           |
| 一般风险准备                   |       |                         |                         |
| 未分配利润                    | 注释 32 | 503,951,035.78          | 309,654,754.71          |
| 归属于母公司股东权益合计             |       | 1,696,718,635.39        | 1,411,744,119.15        |
| 少数股东权益                   |       | 30,842,994.52           | 25,738,942.38           |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |       | <b>1,727,561,629.91</b> | <b>1,437,483,061.53</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |       | <b>2,340,314,128.75</b> | <b>1,918,338,081.03</b> |

（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：

# 北京捷成世纪科技股份有限公司

## 合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                  | 附注六   | 本期金额             | 上期金额           |
|---------------------|-------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入             | 注释 33 | 1,233,840,938.63 | 934,465,092.01 |
| 二、营业总成本             |       | 1,000,911,349.92 | 745,400,455.04 |
| 其中: 营业成本            | 注释 33 | 713,605,193.44   | 503,667,494.73 |
| 营业税金及附加             | 注释 34 | 4,714,300.48     | 5,218,385.47   |
| 销售费用                | 注释 35 | 79,917,483.55    | 53,222,895.44  |
| 管理费用                | 注释 36 | 171,938,769.36   | 182,664,062.55 |
| 财务费用                | 注释 37 | 16,846,066.16    | -10,512,951.64 |
| 资产减值损失              | 注释 38 | 13,889,536.93    | 11,140,568.49  |
| 加: 公允价值变动收益         | 注释 39 | 49,556.17        | -124.35        |
| 投资收益                | 注释 40 | 18,953,992.82    | 13,782,873.65  |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 |       | 18,953,992.82    | 2,012,332.85   |
| 三、营业利润              |       | 251,933,137.70   | 202,847,386.27 |
| 加: 营业外收入            | 注释 41 | 28,257,967.13    | 22,105,768.85  |
| 其中: 非流动资产处置利得       |       | 49,968.01        | 13,227.37      |
| 减: 营业外支出            | 注释 42 | 45,675.04        | 128,450.85     |
| 其中: 非流动资产处置损失       |       | 4,447.95         | 83,423.08      |
| 四、利润总额              |       | 280,145,429.79   | 224,824,704.27 |
| 减: 所得税费用            | 注释 43 | 15,667,748.57    | 17,028,453.34  |
| 五、净利润               |       | 264,477,681.22   | 207,796,250.93 |
| 归属于母公司所有者的净利润       |       | 262,873,629.08   | 200,856,261.15 |
| 少数股东损益              |       | 1,604,052.14     | 6,939,989.78   |
| 六、其他综合收益的税后净额       |       | -123,862.66      | 188.60         |
| 七、综合收益总额            |       | 264,353,818.56   | 207,796,439.53 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    |       | 262,749,766.42   | 200,856,449.75 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |       | 1,604,052.14     | 6,939,989.78   |
| 八、每股收益:             |       |                  |                |
| (一) 基本每股收益          |       | 0.56             | 0.44           |
| (二) 稀释每股收益          |       | 0.56             | 0.42           |

(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:

# 北京捷成世纪科技股份有限公司

## 合并现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                        | 附注六   | 本期金额             | 上期金额           |
|---------------------------|-------|------------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |       |                  |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 1,131,199,886.34 | 757,449,467.97 |
| 收到的税费返还                   |       | 23,150,397.22    | 21,304,307.45  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 注释 44 | 52,150,549.93    | 32,074,242.77  |
| 经营活动现金流入小计                |       | 1,206,500,833.49 | 810,828,018.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 1,010,104,219.45 | 486,064,204.24 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 148,662,324.04   | 117,621,417.99 |
| 支付的各项税费                   |       | 82,104,590.57    | 53,375,386.89  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 注释 44 | 99,286,207.20    | 118,654,146.83 |
| 经营活动现金流出小计                |       | 1,340,157,341.26 | 775,715,155.95 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | -133,656,507.77  | 35,112,862.24  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |       |                  |                |
| 收回投资收到的现金                 |       |                  |                |
| 取得投资收益所收到的现金              |       |                  | 974,260.30     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 280,281.06       | 64,757.56      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                  |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |                  | 130,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计                |       | 280,281.06       | 131,039,017.86 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 15,413,549.63    | 26,602,520.54  |
| 投资支付的现金                   |       | 213,540,000.00   | 1,470,000.00   |
| 质押贷款净增加额                  |       |                  | 39,881,747.95  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                  | 130,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       | 228,953,549.63   | 197,954,268.49 |
| 投资活动现金流出小计                |       | -228,673,268.57  | -66,915,250.63 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       |                  |                |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |       |                  |                |
| 吸收投资收到的现金                 |       | 60,644,496.00    | 12,402,841.80  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       | 3,500,000.00     | 1,500,000.00   |
| 取得借款收到的现金                 |       | 591,844,997.56   | 117,236,198.63 |
| 发行债券收到的现金                 |       |                  |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                  | 200,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 652,489,493.56   | 329,639,040.43 |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 458,781,196.19   | 49,300,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 74,652,105.81    | 62,580,154.56  |
| 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            |       |                  | 6,195,900.00   |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 533,433,302.00   | 118,076,054.56 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | 119,056,191.56   | 211,562,985.87 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | 229,197.40       | 155,223.32     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | -243,044,387.38  | 179,915,820.80 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 845,476,840.32   | 665,561,019.52 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 602,432,452.94   | 845,476,840.32 |

（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：

**北京捷成世纪科技股份有限公司**  
**合并股东权益变动表**

2014 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

本期金额

| 项目                           | 归属于母公司股东权益     |                 |       |             |      |               |                | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|------------------------------|----------------|-----------------|-------|-------------|------|---------------|----------------|---------------|------------------|
|                              | 股本             | 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          |               |                  |
| 一、上年年末余额                     | 232,319,611.00 | 773,569,187.82  |       | 188.60      |      | 96,200,377.02 | 309,654,754.71 | 25,738,942.38 | 1,437,483,061.53 |
| 加：会计政策变更                     |                |                 |       |             |      |               |                |               |                  |
| 前期差错更正                       |                |                 |       |             |      |               |                |               |                  |
| 其他                           |                |                 |       |             |      |               |                |               |                  |
| 二、本年初余额                      | 232,319,611.00 |                 |       | 188.60      |      | 96,200,377.02 | 309,654,754.71 | 25,738,942.38 | 1,437,483,061.53 |
| 三、本年增减变动金额                   | 238,636,009.00 | 773,569,187.82  |       | -123,862.66 |      | 16,267,163.08 | 194,296,281.07 | 5,104,052.14  | 290,078,568.38   |
| （一）综合收益总额                    |                | -164,101,074.25 |       | -123,862.66 |      |               | 262,873,629.08 | 1,604,052.14  | 264,353,818.56   |
| （二）股东投入和减少资本                 | 6,146,298.00   |                 |       |             |      |               |                | 3,500,000.00  | 78,034,934.75    |
| 1. 股东投入资本                    | 6,146,298.00   | 68,388,636.75   |       |             |      |               |                | 3,500,000.00  | 60,644,496.00    |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额             |                | 50,998,198.00   |       |             |      |               |                |               | 17,270,982.73    |
| 3. 其他                        |                |                 |       |             |      |               |                |               | 119,456.02       |
| （三）利润分配                      |                | 17,270,982.73   |       |             |      | 16,267,163.08 | -68,577,348.01 |               | -52,310,184.93   |
| 1. 提取盈余公积                    |                | 119,456.02      |       |             |      | 16,267,163.08 | -16,267,163.08 |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备                  |                | -               |       |             |      |               |                |               |                  |
| 3. 对股东的分配                    |                |                 |       |             |      |               | -52,310,184.93 |               | -52,310,184.93   |
| 4. 其他                        |                |                 |       |             |      |               |                |               |                  |
| （四）股东权益内部结转                  | 232,489,711.00 |                 |       |             |      |               |                |               |                  |
| 1. 资本公积转增股本                  | 232,489,711.00 | -232,489,711.00 |       |             |      |               |                |               |                  |
| 2. 盈余公积转增股本                  |                | -232,489,711.00 |       |             |      |               |                |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |                |                 |       |             |      |               |                |               |                  |
| 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 |                |                 |       |             |      |               |                |               |                  |
| 5. 其他                        |                |                 |       |             |      |               |                |               |                  |
| （五）专项储备                      |                | -               |       |             |      |               |                |               |                  |
| 1. 本期提取                      |                | -               |       |             |      |               |                |               |                  |
| 2. 本期使用                      |                | -               |       |             |      |               |                |               |                  |
| （六）其他                        |                | -               |       |             |      |               |                |               |                  |
| 四、本期末余额                      | 470,955,620.00 | 609,468,113.57  |       | -123,674.06 |      | 112,467,540.1 | 503,951,035.78 | 30,842,994.52 | 1,727,561,629.91 |

（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：

北京捷成世纪科技股份有限公司  
合并股东权益变动表

2014 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

上期金额

| 项目                           | 归属于母公司股东权益     |                |       |        |      |               |                | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|------------------------------|----------------|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|---------------|------------------|
|                              | 股本             | 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          |               |                  |
| 一、上年年末余额                     | 171,024,500.00 | 697,593,667.76 |       |        |      | 66,573,477.82 | 198,283,967.76 | 20,048,860.25 | 1,153,524,473.59 |
| 加：会计政策变更                     |                |                |       |        |      |               |                |               |                  |
| 前期差错更正                       |                |                |       |        |      |               |                |               |                  |
| 其他                           |                |                |       |        |      |               |                |               |                  |
| 二、本年初余额                      | 171,024,500.00 | 697,593,667.76 |       |        |      | 66,573,477.82 | 198,283,967.76 | 20,048,860.25 | 1,153,524,473.59 |
| 三、本年增减变动金额                   | 61,295,111.00  | 75,975,520.06  |       | 188.60 |      | 29,626,899.20 | 111,370,786.95 | 5,690,082.13  | 283,958,587.94   |
| （一）综合收益总额                    |                |                |       | 188.60 |      |               | 200,856,261.15 | 6,939,989.78  | 207,796,439.53   |
| （二）股东投入和减少资本                 | 9,987,761.00   | 127,282,870.06 |       |        |      |               |                | -1,249,907.65 | 136,020,723.41   |
| 1. 股东投入资本                    | 10,065,761.00  | 95,990,352.79  |       |        |      |               |                | -1,249,907.65 | 104,806,206.14   |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额             |                | 24,250,564.00  |       |        |      |               |                |               | 24,250,564.00    |
| 3. 其他                        | -78,000.00     | 7,041,953.27   |       |        |      |               |                |               | 6,963,953.27     |
| （三）利润分配                      |                |                |       |        |      | 29,626,899.20 | -89,485,474.20 |               | -59,858,575.00   |
| 1. 提取盈余公积                    |                |                |       |        |      | 29,626,899.20 | -29,626,899.20 |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备                  |                |                |       |        |      |               |                |               |                  |
| 3. 对股东的分配                    |                |                |       |        |      |               | -59,858,575.00 |               | -59,858,575.00   |
| 4. 其他                        |                |                |       |        |      |               |                |               |                  |
| （四）股东权益内部结转                  | 51,307,350.00  | -51,307,350.00 |       |        |      |               |                |               |                  |
| 1. 资本公积转增股本                  | 51,307,350.00  | -51,307,350.00 |       |        |      |               |                |               |                  |
| 2. 盈余公积转增股本                  |                |                |       |        |      |               |                |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |                |                |       |        |      |               |                |               |                  |
| 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 |                |                |       |        |      |               |                |               |                  |
| 5. 其他                        |                |                |       |        |      |               |                |               |                  |
| （五）专项储备                      |                |                |       |        |      |               |                |               |                  |
| 1. 本期提取                      |                |                |       |        |      |               |                |               |                  |
| 2. 本期使用                      |                |                |       |        |      |               |                |               |                  |
| （六）其他                        |                |                |       |        |      |               |                |               |                  |
| 四、本期末余额                      | 232,319,611.00 | 773,569,187.82 |       | 188.60 |      | 96,200,377.02 | 309,654,754.71 | 25,738,942.38 | 1,437,483,061.53 |

（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：

# 北京捷成世纪科技股份有限公司

## 资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资产                     | 附注十六 | 期末金额                    | 期初金额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产：                  |      |                         |                         |
| 货币资金                   |      | 309,987,856.09          | 614,205,670.44          |
| 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                   |      | 4,698,283.75            |                         |
| 应收账款                   | 注释 1 | 386,808,069.91          | 190,212,798.50          |
| 预付款项                   |      | 58,824,726.17           | 55,434,767.69           |
| 应收利息                   |      |                         |                         |
| 应收股利                   |      |                         |                         |
| 其他应收款                  | 注释 2 | 206,783,751.18          | 163,947,098.73          |
| 存货                     |      | 109,228,681.94          | 63,074,225.95           |
| 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                 |      | 2,371,075.98            |                         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>1,078,702,445.02</b> | <b>1,086,874,561.31</b> |
|                        |      |                         |                         |
| 非流动资产：                 |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      |                         |                         |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |
| 长期应收款                  |      | 21,710,355.96           | 23,794,974.36           |
| 长期股权投资                 | 注释 3 | 768,064,483.11          | 520,670,490.29          |
| 投资性房地产                 |      |                         |                         |
| 固定资产                   |      | 28,144,561.74           | 52,325,613.53           |
| 在建工程                   |      |                         |                         |
| 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                   |      | 10,883,111.63           | 2,400,873.20            |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     |      |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |      | 4,040,000.00            | 6,060,000.00            |
| 递延所得税资产                |      | 6,816,960.63            | 13,735,317.71           |
| 其他非流动资产                |      |                         | 2,067,408.55            |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>839,659,473.07</b>   | <b>621,054,677.64</b>   |
|                        |      |                         |                         |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>1,918,361,918.09</b> | <b>1,707,929,238.95</b> |

（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：

## 北京捷成世纪科技股份有限公司

## 资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益（或股东权益）          | 附注十六 | 期末金额                    | 期初金额                    |
|--------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债：                    |      |                         |                         |
| 短期借款                     |      | 200,000,000.00          | 100,000,000.00          |
| 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                     |      | 1,600,000.00            |                         |
| 应付账款                     |      | 87,321,712.17           | 86,304,621.24           |
| 预收款项                     |      | 8,141,238.19            | 1,411,600.00            |
| 应付职工薪酬                   |      |                         | 333,740.19              |
| 应交税费                     |      | 39,558,644.79           | 50,888,929.49           |
| 应付利息                     |      |                         |                         |
| 应付股利                     |      |                         |                         |
| 其他应付款                    |      | 15,215,924.64           | 3,507,058.91            |
| 划分为持有待售的负债               |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债              |      |                         |                         |
| 其他流动负债                   |      |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>            |      | <b>351,837,519.79</b>   | <b>242,445,949.83</b>   |
| 非流动负债：                   |      |                         |                         |
| 长期借款                     |      |                         |                         |
| 应付债券                     |      |                         |                         |
| 长期应付款                    |      |                         |                         |
| 专项应付款                    |      |                         | 2,400,000.00            |
| 预计负债                     |      |                         |                         |
| 递延收益                     |      |                         |                         |
| 递延所得税负债                  |      |                         |                         |
| 其他非流动负债                  |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>-</b>                | <b>2,400,000.00</b>     |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>351,837,519.79</b>   | <b>244,845,949.83</b>   |
| 股东权益：                    |      |                         |                         |
| 股本                       |      | 470,955,620.00          | 232,319,611.00          |
| 资本公积                     |      | 718,199,837.76          | 882,420,368.03          |
| 减：库存股                    |      |                         |                         |
| 其他综合收益                   |      |                         |                         |
| 专项储备                     |      |                         |                         |
| 盈余公积                     |      | 112,467,540.10          | 96,200,377.02           |
| 未分配利润                    |      | 264,901,400.44          | 252,142,933.07          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>1,566,524,398.30</b> | <b>1,463,083,289.12</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>1,918,361,918.09</b> | <b>1,707,929,238.95</b> |

（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：

# 北京捷成世纪科技股份有限公司

## 利润表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                 | 附注十六 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入            | 注释 4 | 598,813,559.37 | 695,825,325.36 |
| 减：营业成本             | 注释 4 | 395,819,369.72 | 374,759,049.01 |
| 营业税金及附加            |      | 1,989,767.08   | 3,536,135.37   |
| 销售费用               |      | 38,254,469.83  | 38,738,724.19  |
| 管理费用               |      | 102,663,144.42 | 150,109,816.12 |
| 财务费用               |      | 12,304,490.23  | -11,809,964.15 |
| 资产减值损失             |      | 4,298,783.38   | 9,116,510.65   |
| 加：公允价值变动收益         |      |                |                |
| 投资收益               | 注释 5 | 18,953,992.82  | 2,012,332.85   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |      | 18,953,992.82  | 2,012,332.85   |
| 二、营业利润             |      | 62,437,527.53  | 133,387,387.02 |
| 加：营业外收入            |      | 21,253,173.21  | 19,379,176.95  |
| 其中：非流动资产处置利得       |      | 5,844.66       | 13,227.37      |
| 减：营业外支出            |      | 40,000.00      | 91,946.55      |
| 其中：非流动资产处置损失       |      |                | 51,715.72      |
| 三、利润总额             |      | 83,650,700.74  | 152,674,617.42 |
| 减：所得税费用            |      | 2,314,885.36   | 4,540,121.44   |
| 四、净利润              |      | 81,335,815.38  | 148,134,495.98 |
| 五、其他综合收益的税后净额      |      |                |                |
| 六、综合收益总额           |      | 81,335,815.38  | 148,134,495.98 |

(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：

# 北京捷成世纪科技股份有限公司

## 现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注十六 | 本期金额            | 上期金额           |
|---------------------------|------|-----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |      |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 499,761,182.87  | 511,039,006.24 |
| 收到的税费返还                   |      | 16,349,628.55   | 19,055,949.58  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 27,597,202.80   | 27,119,532.02  |
| 经营活动现金流入小计                |      | 543,708,014.22  | 557,214,487.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 503,463,847.70  | 340,834,096.49 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 75,270,820.24   | 84,437,110.04  |
| 支付的各项税费                   |      | 35,794,163.04   | 37,958,400.19  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 91,082,139.01   | 175,983,745.61 |
| 经营活动现金流出小计                |      | 705,610,969.99  | 639,213,352.33 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | -161,902,955.77 | -81,998,864.49 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |      |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |      |                 | -              |
| 取得投资收益所收到的现金              |      |                 |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 7,844.66        | 32,855.77      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                 |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                 |                |
| 投资活动现金流入小计                |      | 7,844.66        | 32,855.77      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 5,553,081.15    | 3,344,584.64   |
| 投资支付的现金                   |      | 228,440,000.00  | 94,016,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                 |                |
| 投资活动现金流出小计                |      | 233,993,081.15  | 97,360,584.64  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -233,985,236.49 | -97,327,728.87 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |      |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 57,144,496.00   | 10,902,841.80  |
| 取得借款收到的现金                 |      | 400,000,000.00  | 100,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                 | 224,300,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 457,144,496.00  | 335,202,841.80 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 300,000,000.00  |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 68,001,981.09   | 60,390,506.45  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |                 | 6,195,900.00   |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 368,001,981.09  | 66,586,406.45  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 89,142,514.91   | 268,616,435.35 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                 |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -306,745,677.35 | 89,289,841.99  |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |      | 612,184,009.84  | 522,894,167.85 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 305,438,332.49  | 612,184,009.84 |

(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:

北京捷成世纪科技股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2014 年度

本期金额（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                 | 股本             | 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          |
|--------------------|----------------|-----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| 一、上年年末余额           | 232,319,611.00 | 882,420,368.03  |       |        |      | 96,200,377.02 | 252,142,933.07 | 1,463,083,289.12 |
| 加：会计政策变更           |                |                 |       |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正             |                |                 |       |        |      |               |                |                  |
| 其他                 |                |                 |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本年初余额            | 232,319,611.00 | 882,420,368.03  |       |        |      | 96,200,377.02 | 252,142,933.07 | 1,463,083,289.12 |
| 三、本年增减变动金额         | 238,636,009.00 | -164,220,530.27 |       |        |      | 16,267,163.08 | 12,758,467.37  | 103,441,109.18   |
| （一）综合收益总额          |                |                 |       |        |      |               | 81,335,815.38  | 81,335,815.38    |
| （二）股东投入和减少资本       | 6,146,298.00   | 68,269,180.73   |       |        |      |               |                | 74,415,478.73    |
| 1. 股东投入资本          | 6,146,298.00   | 50,998,198.00   |       |        |      |               |                | 57,144,496.00    |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额   |                | 17,270,982.73   |       |        |      |               |                | 17,270,982.73    |
| 3. 其他              |                |                 |       |        |      |               |                |                  |
| （三）利润分配            |                |                 |       |        |      | 16,267,163.08 | -68,577,348.01 | -52,310,184.93   |
| 1. 提取盈余公积          |                |                 |       |        |      | 16,267,163.08 | -16,267,163.08 |                  |
| 2. 对股东的分配          |                |                 |       |        |      |               | -52,310,184.93 | -52,310,184.93   |
| 3. 其他              |                |                 |       |        |      |               |                |                  |
| （四）股东权益内部结转        | 232,489,711.00 | -232,489,711.00 |       |        |      |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增股本        | 232,489,711.00 | -232,489,711.00 |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增股本        |                |                 |       |        |      |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |                 |       |        |      |               |                |                  |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债 |                |                 |       |        |      |               |                |                  |
| 5. 其他              |                |                 |       |        |      |               |                |                  |
| （五）专项储备            |                |                 |       |        |      |               |                |                  |
| 1. 本期提取            |                |                 |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 本期使用            |                |                 |       |        |      |               |                |                  |
| （六）其他              |                |                 |       |        |      |               |                |                  |
| 四、本期末余额            | 470,955,620.00 | 718,199,837.76  |       |        |      | 112,467,540.1 | 264,901,400.44 | 1,566,524,398.30 |

（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：

北京捷成世纪科技股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2014 年度

上期金额（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                 | 股本             | 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          |
|--------------------|----------------|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| 一、上年年末余额           | 171,024,500.00 | 697,593,667.76 |       |        |      | 66,573,477.82 | 193,493,911.29 | 1,128,685,556.87 |
| 加：会计政策变更           |                |                |       |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正             |                |                |       |        |      |               |                |                  |
| 其他                 |                |                |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本年初余额            | 171,024,500.00 | 697,593,667.76 |       |        |      | 66,573,477.82 | 193,493,911.29 | 1,128,685,556.87 |
| 三、本年增减变动金额         | 61,295,111.00  | 184,826,700.27 |       |        |      | 29,626,899.20 | 58,649,021.78  | 334,397,732.25   |
| （一）综合收益总额          |                |                |       |        |      |               | 148,134,495.98 | 148,134,495.98   |
| （二）股东投入和减少资本       | 9,987,761.00   | 236,134,050.27 |       |        |      |               |                | 246,121,811.27   |
| 1. 股东投入资本          | 10,065,761.00  | 204,841,533.00 |       |        |      |               |                | 214,907,294.00   |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额   |                | 24,250,564.00  |       |        |      |               |                | 24,250,564.00    |
| 3. 其他              | -78,000.00     | 7,041,953.27   |       |        |      |               |                | 6,963,953.27     |
| （三）利润分配            |                |                |       |        |      | 29,626,899.20 | -89,485,474.20 | -59,858,575.00   |
| 1. 提取盈余公积          |                |                |       |        |      | 29,626,899.20 | -29,626,899.20 |                  |
| 2. 对股东的分配          |                |                |       |        |      |               | -59,858,575.00 | -59,858,575.00   |
| 3. 其他              |                |                |       |        |      |               |                |                  |
| （四）股东权益内部结转        | 51,307,350.00  | -51,307,350.00 |       |        |      |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增股本        | 51,307,350.00  | -51,307,350.00 |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增股本        |                |                |       |        |      |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |                |       |        |      |               |                |                  |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债 |                |                |       |        |      |               |                |                  |
| 5. 其他              |                |                |       |        |      |               |                |                  |
| （五）专项储备            |                |                |       |        |      |               |                |                  |
| 1. 本期提取            |                |                |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 本期使用            |                |                |       |        |      |               |                |                  |
| （六）其他              |                |                |       |        |      |               |                |                  |
| 四、本期末余额            | 232,319,611.00 | 882,420,368.03 |       |        |      | 96,200,377.02 | 252,142,933.07 | 1,463,083,289.12 |

（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：

## 北京捷成世纪科技股份有限公司

### 2014 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

北京捷成世纪科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2006 年 8 月经北京市工商行政管理局海淀分局批准设立的有限责任公司，由徐子泉、康宁、徐挺、郑羌等四位自然人共同设立的有限责任公司，并于 2009 年 9 月 30 日为基准日整体改制变更为股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：110108009863191，并于 2011 年 2 月 22 日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 47,095.562 万股，注册资本为 47,095.562 万元，注册地址：北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 709 室，总部地址：北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 709 室，实际控制人为自然人徐子泉。

##### (二)经营范围

许可经营项目：无。一般经营项目：技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；计算机技术培训；投资管理；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备（未取得行政许可项目除外）。

##### (三)公司业务性质和主要经营活动

公司主要从事为视音频领域客户提供视音频技术及内容创新服务，专业从事视音频整体解决方案的设计、开发与实施，主要包括媒体资产管理系统解决方案、全台多元异构一体化网络解决方案、高标清非编制作网解决方案、全台统一监控及监测解决方案等，以及基于上述解决方案的视音频资料的数字化与编目服务和运行维护服务等。

本公司属信息技术行业，主要产品或服务为为视音频领域客户提供视音频技术及内容创新服务。

##### (四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2015 年 4 月 24 日批准报出。

#### 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 14 户，情况如下：

| 子公司名称                  | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|------------------------|-------|----|---------|----------|
| 北京捷成世纪科技发展江苏有限公司       | 全资子公司 | 2  | 100     | 100      |
| 北京中传广视工程设计院有限公司        | 控股子公司 | 2  | 90      | 90       |
| 北京捷成世纪数码科技有限公司         | 全资子公司 | 2  | 100     | 100      |
| 成都捷成世纪科技有限公司           | 全资子公司 | 2  | 100     | 100      |
| 捷成世纪武汉科技发展有限公司         | 控股子公司 | 2  | 77.27   | 77.27    |
| 成都捷成优联信息技术有限公司         | 全资子公司 | 2  | 100     | 100      |
| 北京极地信息技术有限公司           | 全资子公司 | 2  | 100     | 100      |
| 广东华晨影视舞台专业工程有限公司       | 全资子公司 | 2  | 100     | 100      |
| 北京博威康技术有限公司            | 控股子公司 | 2  | 51.09   | 51.09    |
| 瑞达昇科技（大连）有限公司          | 控股子公司 | 2  | 50.98   | 50.98    |
| 北京冠华荣信系统工程股份有限公司       | 全资子公司 | 2  | 100     | 100      |
| 广西中马钦州产业园区捷成通信基础投资有限公司 | 控股子公司 | 2  | 65      | 65       |
| 北京冠华荣信科技有限公司           | 全资子公司 | 3  | 100     | 100      |
| 香港冠华荣信系统工程股份有限公司       | 全资子公司 | 3  | 100     | 100      |

1. 本期新纳入合并范围的子公司情况：

| 名称                     | 变更原因 |
|------------------------|------|
| 广西中马钦州产业园区捷成通信基础投资有限公司 | 本年新设 |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、财务报表的编制基础

#### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

#### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的

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) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **2. 同一控制下的企业合并**

#### **1) 个别财务报表**

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，

冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投

资成本；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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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

### （五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价

与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## **(六) 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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(七) 外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## **(八) 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**

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项等。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本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、长期应收款等，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。

### （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除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。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

### （5）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. 金融负债终止确认条件**

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初

始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公

允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

## （2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## （九）应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收款项余额 10% 以上且金额在 100 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，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备应收款项

#### （1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

|         |                                                 |
|---------|-------------------------------------------------|
| 账龄分析法组合 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |
| 无风险组合   | 根据业务性质，认定无信用风险，主要指关联方及备用金款项                     |

## (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的

| 账龄      | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------|-------------|--------------|
| 1 年以内   | 5           | 5            |
| 1 至 2 年 | 10          | 10           |
| 2 至 3 年 | 30          | 30           |
| 3 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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、长期应收款等其他应收款项，由于其产生坏账的可能性相对较小，如款项按约定时间收回或未到结算期，不计提坏账准备。如未按票面或合同约定回款或过结算期后未正常结志，则将其按款项性质转入应收账款或其他应收款，一并计提坏账准备。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 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。

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。

#### **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；
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **(十一) 长期股权投资**

#### **1. 投资成本的确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

##### **（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

#### **2. 后续计量及损益确认**

##### **（1）成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以

及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## **(十二) 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. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **3. 固定资产后续计量及处置**

#### **（1）固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在

差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别    | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-------|------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 直线法  | 20—30   | 5      | 4.75—3.17   |
| 机器设备  | 直线法  | 10—15   | 5      | 9.50—6.33   |
| 运输设备  | 直线法  | 4—6     | 5      | 23.75—15.83 |
| 电子设备  | 直线法  | 3—5     | 5      | 31.67—19.00 |
| 家具器具  | 直线法  | 5—8     | 5      | 19.00—11.88 |

## （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内

计提折旧。

### **(十三)在建工程**

#### **1. 在建工程的类别**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

#### **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。

### **(十四)无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、著作权、专利、非专利技术等。

#### **1. 无形资产的初始计量**

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形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无形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且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无形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无形资产的成本，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。

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。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目     | 预计使用寿命 | 依据      |
|--------|--------|---------|
| 软件及著作权 | 5 年    | 最可能使用期间 |
| 土地使用权  | 40 年   | 产权使用年限  |
| 专利权    | 5 年    | 最可能使用期间 |
| 非专利技术  | 5 年    | 最可能使用期间 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

## (十六) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

### 2. 摊销年限

| 类别             | 摊销年限 | 备注      |
|----------------|------|---------|
| 研发测试综合展示大厅装修工程 | 5 年  | 最可能使用寿命 |
| 编目工厂设计装修工程     | 5 年  | 最可能使用寿命 |
| 录音棚音视频综合检测改造工程 | 5 年  | 最可能使用寿命 |
| 办公房屋装修工程       | 5 年  | 最可能使用寿命 |

## (十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

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

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## **(十八) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

## **(十九) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

权益工具的公允价值采用 Black-Scholes（布莱克-斯科尔斯）模型（简称“BS”模型）确定。

### **4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

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

### **5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理**

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处

理。

## (二十) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

本公司按销售商品原则确认收入的具体项目主要包括整体解决方案、产品销售与系统集成销售两类，针对不同业务类型收入确认的具体方法如下：

#### (1) 整体解决方案

此类产品主要由本公司自主研发，经中国国家版权局认证并获得著作权证书或尚未经中国国家版权局认证亦未取得著作权证书，主要是针对不同客户需求定制提供包括项目咨询、方案设计、设备集成、软件部署加载、项目实施、技术支持等整体解决方案。产品主要应用于媒资管理系统、高标清非编制作网解决方案、全台多元异构一体化网络解决方案及全台统一监测与监控解决方案等。

此类产品通常在产品交付并经客户验收合格后确认收入；对合同中明确约定按产品实施进度进行验收的，经对方验收确认后依据验收报告中双方认可的完工进度，按完工百分比确认收入(详见四、(二十一.3) 提供劳务收入的确认依据和方法)。

#### (2) 产品销售与系统集成销售

主要是向客户销售外购的计算机相关产品以及摄录编设备。

此类业务主要根据客户验收合格后确认收入。

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

### 2. 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。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司提供劳务主要包括编目服务、运行维护服务以及其他零星业务等，针对不同项目收入确认的具体方法如下：

#### (1) 编目服务

此类业务主要是为客户提供视音频数字资料的编目服务，通过编目服务将数字化后的视音频资料按国家标准进行详细编录，以利于客户视音频资料的存储、管理和再利用。

此类服务根据客户验收确认的当期实际编目处理量及合同约定单价计算的金额确认收入。

#### (2) 运行维护服务

主要是为客户提供能够单独计价的软硬件产品或综合系统的运行维护等专业服务。

此类服务主要根据相关合同约定的服务期间按期确认收入。

#### (3) 其他业务

主要是为客户提供非本公司生产销售产品的零星维修服务等。

此类业务主要按劳务提供完成后并取得客户验收确认后确认收入。

### **4. 建造合同收入的确认依据和方法**

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；

- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日, 按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额, 确认为当期合同收入; 同时, 按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额, 确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的, 分别下列情况处理:

1) 合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

## 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

## (二十一) 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, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助, 公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助, 相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶

持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(二十三) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

(1) 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金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 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金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 会计政策变更**

财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

(1) 财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将外币报表折算差额在其他综合收益中列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

| 项目       | 2013 年 1 月 1 日 |     | 2013 年 12 月 31 日 |        |
|----------|----------------|-----|------------------|--------|
|          | 调整前            | 调整后 | 调整前              | 调整后    |
| 外币报表折算差额 |                |     | 188.60           |        |
| 其他综合收益   |                |     |                  | 188.60 |
| 合计       |                |     | 188.60           | 188.60 |

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                | 税率     |
|---------|-------------------------------------|--------|
| 增值税     | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入） | 6%、17% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                             | 7%     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                              | 25%    |

### (二) 不同主体的税收优惠政策及依据

#### 1、所得税税收优惠政策

(1) 2012 年 4 月 5 日，经北京市海淀区国家税务局第九税务所《企业所得税减免税备案登记书》（编号：海国税 201209JMS160029）核准，本公司为设立在享受过渡优惠政策的北京市高新技术产业开发区内的内资高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据 2012 年 4 月 20 日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）相关文件规定，本公司属国家规划布局内的重点软件企业，本年减按 10% 的税率征收企业所得税。

(2) 子公司北京极地信息技术有限公司根据京国税【2000】187 号、京国税发【2001】49 号、国税发【2003】82 号文件规定，凡 2000 年 7 月 1 日之后新办并经北京市软件企业和软件产品认证小组或北京市科委认证的软件企业，自开始获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。该子公司 2010 年至 2011 年免征所得税，2012 年至 2014 年所得税减按 12.5% 计征。

(3) 子公司成都捷成优联信息技术有限公司于 2013 年 11 月 18 日，经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号

GR201351000023, 有效期三年。2014 年 3 月 27 日, 经成都高新区国家税务局税务事项通知书(成高国税通 510198140364842 号)核准, 子公司成都捷成优联信息技术有限公司自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业所得税优惠政策, 企业所得税减按 15%的税率征收。

(4) 子公司北京博威康科技有限公司于 2012 年 5 月 24 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业, 证书编号: GF201211000328, 有效期三年。自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业所得税优惠政策, 企业所得税减按 15%的税率征收。

(5) 子公司广东华晨影视舞台专业工程有限公司于 2013 年 10 月 21 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业证书; 根据粤科高字[2014]60 号文件, 公司自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业所得税优惠政策, 企业所得税减按 15%的税率征收。

(6) 子公司北京捷成世纪数码科技有限公司于 2014 年 5 月 4 日被北京市经济和信息化委员会认定为软件企业, 取得《软件企业认定证书》(编号: 京 R-2014-0134)。根据财政部和国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1 号)规定, 我国境内新办软件生产企业经认定后, 自获利年度起, 第一年和第二年免征企业所得税, 第三年至第五年减半征收企业所得税。2014 年度为该公司取得软件企业认定证书后的首个获利年度, 享受免征企业所得税的税收优惠。

(7) 子公司北京捷成世纪科技发展江苏有限公司于 2014 年 12 月 26 日被江苏省经济和信息化委员会认定为软件企业, 取得《软件企业认定证书》(编号: 苏 R-2014-D0015)。根据财政部和国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1 号)规定, 我国境内新办软件生产企业经认定后, 自获利年度起, 第一年和第二年免征企业所得税, 第三年至第五年减半征收企业所得税。截止 2014 年 12 月 31 日, 北京捷成世纪科技发展江苏有限公司连续亏损尚未享受该优惠政策。

## 2、增值税税收优惠政策

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发【2011】4 号)、《关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100 号)文件规定, 为促进软件产业发展, 推动我国信息化建设, 对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17%税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司及子公司北京捷成世纪数码科技有限公司、成都捷成优联信息技术有限公司、北京极地信息技术有限公司、北京捷成世纪科技发展江苏有限公司、北京博威康技术有限公司符合上述文件规定的条件, 对其已备案的产品享受上述税收优惠政策。

## 六、合并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)

### 注释1. 货币资金

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 397,033.52     | 600,686.69     |
| 银行存款   | 389,034,219.42 | 844,878,210.96 |
| 其他货币资金 | 218,552,229.68 | 2,619,485.77   |
| 合计     | 607,983,482.62 | 848,098,383.42 |

其他货币资金中受限制的货币资金明细如下:

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 1,600,000.00 |              |
| 履约保证金     | 3,951,029.68 | 2,619,485.77 |
| 合计        | 5,551,029.68 | 2,619,485.77 |

### 注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目        | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------|------------|------------|
| 交易性金融资产小计 | 207,268.81 | 157,712.64 |
| 合计        | 207,268.81 | 157,712.64 |

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产说明:

1. “建信优选” 2014 年 12 月 31 日公允价值 116,455.56 元;
2. “长城品牌” 2014 年 12 月 31 日公允价值 90,813.25 元。

### 注释3. 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

| 项目     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 6,450,783.75 |      |
| 合计     | 6,450,783.75 |      |

#### 2. 期末公司已背书或贴现且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 | 8,036,952.70 |           |
| 合计     | 8,036,952.70 |           |

#### 注释4. 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

| 种类                     | 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   | 815,342,357.31 | 100   | 51,508,157.04 | 6.32    | 763,834,200.27 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |       |               |         |                |
| 合计                     | 815,342,357.31 | 100   | 51,508,157.04 | 6.32    | 763,834,200.27 |

续：

| 种类                     | 期初余额           |        |               |         |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                        | 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   | 470,618,154.75 | 99.88  | 37,880,220.70 | 8.05    | 432,737,934.05 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 577,847.48     | 0.12   | 577,847.48    | 100.00  |                |
| 合计                     | 471,196,002.23 | 100.00 | 38,458,068.18 | 8.16    | 432,737,934.05 |

应收账款分类的说明：

(1) 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 | 719,401,738.56 | 35,970,086.99 | 5.00     |
| 1—2 年 | 85,506,418.56  | 8,550,641.86  | 10.00    |
| 2—3 年 | 4,923,959.99   | 1,477,187.99  | 30.00    |
| 3 年以上 | 5,510,240.20   | 5,510,240.20  | 100.00   |
| 合计    | 815,342,357.31 | 51,508,157.04 |          |

##### 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,050,088.86 元。

##### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|------|------|-----------------|---------|
|------|------|-----------------|---------|

| 单位名称          | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备      |
|---------------|----------------|-----------------|--------------|
| 中央电视台         | 72,950,413.20  | 8.95            | 3,647,520.66 |
| 北京悠客网信息技术有限公司 | 33,115,220.00  | 4.06            | 1,655,761.00 |
| 部队甲           | 28,383,800.00  | 3.48            | 1,463,380.00 |
| 朔州电视台         | 24,290,013.50  | 2.98            | 1,214,500.68 |
| 大连广播电视台       | 20,408,338.00  | 2.50            | 1,043,773.80 |
| 合计            | 179,147,784.70 | 21.98           | 9,024,936.14 |

## 注释5. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额           |        | 期初余额          |        |
|-------|----------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 94,507,721.96  | 89.92  | 81,991,905.73 | 95.26  |
| 1—2 年 | 9,252,592.49   | 8.80   | 3,069,675.44  | 3.57   |
| 2—3 年 | 1,256,597.00   | 1.20   | 484,170.00    | 0.56   |
| 3 年以上 | 85,200.00      | 0.08   | 527,922.00    | 0.61   |
| 合计    | 105,102,111.45 | 100.00 | 86,073,673.17 | 100.00 |

### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

| 单位名称           | 期末余额         | 账龄    | 未及时结算原因 |
|----------------|--------------|-------|---------|
| 四川慧龙伟业数字电视有限公司 | 3,440,000.00 | 1-2 年 | 交易未完成   |
| 北京盈信视讯科技有限公司   | 1,565,026.93 | 1-2 年 | 交易未完成   |
| 合计             | 5,005,026.93 |       |         |

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 期末金额          | 占预付账款总额的比例(%) | 预付款时间   | 未结算原因 |
|----------------|---------------|---------------|---------|-------|
| 中国仪器进出口（集团）公司  | 12,890,769.35 | 12.26         | 2014 年度 | 交易未完成 |
| 北京捷成时代文化传媒有限公司 | 10,019,070.57 | 9.53          | 2014 年度 | 交易未完成 |
| 北京晓通网络科技有限公司   | 5,060,896.06  | 4.82          | 2014 年度 | 交易未完成 |
| 北京富利宝系统集成有限公司  | 5,000,000.00  | 4.76          | 2014 年度 | 交易未完成 |
| 四川慧龙伟业数字电视有限公司 | 3,440,000.00  | 3.27          | 2013 年度 | 交易未完成 |
| 合计             | 36,410,735.98 | 34.64         |         |       |

## 注释6. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

| 种类                      | 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其他应收款   |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 56,241,366.36 | 74.58  | 5,869,777.98 | 10.44    | 50,371,588.38 |
| 关联方及备用金                 | 10,890,940.55 | 14.44  |              |          | 10,890,940.55 |
| 其他无风险组合                 | 8,277,219.91  | 10.98  |              |          | 8,277,219.91  |
| 组合小计                    | 75,409,526.82 | 100.00 | 5,869,777.98 | 7.78     | 69,539,748.84 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |          |               |
| 合计                      | 75,409,526.82 | 100.00 | 5,869,777.98 | 7.78     | 69,539,748.84 |

续：

| 种类                      | 期初余额          |        |              |          |               |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                         | 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其他应收款   |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 73,721,456.52 | 89.18  | 6,538,293.00 | 8.87     | 67,183,163.5  |
| 关联方及备用金                 | 8,945,228.68  | 10.82  |              |          | 8,945,228.7   |
| 其他无风险组合                 |               |        |              |          |               |
| 组合小计                    | 82,666,685.20 | 100.00 | 6,538,293.00 | 7.91     | 76,128,392.20 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |          |               |
| 合计                      | 82,666,685.20 | 100.00 | 6,538,293.00 | 7.91     | 76,128,392.20 |

其他应收款分类的说明：

(1) 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 | 34,030,663.23 | 1,701,533.18 | 5.00     |
| 1—2 年 | 15,654,575.69 | 1,565,457.57 | 10.00    |
| 2—3 年 | 5,647,628.87  | 1,694,288.66 | 30.00    |
| 3 年以上 | 908,498.57    | 908,498.57   | 100.00   |
| 合计    | 56,241,366.36 | 5,869,777.98 |          |

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末余额  |      |          |
|------|-------|------|----------|
|      | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| 组合名称    | 期末余额          |      |          |
|---------|---------------|------|----------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合   | 1,960,000.00  |      |          |
| 备用金组合   | 8,930,940.55  |      |          |
| 其他无风险组合 | 8,277,219.91  |      |          |
| 合计      | 19,168,160.46 |      |          |

确定该组合依据的说明：

公司能够及时了解关联方的财务状况，对其应收款项不能收回的可能性极小，内部员工备用金形成坏账的可能性亦极小，因此均划为无风险组合，在其财务状况正常情况下，或员工未发生离职等情况时，不计提坏账准备。

其他无风险组合是员工缴纳的股票期权行权款，暂存中国证券登记结算有限公司，已于2015 年收回。

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-668,515.02 元。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金     | 48,849,382.27 | 40,884,984.62 |
| 备用金     | 8,930,940.55  | 8,945,228.68  |
| 押金      | 936,002.14    | 249,185.33    |
| 关联方资金往来 | 1,960,000.00  |               |
| 往来款     | 14,733,201.86 | 32,587,286.57 |
| 合计      | 75,409,526.82 | 82,666,685.20 |

## 4. 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    | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------|-------|---------------|-------|-------------------|--------------|
| 国家新闻出版总署       | 保证金   | 10,714,405.00 | 1 年以内 | 14.21             | 535,720.25   |
| 中国证券登记结算有限公司   | 期权行权款 | 8,277,219.91  | 1 年以内 | 10.98             |              |
| 大连石油华源石油化工有限公司 | 往来款   | 5,000,000.00  | 2—3 年 | 6.63              | 1,500,000.00 |
| 中国教育台          | 保证金   | 1,824,515.40  | 1 年以内 | 2.42              | 91,225.77    |
| 北京市昌平区广播电视中心   | 保证金   | 1,646,800.00  | 1 年以内 | 2.18              | 82,340.00    |
| 合计             |       | 27,462,940.31 |       | 36.42             | 2,209,286.02 |

## 注释7. 存货

### 1. 存货分类

| 项目   | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|      | 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  | 8,750,948.98   |               | 8,750,948.98   | 4,264,172.57   |               | 4,264,172.57   |
| 在产品  | 2,720,565.52   |               | 2,720,565.52   | 1,595,974.86   |               | 1,595,974.86   |
| 库存商品 | 88,728,883.73  | 20,617,034.68 | 68,111,849.05  | 63,454,794.48  | 19,727,619.43 | 43,727,175.05  |
| 发出商品 | 122,582,288.62 |               | 122,582,288.62 | 73,042,367.54  |               | 73,042,367.54  |
| 周转材料 | 73,250.11      |               | 73,250.11      |                |               |                |
| 合计   | 222,855,936.96 | 20,617,034.68 | 202,238,902.28 | 142,357,309.45 | 19,727,619.43 | 122,629,690.02 |

## 2. 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初余额          | 本期增加金额     |    | 本期减少金额 |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|------------|----|--------|----|----|---------------|
|      |               | 计提         | 其他 | 转回     | 转销 | 其他 |               |
| 库存商品 | 19,727,619.43 | 889,415.25 |    |        |    |    | 20,617,034.68 |
| 合计   | 19,727,619.43 | 889,415.25 |    |        |    |    | 20,617,034.68 |

存货跌价准备说明：

本公司确定可变现净值的具体依据是根据存货积压呆滞、库龄、市场等情况，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。

## 注释8. 其他流动资产

| 项目      | 期末余额          | 期初余额     |
|---------|---------------|----------|
| 所得税预缴税额 | 10,863,038.17 |          |
| 其他      | 15,607.68     | 8,000.00 |
| 合计      | 10,878,645.85 | 8,000.00 |

## 注释9. 长期应收款

| 款项性质       | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               | 折现率<br>区间 |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|-----------|
|            | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |           |
| 分期收款销售商品   | 21,710,355.96 |      | 21,710,355.96 | 23,794,974.36 |      | 23,794,974.36 | 5.41%     |
| 其中：未实现融资收益 | 2,922,122.68  |      | 2,922,122.68  | 4,196,478.64  |      | 4,196,478.64  | 5.41%     |
| 合计         | 21,710,355.96 |      | 21,710,355.96 | 23,794,974.36 |      | 23,794,974.36 |           |

## 注释10. 长期股权投资

| 被投资单位  | 期初余额 | 本期增减变动 |      |            |          |
|--------|------|--------|------|------------|----------|
|        |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一、联营企业 |      |        |      |            |          |

| 被投资单位            | 期初余额         | 本期增减变动         |      |               |          |
|------------------|--------------|----------------|------|---------------|----------|
|                  |              | 追加投资           | 减少投资 | 权益法确认的投资损益    | 其他综合收益调整 |
| 广西影捷文化发展有限责任公司   | 1,469,254.79 |                |      | 11.75         |          |
| 华视网聚（常州）文化传媒有限公司 |              | 70,000,000.00  |      | 9,317,920.92  |          |
| 北京国科通电气自动化科技有限公司 |              | 40,000,000.00  |      | 4,060,587.92  |          |
| 北京中映高清科技有限公司     |              | 6,000,000.00   |      | 702,648.54    |          |
| 北京安信华科技有限公司      |              | 8,000,000.00   |      | 1,479,838.65  |          |
| 深圳市贝尔信智能系统有限公司   |              | 89,540,000.00  |      | 3,392,985.04  |          |
| 小计               | 1,469,254.79 | 213,540,000.00 |      | 18,953,992.82 |          |
| 合计               | 1,469,254.79 | 213,540,000.00 |      | 18,953,992.82 |          |

续：

| 被投资单位            | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额           | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
|                  | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 一、联营企业           |        |             |        |    |                |              |
| 广西影捷文化发展有限责任公司   |        |             |        |    | 1,469,266.54   |              |
| 华视网聚（常州）文化传媒有限公司 |        |             |        |    | 79,317,920.92  |              |
| 北京国科通电气自动化科技有限公司 |        |             |        |    | 44,060,587.92  |              |
| 北京中映高清科技有限公司     |        |             |        |    | 6,702,648.54   |              |
| 北京安信华科技有限公司      |        |             |        |    | 9,479,838.65   |              |
| 深圳市贝尔信智能系统有限公司   |        |             |        |    | 92,932,985.04  |              |
| 小计               |        |             |        |    | 233,963,247.61 |              |
| 合计               |        |             |        |    | 233,963,247.61 |              |

## 注释11. 固定资产原价及累计折旧

### 1. 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备       | 运输工具          | 电子设备           | 家具器具         | 合计             |
|-----------|----------------|------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值合计  |                |            |               |                |              |                |
| 1. 期初余额   | 96,400,276.45  | 138,446.58 | 17,394,706.75 | 138,972,989.36 | 1,499,868.95 | 254,406,288.09 |
| 2. 本期增加金额 | 12,837,617.79  | 2,599.00   | 2,538,465.38  | 2,132,720.40   | 534,775.38   | 18,046,177.95  |
| 购置        | 12,837,617.79  | 2,599.00   | 2,538,465.38  | 2,132,720.40   | 534,775.38   | 18,046,177.95  |
| 3. 本期减少金额 |                |            | 1,963,825.00  | 153,181.29     |              | 2,117,006.29   |
| 处置或报废     |                |            | 1,963,825.00  | 153,181.29     |              | 2,117,006.29   |
| 4. 期末余额   | 109,237,894.24 | 141,045.58 | 17,969,347.13 | 140,952,528.47 | 2,034,644.33 | 270,335,459.75 |
| 二、累计折旧    |                |            |               |                |              |                |
| 1. 期初余额   | 4,171,738.78   | 43,483.31  | 10,233,948.67 | 82,761,452.93  | 629,668.14   | 97,840,291.83  |

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备      | 运输工具          | 电子设备           | 家具器具         | 合计             |
|-----------|----------------|-----------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 2. 本期增加金额 | 2,702,568.68   | 53,942.58 | 2,063,395.54  | 28,308,159.96  | 305,221.72   | 33,433,288.48  |
| 计提        | 2,702,568.68   | 53,942.58 | 2,063,395.54  | 28,308,159.96  | 305,221.72   | 33,433,288.48  |
| 3. 本期减少金额 |                |           | 1,737,077.36  | 135,985.78     |              | 1,873,063.14   |
| 处置或报废     |                |           | 1,737,077.36  | 135,985.78     |              | 1,873,063.14   |
| 4. 期末余额   | 6,874,307.46   | 97,425.89 | 10,560,266.85 | 110,933,627.11 | 934,889.86   | 129,400,517.17 |
| 三. 账面价值合计 |                |           |               |                |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 102,363,586.78 | 43,619.69 | 7,409,080.28  | 30,018,901.36  | 1,099,754.47 | 140,934,942.58 |
| 2. 期初账面价值 | 92,228,537.67  | 94,963.27 | 7,160,758.08  | 56,211,536.43  | 870,200.81   | 156,565,996.26 |

## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目     | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因     |
|--------|---------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 12,734,864.54 | 2014 年购入，正在办理中 |
| 合计     | 12,734,864.54 |                |

## 注释12. 在建工程

### 1. 在建工程情况

| 项目      | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 常州新大楼工程 | 5,624,218.78 |      | 5,624,218.78 | 1,210,471.11 |      | 1,210,471.11 |
| 通信杆塔工程  | 311,820.00   |      | 311,820.00   |              |      |              |
| 合计      | 5,936,038.78 |      | 5,936,038.78 | 1,210,471.11 |      | 1,210,471.11 |

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称  | 期初余额         | 本期增加         | 本期转入<br>固定资产 | 本期其他减少 | 期末余额         |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 常州新大楼工程 | 1,210,471.11 | 4,413,747.67 |              |        | 5,624,218.78 |
| 通信杆塔工程  |              | 311,820.00   |              |        | 311,820.00   |
| 合计      | 1,210,471.11 | 4,725,567.67 |              |        | 5,936,038.78 |

续：

| 工程项目名称  | 预算数<br>(万元) | 工程投入占<br>预算比例(%) | 工程进<br>度(%) | 利息资本<br>化累计<br>金额 | 其中：本期<br>利息资本化<br>金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金来源 |
|---------|-------------|------------------|-------------|-------------------|----------------------|---------------------|------|
| 常州新大楼工程 | 16,149.00   | 3.48             | 3.48        |                   |                      |                     | 自筹   |
| 通信杆塔工程  | 36.00       | 86.62            | 86.62       |                   |                      |                     | 自筹   |
| 合计      | 16,185.00   |                  |             |                   |                      |                     |      |

### 3. 在建工程其他说明

常州新大楼工程项目常为子公司北京捷成世纪科技发展江苏有限公司正在筹建的西太湖数字媒体中心项目一期工程，现已取得编号为地字第 32040020135007 号的《建设用地规划许可证》，其他许可证仍在办理中，工程主体还未动工。

### 注释13. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权         | 软件           | 著作权          | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一. 账面原值合计 |               |              |              |               |
| 1. 期初余额   | 35,405,164.65 | 3,015,155.53 |              | 38,420,320.18 |
| 2. 本期增加金额 |               | 650,467.49   | 9,307,879.65 | 9,958,347.14  |
| 购置        |               | 650,467.49   |              | 650,467.49    |
| 内部研发      |               |              | 9,307,879.65 | 9,307,879.65  |
| 3. 期末余额   | 35,405,164.65 | 3,665,623.02 | 9,307,879.65 | 48,378,667.32 |
| 二. 累计摊销   |               |              |              | -             |
| 1. 期初余额   | 1,487,611.98  | 559,375.00   |              | 2,046,986.98  |
| 2. 本期增加金额 | 892,567.20    | 428,177.33   | 17,653.44    | 1,338,397.97  |
| 计提        | 892,567.20    | 428,177.33   | 17,653.44    | 1,338,397.97  |
| 3. 期末余额   | 2,380,179.18  | 987,552.33   | 17,653.44    | 3,385,384.95  |
| 三. 账面价值合计 |               |              |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 33,024,985.47 | 2,678,070.69 | 9,290,226.21 | 44,993,282.37 |
| 2. 期初账面价值 | 33,917,552.67 | 2,455,780.53 |              | 36,373,333.20 |

#### 2. 无形资产说明

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 19.24%。

### 注释14. 开发支出

| 项目                           | 期初余额 | 本期增加         |    | 本期转出数  |              | 期末余额         |
|------------------------------|------|--------------|----|--------|--------------|--------------|
|                              |      | 内部开发支出       | 其他 | 计入当期损益 | 确认为无形资产      |              |
| 捷成智慧教育管理与服务平台                |      | 8,778,064.23 |    |        | 8,778,064.23 |              |
| 数字化三维复合吊杆                    |      | 1,137,800.09 |    |        |              | 1,137,800.09 |
| IPM68PLUS 多画面处理器系统V0.24      |      | 453,885.18   |    |        |              | 453,885.18   |
| SMG1510SC 全媒体信号监测仪系统V1.1.1.2 |      | 622,256.95   |    |        |              | 622,256.95   |
| RD1 捷成优联云端媒资管理和发布系统软件        |      | 239,240.47   |    |        | 239,240.47   |              |
| RD2 捷成优联流媒体节目拆条系统软件          |      | 290,574.95   |    |        | 290,574.95   |              |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加          |    | 本期转出数  |              | 期末余额         |
|----|------|---------------|----|--------|--------------|--------------|
|    |      | 内部开发支出        | 其他 | 计入当期损益 | 确认为无形资产      |              |
| 合计 |      | 11,521,821.87 |    |        | 9,307,879.65 | 2,213,942.22 |

主要开发项目的说明:捷成智慧教育管理与服务平台于 2013 年 12 月立项启动研究工作, 2014 年 1 月进入开发阶段, 2014 年 10 月获得著作权, 2014 年 12 月完成最终调试。数字化三维复合吊杆于 2013 年 9 月 1 日立项并开始投入, 于 2014 年 1 月进入开发阶段, 目前正处于著作权证书申请阶段。

## 注释15. 商誉

### 1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项  | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------------|----------------|------|------|----------------|
| 成都捷成优联信息技术有限公司   | 8,362,181.51   |      |      | 8,362,181.51   |
| 广东华晨影视舞台专业工程有限公司 | 30,907,739.38  |      |      | 30,907,739.38  |
| 北京极地信息技术有限公司     | 9,382,748.82   |      |      | 9,382,748.82   |
| 北京博威康技术有限公司      | 6,437,634.62   |      |      | 6,437,634.62   |
| 瑞达昇科技(大连)有限公司    | 1,918,405.21   |      |      | 1,918,405.21   |
| 北京冠华荣信系统工程股份有限公司 | 44,452,193.43  |      |      | 44,452,193.43  |
| 合计               | 101,460,902.97 |      |      | 101,460,902.97 |

### 2. 商誉其他说明

公司于期末将上述公司实现业绩与原收购时盈利预测数据或协议中约定的承诺净利润数据进行比较, 除北京博威康技术有限公司 2014 年未达成预期指标外, 其他公司均已完成盈利预测或协议承诺利润。北京博威康技术有限公司 2015 年 1 季度定单出现明显好转, 远超盈利预期。公司认为上表中商誉不存在减值迹象, 不需计提商誉减值准备。

## 注释16. 长期待摊费用

| 项目                 | 期初余额         | 本期增加额        | 本期摊销额        | 其他减少额 | 期末余额         |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 研发测试综合展示大厅<br>装修工程 | 2,280,000.00 |              | 760,000.00   |       | 1,520,000.00 |
| 编目工厂设计装修工程         | 1,800,000.00 |              | 600,000.00   |       | 1,200,000.00 |
| 录音棚音视频综合检测<br>改造工程 | 1,980,000.00 |              | 660,000.00   |       | 1,320,000.00 |
| 子公司租入房屋装修费         |              | 1,375,245.59 | 184,630.99   |       | 1,190,614.60 |
| 合计                 | 6,060,000.00 | 1,375,245.59 | 2,204,630.99 | -     | 5,230,614.60 |

## 注释17. 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          |               | 期初余额           |               |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|               | 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        | 57,377,935.03 | 14,869,554.01 | 64,723,980.61  | 12,789,285.87 |
| 未行权（解锁）股权激励费用 | 17,871,671.11 | 2,680,750.67  | 68,292,835.09  | 10,243,925.26 |
| 未实现内部利润       | 569,020.74    | 85,353.11     | 275,046.28     | 68,761.57     |
| 其他            |               |               | 39,926.34      | 9,981.59      |
| 合计            | 75,818,626.88 | 17,635,657.79 | 133,331,788.32 | 23,111,954.29 |

### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 资产减值准备 | 71,914.75    | 1,470.00     |
| 可抵扣亏损  | 7,005,571.83 | 4,536,395.66 |
| 合计     | 7,077,486.58 | 4,537,865.66 |

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         | 备注 |
|---------|--------------|--------------|----|
| 2017 年度 | 729,963.18   | 729,963.18   |    |
| 2018 年度 | 3,806,432.48 | 3,806,432.48 |    |
| 2019 年度 | 2,469,176.17 |              |    |
| 合计      | 7,005,571.83 | 4,536,395.66 |    |

### 注释18. 其他非流动资产

| 项目              | 期末余额 | 期初余额         |
|-----------------|------|--------------|
| 全媒体多源集成播控服务平台项目 |      | 2,457,408.55 |
| 合计              |      | 2,457,408.55 |

### 注释19. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 36,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 保证借款 | 305,000,000.00 | 77,936,198.63  |
| 信用借款 |                | 100,000,000.00 |
| 合计   | 341,000,000.00 | 207,936,198.63 |

短期借款分类的说明：

1、抵押借款抵押物为本公司全资子公司北京冠华荣信系统工程股份有限公司自有房产；

2、保证借款中，本公司的 2 亿元借款由实际控制人徐子泉提供质押担保，子公司 1.05 亿元借款担保人为本公司。

## 注释20. 应付票据

| 种类     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 1,600,000.00 |      |
| 合计     | 1,600,000.00 |      |

## 注释21. 应付账款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付材料款 | 131,098,218.33 | 171,551,995.70 |
| 合计    | 131,098,218.33 | 171,551,995.70 |

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称           | 期末余额          | 未偿还或结转原因 |
|----------------|---------------|----------|
| 索尼（中国）有限公司     | 12,698,187.13 | 尚未结算     |
| 北京世纪睿科系统技术有限公司 | 4,036,755.00  | 对方未催收    |
| 北京华为数字技术有限公司   | 2,385,942.23  | 尚未结算     |
| 北京星火融智科技有限公司   | 1,382,920.76  | 对方未催收    |
| 合计             | 20,503,805.12 |          |

## 注释22. 预收款项

### 1. 预收账款情况

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 预收货款 | 26,401,375.77 | 5,593,456.98 |
| 合计   | 26,401,375.77 | 5,593,456.98 |

2. 公司无账龄超过一年的重要预收款项。

## 注释23. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|--------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 短期薪酬         | 1,347,290.24 | 137,424,304.44 | 137,442,628.79 | 1,328,965.89 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 228,187.90   | 10,751,767.84  | 10,808,604.97  | 171,350.77   |
| 合计           | 1,575,478.14 | 148,176,072.28 | 148,251,233.76 | 1,500,316.66 |

### 2. 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|-------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 851,177.96   | 121,340,239.64 | 120,956,540.81 | 1,234,876.79 |
| 职工福利费       |              | 1,413,976.66   | 1,413,976.66   |              |
| 社会保险费       | 125,563.09   | 7,307,714.94   | 7,339,188.93   | 94,089.10    |
| 其中：基本医疗保险费  | 112,387.26   | 6,467,183.48   | 6,494,683.62   | 84,887.12    |
| 工伤保险费       | 4,442.58     | 371,109.86     | 373,016.54     | 2,535.90     |
| 生育保险费       | 8,733.25     | 469,421.60     | 471,488.77     | 6,666.08     |
| 住房公积金       | 36,809.00    | 7,065,906.38   | 7,102,715.38   |              |
| 工会经费和职工教育经费 | 333,740.19   | 296,466.82     | 630,207.01     |              |
| 合计          | 1,347,290.24 | 137,424,304.44 | 137,442,628.79 | 1,328,965.89 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 217,656.44 | 10,169,735.06 | 10,224,054.26 | 163,337.24 |
| 失业保险费  | 10,531.46  | 582,032.78    | 584,550.71    | 8,013.53   |
| 合计     | 228,187.90 | 10,751,767.84 | 10,808,604.97 | 171,350.77 |

### 注释24. 应交税费

| 税费项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|---------|----------------|---------------|
| 增值税     | 86,229,689.13  | 62,454,037.93 |
| 营业税     | 1,152,221.39   | 1,462,435.05  |
| 企业所得税   | 12,848,549.26  | 12,285,686.73 |
| 个人所得税   | 50,263.21      | 4,084,915.62  |
| 城市维护建设税 | 582,690.45     | 1,088,599.58  |
| 房产税     | 21,584.57      | 21,584.57     |
| 土地使用税   | 57,169.65      | 57,169.65     |
| 教育费附加   | 326,776.78     | 520,398.95    |
| 其他      | 164,996.63     | 342,880.72    |
| 合计      | 101,433,941.07 | 82,317,708.80 |

### 注释25. 应付利息

| 项目       | 期末余额       | 期初余额       |
|----------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 225,710.95 | 688,419.09 |
| 合计       | 225,710.95 | 688,419.09 |

### 注释26. 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 676,583.34   | 844,092.34   |
| 代收款    | 512,823.26   | 45,016.87    |
| 往来款项   | 8,224,405.06 | 7,047,576.25 |
| 合计     | 9,413,811.66 | 7,936,685.46 |

## 2. 公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

### 注释27. 专项应付款

| 项目                             | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额      | 形成原因 |
|--------------------------------|--------------|------|--------------|-----------|------|
| 全媒体多源集成播控服务平台项目                | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00 |           | 说明 1 |
| 基于跨运营商捆绑的 M-Live3G/4G 电视采访系统项目 | 255,076.70   |      | 178,359.76   | 76,716.94 | 说明 2 |
| 合计                             | 3,255,076.70 |      | 3,178,359.76 | 76,716.94 |      |

#### 专项应付款的说明：

1、全媒体多源集成播控服务平台项目：2012 年 12 月 6 日，专项资金管理联席会议办公室《关于对 2012 年海淀区重大科技成果转化与产业化待专项资金拟支持项目进行公示的通知》，本公司与子公司北京极地信息技术有限公司共同申请的“全媒体多源集成播控服务平台项目”资助专项资金 300 万元，其中：本公司收到该专项资金 240 万元，子公司北京极地信息技术有限公司收到该专项资金 60 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，项目已完工，专项应付款予以核销。

2、基于跨运营商捆绑的 M-Live3G/4G 电视采访系统项目：2013 年 11 月 25 日，子公司成都捷成优联信息技术有限公司与成都高新区软件及服务外包产业推进办公室签订《成都高新区软件产业发展专项资金项目合同书》，为支持该子公司基于跨运营商捆绑的 M-Live3G/4G 电视采访系统的项目研发，向子公司成都捷成优联信息技术有限公司提供资助资金 500,000.00 元。截至 2014 年 12 月 31 日，项目研发尚在实施中，已累计发生项目支出 423,283.06 元，其中本年研发投入 178,359.76 元。

### 注释28. 股本

| 项目   | 期初余额           | 本期变动增（+）减（-） |    |                |    |                | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|----|----------------|----|----------------|----------------|
|      |                | 发行新股         | 送股 | 公积金转股          | 其他 | 小计             |                |
| 股份总数 | 232,319,611.00 | 6,146,298.00 |    | 232,489,711.00 |    | 238,636,009.00 | 470,955,620.00 |

#### 股本变动情况说明：

（1） 发行新股增加股本 6,146,298.00 元，其中：

经 2014 年第二次临时股东大会审议通过,公司于 2014 年 9 月定向向 128 名激励对象授予限制性股票 4,357,600 股,授予价格为每股 9.33 元,增加股本人民币 4,357,600.00 元,该项增资经大华会计师事务所审验并出具大华验字[2014]000382 号验资报告予以验证。

公司于 2012 年发起的向激励对象授予的股票期权方案,前两个可行权期均已完成业绩指标,激励对象于 2014 年累计行权增加股本 1,788,698.00 元。

(2) 根据公司 2013 年度股东大会决议和修改后的章程规定,以资本公积转增股本 232,489,711.00 元。

## 注释29. 资本公积

| 项目         | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额           |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 747,968,954.59 | 70,865,966.05 | 232,489,711.00 | 586,345,209.64 |
| 其他资本公积     | 25,600,233.23  | 24,866,736.00 | 27,344,065.30  | 23,122,903.93  |
| 合计         | 773,569,187.82 | 95,732,702.05 | 259,833,776.30 | 609,468,113.57 |

资本公积的说明:

资本公积本年增加 95,732,702.05 元,减少 259,833,776.30 元,主要由以下事项构成:

(1) 2014 年定向授予 128 名激励对象限制性股票,形成资本溢价 36,298,808.00 元;股票期权行权,增加资本溢价 14,699,390.00 元;因期权条件达成,从其他资本公积转入资本溢价 19,867,768.05 元。

(2) 按公司实施的股权激励计划,报告期按照授予日权益工具的公允价值将当期取得服务金额 24,866,736.00 元计入当期损益并同时增加其他资本公积。

(3) 根据 2013 年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司以资本公积按每 10 股转增 10 股增加股本,减少资本溢价 232,489,711.00 元。

(4) 以前年度计提递延所得税资产计入资本公积部分,本年转回,金额为 7,595,753.27 元。

## 注释30. 其他综合收益

| 项目               | 期初余额   | 本期发生额       |                    |         |             |           | 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 |             |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 |        |             |                    |         |             |           |             |
| 外币报表折算差额         | 188.60 | -123,862.66 |                    |         | -123,862.66 |           | -123,674.06 |

| 项目       | 期初余额   | 本期发生额       |                    |         |             |           | 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 |             |
| 其他综合收益合计 | 188.60 | -123,862.66 |                    |         | -123,862.66 |           | -123,674.06 |

### 注释31. 盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|---------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 48,100,188.51 | 8,133,581.54  |      | 56,233,770.05  |
| 任意盈余公积 | 48,100,188.51 | 8,133,581.54  |      | 56,233,770.05  |
| 合计     | 96,200,377.02 | 16,267,163.08 |      | 112,467,540.10 |

### 注释32. 未分配利润

| 项目                        | 金额             | 提取或分配比例(%)    |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润               | 309,654,754.71 | —             |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）     |                | —             |
| 调整后期初未分配利润                | 309,654,754.71 | —             |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润         | 262,873,629.08 | —             |
| 减：提取法定盈余公积                | 8,133,581.54   | 按母公司净利润 10%计提 |
| 提取任意盈余公积                  | 8,133,581.54   | 按母公司净利润 10%计提 |
| 提取储备基金                    |                |               |
| 提取企业发展基金                  |                |               |
| 提取职工奖福基金                  |                |               |
| 应付普通股股利                   | 52,310,184.93  |               |
| 转为股本的普通股股利                |                |               |
| 优先股股利                     |                |               |
| 对其他股东的分配                  |                |               |
| 利润归还投资                    |                |               |
| 其他利润分配                    |                |               |
| 加：盈余公积弥补亏损                |                |               |
| 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 |                |               |
| 所有者权益其他内部结转               |                |               |
| 期末未分配利润                   | 503,951,035.78 |               |

### 注释33. 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额          |                |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 1,233,312,938.63 | 713,077,193.44 | 929,986,374.06 | 499,994,845.13 |
| 其他业务 | 528,000.00       | 528,000.00     | 4,478,717.95   | 3,672,649.60   |

#### 1、主营业务按产品分项列示如下

| 产品名称                       | 本期金额             |                | 上期金额           |                |
|----------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                            | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| (一) 音视频整体解决方案              | 425,269,145.33   | 216,210,667.47 | 478,736,491.44 | 235,214,925.27 |
| 1、媒体资产管理系统解决方案             | 261,708,607.51   | 126,129,748.29 | 223,477,331.91 | 104,330,974.98 |
| 其中：媒体资产管理系统                | 238,845,205.14   | 111,410,712.81 | 195,494,522.82 | 88,074,122.65  |
| 编目服务                       | 22,863,402.37    | 14,719,035.48  | 27,982,809.09  | 16,256,852.33  |
| 2、高标清非编制作网解决方案             | 163,560,537.82   | 90,080,919.18  | 255,259,159.53 | 130,883,950.29 |
| (二) 信息安全系统(含全台统一监测与监控解决方案) | 196,758,718.46   | 90,490,609.87  | 121,230,304.62 | 47,765,431.58  |
| (三) 运维、代维及技术服务             | 84,261,287.31    | 6,251,480.18   | 49,797,929.91  | 4,430,497.32   |
| (四) 硬件设备销售及集成服务            | 361,083,521.62   | 301,260,195.95 | 152,187,728.34 | 130,998,238.57 |
| (五) 音视频工程                  | 155,902,837.65   | 96,302,545.93  | 124,209,371.56 | 80,475,739.49  |
| (六) 其他                     | 10,037,428.26    | 2,561,694.03   | 3,824,548.19   | 1,110,012.90   |
| 合计                         | 1,233,312,938.63 | 713,077,193.44 | 929,986,374.06 | 499,994,845.13 |

#### 注释34. 营业税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税     | 78,083.58    | 551,453.56   |
| 城市维护建设税 | 2,614,119.57 | 2,628,223.83 |
| 教育费附加   | 1,552,879.26 | 1,143,574.16 |
| 其他      | 469,218.07   | 895,133.92   |
| 合计      | 4,714,300.48 | 5,218,385.47 |

#### 注释35. 销售费用

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 人工费用     | 36,835,448.52 | 19,914,291.14 |
| 办公及差旅费用  | 19,581,449.35 | 15,052,424.59 |
| 业务招待费用   | 5,099,297.48  | 3,346,479.83  |
| 交通运输费用   | 2,563,389.23  | 894,309.21    |
| 市场费用     | 9,754,331.67  | 7,851,966.26  |
| 物业租赁维护费用 | 1,459,465.77  | 1,344,789.11  |
| 折旧及摊销费   | 4,624,101.53  | 4,818,635.30  |
| 合计       | 79,917,483.55 | 53,222,895.44 |

### 注释36. 管理费用

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 人工费用     | 33,477,128.04  | 38,207,692.58  |
| 办公及差旅费用  | 9,332,358.98   | 7,779,106.72   |
| 研发费用     | 108,175,644.84 | 113,696,083.20 |
| 业务招待费用   | 909,195.99     | 1,334,276.00   |
| 市场费用     | 1,142,872.11   | 3,304,978.76   |
| 物业租赁维护费用 | 5,272,151.27   | 7,890,466.04   |
| 中介服务费用   | 3,445,783.68   | 3,117,839.72   |
| 交通运输费用   | 1,741,193.92   | 1,732,375.26   |
| 折旧及摊销费   | 7,123,165.52   | 4,492,946.42   |
| 税费       | 848,468.93     | 646,081.77     |
| 残保金      | 470,806.08     | 462,216.08     |
| 合计       | 171,938,769.36 | 182,664,062.55 |

### 注释37. 财务费用

| 类别     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 利息支出   | 22,610,922.97 | 2,438,775.54   |
| 减：利息收入 | 6,540,768.26  | 12,927,675.72  |
| 汇兑损益   | -229,197.40   | -150,640.61    |
| 其他     | 1,005,108.85  | 126,589.15     |
| 合计     | 16,846,066.16 | -10,512,951.64 |

### 注释38. 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账损失   | 13,000,121.68 | 9,388,065.06  |
| 存货跌价损失 | 889,415.25    | 1,752,503.43  |
| 合计     | 13,889,536.93 | 11,140,568.49 |

### 注释39. 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   |
|------------------------|-----------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 49,556.17 | -124.35 |
| 合计                     | 49,556.17 | -124.35 |

### 注释40. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 18,953,992.82 | 2,012,332.85  |
| 其他             |               | 11,770,540.80 |
| 合计             | 18,953,992.82 | 13,782,873.65 |

#### 注释41. 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 | 49,968.01     | 13,227.37     | 49,968.01     |
| 其中：固定资产处置利得 | 49,968.01     | 13,227.37     | 49,968.01     |
| 无形资产处置利得    |               |               |               |
| 债务重组利得      |               |               |               |
| 非货币性资产交换利得  |               |               |               |
| 接受捐赠        |               |               |               |
| 政府补助        | 28,017,126.41 | 21,641,507.45 | 4,901,700.00  |
| 其他          | 190,872.71    | 451,034.03    | 190,872.71    |
| 合计          | 28,257,967.13 | 22,105,768.85 | 5,142,540.72  |

#### 1. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目                    | 本期发生额         | 上期发生额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 软件企业增值税即征即退返还           | 23,115,426.41 | 21,304,307.45 | 与收益相关       |
| 4K 超高清电视节目全流程生产管理系统研发   | 2,870,800.00  |               | 与收益相关       |
| 全台高清非编制作网络系统产业化         | 1,000,000.00  |               | 与收益相关       |
| 中关村科技园区海淀园管委会重点培养企业资金资助 | 380,000.00    |               | 与收益相关       |
| 十百千工程专项资金               | 250,000.00    |               | 与收益相关       |
| 央视 3D 项目专项资金            | 200,000.00    |               | 与收益相关       |
| 立体电视内容交易平台和运营商业模式研究     | 180,000.00    |               | 与收益相关       |
| 中关村创促会补贴资金              | 14,000.00     | 10,000.00     | 与收益相关       |
| 知识产权中介资助费               | 6,900.00      |               | 与收益相关       |
| 中关村开放实验室资助资金            |               | 300,000.00    | 与收益相关       |
| 知识产权扶持资金                |               | 9,400.00      | 与收益相关       |
| 知识产权局专利资助               |               | 17,800.00     | 与收益相关       |
| 合计                      | 28,017,126.41 | 21,641,507.45 | 与收益相关       |

#### 注释42. 营业外支出

| 项目          | 本期发生额    | 上期发生额     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 4,447.95 | 83,423.08 | 4,447.95      |

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 其中：固定资产处置损失 | 4,447.95  | 83,423.08  | 4,447.95      |
| 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        | 40,000.00 | 40,000.00  | 40,000.00     |
| 其他          | 1,227.09  | 5,027.77   | 1,227.09      |
| 合计          | 45,675.04 | 128,450.85 | 45,675.04     |

#### 注释43. 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 | 17,784,797.88 | 17,993,908.66 |
| 递延所得税费用 | -2,117,049.31 | -965,455.32   |
| 合计      | 15,667,748.57 | 17,028,453.34 |

##### 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                           | 280,145,429.79 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 28,014,542.98  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -5,907,197.78  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -850,691.19    |
| 非应税收入的影响                       | -1,895,399.28  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 4,443,860.44   |
| 研发费用加计扣除影响                     | -6,263,455.63  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 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 | 243,138.35     |
| 当期所得税费用                        | 17,784,797.88  |

#### 注释44. 现金流量表附注

##### 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         |
|------------|---------------|---------------|
| 1、往来收到现金   | 40,708,081.67 | 15,909,458.48 |
| 2、利息收入收到现金 | 6,540,768.26  | 12,927,584.29 |
| 3、政府补助收到现金 | 4,901,700.00  | 3,237,200.00  |
| 合计         | 52,150,549.93 | 32,074,242.77 |

## 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          |
|------------|---------------|----------------|
| 1、往来支付现金   | 33,508,591.89 | 54,061,956.89  |
| 2、费用支付现金   | 61,077,400.90 | 50,368,538.32  |
| 3、科研开发支付现金 | 4,660,214.41  | 14,183,651.62  |
| 4、捐赠支付现金   | 40,000.00     | 40,000.00      |
| 合计         | 99,286,207.20 | 118,654,146.83 |

## 注释45. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                                   | 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                                  | 264,477,681.22  | 207,796,250.93  |
| 加：资产减值准备                             | 13,889,536.93   | 11,140,568.49   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 33,433,288.48   | 39,255,473.22   |
| 无形资产摊销                               | 1,338,397.97    | 1,189,488.71    |
| 长期待摊费用摊销                             | 2,204,630.99    | 2,020,000.00    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“－”号填列) | -45,520.06      | 70,195.71       |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)                  | -               |                 |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)                  | -49,556.17      | 124.35          |
| 财务费用(收益以“－”号填列)                      | 22,381,725.57   | 2,288,134.93    |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                      | -18,953,992.82  | -13,782,873.65  |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)                 | -2,119,456.77   | -8,558,811.50   |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)                 | 2,407.46        |                 |
| 存货的减少(增加以“－”号填列)                     | -80,498,627.51  | 53,217,668.69   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)                | -388,453,056.02 | -317,065,649.92 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)                | -6,130,703.04   | 58,055,682.27   |
| 其他                                   | 24,866,736.00   | -513,389.99     |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -133,656,507.77 | 35,112,862.24   |
| 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                              | 602,432,452.94  | 845,476,840.32  |
| 减：现金的期初余额                            | 845,476,840.32  | 665,561,019.52  |

| 项目           | 本期金额             | 上期金额           |
|--------------|------------------|----------------|
| 加：现金等价物的期末余额 |                  |                |
| 减：现金等价物的期初余额 |                  |                |
| 现金及现金等价物净增加额 | -243,044,387.384 | 179,915,820.80 |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 602,432,452.94 | 845,476,840.32 |
| 其中：库存现金                     | 397,033.52     | 600,686.69     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 602,035,419.42 | 844,878,210.96 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |
| 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              | 602,432,452.94 | 845,476,840.32 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                |                |

## 注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 余额            | 受限原因            |
|------|---------------|-----------------|
| 货币资金 | 5,551,029.68  | 履约及承兑汇票保证金      |
| 固定资产 | 22,741,430.17 | 向银行申请贷款而用于抵押的房产 |
| 合计   | 28,292,459.85 |                 |

## 注释47. 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  | 1,018,505.64 | 0.7889 | 803,499.10 |
| 其中：港币 | 1,018,505.64 | 0.7889 | 803,499.10 |

## 七、合并范围的变更

本公司于 2014 年 8 月与广西中马钦州产业园区开发有限公司、广西中马钦州产业园区投资服务有限公司共同出资设立广西中马钦州产业园区捷成通信基础投资有限公司，本公司持有其 65%股权。

## 八、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    |      |
| 北京捷成世纪科技发展江苏有限公司       | 常州市   | 常州市 | 系统集成 | 100.00  |       | 设立   |
| 北京捷成世纪数码科技有限公司         | 北京市   | 北京市 | 系统集成 | 100.00  |       | 设立   |
| 北京中传广视工程设计院有限公司        | 北京市   | 北京市 | 系统集成 | 90.00   |       | 设立   |
| 成都捷成优联信息技术有限公司         | 成都市   | 成都市 | 系统集成 | 100.00  |       | 收购   |
| 北京极地信息技术有限公司           | 北京市   | 北京市 | 系统集成 | 100.00  |       | 收购   |
| 广东华晨影视舞台专业工程有限公司       | 广州市   | 广州市 | 系统集成 | 100.00  |       | 收购   |
| 成都捷成世纪科技有限公司           | 成都市   | 成都市 | 系统集成 | 100.00  |       | 设立   |
| 捷成世纪武汉科技发展有限公司         | 武汉市   | 武汉市 | 系统集成 | 77.27   |       | 设立   |
| 北京博威康技术有限公司            | 北京市   | 北京市 | 系统集成 | 51.09   |       | 收购   |
| 瑞达昇科技(大连)有限公司          | 大连市   | 大连市 | 系统集成 | 50.98   |       | 收购   |
| 北京冠华荣信系统工程股份有限公司       | 北京市   | 北京市 | 系统集成 | 90.00   | 10.00 | 收购   |
| 广西中马钦州产业园区捷成通信基础投资有限公司 | 钦州市   | 钦州市 | 系统集成 | 65.00   |       | 设立   |

## (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(%) |    | 会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|------|---------|----|--------|
|                  |       |     |      | 直接      | 间接 |        |
| 广西影捷文化发展有限责任公司   | 南宁市   | 南宁市 | 文化传媒 | 49.00   |    | 权益法    |
| 华视网聚(常州)文化传媒有限公司 | 常州    | 北京  | 文化传媒 | 20.00   |    | 权益法    |
| 北京国科通电气自动化科技有限公司 | 北京    | 北京  | 工程建造 | 20.00   |    | 权益法    |
| 北京中映高清科技有限公司     | 北京    | 北京  | 系统集成 | 20.00   |    | 权益法    |
| 北京安信华科技有限公司      | 北京    | 北京  | 系统集成 | 20.00   |    | 权益法    |
| 深圳市贝尔信智能系统有限公司   | 深圳    | 深圳  | 系统集成 | 20.00   |    | 权益法    |

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 |
|----|------------|
|----|------------|

|                      | 华视网聚（常州）<br>文化传媒有限公司 | 北京国科通电气自动<br>化科技有限公司 | 深圳市贝尔信智能<br>系统有限公司 |
|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 流动资产                 | 160,841,079.80       | 79,180,591.45        | 318,910,684.46     |
| 非流动资产                | 71,080,133.40        | 1,452,312.53         | 14,034,894.31      |
| 资产合计                 | 231,921,213.20       | 80,632,903.98        | 332,945,578.77     |
| 流动负债                 | 105,331,608.58       | 9,985,459.71         | 152,187,792.43     |
| 非流动负债                |                      | 3,405,000.00         | 5,080,000.00       |
| 负债合计                 | 105,331,608.58       | 13,390,459.71        | 157,267,792.43     |
| 少数股东权益               |                      |                      | 464,434.73         |
| 归属于母公司股东权益           | 126,589,604.62       | 67,242,444.27        | 175,213,351.61     |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 25,317,920.92        | 13,448,488.85        | 35,042,670.32      |
| 调整事项                 |                      |                      |                    |
| —商誉                  |                      |                      |                    |
| —内部交易未实现利润           |                      |                      |                    |
| —其他                  |                      |                      |                    |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 79,317,920.92        | 44,060,587.92        | 92,932,985.04      |
| 存在公开报价的权益投资的公允<br>价值 |                      |                      |                    |
| 营业收入                 | 146,705,037.96       | 43,588,184.69        | 200,419,377.33     |
| 净利润                  | 46,589,604.62        | 21,722,968.30        | 38,567,386.99      |
| 终止经营的净利润             |                      |                      |                    |
| 其他综合收益               |                      |                      |                    |
| 综合收益总额               | 46,589,604.62        | 21,722,968.30        | 38,567,386.99      |
| 企业本期收到的来自联营企业的<br>股利 |                      |                      |                    |

续：

| 项目            | 期初余额/上期发生额           |                      |                    |
|---------------|----------------------|----------------------|--------------------|
|               | 华视网聚（常州）<br>文化传媒有限公司 | 北京国科通电气自动<br>化科技有限公司 | 深圳市贝尔信智能<br>系统有限公司 |
| 流动资产          | 2,000,000.00         | 47,380,817.32        | 240,845,705.40     |
| 非流动资产         |                      | 1,658,434.56         | 10,458,463.14      |
| 资产合计          | 2,000,000.00         | 49,039,251.88        | 251,304,168.54     |
| 流动负债          |                      | 12,384,775.91        | 184,765,187.77     |
| 非流动负债         |                      | 1,135,000.00         | -                  |
| 负债合计          | -                    | 13,519,775.91        | 184,765,187.77     |
| 少数股东权益        |                      |                      | 457,861.57         |
| 归属于母公司股东权益    | 2,000,000.00         | 35,519,475.97        | 66,081,119.20      |
| 按持股比例计算的净资产份额 |                      |                      |                    |

| 项目                   | 期初余额/上期发生额           |                      |                    |
|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
|                      | 华视网聚（常州）<br>文化传媒有限公司 | 北京国科通电气自动<br>化科技有限公司 | 深圳市贝尔信智能<br>系统有限公司 |
| 调整事项                 |                      |                      |                    |
| —商誉                  |                      |                      |                    |
| —内部交易未实现利润           |                      |                      |                    |
| —其他                  |                      |                      |                    |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |                      |                      |                    |
| 存在公开报价的权益投资的公允<br>价值 |                      |                      |                    |
| 营业收入                 |                      | 35,861,552.51        | 144,200,824.53     |
| 净利润                  |                      | 14,264,094.57        | 27,344,700.38      |
| 终止经营的净利润             |                      |                      |                    |
| 其他综合收益               |                      |                      |                    |
| 综合收益总额               |                      | 14,264,094.57        | 27,344,700.38      |
| 企业本期收到的来自联营企业的<br>股利 |                      |                      |                    |

### 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额   |
|-----------------|---------------|--------------|
| 联营企业投资账面价值合计    | 17,651,753.73 | 1,469,254.79 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | —             | —            |
| 净利润             | 1,982,820.46  | 371,288.90   |
| 其他综合收益          |               |              |
| 综合收益总额          | 1,982,820.46  | 371,288.90   |

### 4. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 20.09%(2013 年：18.73%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注九披露。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目      | 期末余额             |                  |                  |              |               |       |
|---------|------------------|------------------|------------------|--------------|---------------|-------|
|         | 账面净值             | 账面原值             | 1 年以内            | 1-2 年        | 2-5 年         | 5 年以上 |
| 货币资金    | 607,983,482.62   | 607,983,482.62   | 607,983,482.62   |              |               |       |
| 交易性金融资产 | 207,268.81       | 207,268.81       | 207,268.81       |              |               |       |
| 应收票据    | 6,450,783.75     | 6,450,783.75     | 6,450,783.75     |              |               |       |
| 应收账款    | 763,834,200.27   | 815,342,357.31   | 815,342,357.31   |              |               |       |
| 其他应收款   | 69,539,748.84    | 75,409,526.82    | 75,409,526.82    |              |               |       |
| 长期应收款   | 21,710,355.96    | 21,710,355.96    | 4,498,800.91     | 4,745,463.07 | 12,466,091.98 |       |
| 小计      | 1,469,725,840.24 | 1,527,103,775.27 | 1,509,892,220.22 | 4,745,463.07 | 12,466,091.98 |       |
| 短期借款    | 341,000,000.00   | 341,000,000.00   | 341,000,000.00   |              |               |       |
| 应付票据    | 1,600,000.00     | 1,600,000.00     | 1,600,000.00     |              |               |       |
| 应付账款    | 131,098,218.33   | 131,098,218.33   | 131,098,218.33   |              |               |       |
| 应付利息    | 225,710.95       | 225,710.95       | 225,710.95       |              |               |       |

| 项目    | 期末余额           |                |                |       |       |       |
|-------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|-------|
|       | 账面净值           | 账面原值           | 1 年以内          | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 |
| 其他应付款 | 9,413,811.66   | 9,413,811.66   | 9,413,811.66   |       |       |       |
| 小计    | 483,337,740.94 | 483,337,740.94 | 483,337,740.94 |       |       |       |

续：

| 项目      | 期初余额             |                  |                  |              |               |       |
|---------|------------------|------------------|------------------|--------------|---------------|-------|
|         | 账面净值             | 账面原值             | 1 年以内            | 1-2 年        | 2-5 年         | 5 年以上 |
| 货币资金    | 848,098,383.42   | 848,098,383.42   | 848,098,383.42   |              |               |       |
| 交易性金融资产 | 157,712.64       | 157,712.64       | 157,712.64       |              |               |       |
| 应收账款    | 432,737,934.05   | 471,196,002.23   | 471,196,002.23   |              |               |       |
| 其他应收款   | 76,128,392.20    | 82,666,685.20    | 82,666,685.20    |              |               |       |
| 长期应收款   | 23,794,974.36    | 23,794,974.36    | 2,084,618.40     | 4,498,800.91 | 17,211,555.05 |       |
| 小计      | 1,380,917,396.67 | 1,425,913,757.85 | 1,404,203,401.89 | 4,498,800.91 | 17,211,555.05 |       |
| 短期借款    | 207,936,198.63   | 207,936,198.63   | 207,936,198.63   |              |               |       |
| 应付账款    | 171,551,995.70   | 171,551,995.70   | 154,477,500.04   |              |               |       |
| 应付利息    | 688,419.09       | 688,419.09       | 688,419.09       |              |               |       |
| 其他应付款   | 7,936,685.46     | 7,936,685.46     | 3,631,222.54     |              |               |       |
| 小计      | 388,113,298.88   | 388,113,298.88   | 366,733,340.30   |              |               |       |

## 十、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2014 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二）期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

| 项目                       | 期末公允价值     |        |        |            |
|--------------------------|------------|--------|--------|------------|
|                          | 第 1 层次     | 第 2 层次 | 第 3 层次 | 合计         |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 207,268.81 |        |        | 207,268.81 |
| 资产合计                     | 207,268.81 |        |        | 207,268.81 |

### (三) 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

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为“建信优选”与“长城品牌”基金，公允价值的确定依据为 2014 年 12 月 31 日基金收盘价。

## 十一、关联方及关联交易

(一) 本公司最终控制方是自然人徐子泉。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系    |
|---------|-----------------|
| 康宁      | 股东、与本公司实际控制人为夫妻 |
| 薛俊峰     | 股东、董事           |
| 郑羌      | 股东、董事           |
| 韩钢      | 股东、董事           |
| 白云      | 股东、董事           |
| 宋辉东     | 股东              |

### (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方         | 关联交易内容 | 本期发生额     | 上期发生额 |
|-------------|--------|-----------|-------|
| 北京安信华科技有限公司 | 采购商品   | 33,504.26 |       |
| 合计          |        | 33,504.26 |       |

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

|              |      |              |  |
|--------------|------|--------------|--|
| 北京中映高清科技有限公司 | 销售产品 | 3,415,384.62 |  |
| 合计           |      | 3,415,384.62 |  |

#### 4. 关联租赁情况

##### (1) 本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认租赁费      | 上期确认的租赁费     |
|-------|--------|--------------|--------------|
| 徐子泉   | 房屋     | 1,883,080.80 | 1,883,080.80 |
| 康宁    | 房屋     | 499,020.84   | 499,020.84   |
| 合计    |        | 2,382,101.64 | 2,382,101.64 |

##### 关联租赁情况说明：

1、公司与实际控制人徐子泉签订租赁合同，租用位于北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 706、707、708、714 室房屋使用权作为公司办公经营场所，租用建筑面积 1,275.80 平方米，租赁期间为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

2、公司与股东康宁签订租赁合同，租用位于北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 709 室房屋使用权作为公司办公经营场所，租用建筑面积 338.09 平方米，租赁期间为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

#### 5. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为担保方

| 被担保方             | 担保金额           | 担保起始日  | 担保到期日  | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|----------------|--------|--------|------------|
| 北京冠华荣信系统工程股份有限公司 | 70,000,000.00  | 2014—6 | 2015—6 | 否          |
| 广东华晨影视舞台专业工程有限公司 | 10,000,000.00  | 2014—6 | 2015—6 | 否          |
| 广东华晨影视舞台专业工程有限公司 | 10,000,000.00  | 2014—7 | 2015—7 | 否          |
| 成都捷成优联信息技术有限公司   | 10,000,000.00  | 2014—6 | 2015—6 | 否          |
| 北京极地信息技术有限公司     | 5,000,000.00   | 2014—5 | 2015—5 | 否          |
| 合计               | 105,000,000.00 |        |        |            |

##### (2) 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额           | 担保起始日   | 担保到期日   | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|----------------|---------|---------|------------|
| 徐子泉 | 200,000,000.00 | 2014-10 | 2015-10 | 否          |
| 合计  | 200,000,000.00 |         |         |            |

#### 6. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 4,174,817.40 | 3,932,081.92 |

## 7. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额         |           | 期初余额 |      |
|-------|----------------|--------------|-----------|------|------|
|       |                | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款  |                |              |           |      |      |
|       | 北京中映高清科技有限公司   | 1,598,400.00 | 79,920.00 |      |      |
| 预付账款  |                |              |           |      |      |
|       | 徐子泉            | 941,540.40   |           |      |      |
|       | 康宁             | 249,510.42   |           |      |      |
| 其他应收款 |                |              |           |      |      |
|       | 广西影捷文化发展有限责任公司 | 1,960,000.00 |           |      |      |

### (2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方         | 期末余额      | 期初余额       |
|------|-------------|-----------|------------|
| 应付账款 |             |           |            |
|      | 北京安信华科技有限公司 | 39,200.00 |            |
|      | 徐子泉         |           | 941,540.40 |
|      | 康宁          |           | 249,510.42 |

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

|                               |                                              |
|-------------------------------|----------------------------------------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               | 4,357,600 份                                  |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               | 6,146,298 份                                  |
| 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票期权行权价格的范围和合同剩余期限   | 股票期权行权价 8.3975 元/份，从 15 年 8 月 28 日起 1 年内行权完毕 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 3 年                                          |

股份支付总体情况说明：

1、2014 年 9 月，经公司第二届董事会第二十九次会议、第二届监事会第八次会议审议通过了《关于向激励对象授予第二期限限制性股票的议案》，该激励计划经中国证监会备案无异议，公司于 2014 年 9 月 10 日向 128 名激励对象授予限制性股票 435.76 万份，授予价格 9.33 元，解锁安排如下表所示：

| 解锁安排  | 解锁时间                      | 可解锁数量占获授限制性股票数量比例 |
|-------|---------------------------|-------------------|
| 第一次解锁 | 自授予日起 12 个月起至授予日起 24 个月内止 | 30%               |

| 解锁安排  | 解锁时间                      | 可解锁数量占获授限制性股票数量比例 |
|-------|---------------------------|-------------------|
| 第二次解锁 | 自授予日起 24 个月起至授予日起 36 个月内止 | 30%               |
| 第三次解锁 | 自授予日起 36 个月起至授予日起 48 个月内止 | 40%               |

2、除本年授予激励对象的限制性股票外，公司于 2012 年度实行的首期股权激励计划中，授予激励对象股票期权 326 万份，限制性股票 337.45 万份。

股票期权行权情况：初始股票期权 326 万份，经 2012 年度股东大会审议通过，公司于 2013 年 4 月按 10：3 的比例以资本公积转增股本，转增完成后可行权股数变更为 423.8 万股。2012 年股东大会召开日至 2013 年年末，激励对象累计行权 78.47 万份。2013 年 1 月 1 日至 2013 年股东大会召开前，激励对象累计行权 17.01 万份，至 2013 年股东大会召开日，剩余可行权数量 328.32 万份。经 2013 年度股东大会审议，公司于 2014 年 4 月按 10：10 的比例以资本公积再次转增股本，转增完成后可行权股数变更为 656.64 万份，2013 年度股东大会至 2014 年 12 月 31 日，激励对象累计行权 161.8598 万份，剩余可行权数量 494.7802 万份。

限制性股票解锁情况：初始限制性股票 337.45 万份，其中预留的限制性股票 35 万份，已于 2013 年失效。剩余限制性股票中，于 2013 年 8 月 28 日达到解锁条件 117.9555 万份（初始激励数 90.735 万份，10 转 3 后变更为 117.9555 万份），其中 7.8 万份（其中 2013 年解锁 5.07 万份）因个人绩效不合格已于 2013 年回购注销，实际解锁 112.8855 万份。2014 年 8 月 28 日达到解锁条件 235.911 万份（初始激励数 90.735 万份，2012 年度 10 转 3、2013 年度 10 转 10 后变更为 235.911 万份），其中 13.845 万份因个人业绩不合格或员工离职等原因已于 2015 年 1 月注销，实际解锁 222.846 万份。剩余限制性股票 308.308 万份（初始激励数 120.98 万份，2012 年度 10 转 3、2013 年度 10 转 10 后变更为 314.548 万份，因前述员工离职原因已回购 6.24 万份）将于 2015 年 8 月 28 日解锁。

## （二）以权益结算的股份支付情况

|                       |                                                         |
|-----------------------|---------------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | Black-Scholes（布莱克—斯科尔斯）模型                               |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。 |
| 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 | 61,333,800.00                                           |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 24,866,736.00                                           |

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

#### (二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

#### 1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“附件十一、关联方交易之关联担保情况”。

#### 2. 开出保函、信用证

截止 2014 年 12 月 31 日，未结清的保函保证金情况如下

| 保函出具单位           | 币种  | 金额            | 保函类型     |
|------------------|-----|---------------|----------|
| 北京捷成世纪科技股份有限公司   | 人民币 | 8,461,824.07  | 不可撤销履约保函 |
| 北京博威康技术有限公司      | 人民币 | 806,328.00    | 不可撤销履约保函 |
| 北京冠华荣信系统工程股份有限公司 | 人民币 | 3,911,000.00  | 不可撤销履约保函 |
| 合计               |     | 13,179,152.07 |          |

除存在上述或有事项外，截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### (一) 利润分配情况

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利       | 75,472,315.20 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 75,472,315.20 |

#### (二) 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

### 十五、其他重要事项说明

#### (一) 分部信息

根据本公司的产品及业务模式、管理需求，未进行分部管理，故无可披露的分部信息。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收账款

# 1. 应收账款分类披露

| 种类                     | 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   | 409,820,520.08 | 99.82  | 23,741,866.38 | 5.79     | 386,078,653.70 |
| 关联方应收账款                | 729,416.21     | 0.18   |               |          | 729,416.21     |
| 组合小计                   | 410,549,936.29 | 100.00 | 23,741,866.38 | 5.78     | 386,808,069.91 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |          |                |
| 合计                     | 410,549,936.29 | 100.00 | 23,741,866.38 | 5.78     | 386,808,069.91 |

续:

| 种类                     | 期初余额           |        |               |          |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                        | 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   | 201,720,768.38 | 96.40  | 19,030,669.88 | 9.43     | 182,690,098.50 |
| 关联方应收账款                | 7,522,700.00   | 3.60   |               |          | 7,522,700.00   |
| 组合小计                   | 209,243,468.38 | 100.00 | 19,030,669.88 | 9.09     | 190,212,798.50 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |          |                |
| 合计                     | 209,243,468.38 | 100.00 | 19,030,669.88 | 9.09     | 190,212,798.50 |

应收账款分类的说明:

(1) 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 | 372,002,950.04 | 18,600,147.50 | 5.00     |
| 1—2 年 | 35,147,893.34  | 3,514,789.34  | 10.00    |
| 2—3 年 | 1,489,638.80   | 446,891.64    | 30.00    |
| 3 年以上 | 1,180,037.90   | 1,180,037.90  | 100.00   |
| 合计    | 409,820,520.08 | 23,741,866.38 |          |

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末余额 |      |          |
|------|------|------|----------|
|      | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|      |      |      |          |

| 组合名称  | 期末余额       |      |          |
|-------|------------|------|----------|
|       | 应收账款       | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 729,416.21 |      |          |
| 合计    | 729,416.21 |      |          |

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,767,896.50 元。

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称          | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备      |
|---------------|----------------|-----------------|--------------|
| 中央电视台         | 72,950,413.20  | 17.77           | 3,647,520.66 |
| 北京悠客网信息技术有限公司 | 33,115,220.00  | 8.07            | 1,655,761.00 |
| 部队甲           | 28,383,800.00  | 6.91            | 1,463,380.00 |
| 大连广播电视台       | 20,408,338.00  | 4.97            | 1,043,773.80 |
| 乌鲁木齐人民广播电台    | 19,786,000.00  | 4.82            | 989,300.00   |
| 合计            | 174,643,771.20 | 42.54           | 8,799,735.46 |

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

| 种类                      | 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其他应收款   |                |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 33,465,735.24  | 15.89  | 3,822,866.65 | 11.42    | 29,642,868.59  |
| 关联方及备用金                 | 168,863,662.68 | 80.18  |              |          | 168,863,662.68 |
| 其他无风险组合                 | 8,277,219.91   | 3.93   |              |          | 8,277,219.91   |
| 组合小计                    | 210,606,617.83 | 100.00 | 3,822,866.65 | 1.82     | 206,783,751.18 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |              |          |                |
| 合计                      | 210,606,617.83 | 100.00 | 3,822,866.65 | 1.82     | 206,783,751.18 |

续：

| 种类                    | 期初余额          |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 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其他应收款 |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏          | 46,080,811.60 | 27.40  | 4,245,279.77 | 9.21     | 41,835,531.83 |

| 种类                      | 期初余额           |        |              |         | 账面价值           |
|-------------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备         |         |                |
|                         | 金额             | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |                |
| 账准备的其他应收款               |                |        |              |         |                |
| 关联方及备用金                 | 122,111,566.90 | 72.60  |              |         | 122,111,566.90 |
| 其他无风险组合                 |                | -      |              |         |                |
| 组合小计                    | 168,192,378.50 | 100.00 | 4,245,279.77 | 2.52    | 163,947,098.73 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |              |         |                |
| 合计                      | 168,192,378.50 | 100.00 | 4,245,279.77 | 2.52    | 163,947,098.73 |

其他应收款分类的说明：

(1) 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 | 22,265,019.94 | 1,113,251.00 | 5.00     |
| 1—2 年 | 5,301,534.20  | 530,153.42   | 10.00    |
| 2—3 年 | 5,313,884.10  | 1,594,165.23 | 30.00    |
| 3 年以上 | 585,297.00    | 585,297.00   | 100.00   |
| 合计    | 33,465,735.24 | 3,822,866.65 |          |

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称    | 期末余额           |      |          |
|---------|----------------|------|----------|
|         | 其他应收款          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合   | 166,201,916.95 |      |          |
| 备用金组合   | 2,661,745.73   |      |          |
| 其他无风险组合 | 8,277,219.91   |      |          |
| 合计      | 177,140,882.59 |      |          |

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额—1,672,413.12 元。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目  | 期末余额          | 期初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 保证金 | 27,813,711.24 | 23,302,611.29 |
| 备用金 | 2,661,745.73  | 3,989,101.72  |
| 押金  | 37,215.33     | 37,215.33     |

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 关联方资金往来 | 166,201,916.95 | 118,122,465.18 |
| 往来款     | 13,892,028.58  | 22,740,984.98  |
| 合计      | 210,606,617.83 | 168,192,378.50 |

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称             | 款项性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------------------|------|----------------|-------|------------------|------------|
| 北京冠华荣信系统工程股份有限公司 | 往来款  | 117,800,000.00 | 1 年以内 | 55.93            |            |
| 北京捷成世纪科技发展江苏有限公司 | 往来款  | 25,450,000.00  | 2—3 年 | 12.08            |            |
| 成都捷成世纪科技有限公司     | 往来款  | 11,397,150.00  | 1—2 年 | 5.41             |            |
| 国家新闻出版总署         | 保证金  | 11,484,455.00  | 1 年以内 | 5.45             | 733,103.00 |
| 广东华晨影视舞台专业工程有限公司 | 往来款  | 5,000,000.00   | 1 年以内 | 2.37             |            |
| 合计               |      | 171,131,605.00 |       | 81.26            | 733,103.00 |

#### 注释3. 长期股权投资

| 款项性质       | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 534,101,235.50 |      | 534,101,235.50 | 519,201,235.50 |      | 519,201,235.50 |
| 对联营、合营企业投资 | 233,963,247.61 |      | 233,963,247.61 | 1,469,254.79   |      | 1,469,254.79   |
| 合计         | 768,064,483.11 |      | 768,064,483.11 | 520,670,490.29 |      | 520,670,490.29 |

#### 1. 对子公司投资

| 被投资单位            | 初始投资成本         | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|----------------|--------------|------|----------------|----------|----------|
| 江苏科技发展有限公司       | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |              |      | 100,000,000.00 |          |          |
| 北京冠华荣信系统工程股份有限公司 | 151,955,235.50 | 151,955,235.50 |              |      | 151,955,235.50 |          |          |
| 广东华晨影视有限公司       | 95,482,000.00  | 95,482,000.00  |              |      | 95,482,000.00  |          |          |
| 成都捷成优联信息有限公司     | 46,546,000.00  | 46,546,000.00  |              |      | 46,546,000.00  |          |          |
| 北京极地信息有限公司       | 52,018,000.00  | 43,618,000.00  | 8,400,000.00 |      | 52,018,000.00  |          |          |

| 被投资单位                    | 初始投资成本         | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------------|----------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 捷成数码科技有限公司               | 28,000,000.00  | 28,000,000.00  |               |      | 28,000,000.00  |          |          |
| 北京中传广视工程设计院有限公司          | 9,000,000.00   | 9,000,000.00   |               |      | 9,000,000.00   |          |          |
| 成都捷成世纪科技有限公司             | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |               |      | 10,000,000.00  |          |          |
| 北京博威康技术有限公司              | 25,500,000.00  | 25,500,000.00  |               |      | 25,500,000.00  |          |          |
| 瑞达昇科技（大连）有限公司            | 4,000,000.00   | 4,000,000.00   |               |      | 4,000,000.00   |          |          |
| 捷成世纪武汉科技发展有限公司           | 5,100,000.00   | 5,100,000.00   |               |      | 5,100,000.00   |          |          |
| 广西中马钦州产业园区捷成通信基础设施投资有限公司 | 6,500,000.00   |                | 6,500,000.00  |      | 6,500,000.00   |          |          |
| 合计                       | 534,101,235.50 | 519,201,235.50 | 14,900,000.00 |      | 534,101,235.50 |          |          |

## 2. 对联营企业投资

| 被投资单位            | 期初余额         | 本期增减变动         |      |               |          |
|------------------|--------------|----------------|------|---------------|----------|
|                  |              | 追加投资           | 减少投资 | 权益法确认的投资损益    | 其他综合收益调整 |
| 广西影捷文化发展有限责任公司   | 1,469,254.79 |                |      | 11.75         |          |
| 华视网聚（常州）文化传媒有限公司 |              | 70,000,000.00  |      | 9,317,920.92  |          |
| 北京国科通电气自动化科技有限公司 |              | 40,000,000.00  |      | 4,060,587.92  |          |
| 北京中映高清科技有限公司     |              | 6,000,000.00   |      | 702,648.54    |          |
| 北京安信华科技有限公司      |              | 8,000,000.00   |      | 1,479,838.65  |          |
| 深圳市贝尔信智能系统有限公司   |              | 89,540,000.00  |      | 3,392,985.04  |          |
| 合计               | 1,469,254.79 | 213,540,000.00 |      | 18,953,992.82 |          |

续：

| 被投资单位            | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|------------------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|                  | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 广西影捷文化发展有限责任公司   |        |             |        |    | 1,469,266.54  |          |
| 华视网聚（常州）文化传媒有限公司 |        |             |        |    | 79,317,920.92 |          |
| 北京国科通电气自动化科技有限公司 |        |             |        |    | 44,060,587.92 |          |

| 被投资单位          | 本期增减变动     |                     |                |    | 期末余额           | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|------------|---------------------|----------------|----|----------------|--------------|
|                | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现<br>金股利或<br>利润 | 计提减<br>值<br>准备 | 其他 |                |              |
| 北京中映高清科技有限公司   |            |                     |                |    | 6,702,648.54   |              |
| 北京安信华科技有限公司    |            |                     |                |    | 9,479,838.65   |              |
| 深圳市贝尔信智能系统有限公司 |            |                     |                |    | 92,932,985.04  |              |
| 合计             |            |                     |                |    | 233,963,247.61 |              |

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 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 | 598,813,559.37 | 395,819,369.72 | 695,825,325.36 | 374,759,049.01 |

#### 注释5. 投资收益

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 18,953,992.82 | 2,012,332.85 |
| 合计             | 18,953,992.82 | 2,012,332.85 |

### 十七、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                                         | 45,520.06    |    |
| 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<br>定额或定量享受的政府补助除外） | 4,901,700.00 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                | 149,645.62   |    |
| 所得税影响额                                            | -543,633.26  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                     | -22,435.76   |    |
| 合计                                                | 4,530,796.66 |    |

#### (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                       | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-----------------------------|-------------------|--------|--------|
|                             |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 17.23             | 0.5639 | 0.5585 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股<br>股东的净利润 | 16.93             | 0.5542 | 0.5489 |

（此页无正文）

北京捷成世纪科技股份有限公司  
（公章）  
二〇一五年四月二十四日