

北京歌华有线电视网络股份有限公司

二〇一四年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-6

财务报表附注 7-81

审计报告

致同审字（2015）第 110ZA2258 号

北京歌华有线电视网络股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京歌华有线电视网络股份有限公司（以下简称歌华有线公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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歌华有线公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

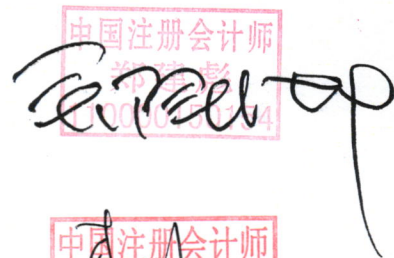
三、审计意见

我们认为，歌华有线公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了歌华有线公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一五年 三月十九日

资产负债表

2014年12月31日

编制单位：北京歌华有线电视网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	4,045,985,424.51	3,788,033,575.26	3,491,434,821.44	3,261,297,148.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	181,044,486.45	168,940,116.43	71,842,680.09	74,113,697.92
预付款项	五、3	42,471,857.79	41,861,443.22	20,051,715.68	19,283,434.66
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、4	10,188,041.48	9,269,718.40	5,910,859.26	5,513,724.85
存货	五、5	124,112,025.07	74,277,652.75	123,253,717.50	95,964,415.75
划分为可供出售的资产					
一年内到期的非流动资产	五、6	17,231,502.82	17,231,502.82	15,690,678.22	15,690,678.22
其他流动资产	五、7	8,826,664.57	6,981,221.98	12,856,905.00	12,167,379.99
流动资产合计		4,429,860,002.69	4,106,595,230.86	3,741,041,377.19	3,484,030,479.70
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、8	367,473,311.38	303,184,422.38	328,184,422.38	303,184,422.38
持有至到期投资					
长期应收款	五、9	39,727,837.12	39,727,837.12	56,959,339.94	56,959,339.94
长期股权投资	五、10	12,195,159.76	270,605,159.76	11,659,851.41	190,069,851.41
投资性房地产	五、11	51,870,225.87	107,597,756.67	53,526,211.58	69,178,227.25
固定资产	五、12	4,747,728,290.66	4,681,767,676.02	5,101,915,674.68	5,079,825,819.62
在建工程	五、13	393,762,318.18	357,408,704.17	590,805,552.09	564,849,110.01
工程物资	五、14	243,553,588.33	242,324,878.10	238,578,542.65	236,822,529.83
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、15	108,481,857.76	112,612,648.20	102,301,440.79	104,091,740.37
开发支出					
商誉	五、16	1,295,475.11		1,295,475.11	
长期待摊费用	五、17	13,583,708.20	11,799,835.84	12,251,861.97	11,910,481.07
递延所得税资产	五、18	1,855,160.87		841,349.81	
其他非流动资产	五、19	42,285,940.19	42,285,940.19	78,302,202.25	78,302,202.25
非流动资产合计		6,023,812,873.43	6,169,314,858.45	6,576,621,924.66	6,695,193,724.13
资产总计		10,453,672,876.12	10,275,910,089.31	10,317,663,301.85	10,179,224,203.83

资产负债表（续）

2014年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款					
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	五、20	5,584,897.83	5,584,897.83	6,586,400.00	
应付账款	五、21	285,006,449.63	266,453,718.38	285,962,055.93	267,034,354.97
预收款项	五、22	524,897,291.34	425,368,521.07	504,474,491.91	438,552,302.29
应付职工薪酬	五、23	121,140,326.15	109,164,700.70	141,264,039.90	128,503,260.64
应交税费	五、24	19,154,107.45	12,771,780.75	21,743,906.52	15,677,150.27
应付利息	五、25	2,479,313.60	2,479,313.60	2,079,859.60	2,079,859.60
应付股利					
其他应付款	五、26	132,763,112.66	131,482,354.42	103,071,487.85	101,717,340.49
划分为可供出售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		1,091,025,498.66	953,305,286.75	1,065,182,241.71	953,564,268.26
非流动负债：					
长期借款					
应付债券	五、27	1,476,837,638.17	1,476,837,638.17	1,458,814,654.18	1,458,814,654.18
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款	五、28	732,558,200.00	732,558,200.00	733,000,500.00	733,000,500.00
预计负债					
递延收益	五、29	858,442,952.56	857,326,134.89	1,277,025,474.56	1,275,459,344.89
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,067,838,790.73	3,066,721,973.06	3,468,840,628.74	3,467,274,499.07
负债合计		4,158,864,289.39	4,020,027,259.81	4,534,022,870.45	4,420,838,767.33
股东权益：					
股本	五、30	1,063,793,491.00	1,063,793,491.00	1,060,368,074.00	1,060,368,074.00
其他权益工具	五、31	295,854,248.73	295,854,248.73	305,461,863.78	305,461,863.78
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、32	1,801,634,379.44	1,801,007,859.67	1,747,254,783.84	1,746,628,264.07
库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、33	576,213,408.98	576,213,408.98	520,679,582.03	520,679,582.03
未分配利润	五、34	2,551,813,316.98	2,519,013,821.12	2,144,638,512.55	2,125,247,652.62
母公司所有者权益		6,289,308,845.13	6,255,882,829.50	5,778,402,816.20	5,758,385,436.50
少数股东权益		5,499,741.60		5,237,615.20	
股东权益合计		6,294,808,586.73	6,255,882,829.50	5,783,640,431.40	5,758,385,436.50
负债和股东权益总计		10,453,672,876.12	10,275,910,089.31	10,317,663,301.85	10,179,224,203.83

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

利润表

2014年度

编制单位: 北京歌华有线电视网络股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	本期数		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、35	2,465,998,536.38	2,394,472,464.23	2,249,613,733.69	2,188,213,789.93
减: 营业成本	五、35	2,092,165,060.52	2,058,567,271.62	2,038,008,659.74	2,008,603,381.57
营业税金及附加	五、36	42,457,642.80	39,422,577.73	66,208,088.73	63,024,025.78
销售费用	五、37	108,106,293.60	107,780,279.14	100,036,458.79	99,859,209.36
管理费用	五、38	122,162,147.77	102,473,872.18	134,619,866.26	117,640,986.85
财务费用	五、39	-11,074,868.84	-6,357,500.92	-24,851,945.63	-21,946,491.73
资产减值损失	五、40	9,964,579.81	9,072,076.15	6,292,797.73	3,998,263.99
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	33,244,086.27	33,244,086.27	33,738,955.51	33,917,391.35
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		535,308.35	535,308.35	-3,552,788.67	-3,374,352.83
二、营业利润(损失以“-”号填列)		135,461,766.99	116,757,974.60	-36,961,236.42	-49,048,194.54
加: 营业外收入	五、42	440,588,268.56	440,237,994.55	422,933,211.84	422,375,132.48
其中: 非流动资产处置利得		8,869,157.21	8,869,157.21	4,456,664.44	4,456,664.44
减: 营业外支出	五、43	1,697,927.09	1,657,699.60	1,862,697.30	1,837,957.26
其中: 非流动资产处置损失		1,631,866.29	1,620,525.04	1,398,735.14	1,373,995.10
三、利润总额(损失以“-”号填列)		574,352,108.46	555,338,269.55	384,109,278.12	371,488,980.68
减: 所得税费用	五、44	5,343,076.58		5,961,878.47	
四、净利润(损失以“-”号填列)		569,009,031.88	555,338,269.55	378,147,399.65	371,488,980.68
归属于母公司股东的净利润		568,746,905.48	555,338,269.55	376,746,156.31	371,488,980.68
少数股东损益		262,126.40		1,401,243.34	
五、其他综合收益的税后净额				-19,501.09	-19,501.09
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				-19,501.09	-19,501.09
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		569,009,031.88	555,338,269.55	378,127,898.56	371,469,479.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		568,746,905.48	555,338,269.55	376,726,655.22	371,469,479.59
归属于少数股东的综合收益总额		262,126.40		1,401,243.34	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益	五、45	0.5359		0.3553	
(二) 稀释每股收益	五、45	0.5359		0.3553	

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

2014年度

编制单位: 北京歌华有线电视网络股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	本期数		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,527,141,634.70	2,402,348,084.67	2,249,150,519.33	2,121,274,020.36
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	31,057,607.26	30,700,655.99	7,982,568.80	7,939,055.98
经营活动现金流入小计		2,558,199,241.96	2,433,048,740.66	2,257,133,088.13	2,129,213,076.34
购买商品、接受劳务支付的现金		638,512,148.97	569,767,715.06	554,835,861.69	513,097,914.81
支付给职工以及为职工支付的现金		506,660,973.35	441,369,207.07	477,056,925.79	449,868,473.60
支付的各项税费		131,672,466.41	117,117,697.99	107,440,686.73	98,235,499.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	83,957,203.62	77,472,255.78	86,506,456.81	79,679,207.49
经营活动现金流出小计		1,360,802,792.35	1,205,726,875.90	1,225,839,931.02	1,140,881,095.27
经营活动产生的现金流量净额		1,197,396,449.61	1,227,321,864.76	1,031,293,157.11	988,331,981.07
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		9,999.00	9,999.00	22,742,823.00	22,000,612.52
取得投资收益收到的现金		32,698,778.92	32,698,778.92	15,311,630.57	15,311,630.57
处置固定资产无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,467,336.48	11,731,629.12	5,444,316.79	5,431,335.17
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	五、46	115,299,557.46	110,551,827.65	128,141,622.71	124,898,614.72
投资活动现金流入小计		159,475,671.86	154,992,234.69	171,640,393.07	167,642,192.98
购置固定资产无形资产和其他长期资产支付的现金		636,995,980.66	649,571,385.65	654,606,176.41	680,462,791.94
投资支付的现金		39,288,889.00	80,000,000.00	139,871,498.00	139,871,498.00
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	五、46			9,422,050.00	9,422,050.00
投资活动现金流出小计		676,284,869.66	729,571,385.65	803,899,724.41	829,756,339.94
投资活动产生的现金流量净额		-516,809,197.80	-574,579,150.96	-632,259,331.34	-662,114,146.96
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金					
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	857,700.00	857,700.00	2,588,000.00	2,588,000.00
筹资活动现金流入小计		857,700.00	857,700.00	2,588,000.00	2,588,000.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,400,906.57	126,400,906.57	117,790,096.90	117,790,096.90
其中: 子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	493,442.17	463,080.28	390,764.71	353,210.62
其中: 子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		126,894,348.74	126,863,986.85	118,180,861.61	118,143,307.52
筹资活动产生的现金流量净额		-126,036,648.74	-126,006,286.85	-115,592,861.61	-115,555,307.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				-332,257.50	-332,257.50
五、现金及现金等价物净增加额		554,550,603.07	526,736,426.95	283,108,706.66	210,330,269.09
加: 期初现金及现金等价物余额		3,491,434,821.44	3,261,297,148.31	3,208,326,114.78	3,050,966,879.22
六、期末现金及现金等价物余额		4,045,985,424.51	3,788,033,575.26	3,491,434,821.44	3,261,297,148.31

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2014年度

单位:人民币元

编制单位:北京歌华有线电视网络股份有限公司

本期数													
项目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	其中：优先股	永续债	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	小计		
一、上年年末余额	1,060,368,074.00				2,052,716,647.62				520,679,582.03	2,144,638,512.55	5,778,402,816.20	5,237,615.20	5,783,640,431.40
加：会计政策变更		305,461,863.78			-305,461,863.78								
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,060,368,074.00	305,461,863.78			1,747,254,783.84				520,679,582.03	2,144,638,512.55	5,778,402,816.20	5,237,615.20	5,783,640,431.40
三、本年增减变动金额	3,425,417.00	-9,607,615.05			54,379,595.60				55,533,826.95	407,174,804.43	510,906,028.93	262,126.40	511,168,155.33
（一）综合收益总额										568,746,905.48	568,746,905.48	262,126.40	569,009,031.88
（二）所有者投入和减少资本	3,425,417.00	-9,607,615.05			54,379,595.60						48,197,397.55		48,197,397.55
1. 股东投入资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,425,417.00	-9,607,615.05			54,172,595.60						47,990,397.55		47,990,397.55
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					207,000.00						207,000.00		207,000.00
（三）专项储备提取和使用													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（四）利润分配									55,533,826.95	-161,572,101.05	-106,038,274.10		-106,038,274.10
1. 提取盈余公积									55,533,826.95	-55,533,826.95			
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配										-106,038,274.10	-106,038,274.10		-106,038,274.10
4. 其他													
（五）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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													
四、本年年末余额	1,063,793,491.00	295,854,248.73			1,801,634,379.44				576,213,408.98	2,551,813,316.98	6,289,308,845.13	5,499,741.60	6,294,808,586.73

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2014年度

单位:人民币元

编制单位:北京歌华有线电视网络股份有限公司

上期金额													少数股东权益	股东权益合计
项目	归属于母公司股东权益													
	实收资本	其他权益工具	其中：优先股	永续债	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	小计			
一、上年年末余额	1,060,367,672.00				2,052,731,278.88				483,530,683.96	1,911,078,061.71	5,507,707,696.55	3,836,371.86	5,511,544,068.41	
加：会计政策变更		305,463,009.34			-305,482,510.43		19,501.09							
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,060,367,672.00	305,463,009.34			1,747,248,768.45		19,501.09		483,530,683.96	1,911,078,061.71	5,507,707,696.55	3,836,371.86	5,511,544,068.41	
三、本年增减变动金额	402.00	-1,145.56			6,015.39		-19,501.09		37,148,898.07	233,560,450.84	270,695,119.65	1,401,243.34	272,096,362.99	
（一）综合收益总额							-19,501.09			376,746,156.31	376,726,655.22	1,401,243.34	378,127,898.56	
（二）所有者投入和减少资本	402.00	-1,145.56			6,015.39						5,271.83		5,271.83	
1. 股东投入资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本	402.00	-1,145.56			6,015.39						5,271.83		5,271.83	
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）专项储备提取和使用														
1. 本期提取														
2. 本期使用									37,148,898.07	-143,185,705.47	-106,036,807.40		-106,036,807.40	
（四）利润分配									37,148,898.07	-37,148,898.07				
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-106,036,807.40	-106,036,807.40		-106,036,807.40	
4. 其他														
（五）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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														
四、本年年末余额	1,060,368,074.00	305,461,863.78			1,747,254,783.84				520,679,582.03	2,144,638,512.55	5,778,402,816.20	5,237,615.20	5,783,640,431.40	

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表

2014年度

编制单位: 北京歌华有线电视网络股份有限公司

单位:人民币元

项目	本期数											
	股本	其他权益工具	其中: 优先股	永续债	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	小计	股东权益合计
一、上年年末余额	1,060,368,074.00				2,052,090,127.85				520,679,582.03	2,125,247,652.62	5,758,385,436.50	5,758,385,436.50
加: 会计政策变更		305,461,863.78			-305,461,863.78							
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	1,060,368,074.00	305,461,863.78			1,746,628,264.07				520,679,582.03	2,125,247,652.62	5,758,385,436.50	5,758,385,436.50
三、本年增减变动金额	3,425,417.00	-9,607,615.05			54,379,595.60				55,533,826.95	393,766,168.50	497,497,393.00	497,497,393.00
(一) 综合收益总额										555,338,269.55	555,338,269.55	555,338,269.55
(二) 所有者投入和减少资本	3,425,417.00	-9,607,615.05			54,379,595.60						48,197,397.55	48,197,397.55
1. 股东投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,425,417.00	-9,607,615.05			54,172,595.60						47,990,397.55	47,990,397.55
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					207,000.00						207,000.00	207,000.00
(三) 专项储备提取和使用												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(四) 利润分配									55,533,826.95	-161,572,101.05	-106,038,274.10	-106,038,274.10
1. 提取盈余公积									55,533,826.95	-55,533,826.95		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-106,038,274.10	-106,038,274.10	-106,038,274.10
4. 其他												
(五) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												
四、本年年末余额	1,063,793,491.00	295,854,248.73			1,801,007,859.67				576,213,408.98	2,519,013,821.12	6,255,882,829.50	6,255,882,829.50

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表

2014年度

编制单位：北京歌华有线电视网络股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额											
	实收资本	其他权益工具	其中：优先股	永续债	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	小计	股东权益合计
一、上年年末余额	1,060,367,672.00				2,052,104,759.11				483,530,683.96	1,896,944,377.41	5,492,947,492.48	5,492,947,492.48
加：会计政策变更		305,463,009.34			-305,482,510.43		19,501.09					
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,060,367,672.00	305,463,009.34			1,746,622,248.68		19,501.09		483,530,683.96	1,896,944,377.41	5,492,947,492.48	5,492,947,492.48
三、本年增减变动金额	402.00	-1,145.56			6,015.39		-19,501.09		37,148,898.07	228,303,275.21	265,437,944.02	265,437,944.02
（一）综合收益总额							-19,501.09			371,488,980.68	371,469,479.59	371,469,479.59
（二）所有者投入和减少资本	402.00	-1,145.56			6,015.39						5,271.83	5,271.83
1. 股东投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本	402.00	-1,145.56			6,015.39						5,271.83	5,271.83
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）专项储备提取和使用												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（四）利润分配									37,148,898.07	-143,185,705.47	-106,036,807.40	-106,036,807.40
1. 提取盈余公积									37,148,898.07	-37,148,898.07		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-106,036,807.40	-106,036,807.40	-106,036,807.40
4. 其他												
（五）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												
四、本年年末余额	1,060,368,074.00	305,461,863.78			1,746,628,264.07				520,679,582.03	2,125,247,652.62	5,758,385,436.50	5,758,385,436.50

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京歌华有线电视网络股份有限公司（以下简称“本公司”）系经北京市人民政府京政函[1999]120号文件批准，由北京歌华文化发展集团、北京青年报业总公司、北京有线全天电视购物有限责任公司、北京广播发展总公司及北京出版社五家股东共同发起设立的股份有限公司；本公司于1999年9月29日成立，注册资本19,000万元人民币，股本为19,000万股。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]186号文《关于核准北京歌华有线电视网络股份有限公司公开发行股票的通知》批准，本公司于2001年1月4日公开发行人民币普通股（A股）8,000万股，2001年2月8日社会公众股上市交易，发行后股本为27,000万股，其中：法人股19,000万股，社会公众股8,000万股，注册资本变更为27,000万元。

根据2002年第二次临时股东大会决议，以2001年年末总股本27,000万股为基数，用资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增8,100万股，转增后本公司股本总额变更为35,100万股，注册资本变更为35,100万元。

经2002年度股东大会决议通过，并获中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]50号文核准，本公司于2004年5月12日发行12.5亿元可转换公司债券，可转债票面年利率第一年1.3%，第二年1.6%，第三年1.9%，第四年2.2%，第五年2.6%。

经北京市人民政府京政函[2004]101号文件、国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]1053号文件批复，2004年12月29日，本公司原股东北京歌华文化发展集团将其所持有的23,335.208万股国有法人股无偿划转给北京北广传媒投资发展中心。2005年度本公司国有法人股股东北京广播发展总公司名称变更为北京广播公司，北京青年报业总公司名称变更为北京北青文化艺术公司。

根据2005年9月16日召开的公司2005年第二次临时股东大会决议，以截至2005年9月29日收盘时公司总股本351,468,193股为基数，按每10股转增股本6股实施资本公积金转增股本方案，共计转增股本210,880,916股。

根据本公司2006年2月23日召开的股权分置改革相关股东会议决议，本公司于2006年3月3日实施了股权分置改革方案：流通股股东每10股获得非流通股股东支付的3股股份，即流通股股东获得非流通股股东支付的股份为79,692,087股。

根据本公司2007年4月19日召开的2006年度股东大会关于实施2006年度利润分配方案的决议，以截至2007年5月9日收盘时公司总股本662,582,603股为基数，按每10股转增股本6股实施资本公积金转增股本方案，共计转增股本397,549,562股。

本公司2004年发行的可转换公司债券“歌华转债”于2009年5月11日到期，累计已有1,248,609,000.00元转成公司发行的股票，到期兑付本金1,391,000.00元，累计增加股本数

量为 100,930,420 股。

2009 年度，有限售条件股份 476,919,370 股转为无限售条件流通股。

根据本公司 2009 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1591 号核准，本公司于 2010 年 11 月 25 日发行 16 亿元可转换公司债券（以下简称“2010 年歌华转债”，可转债票面年利率第一年 0.6%、第二年 0.8%、第三年 1.0%、第四年 1.3%、第五年 1.6%、第六年 1.9%。债券到期偿还：公司于本次可转债期满后 5 个交易日内按本次发行的可转债票面面值的 105%（含最后一期利息）赎回全部未转股的可转债。

截至 2014 年 12 月 31 日，“2010 年歌华转债”累计转股并增加股本 3,432,593 股，其中本期转股并增加股本 3,425,417 股，“2010 年歌华转债”期末债券面值 1,549,571,000.00 元。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司的股本为 1,063,793,491 股，均为无限售条件流通股。

本公司企业法人营业执照注册号：110000000905932。

本公司注册地址：北京市海淀区花园北路 35 号（东门）。

本公司经营范围包括：

广播电视网络的建设开发、经营管理和维护；广播电视节目收转、传送；广播电视网络信息服务；广播电视视频点播业务；设计、制作电视广告；利用有线电视自有界面发布广告（不得在收费点播节目中发布广告）；有线电视站、共用天线设计、安装；制作、发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目（广播电视节目及电视剧制作许可证有效期至 2014 年 8 月 10 日）；基于有线电视网的互联网接入业务、互联网数据传送增值业务、国内 IP 电话业务；第一类增值电信业务中的国内因特网虚拟专用网业务；第二类基础电信业务中的固定网国内数据传送业务；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务（增值电信业务经营许可证有效期至 2018 年 08 月 13 日）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗、保健、药品和医疗器械、电子公告服务（互联网信息服务增值电信业务经营许可证有效期至 2018 年 08 月 13 日）；基础软件服务；应用软件开发；销售计算机软硬件及辅助设备、通讯设备、广播电视设备；计算机系统服务；技术开发；技术服务；技术转让；技术咨询；计算机技术培训；设备租赁；出租办公用房。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第十四次会议于 2015 年 3 月 19 日批准。

2、合并财务报表范围

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)
北京歌华有线工程管理有限公司	北京	工程施工	2,000.00
北京歌华有线数字媒体有限公司	北京	器材销售技术开发	4,000.00
涿州歌华有线电视网络有限公司	涿州	广播电视网络服务	3,553.45
北京歌华益网科技发展有限公司	北京	技术开发服务	3,000.00
歌华有线投资管理有限公司	北京	投资管理资产管理	13,000.00

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、有线电视入网费收入确认等具体会计政策，具体参见本附注三、17、21、28。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的

权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和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。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

（3）丧失子公司控制权的处理

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，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。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①属于“一揽子交易”的，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不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其

他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：

-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

- ⑦债务人经营所处的技术、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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	合并财务报表范围关联方款项	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、工程施工等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本公司已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以

发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、24。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有

关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、24。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15-40	3	2.425-6.47
通用设备	5-10	3	9.70-19.40
专用设备	5-15	3	6.47-19.40
运输设备	6	3	16.17
房屋装修	3-5	-	20-33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、24。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

18、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、24。

19、工程物资

本公司工程物资采用实际成本法核算，实行永续盘存制，定期盘点。工程物资购入时以实际取得成本计价，领用时采用加权平均法计价，依据用途分别转入其实际投入项目的工程成本或转入维护成本计入当期损益。

工程物资计提减值方法见附注三、24。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

21、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、特许经营权、IDC 业务资源等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	5-6 年	直线法摊销
土地使用权	30-43 年	直线法摊销
特许经营权	10 年	直线法摊销
IDC 业务资源	5 年	直线法摊销

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、24。

22、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、工程物资（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资

产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，

是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账

面价值。

27、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司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。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

（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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部

已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

28、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

有线电视收看维护收入在劳务已提供，收款权利已经取得时确认为收入。

工程建设收入，有线电视网络工程建设收入在已经取得收入并为用户开通有线电视收视服务时确认收入，信息业务网络工程收入在取得客户确认的工程验收报告时确认收入。

有线电视入网收入于收到时计入递延收益，并按 10 年期限分期确认收入。

信息业务收入主要包括安装服务、传输及维护收入，安装服务在劳务已经提供并取得客户的确认单时确认收入；传输及维护收入，协议中明确规定了未来提供服务的期限的，

按合同中规定的期限分期确认，协议中没有明确规定未来提供服务的期限，但能够合理确定服务期限的，在该期限内分期确认。

频道收转收入，按协议约定的服务期限，分期确认。

销售材料收入，于取得材料销售确认单时确认为收入。

广告费收入，按协议约定的服务期限，分期确认。

设备使用费收入，按协议约定设备使用期限，分期确认。

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明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时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

30、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

31、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

除下列事项外，其他因会计政策变更导致的影响不重大。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据企业会计准则第 2 号的要求： 对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行处理。	董事会决议	① 可供出售金融资产 ② 长期股权投资	328,184,422.38 -328,184,422.38
根据企业会计准则第 37 号的要求： 分类为复合金融工具的可转换债券，应于初始确认时将各组成部分分类为金融负债和权益工具，权益工具成分计入“其他权益工具”。	董事会决议	① 其他权益工具 ② 资本公积	305,461,863.78 -305,461,863.78

上述会计政策的累积影响数如下：

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	-	-
其中：留存收益	-	-
净利润	-	-
资本公积	-295,854,248.73	-305,461,863.78
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
期末净资产	-	-
其中：留存收益	-	-

（2）重要会计估计变更：无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、17
营业税	应税收入	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：根据财政部、国家税务总局下发的《关于将电信业务纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2014]43 号）的规定，2014 年 6 月 1 日起，本公司的电信业务由原按 3% 计缴营业税改为按 6% 计缴增值税。

2、税收优惠及批文

根据北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局、北京市委宣传部以京财税[2014]2907 号转发的财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》，本公司作为北京市转制文化企业，从 2014 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	-	-	156,896.81	-	-	184,998.56
银行存款	-	-	4,045,678,577.50	-	-	3,491,096,807.68
其他货币资金	-	-	149,950.20	-	-	153,015.20
合计	-	-	4,045,985,424.51	-	-	3,491,434,821.44

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	196,253,833.06	100.00	15,209,346.61	7.75	181,044,486.45
其中：账龄组合	196,253,833.06	100.00	15,209,346.61	7.75	181,044,486.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	196,253,833.06	100.00	15,209,346.61	7.75	181,044,486.45

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	77,775,321.47	100.00	5,932,641.38	7.63	71,842,680.09
其中：账龄组合	77,775,321.47	100.00	5,932,641.38	7.63	71,842,680.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	77,775,321.47	100.00	5,932,641.38	7.63	71,842,680.09

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	156,740,344.77	79.87	7,837,017.24	50,882,453.01	65.42	2,544,122.66
1 至 2 年	25,846,521.55	13.17	2,584,652.16	19,900,549.80	25.59	1,990,054.98
2 至 3 年	6,819,353.86	3.47	1,363,870.77	6,992,318.66	8.99	1,398,463.74
3 至 4 年	6,847,612.88	3.49	3,423,806.44	-	-	-
合计	196,253,833.06	100.00	15,209,346.61	77,775,321.47	100.00	5,932,641.38

(2) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
广州风尚广告有限公司	25,775,000.00	13.13	1,288,750.00
北京市朝阳区信息化工作办公室	10,786,052.80	5.50	539,302.64
北京国际广告传媒集团有限公司	7,875,000.00	4.01	393,750.00
北京市电话工程公司	5,600,889.14	2.85	280,044.46
北京市房山区长阳镇人民政府	5,260,000.00	2.68	2,630,000.00
合计	55,296,941.94	28.17	5,131,847.10

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	38,871,345.88	91.52	16,998,352.37	84.77
1 至 2 年	1,028,863.14	2.42	2,875,081.64	14.34

北京歌华有线电视网络股份有限公司
财务报表附注
2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2 至 3 年	2,502,342.10	5.90	139,875.00	0.70
3 年以上	69,306.67	0.16	38,406.67	0.19
合计	42,471,857.79	100.00	20,051,715.68	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	金额	年限
普元信息技术股份有限公司	3,535,800.00	1 年以内
广州凯媒通讯技术有限公司	2,728,812.00	1 年以内
向上科技发展有限公司	2,508,860.20	1-2 年、2-3 年
北京东方网信科技有限公司	1,660,946.00	1 年以内
深圳市天华世纪传媒有限公司	1,415,094.30	1 年以内
合计	11,849,512.50	-

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,337,315.02	99.20	2,213,067.18	17.94	10,124,247.84
其中：账龄组合	12,337,315.02	99.20	2,213,067.18	17.94	10,124,247.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	99,793.64	0.80	36,000.00	36.07	63,793.64
合计	12,437,108.66	100.00	2,249,067.18	18.08	10,188,041.48

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,436,051.86	99.52	1,525,192.60	20.51	5,910,859.26
其中：账龄组合	7,436,051.86	99.52	1,525,192.60	20.51	5,910,859.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	36,000.00	0.48	36,000.00	100.00	-
合计	7,472,051.86	100.00	1,561,192.60	20.89	5,910,859.26

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	7,691,871.55	62.35	384,593.58	4,662,354.04	62.70	233,117.68
1 至 2 年	2,079,236.60	16.85	207,923.66	922,797.48	12.41	92,279.75
2 至 3 年	857,021.48	6.95	171,404.30	619,475.04	8.33	123,895.01
3 至 4 年	500,347.47	4.05	250,173.74	66,167.48	0.89	33,083.74
4 至 5 年	49,330.10	0.40	39,464.08	612,207.02	8.23	489,765.62
5 年以上	1,159,507.82	9.40	1,159,507.82	553,050.80	7.44	553,050.80
合计	12,337,315.02	100.00	2,213,067.18	7,436,051.86	100.00	1,525,192.60

(2) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
备用金、保证金	9,925,854.91	3,257,505.04
往来款及其他	2,511,253.75	4,214,546.82
合计	12,437,108.66	7,472,051.86

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	比例%	坏账准备 期末余额
北京市政务网络管理中心	履约保证金	1,194,300.00	1~2 年	9.60	119,430.00
中国移动通信集团北京有限公司	工程款	567,796.48	2~3 年	4.57	113,559.30
中国证券登记结算公司上海分公司	备付金	499,747.47	3~4 年	4.02	249,873.74
北京市文化局	保证金	480,000.00	2~3 年	3.86	96,000.00
首都信息发展股份有限公司	保证金	348,180.00	1 年以内	2.80	17,409.00
合计	--	3,090,023.95	--	24.85	596,272.04

5、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	88,306,682.86	-	88,306,682.86	87,778,710.94	-	87,778,710.94
库存商品	12,051,670.15	2,032,565.00	10,019,105.15	10,223,769.72	2,110,335.00	8,113,434.72
原材料	24,976,536.08	-	24,976,536.08	26,377,452.09	-	26,377,452.09
低值易耗品	809,700.98	-	809,700.98	984,119.75	-	984,119.75
合计	126,144,590.07	2,032,565.00	124,112,025.07	125,364,052.50	2,110,335.00	123,253,717.50

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期应收款	17,231,502.82	15,690,678.22
其中：一年内到期的长期应收款		
项目	期末数	期初数
分期收款提供劳务	22,824,910.00	22,824,910.00
减：未实现融资收益	5,593,407.18	7,134,231.78
合计	17,231,502.82	15,690,678.22

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
预交营业税	8,195,187.80	11,871,559.93
预交增值税	50,472.04	-
预交城市维护建设税	432,405.27	657,896.25
预交教育费附加	148,599.46	327,448.82
合计	8,826,664.57	12,856,905.00

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	367,473,311.38	-	367,473,311.38	328,484,422.38	300,000.00	328,184,422.38
其中：按成本计量	367,473,311.38	-	367,473,311.38	328,484,422.38	300,000.00	328,184,422.38
合计	367,473,311.38	-	367,473,311.38	328,484,422.38	300,000.00	328,184,422.38

北京歌华有线电视网络股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京京视传媒有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00	-	-	-	-	7.87	-
北京中广网媒信息咨询有限公司	300,000.00		300,000.00	-	300,000.00	-	300,000.00	-	14.29	-
北京北广传媒移动电视有限公司	4,490,000.00			4,490,000.00	-	-	-	-	4.49	808,200.00
北京北广传媒影视有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	-	-	-	-	10.00	220,000.00
上海文广互动电视有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00	-	-	-	-	15.9664	-
深圳市茁壮网络股份有限公司	28,515,021.38			28,515,021.38	-	-	-	-	6.7295	-
绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00	-	-	-	-	1.11	30,144,528.92
中国电影股份有限公司	21,307,903.00			21,307,903.00	-	-	-	-	1.00	374,050.00
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	139,871,498.00			139,871,498.00	-	-	-	-	4.8	1,152,000.00
上海沁朴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	25,000,000.00		25,000,000.00	-	-	-	-	7.39	-
中信建投并购投资管理有限公司	-	400,000.00		400,000.00	-	-	-	-	4.00	-
北京视博云科技有限公司	-	13,888,889.00		13,888,889.00	-	-	-	-	10.00	-
合计	328,484,422.38	39,288,889.00	300,000.00	367,473,311.38	300,000.00	-	300,000.00	-	-	32,698,778.92

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、长期应收款

项目	期末数	期初数
分期收款提供劳务	68,474,730.00	91,299,640.00
减：未实现融资收益	11,515,390.06	18,649,621.84
分期收款提供劳务净额	56,959,339.94	72,650,018.16
减：1 年内到期的长期应收款	17,231,502.82	15,690,678.22
合计	39,727,837.12	56,959,339.94

10、长期股权投资

联营企业	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他		
北京北广传媒数字电视有限公司	11,659,851.41	818,478.79	-283,170.44	12,195,159.76	-

11、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	58,733,340.18	2,592,077.40	61,325,417.58
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	58,733,340.18	2,592,077.40	61,325,417.58
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	7,399,921.36	399,284.64	7,799,206.00
2.本期增加金额	1,577,437.91	78,547.80	1,655,985.71
(1) 计提或摊销	1,577,437.91	78,547.80	1,655,985.71
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-

北京歌华有线电视网络股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4.期末余额	8,977,359.27	477,832.44	9,455,191.71
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	49,755,980.91	2,114,244.96	51,870,225.87
2.期初账面价值	51,333,418.82	2,192,792.76	53,526,211.58

说明：本期折旧和摊销额1,655,985.71元。

12、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,639,919,437.13	94,958,242.29	8,625,741,796.13	101,245,788.24	10,461,865,263.79
2.本期增加金额	320,062,245.29	11,623,029.05	412,862,464.56	4,417,318.95	748,965,057.85
（1）购置	137,400,960.80	7,329,018.39	74,496,800.19	4,197,162.21	223,423,941.59
（2）在建工程转入	182,661,284.49	4,294,010.66	338,365,664.37	220,156.74	525,541,116.26
3.本期减少金额	-	4,195,082.47	44,557,495.88	7,621,690.43	56,374,268.78
（1）处置或报废	-	4,195,082.47	44,557,495.88	7,621,690.43	56,374,268.78
（2）其他减少					
4.期末余额	1,959,981,682.42	102,386,188.87	8,994,046,764.81	98,041,416.76	11,154,456,052.86
二、累计折旧					
1.期初余额	295,046,337.56	66,491,600.25	4,852,300,911.84	72,293,682.35	5,286,132,532.00
2.本期增加金额	49,871,966.93	9,392,580.42	1,031,935,266.12	8,684,862.42	1,099,884,675.89
（1）计提	49,871,966.93	9,392,580.42	1,031,935,266.12	8,684,862.42	1,099,884,675.89
（2）其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	4,081,652.06	41,635,711.29	6,543,597.44	52,260,960.79
（1）处置或报废	-	4,081,652.06	41,635,711.29	6,543,597.44	52,260,960.79

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	344,918,304.49	71,802,528.61	5,842,600,466.67	74,434,947.33	6,333,756,247.10
三、减值准备					
1.期初余额	2,457,624.37	-	71,359,432.74	-	73,817,057.11
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	845,542.01	-	845,542.01
(1) 处置或报废	-	-	845,542.01	-	845,542.01
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,457,624.37	-	70,513,890.73	-	72,971,515.10
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,612,605,753.56	30,583,660.26	3,080,932,407.41	23,606,469.43	4,747,728,290.66
2.期初账面价值	1,342,415,475.20	28,466,642.04	3,702,081,451.55	28,952,105.89	5,101,915,674.68

说明：

①本期折旧额 1,099,884,675.89 元。

②本期由在建工程转入固定资产金额为 525,541,116.26 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
延庆县东外大街 57 号	正在办理之中	2015 年 12 月
丰台区小屯西路 109 号院 4 号楼 1 层 101 室	正在办理之中	2015 年 12 月
景山财富中心机房	正在办理之中	2015 年 12 月
石景山古城西路 113 号机房	正在办理之中	2016 年 12 月
顺义区石园南大街 12 号院 2 号楼	正在办理之中	2015 年 12 月

北京歌华有线电视网络股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、在建工程

（1）在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
有线广播电视光缆网络工程	156,845,263.34	-	156,845,263.34	233,848,238.16	-	233,848,238.16
高清交互数字电视基础应用工程	236,917,054.84	-	236,917,054.84	305,679,717.45	-	305,679,717.45
信息楼工程	-	-	-	51,277,596.48	-	51,277,596.48
合计	393,762,318.18	-	393,762,318.18	590,805,552.09	-	590,805,552.09

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	期末数
有线广播电视光缆网络工程	233,848,238.16	32,790,172.05	109,793,146.87	-	-	-	-	156,845,263.34
高清交互数字电视基础应用工程	305,679,717.45	259,689,267.36	328,451,929.97	-	152,481,632.38	11,595,257.66	0.790%	236,917,054.84
信息楼工程	51,277,596.48	36,018,442.94	87,296,039.42	-	-	-	-	-
合计	590,805,552.09	328,497,882.35	525,541,116.26	-	152,481,632.38	11,595,257.66	--	393,762,318.18

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
有线广播电视光缆网络工程[注]	-	-	-	自筹
高清交互数字电视基础应用工程	1,800,000,000.00	80.02	80.02	募集及自筹
信息楼工程	95,000,000.00	100.00	100.00	自筹
合计	1,895,000,000.00	--	--	--

[注]：本公司有线电视广播电视光缆网络工程随用户数量变化，没有固定工程预算。

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	240,600,647.27	227,821,824.77	222,846,779.09	245,575,692.95
减：工程物资减值准备	2,022,104.62	-	-	2,022,104.62
合计	238,578,542.65	227,821,824.77	222,846,779.09	243,553,588.33

15、无形资产

项目	软件	土地使用权	特许经营权	IDC 业务资源	合计
一、账面原值					
1.期初余额	203,020,938.32	25,335,505.90	1,694,233.38	3,468,178.00	233,518,855.60
2.本期增加金额	31,370,238.56	-	-	-	31,370,238.56
(1) 购置	31,370,238.56	-	-	-	31,370,238.56
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	234,391,176.88	25,335,505.90	1,694,233.38	3,468,178.00	264,889,094.16
二、累计摊销					
1.期初余额	123,085,761.88	3,238,550.64	1,598,333.00	3,294,769.29	131,217,414.81
2.本期增加金额	24,282,272.82	638,239.68	95,900.38	173,408.71	25,189,821.59
(1) 计提	24,282,272.82	638,239.68	95,900.38	173,408.71	25,189,821.59
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	147,368,034.70	3,876,790.32	1,694,233.38	3,468,178.00	156,407,236.40
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	87,023,142.18	21,458,715.58	-	-	108,481,857.76
2.期初账面价值	79,935,176.44	22,096,955.26	95,900.38	173,408.71	102,301,440.79

说明：本期摊销额25,189,821.59元。

16、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
北京歌华有线数字媒体有限公司	1,295,475.11	-	-	1,295,475.11	-

说明：

（1）商誉的形成系本公司之子公司北京歌华有线工程管理有限公司对北京歌华有线数字媒体有限公司（以下简称：数字媒体子公司）2002 年投资及 2003 年增资后，合并报表时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。

（2）商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 2%（上期：2%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 10%（上期：10%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

17、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
房租及基站租赁费	6,732,093.70	200,000.00	2,035,373.23	-	4,896,720.47
管道租用费	3,666,328.24	316,307.28	1,066,045.82	-	2,916,589.70
装修费	596,539.91	4,917,431.20	915,098.28	-	4,598,872.83
电视图书资源使用费	1,154,400.12	-	384,799.92	-	769,600.20
土地租赁费	102,500.00	4,800.00	9,575.00	-	97,725.00
其他	-	352,150.00	47,950.00	-	304,200.00
合计	12,251,861.97	5,790,688.48	4,458,842.25	-	13,583,708.20

18、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,242,909.80	810,727.45	2,431,480.32	607,870.08

北京歌华有线电视网络股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府补助	612,233.68	153,058.42	885,433.68	221,358.42
长期待摊费用摊销	-	-	5,985.24	1,496.31
无形资产摊销	27,500.00	6,875.00	42,500.00	10,625.00
计提未发放工资	3,538,000.00	884,500.00	-	-
小计	7,420,643.48	1,855,160.87	3,365,399.24	841,349.81

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
未实现内部利润	29,155,443.95	28,116,642.02
资产减值准备	29,043,564.93	20,162,576.30
递延收益-政府补助	179,590,800.76	175,956,673.63
计提未发放的工资	117,602,326.15	141,264,039.90
小计	355,392,135.79	365,499,931.85

19、其他非流动资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预付大型设备及工程款	78,302,202.25	14,650,204.27	50,666,466.33	42,285,940.19

20、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,584,897.83	6,586,400.00

21、应付账款

项目	期末数	期初数
工程及设备款	168,125,595.70	202,752,294.09
货款	116,880,853.93	83,209,761.84
合计	285,006,449.63	285,962,055.93

说明：期末账龄超过 1 年的应付账款主要是尚未支付的设备采购款及工程费。

22、预收款项

项目	期末数	期初数
预收工程建设及入网建设款项	264,510,122.00	293,810,934.28
预收收视费及信息业务款项	194,609,392.03	177,395,706.66
预收频道收转费款项	65,777,777.31	33,267,850.97

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	524,897,291.34	504,474,491.91
----	----------------	----------------

说明：期末账龄超过1年的预收款项主要系预收入网工程建设费，但相关工程尚未完工。

23、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	140,882,833.02	434,723,182.21	455,108,304.72	120,497,710.51
离职后福利-设定提存计划	381,206.88	51,568,890.31	51,307,481.55	642,615.64
辞退福利	-	245,187.08	245,187.08	-
合计	141,264,039.90	486,537,259.60	506,660,973.35	121,140,326.15

（1）短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
（1）工资、奖金、津贴和补贴	112,943,360.44	342,898,857.04	366,813,861.48	89,028,356.00
（2）职工福利费	-	23,018,423.12	22,943,623.12	74,800.00
（3）社会保险费	274,468.22	32,131,450.39	32,154,176.68	251,741.93
其中：①医疗保险费	260,902.24	29,350,372.60	29,386,178.70	225,096.14
②工伤保险费	5,046.22	847,096.09	843,045.63	9,096.68
③生育保险费	8,519.76	1,933,981.70	1,924,952.35	17,549.11
（4）住房公积金	97,870.00	24,799,552.00	24,781,638.00	115,784.00
（5）工会经费和职工教育经费	27,567,134.36	11,874,899.66	8,415,005.44	31,027,028.58
（6）非货币性福利	-	-	-	-
（7）其他	-	-	-	-
合计	140,882,833.02	434,723,182.21	455,108,304.72	120,497,710.51

（2）离职后福利（设定提存计划）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	228,160.64	46,139,623.22	45,913,866.14	453,917.72
年金缴费	142,043.60	3,121,187.43	3,096,816.08	166,414.95
失业保险费	11,002.64	2,308,079.66	2,296,799.33	22,282.97
合计	381,206.88	51,568,890.31	51,307,481.55	642,615.64

（3）辞退福利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利	-	245,187.08	245,187.08	-

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、应交税费

税项	期末数	期初数
营业税	5,112,387.19	7,108,471.46
增值税	6,131,117.03	6,120,327.14
城市维护建设税	761,450.92	898,634.09
企业所得税	5,092,531.74	5,383,193.18
个人所得税	911,051.93	1,378,162.13
教育费附加	549,770.05	620,248.52
文化事业建设费	595,798.59	234,870.00
合计	19,154,107.45	21,743,906.52

25、应付利息

项目	期末数	期初数
可转换公司债券利息	2,479,313.60	2,079,859.60

说明：本公司发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转债发行首日，即 2010 年 11 月 25 日，每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日。详见本附注五、27（4）。

26、其他应付款

项目	期末数	期初数
预提费用	71,762,820.64	68,596,320.58
押金保证金	44,041,830.92	21,312,550.46
往来款	16,958,461.10	13,162,616.81
合计	132,763,112.66	103,071,487.85

说明：账龄超过1年的大额其他应付款主要为收取的押金及预提的维护管理费。

27、应付债券

(1) 可转换公司债券明细

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
歌华转债（代码：110011）	1,600,000,000.00	2010 年 11 月 25 日	6 年	1,600,000,000.00

(2) 可转换公司债券余额

项目	期末数	期初数
债券面值	1,549,571,000.00	1,599,892,000.00
利息调整	-72,733,361.83	-141,077,345.82
合计	1,476,837,638.17	1,458,814,654.18

(3) 可转换公司债券的本年变化情况

债券名称	期初余额	本期利息调整	本期转股减少	期末价值
歌华转债（代码：110011）	1,458,814,654.18	65,458,687.81	47,435,703.82	1,476,837,638.17

(4) 可转换公司债券应付利息本年变化情况

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	本期转股减少	期末应付利息
歌华转债（代码：110011）	2,079,859.60	21,098,936.30	20,144,631.00	554,851.30	2,479,313.60

A、经 2009 年度股东大会决议通过，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1591 号《关于核准北京歌华有线电视网络股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司于 2010 年 11 月 25 日发行 16 亿元可转换公司债券，可转债票面年利率第一年 0.6%、第二年 0.8%、第三年 1.0%、第四年 1.3%、第五年 1.6%、第六年 1.9%；债券到期偿还：公司于本次可转债期满后 5 个交易日内按本次发行的可转债票面面值的 105%（含最后一期利息）赎回全部未转股的可转债。本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转债发行首日，即 2010 年 11 月 25 日本次可转债的转股期为自发行之日起 6 个月后至可转债到期日（2011 年 5 月 26 日至 2016 年 11 月 25 日），持有人可在转股期内申请转股。

本次发行可转换公司债券应募集资金总额为人民币 1,600,000,000.00 元,扣除承销费和保荐费 36,200,000.00 元后的募集资金为人民币 1,563,800,000.00 元,已由主承销商瑞银证券有限责任公司于 2010 年 12 月 2 日分别汇入本公司中国工商银行股份有限公司北京首都体育馆支行 0200053729200113675 账号内人民币 568,533,200.00 元,北京银行股份有限公司营业部 01090520500120109155202 账号内人民币 995,266,800.00 元,合计人民币 1,563,800,000.00 元,另扣减审计费、律师费、法定信息披露费等其他发行费用 2,975,000.00 元后,本公司本次募集资金净额为人民币 1,560,825,000.00 元。上述募集资金到位情况业经京都天华会计师事务所有限公司验证,并出具京都天华验字(2010)第 220 号《验资报告》。

本公司以银行同期贷款利率下浮 10%后的优惠利率 5.53%为折现率,确认负债成份为 1,286,850,240.00 元,权益成份为 313,149,760.00 元,本次发行费用 39,175,000.00 元在负债成份和权益成份之间分摊,分摊后应付债券的初始确认金额为 1,255,342,516.15 元,其中:债券面值 1,600,000,000.00 元,利息调整-344,657,483.85 元。按权益成份确认资本公积 305,482,483.85 元。

B、本期按照实际利率计算利息费用为 86,557,624.11 元,按票面利率计算应计利息 21,098,936.30 元,差额 65,458,687.81 元计入本期利息调整。

C、本期可转换公司债券“歌华转债”50,321,000.00 元转成本公司发行的股票“歌华有线”3,425,417.00 股,转股价格为 14.69 元。

28、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
高清交互数字电视工程专项补助	720,000,000.00	-	-	720,000,000.00	[注 1]
高清交互家庭购物服务应用示范课题专项经费	5,200,000.00		-	5,200,000.00	[注 2]
互动新媒体网络示范工程建设项目	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00	[注 3]
国家现代农业科技城综合信息三农服务工程	1,300,000.00	-	1,300,000.00	-	[注 4]
NGB 关键技术研究与应用示范项目(一期)	528,000.00	432,000.00	-	960,000.00	[注 5]
NGB 运营支撑和宽带技术研究与应用示范	384,500.00	313,700.00	-	698,200.00	[注 6]
数字文化资源展示应用示范与研究	188,000.00	112,000.00	-	300,000.00	[注 7]
合计	733,000,500.00	857,700.00	1,300,000.00	732,558,200.00	

[注 1]: 2010 年, 根据《北京市财政局关于下达 2010 年基本建设市级项目地方政府债券资金预算的函》(京财经二指[2010]546 号)的通知要求, 本公司收到北京市财政局“高清交互基础设施示范工程(应用工程一期)项目”(以下简称: 高清交互项目)第一期专项拨款 200,000,000.00 元; 2011 年, 根据《北京市财政局关于下达 2010 年基本建设市级项目一般预算的函》(京财经二指[2010]2085 号)、《北京市财政局关于下达 2011 年基本建设市级项目地方政府债券的函》(京财经二指[2011]694 号)、《北京市财政局关于下达 2011 年基本建设市级项目地方政府债券的函》(京财经二指[2011]1314 号), 本公司收到北京市财政局拨付高清交互项目第二期拨款 500,000,000.00 元。

[注 2]: 根据《关于 2011 年国家科技支撑计划项目课题经费预算的通知》(国科发财[2011]105 号)的通知要求, 期末累计收到财政部“高清交互家庭购物服务应用示范课题专项经费 5,200,000.00 元。

[注 3]: 互动新媒体网络示范工程建设项目, 是由东方有线网络有限公司做为牵头单位, 由中华人民共和国财政部根据国家科技支撑计划课题任务书拨付东方有线网络有限公司, 再转拨本公司, 期末累计收到上述转拨款 5,400,000.00 元。

[注 4]: 国家现代农业科技城综合信息三农服务工程项目, 由北京歌华有线电视网络股份有限公司与派得伟业科技发展有限公司共同承担。根据《北京市科技计划课题任务书》, 北京市科学技术委员会委托并于 2012 年拨付本公司专项经费 1,300,000.00 元。本公司按照《北京市科技计划经费使用要求和管理办法》执行。2014 年 3 月该课题经北京市科学技术委员会验收并结题。

[注 5]: 根据《国家科技支撑计划课题技术合作协议》的规定, 本期收到课题牵头单位华数传媒网络有限公司转拨课题费 432,000.00 元。

[注 6]: 根据《国家科技支撑计划课题任务书》的通知要求, 本期收到国家广播电影电视总局广播电视规划院拨付的专项经费 313,700.00 元。

[注 7]: 为应用示范建设与研究项目为文化资源服务平台解决方案及标准研究的子课题,

由文化部按每年计划统一拨付给国家图书馆，国家图书馆再按照课题承担比例下拨课题承担单位。根据《国家科技支撑计划管理办法》、《国家科技支撑计划专项经费管理办法》和《关于调整国家科技计划和公益性行业科技专项经费管理办法若干规定的通知》，本公司本期子课题项目获国家图书馆拨付经费 112,000.00 元。

29、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	说明
政府补助项目：					
高清交互机顶盒补助经费	875,075,559.98	13,898,880.00	402,330,726.04	486,643,713.94	[注 1]
连连通工程专项资金	10,101,000.00	-	2,886,000.00	7,215,000.00	
高清晰电视频道专项经费	347,222.52	-	347,222.52	-	
拆迁补偿款	62,513,378.56	-	2,480,159.64	60,033,218.92	
高清交互数字电视“电视图书馆”项目专项资金	6,147,803.00	-	1,229,560.60	4,918,242.40	
弱电架空线整治项目补助	5,419,060.00	-	812,859.00	4,606,201.00	
有线电视数字化改造专项经费	1,119,228.70	-	464,424.55	654,804.15	
基于 NGB 智能家庭的物联网关键技术和系统研究及试验	250,000.00	-	-	250,000.00	
开放式 VOD 业务平台关键技术研究与应用示范	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00	
高品质影视作品网络分发服务平台建设和应用示范专项补贴资金	303,867.00	-	-	303,867.00	
基于自主创新的飞视热点覆盖技术,开展文化新媒体传播应用示范项目补贴	581,566.67	-	273,200.00	308,366.67	
中关村现代服务业试点项目财政补助资金	10,000,000.00	-	2,000,000.00	8,000,000.00	
中央文化产业文化发展专项资金	20,000,000.00	-	4,000,000.00	16,000,000.00	
市文化创新发展资金项目经费	9,800,000.00	-	-	9,800,000.00	
市委宣传部北京市民主与法制培训基地数字化改造工程补助	1,264,580.85	-	368,836.16	895,744.69	
NGB 融合多业务接入平台技术与应用研究项目经费	700,000.00	-	-	700,000.00	
2011 年北京市文化创新产业发展专项资金补助	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00	
市广电局“数字文化传播示范基地”项目扶持资金	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	
国家广电总局广科研院拨 NGB 关键技术研究与应用示范项目专项经费	194,400.00	150,000.00	-	344,400.00	[注 2]
广播电影电视局基于直播电视的互动增强多媒体应	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	说明
用项目补助资金					
市容改造补助资金	500,000.00	4,487,994.00	294,004.40	4,693,989.60	[注 3]
工信部电子信息产业发展基金数字电视智能项目补助经费	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	[注 4]
科技部拨付互动电视媒体应用聚合云服务项目课题一:专项经费	-	379,200.00	-	379,200.00	[注 5]
收到市广电局文化产业发展专项资金	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00	[注 6]
“营改增”过渡性财政扶持资金	-	9,926,081.74	9,926,081.74	-	[注 7]
政府补助项目小计	1,051,917,667.28	42,342,155.74	427,413,074.65	666,846,748.37	
递延收益项目:					
有线电视入网费	198,025,018.39	30,812,618.00	41,818,345.20	187,019,291.19	[注 8]
资产使用费	27,082,788.89	-	22,505,875.89	4,576,913.00	[注 8]
递延收益项目小计	225,107,807.28	30,812,618.00	64,324,221.09	191,596,204.19	
合计	1,277,025,474.56	73,154,773.74	491,737,295.74	858,442,952.56	

[注 1]: 高清交互机顶盒补助经费用于北京市推广高清交互机顶盒补贴。本期新增补助经费 13,898,880.00 元。

[注 2]: 本期收到国家广播电影电视总局广播科学研究院根据《国家科技支撑计划项目课题技术研究合作及专项经费拨转协议》拨付给本公司的国家科技支撑计划项目《下一代广播电视网（NGB）关键技术研究与应用示范（一期）》之课题一《NGB 总体技术和标准体系及业务系统关键技术研究》的第二笔课题费 150,000.00 元。

[注 3]: 本期将以前期间收到的计入“预收账款”的市容改造补助资金转入“递延收益”科目核算，因相关工程本期已经结束，遂开始依照折旧进度进行摊销。

[注 4]: 本期收到安徽科大讯飞信息科技股份有限公司根据《电子信息产业发展基金管理办法》（财建【2007】866 号）和《合同法》以及国务院办公厅《关于国家科研计划项目研究成果知识产权管理的若干规定》（国办发【2002】30 号）等相关法规转拨的“2013 年度电子信息产业发展基金项目指南”中招标项目“智能语音技术及产品研发与产业化”的补助资金 1,500,000.00 元。

[注 5]: 本期收到科学技术部条财司根据《国务院关于改进加强中央财政科研项目和资金管理的若干意见》（国发【2014】11 号）和《国家科技支撑计划管理办法》（国科发计【2011】430 号）等相关规定拨付给本公司的国家科技支撑计划项目《互动电视媒体应用聚合云服务应用示范》之课题一《跨区域互动电视媒体应用聚合云服务总体架构及关键技术研究》的项目经费 1,220,000.00 元，其中 840,800.00 元需要转拨给项目合作单位。

[注 6]: 本期收到北京市广播电影电视局根据北京市财政局《关于下达 2014 年中央文化产业发展专项资金的函》（京财科文指【2014】1412 号）拨付给本公司的“电视院线”项目扶持资金 12,000,000.00 元。

[注 7]：本期新增“营改增”过渡性财政扶持资金 9,926,081.74 元，系北京市海淀区财政局根据北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局关于实施营业税改征增值税试点过渡性财政扶持政策的通知拨付给本公司的营业税改征增值税试点改革财政扶持资金。该财政扶持资金按照“企业据实申请、财税按月监控、财政按季预拨、资金按年清算、重点监督检查”的方式进行管理。

[注 8]：有线电视入网费、资产使用费系主营业务活动形成递延收益，本期减少系结转至主营业务收入，除[注 8]以外的本期减少系结转至营业外收入。

30、股本（单位：股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,060,368,074.00	-	-	-	3,425,417.00	3,425,417.00	1,063,793,491.00

说明：其他增加系本公司可转换公司债券本期转股增加股本 3,425,417.00 股，详见本附注五、27。

31、其他权益工具

期末发行在外的可转换公司债券转股的基本情况：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1591号文核准，并经上海证券交易所同意，于2010年11月25日公开发行可转换公司债券。本次共发行160,000万元可转换公司债券，每张面值为人民币100元，共计1,600万张。截至2010年12月2日，本公司共募集资金1,600,000,000.00元，扣除发行费用39,175,000.00元后，募集资金净额为1,560,825,000.00元。其中负债部分公允价值为1,255,342,516.15元，权益部分公允价值为305,482,483.85元。

期末发行在外的可转换公司债券转股的变动情况表：

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
转股权	15,998,920.00	305,461,863.78	-	-	503,210.00	9,607,615.05	15,495,710.00	295,854,248.73

说明：其他权益工具本期减少 9,607,615.05 元，系本期可转换公司债券转股减少所致。

32、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,716,250,065.86	54,379,595.60	-	1,770,629,661.46
其他资本公积	31,004,717.98	-	-	31,004,717.98
合计	1,747,254,783.84	54,379,595.60	-	1,801,634,379.44

说明：

股本溢价本期增加中，包括：由于可转换公司债券转成本公司发行的股票而无法支付的债券利息 554,851.30 元转入资本公积；由于可转换公司债券转成本公司发行的股票，

溢价部分 44,010,129.25 元转入资本公积；因本期可转换公司债券转股减少 9,607,615.05 元；本期国家现代农业科技城综合信息三农服务工程项目结题，将与资产相关的专项应付款金额 207,000.00 元结转至资本公积。

33、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	520,679,582.03	55,533,826.95	-	576,213,408.98

34、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	2,144,638,512.55	1,911,078,061.71
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	2,144,638,512.55	1,911,078,061.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	568,746,905.48	376,746,156.31
减：提取法定盈余公积	55,533,826.95	37,148,898.07
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	106,038,274.10	106,036,807.40
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	2,551,813,316.98	2,144,638,512.55
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	1,414,353.77	1,632,939.15

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,451,460,295.24	2,236,151,587.73
其他业务收入	14,538,241.14	13,462,145.96
营业成本	2,092,165,060.52	2,038,008,659.74

(2) 主营业务收入列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
有线电视收看维护收入	1,099,003,153.69	1,083,771,454.62
工程建设收入	272,192,513.19	189,332,570.33
有线电视入网收入	41,143,337.89	40,616,315.01
信息业务收入	601,404,964.81	515,659,676.17
频道收转收入	261,296,466.02	240,822,600.00

北京歌华有线电视网络股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

销售材料收入	24,943,138.39	22,264,384.98
广告费收入	130,778,302.10	96,451,698.37
设备使用费收入	20,698,419.15	47,232,888.25
合计	2,451,460,295.24	2,236,151,587.73

(3) 主营业务成本列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费用	1,063,415,384.22	1,070,724,712.66
业务运行成本	423,490,421.86	377,797,020.48
人工成本	350,451,580.19	349,744,123.81
网络运行成本	216,057,605.00	200,920,155.46
无形资产摊销	22,386,078.02	25,082,392.72
商品销售成本	14,708,005.51	11,012,632.14
合计	2,090,509,074.80	2,035,281,037.27

36、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	26,320,358.86	52,964,850.74
城市维护建设税	6,723,447.11	5,706,310.26
教育费附加	4,796,332.00	4,312,207.04
房产税	53,453.02	149,744.30
土地使用税	111,901.81	4,056.39
文化事业建设费	4,452,150.00	3,070,920.00
合计	42,457,642.80	66,208,088.73

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	59,804,707.56	46,721,843.59
折旧费用	12,935,276.90	14,163,140.80
业务经费	34,700,577.78	38,495,737.42
无形资产摊销	665,731.36	655,736.98
合计	108,106,293.60	100,036,458.79

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	41,902,922.07	61,707,927.03
折旧费用	8,646,410.63	7,373,871.99
业务经费	35,412,764.97	33,358,219.05
中介费用	5,265,938.85	3,804,469.43
无形资产摊销	208,581.27	306,540.50
研发费用	30,725,529.98	28,068,838.26
合计	122,162,147.77	134,619,866.26

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	86,557,624.11	88,349,743.87
减：利息资本化	11,595,257.66	32,769,273.00
减：利息收入	79,396,445.68	72,618,161.40
减：融资收益	7,134,231.78	8,537,277.31
汇兑损益	-	332,257.50
减：汇兑损益资本化	-	-
手续费及其他	493,442.17	390,764.71
合计	-11,074,868.84	-24,851,945.63

说明：本期利息资本化金额计入在建工程，本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 0.790%（上期：2.299%）

40、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,964,579.81	4,182,462.73
存货跌价准备	-	2,110,335.00
合计	9,964,579.81	6,292,797.73

41、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	535,308.35	-3,552,788.67
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	32,698,778.92	15,311,630.57
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9,999.00	-8,000.00
处置长期股权投资取得的投资收益	-	21,988,113.61
合计	33,244,086.27	33,738,955.51

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

42、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	8,987,192.92	4,456,664.44	8,987,192.92
其中：固定资产处置利得	8,987,192.92	4,456,664.44	8,987,192.92
政府补助	428,070,745.31	415,976,823.07	428,070,745.31
拆迁补偿	2,480,159.64	2,480,159.64	2,480,159.64
其他	1,050,170.69	19,564.69	1,050,170.69
合计	440,588,268.56	422,933,211.84	440,588,268.56

其中，政府补助明细如下：

补助项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
高清交互机顶盒补助经费	402,330,726.04	382,794,566.96	与资产相关	2010 年至本期取得
有线电视数字化整体转换补助专项资金	-	20,999,999.85	与资产相关	2006 年至 2008 年取得
连连通工程专项资金	2,886,000.00	2,886,000.00	与资产相关	2007 年取得
有线电视数字化改造专项经费	464,424.55	561,260.70	与资产相关	2010 年取得
高清晰电视频道专项经费	347,222.52	833,333.28	与资产相关	2008 年取得
弱电架空线整治项目补助	812,859.00	812,859.00	与资产相关	2010 年取得
高清交互数字电视“电视图书馆”项目专项资金	1,229,560.60	3,852,197.00	与收益相关	2010 年取得
市委宣传部北京市民主与法制培训基地数字化改造工程补助	368,836.16	316,145.28	与资产相关	2012 年取得
新业务研究及实现-电视股票交易研究经费	-	250,000.00	与收益相关	2011 年取得
中关村现代服务业试点项目财政补助资金	2,000,000.00	-	与资产相关	2012 年取得
中央文化产业文化发展专项资金	4,000,000.00	-	与资产相关	2012 年取得
高品质影视作品网络分发服务平台建设和应用示范专项补贴资金	-	396,133.00	与资产相关	2011 年取得
基于自主创新的飞视热点覆盖技术，开展文化新媒体传播应用示范项目补贴	273,200.00	118,433.33	与资产相关	2012 年取得
市容改造补助资金	294,004.40	-	与资产相关	2012 年取得
营改增扶持基金	10,182,007.04	409,394.67	与收益相关	本期取得
残疾人就业补贴款	17,000.00	23,000.00	与收益相关	本期取得
老旧车辆报废政府补助	114,000.00	109,000.00	与收益相关	本期取得
北京市专利申请资助金	16,650.00	3,500.00	与收益相关	本期取得
中关村科技园海淀园管理委员会 2013 年购买信用报告补贴	-	5,000.00	与收益相关	本期取得
中关村海淀园管委会重点培育企业奖励款	1,920,000.00	1,600,000.00	与收益相关	本期取得

北京歌华有线电视网络股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

购置车辆政府补贴	-	6,000.00	与收益相关	本期取得
中广电广播电影电视研究院补贴款	14,000.00	-	与收益相关	本期取得
北京市海淀区统计局统计补贴款	25,000.00	-	与收益相关	本期取得
架空线缆入地补助资金	675,255.00	-	与收益相关	本期取得
五好单位奖励款	100,000.00	-	与收益相关	本期取得
合计	428,070,745.31	415,976,823.07		

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,631,866.29	1,398,735.14	1,631,866.29
其中：固定资产处置损失	1,631,866.29	1,398,735.14	1,631,866.29
捐赠支出	-	50,000.00	-
赔偿支出	9,142.58	21,800.00	9,142.58
其他	56,918.22	392,162.16	56,918.22
合计	1,697,927.09	1,862,697.30	1,697,927.09

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,356,887.64	6,607,423.89
递延所得税调整	-1,013,811.06	-645,545.42
合计	5,343,076.58	5,961,878.47

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	574,352,108.46	384,109,278.12
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（税率为零）	-	-
某些子公司适用不同税率的影响	4,903,036.12	5,612,926.03
对以前期间当期所得税的调整	-	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	36,450.11
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	440,040.46	312,502.33
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	-	-
所得税费用	5,343,076.58	5,961,878.47

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	568,746,905.48	376,746,156.31
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	438,818,568.90	442,913,955.73
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	129,928,336.58	-66,167,799.42
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	74,962,366.45	55,580,470.87
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	74,962,366.45	55,580,470.87
期初股份总数	S0	1,060,368,074.00	1,060,367,672
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数(1)	Si(1)	13,589	268
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数(1)	Mi(1)	8	11
报告期因发行新股或债转股等增加股份数(2)	Si(2)	404	134
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数(2)	Mi(2)	6	7
报告期因发行新股或债转股等增加股份数(2)	Si(3)	674	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数(2)	Mi(3)	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数(2)	Si(4)	68	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数(2)	Mi(4)	4	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数(2)	Si(5)	3,404,219	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数(2)	Mi(5)	3	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数(2)	Si(6)	5,307	-

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

增加股份下一月份起至报告期期末的月份数(2)	Mi(6)	2	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数(2)	Si(7)	68	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数(2)	Mi(7)	1	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数(2)	Si(8)	1,088	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数(2)	Mi(8)	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi / M0 - Sj \cdot Mj / M0 - Sk$	1,061,229,583.75	1,060,367,995.83
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	107,333,718.00	107,810,736.00
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	1,168,563,301.75	1,168,178,731.83
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		107,333,718.00	107,810,736.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.5359	0.3553
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.1224	-0.0624
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1 + P3) / X2	0.5359	0.3553
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4= (P2 + P4) / X2	0.1224	-0.0624

说明：本期稀释事项对归属于公司普通股股东的稀释每股收益和扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益不具有稀释性，故 Y3 等于 Y1，Y4 等于 Y2。

46、现金流量表项目注释

(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
收到的押金及履约保证金	15,375,758.54	3,547,123.09
其他政府补助	13,013,912.04	446,394.67
其他往来款	1,980,511.52	3,869,158.57
其他营业外收入	687,425.16	119,892.47
合计	31,057,607.26	7,982,568.80

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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
支付的押金及履约保证金	9,473,065.80	19,468,745.00
付现费用	69,708,473.37	65,978,742.61
营业外支出	783,573.21	457,862.16
其他往来	3,992,091.24	601,107.04
合计	83,957,203.62	86,506,456.81

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	79,396,445.68	72,618,161.40
融资收益	7,134,231.78	8,537,277.31
高清交互机顶盒补助经费	13,898,880.00	11,591,784.00
市广电局“数字文化传播示范基地”项目扶持资金		20,000,000.00
广播电影电视局基于直播电视的互动增强多媒体应用项目补助资金		10,000,000.00
基于自主创新的飞视热点覆盖技术，开展文化新媒体传播应用示范项目补贴		300,000.00
市文化创新发展资金项目经费		4,900,000.00
国家广电总局科研院拨付 NGB 关键技术研究与应用示范项目专项经费	150,000.00	194,400.00
工信部电子信息产业发展基金数字电视智能项目补助经费	1,500,000.00	-
科技部拨付互动电视媒体应用聚合云服务项目课题一专项经费	1,220,000.00	-
收到市广电局文化产业发展专项资金	12,000,000.00	-
合计	115,299,557.46	128,141,622.71

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回北京市文化创新产业发展专项资金	-	9,422,050.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
高清交互家庭购物服务应用示范课题专项经费	-	1,823,000.00
数字电视平台的数字文化资源展示应用示范建设与研究经费	-	-
NGB 运营支撑和宽带技术研究与示范	313,700.00	175,000.00

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

数字文化资源展示应用示范与研究	112,000.00	62,000.00
NGB 关键技术研究与应用示范项目(一期)	432,000.00	528,000.00
合计	857,700.00	2,588,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	493,442.17	390,764.71

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	569,009,031.88	378,147,399.65
加：资产减值准备	9,964,579.81	6,292,797.73
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,101,540,661.60	1,107,794,154.19
无形资产摊销	25,189,821.59	27,567,177.42
长期待摊费用摊销	4,458,842.25	4,337,352.95
处置固定资产、其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-7,355,326.63	-3,057,929.30
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-
财务费用（收益以“—”号填列）	-11,074,868.84	-24,851,945.63
投资损失（收益以“—”号填列）	-33,244,086.27	-33,738,955.51
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,013,811.06	-645,545.42
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-780,537.57	-28,307,431.07
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-145,863,710.50	-60,934,549.32
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-313,434,146.65	-341,309,368.58
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,197,396,449.61	1,031,293,157.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	47,990,555.12	5,268.39
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	4,045,985,424.51	3,491,434,821.44

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：现金的期初余额	3,491,434,821.44	3,208,326,114.78
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	554,550,603.07	283,108,706.66

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	4,045,985,424.51	3,491,434,821.44
其中：库存现金	156,896.81	184,998.56
可随时用于支付的银行存款	4,045,678,577.50	3,491,096,807.68
可随时用于支付的其他货币资金	149,950.20	153,015.20
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	4,045,985,424.51	3,491,434,821.44

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金额
期末货币资金	4,045,985,424.51
减：使用受到限制的存款	-
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-
期末现金及现金等价物余额	4,045,985,424.51

六、合并范围的变动

本公司本期合并范围没有发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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% 直接	间接	取得方式
北京歌华有线工程管理有限公司	北京	北京	工程施工	90	-	设立
北京歌华有线数字媒体有限公司	北京	北京	器材销售 技术开发	95	4.5	设立
涿州歌华有线电视网络有限公司	涿州	涿州	广播电视 网络服务	98.34	1.6517	投资
北京歌华益网科技发展有限公司	北京	北京	技术开发 服务	100	-	设立

北京歌华有线电视网络股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

歌华有线投资管理有 限公司	北京	北京	投资管理 资产管理	100	-	设立
------------------	----	----	--------------	-----	---	----

说明：本公司无重要的非全资子公司。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企 业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
北京北广传媒数字 电视有限公司	北京	北京	数字电视	33.33	-	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	北京北广传媒数字电视有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	33,107,738.79	51,678,130.66
非流动资产	15,232,560.95	15,473,024.65
资产合计	48,340,299.74	67,151,155.31
流动负债	13,645,329.10	34,882,856.70
非流动负债	-	-
负债合计	13,645,329.10	34,882,856.70
净资产	34,694,970.64	32,268,298.61
其中：少数股东权益	-	-
归属于母公司的所有者权益	34,694,970.64	32,268,298.61
按持股比例计算的净资产份额	11,563,833.71	10,755,023.93
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
未实现内部交易损益	-	-
减值准备	-	-
其他	631,326.05	904,827.48
对联营企业权益投资的账面价值	12,195,159.76	11,659,851.41
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-

续：

项目	北京北广传媒数字电视有限公司	
	本期发生额	上期发生额

北京歌华有线电视网络股份有限公司
财务报表附注
2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

营业收入	32,286,620.37	39,308,301.12
净利润	2,455,681.93	1,077,132.49
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	2,455,681.93	1,077,132.49
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、按成本计量的权益工具等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收款项。

本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险的量化数据，详见附注三、12。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2014 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 39.78%（2013 年 12 月 31 日：43.94%）。

九、公允价值

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司持 股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
北京北广传媒投资 发展中心	北京	投资管理	6,000.00	45.1519	45.1519

本公司最终控制方是北京广播电视台。

报告期内，母公司实收资本变化如下（单位：万元）

期初数	本期增加	本期减少	期末数
6,000.00	-	-	6,000.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

(1) 其他关联方

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳市茁壮网络股份有限公司	本公司董事长为该公司董事	71527407-2
北京北广置业有限公司	同一实际控制人	79759976-9
北京美光房地产开发有限公司	同一实际控制人	60005931-3
北京歌华文化设施管理有限公司	同一实际控制人	76554621-6
北京瑞特影音贸易公司	同一实际控制人	10172154-4
北京广播电视台服务中心	同一实际控制人	40068696-1
鼎视数字电视传媒有限公司	同一实际控制人	77860177-1
北京电视台	同一实际控制人	40068684-9
北京北广传媒地铁电视有限公司	同一实际控制人	79850168-X

北京歌华有线电视网络股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京广播电视报社	同一实际控制人	40068689-X
北京人民广播电台	同一实际控制人	40068683-0
北京北广传媒移动电视有限公司	同一实际控制人	75419679-1
北京歌华科技中心有限公司	同一实际控制人	77706286-8
北京北广传媒集团有限公司	同一实际控制人	57904985-7
北京北广传媒影视有限公司	同一实际控制人	75415575-4
北京歌华设计有限公司	同一实际控制人	66054008-8
北京北广传媒城市电视有限公司	同一实际控制人	76992634-7
北京中广传播有限公司	同一实际控制人之联营公司	69963396-X
北京北广新新传媒有限责任公司	同一实际控制人	67171068-7
北京北电科林电子有限公司	持子公司北京歌华有线工程管理 有限责任公司 10%股份	10122339-3
上海文广互动电视有限公司	本公司副总经理为该公司董事	73456135-X
本公司董事、总经理、财务总监及董 事会秘书等	关键管理人员	--

(2) 企业年金

企业年金基金管理各方当事人	当事人名称
企业年金基金受托人	太平养老保险股份有限公司
企业年金基金账户管理人	中国工商银行股份有限公司
企业年金基金托管人	中国工商银行股份有限公司
企业年金基金投资管理	太平养老保险股份有限公司

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京北广置业有限公司	房租	503,583.20	503,583.20
北京美光房地产开发有限公司	房租	248,267.16	193,887.00
北京歌华文化设施管理有限公司	物业费	4,342,014.99	4,621,383.02
北京歌华文化设施管理有限公司	停车费	1,144,800.00	1,144,800.00
北京歌华文化设施管理有限公司	保洁费、维修费	203,493.55	496,211.64
北京瑞特影音贸易公司	施工费	11,642,943.70	9,838,076.18
北京瑞特影音贸易公司	维护费	1,511,970.63	6,872,323.42
北京广播电视台服务中心	物业费、房租等	2,598,562.54	2,823,203.34
北京北广传媒数字电视有限公司	制作及推广费	1,534,400.00	1,504,400.00

北京歌华有线电视网络股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京北电科林电子有限公司	工程费	4,245,060.00	3,126,979.40
北京北电科林电子有限公司	器材费	6,373,663.40	4,823,007.10
北京歌华设计有限公司	多媒体软件款	-	302,175.00
上海文广互动电视有限公司	节目费	2,268,591.88	1,605,630.31

②出售商品、提供劳务

关联方名称	性质	本期金额	上期金额
鼎视数字电视传媒有限公司	频道收转及信息业务收入	9,515,246.91	9,000,200.00
北京北广新新传媒有限责任公司	信息业务收入	-	3,000,000.00
北京北广传媒地铁电视有限公司	信息业务收入	370,039.93	441,509.43
北京中广传播有限公司	信息业务收入	48,500.00	-
北京北广传媒移动电视有限公司	信息业务收入	605,025.39	36,711.27
北京歌华科技中心有限公司	信息业务收入	180,000.00	100,500.00-
北京北广传媒集团有限公司	信息业务收入	200,000.00	-
北京北广传媒影视有限公司	信息业务收入	31,135.56	-
北京北广传媒城市电视有限公司	信息业务收入	433,283.26	-
北京广播电视报社	信息业务收入	55,000.00	54,838.71
北京人民广播电台	信息业务收入	-	2,155,520.00
北京歌华设计有限公司	信息业务收入	28,000.00	122,500.00

(2) 企业年金基金缴费

项目	本期发生额	上期发生额
企业缴存	3,067,539.92	2,847,719.60
个人缴存	3,067,539.92	2,847,719.60
合计	6,135,079.83	5,695,439.20

(3) 支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 27 人，上期关键管理人员 26 人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理人员薪酬决策程序	本期发生额 金额（万元）	上期发生额 金额（万元）
关键管理人员	由董事会及股东大会依据	27 人	26 人
金额	岗位及职务研究批准决定	1300.35	1,075.09

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鼎视数字电视传媒有限公司	-	-	4,000.00	400.00
应收账款	北京人民广播电台	1,643,400.00	82,170.00	1,676,361.38	83,818.07
应收账款	北京北广传媒移动电视有限公司	144,000.00	7,200.00	228,387.10	15,638.71
应收账款	北京歌华科技中心有限公司	-	-	12,000.00	600.00
应收账款	北京北广传媒集团有限公司	-	-	100,752.66	5,037.63
应收账款	北京北广传媒影视有限公司			4,000.00	400.00
应收账款	北京歌华设计有限公司	-	-	7,000.00	700.00
其他应收款	北京歌华文化设施管理有限公司	60,585.20	60,585.20	60,585.20	55,133.20
其他应收款	北京美光房地产开发有限公司	49,987.80	49,987.80	49,987.80	49,987.80

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	北京瑞特影音贸易公司	1,100,000.00	7,200,210.78
应付账款	深圳市茁壮网络股份有限公司	1,597,132.25	1,597,132.25
应付账款	北京北广传媒数字电视有限公司	1,534,400.00	1,504,400.00
应付账款	北京北电科林电子有限公司	874,950.50	1,698,694.10
应付账款	上海文广互动电视有限公司	596,515.17	704,276.82
预收款项	鼎视数字电视传媒有限公司	11,250,000.00	208,759.20
预收款项	北京广播电视报社	-	3,696.27
预收款项	北京北广传媒城市电视有限公司	-	11,290.32
其他应付款	北京瑞特影音贸易公司	324,091.80	323,427.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项：募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1591 号文批准，本公司于 2010 年 11 月 25 日向社会公开发行可转换公司债券数量 1,600 万张，每张面值为 100 元人民币，共计 160,000 万元。扣除发行费用后，募集资金净额为 156,082.50 万元。

募集资金投向使用情况如下：（万元）

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
2010 年可转债募集资金项目		
高清交互数字电视应用工程项目	160,000.00	124,137.65

2、对外投资

2014 年 12 月，本公司与北京中环远东资产管理有限公司共同出资设立北京歌华视讯文化有限公司，北京歌华视讯文化有限公司注册资本 1000 万元，本公司认缴该公司的注册资金 510 万元，占其注册资本的 51%，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。

除上述事项外，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

- 1、2015 年 1 月，本公司对已投资参股的北京北广传媒影视有限公司增资，增资金额为 2000 万元，增资后的持股比例由 10%增加至 20%。
- 2、2015 年 2 月，本公司收到北京市通信管理局颁发的《增值电信业务经营许可证》（编号：京 A2.B1.B2-20130025），准许公司按照经营许可证载明的内容和范围经营增值电信业务。本公司获准在北京市经营：国内因特网虚拟专用网业务、因特网数据中心业务、固定网国内数据传送业务、呼叫中心业务、因特网接入服务业务等基础和增值电信业务种类。
- 3、2015 年 3 月 6 日，经公司第五届第十三次董事会决议，拟于 2015 年非公开发行股票，发行数量不超过 220,735,782 股，每股面值为 1.00（人民币元），募集资金总额为不超过 33 亿元，所有发行对象均以现金方式认购本次非公开发行股票。扣除发行费用后将全部用于优质版权内容平台建设项目、云服务平台升级及应用拓展项目。
- 4、2015 年 3 月，本公司与百视通新媒体股份有限公司签署战略合作协议，拟在以下方面（包括但不限于）开展合作业务：互为对方的战略投资者，继续开展多形式、多层次、多渠道的资本合作，通过加强资本及股权方面的合作，进一步巩固和深化合作关系；发挥各自优势版权资源，在包括电视院线在内的有线电视互动点播、互联网电视、手机电视、IPTV 等领域展开深度合作；基于各自的渠道、平台、用户优势资源，推进 DVB+OTT、电视购物等多领域的深度合作；基于双方资源优势，积极探讨在内容制作、频道落地等方面的互动合作。
- 5、2015 年 3 月，本公司与天津广播电视网络有限公司（简称“天津广电网络公司”）、河北广电信息网络集团股份有限公司（简称“河北广电网络集团”）就北京、天津、河北三地广播电视有线网络领域实现全面战略合作，共同签署了战略合作协议，拟在资本合作、内容合作、网络互连互通及技术合作等领域展开战略合作，实现京津冀网络互联互通、技术相互对接、内容资源共享、市场相互开放、增值业务拓展以及资本层面合作，加快推动三地协同发展。
- 6、2015 年 3 月 19 日，经本公司第五届董事会第十四次会议决议，本公司 2014 年度拟向全体股东每 10 股派发 1.8 元现金红利（含税）。

截至 2015 年 3 月 19 日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、年金计划主要内容

详见本附注十、4（2）

2、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：网络运营服务、器材销售。经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

分部利润或亏损、资产及负债

本期或期末	网络运营服务分部	器材销售分部	抵销	合计
营业收入	2,452,631,906.16	40,087,087.68	26,720,457.46	2,465,998,536.38
其中：对外交易收入	2,447,898,075.95	18,100,460.43	-	2,465,998,536.38
其中：分部间交易收入	4,733,830.21	21,986,627.25	26,720,457.46	-
投资收益/(损失)	33,244,086.27	-	-	33,244,086.27
营业费用	2,360,267,680.35	28,988,346.52	25,475,171.21	2,363,780,855.66
营业利润/(亏损)	125,608,312.08	11,098,741.16	1,245,286.25	135,461,766.99
资产总额	10,414,255,188.21	81,121,844.07	41,704,156.16	10,453,672,876.12
负债总额	4,148,104,759.43	17,092,320.08	6,332,790.12	4,158,864,289.39
补充信息：				
资本性支出	674,141,856.38	2,143,013.28	-	676,284,869.66
折旧和摊销费用	1,129,326,330.02	2,501,200.45	638,205.03	1,131,189,325.44
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-
资产减值损失	9,618,473.71	346,106.10	-	9,964,579.81
上期或期初	网络运营服务分部	器材销售分部	抵销	合计
营业收入	2,232,818,711.77	43,113,140.96	26,318,119.04	2,249,613,733.69
其中：对外交易收入	2,222,496,636.54	27,117,097.15	-	2,249,613,733.69
其中：分部间交易收入	10,322,075.23	15,996,043.81	26,318,119.04	-
投资收益/(损失)	33,917,391.35	-178,435.84	-	33,738,955.51
营业费用	2,302,574,242.98	41,256,378.69	23,516,696.05	2,320,313,925.62
营业利润/(亏损)	-35,838,139.86	1,678,326.43	2,801,422.99	-36,961,236.42

北京歌华有线电视网络股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产总额	10,283,313,120.52	82,505,329.28	48,155,147.95	10,317,663,301.85
负债总额	4,515,172,981.65	26,944,470.71	8,094,581.91	4,534,022,870.45
补充信息：				
资本性支出	800,034,920.41	3,864,804.00	-	803,899,724.41
折旧和摊销费用	1,105,429,703.54	2,391,016.85	26,566.20	1,107,794,154.19
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-
资产减值损失	4,036,184.31	2,256,613.42	-	6,292,797.73

- 3、2014 年 4 月，国务院办公厅印发《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2014]15 号），其中《进一步支持文化企业发展》的文件内规定：“对广播电视运营服务企业收取的有线数字电视基本收视维护费和农村有线电视基本收视费，2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日免征增值税”。在上述业务免征增值税优惠政策的相关实施细则出台前，本公司本期仍按法定税率计缴上述业务的增值税。

除上述事项外，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	182,985,272.45	100.00	14,045,156.02	7.68	168,940,116.43
其中：账龄组合	180,318,821.28	98.54	14,045,156.02	7.79	166,273,665.26
关联方组合	2,666,451.17	1.46	-	-	2,666,451.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	182,985,272.45	100.00	14,045,156.02	7.68	168,940,116.43

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	79,746,727.37	100.00	5,633,029.45	7.06	74,113,697.92
其中：账龄组合	74,232,682.81	93.09	5,633,029.45	7.59	68,599,653.36
关联方组合	5,514,044.56	6.91	-	-	5,514,044.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	79,746,727.37	100.00	5,633,029.45	7.06	74,113,697.92

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	143,254,932.99	79.45	7,162,746.65	49,789,414.35	67.07	2,489,470.73
1 至 2 年	25,846,521.55	14.33	2,584,652.16	17,450,949.80	23.51	1,745,094.98
2 至 3 年	4,369,753.86	2.42	873,950.77	6,992,318.66	9.42	1,398,463.74
3 至 4 年	6,847,612.88	3.80	3,423,806.44	-	-	-
合计	180,318,821.28	100.00	14,045,156.02	74,232,682.81	100.00	5,633,029.45

②关联方组合，不计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%
北京歌华有线工程管理有限公司	1,454,922.55	-	-
北京歌华有线数字媒体有限公司	160,090.12	-	-
涿州歌华有线电视网络有限公司	1,051,438.50	-	-
合计	2,666,451.17	-	-

(2) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
广州风尚广告有限公司	25,775,000.00	14.09	1,288,750.00
北京市朝阳区信息化工作办公室	10,786,052.80	5.89	539,302.64
北京国际广告传媒集团有限公司	7,875,000.00	4.30	393,750.00
北京市房山区长阳镇人民政府	5,260,000.00	2.87	2,630,000.00
青海绿色创意文化传媒有限公司	4,470,000.00	2.44	223,500.00
合计	54,166,052.80	29.59	5,075,302.64

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,433,327.19	99.69	2,163,608.79	18.92	9,269,718.40
其中：账龄组合	11,433,327.19	99.69	2,163,608.79	18.92	9,269,718.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	36,000.00	0.31	36,000.00	100.00	-
合计	11,469,327.19	100.00	2,199,608.79	19.18	9,269,718.40

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,017,384.06	99.49	1,503,659.21	21.43	5,513,724.85
其中：账龄组合	7,017,384.06	99.49	1,503,659.21	21.43	5,513,724.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	36,000.00	0.51	36,000.00	100.00	-
合计	7,053,384.06	100.00	1,539,659.21	21.83	5,513,724.85

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	6,849,063.72	59.90	342,453.19	4,255,686.24	60.64	212,784.29
1 至 2 年	2,030,056.60	17.76	203,005.66	910,797.48	12.98	91,079.75
2 至 3 年	845,021.48	7.39	169,004.30	619,475.04	8.83	123,895.01
3 至 4 年	500,347.47	4.38	250,173.74	66,167.48	0.94	33,083.74
4 至 5 年	49,330.10	0.43	39,464.08	612,207.02	8.72	489,765.62
5 年以上	1,159,507.82	10.14	1,159,507.82	553,050.80	7.89	553,050.80
合计	11,433,327.19	100.00	2,163,608.79	7,017,384.06	100.00	1,503,659.21

(2) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备 期末余额
北京市政务网络管理中心	履约保证金	1,194,300.00	1~2 年	10.41	119,430.00
中国移动通信集团北京有限公司	工程款	567,796.48	2~3 年	4.95	113,559.30
中国证券登记结算公司上海分公司	备付金	499,747.47	3~4 年	4.36	249,873.74
北京市文化局	保证金	480,000.00	2~3 年	4.19	96,000.00
首都信息发展股份有限公司	保证金	348,180.00	1 年以内	3.04	17,409.00
合计	--	3,090,023.95	--	26.95	596,272.04

北京歌华有线电视网络股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他	
①对子公司的投资										
北京歌华有线工程管理有限公司	19,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	19,200,000.00
北京歌华有线数字媒体有限公司	38,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	38,000,000.00
涿州歌华有线电视网络有限公司	41,210,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	41,210,000.00
北京歌华益网科技发展有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
歌华有线投资管理有限公司	50,000,000.00	80,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	130,000,000.00
②对联营企业投资										
北京北广传媒数字电视有限公司	11,659,851.41	-	-	818,478.79	-	-	-	-	-283,170.44	12,195,159.76
合计	190,069,851.41	80,000,000.00	-	818,478.79	-	-	-	-	-283,170.44	270,605,159.76

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,373,195,704.20	2,173,354,502.28
其他业务收入	21,276,760.03	14,859,287.65
营业成本	2,058,567,271.62	2,008,603,381.57

(2) 主营业务收入列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
有线电视收看维护收入	1,080,161,337.46	1,065,584,520.53
工程建设收入	237,521,091.49	162,455,693.19
有线电视入网收入	40,967,225.89	40,440,203.01
信息业务收入	585,436,015.62	519,153,882.93
频道收转收入	261,296,466.02	240,822,600.00
销售材料收入	15,390,838.47	-
广告费收入	130,778,302.10	96,451,698.37
设备使用费收入	21,644,427.15	48,445,904.25
合计	2,373,195,704.20	2,173,354,502.28

(3) 主营业务成本列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费用	1,062,179,241.96	1,071,764,585.57
业务运行成本	400,420,523.02	368,933,585.72
人工成本	316,204,129.65	343,244,454.28
网络运行成本	244,927,842.82	197,542,654.24
无形资产摊销	23,024,283.05	25,108,958.92
商品销售成本	8,592,405.89	-
合计	2,055,348,426.39	2,006,594,238.73

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	32,698,778.92	15,311,630.57
权益法核算的长期股权投资收益	535,308.35	-3,374,352.83
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9,999.00	-8,000.00
处置长期股权投资取得的投资收益	-	21,988,113.61
合计	33,244,086.27	33,917,391.35

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	7,365,325.63
政府补助	428,070,745.31
计入当期损益的拆迁补助	2,480,159.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	984,109.89
非经常性损益总额	438,900,340.47
减：非经常性损益的所得税影响数	77,511.63
非经常性损益净额	438,822,828.84
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	4,259.94
归属于公司普通股股东的非经常性损益	438,818,568.90

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.44	0.5359	0.5359
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	2.16	0.1224	0.1224

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	568,746,905.48
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	438,818,568.90
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	129,928,336.58
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	5,778,402,816.20
报告期债转股新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei(1)	187,106.49
增加净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi(1)	8
报告期债转股新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei(2)	5,615.32
增加净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi(2)	6
报告期债转股新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei(3)	9,414.33
增加净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi(3)	5
报告期债转股新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei(4)	948.09
增加净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi(4)	4
报告期债转股新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei(5)	47,696,378.77

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

增加净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi(5)	3
报告期债转股新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei(6)	74,715.26
增加净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi(6)	2
报告期债转股新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei(7)	961.97
增加净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi(7)	1
报告期债转股新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei(8)	15,257.32
增加净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi(8)	-
引起的净资产增加的其他事项：	Ek(1)	207,000.00
增加净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mk(1)	6
报告期现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej(1)	106,038,206.70
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj(1)	6
报告期回购减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej(2)	67.40
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj(2)	5
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	6,289,308,845.13
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$\frac{E2=E0+P1/2+Ei \cdot Mi/M0-Ej \cdot Mj/M0+Ek \cdot Mk/M0}{M0}$	6,021,929,048.90
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	9.44%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	2.16%

3、会计政策变更相关补充资料

根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较报表进行追溯重述的，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的资产负债表如下：

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	3,208,326,114.78	3,491,434,821.44	4,045,985,424.51
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	2,840,000.00		
应收账款	35,270,876.85	71,842,680.09	181,044,486.45
预付款项	15,830,398.40	20,051,715.68	42,471,857.79
应收利息			

北京歌华有线电视网络股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收股利			
其他应收款	4,696,113.50	5,910,859.26	10,188,041.48
存货	97,056,621.43	123,253,717.50	124,112,025.07
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	14,287,632.69	15,690,678.22	17,231,502.82
其他流动资产	13,831,530.61	12,856,905.00	8,826,664.57
流动资产合计	3,392,139,288.26	3,741,041,377.19	4,429,860,002.69
非流动资产：			
可供出售金融资产	188,312,924.38	328,184,422.38	367,473,311.38
持有至到期投资			
长期应收款	72,650,018.16	56,959,339.94	39,727,837.12
长期股权投资	15,954,850.56	11,659,851.41	12,195,159.76
投资性房地产	55,115,602.34	53,526,211.58	51,870,225.87
固定资产	5,519,676,742.95	5,101,915,674.68	4,747,728,290.66
在建工程	600,190,517.57	590,805,552.09	393,762,318.18
工程物资	381,796,298.50	238,578,542.65	243,553,588.33
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	83,184,629.55	102,301,440.79	108,481,857.76
开发支出			
商誉	1,295,475.11	1,295,475.11	1,295,475.11
长期待摊费用	14,760,249.42	12,251,861.97	13,583,708.20
递延所得税资产	195,804.39	841,349.81	1,855,160.87
其他非流动资产	102,431,501.28	78,302,202.25	42,285,940.19
非流动资产合计	7,035,564,614.21	6,576,621,924.66	6,023,812,873.43
资产总计	10,427,703,902.47	10,317,663,301.85	10,453,672,876.12

续：

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			

北京歌华有线电视网络股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	4,759,590.00	6,586,400.00	5,584,897.83
应付账款	321,427,367.78	285,962,055.93	285,006,449.63
预收款项	484,883,288.73	504,474,491.91	524,897,291.34
应付职工薪酬	125,541,826.97	141,264,039.90	121,140,326.15
应交税费	17,566,813.29	21,743,906.52	19,154,107.45
应付利息	1,599,898.00	2,079,859.60	2,479,313.60
应付股利			
其他应付款	143,183,120.95	103,071,487.85	132,763,112.66
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			
流动负债合计	1,098,961,905.72	1,065,182,241.71	1,091,025,498.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	1,392,037,189.06	1,458,814,654.18	1,476,837,638.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	730,412,500.00	733,000,500.00	732,558,200.00
预计负债			
递延收益	1,694,748,239.28	1,277,025,474.56	858,442,952.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,817,197,928.34	3,468,840,628.74	3,067,838,790.73
负债合计	4,916,159,834.06	4,534,022,870.45	4,158,864,289.39
股东权益：			
股本	1,060,367,672.00	1,060,368,074.00	1,063,793,491.00
其他权益工具	305,463,009.34	305,461,863.78	295,854,248.73
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,747,248,768.45	1,747,254,783.84	1,801,634,379.44
减：库存股			

北京歌华有线电视网络股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他综合收益	19,501.09	--	-
专项储备			
盈余公积	483,530,683.96	520,679,582.03	576,213,408.98
未分配利润	1,911,078,061.71	2,144,638,512.55	2,551,813,316.98
归属于母公司股东权益合计	5,507,707,696.55	5,778,402,816.20	6,289,308,845.13
少数股东权益	3,836,371.86	5,237,615.20	5,499,741.60
股东权益合计	5,511,544,068.41	5,783,640,431.40	6,294,808,586.73
负债和股东权益总计	10,427,703,902.47	10,317,663,301.85	10,453,672,876.12

北京歌华有线电视网络股份有限公司



2015 年 3 月 19 日