证券代码：600637　　股票简称：广电信息　　编号：临 2011-010

上海广电信息产业股份有限公司

重大资产出售、现金及发行股份购买资产

暨关联交易报告书（草案）

摘要

交易对方

上海仪电控股（集团）公司	上海市肇嘉浜路 746 号
上海广电信息有限公司	上海市闵行区金都路 3800 号 4 号楼 4 楼
上海广电电子股份有限公司	上海市浦东新区张江高科技园区张衡路 200 号 1 号楼 2 楼
上海广电资产经营管理有限公司	上海市闵行区金都路 3800 号
上海东方传媒集团有限公司	上海市静安区南京西路 651 号
同方股份有限公司	北京市海淀区王庄路 1 号清华同方科技大厦 A 座 30 层
北京恒盛嘉业投资咨询中心（普通合伙）	北京市朝阳区黑庄户乡幺铺村 18 号院 4167-2 号
北京智慧创奇投资咨询中心（普通合伙）	北京市通州区潞城镇武兴路 211 号
成都元泓创新投资有限公司	成都高新区天府大道北段 1480 号高新孵化园
上海通维投资有限公司	上海市长宁区延安西路 728 号 15K1 室
无锡 TCL 创动投资有限公司	无锡市兴源北路 401 号
深圳博汇源创业投资有限公司	深圳市宝安区新安街道宝城 34 区宝民路鸿景园 1 栋（一）302-D
上海诚贝投资咨询有限公司	上海市闵行区东川路 555 号乙楼 2014 室
上海联和投资有限公司	上海市高邮路 19 号

独立财务顾问

北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层

2011 年 3 月

声 明

本公司董事会及全体董事保证重组报告书及其摘要内容的真实、准确和完整，并对重组报告书及其摘要中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证重组报告书及其摘要中财务会计报告真实、完整。

重组报告书及其摘要所述本次交易相关事项的生效和完成尚待取得有关机构的批准或核准。中国证券监督管理委员会及其他政府部门对本次交易所做的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

本次交易完成后，公司经营与收益的变化，由公司自行负责；因本次交易引致的投资风险，由投资者自行负责。投资者若对重组报告书及其摘要存有任何疑问，应咨询自己的股票经纪人、律师、专业会计师或其他专业顾问。

本重组报告书摘要的目的仅为向公众提供有关本次重大资产重组的简要情况，并不包括重组报告书全文的各部分内容。重组报告书全文同时刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）；备查文件的查阅方式为：

1、上海广电信息产业股份有限公司

地点：上海市徐汇区宜山路 757 号

联系人： 赵开兰、周应昕

电话： 021-64189198

传真： 021-64189828

2、中国国际金融有限公司

地点： 北京市建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层

联系人： 朱晓莉、黄辰立

电话： 010-65051166/021-58796226

传真： 010-65051156/021-58797827

重大事项提示

1、本次交易主要由股份转让、资产出售、现金及发行股份购买资产三项交易组成：

（1）股份转让

上海东方传媒集团有限公司（以下简称“东方传媒”）以现金收购上海仪电控股（集团）公司（以下简称“仪电集团”）持有的上海广电信息产业股份有限公司（以下简称“广电信息”）36.6%股份，即 259,452,717 股广电信息 A 股股票，每股收购价格为广电信息第六届董事会第二十八次会议决议公告日（定价基准日，即 2011 年 1 月 11 日）的前二十个交易日的公司股票交易均价，即 7.67 元/股，总交易价格合计 1,990,002,339.39 元。

（2）资产出售

广电信息向仪电集团及其关联方以评估值为依据出售全部主业相关经营性资产和部分非主业资产，向仪电集团非关联第三方以评估值为基础出售广电信息或者下属公司部分非主业相关资产，与前述资产相关的权利义务及人员等由资产出售后的接收方承接和安排。全部出售资产将以现金为支付对价。交割日，广电信息应已全部偿还除本部经审计确认的应付股利、应交税金（仅指增值税进项税）外的所有账面负债，由仪电集团承诺承担所有的或有负债（如与资产出售相关的其指定的关联方未能承担或履行），并只留存货币资金（包括资产出售的对价现金）及约定资产[1]。若广电信息于交割日仍有未偿付的除约定负债[2]外的负债，则该等负债由仪电集团承接，同时相应调整仪电集团收购资产应支付的现金数额，确保广电信息于交割日后不再承担相应负债产生的经济损失。

由仪电集团之关联方受让的资产，若仪电集团之关联方未依照交易协议的约定支付标的资产的对价，则仪电集团承诺由其先行支付。

向仪电集团的非关联第三方出售的资产将采用在上海联合产权交易所公开挂牌或者拍卖方式转让。广电信息以进场公开挂牌交易方式向不特定的非关联第三方出售部分非主业资产过程中，除按上海联合产权交易所的挂牌转让规范执行外，将不设置对受让条件的任何制约性要求。

[1] “约定资产”指位于上海市徐汇区虹梅街道 250 街坊 4 丘/宜山路 757 号的房地产（沪房地徐字（2006）第 026154 号）
[2] “约定负债”指应付股利、应交税金（仅指增值税进项税）

拟向不特定非关联第三方挂牌出售的上海广电股份浦东有限公司 100%股权和上海广电锦和创意企业管理有限公司 39.375%股权，东方传媒承诺作为意向受让方参与进场摘牌，如果出现未有其他受让方有意向受让任一该等资产或受让方未能在交割日前付款或由于任何原因导致任一该等交易无法完成的情况，则东方传媒应负责以评估值为限受让该两项股权。截至 2010 年 11 月 30 日，广电信息对上海广电股份浦东有限公司尚余 64,583,710.81 元应收款，广电信息将于交割日将该等应收款一并转让予上海广电股份浦东有限公司 100%股权的接收方。

除上海广电股份浦东有限公司 100%股权和上海广电锦和创意企业管理有限公司 39.375%股权之外的其他通过进场公开挂牌交易或拍卖方式向不特定的非关联第三方出售的置出资产，如果出现未有仪电集团的非关联第三方有意向受让任一资产或受让方未能在交割日前付款或由于任何原因导致任一该等交易无法完成的情况，则仪电集团应负责以评估值为限受让该项资产。

仪电集团及其关联方受让的置出资产，自交易交割日起 2 年内向仪电集团及其关联方以外的非关联第三方转让的，该等资产转让价格超出评估价值（其作为广电信息置出资产时的评估价值）而获得的收益将归属于广电信息所有。东方传媒受让的置出资产，自交易交割日起 2 年内向东方传媒及其关联方以外的非关联第三方转让的，该等资产转让价格超出东方传媒受让价格而获得的收益将归属于广电信息所有。

本次重组的置出资产将不包括广电信息所拥有的位于上海市徐汇区虹梅街道 250 街坊 4 丘/宜山路 757 号的沪房地徐字（2006）第 026154 号的房地产，本次重组完成后该房地产将保留在广电信息，作为本次重组后上市公司的经营用房。

（3）现金及发行股份购买资产

广电信息以现金 1,223,000,000 元以及向东方传媒非公开发行股份购买东方传媒持有的百视通技术 51.7763%股权、文广科技 100%股权、广电制作 100%股权、信投股份 21.33%股份。同时，广电信息向除东方传媒外的同方股份、恒盛嘉业、智慧创奇、成都元泓、上海通维、TCL 创动、深圳博汇源、上海诚贝以及上海联和等九家百视通技术其他股东非公开发行股份购买其持有的百视通技术合计 48.2237%的股权。

上述三项交易共同构成本次重大资产重组不可分割的整体，三项交易中的任何一项未获得所需的批准，则其他两项交易均不生效，广电信息本次重大资产重组方案自始不

生效。

本次非公开发行股票价格按审议本次发行股份购买资产的广电信息第六届董事会第二十八次会议决议公告日（定价基准日，即 2011 年 1 月 11 日）的前二十个交易日公司股票交易均价，即 7.67 元/股确定。最终发行价格尚需经本公司股东大会批准。上述定价基准日前二十个交易日股票交易均价的计算方式为：定价基准日前二十个交易日股票交易总额/定价基准日前二十个交易日股票交易总量。若本公司 A 股股票在定价基准日至发行日期间除权、除息，发行价格应相应调整。

2、本次现金及发行股份购买资产交割的前提条件，是本次交易获得行业主管部门及股东大会的批准，且得到中国证监会核准。本次重组交割日为本次重大资产重组获得中国证监会核准之日起 2 个自然月之后的最近一个月末。由于中国证监会核准之日具有不确定性，完成资产交割尚需履行必要的手续，因此资产交割日具有不确定性。

3、本次交易涉及的协议尚待如下条件满足后方可生效：

（1）广电信息股东大会作出批准本次重大资产重组相关议案的决议；

（2）本次重大资产重组所涉之各项交易获得所有必要的国有资产监督管理机构的批准和同意；

（3）本次重大资产重组所涉之各项交易获得所有必要的广播电影电视行业主管部门的批准和同意；

（4）本次重大资产重组获得中国证监会的核准；

（5）本次重大资产重组获得中国证监会关于同意豁免上海东方传媒集团有限公司要约收购义务的核准。

截止本报告书公告之日，上述审批事项尚未完成。上述呈报事项能否获得批准或核准，以及获得批准或核准的时间，均存在不确定性，敬请投资者注意相关风险。

4、本次交易前，广电信息主营业务为电子制造和网络信息服务；本次交易后，广电信息的主营业务将变更为新媒体技术服务和市场营销及媒体的信息技术服务及装备工程经营业务，主营业务发生了根本性变化，鉴于二者业务类型有着明显区别，广电信息目前的经营制度、管理模式和管理团队将在重组完成后作出调整和完善。

5、本次重组广电信息与交易各方在第一次董事会后，签署了如下补充协议（具体

请见“第八章 本次交易合同的主要内容”）：

（1）广电信息与东方传媒、上海诚贝、上海联和、同方股份、上海通维、恒盛嘉业、智慧创奇、成都元泓、TCL 创动、深圳博汇源于 2011 年 3 月 7 日签署了《关于上海广电信息产业股份有限公司现金及发行股份购买资产补充协议》。根据相关资产评估报告确定了发行股数，最终的发行股数以经国有资产监督管理机构核准或备案的《资产评估报告》确认的评估值计算为准。

（2）广电信息与东方传媒、上海诚贝、上海联和、成都元泓、TCL 创动、深圳博汇源于 2011 年 3 月 7 日签署了《关于拟置入资产实际净利润与净利润预测数差额的补偿协议》。对拟购买资产中百视通技术未来实际净利润数不足盈利预测数的情况约定了明确可行的补偿方式。

（3）广电信息与东方传媒于 2011 年 3 月 7 日签署了《关于拟置入资产实际净利润与净利润预测数差额的补偿协议》。对拟购买资产中文广科技和广电制作未来实际净利润数不足盈利预测数的情况约定了明确可行的补偿方式。

（4）广电信息与上海广电信息有限公司（以下简称“Info-Sys”）、上海广甸物业发展有限公司于 2011 年 3 月 7 日签署了《资产转让补充协议》，对广电信息与 Info-Sys 于 2011 年 1 月 10 日签署的《资产转让协议》中所约定的资产交易价格、支付方式以及交割方式进行了调整。根据资产评估结果对资产转让价格进行了明确，并以经国有资产监督管理机构核准或备案的资产评估报告确认的评估值为准。

（5）广电信息与广电资产于 2011 年 3 月 7 日签署了《资产转让补充协议》，对广电信息与广电资产于 2011 年 1 月 10 日签署的《资产转让协议》中所约定的资产转让标的范围及上海申花联盛足球俱乐部有限公司 1.4%股权转让价格作了调整。根据资产评估结果对资产转让价格进行了明确，并以经国有资产监督管理机构核准或备案的资产评估报告确认的评估值为准。

（6）广电信息与广电电子于 2011 年 3 月 7 日签署了《资产转让补充协议》，根据资产评估结果对资产转让价格进行了明确，并以经国有资产监督管理机构核准或备案的资产评估报告确认的评估值为准。

（7）广电信息与仪电集团于 2011 年 3 月 7 日签署了《资产转让补充协议》，根据资产评估结果对资产转让价格进行了明确，并以经国有资产监督管理机构核准或备案的

资产评估报告确认的评估值为准。

6、本公司在《上海广电信息产业股份有限公司重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易预案》中披露本次重组拟购买资产信投股份 21.33%股份的账面值为 6.18 亿元，为信投股份合并报表口径归属于母公司股东的净资产的 21.33%对应的预估账面值。本重组报告书中披露信投股份 21.33%股份对应的经审计账面值为 2.8847 亿元，为信投股份母公司报表口径股东权益 21.33%对应的账面值，相应评估值 7.992 亿元，评估增值率为 177.05%。两者引用的数据存在口径差异，未对本次交易标的和定价构成影响。

7、本次交易后，东方传媒将持有本公司 41.92%的股份，处于控股地位。东方传媒可以通过董事会、股东大会对公司的董事任免、经营决策、重大项目投资、股利分配等重大决策施加重大影响，可能与其他股东存在利益冲突，存在大股东控制风险。

本公司将严格按照“公平、公正、公开”的原则切实维护中小股东利益，并将通过下列措施尽可能地减少控股股东控制风险：（1）上市公司范围内的业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东分开；（2）充分发挥独立董事的作用，增强专门委员会的作用；（3）股东大会、董事会将严格执行关联股东和关联董事回避制度；（4）严格按照有关法律法规，加强信息披露的规范性，保障本公司中小股东的知情权。

8、根据立信审核的盈利预测报告，拟购买资产中百视通技术 2010 年、2011 年预测归属于母公司股东的净利润分别为 14,990 万元、18,542 万元，文广科技 2010 年、2011 年预测归属于母公司股东的净利润分别为 1,896 万元、1,723 万元，广电制作 2010 年、2011 年预测归属于母公司股东的净利润分别为 2,001 万元、2,110 万元，信投股份 2010 年、2011 年预测归属于母公司股东的净利润分别为 30,926 万元、19,012 万元；上市公司重组后 2010 年、2011 年备考合并预测归属于母公司股东的净利润分别为 25,511 万元、26,552 万元。由于本公司面临的行业环境和市场环境可能发生变化，生产经营和盈利水平可能产生波动，将直接影响本公司的利润水平，因而存在盈利预测无法达成的风险。

9、本次交易将对本公司的生产经营和财务状况产生根本性影响，本公司基本面的变化将可能影响公司股票价格。另外行业的景气度变化、宏观经济形势变化、经营状况、投资者心理变化等因素，都会对股票价格带来影响。本公司提醒投资者，需正视股价波动的风险。

目 录

第一章 释义 10

第二章 本次交易概述 20

一、本次交易的基本情况 20
二、本次交易的背景 25
三、本次交易的目的 27
四、本次交易的原则 28
五、交易决策过程 28
六、本次交易标的及定价情况 29
七、本次交易构成关联交易 31
八、本次交易已经履行及尚需履行的批准程序 31
九、本次交易构成重大资产重组 31
十、本次交易的董事会表决情况 32
十一、其他 32

第三章 上市公司基本情况 33

一、基本情况 33
二、公司设立及历次股权变动情况 33
三、公司控股股东、实际控制人及其近三年变动情况 36
四、公司主营业务发展情况 36
五、公司主要财务指标 37

第四章 交易对方基本情况 38

一、置出资产受让方基本情况 38
二、拟购买资产出售方基本情况 53

第五章 拟购买资产的状况 80

一、拟购买资产的主要情况 80
二、拟购买资产最近三年的资产评估情况 96
三、本次交易中拟购买资产的评估情况 99
四、拟购买资产生产经营状况 116
五、拟购买资产的主要业务与技术 129

第六章 置出资产的状况 151

一、置出资产的主要情况 151
二、置出资产的审计、评估结果 157

第七章 发行股份情况 165

一、本次发行股票的价格及定价原则 165
二、发行股票的种类和面值 165
三、发行方式 165
四、发行股份的数量及其占发行后总股本的比例 165
五、本次发行股票的限售期 166
六、发行股份前后的主要财务数据对照表 166
七、发行前后本公司的股权结构变化 167

第八章 财务会计信息 168

一、置出资产财务信息.....168
二、拟购买资产财务信息.....190
三、广电信息最近一年一期的备考财务报表.....206
四、本次交易盈利预测.....210

第一章 释义

在本报告书及其摘要中，除非文义载明，下列简称具有如下含义：

本公司/上市公司/广电信息	指	上海广电信息产业股份有限公司
本次重大资产重组/本次交易/本次重组	指	根据广电信息第六届董事会第二十八次会议及第六届董事会第二十九次会议审议通过的广电信息股份转让、资产出售、现金及发行股份购买资产之行为
本报告书	指	《上海广电信息产业股份有限公司重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》
东方传媒/东方传媒集团	指	上海东方传媒集团有限公司
仪电集团	指	上海仪电控股（集团）公司
广电电子	指	上海广电电子股份有限公司
广电资产	指	上海广电资产经营管理有限公司
Info-Sys	指	上海广电信息有限公司
同方股份	指	同方股份有限公司
恒盛嘉业	指	北京恒盛嘉业投资咨询中心（普通合伙）
智慧创奇	指	北京智慧创奇投资咨询中心（普通合伙）
成都元泓	指	成都元泓创新投资有限公司
上海通维	指	上海通维投资有限公司

TCL 创动	指	无锡 TCL 创动投资有限公司
深圳博汇源	指	深圳博汇源创业投资有限公司
上海诚贝	指	上海诚贝投资咨询有限公司
上海联和	指	上海联和投资有限公司
百视通技术	指	百视通网络电视技术发展有限责任公司
文广科技	指	上海文广科技（集团）有限公司
广电制作	指	上海广电影视制作有限公司
信投股份	指	上海市信息投资股份有限公司
百视通传媒	指	上海百视通电视传媒有限公司
东方宽频	指	上海东方宽频传播有限公司
东方龙	指	上海东方龙新媒体有限公司
欢腾宽频	指	上海欢腾宽频信息技术有限公司
广电集团	指	上海广电（集团）有限公司
广电信息股份转让交易	指	东方传媒以现金收购仪电集团持有的广电信息 36.6%股份，即 259,452,717 股广电信息 A 股股票的交易事项
资产出售交易	指	广电信息向仪电集团及其关联方以评估值为依据出售全部主业相关经营性资产和部分非主业资产，及向仪电集团非关联第三方以评估值为基础出售广电信息或者下属公司部分非主业相关资产
现金及发行股份购买资产交易	指	广电信息以现金及向东方传媒非

		公开发行股份购买东方传媒持有的百视通技术 51.7763%股权、文广科技 100%股权、广电制作 100%股权、信投股份 21.33%股份。同时，广电信息向除东方传媒外的同方股份、恒盛嘉业、智慧创奇、成都元泓、上海通维、TCL 创动、深圳博汇源、上海诚贝以及上海联和等九家百视通技术其他股东非公开发行股份购买其持有的百视通技术 48.2237%股权 在上述收购中，广电信息拟以总计 1,223,000,000 元现金作为部分收购对价，广电信息拟购买标的资产总对价中扣除 1,223,000,000 元后的其余对价，将以发行新股方式支付
资产接收方	指	系列《资产转让协议》中约定的广电信息的资产购买方，将由广电信息与仪电集团及其关联方以及挂牌转让的交易对手方签订具体资产转让协议明确
约定资产	指	位于上海市徐汇区虹梅街道 250 街坊 4 丘/宜山路 757 号的房地产（沪房地徐字（2006）第 026154 号），该项资产将不包括在本次重大资产重组的置出资产中

约定负债	指	交割日广电信息经审计确认的应付股利、应交税金（仅指增值税进项税）
约定应收款	指	截至 2010 年 11 月 30 日，广电信息对上海广电股份浦东有限公司尚余的 64,583,710.81 元应收款
置出资产	指	向仪电集团及其关联方以评估值为依据出售的全部主业相关经营性资产和部分非主业资产，以及向仪电集团非关联第三方以评估值为基础通过进场公开挂牌交易或拍卖方式出售的广电信息或者下属公司部分非主业相关资产，不包括约定资产
拟购买资产	指	百视通技术 100%股权、文广科技 100%股权、广电制作 100%股权、信投股份 8,000 万股（21.33%）的股份
《股份转让协议》	指	仪电集团与东方传媒于 2011 年 1 月 10 日签署的《关于转让上海广电信息产业股份有限公司部分股份之股份转让协议》
《现金及发行股份购买资产协议》	指	广电信息与东方传媒、同方股份、恒盛嘉业、智慧创奇、成都元泓、上海通维、TCL 创动、深圳博汇源、上海诚贝以及上海联和等十个投资者于 2011 年 1 月 10 日签署的《关于上海广电信息产业股

		份有限公司现金及发行股份购买资产协议》
《资产转让协议》	指	广电信息与仪电集团、仪电集团关联方于 2011 年 1 月 10 日签署的相关系列《资产转让协议》
交割日	指	广电信息股份收购交易中，东方传媒向仪电集团支付完毕本交易项下标的资产的全部现金对价的日期。 广电信息资产出售交易中，仪电集团及其关联方、仪电集团非关联第三方向广电信息支付完毕置出资产的全部现金对价的日期。 广电信息以现金及非公开发行之股份购买资产交易中，广电信息向东方传媒支付完毕本交易项下标的资产的全部现金对价的日期。 上述三项交易的交割日为同一日，该日期必须在本次重大资产重组获得中国证监会核准之日起 2 个自然月之后的最近一个月末
A 股	指	经中国证监会核准向境内投资者发行、在境内证券交易所上市、以人民币标明股票面值、以人民币认购和进行交易的普通股
股东大会	指	广电信息股东大会

董事会	指	广电信息董事会
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
中宣部	指	中共中央宣传部
国家广电总局	指	国家广播电影电视总局
工业与信息化部	指	中华人民共和国工业和信息化部
上海市国资委	指	上海市国有资产监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
独立财务顾问、中金公司	指	中国国际金融有限公司
立信	指	立信会计事务所有限公司，拟更名为立信会计师事务所（特殊普通合伙）
东洲	指	上海东洲资产评估有限公司
财瑞	指	上海财瑞资产评估有限公司
通力	指	通力律师事务所
国浩	指	国浩律师集团（上海）事务所
定价基准日	指	广电信息审议本次交易相关事宜的第六届董事会第二十八次会议决议公告日，即 2011 年 1 月 11 日
备考公司	指	假设于 2009 年 1 月 1 日完成本次重大资产重组事项后的广电信息
元	指	人民币元
《公司法》	指	中华人民共和国公司法

《证券法》	指	中华人民共和国证券法
《重组管理办法》	指	《上市公司重大资产重组管理办法》
《重组规定》	指	《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》
《收购管理办法》	指	《上市公司收购管理办法》
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》（2008 年修订）
新媒体	指	以数字技术、网络技术、信息技术为基础，以有别于传统的传播方式实现传播的新型媒体。本报告书提及的新媒体，除特别说明外，均指本次拟收购资产涉及的 IPTV 业务、手机电视业务、互联网视频业务
“三网融合”	指	推进电信网、广播电视网和互联网融合发展，实现三网互联互通、资源共享，为用户提供话音、数据和广播电视等多种服务
IPTV 业务	指	IPTV 业务是由广播电视台负责集成播控平台，通过电信宽带专网传输，以电视机终端收看文化娱乐节目的广播电视业务
手机电视业务	指	手机电视业务是广播电视台负责集成播控平台，通过移动通信网络分发，以手机终端收看文化娱乐节目的广播电视业务

互联网视频业务	指	通过互联网传输、以计算机为终端提供各种与网络视频相关的服务，主要包括视频在线点播、直播、分享、搜索和下载等服务
互联网电视业务	指	由广播电视台负责集成播控平台，通过电信运营商宽带接入，利用互联网技术，以电视机终端收看文化娱乐节目的广播电视业务
电信运营商	指	提供互联网接入、移动电话或网络接入、固定电话等业务的通信服务公司
中国电信	指	中国电信集团公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司
带宽	指	指通讯网络在定时间内的数据传输总量
机顶盒	指	IPTV 传输中与电视机连接的网络终端设备
UT 斯达康	指	UT 斯达康通讯有限公司，百视通技术的机顶盒与设备供应商
华为	指	华为技术有限公司，百视通技术的机顶盒供应商
中兴	指	中兴通讯股份有限公司，百视通技术的机顶盒供应商
DELL	指	戴尔公司 (Dell Inc.)
CISCO	指	思科公司（Cisco Systems, Inc.）

流媒体	指	将节目内容经压缩后以数据包形式发出，通过网络传输，用户通过解压设备进行解压后，并观看节目的技术和过程
EPG	指	电子节目菜单
CDN	指	Content Delivery Network，即内容分发网络，是通过在现有的网络增加一层新的网络架构，将网站的内容发布到最接近用户的网络节点，使用户可以就近取得所需的内容，改善网络的传输速度，解决网络拥挤的状况
P2P	指	Peer-to-Peer，即点对点技术，又称对等互联网络技术，是一种新型网络资源传输技术，该技术依赖网络中每个参与者的计算能力和带宽，而不是依赖于服务提供商的服务器
3G	指	第三代移动通信技术，是支持高速数据传输的蜂窝移动通讯技术
WAP	指	Wireless Application Protocal，无线应用协议，一项全球性的网络通信协议，目标为实现移动终端上的互联网内容显示
IDC 服务	指	Internet Digital Centre 服务，互联网数据中心服务，指包括域名注册、虚拟主机空间租赁、主机托

		管在内的互联网增值服务

本报告书所引用的财务数据和财务指标，如无特殊说明，指合并报表口径的财务数据和根据该类财务数据计算的财务指标。

本报告书部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上有差异，这些差异是因四舍五入造成的。

第二章 本次交易概述

一、本次交易的基本情况

（一）交易概况

本次交易主要由股份转让、资产出售、现金与发行股份购买资产三部分组成。三项交易共同构成本次重大资产重组不可分割的整体，三项交易中任何一项未获得所需的批准，则其他两项交易均不生效，广电信息本次重大资产重组方案自始不生效。

1、广电信息股份转让交易

东方传媒以现金收购仪电集团持有的广电信息 36.6%股份，即 259,452,717 股广电信息 A 股股票，每股收购价格为广电信息第六届董事会第二十八次会议决议公告日（定价基准日，即 2011 年 1 月 11 日）的前二十个交易日的公司股票交易均价，即 7.67 元/股，总交易价格合计 1,990,002,339.39 元。

在上述股份转让给东方传媒后，仪电集团仍持有广电信息 40,000,000 股股份。仪电集团承诺，在持有广电信息股份期间，由仪电集团及其关联方提名（或受仪电集团及其关联方影响）的广电信息董事以及仪电集团参与广电信息股东大会投票的相关代表，在履行投票权或者表决权时，发表与东方传媒相同的意见。

2、资产出售交易

广电信息向仪电集团及其关联方以评估值为依据出售全部主业相关经营性资产和部分非主业资产，向仪电集团非关联第三方以评估值为基础出售广电信息或者下属公司部分非主业相关资产，与前述资产相关的权利义务及人员等由资产出售后的接收方承接和安排。全部出售资产将以现金为支付对价。交割日，广电信息应已全部偿还除本部经审计确认的应付股利、应交税金（仅指增值税进项税）外的所有账面负债，由仪电集团承诺承担所有的或有负债（如与资产出售相关的其指定的关联方未能承担或履行），并只留存货币资金（包括资产出售的对价现金）及约定资产。若广电信息于交割日仍有除约定负债外的未偿付的负债，则该等负债由仪电集团承接，同时相应调整仪电集团收购资产应支付的现金数额，确保广电信息于交割日后不再承担相应负债产生的经济损失。

广电信息拟向仪电集团和关联方出售的与主业相关的经营性资产和部分非主业资产，包括其本部拥有的流动资产和非流动资产。其中，流动资产包括但不限于：货币资金、应收票据、应收账款、预付账款、应收股利、其他应收款、存货（包括但不限于产成品、原材料等）、其他与主业相关的经营性流动资产；非流动资产包括但不限于：可供出售金融资产、长期股权投资、固定资产、无形资产、其他与主业相关经营性非流动资产。

广电信息拟向仪电集团的非关联第三方出售的广电信息或者下属公司非主业相关资产包括但不限于广电信息及/或下属公司的非主业房地产、投资性房地产、广电信息非主业长期股权投资等。

上述资产的详细情况请见本重组报告书“第六章　置出资产的状况”。

由仪电集团之关联方受让的资产，若仪电集团之关联方未依照交易协议的约定支付标的资产的对价，则仪电集团承诺由其先行承担。

向仪电集团的非关联第三方出售的资产，将采用在上海联合产权交易所公开挂牌或者拍卖方式转让。广电信息以进场公开挂牌交易方式向不特定的非关联第三方出售部分非主业资产过程中，除按上海联合产权交易所的挂牌转让规范执行外，将不设置对受让条件的任何制约性要求。

拟向不特定非关联第三方挂牌出售的上海广电股份浦东有限公司 100%股权和上海广电锦和创意企业管理有限公司 39.375%股权，东方传媒承诺作为意向受让方参与进场摘牌，如果出现未有其他受让方有意向受让任一该等资产或受让方未能在交割日前付款或由于任何原因导致任一该等交易无法完成的情况，则东方传媒应负责以评估值为限受让该两项股权。截至 2010 年 11 月 30 日，广电信息对上海广电股份浦东有限公司尚余 64,583,710.81 元应收款，广电信息将于交割日将该等应收款一并转让予上海广电股份浦东有限公司 100%股权的接收方。

除上海广电股份浦东有限公司 100%股权和上海广电锦和创意企业管理有限公司 39.375%股权之外的其他通过进场公开挂牌交易或拍卖方式向不特定的非关联第三方出售的置出资产，如果出现未有仪电集团的非关联第三方有意向受让任一该等资产或受让方未能在交割日前付款或由于任何原因导致任一该等交易无法完成的情况，则仪电集团应负责以评估值为限受让该项资产。

仪电集团及其关联方受让的置出资产，自交易交割日起 2 年内向仪电集团及其关联方以外的非关联第三方转让的，该等资产转让价格超出评估价值（其作为广电信息置出资产时的评估价值）而获得的收益将归属于广电信息所有。东方传媒受让的置出资产，自交易交割日起 2 年内向东方传媒及其关联方以外的非关联第三方转让的，该等资产转让价格超出东方传媒受让价格而获得的收益将归属于广电信息所有。

本次重组的置出资产将不包括广电信息所拥有的位于上海市徐汇区虹梅街道 250 街坊 4 丘/宜山路 757 号的沪房地徐字（2006）第 026154 号的房地产，本次重组完成后该房地产将保留在广电信息，作为本次重组后上市公司的经营用房。

广电信息向仪电集团及其关联方出售资产交割后，仪电集团及其关联方将承接与其受让之标的资产相应的资产及相应的权利、义务，若由于第三方因该等资产发生于交割日前之事由向广电信息主张债权、担保权等权益（包括但不限于相关系列《资产转让协议》签订之时已经获悉及尚未获悉的由发生于交割日前之事由产生的或有事项和或有负债）造成广电信息损失的，仪电集团承诺由其承担该等损失；与约定资产相应的权利、义务由广电信息承担，但若因可归责于仪电集团的事由导致第三方就该等资产向广电信息主张债权、担保权等权益给广电信息造成损失的，仪电集团承诺由其承担该等损失。

根据本公司与仪电集团及其关联方签署的相关系列《资产转让协议》：（1）如置出资产的资产接收方为仪电集团及其关联方，则该部分置出资产自审计、评估基准日至交割日期间的损益归属于该资产接收方；（2）拟向仪电集团非关联第三方以评估值为基础以挂牌方式出售的资产，如该资产为广电信息的长期股权投资，则该资产自审计、评估基准日至相关资产交付日期间的损益归属于资产接收方。

在本次交割完成后，经东方传媒、仪电集团认可，由广电信息聘请具备证券期货业务资格的会计师事务所对广电信息交割日的资产负债进行审计（“交割审计”）。经交割审计，广电信息合并财务报表自评估基准日至交割日所发生的本部、分公司及广电信息按其权益比例应享有的子公司、联营公司及合营公司等交易对象形成的期间利润或亏损合计（扣除广电信息向仪电集团非关联第三方出售资产以及处置置出资产收益后）为“交易对象期间损益”。上述交易对象期间损益，由仪电集团享有或承担。

置出资产中的长期股权投资资产所对应公司现有员工将跟随标的股权同时进入资产接收方，其于交易交割日与现有雇主的劳动关系和相互之间权利义务状况并不因本次

重组发生改变（根据相关适用法律法规所作的相应调整除外）。

非股权资产若原有与之相匹配的员工的，根据“人随资产走”的原则，随同该等资产进入资产接收方，其于交易交割日与广电信息的劳动关系和相互之间的权利义务将由资产接收方承继。若有员工无资产与之相匹配的，该等员工由仪电集团根据实际情况统一安排确定人员接收方及岗位。广电信息与该等员工之前的所有权利和义务，均自交割日起由人员接收方享有和承担。仪电集团承诺依据法律法规妥善处理与置出资产相关的人员安置事宜，如因人员安置问题产生纠纷造成广电信息损失的，仪电集团承诺由其承担该等损失。

3、现金与发行股份购买资产交易

广电信息以现金 1,223,000,000 元与向东方传媒非公开发行股份购买东方传媒持有的百视通技术 51.7763%股权、文广科技 100%股权、广电制作 100%股权、信投股份 21.33%股份。同时，广电信息向除东方传媒外的同方股份、恒盛嘉业、智慧创奇、成都元泓、上海通维、TCL 创动、深圳博汇源、上海诚贝以及上海联和等九家百视通技术其他股东非公开发行股份购买其持有的百视通技术 48.2237%股权。

东方传媒、TCL 创动、深圳博汇源、成都元泓、上海诚贝以及上海联和在本次重大资产重组前拥有的以及本次重大资产重组中获得的广电信息的股份，根据法律法规和中国证监会的相关规定，在本次发行结束之日起 36 个月内不得上市交易或转让。同方股份、恒盛嘉业、智慧创奇、上海通维在本次发行中其认购的股份，在本次发行结束之日起 12 个月内不得上市交易或转让。在锁定期限届满后，其转让和交易依照届时有效的法律法规和上交所的规则办理。

根据本公司与东方传媒、同方股份、恒盛嘉业、智慧创奇、成都元泓、上海通维、TCL 创动、深圳博汇源、上海诚贝以及上海联和签署的《现金及发行股份购买资产协议》，拟购买资产自审计、评估基准日至交割日期间的利润归属于本次重大资产重组完成后的上市公司；拟购买资产自审计、评估基准日至交割日期间产生的亏损由东方传媒、同方股份、恒盛嘉业、智慧创奇、成都元泓、上海通维、TCL 创动、深圳博汇源、上海诚贝以及上海联和依据其本次重大资产重组前所持有的相应目标资产的比例对广电信息予以补足。

（二）要约收购豁免

本次交易后，公司的控股股东将变更为东方传媒。由于本次交易完成后，东方传媒对本公司的持股比例将增加到30%以上，触发了对本公司的要约收购义务。本公司将提请股东大会审议豁免东方传媒要约收购义务。根据《重组管理办法》的规定，东方传媒将在本公司向中国证监会报送发行股份申请的同时，提出豁免要约收购义务的申请。

（三）本次交易涉及的职工安置

置出资产中的长期股权投资资产所对应公司现有员工将跟随标的股权同时进入资产接收方，其于交易交割日与现有雇主的劳动关系和相互之间权利义务状况并不因本次重组发生改变（根据相关适用法律法规所作的相应调整除外）。非股权资产若原有与之相匹配的员工的，根据“人随资产走”的原则，随同该等资产进入资产接收方，其于交易交割日与广电信息的劳动关系和相互之间的权利义务将由资产接收方承继。若有员工无资产与之相匹配的，该等员工由仪电集团根据实际情况统一安排确定人员接收方及岗位。广电信息与该等员工之前的所有权利和义务，均自交割日起由人员接收方享有和承担。仪电集团承诺依据法律法规妥善处理与置出资产相关的人员安置事宜，如因人员安置问题产生纠纷造成广电信息损失的，仪电集团承诺由其承担该等损失。

除非交易各方另有约定，拟购买资产所对应公司现有员工将跟随拟购买资产同时进入广电信息，其于交割日与现有雇主的劳动关系和相互之间权利义务状况并不因本次重组发生改变（根据相关适用法律进行的相应调整除外）。

（四）期间损益的归属

置出资产和拟购买资产自审计、评估基准日至交割日期间的收益或亏损的安排请见本节“（一）交易概况”。

（五）关于本次发行前滚存利润的安排

本次交易交割日前的公司滚存利润，经公司审议本次重大资产重组的股东大会批准后，由本次重大资产重组完成后公司的全体股东共享。

（六）业绩补偿承诺的保障措施

拟购买资产中，百视通技术合计100%股权、文广科技100%股权和广电制作100%股权采取收益现值法评估定价。为保证广电信息及其全体股东的合法利益，保证拟购买

资产可为上市公司提供充分的业绩贡献，根据相关法律、法规、规范性文件的规定，广电信息与本次重组拟购买资产出售方，就前述拟购买资产实际净利润不足净利润预测数之补偿事宜，达成如下协议。

（1）广电信息与东方传媒、上海诚贝、上海联和、成都元泓、TCL 创动、深圳博汇源（“各补偿义务方”）于 2011 年 3 月 7 日签署了《关于拟置入资产实际净利润与净利润预测数差额的补偿协议》，约定本次交易实施完毕日起至本次交易实施完毕日后的第三个会计年度末，若百视通技术 100%股权当期或当年实际净利润数低于该期或该年净利润预测数，则各补偿义务方应就注册会计师核定的百视通技术 100%股权实际净利润数与净利润预测数之间差额对上市公司以现金方式进行补偿。各补偿义务方应承担的补偿金额，依照净利润差异额与各自补偿比例的乘积计算。各补偿义务方的补偿比例为东方传媒为 82.7035%；上海诚贝为 7.2872%；上海联和为 4.2768%；成都元泓为 3.4637%；TCL 创动为 1.5428%；深圳博汇源为 0.726%。

（2）广电信息与东方传媒于 2011 年 3 月 7 日签署了《关于拟置入资产实际净利润与净利润预测数差额的补偿协议》，约定本次交易实施完毕日起至本次交易实施完毕日后的第三个会计年度末，若文广科技 100%股权和广电制作 100%股权当期或当年实际净利润数低于该期或该年净利润预测数，则东方传媒应就注册会计师核定的文广科技 100%股权和广电制作 100%股权实际净利润数与净利润预测数之间差额对上市公司以现金方式进行补偿。

二、本次交易的背景

1、新媒体产业在整个媒体行业中的地位、规模和社会影响与日俱增

随着技术的不断成熟及基础网络建设的迅速完善，以数字技术、网络技术为代表的新媒体产业发展迅速，已成为整个媒体行业的重要组成部分。随着传统媒体平台向创新运营平台的转变，新媒体产业不仅是传统媒体的延伸，并正逐步向更为核心、普及面更广的文化内容扩展。新媒体业务通过市场化运作并与传统媒体对接的方式，进一步推进了文化传媒行业的产业化发展。

近年来，众多传统媒体企业纷纷开始涉足新媒体领域，以便在竞争日趋激烈的行业内抢占先机。上海广播电视台从 2003 年起开拓新媒体业务，先后开办了东方宽频互联

网视频、东方龙手机电视、百视通 IPTV 等新媒体业务，在各年龄层次和特色人群中形成了个性化的服务定位和一定的影响力，取得了良好的社会和经济效益。

在目前国内新媒体的产业格局中，以民营互联网企业为代表的众多公司纷纷涉足新媒体领域，市场化程度较高，但是在新媒体和传统媒体对接的业务功能上未能充分体现，即更多集中在互联网相关的产业领域，与传统媒体所覆盖的领域关联度较低，其未能将内容制作和媒体经营实现有效结合，商业模式存在一定局限性。在此背景下，新媒体行业的进一步发展，需要从传统媒体延伸拓展而来、以新媒体为载体、覆盖广大受众、具备竞争和生存能力的市场化经营主体。这些市场化经营主体将带动新媒体产业在符合当前行业监管政策和发展方向的前提下进入快速增长阶段，以满足传输科技大发展背景下大众文化节目内容消费需求的迅速增长，并分享新媒体用户增长和技术进步的可观收益。

2、传统媒体企业的市场化运作对进一步发展新媒体业务创造了体制条件

根据中共中央、国务院关于深化文化体制改革的总体部署，东方传媒集团是经中宣部、国家广电总局批准的我国广播电视行业首家获准完成“制播分离”的广播电视媒体企业，致力于探索中国媒体行业产业化、市场化的运营改革道路。

制播分离改革完成后，东方传媒集团按照现代企业制度的要求，自主经营，自负盈亏，挖掘内生性增长潜力，进一步加强了对一系列富有特色和市场化竞争力的专业子公司的培育，这些都为新媒体业务的快速发展创造了体制条件。

3、国家对新媒体产业发展的政策支持

2010 年 1 月 13 日，国务院常务会议决定加快推进电信网、广播电视网、互联网三网融合，并审议通过了推进“三网融合”的总体方案。2010 年 6 月 9 日，国务院办公厅发布《三网融合试点方案》。随着上述“三网融合”相关政策的推出，新媒体产业将步入快速发展时期。

国家广电总局和工信部均非常重视新媒体产业的发展，明确要充分利用“三网融合”这一有利时机，大力发展新兴产业，推动 IPTV、手机电视、数字电视宽带上网等“三网融合”相关业务的应用，促进文化产业、信息内容产业、信息服务业和其他现代服务业快速发展。

4、新媒体产业的市场规模不断扩大，商业模式日趋成熟

随着用户的成熟和文化娱乐消费模式的现代化，新媒体产业体现出潜在消费群体庞大，传播方式便捷，收费方式多元化等特点，特别是中国 4 亿多电视用户、7 亿多手机用户、3 亿多互联网用户以及不断增长的需求，留给了新媒体产业广阔的发展空间。近年来，新媒体产业一直保持快速增长，出现了一些商业模式清晰，拥有独特竞争优势，盈利能力强并与传统媒体紧密联系的新媒体市场运营主体，很好的推动和带动了产业的发展。

三、本次交易的目的

1、形成符合国家“三网融合”政策要求的市场主体、运营体系和商业模式，推动新媒体产业发展

通过本次交易，将形成符合国家“三网融合”政策要求的新媒体市场主体，确立其运营体系和商业模式，带动新媒体业务和产业的整体快速发展，进一步提升新媒体产业的市场化规模和商业价值。

2、构筑适应新媒体行业发展的产业和资本平台

通过本次交易，东方传媒集团的新媒体业务将实现产权多元化，建立完善的现代企业制度，投融资能力进一步增强。同时，本次交易也将有效整合东方传媒集团在新媒体方面的产业资源，形成新媒体产业发展中的优势和合力，构筑适应新媒体发展的产业和资本整合平台。

3、实现文化产业和传媒改革的跨越式发展

在国家“三网融合”的战略背景下，通过实施新媒体业务上市，东方传媒集团将充分发挥新媒体产业基地的示范、聚集和带动作用，引领行业的发展方向，为全国文化体制改革形成良好的示范效应，实现文化产业和传媒改革的又一次跨越式发展。

4、推动仪电集团产业板块整合及产业战略的实施

通过本次交易，广电信息向仪电集团及其关联方出售全部主业经营性资产和部分非主业资产。有利于仪电集团在上海市国有资产重组整合战略、推动国有资产证券化及有效利用上市公司平台的原则下，根据内部产业发展战略和架构调整的需要，改善内部治理结构，提升管理效率，提高下属资产的盈利能力和资产质量。

5、提高上市公司竞争实力和盈利能力

通过本次交易，上市公司的资产质量和盈利能力将得到提升，有利于上市公司充分开拓自身的业务渠道和客户基础，进一步提升公司的整体竞争能力，符合上市公司和广大投资者的利益。

四、本次交易的原则

1、提升上市公司综合竞争力和盈利能力，保护全体股东的利益；

2、完善公司治理，避免同业竞争；

3、坚持公开、公平、公正的原则；

4、诚实信用、协商一致原则；

5、有利于东方传媒集团新媒体业务的长远发展和资源的有效配置。

五、交易决策过程

1、2010 年 9 月 1 日，本公司接到公司控股股东仪电集团通知，称近期将讨论重要事项，相关重要事项具有不确定性，需向相关方进行咨询论证。本公司向上交所申请停牌，并于 2010 年 9 月 2 日起停牌。

2、2010 年 11 月与 12 月间，东方传媒、恒盛嘉业、智慧创奇、成都元泓、上海通维、TCL 创动、深圳博汇源、上海诚贝以及上海联和各自召开董事会或股东会等有权机构会议审议通过本次交易方案。

3、2011 年 1 月 7 日，上海市国资委出具《关于同意上海广电信息产业股份有限公司重大资产重组、现金及发行股份购买资产暨关联交易可行性报告的函》，原则同意本次交易的可行性报告。

4、截至 2011 年 1 月 10 日，仪电集团、仪电集团关联方各自召开董事会或股东会等有权机构会议审议通过本次交易方案。

5、2011 年 1 月 10 日，本公司第六届董事会第二十八次会议审议通过本次重组方

案，关联董事进行了回避表决。独立董事事先审核了本次交易相关文件，对本次交易事项进行书面认可，同意提交董事会审议，并对本次重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易事项发表了独立董事意见。

6、2011 年 1 月 11 日，本公司公告本次重组相关的董事会决议及《上海广电信息产业股份有限公司重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易预案》，并经向上交所申请，于当日复牌。

7、2011 年 3 月 7 日，本公司第六届董事会第二十九次会议审议通过本次交易的正式方案，关联董事进行了回避表决。独立董事事先审核了本次交易相关文件，对本次交易事项进行书面认可，同意提交本公司董事会审议，并对本次重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易事项发表了独立董事意见。

六、本次交易标的及定价情况

1、股份发行价格

本次发行价格为公司第六届董事会第二十八次会议决议公告日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价，即 7.67 元/股。上述定价基准日前 20 个交易日股票交易均价的计算方式为：定价基准日前 20 个交易日股票交易总额/定价基准日前 20 个交易日股票交易总量。若本公司 A 股股票在定价基准日至发行日期间除权、除息，发行价格应相应调整。

2、置出资产定价情况

根据财瑞出具的相关资产评估报告，以 2010 年 11 月 30 日为评估基准日，本次交易置出资产账面价值合计 246,673 万元，评估价值合计 309,883 万元，评估增值率 25.62%，该评估结果尚需经国有资产监督管理机构核准或备案。本次交易置出资产评估结果具体情况如下：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	评估价值 增减值	增值率
	A	B	C=B-A	D=C/A
向 Info-Sys 转让的资产	67,730	73,221	5,491	8.11%
向广电电子转让的资产	8,026	9,623	1,597	19.90%

向广电资产转让的资产	45,800	59,852	14,052	30.68%
向仪电集团转让的资产	77,282	82,606	5,324	6.89%
向第三方出售长期股权	39,807	74,141	34,334	86.25%
向第三方出售房地产	3,367	12,742	9,375	278.44%
总计	**246,673**	**309,883**	**63,210**	**25.62%**

注：1、广电信息对上海广电股份浦东有限公司尚余 64,583,710.81 元应收款，广电信息将于交割日将该等应收款一并转让予上海广电股份浦东有限公司 100%股权的接收方。因此，置出资产合计账面价值和评估价值还包括 64,583,710.81 元应收款。

2、位于上海市余姚路 575 号的房地产以挂牌、拍卖等公开方式出售所得为上海广电股份浦东有限公司所有。若该处房地产出售所得价值高于基准日评估价值，则上海广电股份浦东有限公司股权挂牌基准价格将调整为基准日评估价值与该处房产出售的增值额之和。位于上海市长乐路 661 号的房地产以挂牌、拍卖等公开方式出售所得为上海电视电子进出口有限公司所有。若该处房地产出售所得价值高于基准日评估价值，则上海电视电子进出口有限公司股权挂牌基准价格将调整为基准日评估价值与该处房产出售的增值额之和。因此，上述两处房地产的账面价值和评估价值同时包含在“向第三方出售长期股权”和“向第三方出售房地产”中，上述两处房地产的账面价值和评估价值在总计数中只包含一次

上述置出资产具体评估情况参见“第六章 置出资产的状况”。

3、拟购买资产定价情况

根据东洲出具的相关资产评估报告，以 2010 年 11 月 30 日为评估基准日，本次交易拟购买资产账面价值 121,326 万元，评估价值 432,836 万元，评估增值率 256.76%，该评估结果尚需经国有资产监督管理机构核准或备案。本次交易拟购买资产评估结果具体情况如下：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	评估价值 增减值	增值率
	A	B	C=B-A	D=C/A
百视通技术	65,367	314,097	248,730	380.51%
文广科技	18,370	22,885	4,515	24.58%
广电制作	8,746	15,934	7,188	82.18%
信投股份(21.33%)	28,847	79,920	51,073	177.05%
总计	**121,326**	**432,836**	**311,510**	**256.76%**

注：1、上述数值为百视通技术 100%股权、文广科技 100%股权、广电制作 100%股权以及信投股份 21.33%股份的评估结果

2、本公司在《上海广电信息产业股份有限公司重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易预案》中披露本次重组拟购买资产信投股份 21.33%股份的账面值为 6.18 亿元，为信投股份合并报表口径归属于母公司股东的净资产的 21.33%对应的预估账面值。本重组报告书中披露信投股份 21.33%股份对应的账面值为 2.8847 亿元，为信投股份母公司报表口径股东权益 21.33%对应的经审计账面值，相应评估值 7.992 亿元，评估增值率为 177.05%。两者引用的数据存在口径差异，未对本次交易标的和定价构成影响

上述拟购买资产具体评估情况参见“第五章 拟购买资产的状况”。

七、本次交易构成关联交易

本次交易主要由股份转让、资产出售、现金与发行股份购买资产三部分组成。三项交易共同构成本次重大资产重组不可分割的整体，三项交易中任何一项未获得所需的批准，则其他两项交易均不生效，广电信息本次重大资产重组方案自始不生效。本次资产出售的交易对方包括本公司控股股东仪电集团及其关联方，因此本次重大资产出售交易构成关联交易。同时，根据《上市规则》“第十章、第一节、10.1.6 条”，东方传媒在未来 12 个月内有可能成为上市公司的控股股东，为上市公司潜在关联人。因此本次现金及发行股份购买资产交易构成关联交易。综上所述，本次交易构成关联交易。

八、本次交易已经履行及尚需履行的批准程序

本次交易尚需获得的批准或核准包括但不限于：

1、广电信息股东大会作出批准本次重大资产重组相关议案的决议；

2、本次重大资产重组所涉之各项交易获得所有必要的国有资产监督管理机构的批准和同意；

3、本次重大资产重组所涉之各项交易获得所有必要的广播电影电视行业主管部门的批准和同意；

4、本次重大资产重组获得中国证监会的核准；

5、本次重大资产重组获得中国证监会关于同意豁免东方传媒要约收购义务的核准。

九、本次交易构成重大资产重组

本次拟购买资产经评估后资产净额为 432,836 万元，置出资产经评估后资产净额为 309,883 万元，广电信息 2009 年度经审计的合并财务会计报告期末净资产为 127,898 万元。拟购买资产和置出资产经评估后资产净额均超过广电信息 2009 年度经审计的合并财务会计报告期末净资产额的 50%，且超过 5,000 万元人民币，达到了《重组管理办法》中关于重大资产重组的标准。因此，本次交易构成重大资产重组。

同时，广电信息 2009 年度经审计的合并财务会计报告期末资产总额为 324,454 万元。拟购买资产总额、置出资产资产总额均超过广电信息 2009 年度经审计的合并财务会计报告期末资产总额的 70%；本次重组属于“上市公司出售全部经营性资产，同时购买其它资产”的情形；本次重组涉及发行股份购买资产，根据《重组管理办法》第二十七条和第四十四条的规定，需提交中国证监会并购重组审核委员会审核。

十、本次交易的董事会表决情况

2011 年 1 月 10 日，本公司第六届董事会第二十八次会议审议并通过了《关于上海广电信息产业股份有限公司现金及发行股份购买资产协议》、系列《资产转让协议》以及《上海广电信息产业股份有限公司重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易预案》。

2011 年 3 月 7 日，本公司第六届董事会第二十九次会议审议通过本次重组有关财务报告、盈利预测报告，本公司与交易对方签订的相关资产转让协议及补充协议、相关系列《关于拟置入资产实际净利润与净利润预测数差额的补偿协议》以及《上海广电信息产业股份有限公司重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》。

十一、其他

东方传媒、TCL 创动、深圳博汇源、成都元泓、上海诚贝以及上海联和在本次重大资产重组前拥有的以及本次重大资产重组中获得的广电信息的股份，在本次发行结束之日起 36 个月内不得上市交易或转让。同方股份、恒盛嘉业、智慧创奇、上海通维在本次发行中认购的股份，在本次发行结束之日起 12 个月内不得上市交易或转让。

第三章 上市公司基本情况

一、基本情况

中文名称：上海广电信息产业股份有限公司

英文名称：SVA INFORMATION INDUSTRY CO.,LTD.

中文名称缩写：广电信息

英文名称缩写：SVA-I

法定代表人：王强

成立（工商注册）日期：1992年8月

企业性质：其他股份有限公司（上市）

注册资本：人民币 708,865,000 元

注册地址：上海市田林路 140 号

办公地址：上海市宜山路 757 号

邮政编码：200233

电话号码：021-64189198

传真号码：021-64189828

互联网网址：http: //www.svainfo.com

股票上市地：上海证券交易所

上市时间：1993年3月

股票代码：600637

企业法人营业执照注册号：310000000005055

税务登记号码：310104132211483

二、公司设立及历次股权变动情况

（一）公司设立

广电信息系经上海市经济委员会沪经企（1992）第 382 号《上海市经委关于同意上海广播电视（集团）公司进行股份制试点的通知》批准，以公募方式设立的股份公司。

（二）首次公开发行及上市

1992 年 7 月 16 日广电信息经中国人民银行上海市分行（92）沪人金股字第 64 号文批准，首次发行人民币普通股共计 45,922.43 万股。其中：国家股 39,384.43 万股，占 85.76%，法人股 4,000 万股，占 8.71%，社会流通股 2,538 万股，占 5.53%，本公司股票于 1993 年 3 月 16 日在上交所上市。

（三）股权分置改革

2006 年 2 月 13 日，上海市国资委出具《关于上海广电信息产业股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（沪国资委产[2006]120 号），同意本公司股权分置改革方案，本次股权分置改革完成后，本公司总股本为 901,793,733 股。上述股权分置改革方案业经广电信息 2006 年第一次临时股东大会决议通过。

（四）其它重大股权变动情况

（1）1993 年 7 月 24 日，本公司第三次临时股东大会审议通过了配股方案，并于 7 月 30 日获上海市证管办（1993）059 号文批准。同意向全体股东以 10：8 的比例进行配股，配股价为 2.45 元/股。配股后本公司的总股本为 50,849.942 万股，其中：国家股 39,384.43 万股，占 77.45%，法人股 6,897.112 万股，占 13.56%，社会流通股 4,568.4 万股，占 8.99%。

（2）1995 年 4 月 28 日，本公司第五次股东大会审议通过了 1994 年度利润分配方案，同意向全体股东以 10：1 的比例进行送股。送股后本公司的总股本为 55,934.9362 万股，其中：国家股 43,322.873 万股，占 77.45%，法人股 7,586.8232 万股，占 13.56%，社会流通股 5,025.24 万股，占 8.99%。

（3）1998 年 4 月 29 日，本公司第九次股东大会审议通过了 1997 年度利润分配方案，向全体股东以 10：1 的比例实施资本公积金转增股本。转增后本公司的总股本为 61,528.4077 万股，其中：国家股 47,655.1603 万股，占 77.45%，法人股 8,345.5055 万股，占 13.56%，社会流通股 5,527.7419 万股，占 8.99%。

（4）2001 年 1 月 4 日，本公司向社会公募增发了 13,000 万股 A 股，发行价为 17.49 元/股。本公司股本总数从 61,528.4077 万股增至 74,528.4077 万股。其中：国家股 47,655.1603 万股，占 63.94%，法人股 8,345.5055 万股，占 11.2%，社会流通股 18,527.7419 万股，占 24.86%。

（5）2002 年 5 月 28 日，本公司 2001 年度股东年会审议通过了 2001 年度利润分配方案，同意向全体股东以 10：1 的比例进行送股。送股后本公司的总股本从 74,528.4077 万股增至 81,981.2485 万股。其中：国家股 52,420.6763 万股，占 63.94%，法人股 9,180.0561 万股，占 11.2%，社会流通股 20,380.5161 万股，占 24.86%。

（6）2005 年 4 月 28 日，本公司 2004 年度股东年会审议通过了 2004 年度利润分配方案，同意向全体股东以 10：1 的比例进行送股。送股后本公司的总股本从 81,981.2485 万股增至 90,179.3733 万股。其中：国家股 57,662.7439 万股，占 63.94%，法人股 10,098.0617 万股，占 11.2%，社会流通股 22,418.5677 万股，占 24.86%。

（7）2006 年 2 月 16 日，国务院国资委出具《关于上海广电信息产业股份有限公司以股抵债有关问题的批复》，同意广电集团以其所持本公司 25,737.1412 万股股份作价抵偿所欠广电信息债务。以股抵债后，本公司注销 25,737.1412 万股国家股。总股本为 64,442.2321 万股。

（8）2007 年 5 月 29 日，本公司召开 2006 年度股东大会，决议以 2006 年 12 月 31 日总股本 644,422,321 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，转增完成后，本公司总股本变更为 70,886.4553 万股。

（五）2009年上市公司的股权转让

2009 年 7 月 28 日，国务院国资委出具《关于上海广电电子股份有限公司和上海广电信息产业股份有限公司国有股东转让所持股份有关问题的批复》（国资产权[2009]588 号），同意广电集团将所持有的本公司 29,939.4738 万股股份（占总股本的 42.24%）转让给上海仪电控股（集团）公司。

2009 年 11 月 17 日，中国证监会出具《关于核准上海仪电控股（集团）公司公告上海广电信息产业股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2009]1193 号），对上海仪电控股（集团）公司上报的收购报告书无异议，并核准豁免其因协议转让而持有本公司 29,939.4738 万股股份（占总股本的 42.24%）而应履行的要约收购义务。

三、公司控股股东、实际控制人及其近三年变动情况

（一）控股股东及实际控制人基本情况

公司名称：上海仪电控股（集团）公司

成立日期：1993 年 12 月

法人代表：蒋耀

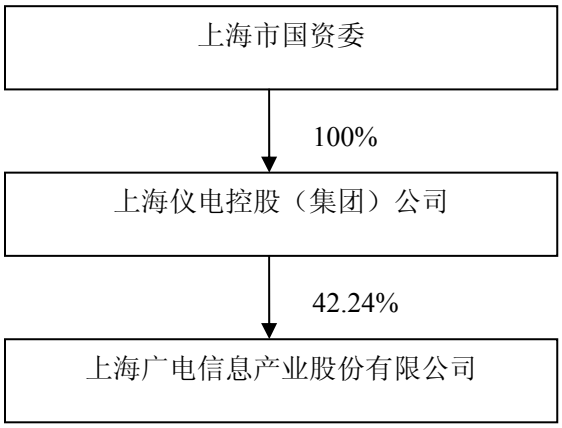
注册资本：人民币 2,318,220,000 元

主营业务：上海市国资委授权范围内的国有资产经营与管理

（二）最近三年的控股权变动及重大资产重组情况

本公司原控股股东为上海广电（集团）有限公司，持有本公司 299,394,738 股股份，占总股本的 42.24%。2009 年本公司控股股东由上海广电（集团）有限公司变更为上海仪电控股（集团）公司。仪电集团持有本公司 299,452,717 股股份，占总股本的 42.24%，是本公司的控股股东。公司实际控制人为上海市国资委，最近三年无变化。

截至本报告书公告之日，本公司与控股股东及实际控制人的具体股权控制结构如下图所示：



四、公司主营业务发展情况

本公司主营业务为数字卫星电视接收机（凭许可证生产），电子电器产品，家用视听设备，雷达、通信设备，计算机终端设备，广播电视设备、仪器仪表及部配件，办公自动化设备，电子医疗仪器设备及配套件，照明电子产品，光电子器件，税控收款机、税控器，自有房屋租赁，科技交流和推广服务业，经营各类货物及技术的进出口业务。

本公司以电子制造和网络信息服务为两大核心业务，充分利用已有资源，开拓具有市场规模和发展潜力的新的主营业务，搭建新的业务发展平台；以市场化方式构建经营模式和激励机制；加大产业人才培养、技术创新等方面的投入；提升企业的综合管理能力，促进业务规模的快速提升，获取市场竞争的相对优势。

五、公司主要财务指标

单位：元

项目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
资产总计	2,897,064,517	3,244,539,878	4,051,991,971	5,857,131,741
其中：流动资产	921,534,409	1,169,427,955	1,761,872,730	2,784,516,357
非流动资产	1,975,530,108	2,075,111,923	2,290,119,241	3,072,615,383
负债总计	1,561,638,860	1,965,564,595	2,665,621,716	3,140,546,401
其中：流动负债	1,493,625,496	1,886,892,734	2,656,973,909	3,063,137,603
非流动负债	68,013,364	78,671,861	8,647,807	77,408,798
股东权益	1,335,425,656	1,278,975,282	1,386,370,255	2,716,585,340
其中：归属于母公司所有者权益	1,256,115,253	1,194,525,753	1,291,648,975	2,586,102,445
资产负债比率	53.90%	60.58%	65.79%	53.62%
项目	2010 年 1－11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业收入	1,977,974,932	2,348,123,032	3,477,024,641	3,951,443,697
利润总额	74,287,877	32,734,658	-983,002,949	40,345,499
归属于母公司所有者的净利润	71,826,558	35,421,843	-984,066,931	15,755,155
基本每股收益（元/股）	0.10	0.05	-1.39	0.02
每股净资产（元/股）	1.77	1.69	1.82	3.65

注：以上财务数据均摘自公司经审计的财务报告

第四章 交易对方基本情况

一、置出资产受让方基本情况

一）上海仪电控股（集团）公司

（一）基本情况

公司名称：上海仪电控股（集团）公司

法定代表人：蒋耀

注册资本：人民币 2,318,220,000 元

注册地：上海市肇嘉浜路 746 号

主要办公地：上海市田林路 168 号

企业性质：国有企业（法人）

税务登记号码：310104132228728

经营范围：上海市国资委授权范围内的国有资产经营与管理

（二）历史沿革

仪电集团是经上海市人民政府批准，接受上海市国有资产监督管理委员会授权的国有资产经营公司，是具有独立法人资格的国有独资的控股集团公司。

仪电集团前身是上海市仪表电讯工业局，成立于 1960 年 1 月，统一管理全市仪表电讯工业。

仪电集团是上海最早实施国资国企改革的行业之一。1993 年 12 月，经上海市国资委批准，上海仪电国有资产经营管理总公司成立。与上海市仪表电讯工业局并存，分别承担资产经营管理和政府行政管理职能。

1995 年 5 月，上海仪电国有资产经营管理总公司更名为上海仪电控股（集团）公司，同时撤销上海市仪表电讯工业局建制，在全国率先进行国有资产管理体制的改革。完成了企业组织结构调整、产品产业结构调整和工厂布局结构调整。

仪电集团注册资本最近三年未发生变化。

（三）主要业务发展状况

仪电集团目前有三大主业：电子信息制造业、商务不动产业及金融服务业。

1、电子信息制造业

（1）六大聚焦产业

照明电子：制造高强度气体放电灯、节能灯和 LED 等新型节能光源；电子镇流器、CD 系列电子触发器等配套电器；道路、隧道等照明灯具；电光源零部件；提供设计安装工厂、道路、体育场馆、景观等照明工程。

汽车电子：制造汽车继电器、开关、控制器和执行器、汽车线束以及电子电器等各类产品，为用户提供汽车电器综合参数测试、环境与电磁兼容试验等全部功能试验的系统服务。

消费电子：主要从事新型三网合一终端产品、平板显示器件与新型网络电视产品的研发、销售。

电子标签：制造各种卡基、磁卡、接触式 IC 卡、非接触 IC 卡、RFID 产品的卡用模块及成卡、电子标签，为客户提供封装、印刷、测试和个性化的全程服务。

电子代工（EMS）：EMS 由表面贴装和线路板两大板块组成。主要从事通信产品、DVB 系列及微电脑控制组件的表面贴装，提供采购、SMT、THT、测试等全程服务，以及制造单面及多层电路板。

科学仪器：制造分析仪器、天平仪器、电化学仪器、物理光学仪器、电工测量仪器，为用户提供水质自动监测系统服务。

（2）三大先导产业

智能电网：提供基础产品、系统集成和应用解决方案。

网络通信：提供中立的 IDC 服务、增值服务、VSAT 卫星网络运营与远程应用服务等网络通信服务。

军工产品：以军工产品为基础，大力拓展民用产品。

2、商务不动产业

（1）漕河泾现代服务业聚集区：位于上海市徐汇区漕河泾区域，土地总面积 37 万平方米。按照“一次规划、分步实施”的原则，仪电集团将在该区域集中开发建设集商办、休闲、创意为一体的现代服务业聚焦区，总建筑面积近 70 万平方米。

（2）金桥“金领之都”商务办公区：坐落于上海市浦东新区金桥开发区，园区以“高新产业、绿色环保”为主题，以中心湖和会所建筑为核心,将中央绿地打造成园区共同呼吸的“绿肺”，建成后总面积为 30 万平方米。

（3）上海国际节能环保园：位于上海市宝山区长江西路 101 号，占地面积 33 万平方米。仪电集团与中国节能投资公司等大型企业合作，建设国际化的现代生产性服务业园区，总建筑面积为 50 万平方米。

（4）仪电浦江大厦：位于上海市中山东二路的南外滩 204 地块，大厦建筑面积约 1.6 万平方米，为高标准、高品位办公楼。该楼与地块内其他建筑形成一个集精品酒店、高品位商场、涉外商务楼为一体的现代楼群。

（5）君欣时代广场：位于上海市控江路 1677 号，建筑面积约 5.2 万平方米。其中，商业建筑面积 3.02 万平方米，办公建筑面积 2.18 万平方米。

3、金融服务业

仪电集团目前金融类业务的长期股权投资主要有华鑫证券有限责任公司等。

证券业务：证券经纪业务、证券与保荐业务、证券自营业务、证券资产管理业务、证券投资咨询及财务顾问业务。

基金业务：基金募集、基金投资、基金分红、基金回购等基金业务的经营和管理。

期货业务：期货经纪、期货投资、期货管理。

（四）主要财务数据

单位：元

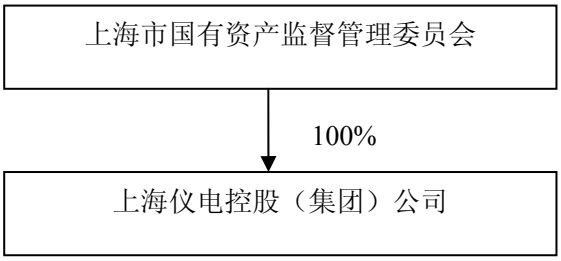
项目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
资产总计	30,205,475,521	16,365,623,482	12,983,572,348
其中：流动资产	15,510,096,386	8,659,035,650	4,847,782,217
非流动资产	14,695,379,135	7,706,587,832	8,135,790,131
负债总计	18,763,353,926	8,770,202,709	5,710,189,602
其中：流动负债	14,410,323,699	6,683,161,301	4,860,675,702
非流动负债	4,353,030,227	2,087,041,408	849,513,900

股东权益	11,442,121,595	7,595,420,773	7,273,382,747
其中：归属于母公司所有者权益	5,386,801,766	5,022,504,804	4,887,327,985
资产负债比率	62.12%	53.59%	43.98%
项目	**2009 年度**	**2008 年度**	**2007 年度**
营业收入	4,717,360,456	3,460,670,711	5,655,095,108
利润总额	615,305,006	184,321,148	86,352,070
归属于母公司所有者的净利润	181,592,336	145,351,528	122,406,880

注：上述为仪电集团经审计的合并报表数据。

（五）股权结构及控制关系

仪电集团为上海市国资委出资的国有独资企业，实际控制人为上海市国资委。



（六）合并报表范围内子公司情况

截止 2010 年 6 月 30 日，仪电集团合并报表范围内子公司有 18 家，简要情况如下表所示：

单位：万元

公司名称	持股比例/表决权比例	注册资本	产业类别
上海飞乐股份有限公司	12.92%	75,504	制造
上海金陵股份有限公司	26.62%	52,408	制造
上海飞乐音响股份有限公司	11.66%	61,589	制造
上海广电电子股份有限公司	30.07%	117,294	制造
上海广电信息产业股份有限公司	42.24%	70,886	制造
剑腾液晶显示（上海）有限公司	61.7%	15,000 万美元	制造
上海精密科学仪器有限公司	100%	15,296	制造
上海长丰智能卡有限公司	31%	9,887	制造
上海晶益铜材厂	100%	1133	制造

公司名称	持股比例/表决权比例	注册资本	产业类别
上海捷通工贸实业总公司	100%	52	服务
上海仪电置业发展公司	100%	2,650	服务
上海怡科投资管理有限公司	100%	14,200	服务
华鑫证券责任有限公司	98%	160,000	金融
上海敏特投资有限公司	31.45%	6,200	投资
上海融天资产管理有限公司	55.56%	2,250	投资
华仪电子有限公司（香港）	100%	70 万美元	海外
上海怡汇投资管理有限公司	100%	1000	服务
上海怡茂投资管理有限公司	100%	1000	服务

除上述合并报表范围内子公司外，仪电集团还根据有关国资安排实际控制上海有色金属（集团）有限公司。

（七）与上市公司是否存在关联关系的情况说明以及向上市公司推荐董事和高级管理人员的情况

本次交易前，仪电集团为本公司的控股股东。根据《上市规则》“第十章、第一节、10.1.3 条”规定，仪电集团与本公司形成关联关系。

截至本报告书签署日，仪电集团及其关联方向本公司推荐的董事和高级管理人员的任职情况如下：

姓名	上市公司职务	仪电集团职务	任期起始日期	任期终止日期	是否在上市公司领取报酬津贴
王强	董事长	总裁	2010-02-02	2011-06-22	否
邵礼群	副董事长	副总裁	2010-02-02	2011-06-22	否
邬树伟	董事	战略企划部总经理	2010-02-02	2011-06-22	否
陶亚华	董事	无	2010-02-02	2011-06-22	否
黄金刚	董事、总经理	无	2008-06-23	2011-06-22	是
周建中	副总经理	无	2008-06-23	2011-06-22	是
于东	副总经理	无	2009-08-27	2011-06-22	是

姓名	上市公司职务	仪电集团职务	任期起始日期	任期终止日期	是否在上市公司领取报酬津贴
田明	总会计师	无	2010-08-25	2011-06-22	是
赵开兰	董事会秘书	无	2008-06-23	2011-06-22	是

（八）其他情况

根据仪电集团出具的说明：仪电集团及其主要管理人员最近五年内没有受到任何与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚；仪电集团及其主要管理人员最近五年内不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

二）上海广电信息有限公司（Info-Sys）

（一）基本情况

公司名称：上海广电信息有限公司

法定代表人：蒋松涛

注册资本：人民币 200,000,000 元

注册地：上海市闵行区金都路 3800 号 4 号楼 4 楼

主要办公地：上海市田林路 168 号

企业性质：一人有限责任公司（法人独资）

税务登记号码：310112563117288

经营范围：计算机网络通讯产品、设备及软件，信息通讯网络和安防监控系统集成，网络通讯产品、设备及相关的工程设计、安装、调试和维护，上述领域的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，从事各类货物和技术的进出口业务。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）

（二）历史沿革

Info-Sys 成立于 2010 年 10 月 25 日，由仪电集团出资设立。Info-Sys 注册资本自成立以来未发生变化。

（三）主要业务发展状况

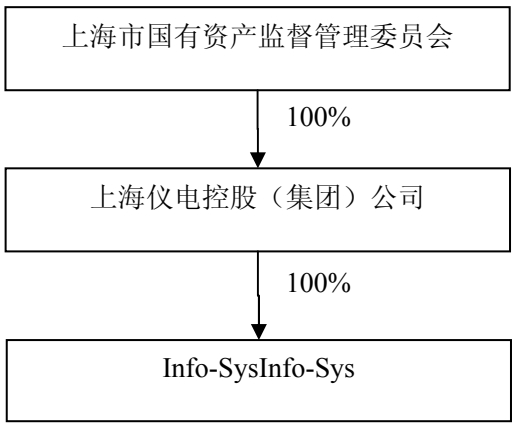
Info-Sys 的经营范围包括：计算机网络通讯产品、设备及软件，信息通讯网络和安防监控系统集成，网络通讯产品、设备及相关的工程设计、安装、调试和维护，上述领

域的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，从事各类货物和技术的进出口业务。

（四）主要财务数据

由于 Info-Sys 于 2010 年 10 月 25 日成立，尚未实际经营业务，因此无相关财务数据。

（五）股权结构及控制关系



（六）合并报表范围内子公司情况

Info-Sys 于 2010 年 10 月成立，尚无子公司。

（七）与上市公司是否存在关联关系的情况说明

根据《上市规则》“第十章、第一节、10.1.3 条”规定，Info-Sys 与本公司形成关联关系。

（八）其他情况

根据 Info-Sys 出具的说明：Info-Sys 及其主要管理人员最近五年内没有受到任何与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚；Info-Sys 及其主要管理人员最近五年内不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

三）上海广电电子股份有限公司

（一）基本情况

公司名称：上海广电电子股份有限公司

法定代表人：王强

注册资本：人民币 1,172,943,082 元

注册地：上海市浦东新区张江高科技园区张衡路 200 号 1 号楼 2 楼

主要办公地：上海市长寿路 97 号世纪商务大厦 26 楼

企业性质：股份有限公司（中外合资、上市公司）

税务登记号码：沪税直二 A0111 字 02053 号

经营范围：生产销售真空电子器件及其应用产品、配件、基础材料和生产线设备（国家限制、禁止类及有特殊规定的产品除外），经营性租赁业务（涉及许可经营的凭许可证经营）

（二）历史沿革

广电电子原名上海真空电子器件股份有限公司，1987 年 1 月 10 日经上海市静安区工商行政管理局登记注册设立，注册资本人民币 14,244 万元。1987 年 1 月 12 日，中国人民银行上海市分行金融行政管理处以（87）沪人金股字第 25 号文批准广电电子发行股票，总额为 2 亿元（每股面值 100 元），其中除原组成公司的各厂资产折合的国家股份金额为 14,244 万元外，并批准依据项目用款进度，分期发行单位股（即法人股）和个人股（即自然人股）共 5,756 万元，分批向社会发行。1987 年 1 月广电电子第一批发行自然人股 1,450 万元；1988 年 4 月第二批发行股票 2,096 万元，其中向法人发行 199 万元，向自然人发行 1,250 万元，同时上海电真空器件研究所和上海电子管三厂重估清查资产加入折合国家股 647 万元增加国家股份金额；1989 年第三批发行自然人股 2,210 万元。发行结束后广电电子注册资本增至人民币 20,000 万元。

1990 年 12 月 19 日广电电子 A 股股票在上海证券交易所挂牌交易，股票名称“真空电子”，股票代码“600602”。

另经上海市人民政府沪府办（1991）109 号文、上海市外国投资工作委员会沪外资委综字（1991）第 670 号文和中国人民银行上海市分行沪银金管（91）5156 号文批准，广电电子向境外投资者发行人民币特种股票（B 股），并于 1992 年 2 月 21 日在上海证券交易所上市，股票名称“真空 B 股”，股票代码“900901”。

广电电子于 2001 年 6 月，经上海市外国投资工作委员会（沪外资委简批字（2001）第 867 号）文批准更名为上海广电电子股份有限公司。

2005 年 11 月 9 日广电电子召开六届五次董事会会议审议通过了股权分置改革议

案，2005 年 11 月 12 日披露了《股权分置改革说明书》，广电电子唯一非流通股股东广电集团为获得流通权向 A 股流通股股东支付对价，A 股流通股股东每持 10 股 A 股获付 1.5 股，支付股份总数 52,495,803 股。此次股权分置改革方案实施后，广电集团对于获得流通权的股份的上市交易或转让将履行相关法定承诺。

2005 年 11 月 21 日广电电子披露了《关于股权分置改革方案沟通协商情况暨调整股权分置改革方案的公告》，对公司股权分置改革方案的部分内容进行了调整，广电集团为获得流通权向 A 股流通股股东支付对价，A 股流通股股东每持 10 股 A 股获付 1.9 股，支付股份总数 66,494,684 股。此次股权分置改革方案实施后，广电集团对于获得流通权的股份的上市交易或转让将履行相关法定承诺。除法定承诺外，广电集团还做出了特别承诺：其持有的非流通股股份自改革方案实施之日起，在三十六个月内不上市交易。

2009 年 1 月 7 日广电电子披露了《公司有限售条件的流通股上市公告》，有限售条件的流通股上市流通日为 2009 年 1 月 13 日。广电集团已履行股改承诺，其持有的非流通股股份自改革方案实施之日起，在三十六个月内未上市交易。截至 2009 年 4 月 3 日，广电集团未出售任何广电电子的股权。

2009 年 6 月 5 日，广电集团与仪电集团签订了《股份转让协议》，广电集团将其持有的广电电子 352,742,238 股 A 股股份转让给仪电集团，广电电子控股股东变为仪电集团。

广电电子注册资本最近三年未发生变化。

（三）主要业务发展状况

广电电子主要定位于消费电子、特种装备和电子制造业务的研发和生产，主要包括：控股子公司上海广电电子科技有限公司生产经营三网融合的消费类电子产品、上海百嘉电子有限公司生产销售各类膜片开关和膜片开关组合件等电子元器件、上海昌海德通端接件有限公司生产经营电子线束及端接件产品、上海廿一世纪电子设备有限公司生产经营电子仪器仪表和通讯设备及上海海昌国际有限公司经营的进出口贸易业务。

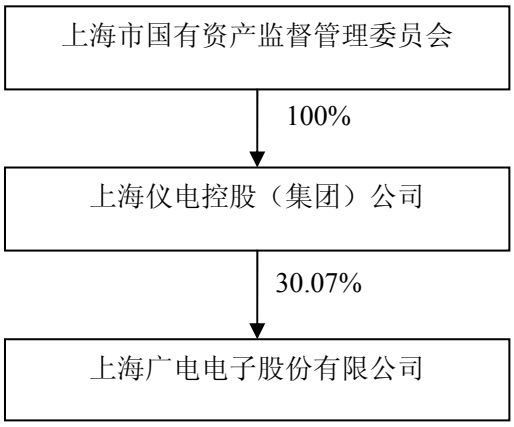
（四）主要财务数据

单位：元

项目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
资产总计	2,422,968,968	4,196,753,611	5,279,586,601
其中：流动资产	514,586,580	1,093,714,222	1,652,065,077
非流动资产	1,908,382,388	3,103,039,388	3,627,521,524
负债总计	402,739,963	2,047,528,307	2,071,971,474
其中：流动负债	383,122,050	1,663,274,198	2,046,557,918
非流动负债	19,617,913	384,254,109	25,413,556
股东权益	2,020,229,005	2,149,225,303	3,207,615,127
其中：归属于母公司所有者权益	1,933,149,018	1,863,989,419	2,735,782,641
资产负债比率	16.62%	48.79%	39.24%
项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业收入	567,417,208	816,953,892	1,682,715,824
利润总额	35,077,483	-1,034,389,793	-172,000,419
归属于母公司所有者的净利润	57,715,265	-855,788,396	26,601,091

注：上述为广电电子 2007 年、2008 年、2009 年经审计合并报表数据

（五）股权结构及控制关系



（六）合并报表范围内子公司情况

截止 2010 年 6 月 30 日，广电电子合并报表范围内子公司简要情况如下表所示：

单位：万元

公司名称	持股比例/表决比例	注册资本	主营业务
上海扬子江投资发展有限公司	81.19%	9,630	投资生产销售磁控管微波炉等电子产品

公司名称	持股比例/表决比例	注册资本	主营业务
上海海昌国际有限公司	100%	5,000	国际贸易保税企业的贸易等
上海海晶电子有限公司	73.50%	500 万美元	生产销售液晶显示器及其配件相关电子产品等
上海真空显示器件有限公司	100%	8,100	生产销售真空荧光显示器件等产品
上海管三玻璃厂	60%	307	玻璃制品的生产、销售
上海广电液晶显示器有限公司	70%	2,295 万美元	设计、开发、生产中小尺寸，中高分辨率 STN-LCD 和 TAB、COGMO 模块以及相关平板显示器件，销售自产产品
上海广电电子进出口有限公司	100%	2,000	经营各类商品和技术的进出口
上海昌海德通端接件有限公司	70%	140 万美元	电子线束、端接件产品
上海廿一世纪电子设备有限公司	51%	250	电子仪器仪表、通讯设备
上海海成技术装备有限公司	86.67%	300	机床，电子机械设备制造
上海海成机械制造有限公司	78%	50	机床，电子机械设备制造
上海唯乐房产经营有限公司	100%	1,000	房地产开发经营、物业管理
上海百嘉电子有限公司	75%	133 万美元	生产各类膜片开关组合件，销售自产产品
上海旭电子玻璃有限公司	66%	12,889 万美元	彩色阴极射线管用玻壳、TFT-LCD 屏用玻璃基板及其相关部件的制造、加工、销售

（七）与上市公司是否存在关联关系的情况说明

根据《上市规则》“第十章、第一节、10.1.3 条”规定，广电电子与上市公司形成关联关系。

（八）其他情况

根据广电电子出具的说明：广电电子及其主要管理人员最近五年内没有受到任何与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚；广电电子及其主要管理人员最近五年内不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

四）上海广电资产经营管理有限公司

（一）基本情况

公司名称：上海广电资产经营管理有限公司

法定代表人：关坚韧

注册资本：人民币 200,000,000 元

注册地：上海市闵行区金都路 3800 号

主要办公地：上海市徐汇区斜土路 1638 号

企业性质：有限责任公司（国有独资）

税务登记号码：310112784263457

经营范围：资产经营管理，实业投资，货物及技术的进出口业务，商务咨询（除经纪），电子产品、电器产品及设备生产（限分支机构经营）、销售，计算机技术服务、技术咨询、技术转让（涉及行政许可的，凭许可证经营）

（二）历史沿革

广电资产成立于 2005 年 12 月 26 日，注册资本 2 亿元，广电集团出资人民币 19,800 万元，占 99%，上海广电集团销售有限公司出资人民币 200 万元，占 1%。

2005 年 12 月 31 日，经上海市国资委以沪国资委产（2005）983 号文批准，上海广电集团销售有限公司向广电集团转让其所持有的广电资产 1%的股权，广电资产变更为广电集团统一经营的国有独资有限责任公司。

2010 年 4 月 8 日，经上海市国资委以（沪国资委产权〔2010〕108 号文件批准，广电集团向上海有色金属（集团）有限公司下属全资子公司上海广资投资管理有限公司转让其所持 100%的股权，广电资产成为上海广资投资管理有限公司 100%出资的国有独资企业。根据 2005 年上海市国资委发出的沪国资委重[2005]145 号文件，上海有色金属（集团）有限公司的实际控制人为仪电集团。因此，广电资产实际控制人变更为仪电集团。

广电资产注册资本最近三年未发生变化。

（三）主要业务发展状况

根据仪电集团发展战略，广电资产主要负责调整集团内部资产经营管理以及人员的分流、安置工作。目前，广电资产主要业务分为三类：资产和投资经营管理、人力资源管理、房地产物业经营管理。

1、资产和投资经营管理

主要包括：推进和协调长期投资的管理；存量资产的清理和处置（闲置设备、证券资产等）；商标品牌等无形资产的经营管理；企业关、停、并、转方案制作及组织实施；代理仪电集团股权经纪中介业务；生产贸易企业的日常经营管理等。

2、人力资源管理

主要开展人力资源管理、劳动服务管理、职业介绍培训管理、离岗人员管理、离退休人员管理和信访及稳定工作管理等。

3、房地产物业经营管理

主要开展闲置厂房、土地资源管理；房地产企业管理和园区物业服务管理工作等。

（四）主要财务数据

单位：元

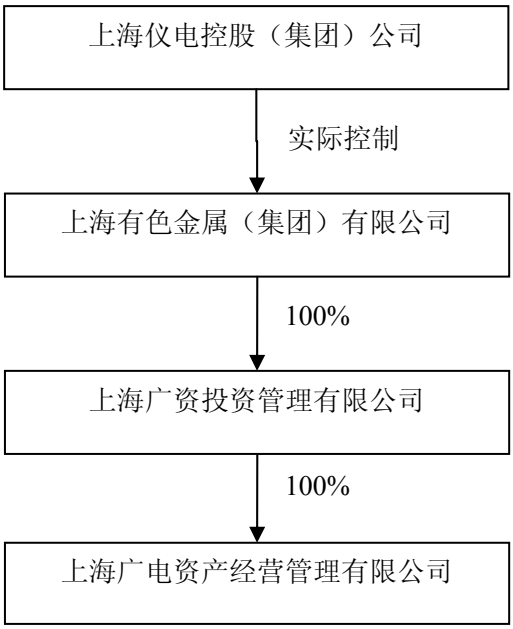
项目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
资产总计	4,461,885,924	242,614,383	224,425,373
其中：流动资产	4,221,449,741	101,401,860	70,381,729
非流动资产	240,436,183	141,212,523	154,043,644
负债总计	4,379,319,045	103,381,190	62,456,773
其中：流动负债	4,379,319,045	103,381,190	62,456,773
非流动负债	-	-	-
股东权益	82,566,879	139,233,192	161,968,600
其中：归属于母公司所有者权益	82,566,879	139,233,192	161,968,600
资产负债比率	98.15%	42.61%	27.83%
项目	**2009 年度**	**2008 年度**	**2007 年度**
营业收入	16,528,166	12,599,772	3,967,616
利润总额	-56,666,313	-22,735,408	-24,709,426
归属于母公司所有者的净利润	-56,666,313	-22,735,408	-24,709,426

注：上述为广电资产经审计的合并报表数据

（五）股权结构及控制关系

广电资产为上海有色金属（集团）有限公司下属全资子公司上海广资投资管理有限公司 100%出资的国有独资企业。根据 2005 年上海市国资委发出的沪国资委重[2005]145

号文件，上海有色金属（集团）有限公司的实际控制人为仪电集团。



（六）合并报表范围内子公司情况

截止 2010 年 6 月 30 日，广电资产合并报表范围内子公司有 14 家，简要情况如下表所示：

单位：万元

公司名称	持股比例/表决权比例	注册资本	产业类别
上海广电劳动服务有限公司	80%	50	服务
上海始安房产管理有限公司	100%	9,500	物业管理
上海广业川宝贸易有限公司	100%	170	贸易
上海广业山京贸易有限公司	100%	40	贸易
上海广业复中贸易有限公司	100%	125	贸易
上海广业福津贸易有限公司	100%	450	贸易
上海广业新闸投资管理有限公司	100%	250	投资管理
上海广业闵川投资管理有限公司	100%	470	投资管理
上海广业曹兰投资管理有限公司	100%	650	投资管理
上海广业陕新投资管理有限公司	100%	1,000	投资管理
上海广业瑞复投资管理有限公司	100%	355	投资管理
上海广业欧平投资管理有限公司	100%	1,500	投资管理

公司名称	持股比例/表决权比例	注册资本	产业类别
上海广业闵洋投资管理有限公司	100%	950	投资管理
上海广业徐枫投资管理有限公司	100%	810	投资管理

（七）与上市公司是否存在关联关系的情况说明

根据《上市规则》“第十章、第一节、10.1.3 条”规定，广电资产与上市公司形成关联关系。

（八）其他情况

根据广电资产出具的说明：广电资产及其主要管理人员最近五年内没有受到任何与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚；广电资产及其主要管理人员最近五年内不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

二、拟购买资产出售方基本情况

一）上海东方传媒集团有限公司

（一）基本情况

公司名称：上海东方传媒集团有限公司

法定代表人：黎瑞刚

注册资本：人民币 3,200,000,000 元

注册地：上海市静安区南京西路 651 号

主要办公地：上海市静安区南京西路 651 号

企业性质：一人有限责任公司

税务登记号码：310046697297018

经营范围：广播电视节目制作、发行，设计、制作、代理、发布各类广告，广播电视领域内的技术服务，广播电视设备租赁、经营，承办大型活动、舞美制作、会议会展服务，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），国内劳务派遣，文化用品（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）

（二）历史沿革

东方传媒系由原上海文广新闻传媒集团改制后设立。国家广电总局于 2009 年 8 月 19 日下发（广局[2009]297 号）《广电总局关于<上海文广新闻传媒集团体制改革方案>的批复》：按照制播分离的原则，上海文广新闻传媒集团将频道频率管理、宣传内容编辑、播出管控、新闻节目制作等部分保留事业体制，更名为上海广播电视台，将政策允许可制播分离的经营性业务从事业体制中剥离转企，组建东方传媒。东方传媒于 2009 年 10 月 21 日取得上海市工商局核发的《企业法人营业执照》。

本次重大资产重组完成后，东方传媒将成为本公司控股股东。

（三）主要业务发展状况

东方传媒经营范围包括：广播电视节目制作、发行，设计、制作、代理、发布各类广告，广播电视领域内的技术服务，广播电视设备租赁、经营，承办大型活动、舞美制作、会议会展服务，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），国内劳务派遣，文化用品。

（四）主要财务数据

东方传媒成立于 2009 年，其主要财务数据如下表所示：

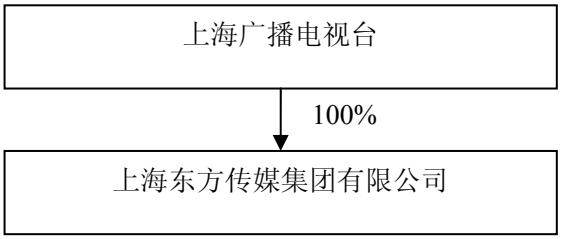
单位：元

项目	2009 年 12 月 31 日
资产总计	5,927,675,257
其中：流动资产	3,159,344,546
非流动资产	2,768,330,711
负债总计	1,938,147,511
其中：流动负债	1,905,507,298
非流动负债	32,640,213
股东权益	3,989,527,746
其中：归属于母公司所有者权益	3,540,714,828
资产负债比率	32.70%
项目	**2009 年度**
营业收入	5,611,811,417
利润总额	999,708,722
归属于母公司所有者的净利润	804,733,643

注：2009 年度财务数据摘自东方传媒经审计的合并财务报告

（五）股权结构及控制关系

东方传媒系上海广播电视台持股 100%的子公司。



东方传媒的控股股东上海广播电视台是上海市政府下属事业单位，上海市委宣传部为上海市国资委授权的上海广播电视台国有资产的受托监管单位，东方传媒的最终控制人是上海市国资委。

截止 2010 年 12 月 31 日，上海广播电视台除东方传媒及其下属企业外，控制的其他单位情况如下表所示：

单位：万元

序号	名称	成立时间	注册资本	实收资本	住所	法定代表人	主营业务
1	上海上视女子足球俱乐部	1998年	200	200	上海市静安区南京西路651号5号楼109-112室	黎瑞刚	组织比赛、球员转会及其他有关体育文化事业、承办与赛事相关的广告业务
2	上海《每周广播电视》报社	1987年	201	201	上海市闸北区洛川东路487号	王豫	出版、发行《每周广播电视》报及系统内出版书刊、报纸、期刊等
3	上海看看牛视网络传播有限公司	2010年	1,000	1,000	上海市静安区威海路298号298-30幢601室	林罗华	计算机及网络领域内和广播、电视、网络领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等

其中，上海看看牛视网络传播有限公司相关业务已于2010年11月整合入本次重组广电信息拟收购的百视通技术全资子公司上海东方宽频传播有限公司，整合后，上海看看牛视网络传播有限公司不再从事经营性业务。

（六）合并报表范围内子公司情况

1、纳入此次资产注入范围的子公司基本情况请参见本重组报告书“第五章 拟购买资产基本情况 一、拟购买资产的主要情况”

2、未纳入本次资产注入范围的子公司

截止2011年1月31日，东方传媒未纳入本次资产注入范围的主要子公司如下表所示：

单位：万元

公司名称	持股比例/表决权比例	注册资本	产业类别
星尚传媒有限公司	100%	5,000	电视节目内容制作
上海东方之星文化发展有限公司	70%	300	电视、文化艺术经纪代理
上海东方盛典传媒有限公司	100%	1,000	会议及展览服务
上海尚世影业有限公司	100%	15,000	影视剧投资
上海五岸传播有限公司	100%	2,000	电视节目内容制作、音像制作、版权经营
上海新娱乐传媒有限公司	100%	3,000	电视节目内容制作
上海上腾娱乐有限公司	100%	1,000	文化艺术经纪代理
上海炫动传播股份有限公司	86.50%	50,000	电视节目内容制作
上海幻维数码创意科技有限公司	86.50%	1,576	电视、电脑图文制作
上海东方广播有限公司	88.98%	10,899	广播、电子商务、会议与展览服务

公司名称	持股比例/表决权比例	注册资本	产业类别
广州炫动卡通科技有限公司	86.50%	600	研究、开发、设计、销售:卡通产品，文化活动策划
上海炫动漫文化传播有限公司	77.85%	300	电脑图文设计制作
上海炫动投资有限公司	86.50%	1,000	实业投资，儿童用品、玩具、文具、服装服饰、日用百货、家具设计与销售
上海第一财经传媒有限公司	73.2%	3,158	电视节目内容制作
上海东方希杰贸易有限公司	100%	100	电视购物
上海东方电视购物有限公司	100%	300	电视购物
上海东方网络电视有限公司	51%	3,000	已停业，未清算
上海文广传媒有限公司	100%	10,000	对外投资
上海东方卫视传媒有限公司	100%	6,666	广告代理
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	100%	500	电视、广告、文化艺术经纪代理
上海广播电视广告传播有限公司	100%	1,000	广告代理
上海文广互动电视有限公司	81%	8,000	有线电视内容提供
上海广电演出有限公司	75%	284	文化艺术经纪代理
五星体育传媒有限公司	100%	5,000	电视节目内容制作
真实传媒有限公司	100%	5,000	电视节目内容制作
上海百视通电视传媒有限公司	100%	833	新媒体播控
东方传媒投资有限公司	100%	10 万美元	对外投资
上海文广数字移动传播有限公司	100%	435	广播数字信息提供业务
上海有线电视实业有限公司	100%	100	物业管理、小区有线网络施工和维护
上海每周广播电视报发行有限公司	90%	200	图书报刊批发、零售，设计、制作各类广告业务
上海每周广告有限公司	100%	100	承接各类广告的设计、制作
上海广播电视报业经营有限公司	100%	4,000	广告设计制作代理
上海电视咨询信息服务公司	100%	200	已停业、未清算
上海卫视广告有限公司	55%	500	已停业、未清算
上海电视台电视制作公司	100%	435	已停业、未清算

（七）与上市公司是否存在关联关系的情况说明以及向上市公司推荐董事和高级管理人员的情况

本次重组前，东方传媒为独立于上市公司的非关联方，与上市公司不存在关联关系。本次交易后，东方传媒将持有本公司本次发行后总股本的 41.92%，成为本公司的控股股东。

根据东方传媒与仪电集团签订的《股份转让协议》，自此协议生效后，东方传媒可

向仪电集团发出通知，并在通知中载明东方传媒拟提名担任广电信息董事、监事以及高级管理人员的人选。

根据《上市规则》“第十章、第一节、10.1.6 条”，东方传媒在未来 12 个月内有可能成为上市公司的控股股东，为上市公司潜在关联人。

（八）其他情况

根据东方传媒出具的说明：东方传媒及其主要管理人员最近五年内没有受到任何与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚；东方传媒及其主要管理人员最近五年内不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

二）同方股份有限公司

（一）基本情况

公司名称： 同方股份有限公司

法定代表人：荣泳霖

注册资本：人民币 99385 万元

注册地：北京市海淀区王庄路 1 号清华同方科技大厦 A 座 30 层

主要办公地：北京市海淀区王庄路 1 号清华同方科技大厦 A 座

企业性质：股份有限公司

税务登记号码：110108100026793

经营范围：互联网信息服务业务不含新闻、出版、医疗保健、药品和医疗器械等内容；对外派遣实施与出口自产成套设备相关的境外工程所需的劳务人员；商用密码产品生产；商用密码产品销售；社会公共安全设备、交通工程设备、建筑智能化及市政工程机电设备、电力工程机电设备、节能、大气与工业污染控制、废弃物处理与综合利用的工程和设备的生产；工业废水、生活污水、生活垃圾的处理；人工环境控制设备、通信电子产品、微电子集成电路、办公设备、仪器仪表、光机电一体化设备的生产；水景喷泉制造。计算机及周边设备的生产、销售、技术服务和维修；社会公共安全设备、交通工程设备、建筑智能化及市政工程机电设备、电力工程机电设备、节能、大气与工业污染控制、废弃物处理与综合利用的工程和设备的设计、销售、承接工程安装、技术开发与服务；除尘脱硫；人工

环境控制设备、通信电子产品、微电子集成电路、办公设备的销售及工程安装；仪器仪表、光机电一体化设备的开发、销售；消防产品的销售；高科技项目的咨询、高新技术的转让与服务；物业管理；进出口业务；机电安装工程施工总承包；建筑智能化、城市及道路照明、环保、电子工程专业承包；室内空气净化工程；计算机系统集成；建筑智能化系统集成（不含消防子系统）专项工程设计；环境工程（废水）专项工程设计、咨询；工业废水、生活污水环境保护设施运营；水景喷泉设计、安装、调试；安防工程（设计、施工）；有线电视共用天线设计安装；广告发布与代理。

（二）历史沿革

同方股份是经国家体改委和国家教委批准，由清华控股有限公司（原“北京清华大学企业集团”）作为主要发起人，以社会募集方式设立的股份有限公司。同方股份于 1997 年 6 月 6 日经中国证监会证监发[1997]316 号文批准，首次发行人民币普通股 110,700,000 股。同方股份于 1997 年 6 月 25 日在国家工商行政管理局登记注册，设立时注册资本为人民币 110,700,000 元。同方股份首次发行的社会公众股于 1997 年 6 月 27 日在上交所挂牌交易。

同方股份于 1998 年 1 月 15 日以 10:5 的比例实施资本公积金转增股本，股份总数增至 166,050,000 股；同方股份于 1999 年 6 月以 10:3 的比例实施配股，配股后股份总数增至 189,800,000 股；同方股份于 1999 年 6 月经中国证监会证监公司[1999]23 号文批准，以换股方式吸收合并山东鲁颖电子股份有限公司，向山东鲁颖电子股份有限公司全体股东定向增发人民币普通股 15,172,328 股，致使股份总数增至 204,972,328 股；同方股份于 1999 年 9 月 13 日以 10:3 的比例派送红股 54,366,696 股，致使股份总数增至 259,339,024 股；同方股份于 2000 年 5 月 12 日以 10:4 的比例实施资本公积金转增股本，股份总数增至 363,074,634 股；同方股份于 2000 年 12 月 27 日向境内社会公众增发人民币普通股 20,000,000 股，致使股份总数增至 383,074,634 股；同方股份于 2001 年 5 月 15 日以 10：5 的比例实施资本公积金转增股本，使股份总数增至 574,612,295 股。

经国务院国资委批准，同方股份于 2006 年 2 月 10 日实施了股权分置改革，由非流通股股东向流通股股东按 10:3.8 的比例支付获取非流通股份上市流通权的对价共计 103,751,603 股。股权分置改革后，同方股份股份总数不变。

2007 年 7 月 27 日，同方股份向特定对象非公开发行人民币普通股 54,000,000 股，股份总数增至 628,612,295 股，其中：有限售条件的流通股 243,986,980 股，无限售条件的流通股 384,625,315 股。

2008 年 5 月 22 日，同方股份以 10：2 的比例实施配股，配股后股份总数增至 751,515,811 股，其中：有限售条件的流通股 243,986,980 股，无限售条件的流通股 507,528,831 股。2008 年 8 月 15 日，同方股份完成资本公积金转增股本，以同方股份 2008 年 5 月 30 日的总股本 751,515,811 股为基数，向全体股东以 10：3 的比例转增 225,454,743 股，转增完成后，同方股份总股本增至 976,970,554 股，其中：有限售条件的流通股 246,983,074 股，无限售条件的流通股 729,987,480 股。

2009 年 2 月 10 日，有限售条件的流通股 246,983,074 股上市流通。至此，同方股份总股本 976,970,554 股，全部为无限售条件的流通股。

2010 年 3 月 29 日，同方股份收到中国证监会《关于核准同方股份有限公司向唐山晶源科技有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2010]320 号)，核准同方股份对唐山晶源科技有限公司发行 16,880,000 股股份购买相关资产。 2010 年 7 月 21 日，同方股份完成相关的证券登记手续。同方股份总股本由 976,970,554 股增至 993,850,554 股，其中，唐山晶源科技有限公司持股 16,880,000 股（为有限售条件的流通股），占同方股份发行后总股本的 1.70%。

（三）主要业务发展状况

同方股份主营业务主要集中在信息和能源环境两大产业，其中，信息产业涉及计算机、安防系统、数字城市、物联网、数字电视系统、多媒体、军工、知识网络、微电子与电子元器件等九大领域；能源环境产业涉及半导体与照明、环保、建筑节能等三大领域。

（四）主要财务数据

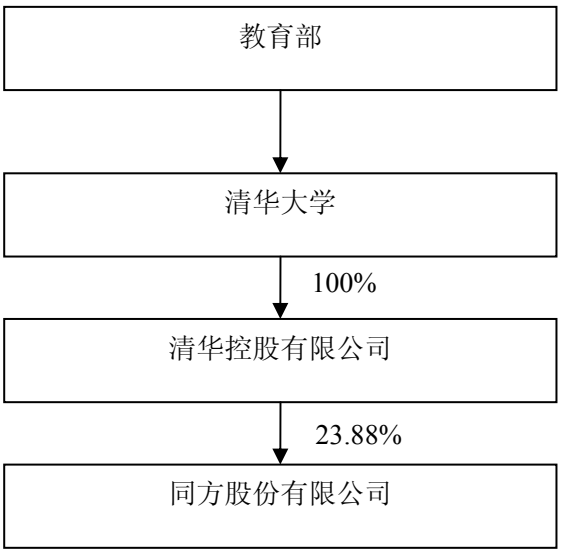
单位：元

项目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
资产总计	21,389,921,659	18,081,994,134	17,419,733,048
其中：流动资产	14,474,982,589	12,340,434,385	12,012,254,304
非流动资产	6,914,939,070	5,741,559,749	5,407,478,745
负债总计	11,989,357,804	9,640,514,257	10,433,409,641
其中：流动负债	10,483,440,444	8,837,872,658	9,476,408,414
非流动负债	1,505,917,360	802,641,599	957,001,228
股东权益	9,400,563,855	8,441,479,877	6,986,323,407
其中：归属于母公司所有者权益	7,307,856,491	7,035,296,963	5,560,469,227
资产负债比率	56.05%	53.32%	59.89%
项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业收入	15,387,735,746	13,928,032,691	14,625,886,740
利润总额	563,192,586	455,921,631	717,505,011
归属于母公司所有者的净利润	351,370,202	240,595,758	440,749,878
基本每股收益（元/股）	0.50	0.40	1.01
每股净资产（元/股）	9.62	8.64	11.11

注：以上数据摘自同方股份经审计的 2007 年、2008 年、2009 年合并财务报告

（五）股权结构及控制关系

截止本重组报告书签署日，同方股份与其控股股东、实际控制人之间的股权结构图如下：



（六）合并报表范围内子公司情况

截止 2010 年 6 月 30 日，同方股份纳入合并范围的子公司基本情况如下：

单位：万元

公司名称	持股比例	注册资本	主营业务
同方威视技术股份有限公司	76%	7,500	核放射集装箱/物品检查系统、工业射线装置
北京同方微电子有限公司	86%	3,160	半导体集成电路芯片及相关产品
北京同方创新投资有限公司	100%	18,000	技术开发、服务与高新技术投资
同方工业有限公司	100%	40,000	军/民用工业项目投资与管理，货物、技术进出口
山东同方鲁颖电子有限公司	83.07%	8,000	交/直流陶瓷电容器、片式电感器和陶瓷滤波器
北京同方房地产开发有限公司	100%	5,000	房地产开发
北京同方物业管理有限公司	100%	950	物业管理
无锡同方创新科技园有限公司	100%	10,000	科技园区及配套设施开发管理，计算机生产，进出口
同方炭素科技有限公司	94%	5,000	竹基活性炭及相关设备产销
同方鞍山科技园有限公司	100%	3,000	科技园区及配套设施的开发管理
Resuccess Investments Ltd.	100%	2,000 万美元	科技项目投资与管理
Technovator Int Private Ltd.	25.33%	908 万美元	楼宇自动控制产品
THTF U.S.A. Inc.	100%	249 万美元	计算机软件、数字通讯、电子产品等
TongFang Asia Pacific (R&D Center) Pte Ltd.	100%	300 万美元	智能建筑工程技术研发

公司名称	持股比例	注册资本	主营业务
北京同方信息安全技术股份有限公司	51.79%	3,375	网络安全产品和技术服务
同方锐安科技有限公司	100%	6,000	卡基存储、射频识别技术与应用
北京同方软件股份有限公司	74%	5,000	系统、应用、支撑和过程控制软件及相关硬件
同方光盘股份有限公司	98.98%	8,000	网络信息服务、电子出版物和数据库开发与销售
北京同方光盘股份有限公司	98.98%	1,800	电子通信设备、网络系统设备、光盘视听设备及光盘材料
中国学术期刊(光盘版)电子杂志社	100%	100	电子学术期刊的编辑、出版、发行
沈阳同方多媒体科技有限公司	100%	31,800	数字电视及数字音视频产品
深圳市同方多媒体科技有限公司	100%	6,500	数字音/视频和信息产业技术及产品
同方光电(香港)有限公司	45%	2,000 万美元	液晶显示屏及相关模组的生产销售
沈阳同方科技园有限公司	100%	13,000	科技园区及配套设施的开发管理
北京同方凌讯科技有限公司	93.10%	20,000	微电子集成电路、广播电视、信息家电产品
北京同方吉兆科技有限公司	85.46%	7,000	广播电视发射、通信信道和工业控制设备
中体同方体育科技有限公司	42.23%	4,144	体育科技产品、体育竞赛管理系统
同方鼎欣信息技术有限公司	67.42%	5,000	计算机软硬件产品、应用服务
北京市同方教育培训学校	100%	100	教育培训
同方光电科技有限公司	100%	8,000	高亮度发光二级管(LED)外延片和芯片开发、生产、销售
清芯光电有限公司	55%	1,000 万美元	高亮度发光二级管(LED)外延片和芯片开发、生产、销售
淮安同方水务有限公司	49.55%	11,000	水务项目投资、建设、运营
惠州市同方水务有限公司	100%	3,600	水务项目投资、建设、运营
南通同方半导体有限公司	99%	50,000	高亮度发光二级管(LED)外延片和芯片生产和销售
南通同方科技园有限公司	99%	20,000	科技园建设
泰豪科技股份有限公司	22.64%	45,533	智能建筑电气、发电机及机组、装备信息产品

（七）与上市公司是否存在关联关系的情况说明以及向上市公司推荐董事和高级管理人员的情况

本次重组前，同方股份为独立于上市公司的非关联方，与上市公司不存在关联关系。本次交易后，同方股份将持有本公司本次发行后总股本的 5.69%。

本次交易前，同方股份未向本公司推荐董事或高级管理人员。目前同方股份尚无向本公司推荐董事及高级管理人员的具体计划。

根据《上市规则》“第十章、第一节、10.1.6 条”，同方股份在未来 12 个月内有可

能持上市公司股份 5%以上，为上市公司潜在关联人。

（八）其他情况

根据同方股份出具的说明：同方股份及其主要管理人员最近五年内没有受到任何与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚；同方股份及其主要管理人员最近五年内不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

三）北京恒盛嘉业投资咨询中心（普通合伙）

（一）基本情况

公司名称： 北京恒盛嘉业投资咨询中心（普通合伙）

执行事务合伙人：施桦

合伙人出资：人民币 10,000,000 元

注册地：北京市朝阳区黑庄户乡幺铺村 18 号院 4167-2 号

主要办公地：北京东四环中路 39 号华业国际中心 a 座 808

企业性质：普通合伙企业

税务登记号码：110105691652314

经营范围：投资咨询、经济贸易咨询、企业管理咨询、企业策划、投资管理

（二）历史沿革

恒盛嘉业成立于 2009 年 07 月，合伙人为：施桦、张蜀英。

（三）主要业务发展状况

恒盛嘉业开展的业务涵盖了投资咨询、经济贸易咨询、企业管理咨询、企业策划等多项专业服务。

（四）主要财务数据

截止 2009 年 12 月 31 日，恒盛嘉业总资产 38,505,300 元，净资产 35,300 元；2009 年度实现净利润-64,699.79 元。

（五）合并报表范围内子公司情况

截止 2010 年 6 月 30 日，恒盛嘉业无合并报表范围内子公司。

（六）与上市公司是否存在关联关系的情况说明以及向上市公司推荐董事和高级

管理人员的情况

本次重组前，恒盛嘉业为独立于上市公司的非关联方，与上市公司不存在关联关系。本次交易后，恒盛嘉业将持有本公司本次发行后总股本的 3.35%。

本次交易前，恒盛嘉业未向本公司推荐董事或高级管理人员。目前恒盛嘉业尚无向本公司推荐董事及高级管理人员的具体计划。

根据《上市规则》等相关规定，恒盛嘉业与上市公司不形成关联关系。

（七）其他情况

根据恒盛嘉业出具的说明：恒盛嘉业及其主要管理人员最近五年内没有受到任何与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚；恒盛嘉业及其主要管理人员最近五年内不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

四）北京智慧创奇投资咨询中心（普通合伙）

（一）基本情况

公司名称：北京智慧创奇投资咨询中心（普通合伙）

执行事务合伙人：倪大勇、伍雯弘、刘学林、杨守全、徐珊华、史雯茜

合伙人出资：人民币 1,111 万元

注册地：北京市通州区潞城镇武兴路 211 号

主要办公地：北京市海淀区花园东路 10 号高德大厦 1006 室

企业性质：普通合伙企业

税务登记号码：京字 110112690825957

经营范围：投资咨询、经济贸易咨询、企业管理咨询、企业策划；计算机网络产品开发及销售；投资管理

（二）历史沿革

智慧创奇成立于 2009 年 6 月 11 日，执行事务合伙人包括：倪大勇、伍雯弘、刘学林、杨守全、徐珊华、史雯茜。

（三）主要业务发展状况

智慧创奇开展的业务涵盖了投资咨询、经济贸易咨询、企业管理咨询、企业策划；

计算机网络产品开发及销售；投资管理等多项专业服务。

（四）主要财务数据

截止 2009 年 12 月 31 日，智慧创奇总资产 11,078,688 元，流动资产 78,688 元，非流动资产 11,000,000 元，净资产 11,078,687 元；2009 年度实现利润总额-31,312 元。

（五）合并报表范围内子公司情况

截止 2010 年 6 月 30 日，智慧创奇无合并报表范围内子公司。

（六）与上市公司是否存在关联关系的情况说明以及向上市公司推荐董事和高级管理人员的情况

本次重组前，智慧创奇为独立于上市公司的非关联方，与上市公司不存在关联关系。本次交易后，智慧创奇将持有本公司本次发行后总股本的 0.96%。

本次交易前，智慧创奇未向本公司推荐董事或高级管理人员。目前智慧创奇尚无向本公司推荐董事及高级管理人员的具体计划。

根据《上市规则》等相关规定，智慧创奇与上市公司不形成关联关系。

（七）其他情况

根据智慧创奇出具的说明：智慧创奇及其主要管理人员最近五年内没有受到任何与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚；智慧创奇及其主要管理人员最近五年内不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

五）成都元泓创新投资有限公司

（一）基本情况

公司名称：成都元泓创新投资有限公司

法定代表人：戴晓明

注册资本：人民币 15.85 亿元

注册地：成都高新区天府大道北段 1480 号高新孵化园

主要办公地：成都高新区天府大道北段 1480 号高新孵化园

企业性质：其他有限责任公司

税务登记号码：510198667571848

经营范围：投资、风险投资、投资咨询服务（不含金融、证券、期货及国家有专项规定的项目）；投资管理服务；资本运作；托管经营

（二）历史沿革

成都元泓（原名“成都工投工业创新投资有限公司”）成立于 2007 年 10 月 26 日，2009 年更名为成都元泓创新投资有限公司，注册资本 15.85 亿元人民币。

（三）主要业务发展状况

成都元泓经营范围包括：投资、风险投资、投资咨询服务（不含金融、证券、期货及国家有专项规定的项目）；投资管理服务；资本运作；托管经营。重点投资成都及周边地区优质企业，以国家和地方鼓励的产业方向、具有高技术和高成长性的优质中小企业为主。由于公司的主营业务为项目投资，目前尚处于投资初期，并未通过项目退出实现投资收益，故 2007、2008、2009 三年主营业务收入均为零。

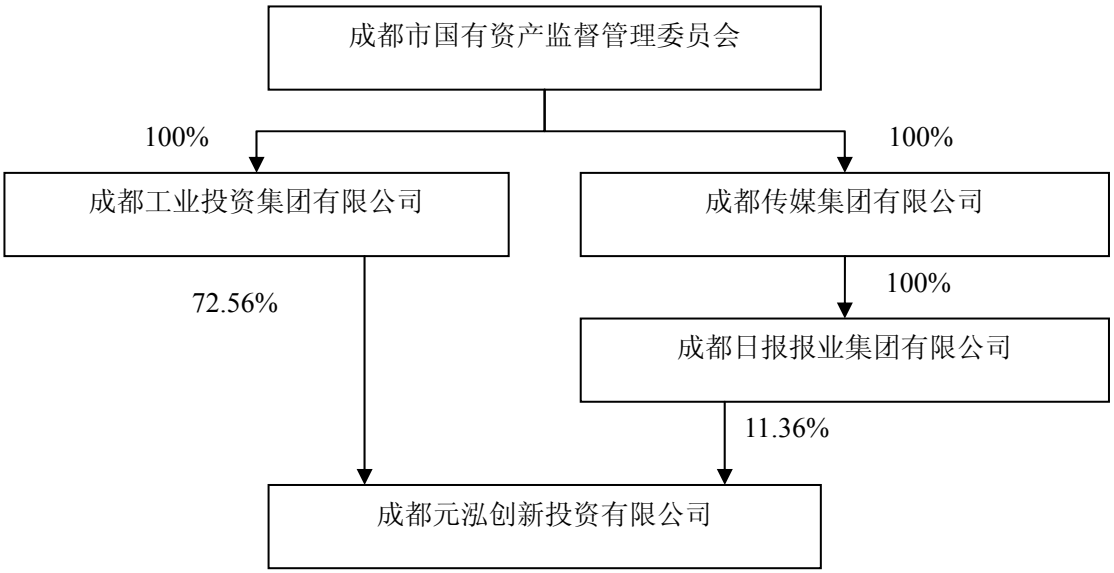
（四）主要财务数据

单位：元

项目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
资产总计	1,402,289,455	198,283,581	200,085,186
其中：流动资产	1,103,010,441	181,883,582	200,085,186
非流动资产	299,279,014	16,400,000	0
负债总计	3,163,055	0	23,000
其中：流动负债	3,163,055	0	23,000
非流动负债	0	0	0
股东权益	1,399,126,400	198,283,581	200,062,186
其中：归属于母公司所有者权益	1,399,126,400	198,283,581	200,062,186
资产负债比率	0.23%	0	0.01%
项目	**2009 年度**	**2008 年度**	**2007 年度**
营业收入	0	0	0
利润总额	-4,157,181	-1,778,604	85,186
归属于母公司所有者的净利润	-4,157,181	-1,778,604	62,186

注：上述财务数据为经审计合并报表数据

（五）股权结构及控制关系



（六）合并报表范围内子公司情况

截止 2010 年 6 月 30 日，成都元泓无合并报表范围内子公司。

（七）与上市公司是否存在关联关系的情况说明以及向上市公司推荐董事和高级管理人员的情况

本次重组前，成都元泓为独立于上市公司的非关联方，与上市公司不存在关联关系。本次交易后，成都元泓将持有本公司本次发行后总股本的 1.27%。

本次交易前，成都元泓未向本公司推荐董事或高级管理人员。目前成都元泓尚无向本公司推荐董事及高级管理人员的具体计划。

根据《上市规则》等相关规定，成都元泓与上市公司不形成关联关系。

（八）其他情况

根据成都元泓出具的说明：成都元泓及其主要管理人员最近五年内没有受到任何与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚；成都元泓及其主要管理人员最近五年内不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

六）上海通维投资有限公司

（一）基本情况

公司名称：上海通维投资有限公司

法定代表人：陈琪航

注册资本：人民币 140,000,000 元

注册地：上海市长宁区延安西路 728 号 15K1 室

主要办公地：上海市长宁区延安西路 728 号 15K1 室

企业性质：有限责任公司（国内合资）

税务登记号码：310105631504088

经营范围：电子信息，图象传输，数据通讯，无线电工程，电子工程，计算机等领域内的技术开发，转让，咨询，服务及相关产品的销售（不含移动通讯终端设备），实业投资（除股权投资和股权投资管理）。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）

（二）历史沿革

上海通维（原名“上海通维信息网络技术有限公司”）是由自然人陈琪航和张旭共同投资的有限责任公司，于 1999 年 6 月 23 日成立，2002 年 12 月更名为“上海通维投资有限公司”。

上海通维成立时注册资本为 900 万元，2002 年 5 月增资 3,300 万元，2002 年 7 月增资 1,800 万元，2005 年 5 月增资 8,000 万元，变更为目前的 14,000 万元。增资过程中，股东投资比例不变。

（三）主要业务发展状况

上海通维的经营范围包括：电子信息，图像传输，数据通讯，无线电工程，电子工程，计算机等领域内的技术开发，转让，咨询，服务及相关产品的销售（不含移动通讯终端设备），实业投资。

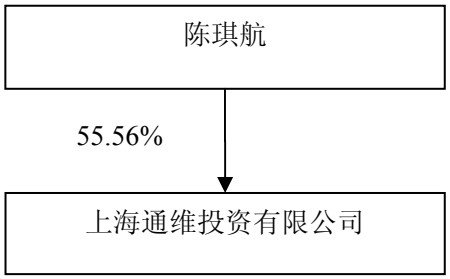
（四）主要财务数据

单位：元

项目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
资产总计	231,498,090	145,232,810	226,883,612
其中：流动资产	173,720,505	22,393,615	93,494,418
非流动资产	57,777,585	122,839,194	133,389,194
负债总计	96,195,320	10,000,000	81,167,127
其中：流动负债	96,195,320	10,000,000	81,167,127
非流动负债	0	0	0
股东权益	135,302,771	135,232,810	145,716,485
其中：归属于母公司所有者权益	135,302,771	135,232,810	145,716,485
资产负债比率	41.55%	6.89%	35.77%
项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业收入	0	0	0
利润总额	4,893,281	-10,483,144	-3,873,432
归属于母公司所有者的净利润	2,569,961	-10,483,675	-3,873,432

注：上述财务数据为经审计合并报表数据

（五）股权结构及控制关系



（六）合并报表范围内子公司情况

截止 2009 年 12 月 31 日，上海通维持股比例超过 50%的子公司如下：

单位：万元

公司名称	持股比例/表决权比例	注册资本	产业类别
上海赛众投资有限公司	100%	2,000	实业投资，投资管理和咨询
上海谷灵板业有限公司	100%	1,500	农作物秸秆定额收购
武汉通维源农环保科技有限公司	100%	100	人造板制造，人造板设备技术开发

公司名称	持股比例/表决权比例	注册资本	产业类别
上海巴盛石化科技有限公司	61%	500	润滑油及相关产品研究开发、脱蜡设备加工及制造

（七）与上市公司是否存在关联关系的情况说明以及向上市公司推荐董事和高级管理人员的情况

本次重组前，上海通维为独立于上市公司的非关联方，与上市公司不存在关联关系。本次交易后，上海通维将持有本公司本次发行后总股本的 1.38%。

本次交易前，上海通维未向本公司推荐董事或高级管理人员。目前上海通维尚无向本公司推荐董事及高级管理人员的具体计划。

根据《上市规则》等相关规定，上海通维与上市公司不形成关联关系。

（八）其他情况

根据上海通维出具的说明：上海通维及其主要管理人员最近五年内没有受到任何与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚；上海通维及其主要管理人员最近五年内不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

七）无锡 TCL 创动投资有限公司

（一）基本情况

公司名称：无锡TCL创动投资有限公司

法定代表人：袁冰

注册资本：人民币 1.1667 亿元

注册地：无锡市兴源北路 401 号

主要办公地：无锡市兴源北路 401 号

企业性质：有限公司

税务登记号码：320200688303113

经营范围：创业投资；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构

（二）历史沿革

TCL 创动是由 TCL 集团股份有限公司与无锡创业投资集团有限公司于 2009 年 4 月 18 日在无锡共同出资组建而成。

（三）主要业务发展状况

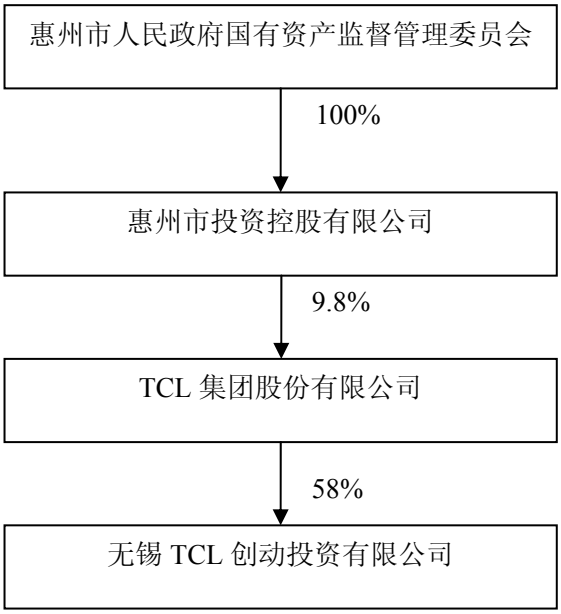
TCL 创动经营范围包括：创业投资；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。TCL 创动截止目前无项目退出，2009 年营业收入为零。

（四）主要财务数据

单位：元

项目	2009 年 12 月 31 日
资产总计	106,912,840
其中：流动资产	74,408,839
非流动资产	32,504,001
负债总计	37,432,272
其中：流动负债	37,432,272
非流动负债	0
股东权益	69,480,568
资产负债比率	35.00%
项目	**2009 年度**
营业收入	0
利润总额	-519,431
归属于母公司所有者的净利润	-519,431

（五）股权结构及控制关系



（六）合并报表范围内子公司情况

截止 2010 年 6 月 30 日，TCL 创动无合并报表范围内子公司。

（七）与上市公司是否存在关联关系的情况说明以及向上市公司推荐董事和高级管理人员的情况

本次重组前，TCL 创动为独立于上市公司的非关联方，与上市公司不存在关联关系。本次交易后，TCL 创动将持有本公司本次发行后总股本的 0.57%。

本次交易前，TCL 创动未向本公司推荐董事或高级管理人员。目前 TCL 创动尚无向本公司推荐董事及高级管理人员的具体计划。

根据《上市规则》等相关规定，TCL 创动与上市公司不形成关联关系。

（八）其他情况

根据 TCL 创动出具的说明：TCL 创动及其主要管理人员最近五年内没有受到任何与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚；TCL 创动及其主要管理人员最近五年内不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

八）深圳博汇源创业投资有限公司

（一）基本情况

公司名称：深圳博汇源创业投资有限公司

法定代表人：赖海民

注册资本：人民币 20,000 万元

注册地：深圳市宝安区新安街道宝城 34 区宝民路鸿景园 1 栋（一）302-D

主要办公地：深圳市宝安区新安街道宝城 34 区宝民路鸿景园 1 栋（一）302-D

企业性质：有限责任公司

税务登记号码：44030068941830X

经营范围：直接投资高新技术企业和其他技术创新产业；受托管理和经营其他创业投资公司的创业资本；为中小企业提供创业投资咨询、策划服务；为高新技术项目及配套项目提供投融资咨询服务。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目）

（二）历史沿革

深圳博汇源于 2009 年 5 月 26 日在深圳注册成立，注册资本人民币 20,000 万元，实收人民币 5,000 万元；2010 年 8 月，增加实收资本 5,000 万元。

（三）主要业务发展状况

深圳博汇源开展的业务涵盖了直接投资高新技术企业和其他技术创新产业；受托管理和经营其他创业投资公司的创业资本；为中小企业提供创业投资咨询、策划服务；为高新技术项目及配套项目提供投融资咨询服务。

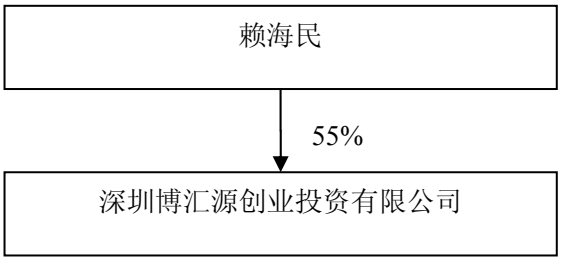
（四）主要财务数据

单位：元

项目	2009 年 12 月 31 日
资产总计	45,788,858
其中：流动资产	40,309,420
非流动资产	5,479,437
负债总计	77,532
其中：流动负债	77,532
非流动负债	0
股东权益	45,711,325
其中：归属于母公司所有者权益	45,711,325
资产负债比率	0.17%
项目	**2009 年度**
营业收入	0
利润总额	-4,392,909
归属于母公司所有者的净利润	-4,288,674

注：上述财务数据为经审计合并报表数据

（五）股权结构及控制关系



（六）合并报表范围内子公司情况

截止 2010 年 6 月 30 日，深圳博汇源无合并报表范围内子公司。

（七）与上市公司是否存在关联关系的情况说明以及向上市公司推荐董事和高级管理人员的情况

本次重组前，深圳博汇源为独立于上市公司的非关联方，与上市公司不存在关联关系。本次交易后，深圳博汇源将持有本公司本次发行后总股本的 0.27%。

本次交易前，深圳博汇源未向本公司推荐董事或高级管理人员。目前深圳博汇源尚

无向本公司推荐董事及高级管理人员的具体计划。

根据《上市规则》等相关规定，深圳博汇源与上市公司不形成关联关系。

（八）其他情况

根据深圳博汇源出具的说明：深圳博汇源及其主要管理人员最近五年内没有受到任何与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚；深圳博汇源及其主要管理人员最近五年内不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

九）上海诚贝投资咨询有限公司

（一）基本情况

公司名称：上海诚贝投资咨询有限公司

法定代表人：田溯宁

注册资本：人民币 1,000 万元

注册地：上海市闵行区东川路 555 号乙楼 2014 室

主要办公地：上海市延安东路 222 号外滩中心 4104 室

企业性质：一人有限责任公司（自然人独资）

税务登记号码：310112667779235

经营范围：投资咨询，商务咨询，企业管理咨询，市场信息咨询与调查（除专控）（咨询类项目除经纪），会务服务，展览展示服务（除展销），企业形象策划，实业投资，投资管理，从事计算机领域内技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，计算机、软件及辅助设备销售（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

（二）历史沿革

上海诚贝于 2007 年 10 月 10 日，由自然人田溯宁一人发起并出资设立，注册资本人民币 1,000 万元，于设立日足额认缴。

上海诚贝注册资本最近三年未发生变化。

（三）主要业务发展状况

上海诚贝的主要经营范围包括：投资咨询，商务咨询和企业管理咨询，市场信息咨询与调查（除专控）（咨询类项目除经纪），会务服务，展览展示服务（除展销），企业

形象策划，实业投资，投资管理，从事计算机领域内技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，计算机、软件及辅助设备销售（涉及行政许可的，凭行政许可证经营）。

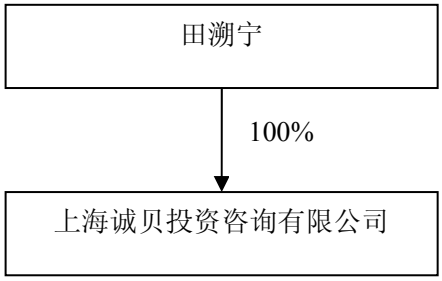
（四）主要财务数据

单位：元

项目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
资产总计	25,377,159	25,358,548	24,517,111
其中：流动资产	875,559	19,648	15,511
非流动资产	24,501,600	25,338,900	24,501,600
负债总计	15,360,620	15,365,120	14,501,600
其中：流动负债	15,360,620	15,365,120	14,501,600
非流动负债	0	0	0
股东权益	10,016,539	9,999,428	10,015,511
其中：归属于母公司所有者权益	10,016,539	9,999,428	10,015,511
资产负债比率	60.53%	60.59%	59.15%
项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业收入	0	0	0
利润总额	-388.87	-16,083.10	15,510.79
归属于母公司所有者的净利润	-388.87	-16,083.10	15,510.79

注：上述财务数据为经审计合并报表数据

（五）股权结构及控制关系



（六）合并报表范围内子公司情况

截止 2010 年 6 月 30 日，上海诚贝无合并报表内子公司。

（七）与上市公司是否存在关联关系的情况说明以及向上市公司推荐董事和高级管理人员的情况

本次重组前，上海诚贝为独立于上市公司的非关联方，与上市公司不存在关联关系。本次交易后，上海诚贝将持有本公司本次发行后总股本的 2.68%。

本次交易前，上海诚贝未向本公司推荐董事或高级管理人员。目前上海诚贝尚无向本公司推荐董事及高级管理人员的具体计划。

根据《上市规则》等相关规定，上海诚贝与上市公司不形成关联关系。

（八）其他情况

根据上海诚贝出具的说明：上海诚贝及其主要管理人员最近五年内没有受到任何与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚；上海诚贝及其主要管理人员最近五年内不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

十）上海联和投资有限公司

（一）基本情况

公司名称：上海联和投资有限公司

法定代表人：江绵恒

注册资本：人民币 3,514,610,913.22 元

注册地：上海市高邮路 19 号

主要办公地：上海市高邮路 19 号

企业性质：有限责任公司（国有独资）

主要办公地点：上海市高邮路 19 号

税务登记号码：31010413223401X

经营范围：对重要基础设施建设项目、企业技术改造、高科技、农业、房地产及其它产业发展项目的投资业务，咨询代理，代购代销业务，信息研究和人才培训业务。

（二）历史沿革

上海联和系经上海市人民政府批准成立的国有独资有限公司，隶属于上海市国有资产监督管理委员会，成立于 1994 年 9 月。

上海联和注册资本最近三年未发生变化。

（三）主要业务发展状况

上海联和的主要经营范围包括：投资咨询，商务咨询和企业管理咨询与调查业务。

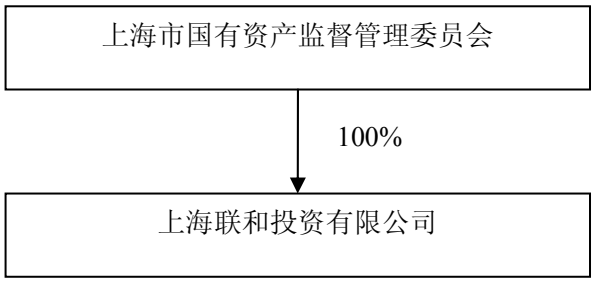
（四）主要财务数据

单位：元

项目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
资产总计	16,853,442,157	8,990,336,991	5,883,124,969
其中：流动资产	7,164,766,008	2,016,948,869	1,272,498,612
非流动资产	9,688,676,149	6,973,388,122	4,610,626,356
负债总计	4,640,417,751	1,109,754,897	1,761,006,051
其中：流动负债	4,012,289,662	541,724,897	469,206,051
非流动负债	628,128,089	568,030,000	1,291,800,000
股东权益	12,213,024,406	7,880,582,094	4,100,118,917
其中：归属于母公司所有者权益	12,173,273,658	7,842,286,071	4,055,628,888
资产负债比率	27.53%	12.34%	29.9%
项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业收入	21,730,843	31,136,812	354,088,867
利润总额	541,144,757	918,465,590	209,317,749
归属于母公司所有者的净利润	521,719,316	761,575,728	171,480,929

注：上述财务数据为经审计合并报表数据

（五）股权结构及控制关系



（六）合并报表范围内子公司情况

截止 2010 年 6 月 30 日，上海联和合并报表范围内子公司有 3 家，简要情况如下表所示：

单位：万元

控股公司	持股比例/表决权比例	注册资本	产业类别
上海联和物业发展有限公司	100%	25,000	企业技术改造业务，房地产开发经营及咨询服务，人才培训
上海联和信息传播有限公司	70%	1,000	设计、制作、代理、发布各类广告，信息咨询服务
上海联和资产管理有限公司	100%	10,000	投资与资产管理，经济贸易咨询，投资咨询，企业策划与设计（涉及行政许可的，凭许可证经营）

（七）与上市公司是否存在关联关系的情况说明以及向上市公司推荐董事和高级管理人员的情况

本次重组前，上海联和为独立于上市公司的非关联方，与上市公司不存在关联关系。本次交易后，上海联和将持有本公司本次发行后总股本的 1.57%。

本次交易前，上海联和未向本公司推荐董事或高级管理人员。目前上海联和尚无向本公司推荐董事及高级管理人员的具体计划。

根据《上市规则》等相关规定，上海联和与上市公司不形成关联关系。

（八）其他情况

根据上海联和出具的说明：上海联和及其主要管理人员最近五年内没有受到任何与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚；上海联和及其主要管理人员最近五年内不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

第五章 拟购买资产的状况

一、拟购买资产的主要情况

一）百视通网络电视技术发展有限责任公司 100%股权

（一）基本情况

公司名称：百视通网络电视技术发展有限责任公司

法定代表人：黎瑞刚

注册资本：人民币 264,459,557.26 元

注册地：上海市长宁区长宁路 1027 号 1008E 座

主要办公地：上海市威海路 232 号招商局广场南楼 2 楼

企业性质：有限责任公司

成立日期：2005 年 11 月

税务登记号码：310105783102088

（二）历史沿革

2005 年 11 月 7 日，上海文广新闻传媒集团出具《关于同意东方宽频公司投资参与组建百视通网络电视技术发展有限责任公司的批复》（沪文广集新[2005]0445 号），批准子公司东方宽频投资人民币 790 万元，参与组建百视通技术。百视通技术的注册资本为人民币 15,790 万元，其中，上海通维持股 44.33%，自然人张旭持股 19%，自然人张俊炯持股 18.37%，自然人张昀持股 12.67%，东方宽频持股 5%，自然人薛苏禾持股 0.63%。全部股东以现金方式出资。

2008 年 5 月 1 日，经签署股权转让协议，自然人张旭将其持有的百视通技术 19%股权转让给上海通维，转让价格为人民币 3,000 万元；自然人张俊炯将其持有的百视通技术 18.37%股权中的 0.34%转让给上海通维，转让价格为人民币 5.3 元；其他股东放弃优先购买权。股权转让后，百视通技术股本结构变更为上海通维持股 63.67%，东方宽频持股 5%，自然人张俊炯持股 18.03%，自然人张昀持股 12.67%，自然人薛苏禾持股 0.63%。

2008 年 8 月 13 日，根据中共上海市委宣传部《关于同意受让百视通网络电视技术

发展有限责任公司部分股权的批复》（沪委宣[2008]217 号），经签署产权交易合同，上海通维将其持有的百视通技术 32.6%股权转让给东方宽频，转让价格为人民币 51.47 元，其他股东放弃优先购买权。股权转让后，百视通技术股本结构变更为上海通维持股 31.07%，东方宽频持股 37.6%，自然人张俊炯持股 18.03%，自然人张昀持股 12.67%，自然人薛苏禾持股 0.63%。

2008 年 11 月，经签署股权转让协议，上海通维将其持有的百视通技术 24.8%股权转让给同方股份，转让价格为人民币 10,000 万元；其他股东放弃优先购买权。股权转让后，百视通技术股本结构变更为东方宽频持股 37.6%，同方股份持股 24.8%，自然人张俊炯持股 18.03%，自然人张昀持股 12.67%，上海通维持股 6.27%，自然人薛苏禾持股 0.63%。

2008 年 11 月 18 日，经协商确定，同方股份向百视通技术注资人民币 4,408 万元，其中 4,000 万元作为注册资本，408 万元作为资本公积，百视通技术注册资本增加为人民币 19,790 万元。增资完成后，百视通技术股本结构变更为同方股份持股 40%，东方宽频持股 30%，自然人张俊炯持股 14.386%，自然人张昀持股 10.106%，上海通维持股 5.003%，自然人薛苏禾持股 0.505%。

上述 2008 年百视通技术的四次股权转让是百视通技术原股东之间经过协商，对持股比例做出调整的一揽子交易安排。百视通技术原自然人股东和上海通维基于上海文广新闻传媒集团在 IPTV 业务开展过程中的主导作用和对百视通技术未来业务发展的规划，经上海市委宣传部批准，同意上海文广新闻传媒集团（通过子公司东方宽频）提高其在百视通技术的股权比例，同时引入同方股份作为百视通技术的战略投资者，在资金和技术方面给予百视通技术支持。在提高东方宽频股权比例的实际操作过程中，为符合股权转让的监管要求并同时简化交易程序，上海通维先按照注册资本从其他自然人股东处受让百视通技术总计 19.34%的股权，后按照 51.47 元的对价转让百视通技术 32.6%的股权至东方宽频。同时，同方股份通过受让原有股东股权和增资入股的形式，共出资 14,408 万元，持有百视通技术 40%的股权（对应的百视通技术出资额为 7,916 万元，即同方股份成为百视通技术的股东时，对应百视通技术的每元注册资本出资额的对价约为 1.8 元）。综合 2008 年上海通维参与的各项交易以及同方股份的增资入股，交易完成后上海通维已收回其 2005 年至 2008 年对百视通技术的原始投资成本，且尚持有的百视通技术 5.003%股权。

2009 年 9 月 28 日，经签署股权转让协议，自然人薛苏禾将其持有的百视通技术 0.505%股权转让给恒盛嘉业，转让价格为人民币 100 万元；自然人张昀将其持有的百视通技术 10.106%股权转让给恒盛嘉业，转让价格为人民币 2,000 万元；自然人张俊炯将其持有的百视通技术 14.386%股权中的 8.828%转让给恒盛嘉业，转让价格为人民币 1,747 万元；自然人张俊炯将其持有的百视通技术 14.386%股权中的 5.558%转让给智慧创奇，转让价格为人民币 1,100 万元；其他股东放弃优先购买权。股权转让后，百视通技术股本结构变更为同方股份持股 40%，东方宽频持股 30%，恒盛嘉业持股 19.439%，智慧创奇持股 5.558%，上海通维持股 5.003%。

原上海文广新闻传媒集团于 2009 年 10 月 21 日正式实施制播分离改制。根据中共上海市委宣传部《关于原上海文广新闻传媒集团所持股权涉及国有产权登记变更的函》（沪委宣[2010]118 号），其除上海广播电视台资产外的全部资产转制设立东方传媒。东方宽频 100%股权由东方传媒全部持有。

2010 年 1 月 18 日，经签署股权转让协议，智慧创奇将其持有的百视通技术 5.558%股权中的 2.061%转让给 TCL 创动，转让价格为人民币 5,508 万元；恒盛嘉业将其持有的百视通技术 19.439%股权中的 0.970%转让给深圳博汇源，转让价格为人民币 2,592 万元；其他股东放弃优先购买权。股权转让后，百视通技术股本结构变更为同方股份持股 40%，东方宽频持股 30%，恒盛嘉业持股 18.469%，智慧创奇持股 3.497%，上海通维持股 5.003%，TCL 创动持股 2.061%，深圳博汇源持股 0.970%。

2010 年 2 月 8 日，中共上海市委宣传部出具《关于同意上海东方宽频传播有限公司所持国有股权无偿划转的批复》（沪委宣[2010]66 号），同意东方传媒直属全资子公司东方宽频所持有的百视通技术 30%股权无偿划转至东方传媒。

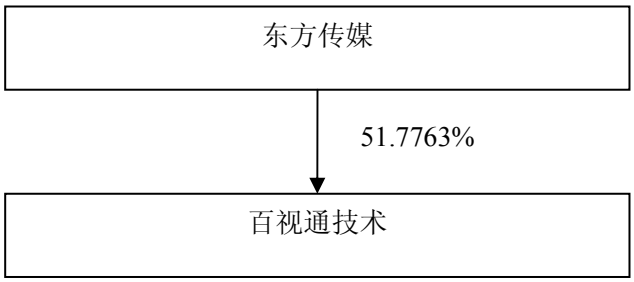
2010 年 9 月 30 日，经签署股权转让协议，同方股份将其持有的百视通技术 40%股权中的 4.629%转让给成都元泓，转让价格为人民币 9,737 万元，其他股东放弃优先购买权。2010 年 10 月 15 日，根据中共上海市委宣传部《关于同意受让百视通网络电视技术发展有限责任公司部分股权的批复》（沪委宣[2010]447 号），经签署股权转让协议，同方股份将其持有的 14.704%股权转让给东方传媒，转让价格为人民币 30,918.93 万元；恒盛嘉业将其持有的百视通技术 18.469%股权中的 6.306%转让给东方传媒，转让价格为人民币 13,248 万元；其他股东放弃优先购买权。股权转让后，百视通技术股本结构变更为东方传媒持股 51.011%，同方股份持股 20.667%，恒盛嘉业持股 12.163%，智慧

创奇持股 3.497%，上海通维持股 5.003%，成都元泓持股 4.629%，TCL 创动持股 2.061%，深圳博汇源持股 0.970%。

根据中共上海市委宣传部 2010 年 11 月 2 日批准的《关于同意百视通网络技术发展有限责任公司股权增资的批复》（沪委宣[2010]466 号），由东方龙、东方宽频和欢腾宽频的各家股东以其持有的上述三家公司的全部股权出资向百视通技术增资，投入股权后各股东占百视通技术注册资本比例依据资产评估报告和累计增加的资本金确定。其中，依据上海东洲对百视通技术截至 2009 年 11 月 30 日的 DZ100240024 整体资产评估报告，百视通技术评估后价值为人民币 2,102,700,000 元；依据上海东洲对东方龙截至 2009 年 11 月 30 日的 DZ100243024 整体资产评估报告，东方龙评估后价值为人民币 600,870,000 元；依据上海东洲对东方宽频截至 2009 年 11 月 30 日的 DZ100241024 整体资产评估报告，东方宽频评估后价值为人民币 36,320,000 元；依据上海东洲对欢腾宽频截至 2009 年 11 月 30 日的 DZ100242024 整体资产评估报告，欢腾宽频评估后价值为人民币 11,980,000 元。增资完成后百视通技术注册资本变更为人民币 264,459,557.26 元。股东结构变更为东方传媒持股 51.7763%，同方股份持股 15.4655%，恒盛嘉业持股 9.1016%，智慧创奇持股 2.6167%，成都元泓持股 3.4637%，上海通维持股 3.7434%，TCL 创动持股 1.5428%，深圳博汇源持股 0.7260%，上海诚贝持股 7.2872%，上海联和持股 4.2768%。

（三）股权结构及控制关系

截止本报告书签署日，百视通技术与其控股股东的股权结构如下：



截止本报告书签署日，百视通技术的股权结构列表如下：

股东	出资额（元）	股比
东方传媒	136,927,308.48	51.7763%
同方股份	40,900,000.00	15.4655%
恒盛嘉业	24,070,000.00	9.1016%

股东	出资额（元）	股比
智慧创奇	6,920,000.00	2.6167%
成都元泓	9,160,000.00	3.4637%
上海通维	9,900,000.00	3.7434%
TCL 创动	4,080,000.00	1.5428%
深圳博汇源	1,920,000.00	0.7260%
上海诚贝	19,271,821.90	7.2872%
上海联和	11,310,426.88	4.2768%
总计	**264,459,557.26**	**100%**

（四）最近两年经审计的主要财务指标

以下财务数据摘自百视通技术 2008 年度、2009 年度及截止 2010 年 11 月 30 日的经审计财务报表：

单位：元

项目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
总资产	739,480,508	507,139,574	448,436,936
总负债	85,812,584	64,291,861	114,804,599
归属于母公司股东的权益	653,667,924	391,297,680	281,565,182
资产负债率	11.60%	12.68%	25.60%
项目	**2010 年 1－11 月**	**2009 年度**	**2008 年度**
营业收入	436,962,073	351,179,952	264,111,361
净利润	140,167,766	108,743,178	42,537,746
归属于母公司股东的净利润	137,310,343	109,496,425	38,098,646

注：上述财务数据按百视通技术重组东方龙、东方宽频和欢腾宽频后的架构编制

（五）主要资产的权属状况、对外担保情况及负债情况

截至本重组报告书签署日，百视通技术合并报表范围内有下述 3 家子公司：

单位：万元

公司名称	百视通技术持股比例	注册资本	经营范围
东方宽频	100%	5,000	视听节目传播运营服务，设计、制作、发布、代理国内各类广告，网络期刊、网络音像出版，计算机领域内的“四技”服务
东方龙	100%	4,336	移动通讯终端产品及相关软件产品，设计、制作、发布、代理国内外各类广告，

			增值电信业务（范围见许可证），系统集成技术与咨询，电视节目制作、发行
欢腾宽频	100%	6,871	宽频信息技术的研发，计算机软件制作、应用，并提供相关技术服务、技术支持、技术咨询、技术转让，提供企业管理及商务咨询，销售自产产品

百视通技术股权权属清晰、完整，不存在质押、权利担保或其它受限制的情形，过户或者转移不存在实质性法律障碍。

二）上海文广科技（集团）有限公司 100%股权

（一）基本情况

公司名称：上海文广科技（集团）有限公司

法定代表人：李琦

注册资本：人民币 144,000,000 元

注册地：上海市广中西路 757 号 16 楼

主要办公地：上海市广中西路 757 号 16 楼

企业性质：一人有限责任公司

成立日期：2003 年 6 月 4 日

税务登记号码：310108750591591

（二）历史沿革

2003 年 5 月，根据上海文化广播影视集团《关于同意成立上海文广科技发展有限公司的批复》，上海文化广播影视集团与上海电视台共同出资设立上海文广科技发展有限公司，公司注册资本为人民币 9,000 万元。其中，上海文化广播影视集团持股 80%，上海电视台持股 20%，各股东均以现金方式出资。

2003 年，根据中共上海市委员会、上海市人民政府《关于组建上海电影（集团）公司和上海文广新闻传媒集团的批复》（沪委发[2003]526 号），上海电视台、上海东方电视台建制撤销，组建上海文广新闻传媒集团。组建后的上海文广新闻传媒集团为原上海电视台、上海东方电视台产权所有人，成为上海文广科技发展有限公司股东。

2004 年 6 月，根据上海文化广播影视集团《关于同意上海文广科技发展有限公司增资扩股的批复》（沪文广集[2004]0558 号），上海文广新闻传媒集团、上海文化广播影视集团对上海文广科技发展有限公司按原股权比例增资。增资完成后，上海文广科技发展有限公司注册资本由人民币 9,000 万元增加到人民币 12,000 万元。

2007 年 6 月，根据股东会决议上海文化广播影视集团以现金方式对上海文广科技发展有限公司增资。增资完成后，公司注册资本由 12,000 万元增加到 14,400 万元，上海文化广播影视集团股权比例由原来的 80%变更为 83.33%，上海文广新闻传媒集团放弃增资，股权比例由 20%变更为 16.67%。

原上海文广新闻传媒集团于 2009 年 10 月 21 日正式实施制播分离改制。根据中共上海市委宣传部《关于原上海文广新闻传媒集团所持股权涉及国有产权登记变更的函》（沪委宣[2010]118 号），其除上海广播电视台资产外的全部资产转制设立上海东方传媒集团有限公司。上海文广科技发展有限公司 16.67%股权由东方传媒持有。

2009 年 11 月，上海文广科技发展有限公司名称变更为上海文广科技（集团）有限公司。

2010 年 10 月，根据中共上海市委宣传部《关于同意上海文广科技（集团）有限公司部分股权无偿划转的批复》（沪委宣[2010]470 号），上海文化广播影视集团将其持有的文广科技 83.33%的股权通过国有产权无偿划转程序全部划转给东方传媒，文广科技成为东方传媒 100%全资子公司。

（三）股权结构

截止本报告书签署日，文广科技由东方传媒 100%持有。

（四）最近两年经审计的主要财务指标

以下财务数据摘自文广科技 2008 年度、2009 年度及截止 2010 年 11 月 30 日的经审计财务报表（按合并报表口径）：

单位：元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
总资产	361,299,473	341,206,683	302,361,024
总负债	121,855,558	113,566,781	71,562,082
归属于母公司股东的权益	205,019,257	193,559,049	192,777,573
资产负债率	33.73%	33.28%	23.67%
	2010 年 1－11 月	**2009 年度**	**2008 年度**
营业收入	222,565,628	233,926,288	235,304,317
净利润	24,490,027	1,537,597	17,137,546
归属于母公司股东的净利润	23,097,901	62,587	14,206,973

（五）主要资产的权属状况、对外担保情况及负债情况

截至本重组报告书签署日，文广科技主要持有下述 11 家公司股权：

单位：万元

公司名称	持股比例	注册资本	经营范围
上海东方广播电视技术有限公司	90%	1,700	广播电视工程设计安装（凭资质证书）、公共安全防范工程的设计、施工、维修及公共安全防范产品的销售，国际卫星传送，广播电视节目及特技制作（不含拍摄），广播电视专业科技咨询、开发转让，音视频产品，有色金属销售，会展服务，附设分支机构
上海明珠广播电视科技有限公司	60%	2,500	无线广播电视发射设备生产；广播电视行业内技术开发研制、产品销售、技术转让、工程设计及安装、调试，仪器仪表销售，共用天线系统设计安装，卫星地面接受设施安装及广播电视行业的产品、技术的进出口，会务服务
上海文广奥迪欧音频科技有限公司	47.06%	1,700	音频科技研发、计算机软硬件、系统集成、网络工程、通讯、机电工程、电脑多媒体领域“四技”服务。舞台、影视的布景、灯光、音响、服饰、道具的设计、制作、安装、维修，信息服务，广播电视设备及维

公司名称	持股比例	注册资本	经营范围
			修，电子产品及租赁，音响工程、楼宇自动化工程设备的设计、安装和服务，会展服务
上海东华广播电视网络有限公司	28%	1,000	广电网络综合业务开发、应用及“四技”服务，第二类增值电信业务（范围详见经营许可证），系统集成，承接各类广告设计、制作、发布、代理，计算机网络技术开发、咨询，计算机软硬件、网络、非专控通讯设备的销售技术服务，计算机工程及辅助设备的设计、安装、调试、电子商务（不得从事增值电信、金融业务），日用百货，针纺织品，洗涤用品，化妆品，工艺品，服装鞋帽，皮革制品，文化办公用品，钟表，音响设备，照相器材，体育用品，卫生洁具，从事货物及技术的进出口业务
南京东华网络有限公司	100%	100	计算机网络技术开发、咨询；计算机工程设计、施工；计算机辅助设备设计、安装；计算机系统集成；设计、制作、代理发布国内各类广告
杭州东广网络科技有限公司	100%	100	技术开发、技术服务、成果转让、计算机网络技术，系统集成等；设计、安装、调试、计算机工程及辅助设备；其他无需报经审批的一切合法项目
上海东方广播卫星电视设备有限公司	46%	200	地面卫星设备专销；广播、影视、计算机等专业设备的销售；销售家电；汽配；与专业相关的工程设计；计算机软件开发、制作
上海山德电器维修站有限公司	100%	30	广播电视设备、通讯产品领域内技术咨询、技术服务、技术转让、技术开发及上述产品的维修、销售

公司名称	持股比例	注册资本	经营范围
上海广播电视设备维修站有限公司	100%	30	广播、电视、通信产品的维修，五金交电，非专控通讯设备
池上兼松（上海）维修站有限公司	100%	10	电视摄像机、录像机、微波、电视监视器和其他配套设备、零配件，非专控通讯设备及维修
上海新兴媒体信息传播有限公司	42.11%	4,750	从事各类信息系统的设计和维护，从事计算机网络、通讯、多媒体信息终端及其他数字化终端产品的系统集成，在计算机软硬件及多媒体信息专业领域内从事技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让，设计、制作、代理、发布各类广告。

文广科技是合法存续的有限责任公司，其股权权属清晰、完整，不存在质押、权利担保或其它受限制的情形，过户或者转移不存在实质性法律障碍。

三）上海广电影视制作有限公司 100%股权

（一）基本情况

公司名称：上海广电影视制作有限公司

法定代表人：汪建强

注册资本：人民币 10,482,538 元

注册地：上海市南京西路 651 号

主要办公地：上海市南京西路 651 号

企业性质：有限责任公司

成立日期：1999 年 9 月

税务登记号码：310106134669498

（二）历史沿革

根据上海市广播电影电视局出具《关于同意设立上海广电影视制作有限公司的批

复》（沪广电[1999]578 号），上海电视台、上海东方电视台、上海广播电影电视发展总公司（后更名为“上海广播电影电视发展有限公司”）于 1999 年 8 月 18 日共同出资设立广电制作，公司注册资本人民币 100 万元。其中：上海电视台持股 33%；上海东方电视台持股 33%；上海广播电影电视发展总公司持股 34%。各股东均以现金方式出资。

根据上海广播电影电视局于 2000 年 3 月 16 日出具的《关于同意增加上海广电影视制作有限公司注册资本的批复》（沪广电[2000]170 号），上海电视台、上海东方电视台、上海广播电影电视发展有限公司按原出资比例向广电制作增资。增资完成后广电制作注册资本增加为人民币 1,000 万元。

2003 年，根据中共上海市委员会、上海市人民政府《关于组建上海电影（集团）公司和上海文广新闻传媒集团的批复》（沪委发[2003]526 号），上海电视台、上海东方电视台建制撤销，组建上海文广新闻传媒集团。组建后的上海文广新闻传媒集团为原上海电视台、上海东方电视台产权所有人，成为广电制作股东。广电制作的股东方由原先三家变为两家，分别为上海文广新闻传媒集团持股 66%；上海广播电影电视发展有限公司持股 34%。

2007 年，上海广播电影电视发展有限公司将持有广电制作全部股权无偿划转给上海文广新闻传媒集团。广电制作成为上海文广新闻传媒集团 100%持股子公司。

原上海文广新闻传媒集团于 2009 年 10 月 21 日正式实施制播分离改制。根据中共上海市委宣传部《关于原上海文广新闻传媒集团所持股权涉及国有产权登记变更的函》（沪委宣[2010]118 号），其除上海广播电视台资产外的全部资产转制设立上海东方传媒集团有限公司。广电制作 100%股权由东方传媒承继。

2010 年 7 月，根据股东会决议，广电制作吸收合并上海第一视觉创意有限公司。依据东洲对上海第一视觉创意有限公司截至 2009 年 3 月 31 日的 DZ090425044 号资产评估报告，上海第一视觉创意有限公司评估后价值为人民币 9,413,065.33 元；依据东洲对广电制作截至 2009 年 3 月 31 日的 DZ090426044 资产评估报告，广电制作评估后价值为人民币 58,522,192.61 元。合并完成后，广电制作注册资本变更为人民币 10,482,538 元，东方传媒持股 95.4%，复旦大学上海视觉艺术学院持股 4.6%。

2010 年 11 月 2 日，根据中共上海市委宣传部《关于同意受让上海广电影视制作有限公司 4.6%股权的批复》（沪委宣[2010]467 号），东方传媒根据协议受让复旦大学上海

视觉艺术学院持有的广电制作 4.6%的股权。广电制作成为东方传媒 100%控股子公司。

（三）股权结构

截止本报告书签署日，广电制作由东方传媒 100%持有。

（四）最近两年经审计的主要财务指标

以下财务数据摘自广电制作 2008 年度、2009 年度及截止 2010 年 11 月 30 日的经审计财务报表（按合并报表口径）：

单位：元

项目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
总资产	125,642,091	134,225,197	96,882,650
总负债	38,134,805	65,177,843	37,522,528
归属于母公司股东的权益	87,495,979	66,623,666	55,465,906
资产负债率	30.35%	48.56%	38.73%
项目	**2010 年 1－11 月**	**2009 年度**	**2008 年度**
营业收入	120,313,269	99,367,871	91,960,655
净利润	18,459,933	10,575,911	9,057,148
归属于母公司股东的净利润	18,668,463	11,157,760	8,435,898

（五）主要资产的权属状况、对外担保情况及负债情况

截至本重组报告书签署日，广电制作主要持有下述 1 家公司的股权：

单位：万元

公司名称	广电制作比例	注册资本	经营范围
上海广电演出有限公司	75%	283.6	举办和承办各类组合演出活动，承办境内外节目来沪及本市剧团或演员赴外地演出；演员培训，艺术咨询服务，演出装饰设计制作；演出器材代购代销及租赁，艺术品展销

广电制作是合法存续的有限责任公司，其股权权属清晰、完整，不存在质押、权利担保或其它受限制的情形，过户或者转移不存在实质性法律障碍。

四）上海市信息投资股份有限公司 21.33%股份

（一）基本情况

公司名称：上海市信息投资股份有限公司

法定代表人：刘亚东

注册资本：人民币 375,000,000 元

注册地址：上海市张江高科技园区郭守敬路 498 号浦东软件园 14 幢 22301-1198 座

主要办公地：上海市张江高科技园区郭守敬路 498 号浦东软件园 14 幢 22301-1198 座

企业性质：其他股份有限公司（非上市）

成立日期：1997 年 10 月

税务登记号码：310105132291639

（二）历史沿革

上海市政府为了加快上海信息港建设，全面提高上海国民经济和社会信息化水平，于 1997 年 9 月批准设立信投股份。信投股份注册资本为 3 亿元人民币，其中上海联和持股 43.34%，上海市邮电管理局持股 30%，上海市广播电影电视局持股 10%，上海东方明珠（集团）股份有限公司持股 10%，上海广电（集团）有限公司持股 6.66%。

2000 年 7 月，信投股份引入香港上市公司上海实业控股有限公司作为战略性投资者，公司注册资本金从 3 亿元人民币增至 3.75 亿元人民币。其中上海联和持股 34.67%，上海市邮电管理局持股 24%，艾克天服务集团有限公司（上海实业控股有限公司全资子公司）持股 20%，上海市广播电影电视局持股 8%，上海东方明珠（集团）股份有限公司持股 8%，上海广电（集团）有限公司持股 5.33%。

截至 2010 年 8 月 31 日，经数次股权转让及股东更名等原因，信投股份持股股东分别为上海联和持股 34.67%，中国电信股份有限公司持股 24%，上海上实（集团）有限公司持股 20%，上海文化广播影视集团持股 8%，上海东方明珠（集团）股份有限公司持股 8%，上海广电资产经营管理有限公司持股 5.33%。

2010 年 6 月，根据上海文化广播影视集团关于将其持有的信投股份 8%股份无偿划转至上海文广新闻传媒集团的函，以及中共上海市委宣传部《关于原上海文广新闻传媒集团所持股权变更登记的函》（沪委宣[2010]126 号），原上海文广新闻传媒集团除上海

广播电视台资产外的全部资产转制设立上海东方传媒集团有限公司，信投股份 8%股份由上海文化广播影视集团无偿划转至东方传媒。2010 年 10 月，根据上海市国资委《关于上海东方传媒集团有限公司与上海东方明珠（集团）股份有限公司实施资产置换有关问题的函》（沪国资委产权[2010]455 号），上海东方明珠（集团）股份有限公司将所拥有的信投股份 8%股份协议转让给东方传媒。2010 年 11 月，根据上海市国资委《关于同意上海市信息投资股份有限公司部分股权转让有关问题的批复》（沪国资委产权[2010]465 号），广电资产将所拥有的信投股份 5.33%股份协议转让给东方传媒。上述三项股份转让完成后，信投股份股东变更为上海联和持股 34.67%，中国电信股份有限公司持股 24%，东方传媒持股 21.33%，上海上实（集团）有限公司持股 20%。

（三）股权结构

截止本报告书签署日，信投股份的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	股比
上海联和投资有限公司	13,000	34.67%
中国电信股份有限公司	9,000	24.00%
上海东方传媒集团有限公司	8,000	21.33%
上海上实（集团）有限公司	7,500	20.00%
总计	**37,500**	**100.00%**

（四）最近两年经审计的主要财务指标

以下财务数据摘自信投股份 2008 年度、2009 年度及截止 2010 年 11 月 30 日的经审计财务报表（按合并报表口径）：

单位：元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
总资产	8,482,608,880	7,326,206,391	6,570,497,349
总负债	4,985,828,116	4,111,430,699	3,645,552,212
归属于母公司股东的权益	2,985,756,067	2,680,584,241	2,395,459,612
资产负债率	58.78%	56.12%	55.48%
	2010 年 1－11 月	**2009 年度**	**2008 年度**
营业收入	1,938,967,579	2,269,058,884	1,858,292,313
净利润	287,152,078	314,900,093	92,605,335
归属于母公司股东的净利润	311,118,832	295,144,207	52,914,484

（五）主要资产的权属状况、对外担保情况及负债情况

截至本重组报告书签署日，信投股份主要持有下述 11 家公司的股权：

单位：万元

序列	公司名称	信投股份持股比例	注册资本	经营范围
1	东方有线网络有限公司	51%	40,000	有线网络的频率资源、光纤资源，传输广播、电视、卫星、视频、音频和数据的节目和信号，利用网络进行多媒体和信息综合功能服务，设计、安装网络工程项目；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需原辅料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)；经营进料加工“三来一补”业务，各类广告的设计、制作、代理、发布，通信工程
2	上海东方有线网络技术服务有限公司	79.17%	1,200	有线网络，宽带网络工程及机房的设计，安装，调试及验收；智能化小区信息网络的设计，安装；网络工程及系统集成领域内的技术咨询，技术开发，技术转让，技术服务
3	上海付费通信息服务有限公司	73.16%	3,075	电子数据交换系统的开发、研究、设计，信息系统集成，计算机软件及网络产品的集成开发、生产、销售，设计、制作、发布、代理国内外各类广告，通讯设备及相关产品；电子账单呈递；通过员工服务卡体系为企事业单位员工提供相关的福利管理服务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（含移动信息服务，不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）

序列	公司名称	信投股份持股比例	注册资本	经营范围
4	上海市民信箱信息服务有限公司	30%	3,000	提供“市民信箱”电子邮件服务系统的信息服务，广告设计、制作、代理，利用自有媒体发布广告，计算机系统集成领域内技术服务、技术开发、技术咨询，第二类增值电信业务中的信息服务业务（含移动信息服务，不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）
5	信投国际有限公司	100%	100美元	从事计算机软件技术贸易和承接系统及应用软件的开发及维护
6	上海信投建设有限公司	90%	1,000	房地产经营，物业管理，信息化网络工程建设，旅游配套设施的开发，工程项目管理，信息化系统工程监理，计算机领域内的“四技”服务，招标代理服务咨询
7	上海市信息管线有限公司	90%	20,000	通信管道、通信机房和光纤线路的建设、销售和出租、运营维护及工程抢修，集约化信息管线专业领域的工程设计、技术承包、开发、咨询
8	上海非开挖信息工程技术有限公司	90%	1,000	通信线路工程、通信管理工程、通信类非开挖管道工程，施工设备、通信设备的研究、生产、销售（除专项审批）及以上各项“四技”服务
9	上海泰力产业投资有限公司	95%	7,000	对高科技、信息产业项目、企业的投资，投资信息咨询，资产经营管理（限本系统）
10	上海市信息网络有限公司	29%	19,718	建设、运营上海市宽带信息网络平台；向社会公众提供宽带网络承载业务；开发宽带信息源；销售网络设备及其他信息技术产品
11	上海全景数字	32.40%	617万美元	设计、研究、开发、制作数字化产品、

序列	公司名称	信投股份持股比例	注册资本	经营范围
	技术有限公司			系统及其专用集成电路；提供相关技术支持和服务；开发、制作相关软件；加工专用集成电路芯片；销售自产产品

信投股份是合法存续的股份有限公司，东方传媒持有的信投股份的股份权属清晰、完整，不存在质押、权利担保或其它受限制的情形。过户或者转移不存在实质性法律障碍。

二、拟购买资产最近三年的资产评估情况

一）百视通技术最近三年的资产评估情况

（一）关于东方宽频收购上海通维持有百视通技术 32.6%股份的资产评估情况

2008 年 8 月 13 日，根据中共上海市委宣传部《关于同意受让百视通网络电视技术发展有限责任公司部分股权的批复》（沪委宣[2008]217 号），经签署产权交易合同，上海通维将其持有的百视通技术 32.6%股权转让给东方宽频。

财瑞对上述经济行为所涉及的百视通技术的股东权益价值进行了评估，并出具了沪财瑞评报（2008）1-068 号评估报告。以 2007 年 12 月 31 日为评估基准日，评估结论如下所示：

单位：元

资产类型	账面价值	调整后账面价值	评估价值	增值额	增值率（%）
股东权益	-68,516,236	-68,516,236	2,861,021	71,377,257	N.A

上海通维以人民币 51.47 元的转让价格，将其持有的百视通技术 32.6%股权转让给东方宽频，其他股东放弃优先购买权。本次股权转让后，百视通技术股本结构变更为上海通维持股 31.07%，东方宽频持股 37.6%，自然人张俊炯持股 18.03%，自然人张昀持股 12.67%，自然人薛苏禾持股 0.63%。

（二）关于百视通技术增资的资产评估情况

2010 年 11 月 2 日，根据中共上海市委宣传部批准的《关于同意百视通网络电视技

术发展有限责任公司股权增资的批复》（沪委宣[2010]466 号），由东方龙、东方宽频和欢腾宽频的各家股东以其持有的上述三家公司的全部股权出资向百视通技术增资，投入股权后各股东占百视通技术注册资本比例依据资产评估报告和累计增加的资本金确定。

东洲对上述增资交易所涉及的百视通技术、东方龙、东方宽频和欢腾宽频的股东全部权益价值进行了评估，并分别出具了沪字东资评报字第 DZ100240024 号、第 DZ100243024 号、第 DZ100241024 号、第 DZ100242024 号评估报告。以 2009 年 11 月 30 日为评估基准日，评估结论如下所示：

单位：万元

资产类型	账面价值	评估价值	增值额	增值率（%）
百视通技术股东权益	24,145	210,270	186,126	770.88
东方龙股东权益	9,547	60,087	50,540	529.39
东方宽频股东权益	3,209	3,632	423	13.18
欢腾宽频股东权益	1,094	1,198	104	9.51

本次增资交易，东方传媒以其持有的欢腾宽频 65%的股权、东方龙 50%的股权以及东方宽频 100%的股权认购百视通技术人民币 35,977,308.48 元的增资额；上海联和以其持有的东方龙 20%的股权认购百视通技术人民币 11,310,426.88 元的增资额；上海诚贝以其持有的欢腾 35%的股权、东方龙 30%的股权认购百视通技术人民币 19,271,821.90 元增资额。

本次增资交易完成后百视通技术注册资本变更为人民币 264,459,557.26 元。股东结构变更为东方传媒持股 51.7763%，同方股份持股 15.4655%，恒盛嘉业持股 9.1016%，智慧创奇持股 2.6167%，成都元泓持股 3.4637%，上海通维持股 3.7434%，TCL 创动持股 1.5428%，深圳博汇源持股 0.7260%，上海诚贝持股 7.2872%，上海联和持股 4.2768%。

二）广电制作最近三年的资产评估情况

（一）关于广电制作吸收合并上海第一视觉创意有限公司的资产评估情况

2010 年 7 月，根据股东会决议，广电制作吸收合并上海第一视觉创意有限公司。本次吸收合并完成后，广电制作注册资本变更为人民币 10,482,538 元，东方传媒持股 95.4%，复旦大学上海视觉艺术学院持股 4.6%。

东洲对上述交易涉及的广电制作净资产价值进行了资产评估。根据东洲于 2009 年 9 月出具的 DZ090426044 号资产评估报告，以 2009 年 3 月 31 日为评估基准日，评估结论如下所示：

单位：元

资产类型	账面价值	评估价值	增值额	增值率（%）
股东权益	53,594,973	58,522,193	4,927,220	9.19

（二）关于东方传媒收购复旦大学上海视觉艺术学院持有的广电制作 4.6%股权的资产评估情况

2010 年 11 月 2 日，根据中共上海市委宣传部《关于同意受让上海广电影视制作有限公司 4.6%股权的批复》（沪委宣[2010]467 号），复旦大学上海视觉艺术学院将广电制作 4.6%的股权协议转让给东方传媒。广电制作成为东方传媒 100%控股子公司。

东洲对上述交易涉及的广电制作净资产价值进行了资产评估。根据东洲于 2010 年 10 月 18 日出具的 DZ100586014 号资产评估报告，以 2010 年 8 月 31 日为评估基准日，评估结论如下所示：

单位：万元

资产类型	账面价值	评估价值	增值额	增值率（%）
股东权益	7,004	13,300	6,296	89.89

三）信投股份最近三年的资产评估情况

（一）关于东方传媒与上海东方明珠（集团）股份有限公司资产置换涉及信投股份 8%股权及东方传媒收购广电资产持有信投股份 5.33%股权的资产评估情况

2010 年 10 月，根据上海市国资委《关于上海东方传媒集团有限公司与上海东方明珠（集团）股份有限公司实施资产置换有关问题的函》（沪国资委产权[2010]455 号），上海东方明珠（集团）股份有限公司将所拥有的信投股份 8%股份，以基于下述评估结论并经国资委备案的评估价值为对价，协议转让给东方传媒。

2010 年 11 月，根据上海市国资委《关于同意上海市信息投资股份有限公司部分股

权转让有关问题的批复》（沪国资委产权[2010]465 号），上海广电资产经营管理有限公司将所拥有的信投股份 5.33%股份，以基于下述评估结论并经上海市国资委备案的评估价值为对价，协议转让给东方传媒。

东洲对上述股权协议转让涉及的的信投股份全部股东权益值进行了资产评估。根据东洲于 2010 年 10 月 18 日出具的沪东洲资评报字第 DZ100622014 号资产评估报告，以 2010 年 8 月 31 日为评估基准日，评估结论如下所示：

单位：万元

资产类型	账面价值	评估价值	增值额	增值率（%）
股东权益	129,599	366,567	236,968	182.85

上述股权协议转让交易完成后，信投股份股权结构为：上海联和持股 34.67%，中国电信股份有限公司持股 24%，东方传媒持股 21.33%，上海上实（集团）有限公司持股 20%。

三、本次交易中拟购买资产的评估情况

一）百视通网络电视技术发展有限责任公司 100%股权

东洲出具了 DZ100880024 号资产评估报告，对本次发行股份购买资产所涉及的百视通技术全部股东权益进行了评估。

（一）评估方法

主要采用收益现值法和市场比较法估值，在对评估结论综合分析后采用收益现值法作为评估结果。

1、市场比较法

企业价值评估中的市场比较法，也称“相对估价法”，是根据与被评估企业相同或相似的对比公司近期交易的成交价格，通过对比公司与被评估企业各自特点分析，确定被评估企业的股权评估价值。

选取可比公司，通过比较与被评估企业处于同一（类似）行业公司的公允市场价值来确定被评估企业的公允市场价。一般是首先选择与被评估企业处于同一（类似）行业

的并且股票交易活跃的上市公司作为对比公司，然后通过交易股价计算对比公司的市场价值。其次选择可比公司的一个或几个收益性和/或资产类参数，如 EBIT，EBITDA 或总资产、净资产等作为“分析参数”，最后计算对比公司市场价值与所选择分析参数之间的比例关系——称之为比率乘数，将上述比率乘数应用到被评估企业的相应的分析参数中从而得到被评估企业的市场价值。

2、收益现值法

企业价值评估中的收益现值法，是指通过将被评估企业预期收益资本化或折现以确定评估对象价值的评估思路。

收益现值法评估的基本模型为：

$$E = B - D$$

式中：

E：评估对象的股东全部权益价值；

B：评估对象的企业价值；

$$B = P + \sum C_i$$

P：评估对象的经营性资产价值；

$$p = \sum_{i=1}^{n} \frac{F_i}{(1+r)^i} + \frac{F_n * (1+g)}{(r-g) * (1+r)^n}$$

其中：r—所选取的折现率

g—预测期后未来每年收益的永续增长率

Fi—未来第 i 个收益期的预期收益额

n—评估对象的未来经营期

ΣCi：评估对象基准日存在的非经营性或溢余性资产的价值。

$$\sum C_i = C_1 + C_2$$

式中：

C1：基准日的现金类溢余性资产（负债）价值；

C2：其他非经营性资产或负债的价值；

D：评估对象付息债务价值

根据评估尽职调查情况以及评估对象资产构成和主营业务的特点，基本思路是以评估对象经审计的公司合并报表口径为基础估算其权益资本价值，即首先按收益途径采用现金流折现方法，估算评估对象的经营性资产的价值，再加上基准日的其他非经营性或溢余性资产的价值，来得到评估对象的企业价值，并由企业价值经扣减付息债务价值后，来得出评估对象的股东全部权益价值。

对纳入合并报表范围的资产和主营业务，按照最近几年的历史经营状况的变化趋势和业务类型估算预期收益（净现金流量），并折现得到经营性资产的价值。将纳入合并报表范围，但在预期收益（净现金流量）估算中未予考虑的诸如基准日存在的溢余资产，以及定义为基准日存在的非经营性资产（负债），单独估算其价值。由上述二项资产价值的加和，得出评估对象的企业价值，经扣减付息债务价值以后，得到评估对象的权益资本（股东全部权益）价值。

3、评估方法的选择与说明

本次评估以收益现值法为主，主要基于以下的考虑：

收益现值法是从未来收益的角度出发，以被评估企业现实资产未来可以产生的收益，经过折现后的现值之和作为被评估企业股东权益的评估价值，因此收益现值法对企业未来的预期发展因素如公司管理层的未来经营计划、所面临的经营风险等产生的影响相对考虑比较充分。

市场比较法是根据与被评估企业相同或相似的对比公司近期交易的成交价格，通过对比公司与被评估企业各自特点的分析确定被评估企业股东权益的评估价值，市场法的理论基础是同类、同经营规模并具有相同获利能力的企业其市场价值是相同的（或相似的）。

在实务操作中如果所选取与目标公司经营业务、经营情况、经营规模等相似度差异较大的可比公司，虽然可以通过对一些比率参数指标进行分析修正，但这种修正一般很难完全反映出企业之间的差异。从本次所选取的可比公司来看，因受客观条件限制，可比公司主要以有线电视运营商、无线增值业务提供商为主，与被评估企业的 IPTV 业务、手机电视和网络视频业务还是有一定的区别，由于两者之间的经营业务和模式、资产构

成、成长性等不尽相同，尽管本次评估中尽可能地进行了一系列的修正因素考虑，但还是不能全面地合理反映两者的差别。从估值角度看，本次市场法的估值针对性不如收益现值法，因此收益现值法的结论相对更切合被评估企业的实际情况，本次评估采用收益现值法作为最终评估结论。

（二）主要评估参数取值情况

1、未来营业收入、净利润及企业自由现金流的增长率

营业收入、净利润及企业自由现金流的预测主要依据历史收益水平以及百视通技术未来年度的经营计划，确定未来年度的增长幅度，具体如下表所示。

单位：万元

项目/年份	2011 年	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年
营业收入	60,020	75,084	91,755	109,986	126,865
增长率		25.10%	22.20%	19.87%	15.35%
净利润	18,542	24,568	30,556	34,950	40,800
增长率		32.50%	24.37%	14.38%	16.74%
企业自由现金流	17,312	21,750	28,147	27,301	36,151
增长率		25.64%	29.41%	-3.00%	32.42%

2、收益期确定

百视通技术目前经营稳定，且持续经营亦是本次评估的假设前提，因此本次评估未来收益期限按照无限期考虑。

3、折现率选取

折现率是将未来收益折成现值的比率，它反映资产与其未来营运收益现值之间的比例关系。本次评估主要依据对社会、行业和百视通技术的资产收益水平综合分析后，采用加权平均资本成本（WACC）确定折现率：

$$\text{WACC}=R_e\frac{E}{D+E}+R_d\frac{D}{D+E}(1-T)$$

其 中：WACC—加权平均资本成本；

E —股东权益价值；

Re—权益资本成本；

D —付息债务价值；

Rd—债务资本成本；

T —企业适用所得税率。

权益资本成本具体采用资本资产定价模型合理确定：

Ke＝Rg+(Rm-Rg)×β+RC

Rg：无风险报酬率

Rm：市场预期报酬率

β：百视通技术权益资本的预期市场风险系数

RC：百视通技术的特性风险调整系数

其中：无风险报酬率以基准日近期公布的中长期国债的到期年收益率为依据确定；市场预期报酬率参照沪市上市公司近 10 年平均资本市场平均收益率加以确定；百视通技术的权益资本的预期市场风险系数通过查询 WIND 咨询系统行业样本公司 β 系数并经标的公司财务资本结构调整后确定；百视通技术的特性风险调整系数经评估人员综合分析标的公司实际情况后确定。

（三）评估结果

本次资产评估对百视通技术全部股东权益进行了评估，以 2010 年 11 月 30 日作为评估基准日，评估结果如下所示：

单位：万元

资产类型	账面价值	评估价值	评估方法	增值额	增值率（%）
股东权益	65,367	314,097	收益现值法	248,730	380.51%

（四）评估增值说明

百视通技术所从事的 IPTV、手机电视、互联网视频等新媒体业务领域，属于国家重点支持的文化产业，公司经营业绩近年实现了快速增长；其次百视通技术已经形成了

较为成熟的商业营运模式、具备了较为齐全的专业技术以及管理人才，拥有国内最多的IPTV 用户数量、国内领先的手机电视用户数量；再则百视通技术目前财务报表所反映的账面价值只是目前实体营运资产的价值，历年为形成商业营运模式等所进行的技术等方面的投入未作资本化反映，所形成的诸如商业模式、用户资源、技术管理优势等核心竞争力价值亦未反映，而本次采用收益现值法和市场法进行评估，一定程度上对该部分价值进行了反映，所以造成相对账面值来说有较大增值。

二）上海文广科技（集团）有限公司 100%股权

东洲出具了 DZ100878024 号资产评估报告，对本次发行股份购买资产所涉及的文广科技全部股东权益进行了评估。

（一）评估方法

主要采用资产基础法和收益现值法估值，在对评估结论综合分析后采用收益现值法作为评估结果。

1、资产基础法

企业价值评估中的资产基础法即成本法，是指在合理评估企业各项资产和负债价值的基础上确定评估对象价值的评估思路。下表所列为采用资产基础法时，对企业主要资产和负债项的具体评估方法：

科目	具体评估方法
货币资金	对货币资金按核实后的实际价值确定评估值
应收款项	对应收款项经核实后，按预计可收回的金额确定评估值
存货	对于原材料、委托外加工材料和外购的库存商品按基准日市场价格确认，若均为近期购入则按原始购入价值确认；对工程施工项目，因企业已按完工百分比法对基准日应确认的收入成本予以结转，评估时对上述项目按账面值予以确认
可供出售金融资产	按评估基准日的公允市场价值确定评估值
长期投资	对控股的长期投资项目，通过对被投资单位进行整体资产评估后，再根据投资比例确定评估值；对非控股的投资项目，根据被投资单位会计报表，进行

	资产状况的分析，对有增减值变动的资产估算调整后，合理确定企业的净资产价值，结合投资比例确定评估值
固定资产	对固定资产中办公类房屋建筑物采用房地合一进行评估，运用市场比较法和收益现值法进行评估，最终综合分析后合理确定评估价值；生产用的房屋建筑物、构筑物等主要采用重置成本法评估，即通过重编预算法或是造价类比法等确定重置全价，根据实际使用情况测算成新率，得到评估结果 对固定资产中设备评估，采用重置成本法评估，根据重置全价及成新率确定评估值
无形资产	对企业拥有的账面未反映的注册商标、著作权、技术专利等无形资产，在对上述资产对企业的收益贡献的分析后，本次主要采用成本法评估
土地使用权	本次主要采用基准地价系数修正法和市场比较法进行评估，最后综合分析后合理确定评估值。对在基准日时点为划拨等非出让土地使用权，按照基准日的土地性质和现状进行评估
长期待摊费用	根据其尚存受益的权利或资产价值确定评估值
递延所得税资产	根据相关税法规定和企业实际情况确定评估值
负债	根据评估目的实现后的产权持有者实际需要承担的负债项目及金额确定评估值

2、收益现值法

企业价值评估中的收益现值法，是指通过将被评估企业预期收益资本化或折现以确定评估对象价值的评估思路。

收益现值法评估的基本模型为：

$$E = B - D$$

式中：

E：评估对象的股东全部权益价值；

B：评估对象的企业价值；

$$B = P + \sum C_i$$

P：评估对象的经营性资产价值；

$$p=\sum_{i=1}^{n}\frac{F_i}{(1+r)^i}+\frac{F_n*(1+g)}{(r-g)*(1+r)^n}$$

其中：r—所选取的折现率

g—预测期后未来每年收益的永续增长率

Fi—未来第 i 个收益期的预期收益额

n—评估对象的未来经营期

ΣCi：评估对象基准日存在的非经营性或溢余性资产的价值。

$$\sum C_i=C_1+C_2$$

式中：

C1：基准日的现金类溢余性资产（负债）价值；

C2：其他非经营性资产或负债的价值；

D：评估对象付息债务价值

根据评估尽职调查情况以及评估对象资产构成和主营业务的特点，基本思路是以评估对象经审计的公司合并报表口径为基础估算其权益资本价值，即首先按收益途径采用现金流折现方法，估算评估对象的经营性资产的价值，再加上基准日的其他非经营性或溢余性资产的价值，来得到评估对象的企业价值，并由企业价值经扣减付息债务价值后，来得出评估对象的股东全部权益价值。

对纳入合并报表范围的资产和主营业务，按照最近几年的历史经营状况的变化趋势和业务类型估算预期收益（净现金流量），并折现得到经营性资产的价值。将纳入合并报表范围，但在预期收益（净现金流量）估算中未予考虑的诸如基准日存在的溢余资产，以及定义为基准日存在的非经营性资产（负债），单独估算其价值。由上述二项资产价值的加和，得出评估对象的企业价值，经扣减付息债务价值以后，得到评估对象的权益资本（股东全部权益）价值。

3、评估方法的选择与说明

本次评估以收益现值法为主，主要基于以下的考虑：

文广科技经过多年经营和积累，具备了较为齐全的专业技术以及管理人才的团队，

形成了较为成熟的生产经营业务模式，在文化广播影视技术服务和相关工程、数字电影设备及其系统设计等业务领域拥有了较为广泛的客户资源，确立了较为有利的行业市场地位和竞争优势等，所形成的核心技术竞争力价值未在报表资产中体现。采用收益现值法进行评估时，相对能较好的反映该部分核心技术竞争力的价值。

（二）主要评估参数取值情况

1、未来营业收入、净利润及企业自由现金流的增长率

营业收入、净利润及企业自由现金流的预测主要依据历史收益水平以及公司未来年度的经营计划，确定未来年度的增长幅度，具体如下表所示。

单位：万元

项目/年份	2011 年	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年
营业收入	24,640	27,359	30,339	33,348	36,648
增长率		11.04%	10.89%	9.92%	9.89%
净利润	2,127	1,976	2,264	2,632	2,706
增长率		-7.09%	14.55%	16.25%	2.85%
企业自由现金流	2,846	871	1,039	1,313	1,255
增长率		-69.40%	19.31%	26.37%	-4.42%

2、收益期确定

文广科技目前经营稳定，且持续经营亦是本次评估的假设前提，因此本次评估未来收益期限按照无限期考虑。

3、折现率选取

折现率是将未来收益折成现值的比率，它反映资产与其未来营运收益现值之间的比例关系。本次评估主要依据对社会、行业和评估对象的资产收益水平综合分析后，采用加权平均资本成本（WACC）确定折现率：

$$\text{WACC} = R_e \frac{E}{D+E} + R_d \frac{D}{D+E}(1-T)$$

其 中：WACC—加权平均资本成本

E —股东权益价值

Re—权益资本成本

D —付息债务价值

Rd—债务资本成本

T —企业适用所得税率

权益资本成本具体采用资本资产定价模型（CAPM）合理确定：

Ke＝Rg+(Rm-Rg)×β+RC

Rg：无风险报酬率

Rm：市场预期报酬率

β：文广科技权益资本的预期市场风险系数

RC：文广科技的特性风险调整系数

其中：无风险报酬率以基准日近期公布的中长期国债的到期年收益率为依据确定；市场预期报酬率参照沪市上市公司近 10 年平均资本市场平均收益率加以确定；文广科技权益资本的预期市场风险系数通过查询 WIND 咨询系统行业样本公司 β 系数并经标的公司财务资本结构调整后确定；文广科技的特性风险调整系数经评估人员综合分析标的公司实际情况后确定。

（三）评估结果

本次资产评估对文广科技全部股东权益进行了评估，以 2010 年 11 月 30 日作为评估基准日，评估结果如下所示：

单位：万元

资产类型	账面价值	评估价值	评估方法	增值额	增值率（%）
股东权益	18,370	22,885	收益现值法	4,515	24.58%

（四）评估增值说明

文广科技的报表净资产所反映的账面价值仅仅只是目前实体营运资产的价值体现，而其经过多年经营和积累，具备了较为齐全的专业技术以及管理人才的团队，形成了较

为成熟的生产经营业务模式，在文化广播影视技术服务和相关工程、数字电影设备及其系统设计等业务领域拥有了较为广泛的客户资源，确立了较为有利的行业市场地位和竞争优势等，所形成的核心技术竞争力价值未在报表资产中体现，本次采用收益现值法进行评估时，一定程度上对该部分价值进行了反映，所以造成相对账面值来说有所增值。

三）上海广电影视制作有限公司 100%股权

东洲出具了 DZ100874014 号资产评估报告，对本次发行股份购买资产所涉及的广电制作全部股东权益进行了评估。

（一）评估方法

主要采用资产基础法和收益现值法估值，在对评估结论综合分析后采用收益现值法作为评估结果。

1、资产基础法

企业价值评估中的资产基础法即成本法，是指在合理评估企业各项资产和负债价值的基础上确定评估对象价值的评估思路。下表所列为采用资产基础法时，对企业主要资产和负债项的具体评估方法：

科目	具体评估方法
货币资金	对货币资金按核实后的账面值评估
应收款项	对应收款项按核实后的可收回价值确定评估值
存货	对企业外购的原材料，分析其周转时间，对采购时间不长，账面成本基本反映市场价格的近期采购原材料，按核实后的账面值评估；对制作成本，考虑了适当的成本利润率后确定评估值
长期投资	对非控股的长期投资单位,按基准日账面净资产结合投资比例确定评估值
固定资产	对固定资产设备、采用重置成本法评估，根据重置全价及成新率确定评估值
长期待摊费用	根据其尚存受益的权利或资产价值确定评估值
负债	按核实后的账面值评估
货币资金	对货币资金按核实后的账面值评估

应收款项	对应收款项按核实后的可收回价值确定评估值
存货	对企业外购的原材料，分析其周转时间，对采购时间不长，账面成本基本反映市场价格的近期采购原材料，按核实后的账面值评估；对制作成本，考虑了适当的成本利润率后确定评估值
长期投资	对非控股的长期投资单位,按基准日账面净资产结合投资比例确定评估值

2、收益现值法

企业价值评估中的收益现值法，是指通过将被评估企业预期收益资本化或折现以确定评估对象价值的评估思路。

收益现值法评估的基本模型为：

$$E = B - D$$

式中：

E：评估对象的股东全部权益价值

B：评估对象的企业价值

$$B = P + \sum C_i$$

P：评估对象的经营性资产价值

$$p = \sum_{i=1}^{n} \frac{F_i}{(1+r)^i} + \frac{F_n * (1+g)}{(r-g) * (1+r)^n}$$

其中：r—所选取的折现率

g—预测期后未来每年收益的永续增长率

Fi—未来第 i 个收益期的预期收益额

n—评估对象的未来经营期

ΣCi：评估对象基准日存在的非经营性或溢余性资产的价值。

$$\sum C_i = C_1 + C_2$$

式中：

C1：基准日的现金类溢余性资产（负债）价值

C2：其他非经营性资产或负债的价值

D：评估对象付息债务价值

根据本次评估尽职调查情况以及评估对象资产构成和主营业务的特点，本次评估的基本思路是以评估对象经审计的会计报表口径为基础估算其权益资本价值。即首先按收益途径采用现金流折现方法(DCF)，估算评估对象的经营性资产的价值，再加上基准日的其他非经营性或溢余性资产的价值，来得到评估对象的企业价值。企业价值再扣减付息债务价值后，得出评估对象的股东全部权益价值。

对纳入合并报表范围的资产和主营业务，按照最近几年的历史经营状况的变化趋势和业务类型估算预期收益（净现金流量），并折现得到经营性资产的价值；

将纳入合并报表范围，但在预期收益（净现金流量）估算中未予考虑的诸如基准日存在的溢余资产，以及定义为基准日存在的非经营性资产（负债），单独估算其价值；

由上述二项资产价值的加和，得出评估对象的企业价值，经扣减付息债务价值以后，得到评估对象的权益资本（股东全部权益）价值。

3、评估方法的选择与说明

本次评估主要采用收益现值法评估结论，主要基于以下的考虑：

收益法是从未来收益的角度出发，以被评估企业现实资产未来可以产生的收益，经过风险折现后的现值和作为被评估企业股权的评估价值，因此收益法对企业未来的预期发展因素产生的影响考虑比较充分。而资产基础法仅能反映企业各项可确指资产价值的总和，不能全面、科学地体现这些资源的未来收益带来的经济价值流入。所以，收益法的结论应该更切合被评估公司的实际情况。因此，本次评估采用收益现值法作为最终评估结论。

（二）主要评估参数取值情况

1、未来营业收入、净利润及企业自由现金流增长率

营业收入、净利润及企业自由现金流的预测主要依据历史收益水平以及公司未来年度的经营计划，确定未来年度的增长幅度，具体如下表所示。

单位：万元

项目/年份	2011 年	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年
营业收入	13,200	13,860	14,414	14,847	15,292
增长率		5.00%	4.00%	3.00%	3.00%
净利润	2,110	2,120	2,181	2,213	2,244
增长率		0.49%	2.88%	1.49%	1.36%
企业自由现金流	1,970	1,913	2,000	2,066	2,090
增长率		-2.88%	4.55%	3.32%	1.12%

2、收益期确定

广电制作目前经营稳定，且持续经营亦是本次评估的假设前提，因此本次评估未来收益期限按照无限期考虑。

3、折现率选取

折现率是将未来收益折成现值的比率，它反映资产与其未来营运收益现值之间的比例关系。本次评估主要依据对社会、行业和评估对象的资产收益水平综合分析后，采用加权平均资本成本（WACC）确定折现率：

$$WACC = R_e \frac{E}{D+E} + R_d \frac{D}{D+E}(1-T)$$

其 中：WACC—加权平均资本成本

E —股东权益价值

Re—权益资本成本

D —付息债务价值

Rd—债务资本成本

T —企业适用所得税率

权益资本成本具体采用资本资产定价模型（CAPM）合理确定：

Ke＝Rg+(Rm-Rg)×β+RC

Rg：无风险报酬率

Rm：市场预期报酬率

β：广电制作权益资本的预期市场风险系数

RC：广电制作的特性风险调整系数

其中：无风险报酬率以基准日近期公布的中长期国债的到期年收益率为依据确定；市场预期报酬率参照沪市上市公司近 10 年平均资本市场平均收益率加以确定；广电制作权益资本的预期市场风险系数通过查询 WIND 咨询系统行业样本公司 β 系数并经标的公司财务资本结构调整后确定；广电制作的特性风险调整系数经评估人员综合分析标的公司实际情况后确定。

（三）评估结果

本次资产评估对广电制作全部股东权益进行了评估，以 2010 年 11 月 30 日作为评估基准日，评估结果如下所示：

单位：万元

资产类型	账面价值	评估价值	评估方法	增值额	增值率（%）
股东权益	8,746	15,934	收益现值法	7,188	82.18%

（四）评估增值说明

从广电制作账面资产结构分析，其基准日账面资产主要是固定资产类舞台灯光制作设备及存货类在手舞台制作项目，且企业本身办公经营场所为租赁，无自有房产，属于轻资产性质。因此资产基础法评估值仅能反映此类账面资产于基准日的现时重置价格，无法反映企业未来盈利能力。而采用收益法评估主要是基于企业未来的盈利能力考虑，企业经审计的 2010 年净利润约为大于 2,050 万元，而账面净资产仅为 8,746 万元，净资产收益率约为 23%，因此收益法评估形成较大增值。

四）上海市信息投资股份有限公司 21.33%股份

东洲出具了 DZ100873014 号资产评估报告，对本次发行股份购买资产所涉及的信投股份全部股东权益进行了评估。

（一）评估方法

主要采用资产基础法和市场比较法估值，资产基础法作为评估结果。

1、资产基础法

企业价值评估中的资产基础法即成本法，是指在合理评估企业各项资产和负债价值的基础上确定评估对象价值的评估思路。下表所列为采用资产基础法时，对企业主要资产和负债项的具体评估方法：

科目	具体评估方法
货币资金	对货币资金按核实后的账面值评估
应收款项	对应收款项按核实后的账面值评估
其他流动资产	对其他流动资产按核实后的账面值评估
可供出售金融资产	按基准日收盘价与持股数量的乘积确定评估值
长期投资	对合并范围及部分权益法核算的标的较大的投资单位，本次评估采用打开评估的方式，采用资产基础法，对其打开评估后，按被投资企业的评估后净资产结合持股比例，分割计算评估值；对部分权益法及成本法核算的长期投资，经评估人员对报表资产结构分析后按基准日报表结合持股比例分割计算
固定资产	对固定资产房屋建筑物，采用市场比较法及收益法评估，最后采用市场比较法评估结果确定房屋建筑物评估值；对运输设备、电子设备采用重置成本法评估，根据重置全价及成新率确定评估值。运输设备中沪牌小型客车评估中考虑车辆牌照价格
在建工程	对为政府代建的在建工程，本次评估按核实后账面值评估
无形资产	对土地使用权，采用市场比较法及基准地价修正法评估，最后采用市场比较法评估结果确定土地使用权评估值
递延所得税资产	对涉及审计计提各项准备引起的递延所得税资产，按相关科目重估后计算的损失相应更新递延所得税
负债	按核实后的账面值评估

2、市场比较法

通常，公司的价值是由市场对其收益资本化后得到的资本化价值来反映的。在证券

交易中每股股票的价格是可归于每股股票收益的一个倍数。这一关系称为价格—收益比率（Price-earnings ratio,简称为 P/E 比率），也即所说的市盈率。市盈率反映的是投资者将为公司的盈利能力支付多少资金。正是通过该原理在实际操作中，市盈率可以用来对企业价值进行评价，称为市盈率估价法，也即预期收益的资本化。市净率是指股票市场价格与每股净资产的比率。采用市净率法对上市公司估值时，首先确定每股净资产值，然后根据同行业二级市场的平均市净率、上市公司所处行业的状况、上市公司的经营状况及其净资产收益率等确定上市公司的市净率，从而确定其每股股权的价格，进而得出整个上市公司的价值。

本次评估通过估算样本上市公司的市盈率、市净率参数，并估算市场流动性溢价比例，折算成被评估企业预期市盈率市净率倍数，再以基准日企业净资产、净利润年化后的数据乘以预期市盈率市净率倍数确定信投股份评估价值。

3、评估方法的选择与说明

本次评估主要采用资产基础法评估结论，主要基于以下的考虑：

采用资产基础法及采用市场比较法（市盈率/市净率法）对信投股份股东全部权益进行评估，其评估结果的差异原因主要在于资产基础法从资产重置角度评估了信投股份的账面资产，未考虑其作为投资型公司股东背景、所投资行业或产业的经营业务范围、公司经营管理层团队、政府支持以及企业历年经营形成的商誉等因素对估值的影响。而这些因素虽与企业未来的经营密切相关，但由于非市场因素，使得其对利润贡献存在不确定性。

因此在综合分析了企业的业务形态及市场环境，并综合考虑本次评估目的的情况下，最终确定以资产基础法结论作为报告主要结论。

（二）评估结果

本次资产评估对信投股份全部股东权益进行了评估，以 2010 年 11 月 30 日作为评估基准日，评估结果如下所示：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
股东权益	135,221	374,627	239,406	177.05%

（三）评估增值说明

信投股份的评估增值主要体现在长期股权投资、固定资产和无形资产的增值上。

长期股权投资增值的主要原因是本次对企业合并范围内的长期投资均打开进行了评估，各并企业的净资产评估本身有所增值。另外按照企业会计制度，同一控制人下的合并范围内的长期股权投资在母公司口径报表中以成本法记账，使得长期投资科目账面反映的股权价值为原始投资成本，价值量较低，形成评估较大增值。

固定资产增值的主要原因是较企业原始取得成本有较大幅度上涨。企业拥有的固定资产房屋建筑物为位于张江的部分办公房屋建筑物，本次评估按市场比较法评估。近年来上海市商业楼宇的市场价、租金都呈上扬趋势，使得按市场法评估的单价较企业原始投资成本并折余后的账面净值有较大增值。

无形资产增值的主要原因是土地价格的上涨。信投股份账面土地使用权为位于青浦的一块商业地块，本次评估参照周边同类商业地块的市场成交案例修正评估后，较信投股份原始取得成本有一定上涨。

四、拟购买资产生产经营状况

（一）业务量情况

本次交易拟购买资产为新媒体业务，主要包括除传统广播电视之外的新媒体技术服务和市场营销业务及媒体的信息技术服务及装备工程经营业务两大类。

新媒体技术服务和市场营销业务属于服务行业，基于其轻资产的业务模式，其业务量和收入主要取决于其与产业链上下游企业的合作模式、新媒体平台的用户数量、收费价格、分成机制等因素。

由于新媒体行业的产品和服务较为多样化，行业内没有既定的收费模式或者固定的收费标准，各个新媒体平台在不同地区，根据服务内容和合作模式，收费方式和标准存在一定差异。报告期内，新媒体技术服务和市场营销业务的 IPTV 用户、手机电视用户和互联网视频用户保持稳定的增长，业务范围不断扩大，产品内容不断丰富，推动了其收入的高速增长，本次拟购买资产中新媒体技术服务和市场营销业务的业务模式详情和各类新媒体平台的用户数量请见本章“五、拟购买资产的主要业务与技术”。

媒体的信息技术服务及装备工程经营业务的营业模式主要以项目经营为主，其业务量和收入主要取决于客户需求、项目数量、项目规模和项目执行情况等因素。具体信息请见本章“五、拟购买资产的主要业务与技术”。

（二）主要服务成本构成

新媒体技术服务和市场营销业务的生产成本主要包括硬件设备和软件系统的购置和摊销、新媒体版权采购以及员工的薪酬和福利等。媒体的信息技术服务及装备工程经营业务的生产成本主要包括项目执行过程中所需的原材料成本、硬件设备和软件系统的采购和摊销费用、采购的服务费用以及员工的薪酬和福利等。拟购买资产的成本构成和采购模式请见本章“五、拟购买资产的主要业务与技术”。

（三）采购情况

报告期内，拟购买资产的前 5 大供应商采购金额总额如下：

单位：元

	2008 年	**2009 年**	**2010 年 1－11 月**
前五大供应商采购总额	30,017,614	18,125,644	27,020,649
占采购总额的比例	8.5%	4.8%	7.0%

（四）销售情况

报告期内，拟购买资产的前 5 大客户销售金额总额如下：

单位：元

	2008 年	**2009 年**	**2010 年 1－11 月**
前五大客户销售总额	201,450,681	264,717,924	364,246,506
占销售总额的比例	33.6%	38.2%	46.4%

（五）主要资产情况

1、土地使用权

本次拟购买资产合并报表范围内不包含土地使用权。

2、房屋所有权

（1）自有物业

序号	权利人	房屋所有权证号	发证日期	地址	建筑面积（㎡）
1.	上海明珠广播电视科技有限公司	沪房地产普字（2001）第 047366 号	2001/07/27	同普路 1130 弄 11，13 弄	5,846.48
2.	上海东华广播电视网络有限公司	沪房地静字（2005）第 004226 号	2005/03/15	大田路 129 弄 1 号 7 层 E	136.93
3.	上海东华广播电视网络有限公司	沪房地静字（2005）第 004227 号	2005/03/15	大田路 129 弄 1 号 7 层 A	136.55

2010 年 12 月 24 日，上海明珠广播电视科技有限公司与中国农业银行股份有限公司上海普陀支行签订《抵押合同》（31100220100002748），上海明珠广播电视科技有限公司将其拥有的“沪房地产普字（2001）第 047366 号”房产作价 18,685,500 元作为上海明珠广播电视科技有限公司与中国农业银行股份有限公司上海普陀支行于同日签订的《流动资金借款合同》（31100201000045669）的抵押物，抵押给中国农业银行股份有限公司上海普陀支行。

（2）租赁物业

序号	承租方	出租方	位置	面积（㎡）	房屋所有权证号
1.	百视通技术	上海紫竹信息数码港有限公司	上海市东川路 555 号戊楼 1 层 03 室 A 座	790	沪房地闵字(2005)第 005031 号
2.	百视通技术	上海招商局广场置业有限公司	上海市成都北路 333 号 201-265(单号)、224-254(双号)	2788.48	沪房地市字(1998)第 005107 号
3.	东方龙	上海招商局广场置业有限公司	上海市成都北路 333 号 202-222(双号)、256-264(双号)	1167.49	沪房地市字(1998)第 005107 号
4.	东方宽频	上海文广新闻传媒集团	上海市南京西路 651 号广电大厦 19 楼 E 室	77	沪房地静字（2000）第 000022 号
5.	广电制作	上海东方电视台	上海市徐汇区斜土路 2570 号大院内二号楼一栋	2770	沪房地徐字（1997）第 001189 号
6.	广电制作	上海行南农工商实业总公司	上海市闵行区老沪闵路 4 号桥	8300	-
7.	文广科技	上海欧亚多媒体产业发展有限公司	上海市广中西路 757 号 5 楼 A、B、C 座	824.3	沪房地闸字(2007)008275 号
8.	文广科技	上海欧亚多媒体产业发展有限公司	上海市广中西路 757 号 16 楼	1051.61	沪房地闸字(2007)008275 号
9.	上海文广奥迪欧音频科技有限公司	上海欧亚多媒体产业发展有限公司	上海市广中西路 757 号 8 楼 C 座	232.87	沪房地闸字(2007)008275 号
10.	上海文广	上海龙潭实业股份有	上海市沪太路 1895 号	724	沪房地闸字（1997）

序号	承租方	出租方	位置	面积（㎡）	房屋所有权证号
	奥迪欧音频科技有限公司	限公司	51 弄四幢二层面		第 000067 号
11.	上海东华广播电视网络有限公司	上海广播电视发展中心	上海市康定路 211 号艺海大厦 19 楼	867.70	沪房地静字（2004）第 008446 号
12.	上海山德电器维修站有限公司	上海有线电视实业有限公司	上海市威海路 155 弄 50 号 202 室	75	黄 02882
13.	南京东华网络有限公司	南京荣强仓储有限公司	南京市浦口区星甸镇翠云大道 4 幢 212 室	30	江房权证星甸至第 03000087 号
14.	上海新兴媒体信息传播有限公司	上海欧亚多媒体产业发展有限公司	上海市广中西路 757 号 13 楼	1050.61	沪房地闸字(2007)008275 号

截至本重组报告书出具之日，有如下正在使用的房屋尚未与房屋所有权人签订书面的房屋租赁协议：

1）东方宽频使用上海市南京西路 651 号广电大厦 22 楼、23 楼的房屋；

2）上海东方广播电视技术有限公司使用上海市老沪太路 203 号的房屋；

3）上海广播电视设备维修站有限公司使用上海市南京西路 651 号上海电视台院内 2 号楼 4 楼。

截至本重组报告书出具之日，有如下正在使用的房屋正在办理与出租方的房屋租赁协议续签手续：

1）杭州东广网络科技有限公司使用杭州市文三路 20 号 1 号楼六层 629 室的房屋。

截至本重组报告书出具之日，上述第 7 项租赁房产，出租方未提供房产证书或房屋权利人同意其转租的文件；第 12 项租赁房产，出租方未提供房屋权利人同意其转租的文件。

就上述租赁物业事项，东方传媒承诺“本公司将尽快协调、配合、责成该等公司对上述与租赁物业相关的瑕疵事项予以完善、规范。如百视通技术、文广科技、广电制作及其下属控股子公司因上述租赁物业的瑕疵事项受到直接经济损失的，本公司承诺对此

予以赔偿。”

3、知识产权

（1）专利

1）拟购买资产拥有的专利情况如下：

序号	专利权人	名称	类型	专利号	申请日
1.	百视通技术	适用于 IPTV 的视频播放状态下的频道切换方法	发明	200710038359.8	2007/03/23
2.	百视通技术	遥控器	外观设计	200730073929.8	2007/03/23
3.	文广科技；上海明珠广播电视科技有限公司	一种基于软核处理器的广播电视发射机监控装置	实用新型	201020197947.3	2010/05/20
4.	文广科技	Xscale 平台的 MPEG 视频输出加速方法	发明	03129638.6	2003/07/03
5.	文广科技；上海明珠广播电视科技有限公司	一种国标数字电视发射机中功率采样抑制干扰信号的装置	实用新型	201020197935.0	2010/05/20
6.	文广科技；上海明珠广播电视科技有限公司	数字电视发射机射频功放部件风冷系统	实用新型	201020197912.X	2010/05/19
7.	文广科技；上海明珠广播电视科技有限公司	可热插拔开关电源的射频功放部件	实用新型	201020197923.8	2010/05/19
8.	文广科技；上海明珠广播电视科技有限公司	基于专家诊断数据库的发射机报警联动系统	实用新型	201020274216.4	2010/07/28
9.	上海新兴媒体信息传播有限公司	一种数字音频广播的数据接收机	实用新型	200820055003.5	2008/01/23
10.	上海新兴媒体信息传播有限公司	室内的广播电视中继设备	发明	200820055432.2	2008/02/04

2）拟购买资产正在申请的专利情况如下：

序号	申请人	名称	类型	申请号	申请日
1.	百视通技术	可用于 IPTV 的互动关联方法及其实现系统	发明	200610030993.2	2006/09/08
2.	百视通技术	可用于 IPTV 的多媒体内容联合搜索与关联引擎系统	发明	200710038348.X	2007/03/23
3.	百视通技术	IPTV 互动专栏系统	发明	200710038356.4	2007/03/23
4.	百视通技术	增强型 EPG 方法及系统	发明	200710038357.9	2007/03/23

序号	申请人	名称	类型	申请号	申请日
5.	百视通技术	一种适用于 IPTV 的广告系统与实现方法	发明	200710048022.5	2007/11/09
6.	百视通技术	一种基于网络共享数据中心的分布式 EPG 系统及其业务流程	发明	200710048027.8	2007/11/09
7.	百视通技术	一种基于 EPG 的 IPTV 互动广告实现方法与系统	发明	200710048029.7	2007/11/09
8.	百视通技术	一种基于虚拟频道的 IPTV 广告系统与实现	发明	200710048031.4	2007/11/09
9.	百视通技术	IPTV 视频点播中的精确实时广告投放系统及方法	发明	200810042224.3	2008/08/29
10.	百视通技术	一种 IPTV 系统上基于浏览器的媒体播放控制方法	发明	200810042225.8	2008/08/29
11.	百视通技术	一种可用于 IPTV 全数据分析的系统架构	发明	200810042226.2	2008/08/29
12.	百视通技术	一种可用于 IPTV 及类似新媒体的内容合作管理系统	发明	200810042227.7	2008/08/29
13.	百视通技术	采用 2 级架构的分布式数字版权管理系统	发明	200810200683.X	2008/09/27
14.	百视通技术	机顶盒模拟方法、系统及其实现方法	发明	200910050632.8	2009/05/05
15.	百视通技术	支持多标准和多终端的电子节目指南(EPG)系统及其实现方法	发明	200910050633.2	2009/05/05
16.	百视通技术	在网络电视视频节目中插播广告的系统及方法	发明	200910050631.3	2009/05/05
17.	百视通技术	一种数据迁移系统和方法	发明	201010217506.X	2010/06/30
18.	百视通技术	一种广告播放控制系统及其方法	发明	201010217507.4	2010/06/30
19.	百视通技术	一种广告投放的策略检索方法及其系统	发明	201010243870.3	2010/08/03
20.	百视通技术	一种终端防伪装置、验证装置及其防伪和验证方法	发明	201010269752.X	2010/08/31
21.	百视通技术	IPTV 业务系统、中央、区域业务管理系统及运营方法	发明	201010269767.6	2010/08/31
22.	百视通技术	IPTV 业务系统、中央、区域业务管理系统及运营方法	发明	201010269768.0	2010/08/31
23.	东方宽频	直播视频广告管理系统中插播广告的方法	发明	200810033518.X	2008/02/04
24.	东方宽频	视频点播广告管理系统中的闪光广告的方法	发明	200810033527.9	2008/02/04
25.	东方宽频	在网络电视客户端中切换频道的方法	发明	200810202516.9	2008/11/11
26.	东方宽频	在网络电视客户端实现窗体淡进淡出的方法	发明	200810203862.9	2008/12/02
27.	东方宽频	在浏览器中网页淡入淡出的实现方法	发明	200910045730.2	2009/02/03
28.	东方宽频	视频广告资讯轮替切换的方法	发明	200910195517.X	2009/12/01
29.	东方龙	手机电视滚播系统	发明	200810036222.3	2008/04/18
30.	东方龙	无线增值业务系统中分发和管理装置	发明	200810036223.8	2008/04/18

序号	申请人	名称	类型	申请号	申请日
31.	文广科技	移动多媒体广播的交通业务中的道路描述方法	发明	200810034922.9	2008/03/20
32.	文广科技	一种应用广播进行动态交通诱导的实现方法	发明	200910052496.6	2009/06/04
33.	文广科技；上海明珠广播电视科技有限公司	一种用于调频大功率多路射频信号的合成器	发明	201010178477.0	2010/05/20

（2）商标

1）拟购买资产拥有的商标情况如下：

序号	注册人	核定服务项目	商标注册证号	有效期限	商标图案
1.	东方宽频	第 42 类：计算机软件设计；计算机软件升级；计算机软件维护；把有形的数据和文件转换成电子媒体；替他人创建和维护网站；主持计算机站（网站）；计算机程序和数据的数据转换（非有形转换）；为计算机用户间交换数据提供即时连接服务；法律服务	4114943	2007/09/07 至 2017/09/06	
2.	东方宽频	第 41 类：组织教育或娱乐竞赛；书籍出版；在线电子书籍和杂志的出版；电子桌面排版；提供在线电子出版物（非下载的）；节目制作；电视文娱节目；娱乐；游戏；（在计算机网络上）提供在线游戏	4114944	2007/09/07 至 2017/09/06	
3.	东方宽频	第 38 类：电视广播；信息传送；计算机终端通讯；计算机辅助信息与图像传输；电子邮件；电信信息；光纤通讯；卫星传送；电子公告牌服务（通讯服务）；远程会议服务	4114945	2007/09/07 至 2017/09/06	
4.	东方宽频	第 35 类：广告传播；广告；商业信息；电视广告；广告代理；广告空间出租；数据通讯网络上的在线广告；在通讯媒体上出租广告空间；广告设计；计算机数据库信息系统化	4114946	2007/09/07 至 2017/09/06	
5.	东方宽频	第 41 类：广播和电视节目制作；节目制作；娱乐；娱乐信息；电视文娱节目；游戏；提供卡拉 OK 服务	4601428	2010/09/07 至 2020/09/06	BesTV
6.	东方宽频	第 38 类：电视播放；信息传送；信息传送设备出租；卫星传送；有线电视播放；光纤通讯；计算机辅助信息与图像传输；电子信件；电讯设备出租；远程会议服务	4601429	2009/07/28 至 2019/07/27	BesTV

序号	注册人	核定服务项目	商标注册证号	有效期限	商标图案
7.	东方宽频	第 9 类：家用遥控器	4601430	2008/04/28 至 2018/04/27	BesTV
8.	东方宽频	第 41 类：教育信息；组织表演（演出）；提供在线电子出版物（非下载的）	4601431	2009/12/28 至 2019/12/27	百视通
9.	东方宽频	第 38 类：电视播放；信息传送；信息传送设备出租；卫星传送；有线电视播放；光纤通讯；计算机辅助信息与图像传输；电子信件；电讯设备出租；远程会议服务	4601432	2009/12/21 至 2019/12/20	百视通
10.	东方宽频	第 38 类：电视广播；信息传送；计算机终端通讯；计算机辅助信息与图像传输；电子邮件；电信信息；光纤通讯；卫星传送；电子公告牌服务（通讯服务）；远程会议服务	6908093	2010/06/07 至 2020/06/06	
11.	东方宽频	第 35 类：广告传播；广告；商业信息；电视广告；广告代理；广告空间出租；数据通讯网络上的在线广告；在通讯媒体上出租广告时间；广告设计；计算机数据库信息系统化	6908316	2010/09/21 至 2020/09/20	
12.	东方宽频	第 28 类：游戏机；玩具；棋；运动球类；锻炼身体器械；体育活动器械；竞技手套（运动器件）；圣诞树用装饰品（照明用物品和糖果除外）；钓具；射箭用器	6908317	2010/09/07 至 2020/09/06	
13.	上海东华广播电视网络有限公司	第 38 类：计算机辅助信息与图像传输	1687789	2001/12/21 至 2011/12/20	

2）拟购买资产正在申请的商标情况如下：

序号	申请人	申请号	申请类别	申请受理日期	商标图案
1.	东方宽频	6908094	第 41 类：组织教育或娱乐竞赛；书籍出版；在线电子书籍和杂志的出版；电子桌面排版；提供在线电子出版物（非下载的）；节目制作；电视文娱节目；娱乐；俱乐部服务（娱乐或教育）；（在计算机网络上）提供在线游戏	2008/09/24	
2.	东方宽频	6908315	第 41 类：计算机软件设计；计算机软件升级；计算机软件维护；把有形的数据和文件转换成电子媒体；替他人创建和维护网站；托管计算机站（网站）；计算机程序和数据的数据转换（非有形转换）；提供互联网搜索引擎；计算机软件的安装；网络服务器的出租	2008/09/24	

3.	东方宽频	7471457	第 35 类：自动售货机出租	2009/06/22	新NEWS
4.	东方宽频	7471486	第 41 类：电视文娱节目；文字出版（广告宣传册除外）；教育；电影制作；动物训练；经营彩票；录像带发行；学校（教育）；安排和组织大会；娱乐	2009/06/22	新NEWS
5.	东方宽频	7471494	第 42 类：研究与开发（替他人）；无形资产评估；化学分析；生物学研究；气象信息；质量控制；计算机系统设计；造型（工业品外观设计）；书画刻印艺术设计；艺术品鉴定	2009/06/22	新NEWS
6.	文广科技	7810144	第 38 类：无线电广播；有线电视播放；电视广播；信息传输设备出租；电子公告牌服务（通讯服务）；远程会议服务；提供全球计算机网络用户接入服务（服务商）；提供数据接入服务；	2009/11/04	SMET

（3）著作权

拟购买资产拥有的软件著作权情况如下：

序号	著作权人	软件名称	著作权登记号	取得方式	权利范围	首次发表日期
1.	百视通技术	百视通 BESTV 数据采集服务软件 V1.0	2008SR36051	原始取得	全部权利	2007/08/02
2.	百视通技术	百视通 IPTV BesDRM 数字版权管理软件 V1.0[简称：BesDRM]	2008SR36053	原始取得	全部权利	2007/9/15
3.	百视通技术	百视通内容管理软件 V1.0[简称：BesTV CMS]	2008SR36052	原始取得	全部权利	2008/04/01
4.	百视通技术	百视通 IPTV EPG 配置发布管理软件 V1.0	2008SR36050	原始取得	全部权利	2008/05/ 20
5.	百视通技术	百视通 IPTV 电子节目与业务导航软件 V1.0[简称：BesTV EPG]	2008SR36054	原始取得	全部权利	2008/06/10
6.	百视通技术	百视通 IPTV 视频互动业务应用软件 V1.0[简称：BesTV VIS]	2008SR19533	原始取得	全部权利	2008/06/20
7.	百视通技术	百视通 IPTV 内容推送软件[简称：IPTV 内容推送] V1.0	2008SR36049	原始取得	全部权利	2008/08/10
8.	百视通技术	百视通 IPTV 第三方内容管理软件[简称：CP/SP 管理软件]V1.0	2010SR070887	原始取得	全部权利	2009/09/01
9.	百视通技术	百视通移动互联网社区家族应用软件 V1.0	2010SR070888	原始取得	全部权利	2010/08/13
10.	百视通技术	百视通 BESTV 互联网电视集成播控平台软件 V1.0	2010SR071100	原始取得	全部权利	2010/08/01
11.	百视通技术	百视通 IPTV 专区看吧应用	2010SR070917	原始	全部	2010/04/10

序号	著作权人	软件名称	著作权登记号	取得方式	权利范围	首次发表日期
		软件 V1.0		取得	权利	
12.	百视通技术	百视通 IPTV 超级体育应用软件 V1.0	2010SR071076	原始取得	全部权利	2010/06/10
13.	百视通技术	百视通互联网电视终端 TVOS 系统认证/EPG 软件 V1.0	2010SR070920	原始取得	全部权利	2010/08/01
14.	百视通技术	百视通 IPTV 搜索关联应用软件 V1.0	2010SR071073	原始取得	全部权利	2010/08/30
15.	百视通技术	百视通 IPTV 收视数据统计分析软件 V1.0	2010SR070977	原始取得	全部权利	2010/09/10
16.	百视通技术	百视通基于 X86 架构的 IPTV 机顶盒终端系统 V1.0	2010SR071099	原始取得	全部权利	2010/09/20
17.	百视通技术	百视通高清 IPTV 应用软件 V1.0	2010SR070874	原始取得	全部权利	2010/10/12
18.	百视通技术	百视通 BESTV 互联网电视基于 MTK5395 平台电视终端 EPG 软件	2010SR070885	原始取得	全部权利	2010/11/01
19.	百视通技术	百视通 IPTV 少儿社区应用软件 V1.0	2011SR004046	原始取得	全部权利	2010/09/15
20.	百视通技术	百视通 BESTV 电子节目导航(EPG)软件 V1.0	2011SR000208	原始取得	全部权利	2010/03/02
21.	百视通技术	百视通 BESTV 互联网电视终端 TVOS Service 软件 V1.0	2010SR074211	原始取得	全部权利	2010/11/01
22.	百视通技术	百视通 IPTV 广告库存应用软件 V1.0	2010SR074210	原始取得	全部权利	2010/08/30
23.	东方宽频	东方宽频数字版权保护系统 V3.0	2007SR03918	原始取得	全部权利	2006/05/10
24.	东方宽频	东方宽频直播视频广告管理系统应用软件 V1.0	2008SR04353	原始取得	全部权利	2007/10/25
25.	东方宽频	东方宽频视频点播广告管理系统应用软件 V1.0	2008SR05389	原始取得	全部权利	2007/09/05
26.	东方宽频	东方宽频网络电视应用软件[简称：BBTV]V1.0	2008SR36689	原始取得	全部权利	2007/07/15
27.	东方宽频	东方宽频便携式流媒体直播系统应用软件 V1.0	2008SR36688	原始取得	全部权利	2008/06/12
28.	东方宽频	东方宽频节目生产存储系统应用软件 V1.0	2008SR36687	原始取得	全部权利	2008/06/15
29.	东方龙	手机电视内容制作管理系统 V1.0	2007SR10081	原始取得	全部权利	2007/02/01
30.	东方龙	东方龙基于 AVS-M 的嵌入式手机视频系统应用软件 V1.0	2007SR11496	原始取得	全部权利	2007/02/01
31.	东方龙	东方龙手机电视滚播系统软件[简称：东方龙手机电视滚播系统]V1.0	2008SR04352	原始取得	全部权利	2007/07/01
32.	东方龙	东方龙无线增值业务平台系统软件 V1.0	2007SR04354	原始取得	全部权利	2006/02/01
33.	东方龙	东方龙手机电视播放器	2008SR36686	原始	全部	2008/07/01

序号	著作权人	软件名称	著作权登记号	取得方式	权利范围	首次发表日期
		(symbian 版) 应用软件 V1.0		取得	权利	
34.	东方龙	东方龙手机电视播放器(WINDOWS MOBILE 版)应用软件	2008SR36690	原始取得	全部权利	2008/07/01
35.	东方龙	东方龙手机电视广告自动插播系统软件 V1.0	2008SR36747	原始取得	全部权利	2008/07/15
36.	文广科技	文广易播硬盘播出系统[简称：文广易播] V1.0	2004SR08421	原始取得	全部权利	2004/05/01
37.	文广科技	文广智播 DVB-C 节目存储及播控系统 V1.0	2004SR08422	原始取得	全部权利	2004/02/27
38.	文广科技	文广易通基于 IP 网络的数字新闻远程传送系统 V1.0	2004SR08423	原始取得	全部权利	2004/03/22
39.	文广科技	SMET 地铁公交信息交互软件 [简称: 地铁公交信息交互软件] V1.0	2008SR04053	原始取得	全部权利	2007/12/24
40.	文广科技	文广数字图文电视播出系统 V1.0	2008SR12099	原始取得	全部权利	2007/08/31
41.	文广科技	文广 IPTV 流播控系统 V1.0	2008SR12098	原始取得	全部权利	2007/11/30
42.	文广科技	文广 EPG 播放器软件 1.0	2009SR039944	原始取得	全部权利	2007/12/01
43.	文广科技	文广 HDMP-403 高清播放器软件 V1.30	2009SR04280	原始取得	全部权利	2008/11/01
44.	文广科技	DBcast 数字打包服务软件 V1.0	2009SR041265	原始取得	全部权利	2008/09/15
45.	文广科技	文广 HDM-505 数字电影中档放映播放器软件 V3.05	2009SR049243	原始取得	全部权利	2009/04/15
46.	文广科技	文广 HDM-405 数字电影流动放映播放器软件 V2.16	2009SR049245	原始取得	全部权利	2009/03/02
47.	文广科技	文广 VOD 视频服务器软件 V1.0	2010SR047161	原始取得	全部权利	2010/01/04
48.	文广科技	文广媒体内容管理（媒体资产管理）软件 V1.0	2010SR047160	原始取得	全部权利	2010/02/01
49.	文广科技	文广内容封装与编排软件 V1.0	2010SR047454	原始取得	全部权利	2010/04/01
50.	文广科技	文广鉴权与资源调度软件 V1.0	2010SR047178	原始取得	全部权利	2010/04/02
51.	文广科技	文广综合业务支撑软件 V1.0	2010SR047452	原始取得	全部权利	2010/04/03
52.	文广科技	文广 mbox DCP Porter 数字电影管理软件 V2.01	2010SR072222	原始取得	全部权利	2010/05/12
53.	上海东华广播电视网络有限公司	多业务传输平台 V2.0	2007SR03883	原始取得	全部权利	2006/10/01
54.	上海东华广播电视网络有限公司	东华 EastBox 网络视频采编系统软件	2009SR042290	原始取得	全部权利	2008/03/21
55.	上海东华广	东华 NiMonitor 网卡流量采	2009SR042294	原始	全部	2008/03/21

序号	著作权人	软件名称	著作权登记号	取得方式	权利范围	首次发表日期
	播电视网络有限公司	集系统软件		取得	权利	
56.	上海东华广播电视网络有限公司	东华 TelnetRecoder 网络设备信息采集系统软件	2009SR042292	原始取得	全部权利	2008/08/05
57.	上海东华广播电视网络有限公司	东华值班记录系统软件	2009SR036949	原始取得	全部权利	2009/02/05
58.	上海东华广播电视网络有限公司	东华 DuMeter 流量采集系统软件	2009SR036943	原始取得	全部权利	2009/02/25
59.	上海东方广播卫星电视设备有限公司	东方随身炒股软件 V1.0	2006SR15186	原始取得	全部权利	2006/01/02

4、资质证书、生产与经营许可

序号	持证主体	证书名称	证书编号	发证机关	颁发时间	有效期限
1	百视通技术	高新技术企业证书	GR200931000001	上海市科学技术委员会；上海市财政局；上海市国家税务局；上海市地方税务局	2008/07/30	3 年
2	百视通技术	软件企业认定证书	沪 R-2008-0180	上海市信息化委员会	2008/08/10	-
3	东方宽频	广播电视节目制作经营许可证	（沪）字第 302 号	上海市文化广播影视管理局	2009/10/19	至 2011/10/18
4	东方宽频	互联网出版许可证	新出网证（沪）字第 005 号	中华人民共和国新闻出版总署	2008/01/09	至 2013/01/08
5	东方宽频	增值电信业务经营许可证	沪 B2-20040046	上海市通信管理局	2009/04/02	至 2014/04/01
6	东方宽频	高新技术企业证书	GR200831000142	上海市科学技术委员会；上海市财政局；上海市国家税务局；上海市地方税务局	2008/11/25	3 年
7	东方龙	增值电信业务经营许可证	沪 B2-20040382	上海市通信管理局	2009/05/31	至 2014/05/30

序号	持证主体	证书名称	证书编号	发证机关	颁发时间	有效期限
8	东方龙	高新技术企业证书	GR200831000136	上海市科学技术委员会；上海市财政局；上海市国家税务局；上海市地方税务局	2008/11/25	3 年
9	文广科技	高新技术企业证书	GR200831000004	上海市科学技术委员会；上海市财政局；上海市国家税务局；上海市地方税务局	2008/11/25	3 年
10	文广科技	软件企业认定证书	沪 R-2007-0207	上海市信息化委员会	2007/09/10	-
11	上海明珠广播电视科技有限公司	工业产品生产许可证	XK09-009-00005	国家质量监督检验检疫总局	2009/09/29	至 2014/09/28
12	上海明珠广播电视科技有限公司	高新技术企业证书	GR200831000005	上海市科学技术委员会；上海市财政局；上海市国家税务局；上海市地方税务局	2008/11/25	3 年
13	上海东方广播电视技术有限公司	上海市公共安全法规范工程设计施工单位核准证书	沪公技防工证字 3012 号	上海市公安局技术防范办公室	2003/03	-
14	上海东方广播电视技术有限公司	上海市有线电视系统设计安装许可证	沪-008	上海市影视音像管理处	2003/04/18	-
15	上海东方广播电视技术有限公司	上海市卫星地面接收设施安装许可证	沪证第 0008 号	上海市文化广播影视管理局	2007/01/23	-
16	上海东华广播电视网络有限公司	计算机信息系统集成企业资质证书（三级）	Z331002009 0832	国家工业和信息化部	2009/11/03	至 2012/11/22
17	上海东华广播电视网络有限公司	信息网络传播视听节目许可证	0908230	国家广播电影电视总局	2008/03/31/	至 2011/03/31

序号	持证主体	证书名称	证书编号	发证机关	颁发时间	有效期限
18	上海东华广播电视网络有限公司	增值电信业务经营许可证	沪B2-20040310	上海市通信管理局	2009/06/29	至2011/06/05
19	上海东华广播电视网络有限公司	高新技术企业证书	GR200931000240	上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局	2009/12/09	3年
20	上海东华广播电视网络有限公司	软件企业认定证书	沪R-2007-0211	上海市信息化委员会	2007/10/10	-
21	上海东方广播卫星电视设备有限公司	软件企业认定证书	沪R-2008-0064	上海市信息化委员会	2008/06/30	-
22	南京东华网络有限公司	增值电信业务经营许可证	苏B2-20080164	江苏省通信管理局	2008/11/10	至2013/11/10
23	广电制作	广播电视节目制作经营许可证	（沪）字第043号	上海市文化广播影视管理局	2009/08/07	至2011/08/06
24	广电制作	中国演出行业舞美工程企业综合技术资质证书	中演协舞质证字第201310017号	中国演出家协会	2009/11/25	至2011/11/25

五、拟购买资产的主要业务与技术

（一）百视通技术

1、 百视通技术概述

百视通技术是国内领先的综合性新媒体技术和运营服务提供商，主营在国家产业政策允许下能够市场化运营的新媒体及其他相关业务，主要包括与IPTV业务、手机电视业务集成播控平台配套的所有经营性业务、互联网视频业务、新媒体广告及增值业务。百视通技术作为IPTV和手机电视的技术服务和市场营销平台，主要提供新媒体相关的技术研发、设备提供、节目内容引进、专业咨询、市场推广、业务规划等专业服务。

（1）IPTV业务

IPTV 业务是由广播电视台负责集成播控平台，通过电信宽带专网传输，以电视机终端收看文化娱乐节目的广播电视业务。上海广播电视台是广电总局批准的国内首家拥有 IPTV 牌照的广电播出机构，授权百视通技术作为排他性的独家服务提供商，负责独家运营与 IPTV 集成播控平台配套的所有经营性业务。

目前，上海广播电视台 IPTV 集成播控平台上主要播放的内容包括直播频道、特色剧场和点播片库并拥有直播、点播、回看和时移等先进的技术功能。IPTV 直播频道拥有 60 多个直播频道，包括中央电视台各开路频道、各地卫视 20 多个开路频道、20 多个数字频道等；IPTV 特色剧场有近 40 个专为不同用户设置的细分聚场，全方位满足用户的个性化收视需求；IPTV 点播片库拥有超过数万小时的点播片库，包括电影大片、热门电视剧、音乐娱乐、时尚生活、纪实法治、军事人文等内容。

下图为 IPTV 的用户界面：

（2）手机电视业务

百视通技术运营的东方手机电视，是国内第一家广电企业开办的以手机为终端的手机电视业务，是上海广播电视台负责集成播控平台，通过移动通信网络分发，以手机终端收看文化娱乐节目的广播电视业务。上海广播电视台授权百视通技术作为排他性的独

家服务提供商，负责独家运营与手机电视集成播控平台配套的所有经营性业务。

目前，上海广播电视台手机电视播控平台上播放的主要内容包括电视频道的直播，以及体育、影视、娱乐、音乐、时尚等类内容的点播下载。用户可以通过短信、WAP、手机客户端等多种方式从手机终端下载和观看手机电视的节目。

下图为手机电视的用户界面截图：

（3）互联网视频业务

上海广播电视台授权百视通技术为其互联网视频业务排他性的独家运营商，百视通技术运营的东方宽频网络电视是国内第一批广电企业开办的以电脑为终端的互联网视频网站。在与电视台节目互动、观众交互社区、互联网视频媒体服务等方面屡屡创新，为广电行业进入互联网领域作出了积极的探索。目前，东方宽频网络电视的主要内容包括上海广播电视台旗下电视频道和广播频道的的直播和点播节目。百视通技术下属东方宽频运营的看看新闻网是目前国内仅有的几家能够在互联网播放主流媒体新闻内容的互联网视频平台，主要通过互联网视频方式播放国内外新闻内容，为用户提供 24 小时滚动新闻视频节目的直播和点播服务，具有很强的增长潜力。

下图为东方宽频的用户界面：

下图为看看新闻网的用户界面：

在国家“三网融合”战略部署以及广电总局大力发展新媒体的相关政策支持下，百视通技术通过上述电视屏、手机屏和电脑屏“三屏合一”的新媒体技术服务和市场营销业务，结合东方传媒强大的内容制作能力和国内领先和丰富的正版版权资源，构成了百视通技术的市场核心竞争力。

2、百视通技术业务模式

在原上海文广新闻传媒集团制播分离和原新媒体业务合作协议的基础上，为推动新媒体业务的合作和发展，进一步明确各方责任和分工，上海广播电视台、百视通传媒及百视通技术于 2010 年 11 月 1 日共同签署了《网络视听业务合作协议》，协议的主要内容如下：

（1）业务授权及各方职责

上海广播电视台对集成播控平台的建设和运营提供政策指导，按照《广播电视管理条例》、《互联网等信息网络传播视听节目管理办法》等相关法律、法规的规定，负责新媒体业务平台上无线频道、卫星频道及其他频道和节目内容的播控，确保新媒体业务平台上的视听节目内容安全播出。

上海广播电视台作为 IPTV 业务、手机电视业务和互联网视频业务许可证的拥有方，授权东方传媒全资子公司百视通传媒按照行业主管部门批准的原则负责 IPTV 业务和手机电视业务所涉及集成播控平台的日常管理。

上海广播电视台授权百视通技术作为排他性的独家服务提供商，负责独家运营与 IPTV 业务、手机电视业务集成播控平台配套的所有经营性业务、互联网视频业务，广告业务及其他增值业务。

（2）收入分成

上海广播电视台作为许可证拥有方不直接参与收益分成。鉴于百视通技术独立负责运营与 IPTV 业务、手机电视业务集成播控平台配套的所有经营性业务以及互联网视频业务，百视通传媒以弥补管理集成播控平台的成本（该等成本构成包括但不限于播控设备购置、人员工资福利、场地使用、其他日常开支等）为原则参与收益分成，在扣除百视通传媒分成收益后，百视通传媒和百视通技术共同从电信运营商处取得的分成收益应全部归百视通技术享有。

百视通传媒的分成收益以百视通技术和百视通传媒共同从全国所有电信运营商处取得的 IPTV 业务基本包收视费分成收入的 1%计算。前述收入分成比例在有确凿证据表明不足以弥补百视通传媒管理集成播控平台的成本的，双方经协商一致后可对该比例进行适当调整并签署书面补充协议。

（3）合作期限

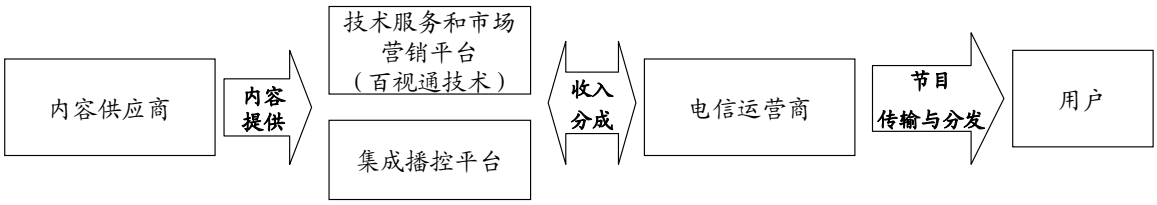
除非从事 IPTV 业务、手机电视业务和互联网视频业务的许可证及相关批准文件到期未能延展或被终止，上海广播电视台、百视通传媒及百视通技术的业务合作期限为 2011 年 1 月 1 日起 20 年。

3、销售模式

（1）IPTV 业务

1） 合作模式

由于全球电信业面临从基础电信服务向综合信息服务商的转型，基于电信宽带 IP 网络的各种视频、娱乐服务成为电信运营商未来发展的关键领域，因此以 IPTV 为代表的双向互动电视成为三网融合，以及电信行业和广电行业战略转型的重点业务。在开展 IPTV 业务的过程中，由上海广播电视台、百视通传媒和百视通技术共同与电信运营商集团公司总部签署业务框架合作协议，根据各地用户量、视听节目收视情况、视听节目收费、机顶盒终端供应等因素，在框架合作协议的架构下，由百视通技术与电信运营商的各省公司具体协商制定实际收视价格和分成比例。IPTV 业务合作模式如下图所示：

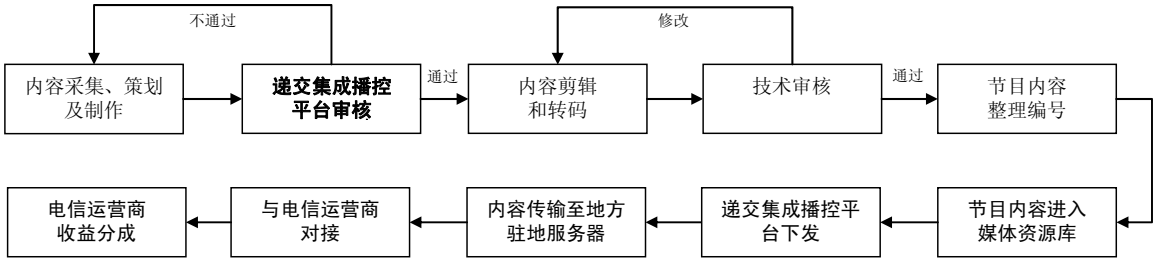


目前上海广播电视台和百视通技术与地方电信运营商在全国范围合作开展 IPTV 业务，近年来 IPTV 业务结算用户量如下表所示：

	2007 年	**2008 年**	**2009 年**	**2010 年**
年均结算用户量（万户）	56	82	210	400

2）业务流程图

百视通技术作为 IPTV 业务的技术服务和市场营销平台，其业务流程如下：



注：集成播控平台由上海广播电视台对建设和运营提供政策指导，并授权百视通传媒负责日常管理。

3）服务内容

百视通技术根据自身的资源和专业能力，向上海广播电视台负责的 IPTV 集成播控平台提供技术和市场营销服务，主要包括技术研发、设备提供、节目内容引进、专业咨询、市场推广、业务规划等。同时，在与电信运营商合作的过程中，百视通技术协助电信运营商在传输 IPTV 节目以及运营 IPTV 业务支撑系统和基础网络的过程中实现与 IPTV 集成播控平台的对接并提供相关的技术支持。

4）业务推广

在 IPTV 的业务推广过程中，百视通技术主要通过“Bestv 百视通”品牌的宣传来推广 IPTV 业务，包括通过 IPTV 等各类电视、网络或平面媒体播放刊登 IPTV 业务的广告，通过电信运营商的渠道合作开展业务推广，与内容供应商合作进行与节目内容挂钩的宣传等。

5）收入结算

在 IPTV 业务收入结算时，电信运营商与百视通传媒先行结算，由百视通传媒代收全部 IPTV 业务合作收入后扣除相应的管理集成播控平台的成本及部分版权采购费用后与百视通技术结算。在实际操作中，百视通传媒于次月的 15 日前向百视通技术提交上月的 IPTV 收视费结算报告，经百视通技术书面确认后 5 个工作日内，百视通传媒将百视通技术应得的款项支付给百视通技术。为进一步明确结算安排，百视通传媒和百视通技术共同签署了结算协议，明确双方将共同指定收款账户，收取从电信运营商获得的收入分成，并确保百视通技术对该收款账户拥有控制权。

（2）手机电视业务

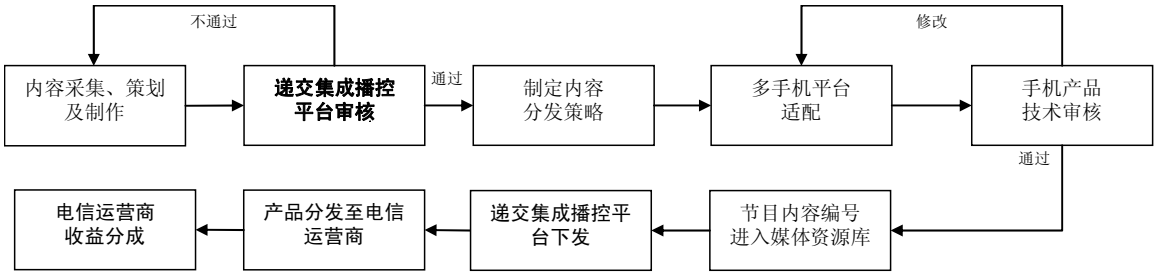
1）合作模式

在开展手机电视业务的过程中，由上海广播电视台与电信运营商集团公司总部签署业务框架合作协议，根据不同手机电视节目内容或内容包、由百视通技术与地方电信运营商具体协商收视价格和分成比例并进行收入结算。近年来上海广播电视台和百视通技术与电信运营商合作开展手机电视业务的用户量如下表所示：

	2007 年	**2008 年**	**2009 年**	**2010 年**
年均结算用户数量（人）	167,500	246,200	321,000	850,000

2）业务流程图

百视通技术作为手机电视业务的技术服务和市场营销平台，业务流程如下图所示：



3）服务内容

百视通技术根据自身的资源和专业能力，向上海广播电视台负责的手机电视集成播控平台提供技术和市场营销服务，主要包括技术研发、设备提供、节目内容引进、专业咨询、市场推广、业务规划等综合性技术及市场营销服务。同时，在与电信运营商合作的过程中，百视通技术协助电信运营商在分发手机电视节目以及运营手机电视业务支撑系统和基础网络的过程中实现与手机电视集成播控平台的对接并提供相关的技术支持。与此同时，百视通技术为上海广播电视台旗下电视和广播频道节目提供手机增值服务，包括短信投票、短信竞猜等互动类服务。百视通技术按照用户短信的发送数量和价格和电信运营商、上海广播电视台进行收入分成。

（3）互联网视频业务

1）服务模式

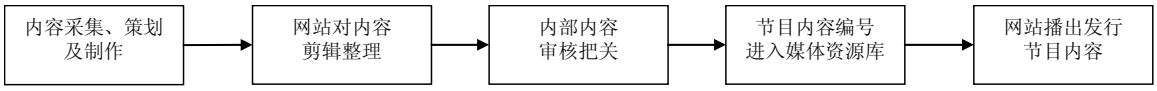
百视通技术通过旗下全资子公司东方宽频运营互联网视频网站，并对网站的日常运

营进行管理，包括硬软件设备及带宽的购置和维护，网站运营系统的维护和支持，视频内容的直播、回看和点播服务等功能的技术支持，视频节目的编排、整理和更新，以及网站周边服务如博客、社区、论坛等。同时，东方宽频还经营相关互联网视频增值业务，互联网视频版权销售，并向第三方客户提供宽频网站技术、内容建设及运营的系统解决方案等互联网视频相关服务。

报告期内，百视通技术旗下互联网视频的注册用户数如下：

	2007 年	**2008 年**	**2009 年**	**2010 年**
用户数量（万）	50	80	130	204

2）业务流程图



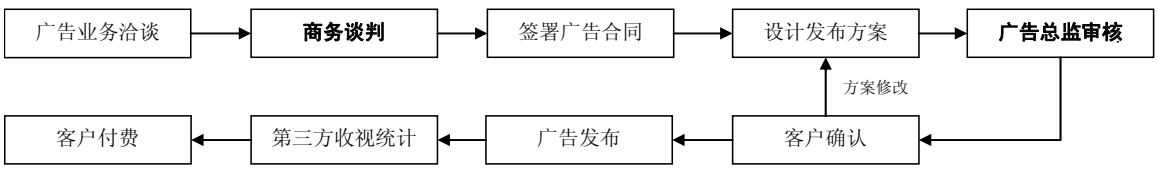
（4）广告业务

1）服务模式

百视通技术通过对新媒体业务平台上回看、点播类节目开始或者结束等时间投放的广告空间进行招标，与广告商签订广告投放合同，跟据投放广告的点击率、时长、覆盖用户数量等主动因素，向广告商收取相应的新媒体广告费用。目前，百视通技术主要提供在 IPTV 业务平台上的新媒体广告，广告类型和形式包括如下：

广告类型	**主要呈现形式**
视频类广告	点播类视频节目以及回看类节目内容中前插或后插的视频广告，每次点播插播一段时长一般为 15 秒至 30 秒的广告
非视频类广告	界面图片位广告，如节目进入和退出时确认页面上的广告内容，以及节目菜单等各种固定界面广告

2）业务流程图



4、采购模式

百视通技术在开展与 IPTV 业务、手机电视业务集成播控平台配套的经营性业务和互联网视频业务的过程中，主要负责相关的硬件设备和软件的采购以及相关的节目内容引进的版权采购。

（1）硬件和软件采购

百视通技术的采购流程为由各部门资产管理专员提出采购需求，经过外部询价和内部价格审核批准，交由采购专员办理购买，采购后由资产管理专员负责对应的资产入库，财务部核对后付款。

百视通技术主要的硬件设备和软件采购如下表所示：

采购内容	主要供应商	采购周期	定价原则
机顶盒（仅限 IPTV 业务）[注]	UT 斯达康、华为、中兴	按需采购	询价招标采购
服务器、交换机等设备	DELL、CISCO	根据业务量的增长需求采购	询价招标采购
软件	根据实际需要确定供应商	根据各个新媒体平台的系统要求和研发需求进行采购	根据供应商报价协商定价采购
IDC、带宽与 CDN 服务租赁（仅限互联网视频业务与新业务拓展）	电信运营商、第三方 IDC 与 CDN 提供商	由互联网视频与新业务业务部门，根据运营需求，按年度采购	根据互联网视频网站与新业务的规划和流量，按照市场价格，与电信运营商协商定价

注：2009 年起，IPTV 机顶盒的采购由电信运营商负责，相应成本支出亦由电信运营商承担

（2） 版权采购

百视通技术主要负责采购在 IPTV、手机电视和互联网视频网站上播放的相关节目内容的版权。百视通技术根据用户和市场情况分析决策版权采购的内容，并由相关版权部门负责版权的统一采购，所采购的版权通过百视通技术的媒体资源系统进行管理，并由上海广播电视台负责的 IPTV 和手机电视集成播控平台对相关内容进行审核并实施播控管理，以确保节目内容的安全播出。

百视通技术与版权方、版权代理机构、影视剧出品方、发行方建立了稳定而广泛的合作关系，主要的内容供应商包括东方传媒及其下属公司、电视广播（国际）有限公司（TVB）、索尼国际电视有限公司、NBA 香港运营有限公司、华纳兄弟国际品牌服务公司等。

报告期内，百视通技术的电影、电视剧版权采购情况如下表所示：

类型	项目	2007	2008	2009	2010 年 1－11 月
电影	时长	748 小时	882 小时	3,386 小时	1,832 小时
电视	时长	3,081 小时	2,310 小时	13,838 小时	12,961 小时
总计	时长	3,829 小时	3,192 小时	17,224 小时	14,793 小时

5、研发及核心技术情况

（1）研发机构和人员

百视通技术内部负责研发的职能部门及相关的研发工作如下表所示：

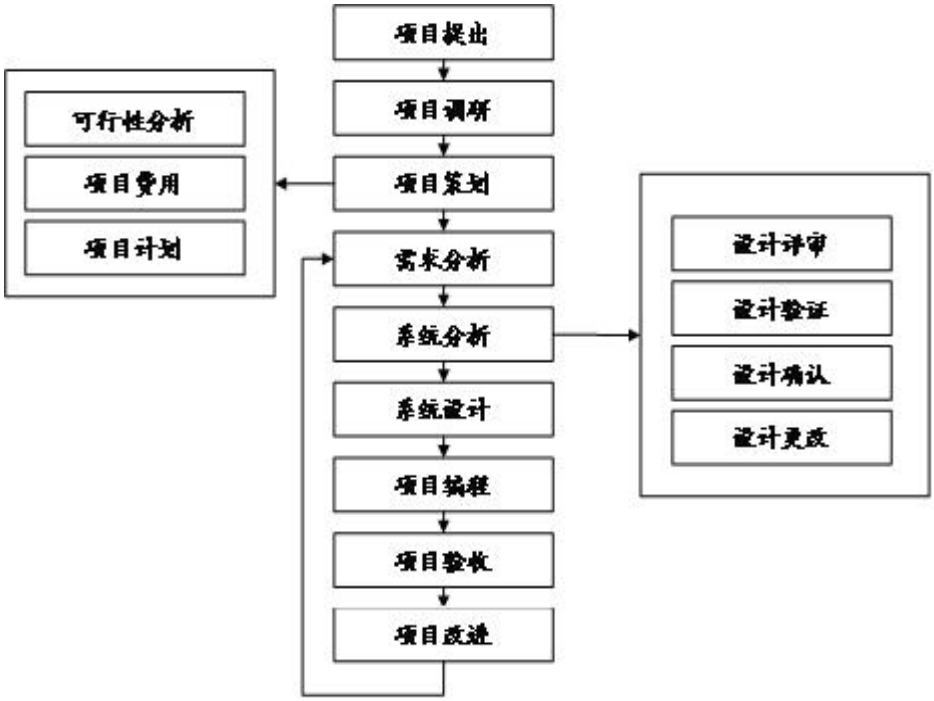
职能部门	参与研发工作内容
技术部中心	负责研发工作的统筹和协调
技术市场小组	负责 IPTV、手机电视互联网视频等领域领先技术的跟踪和研发，以及新技术应用的研究
平台开发小组	负责技术系统平台、媒体资源系统平台等系统的研发
技术运维小组	负责网络、硬件架构等方面的研发
手机事业部应用技术小组、手机互联网小组	负责手机电视相关的研发，包括手机电视相关的核心技术，客户端应用，增值业务及手机电视平台等方面
互联网事业部应用技术小组	负责互联网视频、互联网电视相关的研发，包括前端和后台系统的技术，嵌入式技术，以及客户软件应用等方面

百视通技术在新媒体技术研发上拥有全球领先的竞争优势，截止目前共有 103 名研发人员。

	2007 年底	2008 年底	2009 年底	2010 年 11 月底
研发人员（人）	40	49	66	103
占员工人数比重	21.4%	22%	22.7%	21.8%

（2）研发流程

百视通技术的研发流程如下表所示：



（3）研发费用

百视通技术报告期内的研发费用如下：

单位：万元

项目	2008 年	2009 年	2010 年 1－11 月
研发费用	1,170	1,772	2,369
占营业收入的比重	4.4%	5.0%	5.4%

（4）核心技术

技术名称	功能特点	来源	技术水平	成熟度	技术优势	应用领域
媒体资源库内容管理系统	1、实现总部和地方媒体资源沟通 2、支持多屏的多码率多格式内容管理 3、可以随时跟踪不同地方驻地内容的实际上下线状态，跟踪运营过程中执行情况 4、强大的监控告警管理、统计管理等后台管理功能 5、提供自动化的，可视	自主研发	业内领先	商用	1、与国内主要硬件厂商平台都实现了高效的对接 2、内容传输按照设定的业务流程来自动进行，极大地降低业务操作的工作量，提高了内容传输的操作效率 3、支持节目、信息、 应用类数据进行灵活管理和展示	IPTV/手机电视/互联网视频的内容运营平台

技术名称	功能特点	来源	技术水平	成熟度	技术优势	应用领域
	化的工作流程支持					
视频互动应用系统	1、支持多个应用板块的内容沟通 2、提供自动化的，可视化的工作流程支持 3、强大的监控告警管理、统计管理等后台管理功能	自主研发	业内领先	商用	1、能够便捷的支持与第三方信息的互动 2、与国内主要硬件厂商平台都实现了高效的对接 3、内容传输按照设定的业务流程来自动进行，极大地降低业务操作的工作量，提高了内容传输的操作效率	IPTV 内容运营平台
广告管理系统	1、支持不同新媒体平台的广告业务的统一管理，支持广告业务全流程的管理和监控 2、支持多种广告形式：页面广告、视频插入广告、频道插入广告等 3、支持根据内容特性的精准定向广告，支持根据用户特性和用户行为的精准定向广告 4、提供强大的数据分析能力，为广告投放效果评估和广告资源及计划提供决策支持	自主研发	业内领先	商用	1、具有多屏多广告形态的管理能力 2、先进的精准定向算法，融合内容特性，根据用户特性和用户行为实现广告精准投放 3、先进的大容量和并行发行的构架，能够为海量用户同时提供广告服务	广告管理平台
EPG 管理系统	1、提供 EPG 模板的发布、更新、删除、配置等操作的技术支持 2、提供 EPG 内容的上下线管理等操作的技术支持 3、提供可视化的后台配置界面，方便地支持对 EPG 的改版 4、提供专业的 EPG 模板的设计，加速 EPG 的制作流程	自主研发	业内领先	商用	1、行业内领先的技术，获得了香港电讯盈科和法国电信的高度肯定，并向法国电信提供技术输出	内容运营平台
商务智能系统	1、涵盖 IPTV，手机电视，互联网视频多个平台的高覆盖的数据统计分析及决策支持平台 2、提供多维度的收视数据统计分析功能 3、提供多维度的用户数据统计分析功能 4、提供用户特征，相关性分析等数据挖掘能力	自主研发	业内领先	商用	1、先进的海量数据处理能力 2、先进的全媒体数据分析模型	数据分析和决策支持平台

技术名称	功能特点	来源	技术水平	成熟度	技术优势	应用领域
手机电视运营平台	1、实现节目内容从媒体资源库到到电信运营商平台的传输 2、实现对节目实现即时上、下线操作等操作的技术支持 3、对运营数据的处理和分析	自主研发	业内领先	商用	1、系统和所有电信运营商的系统实现对接，极大地降低实际业务操作的工作量，提高了内容运营的操作效率 2、支持节目信息和应用类数据的管理和展示	手机电视运营管理
移动互联网运营系统	1、和手机终端客户端对接 2、针对国内移动互联网环境进行优化，加快传输速度 3、多渠道支付系统平台	自主研发	国内领先	试商用	1、兼容主流手机客户端平台 2、针对国内网络环境的特点，通过参考国际主流的流媒体协议规范，优化网络传输部分的协议，提高了数据的到达率及完整度 3、支持多渠道支付平台目前支持国内主流的支付方式	移动互联网运营平台
互联网电视/视频运营平台	1、对互联网电视业务相关的内容管理，EPG 管理，编排管理等功能的技术支持 2、对各种内容提供商，服务商视频节目和非视频节目编排的技术支持 3、提供完整的终端管理，用户管理，计费等基本的业务支撑功能	自主研发	业内领先	商用	1、能够管理千万级的用户 2、能够支持百万级的用户同时在线	互联网电视/互联网视频流媒体应用
流媒体网络传输系统	1、提供完整的在线流媒体服务 2、支持 CDN/P2P 视频服务模式	自主研发	业内领先	商用	1、高度的可扩展性，能够随着用户规模的增长，不断扩展系统的服务能力 2、高度的稳定性，提供较好的流媒体传输服务保证	互联网电视/互联网视频流媒体应用

2009 年，百视通技术和法国电信公司（France Télécom）签订了技术服务合同，根据法国电信公司的 IPTV 电视业务需求，为法国电信公司定制一套基于百视通技术 IPTV 技术的产品，包括 IPTV 平台的视频互动应用系统等，合同总价值约 90 万欧元。

6、 质量控制情况

（1）质量标准

百视通技术根据 ISO9001：2000 标准、IPTV 行业规范和技术标准，结合客户的要求，制定适合自身的质量标准，编制《质量手册》，并有效的贯彻执行，防止服务以及

软件开发各个阶段的不合格，坚持持续改进达到用户满意。百视通技术的质量方针为“以系统化、持续化的改进与创新，不断提高在新媒体领域技术与服务的质量与性价比，满足甚至超过用户的预期。”由 CEO 制定质量标准，各个职能部门负责质量控制措施的落实、执行、反馈和改进。

（2）质量控制措施

百视通技术的质量控制措施包括：

项目	内容
资源管理	- 及时补充和配备技术、管理人员，加强员工质量意识和专业技能的培训 - 及时配置和更新设计、开发、研制设备，确保运营质量 - 对员工进行质量意识的教育培训，确保员工意识到所从事的活动的相关性和重要性,以及如何为实现质量目标作出贡献
设计开发	- 制定内部《设计和开发控制程序》，严格按照程序操作研发流程 - 参与研发的工作单位根据内部评审通过的可行性分析报告，经技术部中心总监批准后组织实施，确保研发项目符合质量要求 - 研发项目负责人对项目全过程进行监控，协调各个单位的沟通，保证研发成果的规范和确保工作进度
服务实施	- 在项目实施前进行策划，制定质量目标和要求，确保项目执行的资源，确认服务所需开展的验证、确认、监视、检验和试验活动，以及产品验收准则 - 业务管理部在质量问题方面与顾客进行有效沟通，依据产品有关信息处理问询和客户问题，会同研发部按规定处理顾客反馈意见 - 市场部门定时调研顾客对服务的需求，请顾客参与服务评审和确认，安排对顾客提供培训，确保质量方面和客户的及时沟通

（二）文广科技

1、 文广科技概述

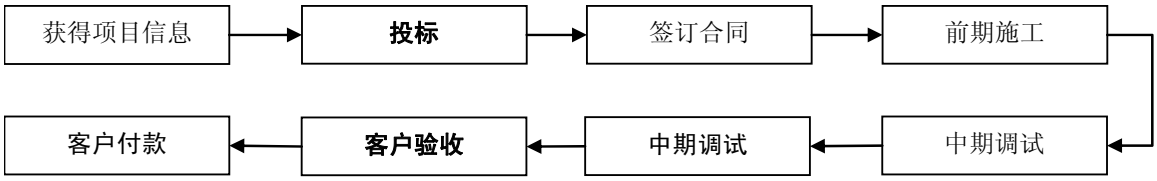
文广科技是国内广电媒体领域领先的综合性技术服务公司，主营业务包括三类：1）提供新媒体、数字电视等广播电视新技术系统平台的解决方案，包括硬软件设备提供，技术服务和系统集成，客户项目包括上海东方明珠（集团）股份有限公司的公交移动电视运营管理平台等； 2）提供广播电视专业系统的解决方案，包括设备销售、项目施工和专业技术服务等，客户主要为广播电视行业及政府部门，如中国银行国际金融研修院（上海）卫星电视系统工程、上海市人大常委会主任会议厅和多功能会议厅的会务自动化管理系统等；3）数字电影播放器的研发和生产。文广科技从上述三类业务取得的收入主要包括硬软件设备的销售或租赁费用，工程施工费用，以及技术服务费用等。同时，文广科技通过控股和参股相关子公司，向广电媒体行业的运营商提供全面的软硬件技术服务，包括设备供应、互联网带宽资源租赁、信号传输、会展和剧场的项目建设和技术

服务等，并收取相关的费用。

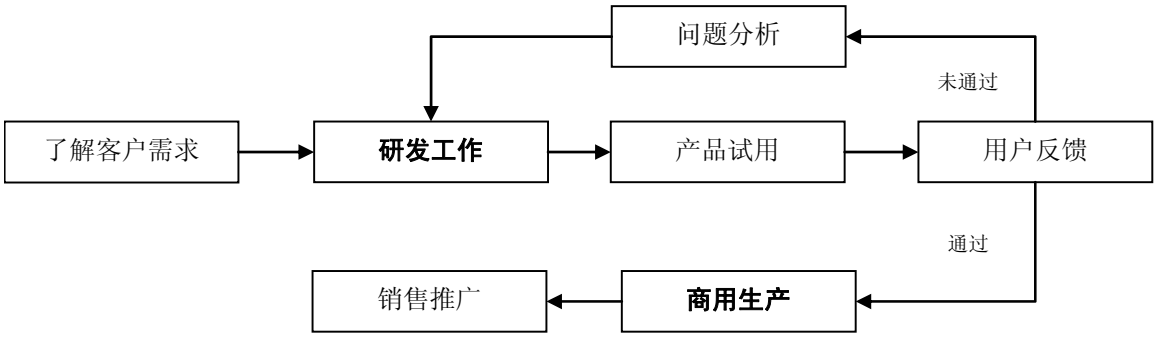
2、 主要业务的流程

文广科技业务流程如下图所示：

（1） 新媒体、数字电视系统平台和广播电视专业系统解决方案



（2）数字电影播放器的研发和生产



3、主要经营模式

（1）销售模式

1）新媒体、数字电视系统平台解决方案

文广科技本部为新媒体、数字电视等广播电视新技术系统平台的提供解决方案，服务内容包括系统集成、技术服务以及硬软件设备提供。文广科技为客户建设统一规范的技术平台，平台由公共服务模块和特定服务模块组成，公共服务模块包括统一认证、流程管理、存储管理和迁移服务等；特定服务包括媒资板块、播出板块、内容包装与发布板块、互动业务板块、客户管理板块等。文广科技的提供的软件产品包括播出系统软件，媒体资产管理系统软件，点播系统后台管理软件等；硬件产品包括硬盘播出服务器，EPG 播发服务器，卫星数字节目收录服务器等。

目前，文广科技数字电视、新媒体等广播电视新技术系统平台解决方案主要客户和项目包括：中国卫通“直播星”项目、河北电视台“高清新闻网”融合媒体工程、东方明珠（集团）股份有限公司的公交移动电视运营管理平台、上海文广互动电视有限公司的数字电视运营平台等。

2）广播电视专业系统的解决方案

文广科技本部提供广播电视专业系统的解决方案，主要包括设备销售、项目施工和专业技术服务等。文广科技作为广播电视专业领域的全面系统解决方案提供商，能够针对客户的需求，把广播电视浩繁的软硬件产品进行优选、组合，并实现集成创新。文广科技的广播电视专业系统的解决方案主要为广播电视行业及政府部门服务，主要的客户及项目包括：中国银行国际金融研修院（上海）教学演播室项目及卫星电视系统工程、上海市工商行政管理局演播室系统、印尼 KableVision 电视台（系统总集成部分）视音频系统、惠而浦（中国）公司会议厅视音频系统、上海世博演艺中心电视转播管网系统等。

3）数字电影播放器的研发和生产

文广科技本部研发和生产数字电影、3D 电影的播放器，主要面向的客户包括农村影院、一线城市的二线影院、中小城市影院、社区、武警部队等特定群体以及媒体、音像单位等。

4）控股和参股相关子公司提供的其他软硬件技术服务

文广科技除上述主营业务外，同时通过其下属全资、控股或参股公司开展业务，提供其他软硬件技术服务，包括设备供应、互联网带宽资源租赁、信号传输、会展和剧场的项目建设和技术服务等。设备供应主要为面向广播电视行业的硬软件设备销售和租赁；互联网带宽资源租赁主要为向网络信息和通讯行业的企业提供中国电信、中国网通的互联网出口带宽资源；信号传输主要为通过电视传播车、卫星车、卫星转播站等设备向媒体行业提供信号传输服务；会展和剧场的项目建设主要为剧场系统技术支撑和演艺环境的建设和大型活动的会务技术支持和保障。

（2）采购模式

文广科技系统解决方案业务的采购主要包括基于客户项目需求的原材料、设备和相关制作服务的采购，以及文广科技在日常生产和研发过程中设备和耗材的采购。文广科技数字电影播放器的研发和生产业务的采购主要包括生产过程中原材料和设备的采购。

文广科技在原材料和耗材的采购和制作服务供应商的选择上，通过对供应商的供货能力、业务资质、业务纪录、价格和相关服务能力进行综合考虑，并根据客户和项目的具体需求，确定供应商，进一步通过其提供的产品和服务清单进行相关的采购；设备采

购主要通过询价、比价和公开招标等形式进行。

4、核心技术和研发情况

（1）核心技术

文广科技在科研能力和科研项目经营管理方面都有较长时间的积累，具备了较强的市场竞争能力。文广科技的核心技术主要为与新媒体及传统媒体系统集成服务相关的技术，如视频编解码技术，视频文件精确到帧的拼接技术，数码流打包技术，数码流局部编解码技术，基于颜色、纹理等特征的图片分类技术，转码技术等。

（2）研发情况

文广科技建立了相应的技术研究和业务开发的专门部门，对各项技术、业务领域进行研究与开发。文广科技拥有一直优秀的技术队伍，共有研发人员 240 余人。硬件配备方面，文广科技拥有多套研发专用设备、技术开发平台以及良好的实验室环境，并能在合作企业或集团内部调用各项科技设备以应对不同科研项目的申请和要求。

（3）认证与奖励

文广科技由于其科研方面的优势，获得多项科研方面的认证和奖励，主要包括：2005 年、2008 年被上海市科学技术委员会连续认定为上海市高新技术企业、2007 年被上海市信息化委员会认定为上海市软件企业、2009 年 4 月被国家广电总局电影局批准为数字电影（上海）研发基地、2009 年 12 月被认定为第十五批上海市企业技术中心、2010 年被评定为“国家数字电影(上海)研发基地”、2010 年 1 月起参与筹建国家数字电视工程研究中心等。

5、质量控制情况

文广科技2006年通过了ISO9001：2000国际质量体系认证；2009年通过了ISO9001：2008 国际质量体系认证（2010 年已经年度复查）。生产、工程及系统集成等规定的流程严格按照 ISO9001 质量管理体系的要求进行，经过企业自检和广电总局（或第三方）的质量检测，均达到国家相关标准，确保质量可靠、性能稳定。截至本报告书签署日，文广科技不存在重大质量纠纷的情况。

（三）广电制作

1、广电制作概述

广电制作是国内领先的专业化影视舞美制作公司，主营电视舞美制作、演艺舞美制作、展览展示、演播厅工程建设、电视技术服务（包括摄像、灯光、字幕等）等，设备租赁以及舞台艺术创意策划。广电制作在上海地区电视节目的舞美制作、策划创意设计和演播厅工程等业务上具有领先的市场地位，并承揽了上海地区大部分重大、重要演出的灯光舞美制作业务。同时广电制作通过上海地区的品牌优势和知名度，将业务推广到北京、辽宁、山东、江苏、浙江、安徽、福建、四川、新疆等省、市、自治区。

广电制作以中国 2010 年上海世博会为契机，面向社会承担大型活动（公关）、文化演艺、展览展示三大板块的策划、创意、设计、制作,成为 2010 年上海世博会舞美设备租赁服务唯一供应商和 2010 年上海世博会灯光设备租赁服务供应商，承担 34 个演艺场馆舞美、灯光租赁保障服务。广电制作参与的其他大型项目包括 F1 中国赛开幕式，2008 北京奥林匹克运动会开、闭幕式，2009 年第十一届济南全国运动会开幕式，2009 年台北听障奥林匹克运动会开幕式等。

2、主要业务的流程

广电制作面向社会承接各类文化艺术表演、展览展示活动的专业制作，业务流程如下图所示：

3、 主要经营模式

（1）销售模式

广电制作的主要收入均来自于舞美影视制作项目的收入。广电制作参与舞美项目投标和竞标，在获得项目后为客户提供创意、策划、设计、制作等服务，客户根据项目内容和广电制作提供的服务，按照项目洽谈竞标时协商的费用，结算后向广电制作支付相应的费用。

（2）采购模式

广电制作公司的采购主要分为原材料采购、设备采购和制作服务采购。原材料和制作服务供应商选择主要通过对供应商的资质、价格和服务进行综合考评，从而确定指定

供应商，进而通过其提供的产品清单进行采购；设备采购主要通过询价、比价和公开招标等形式进行。

4、 核心技术和研发情况

广电制作下设创意设计中心，负责对各类创意策划、美术设计、灯光设计的艺术效果的监督和改进，不断保持、提升广电制作的创意设计品牌。创意设计中心负责协调下属部门的专业培训和业务交流，提升业务水平和培养新兴设计品牌。硬件设施方面，广电制作拥有万余平米的制作基地和先进的各类设备，并在各类研发设备上保持投入，为提高公司的舞美、灯光制作能力不断努力。

5、 质量控制情况

广电制作是全国同行业中第一家通过 ISO9001 质量管理体系认证的企业，并已经连续五年通过该体系的复验工作。广电制作按照 ISO9001 标准，结合自身舞美、灯光、特效、视频、音响等设计、制作和服务要求以及国际标准而制定了质量管理体系，主要包括质量方针、质量目标、质量手册和程序文件以及设计、制作和服务过程所涉及的安全作业指导书、技术文件、质量文件和各工种应急预案等。另外，广电制作还专门编制了《客户反馈表》和《投诉单》，从客户方面了解服务质量。截至目前，广电制作不存在质量纠纷的情况。

（四）信投股份

1、 信投股份概述

信投股份是根据上海市委、市政府关于把上海建设成为现代化国际信息港的战略决策，于 1997 年 9 月批准设立的专业从事信息产业投资的国有实业投资公司。作为市政府在信息产业进行策略性和示范性投资的主要机构，信投股份通过积极参与上海信息港工程及其延伸项目等城市信息化重大项目建设，推动政府资源向市场资源转化，逐步形成了涵盖信息化基础设施和功能设施、网路应用与系统集成等领域的比较完整的信息服务产业链。信投股份主要投资项目包括上海有线电视城域网络、上海第二大信息通信管线网络、个人信用联合征信系统、数字证书认证系统、“大通关”平台等城市信息化功能性服务项目、上海口岸电子支付平台及“付费通”平台等项目。

信投股份的投资策略以信息服务业为重点，围绕以“两个网络，四个平台”（即以“三

网融合”为目标的有线电视网和覆盖全市的信息管线网两个网络、数字家庭服务平台、现代物流信息服务平台、金融信息服务平台和企业数据托管服务平台四个平台）运营为核心的战略支撑业务，集中优势资源，向核心企业、核心技术和核心竞争力集中，在完善核心产业链的同时，实现对产业链上的战略控制产业和高利润区产业的控股。

2、主要投资企业情况

信投股份的主要投资控股企业包括东方有线网络有限公司（“东方有线”）和上海市信息管线有限公司（“信息管线”）。2010 年 1－11 月，东方有线和信息管线收入合计达到 19.1 亿元，占信投股份总收入的 98.5%。

（1）东方有线

东方有线成立于 1998 年，是上海市委、市政府为了加快上海信息化发展，实施网台分离，由信投股份、上海文化广播影视集团、东方明珠（集团）股份有限公司共同出资组建而成，主营业务为有线电视网络经营、数据传输及系统集成等业务。东方有线的基础业务为建设和维护整个上海市的有线电视网络，为居民传输有线电视节目及提供如互动电视等其他增值服务，并收取有线电视的收视费用。东方有线同时经营“有线通”网络，为家庭用户提供宽带接入服务，并收取宽带费用。此外，东方有线为企事业用户提供专业数据业务服务，并收取对应的服务费用。

东方有线经营的有线电视城域网上海有线电视网络是全球最大的有线电视网络，在上海市拥有各类机房数百个，光缆总长（皮长）约 9000 公里。东方有线目前共传输 60 余套模拟电视节目、130 余套数字视音频节目，发展有线电视用户近 250 万户（其中数字电视用户 70 余万户），个人宽带业务 30 余万户，企业专线用户近 2 万户，成功搭建市、区两级公务网和政务外网，并在市中心城区设有 8 家分公司。

2010 年 1－11 月，东方有线总收入为 12.9 亿元，占信投股份总收入的 66.5%。

（2）信息管线

上海市信息管线有限公司成立于 2000 年 9 月，主要从事上海集约化信息管线的投资建设和经营管理。2000 年 8 月 1 日，上海市人大常委会颁布《关于加强本市基础通信管线管理的决定》，对本市基础通信管线建设施行统一规划、统一建设、统一管理，信息管线应运而生。

信息管线主要为各个通信、有线电视和信息服务运营商提供服务，主要业务范围包括通信管道、通信机房和光纤线路的建设、销售和出租、运营维护及工程抢修、集约化信息管线专业领域的工程设计，技术承包、开发、咨询。

信息管线顺应中国电信体制改革的趋势和中国加入 WTO 后电信业开放的要求，结合上海这一特大型城市的特点，努力探索在政府特许经营的条件下，以市场化的方式来投资建设和经营管理城市信息基础设施的途径，为各电信，广电和其他信息服务运营商供品公正地展开业务竞争提供必要的基础网络环境，满足了出城市经济和社会快速发展的需要。

2010 年 1－11 月信息管线总收入 6.2 亿元，占信投股份总收入的 32.0%。

第六章 置出资产的状况

一、置出资产的主要情况

广电信息向仪电集团及其关联方以评估值为依据出售全部主业相关经营性资产和部分非主业资产，向仪电集团非关联第三方以评估值为基础出售广电信息或者下属公司部分非主业相关资产，与前述资产相关的权利义务及人员等由资产出售后的接收方承接和安排。全部出售资产将以现金为支付对价。交割日，广电信息应已全部偿还除本部经审计确认的应付股利、应交税金（仅指增值税进项税）外的所有账面负债，由仪电集团承诺承担所有的或有负债（如与资产出售相关的其指定的关联方未能承担或履行），并只留存货币资金（包括资产出售的对价现金）及约定资产。若广电信息于交割日仍有未偿付的除约定负债外的负债，则该等负债由仪电集团承接，同时相应调整仪电集团收购资产应支付的现金数额，确保广电信息于交割日后不再承担相应负债产生的经济损失。

广电信息拟向仪电集团和关联方出售的主业相关的经营性资产和部分非主业资产，包括其本部拥有的流动资产和非流动资产。其中，流动资产包括但不限于：货币资金、应收票据、应收账款、预付账款、应收股利、其他应收款、存货（包括但不限于产成品、原材料等）、其他与主业相关的经营性流动资产；非流动资产包括但不限于：可供出售金融资产、长期股权投资、固定资产、无形资产、其他与主业相关经营性非流动资产。

广电信息拟向仪电集团的非关联第三方出售的广电信息或者下属公司非主业相关资产包括但不限于广电信息或下属公司的非主业房地产、投资性房地产、广电信息非主业长期股权投资等。

由仪电集团之关联方受让的资产，若仪电集团之关联方未依照交易协议的约定支付标的资产的对价，则仪电集团承诺由其先行承担。

向仪电集团的非关联第三方出售的资产，将采用在上海联合产权交易所公开挂牌或者拍卖方式转让。广电信息以进场公开挂牌交易方式向不特定的非关联第三方出售部分非主业资产过程中，除按上海联合产权交易所的挂牌转让规范执行外，将不设置对受让条件的任何制约性要求。

拟向不特定非关联第三方挂牌出售的上海广电股份浦东有限公司 100%股权和上海

广电锦和创意企业管理有限公司 39.375%股权，东方传媒承诺作为意向受让方参与进场摘牌，如果出现未有其他受让方有意向受让任一该等资产或受让方未能在交割日前付款或由于任何原因导致任一该等交易无法完成的情况，则东方传媒应负责以评估值为限受让该两项股权。截至 2010 年 11 月 30 日，广电信息对上海广电股份浦东有限公司尚余 64,583,710.81 元应收款，广电信息将于交割日将该等应收款一并转让予上海广电股份浦东有限公司 100%股权的接收方。

除上海广电股份浦东有限公司 100%股权和上海广电锦和创意企业管理有限公司 39.375%股权之外的其他通过进场公开挂牌交易或拍卖方式向不特定的非关联第三方出售的置出资产，如果出现未有仪电集团的非关联第三方有意向受让任一该等资产或受让方未能在交割日前付款或由于任何原因导致任一该等交易无法完成的情况，则仪电集团应负责以评估值为限受让该项资产。

仪电集团及其关联方受让的置出资产，自交易交割日起 2 年内向仪电集团及其关联方以外的非关联第三方转让的，该等资产转让价格超出评估价值（其作为广电信息置出资产时的评估价值）而获得的收益将归属于广电信息所有。东方传媒受让的置出资产，自交易交割日起 2 年内向东方传媒及其关联方以外的非关联第三方转让的，该等资产转让价格超出东方传媒受让价格而获得的收益将归属于广电信息所有。

本次重组的置出资产将不包括广电信息所拥有的位于上海市徐汇区虹梅街道 250 街坊 4 丘/宜山路 757 号的沪房地徐字（2006）第 026154 号的房地产，本次重组完成后该房地产将保留在广电信息，作为本次重组后上市公司的经营用房。

（一）拟向上海广电信息有限公司转让的置出资产

1、主业相关的经营性股权/资产

单位：万元

公司名称	持股比例	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海广甸物业发展有限公司	100%	50	50	50	0	0
上海科技网络通信有限公司	80%	20,000	14,633	11,786	4,530	-258
上海广电通讯网络有限公司	87%	15,000	6,248	2,894	3,619	-1,817
上海亿人通信终端有限公司	75%	600(万马克)	11,565	5,966	19,263	302
上海传真机公司	73%	6,087	15,762	13,101	18,456	758

公司名称	持股比例	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
诺基亚西门子通信(上海)有限公司	26%	10,000 (万欧元)	213,315	128,881	151,601	9,754

注：1、数据截止 2010 年 11 月 30 日

2、房地产

权证号	不动产权利人	地号/地址	账面原值	账面净值
沪房地闵字（2003）第 024416 号	广电信息	闵行区颛桥镇 706 街坊 2/0 丘/金都路 3800 号	7,153	5,780

注：1、数据截止 2010 年 11 月 30 日

2、截止本重组报告书签署日，广电信息正在办理将下属上海市金都路 3800 号房地产所涉之划拨土地使用权变更为出让土地使用权的相关手续，土地出让金将由广电信息支付，不影响基准日价值评估和定价，在交割时由购买方在基准日定价之外向广电信息支付，即相应调整结算价格

3、根据广电信息与 Info-Sys、上海广甸物业发展有限公司于 2011 年 3 月 7 日签署的《资产转让补充协议》，该房地产与上海广甸物业发展有限公司 100%股权将转让给 Info-Sys。在 Info-Sys 依照约定办理完毕上海广甸物业发展有限公司 100%股权过户至 Info-Sys 的必要法律手续后，上海广甸物业发展有限公司负责办理该房产过户至上海广甸物业发展有限公司的必要法律手续

（二）拟向上海广电电子股份有限公司转让的置出资产

1、主业相关的经营性股权/资产

单位：万元

公司名称	持股比例	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海广联电子有限公司	100%	2,000	8,079	3,877	12,633	568
上海广电通信技术有限公司	100%	1,400	9,742	3,356	6,933	627
上海广电光显技术有限公司	95%	4,000	3,081	2,111	4,300	69

注：1、数据截止 2010 年 11 月 30 日

（三）拟向上海广电资产经营管理有限公司转让的置出资产

1、主业相关的经营性股权/资产

单位：万元

公司名称	持股比例	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海良益进出口有限公司	100%	500	586	496	640	-4
上海广电计算机有限公司[2]	100%	1,470	256	-3,919	512	-368
上海广电信息电子销售有限公司[2]	100%	5,000	641	-17,476	0	-289
上海广电凯歌实业有限公司	95.24%	1,050	1,804	842	0	404
上海广电电器有限公司[2]	70%	1,925	3,037	-6,863	2,015	-865
上海广电飞跃实业有限公司	66.67%	150	158	-236	1,117	3
上海联威电子有限公司	100%	830	2,390	716	9,266	-114
上海广电数字音像电子有限公司	51%	8,000	1,807	-33,153	1,071	1,128
上海广电模塑有限公司[3]	100%	700	2,662	498	3,277	-359
上海闵行广电科技发展有限公司	49%	7,000	12,323	8,060	5,816	523
上海广泰电子器材有限公司[2]	40%	500	94	-386	0	327
深圳中彩联科技有限公司[4]	10%	1,000	706	693	0	0
上海飞虹电子有限公司	9.6%	1,250	N/A	N/A	N/A	N/A
上海申花联盛足球俱乐部有限公司	1.4%	7,000	N/A	N/A	N/A	N/A
南非 SVA 电子有限公司	50%	98(万美元)	N/A	N/A	N/A	N/A
SVA—RUBA 电子有限公司[5]	35%	800(万美元)	4,039	3,978	0	-8
SVA—RUBA 模塑制品有限公司[5]	35%	600(万美元)	3,947	2,960	611	78
上海广电晶新平面显示器有限公司[6]	100%	3,000	3,811	3,000	0	0
上海广电信息产业股份有限公司（本部）[7]			29,230	-92,002	25,959	-6,220

注：1、数据截止 2010 年 11 月 30 日

2、该等公司将以清算或处置价值纳入置出资产范围

3、由于历史原因，广电信息持有广电模塑股权比例工商登记为 49%。鉴于另一股东广电集团实际未出资，因此广电信息持有广电模塑的股权比例按 100%披露。本次股权转让中，广电集团已声明不就广电模塑 51%的股权行使股东权利和取得收益，广电信息拟向广电资产转让对广电模塑的全部股权和收益权，转让价格以广电模塑 100%股权的评估值确定

4、深圳中彩联科技有限公司的财务数据截止 2010 年 6 月 30 日

5、该等公司财务数据截至 2010 年 8 月 31 日

6、上海广电晶新平面显示器有限公司是于 2010 年 10 月设立的广电信息全资子公司，拟转让给广电资产

7、广电信息本部资产是截止 2010 年 11 月 30 日广电信息母公司报表扣除全部长期股权投资、拟出让土地房产、宜山路 757 号房产账面净值、约定应收款后的金额

2、房地产

权证号	不动产权利人	地号/地址	账面原值	账面净值
沪房地普字（2009）第018692号	广电信息	普陀区桃浦镇604街坊3丘/祁连山路41号	1,192	425
沪房地闵字（2010）第023987号（注）	上海广业闵洋投资管理有限公司	闵行区江川路街道75街坊5丘/上海市剑川路910号	2,195	1,585
沪房地闵字（2010）第023986号（注）	上海广业闵洋投资管理有限公司	闵行区江川路街道75街坊3丘/上海市剑川路930号	2,514	1,627

注：1、位于上海市祁连山路房产（沪房地普字2009第018692号）的土地使用权为国有划拨土地使用权，在本次重组中，不改变土地使用权性质和用途，由广电资产负责办理祁连山路划拨地及房产变更过户至其或其全资子公司名下的必要法律手续。具体操作事项根据资产重组政策协调房地部门解决

2、位于上海市剑川路910号和上海市剑川路930号两处土地的土地使用权均归属于本公司关联方上海广电资产经营管理有限公司全资子公司上海广业闵洋投资管理有限公司。由于历史原因，上述土地之上的房屋建筑物所有权归属于广电信息，本次广电信息拟将上述土地之上的房屋建筑物转让予上海广电资产经营管理有限公司

（四）拟向上海仪电控股（集团）公司转让的置出资产

1、主业相关的经营性股权/资产

单位：万元

公司名称	持股比例	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海夏普电器有限公司	40%	6,325.2(万美元)	114,386	49,753	337,634	8,840
上海索广电子有限公司	30%	1,600(万美元)	140,274	31,263	449,937	9,796
上海索广映像有限公司	30%	10,258(万美元)	259,317	121,320	594,865	10,875
上海乐金广电电子有限公司	30%	1,357(万美元)	18,762	13,891	27,762	1,091

注：1、数据截止2010年11月30日

（五）拟清算/注销/退出企业

单位：万元

公司名称	持股比例	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海广电国际贸易发展有限公司	20%	1,500	116	-4	3,153	-307
上海广电德麟电子企业有限公司	18%	440(万美元)	N.A	N.A	N.A	N.A

注：1、数据截止2010年11月30日

仪电集团及其关联方还将根据业务范围受让广电信息持有的全部可转让资质证书、

专利和商标。

（六）拟向仪电集团的非关联第三方以挂牌、拍卖等公开方式出售的广电信息非主业房地产

单位：万元

权证号	不动产权利人	地号/地址	账面原值	账面净值
沪房地青字（1998）第 003180 号	广电股份[2]	西岑镇塘北村 12 丘/青浦县西岑镇塘北村	611	590
沪房地青字（1998）第 003179 号	广电股份[2]	西岑镇塘北村 15 丘/青浦县西岑镇塘北村		
沪房地松字（2008）第 017804 号	广电信息	松江区九亭镇 7 街坊 12/8 丘/松江区九亭镇涞亭南路 100 号	787	714
沪房地市字（2001）第 004090 号	广电股份[2]	徐汇区斜土路街道 101 坊 12 丘（2-96）/肇嘉浜路 393 号 2 幢文苑 16F	119	94
沪房地市字（2001）第 004091 号	广电股份[2]	徐汇区斜土路街道 101 坊 12 丘（2-81）/肇嘉浜路 393 号 2 幢文苑 14C	155	122
沪房地普字（2002）第 032494 号	广电信息	普陀区长寿路街道 123 坊 21 丘（1）/曹杨路 290 号[3]	N/A	N/A
沪房地普字（2003）第 012343 号	广电信息	普陀区长寿路街道 27 街坊 1/1 丘（13-425）/江宁路 1415 弄 28 号 916 室	29	24
沪房地普字（2003）第 012020 号	广电信息	普陀区长寿路街道 27 街坊 1/1 丘（13-493）/江宁路 1415 弄 28 号 1404 室	32	26
沪房地静字（2003）第 003128 号 沪房地静字（2007）第 003581 号 沪房地静字（2003）第 009110 号	上海广电股份浦东有限公司	静安区曹家渡街道 124 街坊 4/1 丘/余姚路 575 号二层、三层及地下一层车位（8 号、10-20 号）[4]	1,492	1,224
沪房地市字（1996）第 000504 号	上海电视电子进出口有限公司	湖南路街道 9 街坊 10 丘/长乐路 661 号[5]	893	538

注：1、数据截止 2010 年 11 月 30 日

2、广电信息原名为上海广电股份有限公司（上表中简称为“广电股份”）

3、该处房地产所在土地为划拨地，因此无入账成本

4、位于上海市余姚路 575 号的房地产以挂牌、拍卖等公开方式出售所得为上海广电股份浦东有限公司所有。若该处房地产出售所得价值高于基准日评估价值，则上海广电股份浦东有限公司股权挂牌基准价格将调整为基准日评估价值与该处房产出售的增值额之和

5、位于上海市长乐路 661 号的房地产的房地产以挂牌、拍卖等公开方式出售所得为上海电视电子进出口有限公司所有。若该处房地产出售所得价值高于基准日评估价值，则上海电视电子进出口有限公司股权挂牌基准价格将调整为基准日评估价值与该处房产出售的增值额之和

（七）拟向仪电集团的非关联第三方以挂牌、拍卖等公开方式出售的非主业长期股权投资

单位：万元

公司名称	持股比例	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海电视电子进出口有限公司	90.00%	3,000	18,000	1,473	92,882	-1,815
上海广电股份浦东有限公司	100.00%	35,000	41,388	34,928	1,823	-365
上海广电锦和创意企业管理有限公司	39.38%	8,000	14,903	8,667	8,077	1,951
上海广电凯歌汽车电子设备有限公司[2]	30%	230	1,452	229	4,810	110

注：1、数据截止 2010 年 11 月 30 日

2、截至 2010 年 11 月 30 日，广电信息对上海广电股份浦东有限公司尚余 64,583,710.81 元应收款，广电信息将于交割日将该等应收款一并转让予上海广电股份浦东有限公司 100%股权的接收方

二、置出资产的审计、评估结果

根据《资产转让协议》，本次交易置出资产的价值以经具有证券从业资格的审计机构和评估机构以基准日（2010 年 11 月 30 日）出具的审计报告和评估报告为准，拟出售资产的交易价格以评估值为定价依据。

上述置出资产的评估值约为 30.99 亿元。公司于 2011 年 1 月 10 日公告的《上海广电信息产业股份有限公司重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易预案》中曾披露的置出资产的预估值为 32 亿元。上述交易标的评估值与预估值的差异未达到 20%。

最终交易价格将以国有资产监督管理部门核准/备案的评估结果为准，并由交易各方通过签署补充协议明确，并提交本公司股东大会审议。

（一）拟向上海广电信息有限公司转让的置出资产

广电信息因资产出售行为涉及的向 Info-Sys 转让的部分资产，主要为广电信息的部分长期股权资产和部分房地产，在 2010 年 11 月 30 日的账面价值合计为 67,730 万元；经评估，上述该等资产的评估价值合计为人民币 73,221 万元。

1、主业相关的经营性股权/资产

单位：万元

公司名称	持股比例	股权账面值	评估方法	股权评估值	增值比例
上海广甸物业发展有限公司	100%	50	资产基础法	50	0.00%
上海科技网络通信有限公司	80%	9,327	资产基础法	9,822	5.31%
上海广电通讯网络有限公司	87%	11,847	资产基础法	2,608	-77.99%
上海亿人通信终端有限公司	75%	2,662	资产基础法	4,710	76.93%
上海传真机公司	73%	4,554	资产基础法	11,675	156.37%
诺基亚西门子通信(上海)有限公司	26%	33,509	资产基础法	37,604	12.22%

注：1、数据截止 2010 年 11 月 30 日

上述长期股权投资评估增值的主要原因是各长期投资单位经评估后的股东权益评估值较账面投资额有较大增幅。

2、房地产

单位：万元

权证号	不动产权利人	地号/地址	账面净值	评估方法	评估值	评估增值比例
沪房地闵字（2003）第 024416 号	广电信息	闵行区颛桥镇 706 街坊 2/0 丘/金都路 3800 号	5,780	收益法	6,753	16.83%

注：1、数据截止 2010 年 11 月 30 日

2、截止本重组报告书签署日，广电信息正在办理将下属上海市金都路 3800 号房地产所涉之划拨土地使用权变更为出让土地使用权的相关手续，土地出让金将由广电信息支付，不影响基准日价值评估和定价，在交割时由购买方在基准日定价之外向广电信息支付，即相应调整结算价格

3、根据广电信息与 Info-Sys、上海广甸物业发展有限公司于 2011 年 3 月 7 日签署的《资产转让补充协议》，该房地产与上海广甸物业发展有限公司 100%股权将转让给 Info-Sys。在 Info-Sys 依照约定办理完毕上海广甸物业发展有限公司 100%股权过户至 Info-Sys 的必要法律手续后，上海广甸物业发展有限公司负责办理该房产过户至上海广甸物业发展有限公司的必要法律手续

房地产增值的主要原因是房屋建筑物入账时间较早，目前房地产市场价格涨幅很大，导致房地产评估增值。

（二）拟向上海广电电子股份有限公司转让的置出资产

广电信息因资产出售行为涉及的向广电电子转让的部分资产，主要为广电信息的部分长期股权资产，在 2010 年 11 月 30 日的账面价值为 8,026 万元；经评估，上述该等资产的评估价值为人民币 9,623 万元。

1、主业相关的经营性股权/资产

单位：万元

公司名称	持股比例	股权账面值	评估方法	股权评估值	增值比例
上海广联电子有限公司	100%	2,614	资产基础法	3,704	41.70%
上海广电通信技术有限公司	100%	1,612	资产基础法	3,840	138.21%
上海广电光显技术有限公司	95%	3,800	资产基础法	2,078	-45.32%

注：1、数据截止 2010 年 11 月 30 日

上述长期股权投资评估增值的主要原因是各长期投资单位经评估后的股东权益评估值较账面投资额有较大增幅。

（三）拟向上海广电资产经营管理有限公司转让的置出资产

本次评估的评估范围为广电信息因资产出售行为涉及的向广电资产转让的部分资产，具体为以广电信息 2010 年 11 月 30 日会计报表反映的流动资产、部分长期股权投资、投资性房地产、部分固定资产、无形资产等。以 2010 年 11 月 30 日为基准日，上述该等资产的账面值合计为 45,800 万元；经评估，上述该等资产的评估价值合计为人民币 59,852 万元。

1、主业相关的经营性股权/资产

单位：万元

公司名称	持股比例	股权账面值/资产	评估方法	股权评估值	增值比例
上海良益进出口有限公司	100%	500	资产基础法	498	-0.40%
上海广电计算机有限公司[2]	100%	0	资产基础法	0	N/A
上海广电信息电子销售有限公司[2]	100%	0	资产基础法	0	N/A
上海广电凯歌实业有限公司	95%	1,000	资产基础法	805	-19.50%
上海广电电器有限公司[2]	70%	0	资产基础法	0	N/A
上海广电飞跃实业有限公司	66.67%	0	资产基础法	0	N/A
上海联威电子有限公司[3]	100%	527	资产基础法	1,444	174.00%
上海广电数字音像电子有限公司	51%	0	资产基础法	0	N/A
上海广电模塑有限公司[3]	100%	700	资产基础法	638	-8.86%
上海闵行广电科技发展有限公司	49%	5,091	资产基础法	5,353	5.15%

公司名称	持股比例	股权账面值/资产	评估方法	股权评估值	增值比例
上海广泰电子器材有限公司[2]	40%	0	资产基础法	0	N/A
深圳中彩联科技有限公司[4]	10%	100	N/A	70	-30.00%
上海飞虹电子有限公司	9.6%	0	N/A	0	N/A
上海申花联盛足球俱乐部有限公司[5]	1.4%	100	N/A	100	0.00%
南非 SVA 电子有限公司	49%	372	N/A	4,681	1158.33%
SVA—RUBA 电子有限公司	35%	728	N/A	1,313	80.36%
SVA—RUBA 模塑制品有限公司	35%	816	N/A	974	19.36%
上海广电晶新平面显示器有限公司[6]	100%	3,000	资产基础法	3,000	0.00%
上海广电信息产业股份有限公司（本部）[7]		29,230	资产基础法	33,819	15.70%

注：1、数据截止 2010 年 11 月 30 日

2、该等公司将以清算或处置价值纳入置出资产范围

3、由于历史原因，广电信息持有广电模塑股权比例工商登记为 49%。鉴于另一股东广电集团实际未出资，因此广电信息持有广电模塑的股权比例按 100%披露。本次股权转让中，广电集团已声明不就广电模塑 51%的股权行使股东权利和取得收益，广电信息拟向广电资产转让对广电模塑的全部股权和收益权，转让价格以广电模塑 100%股权的评估值确定

4、深圳中彩联科技有限公司的财务数据截止 2010 年 6 月 30 日

5、上海申花联盛足球俱乐部有限公司 1.4%股权的转让价格为广电信息对申花 SVA 的原始出资额，即人民币 100 万元

6、上海广电晶新平面显示器有限公司是于 2010 年 10 月设立的广电信息全资子公司，拟转让给广电资产

7、广电信息本部资产是截止 2010 年 11 月 30 日广电信息母公司报表扣除全部长期股权投资、拟出让土地房产账面净值和约定应收款后的金额

上述长期股权投资评估增值的主要原因是各长期投资单位经评估后的股东权益评估值较账面投资额有较大增幅。其他资产增值主要对往来款项按回收性确认，对部分坏账准备为零以及设备成新率与会计折旧年限不同所致。

2、房地产

单位：万元

权证号	不动产权利人	地号/地址	账面净值	评估方法	评估值	评估增值比例
沪房地普字（2009）第 018692 号[1]	广电信息	普陀区桃浦镇 604 街坊 3 丘/祁连山路 41 号	425	土地：市场法 建筑物：重置成本法	3,225	658.82%
沪房地闵字（2010）第 023987 号	上海广业闵洋投资管理有限公司	闵行区江川路街道 75 街坊 5 丘/上海市剑川路 910 号	1,585	建筑物：重置成本法	1,849	11.99%
沪房地闵字（2010）第	上海广业	闵行区江川路	1,627	建筑物：重置	2,084	28.09%

权证号	不动产权利人	地号/地址	账面净值	评估方法	评估值	评估增值比例
023986 号 [2]	闵洋投资管理有限公司	街道 75 街坊 3 丘/上海市剑川路 930 号		成本法		

注：1、 位于上海市祁连山路房产（沪房地普字 2009 第 018692 号）的土地使用权为国有划拨土地使用权，在本次重组中，不改变土地使用权性质和用途，由广电资产负责办理祁连山路划拨地及房产变更过户至其或其全资子公司名下的必要法律手续。具体操作事项根据资产重组政策协调房地部门解决

2、位于上海市剑川路 910 号和上海市剑川路 930 号两处土地的土地使用权均归属于本公司关联方上海广电资产经营管理有限公司全资子公司上海广业闵洋投资管理有限公司。由于历史原因，上述土地之上的房屋建筑物所有权归属于广电信息，本次广电信息拟将上述土地之上的房屋建筑物转让予上海广电资产经营管理有限公司

上述房地产的主要增值原因是房产类资产入账时间较早，目前房地产市场价格涨幅很大，导致房地产评估增值。

（四）拟向上海仪电控股（集团）公司转让的置出资产

广电信息因资产出售行为涉及的向仪电集团转让的部分资产，主要为广电信息的部分长期股权资产，在 2010 年 11 月 30 日的账面价值为 77,282 万元；经评估，上述该等资产的评估价值为人民币 82,606 万元。

1、主业相关的经营性股权/资产

单位：万元

公司名称	持股比例	股权账面值	评估方法	股权评估值	增值比例
上海夏普电器有限公司	40%	25,711	资产基础法	27,199	5.79%
上海索广电子有限公司	30%	9,379	资产基础法	9,834	4.85%
上海索广映像有限公司	30%	38,025	资产基础法	41,869	10.11%
上海乐金广电电子有限公司	30%	4,167	资产基础法	3,704	-11.11%

注：1、数据截止 2010 年 11 月 30 日；

上述长期股权投资评估增值的主要原因是各长期投资单位经评估后的股东权益评估值较账面投资额有较大增幅。

仪电集团及其关联方还将根据业务范围受让广电信息持有的全部可转让资质证书、专利和商标。

（五）拟向仪电集团的非关联第三方以挂牌、拍卖等公开方式出售的广电信息非主业房地产

单位：万元

权证号	不动产权利人	地号/地址	账面净值	评估方法	评估值	评估增值比例
沪房地青字（1998）第003180号	广电股份[2]	西岑镇塘北村12丘/青浦县西岑镇塘北村	590	成本法	1,597	170.68%
沪房地青字（1998）第003179号	广电股份[2]	西岑镇塘北村15丘/青浦县西岑镇塘北村				
沪房地松字（2008）第017804号	广电信息	松江区九亭镇7街坊12/8丘/松江区九亭镇涞亭南路100号	714	市场法	1,112	55.74%
沪房地市字（2001）第004090号	广电股份[2]	徐汇区斜土路街道101坊12丘（2-96）/肇嘉浜路393号2幢文苑16F	94	市场法	267	184.04%
沪房地市字（2001）第004091号	广电股份[2]	徐汇区斜土路街道101坊12丘（2-81）/肇嘉浜路393号2幢文苑14C	122	市场法	352	188.52%
沪房地普字（2002）第032494号	广电信息	普陀区长寿路街道123坊21丘（1）/曹杨路290号[3]	N/A	市场法	410	N/A
沪房地普字（2003）第012343号	广电信息	普陀区长寿路街道27街坊1/1丘（13-425）/江宁路1415弄28号916室	24	市场法	119	395.83%
沪房地普字（2003）第012020号	广电信息	普陀区长寿路街道27街坊1/1丘（13-493）/江宁路1415弄28号1404室	26	市场法	123	373.08%

权证号	不动产权利人	地号/地址	账面净值	评估方法	评估值	评估增值比例
沪房地静字（2003）第003128号 沪房地静字（2007）第003581号 沪房地静字（2003）第009110号	上海广电股份浦东有限公司	静安区曹家渡街道124街坊4/1丘/余姚路575号二层、三层及地下一层车位（8号、10-20号）[4]	1,224	市场法	4,437	262.50%
沪房地市字（1996）第000504号	上海电视电子进出口有限公司	湖南路街道9街坊10丘/长乐路661号[5]	573	市场法	4,325	654.80%

注：1、数据截止2010年11月30日

2、广电信息原名为上海广电股份有限公司（上表中简称为“广电股份”）

3、该处房地产所在土地为划拨地，因此无入账成本

4、位于上海市余姚路575号的房地产以挂牌、拍卖等公开方式出售所得为上海广电股份浦东有限公司所有。若该处房地产出售所得价值高于基准日评估价值，则上海广电股份浦东有限公司股权挂牌基准价格将调整为基准日评估价值与该处房产出售的增值额之和

5、位于上海市长乐路661号的房地产的房地产以挂牌、拍卖等公开方式出售所得为上海电视电子进出口有限公司所有。若该处房地产出售所得价值高于基准日评估价值，则上海电视电子进出口有限公司股权挂牌基准价格将调整为基准日评估价值与该处房产出售的增值额之和

上述房地产增值的主要原因是主要是房产入账时间较早，目前房地产市场价格涨幅很大，导致房地产评估增值以及房屋建筑物的成新率与会计折旧年限不同所致。

（七）拟向仪电集团的非关联第三方以挂牌、拍卖等公开方式出售的非主业长期股权投资

单位：万元

公司名称	持股比例	股权账面值	评估方法	股权评估值	增值比例
上海电视电子进出口有限公司	90.00%	1,325	资产基础法	3,628	173.81%
上海广电股份浦东有限公司[2]	100.00%	35,000	资产基础法	62,368	78.19%
上海广电锦和创意企业管理有限公司	39.38%	3,413	资产基础法	8,025	135.13%
上海广电凯歌汽车电子设备有限公司	30%	69	资产基础法	120	73.91%

注：1、数据截止2010年11月30日

2、截至2010年11月30日，广电信息对上海广电股份浦东有限公司尚余64,583,710.81元应收款，广电信息将于交割日将该等应收款一并转让予上海广电股份浦东有限公司100%股权的接收方

上述长期股权投资评估增值的主要原因是各长期投资单位经评估后的股东权益评

估值较账面投资额有较大增幅。

第七章 发行股份情况

一、本次发行股票的价格及定价原则

本次发行价格为本公司2011年1月11日召开的第六届董事会第二十八次会议决议公告日前20个交易日公司A股股票交易均价，即7.67元/股。上述定价基准日前20个交易日股票交易均价的计算方式为：定价基准日前20个交易日股票交易总额/定价基准日前20个交易日股票交易总量。若本公司A股股票在定价基准日至发行日期间除权、除息，发行价格应相应调整。发行价格的具体调整办法如下：

假设调整前发行价格为P0，每股送股或转增股本数为N，每股派息为D，调整后发行价格为P1（调整值保留小数点后两位，最后一位实行四舍五入），则：

派息：P1=P0−D

送股或转增股本：P1=P0/（1+N）

除权、除息同时进行：P1=(P0−D)/(1+N)

二、发行股票的种类和面值

本次发行的股票种类为境内上市的人民币普通股（A股），每股面值为人民币1元。

三、发行方式

本次发行的股份采取非公开发行的方式。

四、发行股份的数量及其占发行后总股本的比例

本次发行股份的数量根据拟购买资产经国有资产监督管理机构核准或备案的资产评估报告确定的评估值和发行价格确定，具体计算公式为：本次发行股份的数量=经备案的评估值÷发行价格。根据拟购买资产评估值和发行价格，本公司拟发行股份的数量

约为 404,871,522 股。本次发行后，公司总股本将增加至 1,113,736,075 股，本次发行股份数量占发行后总股本的 36.35%。发行股份的数量应为整数，拟购买资产评估值和发行价格确定的股份数量中不足一股的余额由上市公司以现金分别向向发行对象返还，但最终以中国证监会核准的结果为准。

五、本次发行股票的限售期

东方传媒、上海诚贝、上海联和、成都元泓、TCL 创动、深圳博汇源，作为本次发行股票相关认购方，在本次重大资产重组前拥有的以及本次重大资产重组中获得的广电信息的股份，根据法律法规和中国证监会的相关规定，在本次发行结束之日起 36 个月内不得上市交易或转让。在限售期限届满后，方可在上交所上市交易。

同方股份、上海通维、恒盛嘉业、智慧创奇，作为本次发行股票相关认购方，在本次发行中其认购的股份，在本次发行结束之日起 12 个月内不得上市交易或转让。在锁定期限届满后，其转让和交易依照届时有效的法律法规和上海证券交易所的规则办理。在限售期限届满后，方可在上交所上市交易。

六、发行股份前后的主要财务数据对照表

根据立信出具的《审计报告》（信会师报字[2011]第 10003 号和信会师报字[2011]第 10001 号），本公司主要实际财务数据与备考财务数据的比较如下：

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日			**2009 年 12 月 31 日**		
	实际数	备考数	增幅（%）	实际数	备考数	增幅（%）
总资产	2,897,065	2,254,533	-22.18%	3,244,540	2,125,705	-34.48%
归属于母公司所有者权益	1,256,115	1,974,294	57.17%	1,194,526	1,794,640	50.24%
每股净资产	1.77	1.77	0.04%	1.69	1.61	-4.38%
	2010 年 1 至 11 月			**2009 年度**		
营业收入	1,977,975	785,143	-60.31%	2,348,123	692,407	-70.51%
营业利润	14,782	250,892	1,597.26%	4,684	185,868	3868.00%
归属于母公司所有者净利润	71,827	245,575	241.90%	35,422	185,678	424.19%

基本每股收益（元/股）	0.10	0.22	117.61%	0.05	0.17	233.63%

七、发行前后本公司的股权结构变化

本次重组前本公司总股本为 708,864,553 股，本公司的控股股东为仪电集团，上海市国资委持有仪电集团 100%股份。本次重组后，本公司的总股本将变更为 1,113,736,075 股。东方传媒将持有本公司 466,885,075 股，占总股本的 41.92%，本公司的控股股东将变更为东方传媒。东方传媒的控股股东上海广播电视台是上海市政府下属事业单位，上海市委宣传部为上海市国资委授权的上海广播电视台国有资产的受托监管单位，东方传媒的最终控制人是上海市国资委。

截至本次重大资产重组停牌前，本公司股本结构如下：

股东名称	股票数量（股）	持股比例
仪电集团	299,452,717	42.24%
张坚	3,589,945	0.51%
姚淑珍	2,325,205	0.33%
张世轩	2,124,268	0.30%
上海电气（集团）总公司	2,101,715	0.30%
上海九百(集团)有限公司	1,700,000	0.24%
徐力民	1,640,000	0.23%
顾清	1,573,696	0.22%
上海涌青商务咨询有限公司	1,560,000	0.22%
上海国际信托有限公司－E-3501	1,550,056	0.22%
其他无限售条件流通股股东	391,246,951	55.19%
合计	**708,864,553**	**100.00%**

重组后，本公司股本结构变化如下：

股东名称	股票数量（股）	持股比例
仪电集团	40,000,000	3.59%
东方传媒	466,885,075	41.92%
同方股份	63,333,339	5.69%
恒盛嘉业	37,272,297	3.35%
智慧创奇	10,715,744	0.96%
成都元泓	14,184,325	1.27%
上海通维	15,329,735	1.38%
TCL 创动	6,317,977	0.57%
深圳博汇源	2,973,069	0.27%
上海诚贝	29,842,081	2.68%
上海联和	17,514,081	1.57%
其他无限售条件流通股股东	409,368,352	36.76%
合计	**1,113,736,075**	**100.00%**

注：重大资产重组前数据截至 2010 年 9 月 30 日，重大资产重组后数据以经备案后评估结果为准

第八章 财务会计信息

一、置出资产财务信息

本公司拟向仪电集团及其关联方以评估值为依据出售全部主业相关经营性资产和部分非主业资产，向仪电集团非关联第三方以评估值为基础出售广电信息或者下属公司部分非主业相关资产，与前述资产相关的权利义务及人员等由资产出售后的接收方承接和安排。

根据本公司与仪电集团、仪电集团关联方于 2011 年 1 月 10 日签署的相关系列《资产转让协议》，本次重大资产重组置出资产评估基准日为 2010 年 11 月 30 日。

按照不同资产接收方对应的置出资产，本公司编制了置出资产分去向的 2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 11 月 30 日的备考资产负债表；2008 年度、2009 年度、2010 年度 1 至 11 月的备考利润表。立信对相关备考财务报表进行了审计。

（一）拟向上海广电信息有限公司转让主业相关的经营性股权/资产

本公司拟向上海广电信息有限公司转让主业相关经营性股权/资产最近两年一期的财务数据如下所示，立信出具了《审计报告》（信会师报字[2011]第 10013 号）。

1、汇总资产负债表

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	169,874	158,850	95,389
交易性金融资产	-	-	-
应收账款	67,590	103,126	172,639
预付款项	1,039	1,412	5,118
应收股利	-	-	98
其他应收款	123,270	70,730	90,867
存货	28,804	30,535	59,499
其他流动资产	-	-	5,440
流动资产合计	**390,576**	**364,654**	**429,049**

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
非流动资产			
可供出售金融资产	-	-	40,000
长期股权投资	347,355	366,855	348,906
固定资产	111,562	135,163	175,351
在建工程	9,537	812	1,313
无形资产	491	3,320	6,406
商誉	-	-	-
长期待摊费用	430	1,438	1,624
递延所得税资产	1,171	454	2,002
其他非流动资产	14,145	14,627	15,826
非流动资产合计	**484,691**	**522,670**	**591,428**
资产总计	**875,267**	**887,323**	**1,020,477**

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	15,000	-	45,009
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	2,785
应付账款	50,237	76,239	102,875
预收款项	6,709	5,584	5,744
应付职工薪酬	3,875	3,025	4,467
应交税费	-725	779	2,854
应付利息	139	-	-
应付股利	-	9,732	8,169
其他应付款	69,169	21,488	20,693
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	**144,406**	**116,847**	**192,596**
非流动负债			
长期借款	-	-	-
长期应付款	-	-	-

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
专项应付款	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	**144,406**	**116,847**	**192,596**
股东权益			
股东权益合计	**730,860**	**770,476**	**827,880**
负债及股东权益总计	**875,267**	**887,323**	**1,020,477**

2、汇总利润表

单位：千元

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	**457,601**	**494,357**	**557,643**
减：营业成本	397,213	452,963	476,897
营业税金及附加	2,462	2,716	3,041
销售费用	12,338	14,734	18,237
管理费用	42,477	49,884	49,152
财务费用 - 净额	-1,916	-2,271	3,731
资产减值损失	20,722	43,782	4,865
公允价值变动收益/(损失)	-	-	-
加：投资收益	-13,849	26,933	41,920
其中：对联营和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润(亏损)	**-29,543**	**-40,518**	**43,640**
加：营业外收入	2,725	1,148	1,919
减：营业外支出	59	183	227
其中：非流动资产处置损失	55	176	107
三、利润/(亏损)总额	**-26,877**	**-39,553**	**45,332**
减：所得税费用	1,894	3,055	2,043
四、净利润/(亏损)	**-28,771**	**-42,608**	**43,289**

（二）拟向上海广电电子股份有限公司转让主业相关的经营性股权/资产

本公司拟向上海广电电子股份有限公司转让主业相关的经营性股权/资产最近两年

一期的财务数据如下所示，立信出具了《审计报告》（信会师报字[2011]第 20014 号）。

1、汇总资产负债表

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	65,963	75,014	72,026
交易性金融资产	-	-	-
应收账款	53,666	36,045	40,632
预付款项	12,710	3,280	3,892
应收股利	-	-	-
其他应收款	18,726	22,350	21,826
存货	32,202	18,876	28,387
其他流动资产	264	-	700
流动资产合计	**183,530**	**155,564**	**167,462**
非流动资产			
可供出售金融资产	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
固定资产	15,682	11,717	21,658
在建工程	7,893	6,163	-
无形资产	61	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	8,755
递延所得税资产	1,851	1,410	168
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	**25,486**	**19,290**	**30,580**
资产总计	**209,017**	**174,855**	**198,043**

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	10,000	20,000	20,000
交易性金融负债	-	-	-

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应付票据	-	-	-
应付账款	32,332	37,800	39,757
预收款项	14,977	5,884	5,460
应付职工薪酬	2,010	3,082	3,214
应交税费	2,664	1,321	2,319
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	900
其他应付款	53,603	25,982	32,337
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	**115,587**	**94,068**	**103,986**
非流动负债			
长期借款	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	**115,587**	**94,068**	**103,986**
股东权益			
股东权益合计	**93,430**	**80,786**	**94,057**
负债及股东权益总计	**209,017**	**174,855**	**198,043**

2、汇总利润表

单位：千元

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	**238,664**	**212,198**	**184,527**
减：营业成本	184,014	170,188	142,857
营业税金及附加	1,468	1,320	1,111
销售费用	7,689	4,324	3,557
管理费用	32,228	44,031	45,057
财务费用 - 净额	626	-293	325

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
资产减值损失	201	11,945	211
公允价值变动收益/(损失)	-	-	-
加：投资收益	-	-	-
其中：对联营和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润(亏损)	**12,438**	**-19,316**	**-8,591**
加：营业外收入	1,344	8,953	4,400
减：营业外支出	245	234	45
其中：非流动资产处置损失	-	214	8
三、利润/(亏损)总额	**13,537**	**-10,597**	**-4,237**
减：所得税费用	893	-534	561
四、净利润/(亏损)	**12,644**	**-10,063**	**-4,797**

（三）拟向上海广电资产经营管理有限公司转让主业相关的经营性股权/资产

本公司拟向上海广电资产经营管理有限公司转让主业相关的经营性股权/资产最近两年一期的财务数据如下所示，立信出具了《审计报告》（信会师报字[2011]第 10012 号）。

1、汇总资产负债表

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	178,786	375,332	185,379
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	31,899	53,252	738,293
应收账款	53,702	53,622	42,748
预付款项	-	-	-
应收股利	26,265	54,447	305,466
其他应收款	39,202	59,690	104,525
存货	3,683	20,000	403,095
流动资产合计	**333,537**	**616,342**	**1,779,506**
非流动资产			

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
可供出售金融资产	-	13,500	70,840
长期股权投资	62,975	63,568	67,186
投资性房产	41,771	95,463	126,522
固定资产	-	-	-
在建工程	8,042	8,719	8,930
无形资产	-	-	-
商誉	219	-	1,086
长期待摊费用	7	-	580
递延所得税资产	16,274	17,440	25,806
非流动资产合计	**129,288**	**198,690**	**300,951**
资产总计	**462,825**	**815,032**	**2,080,456**

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	770,000	950,000	1,459,832
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	6,796	26,216	483,936
应付账款	126,496	183,171	343,733
预收款项	24,591	128,497	23,974
应付职工薪酬	56,384	74,700	79,572
应交税费	-5,135	-9,519	-18,876
应付利息	-	-	-
应付股利	5,331	6,591	6,679
其他应付款	263,028	323,385	623,929
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	**1,247,491**	**1,683,042**	**3,002,779**
非流动负债			
长期借款	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
递延所得税负债	-	2,037	8,518
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	**53,013**	**78,672**	**8,518**
负债合计	**1,300,505**	**1,761,713**	**3,011,297**
股东权益			
股东权益合计	**-837,679**	**-946,681**	**-930,840**
负债及股东权益总计	**462,825**	**815,032**	**2,080,456**

2、汇总利润表

单位：千元

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	**437,975**	**888,600**	**1,331,358**
减：营业成本	417,860	859,748	1,279,638
营业税金及附加	5,745	7,082	6,210
销售费用	16,176	126,471	78,468
管理费用	71,521	93,115	222,828
财务费用	40,500	91,035	159,771
资产减值损失	-2,861	-327,651	606,220
公允价值变动收益/(损失)	-	-	-
加：投资收益	10,328	65,228	190,143
其中：对联营和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润(亏损)	**-100,638**	**104,028**	**-831,632**
加：营业外收入	56,146	22,440	7,715
减：营业外支出	434	4,190	2,489
其中：非流动资产处置损失	45	-	959
三、利润/(亏损)总额	**-44,925**	**122,279**	**-826,407**
减：所得税费用	1,312	631	-650
四、净利润/(亏损)	**-46,237**	**121,648**	**-825,757**

（四）拟向上海仪电控股（集团）公司转让主业相关的经营性股权/资产

本公司拟向上海仪电控股（集团）公司转让主业相关的经营性股权/资产最近两年一期的财务数据如下所示，立信出具了《审计报告》（信会师报字[2011]第 10015 号）。

1、汇总资产负债表

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
应收账款	-	-	-
预付款项	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	-	-
存货	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	-	-
非流动资产			
可供出售金融资产	-	-	-
长期股权投资	698,435	653,746	383,088
固定资产	-	-	-
在建工程	-	-	-
无形资产	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	**698,435**	**653,746**	**383,088**
资产总计	**698,435**	**653,746**	**383,088**

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	-	-
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	-	-
非流动负债			
长期借款	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	-	-
股东权益			
股东权益合计	**698,435**	**653,746**	**383,088**
负债及股东权益总计	**698,435**	**653,746**	**383,088**

2、汇总利润表

单位：千元

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	-	-	-
减：营业成本	-	-	-
营业税金及附加	-	-	-
销售费用	-	-	-
管理费用	-	-	-
财务费用 - 净额	-	-	-
资产减值损失	-	-	-
公允价值变动收益/(损失)	-	-	-

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
加：投资收益	100,648	66,819	53,630
其中：对联营和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润(亏损)	**100,648**	**66,819**	**53,630**
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润/(亏损)总额	**100,648**	**66,819**	**53,630**
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润/(亏损)	**100,648**	**66,819**	**53,630**

（五）拟向仪电集团的非关联第三方以挂牌、拍卖等公开方式出售的广电信息非主业长期股权投资

1、上海电视电子进出口有限公司 90%股权

上海电视电子进出口有限公司最近两年一期的财务数据如下所示，立信出具了《审计报告》（信会师报字[2011]第 10045 号）。

（1）资产负债表

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	36,749	59,112	47,576
交易性金融资产	-	-	-
应收账款	38,560	12,969	38,995
预付款项	22,689	43,571	54,889
应收股利	-	-	-
其他应收款	38,991	10	306
存货	34,468	100,220	87,192
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	**171,457**	**215,882**	**228,959**
非流动资产			
可供出售金融资产	-	-	368

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
长期股权投资	2,596	7,517	7,768
固定资产	5,876	6,180	6,544
在建工程	-	-	-
无形资产	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	68	16	49
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	**8,540**	**13,714**	**14,729**
资产总计	**179,997**	**229,596**	**243,688**

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	-	-	20,000
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	98,726	22,977	92,152
预收款项	46,716	176,676	101,427
应付职工薪酬	4,646	333	1,475
应交税费	14,390	-7,446	-11,308
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	793	2,298	2,362
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	**165,271**	**194,838**	**206,107**
非流动负债			
长期借款	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
递延所得税负债	-	-	130

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	**-**	**-**	**130**
负债合计	**165,271**	**194,838**	**206,237**
股东权益			
实收资本	30,000	30,000	30,000
资本公积	3	3	244
盈余公积	2,874	2,874	2,665
未分配利润	-18,151	1,881	4,541
股东权益合计	**14,726**	**34,758**	**37,450**
负债及股东权益总计	**179,997**	**229,596**	**243,688**

（2）利润表

单位：千元

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	**928,820**	**861,335**	**1,378,796**
减：营业成本	926,658	835,359	1,347,206
营业税金及附加	207	282	266
销售费用	18,876	23,665	28,878
管理费用	3,687	3,953	5,151
财务费用 - 净额	-960	-3,073	-2,438
资产减值损失	206	-132	-80
公允价值变动收益/(损失)	-	-	-
加：投资收益	1,787	467	7,352
其中：对联营和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润(亏损)	**-18,068**	**1,747**	**7,164**
加：营业外收入	-	128	-
减：营业外支出	1	20	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润/(亏损)总额	**-18,069**	**1,855**	**7,164**
减：所得税费用	82	-234	2,118
四、净利润/(亏损)	**-18,151**	**2,089**	**5,045**

2、上海广电股份浦东有限公司 100%股权

上海广电股份浦东有限公司最近两年一期的财务数据如下所示，立信出具了《审计报告》（信会师报字[2011]第 10046 号）。

（1）资产负债表

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	8,218	6,623	18,884
交易性金融资产	-	-	-
应收账款	-	13,467	23,593
预付款项	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	353	850
存货	-	16	537
其他流动资产	-	7,149	-
流动资产合计	**8,218**	**27,608**	**43,863**
非流动资产			
可供出售金融资产	-	-	-
长期股权投资	-	4,500	6,437
固定资产	-	420	254
在建工程	-	-	-
无形资产	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	22	35
其他非流动资产	405,662	416,628	428,952
非流动资产合计	**405,662**	**421,570**	**435,677**
资产总计	**413,881**	**449,178**	**479,541**

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动负债			

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	6,507	23,431
预收款项	-	-	3,137
应付职工薪酬	-	51	55
应交税费	-209	143	100
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	64,810	76,002	85,678
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	**64,601**	**82,704**	**112,401**
非流动负债			
长期借款	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	**64,601**	**82,704**	**112,401**
股东权益			
实收资本	350,000	350,000	350,000
资本公积	-	-	-
盈余公积	2,930	2,930	2,783
未分配利润	-3,650	13,544	14,356
股东权益合计	**349,279**	**366,474**	**367,139**
负债及股东权益总计	**413,881**	**449,178**	**479,541**

（2）利润表

单位：千元

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	**18,227**	**95,455**	**94,891**
减：营业成本	13,819	88,405	87,042
营业税金及附加	826	3,951	3,993
销售费用	6	66	66
管理费用	7,079	1,458	1,421
财务费用 - 净额	-114	-267	-178
资产减值损失	-69	-59	-73
公允价值变动收益/(损失)	-	-	-
加：投资收益	-377	-161	915
其中：对联营和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润(亏损)	**-3,696**	**1,740**	**3,535**
加：营业外收入	42	8	-
减：营业外支出	14	1	0
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润/(亏损)总额	**-3,668**	**1,747**	**3,535**
减：所得税费用	-18	283	578
四、净利润/(亏损)	**-3,650**	**1,464**	**2,958**

3、上海广电锦和创意企业管理有限公司 39.375%股权

上海广电锦和创意企业管理有限公司最近两年一期的财务数据如下所示，立信出具了《审计报告》（信会师报字[2011]第 10072 号）。

（1）资产负债表

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	3,798	16,230	28,799
交易性金融资产	-	-	-
应收账款	2,287	2,730	-

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
预付款项	87	9	10,629
应收股利	-	-	-
其他应收款	33,370	1,394	160
存货	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	**39,542**	**20,363**	**39,587**
非流动资产			
可供出售金融资产	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
固定资产	873	1,095	902
在建工程	-	-	64,448
无形资产	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	108,619	115,136	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	**109,492**	**116,231**	**65,350**
资产总计	**149,033**	**136,595**	**104,937**

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	11,406	26,013	-
预收款项	8,900	6,489	-
应付职工薪酬	79	27	-
应交税费	2,695	405	11
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	22,622	13,621	17,044

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年内到期的非流动负债	12,000	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	**57,701**	**46,556**	**17,054**
非流动负债			
长期借款	-	19,000	30,000
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	4,658	3,878	3,000
非流动负债合计	**4,658**	**22,878**	**33,000**
负债合计	**62,360**	**69,434**	**50,054**
股东权益			
实收资本	80,000	80,000	80,000
资本公积	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	6,674	-12,839	-25,118
股东权益合计	**86,674**	**67,161**	**54,882**
负债及股东权益总计	**149,033**	**136,595**	**104,937**

（2）利润表

单位：千元

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	**80,768**	**63,192**	**4,343**
减：营业成本	47,570	39,706	21,764
营业税金及附加	4,268	3,300	256
销售费用	2,626	4,322	3,052
管理费用	4,502	2,576	2,581
财务费用 - 净额	588	1,188	-307
资产减值损失	273	4	17
公允价值变动收益/(损失)	-	-	-
加：投资收益	-	-	576
其中：对联营和合营企业的投资收益	-	-	-

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
二、营业利润(亏损)	**20,939**	**12,096**	**-22,444**
加：营业外收入	901	182	322
减：营业外支出	12	-	295
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润/(亏损)总额	**21,828**	**12,278**	**-22,417**
减：所得税费用	2,316	-	-
四、净利润/(亏损)	**19,513**	**12,278**	**-22,417**

4、上海广电凯歌汽车电子设备有限公司 30%股权

上海广电凯歌汽车电子设备有限公司最近两年一期的财务数据如下所示，立信出具了《审计报告》（信会师报字[2011]第 10070 号）。

（1）资产负债表

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	352	177	369
交易性金融资产	-	-	-
应收账款	10,742	12,477	5,783
预付款项	-	12	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	714	289	284
存货	2,163	5,329	9,300
其他流动资产	160	130	160
流动资产合计	**14,131**	**18,414**	**15,897**
非流动资产			
可供出售金融资产	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
固定资产	386	599	322
在建工程	-	-	-
无形资产	-	-	-

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,412	2,412
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	**386**	**3,012**	**2,735**
资产总计	**14,516**	**21,425**	**18,631**

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	255	204
应付账款	9,386	8,635	6,758
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-73	163	196
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	2,911	11,178	9,809
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	**12,225**	**20,231**	**16,966**
非流动负债			
长期借款	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	**12,225**	**20,231**	**16,966**
股东权益			

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
实收资本	2,300	2,300	2,300
资本公积	-	-	-
盈余公积	117	117	117
未分配利润	-125	-1,223	-752
股东权益合计	**2,292**	**1,194**	**1,665**
负债及股东权益总计	**14,516**	**21,425**	**18,631**

（2）利润表

单位：千元

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	**48,097**	**41,325**	**36,723**
减：营业成本	43,374	38,181	33,645
营业税金及附加	100	93	51
销售费用	3,830	1,122	978
管理费用	3,131	2,307	2,306
财务费用 - 净额	189	63	66
资产减值损失	-	28	-
公允价值变动收益/(损失)	-	-	-
加：投资收益	-	-	-
其中：对联营和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润(亏损)	**-2,527**	**-469**	**-322**
加：营业外收入	4,299	-	-
减：营业外支出	137	2	4
其中：非流动资产处置损失	-	-	4
三、利润/(亏损)总额	**1,636**	**-471**	**-326**
减：所得税费用	538	-	-
四、净利润/(亏损)	**1,098**	**-471**	**-326**

（六）拟向仪电集团的非关联第三方以挂牌、拍卖等公开方式出售的广电信息非主业房地产

立信对相关房地产账面净值进行了审计，截止 2010 年 11 月 30 日的审定值如下所示。

单位：千元

序号	权证号	不动产权利人	地号/地址	账面净值
1	沪房地青字（1998）第003180号	广电股份[2]	西岑镇塘北村12丘/青浦县西岑镇塘北村	5,900
2	沪房地青字（1998）第003179号	广电股份[2]	西岑镇塘北村15丘/青浦县西岑镇塘北村	
3	沪房地松字（2008）第017804号	广电信息	松江区九亭镇7街坊12/8丘/松江区九亭镇涞亭南路100号	7,141
4	沪房地市字（2001）第004090号	广电股份[2]	徐汇区斜土路街道101坊12丘（2-96）/肇嘉浜路393号2幢文苑16F	938
5	沪房地市字（2001）第004091号	广电股份[2]	徐汇区斜土路街道101坊12丘（2-81）/肇嘉浜路393号2幢文苑14C	1,222
6	沪房地普字（2002）第032494号	广电信息	普陀区长寿路街道123坊21丘（1）/曹杨路290号[3]	N/A
7	沪房地普字（2003）第012343号	广电信息	普陀区长寿路街道27街坊1/1丘（13-425）/江宁路1415弄28号916室	503
8	沪房地普字（2003）第012020号	广电信息	普陀区长寿路街道27街坊1/1丘（13-493）/江宁路1415弄28号1404室	
9	沪房地市字（1996）第000504号	电视电子进出口公司	湖南路街道9街坊10丘/长乐路661号[5]	5,376
10	沪房地静字（2003）第003128号 沪房地静字（2007）第003581号 沪房地静字（2003）第009110号	上海广电股份浦东有限公司	静安区曹家渡街道124街坊4/1丘/余姚路575号二层、三层及地下一层车位（8号、10-20号）[4]	12,240

注：1、数据截止2010年11月30日

2、广电信息原名为上海广电股份有限公司（上表中简称为“广电股份”）

3、该处房地产所在土地为划拨地，因此无入账成本

4、位于上海市余姚路575号的房地产以挂牌、拍卖等公开方式出售所得为上海广电股份浦东有限公司所有。若该处房地产出售所得价值高于基准日评估价值，则上海广电股份浦东有限公司股权挂牌基准价格将调整为基准日评估价值与该处房产出售的增值额之和

5、位于上海市长乐路661号的房地产的房地产以挂牌、拍卖等公开方式出售所得为上海电视电子进出口有限公司所有。若该处房地产出售所得价值高于基准日评估价值，则上海电视电子进出

口有限公司股权挂牌基准价格将调整为基准日评估价值与该处房产出售的增值额之和

二、拟购买资产财务信息

本次交易拟购买资产为百视通技术100%股权、文广科技100%股权、广电制作100%股权以及信投股份21.33%股份。拟注入的资产2008年12月31日、2009年12月31日、2010年11月30日的资产负债表，2008年度、2009年度、2010年1至11月的利润表及现金流量表已经具有证券从业资格的立信审计，并出具了标准无保留意见审计报告。

（一）百视通技术

根据立信审计出具的《审计报告》（信会师报字[2011]第10004号），百视通技术最近两年一期的财务数据如下：

1、合并资产负债表

单位：千元

	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产			
货币资金	390,945	295,389	219,304
交易性金融资产	-	-	-
应收账款	119,504	22,511	17,941
预付款项	2,863	1,067	3,115
应收股利	-	-	-
其他应收款	11,077	6,540	4,291
存货	50,607	74,436	100,431
其他流动资产	-	-	20,000
流动资产合计	**574,998**	**399,943**	**365,082**
非流动资产			
可供出售金融资产	-	-	-
长期股权投资	2,781	10,863	17,099
固定资产	61,919	52,437	42,838
在建工程	-	42	498
无形资产	98,142	42,381	22,071

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
商誉	-	-	-
长期待摊费用	352	893	591
递延所得税资产	1,290	581	257
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	**164,483**	**107,196**	**83,355**
资产总计	**739,481**	**507,140**	**448,437**

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	4,068	25,850
应付账款	58,749	47,064	66,412
预收款项	847	2,678	7,928
应付职工薪酬	14,713	1,755	1,724
应交税费	-808	76	117
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	4,650	1,258	5,197
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	450	450	450
流动负债合计	**78,601**	**57,350**	**107,679**
非流动负债			
长期借款	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	1,157	887	1,071
递延所得税负债	6,055	6,055	6,055
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	**7,212**	**6,942**	**7,126**
负债合计	**85,813**	**64,292**	**114,805**
股东权益			

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
实收资本	264,460	197,900	197,900
资本公积	157,732	99,232	98,996
盈余公积	11,442	11,442	11
未分配利润	220,034	82,724	-15,342
归属于母公司股东权益合计	653,668	391,298	281,565
少数股东权益	-	51,550	52,067
股东权益合计	**653,668**	**442,848**	**333,632**
负债及股东权益总计	**739,481**	**507,140**	**448,437**

2、合并利润表

单位：千元

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	**436,962**	**351,180**	**264,111**
减：营业成本	139,803	114,855	96,989
营业税金及附加	17,527	16,207	13,421
销售费用	53,397	56,975	64,111
管理费用	80,365	56,643	48,253
财务费用 - 净额	-1,513	-3,750	-3,806
资产减值损失	4,572	2,801	1,059
公允价值变动收益/(损失)	-	-	-
加：投资收益	-3,523	-2,003	-930
其中：对联营和合营企业的投资收益	-4,032	-1,236	-1,071
二、营业利润(亏损)	**139,288**	**105,445**	**43,155**
加：营业外收入	3,159	3,035	2,468
减：营业外支出	1,997	38	240
其中：非流动资产处置损失	1,609	37	196
三、利润/(亏损)总额	**140,450**	**108,443**	**45,384**
减：所得税费用	282	-300	2,846
四、净利润/(亏损)	**140,168**	**108,743**	**42,538**
- 归属于母公司股东的净利润/(亏损)	137,310	109,496	38,099
- 少数股东损益	2,857	-753	4,439

3、合并现金流量表

单位：千元

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
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	322,571	337,705	280,826
收到的税费返还	230	775	813
收到其他与经营活动有关的现金	25,224	25,689	8,927
经营活动现金流入小计	**348,025**	**364,169**	**290,566**
购买商品、接受劳务支付的现金	162,234	100,253	106,020
支付给职工以及为职工支付的现金	27,549	32,646	31,796
支付的各项税费	8,601	10,822	15,815
支付其他与经营活动有关的现金	79,621	136,437	125,492
经营活动现金流出小计	**278,005**	**280,158**	**279,122**
经营活动产生的现金流量净额	**70,020**	**84,011**	**11,443**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	10,509	24,196	110,000
取得投资收益所收到的现金	-	34	141
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	847	2,811	142
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	**11,356**	**27,042**	**110,283**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,566	34,968	25,441
投资支付的现金	10,000	0	130,000
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	50
投资活动现金流出小计	**42,566**	**34,968**	**155,491**
投资活动使用的现金流量净额	**-31,211**	**-7,926**	**-45,208**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	58,030	-	114,399
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	**58,030**	**-**	**114,399**
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	-	-	-

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	**-**	**-**	**-**
筹资活动产生的现金流量净额	**58,030**	**-**	**114,399**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**-1,283**	**-0**	**-306**
五、现金及现金等价物净增加额	**95,556**	**76,085**	**80,328**
加：期/年初现金及现金等价物余额	295,389	219,304	138,976
六、期/年末现金及现金等价物余额	**390,945**	**295,389**	**219,304**

（二）文广科技

根据立信审计出具的《审计报告》（信会师报字[2011]第 10010 号），文广科技最近两年一期的财务数据如下：

1、合并资产负债表

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	120,254	141,248	113,614
交易性金融资产	-	-	-
应收账款	33,558	18,893	16,852
预付款项	9,397	4,114	1,893
应收股利	710	710	710
其他应收款	5,553	4,675	6,078
存货	78,476	52,582	35,021
其他流动资产	318	481	260
流动资产合计	**248,266**	**222,704**	**174,428**
非流动资产			
可供出售金融资产	2,037	2,543	1,529
长期股权投资	56,598	70,371	74,475
固定资产	49,294	43,245	49,706
在建工程	-	-	-

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
无形资产	33	79	476
商誉	-	-	-
长期待摊费用	2,648	-	-
递延所得税资产	2,423	2,153	1,747
其他非流动资产	-	112	-
非流动资产合计	**113,034**	**118,503**	**127,933**
资产总计	**361,299**	**341,207**	**302,361**

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	-	5,000	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	38,416	21,553	19,036
预收款项	53,201	52,487	17,946
应付职工薪酬	6,525	7,044	9,017
应交税费	4,444	5,819	4,000
应付利息	-	-	-
应付股利	110	110	110
其他应付款	18,747	21,014	21,168
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	**121,444**	**113,029**	**71,277**
非流动负债			
长期借款	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
递延所得税负债	412	538	285
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	**412**	**538**	**285**
负债合计	**121,856**	**113,567**	**71,562**

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
股东权益			
实收资本	144,000	144,000	144,000
资本公积	26,559	38,197	37,478
盈余公积	4,363	4,363	4,363
未分配利润	30,097	6,999	6,937
归属于母公司股东权益合计	205,019	193,559	192,778
少数股东权益	34,425	34,081	38,021
股东权益合计	**239,444**	**227,640**	**230,799**
负债及股东权益总计	**361,299**	**341,207**	**302,361**

2、合并利润表

单位：千元

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	**222,566**	**233,926**	**235,304**
减：营业成本	167,477	186,323	187,230
营业税金及附加	6,216	7,476	6,839
销售费用	5,070	5,482	6,647
管理费用	39,374	35,231	35,669
财务费用 - 净额	-735	-1,470	-909
资产减值损失	1,237	2,006	817
公允价值变动收益/(损失)	-	-	-
加：投资收益	16,610	4,194	21,020
其中：对联营和合营企业的投资收益	16,588	3,829	5,482
二、营业利润(亏损)	**20,537**	**3,072**	**20,032**
加：营业外收入	7,873	881	985
减：营业外支出	119	610	793
其中：非流动资产处置损失	-47	-602	-100
三、利润/(亏损)总额	**28,291**	**3,342**	**20,224**
减：所得税费用	3,801	1,805	3,086
四、净利润/(亏损)	**24,490**	**1,538**	**17,138**
- 归属于母公司股东的净利润/(亏损)	23,098	63	14,207
- 少数股东损益	1,392	1,475	2,931

3、合并现金流量表

单位：千元

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
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	221,291	279,046	247,040
收到的税费返还	85	144	361
收到其他与经营活动有关的现金	4,502	7,169	12,485
经营活动现金流入小计	**225,878**	**286,360**	**259,886**
购买商品、接受劳务支付的现金	175,697	181,940	155,741
支付给职工以及为职工支付的现金	45,574	45,191	43,353
支付的各项税费	15,155	14,185	14,097
支付其他与经营活动有关的现金	17,496	19,065	25,331
经营活动现金流出小计	**253,923**	**260,381**	**238,522**
经营活动产生的现金流量净额	**-28,044**	**25,979**	**21,364**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	21,474	5,719	32,201
取得投资收益所收到的现金	770	1,075	5,253
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	566	611	390
收到的其他与投资活动有关的现金	2,329	-	-
投资活动现金流入小计	**25,139**	**7,405**	**37,845**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,866	5,328	3,352
投资支付的现金	4,000	-	8,093
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	**11,866**	**5,328**	**11,446**
投资活动使用的现金流量净额	**13,273**	**2,077**	**26,399**
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投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	5,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	**-**	**5,000**	**-**
偿还债务支付的现金	5,000	-	-

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,053	5,421	2,714
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,048	5,416	714
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	**6,053**	**5,421**	**2,714**
筹资活动产生的现金流量净额	**-6,053**	**-421**	**-2,714**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**-170**	**0**	**2**
五、现金及现金等价物净增加额	**-20,994**	**27,635**	**45,052**
加：期/年初现金及现金等价物余额	141,248	113,614	68,562
六、期/年末现金及现金等价物余额	**120,254**	**141,248**	**113,614**

（三）广电制作

根据立信审计出具的《审计报告》（信会师报字[2011]第 10006 号），广电制作最近两年一期的财务数据如下：

1、合并资产负债表

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	29,499	52,866	42,007
交易性金融资产	-	-	-
应收账款	8,289	6,107	879
预付款项	-	-	8
应收股利	-	-	-
其他应收款	7,254	2,717	1,713
存货	39,104	21,035	15,899
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	**84,145**	**82,724**	**60,508**
非流动资产			
可供出售金融资产	-	-	-
长期股权投资	1,884	1,880	3,032
固定资产	36,408	45,330	28,507

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
在建工程	-	-	-
无形资产	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	2,977	4,162	4,789
递延所得税资产	227	128	46
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	**41,497**	**51,501**	**36,375**
资产总计	**125,642**	**134,225**	**96,883**

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	4,881	659	107
预收款项	21,484	44,750	28,367
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	10,686	8,771	8,176
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	1,084	10,997	873
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	**38,135**	**65,178**	**37,523**
非流动负债			
长期借款	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	**-**	**-**	**-**

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
负债合计	**38,135**	**65,178**	**37,523**
股东权益			
实收资本	10,483	10,000	10,000
资本公积	4,721	3,000	3,000
盈余公积	6,452	6,452	5,184
未分配利润	65,840	47,172	37,282
归属于母公司股东权益合计	87,496	66,624	55,466
少数股东权益	11	2,424	3,894
股东权益合计	**87,507**	**69,047**	**59,360**
负债及股东权益总计	**125,642**	**134,225**	**96,883**

2、合并利润表

单位：千元

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	**120,313**	**99,368**	**91,961**
减：营业成本	79,191	72,370	67,889
营业税金及附加	4,042	3,300	3,190
销售费用	4,246	4,277	3,934
管理费用	8,076	7,087	7,997
财务费用 - 净额	-203	-296	-424
资产减值损失	397	589	-529
公允价值变动收益/(损失)	-	-	-
加：投资收益	4	348	118
其中：对联营和合营企业的投资收益	4	348	118
二、营业利润(亏损)	**24,569**	**12,390**	**10,022**
加：营业外收入	1,356	1,547	1,516
减：营业外支出	18	10	36
其中：非流动资产处置损失	3	10	36
三、利润/(亏损)总额	**25,907**	**13,926**	**11,502**
减：所得税费用	7,447	3,350	2,445
四、净利润/(亏损)	**18,460**	**10,576**	**9,057**
- 归属于母公司股东的净利润/(亏损)	18,668	11,158	8,436

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
- 少数股东损益	-209	-582	621

3、合并现金流量表

单位：千元

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
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	90,424	115,479	105,424
收到的税费返还	1,329	1,543	1,477
收到其他与经营活动有关的现金	534	10,694	1,391
经营活动现金流入小计	**92,286**	**127,716**	**108,292**
购买商品、接受劳务支付的现金	51,545	45,100	42,449
支付给职工以及为职工支付的现金	33,434	29,062	25,335
支付的各项税费	8,761	6,961	6,539
支付其他与经营活动有关的现金	14,255	7,580	9,649
经营活动现金流出小计	**107,995**	**88,702**	**83,971**
经营活动产生的现金流量净额	**-15,709**	**39,014**	**24,322**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	-	1,500	-
取得投资收益所收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	**1**	**1,500**	**-**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,659	28,767	20,249
投资支付的现金	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	**7,659**	**28,767**	**20,249**
投资活动使用的现金流量净额	**-7,658**	**-27,267**	**-20,249**
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投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
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	-	889	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	**889**	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	**-889**	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	**-23,367**	**10,859**	**4,072**
加：期/年初现金及现金等价物余额	52,866	42,007	37,935
六、期/年末现金及现金等价物余额	**29,499**	**52,866**	**42,007**

（四）信投股份

根据立信审计出具的《审计报告》（信会师报字[2011]10008 号），信投股份最近两年一期的财务数据如下：

1、合并资产负债表

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	1,116,852	1,614,244	1,071,373
交易性金融资产	36,986	37,797	294,138
应收账款	934,337	697,572	599,524
预付款项	27,795	22,111	18,955
应收股利	-	-	-
其他应收款	95,053	106,021	71,236
存货	1,201,344	1,097,658	1,016,753
其他流动资产	115,000	234,500	204,507
流动资产合计	**3,537,713**	**3,814,316**	**3,280,530**
非流动资产			

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
可供出售金融资产	598	854	449
长期股权投资	613,385	627,029	528,063
固定资产	2,701,186	1,836,213	1,760,571
在建工程	943,481	677,315	691,915
无形资产	190,573	4,383	2,757
商誉	-	-	-
长期待摊费用	105,684	130,935	137,640
递延所得税资产	88,662	81,592	48,091
其他非流动资产	301,326	153,570	120,480
非流动资产合计	**10,893,123**	**9,521,865**	**8,775,611**
资产总计	**8,482,609**	**7,326,206**	**6,570,497**

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	50,000	484,500	349,500
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	213,198	17,375	75,699
应付账款	1,677,311	899,541	802,983
预收款项	1,328,870	1,338,711	1,433,073
应付职工薪酬	70,668	35,838	34,356
应交税费	19,323	25,018	32,701
应付利息	1,314	3,723	6,043
应付股利	-	14,700	-
其他应付款	487,165	451,354	353,972
一年内到期的非流动负债	-	-	20,000
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	**3,847,849**	**3,270,759**	**3,108,327**
非流动负债			
长期借款	-	-	-
长期应付款	88,000	88,000	88,000
专项应付款	-	-	-

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
递延所得税负债	114	178	77
其他非流动负债	1,049,864	752,494	449,148
非流动负债合计	**1,137,979**	**840,672**	**537,225**
负债合计	**4,985,828**	**4,111,431**	**3,645,552**
股东权益			
实收资本	375,000	375,000	375,000
资本公积	1,027,051	1,027,242	1,007,405
盈余公积	47,737	47,737	38,220
未分配利润	1,651,972	1,340,853	1,085,226
归属于母公司股东权益合计	2,985,756	2,680,584	2,395,460
少数股东权益	511,025	534,191	529,486
股东权益合计	**3,496,781**	**3,214,776**	**2,924,945**
负债及股东权益总计	**8,482,609**	**7,326,206**	**6,570,497**

2、合并利润表

单位：千元

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	**1,938,968**	**2,269,059**	**1,858,292**
减：营业成本	1,367,022	1,425,573	1,238,594
营业税金及附加	74,681	116,548	65,080
销售费用	117,140	79,500	99,644
管理费用	216,192	217,519	195,696
财务费用 - 净额	-11,793	-7,931	5,049
资产减值损失	19,162	145,372	19,584
公允价值变动收益/(损失)	-3	4,070	-129,621
加：投资收益	111,432	61,204	30,154
其中：对联营和合营企业的投资收益	68,376	58,798	59,734
二、营业利润(亏损)	**267,993**	**357,752**	**135,178**
加：营业外收入	85,877	20,050	12,334
减：营业外支出	497	349	2,142
其中：非流动资产处置损失	110	242	193
三、利润/(亏损)总额	**353,372**	**377,454**	**145,370**

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
减：所得税费用	66,220	62,553	52,765
四、净利润/(亏损)	**287,152**	**314,900**	**92,605**
- 归属于母公司股东的净利润/(亏损)	311,119	295,144	52,914
- 少数股东损益	-23,967	19,756	39,691

3、合并现金流量表

单位：千元

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
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	1,673,179	2,051,228	2,021,782
收到的税费返还	21,967	12,580	8,180
收到其他与经营活动有关的现金	1,577,864	1,900,266	1,751,786
经营活动现金流入小计	**3,273,010**	**3,964,074**	**3,781,748**
购买商品、接受劳务支付的现金	875,111	1,186,231	1,003,721
支付给职工以及为职工支付的现金	185,545	179,987	180,209
支付的各项税费	173,230	226,247	135,127
支付其他与经营活动有关的现金	1,342,702	1,983,497	1,895,922
经营活动现金流出小计	**2,576,589**	**3,575,962**	**3,214,980**
经营活动产生的现金流量净额	**696,421**	**388,112**	**566,769**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	97,519	712,396	505,116
取得投资收益所收到的现金	49,788	106,123	103,514
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	116	107	1,270
收到的其他与投资活动有关的现金	315,511	267,603	53,727
投资活动现金流入小计	**462,934**	**1,086,230**	**663,627**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	933,525	302,982	557,028
投资支付的现金	459,044	452,178	584,219
支付其他与投资活动有关的现金	-	83,510	43,604
投资活动现金流出小计	**1,392,569**	**838,670**	**1,184,852**
投资活动使用的现金流量净额	**-929,635**	**247,560**	**-521,225**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	223,988	-	-

	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	131,000	732,915	549,500
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	**354,988**	**732,915**	**549,500**
偿还债务支付的现金	565,500	739,898	255,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,457	93,249	121,190
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	302
筹资活动现金流出小计	**610,957**	**833,147**	**376,492**
筹资活动产生的现金流量净额	**-255,969**	**-100,232**	**173,008**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**-8,208**	**7,430**	**-13,044**
五、现金及现金等价物净增加额	**-497,391**	**542,870**	**205,508**
加：期/年初现金及现金等价物余额	1,614,244	1,071,373	865,866
六、期/年末现金及现金等价物余额	**1,116,852**	**1,614,244**	**1,071,373**

三、广电信息最近一年一期的备考财务报表

（一）备考财务报表编制基础

备考财务报表的编制基础如下：

1、备考财务报表编制假设

（1）假设广电信息在备考报表期初前已完成系列《资产转让协议》所述的相关出售资产、负债的转让及过户手续，除了保留资产（位于徐汇区虹梅街道 250 街坊 4 丘/宜山路 757 号的沪房地徐字（2006）第 026154 号的房地产，作为本次重组后上市公司的经营用房）及其相关业务外的置出资产及其业务不在本备考合并财务报表反映，与所述的置出资产、负债对应的损益也不在本备考合并财务报表中反映。

（2）假设在备考财务报表期初，百视通技术已经完成对东方龙、东方宽频和欢腾宽频同一控制下并购行为，并且广电信息已完成取得对百视通技术 100%股权的现金及发行股份购买资产行为。

（3）假设在备考财务报表期初，广电信息已完成取得对广电制作 100%股权的现金及发行股份购买资产行为。

（4）假设在备考财务报表期初，广电信息已完成取得对文广科技 100%股权的现金及发行股份购买资产行为。

（5）假设在备考财务报表期初，广电信息已完成取得对信投股份 21.33%股权的现金及发行股份购买资产行为。

（6）假设所有涉及的会计主体全部在本备考财务报表期初已执行财政部[财会(2006)3 号]文发布的《企业会计准则》。

2、备考财务报表编制方法

以广电信息、百视通技术、广电制作、文广科技和信投股份的历史财务资料记录为基础，根据前述编制备考财务会计信息的各项假设，按本次现金及发行股份购买资产后广电信息架构编制报告期内的备考财务报表。

（二）广电信息 2009 年及 2010 年 1 至 11 月的备考财务报表

根据立信出具的《审计报告》（信会师报字(2011)第 10001 号），广电信息 2010 年 11 月 30 日、2009 年 12 月 31 日的备考资产负债表，2010 年 1-11 月、2009 年度的备考利润表、备考现金流量表如下：

1、备考合并资产负债表：

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	**2009 年 12 月 31 日**
流动资产		
货币资金	669,322	792,866
交易性金融资产	-	-
应收账款	161,352	47,561
预付款项	12,260	5,105
应收股利	710	710
其他应收款	23,884	13,932
存货	168,187	148,053
其他流动资产	318	481
流动资产合计	**1,036,032**	**1,008,708**

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
非流动资产		
可供出售金融资产	2,037	2,543
长期股权投资	860,468	817,225
固定资产	247,905	246,698
在建工程	-	42
无形资产	98,176	42,460
商誉	-	-
长期待摊费用	5,976	5,055
递延所得税资产	3,940	2,862
其他非流动资产	-	112
非流动资产合计	**1,218,501**	**1,116,997**
资产总计	**2,254,533**	**2,125,705**

单位：千元

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
流动负债		
短期借款	-	5,000
交易性金融负债	-	-
应付票据	-	4,068
应付账款	102,045	69,327
预收款项	75,532	99,840
应付职工薪酬	21,239	8,800
应交税费	14,321	14,666
应付利息	-	-
应付股利	110	110
其他应付款	24,481	33,269
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	450	450
流动负债合计	**238,179**	**235,530**
非流动负债		
长期借款	-	-
长期应付款	-	-

	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
专项应付款	1,157	887
递延所得税负债	6,467	6,593
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	**7,624**	**7,480**
负债合计	**245,803**	**243,010**
股东权益		
实收资本	1,113,736	1,113,736
资本公积	1,326,177	1,392,098
盈余公积	-	-
未分配利润	-465,618	-711,194
归属于母公司股东权益合计	1,974,294	1,794,640
少数股东权益	34,436	88,055
股东权益合计	**2,008,730**	**1,882,695**
负债及股东权益总计	**2,254,533**	**2,125,705**

2、备考合并利润表

单位：千元

	2010 年 1-11 月	2009 年度
一、营业收入	**785,143**	**692,407**
减：营业成本	387,823	375,336
营业税金及附加	28,108	27,428
销售费用	62,712	66,734
管理费用	131,305	102,655
财务费用 - 净额	-2,451	-5,516
资产减值损失	6,205	5,396
公允价值变动收益/(损失)	-	-
加：投资收益	79,452	65,494
其中：对联营和合营企业的投资收益	77,143	65,091
二、营业利润(亏损)	**250,892**	**185,868**
加：营业外收入	12,389	5,463
减：营业外支出	2,134	659
其中：非流动资产处置损失	1,659	649

	2010 年 1-11 月	2009 年度
三、利润/(亏损)总额	**261,148**	**190,673**
减：所得税费用	11,531	4,855
四、净利润/(亏损)	**249,616**	**185,818**
- 归属于母公司股东的净利润/(亏损)	245,575	185,678
- 少数股东损益	4,041	140
五、每股收益/(亏损)		
基本每股收益/(亏损)(人民币元)	0.22	0.17
稀释每股亏损/(亏损)(人民币元)	0.22	0.17

四、本次交易盈利预测

（一）盈利预测的编制基础

在编制盈利预测时，各公司依据历史经营业绩，编制了 2007 年度、2008 年度、2009 年度以及 2010 年 1 至 11 月的（备考）财务报表，业经立信审计并出具了审计报告。

在此基础上，考虑国家的宏观政策和公司面临的市场环境，结合各公司 2010 至 2011 年度的经营计划、各项业务收支计划、已签订的销售合同、项目建设计划及其他有关资料，本着谨慎性原则，经过分析研究编制了盈利预测报告，业经立信审核并出具了审核报告。

该盈利预测已扣除企业所得税，但未计不确定的非经常性项目对各公司获利能力的影响。编制盈利预测时所采用的会计政策及会计估计方法遵循了国家现行的法律、法规、企业会计准则的规定，在各重要方面均与公司实际采用的会计政策及会计估计一致。

（二）盈利预测的基本假设

1、公司遵循的我国现有法律、法规、政策和所在地经济环境无重大变化；

2、公司遵循的税收制度和有关税收优惠政策无重大变化；

3、公司经济业务所涉及的国家和地区目前的政治、法律、经济政策无重大变化；

4、国家现行外汇汇率、通货膨胀率、银行信贷利率在正常的范围内变动；

5、公司经营计划能如期实现，经营计划和预算不会因未知因素发生重大变化；

6、公司的法人主体及相关的组织机构和会计主体不发生重大变化；

7、公司已签订的主要合同及所洽谈的主要项目能基本实现；

8、公司生产经营所需的材料价格及销售产品的市场价格不会发生重大变化；

9、公司高层管理人员无舞弊、违法行为而造成重大不利影响；

10、无其他不可预见因素和人力不可抗拒因素造成的重大不利影响。

（三）拟购买资产盈利预测报表

1、百视通技术

立信对百视通技术 2010 年 12 月、2011 年度模拟盈利预测报表进行了审核，并出具了《盈利预测审核报告》（信会师报字[2011]第 10005 号）。

单位：千元

	2010 年			**2011 年**
	1-11 月已审计	**12 月**	**1-12 月**	
	模拟实现数	模拟预测数	合计数	模拟预测数
一、营业收入	**436,962**	**68,185**	**505,147**	**600,196**
减：营业成本	139,803	15,714	155,517	190,373
营业税金及附加	17,527	3,613	21,140	25,571
销售费用	53,397	15,302	68,699	67,493
管理费用	80,365	19,354	99,719	99,853
财务费用 - 净额	-1,513	-285	-1,798	-3,070
资产减值损失	4,572	5,484	10,055	6,057
公允价值变动收益/(损失)	0	0	0	0
加：投资收益	-3,523	-100	-3,623	-500
其中：对联营和合营企业的投资收益	0	0	0	0
二、营业利润(亏损)	**139,288**	**8,903**	**148,192**	**213,418**
加：营业外收入	3,159	3,211	6,371	0
减：营业外支出	1,997	0	1,997	0
其中：非流动资产处置损失	0	0	0	0
三、利润/(亏损)总额	**140,450**	**12,115**	**152,565**	**213,418**
减：所得税费用	282	-474	-191	28,002
四、净利润/(亏损)	**140,168**	**12,588**	**152,756**	**185,417**

	2010 年			2011 年
	1-11 月已审计	12 月	1-12 月	
	模拟实现数	模拟预测数	合计数	模拟预测数
- 归属于母公司股东的净利润/(亏损)	137,310	12,588	149,899	185,417
- 少数股东损益	2,857	0	2,857	0

2、文广科技

立信对文广科技 2010 年 12 月、2011 年度模拟盈利预测报表进行了审核，并出具了《盈利预测审核报告》（信会师报字[2010]第 10011 号）。

单位：千元

	2010 年			2011 年
	1-11 月已审计	12 月	1-12 月	
	模拟实现数	模拟预测数	合计数	模拟预测数
一、营业收入	**222,566**	**60,422**	**282,987**	**246,395**
减：营业成本	167,477	49,672	217,148	181,639
营业税金及附加	6,216	1,297	7,514	6,071
销售费用	5,070	1,863	6,933	5,463
管理费用	39,374	7,462	46,836	34,868
财务费用 - 净额	-735	-129	-864	-1,217
资产减值损失	1,237	-402	834	448
公允价值变动收益/(损失)	0	0	0	0
加：投资收益	16,610	-3,602	13,008	2,175
其中：对联营和合营企业的投资收益	16,588	-3,602	12,986	2,175
二、营业利润(亏损)	**20,537**	**-2,942**	**17,595**	**21,299**
加：营业外收入	7,873	295	8,169	2,800
减：营业外支出	119	110	229	0
其中：非流动资产处置损失	47	110	157	0
三、利润/(亏损)总额	**28,291**	**-2,756**	**25,535**	**24,099**
减：所得税费用	3,801	589	4,390	2,831
四、净利润/(亏损)	**24,490**	**-3,345**	**21,145**	**21,268**
- 归属于母公司股东的净利润/(亏损)	23,098	-4,134	18,964	17,228
- 少数股东损益	1,392	789	2,181	4,041

3、广电制作

立信对广电制作 2010 年 12 月、2011 年度模拟盈利预测报表进行了审核，并出具了《盈利预测审核报告》（信会师报字[2011]第 10007 号）。

单位：千元

	2010 年			2011 年
	1-11 月已审计	12 月	1-12 月	
	模拟实现数	模拟预测数	合计数	模拟预测数
一、营业收入	**120,313**	**10,361**	**130,675**	**132,000**
减：营业成本	79,191	6,405	85,595	90,000
营业税金及附加	4,042	878	4,920	4,356
销售费用	4,246	526	4,772	4,500
管理费用	8,076	1,198	9,274	7,500
财务费用 - 净额	-203	-56	-259	-240
资产减值损失	397	-154	243	-80
公允价值变动收益/(损失)	0	0	0	0
加：投资收益	4	168	172	150
其中：对联营和合营企业的投资收益	4	168	172	150
二、营业利润(亏损)	**24,569**	**1,732**	**26,301**	**26,114**
加：营业外收入	1,356	6	1,363	0
减：营业外支出	18	0	18	0
其中：非流动资产处置损失	3	0	3	0
三、利润/(亏损)总额	**25,907**	**1,739**	**27,646**	**26,114**
减：所得税费用	7,447	393	7,840	5,015
四、净利润/(亏损)	**18,460**	**1,346**	**19,806**	**21,098**
- 归属于母公司股东的净利润/(亏损)	18,669	1,346	20,014	21,098
- 少数股东损益	-209	0	-209	0

4、信投股份

立信对信投股份 2010 年 12 月、2011 年度模拟盈利预测报表进行了审核，并出具了《盈利预测审核报告》（信会师报字[2011]第 10009 号）。

单位：千元

	2010 年			2011 年
	1-11 月已审计	12 月	1-12 月	
	模拟实现数	模拟预测数	合计数	模拟预测数

	2010 年			2011 年
	1-11 月已审计	12 月	1-12 月	
	模拟实现数	模拟预测数	合计数	模拟预测数
一、营业收入	**1,938,968**	**343,375**	**2,282,342**	**2,538,138**
减：营业成本	1,367,022	323,799	1,690,821	1,948,318
营业税金及附加	74,681	13,714	88,395	78,425
销售费用	117,140	32,148	149,288	170,007
管理费用	216,192	42,713	258,905	282,264
财务费用 - 净额	-11,793	-192	-11,986	35,031
资产减值损失	19,162	2,109	21,271	21,000
公允价值变动收益/(损失)	-3	0	-3	0
加：投资收益	111,432	8,796	120,228	63,147
其中：对联营和合营企业的投资收益	68,376	8,780	77,156	60,130
二、营业利润(亏损)	**267,993**	**-62,120**	**205,873**	**66,240**
加：营业外收入	85,877	38,934	124,811	152,827
减：营业外支出	497	10	507	1
其中：非流动资产处置损失	497	-388	109	0
三、利润/(亏损)总额	**353,372**	**-23,196**	**330,177**	**219,066**
减：所得税费用	66,220	3,446	69,667	62,426
四、净利润/(亏损)	**287,152**	**-26,642**	**260,510**	**156,640**
- 归属于母公司股东的净利润/(亏损)	311,119	-1,856	309,263	190,122
- 少数股东损益	-23,967	-24,786	-48,753	-33,481

（四）广电信息备考合并盈利预测报表

立信对本公司 2010 年 12 月、2011 年度备考合并盈利预测报表进行了审核，并出具了《盈利预测审核报告》（信会师报字[2010]第 10002 号）。

单位：千元

	2010 年			2011 年
	1-11 月已审计	12 月	1-12 月	
	模拟实现数	模拟预测数	合计数	模拟预测数
一、营业收入	**785,143**	**139,607**	**924,750**	**985,844**

	2010 年			2011 年
	1-11 月已审计	12 月	1-12 月	
	模拟实现数	模拟预测数	合计数	模拟预测数
减：营业成本	387,823	71,913	459,737	463,352
营业税金及附加	28,108	5,823	33,931	36,397
销售费用	62,712	17,692	80,404	77,455
管理费用	131,305	28,360	159,665	146,513
财务费用 - 净额	-2,451	-470	-2,920	-4,526
资产减值损失	6,205	4,927	11,132	6,425
公允价值变动收益/(损失)	0	0	0	0
加：投资收益	79,452	-3,930	75,523	42,378
其中：对联营和合营企业的投资收益	77,143	-3,930	73,213	42,378
二、营业利润(亏损)	**250,892**	**7,432**	**258,325**	**302,608**
加：营业外收入	12,389	3,513	15,902	2,800
减：营业外支出	2,134	110	2,244	0
其中：非流动资产处置损失	1,659	0	1,659	0
三、利润/(亏损)总额	**261,148**	**10,836**	**271,983**	**305,408**
减：所得税费用	11,531	508	12,039	35,848
四、净利润/(亏损)	**249,616**	**10,328**	**259,944**	**269,560**
- 归属于母公司股东的净利润/(亏损)	245,575	9,539	255,114	265,519
- 少数股东损益	4,041	789	4,830	4,041

（本页无正文，为《上海广电信息产业股份有限公司重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）摘要》之盖章页）

上海广电信息产业股份有限公司

2011 年 3 月 7 日

上海广电信息产业股份有限公司

审计报告及备考财务报告

2009 年度、2010 年 1 至 11 月

上海广电信息产业股份有限公司

2009 年 1 月 1 日至 2010 年 11 月 30 日止
审计报告及备考财务报告

	目　　录	页码
一、	审计报告	1-2
二、	上海广电信息产业股份有限公司备考财务报表及附注	
	1、备考合并资产负债表和备考资产负债表	
	2、备考合并利润表和备考利润表	
	3、备考合并现金流量表和备考现金流量表	
	4、备考合并股东权益变动表和备考股东权益变动表	
	5、备考财务报表附注	1-82

审 计 报 告

信会师报字(2011)第 10001 号

上海广电信息产业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海广电信息产业股份有限公司（以下简称“广电信息”）按照后附的备考财务报表附注二的基本假设及附注三所述的编制基础的备考财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日、2010 年 11 月 30 日备考合并资产负债表和备考资产负债表，2009 年度、2010 年 1 至 11 月备考合并利润表和备考利润表、备考合并现金流量表和备考现金流量表、备考合并股东权益变动表和备考股东权益变动表以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按企业会计准则的规定编制备考财务报表是广电信息公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对备考财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对备考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，以获取有关备考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备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与备考财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价备考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，广电信息公司的备考财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了广电信息公司 2009 年 12 月 31 日、2010 年 11 月 30 日的备考财务状况以及 2009 年度、2010 年 1 至 11 月的备考经营成果及备考现金流量。

本报告仅供广电信息公司进行重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易之目的申报使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本公司无关。

立信会计师事务所有限公司　　**中国注册会计师：**

中国注册会计师：

中国·上海　　**二〇一一年三月七日**

备 考 合 并 资 产 负 债 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：元

资　产	行次	附注六	2010年11月30日	2009年12月31日	2009年1月1日	负债和所有者权益	行次	附注六	2010年11月30日	2009年12月31日	2009年1月1日
流动资产：						**流动负债：**					
货币资金	1	(一)	669,321,867.20	792,866,065.10	471,239,618.92	短期借款	51	(十七)		5,000,000.00	
结算备付金	2					向中央银行借款	52				
拆出资金	3					吸收存款及同业存放	53				
交易性金融资产	4					拆入资金	54				
应收票据	5	(二)	317,720.00	481,220.00	260,000.00	交易性金融负债	55				
应收账款	6	(三)	161,351,641.90	47,560,832.65	35,672,234.65	应付票据	56	(十八)		4,068,000.00	25,850,000.00
预付款项	7	(四)	12,260,297.33	5,105,105.12	5,016,841.54	应付账款	57	(十九)	102,045,354.71	69,326,618.11	85,555,476.06
应收保费	8					预收款项	58	(二十)	75,532,321.08	99,840,069.85	54,240,525.10
应收分保账款	9					卖出回购金融资产款	59				
应收分保合同准备金	10					应付手续费及佣金	60				
应收利息	11					应付职工薪酬	61	(二十一)	21,238,902.51	8,799,638.75	10,740,706.92
应收股利	12	(五)	709,668.66	709,668.66	709,668.66	应交税费	62	(二十二)	14,321,375.40	14,666,057.06	12,292,906.32
其他应收款	13	(六)	23,883,614.69	13,931,860.18	12,082,931.66	应付利息	63				
买入返售金融资产	14					应付股利	64	(二十三)	110,237.05	110,237.05	110,237.05
存货	15	(七)	168,187,168.29	148,053,348.54	151,351,411.30	其他应付款	65	(二十四)	24,481,051.42	33,269,483.03	27,238,666.32
一年内到期的非流动资产	16					应付分保账款	66				
其他流动资产	17				20,000,000.00	保险合同准备金	67				
流动资产合计	20		1,036,031,978.07	1,008,708,100.25	696,332,706.73	代理买卖证券款	68				
非流动资产：						代理承销证券款	69				
发放委托贷款及垫款	21					一年内到期的非流动负债	70				
可供出售金融资产	22	(八)	2,037,071.40	2,542,981.44	1,528,922.82	其他流动负债	71	(二十五)	450,000.00	450,000.00	450,000.00
持有至到期投资	23					**流动负债合计**	75		238,179,242.17	235,530,103.85	216,478,517.77
长期应收款	24					**非流动负债：**					
长期股权投资	25	(十)	860,467,830.08	817,225,395.09	767,901,334.01	长期借款	76				
投资性房地产	26	(十一)			99,813,380.42	应付债券	77				
固定资产	27	(十二)	247,904,644.89	246,697,584.43	132,554,435.00	长期应付款	78				
在建工程	28			42,250.00	497,924.90	专项应付款	79	(二十六)	1,156,790.39	886,790.39	1,070,815.39
工程物资	29					预计负债	80				
固定资产清理	30			111,600.00		递延所得税负债	81	(十五)	6,466,913.45	6,593,390.96	6,339,876.30
生产性生物资产	31					其他非流动负债	82				
油气资产	32					**非流动负债合计**	84		7,623,703.84	7,480,181.35	7,410,691.69
无形资产	33	(十三)	98,175,649.06	42,460,213.95	22,546,422.70	**负债合计**	85		245,802,946.01	243,010,285.20	223,889,209.46
开发支出	34					**所有者权益：**					
商誉	35					股本	86	(二十七)	1,113,736,075.00	1,113,736,075.00	1,113,736,075.00
长期待摊费用	36	(十四)	5,976,191.52	5,054,609.40	5,380,720.69	资本公积	87	(二十八)	1,326,176,501.32	1,392,097,679.22	1,193,869,695.20
递延所得税资产	37	(十五)	3,939,836.96	2,862,195.02	2,050,420.20	减：库存股	88				
其他非流动资产	38					专项储备	89				
非流动资产合计	40		1,218,501,223.91	1,116,996,829.33	1,032,273,560.74	盈余公积	90				
						一般风险准备	91				
						未分配利润	92	(二十九)	-465,618,286.97	-711,193,682.51	-896,871,452.49
						外币报表折算差额	93				
						归属于母公司所有者的权益合计	94		1,974,294,289.35	1,794,640,071.71	1,410,734,317.71
						少数股东权益	95		34,435,966.62	88,054,572.67	93,982,740.30
						所有者权益合计	99		2,008,730,255.97	1,882,694,644.38	1,504,717,058.01
资产总计	50		**2,254,533,201.98**	**2,125,704,929.58**	**1,728,606,267.47**	**负债和所有者权益总计**	100		**2,254,533,201.98**	**2,125,704,929.58**	**1,728,606,267.47**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

备 考 资 产 负 债 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：元

资　产	行次	附注十二	2010年11月30日	2009年12月31日	2009年1月1日	负债和所有者权益	行次	附注十二	2010年11月30日	2009年12月31日	2009年1月1日
流动资产：						流动负债：					
货币资金	1		128,623,164.46	303,362,787.88	96,314,797.00	短期借款	32				
交易性金融资产	2					交易性金融负债	33				
应收票据	3					应付票据	34				
应收账款	4					应付账款	35				
预付款项	5					预收款项	36				
应收利息	6					应付职工薪酬	37				
应收股利	7					应交税费	38				
其他应收款	8					应付利息	39				
存货	9					应付股利	40				
一年内到期的非流动资产	10					其他应付款	41				
其他流动资产	11					一年内到期的非流动负债	42				
流动资产合计	12		128,623,164.46	303,362,787.88	96,314,797.00	其他流动负债	43				
非流动资产：						流动负债合计	44				
可供出售金融资产	13					非流动负债：					
持有至到期投资	14					长期借款	45				
长期应收款	15					应付债券	46				
长期股权投资	16	(一)	4,328,364,617.24	4,263,271,466.86	4,202,454,383.50	长期应付款	47				
投资性房地产	17				99,813,380.42	专项应付款	48				
固定资产	18		100,523,620.90	105,685,421.36	11,503,096.00	预计负债	49				
在建工程	19					递延所得税负债	50				
工程物资	20					其他非流动负债	51				
固定资产清理	21					非流动负债合计	52				
生产性生物资产	22					负债合计	53				
油气资产	23					所有者权益：					
无形资产	24					股本	54		1,113,736,075.00	1,113,736,075.00	1,113,736,075.00
开发支出	25					资本公积	55		4,269,688,336.89	4,451,235,572.60	4,253,962,551.65
商誉	26					减：库存股	56				
长期待摊费用	27					专项储备	57				
递延所得税资产	28					盈余公积	58				
其他非流动资产	29					一般风险准备	59				
非流动资产合计	30		4,428,888,238.14	4,368,956,888.22	4,313,770,859.92	未分配利润	60		-825,913,009.29	-892,651,971.50	-957,612,969.73
						所有者权益合计	61		4,557,511,402.60	4,672,319,676.10	4,410,085,656.92
资产总计	31		**4,557,511,402.60**	**4,672,319,676.10**	**4,410,085,656.92**	**负债和所有者权益总计**	62		**4,557,511,402.60**	**4,672,319,676.10**	**4,410,085,656.92**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

备 考 合 并 利 润 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：元

项目	行次	附注六	2010年1至11月	2009年度
一、营业总收入	1		785,143,194.44	692,407,432.87
其中：营业收入	2	(三十)	785,143,194.44	692,407,432.87
二、营业总成本	6		613,702,830.60	572,032,665.18
其中：营业成本	7	(三十)	387,823,495.29	375,335,527.15
营业税金及附加	15	(三十一)	28,107,858.19	27,428,018.66
销售费用	16	(三十二)	62,712,311.82	66,734,453.75
管理费用	17	(三十三)	131,305,003.45	102,654,830.42
财务费用	18	(三十四)	-2,450,901.63	-5,516,222.67
资产减值损失	19	(三十五)	6,205,063.48	5,396,057.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20			
投资收益（损失以“-”号填列）	21	(三十六)	79,452,134.71	65,493,728.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22		77,142,591.97	65,091,481.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）	23			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	24		250,892,498.55	185,868,496.56
加：营业外收入	25	(三十七)	12,389,105.75	5,462,895.71
减：营业外支出	26	(三十八)	2,134,067.75	658,890.95
其中：非流动资产处置损失	27		1,658,972.35	649,021.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28		261,147,536.55	190,672,501.32
减：所得税费用	29	(三十九)	11,531,121.74	4,854,817.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	30		249,616,414.81	185,817,683.61
归属于母公司所有者的净利润	31		245,575,395.54	185,677,769.98
少数股东损益	32		4,041,019.27	139,913.63
六、每股收益：	33			
（一）基本每股收益	34	(四十)	0.22	0.17
（二）稀释每股收益	35	(四十)	0.22	0.17
七、其他综合收益	36	(四十一)	-379,432.53	718,889.54
八、综合收益总额	37		249,236,982.28	186,536,573.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	38		245,575,395.54	185,677,769.98
归属于少数股东的综合收益总额	39		4,041,019.27	139,913.63

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元。

注：编制合并报表的公司，只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益，无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

备 考 利 润 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注十二	2010年1至11月	2009年度
一、营业收入	1	(二)	5,861,498.13	8,082,321.70
减：营业成本	2	(二)	1,352,970.53	1,936,600.70
营业税金及附加	3		322,382.40	444,527.69
销售费用	4			
管理费用	5		3,808,829.93	3,694,454.36
财务费用	6			
资产减值损失	7			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	8			
投资收益（损失以“－”号填列）	9	(三)	66,361,646.94	62,954,259.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		66,361,646.94	62,954,259.28
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11		66,738,962.21	64,960,998.23
加：营业外收入	12			
减：营业外支出	13			
其中：非流动资产处置损失	14			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15		66,738,962.21	64,960,998.23
减：所得税费用	16			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17		66,738,962.21	64,960,998.23
五、每股收益：	18			
（一）基本每股收益	19			
（二）稀释每股收益	20			
六、其他综合收益	21			
七、综合收益总额	22		66,738,962.21	64,960,998.23

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

备 考 合 并 现 金 流 量 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：元

项　　目	行次	附注六	2010年1至11月	2009年度
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		634,013,534.36	732,080,839.45
客户存款和同业存放款项净增加额	3			
向中央银行借款净增加额	4			
向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
收到原保险合同保费取得的现金	6			
收到再保险业务现金净额	7			
保户储金及投资款净增加额	8			
处置交易性金融资产净增加额	9			
收取利息、手续费及佣金的现金	10			
拆入资金净增加额	11			
回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13		1,644,399.70	2,462,711.60
收到其他与经营活动有关的现金	14	(四十二)	36,120,973.87	51,635,061.36
经营活动现金流入小计	15		671,778,907.93	786,178,612.41
购买商品、接受劳务支付的现金	16		389,476,552.49	327,144,217.45
客户贷款及垫款净增加额	17			
存放中央银行和同业款项净增加额	18			
支付原保险合同赔付款项的现金	19			
支付利息、手续费及佣金的现金	20			
支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22		106,557,086.29	106,898,459.91
支付的各项税费	23		32,839,522.11	32,411,756.85
支付其他与经营活动有关的现金	24	(四十二)	111,340,185.72	163,082,011.82
经营活动现金流出小计	25		640,213,346.61	629,536,446.03
经营活动产生的现金流量净额	26		31,565,561.32	156,642,166.38
二、投资活动产生的现金流量：	27			
收回投资收到的现金	28		31,982,506.06	31,415,043.70
取得投资收益收到的现金	29		770,099.33	1,109,044.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30		1,413,549.58	202,832,819.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31			
收到其他与投资活动有关的现金	32		2,329,493.63	
投资活动现金流入小计	33		36,495,648.60	235,356,908.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34		47,850,450.20	69,063,015.08
投资支付的现金	35		14,000,000.00	51.47
质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		180,278,739.15	
支付其他与投资活动有关的现金	38			
投资活动现金流出小计	39		242,129,189.35	69,063,066.55
投资活动产生的现金流量净额	40		-205,633,540.75	166,293,841.58
三、筹资活动产生的现金流量：	41			
吸收投资收到的现金	42		58,029,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
取得借款收到的现金	44			5,000,000.00
发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46			
筹资活动现金流入小计	47		58,029,500.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	48		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49		1,052,908.16	6,309,626.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		1,048,320.00	5,415,526.66
支付其他与筹资活动有关的现金	51			
筹资活动现金流出小计	52		6,052,908.16	6,309,626.89
筹资活动产生的现金流量净额	53		51,976,591.84	-1,309,626.89
四、汇率变动对现金的影响	54		-1,452,810.31	65.11
五、现金及现金等价物净增加额	55		-123,544,197.90	321,626,446.18
加：期初现金及现金等价物余额	56		792,866,065.10	471,239,618.92
六、期末现金及现金等价物余额	57		669,321,867.20	792,866,065.10

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

备考现金流量表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：元

项　　目	行次	2010年1至11月	2009年度
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2		
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	5,861,498.13	8,082,321.70
经营活动现金流入小计	5	5,861,498.13	8,082,321.70
购买商品、接受劳务支付的现金	6		
支付给职工以及为职工支付的现金	7		
支付的各项税费	8	322,382.40	444,527.69
支付其他与经营活动有关的现金	9		
经营活动现金流出小计	10	322,382.40	444,527.69
经营活动产生的现金流量净额	11	5,539,115.73	7,637,794.01
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		199,410,196.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18		199,410,196.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19		
投资支付的现金	20		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	180,278,739.15	
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	180,278,739.15	
投资活动产生的现金流量净额	24	-180,278,739.15	199,410,196.87
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款收到的现金	27		
发行债券收到的现金	28		
收到其他与筹资活动有关的现金	29		
筹资活动现金流入小计	30		
偿还债务支付的现金	31		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32		
支付其他与筹资活动有关的现金	33		
筹资活动现金流出小计	34		
筹资活动产生的现金流量净额	35		
四、汇率变动对现金的影响	36		
五、现金及现金等价物净增加额	37	-174,739,623.42	207,047,990.88
加：期初现金及现金等价物余额	38	303,362,787.88	96,314,797.00
六、期末现金及现金等价物余额	39	128,623,164.46	303,362,787.88

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

备 考 合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：元

项　目	行次	2010年1至11月									
		归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1	1,113,736,075.00	1,392,097,679.22					-711,193,682.51		88,054,572.67	1,882,694,644.38
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年年初余额	5	1,113,736,075.00	1,392,097,679.22					-711,193,682.51		88,054,572.67	1,882,694,644.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		-65,921,177.90					245,575,395.54		-53,618,606.05	126,035,611.59
（一）净利润	7							245,575,395.54		4,041,019.27	249,616,414.81
（二）其他综合收益	8		-379,432.53								-379,432.53
上述（一）和（二）小计	9		-379,432.53					245,575,395.54		4,041,019.27	249,236,982.28
（三）所有者投入和减少资本	10		-65,541,745.37							-57,659,625.32	-123,201,370.69
1．所有者投入资本	11										
2．股份支付计入所有者权益的金额	12										
3．其他	13		-65,541,745.37							-57,659,625.32	-123,201,370.69
（四）利润分配	14										
1．提取盈余公积	15										
2．提取一般风险准备	16										
3．对所有者的分配	17										
4．其他	18										
（五）所有者权益内部结转	19										
1．资本公积转增资本	20										
2．盈余公积转增资本	21										
3．盈余公积弥补亏损	22										
4．其他	23										
（六）专项储备	24										
1．本期提取	25										
2．本期使用	26										
（七）其他	27										
四、本年年末余额	28	1,113,736,075.00	1,326,176,501.32					-465,618,286.97		34,435,966.62	2,008,730,255.97

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

备 考 合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：元

项　目	行次	2009年度									
		归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1	1,113,736,075.00	1,193,869,695.20					-896,871,452.49		93,982,740.30	1,504,717,058.01
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年年初余额	5	1,113,736,075.00	1,193,869,695.20					-896,871,452.49		93,982,740.30	1,504,717,058.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		198,227,984.02					185,677,769.98		-5,928,167.63	377,977,586.37
（一）净利润	7							185,677,769.98		139,913.63	185,817,683.61
（二）其他综合收益	8		718,889.54								718,889.54
上述（一）和（二）小计	9		718,889.54					185,677,769.98		139,913.63	186,536,573.15
（三）所有者投入和减少资本	10		197,509,094.48							-6,068,081.26	191,441,013.22
1．所有者投入资本	11										
2．股份支付计入所有者权益的金额	12										
3．其他	13		197,509,094.48							-6,068,081.26	191,441,013.22
（四）利润分配	14										
1．提取盈余公积	15										
2．提取一般风险准备	16										
3．对所有者的分配	17										
4．其他	18										
（五）所有者权益内部结转	19										
1．资本公积转增资本	20										
2．盈余公积转增资本	21										
3．盈余公积弥补亏损	22										
4．其他	23										
（六）专项储备	24										
1．本期提取	25										
2．本期使用	26										
（七）其他	27										
四、本年年末余额	28	1,113,736,075.00	1,392,097,679.22					-711,193,682.51		88,054,572.67	1,882,694,644.38

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

备 考 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：元

项　目	行次	2010年1至11月							
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	1,113,736,075.00	4,451,235,572.60					-892,651,971.50	4,672,319,676.10
加：会计政策变更	2								
前期差错更正	3								
其他	4								
二、本年年初余额	5	1,113,736,075.00	4,451,235,572.60					-892,651,971.50	4,672,319,676.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		-181,547,235.71					66,738,962.21	-114,808,273.50
（一）净利润	7							66,738,962.21	66,738,962.21
（二）其他综合收益	8								
上述（一）和（二）小计	9							66,738,962.21	66,738,962.21
（三）所有者投入和减少股本	10		-181,547,235.71						-181,547,235.71
1．所有者投入股本	11								
2．股份支付计入所有者权益的金额	12								
3．其他	13		-181,547,235.71						-181,547,235.71
（四）利润分配	14								
1．提取盈余公积	15								
2．提取一般风险准备	16								
3．对所有者的分配	17								
4．其他	18								
（五）所有者权益内部结转	19								
1．资本公积转增资本	20								
2．盈余公积转增资本	21								
3．盈余公积弥补亏损	22								
4．其他	23								
（六）专项储备	24								
1．本期提取	25								
2．本期使用	26								
（七）其他	27								
四、本年年末余额	28	1,113,736,075.00	4,269,688,336.89					-825,913,009.29	4,557,511,402.60

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

备 考 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：元

项　目	行次	2009年度							
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	1,113,736,075.00	4,253,962,551.65					-957,612,969.73	4,410,085,656.92
加：会计政策变更	2								
前期差错更正	3								
其他	4								
二、本年年初余额	5	1,113,736,075.00	4,253,962,551.65					-957,612,969.73	4,410,085,656.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		197,273,020.95					64,960,998.23	262,234,019.18
（一）净利润	7							64,960,998.23	64,960,998.23
（二）其他综合收益	8								
上述（一）和（二）小计	9							64,960,998.23	64,960,998.23
（三）所有者投入和减少股本	10		197,273,020.95						197,273,020.95
1．所有者投入股本	11								
2．股份支付计入所有者权益的金额	12								
3．其他	13		197,273,020.95						197,273,020.95
（四）利润分配	14								
1．提取盈余公积	15								
2．提取一般风险准备	16								
3．对所有者的分配	17								
4．其他	18								
（五）所有者权益内部结转	19								
1．资本公积转增资本	20								
2．盈余公积转增资本	21								
3．盈余公积弥补亏损	22								
4．其他	23								
（六）专项储备	24								
1．本期提取	25								
2．本期使用	26								
（七）其他	27								
四、本年年末余额	28	1,113,736,075.00	4,451,235,572.60					-892,651,971.50	4,672,319,676.10

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

上海广电信息产业股份有限公司
备考财务报表附注

一、公司基本情况

上海广电信息产业股份有限公司(以下简称“广电信息”、“公司”或“本公司”)系于 1992 年 6 月 1 日经上海市经济委员会沪经企(1992)382 号文批准，采用社会募集方式设立的股份有限公司，公司股票于 1993 年 3 月 16 日在上海证券交易所上市交易。公司原名上海广电股份有限公司，2001 年 6 月 28 日更名为“上海广电信息产业股份有限公司”。公司注册资本为人民币 708,864,553.00 元。上海仪电控股（集团）公司持有公司 299,452,717 股，占公司总股本的 42.24%，为公司控股股东。公司法定代表为王强先生。公司注册地址为上海市田林路 140 号，公司办公地址为上海市宜山路 757 号。

公司属电视机、录像机制造行业。

经营范围包括：

1、许可经营项目：数字卫星电视接收机(凭许可证生产)；

2、一般经营项目：电子电器产品，家用视听设备，雷达、通信设备，计算机终端设备，广播电视设备，仪器仪表及部配件，办公自动化设备，电子医疗仪器设备及配套件，照明电子产品，光电子器件，税控收款机、税控器，自有房屋租赁，科技交流和推广服务业，经营各类货物及技术的进出口业务。（上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营）。

二、备考财务报表编制方法

(一) 编制备考财务会计信息的假设

1、2011 年 1 月 10 日公司第六届董事会第二十八次会议及 2011 年 3 月 7 日第六届第二十九次会议，审议并通过了《关于上海广电信息产业股份有限公司现金及发行股份购买资产协议》、系列《资产转让协议》（以下合称“本次交易涉及的协议”）以及《上海广电信息产业股份有限公司重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易预案》（以下简称“重组预案”）。本次交易主要由股份转让、资产出售、现金及发行股份购买资产三部分交易组成，三项交易共同构成本次重大资产重组不可分割的整体，三项交易中任何一项未获得所需的批准，则其他两项交易均不生效，广电信息本次重大资产重组方案自始不生效。具体方案如下：

（1）广电信息股份转让交易

上海东方传媒集团有限公司（以下简称“东方传媒”）以现金收购上海仪电控股（集团）公司（以下简称“仪电集团”）持有的广电信息 36.6%股份，即 259,452,717 股广电信息 A 股股票，每股收购价格为广电信息第六届董事会第二十八次会议决议公告日（定价基准日，即 2011 年 1 月 11 日）的前二十个交易日的公司股票交易均价，即 7.67 元/股，总交易价格合计 1,990,002,339.39 元。

（2）资产出售交易

广电信息向仪电集团及其关联方以评估值为依据出售全部主业相关经营性资产和部分非主业资产，向仪电集团非关联第三方以评估值为基础出售广电信息或者下属公司部分非主业相关资产，与前述资产相关的权利义务及人员等由资产出售后的接收方承接和安排。全部出售资产将以现金为支付对价。

广电信息拟向仪电集团和关联方出售的与主业相关的经营性资产和部分非主业资产，包括其本部拥有的流动资产和非流动资产。其中，流动资产包括但不限于：货币资金、应收票据、应收账款、预付账款、应收股利、其他应收款、存货（包括但不限于产成品、原材料等）、其他与主业相关的经营性流动资产；非流动资产包括但不限于：可供出售金融资产、长期股权投资、固定资产、无形资产、其他与主业相关经营性非流动资产。

广电信息拟向仪电集团的非关联第三方出售的广电信息或者下属公司非主业相关资产包括但不限于广电信息及/或下属公司的非主业房地产、投资性房地产、广电信息非主业长期股权投资等。

本次重组的置出资产将不包括广电信息所拥有的位于徐汇区虹梅街道 250 街坊 4 丘/宜山路 757 号的沪房地徐字（2006）第 026154 号的房地产，本次重组完成后该房地产将保留在广电信息，作为本次重组后上市公司的经营用房。

（3）现金与发行股份购买资产交易

广电信息以现金 12.23 亿元与向东方传媒非公开发行股份购买东方传媒持有的百视通网络电视技术发展有限责任公司（以下简称“百视通技术”）51.7763%股权、上海文广科技（集团）有限公司（以下简称“文广科技”）100%股权、上海广电影视制作有限公司（以下简称“广电制作”）100%股权、上海市信息投资股份有限公司（以下简称“信投股份”）21.33%股份。同时，广电信息向除东方传媒外的同方股份有限公司（以下简称“同方股份”）、北京恒盛嘉业投资咨询中心（以下简称“恒盛嘉业”）、北京智慧创奇投资咨询中心（以下简称“智慧创奇”）、成都元泓创新投资有限公司（以下简称“成都元泓”）、上海通维投资有限公司（以下简称“上海通维”）、无锡 TCL 创动投资有限公司（以下简称“TCL 创动”）、深圳博汇源创业投资有限公司（以下简称“深圳博汇源”）、上海诚贝投资咨询有限公司（以下简称“上海诚贝”）以及上海联和投资有限公司（以下简称“上海联和”）等九家百视通技术其他股东非公开发行股份购买其持有的百视通技术合计 48.2237%的股权。

本次非公开发行股票价格为公司 2011 年 1 月 10 日召开的第六届董事会第二十八次会议决议公告日（定价基准日，即 2011 年 1 月 11 日）的前二十个交易日公司股票交易均价，即 7.67 元/股确定。最终发行价格尚需经本公司股东大会批准。上述定价基准日前二十个交易日股票交易均价的计算方式为：定价基准日前二十个交易日股票交易总额/定价基准日前二十个交易日股票交

易总量。若本公司 A 股股票在定价基准日至发行日期间除权、除息，发行价格应相应调整。

假设在本备考财务报表期初本次交易事项已经完成为编制本备考财务报表的重要假设，并且下列事项均已获得通过：

（1）广电信息股东大会作出批准本次重大资产重组相关议案的决议；

（2）本次重大资产重组所涉之各项交易获得所有必要的国有资产监督管理机构的批准和同意；

（3）本次重大资产重组所涉之各项交易获得所有必要的广播电影电视行业主管部门的批准和同意；

（4）本次重大资产重组获得中国证监会的核准；

（5）本次重大资产重组获得中国证监会关于同意豁免上海东方传媒集团有限公司要约收购义务的核准。

因上述交易事项构成了上市公司重大资产重组，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号－上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，需对本公司重组后业务的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。

2、假设本公司在本备考报表期初前已完成本次交易涉及的协议所述的相关出售资产、负债的转让及过户手续，除了保留资产（位于徐汇区虹梅街道 250 街坊 4 丘/宜山路 757 号的沪房地徐字（2006）第 026154 号的房地产，作为本次重组后上市公司的经营用房）及其相关业务外的置出资产及其业务不在本备考合并财务报表反映，与所述的置出资产、负债对应的损益也不在本备考合并财务报表中反映。

3、本公司拟向特定对象发行股票购买资产中的百视通技术，系 2005 年 11 月 7 日，上海文广新闻传媒集团出具《关于同意东方宽频公司投资参与组建百视通网络电视技术发展有限公司的批复》（沪文广集新[2005]0445 号），批准子公司上海东方宽频传播有限公司（以下简称“东方宽频”）投资人民币 790 万元，参与组建百视通技术。百视通技术的注册资本为人民币 15,790 万元，其中，上海通维持股 44.33%，自然人张旭持股 19%，自然人张俊炯持股 18.37%，自然人张昀持股 12.67%，东方宽频持股 5%，自然人薛苏禾持股 0.63%。全部股东以现金方式出资。

2008 年 5 月 1 日，经签署股权转让协议，自然人张旭将其持有的百视通技术 19%股权转让给上海通维，自然人张俊炯将其持有的百视通技术 18.37%股权中的 0.34%转让给上海通维，其他股东放弃优先购买权。股权转让后，百视通技术股本结构变更为上海通维持股 63.67%，东方宽频持股 5%，自然人张俊炯持股 18.03%，自然人张昀持股 12.67%，自然人薛苏禾持股 0.63%。

2008 年 8 月 13 日，根据中共上海市委宣传部《关于同意受让百视通网络电视技术发展有限

责任公司部分股权的批复》（沪委宣[2008]217 号），经签署产权交易合同，上海通维将其持有的百视通技术 32.6%股权转让给东方宽频，其他股东放弃优先购买权。股权转让后，百视通技术股本结构变更为上海通维持股 31.07%，东方宽频持股 37.6%，自然人张俊炯持股 18.03%，自然人张昀持股 12.67%，自然人薛苏禾持股 0.63%。

2008 年 11 月，经签署股权转让协议，上海通维将其持有的百视通技术 24.8%股权转让给同方股份，其他股东放弃优先购买权。股权转让后，百视通技术股本结构变更为东方宽频持股 37.6%，同方股份持股 24.8%，自然人张俊炯持股 18.03%，自然人张昀持股 12.67%，上海通维持股 6.27%，自然人薛苏禾持股 0.63%。

2008 年 11 月 18 日，经协商确定，同方股份向百视通技术注资人民币 4,408 万元，其中 4,000 万元作为注册资本，408 万元作为资本公积，百视通技术注册资本增加为人民币 19,790 万元。增资完成后，百视通技术股本结构变更为同方股份持股 40%，东方宽频持股 30%，自然人张俊炯持股 14.386%，自然人张昀持股 10.106%，上海通维持股 5.003%，自然人薛苏禾持股 0.505%。

上述 2008 年百视通技术的四次股权转让是百视通技术原股东之间经过协商，对持股比例做出调整的一揽子交易安排。百视通技术原自然人股东和上海通维投资有限公司基于上海文广新闻传媒集团在 IPTV 业务开展过程中的主导作用和对百视通技术未来业务发展的规划，经上海市委宣传部批准，同意上海文广新闻传媒集团（通过子公司上海东方宽频传播有限公司）提高其在百视通技术的股权比例，同时引入同方股份作为百视通技术的战略投资者，在资金和技术方面给予百视通技术支持。在提高上海东方宽频传播有限公司股权比例的实际操作过程中，为符合股权转让的监管要求并同时简化交易程序，上海通维投资有限公司先按照注册资本从其他自然人股东处受让百视通技术总计 19.34%的股权，后按照 51.47 元的对价转让百视通技术 32.6%的股权至上海东方宽频传播有限公司。综合 2008 年通维参与的各项交易，交易完成后通维已基本收回其 2005 年至 2008 年对百视通技术的投资成本，且尚持有的百视通技术 6.27%股权。同时，同方股份有限公司通过受让原有股东股权和增资入股的形式，共出资 14,408 万元，持有百视通技术 40%的股权（对应的百视通技术出资额为 7,916 万元，即同方股份有限公司成为百视通技术的股东时，对应百视通技术的每元注册资本出资额的对价约为 1.8 元）。综合 2008 年上海通维投资有限公司参与的各项交易，交易完成后上海通维投资有限公司已收回其 2005 年至 2008 年对百视通技术的原始投资成本，且尚持有的百视通技术 5.003%股权。

2009 年 9 月 28 日，经签署股权转让协议，自然人薛苏禾将其持有的百视通技术 0.505%股权转让给恒盛嘉业，自然人张昀将其持有的百视通技术 10.106%股权转让给恒盛嘉业，自然人张俊炯将其持有的百视通技术 14.386%股权中的 8.828%转让给恒盛嘉业，自然人张俊炯将其持有的百视通技术 14.386%股权中的 5.558%转让给智慧创奇，其他股东放弃优先购买权。股权转让后，百视通技术股本结构变更为同方股份持股 40%，东方宽频持股 30%，恒盛嘉业持股 19.439%，智慧创奇持股 5.558%，上海通维持股 5.003%。

原上海文广新闻传媒集团于 2009 年 10 月 21 日正式实施制播分离改制。根据中共上海市委宣

传部《关于原上海文广新闻传媒集团所持股权涉及国有产权登记变更的函》（沪委宣[2010]118 号），其除上海广播电视台资产外的全部资产转制设立东方传媒。东方宽频 100%股权由东方传媒全部持有。

2010 年 1 月 18 日，经签署股权转让协议，智慧创奇将其持有的百视通技术 5.558%股权中的 2.061%转让给 TCL 创动，恒盛嘉业将其持有的百视通技术 19.439%股权中的 0.970%转让给深圳博汇源，其他股东放弃优先购买权。股权转让后，百视通技术股本结构变更为同方股份 40%，东方宽频持股 30%，恒盛嘉业持股 18.469%，智慧创奇持股 3.497%，上海通维持股 5.003%，TCL 创动持股 2.061%，深圳博汇源持股 0.970%。

2010 年 2 月 8 日，中共上海市委宣传部出具《关于同意上海东方宽频传播有限公司所持国有股权无偿划转的批复》，同意东方传媒直属全资子公司东方宽频所持有的百视通技术 30%股权无偿划转至东方传媒。

2010 年 9 月 30 日，经签署股权转让协议，同方股份将其持有的百视通技术 40%股权中的 4.629%转让给成都元泓。2010 年 10 月 15 日，根据中共上海市委宣传部《关于同意受让百视通网络电视技术发展有限责任公司部分股权的批复》（沪委宣[2010]447 号），经签署股权转让协议，同方股份将其持有的 14.704%股权转让给东方传媒，恒盛嘉业将其持有的百视通技术 18.469%股权中的 6.306%转让给东方传媒，其他股东放弃优先购买权。股权转让后，百视通技术股本结构变更为东方传媒持股 51.011%，同方股份持股 20.667%，恒盛嘉业持股 12.163%，智慧创奇持股 3.497%，上海通维持股 5.003%，成都元泓持股 4.629%，TCL 创动持股 2.061%，深圳博汇源持股 0.970%。

根据中共上海市委宣传部 2010 年 11 月 2 日批准的《关于同意百视通网络技术发展有限责任公司股权增资的批复》（沪委宣[2010]466 号），由上海东方龙新媒体有限公司（以下简称“东方龙”）、东方宽频和上海欢腾宽频信息技术有限公司（以下简称“欢腾宽频”）的各家股东以其持有的上述三家公司的全部股权出资向百视通技术增资，投入股权后各股东占百视通技术注册资本比例依据资产评估报告和累计增加的资本金确定。其中，依据上海东洲资产评估有限公司（以下简称“东洲评估”）对百视通技术截至 2009 年 11 月 30 日的 DZ100240024 整体资产评估报告，百视通技术评估后价值为人民币 2,102,700,000 元；依据东洲评估对东方龙截至 2009 年 11 月 30 日的 DZ100243024 整体资产评估报告，东方龙评估后价值为人民币 600,870,000 元；依据东洲评估对东方宽频截至 2009 年 11 月 30 日的 DZ100241024 整体资产评估报告，东方宽频评估后价值为人民币 36,320,000 元；依据东洲评估对欢腾宽频截至 2009 年 11 月 30 日的 DZ100242024 整体资产评估报告，欢腾宽频评估后价值为人民币 70,009,500 元。增资完成后百视通技术注册资本变更为人民币 264,459,557.26 元。股东结构变更为东方传媒持股 51.7763%，同方股份持股 15.4655%，恒盛嘉业持股 9.1016%，智慧创奇持股 2.6167%，成都元泓持股 3.4637%，上海通维持股 3.7434%，TCL 创动持股 1.5428%，深圳博汇源持股 0.7260%，上海诚贝持股 7.2872%，上海联和持股 4.2768%。

假设在本备考财务报表期初，百视通技术已经完成对东方龙、东方宽频和欢腾宽频同一控制下并购行为，并且广电信息已完成取得对百视通技术 100%股权的现金及发行股份购买资产行为，

为编制本备考财务报表的重要假设。该公司控股子公司情况详见附注五（一）。

4、本公司拟向特定对象发行股票购买资产中的文广科技，系 2003 年 5 月，根据上海文化广播影视集团《关于同意成立上海文广科技发展有限公司的批复》，上海文化广播影视集团与上海电视台共同出资设立上海文广科技发展有限公司，公司注册资本为人民币 9,000 万元。其中，上海文化广播影视集团持股 80%，上海电视台持股 20%。各股东均以现金方式出资。

2003 年，根据中共上海市委员会、上海市人民政府《关于组建上海电影（集团）公司和上海文广新闻传媒集团的批复》（沪委发[2003]526 号），上海电视台、上海东方电视台建制撤销，组建上海文广新闻传媒集团。组建后的上海文广新闻传媒集团为原上海电视台、上海东方电视台产权所有人，成为上海文广科技发展有限公司股东。

2004 年 6 月，根据上海文化广播影视集团《关于同意上海文广科技发展有限公司增资扩股的批复》（沪文广集[2004]0558 号），两方股东对上海文广科技发展有限公司按原股权比例增资。增资完成后，上海文广科技发展有限公司注册资本由人民币 9,000 万元增加到人民币 12,000 万元。

2007 年 6 月，根据股东会决议，上海文化广播影视集团以现金方式对上海文广科技发展有限公司增资。增资完成后，公司注册资本由 12,000 万元增加到 14,400 万元，上海文化广播影视集团股权比例由原来的 80%变更为 83.33%，上海文广新闻传媒集团放弃增资，股权比例由 20%变更为 16.67%。

原上海文广新闻传媒集团于 2009 年 10 月 21 日正式实施制播分离改制。根据中共上海市委宣传部《关于原上海文广新闻传媒集团所持股权涉及国有产权登记变更的函》（沪委宣[2010]118 号），其除上海广播电视台资产外的全部资产转制设立东方传媒。上海文广科技发展有限公司 16.67%股权由东方传媒持有。

2009 年 11 月，上海文广科技发展有限公司名称变更为上海文广科技（集团）有限公司。

2010 年 10 月，根据中共上海市委宣传部《关于同意上海文广科技（集团）有限公司部分股权无偿划转的批复》（沪委宣[2010]470 号），上海文化广播影视集团将其持有的文广科技 83.33%的股权通过国有产权无偿划转程序全部转让给东方传媒，文广科技成为东方传媒 100%全资子公司。

假设在本备考财务报表期初，广电信息已完成取得对文广科技 100%股权的现金及发行股份购买资产行为，为编制本备考财务报表的重要假设。该公司控股子公司情况详见附注五（一）。

5、本公司拟向特定对象发行股票购买资产中的广电制作，系根据上海市广播电影电视局出具《关于同意设立上海广电影视制作有限公司的批复》（沪广电[1999]578 号），上海电视台、上海东方电视台、上海广播电影电视发展总公司（后更名为“上海广播电影电视发展有限公司”）于 1999 年 8 月 18 日共同出资设立广电制作，公司注册资本人民币 100 万元。其中：上海电视台持股 33%；上海东方电视台持股 33%；上海广播电影电视发展总公司持股 34%。各股东均以现金方式出资。

根据上海广播电影电视局于 2000 年 3 月 16 日出具的《关于同意增加上海广电影视制作有限公司注册资本的批复》（沪广电[2000]170 号），上海电视台、上海东方电视台、上海广播电影电视发展有限公司按原出资比例向广电制作增资。增资完成后广电制作注册资本增加为人民币 1,000 万元。

2003 年，根据中共上海市委员会、上海市人民政府《关于组建上海电影（集团）公司和上海文广新闻传媒集团的批复》（沪委发[2003]526 号），上海电视台、上海东方电视台建制撤销，组建上海文广新闻传媒集团。组建后的上海文广新闻传媒集团为原上海电视台、上海东方电视台产权所有人，成为广电制作股东。广电制作的股东方由原先三家变为两家，分别为上海文广新闻传媒集团持股 66%；上海广播电影电视发展有限公司持股 34%。

2007 年，根据上海文化广播影视集团沪文广集[2003]0731 号批复，上海广播电影电视发展有限公司将持有广电制作全部股权无偿转让给上海文广新闻传媒集团。广电制作成为上海文广新闻传媒集团 100%持股子公司。

原上海文广新闻传媒集团于 2009 年 10 月 21 日正式实施制播分离改制。根据中共上海市委宣传部《关于原上海文广新闻传媒集团所持股权涉及国有产权登记变更的函》（沪委宣[2010]118 号），其除上海广播电视台资产外的全部资产转制设立东方传媒。广电制作 100%股权由东方传媒承继。

2010 年 7 月，根据股东会决议，广电制作吸收合并上海第一视觉创意有限公司（以下简称“第一视觉”）。依据东洲评估对第一视觉截至 2009 年 3 月 31 日的 DZ090425044 资产评估报告，第一视觉评估后价值为人民币 9,413,065.33 元；依据东洲评估对广电制作截至 2009 年 3 月 31 日的 DZ090426044 资产评估报告，广电制作评估后价值为人民币 58,522,192.61 元。合并完成后，广电制作注册资本变更为人民币 10,482,538 元，东方传媒持股 95.4%，复旦大学上海视觉艺术学院持股 4.6%。

2010 年 11 月 2 日，根据中共上海市委宣传部《关于同意受让上海广电影视制作有限公司 4.6%股权的批复》（沪委宣[2010]467 号），复旦大学上海视觉艺术学院将广电制作 4.6%的股权协议转让给东方传媒。广电制作成为东方传媒 100%控股子公司。

假设在本备考财务报表期初，广电信息已完成取得对广电制作 100%股权的现金及发行股份购买资产行为，为编制本备考财务报表的重要假设。该公司控股子公司情况详见附注五（一）。

6、本公司拟向特定对象发行股票购买资产中的信投股份，系于 1997 年 9 月批准设立，注册资本为 3 亿元人民币，其中上海联和持股 43.34%，上海市邮电管理局持股 30%，上海市广播电影电视局持股 10%，上海东方明珠股份有限公司持股 10%，上海广电（集团）有限公司持股 6.66%。

2000 年 7 月，信投股份引入香港上市公司上海实业控股有限公司作为战略性投资者，公司注册资本金从 3 亿元人民币增至 3.75 亿元人民币。其中上海联和持股 34.67%，上海市邮电管理局持股 24%，艾克天服务集团有限公司（上海实业控股有限公司全资子公司）持股 20%，上海市广播电影电视局持股 8%，上海东方明珠股份有限公司持股 8%，上海广电（集团）有限公司持股

5.33%。

截至 2010 年 8 月 31 日，经数次股权转让及股东更名等原因，信投股份持股股东分别为上海联和持股 34.67%，中国电信股份有限公司持股 24%，上海上实（集团）有限公司持股 20%，上海文化广播影视集团持股 8%，上海东方明珠（集团）股份有限公司持股 8%，上海广电资产经营管理有限公司持股 5.33%。

2010 年 3 月，根据中共上海市委宣传部《关于原上海文广新闻传媒集团所持股权变更登记的函》（沪委宣[2010]126 号），原上海文广新闻传媒集团除上海广播电视台资产外的全部资产转制设立上海东方传媒集团有限公司，信投股份 8%股份由东方传媒承继。2010 年 10 月，根据上海市国资委《关于上海东方传媒集团有限公司与上海东方明珠（集团）股份有限公司实施资产置换有关问题的函》（沪国资委产权[2010]455 号），上海东方明珠（集团）股份有限公司将所拥有的信投股份 8%股份协议转让给东方传媒。2010 年 11 月，根据上海市国资委《关于同意信投股份部分股权转让有关问题的批复》（沪国资委产权[2010]465 号），上海广电资产经营管理有限公司将所拥有的信投股份 5.33%股份协议转让给东方传媒。上述三项股份转让完成后，信投股份股东变更为上海联和持股 34.67%，中国电信股份有限公司持股 24%，东方传媒持股 21.33%，上海上实（集团）有限公司持股 20%。

假设在本备考财务报表期初，广电信息已完成取得对信投股份 21.33%股权的现金及发行股份购买资产行为，为编制本备考财务报表的重要假设。

7、假设所有涉及的会计主体全部在本备考财务报表期初已执行财政部[财会(2006)3 号]文发布的《企业会计准则》及其他相关规定为编制本备考财务报表的重要假设。

8、假设广电信息已完成应于交易交割日前将广电信息为长期股权投资资产所涉各子公司之债务向任何人提供的担保(如有，包括但不限于保证担保、抵押担保、质押担保和留置, 或者其他任何担保权益)解除或将担保人变更为仪电集团或除广电电子以外的仪电集团指定的关联方。

(二) 交易价格及其计算依据

根据东洲评估出具的相关资产评估报告，本次现金及发行股份购买资产的评估价值如下（单位：人民币元）：

公司名称	比例	评估值
百视通技术	100.00%	3,140,970,000.00
文广科技	100.00%	159,340,000.00
广电制作	100.00%	228,850,000.00
信投股份	21.33%	799,204,617.24
合　　计		4,328,364,617.24

本次拟以 7.67 元/股价格向特定对象发行 404,871,522 股股票购买上述股权，其中：

特定发行股票对象	股份
东方传媒	207,388,874
同方股份	63,333,339
恒盛嘉业	37,272,297
智慧创奇	10,715,744
成都元泓	14,184,325
上海通维	15,329,735
TCL 创动	6,317,977
深圳博汇源	2,973,069
上海诚贝	29,842,081
上海联和	17,514,081
合　　计	404,871,522

(三)　备考会计报表编制方法

以本公司、百视通技术、文广科技、广电制作和信投股份的历史财务资料记录为基础，根据前述编制备考财务会计信息的各项假设，按本次现金及发行股份购买资产后本公司架构编制的备考财务报表。

(四)　编制备考财务报表的目的

本公司编制本备考财务报表是为本公司股东便于了解本次现金及发行股份购买资产后对本公司财务状况、经营成果及备考现金流量的影响。

(五)　向本次交易中涉及到的重要固定资产、无形资产的预期使用年限

本次现金及发行股份购买资产中的固定资产和无形资产的预期使用年限参见附注三内相关会计政策。

(六)　由于向特定对象发行股票而产生的一次性的费用、收入及税收等影响不在备考财务报表中反映。

三、公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1、 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

公司在购买日对合并成本进行分配。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，

单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有母公司能够控制的被投资单位（子公司）均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额，继续冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。涉及比较期间会计报表的，同一控制合并追溯调整追溯到比较期最早会计期间的期初数。

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

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

(六) 现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生当日汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向交易对方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（4）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值按期末活跃市场报价确定。

6、 金融资产（不含应收款项）的减值准备

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项

1、 对单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款

对于期末应收票据、预付账款、长期应收款和单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试（单项金额重大是指：应收账款、其他应收款欠款余额前 5 位且金额在 100 万元（含）以上）单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 对单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款

对于期末单项金额非重大的应收账款、其他应收款，如有客观证据表明其发生了减值的，则单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于其他单项金额非重大的应收账款、其他应收款，采用与经单独测试后未减值的应收款项一并按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

3、 对按组合计提减值准备的应收账款

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例。

应收款项的坏账准备：

（1）百视通技术

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

（2）文广科技

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

（3）广电制作

账　龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

(十) 存货核算方法

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、低值易耗品和包装物等其他。

2、 存货计价方法

存货按取得时的实际成本记账；存货日常核算采用实际成本核算，存货计价采用加权平均法计算。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）百视通的低值易耗品中的机顶盒以直线法按照 5 年摊销，其他低值易耗品采用一次摊销法。

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十一) 长期股权投资的核算

1、 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法

进行调整。

对被投资单位不具有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长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的投资成本；投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，

其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 投资性房地产

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

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产的计价和折旧方法

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产折旧计提方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类　　别	使用期限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30 年	5	3.16-4.75
专用设备	3-10 年	3-5	9.5-32.33
运输设备	5-10 年	3-5	9.5-19.4
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	3-7 年	4	12.71-32.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十四) 在建工程核算方法

1、 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成

本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂

停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产核算方法

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利

息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销，影视剧版权在合同规定期限前 6 个月按直线法摊销原值的 50%，剩余 50%在合同剩余期限内按直线法摊销，合同期限小于 12 个月的在合同期限内按直线法摊销，无期限的版权以上述方法按照 3 年摊销；专题类节目转播权在合同期限内按直线法摊销；除版权外无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　　目	预计使用寿命	依　　据
版权	按照合同约定	合同年限或受益年限
软件	2-5 年	合同年限或受益年限
非专利技术	10 年	合同年限或受益年限
著作权	5 年	合同年限或受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

报告期内，公司不存在除版权以外的使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形

资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(十七) 长期待摊费用

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项　　目	摊销年限
租入固定资产的装修费	剩余租赁期内平均分摊
系统维护调试费	5 年

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(十八) 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现

后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(十九) 收入

1、 主要业务收入确认时间的具体判断标准

（1）IPTV 收视收入

IPTV 收视收入是在收视服务已经提供,收入已经取得或能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认。

（2）有线宽频业务收入

有线宽频业务收入是在互联网接入服务已经提供,收入已经取得或能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认。

（3）手机视频等多媒体业务及其增值业务

手机视频等多媒体业务及其增值业务是在移动网络接入服务已经提供，收入已经取得或能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认。

（4）广告收入

广告按照客户要求在指定媒体已投放，收入能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认。

2、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

地计量时，确认商品销售收入实现。

3、 对外提供劳务，其收入按以下方法确认：

（1）在同一会计期间内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

（2）如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

4、 让渡资产使用权收入确认的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

(二十) 政府补助

1、 类型

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

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

除与资产相关之外的政府补助，确认为当期收益，计入营业外收入。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不

包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十二) 经营租赁会计处理方法

1、经营性租入

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

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

2、经营性租出

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

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

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

报告期内无主要会计政策未变更事项。

2、 会计估计变更

报告期内无会计估计的变更事项。

(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

四、 税项

(一) 主要税种税率

税　种	计税基础	税率（%）
增值税	应税销售收入	17
营业税	文化、体育、艺术类收入等应税服务收入	3
营业税	技术服务收入、广告收入等应税服务收入	5
城市维护建设税	根据已缴流转税金额	7
教育费附加	根据已缴流转税金额	3
文化事业建设费	应税文化类收入	4
企业所得税	应纳税所得额	见本附注四（二）

(二) 报告期内公司企业所得税政策

1、百视通技术

（1）百视通网络电视技术发展有限责任公司（以下简称“百视通技术”）系内资企业，根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业所得税税率为 25%。百视通技术于 2008 年 8 月 10 日取得由上海市信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，根据财税[2000]25 号《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，百视通技术 2009 年度、2010 年度免征企业所得税，2011 年度至 2013 年度企业所得税税率为 12.5%。

（2）百视通技术所属子公司上海东方龙新媒体有限公司（以下简称“东方龙”）系内资企业，根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2008、2009 和 2010 年度企业所得税税率为 25%。东方龙于 2008 年 11 月 25 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为 GR200831000136 的《高新技术企业》证书，根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），东方龙 2008、2009 和 2010 年度企业所得税税率为 15%。

（3）百视通技术所属子公司上海东方宽频传播有限公司（以下简称“东方宽频”）系内资企业，根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2008、2009 和 2010 年度企业所得税税率为 25%。东方宽频于 2008 年 11 月 25 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为 GR200831000142《高新技术企业》证书，根据财政部和国家税务总局发布的《关于实

施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），东方宽频 2008、2009 和 2010 年度企业所得税税率为 15%。

（4）百视通技术所属子公司上海欢腾宽频信息技术有限公司（以下简称“欢腾宽频”）系内资企业，2007 年度企业所得税税率为 33%。根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，欢腾宽频 2008、2009 和 2010 年度企业所得税税率为 25%。

2、文广科技

（1）上海文广科技（集团）有限公司（以下简称“文广科技”）系内资企业，根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2008、2009 和 2010 年度企业所得税税率为 25%。根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），公司享受高新技术企业的优惠政策，2008、2009 和 2010 年度企业所得税税率为 15%。

（2）文广科技子公司上海明珠广播电视科技有限公司系内资企业，根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2008、2009 和 2010 年度企业所得税税率为 25%。根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），公司享受高新技术企业的优惠政策，2008、2009 和 2010 年度企业所得税税率为 15%。

（3）文广科技子公司上海东方广播电视技术公司根据国税发〔1992〕114 号规定 2007 年度享受浦东新区税收优惠按 15%税率征收企业所得税，按《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》规定（2007 39 号），原享受 15%税率的企业，2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行。

（4）文广科技子公司上海东华广播电视网络有限公司系内资企业，根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业所得税税率为 25%。2009 年 12 月 9 日，公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的高新技术企业证书，2010 年起，公司享受高新技术企业的优惠政策，企业所得税税率为 15%。

（5）文广科技子公司上海山德电器维修站有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，为符合条件的小型微利企业，2008 年度、2009 年度及 2010 年度按

20%税率征收企业所得税。

（6）文广科技子公司池上兼松（上海）维修站有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，为符合条件的小型微利企业，2008 年度按 20%税率征收企业所得税。2009 年度、2010 年度按一般企业 25%税率征收企业所得税。

（7）文广科技子公司上海广播电视设备维修站有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，为符合条件的小型微利企业，2008 年度按 18%税率征收企业所得税，2009 年度按 20%税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于小型微利企业预缴 2010 年度企业所得税有关问题的通知（国税函[2010]185 号）》的规定，2009 年度应纳税所得额低于 3 万元（含 3 万元）的小型微利企业，2010 年度按 10%的税率预缴企业所得税。

3、上海广电影视制作有限公司（以下简称“广电制作”）系内资企业，根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业所得税税率为 25%。

4、除上述公司外的其他子公司

2008 年 1 月 1 日起，执行的企业所得税率为 25%。

五、企业合并及合并财务报表（本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元）

(一) 公司所控制的所有子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
百视通网络电视技术发展有限责任公司	有限责任公司	上海	媒体运营	26,445.96	26,445.96	----	100	100	是	----	----
上海东方龙新媒体有限公司	有限责任公司	上海	媒体运营	4,336.05	4,336.0522	----	100	100	是	----	----
上海东方宽频传播有限公司	有限责任公司	上海	媒体运营	5,000.00	5,000.00	----	100	100	是	----	----
上海欢腾宽频有限公司	有限责任公司	上海	媒体运营	6,871.09	6,871.085	----	100	100	是	----	----
上海文广新媒体有限公司（注 1）	有限责任公司	上海	媒体运营	1,000.00	1,000.00	----	49	49	是		
上海文广科技（集团）有限公司	有限责任公司	上海	广电四技服务	14,400.00	14,400.00	----	100	100	是	----	----
上海东方广播电视技术有限公司	有限责任公司	上海	工程设计安装	1,700.00	1,700.00	----	100	100	是	----	----
上海明珠广播电视科技有限公司	有限责任公司	上海	无线广播电视发射设备生产销售	2,500.00	2,500.00	----	60	60	是	1,487.46	----
上海文广奥迪欧音频科技有限公司	有限责任公司	上海	系统网络工程	1,700.00	1,700.00	----	58.82	58.82	是	830.17	----
上海东华广播电视网络有限公司（注 2）	有限责任公司	上海	网络技术服务	1,000.00	1,000.00	----	28	28	是	1,138.40	----
南京东华网络有限公司	有限责任公司	上海	网络技术服务	100.00	100.00	----	100	100	是	----	----
杭州东广网络科技有限公司	有限责任公司	上海	网络技术服务	100.00	100.00	----	100	100	是	----	----
上海东方广播卫星电视设备有限公司（注 3）	有限责任公司	上海	信息服务	200.00	200.00	----	46	46	是	-13.56	----
上海山德电器维修站有限公司	有限责任公司	上海	设备维修	30.00	30.00	----	100	100	是	----	----
池上兼松（上海）维修站有限公司（注 4）	有限责任公司	上海	设备维修	10.00	10.00	----	100	100	是	----	----
上海广播电视设备维修站有限公司（注 4）	有限责任公司	上海	设备维修	30.00	30.00	----	100	100	是	----	----
上海广电影视制作有限公司	有限责任公司	上海	舞美策划制作	1,048.25	1,048.25	----	100	100	是	----	----
上海广电演出有限公司	有限责任公司	上海	演艺服务	283.60	283.60	----	75	75	是	1.13	----
上海第一视觉创意有限公司（注 5）	有限责任公司	上海	广电八技服务	1,000.00	1,000.00	----	70	70	是	----	

注 1：上海文广新媒体有限公司（以下简称“文广新媒体”） 于 2002 年 11 月成立，设立时上海东方广播电视技术公司和上海电视台分别投资 180 万元和 120 万元，投资比例分别为 60%和 40%。经多次股权转让，截至 2009 年 12 月 31 日文广集团、上海诚贝投资咨询有限公司和上海联和投资有限公司分别占有 49%、30.6%和 20.4%股权。2009 年 12 月东方龙吸收合并文广新媒体，2010 年 1 月完成工商变更，文广新媒体企业法人资格注销。

注 2：上海东华广播电视网络有限公司董事会成员共 7 人，其中董事长以及其他 1 名董事由公司委派；同时公司还委派了总经理、财务负责人。公司实际对其生产经营活动实施了控制，故报告期内将上海东华广播电视网络有限公司纳入合并财务报表范围内。

注 3：上海东方广播卫星电视设备有限公司董事会成员共 3 人，其中董事长以及其他 1 名董事由公司委派；同时公司还委派了财务负责人。公司实际对其生产经营活动实施了控制，故报告期内将上海东方广播卫星电视设备有限公司纳入合并财务报表范围内。

注 4：根据中共上海市委宣传部《关于同意上海山德电器维修站等三家维修站改制重组的批复》（沪委宣[2010]511 号），池上兼松（上海）维修站有限公司和上海广播电视设备维修站有限公司出资人上海东方传媒集团有限公司于 2010 年 11 月 30 日将其持有 100%股权全部无偿划转给公司子公司上海文广科技（集团）有限公司合并报表范围。

注 5：2009 年度和 2010 年 1 至 7 月上海第一视觉创意有限公司为纳入本公司合并财务报表范围内的子公司上海广电影视制作有限公司的子公司；2010 年 8 月被上海广电影视制作有限公司吸收合并，截至报告期末已办理了工商注销手续。

(二) 合并范围发生变更的说明

详见报告附注五、（一）。

(三) 报告期内新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、报告期内新纳入合并范围的子公司

子公司名称	报告期末 净资产（万元）	报告期内 净利润（万元）
池上兼松（上海）维修站有限公司	192.58	
上海广播电视设备维修站有限公司	42.85	

2、报告期内不再纳入合并范围的子公司

子公司全称	处置日净资产	2009 年度净利润	2010 年 1 月 1 日至处置日净利润
上海文广新媒体有限公司	8,648,627.16	-186,673.10	

(四) 报告期内同一控制下企业合并

1、同一控制下企业合并的判断依据

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的。

2、同一控制的实际控制人

上述通过同一控制下的企业合并取得的子公司，同一控制的实际控制人为上海东方传媒集团有限公司。

上海东方龙新媒体有限公司股权变动情况

股东名称	收购前投资比例	收购后投资比例	与实际控制人关系
上海东方传媒集团有限公司	50%	0%	实际控制人
百视通网络电视技术发展有限责任公司	0%	50%	受实际控制人控制

上海东方宽频传播有限公司股权变动情况

股东名称	收购前投资比例	收购后投资比例	与实际控制人关系
上海东方传媒集团有限公司	100%	0%	实际控制人
百视通网络电视技术发展有限责任公司	0%	100%	受实际控制人控制

上海欢腾宽频有限公司股权变动情况

股东名称	收购前投资比例	收购后投资比例	与实际控制人关系
上海东方传媒集团有限公司	65%	0%	实际控制人
百视通网络电视技术发展有限责任公司	0%	65%	受实际控制人控制

3、被合并方自报告期期初至合并日的收入、净利润、现金流量等情况

购买子公司名称	合并日	2009 年度收入、净利润、现金流量等情况			
		营业收入	净利润	现金净流量	经营性现金净流量
上海东方龙新媒体有限公司	2010 年 11 月 30 日	26,497,276.84	-1,779,015.63	14,419,339.95	-3,521,396.17
上海东方宽频传播有限公司	2010 年 11 月 30 日	18,415,554.44	-13,872,239.63	-9,026,325.64	-9,026,274.17
上海欢腾宽频有限公司	2010 年 11 月 30 日	6,339,100.62	655,991.37	-200,020.88	635,184.08
上海文广新媒体有限公司	2010 年 11 月 30 日	3,083,818.41	-186,673.10	1,116,975.58	1,116,975.58
合　计		54,335,750.31	-15,181,936.99	6,309,969.01	-10,795,510.68

购买子公司名称	合并日	2010 年 1 月 1 日至合并日收入、净利润、现金流量等情况			
		营业收入	净利润	现金净流量	经营性现金净流量
上海东方龙新媒体有限公司	2010 年 11 月 30 日	29,374,202.01	6,645,983.84	-40,027,621.91	-48,678,532.07
上海东方宽频传播有限公司	2010 年 11 月 30 日	3,727,279.43	-11,740,714.32	20,391,464.13	20,391,464.13
上海欢腾宽频有限公司	2010 年 11 月 30 日	1,901,146.28	-1,330,196.77	51,752,890.01	-4,993,773.58
合　计		35,002,627.72	-6,424,927.25	32,116,732.23	-33,280,841.52

(五)　报告期内发生的非同一控制下企业合并

2010 年 10 月，根据中共上海市委宣传部《关于同意上海文广科技（集团）有限公司部分股权无偿划转的批复》（沪委宣[2010]470 号），上海文化广播影视集团将其持有的文广科技 83.33%的股权通过国有产权无偿划转程序全部转让给东方传媒，文广科技成为东方传媒 100%全资子公司。

根据中共上海市委宣传部《关于同意上海山德电器维修站等三家维修站改制重组的批复》（沪委宣[2010]511 号），池上兼松（上海）维修站有限公司和上海广播电视设备维修站有限公司出资人上海东方传媒集团有限公司于 2010 年 11 月 30 日将其持有 100%股权全部无偿划转给公司子公司上海文广科技（集团）有限公司。

由于东方传媒控制文广科技不足 12 个月，因此文广科技对池上兼松（上海）维修站有限公司和上海广播电视设备维修站有限公司作为非同一控制下企业合并。

(六) 本期发生的吸收合并

吸收合并类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并单位	项　目	金　额	项　目	金　额
上海文广新媒体有限公司	货币资金	8,690,375.91	应付账款	76,000.00
	应收账款	116,319.01	应付职工薪酬	96,050.77
	其他应收款	58,050.00	应交税费	23,023.79
	递延所得税资产	118,956.80	其他应付款	140,000.00
上海第一视觉创意有限公司	货币资金	5,356,923.24		
	其他应收款	380,000.00		
	固定资产	1,006,906.98		
	长期待摊费用	587,335.19		

六、备考合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项　目	2010 年 11 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	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						
人民币	374,043.20	1.0000	374,043.20	272,937.34	1.0000	272,937.34
美元	---	---	---	5,000.00	6.8282	34,141.00
小　计	---	---	374,043.20	---	---	307,078.34
银行存款						
人民币	606,373,273.25	1.0000	606,373,273.25	764,925,451.22	1.0000	764,925,451.22
美元	8,564,875.80	6.6762	57,180,823.82	56,546.37	6.8282	386,109.92
欧元	2,038.56	8.7645	17,866.95	227,354.18	9.7971	2,227,411.65
小　计	---	---	663,571,964.02	---	---	767,538,972.79
其他货币资金						
人民币	5,375,859.98	1.0000	5,375,859.98	25,020,013.97	1.0000	25,020,013.97
小　计	---	---	5,375,859.98	---	---	25,020,013.97
合　计	---	---	669,321,867.20	---	---	792,866,065.10

其中受限制的货币资金明细如下

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	1,152,418.80	14,933,687.02

截至 2010 年 11 月 30 日，货币资金余额中不存在抵押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

种　类	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	317,720.00	481,220.00

截至 2010 年 11 月 30 日，应收票据余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类列示

种 类	2010 年 11 月 30 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额不重大且单独进行减值测试的应收款项	659,800.00	0.38	659,800.00	100.00
单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	172,129,061.69	99.62	10,777,419.79	6.26
合 计	172,788,861.69	100.00	11,437,219.79	

种 类	2009 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额不重大且单独进行减值测试的应收款项	659,800.00	1.22	659,800.00	100.00
单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	53,536,956.44	98.78	5,976,123.79	11.16
合 计	54,196,756.44	100.00	6,635,923.79	

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备

单位名称	应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
上海点视信息技术有限公司	广告费	400,000.00	400,000.00	100.00	收回可能性极小
深圳奥维通迅科技股份有限公司	货款	259,800.00	259,800.00	100.00	收回可能性极小
合 计		659,800.00	659,800.00		

3、截至 2010 年 11 月 30 日，按组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2010 年 11 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	154,051,833.44	89.16	3,736,726.24	41,605,904.69	76.86	1,189,915.44
1 至 2 年	10,768,825.34	6.23	1,101,804.33	4,988,524.13	9.11	500,362.41
2 至 3 年	2,538,357.75	1.47	1,269,178.88	5,313,363.38	9.80	2,656,681.70
3 年以上	4,770,045.16	2.76	4,770,045.16	1,629,164.24	3.01	1,629,164.24
合　计	172,129,061.69	99.62	10,877,754.61	53,536,956.44	98.78	5,976,123.79

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款余额中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款为 741,595.00 元，详见附注七（五）7。

5、 报告期内，无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期内全额收回或收回比例较大的应收账款。

6、 报告期 2009 年度，公司实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
联合证券有限责任公司威海路营业部	手机炒股软件服务费	29,700.00	业务人员更换，交易对方不予确认，无法收回	否
客户不良资产	劳务款	261,053.69	根据上海市清产核资办公室沪清产办（2009）2 号《关于对中共上海市委宣传部<关于报送上海文广新闻传媒集团清产核资的函>的复函》核销不良资产	否

7、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款余额中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	37,503,429.28	1 年以内	21.70
第二名	非关联方	14,240,955.55	1 年以内	8.24
第三名	非关联方	13,860,234.00	1 年以内	8.02
第四名	非关联方	11,310,724.55	1 年以内	6.55
第五名	非关联方	8,720,187.57	1 年以内	5.05

8、 截至 2010 年 11 月 30 日，关联方应收账款余额为 1,232,051.79 元，详见附注七（五）7。

9、 应收账款 2010 年 11 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日余额增加了 113,790,809.25 元，增长比例为 239.25%，主要原因为百视通技术 2010 年度销售增长，电信运营商尚未结算的 IPTV 收视费, 以及文广科技应收工程项目尾款所致。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账　龄	2010 年 11 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,245,047.33	99.88	4,482,855.12	87.81
1 至 2 年	15,250.00	0.12	362,450.00	7.10
2 至 3 年	---	---	259,800.00	5.09
合　计	12,260,297.33	100.00	5,105,105.12	100.00

2、截至 2010 年 11 月 30 日，一年以上的预付账款主要系预付材料款。

3、截至 2010 年 11 月 30 日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	欠款时间	未结算原因
广州威视电子有限公司	非关联方	1,465,483.00	1 年以内	预付材料款
上海哲盈数码科技有限公司	非关联方	1,141,500.00	1 年以内	预付材料款
华谊兄弟传媒股份有限公司	非关联方	880,000.00	1 年以内	版权尚未获得正式授权
UT 斯达康通讯有限公司	非关联方	866,700.11	1 年以内	设备尚未交付使用
优视数景（北京）科技有限公司	非关联方	809,160.00	1 年以内	预付材料款
合　计		5,162,843.11		

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 应收股利

项 目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日	未收回原因	相关款项是否发生减值
子公司投资的企业分配的股利	709,668.66	---	--	709,668.66	尚未支付	否

项 目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日	未收回原因	相关款项是否发生减值
子公司投资的企业分配的股利	709,668.66	---	--	709,668.66	尚未支付	否

(六) 其他应收款

1、 其他应收款按种类列示

种 类	2010 年 11 月 30 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大且单独进行减值测试的应收款项	2,595,871.00	8.04	2,595,871.00	100.00
单项金额不重大且单独进行减值测试的应收款项	300,000.00	0.93	300,000.00	100.00
单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	29,377,783.17	91.03	5,494,168.48	18.70
合 计	32,273,654.17	100.00	8,390,039.48	

种 类	2009 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大且单独进行减值测试的应收款项	2,595,871.00	12.41	2,595,871.00	100.00
单项金额不重大且单独进行减值测试的应收款项	300,000.00	1.43	300,000.00	100.00
单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	18,022,261.18	86.16	4,090,401.00	22.70
合 计	20,918,132.18	100.00	6,986,272.00	

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

2010 年 11 月 30 日				
其他应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
上海舞美艺术中心有限公司	2,595,871.00	2,595,871.00	100.00	预计无法收回
神话艺术创意制作有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
合　计	2,895,871.00	2,895,871.00		

3、截至 2010 年 11 月 30 日，按组合计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2010 年 11 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	20,573,092.69	63.75	617,036.17	9,675,881.57	46.26	307,059.58
1 至 2 年	2,776,394.26	8.60	277,639.43	4,430,352.94	21.18	443,035.30
2 至 3 年	2,857,606.69	8.85	1,428,803.35	1,151,441.10	5.50	575,720.55
3 年以上	3,170,689.53	9.82	3,170,689.53	2,764,585.57	13.22	2,764,585.57
合　计	29,377,783.17	91.03%	5,494,168.48	18,022,261.18	86.16	4,090,401.00

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、 报告期内，无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期内无全额收回或收回比例较大的其他应收款。

6、 报告期内，无实际核销的其他应收款。

7、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款余额中欠款金额较大的款项

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	6,471,093.00	1 年以内	20.05	项目备用金
第二名	控股股东的子公司	5,747,798.42	1 至 3 年以上	17.81	代垫费用
第三名	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	12.39	暂借款
第四名	非关联方	3,600,000.00	3 年以上	11.15	暂借款
第五名	非关联方	2,595,871.00	1 年以内	8.04	暂借款

8、 截至 2010 年 11 月 30 日，关联方其他应收余额 5,747,798.42 元，详见附注七（五）7。

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	2010 年 11 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,742,168.98	---	7,742,168.98
委托加工物资	185,033.90	---	185,033.90
在产品	97,601,897.43	---	97,601,897.43
库存商品	8,847,073.77	---	8,847,073.77
低值易耗品	50,607,442.36	---	50,607,442.36
自制半成品	3,203,551.85	---	3,203,551.85
合 计	168,187,168.29		168,187,168.29

项 目	2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,215,638.12	---	9,215,638.12
委托加工物资	104,452.84	---	104,452.84
在产品	53,111,373.27	---	53,111,373.27
库存商品	7,650,885.20	---	7,650,885.20
低值易耗品	74,436,211.04	---	74,436,211.04
自制半成品	3,534,788.07	---	3,534,788.07
合 计	148,053,348.54		148,053,348.54

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2010 年 11 月 30		2009 年 12 月 31 日	
	投资成本	公允变动额	投资成本	公允变动额
可供出售权益工具	390,012.93	1,647,058.47	390,012.93	2,152,968.51

(九) 对联营企业投资

（金额单位：万元）

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	2010 年 11 月 30 日资产总额	2010 年 11 月 30 日负债总额	2010 年 11 月 30 日净资产总额	2010 年 1 至 11 月营业收入总额	2010 年 1 至 11 月净利润
上海市信息投资股份有限公司	21.33	21.33	848,155.22	498,582.81	349,572.41	193,896.76	28,609.54
北京同方易豪科技有限公司（注 1）	15.65	15.65	5,918.51	1,780.83	4,137.68	1,280.17	-1,765.14
上海东方数据广播有限公司	28.00	28.00	1,792.05	137.66	1,654.39	1,247.50	95.62
上海新兴媒体信息传播有限公司	42.11	42.11	8,791.02	1,948.97	6,842.05	1,023.04	3,280.68
上海文广新媒体科技有限公司（注 2）	51.00	51.00	--	--	--	--	--
上海广龙科技有限公司	25.00	25.00	9,782.06	6,735.65	3,046.41	11,071.86	342.83
济南广电移动电视有限公司	38.00	38.00	1,609.08	918.52	690.66	200.99	-113.91
上海交大海外发展有限公司	28.00	28.00	1,770.78	973.73	797.05	228.29	179.67
上海舞美艺术中心有限公司（注 3）	90.00	90.00	1,212.73	475.51	737.22	2,108.73	0.56
上海练塘水木文化发展有限公司	32.00	32.00	560.05	0.08	559.98		-29.70
神话艺术创意制作有限公司（注 4）	80.00	80.00	--	--	--	--	--
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	20	20	1,270.99	87.68	1,183.31	449.03	1.97
上海第一视觉文化传播有限公司（注 5）	30	30	--	--	--	--	--

注 1：北京同方易豪科技有限公司（以下简称“同方易豪”）于 2010 年 9 月由新股东中信信托有限责任公司增资 2,126.80 万元，增资后百视通技术持有同方易豪股权由 23.47%变更为 15.65%。持股比例变更后，由于百视通技术总经理在同方易豪担任董事职务，百视通技术对同方易豪的财务和经营有参与决策的权力，对该公司的重大决策施加重大影响，故对该公司采用权益法核算。

注 2：公司于 2009 年之前对该公司不具有经营管理控制权，仅实施重大影响，故本年度不纳入合并报表范围，2009 年该公司注销。

注 3：该公司实际由上海文化广播影视集团控制，公司具有重大影响。2010 年通过国有产权无偿划转程序将所持该公司 90%股权对外划拨。

注 4：报告期初，该公司已进入清算阶段，故报告期不纳入合并报表范围。2010 年 11 月，工商注销手续已办理完毕。

注 5：2009 年，该公司已办理完毕工商注销手续。

(十) 长期股权投资

1、2009 年度长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2009 年 1 月 1 日	增减变动	2009 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海市信息投资股份有限公司	权益法	673,294,383.50	673,294,383.50	60,817,083.36	734,111,466.86	21.33	21.33	---	---	---	---
北京同方易豪科技有限公司	权益法	17,870,000.00	8,049,333.28	-1,236,419.81	6,812,913.47	23.47	23.47	---	---	---	---
上海东方数据广播有限公司	权益法	8,189,906.08	8,508,230.57	-4,143,684.08	4,364,546.49	28.00	28.00	---	---	---	---
上海新兴媒体信息传播有限公司	权益法	40,000,000.00	31,613,853.48	1,686,611.00	33,300,464.48	42.11	42.11	---	---	---	---
上海文广新媒体科技有限公司	权益法	8,181,199.68	3,264,601.91	-3,264,601.91		51.00	51.00	---	---	---	---
上海广龙科技有限公司	权益法	3,750,000.00	5,665,749.11	1,093,182.53	6,758,931.64	25.00	25.00	---	---	---	---
济南广电移动电视有限公司	权益法	3,040,000.00	3,050,167.97	6,833.41	3,057,001.38	38.00	38.00	---	---	---	---
上海交大海外发展有限公司	权益法	1,444,189.91	1,722,561.48	509,187.88	2,231,749.36	28.00	28.00	---	---	---	492,430.76
上海舞美艺术中心有限公司	权益法	13,612,501.09	13,612,501.09		13,612,501.09	90.00	90.00	---	---	---	---
上海练塘水木文化发展有限公司	权益法	1,920,000.00	1,879,212.04	7,776.51	1,886,988.55	32.00	32.00	---	---	---	---
神话艺术创意制作有限公司	权益法	4,000,000.00				80.00	80.00				
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	权益法	1,000,000.00	1,532,256.08	348,092.19	1,880,348.27	20.00	20.00	---	---	---	---
上海第一视觉文化传播有限公司	权益法	1,500,000.00	1,500,000.00	-1,500,000.00		70.00	70.00	---	---	---	---
权益法小计		777,802,180.26	753,692,850.51	54,324,061.08	808,016,911.59						492,430.76
北京捷联视界传媒信息技术有限责任公司	成本法	4,950,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00		---	---	---	---	---	---
上海文广互动电视有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	5.00	5.00	---	---	---	---
百视通电视传媒有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	0.60	0.60	---	---	---	---
上海上影数码传播股份有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	4.00	4.00	---	2,500,000.00	---	---
上海东方明珠移动电视有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	3.00	3.00	---	---	---	748,161.64
上海东方明珠城市电视传播有限公司	成本法	2,658,483.50	2,658,483.50		2,658,483.50	19.00	19.00	---	---	---	14,494.81
成本法小计		16,658,483.50	16,708,483.50	-5,000,000.00	11,708,483.50				2,500,000.00		762,656.45
合　计		794,460,663.76	770,401,334.01	49,324,061.08	819,725,395.09				2,500,000.00		1,255,087.21

2、2010 年 1 至 11 月长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2010 年 1 月 1 日	增减变动	2010 年 11 月 30 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海市信息投资股份有限公司	权益法	673,294,383.50	734,111,466.86	65,093,150.38	799,204,617.24	21.33	21.33	---	---	---	---
北京同方易豪科技有限公司	权益法	17,870,000.00	6,812,913.47	-4,032,027.94	2,780,885.53	15.65	15.65	---	---	---	---
上海新兴媒体信息传播有限公司	权益法	20,000,000.00	33,300,464.48	-4,518,360.43	28,782,104.05	42.11	42.11	---	---	---	---
上海广龙科技有限公司	权益法	3,750,000.00	6,758,931.64	857,087.36	7,616,019.00	25.00	25.00	---	---	---	---
济南广电移动电视有限公司	权益法	3,040,000.00	3,057,001.38	-426,463.06	2,630,538.32	38.00	38.00	---	---	---	---
上海交大海外发展有限公司	权益法	1,444,189.91	2,231,749.36	-245,088.93	1,986,660.43	28.00	28.00	---	---	---	567,848.18
上海舞美艺术中心有限公司	权益法	13,612,501.09	13,612,501.09	-13,612,501.09		90.00	90.00	---	---	---	---
上海练塘水木文化发展有限公司	权益法	1,920,000.00	1,886,988.55	-95,054.81	1,791,933.74	32.00	32.00	---	---	---	---
神话艺术创意制作有限公司	权益法	4,000,000.00									
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	权益法	1,000,000.00	1,880,348.27	3,949.77	1,884,298.04	20.00	20.00	---	---	---	---
上海东方数据广播有限公司	权益法	8,189,906.08	4,364,546.49	267,743.74	4,632,290.23	28.00	28.00	---	---	---	---
权益法小计		748,120,980.58	808,016,911.59	43,292,434.99	851,309,346.58						567,848.18
上海文广互动电视有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00	-4,000,000.00		---	---	---	---	---	---
百视通电视传媒有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00	-50,000.00		---	---	---	---	---	---
上海上影数码传播股份有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	4.00	4.00	---	2,500,000.00	---	---
上海东方明珠移动电视有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	13.00	13.00	---	---	---	---
上海东方明珠城市电视传播有限公司	成本法	2,658,483.50	2,658,483.50		2,658,483.50	19.00	19.00	---	---	---	---
上海数字电视国家工程研究中心有限公司	成本法	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00	7.09	7.09	---	---	---	21,937.69
成本法小计		15,708,483.50	11,708,483.50	-50,000.00	11,658,483.50				2,500,000.00		21,937.69
合　计		763,829,464.08	819,725,395.09	43,242,434.99	862,967,830.08				2,500,000.00		589,785.87

3、2010 年 11 月 30 日长期股权投资余额较 2009 年 12 月 31 日增加 43,242,434.99 元，增长比例为 5.28%，主要原因为权益法公司上海市信息投资股份有限公司和上海新兴媒体信息传播有限公司利润大幅增长所致。

(十一) 投资性房地产

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2009 年 12 月 31 日
1．账面原价合计	108,916,986.72	---	108,916,986.72	---
房屋、建筑物	108,916,986.72	---	108,916,986.72	---
2．累计折旧合计	9,103,606.30	---	9,103,606.30	---
房屋、建筑物	9,103,606.30	---	9,103,606.30	---
3．投资性房地产净值合计	99,813,380.42	---	99,813,380.42	---
房屋、建筑物	99,813,380.42	---	99,813,380.42	---
4．减值准备累计金额合计	---	---	---	---
房屋、建筑物	---	---	---	---
5．账面价值合计	99,813,380.42	---	99,813,380.42	---
房屋、建筑物	99,813,380.42	---	99,813,380.42	---

2009 年起，公司总部入驻位于虹梅街道 250 街坊 4 丘/宜山路 757 号的沪房地徐字（2006）第 026154 号的办公楼经营办公，故账面重分类计入固定资产进行核算。

(十二) 固定资产原价及累计折旧

1、按类别列示

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少	2009 年 12 月 31 日
		本期新增	本期计提		
一、账面原价合计	285,364,163.10	175,233,221.80	---	41,732,154.56	418,865,230.34
其中：房屋及建筑物	15,839,177.72	108,916,986.72	---	---	124,756,164.44
专用设备	239,378,642.37	57,209,543.48	---	40,846,137.46	255,742,048.39
运输设备	7,135,283.45	205,000.00	---	195,080.00	7,145,203.45
办公设备	19,347,013.49	7,525,633.50	---	686,437.10	26,186,209.89
其他设备	3,664,046.07	1,376,058.10	---	4,500.00	5,035,604.17
二、累计折旧合计	148,492,637.20	---	56,091,301.72	36,733,383.91	167,850,555.01
其中：房屋及建筑物	3,967,462.11	---	12,230,171.14	---	16,197,633.25
专用设备	130,051,414.23	---	38,960,581.27	36,271,805.81	132,740,189.69
运输设备	3,908,689.64	---	741,902.49	82,876.80	4,567,715.33
办公设备	8,211,941.72	---	3,608,499.53	374,381.30	11,446,059.95
其他设备	2,353,129.50	---	550,147.29	4,320.00	2,898,956.79
三、固定资产账面净值合计	136,871,525.90	---	---	---	251,014,675.33
其中：房屋及建筑物	11,871,715.61	---	---	---	108,558,531.19
专用设备	109,327,228.14	---	---	---	123,001,858.70
运输设备	3,226,593.81	---	---	---	2,577,488.12
办公设备	11,135,071.77	---	---	---	14,740,149.94
其他设备	1,310,916.57	---	---	---	2,136,647.38
四、减值准备合计	4,317,090.90-				4,317,090.90-
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---	---
专用设备	4,317,090.90-	---	---	---	4,317,090.90-
运输设备	---	---	---	---	---
办公设备	---	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---	---
五、固定资产账面价值合计	132,554,435.00				246,697,584.43
其中：房屋及建筑物	11,871,715.61	---	---	---	108,558,531.19
专用设备	105,010,137.24	---	---	---	118,684,767.80
运输设备	3,226,593.81	---	---	---	2,577,488.12
办公设备	11,135,071.77	---	---	---	14,740,149.94
其他设备	1,310,916.57	---	---	---	2,136,647.38

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少	2010 年 11 月 30 日
		本期新增	本期计提		
一、账面原价合计	418,865,230.34	53,559,030.23	---	6,990,945.26	465,433,315.31
其中：房屋及建筑物	124,756,164.44	---	---	---	124,756,164.44
专用设备	255,742,048.39	48,416,733.12	---	4,770,399.02	299,388,382.49
运输设备	7,145,203.45	2,501,412.82	---	1,210,357.77	8,436,258.50
办公设备	26,186,209.89	2,065,924.29	---	826,010.47	27,426,123.71
其他设备	5,035,604.17	574,960.00	---	184,178.00	5,426,386.17
二、累计折旧合计	167,850,555.01	---	50,611,817.06	5,250,792.55	213,211,579.52
其中：房屋及建筑物	16,197,633.25	---	2,866,017.77	---	19,063,651.02
专用设备	132,740,189.69	---	40,733,456.13	3,437,752.82	170,035,893.00
运输设备	4,567,715.33	---	1,882,985.44	1,129,091.60	5,321,609.17
办公设备	11,446,059.95	---	4,287,310.29	559,704.81	15,173,665.43
其他设备	2,898,956.79	---	842,047.43	124,243.32	3,616,760.90
三、固定资产账面净值合计	251,014,675.33	---	---	---	252,221,735.79
其中：房屋及建筑物	108,558,531.19	---	---	---	105,692,513.42
专用设备	123,001,858.70	---	---	---	129,352,489.49
运输设备	2,577,488.12	---	---	---	3,114,649.33
办公设备	14,740,149.94	---	---	---	12,252,458.28
其他设备	2,136,647.38	---	---	---	1,809,625.27
四、减值准备合计	4,317,090.90-			---	4,317,090.90-
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---	---
专用设备	4,317,090.90-	---	---	---	4,317,090.90-
运输设备	---	---	---	---	---
办公设备	---	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---	---
五、固定资产账面价值合计	246,697,584.43			---	247,904,644.89
其中：房屋及建筑物	108,558,531.19	---	---	---	105,692,513.42
专用设备	118,684,767.80	---	---	---	125,035,398.59
运输设备	2,577,488.12	---	---	---	3,114,649.33
办公设备	14,740,149.94	---	---	---	12,252,458.28
其他设备	2,136,647.38	---	---	---	1,809,625.27

2、截至 2010 年 11 月 30 日，公司不存在暂时闲置的固定资产。

3、截至 2010 年 11 月 30 日，公司不存在以固定资产进行抵押的情况。

4、2009 年度由在建工程转入的固定资产原价为 236,474.9 元。2010 年 1 至 11 月由在建工程转入的固定资产原价为 84,500 元。

(十三) 无形资产

1、按项目列示

项目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
1、账面原值合计	43,729,017.20	54,709,438.64	95,000.00	98,343,455.84
(1)软件	10,616,412.11	1,861,200.00	95,000.00	12,382,612.11
(2)版权	29,400,205.09	52,848,238.64	---	82,248,443.73
(3)非专利技术	3,461,400.00	----	---	3,461,400.00
(4)著作权	251,000.00	---	---	251,000.00
2、累计摊销合计	21,182,594.50	34,778,230.72	77,583.33	55,883,241.89
(1)软件	2,911,794.71	2,249,582.27	77,583.33	5,083,793.65
(2)版权	15,034,223.12	32,132,308.49	---	47,166,531.61
(3)非专利技术	3,115,260.00	346,140.00	---	3,461,400.00
(4)著作权	121,316.67	50,199.96	---	171,516.63
3、无形资产账面净值合计	22,546,422.70	---	---	42,460,213.95
(1)软件	7,704,617.40	---	---	7,298,818.46
(2)版权	14,365,981.97	---	---	35,081,912.12
(3)非专利技术	346,140.00	---	---	---
(4)著作权	129,683.33	---	---	79,483.37
4、减值准备合计	---	---	---	---
(1)软件	---	---	---	---
(2)版权	---	---	---	---
(3)非专利技术	---	---	---	---
(4)著作权	---	---	---	---
无形资产账面价值合计	22,546,422.70	---	---	42,460,213.95
(1)软件	7,704,617.40	---	---	7,298,818.46
(2)版权	14,365,981.97	---	---	35,081,912.12
(3)非专利技术	346,140.00	---	---	-
(4)著作权	129,683.33	---	---	79,483.37

项目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
1、账面原值合计	98,343,455.84	126,524,984.20	2,382,255.00	222,486,185.04
(1)软件	12,382,612.11	2,289,365.29	2,382,255.00	12,289,722.40
(2)版权	82,248,443.73	124,235,618.91	---	206,484,062.64
(3)非专利技术	3,461,400.00	---	---	3,461,400.00
(4)著作权	251,000.00	---	---	251,000.00
2、累计摊销合计	55,883,241.89	70,316,439.76	1,889,145.67	124,310,535.98
(1)软件	5,083,793.65	2,402,038.44	1,889,145.67	5,596,686.42
(2)版权	47,166,531.61	67,868,384.69	---	115,034,916.30
(3)非专利技术	3,461,400.00	-	---	3,461,400.00
(4)著作权	171,516.63	46,016.63	---	217,533.26
3、无形资产账面净值合计	42,460,213.95	---	---	98,175,649.06
(1)软件	7,298,818.46	---	---	6,693,035.98
(2)版权	35,081,912.12	---	---	91,449,146.34
(3)非专利技术	-	---	---	---
(4)著作权	79,483.37	---	---	33,466.74
4、减值准备合计	---	---	---	---
(1)软件	---	---	---	---
(2)版权	---	---	---	---
(3)非专利技术	---	---	---	---
(4)著作权	---	---	---	---
无形资产账面价值合计	42,460,213.95	---	---	98,175,649.06
(1)软件	7,298,818.46	---	---	6,693,035.98
(2)版权	35,081,912.12	---	---	91,449,146.34
(3)非专利技术	-	---	---	---
(4)著作权	79,483.37	---	---	33,466.74

2、无形资产 2010 年 11 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日账面价值增加 55,715,435.11 元，增长率为 131.22%，主要原因为百视通技术 2010 年度业务规模扩大，购买影视版权增加所致。

(十四) 长期待摊费用

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2009 年 12 月 31 日	其他减少的原因
装修费	5,380,720.69	893,314.40	1,219,425.69	---	5,054,609.40	---
系统维护调试费	---	---	---	---	---	---
合　计	5,380,720.69	893,314.40	1,219,425.69	---	5,054,609.40	

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2010 年 11 月 30 日	其他减少的原因
装修费	5,054,609.40	---	1,407,177.87	319,324.97	3,328,106.56	原办公地点迁移
系统维护调试费	---	2,997,832.00	349,747.04	---	2,648,084.96	---
合　计	5,054,609.40	2,997,832.00	1,756,924.91	319,324.97	5,976,191.52	

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 30 日
递延所得税资产		
资产减值准备	3,939,836.96	2,862,195.02
小　计	3,939,836.96	2,862,195.02
递延所得税负债		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	411,764.62	538,242.13
低值易耗品摊销认定差异	6,055,148.83	6,055,148.83
小　计	6,466,913.45	6,593,390.96

2、 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项　目	暂时性差异金额	
	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应纳税差异项目		
（1）计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,647,058.47	2,152,968.51
（2）低值易耗品摊销认定差异	48,441,190.64	48,441,190.64
小　计	50,088,249.11	50,594,159.15
可抵扣差异项目		
（1）资产减值准备	22,327,259.27	16,122,195.79
小　计	22,327,259.27	16,122,195.79

(十六) 资产减值准备

项　目	2009 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2009 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账损失	8,516,891.61	5,396,057.87	---	290,753.69	13,622,195.79
长期股权投资减值损失	2,500,000.00	---	---	---	2,500,000.00
固定资产减值损失	4,306,714.23	---	---	---	4,306,714.23
合　计	15,323,605.84	5,396,057.87	---	290,753.69	20,428,910.02

项　目	2010 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2010 年 11 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	13,622,195.79	6,205,063.48	---	---	19,827,259.27
长期股权投资减值损失	2,500,000.00	---	---	---	2,500,000.00
固定资产减值损失	4,306,714.23	---	---	---	4,306,714.23
合　计	20,428,910.02	6,205,063.48	---	---	26,633,973.50

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
抵押借款	---	5,000,000.00

子公司文广科技的子公司上海明珠广播电视科技有限公司于 2009 年 12 月 14 日向中国农业银行借款人民币 500 万元用于流动资金周转，并以同普路 1130 弄 11-13 号房地产作为抵押，该借款已于 2010 年 10 月 13 日偿还。

(十八) 应付票据

种　类	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	---	4,068,000.00

截至 2010 年 11 月 30 日，应付票据余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。

(十九) 应付账款

1、 按账龄列示

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
其中：1 年以内	95,418,162.82	64,319,821.88
1 至 2 年	4,360,268.08	1,830,331.34
2 至 3 年	707,270.70	3,126,464.89
3 年以上	1,559,653.11	50,000.00
合　计	102,045,354.71	69,326,618.11

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，应付账款余额中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 2,200,000.00 元，详见附注七（五）7。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	金额	未结转原因
上海广龙科技有限公司	1,291,855.98	尚未结算
中国有线电视网络有限公司	3,710,000.00	尚未结算
合计	5,001,855.98	

4、 截至 2010 年 11 月 30 日关联方应付账款余额为 5,990,521.58 元，详见附注七（五）7。

5、 应付账款 2010 年 11 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日余额增加 32,718,736.60 元，增长比例为 47.20%，主要原因为广电制作购买演出材料增加所致。

(二十) 预收账款

1、 按账龄列示

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
其中：1 年以内	55,250,288.06	96,920,575.83
1 至 2 年	18,721,862.29	2,725,414.02
2 至 3 年	1,493,690.73	159,100.00
3 年以上	66,480.00	34,980.00
合　计	75,532,321.08	99,840,069.85

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，预收账款余额中预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项金额为 15,697,489 元，详见附注七（五）7。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，账龄超过 1 年的大额预收款项

单位名称	金额	未结转原因
河北电视台	12,901,452.96	项目尚未完工
上海世博演艺中心有限公司	2,720,000.00	尚未结算完毕
上海市自来水市南有限公司	1,608,000.00	项目尚未完工
国际商业机器全球服务公司	1,014,000.00	项目尚未完工

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，预收关联方款项余额为 16,677,489.00 元，详见附注七（五）7。

5、 预收账款 2010 年 11 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日余额减少 24,307,748.77 元，减少比例为 24.35%，主要原因为公司 2009 年度广电制作预收世博会舞美制作款项 3,800 余万元结转收入所致。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 项目列示

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴	7,768,112.85	91,641,926.69	93,649,721.46	5,760,318.08
（2）社会保险费	155,857.00	20,814,076.34	20,804,429.79	165,503.55
（3）住房公积金	65,221.43	6,094,461.57	6,108,940.17	50,742.83
（4）其他	2,751,515.64	3,184,687.34	3,113,128.69	2,823,074.29
合　计	10,740,706.92	121,735,151.94	123,676,220.11	8,799,638.75

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴	5,760,318.08	104,606,103.44	91,580,104.89	18,786,316.63
（2）社会保险费	165,503.55	21,130,919.19	21,119,128.70	177,294.04
（3）住房公积金	50,742.83	6,329,282.96	6,316,551.96	63,473.83
（4）其他	2,823,074.29	3,908,283.65	4,519,539.93	2,211,818.01
合　计	8,799,638.75	135,974,589.24	123,535,325.48	21,238,902.51

2、 应付职工薪酬 2010 年 11 月 30 日余额较 2009 年 12 月 31 日余额增加 12,439,263.72 元，增长比例为 141.36%，其主要原因为公司业务规模扩大，相应人员增加所致。

(二十二) 应交税费

税费项目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	本期执行的法定税率
增值税	679,119.65	2,602,155.80	17%
营业税	1,599,994.35	2,714,921.26	3%，5%
企业所得税	11,136,956.03	7,763,323.16	详见附注四
城市维护建设税	148,581.97	357,638.68	7%
教育费附加	67,496.79	157,121.14	3%
文化事业建设费	5,176.83	11,003.22	4%
河道管理费	104,065.62	205,663.73	1%
房产税	1,991.24	23,515.07	---
个人所得税	577,992.92	830,715.00	---
合　计	14,321,375.40	14,666,057.06	

(二十三) 应付股利

单位名称	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	超过一年未支付原因
上海文化广播影视集团	104,663.08	104,663.08	尚未支付
上海新闻传媒集团技术中心	1,785.67	1,785.67	尚未支付
上海广播电影电视发展有限公司	3,788.30	3,788.30	尚未支付
合　计	110,237.05	110,237.05	

(二十四) 其他应付款

1、 按账龄列示

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
其中：1 年以内	12,701,595.22	14,432,304.53
1 至 2 年	690,094.72	6,057,471.17
2 至 3 年	218,508.00	8,235,235.65
3 年以上	10,870,853.48	4,544,471.68
合　计	24,481,051.42	33,269,483.03

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应付款余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 6,000 元，详见附注七（五）7。

3 截至 2010 年 11 月 30 日，账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	金额	未偿还原因
上海文化广播影视集团	7,000,000.00	暂借款
国家投资开发公司	3,500,000.00	项目保证金
合 计	10,500,000.00	

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容
上海文化广播影视集团	7,000,000.00	暂借款
国家投资开发公司	3,500,000.00	项目保证金
上海卢湾旅行社	3,100,953.00	差旅费

5、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应付款关联余额为 7,006,000 元，详见附注七（五）7。

6、 其他应付款 2010 年 11 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日余额减少 8,788,431.61 元，减少比例为 26.42%，主要原因为广电制作 2009 年末代收上海世博会舞美灯光设备项目合作单位工程款 10,000,000.00 元，此款项于 2010 年世博会项目结束支付。

(二十五) 其他流动负债

项 目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日	备注 说明
静安区小巨人专项	450,000.00	---	---	450,000.00	注

项 目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日	备注 说明
静安区小巨人专项	450,000.00	---	---	450,000.00	注

注：子公司东方龙获得上海市静安区科学技术委员会小巨人企业专项项目拨款，总额为 50 万元。2008 年收到 45 万元，截至 2010 年 11 月 30 日尚余 5 万元未收到，该项目仍在进行中。

(二十六) 专项应付款

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日	备注说明
嵌入式手机视频系统项目	1,070,815.39	400,000.00	584,025.00	886,790.39	注

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日	备注说明
嵌入式手机视频系统项目	886,790.39	270,000.00	---	1,156,790.39	注

注：科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心和上海市科学技术委员会基于 AVS-M 的嵌入式手机视频系统课题给予子公司东方龙专项拨款，拨款总额为 250 万元截至 2010 年 11 月 30 日，累计收到拨款 240 万元，尚余 10 万元未收到，该项目仍在进行中。

(二十七) 股本

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期变动增（+）减（－）					2009 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他（注）	小计	
1．有限售条件股份							
(1).国家持股	299,394,738.00				-299,394,738.00	-299,394,738.00	
(2).国有法人持股							
(3).其他内资持股	404,871,522.00						404,871,522.00
其中：							
境内法人持股	404,871,522.00						404,871,522.00
境内自然人持股							
(4).外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	704,266,260.00				-299,394,738.00	-299,394,738.00	404,871,522.00
2．无限售条件流通股份							
(1).人民币普通股	409,469,815.00				299,394,738.00	299,394,738.00	708,864,553.00
(2).境内上市的外资股							
(3).境外上市的外资股							
(4).其他							
无限售条件流通股份合计	409,469,815.00				299,394,738.00	299,394,738.00	708,864,553.00
合　计	1,113,736,075.00						1,113,736,075.00

注：根据公司股权分置改革方案中关于有限售条件流通股上市流通的有关承诺，公司原控股股东上海广电（集团）有限公司所持的有限售条件流

通股股份共计 299,394,738 股于 2009 年 3 月 9 日上市流通。

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期变动增（+）减（－）					2010 年 11 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1．有限售条件股份							
(1).国家持股							
(2).国有法人持股							
(3).其他内资持股	404,871,522.00						404,871,522.00
其中：							
境内法人持股	404,871,522.00						404,871,522.00
境内自然人持股							
(4).外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	404,871,522.00						404,871,522.00
2．无限售条件流通股份							
(1).人民币普通股	708,864,553.00						708,864,553.00
(2).境内上市的外资股							
(3).境外上市的外资股							
(4).其他							
无限售条件流通股份合计	708,864,553.00						708,864,553.00
合　计	1,113,736,075.00						1,113,736,075.00

(二十八) 资本公积

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
其他资本公积	1,193,869,695.20	202,004,264.36	3,776,280.34	1,392,097,679.22

项　目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
其他资本公积	1,392,097,679.22		65,921,177.90	1,326,176,501.32

(二十九) 未分配利润

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	-711,193,682.51	-896,871,452.49	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	-711,193,682.51	-896,871,452.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	245,575,395.54	185,677,769.98	
减：提取法定盈余公积			
期末未分配利润	-465,618,286.97	-711,193,682.51	

(三十) 营业收入及营业成本

1、 营业收入和营业成本

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
主营业务收入	778,633,488.31	682,931,267.44
其他业务收入	6,509,706.13	9,476,165.43
主营业务成本	386,259,781.64	373,140,343.44
其他业务成本	1,563,713.65	2,195,183.71

2、 主营业务（分产品/业务）

项　目	2010 年 1 至 11 月		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IPTV 基本服务	379,766,404.50	124,229,870.98	243,034,302.43	88,953,236.51
手机电视	26,822,012.76	13,319,654.33	21,005,125.81	19,485,715.25
网络视频	3,388,700.45	2,218,627.05	14,301,232.41	2,909,877.45
设备销售及租赁	80,696,726.19	60,660,741.80	82,722,264.93	63,186,808.42
技术服务及信息传输	35,196,915.10	17,932,609.09	34,110,204.80	22,930,904.38

项　目	2010 年 1 至 11 月		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
互联网带宽资源租赁	77,921,781.62	70,387,964.95	91,399,456.72	83,525,760.46
工程施工	27,766,043.20	18,357,601.23	23,764,905.93	16,177,003.12
舞美演艺策划制作	120,189,222.51	79,027,100.90	98,259,732.94	72,165,980.67
广　告	26,133,681.98	35,000.00	72,335,492.47	3,357,300.00
其　他	752,000.00	90,611.31	1,998,549.00	447,757.18
合　计	778,633,488.31	386,259,781.64	682,931,267.44	373,140,343.44

3、　主营业务（分地区）

地　区	2010 年 1 至 11 月		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海市	461,325,831.55	270,834,179.28	467,766,114.22	286,152,711.36
内地其他地区	314,512,099.80	114,386,456.73	204,627,141.07	84,122,468.26
境外含港澳台	2,795,556.96	1,039,145.63	10,538,012.15	2,865,163.82
合　计	778,633,488.31	386,259,781.64	682,931,267.44	373,140,343.44

4、　公司前五名客户的营业收入情况

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
第一名	89,867,672.62	71,011,910.93
第二名	80,617,115.34	54,697,636.99
第三名	79,462,952.22	46,092,702.33
第四名	72,639,999.95	34,841,940.40
第五名	41,658,765.60	15,366,435.38
前五名客户收入合计	364,246,505.73	222,010,626.03
占当年营业收入比重	46.39%	32.06%

(三十一) 营业税金及附加

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
营业税	25,725,953.24	23,606,693.83
城市维护建设税	1,113,182.27	1,335,532.73
教育费附加	478,829.80	578,587.61
文化事业建设费	681,661.68	1,765,229.13
河道费	108,231.20	141,975.36
合　计	28,107,858.19	27,428,018.66

(三十二) 销售费用

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
发生额	62,712,311.82	66,734,453.75
其中主要项目		
工资、奖金、津贴等	15,512,884.54	10,122,982.87
社会保险费	2,516,328.06	2,621,783.62
差旅费	3,737,023.95	2,009,210.56
业务招待费	3,118,733.21	1,941,237.23
网络通讯费	2,997,781.90	3,426,267.86
业务推广费	2,038,732.72	7,943,189.56
机顶盒摊销	23,848,376.68	25,995,020.38

(三十三) 管理费用

项　目	2010 年 1 至于 11 月	2009 年度
发生额	131,305,003.45	102,654,830.42
其中主要项目		
工资、奖金、津贴及福利费等	36,811,251.85	24,776,736.71
社会保险费	11,365,800.22	12,424,630.33
业务招待费	8,804,345.26	4,806,767.10
租赁费	8,456,697.84	7,009,320.97
差旅费	6,913,723.41	4,419,705.16
物业费	3,518,033.99	3,762,072.27
折旧费	13,555,478.92	9,656,963.29

2010 年 1 至 11 月管理费用较 2009 年同期发生额增加 37,204,742.23 元，增长比例 36.24%，主要原因为公司 2010 年 1 至 11 月管理人员人数增加，相应职工薪酬增加所致。

(三十四) 财务费用

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
利息支出	4,588.16	5,420.63
减：利息收入	4,063,525.70	5,894,871.66
汇兑损益	1,530,154.78	165,976.12
手续费	77,881.13	207,252.24
合　计	-2,450,901.63	-5,516,222.67

(三十五) 资产减值损失

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
坏账损失	6,205,063.30	5,396,057.87

(三十六) 投资收益

1、　投资收益明细情况

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
成本法核算的长期股权投资收益	21,937.69	582,342.99
权益法核算的长期股权投资收益	78,921,594.28	65,895,037.41
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,020,530.85
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	339,068.49	
其　他	169,534.25	36,879.32
合　计	79,452,134.71	65,493,728.87

2、　按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
上海东方明珠移动电视有限公司	---	567,848.18
上海东方明珠（集团）股份有限公司	21,937.69	14,494.81
合　计	21,937.69	582,342.99

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
上海市信息投资股份有限公司	66,361,646.94	62,954,259.28
北京同方易豪科技有限公司	-4,032,027.94	-1,236,419.81
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	3,949.77	348,092.19
上海东方数据广播有限公司	267,743.74	33,083.66
上海新兴媒体信息传播有限公司	15,481,639.57	1,686,611.00
上海广龙科技有限公司	857,087.36	1,093,182.53
济南广电移动电视有限公司	-426,463.06	6,833.41
上海交大海外发展有限公司	503,072.71	1,001,618.64
上海练塘水木文化发展有限公司	-95,054.81	7,776.51
合 计	78,921,594.28	65,895,037.41

(三十七) 营业外收入

1、 项目列示

项 目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	计入 2010 年 1 至 11 月非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	407,465.59	13,857.24	407,465.59
其中：固定资产处置利得	407,465.59	13,857.24	407,465.59
政府补助	11,876,092.63	5,378,413.95	11,876,092.63
赔偿款收入	1,200.00	13,750.00	1,200.00
罚款收入	19,723.30	500.00	19,723.30
其 他	84,624.23	56,374.52	84,624.23
合 计	12,389,105.75	5,462,895.71	

2、 政府补助明细

1、子公司百视通技术

内容	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
高新技术成果转化项目专项资金	---	1,104,600.00
高新技术成果转化项目资金、高新技术企业称号奖励、市小巨人（培育）专项拨款	---	715,000.00
杨浦区产业发展资助资金	---	195,000.00
08、09 年专项扶持资金	1,209,000.00	---
小巨人项目、高转项目资助经费	1,050,000.00	---
09 科技小巨人配套资金	700,000.00	---
区产业发展资助资金	190,000.00	---
税收返还	---	1,016,000.00
合 计	3,149,000.00	3,030,600.00

2、子公司广电制作

项 目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
促进经济发展专项资金	1,329,000.00	860,000.00
税收返还	---	657,813.95
合 计	1,329,000.00	1,517,813.95

3、子公司文广科技

项 目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
上海静安区财政局科技创新资金	737,000.00	820,000.00
静安科委软件企业一次性奖励		10,000.00
示范项目补贴款	5,575,000.00	
增值税先征后退收入	313,247.38	
经济小区扶持基金	772,845.25	
合 计	7,398,092.63	830,000.00

(三十八) 营业外支出

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	计入 2010 年 1 至 11 月非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,658,972.35	649,021.56	1,658,972.35
其中：固定资产处置损失	1,658,972.35	649,021.56	1,658,972.35
对外捐赠	3,500.00	7,286.23	3,500.00
其中：公益性捐赠支出	3,500.00	3,500.00	3,500.00
罚款、赔偿和违约支出	84,154.39	2,320.66	84,154.39
其　他	387,441.01	262.50	387,441.01
合　计	2,134,067.75	658,890.95	

(三十九) 所得税费用

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,608,763.68	5,666,592.53
递延所得税调整	-1,077,641.94	-811,774.82
合　计	11,531,121.74	4,854,817.71

(四十) 每股收益

1、 计算方法

基本每股收益的计算公式如下：

基本每股收益=$P_0 \div S$

$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$

其中：P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S_0 为期初股份总数；S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M_0 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益的计算公式如下：

稀释每股收益=$P_1/(S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中：P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P_1 和加权平均股数的

影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

2、计算过程

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
S0	1,113,736,075.00	1,113,736,075.00
Si	---	---
S1	---	---
Sj	---	---
Sk	---	---
M0	12	12
Mi	---	---
Mj	---	---
S=S0＋S1＋Si×Mi÷M0–Sj×Mj÷M0-Sk	1,113,736,075.00	1,113,736,075.00
NP	245,575,395.54	185,677,769.98
P0	233,313,936.93	180,073,158.70
基本每股收益	0.22	0.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.21	0.16
稀释每股收益	0.22	0.17

(四十一) 其他综合收益

项　目	2010 年 1 至 11 月 金额	2009 年度 金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-759,424.70	1,664,374.25
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-379,992.17	903,830.29
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小　计	-379,432.53	760,543.96
2.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		41,654.42
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小　计		-41,654.42
合　计	-379,432.53	718,889.54

(四十二) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
租金收入	5,978,998.13	8,280,321.70
资金补偿及利息收入	3,675,568.45	5,683,093.52
政府补助	7,681,419.24	4,260,600.00
保证金、押金及备用金收回	362,000.00	141,600.00
企业间往来及其他暂收款	800,500.79	1,648,914.52
项目暂存款收入	---	10,038,000.00
代收代付款	16,101,105.35	17,931,275.78
合　计	34,599,591.96	47,983,805.52

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
销售费用支出	26,634,488.76	48,632,073.69
管理费用支出	39,352,403.70	31,725,084.81
项目暂存款支出	6,750,000.00	---
代垫款项	32,200,000.00	16,932,335.42
备用金支出	2,315,685.26	1,919,640.34
购买机顶盒	4,087,608.00	63,872,877.56
合　计	111,340,185.72	163,082,011.82

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
合并报表范围变更增加子公司期末货币资金	2,329,493.63	---

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	249,616,414.81	185,817,683.61
加：资产减值准备	6,205,063.48	5,396,057.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,611,817.06	56,091,301.72
无形资产摊销	70,316,439.76	34,778,230.72
长期待摊费用摊销	1,756,924.91	1,219,425.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,204,401.32	633,922.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	47,105.44	1,242.13
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	---	---
财务费用（收益以“－”号填列）	1,534,742.94	171,396.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-79,452,134.71	-65,493,728.87
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,077,641.94	-811,774.82
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）	-20,133,819.75	3,298,062.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-120,639,479.09	-19,152,314.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-128,424,272.91	-45,307,339.09
其　他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	31,565,561.32	156,642,166.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	668,169,448.40	777,932,378.08
减：现金的年初余额	777,932,378.08	471,239,618.92
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-123,544,197.90	321,626,446.18

2、 现金和现金等价物的构成：

项　　目	期末余额	年初余额
一、现　　金		
其中：库存现金	374,043.20	307,078.34
可随时用于支付的银行存款	663,571,964.02	767,538,972.79
可随时用于支付的其他货币资金	4,223,441.18	10,086,326.95
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	668,169,448.40	777,932,378.08

七、 关联方及关联交易

(一) 母公司情况（金额单位：万元）

关联方名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	母公司控股股东	组织机构代码
上海东方传媒集团有限公司	母公司	一人有限责任公司	上海市静安区南京西路651号	黎瑞刚	广播电视传媒	320,000	100	100	上海广播电视台	69729701-8

(二) 子公司情况

见本附注五（一）。

(三) 合营和联营企业情况

见本附注六（九）。

(四) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
上海广播电视台	母公司控股股东	
上海东方传媒集团有限公司	控股股东	69729701-8
上海东方卫视传媒有限公司	受同一母公司控制	75292463-6
上海第一财经传媒有限公司	受同一母公司控制	75319077-7
星尚传媒有限公司	受同一母公司控制	13222685-3
上海新娱乐传媒有限公司	受同一母公司控制	69579358-7
五星体育传媒有限公司	受同一母公司控制	69579340-5
真实传媒有限公司	受同一母公司控制	69579335-X
上海东方希杰商务有限公司	受同一母公司控制	75987549-4
上海东方购物有限公司	受同一母公司控制	79892222-2
欢视宽频技术(香港)有限公司	受同一母公司控制	---
上海广播电视广告传播有限公司	受同一母公司控制	73814142-4
上海东方之星文化发展有限公司	受同一母公司控制	76968167-7
上海文广互动电视有限公司	受同一母公司控制	73456135-X
上海百视通电视传媒有限公司	受同一母公司控制	78189675-0
上海文广新媒体有限公司	受同一母公司控制	74562261-3
上海炫动传播股份有限公司	受同一母公司控制	76793847-5
上海上视综艺广告有限公司	受同一母公司控制	13224456-8
上海幻维数码创意科技有限公司	受同一母公司控制	77213796-3

(五) 关联方交易

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

2、 购买商品、接受劳务的关联交易（金额单位：元）

（1）交易类型、金额

向关联方购买商品 接受劳务单位名称	关联方名称	关联交易类型	2010 年 1 至 11 月 发生额		2009 年度 发生额	
			金额	占营业支出比例(%)	金额	占营业支出比例(%)
百视通网络电视技术发展有限责任公司	上海东方传媒集团有限公司	采购节目版权	2,200,000.00	0.38	2,400,000.00	0.44
百视通网络电视技术发展有限责任公司	上海广播电视广告传播有限公司	广告制作	---	---	3,613,593.00	0.66
百视通网络电视技术发展有限责任公司	欢视宽频技术（香港）有限公司	采购设备	873,792.00	0.15	1,624,873.60	0.30
百视通网络电视技术发展有限责任公司	上海东方广播有限公司	新媒体增值业务	205,668.00	0.04	---	---
百视通网络电视技术发展有限责任公司	上海幻维数码创意科技有限公司	广告制作	80,000.00	0.01	---	---
	合计		3,359,460.00	0.58	7,638,466.60	1.40

（2）定价原则

a、 新媒体版权采购

子公司百视通技术向东方传媒及其下属公司采购各类节目的新媒体版权，定价依据为向非关联方采购的平均价格作为定价基础，并参照向关联方采购版权和非关联方采购版权在新媒体平台上播放后各自的收视时长定价并分期调整和结算。

b、 广告制作

接受关联方提供的广告制作服务价格，参照市场上同类或类似的服务价格。

c、 采购设备

向关联方采购设备，参照市场上同类或类似设备的采购价格。

d、 新媒体增值业务

受关联方委托从事新媒体增值业务参照市场上同类或类似服务的定价方式。

3、 销售商品、提供劳务的关联交易（金额单位：元）

（1）交易类型、金额

向关联方销售商品提供劳务单位名称	关联方名称	关联交易类型	2010 年 1 至 11 月发生额		2009 年度发生额	
			金额	占营业收入比例(%)	金额	占营业收入比例(%)
百视通网络电视技术发展有限责任公司	上海东方传媒集团有限公司	技术服务	2,000.00	0.00	224,000.00	0.03
百视通网络电视技术发展有限责任公司	上海东方购物有限公司	技术服务	285,249.76	0.04	408,244.16	0.06
百视通网络电视技术发展有限责任公司	上海东方有线网络有限公司	技术服务	26,600.00	0.00	69,550.00	0.01
百视通网络电视技术发展有限责任公司	上海广播电视广告传播有限公司	技术服务	---	---	18,807.08	0.00
百视通网络电视技术发展有限责任公司	上海东方希杰商务有限公司	技术服务	400,000.00	0.05	200,000.00	0.03
百视通网络电视技术发展有限责任公司	上海第一财经传媒有限公司	技术服务	---	---	5,000.00	0.00
上海广电影视制作有限公司	上海东方传媒集团有限公司	舞美演艺策划制作	59,588,686.00	7.59	54,697,636.99	7.90
上海广电影视制作有限公司	上海东方卫视传媒有限公司	舞美演艺策划制作	27,593,864.00	3.51	8,671,140.00	1.25
上海广电影视制作有限公司	星尚传媒有限公司	舞美演艺策划制作	2,837,329.00	0.36	4,100,823.00	0.59
上海广电影视制作有限公司	上海第一财经传媒有限公司	舞美演艺策划制作	795,463.00	0.10	1,787,502.00	0.26
上海广电影视制作有限公司	五星体育传媒有限公司	舞美演艺策划制作	692,667.00	0.09	---	---
上海广电影视制作有限公司	上海新娱乐传媒有限公司	舞美演艺策划制作	692,667.00	0.09	---	---
上海广电影视制作有限公司	上海上视综艺广告有限公司	舞美演艺策划制作	31,000.00	0.00	1,096,666.00	0.16
上海广电影视制作有限公司	上海幻维数码创意科技有限公司	舞美演艺策划制作	---	---	208,500.00	0.03
上海广电影视制作有限公司	上海东方之星文化发展有限公司	舞美演艺策划制作	420,000.00	0.05	63,000.00	0.01
上海广电影视制作有限公司	上海广播电视广告传播有限公司	舞美演艺策划制作	---	---	60,000.00	0.01
上海广电影视制作有限公司	上海炫动传播股份有限公司	舞美演艺策划制作	32,400.00	0.00	15,000.00	0.00
上海广电影视制作有限公司	真实传媒有限公司	舞美演艺策划制作	306,129.00	0.04	306,129.00	0.04
上海广电影视制作有限公司	上海文广互动电视有限公司	舞美演艺策划制作	6,000.00	0.00	---	---
上海广电影视制作有限公司	上海第一财经报业有限公司	舞美演艺策划制作	2,958.00	0.00	---	---
上海文广科技（集团）有限公司	上海文广互动电视有限公司	设备销售及租赁	1,803,179.50	0.23	---	---
上海文广科技（集团）有限公司	上海广播电视台	设备销售及租赁	1,180,000.00	0.15	---	---
上海文广科技（集团）有限公司	上海东方传媒集团有限公司	设备销售及租赁	1,656,281.9	0.21	3,208,046.00	0.46
上海文广科技（集团）有限公司	上海幻维数码创意科技有限公司	设备销售及租赁	763,000.00	0.10	1,555,145.61	0.22
上海文广科技（集团）有限公司	上海东方传媒集团有限公司	技术服务	6,455,068.70	0.82	10,909,566.45	1.58
上海文广科技（集团）有限公司	上海新兴媒体信息传播有限公司	技术服务	4,800,000.00	0.61	4,313,125.00	0.62

向关联方销售商品提供劳务单位名称	关联方名称	关联交易类型	2010 年 1 至 11 月发生额		2009 年度发生额	
			金额	占营业收入比例(%)	金额	占营业收入比例(%)
上海文广科技（集团）有限公司	五星体育传媒有限公司	技术服务	1,971,873.50	0.25	---	---
上海文广科技（集团）有限公司	上海第一财经传媒有限公司	技术服务	1,876,426.00	0.24	---	---
上海文广科技（集团）有限公司	上海东方希杰商务有限公司	技术服务	1,770,000.00	0.23	---	---
上海文广科技（集团）有限公司	上海广播电视台	技术服务	551,190.00	0.07	---	---
合　计			116,540,032.36	14.84	91,917,881.29	13.28

（2）定价原则

a、 技术服务

按照向其他非关联方提供服务的平均价格作为定价基础，并且参照市场上同类或类似服务的价格。

b、 销售设备

向关联方销售设备的价格参照市场上同类或类似设备销售的价格。

c、 设备租赁服务

向其他非关联方出租设备的平均价格作为定价基础。

d、 舞美演艺策划制作服务

由于承接舞美演艺策划制作服务项目在客户需求、规模、性质、内容以及所需技术人员类型等方面存在较大差异，故提供服务的定价一般视客户要求和项目实际情况而确定。考虑到东方传媒是上海地区最大的舞美演艺策划制作业务采购商，定价原则为向其他非关联方提供服务的价格水平上给予适当的折扣。

4、 关联租赁情况（金额单位：元）

(1) 租赁情况

2010 年 1 至 11 月

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	本年支付租金	租金支出确认依据
上海广播电视台	上海广电影视制作有限公司	斜土路 2570 号二号楼	2001-12-20	承租方经营期满	95,891.4	协议确认

2009 年度

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	本年支付租金	租金支出确认依据
上海广播电视台	上海广电影视制作有限公司	斜土路 2570 号二号楼	2001-12-20	承租方经营期满	104,608.80	协议确认

(2) 定价原则

向关联方租赁的房屋价格，按照同类地区同类等级房屋的租赁平均价格作为定价基础。如持续稳定的租赁，则在当期市场价的基础上给予适当的折扣优惠。

5、 代结算业务

百视通技术和百视通传媒与电信运营商进行 IPTV 业务合作过程中，百视通技术与电信运营商的收入结算，由百视通传媒与网络运营商先行结算、代收业务合作收入后，再由百视通传媒支付给百视通技术。

6、 报告期内，不存在关联资金拆借的情况。

7、 关联方应收应付款项（金额单位：元）

项 目	关联方	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收账款	上海东方传媒集团有限公司	741,595.00	4,496,148.40
	五星体育传媒有限公司	120,000.00	120,000.00
	上海广播电视台	180,000.00	---
	上海文广互动电视有限公司	80,000.00	---
	上海广播电视广告传播有限公司	18,807.08	18,807.08
	上海第一财经传媒有限公司	5,000.00	5,000.00
	上海东方购物有限公司	---	55,829.91
	合计	**1,232,051.79**	**4,695,785.39**

项　目	关联方	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
其他应收款	上海百视通电视传媒有限公司	5,747,798.42	3,739,349.94
	合计	**5,747,798.42**	**3,739,349.94**
应付账款	欢视宽频技术（香港）有限公司	2,498,665.60	1,624,873.60
	上海东方传媒(集团)有限公司	2,200,000.00	---
	上海广龙科技有限公司	1,291,855.98	2,222,575.32
	合计	**5,990,521.58**	**3,847,448.92**
预收账款	上海东方传媒集团有限公司	15,697,489.00	21,819,116.47
	上海东方卫视传媒有限公司	---	16,693,296.00
	上海第一财经传媒有限公司	900,000.00	2,194,081.00
	星尚传媒有限公司	---	2,231,200.00
	上海东方之星文化发展有限公司	---	180,000.00
	上海文广互动电视有限公司	80,000.00	322,094.03
	上海百视通电视传媒有限公司	---	31,000.00
	上海上视综艺广告有限公司	---	31,000.00
	合计	**16,677,489.00**	**43,501,787.50**
其他应付款	上海东方传媒集团有限公司	6,000.00	6,000.00
	上海文化广播影视集团	7,000,000.00	7,000,000.00
	合计	**7,006,000.00**	**7,006,000.00**

八、 或有事项

(一) 截至 2010 年 11 月 30 日，公司无为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

(二) 截至 2010 年 11 月 30 日，本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

九、 承诺事项

截至 2010 年 11 月 30 日，公司不存在需披露的承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

截至报告日，公司不存在需披露的日后事项。

十一、其他重要事项说明

经营租赁

本公司各租出资产情况

经营租赁租出资产类别	2010 年 11 月 30 日账面价值	2009 年 12 月 31 日账面价值
固定资产（房屋建筑物）	94,913,937.44	97,257,149.30

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	2009 年 1 月 1 日	增减变动	2009 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海市信息投资股份有限公司	权益法	673,294,383.50	673,294,383.50	60,817,083.36	734,111,466.86	21.33	21.33				
权益法小计		673,294,383.50	673,294,383.50	60,817,083.36	734,111,466.86						
百视通网络电视技术发展有限责任公司	成本法	3,140,970,000.00	3,140,970,000.00		3,140,970,000.00	100.00	100.00				
上海广电影视制作有限公司	成本法	159,340,000.00	159,340,000.00		159,340,000.00	100.00	100.00				
上海文广科技（集团）有限公司	成本法	229,360,000.00	229,360,000.00		229,360,000.00	100.00	100.00				
成本法小计		3,529,670,000.00	3,529,670,000.00		3,529,670,000.00						
合　计		4,202,454,383.50	4,202,454,383.50	60,817,083.36	4,263,271,466.86						

被投资单位	核算方法	投资成本	2009 年 12 月 31 日	增减变动	2010 年 11 月 30 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海市信息投资股份有限公司	权益法	673,294,383.50	734,111,466.86	65,093,150.38	799,204,617.24	21.33	21.33				
权益法小计		673,294,383.50	734,111,466.86	65,093,150.38	799,204,617.24						
百视通网络电视技术发展有限责任公司	成本法	3,140,970,000.00	3,140,970,000.00		3,140,970,000.00	100.00	100.00				
上海广电影视制作有限公司	成本法	159,340,000.00	159,340,000.00		159,340,000.00	100.00	100.00				
上海文广科技（集团）有限公司	成本法	229,360,000.00	229,360,000.00		229,360,000.00	100.00	100.00				
成本法小计		3,529,260,000.00	3,529,260,000.00		3,529,260,000.00						
合　计		4,202,454,383.50	4,263,271,466.86	65,093,150.38	4,328,364,617.24						

(二) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
营业收入	5,861,498.13	8,082,321.70
营业成本	1,352,970.53	1,936,600.70

2、按项目类别列示其他业务收入、其他业务成本

项　目	2010 年 1 至 11 月		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁收入	5,861,498.13	1,352,970.53	8,082,321.70	1,936,600.70

(三) 投资收益

1、 投资收益明细

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
权益法核算的长期股权投资收益	66,361,646.94	62,954,259.28

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	本期比上期增减变动的原因
上海市信息投资股份有限公司	66,361,646.94	62,954,259.28	

(四) 现金流量表补充资料

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	66,738,962.21	64,960,998.23
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,161,800.46	5,631,055.06
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-66,361,646.94	-62,954,259.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		
其　他		
经营活动产生的现金流量净额	5,539,115.73	7,637,794.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	128,623,164.46	303,362,787.88
减：现金的年初余额	303,362,787.88	96,314,797.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-174,739,623.42	207,047,990.88

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
非流动资产处置损益	-1,251,506.76	-374,833.92
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,876,092.63	4,362,413.95
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	339,068.49	339,068.49
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-369,547.87	816,424.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	169,534.25	36,879.32
所得税影响额	-1,497,817.87	-424,658.71
少数股东权益影响额（税后）	---	---
合　计	12,261,458.61	5,604,611.28

(二) 净资产收益率

报告期利润	2010 年 1 至 11 月 加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	13.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.60

报告期利润	2009 年度 加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	14.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.80

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第六届董事会第二十九次会议于 2011 年 3 月 7 日批准报出。

上海广电信息产业股份有限公司

二〇一一年三月七日

上海广电信息产业股份有限公司

盈 利 预 测 报 告

2010 年度、2011 年度

盈利预测审核报告

信会师报字（2011）第 10002 号

上海广电信息产业股份有限公司：

我们审核了后附的上海广电信息产业股份有限公司（以下简称“广电信息”）编制的 2010 年度、2011 年度盈利预测报告。我们的审核依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3111 号—预测性财务信息的审核》。广电信息管理层对该预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在盈利预测报告中披露。

根据我们对支持这些假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且，我们认为，该预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照该编制基础及编制假设进行了列报。

由于预期事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

本审核报告仅供广电信息进行重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易之目的申报使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所无关。

立信会计师事务所有限公司　　**中国注册会计师：**

中国注册会计师：

中国·上海　　**二〇一一年三月七日**

上海广电信息产业股份有限公司
盈利预测报告

有关声明：上海广电信息产业股份有限公司（以下简称“广电信息”、“公司”或“本公司”）在编制后附的合并盈利预测表和盈利预测表时正确确定了盈利预测基准，合理提出盈利预测基本假设，科学运用盈利预测的方法，不存在故意采用不合理的假设，误导性陈述及重大遗漏。

本盈利预测报告的编制遵循了谨慎性原则，但因盈利预测所依据的各种假设具有不确定性，投资者进行投资决策时不应过分依赖本报告。

一、 盈利预测编制基础及方法

本公司 2010 年度、2011 年度的盈利预测系根据经立信会计师事务所有限公司出具的信会师报字（2011）第 10001 号审计报告审计的 2009 年度、2010 年 1 至 11 月备考财务报告为基础编制的。

在此基础上，考虑国家的宏观政策和公司面临的市场环境，结合本公司 2010 和 2011 年度的经营计划、各项业务收支计划、已签订的销售合同、项目建设计划及其他有关资料，本着谨慎性原则，经过分析研究编制了本盈利预测报告。

本报告编制考虑了相关税费影响，但未计不确定的非经常性项目对公司获利能力的影响。

编制盈利预测时所采用的会计政策及会计估计方法遵循了国家现行的法律、法规、企业会计准则的规定，在各重要方面均与公司实际采用的会计政策及会计估计一致。

二、 盈利预测的主要假设

根据本公司所处地区和时期的社会政治、经济形式及预测期间的内外部经济环境和经营条件，以及本公司所在行业的特征，作以下方面的基本假设：

（一）假设公司预测期已完成下列所述交易事项

1、2011 年 1 月 10 日，公司第六届董事会第二十八次会议，审议并通过的《关于上海广电信息产业股份有限公司现金及发行股份购买资产协议》、系列《资产转让协议》（以下合称“本次交易涉及的协议”）以及《上海广电信息产业股份有限公司重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易预案》（以下简称“重组预案”）。本次交易主要由股份转让、资产出售、现金及发行股份购买资产三部分交易组成，三项交易共同构成本次重大资产重组不可分割的整体，三项交易中任何一项未获得所需的批准，则其他两项交易均不生效，广电信息本次重

大资产重组方案自始不生效。具体方案如下：

（1）广电信息股份转让交易

上海东方传媒集团有限公司（以下简称“东方传媒”）以现金收购上海仪电控股（集团）公司（以下简称“仪电集团”）持有的广电信息 36.6%股份，即 259,452,717 股广电信息 A 股股票，每股收购价格为广电信息第六届董事会第二十八次会议决议公告日（定价基准日，即 2011 年 1 月 11 日）的前二十个交易日的公司股票交易均价，即 7.67 元/股，总交易价格合计 1,990,002,339.39 元。

（2）资产出售交易

广电信息向仪电集团及其关联方以评估值为依据出售全部主业相关经营性资产和部分非主业资产，向仪电集团非关联第三方以评估值为基础出售广电信息或者下属公司部分非主业相关资产，与前述资产相关的权利义务及人员等由资产出售后的接收方承接和安排。全部出售资产将以现金为支付对价。

广电信息拟向仪电集团和关联方出售的与主业相关的经营性资产和部分非主业资产，包括其本部拥有的流动资产和非流动资产。其中，流动资产包括但不限于：货币资金、应收票据、应收账款、预付账款、应收股利、其他应收款、存货（包括但不限于产成品、原材料等）、其他与主业相关的经营性流动资产；非流动资产包括但不限于：可供出售金融资产、长期股权投资、固定资产、无形资产、其他与主业相关经营性非流动资产。

广电信息拟向仪电集团的非关联第三方出售的广电信息或者下属公司非主业相关资产包括但不限于广电信息及/或下属公司的非主业房地产、投资性房地产、广电信息非主业长期股权投资等。

本次重组的置出资产将不包括广电信息所拥有的位于徐汇区虹梅街道 250 街坊 4 丘/宜山路 757 号的沪房地徐字（2006）第 026154 号的房地产，本次重组完成后该房地产将保留在广电信息，作为本次重组后上市公司的经营用房。

（3）现金与发行股份购买资产交易

广电信息以现金 12.23 亿元与向东方传媒非公开发行股份购买东方传媒持有的百视通网络电视技术发展有限责任公司（以下简称“百视通技术”）51.7763%股权、上海文广科技（集团）有限公司（以下简称“文广科技”）100%股权、上海广电影视制作有限公司（以下简称“广电制作”）100%股权、上海市信息投资股份有限公司（以下简称“信投股份”）21.33%股份。同时，广电信息向除东方传媒外的同方股份有限公司（以下简称“同方股份”）、北京恒盛嘉业投资咨询中心（以下简称“恒盛嘉业”）、北京智慧创奇投资咨询中心（以下简称“智慧创奇”）、成都元泓创新投资有限公司（以下简称“成都元泓”）、上海通维投资有限公司（以下简称“上海通维”）、无锡 TCL 创动投资有限公司（以下简称“TCL 创动”）、深圳博汇源创业投资有限

公司（以下简称“深圳博汇源”）、上海诚贝投资咨询有限公司（以下简称“上海诚贝”）以及上海联和投资有限公司（以下简称“上海联和”）等九家百视通技术其他股东非公开发行股份购买其持有的百视通技术合计 48.2237%的股权。

本次非公开发行股票价格为公司 2011 年 1 月 10 日召开的第六届董事会第二十八次会议决议公告日（定价基准日，即 2011 年 1 月 11 日）的前二十个交易日公司股票交易均价，即 7.67 元/股确定。最终发行价格尚需经本公司股东大会批准。上述定价基准日前二十个交易日股票交易均价的计算方式为：定价基准日前二十个交易日股票交易总额/定价基准日前二十个交易日股票交易总量。若本公司 A 股股票在定价基准日至发行日期间除权、除息，发行价格应相应调整。

2、交易价格及其计算依据

根据东洲评估出具的相关资产评估报告，本次现金及发行股份购买资产的评估价值如下：

（单位：人民币元）

公司名称	比例	评估值
百视通技术	100.00%	3,140,970,000.00
文广科技	100.00%	228,950,000.00
广电制作	100.00%	159,340,000.00
信投股份	21.33%	779,204,617.24
合　　计		4,308,464,617.24

本次拟以 7.67 元/股价格向特定对象发行 402,277,003 股股票购买上述股权，其中：

特定发行股票对象	股份
东方传媒	204,794,350
同方股份	63,333,340
恒盛嘉业	37,272,298
智慧创奇	10,715,745
成都元泓	14,184,326
上海通维	15,329,735
TCL 创动	6,317,977
深圳博汇源	2,973,069
上海诚贝	29,842,082
上海联和	17,514,081
合　　计	402,277,003

（二）公司遵循的国家现有法律、法规、政策以及当前政治、经济和社会环境不发生重大变化；

（三）公司所处地区社会、政治、经济环境不发生重大变化；

（四）公司所属行业及市场状况不发生重大变化；

（五）国家现行外汇汇率、通货膨胀率、银行信贷利率在正常的范围内变动，预期不会给公司经营活动造成重大不利影响；

（六）公司能够持续经营；

（七）公司遵循的税法、税收政策和适用税率如现时状况不发生重大变化；

（八）公司的法人主体及相关的组织机构和会计主体不发生重大变化；

（九）公司高层管理人员无舞弊、违法行为而造成重大不利影响；

（十）公司股东及其控制的关联方不损害公司的利益；

（十一）公司经营策略和管理模式不发生重大变化；

（十二）公司经营计划能如期实现，经营计划和预算不会因未知因素发生重大变化；

（十三）公司已签订的主要合同及所洽谈的主要项目能基本实现；

（十四）公司生产经营所需的材料价格及销售产品的市场价格不会发生重大变化，且不会发生资源短缺的现象；

（十五）公司核心资产及技术的预期使用方式未发生重大变化，不因不可预期的重大技术进步而面临减值或淘汰；

（十六）公司经营将不会因重大劳资争议而蒙受不利影响；

（十七）公司将不会因重大或有事项、重大纠纷和诉讼而蒙受不利影响；

（十八）无其他不可预见因素和人力不可抗拒因素造成的重大不利影响。

三、 盈利预测表

合并盈利预测表及盈利预测表详见附件。

四、 盈利预测说明

(一) 公司基本情况

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

708,864,553.00 元。上海仪电控股（集团）公司持有公司 299,452,717 股，占公司总股本的 42.24%，为公司控股股东。公司法定代表为王强先生。公司注册地址为上海市田林路 140 号，公司办公地址为上海市宜山路 757 号。

公司属电视机、录像机制造行业。

经营范围包括：

1、许可经营项目：数字卫星电视接收机(凭许可证生产)；

2、一般经营项目：电子电器产品，家用视听设备，雷达、通信设备，计算机终端设备，广播电视设备，仪器仪表及部配件，办公自动化设备，电子医疗仪器设备及配套件，照明电子产品，光电子器件，税控收款机、税控器，自有房屋租赁，科技交流和推广服务业，经营各类货物及技术的进出口业务。（上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营）。

(二) 纳入合并盈利预测的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	期末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
百视通网络电视技术发展有限责任公司	全资子公司	上海	媒体运营	26,445.96	26,445.96	100	100	是
上海东方龙新媒体有限公司	百视通技术的全资子公司	上海	媒体运营	4,336.05	4,336.0522	100	100	是
上海东方宽频传播有限公司	百视通技术的全资子公司	上海	媒体运营	5,000.00	5,000.00	100	100	是
上海欢腾宽频有限公司	百视通技术的全资子公司	上海	媒体运营	6,871.09	6,871.085	100	100	是
上海广电影视制作有限公司	全资子公司	上海	舞美制作	1,048.25	1,048.25	100	100	是
上海广电演出有限公司	广电制作的全资子公司	上海	节目承办	283.60	283.60	75	75	是
上海文广科技（集团）有限公司	全资子公司	上海	广电四技服务	14,400.00	14,400.00	100	100	是
上海东方广播电视技术有限公司	文广科技的全资子公司	上海	广电工程设计安装	1,700.00	1,700.00	100	100	是
上海明珠广播电视科技有限公司	文广科技的控股子公司	上海	广电设备销售	2,500.00	2,500.00	60	60	是
上海文广奥迪欧音频科技有限公司	文广科技的全资子公司	上海	广电四技服务	1,700.00	1,700.00	58.82	58.82	是
上海东华广播电视网络有限公司	文广科技的全资子公司	上海	广电四技服务	1,000.00	1,000.00	28	28	是
南京东华网络有限公司	文广科技的全资子公司	上海	广电网络技术服务	100.00	100.00	100	100	是
杭州东广网络科技有限公司	文广科技的全资子公司	上海	广电网络技术服务	100.00	100.00	100	100	是
上海东方广播卫星电视设备有限公司	文广科技的全资子公司	上海	卫星设备专销	200.00	200.00	46	46	是
上海山德电器维修站有限公司	文广科技的全资子公司	上海	广电四技服务	30.00	30.00	100	100	是
池上兼松（上海）维修站有限公司	文广科技的全资子公司	上海	广电四技服务	10.00	10.00	100	100	是
上海广播电视设备维修站有限公司	文广科技的全资子公司	上海	广电四技服务	30.00	30.00	100	100	是

(三) 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

（1）同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

公司在购买日对合并成本进行分配。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确

认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

5、 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有母公司能够控制的被投资单位（子公司）均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额，继续冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。涉及比较期间会计报表的，同一控制合并追溯调整追溯到比较期最早会计期间的期初数。

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

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

6、 现金等价物的确定标准

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

7、 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生当日汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

8、 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向交易对方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

③可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

④其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值按期末活跃市场报价确定。

（6）金融资产（不含应收款项）的减值准备

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

9、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）对单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款

对于期末应收票据、预付账款、长期应收款和单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试（单项金额重大是指：应收账款、其他应收款欠款余额前 5 位且金额在 100 万元（含）以上）单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

（2）对单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款

对于期末单项金额非重大的应收账款、其他应收款，如有客观证据表明其发生了减值的，则单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于其他单项金额非重大的应收账款、其他应收款，采用与经单独测试后未减值的应收款项一并按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

（3）对按组合计提减值准备的应收账款

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例。应收款项的坏账准备：

（1）百视通技术

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

（2）文广科技

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

（3）广电制作

账　龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

10、 存货核算方法

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、低值易耗品和包装物等其他。

（2）存货计价方法

存货按取得时的实际成本记账；存货日常核算采用实际成本核算，存货计价采用加权平均法计算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

①百视通板块的低值易耗品中的机顶盒以直线法按照 5 年摊销，其他低值易耗品采用一次摊销法。

②包装物采用一次转销法。

（5）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

11、 长期股权投资的核算

（1）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有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长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的投资成本；投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

12、 投资性房地产

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

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

13、 固定资产的计价和折旧方法

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产折旧计提方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类　　别	使用期限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30 年	5	3.16-4.75
专用设备	3-10 年	3-5	9.5-32.33
运输设备	5-10 年	3-5	9.5-19.4
办公设备	3－5	5	19.00－31.67
其他设备	3-7 年	4	12.71-32.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

14、　在建工程核算方法

（1）在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程

实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

15、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

16、 无形资产核算方法

（1）无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销，影视剧版权在合同规定期限前 6 个月按直线法摊销原值的 50%，剩余 50%在合同剩余期限内按直线法摊销，合同期限小于 12 个月的在合同期限内按直线法摊销，无期限的版权以上述方法按照 3 年摊销；专题类节目转播权在合同期限内按直线法摊销；除版权外无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　　目	预计使用寿命	依　　据
版权	按照合同约定	合同年限或受益年限
软件	2－5 年	合同年限或受益年限
非专利技术	10 年	合同年限或受益年限
著作权	5 年	合同年限或受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

报告期内，公司不存在除版权以外的使用寿命不确定的无形资产。

（4）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

17、 长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2）摊销年限

项　　目	摊销年限
租入固定资产的装修费	剩余租赁期内平均分摊
系统维护调试费	5 年

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

18、 预计负债

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

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

19、 收入

（1）主要业务收入确认时间的具体判断标准

①IPTV 收视收入

IPTV 收视收入是在收视服务已经提供,收入已经取得或能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认。

②有线宽频业务收入

有线宽频业务收入是在互联网接入服务已经提供,收入已经取得或能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认。

③手机视频等多媒体业务及其增值业务

手机视频等多媒体业务及其增值业务是在移动网络接入服务已经提供，收入已经取得或能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认。

④广告收入

广告按照客户要求在指定媒体已投放，收入能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认。

（2）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

（3）对外提供劳务，其收入按以下方法确认：

①在同一会计期间内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

②如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（4）让渡资产使用权收入确认的依据

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

12、 政府补助

（1）类型

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

（2）会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

21、 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

22、 经营租赁会计处理方法

（1）经营性租入

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

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

（2）经营性租出

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

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

(四) 税项

1、 主要税种税率

税　种	计税基础	税率（%）
增值税	应税销售收入	17
营业税	文化、体育、艺术类收入等应税服务收入	3
营业税	技术服务收入、广告收入等应税服务收入	5
城市维护建设税	根据已缴流转税金额	7
教育费附加	根据已缴流转税金额	3
文化事业建设费	应税文化类收入	4
企业所得税	应纳税所得额	10%-15% 详见（四）、2

2、 报告期内公司企业所得税政策

1、百视通技术

（1）百视通网络电视技术发展有限责任公司（以下简称“百视通技术”）系内资企业，根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业所得税税率为 25%。百视通技术于 2008 年 8 月 10 日取得由上海市信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，根据财税[2000]25 号《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，百视通技术 2009 年度、2010 年度免征企业所得税，2011 年度至 2013 年度企业所得税税率为 12.5%。

（2）百视通技术所属子公司上海东方龙新媒体有限公司（以下简称“东方龙”）系内资企业，根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2008、2009 和 2010 年度企业所得税税率为 25%。东方龙于 2008 年 11 月 25 日取得上海市科

学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为 GR200831000136 的《高新技术企业》证书，根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），东方龙 2008、2009 和 2010 年度企业所得税税率为 15%。

（3）百视通技术所属子公司上海东方宽频传播有限公司（以下简称“东方宽频”）系内资企业，根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2008、2009 和 2010 年度企业所得税税率为 25%。东方宽频于 2008 年 11 月 25 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为 GR200831000142《高新技术企业》证书，根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），东方宽频 2008、2009 和 2010 年度企业所得税税率为 15%。

（4）百视通技术所属子公司上海欢腾宽频信息技术有限公司（以下简称“欢腾宽频”）系内资企业，2007 年度企业所得税税率为 33%。根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，欢腾宽频 2008、2009 和 2010 年度企业所得税税率为 25%。

2、文广科技

（1）上海文广科技（集团）有限公司（以下简称“文广科技”）系内资企业，根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2008、2009 和 2010 年度企业所得税税率为 25%。根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），公司享受高新技术企业的优惠政策，2008、2009 和 2010 年度企业所得税税率为 15%。

（2）文广科技子公司上海明珠广播电视科技有限公司系内资企业，根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2008、2009 和 2010 年度企业所得税税率为 25%。根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），公司享受高新技术企业的优惠政策，2008、2009 和 2010 年度企业所得税税率为 15%。

（3）文广科技子公司上海东方广播电视技术公司根据国税发〔1992〕114 号规定 2007 年度享受浦东新区税收优惠按 15%税率征收企业所得税，按《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》规定（2007 39 号），原享受 15%税率的企业，2008 年按 18%

税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行。

（4）文广科技子公司上海东华广播电视网络有限公司系内资企业，根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业所得税税率为 25%。2009 年 12 月 9 日，公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的高新技术企业证书，2010 年起，公司享受高新技术企业的优惠政策，企业所得税税率为 15%。

（5）文广科技子公司上海山德电器维修站有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，为符合条件的小型微利企业，2008 年度、2009 年度及 2010 年度按 20%税率征收企业所得税。

（6）文广科技子公司池上兼松（上海）维修站有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，为符合条件的小型微利企业，2008 年度按 20%税率征收企业所得税。2009 年度、2010 年度按一般企业 25%税率征收企业所得税。

（7）文广科技子公司上海广播电视设备维修站有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，为符合条件的小型微利企业，2008 年度按 18%税率征收企业所得税，2009 年度按 20%税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于小型微利企业预缴 2010 年度企业所得税有关问题的通知（国税函[2010]185 号）》的规定，2009 年度应纳税所得额低于 3 万元（含 3 万元）的小型微利企业，2010 年度按 10%的税率预缴企业所得税。

3、上海广电影视制作有限公司（以下简称“广电制作”）系内资企业，根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业所得税税率为 25%。

4、除上述公司外的其他子公司

2008 年 1 月 1 日起，执行的企业所得税率为 25%。

五、 合并盈利预测表各主要项目说明(如无特别注明，以下货币单位均为人民币万元)

（一） 营业收入

1、预测基础

（1）新媒体产业在整个媒体行业中的地位、规模和社会影响

随着技术的不断成熟及基础网络建设的迅速完善，以数字技术、网络技术为代表的新媒体产业发展迅速，已成为整个媒体行业的重要组成部分。随着传统媒体平台向创新运营平台的转变，新媒体产业不仅是传统媒体的延伸，并正逐步向更为核心、普及面更广的文化内容扩展。新媒体业务通过市场化运作并与传统媒体对接的方式，进一步推进了文化传媒行业的产业化发展。

新媒体行业的进一步发展，需要从传统媒体延伸拓展而来、以新媒体为载体、覆盖广大受众、具备竞争和生存能力的市场化经营主体。这些市场化经营主体将带动新媒体产业在符合当前行业监管政策和发展方向的前提下进入快速增长阶段，以满足传输科技大发展背景下大众文化节目内容消费需求的迅速增长，并分享新媒体用户增长和技术进步的可观收益。

（2）国家对新媒体产业发展的政策支持

2010 年 1 月 13 日，国务院常务会议决定加快推进电信网、广播电视网、互联网三网融合，并审议通过了推进“三网融合”的总体方案。2010 年 6 月 9 日，国务院办公厅发布《三网融合试点方案》。随着上述“三网融合”相关政策的推出，新媒体产业将步入快速发展时期。

国家广电总局和工信部希望大力发展新兴产业，推动 IPTV、手机电视、数字电视宽带上网等三网融合相关业务的应用，促进文化产业、信息内容产业、信息服务业和其他现代服务业快速发展。

（3）新媒体产业的市场规模不断扩大，商业模式日趋成熟

随着用户的成熟和文化娱乐消费模式的现代化，新媒体产业体现出潜在消费群体庞大，传播方式便捷，收费方式多元化等特点，特别是中国 4 亿多电视用户、7 亿多手机用户、3 亿多互联网用户以及不断增长的需求，留给了新媒体产业广阔的发展空间。近年来，新媒体产业一直保持快速增长，出现了一些商业模式清晰，拥有独特竞争优势，盈利能力强并与传统媒体紧密联系的新媒体市场运营主体，很好的推动和带动了产业的发展。

收入预测以公司备考历史财务数据为基础，考虑国家三网融合的政策导向，市场发展趋势及公司在行业中的定位、市场格局。

2、主要业务类别

公司主要有三个子公司百视通技术、文广科技、广电制作公司。

（1）百视通技术

主要包括三类业务：

①IPTV 业务：IPTV 业务是由上海广播电视台负责集成播控平台，通过电信宽带专网传输，以电视机终端收看文化娱乐节目的广播电视业务。上海广播电视台是广电总局批准的国内首家拥有 IPTV 牌照的广电播出机构，百视通技术通过与上海广播电视台签订独家合作运营协议，作为排他性的独家服务提供商，负责独家运营与 IPTV 集成播控平台配套的所有经营性业务。

②手机电视业务：百视通技术运营的东方龙手机电视，是国内第一家广电企业开办的以手机为终端的手机电视业务，是上海广播电视台负责集成播控平台，通过移动通信网络分发，以手机终端收看文化娱乐节目的广播电视业务。百视通技术通过与上海广播电视台签订独家合作运营协议，作为排他性的独家服务提供商，负责独家运营与手机电视集成播控平台配套的所有经营性业务。

③互联网视频业务：百视通技术运营的东方宽频网络电视是国内第一批广电企业开办的以电脑为终端的互联网视频网站。

（2）文广科技

主要从事文化广播影视领域的技术研发、技术转让、工程设计和施工，以及文化广播影视工程，网络工程机电工程项目的承包、设计和施工。

主营业务包括三类：

①提供数字电视、新媒体等广播电视新技术系统平台的解决方案，包括硬软件设备提供，技术服务和系统集成

②提供广播电视专业系统的解决方案，包括设备销售、项目施工和专业技术服务等

③提供全面的软硬件技术服务，包括设备供应、互联网带宽资源租赁、信号传输、会展和剧场的项目建设和技术服务等。

（3）广电制作

主营从事电视舞美策划制作、演艺舞美策划制作、展览展示、演播厅工程建设、电视技术服务（包括摄像、灯光、字幕等）等，设备租赁以及舞台艺术创意策划。

3、主要收入项目、类别变动的预测说明

（1）百视通技术经营业务

主要收入项目	2009 年度	2010 年度	2011 年度
IPTV 业务	24,318.33	41,815.00	46,569.60
广告业务	7,269.03	5,312.40	9,000.00
手机电视业务	2,100.51	2,926.06	4,050.00
互联网视频业务	1,430.12	427.28	400.00
合计	35,117.99	50,480.74	60,019.60

① IPTV 业务

2010 年度比 2009 年大幅增长，主要得益于百视通技术与电信运营商的深度合作，基础用户数量大幅增长以及每用户平均收入(ARPU)不断上升。到 2010 年年底，中国的 IPTV 在线活跃用户数，将由 2008 年年底的 220 万增加到 660 多万。IPTV 在电信宽带用户中的市场占有率还不到 15%。这意味着在未来五年及更长远的将来，百视通技术有充分的机会扩大自己的业务。

2009 年百视通技术运营的 IPTV 业务经受住了经济衰退的冲击，到 2010 年，IPTV 业务预计比 2009 年增长 72%。预计 2011 年该项业务仍将保持增长，幅度将有所下降，增长率约为 11%。

②广告业务

公司依托新媒体业务平台开展的各类广告业务。2010 年下降的主要原因是由于广告代理商的业务发展不力，2011 年公司将自营广告业务。预计 2011 年广告业务在新媒体平台快速增长的前提下，公司会投入更多的精力拓展广告业务，预计该项业务收入将大幅度的增长。

③手机电视业务

手机电视业务是 2010 年发展较快的业务，也是未来公司发展的重点之一。预计 2011 年仍能保持持续增长趋势，2011 年的业务收入将达到 2009 年的一倍。

④互联网视频业务

互联网视频业务逐年下降，主要是由于该类市场竞争的激烈，而且运营此项业务的投入巨大，从目前的盈利模式来看，是无法取得与投入相对应的回报。因此公司在近年来主要集中精力发展 IPTV、手机电视业务。

（2）文广科技经营业务

主要收入项目	2009 年度	2010 年度	2011 年度
专业设备、软件销售及租赁业务	8,272.23	11,753.37	10,859.81
工程施工业务	2,376.49	2,825.72	2,368.60
网络、技术服务及信息传输业务	3,575.40	4,545.33	4,689.10
互联网带宽资源租赁业务	9,139.95	9,148.07	6,700.00
合计	23,364.07	28,272.49	24,617.51

①专业设备、软件销售及租赁业务、工程施工业务

这 2 项业务较为稳定，2010 年受益于上海世博会，收入达到顶峰。预计 2011 年收入将回归正常水平，保持平稳增长。

②网络、技术服务及信息传输业务

2011 年度已售设备维护服务收入预计为 1,380 万元；系统设计、集成、软件开发服务收入预计为 572 万元；宽带接入业务为核心的信息传输收入及服务收入预计为 2,690 万元。预计此项业务收入将保持稳定增长。

③互联网带宽资源租赁

主要以宽带接入为业务核心，相关增值业务为辅助的互联网综合服务，目前主要客户为东方有线网络有限公司。2011 年度预测收入 6,700 万元，主要是由于客户宽带业务的下降，导致文广科技此项业务出现难以避免的下滑。

（3）广电制作经营业务

主要收入项目	2009 年度	2010 年度	2011 年度
舞美制作业务	9,811.08	12,974.74	13,200.00

广电制作舞美制作业务收入是根据预计提供劳务量和价格预测的。其中提供劳务量是依据以前实际的历史资料，结合预测期间合同签订情况和已实现销售量，同时考虑到预测期间提供劳务量的变动趋势进行的预测；价格是依据以前实际价格的历史资料，结合市场价格水平进行的预测。

公司 2010 年收入增加较快，主要原因系公司承接 2010 上海世博会舞美灯光制作项目增加收入所致。2011 年广电制作业务收入将保持平稳，预计为 1,320 万元。

（二） 营业成本

1、预测基础

成本预测以公司备考历史数据为基础，考虑完成预期收入所需要支出的各项成本因素进行预测。

2、主要成本项目、类别变动的分析说明

（1）百视通技术经营业务

主要项目	2009 年	2010 年	2011 年
内容成本	3,600.15	7,687.00	10,781.59
人力成本	2,385.48	2,448.50	2,952.05
运营成本费用	5,499.88	5,416.21	5,303.70
合计	11,485.51	15,551.71	19,037.34

①内容成本是公司购买的节目内容版权支出，2011 年将继续加大投入，丰富内容。2011 年预计比 2010 年增加 3,095 万元。

②人力成本是公司运营部门的人员支出，随着业务的发展，此项成本逐年增加。预计 2011 年比 2010 年增加 504 万元。

③运营成本费用主要是公司与运营相关的直接成本费用，包括折旧费、各项摊销费用、专业服务费、稿费、运营推广费用。公司 2011 年将继续控制支出，预计成本费用将略有下降。

（2）广电制作

主要成本项目	2009 年	2010 年	2011 年
舞美制作业务成本	7,201.70	8,541.84	9,000.00

广电制作各项成本费用包括制作成本、材料消耗、运营成本等直接成本，人力成本，各项分摊成本费用。业务成本主要是随着业务收入而变化，2011 年成本预计将增加 458 万元。

（3）文广科技

主要成本项目	2009 年	2010 年	2011 年
专业设备、软件销售及租赁业务	6,318.68	9,038.78	8,144.03
工程施工业务	1,617.70	1,851.34	1,605.04
网络、技术服务及信息传输业务	2,337.87	2,594.66	3,028.15
互联网带宽资源租赁业务	8,352.58	8,225.07	5,383.69
合计	18,626.83	21,709.85	18,160.91

广电科技各项成本费用包括制作成本、材料消耗、运营成本、设备成本等直接成本，人力成本，各项分摊成本费用。业务成本主要是随着业务收入而变化，2011 年预计收入而下降，成本将同比例下降。

（三） 营业税金及附加

1、预测基础

营业税金及附加预测主要是以公司备考各年预测的营业收入为基础，根据公司适用营业税、城市维护建设税、教育费附加等税率计算确定的。

2、变动分析说明

2010 年、2011 年收入比 2009 年增长，营业税金及附加与收入保持同比例变动。

（四） 销售费用

1、预测基础

销售费用根据公司的营销计划、费用预算并且假定公司现行的费用支出控制制度得以严格执行，并依据相关公司备考费用水平进行预测。

2、主要费用项目及预计变动说明

主要费用项目包括：工资薪酬、福利费、社保支出；广告费、推广费；业务招待费；差旅费；各类低值易耗品摊销等。

2011 年总体来说各项销售费用预计与 2010 年相仿，略有下降。

（五） 管理费用

1、预测基础

管理费用根据公司的费用计划并且假定公司现行的费用支出控制制度得以严格执行，并依据相关公司备考费用水平进行预测。

2、主要费用项目及预计变动说明

主要费用项目包括：工资薪酬、福利费、社保支出；折旧费；租赁、物业费；各项服务类费用、咨询费用；业务招待费；行政办公费用；差旅费；会务费等。

预计 2011 年管理费用比 2010 年度减少了 1,315 万元，费用下降较多的是工资薪酬支出，比 2010 年下降了 968 万，主要原因为公司重组后，人员精简员工数量将减少所致。

（六） 财务费用

1、预测基础

财务费用主要根据历年资金使用的实际情况及未来发展的资金计划，预测存款规模计算相关财务费用。

2、变动分析说明

根据公司经营计划，2011 年度预计不会发生金额较大的汇兑损益、利息支出。

2011 年利息收入和手续费等其他支出将比 2010 年有所增加。

（七） 资产减值损失

根据公司历年经营状况，发生减值的资产主要是应收款项，公司已足额计提资产减值准备。2011 年应收款项根据预计的账龄结构按本公司所采用的会计估计预测了坏账损失。

（八） 投资收益

投资收益中主要是按权益法核算确认的长期股权投资收益，金额根据被投资单位历史财务数据，考虑被投资单位的业务、业绩发展趋势及可能存在的风险，按本公司持股比例预测计算被投资单位 2010 年 12 月及 2011 年度投资收益。

公司权益法核算的参股公司中，对利润影响最大的上海市信息投资股份有限公司已单独编制盈利预测，公司根据其盈利预测，按本公司持股比例预测计算被投资单位 2010

年 12 月及 2011 年度投资收益。

权益法核算的上海市信息投资股份有限公司由于在 2010 年大量投入网络建设，完成了上海市区 250 万用户有线网络的双向化改造，2011 年还将继续对中国下一代广播电视网(NGB)进行基础建设。由于初期网络建设的投入巨大，故 2011 年的盈利将有所下降。从长远来看，在国内拥有完整的双向有线网络及 NGB 网络后，上海市信息投资股份有限公司将积极拓展数字增值业务、数字化电视、互动电视业务，未来的增值业务将会成为其盈利持续增长的动力源。

（九）所得税费用

公司及下属子公司根据 2010 年度、2011 年度应纳税所得额及各公司实际应税税率，预计预测期所得税费用，同时根据未来可以确认抵扣的应纳税所得额暂时性差异以及未来可抵扣亏损确认递延所得税费用。

2009 年、2010 年百视通技术免征所得税，2011 年起百视通技术享受 12.5%的所得税优惠税率。故预计 2011 年的所得税费用将大幅增加。

六、 影响盈利预测结果实现的主要风险因素及对策

(一) 影响盈利预测的因素

1、政策影响因素：如国家对传媒产业发展的政策支持、国家税收和货币等政策进行调整，将可能对盈利预测结果产生影响；

2、市场影响因素：随着市场竞争越来越激烈，产品订单量是否稳定将对盈利预测结果产生一定的影响。

(二) 应对措施

1、公司将加大对国内外有关政策信息的收集和对政府有关方针、政策的研究，并根据政策变化及时调整经营对策，以减少政策变化对盈利预测结果的影响；

2、公司将从降低产品成本、提高产品质量、完善产品售后服务等方面全面提升产品的竞争力，积极争取销售订单，制定科学合理的生产计划，加强与外部科研机构的合作、扩大自身的研发投入，从技术上领先于行业，为开拓市场，提升公司业绩提供保障。

七、 盈利预测承诺

公司全体董事向投资者郑重承诺，在正常经营条件下，公司能够完成 2010 年度以及 2011 年度的盈利预测指标。

上海广电信息产业股份有限公司

二〇一一年三月七日

附件－1

合并盈利预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币万元

项　目	行次	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数
			1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数	
一、营业收入	1	69,240.74	78,514.32	13,960.72	92,475.04	98,584.44
减：营业成本	2	37,533.55	38,782.35	7,191.34	45,973.69	46,335.18
营业税金及附加	3	2,742.80	2,810.79	582.28	3,393.06	3,639.66
销售费用	4	6,673.45	6,271.23	1,769.16	8,040.40	7,745.54
管理费用	5	10,265.48	13,130.50	2,835.99	15,966.49	14,651.26
财务费用	6	-551.62	-245.09	-46.96	-292.05	-452.65
资产减值损失	7	539.61	620.51	492.72	1,113.23	642.49
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	8	-	-		-	
投资收益（损失以“－”号填列）	9	6,549.37	7,945.21	-392.96	7,552.25	4,237.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10	6,509.15	7,714.26	-392.95	7,321.31	4,237.81
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11	18,586.85	25,089.25	743.22	25,832.47	30,260.76
加：营业外收入	12	546.29	1,238.91	351.31	1,590.23	280.00
减：营业外支出	13	65.89	213.41	10.96	224.37	-
其中：非流动资产处置损失（收益以“—”号填列）	14	64.90	165.90		165.90	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15	19,067.25	26,114.75	1,083.58	27,198.33	30,540.76
减：所得税费用	16	485.48	1,153.11	50.80	1,203.91	3,584.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17	18,581.77	24,961.64	1,032.78	25,994.42	26,955.96
归属于母公司所有者的净利润	18	18,567.78	24,557.54	953.86	25,511.40	26,551.91
少数股东损益	19	13.99	404.10	78.92	483.02	404.05
五、每股收益：	20					
（一）基本每股收益	21	0.17	0.22	0.01	0.23	0.24
（二）稀释每股收益	22	0.17	0.22	0.01	0.23	0.24
六、其他综合收益	23					
归属于母公司所有者的其他综合收益	24					
归属于少数股东的其他综合收益	25					
七、综合收益总额	26					
归属于母公司所有者的综合收益总额	27	18,567.78	24,557.54	953.86	25,511.40	26,551.91
归属于少数股东的综合收益总额	28	13.99	404.10	78.92	483.02	404.05

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－2

合并主营业务收入、成本和毛利预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币万元

项目	主营业务收入							主营业务成本							毛利				
	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率	2009年度实际数	2010年度预测数	2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数					1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数								
百视通板块	35,117.99	43,667.21	6,813.53	50,480.74	60,019.60	0.44	0.19	11,485.51	13,980.32	1,571.40	15,551.71	19,037.34	0.35	0.22	23,632.47	34,929.03	40,982.26	0.48	0.17
影视制作板块	9,811.08	11,962.99	1,011.75	12,974.74	13,200.00	0.32	0.02	7,201.70	7,902.71	639.13	8,541.84	9,000.00	0.19	0.05	2,609.38	4,432.90	4,200.00	0.70	-0.05
文广科技板块	23,364.07	22,233.14	6,039.35	28,272.49	24,617.51	0.21	-0.13	18,626.83	16,742.96	4,966.89	21,709.85	18,160.91	0.17	-0.16	4,737.24	6,562.64	6,456.60	0.39	-0.02
				-		-	-				-		-	-	-	-	-	-	-
合计	68,293.13	77,863.34	13,864.63	91,727.97	97,837.11	0.34	0.07	37,314.04	38,625.98	7,177.42	45,803.40	46,198.25	0.23	0.01	30,979.09	45,924.57	51,638.86	0.48	0.12

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－3

合并营业税金及附加预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币万元

项目	适用税率	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
			1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
营业税	3、5%	2,360.67	2,572.60	397.07	2,969.66	2,925.67	25.80%	-1.48%
城市维护建设税	7%	133.55	111.32	30.29	141.61	233.54	6.03%	64.91%
教育费附加	4%	57.86	47.88	13.01	60.90	94.77	5.25%	55.62%
河道管理费	1%	14.20	10.82	3.34	14.17	25.68	-0.21%	81.26%
文化事业建设费	4%	176.52	68.17	138.56	206.72	360.00	17.11%	74.14%
		-			-			
		-			-			
合计		2,742.80	2,810.79	582.28	3,393.06	3,639.66	23.71%	7.27%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－4

合并销售费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
工资薪酬、福利费、社保、四金等	1,514.47	1,969.42	239.61	2,209.03	2,288.12	45.86%	3.58%
网络通讯费	339.14	296.36	26.20	322.57	-	-4.89%	-100.00%
保险费	0.02	-	-	-	-	-100.00%	
餐费	2.94	0.24	-	0.24	-	-91.83%	-100.00%
业务招待费	258.78	457.53	46.54	504.07	497.73	94.79%	-1.26%
广告费、推广费	1,333.59	231.03	1,082.85	1,313.88	1,246.66	-1.48%	-5.12%
差旅费	200.92	373.70	44.51	418.21	404.53	108.15%	-3.27%
车辆交通运费	30.00	34.54	10.36	44.90	28.17	49.64%	-37.26%
服务费	85.51	37.34	-4.13	33.21	6.43	-61.16%	-80.65%
办公费	134.05	321.16	60.81	381.97	345.20	184.94%	-9.63%
会务费	23.17	4.00	0.60	4.61	1.18	-80.12%	-74.43%
租赁费	34.28	85.75	32.31	118.05	104.81	244.40%	-11.22%
折旧费	36.00	42.34	5.96	48.30	54.49	34.16%	12.83%
低值易耗品摊销	2,599.51	2,385.32	214.66	2,599.98	2,599.50	0.02%	-0.02%
其他	81.07	32.50	8.88	41.37	168.73	-48.96%	307.82%
合计	6,673.44	6,271.23	1,769.16	8,040.40	7,745.54	20.48%	-3.67%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－5

合并管理费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
工资薪酬、福利费、社保、四金等	4,639.37	5,708.39	748.93	6,457.32	5,489.48	39.19%	-14.99%
折旧费	1,312.82	1,637.40	135.99	1,773.40	1,828.48	35.08%	3.11%
各类摊销费用	283.67	267.05	26.47	293.52	410.41	3.47%	39.83%
中介机构审计评估费	89.45	110.33	8.27	118.60	124.91	32.59%	5.32%
租赁费	1,121.89	1,219.66	113.00	1,332.66	1,271.07	18.79%	-4.62%
车辆、交通、运输费	110.14	158.27	9.60	167.87	95.95	52.42%	-42.84%
研发费	190.47	575.91	0.86	576.77	181.35	202.82%	-68.56%
服务、咨询费	463.50	776.20	929.49	1,705.69	1,713.47	268.00%	0.46%
维修费	41.10	38.03	12.09	50.13	47.19	21.98%	-5.87%
办公费	509.71	586.94	197.23	784.17	787.15	53.85%	0.38%
招待费	579.46	880.43	99.69	980.13	940.09	69.14%	-4.09%
会务费	40.87	233.69	321.18	554.88	438.96	1257.55%	-20.89%
差旅费	441.97	743.30	57.16	800.46	671.28	81.11%	-16.14%
水电费	21.49	8.38	1.27	9.65	20.10	-55.10%	108.29%
设计制作费	113.86	32.47	1.49	33.97	17.92	-70.17%	-47.23%
税金	31.38	10.55	2.51	13.06	9.41	-58.40%	-27.92%
其他	274.33	143.48	170.74	314.22	604.04	14.54%	92.23%
合计	10,265.48	13,130.50	2,835.99	15,966.49	14,651.26	55.54%	-8.24%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－6

合并财务费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
利息支出	0.54	0.46	0.07	0.53	-	-2.23%	-100.00%
减：利息收入	-589.49	-406.35	-48.54	-454.89	-474.83	-22.83%	4.38%
其　　他	20.73	7.79	1.52	9.30	22.22	-55.11%	138.86%
汇兑损益	16.60	153.02	-0.00	153.01	-0.03	821.90%	-100.02%
合计	-551.62	-245.09	-46.96	-292.05	-452.65	-47.06%	54.99%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－7

合并资产减值损失预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
坏账损失	539.61	620.51	492.72	1,113.23	642.49	106.30%	-42.29%
存货跌价损失							
可供出售金融资产减值损失							
持有至到期投资减值损失							
长期股权投资减值损失							
投资性房地产减值损失							
固定资产减值损失							
工程物资减值损失							
在建工程减值损失							
无形资产减值损失							
商誉减值损失							
其他							
合计	539.61	620.51	492.72	1,113.23	642.49	106.30%	-42.29%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－8

合并投资收益预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
股权投资投资收益	-	-	-	-	-		
（1）按成本法核算确认的长期股权投资收益	58.24	2.20	-0.01	2.19	-	-96.24%	-100.00%
（2）按权益法核算确认的长期股权投资收益	6,509.15	7,892.15	-392.95	7,499.20	4,237.81	15.21%	-43.49%
（3）处置长期股权投资产生的投资收益	-21.70	-	-	-	-		
金融资产投资收益	-	-	-	-	-		
（1）交易性金融资产取得的投资收益	-	-	-	-	-		
（2）持有至到期投资取得的投资收益	-	-	-	-	-		
（3）可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-	-	-	-		
（4）处置持有至到期投资取得的投资收益	-	33.91	-	33.91	-		-100.00%
（5）其他	3.69	16.95	-	16.95	-	359.70%	-100.00%
合计	6,549.38	7,945.21	-392.96	7,552.25	4,237.81	15.31%	-43.89%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－9

合并所得税费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
当期所得税费用	566.66	1,260.88	105.46	1,366.34	3,545.81	141.12%	159.51%
递延所得税费用	-81.18	-107.76	-54.66	-162.43	39.00	100.09%	-124.01%
合计	485.48	1,153.11	50.80	1,203.91	3,584.80	147.98%	197.76%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－1

盈利预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币万元

项　目	行次	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数
			1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数	
一、营业收入	1	808.23	586.15	63.87	650.02	725.33
减：营业成本	2	193.66	135.30	12.30	147.60	133.90
营业税金及附加	3	44.45	32.24	3.51	35.75	39.89
销售费用	4	-	-	-	-	-
管理费用	5	369.45	380.88	34.63	415.50	429.20
财务费用	6	-	-	-	-	-
资产减值损失	7	-	-	-	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	8					
投资收益（损失以“－”号填列）	9	6,295.43	6,636.16	-39.58	6,596.58	4,055.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10	6,295.43	6,636.16	-39.58	6,596.58	4,055.30
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11	6,496.10	6,673.90	-26.15	6,647.74	4,177.62
加：营业外收入	12					
减：营业外支出	13					
其中：非流动资产处置损失（收益以“—”号填列）	14					
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15	6,496.10	6,673.90	-26.15	6,647.74	4,177.62
减：所得税费用	16	-	-	-	-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17	6,496.10	6,673.90	-26.15	6,647.74	4,177.62
五、每股收益：	18					
（一）基本每股收益	19					
（二）稀释每股收益	20					
六、其他综合收益	21					
七、综合收益总额	22	6,496.10	6,673.90	-26.15	6,647.74	4,177.62

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－2

营业税金及附加预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币万元

项目	适用税率	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
			1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
营业税	5%	40.41	29.31	3.19	32.50	36.27	-19.58%	11.59%
城市维护建设税	7%	2.83	2.05	0.22	2.28	2.54	-19.58%	11.59%
教育费附加	3%	1.21	0.88	0.10	0.98	1.09	-19.58%	11.59%
河道管理费	1%							
文化事业建设费	4%							
合计		44.45	32.24	3.51	35.75	39.89	-19.58%	11.59%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－3

管理费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
工资薪酬、福利费、社保、四金等							
折旧费	369.45	380.88	34.63	415.50	429.20	12.46%	3.30%
长期待摊费用							
中介机构审计评估费							
咨询费							
维修费							
办公费							
招待费							
会务费							
差旅费							
水电费							
税金							
其他							
合计	369.45	380.88	34.63	415.50	429.20	12.46%	3.30%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－4

投资收益预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
股权投资投资收益							
（1）按成本法核算确认的长期股权投资收益							
（2）按权益法核算确认的长期股权投资收益	6,295.43	6,636.16	-39.58	6,596.58	4,055.30	4.78%	-38.52%
（3）处置长期股权投资产生的投资收益							
金融资产投资收益							
（1）交易性金融资产取得的投资收益							
（2）持有至到期投资取得的投资收益							
（3）可供出售金融资产等取得的投资收益							
合计	6,295.43	6,636.16	-39.58	6,596.58	4,055.30	4.78%	-38.52%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

上海广电信息产业股份有限公司

审计报告及财务报告

2008 年 1 月 1 日至 2010 年 11 月 30 日止

上海广电信息产业股份有限公司

审计报告及财务报告

（2008 年 1 月 1 日至 2010 年 11 月 30 日止）

目　　录　　页　次

一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-2
	合并利润表和利润表	3-4
	合并现金流量表和现金流量表	5-6
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	7-12
	财务报表附注	1-101

审计报告

信会师报字（2011）第 10003 号

上海广电信息产业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海广电信息产业股份有限公司（以下简称“广电信息”）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 11 月 30 日的合并资产负债表和资产负债表，2008 年度、2009 年度、2010 年 1 至 11 月的合并利润表和利润表，2008 年度、2009 年度、2010 年 1 至 11 月合并现金流量表和现金流量表，2008 年度、2009 年度、2010 年 1 至 11 月合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是广电信息管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，广电信息财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了广电信息2008年12月31日、2009年12月31日和2010年11月30日的财务状况以及2008年度、2009年度和2010年1至11月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司　　**中国注册会计师：**

中国注册会计师：

中国·上海　　**二O一一年三月七日**

合 并 资 产 负 债 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	行次	附注五	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	负债和所有者权益	行次	附注五	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：						**流动负债：**					
货币资金	1	(一)	459,590,323.84	674,930,059.55	419,253,650.96	短期借款	51	(十九)	795,000,000.00	970,000,000.00	1,594,840,757.30
结算备付金	2					向中央银行借款	52				
拆出资金	3					吸收存款及同业存放	53				
交易性金融资产	4					拆入资金	54				
应收票据	5	(二)	3,946,900.00	7,148,680.00	17,374,825.83	交易性金融负债	55				
应收账款	6	(四)	183,697,615.66	192,967,291.67	949,705,681.55	应付票据	56	(二十)	6,796,320.59	6,216,133.80	44,862,009.58
预付款项	7	(六)	72,800,367.63	69,385,052.94	66,066,024.51	应付账款	57	(二十一)	296,888,888.52	296,816,646.36	521,177,942.38
应收保费	8					预收款项	58	(二十二)	92,993,598.76	291,833,850.22	139,485,047.87
应收分保账款	9					卖出回购金融资产款	59				
应收分保合同准备金	10					应付手续费及佣金	60				
应收利息	11					应付职工薪酬	61	(二十三)	66,915,114.75	81,190,908.89	88,783,092.40
应收股利	12	(三)			98,000.00	应交税费	62	(二十四)	10,985,167.05	-14,721,983.49	-24,912,067.14
其他应收款	13	(五)	66,823,887.33	15,659,670.53	29,366,216.44	应付利息	63		139,299.61		
买入返售金融资产	14					应付股利	64	(二十五)	5,330,689.01	15,101,799.36	14,526,508.83
存货	15	(七)	134,675,314.41	209,337,199.93	280,008,330.59	其他应付款	65	(二十六)	218,576,418.18	240,455,379.25	278,210,617.82
一年内到期的非流动资产	16					应付分保账款	66				
其他流动资产	17					保险合同准备金	67				
流动资产合计	20		921,534,408.87	1,169,427,954.62	1,761,872,729.88	代理买卖证券款	68				
非流动资产：						代理承销证券款	69				
发放委托贷款及垫款	21					一年内到期的非流动负债	70				
可供出售金融资产	22	(八)		13,500,162.09	71,208,218.86	其他流动负债	71				
持有至到期投资	23	(九)			40,000,000.00	**流动负债合计**	75		1,493,625,496.47	1,886,892,734.39	2,656,973,909.04
长期应收款	24					**非流动负债：**					
长期股权投资	25	(十一)	1,218,562,065.20	1,219,771,319.27	1,218,279,275.63	长期借款	76				
投资性房地产	26	(十二)	435,989,079.43	448,591,384.85	569,497,014.86	应付债券	77				
固定资产	27	(十三)	285,217,463.80	364,677,006.70	352,450,275.61	长期应付款	78				
在建工程	28	(十四)	17,430,108.09	6,974,975.64	1,312,864.01	专项应付款	79				
工程物资	29		92,399.55	103,427.90	900,005.24	预计负债	80	(二十七)	68,013,363.94	76,635,048.52	
固定资产清理	30					递延所得税负债	81	(十七)		2,036,812.52	8,647,807.40
生产性生物资产	31					其他非流动负债	82				
油气资产	32					**非流动负债合计**	84		68,013,363.94	78,671,861.04	8,647,807.40
无形资产	33	(十五)	14,493,480.00	18,153,003.38	22,152,393.26	**负债合计**	85		1,561,638,860.41	1,965,564,595.43	2,665,621,716.44
开发支出	34					**所有者权益：**					
商誉	35					股本	86	(二十八)	708,864,553.00	708,864,553.00	708,864,553.00
长期待摊费用	36	(十六)	649,115.64	1,437,587.58	11,464,699.50	资本公积	87	(二十九)	1,637,655,606.99	1,647,892,665.52	1,780,069,907.22
递延所得税资产	37	(十七)	3,096,396.28	1,903,055.58	2,854,494.38	减：库存股	88				
其他非流动资产	38					专项储备	89				
非流动资产合计	40		1,975,530,107.99	2,075,111,922.99	2,290,119,241.35	盈余公积	90				
						一般风险准备	91				
						未分配利润	92	(三十)	-1,090,404,907.30	-1,162,231,465.43	-1,197,285,485.33
						外币报表折算差额	93				
						归属于母公司所有者的权益合计	94		1,256,115,252.69	1,194,525,753.09	1,291,648,974.89
						少数股东权益	95		79,310,403.76	84,449,529.09	94,721,279.90
						所有者权益合计	99		1,335,425,656.45	1,278,975,282.18	1,386,370,254.79
资产总计	50		**2,897,064,516.86**	**3,244,539,877.61**	**4,051,991,971.23**	**负债和所有者权益总计**	100		**2,897,064,516.86**	**3,244,539,877.61**	**4,051,991,971.23**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

资 产 负 债 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	行次	附注十一	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	负债和所有者权益	行次	附注十一	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：						流动负债：					
货币资金	1		128,623,164.46	303,362,787.88	96,314,797.00	短期借款	32		770,000,000.00	900,000,000.00	1,351,000,000.00
交易性金融资产	2					交易性金融负债	33				
应收票据	3		3,683,400.00		336,734,872.11	应付票据	34		6,796,320.59	20,000,000.00	90,000,000.00
应收账款	4	(一)	10,400,760.21	28,155,088.39	34,457,550.98	应付账款	35		67,646,540.81	99,971,214.64	89,338,910.57
预付款项	5		45,581,676.70	45,870,189.73	37,665,990.16	预收款项	36		21,684,143.59	99,093,568.26	20,487,592.07
应收利息	6					应付职工薪酬	37		55,170,253.78	73,034,383.74	77,044,091.46
应收股利	7			1,221,594.13	1,221,594.13	应交税费	38		-5,465,732.86	-7,084,265.61	-16,045,686.45
其他应收款	8	(二)	138,202,147.04	127,537,957.34	345,780,286.89	应付利息	39				
存货	9		27,771,988.36	28,667,982.64	15,689,915.34	应付股利	40		5,330,689.01	5,369,675.21	5,457,634.11
一年内到期的非流动资产	10					其他应付款	41		274,511,956.15	263,775,134.79	357,314,798.96
其他流动资产	11					一年内到期的非流动负债	42				
流动资产合计	12		354,263,136.77	534,815,600.11	867,865,006.61	其他流动负债	43				
非流动资产：						流动负债合计	44		1,195,674,171.07	1,454,159,711.03	1,974,597,340.72
可供出售金融资产	13			11,539,080.00	69,426,134.16	非流动负债：					
持有至到期投资	14					长期借款	45				
长期应收款	15					应付债券	46				
长期股权投资	16	(三)	2,017,635,084.98	1,970,123,877.82	1,881,496,488.20	长期应付款	47				
投资性房地产	17		16,274,171.93	17,415,028.61	125,594,489.15	专项应付款	48				
固定资产	18		190,844,949.32	239,698,260.38	147,258,023.60	预计负债	49		53,013,363.94	76,635,048.52	
在建工程	19					递延所得税负债	50			1,573,542.00	8,191,214.09
工程物资	20					其他非流动负债	51				
固定资产清理	21					非流动负债合计	52		53,013,363.94	78,208,590.52	8,191,214.09
生产性生物资产	22					负债合计	53		1,248,687,535.01	1,532,368,301.55	1,982,788,554.81
油气资产	23					所有者权益：					
无形资产	24		5,900,122.37	6,114,022.25	6,816,276.97	股本	54		708,864,553.00	708,864,553.00	708,864,553.00
开发支出	25					资本公积	55		1,569,195,241.65	1,578,111,979.66	1,617,187,599.47
商誉	26					减：库存股	56				
长期待摊费用	27				311,374.55	专项储备	57				
递延所得税资产	28					盈余公积	58				
其他非流动资产	29					一般风险准备	59				
非流动资产合计	30		2,230,654,328.60	2,244,890,269.06	2,230,902,786.63	未分配利润	60		-941,829,864.29	-1,039,638,965.04	-1,210,072,914.04
						所有者权益合计	61		1,336,229,930.36	1,247,337,567.62	1,115,979,238.43
资产总计	31		**2,584,917,465.37**	**2,779,705,869.17**	**3,098,767,793.24**	**负债和所有者权益总计**	62		**2,584,917,465.37**	**2,779,705,869.17**	**3,098,767,793.24**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 利 润 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	附注五	2010年1至11月	2009年度	2008年度
一、营业总收入	1		1,977,974,931.86	2,348,123,032.02	3,477,024,640.53
其中：营业收入	2	(三十一)	1,977,974,931.86	2,348,123,032.02	3,477,024,640.53
利息收入	3				
已赚保费	4				
手续费及佣金收入	5				
二、营业总成本	6		2,115,240,940.15	2,398,210,368.24	4,509,588,555.60
其中：营业成本	7		1,832,757,044.75	2,200,471,192.03	3,240,535,298.58
利息支出	8				
手续费及佣金支出	9				
退保金	10				
赔付支出净额	11				
提取保险合同准备金净额	12				
保单红利支出	13				
分保费用	14				
营业税金及附加	15	(三十二)	11,031,256.74	15,794,832.11	15,086,114.29
销售费用	16		55,083,828.16	169,526,124.97	129,684,327.04
管理费用	17		160,205,178.26	193,552,319.50	334,121,036.43
财务费用	18	(三十三)	38,135,740.14	84,513,577.03	161,810,760.38
资产减值损失	19	(三十四)	18,027,892.10	-265,647,677.40	628,351,018.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20				
投资收益（损失以“-”号填列）	21	(三十五)	152,048,221.55	54,771,520.11	38,534,620.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22	(三十五)	125,983,711.65	9,964,442.36	-158,515,052.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）	23				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	24		14,782,213.26	4,684,183.89	-994,029,295.05
加：营业外收入	25	(三十六)	60,257,864.42	32,677,613.87	14,052,518.21
减：营业外支出	26	(三十七)	752,200.51	4,627,139.48	3,026,172.22
其中：非流动资产处置损失	27		597,676.38	2,295,957.79	1,292,431.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28		74,287,877.17	32,734,658.28	-983,002,949.06
减：所得税费用	29	(三十八)	4,163,435.86	3,221,278.11	4,163,245.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	30		70,124,441.31	29,513,380.17	-987,166,194.06
归属于母公司所有者的净利润	31		71,826,558.13	35,421,843.30	-984,066,931.33
少数股东损益	32		-1,702,116.82	-5,908,463.13	-3,099,262.73
六、每股收益：	33				
（一）基本每股收益	34	(三十九)	0.10	0.05	-1.39
（二）稀释每股收益	35	(三十九)	0.10	0.05	-1.39
七、其他综合收益	36	(四十)	-10,306,549.08	-35,130,475.17	-380,117,515.93
八、综合收益总额	37		59,817,892.23	-5,617,095.00	-1,367,283,709.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	38		61,589,499.60	294,996.42	-1,363,832,839.88
归属于少数股东的综合收益总额	39		-1,771,607.37	-5,912,091.42	-3,450,870.11

报告期内发生同一控制下企业合并的，被合并方在2009年初至合并日实现的净利润为1,931,072.63元；在2008年度实现的净利润2,179,243.10元。

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	行次	附注十一	2010年1至11月	2009年度	2008年度
一、营业收入	1	(四)	265,451,044.70	429,187,002.65	413,199,155.20
减：营业成本	2	(四)	246,318,474.16	390,592,357.66	368,589,841.61
营业税金及附加	3		2,484,335.91	5,926,315.32	5,022,608.23
销售费用	4		10,671,611.58	79,711,526.14	8,620,594.03
管理费用	5		56,318,945.50	48,679,883.37	122,634,673.12
财务费用	6		38,251,205.13	84,603,849.29	112,858,931.28
资产减值损失	7		-5,317,774.95	-27,401,199.32	206,117,504.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	8				
投资收益（损失以“－”号填列）	9	(五)	149,973,883.54	315,738,025.34	-545,074,048.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		126,023,100.90	11,941,742.48	-155,828,033.74
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11		66,698,130.91	162,812,295.53	-955,719,046.45
加：营业外收入	12		31,437,378.25	10,193,244.46	2,376,475.85
减：营业外支出	13		326,408.41	2,571,590.99	2,150,021.01
其中：非流动资产处置损失	14		325,331.65	339,133.69	958,092.30
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15		97,809,100.75	170,433,949.00	-955,492,591.61
减：所得税费用	16				
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17		97,809,100.75	170,433,949.00	-955,492,591.61
五、每股收益：	18				
（一）基本每股收益	19				
（二）稀释每股收益	20				
六、其他综合收益	21		-8,916,738.01	-35,299,339.47	-375,088,944.12
七、综合收益总额	22		88,892,362.74	135,134,609.53	-1,330,581,535.73

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 现 金 流 量 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	行次	附注五	2010年1至11月	2009年度	2008年度
一、经营活动产生的现金流量：	1				
销售商品、提供劳务收到的现金	2		2,110,900,301.89	2,532,368,516.51	3,629,175,060.32
客户存款和同业存放款项净增加额	3				
向中央银行借款净增加额	4				
向其他金融机构拆入资金净增加额	5				
收到原保险合同保费取得的现金	6				
收到再保险业务现金净额	7				
保户储金及投资款净增加额	8				
处置交易性金融资产净增加额	9				
收取利息、手续费及佣金的现金	10				
拆入资金净增加额	11				
回购业务资金净增加额	12				
收到的税费返还	13		84,127,723.62	108,414,658.48	124,633,415.43
收到其他与经营活动有关的现金	14	(四十一)-1	225,535,755.57	1,166,477,353.52	354,367,379.35
经营活动现金流入小计	15		2,420,563,781.08	3,807,260,528.51	4,108,175,855.10
购买商品、接受劳务支付的现金	16		2,040,321,867.91	2,346,093,014.85	3,422,799,303.04
客户贷款及垫款净增加额	17				
存放中央银行和同业款项净增加额	18				
支付原保险合同赔付款项的现金	19				
支付利息、手续费及佣金的现金	20				
支付保单红利的现金	21				
支付给职工以及为职工支付的现金	22		144,892,300.50	323,073,987.78	340,928,255.20
支付的各项税费	23		39,997,320.17	47,802,579.63	56,763,314.35
支付其他与经营活动有关的现金	24	(四十一)-2	275,082,884.28	349,691,766.88	318,010,563.97
经营活动现金流出小计	25		2,500,294,372.86	3,066,661,349.14	4,138,501,436.56
经营活动产生的现金流量净额	26		-79,730,591.78	740,599,179.37	-30,325,581.46
二、投资活动产生的现金流量：	27				
收回投资收到的现金	28		15,156,599.57	335,442,545.83	261,551,632.74
取得投资收益收到的现金	29		112,639,513.66	87,123,212.32	120,846,927.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30		5,197,149.24	107,946,747.60	1,319,044.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31	(四十二)-2			1,160,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	32				
投资活动现金流入小计	33		132,993,262.47	530,512,505.75	384,877,604.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34		22,220,921.78	13,611,334.88	20,692,480.29
投资支付的现金	35			312,152,115.19	33,900,000.00
质押贷款净增加额	36				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	(四十二)-2		97,050,394.82	
支付其他与投资活动有关的现金	38	(四十一)-3			11,978,492.16
投资活动现金流出小计	39		22,220,921.78	422,813,844.89	66,570,972.45
投资活动产生的现金流量净额	40		110,772,340.69	107,698,660.86	318,306,631.55
三、筹资活动产生的现金流量：	41				
吸收投资收到的现金	42				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43				
取得借款收到的现金	44		985,000,000.00	1,251,240,168.98	2,074,405,658.94
发行债券收到的现金	45				
收到其他与筹资活动有关的现金	46	(四十一)-4		77,065,227.22	
筹资活动现金流入小计	47		985,000,000.00	1,328,305,396.20	2,074,405,658.94
偿还债务支付的现金	48		1,160,000,000.00	1,754,783,105.24	2,323,748,283.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49		56,791,485.65	90,626,257.53	130,919,900.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		12,848,200.39	3,696,409.96	3,867,299.41
支付其他与筹资活动有关的现金	51	(四十一)-5			32,564,342.65
筹资活动现金流出小计	52		1,216,791,485.65	1,845,409,362.77	2,487,232,526.31
筹资活动产生的现金流量净额	53		-231,791,485.65	-517,103,966.57	-412,826,867.37
四、汇率变动对现金的影响	54		-533,891.30	1,547,762.15	-34,991,562.25
五、现金及现金等价物净增加额	55		-201,283,628.04	332,741,635.81	-159,837,379.53
加：期初现金及现金等价物余额	56		659,285,339.10	326,543,703.29	486,381,082.82
六、期末现金及现金等价物余额	57		458,001,711.06	659,285,339.10	326,543,703.29

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

现 金 流 量 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	行次	附注十一	2010年1至11月	2009年度	2008年度
一、经营活动产生的现金流量：	1				
销售商品、提供劳务收到的现金	2		229,840,947.12	333,816,764.20	424,060,712.23
收到的税费返还	3		18,489,258.72	16,105,699.22	
收到其他与经营活动有关的现金	4		722,412,019.41	1,177,740,511.86	332,687,233.64
经营活动现金流入小计	5		970,742,225.25	1,527,662,975.28	756,747,945.87
购买商品、接受劳务支付的现金	6		228,065,773.12	312,524,175.03	355,104,216.94
支付给职工以及为职工支付的现金	7		28,543,607.35	45,252,947.59	90,709,993.49
支付的各项税费	8		6,494,740.42	5,161,931.08	4,913,416.20
支付其他与经营活动有关的现金	9		783,139,152.62	548,052,377.77	364,440,477.58
经营活动现金流出小计	10		1,046,243,273.51	910,991,431.47	815,168,104.21
经营活动产生的现金流量净额	11		-75,501,048.26	616,671,543.81	-58,420,158.34
二、投资活动产生的现金流量：	12				
收回投资收到的现金	13		12,921,283.97	290,936,276.48	248,725,569.64
取得投资收益收到的现金	14		132,091,170.95	101,780,272.35	149,315,340.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		378,778.05	109,333,957.48	775,743.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16				1,160,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	17				
投资活动现金流入小计	18		145,391,232.97	502,050,506.31	399,976,654.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19		449,723.20	3,958,057.97	1,006,364.90
投资支付的现金	20		44,389,406.48	312,652,115.19	33,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21			97,050,394.82	
支付其他与投资活动有关的现金	22				
投资活动现金流出小计	23		44,839,129.68	413,660,567.98	34,906,364.90
投资活动产生的现金流量净额	24		100,552,103.29	88,389,938.33	365,070,289.12
三、筹资活动产生的现金流量：	25				
吸收投资收到的现金	26				
取得借款收到的现金	27		950,000,000.00	1,172,000,000.00	1,858,000,000.00
发行债券收到的现金	27				
收到其他与筹资活动有关的现金	28			38,477,897.00	
筹资活动现金流入小计	29		950,000,000.00	1,210,477,897.00	1,858,000,000.00
偿还债务支付的现金	30		1,100,000,000.00	1,583,000,000.00	2,133,803,862.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31		40,472,482.73	86,847,680.19	116,130,718.04
支付其他与筹资活动有关的现金	32				47,888,353.24
筹资活动现金流出小计	33		1,140,472,482.73	1,669,847,680.19	2,297,822,933.28
筹资活动产生的现金流量净额	34		-190,472,482.73	-459,369,783.19	-439,822,933.28
四、汇率变动对现金的影响	35		-470,614.52	-165,811.07	-4,191,353.56
五、现金及现金等价物净增加额	36		-165,892,042.22	245,525,887.88	-137,364,156.06
加：期初现金及现金等价物余额	37		293,362,787.88	47,836,900.00	185,201,056.06
六、期末现金及现金等价物余额	38		127,470,745.66	293,362,787.88	47,836,900.00

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	行次	附注五	2010年1至11月									
			归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额			708,864,553.00	1,647,892,665.52					-1,162,231,465.43		84,449,529.09	1,278,975,282.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额			708,864,553.00	1,647,892,665.52					-1,162,231,465.43		84,449,529.09	1,278,975,282.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-10,237,058.53					71,826,558.13		-5,139,125.33	56,450,374.27
（一）净利润									71,826,558.13		-1,702,116.82	70,124,441.31
（二）其他综合收益				-10,237,058.53							-69,490.55	-10,306,549.08
上述（一）和（二）小计				-10,237,058.53					71,826,558.13		-1,771,607.37	59,817,892.23
（三）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入资本												
2．股份支付计入所有者权益的金额												
3．其他												
（四）利润分配											-3,367,517.96	-3,367,517.96
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配											-3,116,076.24	-3,116,076.24
4．其他											-251,441.72	-251,441.72
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（六）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（七）其他												
四、本年年末余额			708,864,553.00	1,637,655,606.99					-1,090,404,907.30		79,310,403.76	1,335,425,656.45

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	行次	附注五	2009年度									
			归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额			708,864,553.00	1,780,069,907.22					-1,197,285,485.33		94,721,279.90	1,386,370,254.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额			708,864,553.00	1,780,069,907.22					-1,197,285,485.33		94,721,279.90	1,386,370,254.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-132,177,241.70					35,054,019.90		-10,271,750.81	-107,394,972.61
（一）净利润									35,421,843.30		-5,908,463.13	29,513,380.17
（二）其他综合收益				-35,126,846.88							-3,628.29	-35,130,475.17
上述（一）和（二）小计				-35,126,846.88					35,421,843.30		-5,912,091.42	-5,617,095.00
（三）所有者投入和减少资本				-97,050,394.82								-97,050,394.82
1．所有者投入资本												
2．股份支付计入所有者权益的金额												
3．其他				-97,050,394.82								-97,050,394.82
（四）利润分配									-367,823.40		-4,359,659.39	-4,727,482.79
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配											-4,359,659.39	-4,359,659.39
4．其他									-367,823.40			-367,823.40
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（六）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（七）其他												
四、本年年末余额			708,864,553.00	1,647,892,665.52					-1,162,231,465.43		84,449,529.09	1,278,975,282.18

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	行次	附注五	2008年度									
			归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额			708,864,553.00	2,170,080,182.29			219,108,512.02		-431,486,198.53		152,979,360.01	2,819,546,408.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额			708,864,553.00	2,170,080,182.29			219,108,512.02		-431,486,198.53		152,979,360.01	2,819,546,408.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-390,010,275.07			-219,108,512.02		-765,799,286.80		-58,258,080.11	-1,433,176,154.00
（一）净利润									-984,066,931.33		-3,099,262.73	-987,166,194.06
（二）其他综合收益				-379,765,908.55							-351,607.38	-380,117,515.93
上述（一）和（二）小计				-379,765,908.55					-984,066,931.33		-3,450,870.11	-1,367,283,709.99
（三）所有者投入和减少资本				-10,244,366.52					-840,867.49		-49,326,152.26	-60,411,386.27
1．所有者投入资本												
2．股份支付计入所有者权益的金额												
3．其他				-10,244,366.52					-840,867.49		-49,326,152.26	-60,411,386.27
（四）利润分配											-5,481,057.74	-5,481,057.74
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配											-5,481,057.74	-5,481,057.74
4．其他												
（五）所有者权益内部结转							-219,108,512.02		219,108,512.02			
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损								-219,108,512.02	219,108,512.02			
4．其他												
（六）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（七）其他												
四、本年年末余额			708,864,553.00	1,780,069,907.22					-1,197,285,485.33		94,721,279.90	1,386,370,254.79

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	行次	附注十一	2010年1至11月							
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额			708,864,553.00	1,578,111,979.66					-1,039,638,965.04	1,247,337,567.62
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额			708,864,553.00	1,578,111,979.66					-1,039,638,965.04	1,247,337,567.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-8,916,738.01					97,809,100.75	88,892,362.74
（一）净利润									97,809,100.75	97,809,100.75
（二）其他综合收益				-8,916,738.01						-8,916,738.01
上述（一）和（二）小计				-8,916,738.01					97,809,100.75	88,892,362.74
（三）所有者投入和减少股本										
1．所有者投入股本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本										
2．盈余公积转增资本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额			708,864,553.00	1,569,195,241.65					-941,829,864.29	1,336,229,930.36

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	行次	附注十一	2009年度							
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额			708,864,553.00	1,617,187,599.47					-1,210,072,914.04	1,115,979,238.43
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额			708,864,553.00	1,617,187,599.47					-1,210,072,914.04	1,115,979,238.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-39,075,619.81					170,433,949.00	131,358,329.19
（一）净利润									170,433,949.00	170,433,949.00
（二）其他综合收益				-35,299,339.47						-35,299,339.47
上述（一）和（二）小计				-35,299,339.47					170,433,949.00	135,134,609.53
（三）所有者投入和减少股本				-3,776,280.34						-3,776,280.34
1．所有者投入股本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他				-3,776,280.34						-3,776,280.34
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本										
2．盈余公积转增资本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额			708,864,553.00	1,578,111,979.66					-1,039,638,965.04	1,247,337,567.62

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	行次	附注十一	2008年度							
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额			708,864,553.00	2,002,520,910.11			219,108,512.02		-473,688,834.45	2,456,805,140.68
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额			708,864,553.00	2,002,520,910.11			219,108,512.02		-473,688,834.45	2,456,805,140.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-385,333,310.64			-219,108,512.02		-736,384,079.59	-1,340,825,902.25
（一）净利润									-955,492,591.61	-955,492,591.61
（二）其他综合收益				-375,088,944.12						-375,088,944.12
上述（一）和（二）小计				-375,088,944.12					-955,492,591.61	-1,330,581,535.73
（三）所有者投入和减少股本				-10,244,366.52						-10,244,366.52
1．所有者投入股本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他				-10,244,366.52						-10,244,366.52
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转							-219,108,512.02		219,108,512.02	
1．资本公积转增资本										
2．盈余公积转增资本										
3．盈余公积弥补亏损							-219,108,512.02		219,108,512.02	
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额			708,864,553.00	1,617,187,599.47					-1,210,072,914.04	1,115,979,238.43

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

上海广电信息产业股份有限公司
财务报表附注

一、公司基本情况

上海广电信息产业股份有限公司(以下简称“公司”)系于 1992 年 6 月 1 日经上海市经济委员会沪经企(1992)382 号文批准，采用社会募集方式设立的股份有限公司，公司股票于 1993 年 3 月 16 日在上海证券交易所上市交易。公司原名上海广电股份有限公司，2001 年 6 月 28 日更名为“上海广电信息产业股份有限公司”。公司注册资本为人民币 708,864,553.00 元。上海仪电控股（集团）公司持有公司 299,452,717 股，占公司总股本的 42.24%，为公司控股股东。公司法定代表为王强。公司注册地址为上海市田林路 140 号，公司办公地址为上海市宜山路 757 号。

公司属电视机、录像机制造行业。经营范围包括：1、许可经营项目：数字卫星电视接收机(凭许可证生产)；2、一般经营项目：电子电器产品，家用视听设备，雷达、通信设备，计算机终端设备，广播电视设备，仪器仪表及部配件，办公自动化设备，电子医疗仪器设备及配套件，照明电子产品，光电子器件，税控收款机、税控器，自有房屋租赁，科技交流和推广服务业，经营各类货物及技术的进出口业务。（上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营）。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则--基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其补充规定以及中国证券监督管理委员会发布的《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[2010 年修订]》的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

人民币元。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资的投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的投资成本为每一单项交易成本之和。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入长期股权投资的投资成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的投资成本；

3、 长期股权投资的投资成本差额

对长期股权投资的投资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；商誉至少在每年年度终了进行减值测试，如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试；

对长期股权投资的投资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，按照下列方法处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

（六） 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

(1)通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。

(2)根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。

(3)有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。

(4)在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价

将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

1、 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。

2、 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的交易性金融资产，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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

（九）金融工具

1、 金融资产和金融负债的分类

公司金融资产在初始确认时划分为：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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为:以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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

2、 金融资产和金融负债的确认和计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)

计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产和金融负债公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4、 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

（1）对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（2）如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

（十）应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

单项金额重大的应收账款为前五名款项

单项金额重大的其他应收款采用个别认定

（2）单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

组合 1：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项

信用风险特征组合的确定依据：

根据可收回性金额个别认定计提坏账准备的应收账款及其他应收款

根据信用风险特征组合确定的计提方法：各单项分别进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

组合 2：对于经单独测试后未减值的以及其他部分应收款项按账龄分析法计提坏账准备：

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	6%	6%
2 至 3 年	10%	10%
3 至 4 年	20%	20%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

此外,对于出口业务中采用信用证结算的应收账款采用个别认定法,不计提坏账准备。

3、对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十一）存货

1、 存货的分类

存货包括原材料、产成品(或库存商品)、在产品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

取得存货时按实际成本法核算，发出存货时按加权平均法核算。

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

存货可变现净值的确定，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

于资产负债表日，对于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于其可变现净值的部分，提取存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按期末单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，并计入当期存货跌价损失。如果某些存货具有类似用途并与同一地区生产和销售的产品系列相关，且实际上难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计量该些存货的成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。

4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算。

（十二）长期股权投资

1、 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

以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投资成本。投资成

本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认方法

（1）下列长期股权投资采用成本法核算：

a. 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

b. 公司对被投资单位不具有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长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2)对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单

位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；

对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

当长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备；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。

（十三） 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租土地使用权采用与无形资产相同的摊销方法。

对存在减值迹象的，估计其可收回金额，如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

（十四） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指同时具有以下特征的有形资产：

①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；

②使用寿命超过一个会计年度。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 年-40 年	4%～10%	2.25%~3.20%
机器设备	8 年-18 年	4%～10%	5.00%~12.00%
仪表仪器及网络设备	5 年-10 年	4%～10%	9.00%~19.20%
传导设备	20 年	5%	4.75%
运输设备及其他	6 年-12 年	4%～10%	7.50%~16.00%
固定资产装修	4 年-8 年	-	12.50%~25.00%

其中：外商投资企业固定资产的残值率为 10%。

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。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。

固定资产减值准备按单项资产计提。

（十五） 在建工程

核算工程在建造过程中实际发生的全部支出，在建工程达到预计可使用状态前发生的在建工程专门借款利息、折价或溢价、外币汇兑差额等费用计入在建工程的成本。在 建工程达到预计可使用状态时转作固定资产。尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，待办理竣工决算手续后再作调整。

在建工程在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

（十六） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，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。

当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，借款费用暂停资本化。

当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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

3、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率采用实际利率计算利息费用。

（十七） 无形资产

1、 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

2、 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内直线法摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

按实际成本计价，在预计受益期限内平均摊销。

类别	摊销年限
房屋使用权	10 年-40 年
土地使用权	30 年-50 年
专有技术	5 年-10 年
其他	预计收益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。每一个会计期间对该无形资产使用寿命进行复核，并对该项无形资产进行减值测试。

4、 无形资产减值准备的计提

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，应将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其列为负债：

(1)该义务是企业承担的现时义务。

(2)该义务履行很可能导致经济利益流出企业。

(3)该义务金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

(二十) 收入确认原则

1、 销售商品的收入，应当在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入与成本能够可靠地计量。

2、 让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。在同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司以及收入金额能够可靠地计量的条件时，确认收入。利息收入按让渡现金使用权的时间和实际利率计算确定收入；使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定收入。

3、 提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，即劳务总收入和总成本能可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能可靠地确定时，将在期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（二十一） 政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1)公司能够满足政府补助所附条件；

(2)公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

（二十三）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

报告期内无因会计政策变更需要采用追溯重述法的事项。

2、会计估计变更

报告期内不存在会计估计变更。

（二十四）前期会计差错更正

1、追溯重述法

报告期内不存在需要采用追溯重述法的重大前期会计差错。

2、未来适用法

报告期内不存在需要采用未来适用法的重大前期会计差错。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税　种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%，17%
营业税	应税营业额	3%，5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

公司于 2008 年 11 月 25 日取得经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发编号为 GR200831000258 号的高新技术企业证书，于 2009 年 2 月 26 日取得上海市徐汇区国家税务局及上海市地方税务局徐汇区分局出具的减免税通知书“沪税徐税发（2009）10 号”，同意公司自 2008 年度至 2010 年度减按 15%税率征收企业所得税。

根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号），自 2008 年 1 月 1 日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法实行后 5 年内逐步过渡到法定税率。子公司上海传真机有限公司、上海广电股份浦东有限公司 2008 年度执行 18%的过渡优惠税率、2009 年度执行 20%的过渡优惠税率、2010 年度执行 22%的过渡优惠税率。

子公司上海广电通信技术有限公司、上海广电光显技术有限公司、上海广电计算机有限公司、上海广电电器有限公司、上海广联电子有限公司、上海亿人通讯终端有限公司、上海广电通讯网络有限公司、上海科技网络通信有限公司为上海市科学技术委员会认定的高新技术企业，报告期内实际执行税率为 15%。

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码证	经营范围	2010 年 11 月 30 日实际投资额	2010 年 11 月 30 日实质上构成对子公司净投资的其他项目余额（注 1）	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海广电股份浦东有限公司	全资子公司	上海浦东	贸易	350,000,000.00	13221199-3	视听类设备等产品技术服务，金属材料及自有房屋租赁	350,000,000.00		100.00	100.00	是
上海广电通信技术有限公司	全资子公司	上海徐汇	生产销售	14,000,000.00	13226383-0	雷达通讯设备和防盗报警器、应用电视等产品设计、开发加工、产销	14,000,000.00		100.00	100.00	是
上海广电模塑有限公司	全资子公司	上海普陀	生产销售	7,000,000.00	63033369-4	模具及注塑、设计、制造和加工	7,000,000.00		注 2	100.00	是
上海广电计算机有限公司	全资子公司	上海徐汇	生产销售	14,700,000.00	13228059-3	电子计算机及配件、数字通信设略开发、生产和销售	15,114,152.72	38,477,916.60	100.00	100.00	是
上海联威电子有限公司	全资子公司	上海卢湾	贸易	8,300,000.00	13351861-2	家电零部件加工生产，电子元器件配套、仪器仪表、机电设备等销售	8,300,000.00		100.00	100.00	是
上海广联电子有限公司	全资子公司	上海徐汇	生产销售	20,000,000.00	63156192-0	电子产品、音频视频、通信及网络类产品的加工、制造、销售	26,135,808.21		100.00	100.00	是

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码证	经营范围	2010 年 11 月 30 日实际投资额	2010 年 11 月 30 日实质上构成对子公司净投资的其他项目余额（注 1）	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海广电信息电子销售有限公司	全资子公司	上海徐汇	贸易	50,000,000.00	78313857-4	电子产品、家用电器产品等的销售	50,000,000.00	174,134,013.25	100.00	100.00	是
上海广电光显技术有限公司	全资子公司	上海徐汇	生产销售	40,000,000.00	78564460-6	光电子显示产品、电子电器产品、家用视听设备、仪器仪表及部配件的设计与销售，数字背投电视机、终端显示器、光显组合机控制器的生产、销售等	40,000,000.00		100.00	100.00	是
上海广甸物业发展有限公司	全资子公司	上海徐汇	租赁	500,000.00	69581549-1	物业管理、制冷设备、水电工程安装、维修、机电维系、保养	500,000.00		100.00	100.00	是
上海良益进出口有限公司	全资子公司	上海卢湾	贸易	5,000,000.00	55004877-0	技术进出口、设备相关产品进出口	5,000,000.00		100.00	100.00	是
上海广电晶新平面显示器有限公司	全资子公司	上海徐汇	生产销售	30,000,000.00	56311253-2	电子电器产品、家用视听设备、计算机终端设备、广播电视设备、税控收款机、税控器的销售及服务，电子电器产品、计算机终端设备的生产和加工，从事货物进出口及技术进出口业务	30,000,000.00		100.00	100.00	是

注 1：实质上构成对子公司净投资已确认了投资损失，详见本附注十一-（二）-3。

注 2：由于历史原因，上海广电模塑有限公司工商登记信息显示上海广电信息产业股份有限公司持股比例为 49%，由于另一股东上海广电（集团）有限公司实际并未出资，上海广电信息产业股份有限公司对上海广电模塑有限公司的实际出资比例为 100%。

2、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码证	经营范围	2010 年 11 月 30 日实际投资额	2010 年 11 月 30 日实质上构成对子公司净投资的其他项目余额（注）	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海广电数字音像电子有限公司	控股子公司	上海徐汇	生产销售	80,000,000.00	13228654-9	视屏、视听及广播电视及音像设备等产销	40,800,000.00	301,375,354.43	51.00	51.00	是
上海电视电子进出口有限公司	控股子公司	上海卢湾	进出口贸易	30,000,000.00	13220089-9	技术进出口、设备相关产品进出口	30,906,868.71		90.00	90.00	是
上海广电凯歌实业有限公司	控股子公司	上海徐汇	生产销售	10,500,000.00	13228623-1	电子系统、电子产品等设计、生产和销售	10,000,000.00		95.00	95.00	是
上海广电飞跃实业有限公司	控股子公司	上海徐汇	生产销售	1,500,000.00	13228621-5	电子系统、电子产品等设计、生产和销售	1,000,000.00		66.67	66.67	是
上海广电电器有限公司	控股子公司	上海松江	生产销售	19,247,689.00	13410205-3	电子产品、器件和零部件加工产销	15,819,786.20	68,643,410.73	70.00	70.00	是
上海亿人通信终端有限公司	合资经营	上海浦东	生产销售	德国马克 6,000,000.00	60731154-2	从事设计和生产电话机及线缆调制解调器机顶盒等电子产品	26,622,140.00		75.00	75.00	是

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码证	经营范围	2010 年 11 月 30 日实际投资额	2010 年 11 月 30 日实质上构成对子公司净投资的其他项目余额（注）	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海广电通讯网络有限公司	控股子公司	上海浦东	生产销售	150,000,000.00	63144178-5	计算机的软硬件、多媒体、信息网络工程领域内的四技服务等，自行开发产品的试制、生产、销售等	118,472,306.82		87.00	87.00	是
上海科技网络通信有限公司	控股子公司	上海徐汇	服务	200,000,000.00	70309698-5	信息采集、信息加工、信息发布；经济信息服务，互联网接入，系统集成；计算机软件技术开发销售服务；网络产品开发生产销售；技术服务咨询。	93,274,114.48		80.00	80.00	是

注：实质上构成对子公司净投资已确认了投资损失，详见本附注十一-（二）-3。

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码证	经营范围	2010 年 11 月 30 日实际投资额	2010 年 11 月 30 日实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海传真机有限公司	控股子公司	浦东新区	贸易	60,870,000.00	13221626-8	自产传真机及零配件和相关技术出口，传真机及配套件和设备，通信设备，无线通信设备，办公自动化设备，其它电子产品	45,539,380.92		73.00	73.00	是

(二) 报告期内合并范围发生变更的说明

1、 2010 年 1 至 11 月

子公司名称	增加或减少	变动原因
上海良益进出口有限公司	增加	新设子公司
上海广电晶新平面显示器有限公司	增加	新设子公司
上海星发科技有限公司	减少	歇业

2、 2009 年度

子公司名称	增加或减少	变动原因
上海科技网络通信有限公司	增加	受让 80%股权
上海广甸物业发展有限公司	增加	新设子公司

3、 2008 年度

子公司名称	增加或减少	变动原因
上海广电忠麟电子企业有限公司	减少	股权比例下降
上海广电设计开发有限公司	减少	歇业
上海辰美电子有限公司	减少	歇业
上海广电股份有限公司供销公司	减少	歇业
上海广电凯歌无线电厂	减少	歇业

(三) 报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

1、 报告期新纳入合并范围的子公司

（1）2010 年 1 至 11 月

名称	2010 年 11 月 30 日净资产	2010 年 1 至 11 月净利润
上海良益进出口有限公司	4,959,299.32	-40,700.68
上海广电晶新平面显示器有限公司	30,001,485.00	1,485.00

（2）2009 年度

名称	2009 年 12 月 31 日净资产	2009 年度净利润
上海科技网络通信有限公司	120,437,992.89	5,776,422.42
上海广甸物业发展有限公司	500,000.00	

（3）2008 年度

本期无新纳入合并范围的子公司。

2、 报告期内不再纳入合并范围的子公司

子公司名称	合并终止时间	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
上海星发科技有限公司	2010 年 9 月 30 日	466,517.36	-138,836.42
上海广电忠麟电子企业有限公司	2008 年 10 月 31 日	82,674,629.83	5,303,680.98
上海广电设计开发有限公司	2008 年 1 月 1 日	-798,109.98	-172,738.08
上海辰美电子有限公司	2008 年 1 月 1 日	-837,586.55	-1,357,365.67
上海广电股份有限公司供销公司	2008 年 12 月 31 日	-2,647,239.92	201,484.29
上海广电凯歌无线电厂	2008 年 12 月 31 日	-16,843,610.68	-228,575.76

3、 报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并日	合并当期期初至合并日的收入	合并当期期初至合并日的净利润	合并当期期初至合并日的经营活动现金流
上海科技网络通信有限公司	受同一实际控制人控制	上海广电(集团)有限公司	2009 年 4 月 30 日	13,962,447.17	1,931,072.63	4,278,908.97

4、 报告期内丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
上海广电忠麟电子企业有限公司	2008 年 10 月 31 日	权益法

五、 合并财务报表主要项目注释

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。

(一) 货币资金

1、 按项目列示

（1）2010 年 11 月 30 日

项 目	2010 年 11 月 30 日		
	原币金额	折算率	折人民币
现金			
人民币	482,882.27	1.0000	482,882.27
美元	9.00	6.6762	60.09
欧元	64.80	8.7645	567.94
港币	110.00	0.8598	94.58
小计			483,604.88
银行存款			
人民币	430,203,016.38	1.0000	430,203,016.38
美元	4,080,685.04	6.6762	27,243,469.46
欧元	8,171.64	8.7645	71,620.34
小计			457,518,106.18
其他货币资金			
人民币	1,254,518.44	1.0000	1,254,518.44
美元	50,042.59	6.6762	334,094.34
小计			1,588,612.78
合 计			459,590,323.84

（2）2009 年 12 月 31 日

项 目	2009 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币
现金			
人民币	290,530.79	1.0000	290,530.79
美元	9.00	6.8282	61.45
欧元	96.70	9.7971	947.38
港币	110.00	0.88048	96.85
小计			291,636.47
银行存款			

项　目	2009 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币
人民币	634,501,749.05	1.0000	634,501,749.05
美元	3,766,001.20	6.8282	25,715,009.40
欧元	40,985.37	9.7971	401,537.77
小计			660,618,296.22
其他货币资金			
人民币	13,678,497.20	1.0000	13,678,497.20
美元	50,032.17	6.8282	341,629.66
小计			14,020,126.86
合　　计			674,930,059.55

（3）2008 年 12 月 31 日

项　目	2008 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币
现金			
人民币	322,361.46	1.0000	322,361.46
美元	1,170.00	6.8346	7,996.48
欧元	51.70	9.6590	499.37
港元	110.00	0.8819	97.01
小计			330,954.32
银行存款			
人民币	306,770,934.85	1.0000	306,770,934.85
美元	4,128,870.08	6.8346	28,219,175.48
欧元	1,238,216.68	9.6590	11,959,934.92
小计			346,950,045.25
其他货币资金			
人民币	70,376,464.73	1.0000	70,376,464.73
美元	233,545.00	6.8346	1,596,186.66
小计			71,972,651.39
合　　计			419,253,650.96

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，公司其他货币资金余额 1,588,612.78 元，主要为银行承兑汇票保证金。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，公司无冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1、 按类别列示

种类	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,921,900.00	7,148,680.00	1,270,100.00
商业承兑汇票	2,025,000.00		16,104,725.83
合计	3,946,900.00	7,148,680.00	17,374,825.83

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收票据中无应收关联方票据。

(三) 应收股利

1、 2008 年度

项目	2008 年 1 月 1 日	2008 年度增加	2008 年度减少	2008 年 12 月 31 日
账龄一年以内的应收股利	556,101.03		556,101.03	
其中：上海大丰电子有限公司	556,101.03		556,101.03	
账龄一年以上的应收股利	132,653.00		34,653.00	98,000.00
其中：上海浦东联合电子有限公司	34,653.00		34,653.00	
上海卫生远程医学网络有限公司	98,000.00			98,000.00
合　计	688,754.03		590,754.03	98,000.00

2、 2009 年度

项目	2009 年 1 月 1 日	2009 年度增加	2009 年度减少	2009 年 12 月 31 日
账龄一年以内的应收股利				
账龄一年以上的应收股利	98,000.00		98,000.00	
其中：上海卫生远程医学网络有限公司	98,000.00		98,000.00	
合计	98,000.00		98,000.00	

3、 2010 年 1 至 11 月

项目	2010 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月增加	2010 年 1 至 11 月减少	2010 年 11 月 30 日
账龄一年以内的应收股利				
账龄一年以上的应收股利				
合计				

(四) 应收账款

1、 按种类列示

（1）2010 年 11 月 30 日

种类	2010 年 11 月 30 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大	166,175,710.69	53.63	53,319,945.45	42.26
单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款	78,573,842.09	25.36	68,603,303.60	54.37
其他不重大的应收账款	65,119,800.22	21.01	4,248,488.29	3.37
合计	309,869,353.00	100.00	126,171,737.34	100.00

（2）2009 年 12 月 31 日

种类	2009 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大	144,168,946.52	45.18	81,131,213.68	64.31
单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款	17,692,453.62	5.54	17,330,228.75	13.74
其他不重大的应收账款	157,258,282.76	49.28	27,690,948.80	21.95
合计	319,119,682.90	100.00	126,152,391.23	100.00

（3）2008 年 12 月 31 日

种类	2008 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大	746,636,666.40	52.21	271,973,905.33	56.61
单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款	39,899,443.56	2.79	39,899,443.56	8.31
其他不重大的应收账款	643,600,532.80	45.00	168,557,612.32	35.08
合计	1,430,136,642.76	100.00	480,430,961.21	100.00

2、 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

（1）2010 年 11 月 30 日

款项内容	账面余额	计提比例%	坏账准备金额	理由
整机销售款	38,294,006.45	99.05	37,931,781.58	预计无法收回
项目应收款	2,937,745.14	100.00	2,937,745.14	预计无法收回
合计	41,231,751.59	99.12	40,869,526.72	

（2）2009 年 12 月 31 日

款项内容	账面余额	计提比例%	坏账准备金额	理由
整机销售款	38,294,006.45	99.05	37,931,781.58	预计无法收回
项目应收款	2,937,745.14	100.00	2,937,745.14	预计无法收回
合计	41,231,751.59	99.12	40,869,526.72	

（3）2008 年 12 月 31 日

款项内容	账面余额	计提比例%	坏账准备金额	理由
整机销售款	57,518,528.33	100.00	57,518,528.33	预计无法收回
项目应收款	5,942,276.33	100.00	5,942,276.33	预计无法收回
合计	63,460,804.66	100.00	63,460,804.66	

3、 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

（1）2010 年 11 月 30 日

账龄	2010 年 11 月 30 日			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,605,177.55	7.13	59,245.39	5,545,932.16
1 至 2 年	2,174,988.39	2.77	2,174,988.39	
2 至 3 年	3,826,452.81	4.87	2,079,446.08	1,747,006.73
3 至 4 年	4,032,995.50	5.13	1,355,395.90	2,677,599.60
4 至 5 年	552,240.00	0.71	552,240.00	
5 年以上	62,381,987.84	79.39	62,381,987.84	
合计	78,573,842.09	100.00	68,603,303.60	9,970,538.49

（2）2009 年 12 月 31 日

账龄	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	207,448.00	1.17	207,448.00	
1 至 2 年	1,406,815.80	7.95	1,321,660.43	85,155.37
2 至 3 年	2,660,050.57	15.03	2,660,050.57	
3 至 4 年	8,130,575.04	45.96	7,853,505.54	277,069.50
4 至 5 年	5,287,564.21	29.89	5,287,564.21	
5 年以上				
合计	17,692,453.62	100.00	17,330,228.75	362,224.87

（3）2008 年 12 月 31 日

账龄	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内				
1 至 2 年				
2 至 3 年	35,188,194.15	88.19	35,188,194.15	
3 至 4 年	4,711,249.41	11.81	4,711,249.41	
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	39,899,443.56	100.00	39,899,443.56	

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款余额中关联方欠款详见本附注六-（五）-8。

6、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款中欠款金额前五名情况

债务人排名	与本公司关系	金　额	账龄	占应收账款总额比例%
第一名	客户	35,748,607.44	1 年以内	11.54
第二名	客户	25,219,202.08	1 年以内	8.14
第三名	客户	23,015,298.48	5 年以上	7.43
第四名	客户	11,867,848.79	5 年以上	3.82
第五名	客户	8,959,997.13	1 年以内	2.89
合计		104,810,953.92		33.82

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类列示：

（1）2010 年 11 月 30 日

种类	2010 年 11 月 30 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大				
单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款				
其他不重大的其他应收款	95,145,181.97	100.00	28,321,294.64	100.00
合计	95,145,181.97	100.00	28,321,294.64	100.00

（2）2009 年 12 月 31 日

种类	2009 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大				
单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款				
其他不重大的其他应收款	50,829,455.48	100.00	35,169,784.95	100.00
合计	50,829,455.48	100.00	35,169,784.95	100.00

（2）2008 年 12 月 31 日

种类	2008 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大				
单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款				
其他不重大的其他应收款	122,577,006.89	100.00	93,210,790.45	100.00
合计	122,577,006.89	100.00	93,210,790.45	100.00

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的欠款。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款余额中关联方欠款详见本附注六-（五）-8。

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，金额较大的其他应收款项

债务人排名	金 额	账龄	占其他应收款总额比例%
上海广电忠麟电子企业有限公司股权转让款	20,780,900.00	1 年以内	20.54
盐城广播电视台	6,000,000.00	1 年以内	5.97

2010 年度，本公司转让其持有的上海广电忠麟电子企业有限公司 36%股权，股权转让款已于资产负债表日后收回，详见本附注九。

2010 年度，本公司向盐城广播电视台转让其持有的盐城广电信息发展有限公司 6.26%股权，转让价为人民币 6,000,000.00 元。

(六) 预付账款

1、 账龄分析

账龄	2010 年 11 月 30 日		2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	44,453,994.29	61.07	66,629,258.40	96.03	63,790,619.12	96.56
1 至 2 年	28,278,745.03	38.84	1,646,755.50	2.37	164,415.29	0.25
2 至 3 年	44,368.31	0.06	14,350.89	0.02	339,525.16	0.51
3 年以上	23,260.00	0.03	1,094,688.15	1.58	1,771,464.94	2.68
合计	72,800,367.63	100.00	69,385,052.94	100.00	66,066,024.51	100.00

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，预付账款中金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例%
第一名	供应商	3,762,205.68	1 年以内	5.17
第二名	供应商	2,904,700.00	1 年以内	3.99
第三名	供应商	1,810,572.07	1 年以内	2.49
第四名	供应商	1,802,585.39	1 年以内	2.48
第五名	供应商	1,701,903.36	1 年以内	2.34
合计		11,981,966.50		16.47

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，预付账款余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，预付账款余额中关联方欠款详见本附注六-（五）-8。

(七) 存货及存货跌价准备

1、 存货分类

（1）2010 年 11 月 30 日

项目	2010 年 11 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	102,171,188.65	21,348,894.88	80,822,293.77
在产品	4,624,941.11	12,946.39	4,611,994.72
产成品	55,747,638.80	7,972,130.26	47,775,508.54
发出商品	1,130,720.89		1,130,720.89
低值易耗品及其他	334,796.49		334,796.49
合计	164,009,285.94	29,333,971.53	134,675,314.41

（2）2009 年 12 月 31 日

项目	2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	112,662,749.71	38,177,883.01	74,484,866.70
在产品	10,664,963.38		10,664,963.38
产成品	147,209,322.33	24,640,139.38	122,569,182.95
发出商品	1,592,990.86		1,592,990.86
低值易耗品及其他	25,196.04		25,196.04
合计	272,155,222.32	62,818,022.39	209,337,199.93

（3）2008 年 12 月 31 日

项目	2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	167,067,328.15	79,234,082.90	87,833,245.25
在产品	35,538,306.62		35,538,306.62
产成品	227,495,840.17	70,887,697.63	156,608,142.54
发出商品			
低值易耗品及其他	28,636.18		28,636.18
合计	430,130,111.12	150,121,780.53	280,008,330.59

2、 存货跌价准备

（1）2008 年度

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期计提	本期减少		2008 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	31,340,123.35	47,893,959.55			79,234,082.90
产成品	7,700,500.94	64,249,192.71		1,061,996.02	70,887,697.63
合计	39,040,624.29	112,143,152.26		1,061,996.02	150,121,780.53

（2）2009 年度

项目	2009 年 1 月 1 日	本期计提	本期减少		2009 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	79,234,082.90	20,112,184.16		61,168,384.05	38,177,883.01
产成品	70,887,697.63	19,951,718.67		66,199,276.92	24,640,139.38
合计	150,121,780.53	40,063,902.83		127,367,660.97	62,818,022.39

（3）2010 年 1 至 11 月

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期计提	本期减少		2010 年 11 月 30 日
			转回	转销	
原材料	38,177,883.01	7,132,639.57		23,961,627.70	21,348,894.88
库存商品	24,640,139.38	703,917.65		17,358,980.38	7,985,076.65
合计	62,818,022.39	7,836,557.22		41,320,608.08	29,333,971.53

3、 报告期内，无计入存货成本的借款费用资本化金额。

(八) 可供出售金融资产

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
可供出售股票投资		13,500,162.09	71,208,218.86

(九) 持有至到期投资

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
持有至到期投资原价			44,300,000.00
减：持有至到期投资减值准备			4,300,000.00
持有至到期投资账面价值			40,000,000.00

(十) 对合营企业投资和联营企业投资

1、 合营企业和联营企业的基本情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	组织机构代码证
上海索广电子有限公司	中外合资	上海闵行	今村昌志	制造业	美元 16,000,000.00	60728902-3
诺基亚西门子通信（上海）有限公司	中外合资	上海浦东	王强	制造业	欧元 100,000,000.00	60728249-7
上海索广映像有限公司	中外合资	上海浦东	石田佳久	制造业	美元 102,580,000.00	60733975-6
上海乐金广电电子有限公司	中外合资	上海浦东	金尚珉	制造业	美元 13,570,000.00	62591043-4
上海闵行广电科技发展有限公司	国内合资	上海闵行	孙玉焕	制造业	70,000,000.00	70333697-7
上海广电国际贸易发展有限公司	国内合资	上海浦东	姚小波	贸易业	15,000,000.00	72941197-1
上海广电凯歌汽车电子设备有限公司	国内合资	上海徐汇	张晓英	制造业	2,300,000.00	13226393-7
上海夏普电器有限公司	中外合资	上海浦东	邵礼群	制造业	美元 63,252,000.00	60722893-3
上海广电锦和创意企业管理有限公司	国内合资	上海徐汇	郁敏珺	服务业	80,000,000.00	66079741-4
上海广电财经信息技术有限公司	国内合资	上海宝山	郑豪杰	服务业	20,000,000.00	72945790-2
上海广泰电子器材有限公司	国内合资	上海徐汇	陈东	贸易业	5,000,000.00	13229265-8

2、报告期内合营企业和联营企业的主要财务指标

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	2010 年 11 月 30 日资产总额	2010 年 11 月 30 日负债总额	2010 年 11 月 30 日净资产总额	2010 年 1 至 11 月收入总额	2009 年度收入总额	2008 年度收入总额	2010 年 1 至 11 月净利润	2009 年度净利润	2008 年度净利润
上海索广电子有限公司	30.00	30.00	1,402,741,951.88	1,090,116,750.52	312,625,201.36	4,499,368,148.25	4,077,982,330.46	4,389,719,289.08	97,955,051.28	84,373,159.67	91,195,750.56
诺基亚西门子通信（上海）有限公司	26.00	26.00	2,133,151,737.08	844,340,107.18	1,288,811,629.90	1,516,009,536.00	1,625,618,541.00	2,018,399,704.00	97,543,579.00	248,600,194.00	239,282,998.00
上海索广映像有限公司	30.00	30.00	2,593,174,760.66	1,379,971,305.24	1,213,203,455.42	5,948,654,213.93	4,688,321,814.00	5,361,266,379.00	108,753,766.58	109,514,672.46	100,151,098.70
上海乐金广电电子有限公司	30.00	30.00	187,618,629.65	48,709,102.71	138,909,526.94	277,617,155.00	1,014,167,180.00	2,023,053,791.00	10,914,267.00	13,365,815.00	14,463,410.00
上海闵行广电科技发展有限公司	49.00	49.00	123,225,216.33	42,622,102.91	80,603,113.42	58,159,411.94	66,760,078.68	80,349,201.61	5,234,595.26	6,863,197.83	12,399,909.54
上海广电国际贸易发展有限公司	20.00	20.00	1,162,539.30	1,200,000.00	-37,460.70	31,527,796.47	201,241,272.19	474,390,261.48	-3,072,641.10	777,851.57	974,526.98
上海广电凯歌汽车电子设备有限公司	30.00	30.00	14,516,375.90	12,224,580.18	2,291,795.72	48,096,570.03	41,324,872.39	36,723,433.56	1,097,578.68	-470,782.74	-325,915.80
上海夏普电器有限公司	40.00	40.00	1,143,860,066.30	646,327,181.44	497,532,884.86	3,376,338,632.76	3,627,431,407.35	3,287,907,581.32	88,401,439.78	85,852,057.08	55,900,153.92
上海广电锦和创意企业管理有限公司	39.375	39.375	149,033,048.92	62,359,529.66	86,673,519.26	80,767,929.55	63,192,494.26	4,342,823.60	19,512,637.06	12,278,404.00	-22,416,720.18
上海广电财经信息技术有限公司	25.00	25.00	90,056.71	631,546.00	-541,489.29				-215,908.00	-12,001,971.32	-461,585.87
上海广泰电子器材有限公司	40.00	40.00	939,725.34	4,795,669.42	-3,855,944.08				3,265,210.18	-36,871.60	-175,362.81

(十一) 长期股权投资

（1）2010 年 11 月 30 日

项目	2010 年 11 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
联营及合营企业	1,182,222,579.92		1,182,222,579.92
其他股权投资	46,549,175.55	10,209,690.27	36,339,485.28
合计	1,228,771,755.47	10,209,690.27	1,218,562,065.20

（2）2009 年 12 月 31 日

项目	2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
联营及合营企业	1,179,176,245.83	838,062.60	1,178,338,183.23
其他股权投资	61,251,481.44	19,818,345.40	41,433,136.04
合计	1,240,427,727.27	20,656,408.00	1,219,771,319.27

（3）2008 年 12 月 31 日

项目	2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
联营及合营企业	1,172,826,378.49		1,172,826,378.49
其他股权投资	61,851,481.44	16,398,584.30	45,452,897.14
合计	1,234,677,859.93	16,398,584.30	1,218,279,275.63

1、 长期股权投资明细情况

（1）2008 年度

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008 年 1 月 1 日	2008 年度增减变动	2008 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2008 年 12 月 31 日减值准备	2008 年度计提的减值准备	2008 年度现金红利
上海索广电子有限公司	权益法	8,680,200.00	83,876,186.04	-11,746,141.28	72,130,044.76	30.00	30.00			37,012,125.34
上海索广映像有限公司	权益法	127,677,222.80	242,488,102.80	-5,761,260.78	236,726,842.02	30.00	30.00			24,358,620.38
诺基亚西门子通信(上海)有限公司	权益法	60,726,547.18	304,936,604.18	25,917,980.02	330,854,584.20	26.00	26.00			38,929,576.78
上海 JVC 电器有限公司	权益法	8,185,741.67				33.00	33.00			
上海乐金广电电子有限公司	权益法	19,464,120.00	40,550,655.60	1,352,068.60	41,902,724.20	30.00	30.00			2,821,012.40
上海浦东联合电子有限公司	权益法	1,390,933.50	851,232.10	126,435.44	977,667.54	30.00	30.00			
上海广泰电子器材有限公司	权益法	2,000,000.00				40.00	40.00			
上海闵行广电科技发展有限公司	权益法	34,300,000.00	35,597,587.12	389,190.75	35,986,777.87	49.00	49.00			1,146,700.22
上海广电国际贸易发展有限公司	权益法	3,000,000.00	105,665.53	115,753.75	221,419.28	20.00	20.00			
上海正浩资产管理有限公司	权益法	99,859,565.69	99,852,490.28	-20,383.99	99,832,106.29	39.22	39.22			
上海广电凯歌汽车电子设备有限公司	权益法	2,300,000.00	597,274.67	-97,774.74	499,499.93	30.00	30.00			
上海广电忠麟电子企业有限公司	权益法	8,533,906.04		29,645,982.50	29,645,982.50	36.00	36.00			
上海广电锦和创意企业管理有限公司	权益法	31,500,000.00	30,436,559.36	-8,826,583.57	21,609,975.79	39.375	39.375			
上海广电光电子有限公司	权益法	806,250,000.00	531,287,836.30	-268,125,210.88	263,162,625.42	18.75	18.75			
上海广电宝龙办公通讯设备销售有限公司	权益法	512,000.00	1,924,904.47	11,713.20	1,936,617.67	32.00	32.00			59,603.16
上海广电财经信息技术有限公司	权益法	5,000,000.00	3,034,493.93	-115,396.47	2,919,097.46	25.00	25.00			
上海夏普电器有限公司	权益法	36,261,266.90	36,261,266.90	-3,933,328.10	32,327,938.80	40.00	40.00			
其他权益法单位	权益法	3,685,000.00	2,092,153.11	321.65	2,092,474.76					98,000.00

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008 年 1 月 1 日	2008 年度增减变动	2008 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2008 年 12 月 31 日减值准备	2008 年度计提的减值准备	2008 年度现金红利
权益法小计		1,259,326,503.78	1,413,893,012.39	-241,066,633.90	1,172,826,378.49					104,425,638.28
上海广电德麟电子企业有限公司	成本法	6,639,929.17	6,639,929.17		6,639,929.17	18.00	18.00	6,639,929.17	6,639,929.17	
上海飞虹电子有限公司	成本法	1,769,761.10	1,769,761.10		1,769,761.10	9.92	9.92			
广电阿根廷公司	成本法	2,604,755.60	2,604,755.60		2,604,755.60	49.00	49.00	2,604,755.60	2,604,755.60	
广电集团美国公司	成本法	2,240,549.53	2,240,549.53		2,240,549.53	49.00	49.00	2,240,549.53	2,240,549.53	
广电南非公司	成本法	3,718,097.50	3,718,097.50		3,718,097.50	49.00	49.00			
盐城广电信息发展有限公司	成本法	3,877,067.18	3,877,067.18		3,877,067.18	6.26	6.26			
广东高路华电视机有限公司	成本法	4,763,350.00	4,763,350.00		4,763,350.00	5.00	5.00	4,763,350.00		
上海申花 SVA 文广足球俱乐部有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	2.00	2.00			
山东华菱电子有限公司	成本法	19,966,605.00	11,580,630.90		11,580,630.90	8.70	8.70			
SVA-RUBA 模塑制品有限公司	成本法	8,160,000.00	8,160,000.00		8,160,000.00	35.00	35.00			
SVA-RUBA 电子有限公司	成本法	7,278,100.83	7,278,100.83		7,278,100.83	35.00	35.00			
深圳中彩联科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	10.00	10.00			
其他	成本法	7,219,239.63	7,219,239.63		7,219,239.63			150,000.00	150,000.00	
成本法小计		70,237,455.54	61,851,481.44		61,851,481.44			16,398,584.30	11,635,234.30	
合计		1,329,563,959.32	1,475,744,493.83	-241,066,633.90	1,234,677,859.93			16,398,584.30	11,635,234.30	104,425,638.28

（2）2009 年度

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009 年 1 月 1 日	2009 年度增减变动	2009 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2009 年 12 月 31 日减值准备	2009 年度计提的减值准备	2009 年度现金红利
上海 JVC 电器有限公司	权益法	11,278,116.62				33.00	33.00			
上海索广电子有限公司	权益法	19,642,797.14	72,130,044.76	15,051,753.38	87,181,798.14	30.00	30.00			9,617,413.78
上海浦东联合电子有限公司	权益法	1,390,933.50	977,667.54	-977,667.54		30.00	30.00			
诺基亚西门子通信（上海）有限公司	权益法	198,981,315.59	330,854,584.20	21,436,170.50	352,290,754.70	26.00	26.00			45,393,290.12
上海索广映像有限公司	权益法	170,143,291.20	236,726,842.02	142,159,621.75	378,886,463.77	30.00	30.00			17,025,686.78
上海广泰电子器材有限公司	权益法	2,000,000.00				40.00	40.00			
上海乐金广电电子有限公司	权益法	33,791,433.90	41,902,724.20	104,623.72	42,007,347.92	30.00	30.00			3,688,169.51
上海闵行广电科技发展有限公司	权益法	35,143,388.94	35,986,777.87	3,970,466.27	39,957,244.14	49.00	49.00			3,929,076.87
上海广电国际贸易发展有限公司	权益法	3,000,000.00	221,419.28	46,060.00	267,479.28	20.00	20.00			
上海正浩资产管理有限公司	权益法	99,859,565.69	99,832,106.29	-99,832,106.29		39.22	39.22			
上海广电凯歌汽车电子设备有限公司	权益法	690,000.00	499,499.93	-141,234.82	358,265.11	30.00	30.00			
上海广电忠麟电子企业有限公司	权益法	8,533,906.04	29,645,982.50	-3,083,710.08	26,562,272.42	36.00	36.00			1,802,943.85
上海夏普电器有限公司	权益法	36,261,266.90	32,327,938.80	191,331,215.91	223,659,154.71	40.00	40.00			
上海广电锦和创意企业管理有限公司	权益法	31,500,000.00	21,609,975.79	4,834,621.58	26,444,597.37	39.375	39.375			
上海广电光电子有限公司	权益法	806,250,000.00	263,162,625.42	-263,162,625.42		18.75	18.75			
上海广电宝龙办公通讯设备销售有限公司	权益法	1,600,000.00	1,936,617.67	-1,936,617.67		32.00	32.00			59,968.66
上海广电财经信息技术有限公司	权益法	5,000,000.00	2,919,097.46	-2,919,097.46		25.00	25.00			
其他权益法单位	权益法	3,685,000.00	2,092,474.76	-531,606.49	1,560,868.27			838,062.60	838,062.60	
权益法小计		1,468,751,015.52	1,172,826,378.49	6,349,867.34	1,179,176,245.83			838,062.60	838,062.60	81,516,549.57

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009 年 1 月 1 日	2009 年度增减变动	2009 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2009 年 12 月 31 日减值准备	2009 年度计提的减值准备	2009 年度现金红利
上海广电德麟电子企业有限公司	成本法	6,639,929.17	6,639,929.17		6,639,929.17	18.00	18.00	6,639,929.17		
广电南非公司	成本法	3,718,097.50	3,718,097.50		3,718,097.50	49.00	49.00			1,514,054.15
广电美国公司	成本法	2,240,549.53	2,240,549.53		2,240,549.53	49.00	49.00	2,240,549.53		
广电阿根廷公司	成本法	2,604,755.60	2,604,755.60		2,604,755.60	49.00	49.00	2,604,755.60		
广东高路华电视机有限公司	成本法	4,763,350.00	4,763,350.00		4,763,350.00	5.00	5.00	4,763,350.00		
上海申花 SVA 文广足球俱乐部有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	2.00	2.00			
SVA-RUBA 模塑制品有限公司	成本法	8,160,000.00	8,160,000.00		8,160,000.00	35.00	35.00			
SVA-RUBA 电子有限公司	成本法	7,278,100.83	7,278,100.83		7,278,100.83	35.00	35.00			
上海飞虹电子有限公司	成本法	1,769,761.10	1,769,761.10		1,769,761.10	9.92	9.92	1,769,761.10	1,769,761.10	
盐城广电信息发展有限公司	成本法	3,877,067.18	3,877,067.18		3,877,067.18	6.26	6.26			
深圳中彩联科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	10.00	10.00			
山东华菱电子有限公司	成本法	11,580,630.90	11,580,630.90		11,580,630.90	8.70	8.70			2,796,187.73
其他成本法单位	成本法	7,219,239.63	7,219,239.63	-600,000.00	6,619,239.63			1,800,000.00	1,650,000.00	
成本法小计		61,851,481.44	61,851,481.44	-600,000.00	61,251,481.44			19,818,345.40	3,419,761.10	4,310,241.88
合计		1,530,602,496.96	1,234,677,859.93	5,749,867.34	1,240,427,727.27			20,656,408.00	4,257,823.70	85,826,791.45

（3）2010 年 1 至 11 月

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2010 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月增减变动	2010 年 11 月 30 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2010 年 11 月 30 日减值准备	2010 年 1 至 11 月计提减值准备	2010 年 1 至 11 月现金红利
上海索广电子有限公司	权益法	19,642,797.14	87,181,798.14	6,605,762.27	93,787,560.41	30.00	30.00			21,515,155.72
诺基亚西门子通信（上海）有限公司	权益法	198,981,315.59	352,290,754.70	-17,199,730.83	335,091,023.87	26.00	26.00			42,561,061.40
上海索广映像有限公司	权益法	170,143,291.20	378,886,463.77	1,363,908.05	380,250,371.82	30.00	30.00			27,926,241.48
上海广泰电子器材有限公司	权益法	2,000,000.00				40.00	40.00			
上海乐金广电电子有限公司	权益法	33,791,433.90	42,007,347.92	-334,489.58	41,672,858.34	30.00	30.00			3,408,282.72
上海闵行广电科技发展有限公司	权益法	35,143,388.94	39,957,244.14	-461,718.56	39,495,525.58	49.00	49.00			3,026,670.24
上海广电国际贸易发展有限公司	权益法	3,000,000.00	267,479.28	-267,479.28		20.00	20.00			
上海广电凯歌汽车电子设备有限公司	权益法	690,000.00	358,265.11	329,273.60	687,538.71	30.00	30.00			
上海广电忠麟电子企业有限公司	权益法	8,533,906.04	26,562,272.42	-26,562,272.42		36.00	36.00			
上海夏普电器有限公司	权益法	36,261,266.90	223,659,154.71	33,450,848.27	257,110,002.98	40.00	40.00			
上海广电锦和创意企业管理有限公司	权益法	31,500,000.00	26,444,597.37	7,683,100.84	34,127,698.21	39.375	39.375			
上海广电财经信息技术有限公司	权益法	5,000,000.00				25.00	25.00			
其他权益法单位	权益法	3,685,000.00	1,560,868.27	-1,560,868.27						
权益法小计		1,468,751,015.52	1,179,176,245.83	3,046,334.09	1,182,222,579.92					98,437,411.56

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2010 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月增减变动	2010 年 11 月 30 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2010 年 11 月 30 日减值准备	2010 年 1 至 11 月计提减值准备	2010 年 1 至 11 月现金红利
上海广电德麟电子企业有限公司	成本法	6,639,929.17	6,639,929.17		6,639,929.17	18.00	18.00	6,639,929.17		
广电南非公司	成本法	3,718,097.50	3,718,097.50		3,718,097.50	49.00	49.00			11,462,827.63
广电美国公司	成本法	2,240,549.53	2,240,549.53	-2,240,549.53		49.00	49.00			
广电阿根廷公司	成本法	2,604,755.60	2,604,755.60	-2,604,755.60		49.00	49.00			
广东高路华电视机有限公司	成本法	4,763,350.00	4,763,350.00	-4,763,350.00		5.00	5.00			
上海申花 SVA 文广足球俱乐部有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	2.00	2.00			
SVA-RUBA 模塑制品有限公司	成本法	8,160,000.00	8,160,000.00		8,160,000.00	35.00	35.00			
SVA-RUBA 电子有限公司	成本法	7,278,100.83	7,278,100.83		7,278,100.83	35.00	35.00			
上海飞虹电子有限公司	成本法	1,769,761.10	1,769,761.10		1,769,761.10	9.92	9.92	1,769,761.10		
盐城广电信息发展有限公司	成本法	3,877,067.18	3,877,067.18	-3,877,067.18		6.26	6.26			
深圳中彩联科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	10.00	10.00			
山东华菱电子有限公司	成本法	11,580,630.90	11,580,630.90		11,580,630.90	8.70	8.70			2,650,977.00
其他成本法单位	成本法	7,219,239.63	6,619,239.63	-1,216,583.58	5,402,656.05			1,800,000.00		
成本法小计		61,851,481.44	61,251,481.44	-14,702,305.89	46,549,175.55			10,209,690.27		14,113,804.63
合计		1,530,602,496.96	1,240,427,727.27	-11,655,971.80	1,228,771,755.47			10,209,690.27		112,551,216.19

(十二) 投资性房地产

1、2008 年度

项目	2008 年 1 月 1 日	2008 年度增加额			2008 年度减少额		2008 年 12 月 31 日
		购置	自用房地产或存货转入	本年折旧或摊销	处置	转为自用房地产	
1．原价合计	641,335,854.97						641,335,854.97
其中：房屋、建筑物	641,335,854.97						641,335,854.97
2．累计折旧或累计摊销合计	55,443,816.75			16,395,023.36			71,838,840.11
其中：房屋、建筑物	55,443,816.75			16,395,023.36			71,838,840.11
3．投资性房地产账面净值合计	585,892,038.22						569,497,014.86
其中：房屋、建筑物	585,892,038.22						569,497,014.86
4．投资性房地产减值准备累计金额合计							
其中：房屋、建筑物							
5．投资性房地产账面价值合计	585,892,038.22						569,497,014.86
其中：房屋、建筑物	585,892,038.22						569,497,014.86

2、2009 年度

项目	2009 年 1 月 1 日	2009 年度增加额			2009 年度减少额		2009 年 12 月 31 日
		购置	自用房地产或存货转入	本年折旧或摊销	处置	转为自用房地产	
1．原价合计	641,335,854.97	110,000.00				119,651,355.36	521,794,499.61
其中：房屋、建筑物	641,335,854.97	110,000.00				119,651,355.36	521,794,499.61
2．累计折旧或累计摊销合计	71,838,840.11			16,397,076.68		15,032,802.03	73,203,114.76
其中：房屋、建筑物	71,838,840.11			16,397,076.68		15,032,802.03	73,203,114.76
3．投资性房地产账面净值合计	569,497,014.86						448,591,384.85

项目	2009 年 1 月 1 日	2009 年度增加额			2009 年度减少额		2009 年 12 月 31 日
		购置	自用房地产 或存货转入	本年折旧 或摊销	处置	转为自用房地产	
其中：房屋、建筑物	569,497,014.86						448,591,384.85
4．投资性房地产减值准备累计金额合计							
其中：房屋、建筑物							
5．投资性房地产账面价值合计	569,497,014.86						448,591,384.85
其中：房屋、建筑物	569,497,014.86						448,591,384.85

3、2010 年 1 至 11 月

项目	2010 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月增加额			2010 年 1 至 11 月减少额		2010 年 11 月 30 日
		购置	自用房地产或 存货转入	本年折旧 或摊销	处置	转为自用房地产	
1．原价合计	521,794,499.61	4,580,891.37			2,283,256.54		524,092,134.44
其中：房屋、建筑物	521,794,499.61	4,580,891.37			2,283,256.54		524,092,134.44
2．累计折旧或累计摊销合计	73,203,114.76			16,573,835.28	1,673,895.03		88,103,055.01
其中：房屋、建筑物	73,203,114.76			16,573,835.28	1,673,895.03		88,103,055.01
3．投资性房地产账面净值合计	448,591,384.85						435,989,079.43
其中：房屋、建筑物	448,591,384.85						435,989,079.43
4．投资性房地产减值准备累计金额合计							
其中：房屋、建筑物							
5．投资性房地产账面价值合计	448,591,384.85						435,989,079.43
其中：房屋、建筑物	448,591,384.85						435,989,079.43

(十三) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产原价

（1）2008 年度

项目	2008 年 1 月 1 日	2008 年度增加	2008 年度减少	2008 年 12 月 31 日
一、账面原价合计	696,109,550.77	96,388,959.75	56,512,069.33	735,986,441.19
其中：房屋及建筑物	198,072,101.21	11,243,935.96	248,710.00	209,067,327.17
机器设备	303,432,616.53	14,294,266.09	42,715,624.85	275,011,257.77
仪器仪表及网络设备	77,327,625.50	60,019,542.79	3,705,311.55	133,641,856.74
运输设备及其他	56,052,735.32	5,703,651.33	9,422,422.93	52,333,963.72
传导设备	46,012,900.61	4,838,857.58		50,851,758.19
固定资产装修	15,211,571.60	288,706.00	420,000.00	15,080,277.60
二、累计折旧合计	292,466,512.24	86,493,791.41	24,851,601.18	354,108,702.47
其中：房屋及建筑物	49,250,834.84	6,018,873.84	31,634.30	55,238,074.38
机器设备	137,614,814.16	33,490,720.18	15,600,077.36	155,505,456.98
仪器仪表及网络设备	52,845,108.03	37,362,352.53	2,914,522.70	87,292,937.86
运输设备及其他	35,426,522.22	4,611,197.99	5,976,079.37	34,061,640.84
传导设备	11,834,254.40	1,878,854.40		13,713,108.80
固定资产装修	5,494,978.59	3,131,792.47	329,287.45	8,297,483.61
三、账面净值合计	403,643,038.53			381,877,738.72
其中：房屋及建筑物	148,821,266.37			153,829,252.79
机器设备	165,817,802.37			119,505,800.79
仪器仪表及网络设备	24,482,517.47			46,348,918.88
运输设备及其他	20,626,213.10			18,272,322.88
传导设备	34,178,646.21			37,138,649.39
固定资产装修	9,716,593.01			6,782,793.99
四、减值准备合计	25,508,625.63	4,487,375.93	568,538.45	29,427,463.11
其中：房屋及建筑物	1,325,946.99			1,325,946.99
机器设备	1,001,627.78	2,648,313.69	365,039.53	3,284,901.94
仪器仪表及网络设备	15,988,113.06	1,050,066.50	43,791.74	16,994,387.82
运输设备及其他	1,680,767.30	1,260.00	159,707.18	1,522,320.12
传导设备	5,512,170.50	787,735.74		6,299,906.24
固定资产装修				
五、账面价值合计	378,134,412.90			352,450,275.61
其中：房屋及建筑物	147,495,319.38			152,503,305.80
机器设备	164,816,174.59			116,220,898.85
仪器仪表及网络设备	8,494,404.41			29,354,531.06
运输设备及其他	18,945,445.80			16,750,002.76
传导设备	28,666,475.71			30,838,743.15
固定资产装修	9,716,593.01			6,782,793.99

2008 年度计提折旧 51,609,863.46 元。

2008 年度由在建工程转入固定资产原价为 2,220,125.08 元。

（2）2009 年度

项目	2009 年 1 月 1 日	2009 年度增加	2009 年度减少	2009 年 12 月 31 日
一、账面原价合计	735,986,441.19	127,690,722.94	43,766,553.64	819,910,610.49
其中：房屋及建筑物	209,067,327.17	108,916,986.72		317,984,313.89
机器设备	275,011,257.77	8,276,375.02	8,646,202.49	274,641,430.30
仪器仪表及网络设备	133,641,856.74	1,109,429.99	22,851,012.13	111,900,274.60
运输设备及其他	52,333,963.72	6,404,749.31	12,269,339.02	46,469,374.01
传导设备	50,851,758.19	2,983,181.90		53,834,940.09
固定资产装修	15,080,277.60			15,080,277.60
二、累计折旧合计	354,108,702.47	58,195,332.08	30,766,374.64	381,537,659.91
其中：房屋及建筑物	55,238,074.38	17,313,396.09		72,551,470.47
机器设备	155,505,456.98	23,913,904.15	7,863,794.66	171,555,566.47
仪器仪表及网络设备	87,292,937.86	5,216,590.08	14,797,078.38	77,712,449.56
运输设备及其他	34,061,640.84	6,624,335.91	8,105,501.60	32,580,475.15
传导设备	13,713,108.80	2,105,018.05		15,818,126.85
固定资产装修	8,297,483.61	3,022,087.80		11,319,571.41
三、账面净值合计	381,877,738.72			438,372,950.58
其中：房屋及建筑物	153,829,252.79			245,432,843.42
机器设备	119,505,800.79			103,085,863.83
仪器仪表及网络设备	46,348,918.88			34,187,825.04
运输设备及其他	18,272,322.88			13,888,898.86
传导设备	37,138,649.39			38,016,813.24
固定资产装修	6,782,793.99			3,760,706.19
四、减值准备合计	29,427,463.11	48,699,936.74	4,431,455.97	73,695,943.88
其中：房屋及建筑物	1,325,946.99			1,325,946.99
机器设备	3,284,901.94	44,120,734.04	144,381.62	47,261,254.36
仪器仪表及网络设备	16,994,387.82	2,850,911.51	2,783,548.71	17,061,750.62
运输设备及其他	1,522,320.12	1,728,291.19	1,503,525.64	1,747,085.67
传导设备	6,299,906.24			6,299,906.24
固定资产装修				
五、账面价值合计	352,450,275.61			364,677,006.70
其中：房屋及建筑物	152,503,305.80			244,106,896.43
机器设备	116,220,898.85			55,824,609.47
仪器仪表及网络设备	29,354,531.06			17,126,074.42
运输设备及其他	16,750,002.76			12,141,813.19
传导设备	30,838,743.15			31,716,907.00
固定资产装修	6,782,793.99			3,760,706.19

2009 年度计提折旧 45,005,649.49 元。

2009 年度由在建工程转入固定资产原价为 6,459,631.58 元。

（3）2010 年 1 至 11 月

项目	2010 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月增加	2010 年 1 至 11 月减少	2010 年 11 月 30 日
一、账面原价合计	819,910,610.49	10,166,003.04	138,189,902.83	691,886,710.70
其中：房屋及建筑物	317,984,313.89		72,038,018.43	245,946,295.46
机器设备	274,641,430.30	6,777,062.13	41,727,578.35	239,690,914.08
仪器仪表及网络设备	111,900,274.60	397,280.80	20,661,642.51	91,635,912.89
运输设备及其他	46,469,374.01	1,732,683.72	3,762,663.54	44,439,394.19
传导设备	53,834,940.09	1,258,976.39		55,093,916.48
固定资产装修	15,080,277.60			15,080,277.60
二、累计折旧合计	381,537,659.91	47,492,249.78	89,297,710.85	339,732,198.84
其中：房屋及建筑物	72,551,470.47	12,036,810.51	31,948,219.53	52,640,061.45
机器设备	171,555,566.47	25,961,570.44	38,240,482.60	159,276,654.31
仪器仪表及网络设备	77,712,449.56	3,374,540.77	15,993,323.13	65,093,667.20
运输设备及其他	32,580,475.15	2,986,088.06	3,115,685.59	32,450,877.62
传导设备	15,818,126.85	1,087,126.22		16,905,253.07
固定资产装修	11,319,571.41	2,046,113.78		13,365,685.19
三、账面净值合计	438,372,950.58			352,154,511.86
其中：房屋及建筑物	245,432,843.42			193,306,234.01
机器设备	103,085,863.83			80,414,259.77
仪器仪表及网络设备	34,187,825.04			26,542,245.69
运输设备及其他	13,888,898.86			11,988,516.57
传导设备	38,016,813.24			38,188,663.41
固定资产装修	3,760,706.19			1,714,592.41
四、减值准备合计	73,695,943.88	16,145,394.77	22,904,290.59	66,937,048.06
其中：房屋及建筑物	1,325,946.99		1,325,946.99	
机器设备	47,261,254.36	15,846,178.66	17,847,311.47	45,260,121.55
仪器仪表及网络设备	17,061,750.62	262,743.05	3,726,484.93	13,598,008.74
运输设备及其他	1,747,085.67	36,473.06	4,547.20	1,779,011.53
传导设备	6,299,906.24			6,299,906.24
固定资产装修				
五、账面价值合计	364,677,006.70			285,217,463.80
其中：房屋及建筑物	244,106,896.43			193,306,234.01
机器设备	55,824,609.47			35,154,138.22
仪器仪表及网络设备	17,126,074.42			12,944,236.95
运输设备及其他	12,141,813.19			10,209,505.04
传导设备	31,716,907.00			31,888,757.17
固定资产装修	3,760,706.19			1,714,592.41

2010 年 1 至 11 月计提折旧 30,918,414.50 元。

2010 年 1 至 11 月由在建工程转入固定资产原价为 5,742,389.68 元。

2、截至 2010 年 11 月 30 日，无用于抵押或担保的固定资产。

(十四) 在建工程

1、 按项目列示

（1）2010 年 11 月 30 日

项目	2010 年 11 月 30 日		
	账面余值	减值准备	账面净值
ERP 系统	624,699.17		624,699.17
SMT 设备技术改造项目	7,229,036.39		7,229,036.39
103-01 自制仪表	39,662.39		39,662.39
网络工程项目	10,181,710.14	645,000.00	9,536,710.14
合计	18,075,108.09	645,000.00	17,430,108.09

（2）2009 年 12 月 31 日

项目	2009 年 12 月 31 日		
	账面余值	减值准备	账面净值
生产用设备	5,742,389.68		5,742,389.68
线路铺设	812,312.45		812,312.45
ERP 系统	420,273.51		420,273.51
合计	6,974,975.64		6,974,975.64

（2）2008 年 12 月 31 日

项目	2008 年 12 月 31 日		
	账面余值	减值准备	账面净值
生产用设备	409,006.74		409,006.74
线路铺设	903,857.27		903,857.27
合计	1,312,864.01		1,312,864.01

2、报告期内，不存在计入工程成本的借款费用资本化情况。

(十五) 无形资产

1、2008 年度

项目	2008 年 1 月 1 日	2008 年度增加	2008 年度减少	2008 年 12 月 31 日
一、账面原价合计	200,413,030.41			200,413,030.41
其中：房屋使用权	750,000.00			750,000.00
土地使用权	65,945,725.69			65,945,725.69
专有技术	83,778,184.72			83,778,184.72
网络平台	48,300,000.00			48,300,000.00
其他	1,639,120.00			1,639,120.00
二、累计摊销合计	97,815,165.21	54,469,971.14		152,285,136.35
其中：房屋使用权	203,570.94	21,428.52		224,999.46
土地使用权	16,106,664.25	34,617,684.72		50,724,348.97
专有技术	41,084,566.72	16,718,117.20		57,802,683.92
网络平台	39,977,250.00	2,774,250.00		42,751,500.00
其他	443,113.30	338,490.70		781,604.00
三、账面净值合计	102,597,865.20			48,127,894.06
其中：房屋使用权	546,429.06			525,000.54
土地使用权	49,839,061.44			15,221,376.72
专有技术	42,693,618.00			25,975,500.80
网络平台	8,322,750.00			5,548,500.00
其他	1,196,006.70			857,516.00
四、减值准备合计		25,975,500.80		25,975,500.80
其中：房屋使用权				
土地使用权				
专有技术		25,975,500.80		25,975,500.80
网络平台				
其他				
五、账面价值合计	102,597,865.20			22,152,393.26
其中：房屋使用权	546,429.06			525,000.54
土地使用权	49,839,061.44			15,221,376.72
专有技术	42,693,618.00			
网络平台	8,322,750.00			5,548,500.00
其他	1,196,006.70			857,516.00

2008 年度计提摊销额 54,469,971.14 元。

2、2009 年度

项目	2009 年 1 月 1 日	2009 年度增加	2009 年度减少	2009 年 12 月 31 日
一、账面原价合计	152,389,282.41			152,389,282.41
其中：房屋使用权	750,000.00			750,000.00
土地使用权	18,001,977.69			18,001,977.69
专有技术	83,778,184.72			83,778,184.72
网络平台	48,300,000.00			48,300,000.00
其他	1,559,120.00			1,559,120.00
二、累计摊销合计	104,261,388.35	3,999,389.88		108,260,778.23
其中：房屋使用权	224,999.46	21,428.52		246,427.98
土地使用权	2,780,600.97	891,887.36		3,672,488.33
专有技术	57,802,683.92			57,802,683.92
网络平台	42,751,500.00	2,774,250.00		45,525,750.00
其他	701,604.00	311,824.00		1,013,428.00
三、账面净值合计	48,127,894.06			44,128,504.18
其中：房屋使用权	525,000.54			503,572.02
土地使用权	15,221,376.72			14,329,489.36
专有技术	25,975,500.80			25,975,500.80
网络平台	5,548,500.00			2,774,250.00
其他	857,516.00			545,692.00
四、减值准备合计	25,975,500.80			25,975,500.80
其中：房屋使用权				
土地使用权				
专有技术	25,975,500.80			25,975,500.80
网络平台				
其他				
五、账面价值合计	22,152,393.26			18,153,003.38
其中：房屋使用权	525,000.54			503,572.02
土地使用权	15,221,376.72			14,329,489.36
专有技术				
网络平台	5,548,500.00			2,774,250.00
其他	857,516.00			545,692.00

2009 年度计提摊销额 3,999,389.88 元。

3、2010 年 1 至 11 月

项目	2010 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月 增加	2010 年 1 至 11 月 减少	2010 年 11 月 30 日
一、账面原价合计	152,389,282.41	62,500.00	750,000.00	151,701,782.41
其中：房屋使用权	750,000.00		750,000.00	
土地使用权	18,001,977.69			18,001,977.69
专有技术	83,778,184.72	62,500.00		83,840,684.72
网络平台	48,300,000.00			48,300,000.00
其他	1,559,120.00			1,559,120.00
二、累计摊销合计	108,260,778.23	3,236,308.46	264,285.08	111,232,801.61
其中：房屋使用权	246,427.98	17,857.10	264,285.08	
土地使用权	3,672,488.33	387,729.80		4,060,218.13
专有技术	57,802,683.92	1,820.39		57,804,504.31
网络平台	45,525,750.00	2,543,062.50		48,068,812.50
其他	1,013,428.00	285,838.67		1,299,266.67
三、账面净值合计	44,128,504.18			40,468,980.80
其中：房屋使用权	503,572.02			
土地使用权	14,329,489.36			13,941,759.56
专有技术	25,975,500.80			26,036,180.41
网络平台	2,774,250.00			231,187.50
其他	545,692.00			259,853.33
四、减值准备合计	25,975,500.80			25,975,500.80
其中：房屋使用权				
土地使用权				
专有技术	25,975,500.80			25,975,500.80
网络平台				
其他				
五、账面价值合计	18,153,003.38			14,493,480.00
其中：房屋使用权	503,572.02			
土地使用权	14,329,489.36			13,941,759.56
专有技术				60,679.61
网络平台	2,774,250.00			231,187.50
其他	545,692.00			259,853.33

2010 年 1 至 11 月计提摊销额 3,236,308.46 元。

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，公司不存在用于抵押或担保的无形资产。

(十六)商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
合并成本	7,694,577.32			7,694,577.32
商誉减值准备	7,694,577.32			7,694,577.32
账面价值				

被投资单位名称或形成商誉的事项	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
合并成本	7,694,577.32			7,694,577.32
商誉减值准备	7,694,577.32			7,694,577.32
账面价值				

被投资单位名称或形成商誉的事项	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
合并成本	7,694,577.32			7,694,577.32
商誉减值准备	7,694,577.32			7,694,577.32
账面价值				

(十七)长期待摊费用

1、2008 年度

种类	2008 年 1 月 1 日	2008 年度 增加	2008 年度 摊销额	2008 年度 其他减少额	2008 年 12 月 31 日
模具	8,592,561.30	1,489,509.88	6,588,044.55		3,494,026.63
装修费	1,427,142.87	7,824,655.07	2,027,087.32		7,224,710.62
其他	559,312.32	598,000.00	411,350.07		745,962.25
合计	10,579,016.49	9,912,164.95	9,026,481.94		11,464,699.50

2、2009 年度

种类	2009 年 1 月 1 日	2009 年度 增加	2009 年度 摊销额	2009 年度 其他减少额	2009 年 12 月 31 日
模具	3,494,026.63	1,220,344.31	3,556,783.36		1,157,587.58
装修费	7,224,710.62	84,053.00	7,028,763.62		280,000.00
其他	745,962.25		745,962.25		

合计	11,464,699.50	1,304,397.31	11,331,509.23		1,437,587.58

3、2010 年 1 至 11 月

种类	2010 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月 增加	2010 年 1 至 11 月 摊销额	2010 年 1 至 11 月 其他减少额	2010 年 11 月 30 日
模具	1,157,587.58	138,955.08	886,782.86		409,759.80
装修费	280,000.00	263,227.00	303,871.16		239,355.84
合计	1,437,587.58	402,182.08	1,190,654.02		649,115.64

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
递延所得税资产			
资产减值准备	2,689,228.88	1,484,505.81	2,584,264.17
可抵扣亏损		123,614.63	
预提成本费用	218,155.72	100,318.19	69,498.42
无形资产摊销与税法差异	189,011.68	194,616.95	200,731.79
合计	3,096,396.28	1,903,055.58	2,854,494.38
递延所得税负债			
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		2,036,812.52	8,647,807.40
合计		2,036,812.52	8,647,807.40

(十九) 资产减值准备

1、2008 年度

项　目	2008 年 1 月 1 日	2008 年度 增加	2008 年度减少		2008 年 12 月 31 日
			转　回	转　销	
(1)坏账准备	105,033,694.62	474,027,804.29		5,419,747.25	573,641,751.66
(2)存货跌价准备	39,040,624.29	112,143,152.26		1,061,996.02	150,121,780.53
(3)持有至到期投资减值准备	4,300,000.00				4,300,000.00
(4)长期股权投资减值准备	4,763,350.00	11,635,234.30			16,398,584.30
(5)固定资产减值准备	25,508,625.63	4,487,375.93		568,538.45	29,427,463.11
(6)无形资产减值准备		25,975,500.80			25,975,500.80
合计	178,646,294.54	628,269,067.58		7,050,281.72	799,865,080.40

2、2009 年度

项　目	2009 年 1 月 1 日	2009 年度增加	2009 年度减少		2009 年 12 月 31 日
			转　回	转　销	
(1)坏账准备	573,641,751.66	4,290,279.00	362,959,619.67	53,650,234.81	161,322,176.18
(2)存货跌价准备	150,121,780.53	40,063,902.83		127,367,660.97	62,818,022.39
(3)持有至到期投资减值准备	4,300,000.00			4,300,000.00	
(4)长期股权投资减值准备	16,398,584.30	4,257,823.70			20,656,408.00
(5)固定资产减值准备	29,427,463.11	48,699,936.74		4,431,455.97	73,695,943.88
(6)无形资产减值准备	25,975,500.80				25,975,500.80
合计	799,865,080.40	97,311,942.27	362,959,619.67	189,749,351.75	344,468,051.25

3、2010 年 1 至 11 月

项　目	2010 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月增加	2010 年 1 至 11 月减少		2010 年 11 月 30 日
			转　回	转　销	
(1)坏账准备	161,322,176.18		6,599,059.89	230,084.31	154,493,031.98
(2)存货跌价准备	62,818,022.39	7,836,557.22		41,320,608.08	29,333,971.53
(3)长期股权投资减值准备	20,656,408.00			10,446,717.73	10,209,690.27
(4)固定资产减值准备	73,695,943.88	16,145,394.77		22,904,290.59	66,937,048.06
(5)在建工程减值准备		645,000.00			645,000.00
(6)无形资产减值准备	25,975,500.80				25,975,500.80
合计	344,468,051.25	24,626,951.99	6,599,059.89	74,901,700.71	287,594,242.64

(二十)　短期借款

1、　短期借款分类

借款类别	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
质押借款			12,708,858.90
抵押借款		90,000,000.00	293,000,000.00
保证借款	795,000,000.00	860,000,000.00	1,147,800,000.00
已贴现未到期应收票据		20,000,000.00	141,331,898.40
合计	795,000,000.00	970,000,000.00	1,594,840,757.30

2、　截至 2010 年 11 月 30 日，不存在已到期尚未偿还的借款。

(二十一) 应付票据

1、按类别列示

票据类别	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,762,094.00	216,133.80	34,395,525.82
商业承兑汇票	1,034,226.59	6,000,000.00	10,466,483.76
合计	6,796,320.59	6,216,133.80	44,862,009.58

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，应付票据余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，应付票据余额中无欠关联方款项。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款情况

项目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
余额	296,888,888.52	296,816,646.36	521,177,942.38
其中：账龄超过 1 年的余额	52,915,629.38	70,997,123.83	63,450,566.89

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，应付账款余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，应付账款余额中应付关联方款项详见本附注六-（五）-8。

(二十三) 预收款项

1、 预收账款情况

项目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
余额	92,993,598.76	291,833,850.22	139,485,047.87
其中：账龄超过 1 年的余额	850,463.10	9,404,821.78	3,209,828.64

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，预收账款余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，预收账款余额中预收关联方款项详见本附注六-（五）-8。

(二十四) 应付职工薪酬

1、 2008 年度

项　　目	2008 年 1 月 1 日	2008 年 增加	2008 年 减少	2008 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,903,774.07	208,997,366.41	209,790,244.43	7,110,896.05
二、职工奖励及福利基金	2,686,403.49	1,939,727.66	3,785,263.66	840,867.49
三、社会保险费	2,459,757.52	43,611,449.97	43,875,985.66	2,195,221.83
四、住房公积金	385,485.59	12,029,955.14	12,158,275.50	257,165.23
五、工会经费和职工教育经费	3,414,165.36	4,707,938.28	4,026,198.92	4,095,904.72
六、辞退福利	93,724,464.39	42,659,618.40	62,101,045.71	74,283,037.08
七、其他		5,191,241.32	5,191,241.32	
合计	110,574,050.42	319,137,297.18	340,928,255.20	88,783,092.40

2、 2009 年度

项　　目	2009 年 1 月 1 日	2009 年 增加	2009 年 减少	2009 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,110,896.05	145,359,930.82	147,741,077.76	4,729,749.11
二、职工奖励及福利基金	840,867.49	353,559.94	1,194,427.43	
三、社会保险费	2,195,221.83	34,753,176.18	35,339,272.83	1,609,125.18
四、住房公积金	257,165.23	9,745,057.87	9,550,758.62	451,464.48
五、工会经费和职工教育经费	4,095,904.72	3,240,840.89	3,249,022.66	4,087,722.95
六、辞退福利	74,283,037.08	107,058,368.75	111,028,558.66	70,312,847.17
七、其他		14,970,869.82	14,970,869.82	
合计	88,783,092.40	315,481,804.27	323,073,987.78	81,190,908.89

3、 2010 年 1 至 11 月

项　　目	2010 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月 增加	2010 年 1 至 11 月 减少	2010 年 11 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,729,749.11	95,559,903.87	92,468,834.96	7,820,818.02
二、职工奖励及福利基金		721,757.30	721,757.30	
三、社会保险费	1,609,125.18	20,863,217.75	21,488,864.35	983,478.58
四、住房公积金	451,464.48	8,865,277.25	9,097,030.59	219,711.14

项　　目	2010 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月 增加	2010 年 1 至 11 月 减少	2010 年 11 月 30 日
五、工会经费和职工教育经费	4,087,722.95	1,926,915.02	2,167,642.25	3,846,995.72
六、辞退福利	70,312,847.17	1,559,691.10	17,828,426.98	54,044,111.29
七、其他		1,119,744.07	1,119,744.07	
合计	81,190,908.89	130,616,506.36	144,892,300.50	66,915,114.75

2009 年，根据公司与广电集团关于解除对于无偿使用土地（上海市斜土路 1646 号等四处房产所处土地）的约定，广电集团委托上海广电资产经营管理有限公司承担原无偿使用土地上存在的本公司及下属子公司员工安置费用的方式对本公司进行补偿，以前年度已计提的职工终止劳动合同辞退补偿金尚未使用部分 7,428 万元于 2009 年度全额转回。由于 2009 年经营结构调整，除上述已由上海广电资产经营管理有限公司安置的职工外，对处于停业并进行资产清理的资不抵债子公司的剩余待安置职工，公司于 2009 年度末提取了职工终止劳动合同辞退补偿金及安置费 7,031 万元。

(二十五)　　应交税费

税　种	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
增值税	174,373.05	-21,765,642.46	-33,450,112.88
营业税	2,096,980.41	1,715,188.68	963,663.14
城建税	318,987.84	193,699.65	198,736.82
教育费附加	143,191.38	88,588.11	117,117.47
企业所得税	2,706,724.35	1,790,095.37	4,206,102.28
个人所得税	512,677.74	2,428,259.71	2,174,009.92
房产税	-67,056.31	794,599.61	831,314.17
土地增值税	5,130,000.00		
其他	-30,711.41	33,227.84	47,101.94
合计	10,985,167.05	-14,721,983.49	-24,912,067.14

(二十六) 应付股利

单位名称	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
广电信息股东	5,330,689.01	5,369,675.21	5,457,634.11
美国唯典有限公司		9,732,124.15	8,168,874.72
上海广电(集团)有限公司			900,000.00

合计	5,330,689.01	15,101,799.36	14,526,508.83

(二十七) 其他应付款

1、 其他应付款情况

项目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
余额	218,576,418.18	240,455,379.25	278,210,617.82
其中：账龄超过 1 年的余额	53,894,326.87	95,500,024.00	57,470,633.40

2、截至 2010 年 11 月 30 日，其他应付款余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、截至 2010 年 11 月 30 日，其他应付款余额中应付关联方款项详见本附注六-（五）-8。

(二十八) 预计负债

1、2008 年度

项目	2008 年 1 月 1 日	2008 年度增加	2008 年度减少	2008 年 12 月 31 日
产品质量保证				

2、2009 年度

项目	2009 年 1 月 1 日	2009 年度增加	2009 年度减少	2009 年 12 月 31 日
产品质量保证		76,635,048.52		76,635,048.52

3、2010 年 1 至 11 月

项目	2010 年 12 月 31 日	2010 年 1 至 11 月增加	2010 年 1 至 11 月减少	2010 年 11 月 30 日
产品质量保证	76,635,048.52	492,350.06	9,114,034.64	68,013,363.94

2009 年公司对整机彩电业务进行了调整，停止了 SVA 品牌电视机的生产和销售，根据国家有关产品质量“三包”中对已出售产品售后服务 5 年的规定，公司结合以前年度的维修费率及销售额，2009 年度预提售后质量保证金共计 7,284 万元，用以按国家相关规定对已售产品进行质保。

2009 年公司对下属平面显示器分公司经营的非 SVA 品牌彩电加工出口业务计提了 380 万元质量保证金。

(二十九) 股本

1、 2008 年度

项目	2008 年 1 月 1 日	2008 年度增减变动				2008 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	708,864,553.00					708,864,553.00

2、2009 年度

项目	2009 年 1 月 1 日	2009 年度增减变动				2009 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	708,864,553.00					708,864,553.00

3、2010 年 1 至 11 月

项目	2010 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月增减变动				2010 年 11 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	708,864,553.00					708,864,553.00

2009 年 11 月 26 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券过户登记确认书》，仪电集团受让公司原控股股东广电集团持有的公司 299,394,738 股股份，上述股份已于 2009 年 11 月 26 日完成过户登记手续。本次股份过户完成后，仪电集团持有公司 299,452,717 股，占公司总股本的 42.24%，为公司控股股东，广电集团不再持有公司股份。

(三十) 资本公积

1、 2008 年度

项　　目	2008 年 1 月 1 日	2008 年度增加	2008 年度减少	2008 年 12 月 31 日
股本溢价	1,711,341,619.92		10,244,366.52	1,701,097,253.40
其他资本公积	458,738,562.37		379,765,908.55	78,972,653.82
合　　计	2,170,080,182.29		390,010,275.07	1,780,069,907.22

其他资本公积 2008 年度减少数系可供出售金融资产公允价值变动及处置减少资本公积 379,765,908.55 元。

2、 2009 年度

项　　目	2009 年 1 月 1 日	2009 年度增加	2009 年度减少	2009 年 12 月 31 日
股本溢价	1,701,097,253.40		97,050,394.82	1,604,046,858.58
其他资本公积	78,972,653.82	2,200,802.40	37,327,649.28	43,845,806.94
合　　计	1,780,069,907.22	2,200,802.40	134,378,044.10	1,647,892,665.52

股本溢价 2009 年度减少数中，同一控制企业合并购入的上海科技网络通信有限公司，合并日购买价高于初始投资成本的部分冲减资本公积 3,776,280.34 元；上海科技网络通信有限公司作为同一控制下企业合并的子公司实现合并，冲回 2008 年计入的因同一控制下自开始合并而增加被合并方上海科技网络通信有限公司 80%的实收资本和资本公积 161,875,791.74 元，同时还原被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分 -68,601,677.26 元转入未分配利润。

其他资本公积 2009 年度增加数中，权益法核算联营企业上海索广电子有限公司本期接受非现金资产捐赠，增加资本公积 7,392.22 元；权益法核算联营企业诺基亚西门子通信（上海）有限公司将无法支付的款项计入资本公积，增加资本公积 2,193,410.18 元。2009 年度减少数系可供出售金融资产公允价值变动及处置减少资本公积 37,327,649.28 元。

3、2010 年 1 至 11 月

项　　目	2010 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月增加	2010 年 1 至 11 月减少	2010 年 11 月 30 日
股本溢价	1,604,046,858.58			1,604,046,858.58
其他资本公积	43,845,806.94		10,237,058.53	33,608,748.41
合　　计	1,647,892,665.52		10,237,058.53	1,637,655,606.99

其他资本公积 2010 年 1 至 11 月减少系因可供出售金融资产处置，以前年度计入其他资本公积的公允价值变动转入处置损益金额 10,237,058.53 元。

(三十一) 未分配利润

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
期初未分配利润	-1,162,231,465.43	-1,197,285,485.33	-431,486,198.53
加：会计政策变更			
调整后期初未分配利润	-1,162,231,465.43	-1,197,285,485.33	-431,486,198.53
加：本期净利润	71,826,558.13	35,421,843.30	-984,066,931.33
盈余公积补亏			219,108,512.02
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
应付普通股股利			
提取职工奖励及福利基金		367,823.40	840,867.49
期末未分配利润	-1,090,404,907.30	-1,162,231,465.43	-1,197,285,485.33

(三十二) 营业收入及营业成本

1、 项目列示

（1）2010 年 1 至 11 月

项目	2010 年 1 至 11 月		
	收入	成本	毛利
主营业务	1,914,009,103.37	1,784,633,755.01	129,375,348.36
其他业务	63,965,828.49	48,123,289.74	15,842,538.75
合计	1,977,974,931.86	1,832,757,044.75	145,217,887.11

（2）2009 年度

项目	2009 年度		
	收入	成本	毛利
主营业务	2,241,423,429.10	2,136,731,793.10	104,691,636.00
其他业务	106,699,602.92	63,739,398.93	42,960,203.97
合计	2,348,123,032.02	2,200,471,192.03	147,651,839.97

（3）2008 年度

项目	2008 年度		
	收入	成本	毛利
主营业务	3,329,398,475.98	3,141,579,247.13	187,819,228.85
其他业务	147,626,164.55	98,956,051.45	48,670,113.10
合计	3,477,024,640.53	3,240,535,298.58	236,489,341.95

2、 按产品分类情况

（1）2010 年 1 至 11 月

项　目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
电视机制造	287,629,279.99	267,480,003.18	20,149,276.81
计算机及网络设备制造	38,676,436.42	25,712,579.21	12,963,857.21
通信设备制造	261,998,254.75	195,040,970.03	66,957,284.72
电子元件加工	154,709,234.48	141,225,614.51	13,483,619.97
进出口业务	935,223,703.48	933,061,462.90	2,162,240.58
其他	235,772,194.25	222,113,125.18	13,659,069.07
合　计	1,914,009,103.37	1,784,633,755.01	129,375,348.36

（2）2009 年度

项　目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
电视机制造	404,488,502.79	394,586,901.84	9,901,600.95
计算机及网络设备制造	136,465,415.23	161,530,409.31	-25,064,994.08
通信设备制造	401,971,621.72	343,918,720.25	58,052,901.47
电子元件加工	105,339,001.28	96,245,666.58	9,093,334.70
进出口业务	863,724,110.58	836,437,358.52	27,286,752.06
其他	329,434,777.50	304,012,736.60	25,422,040.90
合　计	2,241,423,429.10	2,136,731,793.10	104,691,636.00

（3）2008 年度

项　目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
电视机制造	582,089,074.29	564,700,172.38	17,388,901.91
计算机及网络设备制造	259,900,438.17	233,125,082.52	26,775,355.65
通信设备制造	297,110,439.03	251,728,995.47	45,381,443.56
电子元件加工	348,483,935.76	315,514,604.55	32,969,331.21
进出口业务	1,579,087,417.64	1,536,195,648.56	42,891,769.08
其他	262,727,171.09	240,314,743.65	22,412,427.44
合　计	3,329,398,475.98	3,141,579,247.13	187,819,228.85

3、　按地区分类情况

（1）2010 年 1 至 11 月

项　目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
内销	962,633,370.77	856,795,064.71	105,838,306.06
其中：上海	416,252,329.79	330,137,859.14	86,114,470.65
江苏	37,021,964.68	30,316,579.95	6,705,384.73
其他	509,359,076.30	496,340,625.62	13,018,450.68
出口	951,375,732.60	927,838,690.30	23,537,042.30
合计	1,914,009,103.37	1,784,633,755.01	129,375,348.36

（2）2009 年度

项　目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
内销	1,264,136,250.55	1,204,987,145.90	59,149,104.65
其中：上海	930,315,992.95	878,822,890.43	51,493,102.52
江苏	30,499,705.66	30,194,708.60	304,997.06
其他	303,320,551.94	295,969,546.87	7,351,005.07
出口	977,287,178.55	931,744,647.20	45,542,531.35
合计	2,241,423,429.10	2,136,731,793.10	104,691,636.00

（3）2008 年度

项　目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
内销	1,750,311,058.34	1,605,383,598.57	144,927,459.77
其中：上海	1,413,572,171.66	1,294,284,840.16	119,287,331.50
江苏	86,731,456.83	75,454,595.78	11,276,861.05
其他	250,007,429.85	235,644,162.63	14,363,267.22
出口	1,579,087,417.64	1,536,195,648.56	42,891,769.08
合计	3,329,398,475.98	3,141,579,247.13	187,819,228.85

4、　公司前五名客户收入情况

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
前五名客户收入合计	288,865,136.88	528,222,797.77	511,352,013.14
占当年营业收入比重	14.60%	22.50%	14.71%

(三十三) 营业税金及附加

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
营业税	7,503,331.01	8,448,961.26	7,758,849.25
城建税	1,652,835.61	1,855,025.08	1,821,440.49
教育费附加	873,677.54	942,445.03	972,955.40
河道管理费	50,139.86	38,565.30	102,350.11
房产税	630,728.72	3,169,408.55	3,146,595.04
土地使用税	320,544.00	1,340,426.89	1,283,924.00
合计	11,031,256.74	15,794,832.11	15,086,114.29

(三十四) 财务费用

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
利息支出	43,943,285.26	88,337,564.00	124,408,140.93
减：利息收入	10,165,683.83	4,427,361.39	6,231,756.02
汇兑损益	3,105,360.77	-1,208,737.07	35,866,511.74
其他	1,252,777.94	1,812,111.49	7,767,863.73
合　　计	38,135,740.14	84,513,577.03	161,810,760.38

(三十五) 资产减值损失

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
坏账损失	-6,599,059.89	-358,669,340.67	474,027,804.29
存货跌价损失	7,836,557.22	40,063,902.83	112,143,152.26
长期股权投资减值损失		4,257,823.70	11,635,234.30
固定资产减值损失	16,145,394.77	48,699,936.74	4,569,327.23
无形资产减值损失			25,975,500.80
在建工程减值损失	645,000.00		
合　　计	18,027,892.10	-265,647,677.40	628,351,018.88

(三十六) 投资收益

1、 按项目列示

项目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益	14,113,804.63	4,310,241.88	13,166,051.64
权益法核算的长期股权投资收益	125,983,711.65	9,964,442.36	-158,515,052.93
处置长期股权投资产生的投资收益	1,030,102.44	-26,722,402.87	-2,855,471.82
交易性金融资产取得的投资收益	-142,872.00	-52,024.53	1,716,462.19
可供出售金融资产取得的投资收益	11,063,474.83	67,127,263.27	181,636,031.74
持有至到期投资取得的投资收益		144,000.00	3,386,599.20
合　　计	152,048,221.55	54,771,520.11	38,534,620.02

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
山东华菱电子有限公司	2,650,977.00	2,796,187.73	2,892,569.85
广电南非公司	11,462,827.63	1,514,054.15	10,273,481.79
合　　计	14,113,804.63	4,310,241.88	13,166,051.64

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
诺基亚西门子通信（上海）有限公司	25,361,330.57	64,636,050.44	64,847,556.80
上海索广映像有限公司	29,290,149.53	21,768,581.64	18,597,359.60
上海索广电子有限公司	28,120,917.99	24,661,774.94	25,265,984.06
上海夏普电器有限公司	33,450,848.27	16,595,827.61	5,590,015.40
上海广电光电子有限公司		-129,370,423.29	-268,125,210.88
其他权益法单位	9,760,465.29	11,672,631.02	-4,690,757.91
合　　计	125,983,711.65	9,964,442.36	-158,515,052.93

(三十七) 营业外收入

1、按项目列示

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置利得合计	39,548,919.86	3,658,499.68	636,960.58
其中：固定资产处置利得	39,548,919.86	3,658,499.68	636,960.58
保险赔偿收入			2,069,400.94
委托贷款收回		4,300,000.00	
搬迁补偿		7,730,452.51	2,333,559.97
政府补助	3,398,055.63	15,889,561.13	8,395,413.08
无法支付款项	3,299,614.17		
其他	14,011,274.76	1,099,100.55	617,183.64
合　　计	60,257,864.42	32,677,613.87	14,052,518.21

2、政府补助

项目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
财政补贴	3,184,049.26	9,063,998.36	5,434,647.78
税收返还	214,006.37	6,825,562.77	2,960,765.30
合计	3,398,055.63	15,889,561.13	8,395,413.08

(三十八) 营业外支出

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损失	597,676.38	2,295,957.79	1,292,431.96
其中：固定资产处置损失	597,676.38	2,295,957.79	1,292,431.96
公益性捐赠支出		40,000.00	1,279,352.50
连带担保责任支出		2,000,000.00	
其　　他	154,524.13	291,181.69	454,387.76
合　　计	752,200.51	4,627,139.48	3,026,172.22

(三十九) 所得税费用

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
当期所得税费用	5,378,251.34	2,269,839.31	4,928,905.68
递延所得税费用	-1,214,815.48	951,438.80	-765,660.68
合　　计	4,163,435.86	3,221,278.11	4,163,245.00

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益计算过程

计算项目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
归属于母公司所有者的净利润	71,826,558.13	35,421,843.30	-984,066,931.33
减: 非经常性损益	63,458,570.70	408,442,773.56	182,022,710.85
扣除非损后的净利润	8,367,987.43	-373,020,930.26	-1,166,089,642.18
期初股份总数	708,864,553.00	708,864,553.00	708,864,553.00
增减变动			
期末股份总数	708,864,553.00	708,864,553.00	708,864,553.00
加权平均股份数	708,864,553.00	708,864,553.00	708,864,553.00
基本每股收益	0.10	0.05	-1.39
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.01	-0.53	-1.65

2、稀释每股收益计算过程

报告期内，本公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益计算过程与基本每股收益计算过程一致。

(四十一) 其他综合收益

项目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		8,215,219.93	-197,758,045.55
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		1,232,282.99	-29,663,706.83
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-10,306,549.08	-44,314,214.51	-206,994,605.40
小计	-10,306,549.08	-37,331,277.57	-375,088,944.12
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		2,200,802.40	-5,028,571.81
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小计		2,200,802.40	
合计	-10,306,549.08	-35,130,475.17	-380,117,515.93

(四十二) 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	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
发生额	225,535,755.57	1,166,477,353.52	354,367,379.35
其中：收回关联方欠款		944,679,741.86	
收到的安置费		144,925,883.39	
收到的租金	38,179,384.33	40,370,257.16	70,184,731.70
收到的往来款	182,569,861.67	30,030,225.21	243,919,115.66
收到的利息	4,164,492.24	4,427,361.39	5,897,912.73

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
发生额	275,082,884.28	349,691,766.88	318,010,563.97
其中：支付的往来款	198,290,105.18	224,825,265.14	204,547,319.06
交通运输费	2,740,571.46	12,572,087.14	32,837,183.56
水电费	360,430.59	12,430,557.32	19,107,445.42
审计评估咨询费	5,112,208.39	10,600,331.46	
广告展览费	2,137,554.06	8,017,656.56	18,128,737.39
业务招待费	9,026,673.48	6,631,674.53	10,017,616.75
市场促销费	2,900,261.23	6,150,725.04	
租赁物业费	5,111,256.12	4,838,308.45	
差旅费	700,693.66	4,763,703.90	
办公费	140,010.95	4,564,945.85	4,612,153.48
装修费		4,188,116.25	
服务费	4,334,474.52	3,560,203.89	
连带责任赔偿	6,861,710.00	2,000,000.00	
研究开发费	22,871,457.32	1,930,129.42	13,741,501.00

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
发生额			11,978,492.16
其中： 子公司减少影响			11,978,492.16

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
发生额		77,065,227.22	
其中：收回借款保证金		77,065,227.22	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
发生额			32,564,342.65
其中：受限制货币资金			32,564,342.65

（四十三）现金流量表补充资料

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	70,124,441.31	29,513,380.17	-987,166,194.06
加：资产减值准备	18,027,892.10	-265,647,677.40	628,351,018.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,492,249.78	61,402,726.17	68,004,886.82
无形资产摊销	3,236,308.46	3,999,389.88	54,469,971.14
长期待摊费用摊销	1,190,654.02	11,331,509.23	9,026,481.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-39,548,919.86	-1,351,100.31	628,222.94
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	597,676.38	-11,441.58	27,248.44
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			
财务费用(收益以“－”号填列)	44,226,895.96	87,128,826.93	160,274,652.67
投资损失(收益以“－”号填列)	-152,048,221.55	-54,771,520.11	-38,534,620.02
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,193,340.70	951,438.80	-1,195,326.55
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)	84,181,937.67	157,974,888.80	72,893,163.76
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	81,977,320.93	2,954,742,960.45	175,553,225.31
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-237,995,486.28	-2,244,664,201.66	-172,658,312.73
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-79,730,591.78	740,599,179.37	-30,325,581.46
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	458,001,711.06	659,285,339.10	326,543,703.29
减：现金的期初余额	659,285,339.10	326,543,703.29	486,381,082.82
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	-201,283,628.04	332,741,635.81	-159,837,379.53

2、报告期内取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息			
1.取得子公司及其他营业单位的价格		97,050,394.82	
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		97,050,394.82	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		97,050,394.82	
4.取得子公司的净资产		116,592,643.10	
流动资产		41,772,397.77	
非流动资产		91,211,038.11	
流动负债		16,390,792.78	
非流动负债			
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：			
1.处置子公司及其他营业单位的价格			1,160,000.00
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物			1,160,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,160,000.00
4.处置子公司的净资产			-19,453,132.98
流动资产			15,549,460.04
非流动资产			8,886,327.76
流动负债			43,888,920.78
非流动负债			

3、现金和现金等价物的构成

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
库存现金	483,604.88	291,636.47	330,954.32
银行存款	457,518,106.18	658,118,296.22	325,450,045.25
其他货币资金		875,406.41	762,703.72
减：3 个月以上到期的票据保证金			
现金及现金等价物	458,001,711.06	659,285,339.10	326,543,703.29

六、　关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系（注）	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）	对本公司的持股比例
上海仪电控股（集团）公司	2009.11.26 起成为控股股东	国有企业	上海徐汇	蒋耀	国有资产经营与管理	231,822.00	42.24%
上海广电（集团）有限公司	2009.11.25 以前的控股股东	国内合资	上海徐汇	蒋松涛	电子电器产品及设备、实业投资、商业贸易及资产经营业务	345,400.00	42.24%

注：报告期内，由于上海仪电控股（集团）公司对本公司进行了重组，本公司控股股东发生变更，自报告期期初至 2009 年 11 月 25 日本公司控股股东为上海广电（集团）有限公司，自 2009 年 11 月 26 日至报告期期末本公司控股股东为上海仪电控股（集团）公司。

（二）本公司的子公司情况

详见本附注四-（一）。

（三）本公司的合营和联营企业情况

详见本附注五-（十）。

（四）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
上海飞乐音响股份有限公司	同受仪电集团控制(注 1)
上海飞乐股份有限公司	同受仪电集团控制(注 1)
上海精密科学仪器有限公司	同受仪电集团控制(注 1)
上海外开希电路板有限公司	同受仪电集团控制(注 1)
上海金鑫电子有限公司	同受仪电集团控制(注 1)

关联方名称	与本公司的关系
上海海晶电子有限公司	同受仪电集团控制(注 1)
上海元一电子有限公司	同受仪电集团控制(注 1)
上海日精仪器有限公司	仪电集团实施影响
上海松下微波炉有限公司	仪电集团实施影响
上海广电金星电子有限公司	同受广电集团控制(注 2)
上海广电集团销售有限公司	同受广电集团控制(注 2)
上海广电三井物贸有限公司	同受广电集团控制(注 2)
上海广电 NEC 液晶显示器有限公司	同受广电集团控制(注 2)
上海广电进出口有限公司	同受广电集团控制(注 2)
上海永新彩色显像管股份有限公司	同受广电集团控制(注 2)
上海广电资产经营管理有限公司	同受广电集团控制(注 2)
上海广电应确信有限公司	同受广电集团控制(注 2)
上海广电光电子有限公司	同受广电集团控制(注 2)
广电集团销售公司各地公司	同受广电集团控制(注 2)
江苏上广电家用电器销售有限公司	同受广电集团控制(注 2)
SVA-RUBA ELECTRONICS CO.LTD	同受广电集团控制(注 2)
SVA(H.K.)COMPANYLIMITED	同受广电集团控制(注 2)
广电南非公司	同受广电集团控制(注 2)
广电保加利亚公司	同受广电集团控制(注 2)
广电阿根廷公司	同受广电集团控制(注 2)
广电集团美国公司	同受广电集团控制(注 2)

注 1：2009 年 11 月 25 日，广电集团向仪电集团转让其持有本公司的全部 42.24%股权，自股权转让日起计算满一年，即自 2010 年 11 月 25 日起，广电集团及广电集团控制的公司与本公司不再存在关联关系。

注 2：2009 年 11 月 25 日，仪电集团收购广电集团持有的本公司 42.24%股权，自股权转让日向前推算一年，即自 2008 年 11 月 26 日起至报告期期末止，仪电集团及仪电集团控制的公司为本公司关联方。

（五）关联方交易

1、关联方交易情况的说明

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

2、购买商品的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	2010 年 1 至 11 月发生额	2009 年度发生额	2008 年度发生额
上海金鑫电子有限公司	采购	市场价格	9,149.40		
上海元一电子有限公司	采购	市场价格	770,264.82		
上海海晶电子有限公司	采购	市场价格	1,057,385.69		
上海外开希电路板有限公司	采购	市场价格	2,370,040.33		
上海夏普电器有限公司	采购	市场价格	1,324,650.00		
上海广电(集团)有限公司	采购	市场价格		51,282.05	22,916,140.71
上海广电 NEC 液晶显示器有限公司	采购	市场价格		16,049,432.39	5,831,037.36
上海广电进出口有限公司	采购	市场价格	5,755,561.07	7,270,359.60	57,762,373.15
广电集团销售公司各地公司	采购	市场价格		2,657,261.46	33,219,154.62

3、销售商品的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	2010 年 1 至 11 月发生额	2009 年度发生额	2008 年度发生额
上海乐金广电电子有限公司	销售	市场价格	9,842.40		
上海夏普电器有限公司	销售	市场价格	26,958,304.63	28,292,350.91	19,812,673.07
上海元一电子有限公司	销售	市场价格	19,500.00		
上海金鑫电子有限公司	销售	市场价格	25,641.03		
上海飞乐音响股份有限公司	销售	市场价格		5,229,692.31	5,120,945.30
上海广电资产经营管理有限公司	销售	市场价格			1,912,076.92
上海广电 NEC 液晶显示器有限公司	销售	市场价格	27,881.00	252,453.13	3,236,530.73
江苏上广电家用电器销售有限公司	销售	市场价格	5,912,350.20		
上海日精仪器有限公司	销售	市场价格	275,109,564.55		
上海松下微波炉有限公司	销售	市场价格	78,479,499.05		
上海索广电子有限公司	销售	市场价格	763,764.38		1,004,943.91
上海广电（集团）有限公司	销售	市场价格		100,000.00	201,465.81
广电南非公司	销售	市场价格	118,960,692.76	67,234,098.21	81,403,281.04
广电集团美国公司	销售	市场价格		340,617.06	3,083,216.52
上海卫生远程医学网络有限公司			641,100.00	2,208,039.27	2,499,925.37
广电集团销售公司各地公司				40,287,890.67	115,776,151.66
广电保加利亚公司				635.81	70,564,219.97

上海广电进出口有限公司					1,066,455.97
上海广电宝龙办公通讯设备销售有限公司					16,669,545.69

4、关联租赁（经营租出）情况

承租方名称	交易内容	定价原则	2010 年 1 至 11 月发生额	2009 年度发生额	2008 年度发生额
上海广电凯歌汽车电子设备有限公司	房屋租赁	市场价格			129,945.00
上海广电 NEC 液晶显示器有限公司	房屋租赁	市场价格			2,770,000.00
上海广电（集团）有限公司	房屋租赁	市场价格	30,550.50	4,471,726.76	4,748,569.44
上海索广电子有限公司	房屋租赁	市场价格	6,843,791.46	7,722,162.86	7,928,347.74
上海广电光电子有限公司	房屋租赁	市场价格	156,498.10	3,004,764.00	3,004,764.00
上海广电锦和创意企业管理有限公司	房屋租赁	市场价格	14,310,000.00	15,610,000.00	17,943,559.97
诺基亚西门子通信（上海）有限公司	房屋租赁	市场价格			2,659,695.01
广电集团销售公司各地公司	房屋租赁	市场价格			380,847.84
上海广电维修技术服务有限公司	房屋租赁	市场价格			107,207.76

5、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
上海飞乐音响股份有限公司（注）	上海广电信息产业股份有限公司	12,000.00	2010.4.28	2012.4.27
上海飞乐股份有限公司（注）	上海广电信息产业股份有限公司	20,000.00	2010.6.15	2012.6.14
上海精密科学仪器有限公司（注）	上海广电信息产业股份有限公司	10,000.00	2010.4.28	2012.4.27
上海广电信息产业股份有限公司	上海广电电子股份有限公司	1,706.00	2009.6.24	2009.12.29
上海广电信息产业股份有限公司	上海广电电子股份有限公司	944.00	2009.6.24	2009.12.31
上海广电信息产业股份有限公司	上海广电电子股份有限公司	10,000.00	2009.6.25	2009.12.31
上海广电(集团)有限公司	上海广电信息产业股份有限公司	7,000.00	2009.10.26	2010.10.25
上海广电(集团)有限公司	上海广电信息产业股份有限公司	7,000.00	2009.11.9	2010.11.8
上海广电(集团)有限公司	上海广电信息产业股份有限公司	2,000.00	2009.11.23	2010.11.22
上海广电(集团)有限公司	上海广电信息产业股份有限公司	7,000.00	2009.4.21	2010.4.20
上海广电(集团)有限公司	上海广电信息产业股份有限公司	5,000.00	2009.11.19	2010.2.19
上海广电(集团)有限公司	上海广电信息产业股份有限公司	5,000.00	2009.7.8	2010.1.8
上海广电(集团)有限公司	上海广电信息产业股份有限公司	500.00	2009.11.19	2010.5.19
上海广电(集团)有限公司	上海广电信息产业股份有限公司	2,000.00	2009.9.15	2010.9.15
上海广电(集团)有限公司	上海广电信息产业股份有限公司	3,000.00	2009.9.17	2010.9.17

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
上海广电(集团)有限公司	上海广电信息产业股份有限公司	6,000.00	2009.8.25	2010.8.25
上海广电(集团)有限公司	上海广电信息产业股份有限公司	6,000.00	2009.9.21	2010.9.20
上海广电(集团)有限公司	上海广电信息产业股份有限公司	1,000.00	2007.12.25	2010.12.21
上海广电(集团)有限公司	上海广电信息产业股份有限公司	4,000.00	2009.7.6	2010.7.6
上海广电电子股份有限公司	上海广电信息产业股份有限公司			
上海仪电控股（集团）公司	上海广电信息产业股份有限公司	4,000.00	2009.12.31	2010.12.14
上海仪电控股（集团）公司	上海广电信息产业股份有限公司	14,000.00	2009.12.31	2010.12.30
上海广电(集团)有限公司	上海广电信息产业股份有限公司	92,300.00	2008.03.31	2009.12.31
上海广电电子股份有限公司	上海广电信息产业股份有限公司	8,665.00	2008.02.01	2009.03.30

注：此三项系互为信用担保，详见本附注十-（一）。

6、关联方资金拆借

债权人名称	债务人名称	拆借金额	起始日	到期日
上海闵行广电科技发展有限公司	上海广电信息产业股份有限公司	40,000,000.00	2008.12.15	2009.9.30
上海闵行广电科技发展有限公司	上海广电信息产业股份有限公司	30,000,000.00	2009.9.24	2009.12.31

2009 年度共支付上海闵行广电科技发展有限公司资金占用费 1,691,900.00 元。

7、其他关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	2010 年 1 至 11 月发生额	2009 年度发生额	2008 年度发生额
上海广电凯歌汽车电子设备有限公司	安保服务	市场价格	53,500.00		
上海广电（集团）有限公司	安保服务	市场价格	22,173.75		
上海广电光电子有限公司	安保服务	市场价格	156,498.15		
诺基亚西门子通信（上海）有限公司	设备维护保养	市场价格	910,400.00	1,379,200.00	
上海广电 NEC 液晶显示器有限公司	安保服务	市场价格	81,226.40	2,391,360.00	
上海索广电子有限公司	安保服务	市场价格	338,902.00	305,872.00	
上海夏普电器有限公司	安保服务	市场价格	731,320.00	979,680.00	

8、关联方应收应付款项

关联方名称	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收票据			
上海广电集团销售有限公司			4,021,000.00
应收账款			
上海广电(集团)有限公司	14,673.35		434,879.12
上海广电应确信有限公司			65,057.74
广电集团美国公司			247,217,365.22
上海广电集团销售有限公司			176,570,133.44
上海索广电子有限公司			682,734.63
上海广电三井物贸有限公司			7,580.88
上海广电进出口有限公司			62,083.14
上海广电 NEC 液晶显示器有限公司	102,078.87		1,717,640.00
广电阿根廷公司			45,642,021.44
上海乐金广电电子有限公司		22,528.69	65,182.84
上海广电资产经营管理有限公司	2,393.00		13,200.00
上海广电凯歌汽车电子设备有限公司			12,000.00
上海卫生远程医学网络有限公司	760,623.40	5,228,331.94	4,016,971.99
广电集团销售公司各地公司			473,838,692.12
诺基亚西门子通信（上海）有限公司		341,400.00	490,233.40
广电南非公司			6,835,453.44
广电保加利亚公司			6,795,493.42
上海夏普电器有限公司	4,243,315.67	4,067,805.62	2,849,115.10
上海广电锦和创意企业管理有限公司	1,244,233.33		
其他应收款			
上海广电凯歌汽车电子设备有限公司	23,342.05	6,068,672.45	6,068,672.45
上海广电电子股份有限公司	3,000,000.00		
预付账款			
上海广电 NEC 液晶显示器有限公司		1,423,270.01	
应收股利			
上海卫生远程医学网络有限公司			98,000.00
应付账款			
上海广电(集团)有限公司			558,485.85
上海广电集团销售有限公司		7,842,059.56	10,705,081.81
上海广电金星电子有限公司		981,965.61	1,607,318.65
上海永新彩色显像管股份有限公司			16,027,260.00
上海广电 NEC 液晶显示器有限公司		1,037,535.12	1,975,242.24
广电南非公司			4,245,856.77
上海广电进出口有限公司		5,180,017.13	20,677,993.98
上海夏普电器有限公司		86,134.83	
预收账款			
SVA-RUBAELECTRONICSCO.LTD		1,460,032.49	1,461,400.96
上海广电国际贸易发展有限公司		2,700.00	2,700.00
上海广电三井物贸有限公司		415,693.99	667,801.93
上海广电资产经营管理有限公司	2,500.00	33,730,360.40	
上海广电（集团）有限公司		39,511,521.23	
广电南非公司		61,225,336.79	
SVA(H.K.)COMPANYLIMITED		540,768.86	
其他应付款			

关联方名称	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
上海广电(集团)有限公司		22,017,382.86	3,492,913.87
上海广电集团销售有限公司			69,289.45
上海广电金星电子有限公司		1,624,760.49	1,624,760.49
广电南非公司	6,158,671.95	5,865,401.95	5,865,401.95
上海广电运输有限公司	55,335.67	2,634,489.69	3,930,809.46
上海广泰电子器材有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00
上海广电锦和创意企业管理有限公司			10,619,540.03
上海闵行广电科技发展有限公司			40,000,000.00
上海广电资产经营管理有限公司	31,978,232.60		

9、重大重组所涉关联方交易情况

详见本附注十-（二）。

七、 或有事项

(一) 截至 2010 年 11 月 30 日，公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

1、报告期内对外提供的反担保

公司与中国投资担保有限公司上海分公司签订不可撤销信用反担保协议，中国投资担保有限公司上海分公司对本公司的全资子公司上海广联电子有限公司及上海广电通信技术有限公司 2,000 万元借款的 90%作出连带责任担保，由公司提供反担保保证。

2、为控股子公司担保

项目	发生额(万元)	余额(万元)
为全资的控股子公司担保	2,000.00	1,000.00
为非全资的控股子公司担保	1,500.00	1,500.00
为控股子公司担保合计	3,500.00	2,500.00

3、公司担保余额占公司净资产比例：1.72%

(二) 截止 2010 年 11 月 30 日，公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

八、 承诺事项

截至报告日，公司无需披露的承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

(一) 2010 年度，本公司处置其持有的上海广电忠麟电子企业有限公司 36%股权。截至 2010 年 11 月 30 日，股权交割手续已完成，上海联合产权交易所已将全部股权转让款 3,101,743.25 美元汇入华夏银行上海分行账号为 430220000028198001003 47 的暂收款账户，但本公司尚未完成办理资产变现外汇专用账户入账手续，因而将 3,101,743.25 美元确认为其他应收款。2010 年 12 月 29 日，公司已办妥相关手续，该款项已划入公司银行账户，按划款即日美元汇率，折合人民币 20,505,624.63 元。

(二) 根据上海市国家税务局第六稽查局于 2011 年 2 月 23 日对本公司控股子公司上海电视电子进出口有限公司出具的沪国税六稽处[2011]12 号税务处理决定书，上海电视电子进出口有限公司在 2007 年至 2008 年申报计算机 CPU 出口业务中违反了《国家税务总局商务部关于进一步规范外贸出口经营秩序切实加强出口货物退(免)税管理的通知》(国税发[2006]24 号)的规定，应追回上海电视电子进出口有限公司出口计算机 CPU 业务已退增值税税款 18,565,258.77 元。上海电视电子进出口有限公司已将被追回税款 18,565,258.77 元计入 2010 年 1 至 11 月营业成本。

十、 其他重要事项

(一) 互为担保事项

1、2010 年 3 月 29 日公司董事会六届二十一次会议及 2010 年 4 月 28 日公司 2009 年度股东大会通过了《关于上海飞乐音响股份有限公司互为担保的议案》，同意公司与上海飞乐音响股份有限公司在向银行流动资金借款事项上互为信用担保，签订互保协议，并由其以相应资产在互保额度内做反担保，担保金额为人民币 12,000 万元，担保期限：自公司 2009 年年度股东大会批准通过之日起。在二年期限内有效。

2、2010 年 3 月 29 日公司董事会六届二十一次会议及 2010 年 4 月 28 日公司 2009 年度股东大会通过了《关于上海精密科学仪器有限公司互为担保的议案》，同意公司与上海精密科学仪器有限公司在向银行流动资金借款事项上互为信用担保，签订互保协议，并由其以相应资产在互保额度内做反担保，担保金额为人民币 10,000 万元，担保期限：自公司 2009 年年度股东大会批准通过之日起。在二年期限内有效。

3、2010 年 5 月 21 日公司董事会六届二十三次会议及 2010 年 6 月 10 日公司 2010 年度第二次临时股东大会通过了《关于上海飞乐股份有限公司互为担保的议案》，同意公司与上海飞乐股份有限公司在向银行流动资金借款事项上互为信用担保，签订互保协议，并由其以相应资产在互保额度内做反担保，担保金额为人民币 20,000 万元，担保期限：自 2010 年 6 月 15 日至 2012 年 6 月 14 日。报告期内，公司无需披露的其他重要事项。

(二) 报告期内发生的重大重组事项

公司董事会六届十三次会议决议及 2009 年第一次临时股东大会决议通过了关于公司资产出售、购买等关联交易的议案，以及上海广电（集团）有限公司承诺偿还经营性欠款的议案。具体如下：

1、股权出售及购买

关联方	关联交易内容	实际交易价格（万元）
上海广电（集团）有限公司	出让上海广电光电子有限公司 18.75%的股权	12,681.76
上海广电（集团）有限公司	出让上海正浩资产管理有限公司 39.22%的股权	7,650.00
上海广电电子股份有限公司	受让上海索广映像有限公司 10%的股权	13,741.67
上海广电（集团）有限公司	受让上海夏普电器有限公司 30%的股权	17,473.54
上海广电（集团）有限公司	受让上海科技网络通信有限公司 80%的股权	9,705.04

根据交易双方签订的股权转让协议，交易双方同意以 2009 年 4 月 30 日作为评估基准日，以资产评估机构出具的评估值为依据双方协商确定交易价格；同时交易双方在股权转让协议中约定，以第一笔股权转让价款全额支付当月的最后一日为损益日，自评估基准日至损益日之间产生的期间损益全部归股权转让前的原股东享有和承担，交易双方同意基准日至损益日的期间损益对转让价格做出调整。

2、房屋出售及人员安置

关联方	关联交易内容	交易价格（万元）
上海广电资产经营管理有限公司	出让巨鹿路 395 弄 19 号的房屋所有权及其对应的土地使用权(注 1)	3,373.04
上海广电（集团）有限公司	出让斜土路 1646 号房屋所有权(注 2)	391.36
上海广电（集团）有限公司	出让桂林路吴中路 339 弄 8 号房屋所有权(注 2)	2,403.23
上海广电（集团）有限公司	出让苍梧路 25 号房屋所有权(注 2)	1,547.92
上海广电（集团）有限公司	出让桂林路 398 号房屋所有权(注 2)	714.33

注 1：根据交易双方签订的资产转让协议，交易双方同意以 2009 年 4 月 30 日作为评估基准日，以资产评估机构出具的评估值为依据双方协商确定交易价格；

注 2 根据交易双方签订的资产转让协议，交易双方同意以 2009 年 4 月 30 日作为评估基准日，以资产评估机构出具的评估值为依据双方协商确定交易价格，上海市斜土路 1646 号等四处房屋转让协议约定上海广电（集团）有限公司同意除上述评估价款之外另支付 2,098.80 万元作为搬迁费用。同时，签订了《补偿暨人员安置费用承担协议》，由于上海广电（集团）有限公司将解除对于无偿使用土地（上海市斜土路 1646 号等四处房产所处土地）的无偿使用约定，广电集团同意以承担原无偿使用土地上存在的相关本公司员工安置费用的方式对公司进行补偿，广电集团委托其全资子公司上海广电资产经营管理有限公司履行上述补偿义务，2009 年度公司共收到上海广电资产经营管理有限公司安置费 12,033.58 万

元，截至 2009 年 12 月 31 日实际拨付下属公司安置费用 9,864.61 万元，余额 2,168.98 万元。此外，根据上述协议，公司下属上海广电数字音像电子有限公司、上海广电飞跃实业有限公司、上海广电凯歌实业有限公司及上海广电信息产业股份有限公司管理分公司于 2009 年 9 月 1 日起由上海广电资产经营管理有限公司托管，截至 2009 年度共收到托管安置费 2,459 万元，用于支付相关人员安置费用。

3、关联资金的收回

根据广电集团与公司签订的关联资金清欠协议，2009 年度公司收到广电集团代为支付公司对广电集团各关联企业的应收款项共计 95,806.56 万元人民币，另收到广电集团代为支付历史遗留关联欠款 606.41 万元，共转回减值准备 37,184.56 万元。

十一、 母公司会计报表主要项目注释

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。

(一) 应收账款

1、按种类列示

（1）2010 年 11 月 30 日

种类	2010 年 11 月 30 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大	42,582,539.20	79.59	39,561,211.75	91.79
单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款	1,697,277.10	3.17	1,697,277.10	3.94
其他不重大的应收账款	9,221,372.19	17.24	1,841,939.43	4.27
合计	53,501,188.49	100.00	43,100,428.28	100.00

（2）2009 年 12 月 31 日

种类	2009 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大	46,917,762.10	65.15	39,388,648.04	89.48
单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款	1,622,519.10	2.25	1,622,519.10	3.69
其他不重大的应收账款	23,476,081.63	32.60	3,007,835.16	6.83
合计	72,016,362.83	100.00	44,019,002.30	100.00

（3）2008 年 12 月 31 日

种类	2008 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大	91,801,399.16	73.13	85,063,576.24	93.39
单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款	5,299,979.46	4.22	5,299,979.46	5.82
其他不重大的应收账款	28,437,363.70	22.65	717,635.64	0.79
合计	125,538,742.32	100.00	91,081,191.34	100.00

2、 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

（1）2010 年 11 月 30 日

款项内容	账面余额	计提比例%	坏账准备金额	理由
整机销售款	28,304,267.90	100.00	28,304,267.90	预计无法收回

（2）2009 年 12 月 31 日

款项内容	账面余额	计提比例%	坏账准备金额	理由
整机销售款	28,835,283.04	100.00	28,835,283.04	预计无法收回

（3）2008 年 12 月 31 日

款项内容	账面余额	计提比例%	坏账准备金额	理由
整机销售款	28,861,340.56	100.00	28,861,340.56	预计无法收回

3、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

（1）2010 年 11 月 30 日

账龄	2010 年 11 月 30 日			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内				
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上	1,697,277.10	100.00	1,697,277.10	
合计	1,697,277.10	100.00	1,697,277.10	

（2）2009 年 12 月 31 日

账龄	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内				
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年	588,178.76	36.25	588,178.76	
4 至 5 年	1,034,340.34	63.75	1,034,340.34	
5 年以上				
合计	1,622,519.10	100.00	1,622,519.10	

（3）2008 年 12 月 31 日

账龄	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内				
1 至 2 年				
2 至 3 年	588,730.05	11.11	588,730.05	
3 至 4 年	4,711,249.41	88.89	4,711,249.41	
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	5,299,979.46	100.00	5,299,979.46	

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款中欠款金额前五名情况：

债务人排名	与本公司关系	金 额	账龄	占应收账款总额比例（%）
第一名	客户	23,015,298.48	5 年以上	43.02
第二名	客户	11,867,848.79	5 年以上	22.18
第三名	客户	3,591,692.32	5 年以上	6.71
第四名	客户	3,036,510.00	1 年以内	5.68
第五名	子公司	1,595,033.18	5 年以上	2.98
合计		43,106,382.77		80.57

(二) 其他应收款

1、按种类列示：

（1）2010 年 11 月 30 日

种类	2010 年 11 月 30 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大				
单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款				
其他不重大的其他应收款	152,412,902.15	100.00	14,210,755.11	100.00
合计	152,412,902.15	100.00	14,210,755.11	100.00

（2）2009 年 12 月 31 日

种类	2009 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大				
单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款				

其他不重大的其他应收款	143,561,584.22	100.00	16,023,626.88	100.00
合计	143,561,584.22	100.00	16,023,626.88	100.00

（3）2008 年 12 月 31 日

种类	2008 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大				
单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款				
其他不重大的其他应收款	419,052,973.31	100.00	73,272,686.42	100.00
合计	419,052,973.31	100.00	73,272,686.42	100.00

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款余额中关联方欠款

单位名称	与本公司关系	金 额	实质上构成对子公司净投资的余额	余额	占其他应收款总额比例%
上海广电数字音像电子有限公司	子公司	301,375,354.43	301,375,354.43		
上海广电电器有限公司	子公司	98,320,620.68	68,643,410.73	29,677,209.95	19.47
上海广电计算机有限公司	子公司	38,477,916.60	38,477,916.60		
上海广电信息电子销售有限公司	子公司	176,710,469.84	174,134,013.25	2,576,456.59	1.69
上海广电塑模有限公司	子公司	13,030,912.16		13,030,912.16	8.55
上海飞跃实业有限公司	子公司	50,000.00		50,000.00	0.03
上海广甸物业有限公司	子公司	2,275.00		2,275.00	0.01
合计		627,967,548.71	582,630,695.01	45,336,853.70	29.75

(三) 长期股权投资

1、 按类别列示

（1）2010 年 11 月 30 日

项　目	2010 年 11 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
子公司	928,353,964.54	125,513,939.92	802,840,024.62
联营及合营企业	1,193,638,862.03		1,193,638,862.03
其他股权投资	29,565,888.60	8,409,690.27	21,156,198.33
合计	2,151,558,715.17	133,923,630.19	2,017,635,084.98

（2）2009 年 12 月 31 日

项　目	2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
子公司	883,964,558.06	125,513,938.92	758,450,619.14
联营及合营企业	1,189,031,659.67		1,189,031,659.67
其他股权投资	40,659,944.41	18,018,345.40	22,641,599.01
合计	2,113,656,162.14	143,532,284.32	1,970,123,877.82

（3）2008 年 12 月 31 日

项　目	2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
子公司	790,190,443.58	110,399,786.20	679,790,657.38
联营及合营企业	1,177,294,470.71		1,177,294,470.71
其他股权投资	40,659,944.41	16,248,584.30	24,411,360.11
合计	2,008,144,858.70	126,648,370.50	1,881,496,488.20

2、被投资单位主要信息

（1）2008 年度

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008 年 1 月 1 日	2008 年度增减变动	2008 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2008 年 12 月 31 日减值准备	2008 年度计提减值准备	2008 年度现金红利
上海电视电子进出口有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00	18,906,868.71	30,906,868.71	90.00	90.00			
上海广电股份有限公司供销公司	成本法	5,700,000.00	5,700,000.00	-5,700,000.00						
上海广电股份浦东有限公司	成本法	350,000,000.00	350,000,000.00		350,000,000.00	100.00	100.00			
上海广电凯歌实业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	95.00	95.00			
上海广电飞跃实业有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	66.67	66.67	1,000,000.00		
上海广电通信技术有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	86.00	86.00			
上海广电凯歌无线电厂	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-3,000,000.00						
上海广电模塑有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	100.00	100.00			
上海广电数字音像电子有限公司	成本法	40,800,000.00	40,800,000.00		40,800,000.00	51.00	51.00	40,800,000.00		
上海广电计算机有限公司	成本法	15,114,152.72	15,114,152.72		15,114,152.72	100.00	100.00			
上海广电电器有限公司	成本法	15,819,786.20	15,819,786.20		15,819,786.20	70.00	70.00	15,819,786.20	15,819,786.20	
上海联威电子有限公司	成本法	5,280,000.00	5,280,000.00		5,280,000.00	64.00	64.00	5,280,000.00		

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008 年 1 月 1 日	2008 年度增减变动	2008 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2008 年 12 月 31 日减值准备	2008 年度计提减值准备	2008 年度现金红利
上海广联电子有限公司	成本法	26,135,808.21	26,135,808.21		26,135,808.21	100.00	100.00			
上海亿人通信终端有限公司	成本法	26,622,140.00	26,622,140.00		26,622,140.00	75.00	75.00			
上海广电设计开发有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-3,000,000.00						
上海传真机有限公司	成本法	45,539,380.92	45,539,380.92		45,539,380.92	73.00	73.00			
上海广电光显技术有限公司	成本法	38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00	95.00	95.00			
上海广电信息电子销售有限公司	成本法	47,500,000.00	47,500,000.00		47,500,000.00	95.00	95.00	47,500,000.00		
上海广电通讯网络有限公司	成本法	118,472,306.82	118,472,306.82		118,472,306.82	87.00	87.00			
上海辰美电子有限公司	成本法	1,870,660.00	1,870,660.00	-1,870,660.00						
上海广电德麟电子企业有限公司	成本法	6,639,929.17	6,639,929.17		6,639,929.17	18.00	18.00	6,639,929.17	6,639,929.17	
上海飞虹电子有限公司	成本法	1,769,761.10	1,769,761.10		1,769,761.10	9.92	9.92			
广电阿根廷公司	成本法	2,604,755.60	2,604,755.60		2,604,755.60	49.00	49.00	2,604,755.60	2,604,755.60	
广电美国公司	成本法	2,240,549.53	2,240,549.53		2,240,549.53	49.00	49.00	2,240,549.53	2,240,549.53	
广电南非公司	成本法	3,718,097.50	3,718,097.50		3,718,097.50	49.00	49.00			
盐城广电信息发展有限公司	成本法	1,485,400.68	1,485,400.68		1,485,400.68	3.13	3.13			
广东高路华电视机有限公司	成本法	4,763,350.00	4,763,350.00		4,763,350.00	5.00	5.00	4,763,350.00		

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008 年 1 月 1 日	2008 年度增减变动	2008 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2008 年 12 月 31 日减值准备	2008 年度计提减值准备	2008 年度现金红利
上海申花 SVA 文广足球俱乐部有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	2.00	2.00			
SVA-RUBA 模塑制品有限公司	成本法	8,160,000.00	8,160,000.00		8,160,000.00	35.00	35.00			
SVA-RUBA 电子有限公司	成本法	7,278,100.83	7,278,100.83		7,278,100.83	35.00	35.00			
深圳中彩联科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	10.00	10.00			
上海索广电子有限公司	权益法	8,680,200.00	83,876,186.04	-11,746,141.28	72,130,044.76	30.00	30.00			37,012,125.34
上海浦东联合电子有限公司	权益法	1,390,933.50	851,232.10	126,435.44	977,667.54	30.00	30.00			
诺基亚西门子通信（上海）有限公司	权益法	60,726,547.18	304,936,604.18	25,917,980.02	330,854,584.20	26.00	26.00			38,929,576.78
上海索广映像有限公司	权益法	127,677,222.80	242,488,102.80	-5,761,260.78	236,726,842.02	20.00	20.00			24,358,620.38
上海广泰电子器材有限公司	权益法	2,000,000.00				40.00	40.00			
上海乐金广电电子有限公司	权益法	19,464,120.00	40,550,655.60	1,352,068.60	41,902,724.20	30.00	30.00			2,821,012.40
上海 JVC 电器有限公司	权益法	8,185,741.67				33.00	33.00			
上海闵行广电科技发展有限公司	权益法	17,150,000.00	17,798,793.56	29,604,266.42	47,403,059.98	49.00	49.00			573,350.11
上海广电国际贸易发展有限公司	权益法	3,000,000.00	105,665.53	115,753.75	221,419.28	20.00	20.00			

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008 年 1 月 1 日	2008 年度增减变动	2008 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2008 年 12 月 31 日减值准备	2008 年度计提减值准备	2008 年度现金红利
上海正浩资产管理有限公司	权益法	99,859,565.69	99,852,490.28	-20,383.99	99,832,106.29	39.22	39.22			
上海广电凯歌汽车电子设备有限公司	权益法	2,300,000.00	597,274.67	-97,774.74	499,499.93	30.00	30.00			
上海广电创意企业管理有限公司	权益法	31,500,000.00	30,436,559.36	-8,826,583.57	21,609,975.79	39.375	39.375			
上海广电光电子有限公司	权益法	806,250,000.00	531,287,836.30	-268,125,210.88	263,162,625.42	18.75	18.75			
上海广电忠麟电子企业有限公司	权益法	8,533,906.04	28,151,680.74	1,494,301.76	29,645,982.50	36.00	36.00			
上海夏普电器有限公司	权益法	36,261,266.90	36,261,266.90	-3,933,328.10	32,327,938.80	40.00	40.00			
合计		2,058,493,683.06	2,242,708,527.34	-234,563,668.64	2,008,144,858.70			126,648,370.50	27,305,020.50	103,694,685.01

（2）2009 年度

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009 年 1 月 1 日	2009 年度增减变动	2009 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2009 年 12 月 31 日减值准备	2009 年度计提减值准备	2009 年度现金红利
上海电视电子进出口有限公司	成本法	30,906,868.71	30,906,868.71		30,906,868.71	90.00	90.00			4,086,000.00
上海广电股份浦东有限公司	成本法	350,000,000.00	350,000,000.00		350,000,000.00	100.00	100.00			2,129,463.04

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009 年 1 月 1 日	2009 年度增减变动	2009 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2009 年 12 月 31 日减值准备	2009 年度计提减值准备	2009 年度现金红利
上海广电凯歌实业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	95.00	95.00			
上海广电飞跃实业有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	66.67	66.67	1,000,000.00		
上海广电通信技术有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	86.00	86.00			1,498,673.80
上海广电模塑有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	100.00	100.00			
上海广电数字音像电子有限公司	成本法	40,800,000.00	40,800,000.00		40,800,000.00	51.00	51.00	40,800,000.00		
上海广电计算机有限公司	成本法	15,114,152.72	15,114,152.72		15,114,152.72	100.00	100.00	15,114,152.72	15,114,152.72	
上海广电电器有限公司	成本法	15,819,786.20	15,819,786.20		15,819,786.20	70.00	70.00	15,819,786.20		
上海联威电子有限公司	成本法	5,280,000.00	5,280,000.00		5,280,000.00	64.00	64.00	5,280,000.00		
上海广联电子有限公司	成本法	26,135,808.21	26,135,808.21		26,135,808.21	100.00	100.00			1,458,573.51
上海亿人通信终端有限公司	成本法	26,622,140.00	26,622,140.00		26,622,140.00	75.00	75.00			4,689,748.29
上海传真机有限公司	成本法	45,539,380.92	45,539,380.92		45,539,380.92	73.00	73.00			6,333,182.48
上海广电光显技术有限公司	成本法	38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00	95.00	95.00			
上海广电信息电子销售有限公司	成本法	47,500,000.00	47,500,000.00		47,500,000.00	95.00	95.00	47,500,000.00		
上海广电通讯网络有限公司	成本法	118,472,306.82	118,472,306.82		118,472,306.82	87.00	87.00			
上海科技网络通信有限公司	成本法	93,274,114.48		93,274,114.48	93,274,114.48	80.00	80.00			
上海广甸物业发展有限公司	成本法	500,000.00		500,000.00	500,000.00	100.00	100.00			
上海广电德麟电子企业有限公司	成本法	6,639,929.17	6,639,929.17		6,639,929.17	18.00	18.00	6,639,929.17		

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009 年 1 月 1 日	2009 年度增减变动	2009 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2009 年 12 月 31 日减值准备	2009 年度计提减值准备	2009 年度现金红利
广电南非公司	成本法	3,718,097.50	3,718,097.50		3,718,097.50	49.00	49.00			1,514,054.15
广电美国公司	成本法	2,240,549.53	2,240,549.53		2,240,549.53	49.00	49.00	2,240,549.53		
广电阿根廷公司	成本法	2,604,755.60	2,604,755.60		2,604,755.60	49.00	49.00	2,604,755.60		
广东高路华电视机有限公司	成本法	4,763,350.00	4,763,350.00		4,763,350.00	5.00	5.00	4,763,350.00		
上海申花 SVA 文广足球俱乐部有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	2.00	2.00			
SVA-RUBA 模塑制品有限公司	成本法	8,160,000.00	8,160,000.00		8,160,000.00	35.00	35.00			
SVA-RUBA 电子有限公司	成本法	7,278,100.83	7,278,100.83		7,278,100.83	35.00	35.00			
上海飞虹电子有限公司	成本法	1,769,761.10	1,769,761.10		1,769,761.10	9.92	9.92	1,769,761.10	1,769,761.10	
盐城广电信息发展有限公司	成本法	1,485,400.68	1,485,400.68		1,485,400.68	3.13	3.13			
深圳中彩联科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	10.00	10.00			
上海 JVC 电器有限公司	权益法	11,278,116.62				33.00	33.00			
上海索广电子有限公司	权益法	19,642,797.14	72,130,044.76	15,051,753.38	87,181,798.14	30.00	30.00			9,617,413.78
上海浦东联合电子有限公司	权益法	1,390,933.50	977,667.54	-977,667.54		30.00	30.00			
诺基亚西门子通信（上海）有限公司	权益法	198,981,315.59	330,854,584.20	21,436,170.50	352,290,754.70	26.00	26.00			45,393,290.12
上海索广映像有限公司	权益法	170,143,291.20	236,726,842.02	142,159,621.75	378,886,463.77	30.00	30.00			17,025,686.78

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009 年 1 月 1 日	2009 年度增减变动	2009 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2009 年 12 月 31 日减值准备	2009 年度计提减值准备	2009 年度现金红利
上海广泰电子器材有限公司	权益法	2,000,000.00				40.00	40.00			
上海乐金广电电子有限公司	权益法	33,791,433.90	41,902,724.20	104,623.72	42,007,347.92	30.00	30.00			3,688,169.51
上海闵行广电科技发展有限公司	权益法	46,559,671.05	47,403,059.98	3,970,466.27	51,373,526.25	49.00	49.00			2,455,673.04
上海广电国际贸易发展有限公司	权益法	3,000,000.00	221,419.28	46,060.00	267,479.28	20.00	20.00			
上海正浩资产管理有限公司	权益法	99,859,565.69	99,832,106.29	-99,832,106.29		39.22	39.22			
上海广电凯歌汽车电子设备有限公司	权益法	690,000.00	499,499.93	-141,234.82	358,265.11	30.00	30.00			
上海广电忠麟电子企业有限公司	权益法	8,533,906.04	29,645,982.50	-3,083,710.08	26,562,272.42	36.00	36.00			1,802,943.85
上海夏普电器有限公司	权益法	36,261,266.90	32,327,938.80	191,331,215.91	223,659,154.71	40.00	40.00			
上海广电锦和创意企业管理有限公司	权益法	31,500,000.00	21,609,975.79	4,834,621.58	26,444,597.37	39.375	39.375			
上海广电光电子有限公司	权益法	806,250,000.00	263,162,625.42	-263,162,625.42		18.75	18.75			
合计		2,394,506,800.10	2,008,144,858.70	105,511,303.44	2,113,656,162.14			143,532,284.32	16,883,913.82	101,692,872.35

（3）2010 年 1 至 11 月

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2010 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月增减变动	2010 年 11 月 30 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海电视电子进出口有限公司	成本法	30,906,868.71	30,906,868.71		30,906,868.71	90.00	90.00			1,692,505.18
上海广电股份浦东有限公司	成本法	350,000,000.00	350,000,000.00		350,000,000.00	100.00	100.00			13,544,196.80
上海广电凯歌实业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	95.00	95.00			
上海广电飞跃实业有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	66..67	66..67	1,000,000.00		
上海广电通信技术有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00	4,123,205.48	16,123,205.48	100.00	100.00			
上海广电模塑有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	100.00	100.00			
上海广电数字音像电子有限公司	成本法	40,800,000.00	40,800,000.00		40,800,000.00	51.00	51.00	40,800,000.00		
上海广电计算机有限公司	成本法	15,114,152.72	15,114,152.72		15,114,152.72	100.00	100.00	15,114,152.72		
上海广电电器有限公司	成本法	15,819,786.20	15,819,786.20		15,819,786.20	70.00	70.00	15,819,786.20		
上海联威电子有限公司	成本法	5,280,000.00	5,280,000.00	5,266,200.00	10,546,200.00	100.00	100.00	5,280,000.00		
上海广联电子有限公司	成本法	26,135,808.21	26,135,808.21		26,135,808.21	100.00	100.00			
上海亿人通信终端有限公司	成本法	26,622,140.00	26,622,140.00		26,622,140.00	75.00	75.00			
上海传真机有限公司	成本法	45,539,380.92	45,539,380.92		45,539,380.92	73.00	73.00			7,916,498.83
上海广电光显技术有限公司	成本法	38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00	95.00	95.00			
上海广电信息电子销售有限公司	成本法	47,500,000.00	47,500,000.00	1.00	47,500,001.00	100.00	100.00	47,500,001.00	1.00	
上海广电通讯网络有限公司	成本法	118,472,306.82	118,472,306.82		118,472,306.82	87.00	87.00			

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2010 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月增减变动	2010 年 11 月 30 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海科技网络通信有限公司	成本法	93,274,114.48	93,274,114.48		93,274,114.48	80.00	80.00			
上海广甸物业发展有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100.00	100.00			
上海良益进出口有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	100.00			
上海晶新平面显示器有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	100.00			
上海索广电子有限公司	权益法	19,642,797.14	87,181,798.14	6,605,762.27	93,787,560.41	30.00	30.00			21,515,155.72
诺基亚西门子通信（上海）有限公司	权益法	198,981,315.59	352,290,754.70	-17,199,730.83	335,091,023.87	26.00	26.00			42,561,061.40
上海索广映像有限公司	权益法	170,143,291.20	378,886,463.77	1,363,908.05	380,250,371.82	30.00	30.00			27,926,241.48
上海广泰电子器材有限公司	权益法	2,000,000.00				40.00	40.00			
上海乐金广电电子有限公司	权益法	33,791,433.90	42,007,347.92	-334,489.58	41,672,858.34	30.00	30.00			3,408,282.72
上海闵行广电科技发展有限公司	权益法	46,559,671.05	51,373,526.25	-461,718.56	50,911,807.69	49.00	49.00			3,026,670.24
上海广电国际贸易发展有限公司	权益法	3,000,000.00	267,479.28	-267,479.28		20.00	20.00			
上海广电凯歌汽车电子设备有限公司	权益法	690,000.00	358,265.11	329,273.60	687,538.71	30.00	30.00			
上海广电忠麟电子企业有限公司	权益法	8,533,906.04	26,562,272.42	-26,562,272.42		36.00	36.00			
上海夏普电器有限公司	权益法	36,261,266.90	223,659,154.71	33,450,848.27	257,110,002.98	40.00	40.00			
上海广电锦和创意企业管理有限公司	权益法	31,500,000.00	26,444,597.37	7,683,100.84	34,127,698.21	39.375	39.375			

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2010 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月增减变动	2010 年 11 月 30 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海广电德麟电子企业有限公司	成本法	6,639,929.17	6,639,929.17		6,639,929.17	18.00	18.00	6,639,929.17		
广电南非公司	成本法	3,718,097.50	3,718,097.50		3,718,097.50	49.00	49.00			10,420,758.58
广电美国公司	成本法	2,240,549.53	2,240,549.53	-2,240,549.53		49.00	49.00			
广电阿根廷公司	成本法	2,604,755.60	2,604,755.60	-2,604,755.60		49.00	49.00			
广东高路华电视机有限公司	成本法	4,763,350.00	4,763,350.00	-4,763,350.00		5.00	5.00			
上海申花 SVA 文广足球俱乐部有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	2.00	2.00			
SVA-RUBA 模塑制品有限公司	成本法	8,160,000.00	8,160,000.00		8,160,000.00	35.00	35.00			
SVA-RUBA 电子有限公司	成本法	7,278,100.83	7,278,100.83		7,278,100.83	35.00	35.00			
上海飞虹电子有限公司	成本法	1,769,761.10	1,769,761.10		1,769,761.10	9.92	9.92	1,769,761.10		
盐城广电信息发展有限公司	成本法	1,485,400.68	1,485,400.68	-1,485,400.68		3.13	3.13			
深圳中彩联科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	10.00	10.00			
合计		1,510,728,184.29	2,113,656,162.14	37,902,553.03	2,151,558,715.17			133,923,630.19	1.00	132,011,370.95

(四) 营业收入及营业成本

1、项目列示

（1）2010 年 1 至 11 月

项目	2010 年 1 至 11 月		
	收入	成本	利润
主营业务	221,398,273.06	210,264,830.19	11,133,442.87
其他业务	44,052,771.64	36,053,643.97	7,999,127.67
合计	265,451,044.70	246,318,474.16	19,132,570.54

（2）2009 年度

项目	2009 年度		
	收入	成本	利润
主营业务	355,945,304.77	345,668,565.22	10,276,739.55
其他业务	73,241,697.88	44,923,792.44	28,317,905.44
合计	429,187,002.65	390,592,357.66	38,594,644.99

（3）2008 年度

项目	2008 年度		
	收入	成本	利润
主营业务	321,772,992.83	309,226,041.45	12,546,951.38
其他业务	91,426,162.37	59,363,800.16	32,062,362.21
合计	413,199,155.20	368,589,841.61	44,609,313.59

2、按产品分类情况

（1）2010 年 1 至 11 月

项　目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
电视机制造	219,890,893.83	208,236,551.03	11,654,342.80
计算机及网络设备制造			
通信设备制造	1,346,123.41	1,327,235.91	18,887.50
电子元件加工	154,033.60	693,821.03	-539,787.43
进出口业务			
其他	7,222.22	7,222.22	
合　计	221,398,273.06	210,264,830.19	11,133,442.87

（2）2009 年度

项　目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
电视机制造	161,217,288.49	153,961,599.20	7,255,689.29
计算机及网络设备制造	8,891,416.87	7,076,935.22	1,814,481.65
通信设备制造	179,209,009.73	178,002,441.12	1,206,568.61
电子元件加工			
进出口业务			
其他	6,627,589.68	6,627,589.68	
合　计	355,945,304.77	345,668,565.22	10276739.55

（3）2008 年度

项　目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
电视机制造	321,772,992.83	309,226,041.45	12,546,951.38
计算机及网络设备制造			
通信设备制造			
电子元件加工			
进出口业务			
其他			
合　计	321,772,992.83	309,226,041.45	12,546,951.38

3、　按地区分类情况

（1）2010 年 1 至 11 月

项　目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
内销	38,225,247.59	34,638,279.57	3,586,968.02
其中：上海	38,225,247.59	34,638,279.57	3,586,968.02
江苏			
其他			
出口	183,173,025.47	175,626,550.62	7,546,474.85
合计	221,398,273.06	210,264,830.19	11,133,442.87

（2）2009 年度

项　目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
内销	213,412,955.53	209,566,217.64	3,846,737.89
其中：上海	213,412,955.53	209,566,217.64	3,846,737.89
江苏			
其他			
出口	142,532,349.24	136,102,347.58	6,430,001.66
合计	355,945,304.77	345,668,565.22	10,276,739.55

（3）2008 年度

项　目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
内销	83,427,324.19	81,031,849.87	2,395,474.32
其中：上海	83,427,324.19	81,031,849.87	2,395,474.32
江苏			
其他			
出口	238,345,668.64	228,194,191.58	10,151,477.06
合计	321,772,992.83	309,226,041.45	12,546,951.38

4、公司前 5 名客户收入情况

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
前五名客户收入合计	166,084,861.55	108,725,205.90	93,185,458.72
占当年营业收入比重	62.57%	25.33%	28.96%

(五)　投资收益

1、投资收益明细情况

项目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益	33,573,959.39	21,709,695.27	39,642,073.16
权益法核算的长期股权投资收益	126,023,100.90	11,941,742.48	-155,828,033.74
处置长期股权投资产生的投资收益	1,921,767.94	-30,281,690.11	-7,072,542.55
交易性金融资产取得的投资收益	-142,872.00	1,961.98	1,100,112.97
可供出售金融资产取得的投资收益	9,347,528.38	66,397,890.21	178,265,386.19
母公司持有的资不抵债子公司债权净亏损	-20,749,601.07	245,968,425.51	-601,181,044.44
合　　计	149,973,883.54	315,738,025.34	-545,074,048.41

2、 按成本法核算长期股权投资

被投资单位	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
上海传真机有限公司	7,916,498.83	6,333,182.48	4,508,864.48
上海亿人通信终端有限公司		4,689,748.29	10,721,060.49
上海电视电子进出口有限公司	1,692,505.18	4,086,000.00	2,157,378.41
上海广电股份浦东有限公司	13,544,196.80	2,129,463.04	1,624,139.98
广电南非公司	10,420,758.58	1,514,054.15	9,220,099.28
上海广电通信技术有限公司		1,498,673.80	3,743,275.09
上海广联电子有限公司		1,458,573.51	6,698,182.01
其他子公司			969,073.42
合　　计	33,573,959.39	21,709,695.27	39,642,073.16

3、 按权益法核算长期股权投资

被投资单位	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
诺基亚西门子通信（上海）有限公司	25,361,330.57	64,636,050.44	64,847,556.80
上海索广映像有限公司	29,290,149.53	21,768,581.64	18,597,359.60
上海索广电子有限公司	28,120,917.99	24,661,774.94	25,265,984.06
上海夏普电器有限公司	33,450,848.27	16,595,827.61	5,590,015.40
上海广电光电子有限公司		-129,370,423.29	-268,125,210.88
其他权益法单位	9,799,854.54	13,649,931.14	-2,003,738.72
合　　计	126,023,100.90	11,941,742.48	-155,828,033.74

(六) 现金流量表补充资料

项　　目	2010 年 1 至 11 月 发生额	2009 年度 发生额	2008 年度 发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	97,809,100.75	170,433,949.00	-955,492,591.61
加：资产减值准备	-5,317,774.95	-27,401,199.32	206,117,504.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,165,889.55	13,628,948.18	14,516,139.67
无形资产摊销	213,899.88	702,254.72	41,655,177.28
长期待摊费用摊销		311,374.55	4,893,738.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-31,427,001.14	-2,925,627.78	454,115.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	325,331.65		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	39,343,836.01	89,344,631.66	124,286,330.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-149,973,883.54	-315,738,025.34	545,074,048.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）			
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）	895,994.28	-12,985,747.34	1,057,943.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	172,362,713.17	845,381,118.56	-4,996,052.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-210,899,153.92	-144,080,133.08	-35,986,511.57
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-75,501,048.26	616,671,543.81	-58,420,158.34
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	127,470,745.66	293,362,787.88	47,836,900.00
减：现金的期初余额	293,362,787.88	47,836,900.00	185,201,056.06
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	-165,892,042.22	245,525,887.88	-137,364,156.06

十二、补充资料

1、报告期内非经常性损益明细表

项目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损益	39,981,344.92	-28,441,682.84	-3,508,620.02
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,398,055.63	9,063,998.36	4,399,701.53
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-2,729,600.00	-815,750.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	1,224,082.85		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		1,931,072.63	2,179,243.10
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-2,000,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,983,674.83	67,075,238.74	183,352,493.93
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		357,883,666.36	
对外委托贷款取得的损益		144,000.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,156,364.80	8,498,371.37	3,286,404.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-227,560.88	-1,527,711.47	-3,251,271.77
少数股东权益影响额（税后）	-9,057,211.45	-1,454,579.59	-3,619,490.22
合　　计	63,458,570.70	408,442,773.56	182,022,710.85

2、净资产收益率及每股收益

（1）2011 年 1 至 11 月

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	5.86	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.68	0.01	0.01

（2）2009 年度

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	2.86	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.44	-0.53	-0.53

（3）2008 年度

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	-55.14	-1.39	-1.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-65.18	-1.65	-1.65

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）2010 年 11 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日/2010 年 1 至 11 月较 2009 年度

I. 资产负债表科目

报表项目	2010 年 11 月 30 日（万元）	2009 年 12 月 31 日（万元）	变动比率（%）	变动原因
货币资金	45,959.03	67,493.01	-31.91	注 1.1

II.利润表科目

报表项目	2010 年 1 至 11 月（万元）	2009 年度（万元）	变动比率（%）	变动原因
销售费用	5,508.38	16,952.61	-67.51	注 1.2
财务费用	3,813.57	8,451.36	-54.88	注 1.3
资产减值损失	1,802.79	-26,564.77	-106.79	注 1.4
投资收益	15,204.82	5,477.15	177.60	注 1.5
营业外收入	6,025.79	3,267.76	84.40	注 1.6

注 1.1：2010 年 11 月 30 日货币资金 45,959.03 万元，较 2009 年 12 月 31 日减少 21,533.98 万元，主要是 2010 年 1 至 11 月归还贷款 17,500.00 万元，同时偿付利息及子公司向少数股东支付股利 5,679.15 万元。

注 1.2：2010 年 1 至 11 月销售费用 5,508.38 万元，较 2009 年度减少 11,444.23 万元，主要系 2009 年度一次性计提质量保证金 7,664.00 万元。

注 1.3：2010 年 1 至 11 月财务费用 3,813.57 万元，较 2009 年度减少 4,637.79 万元，主要系公司归还了贷款。

注 1.4：2010 年 1 至 11 月资产减值损失 1,802.79 万元，较 2009 年度增加 28,367.56 万元，主要系公司 2009 年度应收款项坏账准备转回影响资产减值损失 35,788.37 万元。

注 1.5：2010 年 1 至 11 月投资收益 15,204.82 万元，较 2009 年度增加 9,727.67 万元，主要系公司 2010 年 1 至 11 月权益法核算的长期股权投资投资收益增加所致。

注 1.6：2010 年 1 至 11 月营业外收入 6,025.79 万元，较 2009 年度增加 2,758.03 万元，主要系公司 2010 年 1 至 11 月处置固定资产获得的收益增加所致。

（2）2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日/2009 年度较 2008 年度

I.资产负债表科目

报表项目	2009 年 12 月 31 日（万元）	2008 年 12 月 31 日（万元）	变动比率（%）	变动原因
货币资金	67,493.01	41,925.37	60.98	注 2.1
应收账款	19,296.73	94,970.57	-79.68	注 2.2
短期借款	97,000.00	159,484.08	-39.18	注 2.3
应付账款	29,681.66	52,117.79	-43.05	注 2.4
预收账款	29,183.38	13,948.50	109.22	注 2.5

II.利润表科目

报表项目	2009 年度（万元）	2008 年度（万元）	变动比率（%）	变动原因
营业收入	234,812.30	347,702.46	-32.47	注 2.6
营业成本	220,047.12	324,053.53	-32.10	注 2.6
销售费用	16,952.61	12,968.43	30.72	注 2.7
管理费用	19,355.23	33,412.10	-42.07	注 2.8
财务费用	8,451.36	16,181.08	-47.77	注 2.9
资产减值损失	-26,564.77	62,835.10	-142.28	注 2.10
投资收益	5,477.15	3,853.46	42.14	注 2.11
营业外收入	3,267.76	1,405.25	132.54	注 2.12
营业外支出	462.71	302.62	52.90	注 2.13

注 2.1：2009 年 12 月 31 日货币资金 67,493.01 万元，较 2008 年 12 月 31 日增加 25,567.64 万元，主要是 2009 年度收到广电集团支付的关联资金 95,806.56 万元，同时归还银行借款 62,484.08 万元。

注 2.2：2009 年 12 月 31 日应收账款 19,296.73 万元，较 2008 年 12 月 31 日减少 75,673,84 万元，主要系 2009 年度收到广电集团的关联资金款项 95,806.56 万元，相应坏账准备转回 36,578.15 万元；其他减少系公司电视机销售业务下降，应收账款余额下降。

注 2.3：2009 年 12 月 31 日短期借款 97,000.00 万元，较 2008 年 12 月 31 日减少 62,484.08 万元，应收货款资金回笼，归还银行借款。

注 2.4：2009 年 12 月 31 日应付账款 29,681.66 万元，较 2008 年 12 月 31 日减少 22,436.13 万元，整机业务调整，采购减少。

注 2.5：2009 年 12 月 31 日预收账款 29,183.38 万元，较 2008 年 12 月 31 日增加 15,234.88 万元，主要系收到房产转让预收款，以及出口业务预收款增加。

注 2.6：2009 年度营业收入 234,812.30 万元，营业成本 220,047.12 万元，比 2008 年度分别减少 112,890.16 万及 104,006.41 万元；主要系公司整机业务架构调整及出口业务减少。

注 2.7：2009 年度销售费用 16,952,61 万元，比 2008 年度增加 3,984.18 万元，主要系国内整机业务停产，公司计提以前年度已出售产品的售后质保维修费 7,284.00 万元；以及经营性业务调整，销售费用同步下降。

注 2.8：2009 年度管理费用 19,355.23 万元，比 2008 年度减少 14,056.87 万元，主要系公司根据放弃无偿使用土地的补偿约定，广电集团承担原无偿使用土地上存在的相关本公司员工安置费用；同时经营性业务调整，管理费用同步下降。

注 2.9：2009 年度财务费用 8,451,36 万元，比 2008 年度减少 7,729.72 万元，主要系公司归还了银行借款，减少利息支出，与上年同比汇兑损失减少。

注 2.10：2009 年度资产减值损失-26,564.77 万元，比 2008 年度减少 89,399.87 万元，主要系 2008 年度计提减值准备，2009 年度收回关联货款，原关联方应收款计提的减值准备转回。

注 2.11：2009 年度投资收益 5,477.15 万元，比 2008 年度增加 1,623.69 万元，主要系公司投资的上海广电光电子有限公司的经营性亏损、股权出让损益及同比股票出售收益下降。

注 2.12：2009 年度营业外收入 3,267.76 万元，比 2008 年度增加 1,862.51 万元，主要系收到各类政府补助及搬迁补偿款增加。

注 2.13：2009 年度营业外支出 462.71 万元，比 2008 年度增加 160.09 万元，主要系长期资产处置及担保损失。

上海广电信息产业股份有限公司

二〇一一年三月七日

百视通网络电视技术发展有限责任公司

审计报告及财务报告

2007年度、2008年度、2009年度、2010年1至11月

百视通网络电视技术发展有限责任公司

2007 年 1 月 1 日至 2010 年 11 月 30 日
审计报告及财务报告

目录	页码
一、 审计报告	1~2
二、 百视通网络电视技术发展有限责任公司财务报表及附注	
合并资产负债表和资产负债表	
合并利润表和利润表	
合并现金流量表和现金流量表	
合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	
财务报表附注	1-92

审 计 报 告

信会师报字（2011）第10004号

百视通网络电视技术发展有限责任公司：

我们审计了后附的百视通网络电视技术发展有限责任公司（以下简称“百视通技术”）财务报表，包括2007年12月31日、2008年12月31日、2009年12月31日及2010年11月30日合并资产负债表和资产负债表，2007年度、2008年度、2009年度及2010年1至11月合并利润表和利润表，2007年度、2008年度、2009年度及2010年1至11月合并现金流量表和现金流量表，2007年度、2008年度、2009年度及2010年1至11月合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是百视通技术管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，百视通技术财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了百视通技术2007年12月31日、2008年12月31日、2009年12月31日及2010年11月30日的财务状况以及2007年度、2008年度、2009年度及2010年1至11月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海　　二O一一年三月七日

合 并 资 产 负 债 表

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币元

资　产	行次	附注五	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日	2007年1月1日	负债和所有者权益	行次	附注五	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日	2007年1月1日
流动资产：								**流动负债：**							
货币资金	1	(一)	390,945,297.51	295,389,022.22	219,303,671.95	138,975,521.76	140,685,524.48	短期借款	51						
结算备付金	2							向中央银行借款	52						
拆出资金	3							吸收存款及同业存放	53						
交易性金融资产	4							拆入资金	54						
应收票据	5							交易性金融负债	55						
应收账款	6	(二)	119,504,491.79	22,511,115.81	17,940,729.13	21,096,927.50	17,646,378.20	应付票据	56	(十五)		4,068,000.00	25,850,000.00		
预付款项	7	(三)	2,863,400.11	1,066,814.46	3,115,115.00	371,880.00	900,920.00	应付账款	57	(十六)	58,748,716.06	47,064,111.69	66,412,304.15	71,655,656.56	71,105,317.20
应收保费	8							预收款项	58	(十七)	846,920.08	2,678,421.57	7,928,248.62	10,456,111.11	
应收分保账款	9							卖出回购金融资产款	59						
应收分保合同准备金	10							应付手续费及佣金	60						
应收利息	11							应付职工薪酬	61	(十八)	14,713,444.58	1,755,222.36	1,724,074.86	2,993,286.82	4,225,547.88
应收股利	12							应交税费	62	(十九)	-808,245.67	76,156.65	116,537.72	750,823.44	2,307,905.50
其他应收款	13	(四)	11,076,937.07	6,539,953.53	4,291,413.28	2,734,214.86	3,235,067.78	应付利息	63						
买入返售金融资产	14							应付股利	64						
存货	15	(五)	50,607,442.36	74,436,211.04	100,431,231.42	45,589,004.96	41,475,537.77	其他应付款	65	(二十)	4,649,809.45	1,258,009.32	5,197,469.41	2,618,536.21	955,246.87
一年内到期的非流动资产	16							应付分保账款	66						
其他流动资产	17	(六)			20,000,000.00		24,375.00	保险合同准备金	67						
流动资产合计	20		574,997,568.84	399,943,117.06	365,082,160.78	208,767,549.08	203,967,803.23	代理买卖证券款	68						
非流动资产：								代理承销证券款	69						
发放委托贷款及垫款	21							一年内到期的非流动负债	70						
可供出售金融资产	22							其他流动负债	71	(二十一)	450,000.00	450,000.00	450,000.00		
持有至到期投资	23							**流动负债合计**	75		78,600,644.50	57,349,921.59	107,678,634.76	88,474,414.14	78,594,017.45
长期应收款	24							**非流动负债：**							
长期股权投资	25	(八)	2,780,885.53	10,862,913.47	17,099,333.28	18,120,649.61	9,000,000.00	长期借款	76						
投资性房地产	26							应付债券	77						
固定资产	27	(九)	61,918,760.22	52,437,044.47	42,838,135.55	32,532,020.95	41,038,632.35	长期应付款	78						
在建工程	28	(十)		42,250.00	497,924.90		916,135.60	专项应付款	79		1,156,790.39	886,790.39	1,070,815.39	850,000.00	
工程物资	29							预计负债	80						
固定资产清理	30							递延所得税负债	81	(十三)	6,055,148.83	6,055,148.83	6,055,148.83	4,233,366.75	
生产性生物资产	31							其他非流动负债	82						
油气资产	32							**非流动负债合计**	84		7,211,939.22	6,941,939.22	7,125,964.22	5,083,366.75	
无形资产	33	(十一)	98,142,182.32	42,380,730.58	22,070,599.37	9,205,056.53	4,493,319.48	**负债合计**	85		85,812,583.72	64,291,860.81	114,804,598.98	93,557,780.89	78,594,017.45
开发支出	34							**所有者权益：**							
商誉	35							实收资本	86	(二十二)	264,459,557.26	197,900,000.00	197,900,000.00	157,900,000.00	157,900,000.00
长期待摊费用	36	(十二)	351,507.70	892,667.47	591,312.00	1,304,262.96	197,774.36	资本公积	87	(二十三)	157,731,957.75	99,231,614.11	98,995,540.58	58,031,963.08	53,251,163.08
递延所得税资产	37	(十三)	1,289,603.55	580,851.09	257,470.27	80,083.01	62,920.93	减：库存股	88						
其他非流动资产	38							专项储备	89						
非流动资产合计	40		164,482,939.32	107,196,457.08	83,354,775.37	61,242,073.06	55,708,782.72	盈余公积	90	(二十四)	11,441,968.20	11,441,968.20	11,151.65	11,151.65	11,151.65
								一般风险准备	91					
								未分配利润	92	(二十五)	220,034,441.23	82,724,098.18	-15,341,510.28	-53,440,156.50	-41,203,535.87
								外币报表折算差额	93						
								归属于母公司所有者的权益合计	94		653,667,924.44	391,297,680.49	281,565,181.95	162,502,958.23	169,958,778.86
								少数股东权益	95	四(五)		51,550,032.84	52,067,155.22	13,948,883.02	11,123,789.64
								所有者权益合计	99		653,667,924.44	442,847,713.33	333,632,337.17	176,451,841.25	181,082,568.50
资产总计	50		**739,480,508.16**	**507,139,574.14**	**448,436,936.15**	**270,009,622.14**	**259,676,585.95**	**负债和所有者权益总计**	100		**739,480,508.16**	**507,139,574.14**	**448,436,936.15**	**270,009,622.14**	**259,676,585.95**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

资 产 负 债 表

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币元

资　产	行次	附注六	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日	2007年1月1日	负债和所有者权益	行次	附注六	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日	2007年1月1日
流动资产：								流动负债：							
货币资金	1		262,528,438.38	190,398,519.41	120,623,138.15	89,551,308.67	106,637,597.37	短期借款	32						
交易性金融资产	2							交易性金融负债	33						
应收票据	3							应付票据	34			4,068,000.00	25,850,000.00		
应收账款	4	（一）	90,649,400.37	10,369,035.69	245,000.00	11,598,235.80	1,421,000.00	应付账款	35		52,793,567.50	42,044,587.03	61,744,896.53	71,346,131.10	69,460,004.08
预付款项	5		2,863,400.11	1,066,814.46	3,115,115.00	368,880.00		预收款项	36		831,983.57	1,961,249.56	672,058.15		
应收利息	6							应付职工薪酬	37		14,288,910.17	907,711.93	721,960.62	1,161,468.12	1,744,767.59
应收股利	7							应交税费	38		-732,078.07	1,225,524.66	1,310,734.34	538,851.95	395,969.94
其他应收款	8	（二）	19,361,906.78	5,658,447.16	3,330,339.41	1,977,221.55	1,596,296.73	应付利息	39						
存货	9		50,607,442.36	74,436,211.04	100,431,231.42	45,540,704.96	41,427,237.77	应付股利	40						
一年内到期的非流动资产	10							其他应付款	41		47,579,638.58	726,514.02	4,909,247.74	2,383,668.80	358,835.88
其他流动资产	11						6,375.00	一年内到期的非流动负债	42						
流动资产合计	12		426,010,588.00	281,929,027.76	227,744,823.98	149,036,350.98	151,088,506.87	其他流动负债	43						
非流动资产：								流动负债合计	44		114,762,021.75	50,933,587.20	95,208,897.38	75,430,119.97	71,959,577.49
可供出售金融资产	13							非流动负债：							
持有至到期投资	14							长期借款	45						
长期应收款	15							应付债券	46						
长期股权投资	16	（三）	193,567,951.17	6,812,913.47	13,049,333.28	14,070,649.61	4,950,000.00	长期应付款	47						
投资性房地产	17							专项应付款	48						
固定资产	18		56,582,426.85	43,507,741.91	32,321,433.39	24,978,135.28	35,280,613.03	预计负债	49						
在建工程	19							递延所得税负债	50		6,055,148.83	6,055,148.83	6,055,148.83	4,233,366.75	
工程物资	20							其他非流动负债	51						
固定资产清理	21							非流动负债合计	52		6,055,148.83	6,055,148.83	6,055,148.83	4,233,366.75	
生产性生物资产	22							负债合计	53		120,817,170.58	56,988,736.03	101,264,046.21	79,663,486.72	71,959,577.49
油气资产	23							所有者权益：							
无形资产	24		97,835,589.64	41,027,218.34	20,511,506.39	7,263,722.55	2,090,820.33	股本	54		264,459,557.26	197,900,000.00	197,900,000.00	157,900,000.00	157,900,000.00
开发支出	25							资本公积	55		128,307,508.38	4,080,000.00	4,080,000.00		
商誉	26							减：库存股	56						
长期待摊费用	27							专项储备	57						
递延所得税资产	28		488,539.36					盈余公积	58		11,430,816.55	11,430,816.55			
其他非流动资产	29							一般风险准备	59						
非流动资产合计	30		348,474,507.02	91,347,873.72	65,882,273.06	46,312,507.44	42,321,433.36	未分配利润	60		249,470,042.25	102,877,348.90	-9,616,949.17	-42,214,628.30	-36,449,637.26
								所有者权益合计	61		653,667,924.44	316,288,165.45	192,363,050.83	115,685,371.70	121,450,362.74
资产总计	31		**774,485,095.02**	**373,276,901.48**	**293,627,097.04**	**195,348,858.42**	**193,409,940.23**	**负债和所有者权益总计**	62		**774,485,095.02**	**373,276,901.48**	**293,627,097.04**	**195,348,858.42**	**193,409,940.23**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 利 润 表

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币元

项目	行次	附注五	2010年1至11月	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业总收入	1		436,962,073.20	351,179,952.12	264,111,360.99	132,333,293.04
其中：营业收入	2	(二十七)	436,962,073.20	351,179,952.12	264,111,360.99	132,333,293.04
二、营业总成本	6		294,150,424.03	243,731,368.21	220,025,878.09	137,827,299.07
其中：营业成本	7	(二十七)	139,803,152.36	114,855,129.21	96,988,934.96	58,776,250.74
营业税金及附加	15	(二十八)	17,526,953.86	16,206,790.20	13,420,544.32	6,001,613.84
销售费用	16	(二十九)	53,396,836.26	56,975,390.19	64,110,718.38	28,716,741.24
管理费用	17	(三十)	80,364,968.43	56,643,023.94	48,252,631.85	46,363,837.25
财务费用	18	(三十一)	-1,513,072.06	-3,750,326.78	-3,805,927.85	-2,366,913.33
资产减值损失	19	(三十二)	4,571,585.18	2,801,361.45	1,058,976.43	335,769.33
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	20					
投资收益(损失以“-”号填列)	21	(三十三)	-3,523,425.20	-2,003,096.79	-930,127.85	-8,749,350.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22		-4,032,027.94	-1,236,419.81	-1,071,316.33	-8,749,350.39
汇兑收益(损失以“-”号填列)	23					
三、营业利润(亏损以“－”号填列)	24		139,288,223.97	105,445,487.12	43,155,355.05	-14,243,356.42
加：营业外收入	25	(三十四)	3,159,370.01	3,035,397.24	2,468,498.95	5,371,135.69
减：营业外支出	26	(三十五)	1,997,418.86	38,063.76	239,624.55	1,103,901.85
其中：非流动资产处置损失	27		1,608,971.56	36,802.85	195,646.36	1,784.33
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	28		140,450,175.12	108,442,820.60	45,384,229.45	-9,976,122.58
减：所得税费用	29	(三十六)	282,409.02	-300,357.03	2,846,483.53	4,216,204.67
五、净利润(净亏损以“－”号填列)	30		140,167,766.10	108,743,177.63	42,537,745.92	-14,192,327.25
归属于母公司所有者的净利润	31		137,310,343.05	109,496,425.01	38,098,646.22	-12,236,620.63
少数股东损益	32		2,857,423.05	-753,247.38	4,439,099.70	-1,955,706.62
六、每股收益：	33					
(一)基本每股收益	34		0.69	0.55	0.24	-0.08
(二)稀释每股收益	35		0.69	0.55	0.24	-0.08
七、其他综合收益	36					
八、综合收益总额	37		140,167,766.10	108,743,177.63	42,537,745.92	-14,192,327.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	38		137,310,343.05	109,496,425.01	38,098,646.22	-12,236,620.63
归属于少数股东的综合收益总额	39		2,857,423.05	-753,247.38	4,439,099.70	-1,955,706.62
同一控制下企业被合并方在合并前实现的净利润	40		-9,282,350.30	-14,428,689.61	5,500,967.09	-6,471,629.59

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币元

项　目	行次	附注六	2010年1至11月	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	1	（四）	403,860,591.76	303,183,302.43	150,460,070.14	65,867,800.24
减：营业成本	2		124,229,870.98	89,102,236.51	39,403,450.93	18,912,978.43
营业税金及附加	3		16,246,730.22	14,278,353.53	7,683,822.77	3,421,825.75
销售费用	4		48,489,041.50	44,521,075.45	48,658,003.69	22,401,468.58
管理费用	5		64,481,369.85	32,316,073.67	21,769,410.66	20,307,756.12
财务费用	6		-1,842,017.77	-2,543,252.10	-2,724,692.35	-1,804,722.30
资产减值损失	7		3,103,497.78	646,427.11	-124,543.10	221,355.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	8					
投资收益（损失以“－”号填列）	9	（五）	-3,692,959.45	-2,039,976.11	-1,071,316.33	-8,749,350.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10					
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11		145,459,139.75	122,822,412.15	34,723,301.21	-6,342,212.30
加：营业外收入	12		1,050,013.47	1,104,687.24		4,810,588.01
减：营业外支出	13		404,999.23	1,984.77		
其中：非流动资产处置损失	14					
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15		146,104,153.99	123,925,114.62	34,723,301.21	-1,531,624.29
减：所得税费用	16		-488,539.36		2,125,622.08	4,233,366.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17		146,592,693.35	123,925,114.62	32,597,679.13	-5,764,991.04
五、每股收益：	18					
（一）基本每股收益	19					
（二）稀释每股收益	20					
六、其他综合收益	21					
七、综合收益总额	22		146,592,693.35	123,925,114.62	32,597,679.13	-5,764,991.04

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 现 金 流 量 表

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币元

项　　目	行次	附注五	2010年1至11月	2009年度	2008年度	2007年度
一、经营活动产生的现金流量：	1					
销售商品、提供劳务收到的现金	2		322,570,760.93	337,705,161.57	280,825,507.81	136,812,851.62
客户存款和同业存放款项净增加额	3					
向中央银行借款净增加额	4					
向其他金融机构拆入资金净增加额	5					
收到原保险合同保费取得的现金	6					
收到再保险业务现金净额	7					
保户储金及投资款净增加额	8					
处置交易性金融资产净增加额	9					
收取利息、手续费及佣金的现金	10					
拆入资金净增加额	11					
回购业务资金净增加额	12					
收到的税费返还	13		230,196.33	774,926.32	812,584.48	325,992.71
收到其他与经营活动有关的现金	14		25,223,933.29	25,689,375.62	8,927,408.53	14,499,803.38
经营活动现金流入小计	15		348,024,890.55	364,169,463.51	290,565,500.82	151,638,647.71
购买商品、接受劳务支付的现金	16		162,233,699.23	100,253,148.14	106,019,696.10	44,326,678.23
客户贷款及垫款净增加额	17					
存放中央银行和同业款项净增加额	18					
支付原保险合同赔付款项的现金	19					
支付利息、手续费及佣金的现金	20					
支付保单红利的现金	21					
支付给职工以及为职工支付的现金	22		27,549,171.90	32,645,927.09	31,795,589.38	29,234,756.26
支付的各项税费	23		8,601,211.43	10,821,676.00	15,815,186.63	8,047,879.97
支付其他与经营活动有关的现金	24		79,620,530.34	136,437,309.25	125,491,809.10	60,310,237.45
经营活动现金流出小计	25		278,004,612.90	280,158,060.48	279,122,281.21	141,919,551.91
经营活动产生的现金流量净额	26		70,020,277.65	84,011,403.03	11,443,219.61	9,719,095.80
二、投资活动产生的现金流量：	27					
收回投资收到的现金	28		10,508,602.74	24,196,443.70	110,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	29			34,271.12	141,188.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30		846,997.82	2,811,135.65	142,000.00	17,289,742.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31					
收到其他与投资活动有关的现金	32					
投资活动现金流入小计	33		11,355,600.56	27,041,850.47	110,283,188.48	17,289,742.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34		32,566,266.51	34,967,791.80	25,441,293.52	20,410,441.22
投资支付的现金	35		10,000,000.00	51.47	130,000,000.00	17,870,000.00
质押贷款净增加额	36					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37				50,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	38					
投资活动现金流出小计	39		42,566,266.51	34,967,843.27	155,491,293.52	38,280,441.22
投资活动产生的现金流量净额	40		-31,210,665.95	-7,925,992.80	-45,208,105.04	-20,990,698.52
三、筹资活动产生的现金流量：	41					
吸收投资收到的现金	42		58,029,500.00		114,399,350.00	12,661,086.09
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43					
取得借款收到的现金	44					
发行债券收到的现金	45					
收到其他与筹资活动有关的现金	46					
筹资活动现金流入小计	47		58,029,500.00		114,399,350.00	12,661,086.09
偿还债务支付的现金	48					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49					3,099,486.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50					
支付其他与筹资活动有关的现金	51					
筹资活动现金流出小计	52					3,099,486.09
筹资活动产生的现金流量净额	53		58,029,500.00		114,399,350.00	9,561,600.00
四、汇率变动对现金的影响	54		-1,282,836.41	-59.96	-306,314.38	
五、现金及现金等价物净增加额	55		95,556,275.29	76,085,350.27	80,328,150.19	-1,710,002.72
加：期初现金及现金等价物余额	56		295,389,022.22	219,303,671.95	138,975,521.76	140,685,524.48
六、期末现金及现金等价物余额	57		390,945,297.51	295,389,022.22	219,303,671.95	138,975,521.76

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

现 金 流 量 表

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币元

项　　目	行次	附注	2010年1至11月	2009年度	2008年度	2007年度
一、经营活动产生的现金流量：	1					
销售商品、提供劳务收到的现金	2		308,270,204.52	286,376,035.56	159,987,820.00	54,090,000.00
收到的税费返还	3					
收到其他与经营活动有关的现金	4		4,452,262.65	3,678,140.35	1,310,697.86	1,824,162.76
经营活动现金流入小计	5		312,722,467.17	290,054,175.91	161,298,517.86	55,914,162.76
购买商品、接受劳务支付的现金	6		152,005,356.07	76,908,856.56	37,440,138.89	13,423,287.18
支付给职工以及为职工支付的现金	7		20,633,623.55	14,729,202.96	11,263,078.92	12,513,473.72
支付的各项税费	8		6,101,687.57	6,919,851.25	4,537,901.46	1,890,774.85
支付其他与经营活动有关的现金	9		30,680,680.81	96,689,351.43	101,564,535.59	29,088,403.54
经营活动现金流出小计	10		209,421,348.00	195,247,262.20	154,805,654.86	56,915,939.29
经营活动产生的现金流量净额	11		103,301,119.17	94,806,913.71	6,492,863.00	-1,001,776.53
二、投资活动产生的现金流量：	12					
收回投资收到的现金	13		339,068.49	4,196,443.70		
取得投资收益收到的现金	14					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		846,997.82	2,811,135.65		17,289,742.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16					
收到其他与投资活动有关的现金	17					
投资活动现金流入小计	18		1,186,066.31	7,007,579.35		17,289,742.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19		32,357,266.51	32,039,111.80	19,451,033.52	15,504,254.87
投资支付的现金	20					17,870,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21				50,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	22					
投资活动现金流出小计	23		32,357,266.51	32,039,111.80	19,501,033.52	33,374,254.87
投资活动产生的现金流量净额	24		-31,171,200.20	-25,031,532.45	-19,501,033.52	-16,084,512.17
三、筹资活动产生的现金流量：	25					
吸收投资收到的现金	26				44,080,000.00	
取得借款收到的现金	27					
发行债权所收到的现金	28					
收到其他与筹资活动有关的现金	29					
筹资活动现金流入小计	30				44,080,000.00	
偿还债务支付的现金	31					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32					
支付其他与筹资活动有关的现金	33					
筹资活动现金流出小计	34					
筹资活动产生的现金流量净额	35				44,080,000.00	
四、汇率变动对现金的影响	36					
五、现金及现金等价物净增加额	37		72,129,918.97	69,775,381.26	31,071,829.48	-17,086,288.70
加：期初现金及现金等价物余额	38		190,398,519.41	120,623,138.15	89,551,308.67	106,637,597.37
六、期末现金及现金等价物余额	39		262,528,438.38	190,398,519.41	120,623,138.15	89,551,308.67

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币元

项　目	行次	附注五	2010年1至11月									
			归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
			实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额			197,900,000.00	4,080,000.00			11,430,816.55		108,932,497.73			322,343,314.28
加：会计政策变更				95,151,614.11			11,151.65		-26,208,399.55		51,550,032.84	120,504,399.05
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额			197,900,000.00	99,231,614.11			11,441,968.20		82,724,098.18		51,550,032.84	442,847,713.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			66,559,557.26	58,500,343.64					137,310,343.05		-51,550,032.84	210,820,211.11
（一）净利润									137,310,343.05		2,857,423.05	140,167,766.10
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计									137,310,343.05		2,857,423.05	140,167,766.10
（三）所有者投入和减少资本			66,559,557.26	58,500,343.64							-54,407,455.89	70,652,445.01
1．所有者投入资本			66,559,557.26	124,227,508.38								190,787,065.64
2．股份支付计入所有者权益的金额												
3．其他				-65,727,164.74							-54,407,455.89	-120,134,620.63
（四）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配												
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（六）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（七）其他												
四、本年年末余额			264,459,557.26	157,731,957.75			11,441,968.20		220,034,441.23			653,667,924.44

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币元

项　目	行次	附注五	2009年度									
			归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
			实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额			197,900,000.00	4,080,000.00					-3,561,800.34			198,418,199.66
加：会计政策变更				94,915,540.58			11,151.65		-11,779,709.94		52,067,155.22	135,214,137.51
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额			197,900,000.00	98,995,540.58			11,151.65		-15,341,510.28		52,067,155.22	333,632,337.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				236,073.53			11,430,816.55		98,065,608.46		-517,122.38	109,215,376.16
（一）净利润									109,496,425.01		-753,247.38	108,743,177.63
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计									109,496,425.01		-753,247.38	108,743,177.63
（三）所有者投入和减少资本				236,073.53							236,125.00	472,198.53
1．所有者投入资本												
2．股份支付计入所有者权益的金额												
3．其他				236,073.53							236,125.00	472,198.53
（四）利润分配							11,430,816.55		-11,430,816.55			
1．提取盈余公积							11,430,816.55		-11,430,816.55			
2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配												
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（六）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（七）其他												
四、本年年末余额			197,900,000.00	99,231,614.11			11,441,968.20		82,724,098.18		51,550,032.84	442,847,713.33

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币元

项　目	行次	附注五	2008年度									
			归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
			实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额			157,900,000.00						-37,981,261.55			119,918,738.45
加：会计政策变更				58,031,963.08			11,151.65		-15,458,894.95		13,948,883.02	56,533,102.80
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额			157,900,000.00	58,031,963.08			11,151.65		-53,440,156.50		13,948,883.02	176,451,841.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			40,000,000.00	40,963,577.50					38,098,646.22		38,118,272.20	157,180,495.92
（一）净利润									38,098,646.22		4,439,099.70	42,537,745.92
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计									38,098,646.22		4,439,099.70	42,537,745.92
（三）所有者投入和减少资本			40,000,000.00	40,963,577.50							33,679,172.50	114,642,750.00
1．所有者投入资本			40,000,000.00									40,000,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额												
3．其他				40,963,577.50							33,679,172.50	74,642,750.00
（四）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配												
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（六）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（七）其他												
四、本年年末余额			197,900,000.00	98,995,540.58			11,151.65		-15,341,510.28		52,067,155.22	333,632,337.17

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币元

项　目	行次	附注五	2007年度									
			归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
			实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额			157,900,000.00						-36,449,637.26			121,450,362.74
加：会计政策变更				53,251,163.08			11,151.65		-4,753,898.61		11,123,789.64	59,632,205.76
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额			157,900,000.00	53,251,163.08			11,151.65		-41,203,535.87		11,123,789.64	181,082,568.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,780,800.00					-12,236,620.63		2,825,093.38	-4,630,727.25
（一）净利润									-12,236,620.63		-1,955,706.62	-14,192,327.25
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计									-12,236,620.63		-1,955,706.62	-14,192,327.25
（三）所有者投入和减少资本				4,780,800.00							4,780,800.00	9,561,600.00
1．所有者投入资本												
2．股份支付计入所有者权益的金额												
3．其他				4,780,800.00							4,780,800.00	9,561,600.00
（四）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配												
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（六）专项储备												
1．本期提取												
（七）其他												
2．本期使用												
四、本年年末余额			157,900,000.00	58,031,963.08			11,151.65		-53,440,156.50		13,948,883.02	176,451,841.25

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币元

项　目	行次	附注六	2010年1至11月							
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额			197,900,000.00	4,080,000.00			11,430,816.55		108,932,497.73	322,343,314.28
加：会计政策变更									-6,055,148.83	-6,055,148.83
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额			197,900,000.00	4,080,000.00			11,430,816.55		102,877,348.90	316,288,165.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			66,559,557.26	124,227,508.38					146,592,693.35	337,379,758.99
（一）净利润									146,592,693.35	146,592,693.35
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计									146,592,693.35	146,592,693.35
（三）所有者投入和减少股本			66,559,557.26	124,227,508.38						190,787,065.64
1．所有者投入股本			66,559,557.26	124,227,508.38						190,787,065.64
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本										
2．盈余公积转增资本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额			264,459,557.26	128,307,508.38			11,430,816.55		249,470,042.25	653,667,924.44

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币元

项　目	行次	附注六	2009年度							
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额			197,900,000.00	4,080,000.00					-3,561,800.34	198,418,199.66
加：会计政策变更									-6,055,148.83	-6,055,148.83
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额			197,900,000.00	4,080,000.00					-9,616,949.17	192,363,050.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							11,430,816.55		112,494,298.07	123,925,114.62
（一）净利润									123,925,114.62	123,925,114.62
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计									123,925,114.62	123,925,114.62
（三）所有者投入和减少股本										
1．所有者投入股本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配							11,430,816.55		-11,430,816.55	
1．提取盈余公积							11,430,816.55		-11,430,816.55	
2．提取一般风险准备										
3．对所有者的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本										
2．盈余公积转增资本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额			197,900,000.00	4,080,000.00			11,430,816.55		102,877,348.90	316,288,165.45

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币元

项　目	行次	附注六	2008年度							
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额			157,900,000.00						-37,981,261.55	119,918,738.45
加：会计政策变更									-4,233,366.75	-4,233,366.75
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额			157,900,000.00						-42,214,628.30	115,685,371.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			40,000,000.00	4,080,000.00					32,597,679.13	76,677,679.13
（一）净利润									32,597,679.13	32,597,679.13
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计									32,597,679.13	32,597,679.13
（三）所有者投入和减少股本			40,000,000.00	4,080,000.00						44,080,000.00
1．所有者投入股本			40,000,000.00	4,080,000.00						44,080,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本										
2．盈余公积转增资本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额			197,900,000.00	4,080,000.00					-9,616,949.17	192,363,050.83

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币元

项　目	行次	附注六	2007年度							
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额			157,900,000.00						-36,449,637.26	121,450,362.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额			157,900,000.00						-36,449,637.26	121,450,362.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-5,764,991.04	-5,764,991.04
（一）净利润									-5,764,991.04	-5,764,991.04
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计									-5,764,991.04	-5,764,991.04
（三）所有者投入和减少股本										
1．所有者投入股本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本										
2．盈余公积转增资本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额			157,900,000.00						-42,214,628.30	115,685,371.70

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

百视通网络电视技术发展有限责任公司
财务报表附注

一、 公司简介

2005 年 11 月 7 日，上海文广新闻传媒集团出具《关于同意东方宽频公司投资参与组建百视通网络电视技术发展有限责任公司的批复》（沪文广集新[2005]0445 号），批准上海东方宽频传播有限公司投资人民币 790 万元，参与组建百视通网络电视技术发展有限责任公司（以下简称“百视通技术”）。百视通技术的注册资本为人民币 15,790 万元，其中，上海通维投资有限公司持股 44.33%，自然人张旭持股 19%，自然人张俊炯持股 18.37%，自然人张昀持股 12.67%，上海东方宽频传播有限公司持股 5%，自然人薛苏禾持股 0.63%。

2008 年 5 月 1 日，自然人张旭将其持有的百视通技术 19%股权转让给上海通维投资有限公司，自然人张俊炯将其持有的百视通技术 18.37%股权中的 0.34%转让给上海通维投资有限公司。股权转让后，上海通维投资有限公司持股 63.67%，上海东方宽频传播有限公司持股 5%，自然人张俊炯持股 18.03%，自然人张昀持股 12.67%，自然人薛苏禾持股 0.63%。

2008 年 8 月 13 日，根据中共上海市委宣传部《关于同意受让百视通网络电视技术发展有限责任公司部分股权的批复》（沪委宣[2008]217 号），上海通维投资有限公司将其持有的百视通技术 32.6%股权转让给上海东方宽频传播有限公司。股权转让后，上海通维投资有限公司持股 31.07%，上海东方宽频传播有限公司持股 37.6%，自然人张俊炯持股 18.03%，自然人张昀持股 12.67%，自然人薛苏禾持股 0.63%。

2008 年 11 月，经签署股权转让协议，上海通维投资有限公司将其持有的百视通技术 24.8%股权转让给同方股份有限公司。股权转让后，上海东方宽频传播有限公司持股 37.6%，同方股份有限公司持股 24.8%，自然人张俊炯持股 18.03%，自然人张昀持股 12.67%，上海通维投资有限公司持股 6.27%，自然人薛苏禾持股 0.63%。

2008 年 11 月 18 日，同方股份有限公司向百视通技术增资人民币 4,000 万元，百视通技术注册资本增加为人民币 19,790 万元。增资后，同方股份有限公司持股 40%，上海东方宽频传播有限公司持股 30%，自然人张俊炯持股 14.386%，自然人张昀持股 10.106%，上海通维投资有限公司持股 5.003%，自然人薛苏禾持股 0.505%。

2009 年 9 月 28 日，自然人薛苏禾将其持有的百视通技术 0.505%股权转让给北京恒盛嘉业投资咨询中心，自然人张昀将其持有的百视通技术 10.106%股权转让给北京恒盛嘉业投资咨询中心，自然人张俊炯将其持有的百视通技术 14.386%股权中的 8.828%转让给北京恒盛嘉业投资咨询中心，自然人张俊炯将其持有的百视通技术 14.386%股权中的 5.558%转让给北京智慧创奇投资咨询中心。股权转让后，百视通技术股本结构变更为同方股份有限公司持股 40%，上海东方宽频传播有限公司持股 30%，北京恒盛嘉业投资咨询中心持股 19.439%，北京智慧创奇投资咨询中心持股 5.558%，上海通维投资有限公司持股 5.003%。

原上海文广新闻传媒集团于 2009 年 10 月 21 日正式实施制播分离改制。根据中共上海市委宣传部《关于原上海文广新闻传媒集团所持股权涉及国有产权登记变更的函》（沪委宣[2010]118 号），其除上海广播电视台资产外的全部资产转制设立上海东方传媒集团有限公司。原上海文广新闻传媒集团所拥有的股权由上海东方传媒集团有限公司承继。

2010 年 1 月 18 日，经签署股权转让协议，北京智慧创奇投资咨询中心将其持有的百视通技术 5.558%股权中的 2.061%转让给无锡 TCL 创动投资有限公司，北京恒盛嘉业投资咨询中心将其持有的百视通技术 19.439%股权中的 0.970%转让给深圳博汇源创业投资有限公司。股权转让后，百视通技术股本结构变更为同方股份有限公司持股 40%，上海东方宽频传播有限公司持股 30%，北京恒盛嘉业投资咨询中心持股 18.469%，北京智慧创奇投资咨询中心持股 3.497%，上海通维投资有限公司持股 5.003%，无锡 TCL 创动投资有限公司持股 2.061%，深圳博汇源创业投资有限公司持股 0.970%。

2010 年 2 月 8 日，中共上海市委宣传部出具《关于同意上海东方宽频传播有限公司所持国有股权无偿划转的批复》，同意上海东方宽频传播有限公司所持有的百视通技术 30%股权无偿划转至上海东方传媒集团有限公司。

2010 年 9 月 30 日，同方股份有限公司将其持有的百视通技术 40%股权中的 4.629%转让给成都元泓创新投资有限公司。2010 年 10 月 15 日，根据中共上海市委宣传部《关于同意受让百视通网络电视技术发展有限责任公司部分股权的批复》（沪委宣[2010]447 号），同方股份有限公司将其持有的 14.704%股权转让给上海东方传媒集团有限公司，北京恒盛嘉业投资咨询中心将其持有的百视通技术 18.469%股权中的 6.306%转让给上海东方传媒集团有限公司。股权转让后，上海东方传媒集团有限公

司持股 51.011%，同方股份有限公司持股 20.667%，北京恒盛嘉业投资咨询中心持股 12.163%，北京智慧创奇投资咨询中心持股 3.497%，上海通维投资有限公司持股 5.003%，成都元泓创新投资有限公司持股 4.629%，无锡 TCL 创动投资有限公司持股 2.061%，深圳博汇源创业投资有限公司持股 0.970%。

根据中共上海市委宣传部 2010 年 11 月 2 日批准的《关于同意百视通网络技术发展有限责任公司股权增资的批复》（沪委宣[2010]466 号），由上海东方龙新媒体有限公司、上海东方宽频传播有限公司和上海欢腾宽频信息技术有限公司的各家股东以其持有的上述三家公司的全部股权向百视通技术增资，投入股权后各股东占百视通技术注册资本比例依据资产评估报告和累计增加的资本金确定。其中，依据上海东洲资产评估有限公司对百视通技术截至 2009 年 11 月 30 日的 DZ100240024 整体资产评估报告，百视通技术评估后价值为人民币 2,102,700,000 元；依据上海东洲资产评估有限公司对上海东方龙新媒体有限公司截至 2009 年 11 月 30 日的 DZ100243024 整体资产评估报告，上海东方龙新媒体有限公司评估后价值为人民币 600,870,000 元；依据上海东洲资产评估有限公司对上海东方宽频传播有限公司截至 2009 年 11 月 30 日的 DZ100241024 整体资产评估报告，上海东方宽频传播有限公司评估后价值为人民币 36,320,000 元；依据上海东洲资产评估有限公司对上海欢腾宽频信息技术有限公司截至 2009 年 11 月 30 日的 DZ100242024 整体资产评估报告，上海欢腾宽频信息技术有限公司评估后价值为人民币 70,009,500 元。增资完成后百视通技术注册资本变更为人民币 264,459,557.26 元。股东结构变更为上海东方传媒集团有限公司持股 51.7763%，同方股份有限公司持股 15.4655%，北京恒盛嘉业投资咨询中心持股 9.1016%，北京智慧创奇投资咨询中心持股 2.6167%，成都元泓创新投资有限公司持股 3.4637%，上海通维投资有限公司持股 3.7434%，无锡 TCL 创动投资有限公司持股 1.5428%，深圳博汇源创业投资有限公司持股 0.7260%，上海诚贝投资咨询有限公司持股 7.2872%，上海联和投资有限公司持股 4.2768%。

公司注册地址上海市长宁区长宁路 1027 号 1008E 座，法定代表人黎瑞刚。

公司经营范围：信息、网络设备的设计、租赁、销售与服务；研究、开发现代电视技术及其在款待网络中的应用；承揽研究、开发、设计、建设、管理、维护多媒体互动网络系统及应用平台，提供与网络有关的软件、硬件领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告。文化艺术交流策划，企业管理咨询，企业形象策划，市场营销策划，多媒体科技领域内的技术开发，平面设计。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础。

报告期 2007 年度、2008 年度和 2009 年度内发生的交易和事项，以企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定为基础编制财务报表。根据中国证券监督管理委员会证监会计字[2007]10 号《关于发布<公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露>的通知》的规定，对 2006 年 2 月财政部颁发的《企业会计准则第 38 号－首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释第 1 号》规定的交易和事项，按照 2006 年 2 月财政部颁发的《企业会计准则—基本准则》、《企业会计准则解释第 1 号》和相关会计准则的规定并假设以 2007 年 1 月 1 日作为首次执行日进行确认和计量。

根据《企业会计准则第 30 号－财务报表列报》的规定，对前述以企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定为基础编制的财务报表进行调整。调整内容及金额见本附注二（十九）。

公司自 2010 年 1 月 1 日起，执行 2006 年 2 月财政部颁发的企业会计准则。报告期 2010 年 1 至 11 月内发生的交易和事项，以企业会计准则规定为基础编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值

总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额，继续冲减少数股东权益。

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

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

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

(七) 现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生当日汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或

金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向交易对方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值按期末活跃市场报价确定。

6、 金融资产（不含应收款项）的减值准备

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、 应收款项坏账准备的确认标准

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对实施控制的关联方应收款项通常不考虑减值，除非有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对不实施控制的关联方应收款项采用与非关联方一致的计提方法。

2、 应收款项坏账准备的计提方法

（1）对于期末应收票据、预付账款、长期应收款和单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试（单项金额重大是指：应收账款、其他应收款欠款余额前 5 位且金额在 100 万元（含）以上）单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。。

（2）对于期末单项金额非重大的应收账款、其他应收款，如有客观证据表明其发生了减值的，则单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于其他单项金额非重大的应收账款、其他应收款，采用与经单独测试后未减值的应收款项一并按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

（3）除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

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

(十一) 存货核算方法

1、 存货的分类

存货分类为：低值易耗品和其他。

2、 存货计价方法

低值易耗品中的机顶盒以直线法按照 5 年摊销，其他低值易耗品采用一次摊销法。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 长期股权投资的核算

1、 投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计、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；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用审计、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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有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长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，

按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3、 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值准备计提

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产的计价和折旧方法

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的分类

机房设备、运输设备、办公设备、其他设备等。

3、 固定资产的初始计量

固定资产取得时一般采用实际成本计价。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

4、 固定资产折旧计提方法

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

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

类　　别	使用期限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机房设备	5	5	19.00
办公设备	3－5	5	19.00－31.67
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

5、 固定资产的减值准备计提

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十四) 无形资产核算方法

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销，影视剧版权在合同规定期限前 6 个月按直线法摊销原值的 50%，剩余 50%在合同剩余期限内按直线法摊销，合同期限小于 12 个月的在合同期限内按直线法摊销，无期限的版权以上述方法按照 3 年摊销；专题类节目转播权在合同期

限内按直线法摊销；除版权外无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　　目	预计使用寿命	依　　据
版　　权	按照合同约定	合同年限或受益年限
软　　件	2－5 年	合同年限或受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

报告期内，公司不存在除版权以外使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(十五) 收入确认原则

1、 主要业务收入确认时间的具体判断标准

（1）IPTV 收视收入

IPTV 收视收入是在收视服务已经提供,收入已经取得或能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认。

（2）有线宽频业务收入

有线宽频业务收入是在互联网接入服务已经提供,收入已经取得或能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认。

（3）手机视频等多媒体业务及其增值业务

手机视频等多媒体业务及其增值业务是在移动网络接入服务已经提供，收入已经取得或能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认。

（4）广告收入

广告按照客户要求在指定媒体已投放，收入能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认。

2、 让渡资产使用权收入确认的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

(十六) 政府补助

1、 类型

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

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(十八) 经营租赁会计处理方法

1、 经营性租入

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

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

2、 经营性租出

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

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

(十九) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

如本附注二（一）编制基础所述，公司报告期内进行会计政策变更，并对财务报表项目进行了追溯调整，报告期内发生会计政策变更的事项为：

（1）公司收购同一控制下子公司，自报告期期初调整合并资产负债表，将该子公司自报告期最期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自报告期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）按照新会计准则规定，对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整。

上述事项对报表的影响如下：

对 2007 年度影响

项　　目	合并同一控制下子公司	递延所得税资产及负债
对期初资本公积的影响	53,251,163.08	
对期初留存收益的影响	-4,742,746.96	
其中：对期初未分配利润的影响	-4,753,898.61	
对期初少数股东权益的影响	11,123,789.64	
对当期净利润的影响	3,042,161.97	-4,233,366.75
对当期现金净流量的影响	15,376,285.98	

对 2008 年度影响

项　　目	合并同一控制下子公司	递延所得税资产及负债
对期初资本公积的影响	58,031,963.08	
对期初留存收益的影响	-11,214,376.55	-4,233,366.75
其中：对期初未分配利润的影响	-11,225,528.20	-4,233,366.75
对期初少数股东权益的影响	13,948,883.02	
对当期净利润的影响	9,940,066.79	-1,821,782.08
对当期现金净流量的影响	49,256,320.71	

对 2009 年度影响

项　　目	合并同一控制下子公司	递延所得税资产及负债
对期初资本公积的影响	94,915,540.58	
对期初留存收益的影响	-5,713,409.46	-6,055,148.83
其中：对期初未分配利润的影响	-5,724,561.11	-6,055,148.83
对期初少数股东权益的影响	52,067,155.22	

对当期净利润的影响	-15,181,936.99	
对当期现金净流量的影响	6,309,969.01	

对 2010 年 1 至 11 月影响

项　　目	合并同一控制下子公司	递延所得税资产及负债
对期初资本公积的影响	95,151,614.11	
对期初留存收益的影响	-20,142,099.07	-6,055,148.83
其中：对期初未分配利润的影响	-20,153,250.72	-6,055,148.83
对期初少数股东权益的影响	51,550,032.84	
对当期净利润的影响		
对当期现金净流量的影响		

2、会计估计变更

报告期内会计估计未发生变更。

(二十) 前期会计差错更正

报告期内无前期差错更正事项。

三、 税项

(一) 主要税种税率

税　种	计税基础	税率（%）
营业税	文化、体育、艺术类收入	3
营业税	技术服务收入、广告收入	5
企业所得税	应纳税所得额	见本附注三（二）

(二) 报告期内公司企业所得税政策

1、百视通网络电视技术发展有限责任公司（以下简称“百视通技术”）2007 年度企业所得税税率为 33%。根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业所得税税率为 25%。百视通技术于 2008 年 8 月 10 日取得由上海市信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，根据财税[2000]25 号《财政部、国家

税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，百视通技术 2009 年度、2010 年度免征企业所得税，2011 年度至 2013 年度企业所得税实际征收率为 12.5%。

2、公司所属子公司上海东方龙新媒体有限公司（以下简称“东方龙”）2007 年度企业所得税税率为 33%， 2007 年 12 月 2 日取得上海市科学技术委员会颁发的编号为 0731006JA067《高新技术企业》证书，根据财政部和国家税务总局发布的《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》(财税[2006]88 号)，东方龙 2007 年度实际征收率为 15%。根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2008、2009 和 2010 年度企业所得税税率为 25%。东方龙于 2008 年 11 月 25 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为 GR200831000136 的《高新技术企业》证书，根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），东方龙 2008、2009 和 2010 年度实际征收率为 15%。

3、公司所属子公司上海东方宽频传播有限公司（以下简称“东方宽频”）2007 年度企业所得税税率为 33%。东方宽频于 2007 年 12 月 2 日取得上海市科学技术委员会颁发的编号为 0731006JA066《高新技术企业》证书，根据财政部和国家税务总局发布的《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》(财税[2006]88 号)，东方宽频 2007 年度实际征收率为 15%。根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2008、2009 和 2010 年度企业所得税税率为 25%。东方宽频于 2008 年 11 月 25 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为 GR200831000142《高新技术企业》证书，根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），东方宽频 2008、2009 和 2010 年度实际征收率为 15%。

4、公司所属子公司上海欢腾宽频信息技术有限公司（以下简称“欢腾宽频”）系外商独资企业，享受二免三减半税收优惠政策。根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，欢腾宽频 2008、2009 和 2010 年度企业所得税税率为 25%。

5、公司所属子公司上海文广新媒体有限公司（以下简称“文广新媒体”）2007 年度企业所得税税率为 33%，根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，文广新媒体 2008 和 2009 年度企业所得税税率为 25%。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	期末实际投资额（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	合并期间
上海东方龙新媒体有限公司	有限责任公司	上海	媒体运营	4,336.0522	4,336.0522	100	100	是	2007、2008、2009 年度、2010 年 1 至 11 月（注 1）
上海东方宽频传播有限公司	有限责任公司	上海	媒体运营	5,000	5,000	100	100	是	2007、2008、2009 年度、2010 年 1 至 11 月（注 2）
上海欢腾宽频有限公司	有限责任公司	上海	媒体运营	6,871.085	6,871.085	100	100	是	2007、2008、2009 年度、2010 年 1 至 11 月（注 3）
上海文广新媒体有限公司	有限责任公司	上海	媒体运营	1,000	1,000	49	49	是	2007、2008、2009 年度（注 4）

注 1：上海东方龙新媒体有限公司（以下简称“东方龙”）于 2004 年 6 月 4 日成立，设立时上海文广新闻传媒集团（以下简称“文广集团”）、上海讯网通信电子器材有限公司（以下简称“讯网通信”）和自然人姜坚分别投资 1,020 万元、500 万元和 480 万元，投资比例分别为 51%、25%和 24%。2004 年 11 月，讯网通信将其持有的 25%股权转让给上海东方宽频传播有限公司（以下简称“东方宽频”），自然人股东姜坚将其持有的 24%股权转让给自然人王耀国。2006 年 5 月，公司自然人股东王耀国将其持有的 24%股权转让给上海毕恩特商务咨询有限公司（以下简称“毕恩特”）。2007 年 6 月，文广集团、上海报春通信科技有限公司（以下简称“报春通信”）、上海开视文化传媒有限公司（以下简称“开视文化”）分别增资 148.0261 万元、120.8377 万元和 33.2303 万元，增资后公司注册资本变更为 2,302.0941 万元。2007 年 10 月，股东报春通信、开视文化分别将持有的 5.25%、1.44%股权转让给毕恩特，转让后文广集团、东方宽频、毕恩特分别持有东方龙 50.74%、21.72%、27.54%股权。2007 年 12 月，毕恩特将其持有的 27.54%股权转让给上海诚贝投资咨询有限公司（以下简称“诚贝投资”），同时诚贝投资增资 366.7476 万元，取得增资后东方龙 37.5%股权，增

资后注册资本为 2,668.8417 万元。2008 年 6 月，上海联和投资有限公司增资 667.2105 万元，取得增资后公司 20%的股权，增资后注册资本为 3,336.0522 万元。2009 年 9 月，东方宽频将其持有的 14.99%股权无偿划拨给文广集团，转让后文广集团、诚贝投资、联和投资分别持有东方龙 50%、30%、20%的股权。2009 年 10 月，东方龙增资 1,000 万元吸收合并上海文广新媒体有限公司（以下简称"文广新媒体"），注册资本变更为 4,336.0522 万元，由文广集团、诚贝投资、联和投资分别持有 50%、30%、20%股权。2010 年 3 月，经中共上海市委员会沪委宣（2010）126 号"关于原上海文广新闻传媒集团所持股权变更登记的函"批准，原上海文广新闻传媒集团实施制播分离改制，原文广集团除上海广播电视台资产外的全部资产改制设立上海东方传媒集团有限公司（以下简称"东方传媒"），原文广集团持有东方龙 50%股权由东方传媒继承。2010 年 11 月，东方传媒、诚贝投资、联和投资分别以拥有的 50%、30%、20%东方龙股权向百视通技术增资，至此百视通技术拥有东方龙 100%股权。

注 2：上海东方宽频传播有限公司于 2003 年 11 月成立，设立时上海文广新闻传媒集团和上海电视台共同分别投资人民币 4,000 万元和 1,000 万元，投资比例分别为 80%和 20%。2007 年 8 月，上海电视台将其拥有的 20%股权划拨给文广集团，文广集团拥有东方宽频 100%股权。2010 年 3 月，文广集团改制为东方传媒，东方传媒拥有东方宽频 100%股权。2010 年 11 月，东方传媒以其拥有的 100%东方宽频股权向百视通技术增资，至此百视通技术拥有东方宽频 100%股权。

注 3：上海欢腾宽频有限公司于 2007 年 9 月成立，设立时欢视宽屏技术（香港）有限公司（以下简称"欢视公司"）投资美元 1,000 万元，投资比例 100%。2010 年 9 月，欢视公司清算解散，其股东上海文广传媒有限公司和 IntelCapitalCorporation 按持有欢视公司的股权比例分别持有欢腾宽频 65%和 35%股权。2010 年 10 月上海文广传媒有限公司将其持有的欢腾宽频 65%股权划拨给上海东方传媒集团有限公司。同年 10 月 25 日，经上海市杨浦区商务委员会杨商务委（2010）279 号"关于同意上海欢腾宽频信息技术有限公司变更股权及企业性质的批复"批准，IntelCapitalCorporation 将欢腾宽频 35%的股权转让给上海诚贝投资咨询有限公司，东方传媒、诚贝投资分别占有欢腾宽频 65%和 35%的股权，公司变更为国内合资有限责任公司，注册资本变更为人民币 68,710,850.00 元。2010 年 11 月，东方传媒和诚贝分别以拥有的 65%和 35%欢腾宽频股权向百视通技术增资，至此百视通技术拥有欢腾宽频 100%股权。

注 4：上海文广新媒体有限公司（以下简称“文广新媒体”） 于 2002 年 11 月成立，设立时上海东方广播电视技术公司和上海电视台分别投资 180 万元和 120 万元，投资比例分别为 60%和 40%。经多次股权转让，截至 2009 年 12 月 31 日文广集团、上海诚贝投资咨询有限公司和上海联和投资有限公司分别占有 49%、30.6%和 20.4%股权。2009 年 12 月东方龙吸收合并文广新媒体，2010 年 1 月完成工商变更，文广新媒体企业法人资格注销。

2010 年 11 月，百视通技术收购东方传媒所拥有的上述东方龙、东方宽频和欢腾宽频公司股权，实质为同一控制下合并。合并情况详见本附注二（十九）和四（四）。

(二) 合并范围发生变更的说明

上海文广新媒体有限公司（以下简称“文广新媒体”）于 2009 年 12 月被上海东方龙新媒体有限公司吸收合并，2010 年 1 月完成工商变更，合并后文广新媒体注销企业法人资格，报告期内 2007、2008 和 2009 年度文广新媒体属于合并范围，2010 年 1 至 11 月不予合并。

(三) 报告期内不再纳入合并范围的主体

报告期内不再纳入合并范围的子公司

子公司全称	处置日净资产	2007 年度净利润	2008 年度净利润	2009 年度净利润	2010 年 1 月 1 日至处置日净利润
上海文广新媒体有限公司	8,648,627.16	-4,689,306.46	4,105,344.16	-186,673.10	

（四）报告期内同一控制下企业合并

1、同一控制下企业合并的判断依据

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的。

2、同一控制的实际控制人

上述通过同一控制下的企业合并取得的子公司，同一控制的实际控制人为上海东方传媒集团有限公司。

上海东方龙新媒体有限公司股权变动情况

股东名称	收购前投资比例	收购后投资比例	与实际控制人关系
上海东方传媒集团有限公司	50%	0%	实际控制人
百视通网络电视技术发展有限责任公司	0%	50%	受实际控制人控制

上海东方宽频传播有限公司股权变动情况

股东名称	收购前投资比例	收购后投资比例	与实际控制人关系
上海东方传媒集团有限公司	100%	0%	实际控制人
百视通网络电视技术发展有限责任公司	0%	100%	受实际控制人控制

上海欢腾宽频有限公司股权变动情况

股东名称	收购前投资比例	收购后投资比例	与实际控制人关系
上海东方传媒集团有限公司	65%	0%	实际控制人
百视通网络电视技术发展有限责任公司	0%	65%	受实际控制人控制

3、被合并方自报告期期初至合并日的收入、净利润、现金流量等情况：

购买子公司名称	合并日	2007 年度收入、净利润、现金流量等情况			
		营业收入	净利润	现金净流量	经营性现金净流量
上海东方龙新媒体有限公司	2010 年 11 月 30 日	27,907,549.49	777,893.23	24,299,999.85	13,185,730.38
上海东方宽频传播有限公司	2010 年 11 月 30 日	26,178,468.70	-4,515,922.98	-5,223,533.61	-1,864,163.88
上海文广新媒体有限公司	2010 年 11 月 30 日	12,379,474.61	-4,689,306.46	-3,700,180.26	-600,694.17
合　计		66,465,492.80	-8,427,336.21	15,376,285.98	10,720,872.33

购买子公司名称	合并日	2008 年度收入、净利润、现金流量等情况			
		营业收入	净利润	现金净流量	经营性现金净流量
上海东方龙新媒体有限公司	2010 年 11 月 30 日	57,009,207.37	4,945,215.80	40,722,539.87	1,428,989.39
上海东方宽频传播有限公司	2010 年 11 月 30 日	51,390,669.37	1,135,736.19	372,939.89	787,467.89
上海欢腾宽频有限公司	2010 年 11 月 30 日	16,720,030.41	-246,229.36	5,378,528.14	93,586.52
上海文广新媒体有限公司	2010 年 11 月 30 日	5,251,414.11	4,105,344.16	2,782,312.81	2,640,312.81
合计		130,371,321.26	9,940,066.79	49,256,320.71	4,950,356.61

购买子公司名称	合并日	2009 年度收入、净利润、现金流量等情况			
		营业收入	净利润	现金净流量	经营性现金净流量
上海东方龙新媒体有限公司	2010 年 11 月 30 日	26,497,276.84	-1,779,015.63	14,419,339.95	-3,521,396.17
上海东方宽频传播有限公司	2010 年 11 月 30 日	18,415,554.44	-13,872,239.63	-9,026,325.64	-9,026,274.17
上海欢腾宽频有限公司	2010 年 11 月 30 日	6,339,100.62	655,991.37	-200,020.88	635,184.08
上海文广新媒体有限公司	2010 年 11 月 30 日	3,083,818.41	-186,673.10	1,116,975.58	1,116,975.58
合　计		54,335,750.31	-15,181,936.99	6,309,969.01	-10,795,510.68

购买子公司名称	合并日	2010 年 1 月 1 日至合并日收入、净利润、现金流量等情况			
		营业收入	净利润	现金净流量	经营性现金净流量
上海东方龙新媒体有限公司	2010 年 11 月 30 日	29,374,202.01	6,645,983.84	-40,027,621.91	-48,678,532.07
上海东方宽频传播有限公司	2010 年 11 月 30 日	3,727,279.43	-11,740,714.32	20,391,464.13	20,391,464.13
上海欢腾宽频有限公司	2010 年 11 月 30 日	1,901,146.28	-1,330,196.77	51,752,890.01	-4,993,773.58
合　计		35,002,627.72	-6,424,927.25	32,116,732.23	-33,280,841.52

(五) 本期发生的吸收合并

本公司的子公司上海东方龙新媒体有限公司于 2009 年 12 月以增资的方式吸收合并同一控制下的子公司上海文广新媒体有限公司，2010 年 1 月完成工商变更，合并后文广新媒体注销企业法人资格。

并入的主要资产		并入的主要负债	
项　目	金　额	项　目	金　额
货币资金	8,690,375.91	应付账款	76,000.00
应收账款	116,319.01	应付职工薪酬	96,050.77
其他应收款	58,050.00	应交税费	23,023.79
递延所得税资产	118,956.80	其他应付款	140,000.00

（六）少数股东权益和少数股东损益

1、2007 年度

项　目	年初金额	本年少数股东损益增减	本年其他增减（注）	年末金额
上海东方龙新媒体有限公司	4,864,415.32	388,946.61	6,330,543.05	11,583,904.98
上海文广新媒体有限公司	6,259,374.32	-2,344,653.23	-1,549,743.05	2,364,978.04
合　计	11,123,789.64	-1,955,706.62	4,780,800.00	13,948,883.02

2、2008 年度

项　目	年初金额	本年少数股东损益增减	本年其他增减（注）	年末金额
上海东方龙新媒体有限公司	11,583,904.98	2,472,607.90	29,940,700.00	43,997,212.88
上海欢腾宽频有限公司		-86,180.28	3,738,472.50	3,652,292.22
上海文广新媒体有限公司	2,364,978.04	2,052,672.08		4,417,650.12
合　计	13,948,883.02	4,439,099.70	33,679,172.50	52,067,155.22

3、2009 年度

项　目	年初金额	本年少数股东损益增减	本年其他增减（注）	年末金额
上海东方龙新媒体有限公司	43,997,212.88	-889,507.82	4,560,438.58	47,668,143.64
上海欢腾宽频有限公司	3,652,292.22	229,596.98		3,881,889.20
上海文广新媒体有限公司	4,417,650.12	-93,336.54	-4,324,313.58	
合　计	52,067,155.22	-753,247.38	236,125.00	51,550,032.84

4、2010 年 1 至 11 月

项　目	年初金额	本期少数股东损益增减	本期其他增减（注）	期末金额
上海东方龙新媒体有限公司	47,668,143.64	3,322,991.92	-50,991,135.56	
上海欢腾宽频有限公司	3,881,889.20	-465,568.87	-3,416,320.33	
合　计	51,550,032.84	2,857,423.05	-54,407,455.89	

注：2007 年度其他增减 4,780,800.00 元系东方龙少数股东增资 6,330,543.05 元和文广新媒体分配利润给少数股东 1,549,743.05 元；2008 年度其他增减 33,679,172.50 元系东方龙和欢腾宽频少数股东增资；2009 年度其他增减系东方龙收到的拨款 236,125.00 元，东方龙吸收合并文广新媒体；2010 年 1 至 11 月其他增减系百视通技术收购东方龙和欢腾宽频的少数股东股权。

五、 合并财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 货币资金

1、 项目列示

项　目	2010 年 11 月 30 日		
	原币金额	折算率	折人民币
现金			
人民币	110,857.97	1.0000	110,857.97
银行存款			
人民币	334,028,918.64	1.0000	334,028,918.64
美元	8,508,660.75	6.6762	56,805,520.90
其他货币资金			
人民币			
合　　计			390,945,297.51

项　目	2009 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币
现金			
人民币	93,060.11	1.0000	93,060.11
银行存款			
人民币	291,190,297.62	1.0000	291,190,297.62
美元	5,516.02	6.8282	37,664.49
其他货币资金			
人民币	4,068,000.00	1.0000	4,068,000.00
合　　计			295,389,022.22

项　目	2008 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币
现金			
人民币	153,941.15	1.0000	153,941.15
银行存款			
人民币	193,262,031.01	1.0000	193,262,031.01
美元	5,516.02	6.8346	37,699.79
其他货币资金			
人民币	25,850,000.00	1.0000	25,850,000.00
合　　计			219,303,671.95

项　目	2007 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币
现金			
人民币	94,146.12	1.0000	94,146.12
银行存款			
人民币	138,881,375.64	1.0000	138,881,375.64
其他货币资金			
人民币			
合　　计			138,975,521.76

2、　其中受限制的货币资金明细如下：

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金		4,068,000.00	25,850,000.00	
合　　计		4,068,000.00	25,850,000.00	

3、货币金额 2010 年 11 月 30 日余额较 2009 年 12 月 31 日增加了 101,909,782.01 元，增长比例为 452.71%，2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日增长了 76,085,350.27 元，增长比例为 34.69%， 2008 年 12 月 31 日余额较 2007 年 12 月 31 日增长了 80,328,150.19 元，增长比例为 57.80%，增加主要原因为公司业务收入不断增加，公司银行存款也相应增加。

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种　类	2010 年 11 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额不重大且单独进行减值测试的应收款项	400,000.00	0.32%	400,000.00	100.00%
单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	126,067,979.07	99.68%	6,563,487.28	5.21%
合　　计	126,467,979.07	100.00%	6,963,487.28	5.51%

种　类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额不重大且单独进行减值测试的应收款项	400,000.00	1.55%	400,000.00	100.00%
单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	25,384,791.07	98.45%	2,873,675.26	11.32%
合　　计	25,784,791.07	100.00%	3,273,675.26	12.70%

种　类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	19,219,524.08	100.00%	1,278,794.95	6.65%
合　　计	19,219,524.08	100.00%	1,278,794.95	6.65%

种　　类	2007 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	21,721,112.71	100.00%	624,185.21	2.87%
合　　计	21,721,112.71	100.00%	624,185.21	2.87%

2、　应收账款坏账准备的变动如下：

项　　目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2007 年度	382,108.95	242,076.26			624,185.21
2008 年度	624,185.21	654,609.74			1,278,794.95
2009 年度	1,278,794.95	1,994,880.31			3,273,675.26
2010 年 1 至 11 月	3,273,675.26	3,689,812.02			6,963,487.28

3、单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
上海点视信息技术有限公司	400,000.00	400,000.00	100%	收回可能性较小

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
上海点视信息技术有限公司	400,000.00	400,000.00	100%	收回可能性较小

4、 单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项

账　　龄	2010 年 11 月 30 日			
	金额	占余额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	115,012,216.31	90.94%	2%	2,300,244.32
1 至 2 年（含 2 年）	6,875,776.82	5.44%	10%	687,577.68
2 至 3 年（含 3 年）	1,208,641.33	0.96%	50%	604,320.67
3 年以上	2,971,344.61	2.35%	100%	2,971,344.61
合　　计	126,067,979.07	99.68%		6,563,487.28

账　　龄	2009 年 12 月 31 日			
	金额	占余额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	18,346,195.03	71.15%	2%	366,923.91
1 至 2 年（含 2 年）	2,778,751.43	10.78%	10%	277,875.14
2 至 3 年（含 3 年）	4,061,936.82	15.75%	50%	2,030,968.42
3 年以上	197,907.79	0.77%	100%	197,907.79
合　　计	25,384,791.07	98.45%		2,873,675.26

账　　龄	2008 年 12 月 31 日			
	金额	占余额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	14,116,757.25	73.45%	2%	282,335.15
1 至 2 年（含 2 年）	4,004,859.04	20.84%	10%	400,485.90
2 至 3 年（含 3 年）	1,003,867.79	5.22%	50%	501,933.90
3 年以上	94,040.00	0.49%	100%	94,040.00
合　　计	19,219,524.08	100.00%		1,278,794.95

账　　龄	2007 年 12 月 31 日			
	金额	占余额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	20,432,025.72	94.07%	2%	408,640.51
1 至 2 年（含 2 年）	1,090,046.99	5.02%	10%	109,004.70
2 至 3 年（含 3 年）	185,000.00	0.85%	50%	92,500.00
3 年以上	14,040.00	0.06%	100%	14,040.00
合　　计	21,721,112.71	100.00%		624,185.21

5、 报告期内，无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且又全额收回或收回比例较大的应收账款。

6、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款余额中欠款金额前五名情况：

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	金额	账　龄	占余额比例
第一名	非关联方	IPTV 收视费	37,503,429.28	1 年以内	29.65%
第二名	非关联方	IPTV 收视费	13,860,234.00	1 年以内	10.96%
第三名	非关联方	手机电视收费	11,310,724.55	1 年以内	8.94%
第四名	非关联方	IPTV 收视费	8,720,187.57	1 年以内	6.90%
第五名	非关联方	IPTV 收视费	7,832,639.14	1 年以内	6.19%

8、 应收账款 2010 年 11 月 30 日余额较 2009 年 12 月 31 日增加了 96,993,375.98 元，增长比例为 430.87%，主要原因系公司 2010 年度业务收入增长，以及电信运营商未结算 IPTV 收视费所导致。

(三) 预付账款

1、账龄分析

账　　龄	2010 年 11 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金　额	占余额比例	金　额	占余额比例
1 年以内（含 1 年）	2,863,400.11	100.00%	860,414.46	80.65%
1 至 2 年（含 2 年）			200,400.00	18.78%
2 至 3 年（含 3 年）			6,000.00	0.56%
3 年以上				
合　　计	2,863,400.11	100.00%	1,066,814.46	100.00%

账　　龄	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	金　额	占余额比例	金　额	占余额比例
1 年以内（含 1 年）	2,943,795.00	94.50%	368,880.00	99.19%
1 至 2 年（含 2 年）	171,320.00	5.50%	3,000.00	0.81%
2 至 3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合　　计	3,115,115.00	100.00%	371,880.00	100.00%

2、截至 2010 年 11 月 30 日，一年以上的预付账款主要系预付购买设备及影视节目版权款。

3、截至 2010 年 11 月 30 日，预付账款金额较大的款项：

单位名称	金额	占余额比例	未结算原因
华谊兄弟传媒股份有限公司	880,000.00	30.73%	版权尚未获得正式授权
UT 斯达康通讯有限公司	866,700.11	30.27%	设备尚未交付使用
北京中科大洋科技发展股份有限公司	230,400.00	8.05%	设备尚未交付使用
国家广播电影电视总局电影卫星频道节目制作中心	230,000.00	8.03%	版权尚未获得正式授权
北京伟弘飞腾科技有限公司	163,200.00	5.70%	设备尚未交付使用
合　计	2,370,300.11	82.78%	

4、截至 2010 年 11 月 30 日，预付账款余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四)　其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种　　类	2010 年 11 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	13,362,192.58	100.00%	2,285,255.51	17.10%

种　　类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	7,943,435.88	100.00%	1,403,482.35	17.67%

种　　类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	4,888,414.49	100.00%	597,001.21	12.21%

种　　类	2007 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	2,926,849.38	100.00%	192,634.52	6.58%

2、 其他应收款坏账准备的变动如下：

项　　目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2007 年度	98,941.45	93,693.07			192,634.52
2008 年度	192,634.52	404,366.69			597,001.21
2009 年度	597,001.21	806,481.14			1,403,482.35
2010 年 1 至 11 月	1,403,482.35	881,773.16			2,285,255.51

3、 单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项

账　　龄	2010 年 11 月 30 日			
	金额	占余额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	8,086,435.10	60.52%	2%	161,728.70
1 至 2 年（含 2 年）	2,231,394.26	16.70%	10%	223,139.43
2 至 3 年（含 3 年）	2,287,951.69	17.12%	50%	1,143,975.85
3 年以上	756,411.53	5.66%	100%	756,411.53
合　　计	13,362,192.58	100.00%		2,285,255.51

账　　龄	2009 年 12 月 31 日			
	金额	占余额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	4,041,163.73	50.87%	2%	80,823.28
1 至 2 年（含 2 年）	2,533,769.48	31.90%	10%	253,376.95
2 至 3 年（含 3 年）	598,441.10	7.53%	50%	299,220.55
3 年以上	770,061.57	9.69%	100%	770,061.57
合　　计	7,943,435.88	100.00%		1,403,482.35

账　　龄	2008 年 12 月 31 日			
	金额	占余额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	3,418,078.32	69.92%	2%	68,361.56
1 至 2 年（含 2 年）	623,409.10	12.75%	10%	62,340.91
2 至 3 年（含 3 年）	761,256.67	15.57%	50%	380,628.34
3 年以上	85,670.40	1.75%	100%	85,670.40
合　　计	4,888,414.49	100.00%		597,001.21

账　　龄	2007 年 12 月 31 日			
	金额	占余额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	2,026,922.31	69.25%	2%	40,538.45
1 至 2 年（含 2 年）	764,256.67	26.11%	10%	76,425.67
2 至 3 年（含 3 年）	120,000.00	4.10%	50%	60,000.00
3 年以上	15,670.40	0.54%	100%	15,670.40
合　　计	2,926,849.38	100.00%		192,634.52

4、截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

5、截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款余额中关联方欠款详见本附注六（六）5。

6、报告期内，无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且又全额收回或收回比例较大的其他应收款项。

7、报告期内，无实际核销的其他应收款项。

8、截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款余额中欠款金额较大的款项

债务人排名	与本公司的关系	性质或内容	金额	账龄	占余额比例
上海百视通电视传媒有限公司	控股股东的子公司	代垫费用	5,747,798.42	1 年以内、1 至 3 年及 3 年以上	43.02%
上海市静安区人民法院	非关联方	押金	3,600,000.00	1 年以内	26.94%
上海招商局广场置业有限公司	非关联方	房租押金	1,477,798.20	1 年以内及 2 至 3 年	11.06%

(五) 存货及存货跌价准备

1、存货分类

项　　目	2010 年 11 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	净额
低值易耗品	50,607,442.36		50,607,442.36

项　　目	2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	净额
低值易耗品	74,436,211.04		74,436,211.04

项　　目	2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	净额
低值易耗品	100,431,231.42		100,431,231.42

项　　目	2007 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	净额
低值易耗品	45,589,004.96		45,589,004.96

2、报告期内，无计入存货成本的借款费用资本化金额。

3、存货 2010 年 11 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日余额减少了 23,828,768.68 元，减少比例为 32.01%，主要原因系机顶盒摊销所导致；2008 年 12 月 31 日较 2007 年 12 月 31 日余额增加了 54,842,226.46，增加比例为 120.30%，主要系公司购买机顶盒所导致。

(六)　其他流动资产

项　　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
招商银行理财产品（注 1）			10,000,000.00	
交通银行理财产品（注 2）			10,000,000.00	
合　　计			20,000,000.00	

注 1：该理财产品期限为 2008 年 10 月 22 日至 2009 年 1 月 21 日。

注 2：该理财产品期限为 2008 年 12 月 10 日至 2009 年 1 月 21 日。

(七) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	2007 年 12 月 31 日资产总额	2007 年 12 月 31 日负债总额	2007 年 12 月 31 日净资产总额	2007 年度营业收入总额	2007 年度净利润
北京同方易豪科技有限公司	其他有限责任公司	北京	石振毅	互联网接入、信息技术等	4,253.2 万元	23.47	23.47	41,654,276.79	2,793,392.22	38,860,884.57	8,471,158.49	-930,192.24

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	2008 年 12 月 31 日资产总额	2008 年 12 月 31 日负债总额	2008 年 12 月 31 日净资产总额	2008 年度营业收入总额	2008 年度净利润
北京同方易豪科技有限公司	其他有限责任公司	北京	石振毅	互联网接入、信息技术等	4,253.2 万元	23.47	23.47	47,640,149.13	13,343,884.64	34,296,264.49	13,007,817.21	-4,564,620.08

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	2009 年 12 月 31 日资产总额	2009 年 12 月 31 日负债总额	2009 年 12 月 31 日净资产总额	2009 年度营业收入总额	2009 年度净利润
北京同方易豪科技有限公司	其他有限责任公司	北京	石振毅	互联网接入、信息技术等	4,253.2 万元	23.47	23.47	49,703,491.86	20,675,313.49	29,028,178.37	11,636,403.29	-5,268,086.12

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	2010 年 11 月 30 日资产总额	2010 年 11 月 30 日负债总额	2010 年 11 月 30 日净资产总额	2010 年 1 至 11 月营业收入总额	2010 年 1 至 11 月净利润
北京同方易豪科技有限公司	其他有限责任公司	北京	石振毅	互联网接入、信息技术等	6,380 万元	15.65(注)	15.65	59,185,118.56	17,808,318.52	41,376,800.04	12,801,693.71	-17,651,378.33

注：北京同方易豪科技有限公司（以下简称“同方易豪”）于 2010 年 9 月由新股东中信信托有限责任公司增资 2,126.80 万元，增资后百视通技术持有同方易豪股权变更为 15.65%，由于百视通技术总经理在同方易豪担任董事职务，百视通技术对同方易豪的财务和经营有参与决策的权力，对该公司的重大决策施加重大影响，故对该公司采用权益法核算。

(八) 长期股权投资

1、 项目列示

项　目	2010 年 11 月 30 日		2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资	2,780,885.53		6,812,913.47		8,049,333.28		9,120,649.61	
按成本法核算的长期股权投资			4,050,000.00		9,050,000.00		9,000,000.00	
合　计	2,780,885.53		10,862,913.47		17,099,333.28		18,120,649.61	

2、 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007 年 1 月 1 日	本期权益增减额	本期分回利	本期投资成本增减额	2007 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京同方易豪科技有限公司	17,870,000.00		-8,749,350.39		17,870,000.00	9,120,649.61	23.47	23.47			

被投资单位名称	初始金额	2008 年 1 月 1 日	本期权益增减额	本期分回利	本期投资成本增减额	2008 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京同方易豪科技有限公司	17,870,000.00	9,120,649.61	-1,071,316.33			8,049,333.28	23.47	23.47			

被投资单位名称	初始金额	2009 年 1 月 1 日	本期权益增减额	本期分回利	本期投资成本增减额	2009 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京同方易豪科技有限公司	17,870,000.00	8,049,333.28	-1,236,419.81			6,812,913.47	23.47	23.47			

被投资单位名称	初始金额	2010 年 1 月 1 日	本期权益增减额	本期分回利	本期投资成本增减额	2010 年 11 月 30 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京同方易豪科技有限公司	17,870,000.00	6,812,913.47	-4,032,027.94			2,780,885.53	15.65	15.65			

3、 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007 年 1 月 1 日	本期投资增减额	2007 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京捷联视界传媒信息技术有限责任公司	4,950,000.00	4,950,000.00		4,950,000.00	99	99			
上海文广互动电视有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	5.00	5.00			
百视通电视传媒有限公司	50,000.00	50,000.00		50,000.00	0.60	0.60			
合　　计	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00					

被投资单位名称	初始金额	2008 年 1 月 1 日	本期投资增减额	2008 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京捷联视界传媒信息技术有限责任公司	5,000,000.00	4,950,000.00	50,000.00	5,000,000.00	100	100			
上海文广互动电视有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	5.00	5.00			
百视通电视传媒有限公司	50,000.00	50,000.00		50,000.00	0.60	0.60			
合　　计	9,050,000.00	9,000,000.00	50,000.00	9,050,000.00					

被投资单位名称	初始金额	2009 年 1 月 1 日	本期投资增减额	2009 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值值准备	本期现金红利
北京捷联视界传媒信息技术有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00						
上海文广互动电视有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	5.00	5.00			
百视通电视传媒有限公司	50,000.00	50,000.00		50,000.00	0.60	0.60			
合　　计	9,050,000.00	9,050,000.00	-5,000,000.00	4,050,000.00					

被投资单位名称	初始金额	2010 年 1 月 1 日	本期投资 增减额	2010 年 11 月 30 日	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	减值 准备	本期计提减值 准备	本期 现金红利
北京捷联视界传媒信息技术有限责任公司									
上海文广互动电视有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	-4,000,000.00						
百视通电视传媒有限公司	50,000.00	50,000.00	-50,000.00						
合　　计	4,050,000.00	4,050,000.00	-4,050,000.00						

(九) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产原价

项　　目	2007 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日
房屋及建筑物				
机房设备	36,063,460.46	12,508,663.84	9,257,821.00	39,314,303.30
办公设备	6,559,029.59	2,648,165.46	1,699,670.82	7,507,524.23
运输设备				
其他设备	6,327,300.07	1,896,450.92	7,578,762.99	644,988.00
合　　计	48,949,790.12	17,053,280.22	18,536,254.81	47,466,815.53

项　　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
房屋及建筑物				
机房设备	39,314,303.30	15,420,195.87	81,790.00	54,652,709.17
办公设备	7,507,524.23	5,479,151.54	200,323.45	12,786,352.32
运输设备				
其他设备	644,988.00	30,500.00	408,330.00	267,158.00
合　　计	47,466,815.53	20,929,847.41	690,443.45	67,706,219.49

项　　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
房屋及建筑物				
机房设备	54,652,709.17	25,063,052.20	9,478,040.60	70,237,720.77
办公设备	12,786,352.32	6,969,489.60	403,718.00	19,352,123.92
运输设备				
其他设备	267,158.00	1,074,050.00		1,341,208.00
合　　计	67,706,219.49	33,106,591.80	9,881,758.60	90,931,052.69

项　　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
房屋及建筑物				
机房设备	70,237,720.77	28,909,236.22	4,636,311.02	94,510,645.97
办公设备	19,352,123.92	1,367,665.00	605,013.97	20,114,774.95
运输设备				
其他设备	1,341,208.00		184,178.00	1,157,030.00
合　　计	90,931,052.69	30,276,901.22	5,425,502.99	115,782,450.92

2007 年度由在建工程转入的固定资产原价为 916,135.6 元。2010 年 1 至 11 月由在建工程转入的固定资产原价为 84,500 元。

2、累计折旧

项　　目	2007 年 1 月 1 日	本期计提增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日
房屋及建筑物				
机房设备	5,798,547.78	9,918,835.51	3,293,570.84	12,423,812.45
办公设备	1,125,200.61	1,541,453.05	505,348.81	2,161,304.85
运输设备				
其他设备	987,409.38	991,057.52	1,628,789.62	349,677.28
合　　计	7,911,157.77	12,451,346.08	5,427,709.27	14,934,794.58

项　　目	2008 年 1 月 1 日	本期计提增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
房屋及建筑物				
机房设备	12,423,812.45	8,520,916.95	104,210.55	20,840,518.85
办公设备	2,161,304.85	1,844,965.33	108,696.82	3,897,573.36
运输设备				
其他设备	349,677.28	44,755.62	264,441.17	129,991.73
合　　计	14,934,794.58	10,410,637.90	477,348.54	24,868,083.94

项　　目	2009 年 1 月 1 日	本期计提增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
房屋及建筑物				
机房设备	20,840,518.85	17,086,437.13	6,112,521.05	31,814,434.93
办公设备	3,897,573.36	2,727,302.82	134,900.25	6,489,975.93
运输设备				
其他设备	129,991.73	59,605.63		189,597.36
合　　计	24,868,083.94	19,873,345.58	6,247,421.30	38,494,008.22

项　　目	2010 年 1 月 1 日	本期计提增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
房屋及建筑物				
机房设备	31,814,434.93	15,180,815.27	3,309,028.34	43,686,221.86
办公设备	6,489,975.93	3,473,632.94	349,565.04	9,614,043.83
运输设备				
其他设备	189,597.36	498,070.97	124,243.32	563,425.01
合　　计	38,494,008.22	19,152,519.18	3,782,836.70	53,863,690.70

3、固定资产账面价值

项　　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
房屋及建筑物				
机房设备	50,824,424.11	38,423,285.84	33,812,190.32	26,890,490.85
办公设备	10,500,731.12	12,862,147.99	8,888,778.96	5,346,219.38
运输设备				
其他设备	593,604.99	1,151,610.64	137,166.27	295,310.72
合　　计	61,918,760.22	52,437,044.47	42,838,135.55	32,532,020.95

4、　固定资产 2010 年 11 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日账面价值增加了 9,481,715.75 元，增长比例为 18.08%，2008 年 12 月 31 日较 2007 年 12 月 31 日账面价值增加了 10,306,114.60 元，增长比例为 31.68%，主要原因系公司近几年业务增长较快，购买了大量机房设备所导致。

(十)　在建工程

项目列示

项　目	2010 年 11 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装				42,250.00		42,250.00
合　计				42,250.00		42,250.00

项　目	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	261,450.00		261,450.00			
办公楼装修工程	236,474.90		236,474.90			
合　计	497,924.90		497,924.90			

(十一)　无形资产

1、　无形资产原值

项　目	2007 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2007 年 12 月 31 日
软件	2,747,805.00	3,357,161.00		6,104,966.00
版权	3,175,940.00	6,125,264.37		9,301,204.37
合　计	5,923,745.00	9,482,425.37		15,406,170.37

项　目	2008 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
软件	6,104,966.00	4,511,446.11		10,616,412.11
版权	9,301,204.37	20,099,000.72		29,400,205.09
合　计	15,406,170.37	24,610,446.83		40,016,617.20

项　目	2009 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
软件	10,616,412.11	1,861,200.00	95,000.00	12,382,612.11
版权	29,400,205.09	52,848,238.64		82,248,443.73
合　计	40,016,617.20	54,709,438.64	95,000.00	94,631,055.84

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
软件	12,382,612.11	2,289,365.29	2,382,255.00	12,289,722.40
版权	82,248,443.73	124,235,618.91		206,484,062.64
合　计	94,631,055.84	126,524,984.20	2,382,255.00	218,773,785.04

2、　累计摊销

项　目	2007 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2007 年 12 月 31 日
软件	252,555.81	886,267.02		1,138,822.83
版权	1,177,869.71	3,884,421.30		5,062,291.01
合　计	1,430,425.52	4,770,688.32		6,201,113.84

项　目	2008 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
软件	1,138,822.83	1,772,971.88		2,911,794.71
版权	5,062,291.01	9,971,932.11		15,034,223.12
合　计	6,201,113.84	11,744,903.99		17,946,017.83

项　目	2009 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
软件	2,911,794.71	2,249,582.27	77,583.33	5,083,793.65
版权	15,034,223.12	32,132,308.49		47,166,531.61
合　计	17,946,017.83	34,381,890.76	77,583.33	52,250,325.26

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
软件	5,083,793.65	2,402,038.44	1,889,145.67	5,596,686.42
版权	47,166,531.61	67,868,384.69		115,034,916.30
合　计	52,250,325.26	70,270,423.13	1,889,145.67	120,631,602.72

3、 无形资产账面价值

项　目	2007 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	2010 年 11 月 30 日
软件	4,966,143.17	7,704,617.40	7,298,818.46	6,693,035.98
版权	4,238,913.36	14,365,981.97	35,081,912.12	91,449,146.34
合　计	9,205,056.53	22,070,599.37	42,380,730.58	98,142,182.32

4、 报告期内无无形资产减值准备的计提、转回和转销情况。

5、 无形资产2010年11月30日较2009年12月31日账面价值增加了55,761,451.74元，增长比例为131.57%，2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日账面价值增加了 20,310,131.21 元，增长比例为 92.02%，2008 年 12 月 31 日较 2007 年 12 月 31 日账面价值增加了 12,865,542.84 元，增长比例为 139.77%，主要原因系公司业务规模扩大，购买影视节目版权增加所致。

(十二) 长期待摊费用

1、2007 年度

项　目	2007 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	本期减少额	2007 年 12 月 31 日	其他减少的原因
装修费	197,774.36	1,148,718.00	42,229.40		1,304,262.96	

2、2008 年度

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	本期减少额	2008 年 12 月 31 日	其他减少的原因
装修费	1,304,262.96	42,892.00	271,973.00	483,869.96	591,312.00	办公地点迁移

3、2009 年度

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	本期减少额	2009 年 12 月 31 日	其他减少的原因
装修费	591,312.00	498,003.90	196,648.43		892,667.47	

4、2010 年 1 至 11 月

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	本期减少额	2010 年 11 月 30 日	其他减少原因
装修费	892,667.47		221,834.80	319,324.97	351,507.70	办公地点迁移

(十三)　递延所得税资产及递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产

项　　目	税率	2010 年 11 月 30 日	
		可抵扣暂时性差异金额	递延所得税资产
资产减值准备	15%、12.5%	9,248,742.79	1,289,603.55

项　　目	税率	2009 年 12 月 31 日	
		可抵扣暂时性差异金额	递延所得税资产
资产减值准备	15%	3,872,340.55	580,851.09

项　　目	税率	2008 年 12 月 31 日	
		可抵扣暂时性差异金额	递延所得税资产
资产减值准备	15%	1,716,468.41	257,470.27

项　　目	税率	2007 年 12 月 31 日	
		可抵扣暂时性差异金额	递延所得税资产
资产减值准备	15%	533,886.68	80,083.01

2、 已确认的递延所得税负债

项　　目	税率	2010 年 11 月 30 日	
		暂时性差异金额	递延所得税负债
机顶盒摊销	12.5%	48,441,190.64	6,055,148.83

项　　目	税率	2009 年 12 月 31 日	
		暂时性差异金额	递延所得税负债
机顶盒摊销	12.5%	48,441,190.64	6,055,148.83

项　　目	税率	2008 年 12 月 31 日	
		暂时性差异金额	递延所得税负债
机顶盒摊销	12.5%	48,441,190.64	6,055,148.83

项　　目	税率	2007 年 12 月 31 日	
		暂时性差异金额	递延所得税负债
机顶盒摊销	12.5%	33,866,934.00	4,233,366.75

(十四) 资产减值准备

项　　目	2007 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2007 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	481,050.40	335,769.33			816,819.73

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2008 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	816,819.73	1,058,976.43			1,875,796.16

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2009 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	1,875,796.16	2,801,361.45			4,677,157.61

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2010 年 11 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	4,677,157.61	4,571,585.18			9,248,742.79

(十五) 应付票据

1、 项目列示

种　类	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		4,068,000.00	25,850,000.00	

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，应付票据余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。

(十六) 应付账款

1、 项目列示

账　龄	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	56,927,279.82	44,726,889.61	18,604,181.05	71,477,385.14
1 至 2 年（含 2 年）	533,436.00	1,590,523.43	47,682,123.10	178,271.42
2 至 3 年（含 3 年）	636,723.43	696,698.65	126,000.00	
3 至 4 年（含 4 年）	651,276.81	50,000.00		
合　计	58,748,716.06	47,064,111.69	66,412,304.15	71,655,656.56

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，应付账款余额中金额较大的款项

项　目	金额	备　注
版权费	41,838,436.06	未支付的影视节目版权费

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，应付账款余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，应付账款余额中关联方欠款详见附注六（六）5。

5、 应付账款 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日余额减少 19,348,192.46 减少比例为 29.13%，原因系公司应付未付的 UT 斯达康通讯有限公司 46,059,843.45 元机顶盒购置款于 2009 年度支付所导致。

(十七) 预收账款

1、 项目列示

项　　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	831,983.78	2,678,421.57	7,928,248.62	10,456,111.11
1 至 2 年	14,936.30			
合　计	846,920.08	2,678,421.57	7,928,248.62	10,456,111.11

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，预收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，预收账款余额中不存在预收关联方款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、2007 年度

项　　目	2007 年 1 月 1 日	本期计提	本期支付	2007 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	759,424.08	22,654,376.86	22,228,805.67	1,184,995.27
职工福利费	2,768,973.84	1,550,066.89	3,669,285.27	649,755.46
社会保险费	52,254.87	5,538,985.66	5,577,960.25	13,280.28
住房公积金	13,191.00	854,085.83	833,137.83	34,139.00
职工教育经费等	631,704.09	689,179.44	209,766.72	1,111,116.81
合　　计	4,225,547.88	31,286,694.68	32,518,955.74	2,993,286.82

2、2008 年度

项　　目	2008 年 1 月 1 日	本期计提	本期支付	2008 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,184,995.27	33,322,358.54	33,902,415.81	604,938.00
职工福利费	649,755.46	865,625.64	1,515,085.04	296.06
社会保险费	13,280.28	7,194,051.23	7,199,236.38	8,095.13
住房公积金	34,139.00	1,628,196.18	1,660,297.18	2,038.00
职工教育经费等	1,111,116.81	479,691.07	482,100.21	1,108,707.67
合　　计	2,993,286.82	43,489,922.66	44,759,134.62	1,724,074.86

3、2009 年度

项　　目	2009 年 1 月 1 日	本期计提	本期支付	2009 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	604,938.00	31,743,548.19	31,841,541.93	506,944.26
职工福利费	296.06	833,800.38	833,800.38	296.06
社会保险费	8,095.13	8,688,225.54	8,683,502.89	12,817.78
住房公积金	2,038.00	1,897,897.57	1,897,897.57	2,038.00
职工教育经费等	1,108,707.67	764,985.89	640,567.30	1,233,126.26
合　　计	1,724,074.86	43,928,457.57	43,897,310.07	1,755,222.36

4、2010 年 1 至 11 月

项　　目	2010 年 1 月 1 日	本期计提	本期支付	2010 年 11 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	506,944.26	48,447,914.51	34,891,126.67	14,063,732.10
职工福利费	296.06	625,787.64	626,083.70	
社会保险费	12,817.78	7,368,189.62	7,381,007.40	
住房公积金	2,038.00	1,543,991.76	1,543,991.76	2,038.00
职工教育经费等	1,233,126.26	889,261.13	1,474,712.91	647,674.48
合　　计	1,755,222.36	58,875,144.66	45,916,922.44	14,713,444.58

截至 2010 年 11 月 30 日，已计提未支付的工资及年终奖为 14,063,732.10 元，已于 2010 年 12 月份全部支付。

(十九) 应交税费

税　　种	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	本期执行的 法定税率
增值税		13.74			17%
营业税	455,295.53	929,580.18	1,045,882.08	-39,201.23	3%、5%
企业所得税	-1,770,208.03	-1,447,160.41	-1,417,595.07	689,488.19	注
个人所得税	371,802.55	335,933.91	297,415.51	242,113.30	
城市维护建设税	30,402.50	59,326.43	41,314.98	-2,744.10	7%
教育费附加	13,029.63	25,425.61	17,070.00	-1,176.04	3%
文化教育事业建设费	5,176.83	11,003.22	4,874.78	-288,604.00	4%
河道管理费	86,255.32	162,033.97	127,575.44	150,947.32	1%
合　　计	-808,245.67	76,156.65	116,537.72	750,823.44	

注：企业所得税执行税率及优惠政策详见本附注三（二）。

(二十) 其他应付款

1、 项目列示

2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
4,649,809.45	1,258,009.32	5,197,469.41	2,618,536.21

项 目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	4,142,886.76	1,038,159.82	3,178,883.78	2,458,536.21
1 至 2 年	319,072.04	38,834.85	1,858,585.63	160,000.00
2 至 3 年	6,836.00	21,014.65	160,000.00	
3 至 4 年	21,014.65	160,000.00		
4 至 5 年	160,000.00			
合 计	4,649,809.45	1,258,009.32	5,197,469.41	2,618,536.21

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应付款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应付款中无欠关联方款项。

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应付款余额较大的款项

单位名称	金额	性质或内容	备 注
上海卢湾旅行社	3,100,953.00	差旅费	

(二十一) 其他流动负债

1、 2008 年度

项 目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日	备注说明
小巨人专项项目		450,000.00		450,000.00	注

3、2009 年度

项 目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日	备注说明
小巨人专项项目	450,000.00			450,000.00	注

4、2010 年 1 至 11 月

项　　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日	备注说明
小巨人专项项目	450,000.00			450,000.00	注

注：　子公司东方龙获得上海市静安区科学技术委员会小巨人企业专项项目拨款，总额为 50 万元。2008 年收到 45 万元，截至 2010 年 11 月 30 日尚余 5 万元未收到，该项目仍在进行中。

(二十二) 专项应付款

1、　2007 年度

项　　目	2007 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日	备注说明
嵌入式手机视频系统项目		850,000.00		850,000.00	注

2、　2008 年度

项　　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日	备注说明
嵌入式手机视频系统项目	850,000.00	880,000.00	659,184.61	1,070,815.39	注

3、　2009 年度

项　　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日	备注说明
嵌入式手机视频系统项目	1,070,815.39	400,000.00	584,025.00	886,790.39	注

4、　2010 年 1 至 11 月

项　　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日	备注说明
嵌入式手机视频系统项目	886,790.39	270,000.00		1,156,790.39	注

注：　科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心和上海市科学技术委员会基于 AVS-M 的嵌入式手机视频系统课题给予子公司东方龙专项拨款，拨款总额为 250 万元。报告期内各期陆续收到拨款 240 万元，截至 2010 年 11 月 30 日，尚余 10 万元未收到，该项目仍在进行中。

(二十三) 实收资本

1、 2007 年度公司实收资本变动情况

所有者名称	2007 年 1 月 1 日	比例	本期 增减额	2007 年 12 月 31 日	比例
上海东方宽频传播有限公司	7,900,000.00	5.00%		7,900,000.00	5.00%
上海通维投资有限公司	70,000,000.00	44.33%		70,000,000.00	44.33%
张旭	30,000,000.00	19.00%		30,000,000.00	19.00%
薛苏禾	1,000,000.00	0.63%		1,000,000.00	0.63%
张俊炯	29,000,000.00	18.37%		29,000,000.00	18.37%
张昀	20,000,000.00	12.67%		20,000,000.00	12.67%
合　计	157,900,000.00	100.00%		157,900,000.00	100.00%

2、 2008 年度公司实收资本变动情况

所有者名称	2008 年 1 月 1 日	比例	本期增减额	2008 年 12 月 31 日	比例
上海东方宽频传播有限公司	7,900,000.00	5.00%	51,470,000.00	59,370,000.00	30.00%
上海通维投资有限公司	70,000,000.00	44.33%	-60,100,000.00	9,900,000.00	5.00%
张旭	30,000,000.00	19.00%	-30,000,000.00		0.00%
薛苏禾	1,000,000.00	0.63%		1,000,000.00	0.51%
张俊炯	29,000,000.00	18.37%	-530,000.00	28,470,000.00	14.39%
张昀	20,000,000.00	12.67%		20,000,000.00	10.11%
同方股份有限公司			79,160,000.00	79,160,000.00	40.00%
合计	157,900,000.00	100.00%	40,000,000.00	197,900,000.00	100.00%

公司 2008 年度增加注册资本已经上海中狮会计师事务所验证，并出具中狮验（2008）字地 646 号验资报告。

3、 2009 年度公司实收资本变动情况

所有者名称	2009 年 1 月 1 日	比例	本期增减额	2009 年 12 月 31 日	比例
上海东方宽频传播有限公司	59,370,000.00	30.00%		59,370,000.00	30.00%
上海通维投资有限公司	9,900,000.00	5.00%		9,900,000.00	5.00%
薛苏禾	1,000,000.00	0.51%	-1,000,000.00		
张俊炯	28,470,000.00	14.39%	-28,470,000.00		
张昀	20,000,000.00	10.11%	-20,000,000.00		
同方股份有限公司	79,160,000.00	40.00%		79,160,000.00	40.00%
北京恒盛嘉业投资咨询中心			38,470,000.00	38,470,000.00	19.44%
北京智慧创奇投资咨询中心			11,000,000.00	11,000,000.00	5.56%
合 计	197,900,000.00	100.00%		197,900,000.00	100.00%

4、 2010 年 1 至 11 月公司实收资本变动情况

所有者名称	2010 年 1 月 1 日	比例	本期增减额	2010 年 1 至 11 月	比例
上海东方传媒集团有限公司			136,927,308.48	136,927,308.48	51.78%
同方股份有限公司	79,160,000.00	40.00%	-38,260,000.00	40,900,000.00	15.47%
北京恒盛嘉业投资咨询中心	38,470,000.00	19.44%	-14,400,000.00	24,070,000.00	9.10%
上海诚贝投资咨询有限公司			19,271,821.90	19,271,821.90	7.29%
上海联和投资有限公司			11,310,426.88	11,310,426.88	4.28%
上海通维投资有限公司	9,900,000.00	5.00%		9,900,000.00	3.74%
成都元泓创新投资有限公司			9,160,000.00	9,160,000.00	3.46%
北京智慧创奇投资咨询中心	11,000,000.00	5.56%	-4,080,000.00	6,920,000.00	2.62%
无锡 TCL 创动投资有限公司			4,080,000.00	4,080,000.00	1.54%
深圳博汇源创业投资有限公司			1,920,000.00	1,920,000.00	0.73%
上海东方宽频传播有限公司	59,370,000.00	30.00%	-59,370,000.00		0.00%
合 计	197,900,000.00	100%	66,559,557.26	264,459,557.26	100%

公司 2010 年 1 至 11 月增加注册资本已经上海宏大东亚会计师事务所有限公司验证，并出具沪宏会师报字（2010）第 HB0295 号验资报告。

(二十四) 资本公积

1、 2007 年度资本公积变动情况

项　目	2007 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日
股本溢价				
其他资本公积	53,251,163.08	4,780,800.00		58,031,963.08
合　计	53,251,163.08	4,780,800.00		58,031,963.08

2007 年度其他资本公积增加系同一控制合并的子公司增资形成。

2、 2008 年度资本公积变动情况

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
股本溢价		4,080,000.00		4,080,000.00
其他资本公积	58,031,963.08	36,883,577.50		94,915,540.58
合　计	58,031,963.08	40,963,577.50		98,995,540.58

2008 年度股本溢价增加系同方股份有限公司对本公司增资形成；其他资本公积增加系该年度新设成立欢腾宽频公司，百视通技术对其同一控制合并所形成。

3、 2009 年度资本公积变动情况

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
股本溢价	4,080,000.00			4,080,000.00
其他资本公积	94,915,540.58	236,073.53		95,151,614.11
合　计	98,995,540.58	236,073.53		99,231,614.11

2009 年度其他资本公积增加系同一控制合并的子公司增资形成。

4、 2010 年 1 至 11 月资本公积变动情况

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
股本溢价	4,080,000.00	124,227,508.38		128,307,508.38
其他资本公积	95,151,614.11		65,727,164.74	29,424,449.37
合　计	99,231,614.11	124,227,508.38	65,727,164.74	157,731,957.75

2010 年 1 至 11 月股本溢价增加和其他资本公积减少系收购同一控制下子公司股权及其少数股东股权所形成。

(二十五) 盈余公积

1、 2007 年度盈余公积变动情况

项　　目	2007 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,151.65			11,151.65

2、 2008 年度盈余公积变动情况

项　　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,151.65			11,151.65

3、 2009 年度盈余公积变动情况

项　　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,151.65	11,430,816.55		11,441,968.20

2009 年度盈余公积增加系根据当年度董事会决议计提法定盈余公积。

4、 2010 年 1 至 11 月盈余公积变动情况

项　　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
法定盈余公积	11,441,968.20			11,441,968.20

(二十六)未分配利润

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
调整前期初未分配利润	108,932,497.73	-3,561,800.34	-37,981,261.55	-36,449,637.26
加：会计政策变更调整(注)	-26,208,399.55	-11,779,709.94	-15,458,894.95	-4,753,898.61
调整后期初未分配利润	82,724,098.18	-15,341,510.28	-53,440,156.50	-41,203,535.87
加：本期归属母公司所有者的净利润	137,310,343.05	109,496,425.01	38,098,646.22	-12,236,620.63
减：提取法定盈余公积		11,430,816.55		
期末未分配利润	220,034,441.23	82,724,098.18	-15,341,510.28	-53,440,156.50

注：会计政策变更调整情况详见本附注二（十九）。

(二十七) 营业收入及营业成本

项　　目	2010 年 1 至 11 月		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	436,672,073.20	290,000.00	436,962,073.20
营业成本	139,803,152.36		139,803,152.36
营业利润	296,868,920.84	290,000.00	297,158,920.84

项　　目	2009 年度		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	351,179,952.12		351,179,952.12
营业成本	114,855,129.21		114,855,129.21
营业利润	236,324,822.91		236,324,822.91

项　　目	2008 年度		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	261,803,060.99	2,308,300.00	264,111,360.99
营业成本	96,859,436.81	129,498.15	96,988,934.96
营业利润	164,943,624.18	2,178,801.85	167,122,426.03

项　　目	2007 年度		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	128,183,293.04	4,150,000.00	132,333,293.04
营业成本	58,548,145.74	228,105.00	58,776,250.74
营业利润	69,635,147.30	3,921,895.00	73,557,042.30

1、　按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项　目	2010 年 1 至 11 月		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
文化传播行业	410,536,391.22	139,768,152.36	278,489,660.65	111,497,829.21
服务业	26,135,681.98	35,000.00	72,690,291.47	3,357,300.00
合　计	436,672,073.20	139,803,152.36	351,179,952.12	114,855,129.21

项　目	2008 年度		2007 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
文化传播行业	163,443,858.47	71,585,839.33	83,945,438.88	57,570,370.74
服务业	98,359,202.52	25,273,597.48	44,237,854.16	977,775.00
合　计	261,803,060.99	96,859,436.81	128,183,293.04	58,548,145.74

2、　按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项　　目	2010 年 1 至 11 月		
	营业收入	营业成本	营业利润
IPTV 服务收入	380,325,678.01	124,229,870.98	256,095,807.03
手机电视收入	26,822,012.76	13,319,654.33	13,502,358.43
网络视频收入	3,388,700.45	2,218,627.05	1,170,073.40
广告收入	26,133,681.98	35,000.00	26,098,681.98
其他收入	2,000.00		2,000.00
合　　计	436,672,073.20	139,803,152.36	296,868,920.84

项　目	2009 年度		
	营业收入	营业成本	营业利润
IPTV 服务收入	243,183,302.43	89,102,236.51	154,081,065.92
手机电视收入	21,005,125.81	19,485,715.25	1,519,410.56
网络视频收入	14,301,232.41	2,909,877.45	11,391,354.96
广告收入	72,335,492.47	3,357,300.00	68,978,192.47
其他收入	354,799.00		354,799.00
合　计	351,179,952.12	114,855,129.21	236,324,822.91

项　目	2008 年度		
	营业收入	营业成本	营业利润
IPTV 服务收入	90,460,070.14	39,403,450.93	51,056,619.21
手机电视收入	25,990,652.16	21,068,479.68	4,922,172.48
网络视频收入	46,993,136.17	19,373,047.15	27,620,089.02
广告收入	98,349,202.52	17,014,459.05	81,334,743.47
其他收入	10,000.00		10,000.00
合　　计	261,803,060.99	96,859,436.81	164,943,624.18

项　目	2007 年度		
	营业收入	营业成本	营业利润
IPTV 服务收入	41,827,800.24	18,912,978.43	22,914,821.81
手机电视收入	23,647,375.58	28,485,725.61	-4,838,350.03
网络视频收入	18,470,263.06	10,171,666.70	8,298,596.36
广告收入	44,165,354.16	977,775.00	43,187,579.16
其他收入	72,500.00		72,500.00
合　计	128,183,293.04	58,548,145.74	69,635,147.30

3、　按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项　目	2010 年 1 至 11 月		
	营业收入	营业成本	营业利润
上海市	122,969,154.06	43,236,965.51	79,732,188.55
内地其他地区	313,702,919.14	96,566,186.85	217,136,732.29
合　计	436,672,073.20	139,803,152.36	296,868,920.84

项　目	2009 年度		
	营业收入	营业成本	营业利润
上海市	119,008,560.62	46,622,511.94	72,386,048.68
内地其他地区	232,171,391.50	68,232,617.27	163,938,774.23
合　计	351,179,952.12	114,855,129.21	236,324,822.91

项　目	2008 年度		
	营业收入	营业成本	营业利润
上海市	139,659,778.42	64,871,768.34	74,788,010.08
内地其他地区	122,143,282.57	31,987,668.47	90,155,614.10
合　计	261,803,060.99	96,859,436.81	164,943,624.18

项　目	2007 年度		
	营业收入	营业成本	营业利润
上海市	73,604,552.05	42,867,133.35	30,737,418.70
内地其他地区	54,578,740.99	15,681,012.39	38,897,728.60
合　计	128,183,293.04	58,548,145.74	69,635,147.30

4、 报告期内，公司前五名客户收入情况

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
第一名	89,867,672.62	71,011,910.93	28,316,787.57	12,099,039.27
第二名	80,617,115.34	46,092,702.33	11,384,709.27	11,249,059.25
第三名	79,462,952.22	34,841,940.40	7,793,424.68	4,853,241.07
第四名	19,746,421.55	15,366,435.38	7,223,091.98	4,111,529.49
第五名	15,206,813.04	12,367,360.57	5,251,302.50	3,296,374.32
前五名客户收入合计	284,900,974.77	179,680,349.61	59,969,316.00	35,609,243.40
占当年营业收入比重	65.20%	51.16%	22.71%	26.91%

5、 营业收入 2010 年 1 至 11 月较 2009 年度增加了 90,508,861.93 元，增长比例为 25.77%，2009 年度较 2008 年度增加了 89,376,891.13，增长比例为 34.14%，2008 年较 2007 年增加了 133,619,767.95，增长比例为 104.24%，主要变动原因为公司 IPTV 用户数量大幅增加导致业务收入增加。

(二十八) 营业税金及附加

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业税	16,434,211.08	13,993,989.69	10,037,639.43	4,689,141.10
城市维护建设税	268,241.99	293,416.29	441,755.65	230,739.25
教育费附加	114,960.84	125,749.86	189,323.85	98,888.27
文化事业建设费	681,661.68	1,765,229.13	2,723,420.16	971,485.22
河道管理费	27,878.27	28,405.23	28,405.23	11,360.00
合　计	17,526,953.86	16,206,790.20	13,420,544.32	6,001,613.84

(二十九)销售费用

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
发生额	53,396,836.26	56,975,390.19	64,110,718.38	28,716,741.24
其中主要项目：				
机顶盒摊销	23,848,376.68	25,995,020.38	15,811,737.04	10,731,083.70
职工薪酬	12,971,928.58	9,007,654.10	8,033,300.63	4,424,793.95
业务招待费	4,057,727.95	1,978,853.38	1,267,386.24	772,201.60
网络通讯费	2,963,631.60	3,391,366.45	55,130.64	95,559.87
业务推广费	1,971,015.42	7,070,563.73	11,444,715.68	685,467.05

(三十)管理费用

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
发生额	80,364,968.43	56,643,023.94	48,252,631.85	46,363,837.25
其中主要项目：				
工资奖金及福利费	26,217,490.05	16,586,043.40	18,428,529.37	16,187,869.65
租赁费及物业管理费	10,417,409.07	8,640,059.02	7,573,787.02	5,801,665.76
折旧费	10,250,474.84	7,038,968.75	4,495,156.82	2,838,021.48
业务招待费	7,060,425.23	3,606,908.45	2,498,143.50	2,238,604.10
差旅费	5,505,724.60	3,396,112.16	3,176,192.37	3,278,939.35

(三十一) 财务费用

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
利息支出				
减：利息收入	2,852,418.93	3,800,097.28	4,174,330.25	2,386,658.69
汇兑损益	1,282,500.55	-4,191.88	302,735.63	530.45
手续费	56,846.32	53,962.38	65,666.77	19,214.91
合　　计	-1,513,072.06	-3,750,326.78	-3,805,927.85	-2,366,913.33

(三十二) 资产减值损失

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
坏账损失	4,571,585.18	2,801,361.45	1,058,976.43	335,769.33

(三十三)投资收益

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
股权投资收益	-4,032,027.94	-2,039,976.11	-1,071,316.33	-8,749,350.39
（1）按权益法核算确认的长期股权投资收益	-4,032,027.94	-1,236,419.81	-1,071,316.33	-8,749,350.39
（2）处置子公司收益		-803,556.30		
处置持有至到期投资取得的投资收益	339,068.49			
其他	169,534.25	36,879.32	141,188.48	
合　计	-3,523,425.20	-2,003,096.79	-930,127.85	-8,749,350.39

(三十四) 营业外收入

1、 项目列示

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
政府补助及奖励	3,149,000.00	2,014,600.00	784,000.00	505,000.00
非流动资产处置		1,297.24	142,000.00	4,795,404.01
赔偿款收入		3,500.00	1,367,650.40	
违约金				15,334.00
税收返还		1,016,000.00		
其他	10,370.01		174,848.55	55,397.68
合　计	3,159,370.01	3,035,397.24	2,468,498.95	5,371,135.69

2、 政府补助及奖励

内　容	金额	2010 年 1 至 11 月发生额说明	
		资金来源	批准机关
08、09 年专项扶持资金	1,209,000.00	静安区财政局	静安区财政局
小巨人项目、高转项目资助经费	1,050,000.00	上海市科学技术委员会	上海市财政局
09 科技小巨人配套资金	700,000.00	静安区科学技术委员会委	静安区科学技术委员会委
区产业发展资助资金	190,000.00	上海市杨浦区招商服务中心	杨浦区财政局
合　计	3,149,000.00		

内容	金额	2009 年度发生额说明	
		资金来源	批准机关
高新技术成果转化项目专项资金	1,104,600.00	上海市财政局	上海市财政局
高新技术成果转化项目资金、高新技术企业称号奖励、市小巨人（培育）专项拨款	715,000.00	静安区科学技术委员会	静安区科学技术委员会
杨浦区产业发展资助资金	195,000.00	上海市杨浦区招商服务中心	杨浦区财政局
合　计	2,014,600.00		

内　　容	金额	2008 年度发生额说明	
		资金来源	批准机关
高新技术成果转化项目专项资金	654,000.00	上海市财政局	上海市财政局
高新技术企业进步奖	100,000.00	静安区科学技术委员会	静安区科学技术委员会
集体创新奖	30,000.00	静安区科学技术委员会	静安区科学技术委员会
合　　计	784,000.00		

内容	金额	2007 年度发生额说明	
		资金来源	批准机关
小巨人项目、高转项目资助经费	505,000.00	静安区科学技术委员会	静安区科学技术委员会

3、　税收返还

内　容	金额	2009 年度发生额说明	
		资金来源	批准机关
多媒体产业园返还营业税	1,016,000.00	多媒体产业园	

(三十五) 营业外支出

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置损失	1,608,971.56	36,802.85	195,646.36	1,784.33
其中：固定资产处置损失	1,608,971.56	36,802.85	195,646.36	1,784.33
捐赠			80.00	1,001,264.00
罚款	1,006.30	1,260.91	43,898.19	57,211.02
其他	387,441.00			43,642.50
合　　计	1,997,418.86	38,063.76	239,624.55	1,103,901.85

(三十六) 所得税费用

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
当年度所得税费用	991,161.48	23,023.79	1,202,088.71	
递延所得税费用	-708,752.46	-323,380.82	1,644,394.82	4,216,204.67
合　　计	282,409.02	-300,357.03	2,846,483.53	4,216,204.67

(三十七)每股收益

2010 年 1 至 11 月	每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.74	0.74

2009 年度	每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.62

2008 年度	每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.20

2007 年度	每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.07	-0.07

报告期内各期不具有以后期间很可能存在稀释性的潜在普通股。

1、计算方法

基本每股收益的计算公式如下：

基本每股收益=$P_0 \div S$

$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P_0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通

股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S_0为期初股份总数；S_1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M_0报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益的计算公式如下：

稀释每股收益=P_1/(S_0＋S_1＋S_i×M_i÷M_0－S_j×M_j÷M_0－S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中：P_1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P_1 和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

2、 每股收益计算过程

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
S_0	197,900,000	197,900,000	157,900,000	157,900,000
S_i	66,559,557		40,000,000	
S_1				
S_j				
S_k				
M_0	11	12	12	12
M_i	0		1	
M_j				
$S=S_0+S_1+S_i\times M_i\div M_0-S_j\times M_j\div M_0-S_k$	197,900,000.00	197,900,000.00	161,233,333.33	157,900,000.00
NP	137,310,343.05	109,496,425.01	38,098,646.22	-12,236,620.63
P_0	145,947,679.11	122,822,412.15	32,597,679.13	-10,575,579.05
基本每股收益	0.69	0.55	0.24	-0.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.74	0.62	0.20	-0.07
稀释每股收益	0.69	0.55	0.24	-0.08

(三十八) 其他综合收益

报告期内无其它综合收益情况。

(三十九) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
发生额	25,223,933.29	25,689,375.62	8,927,408.53	14,499,803.38
其中：主要项目				
代垫款项	14,285,145.00	14,017,675.99	1,080,213.65	5,056,270.47
利息收入	2,852,418.93	3,800,097.28	4,174,330.25	2,386,658.69
政府补助	3,419,000.00	2,639,600.00	2,114,000.00	1,355,000.00

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
发生额	79,620,530.34	136,437,309.25	125,491,809.10	60,310,237.45
其中：主要项目				
机顶盒费用	4,087,608.00	63,872,877.56	48,958,318.44	13,056,298.00
业务推广费	1,971,015.42	7,070,563.73	11,444,715.68	685,467.05
房屋租赁费	10,417,409.07	8,640,059.02	7,573,787.02	5,801,665.76
专业服务费	9,661,603.34	4,939,172.50	3,765,529.74	3,010,805.70
差旅费	5,505,724.60	3,396,112.16	3,176,192.37	3,278,939.35
代垫款项	32,200,000.00	15,966,810.50	3,296,026.18	8,176,056.04

3、现金流量表补充资料

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	140,167,766.10	108,743,177.63	42,537,745.92	-14,192,327.25
加：资产减值准备	4,571,585.18	2,801,361.45	1,058,976.43	335,769.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,152,519.18	19,873,345.58	10,410,637.90	12,451,662.64
无形资产摊销	70,270,423.13	34,381,890.76	11,744,903.99	4,770,688.32
长期待摊费用摊销	221,834.80	196,648.43	271,973.00	42,229.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损	1,608,971.56	35,505.61	53,646.36	-4,793,619.68

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
失（收益以“－”号填列）				
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）	1,282,500.55	-4,191.88	302,735.63	530.45
投资损失（收益以“－”号填列）	3,523,425.20	2,003,096.79	930,127.85	8,749,350.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-708,752.46	-323,380.82	-177,387.26	-17,162.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			1,821,782.08	4,233,366.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	23,828,768.68	25,995,020.38	-54,842,226.46	-4,113,467.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-91,225,585.34	-7,571,987.84	-2,203,211.48	-2,756,425.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-102,673,178.93	-102,119,083.06	-466,484.35	5,008,500.43
其他				
经营活动产生的现金流量净额	70,020,277.65	84,011,403.03	11,443,219.61	9,719,095.80
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
三、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	390,945,297.51	295,389,022.22	219,303,671.95	138,975,521.76
减：现金的年初余额	295,389,022.22	219,303,671.95	138,975,521.76	140,685,524.48
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	95,556,275.29	76,085,350.27	80,328,150.19	-1,710,002.72

4、现金及现金等价物的构成

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、现　　金	390,945,297.51	295,389,022.22	219,303,671.95	138,975,521.76
其中：库存现金	110,857.97	93,060.11	153,941.15	94,146.12
可随时用于支付的银行存款	390,834,439.54	291,227,962.11	193,299,730.80	138,881,375.64
可随时用于支付的其他货币资金		4,068,000.00	25,850,000.00	
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	390,945,297.51	295,389,022.22	219,303,671.95	138,975,521.76

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

（单位：万元）

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	组织机构代码	母公司控股股东
上海东方传媒集团有限公司	母公司	一人有限责任公司	上海市静安区南京西路651 号	黎瑞刚	广播电视传媒	320,000	86.50%	69729701-8	上海广播电视台

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注四（二）。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资联营企业的主要信息

被投资单位名称	北京同方易豪科技有限公司
企业类型	有限责任公司
注册地	北京
法人代表	刘天民
业务性质	互联网接入服务
注册资本	4,253.2 万元
本企业持股比例	15.65%
本企业在被投资单位表决权比例	15.65%
2010 年 11 月 30 日资产总额	59,185,118.56
2010 年 11 月 30 日负债总额	17,808,318.52
2010 年 11 月 30 日净资产总额	41,376,800.04
2010 年 1 至 11 月营业收入总额	12,801,693.71
2010 年 1 至 11 月净利润	-17,651,378.33
组织机构代码	77043926-3

(四) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
上海东方有线网络有限公司	受同一母公司控制	63150125-8
上海广播电视广告传播有限公司	受同一母公司控制	73814142-4
上海东方希杰商务有限公司	受同一母公司控制	75987549-4
上海东方购物有限公司	受同一母公司控制	79892222-2
上海第一财经传媒有限公司	受同一母公司控制	75319077-7
上海广电影视制作有限公司	受同一母公司控制	13466949-8
上海幻维数码创意科技有限公司	受同一母公司控制	77213796-3
上海文广互动电视有限公司	受同一母公司控制	73456135-X
上海炫动卡通卫视传媒娱乐有限公司	受同一母公司控制	
上海东方广播电视技术公司	受同一母公司控制	13371391-X
上海东方广播有限公司	受同一母公司控制	
上海文广科技（集团）有限公司	受同一母公司控制	75059159-1
欢视宽频技术（香港）有限公司	受同一母公司控制	———
上海百视通电视传媒有限公司	受同一母公司控制	78189675-0

(五) 关联方交易情况

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

2、 购买商品、接受劳务的关联交易

关联单位名称	关联单位母公司 控股股东	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度	业务类型
上海广电影视制作有限公司	上海广播电视台	319,000.00	149,000.00	35,575.50	37,223.10	版权采购
上海幻维数码创意科技有限公司	上海广播电视台	80,000.00		706,300.00	780,000.00	广告制作
上海东方传媒集团有限公司	上海广播电视台	2,200,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	2,640,000.00	版权采购
上海文广互动电视有限公司	上海广播电视台				18,156.00	版权采购
上海广播电视广告传播有限公司	上海广播电视台		3,613,593.00	13,243,259.04		广告制作
上海炫动卡通卫视传媒娱乐有限公司	上海广播电视台			511,464.96		版权采购

上海东方广播电视技术公司	上海广播电视台		504,825.00			采购劳务
上海东方广播有限公司	上海广播电视台	205,668.00				新媒体增值业务
上海广电影视制作有限公司	上海广播电视台	145,000.00				设备采购
上海文广科技（集团）有限公司	上海广播电视台	258,120.00	624,800.00	709,790.00	100,000.00	设备采购
欢视宽频技术（香港）有限公司	上海广播电视台	873,792.00	1,624,873.60			设备采购
上海东方传媒集团有限公司	上海广播电视台				277,000.00	设备租赁费
合　计		4,081,580.00	8,917,091.60	17,606,389.50	3,852,379.10	
占营业支出百分比						
上海广电影视制作有限公司		0.12%	0.07%	0.02%	0.03%	
上海幻维数码创意科技有限公司		0.03%		0.34%	0.58%	
上海东方传媒集团有限公司		0.80%	1.05%	1.15%	1.97%	
上海文广互动电视有限公司					0.01%	
上海广播电视广告传播有限公司			1.58%	6.33%		
上海炫动卡通卫视传媒娱乐有限公司				0.24%		
上海东方广播电视技术公司			0.22%			
上海东方广播有限公司		0.08%				
上海东方传媒集团有限公司					0.21%	
合　计		1.03%	2.92%	8.07%	2.60%	
占固定资产采购百分比						
上海广电影视制作有限公司		0.48%				
上海文广科技（集团）有限公司		0.86%	1.15%	3.39%	0.14%	
欢视宽频技术（香港）有限公司		2.89%	2.99%			
合　计		4.23%	4.14%	3.39%	0.14%	

关联方交易定价方式

新媒体版权采购：向非关联方采购的平均价格作为定价基础，并参照向关联方和非关联方采购版权在新媒体平台上播放后各自的收视时长定价并分期调整和结算。

广告制作：接受关联方提供的广告制作服务价格，参照市场上同类或类似的服务价格。

设备采购：向关联方采购设备，参照市场上同类或类似设备的采购价格。

新媒体增值业务：受关联方委托从事新媒体增值业务参照市场上同类或类似服务的定价方式。

3、销售商品、提供劳务的关联交易

关联单位名称	关联单位母公司控股股东	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度	交易内容
上海东方传媒集团有限公司	上海广播电视台	2,000.00	224,000.00	130,000.00	10,000.00	技术服务费收入
上海东方有线网络有限公司	上海广播电视台	26,600.00	69,550.00	141,300.00	233,300.00	技术服务费收入
上海广播电视广告传播有限公司	上海广播电视台		18,807.08	15,000,000.00		技术服务费收入
上海东方希杰商务有限公司	上海广播电视台	400,000.00	200,000.00			技术服务费收入
上海东方购物有限公司	上海广播电视台	285,249.76	408,244.16			技术服务费收入
上海第一财经传媒有限公司	上海广播电视台		5,000.00			技术服务费收入
合　计		713,849.76	925,601.24	15,271,300.00	243,300.00	
占营业收入百分比						
上海东方传媒集团有限公司		0.00%	0.06%	0.05%	0.01%	
上海东方有线网络有限公司		0.01%	0.02%	0.05%	0.17%	
上海广播电视广告传播有限公司		0.00%	0.01%	5.68%	0.00%	
上海东方希杰商务有限公司		0.09%	0.06%			
上海东方购物有限公司		0.06%	0.12%			
上海第一财经传媒有限公司			0.00%			
合　计		0.16%	0.27%	5.78%	0.18%	

关联方交易定价：参照市场上同类或类似的服务价格，结合所提供的服务情况定价。

4、 与关联方非经常性资金拆借

报告期内无关联方资金拆借情况。

5、 与关联方代结算

百视通技术和百视通传媒与电信运营商进行 IPTV 业务合作过程中，百视通技术与电信运营商的收入结算，由百视通传媒与运营商先行结算、代收业务合作收入后再由百视通传媒支付给百视通技术。

6、报告期内，关联方往来款项余额

关联单位名称	关联单位的母公司控股股东	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	备注
应收账款						
上海东方购物有限公司	上海广播电视台		55,829.91			技术服务费
上海第一财经传媒有限公司	上海广播电视台	5,000.00	5,000.00			技术服务费
上海广播电视广告传播有限公司	上海广播电视台	18,807.08	18,807.08			技术服务费
合计		23,807.08	79,636.99			
占余额百分比						
上海东方购物有限公司			0.22%			
上海第一财经传媒有限公司		0.00%	0.02%			
上海广播电视广告传播有限公司		0.01%	0.07%			
合　　计		0.02%	0.31%			
其他应收款						
上海百视通电视传媒有限公司	上海广播电视台	5,747,798.42	3,739,349.94	1,739,268.36	582,448.14	代垫款
占余额百分比						
上海百视通电视传媒有限公司		43.02%	47.07%	35.58%	19.90%	
应付账款						
上海文广科技（集团）有限公司	上海广播电视台		49,800.00	149,400.00		采购设备
上海幻维数码创意科技有限公司	上海广播电视台			706,300.00		广告制作
欢视宽频技术（香港）有限公司	上海广播电视台	2,498,665.60	1,624,873.60			采购设备
上海东方传媒集团有限公司	上海广播电视台	2,200,000.00				采购版权
合　　计		4,698,665.60	1,674,673.60	855,700.00		
占余额百分比						
上海文广科技（集团）有限公司			0.10%	0.23%		
上海幻维数码创意科技有限公司				1.06%		
欢视宽频技术（香港）有限公司		4.25%	3.45%			
上海东方传媒集团有限公司		3.74%				
合　　计		7.99%	3.55%	1.29%		

七、 股份支付

报告期内，公司不存在股份支付事项。

八、 或有事项

截至 2010 年 11 月 30 日，无需披露的或有事项。

九、 承诺事项

截至 2010 年 11 月 30 日，无需披露的承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本报告日，公司不存在需披露的日后事项。

十一、 其他重要事项说明

截至本报告日，公司不存在需披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种　　类	2010 年 11 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	92,499,388.13	100.00%	1,849,987.76	2.00%

种　　类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	10,580,648.66	100.00%	211,612.97	2.00%

种　类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	250,000.00	100.00%	5,000.00	2.00%

种　　类	2007 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	11,834,934.49	100.00%	236,698.69	2.00%

2、应收账款坏账准备的变动如下：

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2007 年度	29,000.00	207,698.69			236,698.69
2008 年度	236,698.69		231,698.69		5,000.00
2009 年度	5,000.00	206,612.97			211,612.97
2010 年 1 至 11 月	211,612.97	1,638,374.79			1,849,987.76

3、单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项

账　　龄	2010 年 11 月 30 日			
	金额	占余额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	92,499,388.13	100.00%	2%	1,849,987.76

账　　龄	2009 年 12 月 31 日			
	金额	占余额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	10,580,648.66	100.00%	2%	211,612.97

账　　龄	2008 年 12 月 31 日			
	金额	占余额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	250,000.00	100.00%	2%	5,000.00

账　　龄	2007 年 12 月 31 日			
	金额	占余额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	11,834,934.49	100.00%	2%	236,698.69

4、报告期内，无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且又全额或收回比例较大的应收账款。

5、截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款余额中欠款金额前五名情况：

债务人排名	性质或内容	性质或内容	金　额	账　　龄	占余额比例

第一名	非关联方	IPTV 收视费	37,503,429.28	1 年以内	40.54%
第二名	非关联方	IPTV 收视费	13,860,234.00	1 年以内	14.98%
第三名	非关联方	IPTV 收视费	8,720,187.57	1 年以内	9.43%
第四名	非关联方	IPTV 收视费	7,832,639.14	1 年以内	8.47%
第五名	非关联方	IPTV 收视费	3,347,980.13	1 年以内	3.62%

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种　　类	2010 年 11 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	8,913,847.94	41.61%		
单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	12,506,385.92	58.39%	2,058,327.08	16.46%
合　　计	21,420,233.86	100.00%	2,058,327.08	9.61%

种　　类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	6,251,651.25	100.00%	593,204.09	9.49%

种　　类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	3,483,729.36	100.00%	153,389.95	4.40%

种　　类	2007 年 12 月 31 日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	2,023,455.91	100.00%	46,234.36	2.28%

2、其他应收款坏账准备的变动如下

项　　目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2007 年度	32,577.48	46,234.36	32,577.48		46,234.36
2008 年度	46,234.36	153,389.95	46,234.36		153,389.95
2009 年度	153,389.95	593,204.09	153,389.95		593,204.09
2010 年 1 至 11 月	593,204.09	2,058,327.08	593,204.09		2,058,327.08

3、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
上海东方宽频传播有限公司	1,282,280.08		0%	合并范围内关联方
上海东方龙新媒体有限公司	3,004,396.09		0%	合并范围内关联方
上海欢腾宽频信息技术有限公司	4,627,171.77		0%	合并范围内关联方
合计	8,913,847.94		0%	

4、单项金额重大或不重大而按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账　　龄	2010 年 11 月 30 日			
	金额	占余额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	8,024,565.10	37.46%	2.00%	160,491.30
1 至 2 年（含 2 年）	1,600,288.00	7.47%	10.00%	160,028.80
2 至 3 年（含 3 年）	2,287,451.69	10.68%	50.00%	1,143,725.85
3 年以上	594,081.13	2.77%	100.00%	594,081.13
合　　计	12,506,385.92	58.39%		2,058,327.08

账　　龄	2009 年 12 月 31 日			
	金额	占余额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,369,918.43	53.90%	2.00%	67,398.37
1 至 2 年（含 2 年）	2,287,651.72	36.60%	10.00%	228,765.17
2 至 3 年（含 3 年）	594,081.14	9.50%	50.00%	297,040.55
3 年以上				
合　　计	6,251,651.29	100.00%		593,204.09

账　　龄	2008 年 12 月 31 日			
	金额	占余额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,797,614.76	80.30%	2.00%	55,952.29
1 至 2 年（含 2 年）	614,049.14	17.63%	10.00%	61,404.91
2 至 3 年（含 3 年）	72,065.50	2.07%	50.00%	36,032.75
3 年以上				
合　　计	3,483,729.40	100.00%		153,389.95

账　　龄	2007 年 12 月 31 日			
	金额	占余额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,951,390.41	96.44%	2.00%	39,027.81
1 至 2 年（含 2 年）	72,065.50	3.56%	10.00%	7,206.55
2 至 3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合　　计	2,023,455.91	100.00%		46,234.36

5、截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

6、报告期内，无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且又全额或收回比例较大的其他应收款项。

7、报告期内，无实际核销的其他应收款项。

8、截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款余额中欠款金额较大的款项

债务人排名	与本公司的关系	性质或内容	金额	账　龄	占余额比例
上海百视通电视传媒有限公司	直接控股股东的子公司	代垫费用	5,747,798.42	1 年以内、1 至 3 年及 3 年以上	26.83%
上海欢腾宽频信息技术有限公司	本公司的子公司	代垫款	4,627,171.77	1 年以内	21.60%
上海市静安区人民法院	非关联方	押金	3,600,000.00	1 年以内	16.81%
上海东方龙新媒体有限公司	本公司的子公司	代垫款	3,004,396.09	1 年以内	14.03%
上海招商局广场置业有限公司	非关联方	房租押金	1,477,798.20	1 年以内	6.90%

(三)　长期股权投资

1、　项目列示

项　目	2010 年 11 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资	2,780,885.53		6,812,913.47	
按成本法核算的长期股权投资	190,787,065.64			
合　计	193,567,951.17		6,812,913.47	

项　目	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资	8,049,333.28		9,120,649.61	
按成本法核算的长期股权投资	5,000,000.00		4,950,000.00	
合　计	13,049,333.28		14,070,649.61	

2、　按权益法核算的长期股权投资

详见本附注五（七）2。

3、　按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007 年 1 月 1 日	增减额	2007 年 12 月 31 日	减值 准备
北京捷联视界传媒信息技术有限责任公司（注 1）	4,950,000.00	4,950,000.00		4,950,000.00	

被投资单位名称	初始金额	2008 年 1 月 1 日	增减额	2008 年 12 月 31 日	减值 准备
北京捷联视界传媒信息技术有限责任公司（注 1）	4,950,000.00	4,950,000.00	50,000.00	5,000,000.00	

被投资单位名称	初始金额	2009 年 1 月 1 日	增减额	2009 年 12 月 31 日	减值 准备
北京捷联视界传媒信息技术有限责任公司（注 1）	4,950,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00		

被投资单位名称	初始金额	2010 年 1 月 1 日	增减额	2010 年 11 月 30 日	减值 准备
上海东方龙新媒体有限公司（注 2）	107,949,377.28		101,982,271.12	101,982,271.12	
上海东方宽频传播有限公司（注 2）	31,195,455.79		21,014,379.28	21,014,379.28	
上海欢腾宽频信息技术有限公司（注 2）	57,871,283.43		67,790,415.24	67,790,415.24	
合　计	197,016,116.50		190,787,065.64	190,787,065.64	

注 1：北京捷联视界传媒信息技术有限责任公司于 2009 年度完成工商注销。

注 2：2010 年 11 月 30 日公司收购东方龙、东方宽频和欢腾宽频股权，详见本附注四（二）。

4、　成本法核算的子公司基本信息

详见本附注四（一）和五（七）。

(四)　营业收入及营业成本

项　　目	2010 年 1 至 11 月		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	403,570,591.76	290,000.00	403,860,591.76
营业成本	124,229,870.98		124,229,870.98
营业利润	279,340,720.78	290,000.00	279,630,720.78

项　　目	2009 年度		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	303,183,302.43		303,183,302.43
营业成本	89,102,236.51		89,102,236.51
营业利润	214,081,065.92		214,081,065.92

项　　目	2008 年度		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	150,460,070.14		150,460,070.14
营业成本	39,403,450.93		39,403,450.93
营业利润	111,056,619.21		111,056,619.21

项　　目	2007 年度		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	65,827,800.24	40,000.00	65,867,800.24
营业成本	18,912,978.43		18,912,978.43
营业利润	46,914,821.81	40,000.00	46,954,821.81

1、　按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项　目	2010 年 1 至 11 月		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
文化传播业	380,325,678.01	124,229,870.98	256,771,302.43	89,102,236.51
服务业	23,244,913.75		46,412,000.00	
合　计	403,570,591.76	124,229,870.98	303,183,302.43	89,102,236.51

项　目	2008 年度		2007 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
文化传播业	90,460,070.14	39,403,450.93	41,827,800.24	18,912,978.43
服务业	60,000,000.00		24,000,000.00	
合　计	150,460,070.14	39,403,450.93	65,827,800.24	18,912,978.43

2、　按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项　目	2010 年 1 至 11 月		
	营业收入	营业成本	营业利润
IPTV 服务收入	380,325,678.01	124,229,870.98	256,095,807.03
广告收入	23,244,913.75		23,244,913.75
合　计	403,570,591.76	124,229,870.98	279,340,720.78

项　目	2009 年度		
	营业收入	营业成本	营业利润
IPTV 服务收入	256,771,302.43	89,102,236.51	167,669,065.92
广告收入	46,412,000.00		46,412,000.00
合　计	303,183,302.43	89,102,236.51	214,081,065.92

项　　目	2008 年度		
	营业收入	营业成本	营业利润
IPTV 服务收入	90,460,070.14	39,403,450.93	51,056,619.21
广告收入	60,000,000.00		60,000,000.00
合　计	150,460,070.14	39,403,450.93	111,056,619.21

项　目	2007 年度		
	营业收入	营业成本	营业利润
IPTV 服务收入	41,827,800.24	18,912,978.43	22,914,821.81
广告收入	24,000,000.00		24,000,000.00
合　计	65,827,800.24	18,912,978.43	46,914,821.81

3、 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	2010 年 1 至 11 月		
	营业收入	营业成本	营业利润
上海	89,867,672.62	27,663,684.13	62,203,988.49
内地其他地区	313,702,919.14	96,566,186.85	217,136,732.29
合 计	403,570,591.76	124,229,870.98	279,340,720.78

项 目	2009 年度		
	营业收入	营业成本	营业利润
上海	71,011,910.93	20,869,619.24	50,142,291.69
内地其他地区	232,171,391.50	68,232,617.27	163,938,774.23
合 计	303,183,302.43	89,102,236.51	214,081,065.92

项 目	2008 年度		
	营业收入	营业成本	营业利润
上海	28,316,787.57	7,415,782.46	20,901,005.11
内地其他地区	122,143,282.57	31,987,668.47	90,155,614.10
合 计	150,460,070.14	39,403,450.93	111,056,619.21

项 目	2007 年度		
	营业收入	营业成本	营业利润
上海	11,249,059.25	3,231,966.04	8,017,093.21
内地其他地区	54,578,740.99	15,681,012.39	38,897,728.60
合 计	65,827,800.24	18,912,978.43	46,914,821.81

4、公司前五名客户收入情况

项 目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
第一名	89,867,672.62	71,011,910.93	28,316,787.57	12,099,039.27
第二名	80,617,115.34	46,092,702.33	11,384,709.27	11,249,059.25
第三名	79,462,952.22	34,841,940.40	7,793,424.68	4,853,241.07
第四名	19,746,421.55	15,366,435.38	7,223,091.98	4,111,529.49
第五名	15,206,813.04	12,367,360.57	5,251,302.50	3,296,374.32
前五名客户收入合计	284,900,974.77	179,680,349.61	59,969,316.00	35,609,243.40
占当年营业收入比重	70.60%	59.26%	39.86%	54.09%

(五) 投资收益

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
股权投资收益	-4,032,027.94	-2,039,976.11	-1,071,316.33	-8,749,350.39
其中：按权益法核算确认的长期股权投资收益	-4,032,027.94	-2,039,976.11	-1,071,316.33	-8,749,350.39
处置持有至到期投资取得的投资收益	339,068.49			
合　计	-3,692,959.45	-2,039,976.11	-1,071,316.33	-8,749,350.39

本公司投资收益汇回无重大限制

(六) 现金流量表补充资料

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	146,592,693.35	123,925,114.62	32,597,679.13	-5,764,991.04
加：资产减值准备	3,103,497.78	646,427.11	-124,543.10	221,355.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,128,660.23	16,607,770.10	7,803,889.30	10,045,082.93
无形资产摊销	69,716,612.90	33,764,526.69	11,155,062.99	4,219,523.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	17,558.23	1,897.53		-4,795,254.01
财务费用（收益以“－”号填列）			-466.23	-3,116.81
投资损失（收益以“－”号填列）	3,692,959.45	2,039,976.11	1,071,316.33	8,749,350.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-488,539.36			
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			1,821,782.08	4,233,366.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	23,828,768.68	25,995,020.38	-54,890,526.46	-4,113,467.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-97,087,322.08	-13,098,570.55	10,124,661.04	-10,779,516.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-62,203,770.01	-95,075,248.28	-3,065,992.08	-3,014,110.08
其他				
经营活动产生的现金流量净额	103,301,119.17	94,806,913.71	6,492,863.00	-1,001,776.53

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
三、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	262,528,438.38	190,398,519.41	120,623,138.15	89,551,308.67
减：现金的年初余额	190,398,519.41	120,623,138.15	89,551,308.67	106,637,597.37
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	72,129,918.97	69,775,381.26	31,071,829.48	-17,086,288.70

十三、 补充资料

（一） 非经常性损益（收益＋、损失－）：

项　目　（收益+/损失－）	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
（一）非流动资产处置损益	-17,558.23	-1,897.53		4,795,254.01
（二）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
（三）计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,050,000.00	1,104,600.00		
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外				
（五）企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益				
（六）非货币性资产交换损益				
（七）委托投资损益				
（八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
（九）债务重组损益				
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
（十一）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
（十二）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-9,282,350.30	-14,428,689.61	5,500,967.09	-6,471,629.59

项　目　（收益+/损失－）	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
（十三）与公司主营业务无关的预计负债产生的损益				
（十四）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
（十六）对外委托贷款取得的损益				
（十七）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
（十八）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
（十九）受托经营取得的托管费收入				
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-387,427.53			15,334.00
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小　　计	-8,637,336.06	-13,325,987.14	5,500,967.09	-1,661,041.58
减：所得税影响额				
减：少数股东影响数				
非经常性损益额	-8,637,336.06	-13,325,987.14	5,500,967.09	-1,661,041.58

(二)　净资产收益率

2010 年 1 至 11 月	加权平均净资产收益率
归属于公司普通股股东的净利润	32.55%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.59%

2009 年度	加权平均净资产收益率
归属于公司普通股股东的净利润	32.55%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.51%

2008 年度	加权平均 净资产收益率
归属于公司普通股股东的净利润	18.71%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.01%

2007 年度	加权平均 净资产收益率
归属于公司普通股股东的净利润	-7.36%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.36%

报告期内各期不具有以后期间很可能存在稀释性的潜在普通股。

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
期末净资产	653,667,924.44	391,297,680.49	281,565,181.95	162,502,958.23
年度加权平均净资产	421,899,700.56	336,431,431.22	203,667,403.42	166,230,868.55

1、计算方法

净资产收益率的计算公式如下：

净资产收益率＝$P_0 \div E$

$E=E_0+NP \div 2+E_i \times M_i \div M_0-E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0$

其中：P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M_0 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2、 计算过程

净资产收益率的计算过程

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
E_0	391,297,680.49	281,565,181.95	162,502,958.23	169,958,778.86
E_i	194,824,011.90		44,080,000.00	
E_j				
E_k	-67,745,637.87	236,073.53	36,883,577.50	4,780,800.00
M_0	11	12	12	12
M_i	0		1	
M_j				
M_k	6	6	6	6
$E=E_0+NP\div2+E_i\times M_i\div M_0-E_j\times M_j\div M_0+E_k\times M_k\div M_0$	421,899,700.56	336,431,431.22	203,667,403.42	166,230,868.55
NP	137,310,343.05	109,496,425.01	38,098,646.22	-12,236,620.63
P_0	145,947,679.11	122,822,412.15	32,597,679.13	-10,575,579.05
净资产收益率	32.55%	32.55%	18.71%	-7.36%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	34.59%	36.51%	16.01%	-6.36%

百视通网络电视技术发展有限责任公司

百视通网络电视技术发展有限责任公司

盈 利 预 测 报 告

2010 年度、**2011** 年度

盈利预测审核报告

信会师报字（2011）第 10005 号

百视通网络电视技术发展有限责任公司：

我们审核了后附的百视通网络电视技术发展有限责任公司（以下简称“百视通技术”）编制的 2010 年度、2011 年度盈利预测报告。我们的审核依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3111 号—预测性财务信息的审核》。百视通技术管理层对该预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在盈利预测报告中披露。

根据我们对支持这些假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且，我们认为，该预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照该编制基础及编制假设进行了列报。

由于预期事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

本审核报告仅供贵公司进行资产重组之目的申报使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所无关。

立信会计师事务所有限公司　　**中国注册会计师：**

中国注册会计师：

中国·上海　　**二 O 一一年三月七日**

百视通网络电视技术发展有限责任公司
盈利预测报告

有关声明：百视通网络电视技术发展有限责任公司（以下简称“公司”、“本公司”或“百视通技术”）在编制后附的盈利预测表和合并盈利预测表时正确确定了盈利预测基准，合理提出盈利预测基本假设，科学运用盈利预测的方法，不存在故意采用不合理的假设，误导性陈述及重大遗漏。

本盈利预测报告的编制遵循了谨慎性原则，但因盈利预测所依据的各种假设具有不确定性，投资者进行投资决策时不应过分依赖本报告。

一、 盈利预测编制基础及方法

在编制本次盈利预测时，本公司依据公司的历史经营业绩，编制了 2007 年度、2008 年度、2009 年度以及 2010 年 1 至 11 月的财务报表，业经立信会计师事务所有限公司审计并出具了信会师报字（2011）第 10004 号审计报告。

在此基础上，考虑国家的宏观政策和公司面临的市场环境，结合本公司 2010 至 2011 年度的经营计划、各项业务收支计划、已签订的销售合同、项目建设计划及其他有关资料，本着谨慎性原则，经过分析研究编制了本盈利预测报告。

本报告编制考虑了相关税费影响，但未计不确定的非经常性项目对公司获利能力的影响。

编制盈利预测时所采用的会计政策及会计估计方法遵循了国家现行的法律、法规、企业会计准则的规定，在各重要方面均与公司实际采用的会计政策及会计估计一致。

二、 盈利预测的基本假设

1、公司遵循的我国现有法律、法规、政策和以及当前政治、经济和社会环境无重大变化；

2、公司所处地区社会、政治、经济环境不发生重大变化；

3、公司所属行业及市场状况不发生重大变化；

4、国家现行外汇汇率、通货膨胀率、银行信贷利率在正常的范围内变动，预期不会给公司经营活动造成重大不利影响；

5、公司能持续经营；

6、公司遵循的税法、税收政策和适用税率如现时状况不发生重大变化；

7、公司的法人主体及相关的组织机构和会计主体不发生重大变化；

8、公司高层管理人员无舞弊、违法行为而造成重大不利影响；

9、公司股东及其控制的关联方不损害公司的利益；

10、公司经营策略和管理模式不发生重大变化；

11、公司经营计划能如期实现，经营计划和预算不会因未知因素发生重大变化；

12、公司已签订的主要合同及所洽谈的主要项目能基本实现；

13、百视通技术与东方传媒及下属相关单位、电信及移动运营商等等相关业务各方所签定的授权协议、业务合作协议等在协议约定期限届满时，可获得在同等条件下的协议期限续展，不至出现影响百视通技术未来持续经营的基本条件；

14、公司生产经营所需的材料价格及销售产品的市场价格不会发生重大变化，且不会发生资源短缺的现象；

15、公司核心资产及技术的预期使用方式未发生重大变化，不因不可预期的重大技术进步而面临减值或淘汰；

16、公司经营将不会因重大劳资争议而蒙受不利影响；

17、公司将不会因重大或有事项、重大纠纷和诉讼而蒙受不利影响；

18、无其他不可预见因素和人力不可抗拒因素造成的重大不利影响。

三、 盈利预测表

合并盈利预测表及盈利预测表详见附件。

四、 盈利预测说明

(一) 公司基本情况

2005 年 11 月 7 日，上海文广新闻传媒集团出具《关于同意东方宽频公司投资参与组建百视通网络电视技术发展有限责任公司的批复》（沪文广集新[2005]0445 号），批准子公司上海东方宽频传播有限公司投资人民币 790 万元，参与组建百视通网络电视技术发展有限责任公司（以下简称“百视通技术”）。百视通技术的注册资本为人民币 15,790 万元，其中，上海通维投资有限公司持股 44.33%，自然人张旭持股 19%，自然人张俊炯持股 18.37%，自然人张昀持股 12.67%，上海东方宽频传播有限公司持股 5%，自然人薛苏禾持股 0.63%。

2008 年 5 月 1 日，自然人张旭将其持有的百视通技术 19%股权转让给上海通维投资有限公司，自然人张俊炯将其持有的百视通技术 18.37%股权中的 0.34%转让给上海通维投资有限公司。股权转让后，上海通维投资有限公司持股 63.67%，上海东方宽频传播有限公司持股 5%，自然人张俊炯持股 18.03%，自然人张昀持股 12.67%，自然人薛苏

禾持股 0.63%。

2008 年 8 月 13 日，根据中共上海市委宣传部《关于同意受让百视通网络电视技术发展有限责任公司部分股权的批复》（沪委宣[2008]217 号），上海通维投资有限公司将其持有的百视通技术 32.6%股权转让给上海东方宽频传播有限公司。股权转让后，上海通维投资有限公司持股 31.07%，上海东方宽频传播有限公司持股 37.6%，自然人张俊炯持股 18.03%，自然人张昀持股 12.67%，自然人薛苏禾持股 0.63%。

2008 年 11 月，经签署股权转让协议，上海通维投资有限公司将其持有的百视通技术 24.8%股权转让给同方股份有限公司。股权转让后，上海东方宽频传播有限公司持股 37.6%，同方股份有限公司持股 24.8%，自然人张俊炯持股 18.03%，自然人张昀持股 12.67%，上海通维投资有限公司持股 6.27%，自然人薛苏禾持股 0.63%。

2008 年 11 月 18 日，同方股份有限公司向百视通技术增资人民币 4,000 万元，百视通技术注册资本增加为人民币 19,790 万元。增资后，同方股份有限公司持股 40%，上海东方宽频传播有限公司持股 30%，自然人张俊炯持股 14.386%，自然人张昀持股 10.106%，上海通维投资有限公司持股 5.003%，自然人薛苏禾持股 0.505%。

2009 年 9 月 28 日，自然人薛苏禾将其持有的百视通技术 0.505%股权转让给北京恒盛嘉业投资咨询中心，自然人张昀将其持有的百视通技术 10.106%股权转让给北京恒盛嘉业投资咨询中心，自然人张俊炯将其持有的百视通技术 14.386%股权中的 8.828%转让给北京恒盛嘉业投资咨询中心，自然人张俊炯将其持有的百视通技术 14.386%股权中的 5.558%转让给北京智慧创奇投资咨询中心。股权转让后，百视通技术股本结构变更为同方股份有限公司持股 40%，上海东方宽频传播有限公司持股 30%，北京恒盛嘉业投资咨询中心持股 19.439%，北京智慧创奇投资咨询中心持股 5.558%，上海通维投资有限公司持股 5.003%。

原上海文广新闻传媒集团于 2009 年 10 月 21 日正式实施制播分离改制。根据中共上海市委宣传部《关于原上海文广新闻传媒集团所持股权涉及国有产权登记变更的函》（沪委宣[2010]118 号），其除上海广播电视台资产外的全部资产转制设立上海东方传媒集团有限公司。上海东方宽频传播有限公司 100%股权由上海东方传媒集团有限公司承继。

2010 年 1 月 18 日，经签署股权转让协议，北京智慧创奇投资咨询中心将其持有的百视通技术 5.558%股权中的 2.061%转让给无锡 TCL 创动投资有限公司，北京恒盛嘉业投资咨询中心将其持有的百视通技术 19.439%股权中的 0.970%转让给深圳博汇源创业投资有限公司。股权转让后，百视通技术股本结构变更为同方股份有限公司持股 40%，上海东方宽频传播有限公司持股 30%，北京恒盛嘉业投资咨询中心持股 18.469%，北京智慧创奇投资咨询中心持股 3.497%，上海通维投资有限公司持股 5.003%，无锡 TCL 创动投资有限公司持股 2.061%，深圳博汇源创业投资有限公司持股 0.970%。

2010 年 2 月 8 日，中共上海市委宣传部出具《关于同意上海东方宽频传播有限公司所持国有股权无偿划转的批复》，同意上海东方宽频传播有限公司所持有的百视通技术 30%股权无偿划转至上海东方传媒集团有限公司。

2010 年 9 月 30 日，同方股份有限公司将其持有的百视通技术 40%股权中的 4.629%转让给成都元泓创新投资有限公司。2010 年 10 月 15 日，根据中共上海市委宣传部《关于同意受让百视通网络电视技术发展有限责任公司部分股权的批复》（沪委宣[2010]447 号），同方股份有限公司将其持有的 14.704%股权转让给上海东方传媒集团有限公司，北京恒盛嘉业投资咨询中心将其持有的百视通技术 18.469%股权中的 6.306%转让给上海东方传媒集团有限公司。股权转让后，上海东方传媒集团有限公司持股 51.011%，同方股份有限公司持股 20.667%，北京恒盛嘉业投资咨询中心持股 12.163%，北京智慧创奇投资咨询中心持股 3.497%，上海通维投资有限公司持股 5.003%，成都元泓创新投资有限公司持股 4.629%，无锡 TCL 创动投资有限公司持股 2.061%，深圳博汇源创业投资有限公司持股 0.970%。

根据中共上海市委宣传部 2010 年 11 月 2 日批准的《关于同意百视通网络技术发展有限责任公司股权增资的批复》（沪委宣[2010]466 号），由上海东方龙新媒体有限公司、上海东方宽频传播有限公司和上海欢腾宽频信息技术有限公司的各家股东以其持有的上述三家公司的全部股权向百视通技术增资，投入股权后各股东占百视通技术注册资本比例依据资产评估报告和累计增加的资本金确定。其中，依据上海东洲资产评估有限公司对百视通技术截至 2009 年 11 月 30 日的 DZ100240024 整体资产评估报告，百视通技术评估后价值为人民币 2,102,700,000 元；依据上海东洲资产评估有限公司对上海东方龙新媒体有限公司截至 2009 年 11 月 30 日的 DZ100243024 整体资产评估报告，上海东方龙新媒体有限公司评估后价值为人民币 600,870,000 元；依据上海东洲资产评估有限公司对上海东方宽频传播有限公司截至 2009 年 11 月 30 日的 DZ100241024 整体资产评估报告，上海东方宽频传播有限公司评估后价值为人民币 36,320,000 元；依据上

海东洲资产评估有限公司对上海欢腾宽频信息技术有限公司截至 2009 年 11 月 30 日的 DZ100242024 整体资产评估报告，上海欢腾宽频信息技术有限公司评估后价值为人民币 70,009,500 元。增资完成后百视通技术注册资本变更为人民币 264,459,557.26 元。股东结构变更为上海东方传媒集团有限公司持股 51.7763%，同方股份有限公司持股 15.4655%，北京恒盛嘉业投资咨询中心持股 9.1016%，北京智慧创奇投资咨询中心持股 2.6167%，成都元泓创新投资有限公司持股 3.4637%，上海通维投资有限公司持股 3.7434%，无锡 TCL 创动投资有限公司持股 1.5428%，深圳博汇源创业投资有限公司持股 0.7260%，上海诚贝投资咨询有限公司持股 7.2872%，上海联和投资有限公司持股 4.2768%。

公司注册地址，法定代表人黎瑞刚。

公司经营范围：信息、网络设备的设计、租赁、销售与服务：研究、开发现代电视技术及其在款待网络中的应用：承揽研究、开发、设计、建设、管理、维护多媒体互动网络系统及应用平台，提供与网络有关的软件、硬件领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告。文化艺术交流策划，企业管理咨询，企业形象策划，市场营销策划，多媒体科技领域内的技术开发，平面设计。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

(二) 纳入合并盈利预测的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	主要业务	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海东方龙新媒体有限公司	全资子公司	上海	媒体运营	4,336.0522	100	100
上海东方宽频传播有限公司	全资子公司	上海	媒体运营	5,000	100	100
上海欢腾宽频有限公司	全资子公司	上海	媒体运营	6,871.085	100	100

(三) 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的盈利预测报告符合企业会计准则及其他相关规定。

2、 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

（1）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；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。

5、 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额，继续冲减少数股东权益。

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

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

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

6、 现金等价物的确定标准

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

7、 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生当日汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

8、 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向交易对方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

C、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式

的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值按期末活跃市场报价确定。

（6）金融资产（不含应收款项）的减值准备

A、可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

B、持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

对于期末单项金额非重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

单项金额重大是指：应收款项余额前五名。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

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

11、 存货核算方法

（1）存货的分类

存货分类为：低值易耗品和其他。

（2）存货计价方法

低值易耗品中的机顶盒以直线法按照 5 年摊销，其他低值易耗品采用一次摊销法。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

12、 长期股权投资的核算

（1）始投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

B、其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为

基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

A、后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有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长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

B、损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

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

（3）被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（4）减值准备计提

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、 固定资产的计价和折旧方法

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的分类

机房设备、运输设备、办公设备、其他设备等。

（3）固定资产的初始计量

固定资产取得时一般采用实际成本计价。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

（4）固定资产折旧计提方法

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

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

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

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

各类固定资产预计净残值率、估计经济使用期限、年折旧率：

类　　别	使用期限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机房设备	5	5	19.00
办公设备	3－5	5	19.00－31.67
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

（5）固定资产的减值准备计提

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允

价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

14、 无形资产核算方法

（1）无形资产的计价方法

A、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销，影视剧版权在合同规定期限前 6 个月按直线法摊销原值的 50%，剩余 50%在合同剩余期限内按直线法摊销，合同期限小于 12 个月的在合同期限内按直线法摊销，无期限的版权以上述方法按照 3 年摊销；专题类节目转播权在合同期限内按直线法摊销；除版权外无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　　目	预计使用寿命	依　　据
版权	按照合同约定	合同年限或受益年限
软　　件	2－5 年	合同年限或受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

报告期内，公司不存在除版权以外使用寿命不确定的无形资产。

（4）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

15、　收入确认原则

（1）主要业务收入确认时间的具体判断标准

A、IPTV 收视收入

IPTV 收视收入是在收视服务已经提供,收入已经取得或能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认。

B、有线宽频业务收入

有线宽频业务收入是在互联网接入服务已经提供,收入已经取得或能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认。

C、手机视频等多媒体业务及其增值业务

手机视频等多媒体业务及其增值业务是在移动网络接入服务已经提供，收入已经取得或能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认。

D、广告收入

广告按照客户要求在指定媒体已投放，收入能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认。

（2）让渡资产使用权收入确认的依据

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

A、利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

16、 政府补助

（1）类型

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

（2）会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

17、 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

18、 经营租赁会计处理方法

（1）经营性租入

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

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

（2）经营性租出

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

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

(四) 税项

1、公司主要税种和税率

税　种	计税基础	税率（%）
营业税	文化、体育、艺术类收入	3
营业税	技术服务收入、广告收入	5
企业所得税	应纳税所得额	（四）、2

2、企业所得税政策

（1）百视通网络电视技术发展有限责任公司（以下简称“百视通技术”）系国有企业，于 2008 年 8 月 10 日取得由上海市信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，根据财税[2000]25 号《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，百视通技术 2010 年度免征企业所得税，2011 年度至 2013 年度实际征收率为 12.5%。

（2）公司所属子公司上海东方龙新媒体有限公司（以下简称“东方龙”）系内资企业，于 2008 年 11 月 25 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为 GR200831000136 的《高新技术企业》证书，根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），东方龙 2010 年度实际征收率为 15%，预计 2011 年企业所得税率为 15%。

（3）公司所属子公司上海东方宽频传播有限公司（以下简称“东方宽频”）系内资企业，于 2008 年 11 月 25 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为 GR200831000142《高新技术企业》证书，根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），东方宽频 2010 年度实际征收率为 15%，预计 2011 年企业所得税率为 15%。

（4）公司所属子公司上海欢腾宽频信息技术有限公司（以下简称“欢腾宽频”）系内资企业， 2010 年度企业所得税税率为 25%，预计 2011 年企业所得税率为 25%。

五、 合并盈利预测表各主要项目说明(如无特别注明，以下货币单位均为人民币万元)

（一） 营业收入

1、主要业务类别

公司营业收入主要分为 IPTV 服务收入、手机电视收入、网络视频收入和广告收入。IPTV 服务主要系母公司百视通网络电视技术发展有限责任公司为 IPTV 牌照公司和宽带网络运营商就 IPTV 领域提供的建设、管理维护网络系统平台，软硬件技术开发、咨询，节目设计制作，该收入是根据 IPTV 用户数量和用户收费金额与宽带网络运营商进行分成。手机电视服务系子公司上海东方龙新媒体有限公司通过与移动通信运营商的合作，提供手机视频内容及相关的增值服务以及手机视频业务推广，为全国手机电视用户提供各具特色的手机视频节目和增值服务，该收入是根据提供的手机视频和手机增值业务收益与移动通信运营商进行分成。网络视频服务系子公司上海东方宽频传播有限公司在其“东方宽频”网站上提供的视听节目传播运营服务、网络期刊、网络音响出版业务，制作影音视频等相关节目出售给移动、宽带网络运营商和一些门户网站，该收入

是制作并销售节目内容获取的相关收入。广告业务系公司及其子公司在 IPTV、手机视频和互联网领域内投放的广告业务，该收入是根据广告投放量结合点击率情况向客户收取的收入。

2、收入预测的基础

IPTV 服务收入是根据预计的市场有效用户数量和价格预测的，其中有效用户数量是依据以前实际的历史资料结合预测期间的用户增量进行预测，价格依据以前实际价格的历史资料，结合用户的平均消费趋势进行的预测。手机电视服务收入是根据公司以前实际提供的节目内容量结合预测期间可提供的内容增量进行的预测。网络视频收入是根据以前实际的历史资料结合预测期间可提供的节目内容增量进行的预测。广告收入是根据以前实际的历史资料，结合预测期间合同签订情况以及预计广告增量情况进行的预测。

3、主要收入项目、类别变动的预测说明

主要收入项目	2009 年	2010 年	2011 年
IPTV 业务	24,318.33	41,815.00	46,569.60
广告业务	7,269.03	5,312.40	9,000.00
手机电视业务	2,100.51	2,926.06	4,050.00
互联网视频业务	1,430.12	427.28	400.00
合计	35,117.99	50,480.74	60,019.60

① IPTV 业务，2010 年度比 2009 年大幅增长，主要得益于百视通技术与电信运营商的深度合作，基础用户数量大幅增长以及每用户平均收入(ARPU)不断上升。到 2010 年年底，中国的 IPTV 在线活跃用户数，将由 2008 年年底的 220 万增加到 660 多万。IPTV 在电信宽带用户中的市场占有率还不到 15%。百视通技术在未来五年将在 IPTV 业务领域开拓更多的客户。

2009 年百视通技术运营的 IPTV 业务经受住了经济衰退的冲击，到 2010 年，IPTV 业务预计比 2009 年增长 72%。预计 2011 年该项业务仍将保持增长，幅度将有所下降，增长率约为 11%。

②广告业务

公司依托新媒体业务平台开展的各类广告业务。2010 年下降的主要原因是由于广告代理商的业务发展不力，2011 年公司将自营广告业务。预计 2011 年广告业务在新媒体平台快速增长的前提下，公司会投入更多的精力拓展广告业务，预计该项业务收入将大幅度的增长。

③手机电视业务

手机电视业务是 2010 年发展较快的业务，也是未来公司发展的重点之一。预计 2011

年仍能保持持续增长趋势，2011 年的业务收入将达到 2009 年的一倍。

④互联网视频业务

互联网视频业务逐年下降，主要是由于该类市场竞争的激烈，而且运营此项业务的投入巨大，从目前的盈利模式来看，是无法取得与投入相对应的回报。因此公司在近年来主要集中精力发展 IPTV、手机电视业务。

（二） 营业成本

1、成本预测的基础

成本预测以公司历史数据为基础，考虑完成预期收入所需要支出的各项成本因素进行预测。

2、主要成本项目、类别变动的分析说明

主要项目	2009 年	2010 年	2011 年
内容成本	3,600.15	7,687.00	10,781.59
人力成本	2,385.48	2,448.50	2,952.05
运营成本费用	5,499.88	5,416.21	5,303.70
合计	11,485.51	15,551.71	19,037.34

（1）内容成本是公司购买的节目内容版权支出，2011 年将继续加大投入，丰富内容。2011 年预计比 2010 年增加 3,095 万元。

（2）人力成本是公司运营部门的人员支出，随着业务的发展，此项成本逐年增加。预计 2011 年比 2010 年增加 504 万元。

（3）运营成本费用主要是公司与运营相关的直接成本费用，包括折旧费、各项摊销费用、专业服务费、稿费、运营推广费用。公司 2011 年将继续控制支出，预计成本费用将略有下降。

（三） 营业税金及附加

1、预测基础

营业税金及附加预测主要是以公司各年预测的营业收入为基础，根据公司适用营业税、城市维护建设税、教育费附加等税率计算确定的。

2、营业税金及附加变动的分析说明

2010 年、2011 年收入比 2009 年增长，营业税金及附加与收入保持同比例变动。

（四） 销售费用

1、预测基础

销售费用根据公司的营销计划、费用预算并且假定公司现行的费用支出控制制度得以严格执行，并依据相关公司备考费用水平进行预测。

2、主要费用项目及预计变动说明

主要费用项目包括：工资薪酬、福利费、社保支出；广告费、推广费；业务招待费；差旅费；各类低值易耗品摊销等。

2011 年总体来说各项销售费用预计与 2010 年度相仿，变化不大。

（五） 管理费用

1、预测基础

管理费用根据公司的费用计划并且假定公司现行的费用支出控制制度得以严格执行，并依据相关公司备考费用水平进行预测。

2、管理费用预计变动说明

主要费用项目包括：工资薪酬、福利费、社保支出；折旧费；租赁、物业费、水电费；各项服务类费用、咨询费用；业务招待费；行政办公费用；差旅费；会务费等。

2011 年总体来说各项管理费用预计与 2010 年度相仿，变化不大。

（六） 财务费用

1、预测基础

财务费用主要根据历年资金使用的实际情况及未来发展的资金计划，预测存款规模计算相关财务费用。

2、费用变动的说明

根据公司经营计划，2011 年度预计不会发生金额较大的汇兑损益、利息支出。

2011 年利息收入和手续费等其他支出预计与 2010 年相仿，变化不大。

（七） 资产减值损失

根据公司历年经营状况，发生减值的资产主要是应收款项，公司已足额计提资产减值准备。2011 年应收款项根据预计的账龄结构按本公司所采用的会计估计预测了坏账损失。

（八） 投资收益

投资收益中主要是按权益法核算确认的长期股权投资收益，金额根据被投资单位历史财务数据，考虑被投资单位的业务、业绩发展趋势及可能存在的风险，按本公司持股

比例预测计算被投资单位 2010 年 12 月及 2011 年度投资收益。

公司权益法核算的参股公司北京同方易豪科技有限公司，按本公司持股比例预测计算被投资单位 2010 年 12 月及 2011 年度投资收益。2011 年参股公司的亏损将减少，预计投资收益为-50 万元。

（九） 所得税费用

公司及下属子公司根据 2010 年度、2011 年度应纳税所得额及各公司实际应税税率，预计预测期所得税费用，同时根据未来可以确认抵扣的应纳税所得额暂时性差异以及未来可抵扣亏损确认递延所得税费用。

2009 年、2010 年百视通技术免征所得税，2011 年起百视通技术享受 12.5%的所得税优惠税率。故预计 2011 年的所得税费用将大幅增加。

六、 影响盈利预测结果实现的主要风险因素及对策

(一) 影响盈利预测的因素

1、政策影响因素：如国家对新传媒产业发展的政策支持、国家税收等政策进行调整，将可能对盈利预测结果产生影响；

2、市场影响因素：终端用户习惯于传统的有线电视传播，随着技术的发展和市场开拓，网络电视和有线电视的竞争越来越激烈，终端客户的增长量是否稳定将对盈利预测结果产生一定的影响。

(二) 应对措施：

1、公司将加大对国内外有关政策信息的收集和对政府有关方针、政策的研究，并根据政策变化及时调整经营对策，以减少政策变化对盈利预测结果的影响；

2、公司对外将在已签订协议的地域增加节目投放量，并与宽带运营商深度合作加强业务推广力度，同时积极开拓新市场以增加终端用户数量。对内从增加节目投放、提高节目质量、降低营运成本、完善客户服务等方面全面提升品牌的竞争力；通过增强节目点播功能，增加节目点播的内容、提高与终端用户的互动能力，以加强对传统有线电视的竞争优势；公司将扩大自身的研发投入、吸纳更多的技术精英、加强与国际上拥有尖端技术的公司合作，以提高数据传输效率、保证节目播放质量、从技术上领先于行业；公司制作的节目将采用不同的解码技术，同时满足在 IPTV、网络视频和手机视频上播放，降低营运成本，为开拓市场、提升公司业绩提供保障；公司还积极与各大节目提供商合作，签订独家的、排他性的版权采购协议，在激烈的市场竞争中获取相对优势。 公司在扩大自身市场占有的情况下同时增加广告投放量，建立独立的广告部门、招纳广告专业人员，提高广告服务质量，增加广告业务收入。

七、 盈利预测承诺

公司全体董事向投资者郑重承诺，在正常经营条件下，公司能够完成 2010 年度以及 2011 年度的盈利预测指标。

百视通网络电视技术发展有限责任公司

附件－1

合并盈利预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币万元

项　目	行次	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数
			1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数	
一、营业收入	1	35,118.00	43,696.21	6,818.53	50,514.74	60,019.60
减：营业成本	2	11,485.51	13,980.32	1,571.40	15,551.71	19,037.34
营业税金及附加	3	1,620.68	1,752.70	361.27	2,113.97	2,557.12
销售费用	4	5,697.54	5,339.68	1,530.23	6,869.91	6,749.26
管理费用	5	5,664.30	8,036.50	1,935.41	9,971.91	9,985.30
财务费用	6	-375.03	-151.31	-28.47	-179.77	-306.96
资产减值损失	7	280.14	457.16	548.36	1,005.52	605.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	8					
投资收益（损失以“－”号填列）	9	-200.31	-352.34	-10.00	-362.34	-50.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10					
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11	10,544.55	13,928.82	890.34	14,819.16	21,341.85
加：营业外收入	12	303.54	315.94	321.14	637.08	
减：营业外支出	13	3.81	199.74		199.74	
其中：非流动资产处置损失（收益以“—”号填列）	14					
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15	10,844.28	14,045.02	1,211.47	15,256.49	21,341.85
减：所得税费用	16	-30.04	28.24	-47.35	-19.11	2,800.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17	10,874.32	14,016.78	1,258.82	15,275.60	18,541.66
归属于母公司所有者的净利润	18	10,949.64	13,731.03	1,258.82	14,989.86	18,541.66
少数股东损益	19	-75.32	285.74		285.74	
五、每股收益：	20					
（一）基本每股收益	21	0.55	0.52	0.05	0.57	0.70
（二）稀释每股收益	22	0.55	0.52	0.05	0.57	0.70
六、其他综合收益	23					
归属于母公司所有者的其他综合收益	24					
归属于少数股东的其他综合收益	25					
七、综合收益总额	26					
归属于母公司所有者的综合收益总额	27	10,949.64	13,731.03	1,258.82	14,989.86	18,541.66
归属于少数股东的综合收益总额	28	-75.32	285.74		285.74	

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件一2

合并主营业务收入、成本和毛利预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币万元

项目	主营业务收入							主营业务成本							毛利				
	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率	2009年度实际数	2010年度预测数	2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数					1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数								
IPTV业务	24,318.33	38,032.57	3,782.43	41,815.00	46,569.60	71.95%	11.37%	8,910.22	12,422.99	1,412.54	13,835.52	17,386.34	0.55	0.26	15,408.11	27,979.47	29,183.26	0.82	0.04
广告业务	7,269.03	2,613.57	2,698.84	5,312.40	9,000.00	-26.92%	69.41%	335.73	3.50		3.50		-0.99	-1.00	6,933.30	5,308.90	9,000.00	-0.23	0.70
手机电视业务	2,100.51	2,682.20	243.86	2,926.06	4,050.00	39.30%	38.41%	1,948.57	1,331.97	121.41	1,453.37	1,254.00	-0.25	-0.14	151.94	1,472.68	2,796.00	8.69	0.90
互联网视频业务	1,430.12	338.87	88.41	427.28	400.00	-70.12%	-6.39%	290.99	221.86	37.45	259.32	397.00	-0.11	0.53	1,139.14	167.97	3.00	-0.85	-0.98
合计	35,117.99	43,667.21	6,813.53	50,480.74	60,019.60	43.75%	18.90%	11,485.51	13,980.32	1,571.40	15,551.71	19,037.34	0.35	0.22	23,632.47	34,929.03	40,982.26	0.48	0.17

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－3

合并营业税金及附加预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币万元

项目	适用税率	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
			1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
营业税	3、5%	1,399.40	1,643.42	200.90	1,844.32	1,980.59	31.79%	7.39%
城市维护建设税	7%	29.34	26.82	13.97	40.80	138.64	39.04%	239.84%
教育费附加	4%	12.57	11.50	5.99	17.49	59.42	39.06%	239.79%
河道管理费	1%	2.84	2.79	1.85	4.64	18.47	63.27%	298.27%
文化事业建设费	4%	176.52	68.17	138.56	206.72	360.00	17.11%	74.14%
		-			-			
		-			-			
合计		1,620.68	1,752.70	361.27	2,113.97	2,557.12	30.44%	20.96%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－4

合并销售费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
工资薪酬、福利费、社保、四金等	976.37	1,337.05	116.82	1,453.87	1,662.68	48.91%	14.36%
工会经费、职工教育费							
保险费							
餐费							
业务招待费	197.89	405.77	36.89	442.66	496.32	123.70%	12.12%
广告费、推广费	1,245.45	218.63	1,047.88	1,266.50	1,195.41	1.69%	-5.61%
差旅费	159.86	282.42	25.67	308.09	308.86	92.73%	0.25%
车辆交通运费	15.21	25.82	2.35	28.17	28.17	85.24%	0.00%
服务费	31.25	6.42	0.54	6.96	6.43	-77.73%	-7.68%

附件－5

合并管理费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
工资薪酬、福利费、社保、四金等	2,065.85	3,202.05	266.90	3,468.95	3,178.67	67.92%	-8.37%
折旧费	703.90	1,025.05	98.06	1,123.11	1,176.24	59.56%	4.73%
各类摊销费用	255.69	206.74	21.05	227.79	255.36	-10.91%	12.10%
服务、咨询费	463.50	793.95	929.49	1,723.44	1,690.47	271.83%	-1.91%
租赁费、物业费、水电费	881.29	1,043.55	87.67	1,131.22	1,066.89	28.36%	-5.69%
车辆、交通、运输费	99.66	148.80	7.30	156.10	87.62	56.64%	-43.87%
研发费	-						
咨询费	-						
维修费	31.16	31.37	5.16	36.54	41.33	17.27%	13.12%
办公费	219.77	284.42	58.12	342.54	477.71	55.87%	39.46%
招待费	360.69	706.04	63.03	769.08	782.13	113.22%	1.70%
会务费	40.87	111.82	309.98	421.81	420.80	931.98%	-0.24%
差旅费	339.61	550.57	50.04	600.61	594.80	76.85%	-0.97%
设计制作费	113.86	32.47	1.49	33.97	17.92	-70.17%	-47.23%
税金	30.97	0.50	0.05	0.55	0.57	-98.24%	5.00%
其他	57.49	-100.85	37.06	-63.79	194.77	-210.95%	-405.35%
合计	5,664.30	8,036.50	1,935.41	9,971.91	9,985.30	76.05%	0.13%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－6

合并财务费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
利息支出							
减：利息收入	-380.01	-285.24	-28.98	-314.22	-312.61	-17.31%	-0.51%
其　　他	5.40	5.68	0.52	6.20	5.69	14.94%	-8.21%
汇兑损益	-0.42	128.25	-0.00	128.25	-0.03	-30694.23%	-100.03%
合计	-375.03	-151.31	-28.47	-179.77	-306.96	-52.06%	70.74%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－7

合并资产减值损失预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
坏账损失	280.14	457.16	548.36	1,005.52	605.70	258.94%	-39.76%
存货跌价损失							
可供出售金融资产减值损失							
持有至到期投资减值损失							
长期股权投资减值损失							
投资性房地产减值损失							
固定资产减值损失							
工程物资减值损失							
在建工程减值损失							
无形资产减值损失							
商誉减值损失							
其他							
合计	280.14	457.16	548.36	1,005.52	605.70	258.94%	-39.76%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－8

合并投资收益预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
股权投资投资收益							
（1）按成本法核算确认的长期股权投资收益							
（2）按权益法核算确认的长期股权投资收益	-204.00	-403.20	-10.00	-413.20	-50.00	102.55%	-87.90%
（3）处置长期股权投资产生的投资收益							
金融资产投资收益							
（1）交易性金融资产取得的投资收益							
（5）处置持有至到期投资取得的投资收益		33.91		33.91			
（3）可供出售金融资产等取得的投资收益				-			
其他	3.69	16.95		16.95		359.70%	-100.00%
合计	-200.31	-352.34	-10.00	-362.34	-50.00	80.89%	-86.20%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－9

合并所得税费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
当期所得税费用	2.30	99.12	15.15	114.27	2,730.73	4862.96%	2289.79%
递延所得税费用	-32.34	-70.88	-62.50	-133.38	69.46	312.44%	-152.08%
合计	-30.04	28.24	-47.35	-19.11	2,800.19	-36.38%	-14753.66%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－1

盈利预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币万元

项　目	行次	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数
			1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数	
一、营业收入	1	30,318.33	40,386.06	6,462.94	46,849.00	55,569.60
减：营业成本	2	8,910.22	12,422.99	1,412.54	13,835.52	17,386.34
营业税金及附加	3	1,427.84	1,624.67	344.75	1,969.42	2,410.27
销售费用	4	4,452.11	4,848.90	1,486.67	6,335.57	6,603.49
管理费用	5	3,231.61	6,448.14	1,791.03	8,239.17	9,001.72
财务费用	6	-254.33	-184.20	-19.80	-204.00	-214.20
资产减值损失	7	64.64	310.35	500.00	810.35	555.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	8					
投资收益（损失以“－”号填列）	9	-204.00	-369.30	-10.00	-379.30	-50.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10	-204.00	#REF!			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11	12,282.24	14,545.91	937.76	15,483.67	19,776.28
加：营业外收入	12	110.47	105.00	302.14	407.14	
减：营业外支出	13	0.20	40.50		40.50	
其中：非流动资产处置损失（收益以“—”号填列）	14	#REF!	#REF!			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15	12,392.51	14,610.42	1,239.90	15,850.31	19,776.28
减：所得税费用	16		-48.85	-62.50	-111.35	2,541.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17	12,392.51	14,659.27	1,302.40	15,961.66	17,234.79
五、每股收益：	18					
（一）基本每股收益	19	#REF!	#REF!			
（二）稀释每股收益	20	#REF!	#REF!			
六、其他综合收益	21					
七、综合收益总额	22	12,392.51	14,659.27	1,302.40	15,961.66	17,234.79

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件一2

主营业务收入、成本和毛利预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币万元

项目	主营业务收入							主营业务成本							毛利				
	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率	2009年度实际数	2010年度预测数	2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数					1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数								
IPTV	24,318.33	38,032.57	3,782.43	41,815.00	46,569.60	0.72	0.11	8,910.22	12,422.99	1,412.54	13,835.52	17,386.34	0.55	0.26	15,408.11	27,979.48	29,183.26	0.82	0.04
广告	6,000.00	2,324.49	2,675.51	5,000.00	9,000.00	-0.17	0.80								6,000.00	5,000.00	9,000.00	-0.17	0.80
合计	30,318.33	40,357.06	6,457.94	46,815.00	55,569.60	0.54	0.19	8,910.22	12,422.99	1,412.54	13,835.52	17,386.34	0.55	0.26	21,408.11	32,979.48	38,183.26	0.54	0.16

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－3

营业税金及附加预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币万元

项目	适用税率	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
			1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
营业税	5%	1,232.59	1,532.09	186.25	1,718.34	1,847.088	39.41%	7.49%
城市维护建设税	7%	19.88	19.51	12.99	32.50	129.30	63.47%	297.78%
教育费附加	3%	8.52	8.36	5.57	13.93	55.41	63.51%	297.69%
河道管理费	1%	2.84	2.79	1.85	4.64	18.47	63.27%	298.27%
文化事业建设费	4%	164.00	61.91	138.09	200.00	360.00	21.95%	80.00%
合计		1,427.84	1,624.67	344.75	1,969.42	2,410.27	37.93%	22.38%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－4

销售费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
工资薪酬、福利费、社保、四金等	681.82	1,195.21	108.65	1,303.86	1,617.59	91.23%	24.06%
低值易耗品摊销	2,599.50	2,384.84	214.66	2,599.50	2,599.50	0.00%	0.00%
保险费							
餐费							
业务招待费	169.79	386.89	35.17	422.07	474.70	148.58%	12.47%
广告费、推广费	739.86	209.20	1,047.02	1,256.22	1,180.00	69.79%	-6.07%
差旅费	123.41	267.50	24.32	291.82	291.82	136.47%	0.00%
运费	1.78	6.13		6.13		245.44%	-100.00%
服务费	6.69	6.42	0.54	6.96	6.43	3.99%	-7.68%
办公费	27.81	279.64	45.88	325.51	330.52	1070.33%	1.54%
会务费	2.73	1.08	0.10	1.18	1.18	-56.80%	0.08%
租赁费	9.32	51.36	4.57	55.92	54.81	500.07%	-1.99%
物业费							
车辆交通费	13.43	19.69	2.35	22.03	28.17	64.06%	27.84%
折旧费	22.16	22.76	2.07	24.83	2.61	12.01%	-89.49%
无形资产摊销							
长期待摊费用摊销							
稿费							
维修费							
其他	53.81	18.20	1.35	19.54	16.18	-63.69%	-17.18%
合计	4,452.11	4,848.91	1,486.67	6,335.56	6,603.49	42.30%	4.23%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－5

管理费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
工资薪酬、福利费、社保、四金等	872.91	2,110.21	173.86	2,284.08	2,613.12	161.66%	14.41%
折旧费	430.10	884.43	88.35	972.78	1,136.40	126.18%	16.82%
摊销费用	163.22	179.36	20.66	200.02	249.68	22.54%	24.83%
服务费	187.21	724.48	927.57	1,652.04	1,666.22	782.47%	0.86%
咨询费							
维修费	30.15	31.32	2.61	33.93	31.33	12.54%	-7.65%
办公费	139.49	279.34	57.74	337.09	472.92	141.67%	40.30%
招待费	294.91	691.08	62.83	753.90	774.51	155.64%	2.73%
会务费	8.12	109.82	309.98	419.80	419.80	5070.89%	0.00%
差旅费	259.05	541.39	49.22	590.60	590.61	127.99%	0.00%
水电费							
税金	30.36	0.50	0.05	0.55	0.57	-98.20%	5.00%
租赁费	605.43	822.59	74.94	897.52	906.49	48.25%	1.00%
车辆、交通、运输费	78.71	146.83	7.30	154.13	87.62	95.81%	-43.15%
设计制作费	113.86	32.47	1.49	33.97	17.92	-70.17%	-47.23%
其他	18.08	-105.68	14.43	-91.25	34.52	-604.64%	-137.83%
合计	3,231.61	6,448.14	1,791.02	8,239.16	9,001.73	154.96%	9.26%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－6

财务费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
利息支出							
减：利息收入	-257.35	-188.09	-20.15	-208.24	-218.65	-19.08%	5.00%
其　　他	3.03	3.89	0.35	4.24	4.46	39.99%	5.09%
合计	-254.33	-184.20	-19.80	-204.00	-214.20	-19.79%	5.00%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－7

资产减值损失预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1－11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
坏账损失	64.64	310.35	500.00	810.35	555.70	1153.58%	-31.43%
存货跌价损失							
可供出售金融资产减值损失							
持有至到期投资减值损失							
长期股权投资减值损失							
投资性房地产减值损失							
固定资产减值损失							
工程物资减值损失							
在建工程减值损失							
无形资产减值损失							
商誉减值损失							
其他							
合计	64.64	310.35	500.00	810.35	555.70	1153.58%	-31.43%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－8

投资收益预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
股权投资投资收益							
（1）按成本法核算确认的长期股权投资收益							
（2）按权益法核算确认的长期股权投资收益	-204.00	-403.20	-10.00	-413.20	-50.00	102.55%	-87.90%
（3）处置长期股权投资产生的投资收益							
金融资产投资收益							
（1）交易性金融资产取得的投资收益							

附件－9

所得税费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：百视通网络电视技术发展有限责任公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1－11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
当期所得税费用					2,472.04		
递延所得税费用		-48.85	-62.50	-111.35	69.46		-162.38%
合计		-48.85	-62.50	-111.35	2,541.50		-2382.36%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

上海广电影视制作有限公司

审 计 报 告 及 财 务 报 告

2007 年度、2008 年度、

2009 年度、2010 年 1 至 11 月

上海广电影视制作有限公司

审计报告及财务报告

（2007 年 1 月 1 日至 2010 年 11 月 30 日止）

目　　录　　页　次

一、　审计报告　1-2

二、　财务报表

合并资产负债表和资产负债表

合并利润表和利润表

合并现金流量表和现金流量表

合并所有者权益变动表和所有者权益变动表

财务报表附注　1-62

审 计 报 告

信会师报字（2011）第 10006 号

上海广电影视制作有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海广电影视制作有限公司（以下简称“广电制作”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 11 月 30 日的合并资产负债表和资产负债表，2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年 1 至 11 月的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是广电制作管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，广电制作财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了广电制作 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日和 2010 年 11 月 30 日的财务状况以及 2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年 1 至 11 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司 **中国注册会计师：**

中国注册会计师：

中国 ·上海 **二 O 一一年三月七日**

合 并 资 产 负 债 表

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：元

资　产	行次	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日	2007年1月1日	负债和所有者权益	行次	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日	2007年1月1日
流动资产：							**流动负债：**						
货币资金	1	29,499,105.04	52,865,949.85	42,007,419.98	37,935,349.74	22,546,046.97	短期借款	51	-	-	-	-	-
结算备付金	2						向中央银行借款	52					
拆出资金	3						吸收存款及同业存放	53					
交易性金融资产	4	-	-	-	-	-	拆入资金	54					
应收票据	5	-	-	-	-	-	交易性金融负债	55	-	-	-	-	-
应收账款	6	8,288,894.76	6,106,802.38	879,464.15	9,877,009.10	4,925,711.28	应付票据	56	-	-	-	-	-
预付款项	7	-	-	8,400.00	8,400.00	-	应付账款	57	4,880,608.94	659,281.19	106,789.00	605,495.00	260,000.00
应收保费	8						预收款项	58	21,484,476.85	44,750,389.10	28,366,692.00	23,572,664.00	5,028,019.00
应收分保账款	9						卖出回购金融资产款	59					
应收分保合同准备金	10						应付手续费及佣金	60					
应收利息	11	-	-	-	-	-	应付职工薪酬	61	-	-	-	-	10,188.88
应收股利	12	-	-	-	-	-	应交税费	62	10,685,895.92	8,770,691.03	8,176,110.59	8,788,519.57	7,397,239.40
其他应收款	13	7,253,617.26	2,716,751.35	1,713,400.11	1,968,838.99	4,155,014.25	应付利息	63	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	14						应付股利	64	-	-	-	-	-
存货	15	39,103,726.71	21,034,733.33	15,899,248.89	12,817,891.48	12,073,413.20	其他应付款	65	1,083,822.83	10,997,481.73	872,936.71	562,703.11	796,973.29
一年内到期的非流动资产	16	-	-	-	-	-	应付分保账款	66					
其他流动资产	17	-	-	-	-	-	保险合同准备金	67					
流动资产合计	20	84,145,343.77	82,724,236.91	60,507,933.13	62,607,489.31	43,700,185.70	代理买卖证券款	68					
非流动资产：							代理承销证券款	69					
发放贷款及垫款	21						一年内到期的非流动负债	70	-	-	-	-	-
可供出售金融资产	22	-	-	-	-	-	其他流动负债	71	-	-	-	-	-
持有至到期投资	23	-	-	-	-	-	**流动负债合计**	75	38,134,804.54	65,177,843.05	37,522,528.30	33,529,381.68	13,492,420.57
长期应收款	24	-	-	-	-	-	**非流动负债：**						
长期股权投资	25	1,884,298.04	1,880,348.27	3,032,256.08	1,414,599.12	1,229,575.17	长期借款	76	-	-	-	-	-
投资性房地产	26	-	-	-	-	-	应付债券	77	-	-	-	-	-
固定资产	27	36,408,369.23	45,330,423.87	28,506,817.55	14,361,908.91	11,885,329.88	长期应付款	78	-	-	-	-	-
在建工程	28	-	-	-	111,310.00	1,035,213.30	专项应付款	79	-	-	-	-	-
工程物资	29	-	-	-	-	-	预计负债	80	-	-	-	-	-
固定资产清理	30	-	-	-	-	-	递延所得税负债	81	-	-	-	-	-
生产性生物资产	31	-	-	-	-	-	其他非流动负债	82	-	-	-	-	-
油气资产	32	-	-	-	-	-	**非流动负债合计**	84	-	-	-	-	-
无形资产	33	-	-	-	-	-	**负债合计**	85	38,134,804.54	65,177,843.05	37,522,528.30	33,529,381.68	13,492,420.57
开发支出	34	-	-	-	-	-	**所有者权益：**						
商誉	35	-	-	-	-	-	股本	86	10,482,538.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
长期待摊费用	36	2,976,598.86	4,161,941.93	4,789,408.69	5,158,520.71	1,414,058.01	资本公积	87	4,721,311.63	3,000,000.00	3,000,000.00	3,600,000.00	4,500,000.00
递延所得税资产	37	227,481.42	128,245.73	46,234.95	178,527.63	163,710.70	减：库存股	88	-	-	-	-	-
其他非流动资产	38	-	-	-	-	-	专项储备	89	-	-	-	-	-
非流动资产合计	40	41,496,747.55	51,500,959.80	36,374,717.27	21,224,866.37	15,727,887.06	盈余公积	90	6,451,905.07	6,451,905.07	5,184,319.74	4,485,688.33	4,142,413.77
							一般风险准备	91	-	-	-	-	-
							未分配利润	92	65,840,224.11	47,171,760.89	37,281,586.04	29,544,319.55	25,801,905.77
							外币报表折算差额	93	-	-	-	-	-
							归属于母公司所有者的权益合计	94	87,495,978.81	66,623,665.96	55,465,905.78	47,630,007.88	44,444,319.54
							少数股东权益	95	11,307.97	2,423,687.70	3,894,216.32	2,672,966.12	1,491,332.65
							所有者权益合计	99	87,507,286.78	69,047,353.66	59,360,122.10	50,302,974.00	45,935,652.19
资产总计	50	**125,642,091.32**	**134,225,196.71**	**96,882,650.40**	**83,832,355.68**	**59,428,072.76**	**负债和所有者权益总计**	100	**125,642,091.32**	**134,225,196.71**	**96,882,650.40**	**83,832,355.68**	**59,428,072.76**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

资 产 负 债 表

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：元

资　产	行次	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日	2007年1月1日	负债和所有者权益	行次	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日	2007年1月1日
流动资产：							流动负债：						
货币资金	1	29,462,277.65	47,512,837.49	35,509,170.41	32,412,941.12	17,320,448.40	短期借款	32					
交易性金融资产	2						交易性金融负债	33					
应收票据	3						应付票据	34					
应收账款	4	8,288,894.76	6,054,882.38	817,714.15	8,733,874.10	4,925,711.28	应付账款	35	4,880,608.94	659,281.19	60,519.00	605,495.00	260,000.00
预付款项	5						预收款项	36	21,484,476.85	44,750,389.10	28,366,692.00	23,173,764.00	4,434,019.00
应收利息	6						应付职工薪酬	37					10,188.88
应收股利	7						应交税费	38	10,685,895.92	8,755,973.94	7,754,600.79	8,533,129.51	7,397,239.40
其他应收款	8	7,253,617.26	2,336,751.35	1,287,800.11	1,496,242.49	4,131,264.25	应付利息	39					
存货	9	39,103,726.71	21,034,733.33	13,688,375.49	11,921,206.38	12,041,251.30	应付股利	40					
一年内到期的非流动资产	10						其他应付款	41	1,083,822.83	10,995,681.73	699,664.86	504,563.70	796,973.29
其他流动资产	11						一年内到期的非流动负债	42					
流动资产合计	12	84,108,516.38	76,939,204.55	51,303,060.16	54,564,264.09	38,418,675.23	其他流动负债	43					
非流动资产：							流动负债合计	44	38,134,804.54	65,161,325.96	36,881,476.65	32,816,952.21	12,898,420.57
可供出售金融资产	13						非流动负债：						
持有至到期投资	14						长期借款	45					
长期应收款	15						应付债券	46					
长期股权投资	16	1,884,298.04	8,880,348.27	8,532,256.08	6,414,599.12	3,229,575.17	长期应付款	47					
投资性房地产	17						专项应付款	48					
固定资产	18	36,399,964.75	43,789,520.85	26,242,161.50	13,658,130.19	11,701,713.37	预计负债	49					
在建工程	19					923,903.30	递延所得税负债	50					
工程物资	20						其他非流动负债	51					
固定资产清理	21						非流动负债合计	52					
生产性生物资产	22						负债合计	53	38,134,804.54	65,161,325.96	36,881,476.65	32,816,952.21	12,898,420.57
油气资产	23						所有者权益：						
无形资产	24						股本	54	10,482,538.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
开发支出	25						资本公积	55	2,863,627.41	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
商誉	26						减：库存股	56					
长期待摊费用	27	2,976,598.86	3,393,107.59	4,136,038.85	4,408,239.11	1,414,058.01	专项储备	57					
递延所得税资产	28	227,481.42	120,000.73	39,822.45	157,268.00	163,298.20	盈余公积	58	6,451,905.07	6,451,905.07	5,184,319.74	4,485,688.33	4,142,413.77
其他非流动资产	29						一般风险准备	59					
非流动资产合计	30	41,488,343.07	56,182,977.44	38,950,278.88	24,638,236.42	17,432,548.05	未分配利润	60	67,663,984.43	48,508,950.96	35,187,542.65	28,899,859.97	25,810,388.94
							所有者权益合计	61	87,462,054.91	67,960,856.03	53,371,862.39	46,385,548.30	42,952,802.71
资产总计	31	**125,596,859.45**	**133,122,181.99**	**90,253,339.04**	**79,202,500.51**	**55,851,223.28**	**负债和所有者权益总计**	62	**125,596,859.45**	**133,122,181.99**	**90,253,339.04**	**79,202,500.51**	**55,851,223.28**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 利 润 表

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：元

项目	行次	2010年1至11月	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业总收入	1	120,313,268.51	99,367,870.57	91,960,654.64	78,763,317.30
其中：营业收入	2	120,313,268.51	99,367,870.57	91,960,654.64	78,763,317.30
二、营业总成本	6	95,748,508.32	87,326,228.23	82,056,805.71	73,869,710.77
其中：营业成本	7	79,190,541.05	72,369,568.99	67,888,532.73	62,180,640.09
营业税金及附加	15	4,042,041.78	3,300,364.94	3,190,048.25	2,745,185.62
销售费用	16	4,245,817.92	4,276,918.00	3,934,035.48	2,864,996.58
管理费用	17	8,076,005.75	7,086,510.92	7,997,261.11	6,057,215.44
财务费用	18	-202,840.94	-296,231.44	-423,901.15	-198,824.44
资产减值损失	19	396,942.76	589,096.82	-529,170.71	220,497.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20				
投资收益（损失以“-”号填列）	21	3,949.77	348,092.19	117,656.96	185,023.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22	3,949.77	348,092.19	117,656.96	185,023.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）	23				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	24	24,568,709.96	12,389,734.53	10,021,505.89	5,078,630.48
加：营业外收入	25	1,356,255.20	1,546,933.05	1,516,409.13	583,683.04
减：营业外支出	26	17,706.77	10,352.88	35,884.12	
其中：非流动资产处置损失	27	2,895.35	10,090.38	35,884.12	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28	25,907,258.39	13,926,314.70	11,502,030.90	5,662,313.52
减：所得税费用	29	7,447,325.27	3,350,403.54	2,444,882.80	1,294,991.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	30	18,459,933.12	10,575,911.16	9,057,148.10	4,367,321.81
归属于母公司所有者的净利润	31	18,668,463.22	11,157,760.18	8,435,897.90	4,085,688.34
少数股东损益	32	-208,530.10	-581,849.02	621,250.20	281,633.47
六、每股收益：	33				
（一）基本每股收益	34	1.83	1.12	0.84	0.41
（二）稀释每股收益	35	1.83	1.12	0.84	0.41
七、其他综合收益	36				
八、综合收益总额	37	18,459,933.12	10,575,911.16	9,057,148.10	4,367,321.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	38	18,668,463.22	11,157,760.18	8,435,897.90	4,085,688.34
归属于少数股东的综合收益总额	39	-208,530.10	-581,849.02	621,250.20	281,633.47

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：元

项　目	行次	2010年1至11月	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	1	120,313,268.51	96,326,096.03	81,331,993.72	71,179,752.80
减：营业成本	2	79,190,541.05	69,912,526.27	62,804,220.37	58,549,135.29
营业税金及附加	3	4,041,989.78	3,142,192.64	2,652,214.08	2,350,840.25
销售费用	4	4,162,987.84	2,780,008.86	2,220,851.26	1,656,871.38
管理费用	5	7,447,353.72	5,747,357.13	6,856,968.21	4,825,166.88
财务费用	6	-176,189.68	-241,976.95	-348,013.47	-138,365.72
资产减值损失	7	394,922.76	581,766.82	-469,782.21	136,708.98
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	8				
投资收益（损失以“－”号填列）	9	3,949.77	2,421,677.93	117,656.96	185,023.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10	3,949.77	2,421,677.93	117,656.96	185,023.95
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11	25,255,612.81	16,825,899.19	7,733,192.44	3,984,419.69
加：营业外收入	12	1,355,255.20	1,122,933.05	1,229,196.13	583,683.04
减：营业外支出	13	16,754.27	10,090.38	35,884.12	
其中：非流动资产处置损失	14	1,942.85	10,090.38	35,884.12	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15	26,594,113.74	17,938,741.86	8,926,504.45	4,568,102.73
减：所得税费用	16	7,439,080.27	3,349,748.22	1,940,190.36	1,135,357.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17	19,155,033.47	14,588,993.64	6,986,314.09	3,432,745.59
五、每股收益：	18				
（一）基本每股收益	19	1.87	1.46	0.70	0.34
（二）稀释每股收益	20	1.87	1.46	0.70	0.34
六、其他综合收益	21				
七、综合收益总额	22	19,155,033.47	14,588,993.64	6,986,314.09	3,432,745.59

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 现 金 流 量 表

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：元

项　　目	行次	2010年1至11月	2009年度	2008年度	2007年度
一、经营活动产生的现金流量：	1				
销售商品、提供劳务收到的现金	2	90,423,724.79	115,478,508.41	105,424,169.47	91,717,879.15
客户存款和同业存放款项净增加额	3				
向中央银行借款净增加额	4				
向其他金融机构拆入资金净增加额	5				
收到原保险合同保费取得的现金	6				
收到再保险业务现金净额	7				
保户储金及投资款净增加额	8				
处置交易性金融资产净增加额	9				
收取利息、手续费及佣金的现金	10				
拆入资金净增加额	11				
回购业务资金净增加额	12				
收到的税费返还	13	1,329,000.00	1,543,327.35	1,477,387.93	1,099,008.86
收到其他与经营活动有关的现金	14	533,548.28	10,694,475.80	1,390,882.43	1,275,174.68
经营活动现金流入小计	15	92,286,273.07	127,716,311.56	108,292,439.83	94,092,062.69
购买商品、接受劳务支付的现金	16	51,545,354.94	45,099,815.50	42,448,792.80	32,113,820.12
客户贷款及垫款净增加额	17				
存放中央银行和同业款项净增加额	18				
支付原保险合同赔付款项的现金	19				
支付利息、手续费及佣金的现金	20				
支付保单红利的现金	21				
支付给职工以及为职工支付的现金	22	33,434,197.53	29,061,553.79	25,334,724.29	23,137,814.34
支付的各项税费	23	8,760,553.66	6,960,574.15	6,538,502.53	3,651,064.09
支付其他与经营活动有关的现金	24	14,255,264.44	7,579,984.55	9,648,909.87	9,302,587.22
经营活动现金流出小计	25	107,995,370.57	88,701,927.99	83,970,929.49	68,205,285.77
经营活动产生的现金流量净额	26	-15,709,097.50	39,014,383.57	24,321,510.34	25,886,776.92
二、投资活动产生的现金流量：	27				
收回投资收到的现金	28		1,500,000.00		
取得投资收益收到的现金	29				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30	1,000.00			17,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31				
收到其他与投资活动有关的现金	32				
投资活动现金流入小计	33	1,000.00	1,500,000.00		17,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34	7,658,747.31	28,767,174.10	20,249,440.10	10,514,974.15
投资支付的现金	35				
质押贷款净增加额	36				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37				
支付其他与投资活动有关的现金	38				
投资活动现金流出小计	39	7,658,747.31	28,767,174.10	20,249,440.10	10,514,974.15
投资活动产生的现金流量净额	40	-7,657,747.31	-27,267,174.10	-20,249,440.10	-10,497,474.15
三、筹资活动产生的现金流量：	41				
吸收投资收到的现金	42				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43				
取得借款收到的现金	44				
发行债券收到的现金	45				
收到其他与筹资活动有关的现金	46				
筹资活动现金流入小计	47				
偿还债务支付的现金	48				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49		888,679.60		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50				
支付其他与筹资活动有关的现金	51				
筹资活动现金流出小计	52		888,679.60		
筹资活动产生的现金流量净额	53		-888,679.60		
四、汇率变动对现金的影响	54				
五、现金及现金等价物净增加额	55	-23,366,844.81	10,858,529.87	4,072,070.24	15,389,302.77
加：期初现金及现金等价物余额	56	52,865,949.85	42,007,419.98	37,935,349.74	22,546,046.97
六、期末现金及现金等价物余额	57	29,499,105.04	52,865,949.85	42,007,419.98	37,935,349.74

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

现 金 流 量 表

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：元

项　　目	行次	2010年1至11月	2009年度	2008年度	2007年度
一、经营活动产生的现金流量：	1				
销售商品、提供劳务收到的现金	2	90,423,724.79	107,166,831.73	95,145,641.93	85,662,554.65
收到的税费返还	3	1,329,000.00	1,098,813.95	1,190,174.93	1,099,008.86
收到其他与经营活动有关的现金	4	478,703.07	10,652,575.04	1,369,187.53	1,212,943.46
经营活动现金流入小计	5	92,231,427.86	118,918,220.72	97,705,004.39	87,974,506.97
购买商品、接受劳务支付的现金	6	51,545,917.09	38,870,992.57	35,843,232.17	27,855,530.06
支付给职工以及为职工支付的现金	7	33,434,197.53	28,965,445.46	25,333,434.50	23,079,134.06
支付的各项税费	8	8,745,784.57	6,396,893.05	5,673,061.10	3,300,023.08
支付其他与经营活动有关的现金	9	14,249,783.92	6,516,580.30	7,732,997.23	6,050,170.90
经营活动现金流出小计	10	107,975,683.11	80,749,911.38	74,582,725.00	60,284,858.10
经营活动产生的现金流量净额	11	-15,744,255.25	38,168,309.34	23,122,279.39	27,689,648.87
二、投资活动产生的现金流量：	12				
收回投资收到的现金	13	5,351,442.72			
取得投资收益收到的现金	14		2,073,585.74		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	1,000.00			17,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16				
收到其他与投资活动有关的现金	17				
投资活动现金流入小计	18	5,352,442.72	2,073,585.74		17,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	7,658,747.31	28,238,228.00	20,026,050.10	9,614,656.15
投资支付的现金	20				3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21				
支付其他与投资活动有关的现金	22				
投资活动现金流出小计	23	7,658,747.31	28,238,228.00	20,026,050.10	12,614,656.15
投资活动产生的现金流量净额	24	-2,306,304.59	-26,164,642.26	-20,026,050.10	-12,597,156.15
三、筹资活动产生的现金流量：	25				
吸收投资收到的现金	26				
取得借款收到的现金	27				
收到其他与筹资活动有关的现金	28				
筹资活动现金流入小计	29				
偿还债务支付的现金	30				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31				
支付其他与筹资活动有关的现金	32				
筹资活动现金流出小计	33				
筹资活动产生的现金流量净额	34				
四、汇率变动对现金的影响	35				
五、现金及现金等价物净增加额	36	-18,050,559.84	12,003,667.08	3,096,229.29	15,092,492.72
加：期初现金及现金等价物余额	37	47,512,837.49	35,509,170.41	32,412,941.12	17,320,448.40
六、期末现金及现金等价物余额	38	29,462,277.65	47,512,837.49	35,509,170.41	32,412,941.12

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：元

项　目	行次	2010年1至11月									
		归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1	10,000,000.00	3,000,000.00	-	-	6,451,905.07	-	47,045,988.66	-	2,421,214.20	68,919,107.93
加：会计政策变更	2							125,772.23		2,473.50	128,245.73
前期差错更正	3										-
其他	4										-
二、本年年初余额	5	10,000,000.00	3,000,000.00	-	-	6,451,905.07	-	47,171,760.89	-	2,423,687.70	69,047,353.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	482,538.00	1,721,311.63	-	-	-	-	18,668,463.22	-	-2,412,379.73	18,459,933.12
（一）净利润	7							18,668,463.22		-208,530.10	18,459,933.12
（二）其他综合收益	8										-
上述（一）和（二）小计	9	-	-	-	-	-	-	18,668,463.22	-	-208,530.10	18,459,933.12
（三）所有者投入和减少资本	10	482,538.00	1,721,311.63	-	-	-	-	-	-	-2,203,849.63	-
1．所有者投入资本	11	482,538.00									482,538.00
2．股份支付计入所有者权益的金额	12										-
3．其他	13		1,721,311.63							-2,203,849.63	-482,538.00
（四）利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	15				-	-		-			-
2．提取一般风险准备	16										
3．对所有者的分配	17										-
4．其他	18										-
（五）所有者权益内部结转	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本	20										-
2．盈余公积转增资本	21										-
3．盈余公积弥补亏损	22										-
4．其他	23										-
（六）专项储备	24										-
1．本期提取	25										-
2．本期使用	26										-
四、本年年末余额	27	10,482,538.00	4,721,311.63	-	-	6,451,905.07	-	65,840,224.11	-	11,307.97	87,507,286.78

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：元

项　目	行次	2009年度									
		归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1	10,000,000.00	3,000,000.00	-	-	5,184,319.74	-	37,237,274.84	-	3,892,292.57	59,313,887.15
加：会计政策变更	2							44,311.20		1,923.75	46,234.95
前期差错更正	3										-
其他	4										-
二、本年年初余额	5	10,000,000.00	3,000,000.00	-	-	5,184,319.74	-	37,281,586.04	-	3,894,216.32	59,360,122.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	1,267,585.33	-	9,890,174.85	-	-1,470,528.62	9,687,231.56
（一）净利润	7							11,157,760.18		-581,849.02	10,575,911.16
（二）其他综合收益	8										-
上述（一）和（二）小计	9	-	-	-	-	-	-	11,157,760.18	-	-581,849.02	10,575,911.16
（三）所有者投入和减少资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入资本	11	-									-
2．股份支付计入所有者权益的金额	12										-
3．其他	13		-								-
（四）利润分配	14	-	-	-	-	1,267,585.33	-	-1,267,585.33	-	-888,679.60	-888,679.60
1．提取盈余公积	15					1,267,585.33		-1,267,585.33			-
2．提取一般风险准备	16										
3．对所有者的分配	17									-888,679.60	-888,679.60
4．其他	18										-
（五）所有者权益内部结转	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本	20										-
2．盈余公积转增资本	21										-
3．盈余公积弥补亏损	22										-
4．其他	23										-
（六）专项储备	24										-
1．本期提取	25										-
2．本期使用	26										-
四、本年年末余额	27	10,000,000.00	3,000,000.00	-	-	6,451,905.07	-	47,171,760.89	-	2,423,687.70	69,047,353.66

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　-　　-　　公司会计机构负责人：　　-

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

-

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：元

项　目	行次	2008年度									
		归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1	10,000,000.00	3,600,000.00	-	-	4,485,688.33	-	29,372,169.81	-	2,666,588.23	50,124,446.37
加：会计政策变更	2							172,149.74		6,377.89	178,527.63
前期差错更正	3										-
其他	4										-
二、本年年初余额	5	10,000,000.00	3,600,000.00	-	-	4,485,688.33	-	29,544,319.55	-	2,672,966.12	50,302,974.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-600,000.00	-	-	698,631.41	-	7,737,266.49	-	1,221,250.20	9,057,148.10
（一）净利润	7							8,435,897.90		621,250.20	9,057,148.10
（二）其他综合收益	8										-
上述（一）和（二）小计	9	-	-	-	-	-	-	8,435,897.90	-	621,250.20	9,057,148.10
（三）所有者投入和减少资本	10	-	-600,000.00	-	-	-	-	-	-	600,000.00	-
1．所有者投入资本	11	-									-
2．股份支付计入所有者权益的金额	12										-
3．其他	13		-600,000.00							600,000.00	-
（四）利润分配	14	-	-	-	-	698,631.41	-	-698,631.41	-	-	-
1．提取盈余公积	15					698,631.41		-698,631.41			-
2．提取一般风险准备	16										
3．对所有者的分配	17										-
4．其他	18										-
（五）所有者权益内部结转	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本	20										-
2．盈余公积转增资本	21										-
3．盈余公积弥补亏损	22										-
4．其他	23										-
（六）专项储备	24										-
1．本期提取	25										-
2．本期使用	26										-
四、本年年末余额	27	10,000,000.00	3,000,000.00	-	-	5,184,319.74	-	37,281,586.04	-	3,894,216.32	59,360,122.10

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　-　　-　　公司会计机构负责人：　　-

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

-

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：元

项　目	行次	2007年度									
		归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额		10,000,000.00	4,500,000.00			4,142,413.77		25,638,318.82		1,491,208.90	45,771,941.49
加：会计政策变更								163,586.95		123.75	163,710.70
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额		10,000,000.00	4,500,000.00	-	-	4,142,413.77	-	25,801,905.77	-	1,491,332.65	45,935,652.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-900,000.00	-	-	343,274.56	-	3,742,413.78	-	1,181,633.47	4,367,321.81
（一）净利润								4,085,688.34		281,633.47	4,367,321.81
（二）其他综合收益											-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	-	-	4,085,688.34	-	281,633.47	4,367,321.81
（三）所有者投入和减少资本		-	-900,000.00	-	-	-	-	-	-	900,000.00	-
1．所有者投入资本											-
2．股份支付计入所有者权益的金额											-
3．其他			-900,000.00							900,000.00	-
（四）利润分配		-	-	-	-	343,274.56	-	-343,274.56	-	-	-
1．提取盈余公积						343,274.56		-343,274.56			-
2．提取一般风险准备											
3．对所有者的分配											-
4．其他											-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本											-
2．盈余公积转增资本											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．其他											-
（六）专项储备											-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
四、本年年末余额		10,000,000.00	3,600,000.00	-	-	4,485,688.33	-	29,544,319.55	-	2,672,966.12	50,302,974.00

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　-　　-　　公司会计机构负责人：　　-

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：元

项　目	行次	2010年1至11月							
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	10,000,000.00	3,000,000.00			6,451,905.07		48,388,950.23	67,840,855.30
加：会计政策变更	2							120,000.73	120,000.73
前期差错更正	3								
其他	4								
二、本年年初余额	5	10,000,000.00	3,000,000.00			6,451,905.07		48,508,950.96	67,960,856.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	482,538.00	-136,372.59					19,155,033.47	19,501,198.88
（一）净利润	7							19,155,033.47	19,155,033.47
（二）其他综合收益	8								
上述（一）和（二）小计	9							19,155,033.47	19,155,033.47
（三）所有者投入和减少股本	10	482,538.00	-136,372.59						346,165.41
1．所有者投入股本	11	482,538.00							482,538.00
2．股份支付计入所有者权益的金额	12								
3．其他	13		-136,372.59						-136,372.59
（四）利润分配	14								
1．提取盈余公积	15								
2．提取一般风险准备	16								
3．对所有者的分配	17								
4．其他	18								
（五）所有者权益内部结转	19								
1．资本公积转增资本	20								
2．盈余公积转增资本	21								
3．盈余公积弥补亏损	22								
4．其他	23								
（六）专项储备	24								
1．本期提取	25								
2．本期使用	26								
四、本年年末余额	27	10,482,538.00	2,863,627.41			6,451,905.07		67,663,984.43	87,462,054.91

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：元

项　目	行次	2009年度							
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		10,000,000.00	3,000,000.00			5,184,319.74		35,147,720.20	53,332,039.94
加：会计政策变更								39,822.45	39,822.45
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额		10,000,000.00	3,000,000.00			5,184,319.74		35,187,542.65	53,371,862.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,267,585.33		13,321,408.31	14,588,993.64
（一）净利润								14,588,993.64	14,588,993.64
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计								14,588,993.64	14,588,993.64
（三）所有者投入和减少股本									
1．所有者投入股本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配						1,267,585.33		-1,267,585.33	
1．提取盈余公积						1,267,585.33		-1,267,585.33	
2．提取一般风险准备									
3．对所有者的分配									
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本									
2．盈余公积转增资本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（六）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
四、本年年末余额		10,000,000.00	3,000,000.00			6,451,905.07		48,508,950.96	67,960,856.03

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：元

项　目	行次	2008年度							
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	10,000,000.00	3,000,000.00			4,485,688.33		28,742,591.97	46,228,280.30
加：会计政策变更	2							157,268.00	157,268.00
前期差错更正	3								
其他	4								
二、本年年初余额	5	10,000,000.00	3,000,000.00			4,485,688.33		28,899,859.97	46,385,548.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					698,631.41		6,287,682.68	6,986,314.09
（一）净利润	7							6,986,314.09	6,986,314.09
（二）其他综合收益	8								
上述（一）和（二）小计	9							6,986,314.09	6,986,314.09
（三）所有者投入和减少股本	10								
1．所有者投入股本	11								
2．股份支付计入所有者权益的金额	12								
3．其他	13								
（四）利润分配	14					698,631.41		-698,631.41	
1．提取盈余公积	15					698,631.41		-698,631.41	
2．提取一般风险准备	16								
3．对所有者的分配	17								
4．其他	18								
（五）所有者权益内部结转	19								
1．资本公积转增资本	20								
2．盈余公积转增资本	21								
3．盈余公积弥补亏损	22								
4．其他	23								
（六）专项储备	24								
1．本期提取	25								
2．本期使用	26								
四、本年年末余额	27	10,000,000.00	3,000,000.00			5,184,319.74		35,187,542.65	53,371,862.39

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：元

项　目	行次	2007年度							
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	10,000,000.00	3,000,000.00			4,142,413.77		25,647,090.74	42,789,504.51
加：会计政策变更	2							163,298.20	163,298.20
前期差错更正	3								
其他	4								
二、本年年初余额	5	10,000,000.00	3,000,000.00			4,142,413.77		25,810,388.94	42,952,802.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					343,274.56		3,089,471.03	3,432,745.59
（一）净利润	7							3,432,745.59	3,432,745.59
（二）其他综合收益	8								
上述（一）和（二）小计	9							3,432,745.59	3,432,745.59
（三）所有者投入和减少股本	10								
1．所有者投入股本	11								
2．股份支付计入所有者权益的金额	12								
3．其他	13								
（四）利润分配	14					343,274.56		-343,274.56	
1．提取盈余公积	15					343,274.56		-343,274.56	
2．提取一般风险准备	16								
3．对所有者的分配	17								
4．其他	18								
（五）所有者权益内部结转	19								
1．资本公积转增资本	20								
2．盈余公积转增资本	21								
3．盈余公积弥补亏损	22								
4．其他	23								
（六）专项储备	24								
1．本期提取	25								
2．本期使用	26								
四、本年年末余额	27	10,000,000.00	3,000,000.00			4,485,688.33		28,899,859.97	46,385,548.30

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

上海广电影视制作有限公司
财务报表附注

一、 公司基本情况

上海广电影视制作有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“广电制作”）成立于 1999 年 9 月，根据上海市广播电影电视局《关于同意设立上海广电影视制作有限公司的批复》（沪广电[1999]578 号），由上海电视台、上海东方电视台、上海广播电影电视发展总公司（后更名为“上海广播电影电视发展有限公司”）于 1999 年 8 月 18 日共同出资设立广电制作。公司注册资本人民币 100 万元。其中：上海电视台持股 33%；上海东方电视台持股 33%；上海广播电影电视发展总公司持股 34%。各股东均以现金方式出资。公司取得由上海市工商行政管理局颁发的注册号为 3101061011829 的《企业法人营业执照》，法定代表人为王治平。

根据 2000 年 3 月 16 日上海广播电影电视局《关于同意增加上海广电影视制作有限公司注册资本的批复》（沪广电[2000]170 号），上海电视台、上海东方电视台、上海广播电影电视发展有限公司按原出资比例向广电制作增资。增资后广电制作注册资本为人民币 1,000 万元。

2003 年，根据中共上海市委员会、上海市人民政府《关于组建上海电影（集团）公司和上海文广新闻传媒集团的批复》（沪委发[2003]526 号），上海电视台、上海东方电视台建制撤销，组建上海文广新闻传媒集团。组建后的上海文广新闻传媒集团为原上海电视台、上海东方电视台产权所有人，成为广电制作股东。广电制作的股东方由原先三家变为两家，分别为上海文广新闻传媒集团持股 66%；上海广播电影电视发展有限公司持股 34%。

2007 年，根据上海文化广播影视集团沪文广集[2003]0731 号《关于上海文广实业有限公司核转投资资产的批复》，上海广播电影电视发展有限公司将持有广电制作全部股权无偿转让给上海文广新闻传媒集团。广电制作成为上海文广新闻传媒集团 100%持股子公司。公司于 2004 年 1 月取得变更后的《企业法人营业执照》，注册号为 3101061011829，法定代表人为黎瑞刚。

原上海文广新闻传媒集团于 2009 年 10 月 21 日正式实施制播分离改制。根据中共上海市委宣传部《关于原上海文广新闻传媒集团所持股权涉及国有产权登记变更的函》（沪委宣[2010]118 号），其除上海广播电视台资产外的全部资产转制设立上海东方传媒集团有限公司。广电制作 100%股权由上海东方传媒集团有限公司承继。公司取得变更后的《企业法人营业执照》，注册号为 310106000092421，法定代表人为汪建强。

2010 年 7 月，根据股东会决议，广电制作吸收合并上海第一视觉创意有限公司。依据上海东洲资产评估有限公司对上海第一视觉创意有限公司截至 2009 年 3 月 31 日的 DZ090425044 资产评估报告，上海第一视觉创意有限公司评估后价值为人民币 9,413,065.33 元；依据上海东洲资产评估有限公司对广电制作截至 2009 年 3 月 31 日的 DZ090426044 资产评估报告，广电制作评估后价值为人民币 58,522,192.61 元。合并完成后，广电制作注册资本变更为人民币 10,482,538 元，上海东方传媒集团有限公司持股 95.4%，复旦大学上海视觉艺术学院持股 4.6%。公司取得变更后的《企业法人营业执照》，注册号为 310106000092421，法定代表人为汪建强。

2010 年 11 月 2 日，根据中共上海市委宣传部《关于同意受让上海广电影视制作有限公司 4.6%股权的批复》（沪委宣[2010]467 号），复旦大学上海视觉艺术学院将广电制作 4.6%的股权协议转让给上海东方传媒集团有限公司。广电制作成为上海东方传媒集团有限公司 100%控股子公司。公司取得变更后的《企业法人营业执照》，注册号为 310106000092421，法定代表人为汪建强。

公司注册地址为上海市静安区南京西路 651 号。

公司所属行业为传播和文化产业。

公司经营范围包括：舞美、灯光、音响、服装的设计、制作、工程安装及技术咨询服务，演出器材的代购，代销及租赁，文化用品，广播电视节目制作。（凡涉及许可经营的凭许可证经营）。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础。

报告期 2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年 1 至 11 月内发生的交易和事项，以企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定为基础编制财务报表。

根据中国证券监督管理委员会证监会计字[2007]10 号《关于发布<公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露>的通知》的规定，对 2006 年 2 月财政部颁发的《企业会计准则第 38 号－首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释第 1 号》规定的交易和事项，按照 2006 年 2 月财政部颁发的《企业会计准则—基本准则》、《企业会计准则解释第 1 号》和相关会计准则的规定并假设以 2007 年 1 月 1 日作为首次执行日进行确认和计量。

根据《企业会计准则第 30 号－财务报表列报》的规定，对前述以企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定为基础编制的财务报表进行调整。调整内容及金额见本附注二（十六）。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1、 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

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

公司在购买日对合并成本进行分配。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可

靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额，继续冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。涉及比较期间会计报表的，同一控制合并追溯调整追溯到比较期最早会计期间的期初数。

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、 应收款项坏账准备的确认标准

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对实施控制的关联方应收款项通常不考虑减值，除非有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对不实施控制的关联方应收款项采用与非关联方一致的计提方法。

2、 应收款项坏账准备的计提方法

（1）对于期末应收票据、预付账款、长期应收款和单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试（单项金额重大是指：应收账款、其他应收款欠款余额前 5 位且金额在 100 万元（含）以上）单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。。

（2）对于期末单项金额非重大的应收账款、其他应收款，如有客观证据表明其发生了减值的，则单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于其他单项金额非重大的应收账款、其他应收款，采用与经单独测试后未减值的应收款项一并按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

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

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、低值易耗品和包装物等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有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长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	3-6	4	16.00- 32.00
运输设备	6-8	4	12.00-16.00
办公设备	3-5	4	19.20-32.00
其他设备	3-7	4	12.71-32.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每个报告期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十二) 长期待摊费用

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项　　目	摊销年限
租入固定资产的装修费	剩余租赁期内平均分摊

(十三) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、对外提供劳务，其收入按以下方法确认

（1）在同一会计期间内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

（2）如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按提供劳务进度确认相关劳务收入。

(十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

除与资产相关之外的政府补助，确认为当期收益，计入营业外收入。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限及适用税率，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异。

(十六) 主要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错的更正

1、 报告期内主要会计政策变更事项

本公司自 2011 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》，并已按照《企业会计准则第 38 号－首次执行企业会计准则》及其他相关规定，对可比年度的财务报表予以追溯调整。

在首次执行日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整，并将影响金额调整留存收益。

对 2007 年度影响

项　　目	递延所得税资产
对期初留存收益的影响	163,710.70
其中：对期初未分配利润的影响	163,586.95
对期初少数股东权益的影响	123.75
对当期净利润的影响	14,816.93

对 2008 年度影响

项　　目	递延所得税资产
对期初留存收益的影响	178,527.63
其中：对期初未分配利润的影响	172,149.74
对期初少数股东权益的影响	6,377.89
对当期净利润的影响	-132,292.68

对 2009 年度影响

项　　目	递延所得税资产
对期初留存收益的影响	46,234.95
其中：对期初未分配利润的影响	44,311.20
对期初少数股东权益的影响	1,923.75
对当期净利润的影响	82,010.78

对 2010 年 1-11 月影响

项　　目	递延所得税资产
对期初留存收益的影响	128,245.73
其中：对期初未分配利润的影响	125,772.23
对期初少数股东权益的影响	2,473.50
对当期净利润的影响	99,235.69

2、 报告期内无会计估计变更事项。

3、 报告期内无前期会计差错更正事项。

三、 税项

公司主要税种和税率

税　　种	税　率（%）
营业税	3、5
企业所得税（注）	33、25

注：2007 年度，公司执行的企业所得税税率为 33%。根据 2008 年 1 月 1 日起执行的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，，公司报告期2008 年度、2009 年度和 2010 年 1 至 11 月执行的企业所得税税率为25%。

四、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并
上海广电演出有限公司	有限公司	上海市浦东南洋泾路 110 号	演艺服务	283.6 万元	75	75	是
上海第一视觉创意有限公司	有限公司	上海市张江高科技园区祖冲之路 1559 号 2 幢 3 楼 3031 室	广电八技服务	1000 万元（注）	70（注）	70（注）	是（注）

注：2007 年度、2008 年度、2009 年度和 2010 年 1 至 7 月为纳入本公司合并财务报表范围内的子公司；2010 年 8 月被本公司吸收合并，截至报告期末已办理了工商注销手续。

(二) 报告期内发生的吸收合并

同一控制下吸收合并单位	被合并单位的资产总额	被合并单位的负债总额
上海第一视觉创意有限公司	7,346,165.41	0.00

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项　　目	2010 年 11 月 30 日		
	原币金额	折算率	折人民币
现金			
人民币	18,817.51	1	18,817.51
银行存款			
人民币	29,480,287.53	1	29,480,287.53
其他货币资金			
人民币			
合　　计	29,499,105.04		29,499,105.04

项　　目	2009 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	原币金额
现金			
人民币	579.94	1	579.94
银行存款			
人民币	52,865,369.91	1	52,865,369.91
其他货币资金			
人民币			
合　　计	52,865,949.85		52,865,949.85

项　　目	2008 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币
现金			
人民币	7,720.49	1	7,720.49
银行存款			
人民币	41,999,699.49	1	41,999,699.49
其他货币资金			
人民币			
合　　计	42,007,419.98		42,007,419.98

项　　目	2007 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币
现金			
人民币	22,997.20	1	22,997.20
银行存款			
人民币	37,912,352.54	1	37,912,352.54
其他货币资金			
人民币			
合　　计	37,935,349.74		37,935,349.74

截至 2010 年 11 月 30 日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、　按种类列示

种　　类	2010 年 11 月 30 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项				
3、其他划分为类似信用风险特征的组合				
其中：1 年以内	8,499,495.12	96.40%	424,974.76	5.00%
1-2 年	249,218.00	2.83%	49,843.60	20.00%
2-3 年	30,000.00	0.34%	15,000.00	50.00%
3 年以上	38,338.00	0.43%	38,338.00	100.00%
合　　计	8,817,051.12	100.00%	528,156.36	5.99%

种　　类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项				
3、其他划分为类似信用风险特征的组合				
其中：1 年以内	6,373,560.40	98.41%	318,678.02	5.00%
1-2 年	64,900.00	1.00%	12,980.00	20.00%
2-3 年				
3 年以上	38,338.00	0.59%	38,338.00	100.00%
合　　计	6,476,798.40	100.00%	369,996.02	5.71%

种　　类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项				
3、其他划分为类似信用风险特征的组合				
其中：1 年以内	893,099.00	91.67%	44,654.95	5.00%
1-2 年	32,087.00	3.29%	6,417.40	20.00%
2-3 年	10,701.00	1.10%	5,350.50	50.00%
3 年以上	38,338.00	3.94%	38,338.00	100.00%
合　　计	974,225.00	100.00%	94,760.85	9.73%

种　　类	2007 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项				
3、其他划分为类似信用风险特征的组合				
其中：1 年以内	10,117,882.00	96.48%	505,894.10	5.00%
1-2 年	331,276.50	3.16%	66,255.30	20.00%
2-3 年				
3 年以上	38,338.00	0.36%	38,338.00	100.00%
合　　计	10,487,496.50	100.00%	610,487.40	5.82%

应收账款余额 2010 年 11 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日增加 2,340,252.72 元，增加比例为 36.13%，增加原因主要为：期间内公司承接的上海世博会舞美灯光设备项目已完工，应收相应的工程尾款。

应收账款余额 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 5,502,573.40 元，增加比例为 564.82%，增加原因主要为：期间内公司承接的大型展会已完工，应收相应劳务款。

2、本报告期内实际核销的应收账款情况

2007 年度

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客 户	劳务款	2,480.00	长期未能收到且无法联系	否

2009 年度

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客 户	劳务款	261,053.69	根据上海市清产核资办公室沪清产办（2009）2 号《关于对中共上海市委宣传部<关于报送上海文广新闻传媒集团清产核资的函>的复函》核销不良资产	否

3、截至 2010 年 11 月 30 日，应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	账面金额	计提坏账金额
上海东方新闻传媒集团有限公司	287,556.00	14,377.80

4、截至 2010 年 11 月 30 日应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
第一名	客户	8,499,495.12	1 年以内	96.40
第二名	客户	287,556.00	1 年以内	3.26
第三名	客户	30,000.00	1 年以内	0.34
第四名				
第五名				

(三) 预付账款

1、 按账龄列示

账　　龄	2010 年 11 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内				
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合　　计				

账　　龄	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内			8,400.00	100.00
1 至 2 年	8,400.00	100.00		
2 至 3 年				
3 年以上				
合　　计	8,400.00	100.00	8,400.00	100.00

(四) 其他应收款

1、按种类列示

种　　类	2010 年 11 月 30 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项				
3、其他划分为类似信用风险特征的组合				
其中：1 年以内	7,635,386.59	100.00%	381,769.33	5.00%
合　　计	7,635,386.59	100.00%	381,769.33	5.00%

种　　类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项				
3、其他划分为类似信用风险特征的组合				
其中：1 年以内	2,859,738.26	100.00%	142,986.91	5.00%
合　　计	2,859,738.26	100.00%	142,986.91	5.00%

种　　类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项				
3、其他划分为类似信用风险特征的组合				
其中：1 年以内	1,803,579.06	100.00%	90,178.95	5.00%
合　　计	1,803,579.06	100.00%	90,178.95	5.00%

种　　类	2007 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项				
3、其他划分为类似信用风险特征的组合				
其中：1 年以内	2,072,462.10	100.00%	103,623.11	5.00%
合　　计	2,072,462.10	100.00%	103,623.11	5.00%

其他应收款余额 2010 年 11 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日增加 4,775,648.33 元，增加比例为 167.00%；2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 1,056,159.20 元，增加比例为 58.56%，增加原因主要为：公司业务规模扩大，项目预支的备用金增加。

2、截至 2010 年 11 月 30 日其他应收款中，无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、截至 2010 年 11 月 30 日其他应收账款中欠款金额前五名

项目名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
项目备用金		6,471,093.00	1 年以内	84.75
上海世博运营有限公司		1,000,000.00	1 年以内	13.10
上海行南农工商事业总公司		80,000.00	1 年以内	1.05
职工垫付款		75,475.70	1 年以内	0.99
其他		8,817.89	1 年以内	0.12

(五) 存货

项　　目	2010 年 11 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	净　额
在制演出材料	38,128,937.45		38,128,937.45
原材料	974,789.26		974,789.26
合　　计	39,103,726.71		39,103,726.71

项　　目	2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	净　额
在制演出材料	19,507,304.42		19,507,304.42
原材料	1,527,428.91		1,527,428.91
合　　计	21,034,733.33		21,034,733.33

项　　目	2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	净　额
在制演出材料	14,640,537.02		14,640,537.02
原材料	1,258,711.87		1,258,711.87
合　　计	15,899,248.89		15,899,248.89

项　　目	2007 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	净　额
在制演出材料	9,580,423.16		9,580,423.16
原材料	3,237,468.32		3,237,468.32
合　　计	12,817,891.48		12,817,891.48

存货余额 2010 年 11 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日增加 18,068,993.38 元，增加比例为 85.90%；2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 5,135,484.44 元，增加比例为 32.30%，增加原因主要为：公司业务规模扩大，期末未完工工程增加，同时原材料数量也相应增加。

(六) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2007 年 1 月 1 日	增减变动	2007 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	权益法	1,000,000.00	1,229,575.17	185,023.95	1,414,599.12	20%	20%				
合 计		1,000,000.00	1,229,575.17	185,023.95	1,414,599.12						
被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008 年 1 月 1 日	增减变动	2008 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	权益法	1,000,000.00	1,414,599.12	117,656.96	1,532,256.08	20%	20%				
上海第一视觉文化传播有限公司	权益法			1,500,000.00	1,500,000.00	30%	30%				
合 计		1,000,000.00	1,414,599.12	1,617,656.96	3,032,256.08						
被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009 年 1 月 1 日	增减变动	2009 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	权益法	1,000,000.00	1,532,256.08	348,092.19	1,880,348.27	20%	20%				
上海第一视觉文化传播有限公司	权益法	1,500,000.00	1,500,000.00	-1,500,000.00	-						
合 计		2,500,000.00	3,032,256.08	-1,151,907.81	1,880,348.27						
被投资单位	核算方法	初始投资成本	2010 年 1 月 1 日	增减变动	2010 年 11 月 30 日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	权益法	1,000,000.00	1,880,348.27	3,949.77	1,884,298.04	20%	20%				
合 计		1,000,000.00	1,880,348.27	3,949.77	1,884,298.04						

(七) 固定资产原价及累计折旧

项　　目	2007 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	35,398,629.39	10,403,664.15	72,154.70	45,730,138.84
其中：专业设备	30,665,336.97	8,242,740.00		38,908,076.97
运输设备	1,156,955.62		72,154.70	1,084,800.92
办公设备	1,477,795.88	916,377.00		2,394,172.88
其他设备	2,098,540.92	1,244,547.15		3,343,088.07
二、累计折旧合计	23,513,299.51	7,916,261.96	61,331.54	31,368,229.93
其中：专业设备	21,348,320.56	6,789,434.59		28,137,755.15
运输设备	192,384.80	142,734.70	61,331.54	273,787.96
办公设备	709,718.62	534,296.27		1,244,014.89
其他设备	1,262,875.53	449,796.40		1,712,671.93
三、固定资产账面净值合计	11,885,329.88			14,361,908.91
其中：专业设备	9,317,016.41			10,770,321.82
运输设备	964,570.82			811,012.96
办公设备	768,077.26			1,150,157.99
其他设备	835,665.39			1,630,416.14

项　　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	45,730,138.84	20,360,750.10	1,208,018.10	64,882,870.84
其中：专业设备	38,908,076.97	19,396,714.00	975,500.00	57,329,290.97
运输设备	1,084,800.92	124,400.00		1,209,200.92
办公设备	2,394,172.88	567,818.00	14,500.00	2,947,490.88
其他设备	3,343,088.07	271,818.10	218,018.10	3,396,888.07
二、累计折旧合计	31,368,229.93	6,005,078.51	997,255.15	36,376,053.29
其中：专业设备	28,137,755.15	4,758,791.98	925,115.83	31,971,431.30
运输设备	273,787.96	146,095.08		419,883.04
办公设备	1,244,014.89	531,042.29	13,456.00	1,761,601.18
其他设备	1,712,671.93	569,149.16	58,683.32	2,223,137.77
三、固定资产账面净值合计	14,361,908.91			28,506,817.55
其中：专业设备	10,770,321.82			25,357,859.67
运输设备	811,012.96			789,317.88
办公设备	1,150,157.99			1,185,889.70
其他设备	1,630,416.14			1,173,750.30

项　　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	64,882,870.84	28,767,174.10	505,080.66	93,144,964.28
其中：专业设备	57,329,290.97	27,971,370.00	482,366.66	84,818,294.31
运输设备	1,209,200.92	155,000.00		1,364,200.92
办公设备	2,947,490.88	338,796.00	18,214.00	3,268,072.88
其他设备	3,396,888.07	302,008.10	4,500.00	3,694,396.17
二、累计折旧合计	36,376,053.29	11,921,427.40	482,940.28	47,814,540.41
其中：专业设备	31,971,431.30	10,615,045.29	463,441.75	42,123,034.84
运输设备	419,883.04	149,233.99		569,117.03
办公设备	1,761,601.18	666,606.46	15,178.53	2,413,029.11
其他设备	2,223,137.77	490,541.66	4,320.00	2,709,359.43
三、固定资产账面净值合计	28,506,817.55			45,330,423.87
其中：专业设备	25,357,859.67			42,695,259.47
运输设备	789,317.88			795,083.89
办公设备	1,185,889.70			855,043.77
其他设备	1,173,750.30			985,036.74

项　　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
一、账面原值合计	93,144,964.28	7,658,747.31	91,756.50	100,711,955.09
其中：专业设备	84,818,294.31	6,773,840.00		91,592,134.31
运输设备	1,364,200.92			1,364,200.92
办公设备	3,268,072.88	309,947.31	91,756.50	3,486,263.69
其他设备	3,694,396.17	574,960.00		4,269,356.17
二、累计折旧合计	47,814,540.41	16,576,907.14	87,861.69	64,303,585.86
其中：专业设备	42,123,034.84	15,751,182.93		57,874,217.77
运输设备	569,117.03	139,047.44		708,164.47
办公设备	2,413,029.11	342,700.31	87,861.69	2,667,867.73
其他设备	2,709,359.43	343,976.46		3,053,335.89
三、固定资产账面净值合计	45,330,423.87			36,408,369.23
其中：专业设备	42,695,259.47			33,717,916.54
运输设备	795,083.89			656,036.45
办公设备	855,043.77			818,395.96
其他设备	985,036.74			1,216,020.28

(八) 在建工程

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
办公楼装修				111,310.00

(九) 长期待摊费用

项　目	2007 年 1 月 1 日	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2007 年 12 月 31 日
办公楼装修	1,414,058.01	3,932,749.30	188,286.60		5,158,520.71

项　目	2008 年 1 月 1 日	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2008 年 12 月 31 日
办公楼装修	5,158,520.71	582,041.00	951,153.02		4,789,408.69

项　目	2009 年 1 月 1 日	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2009 年 12 月 31 日
办公楼装修	4,789,408.69	395,310.50	1,022,777.26		4,161,941.93

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2010 年 11 月 30 日
办公楼装修	4,161,941.93		1,185,343.07		2,976,598.86

(十) 递延所得税资产

项　目	2010 年 11 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产余额	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产余额
资产减值准备	909,925.69	227,481.42	512,982.92	128,245.73

项　目	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产余额	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产余额
资产减值准备	184,939.80	46,234.95	714,110.52	178,527.63

(十一) 资产减值准备

项　　目	2007 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2007 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	496,093.03	220,497.48		2,480.00	714,110.51

项　　目	2008 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2008 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	714,110.51		529,170.71		184,939.80

项　　目	2009 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2009 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	184,939.80	589,096.82		261,053.69	512,982.93

项　　目	2010 年 1 月 1 日	本年增加	本期减少		2010 年 11 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	512,982.93	396,942.76			909,925.69

(十二) 应付账款

1、 按账龄列示

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
一年以内	4,880,608.94	659,281.19	106,789.00	605,495.00

应付账款余额 2010 年 11 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日增加 4,221,327.75 元，增加比例为 640.29%，增加原因主要：存货采购量增加，相应应付采购款增加。

2、截至 2010 年 11 月 30 日应付账款中，无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(十三) 预收账款

1、 按账龄列示

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
一年以内	21,484,476.85	44,750,389.10	28,366,692.00	23,572,664.00

预收账款余额 2010 年 11 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日减少 23,265,912.25 元，减少比例为 51.99%；2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 16,383,697.10 元，增加比例为 57.76%，变动原因主要：2009 年预收上海世博会舞美灯光设备项目部分工程款所致。

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	账面金额
上海东方新闻传媒集团有限公司	15,370,389.00

(十四) 应付职工薪酬

项　　目	2007 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴		17,344,600.66	17,344,600.66	
（2）职工福利费	10,188.88	611,609.86	621,798.74	
（3）社会保险费		3,921,776.90	3,921,776.90	
（4）住房公积金		673,210.00	673,210.00	
（5）辞退福利				
（6）工会经费和职工教育经费		483,768.53	483,768.53	
（7）其他		63,741.80	63,741.80	
合　　计	10,188.88	23,098,707.75	23,108,896.63	

项　　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴		16,862,685.87	16,862,685.87	
（2）职工福利费		1,358,304.66	1,358,304.66	
（3）社会保险费		4,700,550.90	4,700,550.90	
（4）住房公积金		1,878,883.00	1,878,883.00	
（5）辞退福利				
（6）工会经费和职工教育经费		595,204.98	595,204.98	
（7）其他				
合　　计		25,395,629.41	25,395,629.41	

项　　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴		18,012,161.20	18,012,161.20	
（2）职工福利费		2,285,755.73	2,285,755.73	
（3）社会保险费		6,213,502.50	6,213,502.50	
（4）住房公积金		1,914,860.00	1,914,860.00	
（5）辞退福利				
（6）工会经费和职工教育经费		452,424.91	452,424.91	
（7）其他		92,336.60	92,336.60	
合　　计		28,971,040.94	28,971,040.94	

项　　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴		21,443,501.58	21,443,501.58	
（2）职工福利费		2,386,029.30	2,386,029.30	
（3）社会保险费		7,100,692.99	7,100,692.99	
（4）住房公积金		2,188,271.91	2,188,271.91	
（5）辞退福利				
（6）工会经费和职工教育经费		355,206.40	355,206.40	
（7）其他				
合　　计		33,473,702.18	33,473,702.18	

(十五) 应交税费

税　种	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
企业所得税	10,614,204.60	8,299,052.30	7,963,412.63	8,650,924.36
营业税	10,077.65	406,738.06	93,478.24	82,656.94
城市维护建设税	705.43	27,630.68	3,967.27	1,023.79
教育费附加	302.34	12,202.14	2,804.34	2,479.71
河道管理费	100.78	4,067.38	934.79	826.57
个人所得税	60,505.12	21,000.47	111,513.32	50,608.20
合　计	10,685,895.92	8,770,691.03	8,176,110.59	8,788,519.57

(十六) 其他应付款

1、 按账龄列示

项　　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
一年以内	1,061,668.53	10,467,383.77	722,085.71	409,032.11
一至二年	22,154.30	390,746.96	13,680.00	153,671.00
二至三年		13,680.00	137,171.00	
三年以上		125,671.00		
合　　计	1,083,822.83	10,997,481.73	872,936.71	562,703.11

其他应付款款余额 2010 年 11 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日减少 9,913,658.90 元，减少比例为 90.14%；2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 10,124,545.02 元，增加比例为 1159.83%，变动原因主要：2009 年代收上海世博会舞美灯光设备项目合作单位工程款 10,000,000.00 元，此款项已于 2010 年世博会项目结束时支付。

2、截至 2010 年 11 月 30 日其他应付款中，无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(十七) 实收资本

1、 2007 年增减变动情况

所有者名称	2007 年 1 月 1 日	比例	本期增减额	2007 年 12 月 31 日	比例
上海文广新闻传媒集团	6,600,000.00	66.00%	3,400,000.00	10,000,000.00	100.00%
上海广播电影电视发展有限公司	3,400,000.00	34.00%	-3,400,000.00		
合 计	10,000,000.00	100.00%		10,000,000.00	100.00%

2、 2008 年增减变动情况

所有者名称	2008 年 1 月 1 日	比例	本期增减额	2008 年 12 月 31 日	比例
上海文广新闻传媒集团	10,000,000.00	100.00%		10,000,000.00	100.00%

3、 2009 年增减变动情况

所有者名称	2009 年 1 月 1 日	比例	本期增减额	2009 年 12 月 31 日	比例
上海文广新闻传媒集团	10,000,000.00	100.00%		10,000,000.00	100.00%

4、 2010 年 1 至 11 月增减变动情况

所有者名称	2010 年 1 月 1 日	比例	本期增减额	2010 年 11 月 30 日	比例
上海东方传媒集团有限公司（注 1）	10,000,000.00	100%	482,538.00	10,482,538.00	100%
复旦大学上海视觉艺术学院（注 2）					
合 计	10,000,000.00	100%	482,538.00	10,482,538.00	100%

公司至 2007 年 1 月 1 日的实收资本已经上海佳瑞会计师事务所有限公司验证，并出具了佳瑞验字（2001）第 3110 号验证报告。

注 1：原上海文广新闻传媒集团于 2009 年 10 月 21 日正式实施制播分离改制。广电制作 100%股权由上海东方传媒集团有限公司承继。

注 2：2010 年 7 月，广电制作以增发股份方式吸收合并上海第一视觉创意有限公司，增资后公司实收资本为 10,482,538.00 元，其中，上海东方传媒集团有限公司出资 10,000,000.00 元，占注册资本总额的 95.4%，复旦大学上海视觉艺术学院出资 482,538.00 元，占注册资本总额的 4.6%。 增资后公司实收资本已经上海宏大东亚会计师事务所有限公司验证，并出具了沪宏会师报字（2010）第 HB0204 号验证报告。2010 年 11 月，复旦大学上海视觉艺术学院将持有的广电制作 4.6%的股权，协议转让给上海东方传媒集团有限公司。公司成为上海东方传媒集团有限公司 100%控股子公司。

(十八)资本公积

项　　目	2007 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少（注）	2007 年 12 月 31 日
资本溢价	4,500,000.00		900,000.00	3,600,000.00

注：本期资本公积减少系公司对子公司上海第一视觉创意有限公司增资而由少数股东享有的金额。

项　　目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少（注）	2008 年 12 月 31 日
资本溢价	3,600,000.00		600,000.00	3,000,000.00

注：本期资本公积减少系公司对子公司上海第一视觉创意有限公司增资而由少数股东享有的金额。

项　　目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
资本溢价	3,000,000.00			3,000,000.00

项　　目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少（注）	2010 年 11 月 30 日
资本溢价	3,000,000.00	1,721,311.63		4,721,311.63

注：本期资本公积增加系公司吸收合并子公司上海第一视觉创意有限公司，合并日取得的子公司所有者权益额与实际支付的对价之间的差额。

(十九)盈余公积

项　　目	2007 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,142,413.77	343,274.56		4,485,688.33

项　　目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,485,688.33	698,631.41		5,184,319.74

项　　目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,184,319.74	1,267,585.33		6,451,905.07

项　　目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
法定盈余公积	6,451,905.07			6,451,905.07

(二十)未分配利润

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
调整前期初未分配利润	47,045,988.66	37,237,274.84	29,372,169.81	25,638,318.82
追溯调整期未分配利润（注）	125,772.23	44,311.20	172,149.74	163,586.95
调整后期初未分配利润	47,171,760.89	37,281,586.04	29,544,319.55	25,801,905.77
加:本期归属母公司所有者的净利润	18,668,463.22	11,157,760.18	8,435,897.90	4,085,688.34
减：提取法定盈余公积		1,267,585.33	698,631.41	343,274.56
提取任意盈余公积				
减：应付普通股股利				
减:转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	65,840,224.11	47,171,760.89	37,281,586.04	29,544,319.55

注：追溯调整内容及影响金额见附注二（十六）。

(二十一) 营业收入及营业成本

1、按收入类别列示

项　目	2010 年 1 至 11 月		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	120,189,222.51	124,046.00	120,313,268.51
营业成本	79,027,100.90	163,440.15	79,190,541.05
营业利润	41,162,121.61	-39,394.15	41,122,727.46

项　目	2009 年度		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	98,259,732.94	1,108,137.63	99,367,870.57
营业成本	72,165,980.67	203,588.32	72,369,568.99
营业利润	26,093,752.27	904,549.31	26,998,301.58

项　目	2008 年度		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	90,713,088.13	1,247,566.51	91,960,654.64
营业成本	67,688,054.17	200,478.56	67,888,532.73
营业利润	23,025,033.96	1,047,087.95	24,072,121.91

项　目	2007 年度		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	78,284,117.30	479,200.00	78,763,317.30
营业成本	62,043,969.64	136,670.45	62,180,640.09
营业利润	16,240,147.66	342,529.55	16,582,677.21

2、 主营业务按项目列示

项 目	2010 年 1 至 11 月		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
舞美制作	120,189,222.51	79,027,100.90	98,259,732.94	72,165,980.67

项 目	2008 年度		2007 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
舞美制作	90,713,088.13	67,688,054.17	78,284,117.30	62,043,969.64

3、 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
前 5 位营业收入	107,913,008.60	70,353,767.99	65,062,021.01	53,963,932.65
占营业收入总额比例	89.69%	70.80%	70.75%	68.51%

(二十二) 营业税金及附加

项 目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业税	3,674,586.15	3,008,627.50	2,928,251.94	2,516,305.73
城市维护建设税	257,218.04	201,478.62	173,948.75	153,390.71
教育费附加	110,237.59	90,258.82	87,847.56	75,489.18
合 计	4,042,041.78	3,300,364.94	3,190,048.25	2,745,185.62

(二十三) 投资收益

1、 按项目列示

项 目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,949.77	348,092.19	117,656.96	185,023.95

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	3,949.77	348,092.19	117,656.96	185,023.95

(二十四) 财务费用

类　　别	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
利息支出				
减：利息收入	223,209.22	307,389.09	430,457.91	201,321.21
汇兑损益				
手续费	20,368.28	11,157.65	6,556.76	2,496.77
合　　计	-202,840.94	-296,231.44	-423,901.15	-198,824.44

(二十五) 资产减值损失

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
坏账损失	396,942.76	589,096.82	-529,170.71	220,497.48

(二十六) 营业外收入

1、 按项目列示

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置利得合计				
其中：处置固定资产利得				
处置无形资产利得				
政府补助	1,329,000.00	1,517,813.95	1,477,387.93	550,000.00
罚款、赔款	1,000.00	5,000.00		
其　他	26,255.20	24,119.10	39,021.20	33,683.04
合　计	1,356,255.20	1,546,933.05	1,516,409.13	583,683.04

2、政府补助明细

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
促进经济发展专项资金	1,329,000.00	860,000.00	640,000.00	550,000.00
税收返还		657,813.95	837,387.93	
合　计	1,329,000.00	1,517,813.95	1,477,387.93	550,000.00

(二十七) 营业外支出

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置损失合计	2,895.35	10,090.38	35,884.12	
其中：固定资产处置损失	2,895.35	10,090.38	35,884.12	
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
其中：公益性捐赠支出				
罚　款	14,811.42			
其　他		262.50		
合　计	17,706.77	10,352.88	35,884.12	

(二十八) 所得税费用

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,546,560.96	3,432,414.32	2,312,590.12	1,309,808.64
递延所得税费用	-99,235.69	-82,010.78	132,292.68	-14,816.93
合　计	7,447,325.27	3,350,403.54	2,444,882.80	1,294,991.71

(二十九)基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、计算公式

基本每股收益=P÷S；

S=S0＋S1＋∑Si×Mi÷M0－∑Sj×Mj÷M0－Sk。

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

报告期内公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益等于基本每股收益。

2、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	2010 年 1 至 11 月		2009 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	1.83	1.83	1.12	1.12
扣除非经常性损益后公司普通股股东的净利润	1.74	1.74	1.01	1.01

报告期利润	2008 年度		2007 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	0.84	0.84	0.41	0.41
扣除非经常性损益后公司普通股股东的净利润	0.74	0.74	0.37	0.37

3、基本每股收益计算过程

计算项目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
本年净利润 P0	18,668,463.22	11,157,760.18	8,435,897.90	4,085,688.34
减: 非经常性损益	1,003,900.63	1,057,094.19	1,045,770.83	391,067.64
扣除非经常性损益后的净利润 P0	17,664,562.59	10,100,665.99	7,390,127.07	3,694,620.70
年初股份总数 S0	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
发行新股新增股份数 Si	482,538.00			
发行新股次月起至报告年末累计月份 Mi	4			
报告期月份数 M0	11			
报告期减少股份数 Sj				
减少股份次月起至报告年末累计月份 Mj				
报告期月份数 M0				
其他				
本年加权平均股份数	10,175,468.36	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
加权平均每股收益	1.83	1.12	0.84	0.41
扣除非经常性损益后加权平均每股收益	1.74	1.01	0.74	0.37

(三十)现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
代收代付款	99,972.10	272,495.48		983,924.10
利息收入	223,209.22	307,389.09	430,457.91	201,321.21
代收款净额		10,038,000.00	857,573.00	
收到保证金、押金	177,000.00	61,400.00	40,000.00	40,000.00
其　他	33,366.96	15,191.23	62,851.52	49,929.37
合　计	533,548.28	10,694,475.80	1,390,882.43	1,275,174.68

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
项目备用金	2,315,685.26	1,919,640.34	2,785,831.56	4,864,456.81
仓储租赁费	1,470,000.00	1,102,500.00	1,766,250.00	817,728.00
代付款净额	6,750,000.00			873,924.10
项目代垫款		965,524.92	318,974.00	
办公费	823,367.02	521,353.80	249,832.80	407,497.40
物业水电费	434,510.88	446,414.43	457,107.19	165,772.93
车辆使用费	193,928.74	300,905.47	363,851.11	256,190.85
业务招待费	32,512.56	61,555.20	67,593.20	200,731.32
修理材料费	183,803.90	529,740.00	307,545.00	178,941.20
邮电通讯费	89,252.44	123,879.52	212,732.79	152,088.42
差旅费	347,841.22	312,361.55	251,085.68	245,477.68
劳务费	880,267.90	567,461.84	776,262.96	253,388.32
绿化清洁费	91,768.22	63,312.72	104,554.38	

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
设备租赁费			1,210,593.82	
中介机构费	149,000.00	160,000.00		
其　他	493,326.30	505,334.76	776,695.38	886,390.19
合　计	14,255,264.44	7,579,984.55	9,648,909.87	9,302,587.22

(三十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	18,459,933.12	10,575,911.16	9,057,148.10	4,367,321.81
加：资产减值准备	396,942.76	589,096.82	-529,170.71	220,497.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,576,907.14	11,921,427.40	6,005,078.51	7,916,261.96
无形资产摊销				
长期待摊费用摊销	1,185,343.07	1,022,777.26	951,153.02	188,286.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,895.35	10,090.38	35,884.12	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			1,044.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）				
财务费用（收益以“－”号填列）				
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,949.77	-348,092.19	-117,656.96	-185,023.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-99,235.69	-82,010.78	132,292.68	-14,816.93

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）	-18,068,993.38	-5,135,484.44	-3,081,357.41	-744,478.28
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,718,958.29	-6,222,289.47	9,252,983.83	-2,773,522.56
经营性应付项目的增加（减少以=“—”号填列）	-27,439,981.81	26,682,957.43	2,614,111.16	16,912,250.79
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-15,709,097.50	39,014,383.57	24,321,510.34	25,886,776.92
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3.现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	29,499,105.04	52,865,949.85	42,007,419.98	37,935,349.74
减：现金的期初余额	52,865,949.85	42,007,419.98	37,935,349.74	22,546,046.97
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	-23,366,844.81	10,858,529.87	4,072,070.24	15,389,302.77

2、 现金和现金等价物的构成：

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、现　　金	29,499,105.04	52,865,949.85	42,007,419.98	37,935,349.74
其中：库存现金	18,817.51	579.94	7,720.49	22,997.20
可随时用于支付的银行存款	29,480,287.53	52,865,369.91	41,999,699.49	37,912,352.54
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	29,499,105.04	52,865,949.85	42,007,419.98	37,935,349.74

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）	母公司控股股东	组织机构代码
上海东方传媒集团有限公司	一人有限责任公司	上海市静安区南京西路651号	黎瑞刚	设计、制作、代理发布各类广告，会展服务等	32 亿	100	100	上海广播电视台	69729701-8

(二) 本企业的子公司情况

详见本附注四（一）。

(三) 关联方交易

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

2、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2010 年 1 至 11 月发生额	
			金额	占同类交易比例(%)
上海东方传媒集团有限公司及其下属公司	提供劳务	舞美制作	69,599,527.00	57.85

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2009 年度发生额	
			金额	占同类交易比例(%)
上海文广新闻传媒集团及其下属公司	提供劳务	舞美制作	70,849,267.99	71.30

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2008 年度发生额	
			金额	占同类交易比例(%)
上海文广新闻传媒集团及其下属公司	提供劳务	舞美制作	65,449,391.01	71.17

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2007 年度发生额	
			金额	占同类交易比例(%)
上海文广新闻传媒集团及其下属公司	提供劳务	舞美制作	54,957,338.00	69.78

公司主要从事电视节目、文艺晚会、展览展示等舞美、演艺创意策划及制作、提供摄像、灯光设备租赁及技术服务等。由于承接舞美演艺策划制作服务项目在客户需求、规模、性质、内容以及所需技术人员类型等方面存在较大差异，故提供服务的定价一般视客户要求和项目实际情况而确定。考虑到东方传媒是上海地区最大的舞美演艺策划制作业务采购商，定价原则为向其他非关联方提供服务的价格水平上给予适当的折扣。

3、 关联租赁情况

2010 年 1 至 11 月

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	支付租金
上海广播电视台	上海广电影视制作有限公司	斜土路 2570 号二号楼	2001 年 12 月 20 日	承租方经营期满	95,891.40

2009 年度

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	支付租金
上海广播电视台	上海广电影视制作有限公司	斜土路 2570 号二号楼	2001 年 12 月 20 日	承租方经营期满	104,608.80

2008 年度

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	支付租金
上海广播电视台	上海广电影视制作有限公司	斜土路 2570 号二号楼	2001 年 12 月 20 日	承租方经营期满	104,608.80

2007 年度

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	支付租金
上海广播电视台	上海广电影视制作有限公司	斜土路 2570 号二号楼	2001 年 12 月 20 日	承租方经营期满	104,608.80

向关联方租赁的房屋价格，按照同类地区同类等级房屋的租赁平均价格作为定价基础。如持续稳定的租赁，则在当期市场价的基础上给予适当的折扣优惠。

4、 关联方应收应付款项

项　　目	关联方	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
应收账款	上海东方传媒集团有限公司及其下属公司	287,556.00	3,872,109.40	776,726.00	8,643,332.50
预收账款	上海东方传媒集团有限公司及其下属公司	15,370,389.00	38,545,950.00	24,056,054.99	18,884,268.00

七、 或有事项

截至 2010 年 11 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

八、 承诺事项

截至 2010 年 11 月 30 日，本公司无需披露的重大财务承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

截至 2010 年 11 月 30 日，本公司无需披露的其他事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 按种类列示

种 类	2010 年 11 月 30 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项				
3、其他划分为类似信用风险特征的组合				
其中：1 年以内	8,499,495.12	96.40%	424,974.76	5.00%
1-2 年（注）	249,218.00	2.83%	49,843.60	20.00%
2-3 年（注）	30,000.00	0.34%	15,000.00	50.00%
3 年以上	38,338.00	0.43%	38,338.00	100.00%
合 计	8,817,051.12	100.00%	528,156.36	5.99%

种 类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项				
3、其他划分为类似信用风险特征的组合				
其中：1 年以内	6,373,560.40	99.40%	318,678.02	5.00%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上	38,338.00	0.60%	38,338.00	100.00%
合 计	6,411,898.40	100.00%	357,016.02	5.57%

种　类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项				
3、其他划分为类似信用风险特征的组合				
其中：1 年以内	828,099.00	91.08%	41,404.95	5.00%
1-2 年	32,087.00	3.53%	6,417.40	20.00%
2-3 年	10,701.00	1.17%	5,350.50	50.00%
3 年以上	38,338.00	4.22%	38,338.00	100.00%
合　计	909,225.00	100.00%	91,510.85	10.06%

种　类	2007 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项				
3、其他划分为类似信用风险特征的组合				
其中：1 年以内	8,914,582.00	96.02%	445,729.10	5.00%
1-2 年	331,276.50	3.57%	66,255.30	20.00%
2-3 年				
3 年以上	38,338.00	0.41%	38,338.00	100.00%
合　计	9,284,196.50	100.00%	550,322.40	5.93%

注：该项为吸收合并原子公司上海第一视觉创意有限公司而形成的应收账款。

应收账款余额 2010 年 11 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日增加 2,405,152.72 元，增加比例为 37.51%，增加原因主要为：期间内公司承接的上海世博会舞美灯光设备项目已完工，应收相应的工程尾款。

应收账款余额 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 5,502,673.40 元，增加比例为 605.20%，增加原因主要为：期间内公司承接的大型展会已完工，应收相应劳务款。

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	账面金额	计提坏账金额
上海东方新闻传媒集团有限公司	287,556.00	14,377.80

3、截至 2010 年 11 月 30 日应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
第一名	客户	8,499,495.12	1 年以内	96.40
第二名	客户	287,556.00	1 年以内	3.26
第三名	客户	30,000.00	1 年以内	0.34
第四名				
第五名				

(二) 其他应收款

1、按种类列示

种　类	2010 年 11 月 30 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项				
3、其他划分为类似信用风险特征的组合				
其中：1 年以内	7,635,386.59	100.00%	381,769.33	5.00%
合　计	7,635,386.59	100.00%	381,769.33	5.00%

种　类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项				
3、其他划分为类似信用风险特征的组合				
其中：1 年以内	2,459,738.26	100.00%	122,986.91	5.00%
合　计	2,459,738.26	100.00%	122,986.91	5.00%

种　类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项				
3、其他划分为类似信用风险特征的组合				
其中：1 年以内	1,355,579.06	100.00%	67,778.95	5.00%
合　计	1,355,579.06	100.00%	67,778.95	5.00%

种　类	2007 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项				
3、其他划分为类似信用风险特征的组合				
其中：1 年以内	1,574,992.10	100.00%	78,749.61	5.00%
合　计	1,574,992.10	100.00%	78,749.61	5.00%

其他应收款余额 2010 年 11 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日增加 5,175,648.33 元，增加比例为 210.41%；2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 1,104,159.26 元，增加比例为 81.45%，增加原因主要为：公司业务规模扩大，项目预支的备用金增加。

2、截至 2010 年 11 月 30 日其他应收款中，无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、截至 2010 年 11 月 30 日其他应收账款中欠款金额前五名

项目名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
项目备用金		6,471,093.00	1 年以内	84.75
上海世博运营有限公司		1,000,000.00	1 年以内	13.10
上海行南农工商事业总公司		80,000.00	1 年以内	1.05
职工垫付款		75,475.70	1 年以内	0.99
其　他		8,817.89	1 年以内	0.12

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2007 年 1 月 1 日	增减变动	2007 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海广电演出有限公司	成本法	2,250,007.23	2,250,007.23		2,250,007.23	75	75		2,250,007.23		
上海第一视觉创意有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00	5,000,000.00	70	70				
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	权益法	1,000,000.00	1,229,575.17	185,023.95	1,414,599.12	20	20				
合 计		5,250,007.23	5,479,582.40	3,185,023.95	8,664,606.35				2,250,007.23		

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008 年 1 月 1 日	增减变动	2008 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海广电演出有限公司	成本法	2,250,007.23	2,250,007.23		2,250,007.23	75	75		2,250,007.23		
上海第一视觉创意有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	2,000,000.00	7,000,000.00	70	70				
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	权益法	1,000,000.00	1,414,599.12	117,656.96	1,532,256.08	20	20				
合　计		8,250,007.23	8,664,606.35	2,117,656.96	10,782,263.31				2,250,007.23		

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009 年 1 月 1 日	增减变动	2009 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海广电演出有限公司	成本法	2,250,007.23	2,250,007.23		2,250,007.23	75	75		2,250,007.23		
上海第一视觉创意有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	70	70				
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	权益法	1,000,000.00	1,532,256.08	348,092.19	1,880,348.27	20	20				
合　计		10,250,007.23	10,782,263.31	348,092.19	11,130,355.50				2,250,007.23		

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2010 年 1 月 1 日	增减变动	2010 年 11 月 30 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海广电演出有限公司	成本法	2,250,007.23	2,250,007.23		2,250,007.23	75	75		2,250,007.23		
上海第一视觉创意有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00	-7,000,000.00							
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	权益法	1,000,000.00	1,880,348.27	3,949.77	1,884,298.04	20	20				
合　计		10,250,007.23	11,130,355.50	-6,996,050.23	4,134,305.27				2,250,007.23		

(四) 营业收入及营业成本

1、按收入类别列示

项　　目	2010 年 1 至 11 月		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	120,189,222.51	124,046.00	120,313,268.51
营业成本	79,027,100.90	163,440.15	79,190,541.05
营业利润	41,162,121.61	-39,394.15	41,122,727.46

项　　目	2009 年度		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	95,217,958.40	1,108,137.63	96,326,096.03
营业成本	69,708,937.95	203,588.32	69,912,526.27
营业利润	25,509,020.45	904,549.31	26,413,569.76

项　　目	2008 年度		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	80,370,123.21	961,870.51	81,331,993.72
营业成本	62,618,740.86	185,479.51	62,804,220.37
营业利润	17,751,382.35	776,391.00	18,527,773.35

项　　目	2007 年度		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	70,700,552.80	479,200.00	71,179,752.80
营业成本	58,412,464.84	136,670.45	58,549,135.29
营业利润	12,288,087.96	342,529.55	12,630,617.51

2、 主营业务按项目列示

项　　目	2010 年 1 至 11 月		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
舞美制作	120,189,222.51	79,027,100.90	95,217,958.40	69,708,937.95

项　目	2008 年度		2007 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
舞美制作	80,370,123.21	62,618,740.86	70,700,552.80	58,412,464.84

(五) 现金流量表补充资料

补　充　资　料	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	19,155,033.47	14,588,993.6	6,986,314.09	3,432,745.59
加：资产减值准备	394,922.76	581,766.82	-469,782.21	136,708.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物	16,558,809.64	10,804,228.2	5,231,255.84	7,647,416.17
无形资产摊销				
长期待摊费用摊销	900,130.12	742,931.26	742,931.26	120,079.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,942.85	10,090.38	35,884.12	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			1,044.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）				
财务费用（收益以“－”号填列）				
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,949.77	-2,421,677.9	-117,656.96	-185,023.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-107,480.69	-80,178.28	117,445.55	6,030.20
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）	-18,068,993.38	-7,346,357.8	-1,767,169.11	120,044.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填	-7,150,878.29	-6,286,119.4	8,124,602.33	-1,173,141.0
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填	-27,423,791.96	27,574,632.4	4,237,410.48	17,584,788.8
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-15,744,255.25	38,168,309.3	23,122,279.3	27,689,648.8
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				

补　充　资　料	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
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	29,462,277.65	47,512,837.4	35,509,170.4	32,412,941.1
减：现金的期初余额	47,512,837.49	35,509,170.4	32,412,941.1	17,320,448.4
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	-18,050,559.84	12,003,667.0	3,096,229.29	15,092,492.7

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目（收益＋/损失－）	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
(一)非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-2,895.35	-10,090.38	-35,884.12	-
(二)越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；				
(三)计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	1,329,000.00	1,517,813.95	1,477,387.93	550,000.00
(四)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；				
(五)企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；				
(六)非货币性资产交换损益；				
(七)委托他人投资或管理资产的损益；				
(八)因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；				
(九)债务重组损益；				
(十)企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；				

项目（收益＋/损失－）	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
(十一)交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；				
(十二)同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；				
(十三)与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；				
(十四)除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；				
(十五)单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；				
(十六)对外委托贷款取得的损益；				
(十七)采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；				
(十八)根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；				
(十九)受托经营取得的托管费收入；				
(二十)除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	12,443.78	28,856.60	39,021.20	33,683.04
(二十一)其他符合非经常性损益定义的损益项目。				
所得税影响额	-334,637.11	-384,145.04	-370,131.25	-192,615.40
少数股东权益影响额（税后）	-10.69	-95,340.94	-64,622.93	-
合计	1,003,900.63	1,057,094.19	1,045,770.83	391,067.64

（二）净资产收益率

1、计算公式

加权平均净资产收益率=P/（E0＋NP÷2＋∑Ei×Mi÷M0－∑Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0）

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2010 年 1 至 11 月（%）	2009 年（%）	2008 年（%）	2007 年（%）
归属于公司普通股股东的净利润	24.32	18.28	16.27	8.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.01	16.55	14.25	7.95

3、加权平均净资产收益率计算过程

计算项目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
本年净利润 P0	18,668,463.22	11,157,760.18	8,435,897.90	4,085,688.34
减：非经常性损益	1,003,900.63	1,057,094.19	1,045,770.83	391,067.64
扣除非经常性损益后的净利润 P0	17,664,562.59	10,100,665.99	7,390,127.07	3,694,620.70
期初净资产 E0	66,623,665.96	55,465,905.78	47,630,007.88	44,444,319.54

发行新股新增的净资产 Ei	482,538.00			
发行新股次月起至报告年末累计月份 Mi	4			
报告期月份数 M0	11			
报告期减少净资产 Ei				
减少股份次月起至报告年末累计月份 Mj				
报告期月份数 M0				
同一控制下企业合并对净资产的影响				
购买少数股东股权对净资产的影响	1,721,311.63			
向少数股东出售部分股权对净资产的影响				
其他				
本期加权平均净资产	76,759,297.44	61,044,785.87	51,847,956.83	46,487,163.71
加权平均净资产收益率	24.32%	18.28%	16.27%	8.79%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	23.01%	16.55%	14.25%	7.95%

上海广电影视制作有限公司

上海广电影视制作有限公司

盈 利 预 测 报 告

2010 年度、2011 年度

盈利预测审核报告

信会师报字（2011）第 10007 号

上海广电影视制作有限公司：

我们审核了后附的上海广电影视制作有限公司（以下简称“广电制作”）编制的 2010 年度、2011 年度盈利预测报告。我们的审核依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3111 号—预测性财务信息的审核》。广电制作管理层对该预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在盈利预测报告中披露。

根据我们对支持这些假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且，我们认为，该预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照该编制基础及编制假设进行了列报。

由于预期事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

本审核报告仅供贵公司进行资产重组之目的申报使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所无关。

立信会计师事务所有限公司　　**中国注册会计师：**

中国注册会计师：

中国·上海　　**二 O 一一年三月七日**

上海广电影视制作有限公司
盈利预测报告

有关声明：上海广电影视制作有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“广电制作”）在编制后附的合并盈利预测表和盈利预测表时正确确定了盈利预测基准，合理提出盈利预测基本假设，科学运用盈利预测的方法，不存在故意采用不合理的假设，误导性陈述及重大遗漏。

本盈利预测报告的编制遵循了谨慎性原则，但因盈利预测所依据的各种假设具有不确定性，投资者进行投资决策时不应过分依赖本报告。

一、 盈利预测编制基础及方法

在编制本次盈利预测时，本公司依据公司的历史经营业绩，编制了 2007 年度、2008 年度、2009 年度以及 2010 年 1 至 11 月的财务报表，业经立信会计师事务所有限公司审计并出具了信会师报字（2011）第 10006 号审计报告。

在此基础上，考虑国家的宏观政策和公司面临的市场环境，结合本公司 2010 和 2011 年度的经营计划、各项业务收支计划、已签订的销售合同、项目建设计划及其他有关资料，本着谨慎性原则，经过分析研究编制了本盈利预测报告。本报告编制考虑了相关税费影响，但未计不确定的非经常性项目对公司获利能力的影响。

编制盈利预测时所采用的会计政策及会计估计方法遵循了国家现行的法律、法规、企业会计准则的规定，在各重要方面均与公司实际采用的会计政策及会计估计一致。

二、 盈利预测的假设

1、 公司遵循的国家现有法律、法规、政策以及当前政治、经济和社会环境不发生重大变化；
2、 公司所处地区社会、政治、经济环境不发生重大变化；
3、 公司所属行业及市场状况不发生重大变化；
4、 国家现行外汇汇率、通货膨胀率、银行信贷利率在正常的范围内变动，预期不会给公司经营活动造成重大不利影响；
5、 公司能够持续经营；
6、 公司遵循的税法、税收政策和适用税率如现时状况不发生重大变化；
7、 公司的法人主体及相关的组织机构和会计主体不发生重大变化；

8、 公司高层管理人员无舞弊、违法行为而造成重大不利影响；

9、 公司股东及其控制的关联方不损害公司的利益；

10、公司经营策略和管理模式不发生重大变化；

11、公司经营计划能如期实现，经营计划和预算不会因未知因素发生重大变化；

12、公司已签订的主要合同及所洽谈的主要项目能基本实现；

13、公司生产经营所需的材料价格及销售产品的市场价格不会发生重大变化，且不会发生资源短缺的现象；

14、公司核心资产及技术的预期使用方式未发生重大变化，不因不可预期的重大技术进步而面临减值或淘汰；

15、公司经营将不会因重大劳资争议而蒙受不利影响；

16、公司将不会因重大或有事项、重大纠纷和诉讼而蒙受不利影响；

17、无其他不可预见因素和人力不可抗拒因素造成的重大不利影响。

三、 盈利预测表

合并盈利预测表及盈利预测表详见附件。

四、 盈利预测说明

（一） 公司基本情况

根据上海市广播电影电视局出具《关于同意设立上海广电影视制作有限公司的批复》（沪广电[1999]578 号），上海电视台、上海东方电视台、上海广播电影电视发展总公司（后更名为“上海广播电影电视发展有限公司”）于 1999 年 8 月 18 日共同出资设立广电制作，公司注册资本人民币 100 万元。其中：上海电视台持股 33%；上海东方电视台持股 33%；上海广播电影电视发展总公司持股 34%。各股东均以现金方式出资。

根据上海广播电影电视局于 2000 年 3 月 16 日出具的《关于同意增加上海广电影视制作有限公司注册资本的批复》（沪广电[2000]170 号），上海电视台、上海东方电视台、上海广播电影电视发展有限公司按原出资比例向广电制作增资。增资完成后广电制作注册资本增加为人民币 1,000 万元。

2003 年，根据中共上海市委员会、上海市人民政府《关于组建上海电影（集团）公司和上海文广新闻传媒集团的批复》（沪委发[2003]526 号），上海电视台、上海东方电视台建制撤销，组建上海文广新闻传媒集团。组建后的上海文广新闻传媒集团为原上海电视台、上海东方电视台产权所有人，成为广电制作股东。广电制作的股东方由原先三家变为两家，分别为上海

文广新闻传媒集团持股 66%；上海广播电影电视发展有限公司持股 34%。

2007 年，根据上海文化广播影视集团沪文广集[2003]0731 号批复，上海广播电影电视发展有限公司将持有广电制作全部股权无偿转让给上海文广新闻传媒集团。广电制作成为上海文广新闻传媒集团 100%持股子公司。

原上海文广新闻传媒集团于 2009 年 10 月 21 日正式实施制播分离改制。根据中共上海市委宣传部《关于原上海文广新闻传媒集团所持股权涉及国有产权登记变更的函》（沪委宣[2010]118 号），其除上海广播电视台资产外的全部资产转制设立上海东方传媒集团有限公司。广电制作 100%股权由上海东方传媒集团有限公司承继。

2010 年 7 月，根据股东会决议，广电制作吸收合并上海第一视觉创意有限公司。依据上海东洲资产评估有限公司对上海第一视觉创意有限公司截至 2009 年 3 月 31 日的 DZ090425044 资产评估报告，上海第一视觉创意有限公司评估后价值为人民币 9,413,065.33 元；依据上海东洲资产评估有限公司对广电制作截至 2009 年 3 月 31 日的 DZ090426044 资产评估报告，广电制作评估后价值为人民币 58,522,192.61 元。合并完成后，广电制作注册资本变更为人民币 10,482,538 元，上海东方传媒集团有限公司持股 95.4%，复旦大学上海视觉艺术学院持股 4.6%。

2010 年 11 月 2 日，根据中共上海市委宣传部《关于同意受让上海广电影视制作有限公司 4.6%股权的批复》（沪委宣[2010]467 号），复旦大学上海视觉艺术学院将广电制作 4.6%的股权协议转让给上海东方传媒集团有限公司。广电制作成为上海东方传媒集团有限公司 100%控股子公司。

（二） 纳入合并盈利预测的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	主要业务	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海广电演出有限公司	有限公司	浦东南洋泾路 110 号	举办和承办各类组台演出活动，承办境内外节目来沪及本市剧团或演员赴外地演出；演员培训，艺术咨询服务，演出装饰设计制作；演出器材代购代销及租赁，艺术品展销	283.6 万元	75	75	是

（三） 公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的盈利预测报告符合企业会计准则及其他相关规定。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

（1）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确

认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

5、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额，继续冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。涉及比较期间会计报表的，同一控制合并追溯调整追溯到比较期最早会计期间的期初数。

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

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）应收款项坏账准备的确认标准

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对实施控制的关联方应收款项通常不考虑减值，除非有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对不实施控制的关联方应收款项采用与非关联方一致的计提方法。

（2）应收款项坏账准备的计提方法

1）对于期末应收票据、预付账款、长期应收款和单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试（单项金额重大是指：占应收账款、其他应收款余额5%以上且金额在 100 万元以上）。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试；

2）对于期末单项金额非重大的应收账款、其他应收款，如有客观证据表明其发生了减值的，则单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；

3）对于其他期末单项金额非重大的应收账款、其他应收款，采用与经单独测试后未减值的应收账款和其他应收款一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

4）除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账　龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

8、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、低值易耗品和包装物等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

1）低值易耗品采用一次转销法；

2）包装物采用一次转销法。

9、长期股权投资

（1）投资成本确定

1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价

值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	3-6 年	4	16.00- 32.00
运输设备	6-8 年	4	12.00-16.00
办公设备	3-5 年	4	19.20-32.00
其他设备	3-7 年	4	12.71-32.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每个报告期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

11、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2）摊销年限

项　　目	摊销年限
租入固定资产的装修费	剩余租赁期内平均分摊

12、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

（2）对外提供劳务，其收入按以下方法确认：

1) 在同一会计期间内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；
2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

13、政府补助

（1）类型

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

（2）会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

14、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限及适用税率，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异。

（四） 税项

公司主要税种和税率

税　种	税率（%）
营业税	3、5
企业所得税	25

五、 合并盈利预测表各主要项目说明(如无特别注明，以下货币单位均为人民币万元)

（一） 营业收入

公司主营电视舞美制作、演艺舞美制作、展览展示、演播厅工程建设、电视技术服务（包括摄像、灯光、字幕等）等，设备租赁以及舞台艺术创意策划。

1、预测基础

公司营业收入是根据预计提供劳务量和价格预测的。其中提供劳务量是依据以前实际的历史资料，结合预测期间合同签订情况和已实现销售量，同时考虑到预测期间提供劳务量的变动趋势进行的预测；价格是依据以前实际价格的历史资料，结合市场价格水平进行的预测。

2、营业收入预测变动的分析说明

公司 2010 年度营业收入预测数为 13,067.46 万元，其中 1 至 11 月已经发生 12,031.33 万元，比 2009 年度营业收入增加 3,130.67 万元。

公司 2011 年度营业收入预测数为 13,200.00 万元,比 2010 年度营业收入预计增加 132.54 万元。

公司 2010 年收入增加，主要原因系公司承接 2010 上海世博会舞美灯光设备项目增加收入 4,165.88 万元。上海世博会项目为特别事项未作为 2011 年收入预测依据，如剔除该特殊事项影响，营业收入预测增加 4,335.20 万元。

（二） 营业成本

1、预测基础

公司营业成本是根据预测的营业收入，结合已经确定发生成本，同时考虑公司以前年度的平均毛利率进行的预测。

2、营业成本预测变动的分析说明

公司 2010 年度营业成本预测数为 8,559.54 万元,其中 1 至 11 月已经发生 7,919.05 万元,比 2009 年度营业成本增加 1,322.58 万元。

公司 2011 年度营业成本预测数为 9,000.00 万元,比 2010 年度营业成本预计增加 440.46 万元。

公司 2010 年营业成本变化原因及 2011 年成本预测特殊依据同营业收入。

公司 2009 年度毛利率为 27.17%，2010 年度毛利率预测数为 34.50%，2011 年度毛利率预测数为 31.82% 。2010 年毛利率偏高的原因系上海世博会项目相对收入较高，提高了整体毛利率。

（三） 营业税金及附加

1、预测基础

公司营业税金及附加是依据营业收入预测数及税法规定的相关税率进行预测。

2、营业税金及附加预测变动的分析说明

公司 2010 年度营业税金及附加预测数为 491.99 万元，其中 1 至 11 月已经发生 404.21 万元,比 2009 年度营业税金及附加增加 161.95 万元。

公司 2011 年度营业税金及附加预测数为 435.60 万元,比 2010 年度营业税金及附加预计减少 56.39 万元。

（四） 销售费用

1、预测基础

公司销售费用是依据公司前三年费用水平及预测期间的销售趋势预测情况而预测的。其中销售人员工资及工资性费用根据人员编制和工资标准等进行预测；差旅费、业务招待费、广告费、销售服务费、运输费、保险费等根据公司的前三年费用水平和营销计划进行预测。

2、销售费用预测变动的分析说明

公司销售费用 2010 年度预测为 477.20 万元，比 2009 年度销售费用增加 49.51 万元。2011 年度预测数为 450.00 万元，比 2010 年度销售费用减少 27.20 万元。减少主要原因为 2010 年世博会项目造成较多的运营成本。

其中主要变动项目为:职工薪酬 2009 年实际数 355.28 万元,2010 年预测数为 463.58 万元，2011 年预测数为 436.77 万元。

（五） 管理费用

1、预测基础

公司管理费用是依据公司前三年费用水平及预测期间的经营变动趋势而预测的。其中管理人员工资及工资性费用根据人员编制和工资增长进行预测；折旧费根据上年末固定资产的账面原值和预测期间增减固定资产价值以及采用的折旧政策等进行预测；差旅费、办公费等根据前三年费用水平和经营计划进行预测。

2、管理费用预测变动的分析说明

公司管理费用 2010 年度预测数为 927.38 万元，比 2009 年度管理费用增加 218.72 万元。2011 年度预测数为 750.00 万元，比 2010 年度管理费用减少 177.38 万元。

变化原因同销售费用

其中主要变动项目为:职工薪酬 2009 年实际数 401.81 万元,2010 年预测数为 509.10 万元，2011 年预测数为 371.79 万元；办公费 2009 年实际数 46.83 万元，2010 年预测数为 81.24 万元，2011 年预测数为 60.09 万元。

（六） 财务费用

1、预测基础

公司财务费用是依据公司前三年费用水平变动趋势而预测。

2、财务费用预测变动的分析说明

根据公司经营计划，2011 年度预计不会发生金额较大的汇兑损益、利息支出。

2011 年利息收入和手续费等其他支出预计与 2010 年相仿，变化不大。

（七） 资产减值损失

1、预测基础

公司资产减值损失是依据营业收入预测数，结合期末应收账款比重及已确定的还款计划进行预测。

2、资产减值损失预测变动的分析说明

2010 年度资产减值损失预测数为 24.28 万元，2011 年度资产减值损失预测数为 -7.97 万元，减值损失均为坏账损失。

2011 年预测数-7.97 万元的原因为上海世博会项目应收账款已确定将于 2011 年收回，相对应的应收账款坏账准备减少。

（八） 投资收益

公司投资收益 2010 年度预测数为 17.17 万元，2011 年度预测数为 15.00 万元，系预测对上海今夜娱乐文化演出影视有限公司的按权益法核算产生的投资收益。

（九） 所得税费用

公司所得税费用是依据预测期内的应纳税所得额和递延所得税影响为基础，按照公司适用的所得税率计算的。预测期间公司适用的企业所得税率为 25%。

六、 影响盈利预测结果实现的主要风险因素及对策

(一) 影响盈利预测的因素

1、政策影响因素：如国家对传媒产业发展的政策支持、国家税收和货币等政策进行调整，将可能对盈利预测结果产生影响；

2、市场影响因素：随着市场竞争越来越激烈，业务订单是否稳定将对盈利预测结果产生一定的影响。

(二) 应对措施

公司将加大对国内外有关政策信息的收集和对政府有关方针、政策的研究，并根据政策变化及时调整经营对策，以减少政策变化对盈利预测结果的影响；

公司将从降低产品成本、提高服务承诺和质量、吸引和培养优质专业人才等方面全面提升市场的竞争力，积极拓展各地域业务市场，制定科学合理的经营计划，为开拓市场、提升公司业绩提供保障。

七、 盈利预测承诺

公司全体董事向投资者郑重承诺，在正常经营条件下，公司能够完成 2010 年度以及 2011 年度的盈利预测指标。

上海广电影视制作有限公司

附件－1

合并盈利预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：人民币万元

项　目	行次	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数
			1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数	
一、营业收入	1	9,936.79	12,031.33	1,036.13	13,067.46	13,200.00
减：营业成本	2	7,236.96	7,919.05	640.49	8,559.54	9,000.00
营业税金及附加	3	330.04	404.21	87.78	491.99	435.60
销售费用	4	427.69	424.58	52.62	477.20	450.00
管理费用	5	708.66	807.60	119.78	927.38	750.00
财务费用	6	-29.63	-20.29	-5.58	-25.87	-24.00
资产减值损失	7	58.91	39.69	-15.41	24.28	-7.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	8					
投资收益（损失以“－”号填列）	9	34.81	0.39	16.78	17.17	15.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10	34.81	0.39	16.78	17.17	15.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11	1,238.97	2,456.88	173.23	2,630.11	2,611.37
加：营业外收入	12	154.69	135.63	0.64	136.27	
减：营业外支出	13	1.04	1.77		1.77	
其中：非流动资产处置损失（收益以“—”号填列）	14	1.01	0.29		0.29	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15	1,392.62	2,590.74	173.87	2,764.61	2,611.37
减：所得税费用	16	335.04	744.73	39.27	784.00	501.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17	1,057.58	1,846.00	134.60	1,980.60	2,109.85
归属于母公司所有者的净利润	18	1,115.78	1,866.85	134.59	2,001.44	2,109.85
少数股东损益	19	-58.18	-20.85		-20.85	
五、每股收益：	20					
（一）基本每股收益	21	1.12	1.83	0.04	1.87	2.01
（二）稀释每股收益	22	1.12	1.83	0.04	1.87	2.01
六、其他综合收益	23					
归属于母公司所有者的其他综合收益	24					
归属于少数股东的其他综合收益	25					
七、综合收益总额	26					
归属于母公司所有者的综合收益总额	27	1,115.78	1,866.85	134.59	2,001.44	2,109.85
归属于少数股东的综合收益总额	28	-58.18	-20.85		-20.85	

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－2

合并主营业务收入、成本和毛利预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：人民币万元

项目	主营业务收入							主营业务成本							毛利				
	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率	2009年度实际数	2010年度预测数	2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数					1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数								
舞美制作	9,825.98	12,018.92	1,011.75	13,030.67	13,200.00	32.61%	1.30%	7,216.60	7,902.71	639.13	8,541.84	9,000.00	18.36%	5.36%	2,609.38	4,488.83	4,200.00	72.03%	-6.43%
租赁收入	110.81	12.41	24.38	36.79		-66.80%	-100.00%	20.36	16.34	1.36	17.70		-13.06%	-100.00%	90.45	19.09		-78.89%	-100.00%
合计	9,936.79	12,031.33	1,036.13	13,067.46	13,200.00	31.51%	1.01%	7,236.96	7,919.05	640.49	8,559.54	9,000.00	18.28%	5.15%	2,699.83	4,507.92	4,200.00	66.97%	-6.83%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－3

合并营业税金及附加预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：人民币万元

项目	适用税率	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
			1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
营业税	3、5%	300.86	367.46	79.79	447.25	396.00	48.66%	-11.46%
城市维护建设税	7%	20.15	25.73	5.59	31.32	27.72	55.45%	-11.49%
教育费附加	4%	9.03	11.02	2.40	13.42	11.88	48.68%	-11.48%
河道管理费	1%							
文化事业建设费	4%							
合计		330.04	404.21	87.78	491.99	435.60	49.07%	-11.46%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－4

合并销售费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
职工薪酬	355.28	412.34	51.24	463.58	436.77	30.48%	-5.78%
保险费							
餐费							
业务招待费	13.73	1.30		1.30	1.41	-90.53%	8.10%
广告费、推广费	30.14	1.78	0.69	2.47	1.92	-91.80%	-22.10%
差旅费	0.97	0.13		0.13	0.14	-86.60%	8.10%
运费							
服务费							

附件－5

合并管理费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
职工薪酬	401.81	441.04	68.06	509.10	371.79	26.70%	-26.97%
折旧费	149.75	153.06	11.13	164.19	113.61	9.64%	-30.81%
长期待摊费用	27.98	20.74		20.74	95.10	-25.88%	358.51%
中介机构审计评估费	11.70	19.85	3.50	23.35	17.46	99.57%	-25.24%
咨询费							
维修费	9.94	6.66	6.93	13.59	5.86	36.72%	-56.90%
办公费	46.83	68.33	12.91	81.24	60.09	73.48%	-26.04%
招待费			1.95	1.95			-100.00%
会务费		20.65	4.83	25.48	18.16		-28.73%
差旅费	5.68	21.37	3.71	25.08	18.79	341.55%	-25.07%
水电费							
税金	0.41	10.05	2.46	12.51	8.84	2951.22%	-29.35%
租赁费	27.46	20.37		20.37	17.91	-25.82%	-12.06%
车辆使用费	10.48	9.47	2.30	11.77	8.33	12.31%	-29.25%
邮电通讯费	4.75	4.80	0.56	5.36	4.22	12.84%	-21.25%
绿化清洁费	6.40	9.18	1.44	10.62	8.07	65.94%	-23.99%
其他	5.47	2.03		2.03	1.79	-62.89%	-12.06%
合计	708.66	807.60	119.78	927.38	750.00	30.86%	-19.13%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－6

合并财务费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
利息支出							
减：利息收入	30.74	22.32	5.71	28.03	25.00	-8.80%	-10.81%
其　　他	1.11	2.04	0.13	2.17	1.00	95.03%	-53.81%
合计	-29.63	-20.29	-5.58	-25.87	-24.00	-12.69%	-7.21%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－7

合并资产减值损失预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
坏账损失	58.91	39.69	-15.41	24.28	-7.97	-58.78%	-132.81%
存货跌价损失							
可供出售金融资产减值损失							
持有至到期投资减值损失							
长期股权投资减值损失							
投资性房地产减值损失							
固定资产减值损失							
工程物资减值损失							
在建工程减值损失							
无形资产减值损失							
商誉减值损失							
其他							
合计	58.91	39.69	-15.41	24.28	-7.97	-58.78%	-132.81%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－8

合并投资收益预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
股权投资投资收益							
（1）按成本法核算确认的长期股权投资收益							
（2）按权益法核算确认的长期股权投资收益	34.81	0.39	16.78	17.17	15.00	-50.67%	-12.64%
（3）处置长期股权投资产生的投资收益							
金融资产投资收益							
（1）交易性金融资产取得的投资收益							
（2）持有至到期投资取得的投资收益							
（3）可供出售金融资产等取得的投资收益							
合计	34.81	0.39	16.78	17.17	15.00	-50.67%	-12.64%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－9

合并所得税费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
当期所得税费用	343.24	754.66	35.08	789.74	522.27	130.08%	-33.87%
递延所得税费用	-8.20	-9.92	4.19	-5.74	-20.76	-30.09%	261.89%
合计	335.04	744.73	39.27	784.00	501.52	134.01%	-36.03%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－1

盈利预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：人民币万元

项　目	行次	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数
			1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数	
一、营业收入	1	9,632.61	12,031.33	1,036.13	13,067.46	13,200.00
减：营业成本	2	6,991.25	7,919.05	640.49	8,559.54	9,000.00
营业税金及附加	3	314.22	404.20	87.78	491.98	435.60
销售费用	4	278.00	416.30	52.62	468.92	450.00
管理费用	5	574.74	744.74	119.78	864.52	750.00
财务费用	6	-24.20	-17.62	-5.58	-23.20	-24.00
资产减值损失	7	58.18	39.49	-15.41	24.08	-7.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	8					
投资收益（损失以“－”号填列）	9	242.17	0.39	16.78	17.17	15.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10	242.17	0.39	16.78	17.17	15.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11	1,682.59	2,525.56	173.23	2,698.79	2,611.37
加：营业外收入	12	112.29	135.53	0.64	136.17	
减：营业外支出	13	1.01	1.68		1.68	
其中：非流动资产处置损失（收益以“—”号填列）	14	1.01	0.19		0.19	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15	1,793.87	2,659.41	173.87	2,833.28	2,611.37
减：所得税费用	16	334.97	743.91	39.27	783.18	501.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17	1,458.90	1,915.50	134.60	2,050.10	2,109.85
五、每股收益：	18					
（一）基本每股收益		1.46	1.87	0.14	2.01	2.01
（二）稀释每股收益	21	1.46	1.87	0.14	2.01	2.01
六、其他综合收益						
七、综合收益总额	22	1,458.90	1,915.50	134.60	2,050.10	2,109.85

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－2

主营业务收入、成本和毛利预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：人民币万元

项目	主营业务收入							主营业务成本							毛利				
	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率	2009年度实际数	2010年度预测数	2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数					1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数								
舞美制作	9,521.80	12,018.92	1,011.75	13,030.67	13,200.00	36.85%	1.30%	6,970.89	7,902.71	639.13	8,541.84	9,000.00	22.54%	5.36%	2,550.91	4,488.83	4,200.00	75.97%	-6.43%
租赁收入	110.81	12.41	24.38	36.79		-66.80%	-100.00%	20.36	16.34	1.36	17.70		-13.06%	-100.00%	90.45	19.09		-78.89%	-100.00%
合计	9,632.61	12,031.33	1,036.13	13,067.46	13,200.00	35.66%	1.01%	6,991.25	7,919.05	640.49	8,559.54	9,000.00	22.43%	5.15%	2,641.36	4,507.92	4,200.00	70.67%	-6.83%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－3

营业税金及附加预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：人民币万元

项目	适用税率	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
			1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
营业税	3、5%	285.65	367.46	79.79	447.25	396.00	56.57%	-11.46%
城市维护建设税	7%	20.00	25.72	5.59	31.31	27.72	56.55%	-11.47%
教育费附加	4%	8.57	11.02	2.40	13.42	11.88	56.59%	-11.48%
河道管理费	1%							
文化事业建设费	4%							
合计		314.22	404.20	87.78	491.98	435.60	56.57%	-11.46%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－4

销售费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
职工薪酬	265.21	404.06	51.24	455.30	436.77	71.68%	-4.07%
保险费							
餐费							
业务招待费	1.56	1.30		1.30	1.41	-16.67%	8.10%
广告费、推广费	1.07	1.78	0.69	2.47	1.92	130.84%	-22.10%
差旅费	0.97	0.13		0.13	0.14	-86.60%	8.10%
运费							
服务费							
办公费	7.48	1.81	0.13	1.94	1.96	-74.06%	0.85%
会务费							
租赁费							
物业费							
水电费							
折旧费	1.00	6.98	0.56	7.54	7.55	654.00%	0.07%
无形资产摊销							
长期待摊费用摊销							
低值易耗品摊销							
装修费							
其他	0.71	0.24		0.24	0.26	-66.20%	8.10%
合计	278.00	416.30	52.62	468.92	450.00	68.68%	-4.03%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－5

管理费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
职工薪酬	374.25	422.79	68.06	490.85	371.79	31.16%	-24.26%
折旧费	71.39	129.19	11.13	140.32	113.61	96.55%	-19.04%
长期待摊费用					95.10		
中介机构审计评估费	11.70	19.85	3.50	23.35	17.46	99.57%	-25.24%
咨询费							
维修费	9.94	6.66	6.93	13.59	5.86	36.72%	-56.90%
办公费	46.83	68.33	12.91	81.24	60.09	73.48%	-26.04%
招待费			1.95	1.95			-100.00%
会务费		20.65	4.83	25.48	18.16		-28.73%
差旅费	5.68	21.37	3.71	25.08	18.79	341.55%	-25.07%
水电费							
税金	0.41	10.05	2.46	12.51	8.84	2951.22%	-29.35%
租赁费	27.46	20.37		20.37	17.91	-25.82%	-12.06%
车辆使用费	10.48	9.47	2.30	11.77	8.33	12.31%	-29.25%
邮电通讯费	4.75	4.80	0.56	5.36	4.22	12.84%	-21.25%
绿化清洁费	6.40	9.18	1.44	10.62	8.07	65.94%	-23.99%
其他	5.45	2.03		2.03	1.79	-62.75%	-12.06%
合计	574.74	744.74	119.78	864.52	750.00	50.42%	-13.25%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－6

财务费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
利息支出							
减：利息收入	25.04	19.60	5.71	25.31	25.00	1.08%	-1.22%
其　　他	0.84	1.98	0.13	2.11	1.00	151.19%	-52.61%
合计	-24.20	-17.62	-5.58	-23.20	-24.00	-4.13%	3.45%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－7

资产减值损失预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
坏账损失	58.18	39.49	-15.41	24.08	-7.97	-58.61%	-133.08%
存货跌价损失							
可供出售金融资产减值损失							
持有至到期投资减值损失							
长期股权投资减值损失							
投资性房地产减值损失							
固定资产减值损失							
工程物资减值损失							
在建工程减值损失							
无形资产减值损失							
商誉减值损失							
其他							
合计	58.18	39.49	-15.41	24.08	-7.97	-58.61%	-133.08%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－8

投资收益预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
股权投资投资收益							
（1）按成本法核算确认的长期股权投资收益	207.36					-100.00%	
（2）按权益法核算确认的长期股权投资收益	34.81	0.39	16.78	17.17	15.00	-50.68%	-12.64%
（3）处置长期股权投资产生的投资收益							
金融资产投资收益							
（1）交易性金融资产取得的投资收益							

附件－9

所得税费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海广电影视制作有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
当期所得税费用	342.99	754.66	35.08	789.74	522.27	130.25%	-33.87%
递延所得税费用	-8.02	-10.75	4.19	-6.56	-20.76	-18.20%	216.40%
合计	334.97	743.91	39.27	783.18	501.52	133.81%	-35.96%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

上海市信息投资股份有限公司

审 计 报 告 及 财 务 报 告

2008 年度至 **2010** 年 **1** 至 **11** 月

审 计 报 告

信会师报字[2011]10008 号

上海市信息投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海市信息投资股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2008年12月31日、2009年12月31日、2010年11月30日合并资产负债表和资产负债表，2008年度、2009年度、2010年1至11月合并利润表和利润表，2008年度、2009年度、2010年1至11月合并现金流量表和现金流量表，2008年度、2009年度、2010年1至11月合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2008年12月31日、2009年12月31日、2010年11月30日的财务状况以及2008年度、2009年度、2010年1至11月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司　　**中国注册会计师:**

中国注册会计师:

中国·上海　　**二O一一年三月七日**

合 并 资 产 负 债 表

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：元

资　产	行次	附注五	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2008年1月1日	负债和所有者权益	行次	附注五	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2008年1月1日
流动资产：							**流动负债：**						
货币资金	1	（一）	1,116,852,385.82	1,614,243,767.94	1,071,373,472.86	865,865,544.23	短期借款	51	（十八）	50,000,000.00	484,500,000.00	349,500,000.00	171,000,000.00
结算备付金	2						向中央银行借款	52					
拆出资金	3						吸收存款及同业存放	53					
交易性金融资产	4	（二）	36,985,659.93	37,796,856.86	294,138,019.63	697,504,925.77	拆入资金	54					
应收票据	5						交易性金融负债	55					
应收账款	6	（三）	934,336,519.52	697,571,641.63	599,523,971.57	553,068,449.73	应付票据	56	（十九）	213,198,080.68	17,374,967.90	75,698,905.45	30,141,025.30
预付款项	7	（四）	27,795,494.79	22,111,402.26	18,955,375.61	28,597,806.54	应付账款	57	（二十）	1,677,311,230.22	899,541,010.54	802,982,841.26	733,515,053.69
应收保费	8						预收款项	58	（二十一）	1,328,870,064.51	1,338,710,758.95	1,433,072,849.50	1,241,830,897.27
应收分保账款	9						卖出回购金融资产款	59					
应收分保合同准备金	10						应付手续费及佣金	60					
应收利息	11	（五）	10,346,409.48	4,413,515.33	4,043,580.69	2,114,331.80	应付职工薪酬	61	（二十二）	70,668,330.27	35,837,608.31	34,356,171.34	24,555,560.31
应收股利	12					137,500.00	应交税费	62	（二十三）	19,322,776.32	25,017,631.50	32,700,849.37	43,814,394.11
其他应收款	13	（六）	95,052,876.91	106,020,502.12	71,236,386.43	33,559,909.92	应付利息	63	（二十四）	1,313,604.17	3,723,082.30	6,043,434.78	2,825,375.63
买入返售金融资产	14						应付股利	64	（二十五）		14,700,000.00		8,580,000.00
存货	15	（七）	1,201,343,729.29	1,097,658,055.33	1,016,752,975.81	862,099,448.35	其他应付款	65	（二十六）	487,165,278.10	451,353,664.74	353,971,756.51	247,433,184.61
一年内到期的非流动资产	16						应付分保账款	66					
其他流动资产	17	（八）	115,000,000.00	234,500,000.00	204,506,525.44	90,177,600.00	保险合同准备金	67					
流动资产合计	20		3,537,713,075.74	3,814,315,741.47	3,280,530,308.04	3,133,125,516.34	代理买卖证券款	68					
非流动资产：							代理承销证券款	69					
发放贷款及垫款	21						一年内到期的非流动负债	70	（二十七）			20,000,000.00	
可供出售金融资产	22	（九）	597,750.00	853,500.00	449,250.00	1,320,750.00	其他流动负债	71					
持有至到期投资	23						**流动负债合计**	75		3,847,849,364.27	3,270,758,724.24	3,108,326,808.21	2,503,695,490.92
长期应收款	24						**非流动负债：**						
长期股权投资	25	（十）	613,385,103.49	627,029,285.54	528,062,720.63	488,176,002.35	长期借款	76					20,000,000.00
投资性房地产	26						应付债券	77					
固定资产	27	（十一）	2,701,186,251.74	1,836,212,696.15	1,760,571,193.78	1,506,756,132.42	长期应付款	78	（二十八）	88,000,000.00	88,000,000.00	88,000,000.00	88,000,000.00
在建工程	28	（十二）	943,481,303.21	677,315,256.96	691,915,465.20	520,475,907.05	专项应付款	79					5,384,062.09
工程物资	29						预计负债	80					
固定资产清理	30						递延所得税负债	81	（十五）	114,437.50	178,375.00	77,312.50	177,112.50
生产性生物资产	31						其他非流动负债	82	（二十九）	1,049,864,314.52	752,493,599.50	449,148,091.00	374,531,928.00
油气资产	32						**非流动负债合计**	84		1,137,978,752.02	840,671,974.50	537,225,403.50	488,093,102.59
无形资产	33	（十三）	190,572,737.54	4,382,803.82	2,756,825.69	2,847,135.85	**负债合计**	85		4,985,828,116.29	4,111,430,698.74	3,645,552,211.71	2,991,788,593.51
开发支出	34						**所有者权益：**						
商誉	35						股本	86	（三十）	375,000,000.00	375,000,000.00	375,000,000.00	375,000,000.00
长期待摊费用	36	（十四）	105,683,990.27	130,934,760.37	137,640,209.40	147,135,028.04	资本公积	87	（三十一）	1,027,050,613.41	1,027,242,425.91	1,007,405,346.79	1,008,177,046.79
递延所得税资产	37	（十五）	88,662,497.97	81,591,905.55	48,091,141.28	44,932,404.87	减：库存股	88					
其他非流动资产	38	（十六）	301,326,170.44	153,570,441.46	120,480,235.44	92,942,283.84	专项储备	89					
非流动资产合计	40		4,944,895,804.66	3,511,890,649.85	3,289,967,041.42	2,804,585,644.42	盈余公积	90	（三十二）	47,737,045.61	47,737,045.61	38,220,089.29	29,955,956.31
							一般风险准备	91					
							未分配利润	92	（三十三）	1,651,971,713.27	1,340,852,880.93	1,085,225,630.57	1,067,800,279.39
							外币报表折算差额	93		-116,003,305.41	-110,248,111.09	-110,391,454.26	-58,418,958.49
							归属于母公司所有者的权益合计	94		2,985,756,066.88	2,680,584,241.36	2,395,459,612.39	2,422,514,324.00
							少数股东权益	95		511,024,697.23	534,191,451.22	529,485,525.36	523,408,243.25
							所有者权益合计	99		3,496,780,764.11	3,214,775,692.58	2,924,945,137.75	2,945,922,567.25
资产总计	50		**8,482,608,880.40**	**7,326,206,391.32**	**6,570,497,349.46**	**5,937,711,160.76**	**负债和所有者权益总计**	100		**8,482,608,880.40**	**7,326,206,391.32**	**6,570,497,349.46**	**5,937,711,160.76**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

资 产 负 债 表

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：元

资　产	行次	附注十一	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2008年1月1日	负债和所有者权益	行次	附注十一	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2008年1月1日
流动资产：							流动负债：						
货币资金	1		291,700,530.87	328,843,018.85	244,498,935.35	309,569,733.84	短期借款	32		10,000,000.00	39,500,000.00	29,500,000.00	
交易性金融资产	2						交易性金融负债	33					
应收票据	3						应付票据	34					
应收账款	4						应付账款	35				4,000.00	4,000.00
预付款项	5						预收款项	36					
应收利息	6		3,978,420.00	2,205,420.00	90,000.00		应付职工薪酬	37		228,713.65	64,852.61	218,676.50	66,137.95
应收股利	7			15,300,000.00		137,500.00	应交税费	38		1,030,632.32	638,130.22	301,545.27	276,100.84
其他应收款	8	（一）	11,691,238.98	54,049,255.07	43,553,542.64	10,682,444.18	应付利息	39		132,037.02	3,170,683.22		
存货	9						应付股利	40					8,580,000.00
一年内到期的非流动资产	10						其他应付款	41		351,550.25	3,748,976.01	7,532,368.47	11,783,455.43
其他流动资产	11		10,000,000.00	39,500,000.00	79,500,000.00	15,000,000.00	一年内到期的非流动负债	42					
流动资产合计	12		317,370,189.85	439,897,693.92	367,642,477.99	335,389,678.02	其他流动负债	43					
非流动资产：							流动负债合计	44		11,742,933.24	47,122,642.06	37,556,590.24	20,709,694.22
可供出售金融资产	13		597,750.00	853,500.00	449,250.00	1,320,750.00	非流动负债：						
持有至到期投资	14						长期借款	45					
长期应收款	15						应付债券	46					
长期股权投资	16	（二）	948,039,659.83	951,321,933.43	874,030,320.63	849,217,602.35	长期应付款	47		88,000,000.00	88,000,000.00	88,000,000.00	88,000,000.00
投资性房地产	17						专项应付款	48					
固定资产	18		36,411,606.99	37,731,201.01	39,298,899.25	38,330,714.79	预计负债	49					
在建工程	19		538,169,726.69	499,492,060.78	392,849,976.17	324,696,049.98	递延所得税负债	50		114,437.50	178,375.00	77,312.50	177,112.50
工程物资	20						其他非流动负债	51		575,140,965.50	572,287,127.50	411,935,419.00	358,131,642.00
固定资产清理	21						非流动负债合计	52		663,255,403.00	660,465,502.50	500,012,731.50	446,308,754.50
生产性生物资产	22						负债合计	53		674,998,336.24	707,588,144.56	537,569,321.74	467,018,448.72
油气资产	23						所有者权益：						
无形资产	24		186,110,454.48				股本	54		375,000,000.00	375,000,000.00	375,000,000.00	375,000,000.00
开发支出	25						资本公积	55		536,254,297.72	536,446,110.22	516,609,031.10	517,380,731.10
商誉	26						减：库存股	56					
长期待摊费用	27						专项储备	57					
递延所得税资产	28		512,184.92	512,184.92	512,184.92	632,810.95	盈余公积	58		47,737,045.61	47,737,045.61	38,220,089.29	29,955,956.31
其他非流动资产	29						一般风险准备	59					
非流动资产合计	30		1,709,841,382.91	1,489,910,880.14	1,307,140,630.97	1,214,197,928.07	未分配利润	60		393,221,893.19	263,037,273.67	207,384,666.83	160,232,469.96
							所有者权益合计	61		1,352,213,236.52	1,222,220,429.50	1,137,213,787.22	1,082,569,157.37
资产总计	31		**2,027,211,572.76**	**1,929,808,574.06**	**1,674,783,108.96**	**1,549,587,606.09**	**负债和所有者权益总计**	62		**2,027,211,572.76**	**1,929,808,574.06**	**1,674,783,108.96**	**1,549,587,606.09**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 利 润 表

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：元

项目	行次	附注五	2010年1至11月	2009年度	2008年度
一、营业总收入	1		1,938,967,578.63	2,269,058,883.79	1,858,292,312.53
其中：营业收入	2	（三十四）	1,938,967,578.63	2,269,058,883.79	1,858,292,312.53
二、营业总成本	6		1,782,404,492.63	1,976,580,209.24	1,623,647,783.13
其中：营业成本	7	（三十四）	1,367,021,854.24	1,425,572,719.06	1,238,594,323.11
营业税金及附加	15	（三十五）	74,680,904.28	116,547,683.64	65,080,205.27
销售费用	16		117,140,461.67	79,500,192.24	99,644,216.45
管理费用	17		216,192,385.75	217,518,691.53	195,695,954.94
财务费用	18	（三十六）	-11,793,300.14	-7,931,076.86	5,049,485.01
资产减值损失	19	（三十七）	19,162,186.83	145,371,999.63	19,583,598.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20	（三十八）	-2,567.06	4,069,646.74	-129,620,508.59
投资收益（损失以“-”号填列）	21	（三十九）	111,432,137.88	61,203,886.82	30,154,046.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22		68,375,817.95	58,797,939.11	59,734,179.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）	23				
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	24		267,992,656.82	357,752,208.11	135,178,067.27
加：营业外收入	25	（四十）	85,876,663.41	20,049,897.81	12,334,479.25
减：营业外支出	26	（四十一）	497,023.74	348,560.66	2,142,416.29
其中：非流动资产处置损失	27		109,537.69	242,074.96	193,450.93
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	28		353,372,296.49	377,453,545.26	145,370,130.23
减：所得税费用	29	（四十二）	66,220,218.14	62,553,452.72	52,764,794.86
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	30		287,152,078.35	314,900,092.54	92,605,335.37
归属于母公司所有者的净利润	31		311,118,832.34	295,144,206.68	52,914,484.16
少数股东损益	32		-23,966,753.99	19,755,885.86	39,690,851.21
六、每股收益：	33				
（一）基本每股收益	34		0.77	0.84	0.25
（二）稀释每股收益	35		0.77	0.84	0.25
七、其他综合收益	36		-191,812.50	19,837,079.12	-771,700.00
八、综合收益总额	37		286,960,265.85	334,737,171.66	91,833,635.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	38		310,927,019.84	314,981,285.80	52,142,784.16
归属于少数股东的综合收益总额	39		-23,966,753.99	19,755,885.86	39,690,851.21

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注十一	2010年1至11月	2009年度	2008年度
一、营业收入	1	（三）	8,303,045.72	7,783,940.64	4,831,260.46
减：营业成本	2	（三）	253,737.88	1,674,335.62	1,640,611.36
营业税金及附加	3		588,568.95	704,062.98	277,043.91
销售费用	4				
管理费用	5		27,573,569.44	33,523,739.16	24,109,885.82
财务费用	6		-4,766,758.72	-4,060,066.08	-7,690,078.80
资产减值损失	7				-2,170,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	8				
投资收益（损失以“－”号填列）	9	（四）	145,536,291.35	119,204,821.82	94,445,139.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		68,737,726.40	59,225,184.76	52,290,462.42
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11		130,190,219.52	95,146,690.78	83,108,937.85
加：营业外收入	12			22,872.38	523,344.17
减：营业外支出	13		5,600.00		870,326.14
其中：非流动资产处置损失	14				
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15		130,184,619.52	95,169,563.16	82,761,955.88
减：所得税费用	16				120,626.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17		130,184,619.52	95,169,563.16	82,641,329.85
五、每股收益：	18				
（一）基本每股收益	19				
（二）稀释每股收益	20				
六、其他综合收益	21		-191,812.50	19,837,079.12	-771,700.00
七、综合收益总额	22		129,992,807.02	115,006,642.28	81,869,629.85

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 现 金 流 量 表

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：元

项　　目	行次	附注五	2010年1至11月	2009年度	2008年度
一、经营活动产生的现金流量：	1				
销售商品、提供劳务收到的现金	2		1,673,178,919.33	2,051,227,516.19	2,021,781,730.77
客户存款和同业存放款项净增加额	3				
向中央银行借款净增加额	4				
向其他金融机构拆入资金净增加额	5				
收到原保险合同保费取得的现金	6				
收到再保险业务现金净额	7				
保户储金及投资款净增加额	8				
处置交易性金融资产净增加额	9				
收取利息、手续费及佣金的现金	10				
拆入资金净增加额	11				
回购业务资金净增加额	12				
收到的税费返还	13		21,966,829.60	12,580,400.00	8,180,187.68
收到其他与经营活动有关的现金	14	（四十三）	1,577,864,064.53	1,900,265,923.13	1,751,786,271.39
经营活动现金流入小计	15		3,273,009,813.46	3,964,073,839.32	3,781,748,189.84
购买商品、接受劳务支付的现金	16		875,111,473.10	1,186,230,936.61	1,003,721,263.45
客户贷款及垫款净增加额	17				
存放中央银行和同业款项净增加额	18				
支付原保险合同赔付款项的现金	19				
支付利息、手续费及佣金的现金	20				
支付保单红利的现金	21				
支付给职工以及为职工支付的现金	22		185,545,082.19	179,987,060.77	180,208,863.43
支付的各项税费	23		173,230,145.09	226,246,819.63	135,127,489.14
支付其他与经营活动有关的现金	24	（四十三）	1,342,702,283.42	1,983,496,914.72	1,895,921,963.72
经营活动现金流出小计	25		2,576,588,983.80	3,575,961,731.73	3,214,979,579.74
经营活动产生的现金流量净额	26		696,420,829.66	388,112,107.59	566,768,610.10
二、投资活动产生的现金流量：	27				
收回投资收到的现金	28		97,518,564.95	712,396,475.81	505,116,210.03
取得投资收益收到的现金	29		49,788,067.55	106,122,744.76	103,513,508.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30		116,330.00	107,410.00	1,270,383.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31				
收到其他与投资活动有关的现金	32		315,510,668.77	267,603,116.70	53,726,813.00
投资活动现金流入小计	33		462,933,631.27	1,086,229,747.27	663,626,915.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34		933,524,732.61	302,981,812.06	557,028,361.56
投资支付的现金	35		459,044,000.00	452,177,725.77	584,219,239.37
质押贷款净增加额	36			19,118,960.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37				
支付其他与投资活动有关的现金	38			64,391,170.63	43,604,062.19
投资活动现金流出小计	39		1,392,568,732.61	838,669,668.46	1,184,851,663.12
投资活动产生的现金流量净额	40		-929,635,101.34	247,560,078.81	-521,224,747.96
三、筹资活动产生的现金流量：	41				
吸收投资收到的现金	42		223,988,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43				
取得借款收到的现金	44		131,000,000.00	732,915,414.04	549,500,000.00
发行债券收到的现金	45				
收到其他与筹资活动有关的现金	46				
筹资活动现金流入小计	47		354,988,000.00	732,915,414.04	549,500,000.00
偿还债务支付的现金	48		565,500,000.00	739,898,340.01	255,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49		45,457,115.38	93,249,058.19	121,189,753.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50				
支付其他与筹资活动有关的现金	51				302,000.00
筹资活动现金流出小计	52		610,957,115.38	833,147,398.20	376,491,753.54
筹资活动产生的现金流量净额	53		-255,969,115.38	-100,231,984.16	173,008,246.46
四、汇率变动对现金的影响	54		-8,207,995.06	7,430,092.84	-13,044,179.97
五、现金及现金等价物净增加额	55		-497,391,382.12	542,870,295.08	205,507,928.63
加：期初现金及现金等价物余额	56		1,614,243,767.94	1,071,373,472.86	865,865,544.23
六、期末现金及现金等价物余额	57		1,116,852,385.82	1,614,243,767.94	1,071,373,472.86

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

现 金 流 量 表

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：元

项　　目	行次	2010年1至11月	2009年度	2008年度
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	269,590.88	3,344,129.04	135,500.00
收到的税费返还	3			
收到其他与经营活动有关的现金	4	92,679,090.89	27,543,529.16	40,597,379.52
经营活动现金流入小计	5	92,948,681.77	30,887,658.20	40,732,879.52
购买商品、接受劳务支付的现金	6	268,250.64	2,447,665.30	
支付给职工以及为职工支付的现金	7	13,464,423.03	12,396,466.78	12,845,591.46
支付的各项税费	8	2,232,498.66	1,393,321.18	1,166,562.83
支付其他与经营活动有关的现金	9	14,423,323.27	65,475,558.12	73,516,577.51
经营活动现金流出小计	10	30,388,495.60	81,713,011.38	87,528,731.80
经营活动产生的现金流量净额	11	62,560,186.17	-50,825,353.18	-46,795,852.28
二、投资活动产生的现金流量：	12			
收回投资收到的现金	13	91,518,564.95	64,489,600.64	50,442,946.40
取得投资收益收到的现金	14	82,600,000.00	76,534,125.00	68,557,456.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		29,000.00	586,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16			
收到其他与投资活动有关的现金	17		118,523,116.70	29,236,813.00
投资活动现金流入小计	18	174,118,564.95	259,575,842.34	148,823,915.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	230,579,344.38	12,110.00	2,387,800.00
投资支付的现金	20	10,000,000.00	40,000,000.00	114,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21			
支付其他与投资活动有关的现金	22		64,391,170.63	43,604,062.19
投资活动现金流出小计	23	240,579,344.38	104,403,280.63	160,491,862.19
投资活动产生的现金流量净额	24	-66,460,779.43	155,172,561.71	-11,667,946.21
三、筹资活动产生的现金流量：	25			
吸收投资收到的现金	26			
取得借款收到的现金	27		10,000,000.00	29,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28			
筹资活动现金流入小计	29		10,000,000.00	29,500,000.00
偿还债务支付的现金	30	29,500,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	3,741,894.72	30,000,000.00	35,805,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	32			302,000.00
筹资活动现金流出小计	33	33,241,894.72	30,000,000.00	36,107,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	-33,241,894.72	-20,000,000.00	-6,607,000.00
四、汇率变动对现金的影响	35		-3,125.03	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-37,142,487.98	84,344,083.50	-65,070,798.49
加：期初现金及现金等价物余额	37	328,843,018.85		309,569,733.84
六、期末现金及现金等价物余额	38	291,700,530.87	84,344,083.50	244,498,935.35

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：元

项　目	行次	2010年1-11月									
		归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1	375,000,000.00	1,027,242,425.91			47,737,045.61		1,237,153,113.61	-110,248,111.09	534,191,451.22	3,111,075,925.26
加：会计政策变更	2							103,699,767.32			103,699,767.32
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年年初余额	5	375,000,000.00	1,027,242,425.91			47,737,045.61		1,340,852,880.93	-110,248,111.09	534,191,451.22	3,214,775,692.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		-191,812.50					311,118,832.34	-5,755,194.32	-23,166,753.99	282,005,071.53
（一）净利润	7							311,118,832.34		-23,966,753.99	287,152,078.35
（二）其他综合收益	8		-191,812.50								-191,812.50
上述（一）和（二）小计	9		-191,812.50					311,118,832.34		-23,966,753.99	286,960,265.85
（三）所有者投入和减少资本	10									900,000.00	900,000.00
1．所有者投入资本	11									900,000.00	900,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额	12										
3．其他	13										
（四）利润分配	14									-100,000.00	-100,000.00
1．提取盈余公积	15										
2．提取一般风险准备	16										
3．对所有者的分配	17									-100,000.00	-100,000.00
4．其他	18										
（五）所有者权益内部结转	19								-5,755,194.32		-5,755,194.32
1．资本公积转增资本	20										
2．盈余公积转增资本	21										
3．盈余公积弥补亏损	22										
4．其他	23								-5,755,194.32		-5,755,194.32
（六）专项储备	24										
1．本期提取	25										
2．本期使用	26										
四、本年年末余额	27	375,000,000.00	1,027,050,613.41			47,737,045.61		1,651,971,713.27	-116,003,305.41	511,024,697.23	3,496,780,764.11

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：元

项　目	行次	2009年度									
		归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1	375,000,000.00	1,007,405,346.79			38,220,089.29		1,019,096,274.26	-110,391,454.26	529,485,525.36	2,858,815,781.44
加：会计政策变更	2							66,129,356.31			66,129,356.31
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年年初余额	5	375,000,000.00	1,007,405,346.79			38,220,089.29		1,085,225,630.57	-110,391,454.26	529,485,525.36	2,924,945,137.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		19,837,079.12			9,516,956.32		255,627,250.36	143,343.17	4,705,925.86	289,830,554.83
（一）净利润	7							295,144,206.68		19,755,885.86	314,900,092.54
（二）其他综合收益	8		19,837,079.12								19,837,079.12
上述（一）和（二）小计	9		19,837,079.12					295,144,206.68		19,755,885.86	334,737,171.66
（三）所有者投入和减少资本	10										
1．所有者投入资本	11										
2．股份支付计入所有者权益的金额	12										
3．其他	13										
（四）利润分配	14					9,516,956.32		-39,516,956.32		-15,049,960.00	-45,049,960.00
1．提取盈余公积	15					9,516,956.32		-9,516,956.32			
2．提取一般风险准备	16										
3．对所有者的分配	17							-30,000,000.00			-30,000,000.00
4．其他	18									-15,049,960.00	-15,049,960.00
（五）所有者权益内部结转	19								143,343.17		143,343.17
1．资本公积转增资本	20										
2．盈余公积转增资本	21										
3．盈余公积弥补亏损	22										
4．其他	23								143,343.17		143,343.17
（六）专项储备	24										
1．本期提取	25										
2．本期使用	26										
四、本年年末余额	27	375,000,000.00	1,027,242,425.91			47,737,045.61		1,340,852,880.93	-110,248,111.09	534,191,451.22	3,214,775,692.58

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：元

项　目	行次	2008年度									
		归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1	375,000,000.00	1,008,177,046.79			29,955,956.31		875,209,150.90	-58,418,958.49	523,408,243.25	2,753,331,438.76
加：会计政策变更	2							192,591,128.49			192,591,128.49
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年年初余额	5	375,000,000.00	1,008,177,046.79			29,955,956.31		1,067,800,279.39	-58,418,958.49	523,408,243.25	2,945,922,567.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		-771,700.00			8,264,132.98		17,425,351.18	-51,972,495.77	6,077,282.11	-20,977,429.50
（一）净利润	7							52,914,484.16		39,690,851.21	92,605,335.37
（二）其他综合收益	8		-771,700.00								-771,700.00
上述（一）和（二）小计	9		-771,700.00					52,914,484.16		39,690,851.21	91,833,635.37
（三）所有者投入和减少资本	10									-9,013,569.10	-9,013,569.10
1．所有者投入资本	11										
2．股份支付计入所有者权益的金额	12										
3．其他	13									-9,013,569.10	-9,013,569.10
（四）利润分配	14					8,264,132.98		-35,489,132.98		-24,600,000.00	-51,825,000.00
1．提取盈余公积	15					8,264,132.98		-8,264,132.98			
2．提取一般风险准备	16										
3．对所有者的分配	17							-27,225,000.00			-27,225,000.00
4．其他	18									-24,600,000.00	-24,600,000.00
（五）所有者权益内部结转	19								-51,972,495.77		-51,972,495.77
1．资本公积转增资本	20										
2．盈余公积转增资本	21										
3．盈余公积弥补亏损	22										
4．其他	23								-51,972,495.77		-51,972,495.77
（六）专项储备	24										
1．本期提取	25										
2．本期使用	26										
四、本年年末余额	27	375,000,000.00	1,007,405,346.79			38,220,089.29		1,085,225,630.57	-110,391,454.26	529,485,525.36	2,924,945,137.75

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：元

项　目	行次	2010年1至11月							
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		375,000,000.00	1,062,509,677.20			47,737,045.61		1,079,215,319.96	2,564,462,042.77
加：会计政策变更			-526,063,566.98					-816,178,046.29	-1,342,241,613.27
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额		375,000,000.00	536,446,110.22			47,737,045.61		263,037,273.67	1,222,220,429.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-191,812.50					130,184,619.52	129,992,807.02
（一）净利润								130,184,619.52	130,184,619.52
（二）其他综合收益			-191,812.50						-191,812.50
上述（一）和（二）小计			-191,812.50					130,184,619.52	129,992,807.02
（三）所有者投入和减少股本									
1．所有者投入股本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配									
1．提取盈余公积									
2．提取一般风险准备									
3．对所有者的分配									
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本									
2．盈余公积转增资本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（六）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
四、本年年末余额		375,000,000.00	536,254,297.72			47,737,045.61		393,221,893.19	1,352,213,236.52

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：元

项　目	行次	2009年度							
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		375,000,000.00	1,063,089,564.70			38,220,089.29		846,119,096.70	2,322,428,750.69
加：会计政策变更			-546,480,533.60					-638,734,429.87	-1,185,214,963.47
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额		375,000,000.00	516,609,031.10			38,220,089.29		207,384,666.83	1,137,213,787.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			19,837,079.12			9,516,956.32		55,652,606.84	85,006,642.28
（一）净利润								95,169,563.16	95,169,563.16
（二）其他综合收益			19,837,079.12						19,837,079.12
上述（一）和（二）小计			19,837,079.12					95,169,563.16	115,006,642.28
（三）所有者投入和减少股本									
1．所有者投入股本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配						9,516,956.32		-39,516,956.32	-30,000,000.00
1．提取盈余公积						9,516,956.32		-9,516,956.32	
2．提取一般风险准备									
3．对所有者的分配								-30,000,000.00	-30,000,000.00
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本									
2．盈余公积转增资本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（六）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
四、本年年末余额		375,000,000.00	536,446,110.22			47,737,045.61		263,037,273.67	1,222,220,429.50

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：元

项　目	行次	2008年度							
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		375,000,000.00	1,061,959,991.00			29,955,956.31		690,231,551.81	2,157,147,499.12
加：会计政策变更			-544,579,259.90					-529,999,081.85	-1,074,578,341.75
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额		375,000,000.00	517,380,731.10			29,955,956.31		160,232,469.96	1,082,569,157.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-771,700.00			8,264,132.98		47,152,196.87	54,644,629.85
（一）净利润								82,641,329.85	82,641,329.85
（二）其他综合收益			-771,700.00						-771,700.00
上述（一）和（二）小计			-771,700.00					82,641,329.85	81,869,629.85
（三）所有者投入和减少股本									
1．所有者投入股本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配						8,264,132.98		-35,489,132.98	-27,225,000.00
1．提取盈余公积						8,264,132.98		-8,264,132.98	
2．提取一般风险准备									
3．对所有者的分配								-27,225,000.00	-27,225,000.00
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本									
2．盈余公积转增资本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（六）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
四、本年年末余额		375,000,000.00	516,609,031.10			38,220,089.29		207,384,666.83	1,137,213,787.22

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

上海市信息投资股份有限公司
财务报表附注

一、 基本情况

上海市信息投资股份有限公司（以下简称“公司”）系经上海市人民政府以沪府办体改审（1997）006 号文批准，于 1997 年 10 月 17 日成立的非上市股份有限公司。经历次股权转让，公司股东为上海联和投资有限公司、中国电信股份有限公司、上海东方传媒集团有限公司和上海上实（集团）有限公司。公司注册资本为人民币 3.75 亿元。法定代表人：刘亚东。

公司营业范围为：对信息产业及相关产业项目及企业技术改造进行投资、建设、制造、销售及咨询服务，国内贸易（除专项规定），实业投资，物业管理及各类咨询服务（涉及许可经营的凭许可证经营）。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础。

报告期 2008 年度和 2009 年度内发生的交易和事项，以企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定为基础编制财务报表。根据中国证券监督管理委员会证监会计字[2007]10 号《关于发布<公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露>的通知》的规定，对 2006 年 2 月财政部颁发的《企业会计准则第 38 号－首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释第 1 号》规定的交易和事项，按照 2006 年 2 月财政部颁发的《企业会计准则—基本准则》、《企业会计准则解释第 1 号》和相关会计准则的规定并假设以 2007 年 1 月 1 日作为首次执行日进行确认和计量。

根据《企业会计准则第 30 号－财务报表列报》的规定，对前述以企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定为基础编制的财务报表进行调整。调整内容及金额见本附注二、（二十五）。

公司自 2010 年 1 月 1 日起，执行 2006 年 2 月财政部颁发的企业会计准则。报告期 2010 年 1 至 11 月内发生的交易和事项，以企业会计准则规定为基础编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止的一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

2、外币财务报表的折算

外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的交易性金融资产，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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

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

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费及其他相关管理费用，于发生时计入

本期损益。

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入本期损益。

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

公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入本期损益；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。

(七) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的本期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享

有份额，继续冲减少数股东权益。

报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并本期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并本期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

1、 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

（1）对本公司合并报表范围内的各公司之间的往来款项通常不计提坏账准备

（2）对应收款项有债务重组计划的，与关联方发生的应收款项，不得全额计提坏账准备

（3）其他应收款中的押金、保证金和备用金(如收回没有困难的)不计提坏账准备

（4）对数字电视、有线通个人用户欠费账龄超过 3 个月的款项，全额提取坏账准备

（5）公司对于期末余额可收回性与其他各项应收款项存在差别的应收款项，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实的反映其可收回金额，采用个别认定法计提坏账准备。

2、 账龄分析法

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

除按个别认定法计提坏账准备外的应收账款，应根据客户的性质及其行业特点按账龄分析法计提坏账准备。具体如下：

（1）一般业务产生的应收账款计提比例如下：

账　龄	计提比例%
信用期内	不计提
1～3 月	不计提
3～12 月	10
1～2 年	30

账　龄	计提比例%
2～3 年	60
3 年以上	100

（2）与信息管道相关业务产生的应收账款计提比例如下：

账　龄	计提比例%
2 年以内	不计提
2～3 年	20
3～4 年	30
4～5 年	50
5 年以上	100

(十一) 存货核算方法

1、 存货分类

存货分为：原材料、工程施工、产成品（库存商品）、在途物资、周转材料等。

2、 取得和发出的计价方法

（1）日常核算取得时按实际成本计价，发出时按加权平均法计价。

（2）对于不能替代使用的存货以及为特定项目专门购入制造的存货，本公司采用个别计价法。

3、 周转材料的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销法。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(十二) 长期股权投资的核算

1、 投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入本期损益；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入本期损益；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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有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长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入本期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

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

3、 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值准备计提

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧方法为年限平均法。本公司固定资产分类、折旧年限及残值率具体如下：

类 别	折旧年限	预计净残值率%	年折旧率%
第 01 类 房屋（注）	10-40 年	3	2.43-9.70
第 02 类 建筑物、构筑物	5-30 年	3	3.23－19.40
第 03 类 有线传输	6-20 年	3	4.85－16.17
第 04 类 无线传输	10	3	9.70
第 05 类 数据通信	10	3	9.70
第 06 类 电路交换	5	3	19.40
第 07 类 移动通信系统	5	3	19.40
第 08 类 软交换（NGN）	5	3	19.40
第 09 类 通用设备	5	3	19.40
第 10 类 电源空调	5	3	19.40
第 11 类 仪器仪表	5	3	19.40
第 12 类 应急通信装备	5	3	19.40
第 13 类 运输设备	5	3	19.40
第 14 类 整转机顶盒	5	3	19.40
第 15 类 办公及电子设备	3	3	32.33
第 16 类 电器设备	5	3	19.40
第 17 类 机器设备	10	3	9.70

注：有房产证的房屋，可以按房产证规定的使用年限计提折旧，但不得超过房产证规定的使用年限。

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十五) 在建工程核算方法

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 受托建设项目

公司接受政府部门委托，根据经批准的建设项目可研报告制定年度项目建设计划，由政府相关部门拨付建设项目专项资金。建成后的项目经验收合格后，移

交政府指定单位。

公司对于受托建设项目的财政专项资金，开立银行专户，实行专户管理，受托建设项目也进行专项管理。

(十六) 无形资产核算方法

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命
土地使用权	40-50 年
计算机软件	2-5 年
软件系统	5-10 年

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，当期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 商誉

是指在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业控制权，支付的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(十八) 长期待摊费用

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按受益期

(十九) 其他非流动资产

1、 非在用冗余通信管道

按照市政工程余建的要求，公司在建设信息管道时会比实际合同要求多建设部分管道，形成非在用冗余通信管道。

2、 摊销年限

非在用冗余通信管道按 15 年平均摊销。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

(二十二) 政府资本性投入

1、 类型

政府资本性投入，是政府以投资者身份向企业投入的具有专项或特定用途的款

项。

2、 会计处理方法

设“专项应付款”科目单独核算。

在收到政府投入时，贷记本科目；将专项或特定用途的拨款用于工程项目，借记“在建工程”等科目，贷记“银行存款”、“应付职工薪酬”等科目；

工程项目完工形成长期资产的部分，借记本科目，贷记“资本公积—资本溢价”科目；对未形成长期资产需要核销的部分，借记本科目，贷记“在建工程”等科目；拨款结余需要返还的，借记本科目，贷记“银行存款”科目。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十四) 经营租赁会计处理方法

1、 经营性租入

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入本期费用。

2、 经营性租出

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金

收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

本公司自 2010 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》，并已按照《企业会计准则第 38 号－首次执行企业会计准则》及其他相关规定，对可比年度的财务报表予以追溯调整。

1、交易性金融资产、可供出售金融资产、公允价值变动收益

根据新会计准则的规定，公司按公允价值确认了交易性金融资产、可供出售金融资产。

（2）递延所得税负债、所得税费用

本公司按照原企业会计准则的规定，对所得税的会计处理采用应付税款法。按照新企业会计准则，本公司改按其规定的资产负债表债务法进行所得税会计处理，于 2007 年 1 月 1 日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整。

上述调整事项对报表的影响如下：

项　　目	可供出售金融资产净收益	公允价值变动净收益	所得税费用	合　计
对 2008 年初留存收益的影响		147,871,540.08	44,719,588.41	192,591,128.49
对 2008 年初资本公积的影响	1,003,637.50			1,003,637.50
对 2009 年初留存收益的影响		18,251,031.49	47,878,324.82	66,129,356.31
对 2009 年初资本公积的影响	231,937.50			231,937.50
对 2010 年初留存收益的影响		22,320,678.23	81,379,089.09	103,699,767.32
对 2010 年初资本公积的影响	535,125.00			535,125.00

三、　税项

公司主要税种和税率为

1、流转税

税　种	税率（%）	计税依据
营业税	3、5	应税营业额
增值税	3、4、17	应税销售额

营业税优惠政策：

公司所属子公司东方有线网络有限公司（以下简称“东方有线”） 根据国税总局 2010 年 9 月下发的财税【2010】33 号《关于部分省市有线数字电视基本收视费维护费免

征营业税的通知》规定，东方有线按物价部门有关文件规定标准收取的有线数字电视基本收视维护费，自 2010 年 1 月 1 日起，3 年内免征营业税。

2、企业所得税

2008 年度	2009 年度	2010 年 1 至 11 月	计税依据
15%、18%、25%	15%、20%、25%	15%、22%、25%	应纳税所得额

所得税优惠政策：

（1）公司所属子公司东方有线注册于上海市浦东新区，于 2008 年 12 月 25 日被评为上海市高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠税率，优惠期限为 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日。

（2）公司所属子公司信息管线，注册在上海浦东新区浦东软件园内。信息管线公司经上海市科学技术委员会于 2007 年 9 月 10 日颁发编号为：0731040A1110 的“高新技术企业认定证书”，认定为 2007、2008 年度上海市高新技术产业开发区高新技术企业。经上海市财政局第四分局以沪财四发（2001）153 号批准自 2001 年 1 月 1 日起企业所得税税率减按 15%征收，2009 年公司按照 20%的过度税率预缴所得税，2010 年按照 22%的过度税率预缴所得税。

（3）公司所属子公司付费通信息，根据沪国税黄五（2010）399 号文件的批准，公司 2010 年起享受高新技术企业优惠政策，减按 15%税率征收企业所得税。

四、 企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司能够控制的全部被投资单位（子公司）均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入本期损益。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1、 公司的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	主要业务	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
东方有线网络有限公司（以下简称“东方有线”）	子公司	上海	有线网络经营建设	40,000	51.00	51.00	是
上海付费通信息服务有限公司（以下简称“付费通信息服务”）	子公司	上海	服务卡管理服务	3,075	73.17	73.17	是
上海市民信箱服务有限公司（以下简称“市民信箱公司”）	子公司	上海	信息服务	3,000	30.00	70.00	是（注）
SII Global Inc（以下简称“信投国际”）	子公司	英属维尔京群岛	投资业务	100 美元	100.00	100.00	是
上海信投建设有限公司（以下简称“信投建设”）	子公司	上海	网络工程建设	1,000	100.00	100.00	是
上海市信息管线有限公司（以下简称“信息管线”）	子公司	上海	通信管道经营建设	20,000	100.00	100.00	是
上海泰力产业投资有限公司（以下简称“泰力投资”）	子公司	上海	投资业务	7,000	100.00	28.57	否（注）
上海硅知识产权交易中心有限公司（以下简称“硅知识产交中心”）	子公司	上海	产权交易	4,000	70.00	0.00	否（注）
上海信苑信息有限公司（以下简称“信苑信息”）	子公司	上海	信息服务	1,000	100.00	100.00	是
上海东方有线网络技术服务有限公司（以下简称”东方有线技术服务”）	孙子公司	上海	有线网络安装服务	1,200	83.33	83.33	是
上海付费通企业服务有限公司（以下简称“付费通企业服务”）	孙子公司	上海	服务卡管理服务	50	100.00	100.00	是
HOLDING	孙子公司	英属维尔京群岛	投资业务	1 美元	100.00	100.00	是
信息投资创业投资（上海）有限公司	孙子公司	上海	投资业务	27,308.80	100.00	100.00	是
上海市非开挖信息工程技术有限公司	孙子公司	上海	通信管道建设维护	1,000	90.00	90.00	是
上海锐特地下管线检测服务公司	孙子公司	上海	通信管道建设维护	300	70.00	70.00	是

注：（1）市民信箱公司

公司直接间接持有市民信箱公司 70%股权，对市民信箱公司拥有控制权，市民信箱公司纳入合并报表范围。

（2）泰力投资

泰力投资注册资本 7,000 万元，公司直接间接持有 100%股份，其中 5,000 万元实际由上海市信息委出资，泰力投资形成的收益由上海市信息委按比例享有。公司扣除 5,000 万元代持上海市信息委的股份后，对泰力投资的持股比例为 28.57%，不具有控制权，不纳入本公司合并报表范围。

（3）硅知识产交中心

硅知识产交中心注册资本 4,000 万元，公司出资 2,800 万元，占比 70%，其中 2,800 万元实际由上海市信息委出资，硅知识产交中心形成的收益由上海市信息委按比例享有。公司对硅知识产交中心不具有控制权，不纳入本公司合并报表范围。

(二) 合并范围发生变更的说明

1、报告期内各年度纳入合并报表范围的子公司

名　称	2008 年度	2009 年度	2010 年 1 至 11 月
东方有线	合并	合并	合并
付费通信息服务	合并	合并	合并
市民信箱公司	合并	合并	合并
信投国际	合并	合并	合并
信投建设	合并	合并	合并
信息管线	合并	合并	合并
信苑信息	N/A	N/A	合并

2、报告期内新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

上海信苑信息有限公司成立于 2010 年 8 月，为本公司的全资子公司，注册资本为人民币 1,000 万元。该公司 2010 年尚处于筹建期，筹建专用信息系统。

名　称	2010 年 11 月 30 日净资产	2010 年 1-11 月净利润
信苑信息	10,000,000.00	---

(三) 少数股东权益和少数股东损益

单位：人民币元

1、 2008 年度：

项　　目	2008 年 1 月 1 日	本期少数股东损益增减	本期其他增减	2008 年 12 月 31 日
东方有线	498,098,707.23	41,827,434.66	24,500,000.00	515,426,141.89
付费通信息服务	-896,389.86	-939,180.99		-1,835,570.85
市民信箱公司	15,895,985.13	-1,307,047.49		14,588,937.64
信息管线	1,296,371.65	109,645.03	100,000.00	1,306,016.68
上海数字认证中心有限公司	9,013,569.10		9,013,569.10	
合　　计	523,408,243.25	39,690,851.21	33,613,569.10	529,485,525.36

2、 2009 年度：

项　　目	2009 年 1 月 1 日	本期少数股东损益增减	本期其他增减	2009 年 12 月 31 日
东方有线	515,426,141.89	24,554,758.54	14,949,960.00	524,565,440.43
付费通信息服务	-1,835,570.85	47,502.08		-1,788,068.77
市民信箱公司	14,588,937.64	-4,492,238.25		10,096,699.39
信息管线	1,306,016.68	111,363.49	100,000.00	1,317,380.17
合　　计	529,485,525.36	20,221,385.86	15,049,960.00	534,191,451.22

3、 2010 年 1 至 11 月：

项　　目	2010 年 1 月 1 日	本期少数股东损益增减	本期其他增减	2010 年 11 月 30 日
东方有线	524,565,440.43	-22,063,758.92		502,501,681.51
付费通信息服务	-1,788,068.77	292,749.73		-1,495,319.04
市民信箱公司	10,096,699.39	-2,193,069.96		7,903,629.43
信息管线	1,317,380.17	-2,674.84	-800,000.00	2,114,705.33
合　　计	534,191,451.22	-23,966,753.99	-800,000.00	511,024,697.23

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为期末数）

(一) 货币资金

项　目	币种	2010 年 11 月 30 日	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
		原币	本币	原币	本币
现　金	RMB	413,366.11	418,623.11	226,131.19	226,131.19
银行存款	RMB	850,281,856.82	850,281,856.82	1,061,636,641.84	1,061,636,641.84
银行存款	USD	28,889,997.84	193,594,856.73	70,269,067.31	479,816,673.34
银行存款	HKD	45,261,358.72	39,070,059.11	45,292,671.74	39,880,197.47
银行存款	AUD	4,746,774.90	30,790,737.66	4,738,466.57	22,485,820.28
其他货币资金	RMB	247,239.90	247,239.90	10,006,736.69	10,006,736.69
其他货币资金	USD	365,464.25	2,449,012.49	28,055.29	191,567.13
合　计			1,116,852,385.82		1,614,243,767.94

项　目	币种	2008 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
		原币	本币
现　金	RMB	178,074.54	178,074.54
银行存款	RMB	771,182,145.04	771,182,145.04
银行存款	USD	33,961,620.89	232,114,094.13
银行存款	HKD	45,292,801.19	39,943,721.37
银行存款	AUD	4,544,476.34	21,318,013.08
其他货币资金	RMB	4,421,619.62	4,421,619.62
其他货币资金	USD	324,204.06	2,215,805.08
合　计			1,071,373,472.86

2、截至 2010 年 11 月 30 日止，其他货币资金为证券投资账户款项及信用卡存款。

(二) 交易性金融资产

项　　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
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	36,985,659.93	37,796,856.86	294,138,019.63

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露：

种 类	2010 年 11 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	占总额比例（%）	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								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,033,100,341.64	100.00	98,763,822.12	9.56	777,168,724.18	100.00	79,597,082.55	10.24
合 计	1,033,100,341.64	100.00	98,763,822.12	9.56	777,168,724.18	100.00	79,597,082.55	10.24

种 类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例（%）	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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	663,420,424.38	100.00	63,896,452.81	9.63
合 计	663,420,424.38	100.00	63,896,452.81	9.63

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2010 年 11 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	计提比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	424,632,243.34	41.11	1,766,730.50	0.42	217,221,192.83	27.95	382,813.44	0.18
一至二年	103,347,755.18	10.00	2,334,853.74	2.26	90,910,797.90	11.70	1,194,734.70	1.31
二至三年	79,376,829.19	7.68	3,157,702.13	3.98	87,430,984.05	11.25	3,430,743.99	3.92
三至四年	85,356,952.99	8.26	7,241,346.22	8.48	81,153,536.40	10.44	4,243,781.57	5.23
四至五年	81,050,571.94	7.85	8,403,728.79	10.37	84,968,145.00	10.93	8,893,258.20	10.47
五年以上	259,335,989.00	25.10	75,859,460.74	29.25	215,484,068.00	27.73	61,451,750.65	28.52
合 计	1,033,100,341.64	100.00	98,763,822.12		777,168,724.18	100.00	79,597,082.55	

账　龄	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	189,489,107.47	28.56	480,709.62	0.25
一至二年	95,687,402.94	14.42	1,657,250.38	1.73
二至三年	81,203,536.40	12.24	1,754,976.79	2.16
三至四年	84,968,145.00	12.81	4,666,875.60	5.49
四至五年	52,262,327.00	7.88	5,357,483.10	10.25
五年以上	159,809,905.57	24.09	49,979,157.32	31.27
合　计	663,420,424.38	100.00	63,896,452.81	

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，无应收关联方账款。

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	金　额	账　龄	占应收账款总额的比例%
上海浦东新区有线电视中心	512,188,373.58	1 年至 5 年以上	49.58
上海嘉广广播电视网络发展有限公司	121,309,021.50	2 至 5 年以上	11.74
上海市政府公众信息网管理中心	104,979,070.00	1 至 3 年	10.16
中国联通上海分公司	25,895,211.00	1 年以内	2.51
上海市党委系统网管理中心（上海市公务网）	23,199,916.63	1 至 5 年以上	2.25
合　计	787,571,592.71		76.23

5、 报告期内实际核销的应收账款情况

2008 年度核销应收账款 517,679.37 元，2009 年度核销应收账款 146,180.92 元，2010 年 1 至 11 月无核销的应收账款。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账　　龄	2010 年 11 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金　　额	比例%	金　　额	比例%
1 年以内	27,047,614.79	97.31	20,872,331.26	94.40
1 至 2 年	230,230.00	0.83	569,100.00	2.57
2 至 3 年				
3 年以上	517,650.00	1.86	669,971.00	3.03
合　　计	27,795,494.79	100.00	22,111,402.26	100.00

账　　龄	2008 年 12 月 31 日	
	金　　额	比例%
1 年以内	10,514,071.29	55.46
1－2 年		
2-3 年	6,023,109.52	31.78
3 年以上	2,418,194.80	12.76
合　　计	18,955,375.61	100.00

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，无账龄超过 1 年的重大预付款项

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，金额较大的预付款项

债务人排名	金　额	账　龄	备　注
上海全景数字技术有限公司	13,175,871.00	一年以内	预付货款
天栢宽带网络科技（上海）有限公司	3,153,402.00	一年以内	预付货款
上海长江数码科技有限公司	1,792,800.00	一年以内	预付货款

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 截至 2010 年 11 月 30 日，预付关联方款项金额 13,175,871.00 元，占余额的 47.40%，详见本附注六。

(五) 应收利息

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
存款利息、理财产品利息	9,907,596.98	2,208,095.33	3,953,580.69
委托贷款利息	438,812.50	2,205,420.00	90,000.00
合　计	10,346,409.48	4,413,515.33	4,043,580.69

(六) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种　类	2010 年 11 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	占总额比例（%）	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								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	97,472,707.74	100.00	2,419,830.83	2.48	108,444,885.69	100.00	2,424,383.57	2.24
合　计	97,472,707.74	100.00	2,419,830.83	2.48	108,444,885.69	100.00	2,424,383.57	2.24

种　类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例（%）	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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	73,659,363.22	100.00	2,422,976.79	3.29
合　计	73,659,363.22	100.00	2,422,976.79	3.29

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	2010 年 11 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	计提比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	90,582,263.53	92.94			101,736,665.00	93.81		
一至二年	1,242,241.17	1.27			2,354,820.67	2.17		

账　龄	2010 年 11 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	计提比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	计提比例%
二至三年	2,317,071.33	2.38	1,782.80	0.08	766,517.40	0.71	30,000.00	3.91
三至四年	635,275.38	0.65	30,000.00	4.72	257,051.80	0.24	7,335.54	2.85
四至五年	257,051.80	0.26			93,400.00	0.09	1,000.00	1.07
五年以上	2,438,804.53	2.50	2,388,048.03	97.92	3,236,430.82	2.98	2,386,048.03	73.72
合　计	97,472,707.74	100.00	2,419,830.83		108,444,885.69	100.00	2,424,383.57	

账　龄	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	56,943,660.54	77.31		
一至二年	6,772,252.86	9.19		
二至三年	6,373,947.00	8.65	11,377.16	0.18
三至四年	184,822.94	0.25	25,551.60	13.82
四至五年	338,543.35	0.46		
五年以上	3,046,136.53	4.14	2,386,048.03	78.33
合　计	73,659,363.22	100.00	2,422,976.79	

2、　截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、　截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收关联方款项金额为 2,310,123.41 元，占其他应收款期末余额的 2.37%。详见本附注六。

4、　截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款中金额较大的款项

款项内容	金　额	账　龄	占其他应收款总额比例%
付费通平台公共事业费代收款（中转款项）	37,474,309.24	一年以内	38.45
上海浦东发展银行股份有限公司	7,736,600.00	一年以内	7.94
上海商银资讯有限公司	3,489,100.00	一年以内	3.58
付费通卡-上海强生控股股份有限公司	3,000,000.00	一年以内	3.08
付费通卡-上海大众交通股份有限公司	2,294,600.00	一年以内	2.35
合　计	53,994,609.24		55.39

5、 报告期内实际核销的其他应收款情况

报告期内未发生其他应收款核销。

(七) 存货及存货跌价准备

项 目	2010 年 11 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	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	456,501,805.46		456,501,805.46	515,296,174.71		515,296,174.71
原材料	64,210,946.91	22,170,150.77	42,040,796.14	78,383,209.85	22,170,150.77	56,213,059.08
库存商品	949,025,889.19	246,224,761.50	702,801,127.69	772,373,583.04	246,224,761.50	526,148,821.54
合 计	1,469,738,641.56	268,394,912.27	1,201,343,729.29	1,366,052,967.60	268,394,912.27	1,097,658,055.33

项 目	2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面余额
工程施工	254,655,806.66		254,655,806.66
原材料	93,019,690.64	20,141,056.73	72,878,633.91
库存商品	807,918,883.59	118,730,073.35	689,188,810.24
周转材料	29,725.00		29,725.00
合 计	1,155,624,105.89	138,871,130.08	1,016,752,975.81

存货跌价准备主要是公司子公司上海市信息管线有限公司根据未销售、未使用冗余管道的一般可使用年限，考虑资产自然损耗及市政道路改建废弃等综合因素，于各期末提取减值准备。

(八) 其他流动资产

项 目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
委托贷款	60,000,000.00	39,500,000.00	29,500,000.00
银行固定收益类保本型理财产品	55,000,000.00	195,000,000.00	175,000,000.00
其他			6,525.44
合 计	115,000,000.00	234,500,000.00	204,506,525.44

注：截至 2010 年 11 月 30 日，委托贷款余额 60,000,000.00 元，均为对关联方的款项，详见附注六。

(九) 可供出售金融资产

项　　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	597,750.00	853,500.00	449,250.00

(十)　长期股权投资

项　目	2010 年 11 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按权益法核算的长期股权投资	473,649,884.20	3,122,084.55	470,527,799.65	457,294,066.25	3,122,084.55	454,171,981.70
按成本法核算的长期股权投资	155,243,696.06	12,386,392.22	142,857,303.84	185,243,696.06	12,386,392.22	172,857,303.84
合　计	628,893,580.26	15,508,476.77	613,385,103.49	642,537,762.31	15,508,476.77	627,029,285.54

项　目	2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按权益法核算的长期股权投资	379,116,851.40	3,122,084.55	375,994,766.85
按成本法核算的长期股权投资	164,454,346.00	12,386,392.22	152,067,953.78
合　计	543,571,197.40	15,508,476.77	528,062,720.63

1、　对联营企业投资

（1）截至 2010 年 11 月 30 日，联营企业基本信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 （人民币万元）	截至 2010 年 11 月 30 日持股比例	截至 2010 年 11 月 30 日表决权比例
上海市信息网络有限公司	有限公司	上海	张维华	宽带信息网络平台的建设、运营	20,000	30.00	30.00
上海新兴媒体信息传播有限公司	有限公司	上海	李琦	信息系统的设计和维护等	4,750.00	42.11	42.11
上海亿通国际股份有限公司	有限公司	上海	刘亚东	电子数据交换，电子商务，信息系统集成	100,000	30.00	30.00
上海临港信息科技发展有限公司	有限公司	上海	刘亚东	信息基础设施设计、建设、租售、维护	5,000	50.00	50.00
上海全景数字技术有限公司	有限公司	上海	孙宏明	设计、研究、开发、制作数字化产品、系统及	617.20 万美元	45.37	45.37

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（人民币万元）	截至 2010 年 11 月 30 日持股比例	截至 2010 年 11 月 30 日表决权比例
				其专用集成电路			
上海银联商务有限公司	有限公司	上海	李晓峰	银行卡和金融税控收款机专业化服务	30,570	30.00	30.00
上海泰力产业投资有限公司	有限公司	上海	方坚	信息产业项目投资	7,000	100.00	28.57% 详见四、（一）
上海东方亿付信息服务有限公司	有限公司	上海	茅蔚	计算机软件、智能化系统的设计、开发等	1,250	20.00	20.00
上海现代先进超精密制造中心有限公司	有限公司	上海	方坚	民用广电系统相关产品的开发、生产	10,500	19.05	19.05
上海数字认证中心有限公司	有限公司	上海	方坚	信息安全技术认证和安全信任服务以及相关产品的研发和整合	3,040	47.21%	47.21%

（2）截至 2010 年 11 月 30 日，联营企业主要财务数据

被投资单位名称	资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
上海市信息网络有限公司	575,470,744.31	27,595,029.82	547,875,714.49	293,882,488.92	136,040,581.25
上海新兴媒体信息传播有限公司	87,822,405.28	12,621,675.13	75,200,730.15	10,230,425.00	43,612,127.01
上海亿通国际股份有限公司	646,188,135.30	272,674,784.65	373,513,350.65	241,322,415.37	44,095,623.03
上海临港信息科技发展有限公司	62,242,904.33	20,144,091.53	42,098,812.80	2,955,514.32	-8,304,004.53
上海全景数字技术有限公司	342,601,711.27	217,239,644.58	125,362,066.69	357,570,074.63	-15,820,252.20
上海银联商务有限公司	124,157,560.97	28,540,392.25	95,617,168.72	76,264,332.68	21,079,717.17
上海泰力产业投资有限公司	141,696,585.14	66,592,803.83	75,103,781.31	4,134,383.84	394,388.28
上海东方亿付信息服务有限公司	37,908,374.97	26,670,334.25	11,238,040.72	2,061,631.62	-1,809,542.26
上海现代先进超精密制造中心有限公司	64,483,276.25	5,992,264.57	58,491,011.68	317,008.57	-7,346,363.41
上海数字认证中心有限公司	83,398,820.12	47,598,225.70	35,800,594.42	41,677,648.86	7,747,410.46

2、 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资额	2008 年 1 月 1 日	本期权益增加	本期分回红利	本期投资成本增(减)	2008 年 12 月 31 日
上海市信息网络有限公司	60,000,000.00	118,406,138.29	37,702,667.42	24,000,000.00		132,108,805.71
上海新兴媒体信息传播有限公司	20,000,000.00	30,427,388.02	1,393,664.94			31,821,052.96
上海亿通国际股份有限公司	31,966,844.51	63,620,922.26	17,327,922.14	3,000,000.00		77,948,844.40

被投资单位	初始投资额	2008 年 1 月 1 日	本期权益增加	本期分回红利	本期投资成本增(减)	2008 年 12 月 31 日
上海临港信息科技发展有限公司	25,000,000.00	24,548,917.74	511,583.55			25,060,501.29
上海全景数字技术公司	16,558,250.00	21,337,995.80	5,697,797.95			27,035,793.75
上海银联商务有限公司	6,000,000.00	7,394,575.22	3,266,204.61			10,660,779.83
上海资信有限公司	5,250,000.00	3,675,566.20	635,290.16			4,310,856.36
上海信投互联网应用技术有限公司	1,903,871.00		826,997.28			826,997.28
上海信息投资咨询有限公司	300,000.00	456,624.14	-156,624.14		-300,000.00	
上海泰力产业投资有限公司	66,500,000.00	70,064,005.45	-8,773,629.64			61,290,375.81
上海数字认证中心有限公司	16,260,000.00		-6,298,035.99		14,350,880.00	8,052,844.01
合　计	249,738,965.51	339,932,133.12	52,133,838.28	27,000,000.00	14,050,880.00	379,116,851.40

被投资单位	初始投资额	2009 年 1 月 1 日	本期权益增加	本期分回红利	本期投资成本增(减)	2009 年 12 月 31 日
上海市信息网络有限公司	60,000,000.00	132,108,805.71	42,483,441.39	24,000,000.00		150,592,247.10
上海新兴媒体信息传播有限公司	20,000,000.00	31,821,052.96	1,686,800.75			33,507,853.71
上海亿通国际股份有限公司	31,966,844.51	77,948,844.40	12,372,511.01			90,321,355.41
上海临港信息科技发展有限公司	25,000,000.00	25,060,501.29	7,831.70			25,068,332.99
上海全景数字技术公司	16,558,250.00	27,035,793.75	10,722,627.12		8,041,855.65	45,800,276.52
上海银联商务有限公司	6,000,000.00	10,660,779.83	5,469,245.37		6,000,000.00	22,130,025.20
上海资信有限公司	5,250,000.00	4,310,856.36	939,143.64		-5,250,000.00	
上海信投互联网应用技术有限公司	1,903,871.00	826,997.28	1,076,873.72		-1,903,871.00	
上海泰力产业投资有限公司	66,500,000.00	61,290,375.81	-3,266,017.11			58,024,358.70
上海东方亿付信息服务有限公司	2,500,000.00		55,992.11		2,500,000.00	2,555,992.11
上海现代超精密有限公司	20,000,000.00		-1,518,384.03		20,000,000.00	18,481,615.97
上海数字认证中心有限公司	16,260,000.00	8,052,844.01	2,759,164.53			10,812,008.54
合　计	271,938,965.51	379,116,851.40	72,789,230.20	24,000,000.00	29,387,984.65	457,294,066.25

被投资单位	初始投资额	2010 年 1 月 1 日	本期权益增加	本期分回红利	本期投资成本增(减)	2010 年 11 月 30 日
上海市信息网络有限公司	60,000,000.00	150,592,247.10	39,451,768.56	23,200,000.00	-2,820,000.00	164,024,015.66
上海新兴媒体信息传播有限公司	20,000,000.00	33,507,853.71	18,365,066.68		-20,000,000.00	31,872,920.39
上海亿通国际股份有限公司	31,966,844.51	90,321,355.41	12,083,505.31	6,000,000.00		96,404,860.72
上海临港信息科技发展有限公司	25,000,000.00	25,068,332.99	-4,152,002.27			20,916,330.72
上海全景数字技术有限公司	16,558,250.00	45,800,276.52	-5,125,761.71			40,674,514.81
上海银联商务有限公司	6,000,000.00	22,130,025.20	6,323,915.15			28,453,940.35
上海泰力产业投资有限公司	66,500,000.00	58,024,358.70	92,957.32			58,117,316.02
上海东方亿付信息服务有限公司	2,500,000.00	2,555,992.11	-361,908.45			2,194,083.66
上海现代先进超精密制造中心有限公司	20,000,000.00	18,481,615.97	-1,959,275.12			16,522,340.85
上海数字认证中心有限公司	16,260,000.00	10,812,008.54	3,657,552.48			14,469,561.02
合　　计	264,785,094.51	457,294,066.25	68,375,817.95	29,200,000.00	-22,820,000.00	473,649,884.20

3、　按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资额	2008 年 1 月 1 日	本期权益增加	本期分回红利	本期投资成本增(减)	2008 年 12 月 31 日
上海东方网股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00				60,000,000.00
上海盛瀚投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00				30,000,000.00
上海硅知识产权交易中心有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00				28,000,000.00
上海市信天通信有限公司	24,831,480.00	24,831,480.00				24,831,480.00
上海集成电路研发中心	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00
上海霍普光通信股份有限公司	1,771,670.00	1,771,670.00				1,771,670.00
上海华腾软件系统有限公司	1,613,196.00	1,613,196.00				1,613,196.00
上海东方网点连锁管理有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00				1,200,000.00
上海华体信息技术有限公司	136,902.35	136,902.35			-136,902.35	
上海东方电子支付有限公司	1,888,000.00				1,888,000.00	1,888,000.00
上海英赛信息技术有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00				1,650,000.00
上海泰力产业投资有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00				3,500,000.00
合　　计	164,591,248.35	162,703,248.35			1,751,097.65	164,454,346.00

被投资单位	初始投资额	2009 年 1 月 1 日	本期权益增加	本期分回红利	本期投资成本增(减)	2009 年 12 月 31 日

被投资单位	初始投资额	2009 年 1 月 1 日	本期权益增加	本期分回红利	本期投资成本增(减)	2009 年 12 月 31 日
上海东方网股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00				60,000,000.00
上海盛瀚投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00				30,000,000.00
上海硅知识产权交易中心有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00				28,000,000.00
上海市信天通信有限公司	24,831,480.00	24,831,480.00				24,831,480.00
上海集成电路研发中心	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00
上海霍普光通信股份有限公司	1,771,670.00	1,771,670.00				1,771,670.00
上海华腾软件系统有限公司	1,613,196.00	1,613,196.00				1,613,196.00
上海东方网点连锁管理有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00				1,200,000.00
上海东方电子支付有限公司	1,888,000.00	1,888,000.00				1,888,000.00
上海英赛信息技术有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00				1,650,000.00
上海泰力产业投资有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00				3,500,000.00
上海全景数字技术有限公司	19,118,960.00				19,118,960.00	19,118,960.00
上海资信有限公司	1,670,390.06				1,670,390.06	1,670,390.06
合　计	185,243,696.06	164,454,346.00			20,789,350.06	185,243,696.06

被投资单位	初始投资额	2010 年 1 月 1 日	本期权益增加	本期分回红利	本期投资成本增(减)	2010 年 11 月 30 日
上海东方网股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00				60,000,000.00
上海盛瀚投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			-30,000,000.00	
上海硅知识产权交易中心有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00				28,000,000.00
上海市信天通信有限公司	24,831,480.00	24,831,480.00				24,831,480.00
上海集成电路研发中心	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00
上海霍普光通信股份有限公司	1,771,670.00	1,771,670.00				1,771,670.00
上海华腾软件系统有限公司	1,613,196.00	1,613,196.00				1,613,196.00
上海东方网点连锁管理有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00				1,200,000.00
上海东方电子支付有限公司	1,888,000.00	1,888,000.00				1,888,000.00
上海英赛信息技术有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00				1,650,000.00
上海泰力产业投资有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00				3,500,000.00
上海全景数字技术有限公司	19,118,960.00	19,118,960.00				19,118,960.00
上海资信有限公司	1,670,390.06	1,670,390.06				1,670,390.06

合　计	185,243,696.06	185,243,696.06			-30,000,000.00	155,243,696.06

4、 长期股权投资减值准备

被投资单位	核算方式	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
上海全景数字技术有限公司	权益法	3,122,084.55	3,122,084.55	3,122,084.55
上海霍普光通信股份有限公司	成本法	1,340,000.00	1,340,000.00	1,340,000.00
上海市信天通信有限公司	成本法	10,896,392.22	10,896,392.22	10,896,392.22
上海英豪信息服务有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00	150,000.00
合　计		15,508,476.77	15,508,476.77	15,508,476.77

(十一) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
房屋、建筑物、构筑物	274,834,754.70	46,832,359.40	1,093,700.00	320,573,414.10
有线传输	1,588,870,806.97	149,444,460.53		1,738,315,267.50
无线传输	4,908,838.20			4,908,838.20
数据通信	534,647,308.99	48,552,109.38		583,199,418.37
电路交换	1,206,657.00			1,206,657.00
移动通信系统	45,000.00	89,400.00		134,400.00
软交换	16,280.00			16,280.00
通用设备	72,140,411.27	27,393,912.06	7,801,103.37	91,733,219.96
电源空调	38,289,238.98	2,144,667.16	41,230.00	40,392,676.14
仪器仪表	20,863,586.00	3,102,832.94	1,006,171.00	22,960,247.94
应急通信装备	185,700.00			185,700.00
运输工具	31,226,352.62	11,214,622.41	1,228,021.68	41,212,953.35
整转机顶盒(注)	135,009,872.65	215,719,727.97		350,729,600.62
合　计	2,702,244,807.38	504,494,091.85	11,170,226.05	3,195,568,673.18

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
房屋、建筑物、构筑物	320,573,414.10	83,248,475.68		403,821,889.78
有线传输	1,738,315,267.50	177,818,449.10	230,219.14	1,915,903,497.46
无线传输	4,908,838.20	285,347.65		5,194,185.85

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
数据通信	583,199,418.37	55,539,798.63	176,831.29	638,562,385.71
电路交换	1,206,657.00		776,136.00	430,521.00
移动通信系统	134,400.00			134,400.00
软交换	16,280.00			16,280.00
通用设备	91,733,219.96	12,865,085.12	8,379,862.99	96,218,442.09
电源空调	40,392,676.14	6,363,645.18	415,526.67	46,340,794.65
仪器仪表	22,960,247.94	5,892,477.87	273,653.00	28,579,072.81
应急通信装备	185,700.00			185,700.00
运输工具	41,212,953.35	303,130.76	1,226,368.91	40,289,715.20
整转机顶盒(注)	350,729,600.62	25,899,042.13		376,628,642.75
合　计	3,195,568,673.18	368,215,452.12	11,478,598.00	3,552,305,527.30

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
房屋、建筑物、构筑物	403,821,889.78	208,937,904.11		612,759,793.89
有线传输	1,915,903,497.46	419,366,847.39	24,371.60	2,335,245,973.25
无线传输	5,194,185.85	245,529.58		5,439,715.43
数据通信	638,562,385.71	15,801,944.43	17,703.50	654,346,626.64
电路交换	430,521.00			430,521.00
移动通信系统	134,400.00			134,400.00
软交换	16,280.00		2,400.00	13,880.00
通用设备	96,218,442.09	16,357,810.28	2,279,911.00	110,296,341.37
电源空调	46,340,794.65	6,310,716.90	289,800.00	52,361,711.55
仪器仪表	28,579,072.81	395,000.00	203,090.00	28,770,982.81
应急通信装备	185,700.00			185,700.00
运输工具	40,289,715.20	1,751,197.53	811,454.68	41,229,458.05
整转机顶盒(注)	376,628,642.75	520,290,662.67		896,919,305.42
合　计	3,552,305,527.30	1,189,457,612.89	3,628,730.78	4,738,134,409.41

2、累计折旧增减变动

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
房屋、建筑物、构筑物	15,020,103.19	6,900,555.74	88,601.62	21,832,057.31
有线传输	825,721,625.45	127,260,040.94		952,981,666.39
无线传输	2,581,744.59	371,778.72		2,953,523.31

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
数据通信	238,245,700.29	51,149,508.05		289,395,208.34
电路交换	1,083,401.90	79,617.77		1,163,019.67
移动通信系统	31,410.03	15,473.20		46,883.23
软交换	9,903.27	2,965.37		12,868.64
通用设备	30,910,091.31	35,048,011.65	4,833,607.18	61,124,495.78
电源空调	18,759,787.66	5,933,482.54	39,378.02	24,653,892.18
仪器仪表	13,196,250.75	2,610,656.24	919,099.87	14,887,807.12
应急通信装备	141,062.30	20,145.30		161,207.60
运输工具	17,115,443.87	6,065,573.20	530,724.41	22,650,292.66
整转机顶盒(注)	32,661,550.35	10,462,406.82		43,123,957.17
合　计	1,195,478,074.96	245,920,215.54	6,411,411.10	1,434,986,879.40

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
房屋、建筑物、构筑物	21,832,057.31	8,037,892.76		29,869,950.07
有线传输	952,981,666.39	127,472,406.86	123,870.23	1,080,330,203.02
无线传输	2,953,523.31	404,619.88		3,358,143.19
数据通信	289,395,208.34	55,561,496.05	130,678.29	344,826,026.10
电路交换	1,163,019.67	4,766.42	752,851.92	414,934.17
移动通信系统	46,883.23	19,564.39		66,447.62
软交换	12,868.64	1,670.40		14,539.04
通用设备	61,124,495.78	11,681,629.04	6,156,623.94	66,649,500.88
电源空调	24,653,892.18	7,813,519.64	401,343.73	32,066,068.09
仪器仪表	14,887,807.12	4,831,378.95	261,577.18	19,457,608.89
应急通信装备	161,207.60	9,099.48		170,307.08
运输工具	22,650,292.66	4,674,935.67	992,611.48	26,332,616.85
整转机顶盒(注)	43,123,957.17	69,412,528.98		112,536,486.15
合　计	1,434,986,879.40	289,925,508.52	8,819,556.77	1,716,092,831.15

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
房屋、建筑物、构筑物	29,869,950.07	11,909,207.83		41,779,157.90
有线传输	1,080,330,203.02	140,368,926.78	35,347.17	1,220,663,782.63
无线传输	3,358,143.19	396,177.75		3,754,320.94
数据通信	344,826,026.10	53,303,777.98	57,692.12	398,072,111.96

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
电路交换	414,934.17	1,632.40		416,566.57
移动通信系统	66,447.62	15,898.16		82,345.78
软交换	14,539.04	1,252.56	2,328.00	13,463.60
通用设备	66,649,500.88	9,270,217.67	2,145,881.32	73,773,837.23
电源空调	32,066,068.09	7,435,718.46	281,106.00	39,220,680.55
仪器仪表	19,457,608.89	2,907,684.94	196,997.30	22,168,296.53
应急通信装备	170,307.08	8,068.15		178,375.23
运输工具	26,332,616.85	5,491,339.38	677,114.45	31,146,841.78
整转机顶盒(注)	112,536,486.15	93,141,890.82		205,678,376.97
合　计	1,716,092,831.15	324,251,792.88	3,396,466.36	2,036,948,157.67

3、固定资产账面价值

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
房屋、建筑物、构筑物	570,980,635.99	373,951,939.71	298,741,356.79
有线传输	1,114,582,190.62	835,573,294.44	785,333,601.11
无线传输	1,685,394.49	1,836,042.66	1,955,314.89
数据通信	256,274,514.68	293,736,359.61	293,804,210.03
电路交换	13,954.43	15,586.83	43,637.33
移动通信系统	52,054.22	67,952.38	87,516.77
软交换	416.40	1,740.96	3,411.36
通用设备	36,522,504.14	29,568,941.21	30,598,124.18
电源空调	13,141,031.00	14,274,726.56	15,738,783.96
仪器仪表	6,602,686.28	9,121,463.92	8,072,440.82
应急通信装备	7,324.77	15,392.92	24,492.40
运输工具	10,082,616.27	13,957,098.35	18,562,660.69
整转机顶盒(注)	691,240,928.45	264,092,156.60	307,605,643.45
合　计	2,701,186,251.74	1,836,212,696.15	1,760,571,193.78

4、　固定资产减值准备

报告期内固定资产未发生减值

5、　其他

（1）截至 2010 年 11 月 30 日，无用于抵押或担保的固定资产。

（2）截至 2010 年 11 月 30 日，房屋及建筑物中五处房产，原值 109,508,412.22 元，未取得房产证。

(十二) 在建工程

项　目	2010 年 11 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
受托建设项目	538,169,726.69		538,169,726.69	499,492,060.78		499,492,060.78
有线网络建设项目	395,103,081.53		395,103,081.53	172,256,665.18		172,256,665.18
信息管线建设项目	9,358,106.50		9,358,106.50	4,866,531.00		4,866,531.00
信苑信息项目	150,388.49		150,388.49			
市民信箱项目	700,000.00		700,000.00	700,000.00		700,000.00
合　计	943,481,303.21		943,481,303.21	677,315,256.96		677,315,256.96

项　目	2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
受托建设项目	392,849,976.17		392,849,976.17
有线网络建设项目	242,278,689.03		242,278,689.03
信息管线建设项目	56,126,800.00		56,126,800.00
市民信箱项目	660,000.00		660,000.00
合　计	691,915,465.20		691,915,465.20

重大在建工程项目变动情况：

（1）受托建设项目

工程项目名称	预算数（万元）	2008 年 1 月 1 日	2008 年增加	2008 年		2008 年 12 月 31 日	批准文号	资金来源	工程投入占预算比例%
				转入固定资产	其他减少				
交互中心	2,037.00	19,571,690.12				19,571,690.12	沪设计（2000）436 号	市级建设财力	96.08
超级计算中心三期	10,352.00		2,895,058.40			2,895,058.40	沪发改投(2009)033 号	市级建设财力	2.80
超级计算机中心二期	15,006.00	76,114,544.90	2,337,433.24		5,643.66	78,446,334.48	沪发改投(2004)053 号	科技部、中科院、曙光信息产业有限公司、市级建设财力、科教兴市专项	52.28
物流平台	8,201.00	28,881,471.91				28,881,471.91	沪发改投(2003)112 号	市级建设财力	35.22
付费通平台	4,859.00	15,691,924.03			19,520.94	15,672,403.09	沪发改投(2004)082 号	市级建设财力、市信息委、自筹	32.25
信息共享	553.00	4,997,177.10				4,997,177.10	沪发改投(2004)147 号	市级建设财力	90.36
GPS 项目	1,048.00	9,437,396.15	740.00		7,586.11	9,430,550.04	沪发改投(2008)033 号	市级建设财力	89.99
洋山项目	6,126.00	52,642,904.16	281,888.50			52,924,792.66	沪发改投(2005)094 号	市级建设财力	86.39
居住证	7,707.00	49,761,052.10	15,455,782.00		26,163.60	65,190,670.50	沪发改投(2006)078 号	市级建设财力	84.59
数字认证	1,564.00	12,444,754.10	537,528.40			12,982,282.50	沪发改投(2006)093 号	市级建设财力	83.01
灾难备份	11,471.00	55,153,135.41	46,767,955.75		63,545.79	101,857,545.37	沪发改投(2006)165 号	市级建设财力	88.80
合　计	68,924.00	324,696,049.98	68,276,386.29		122,460.10	392,849,976.17			

工程项目名称	预算数（万元）	2009 年 1 月 1 日	2009 年增加	2009 年		2009 年 12 月 31 日	批准文号	资金来源	工程投入占预算比例%
				转入固定资产	其他减少				
交互中心	2,037.00	19,571,690.12				19,571,690.12	沪设计（2000）436 号	市级建设财力	96.08
超级计算中心三期	10,352.00	2,895,058.40	48,376,373.94		27,179.24	51,244,253.10	沪发改投(2009)033 号	市级建设财力	49.50
超级计算机中心二期	15,006.00	78,446,334.48	8,787,723.00		106,869.03	87,127,188.45	沪发改投(2004)053 号	科技部、中科院、曙光信息产业有限公司、市级建设财力、科教兴市专项	58.06
物流平台	8,201.00	28,881,471.91	518,406.00		184,593.88	29,215,284.03	沪发改投(2003)112 号	市级建设财力	35.62
付费通平台	4,859.00	15,672,403.09	19,049.64		8,637.16	15,682,815.57	沪发改投(2004)082 号	市级建设财力、市信息委、自筹	32.28
信息共享	553.00	4,997,177.10				4,997,177.10	沪发改投(2004)147 号	市级建设财力	90.36
GPS 项目	1,048.00	9,430,550.04			1,949.37	9,428,600.67	沪发改投(2008)033 号	市级建设财力	89.97
洋山项目	6,126.00	52,924,792.66	2,687,156.00		512.94	55,611,435.72	沪发改投(2005)094 号	市级建设财力	90.78
居住证	7,707.00	65,190,670.50	1,037,923.00			66,228,593.50	沪发改投(2006)078 号	市级建设财力	85.93
数字认证	1,564.00	12,982,282.50	7,050.00			12,989,332.50	沪发改投(2006)093 号	市级建设财力	83.05
灾难备份	11,471.00	101,857,545.37	46,771,409.85		1,233,265.20	147,395,690.02	沪发改投(2006)165 号	市级建设财力	128.49
合　计	68,924.00	392,849,976.17	108,205,091.43		1,563,006.82	499,492,060.78			

工程项目名称	预算数（万元）	2010 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月增加	2010 年 1 至 11 月		2010 年 11 月 30 日	批准文号	资金来源	工程投入占预算比例%
				转入固定资产	其他减少				
交互中心	2,037.00	19,571,690.12				19,571,690.12	沪设计（2000）436 号	市级建设财力	96.08
超级计算中心三期	10,352.00	51,244,253.10	22,649,542.52		105,817.79	73,787,977.83	沪发改投(2009)033 号	市级建设财力	71.28
超级计算机中心二期	15,006.00	87,127,188.45	25.50		41,413.89	87,085,800.06	沪发改投(2004)053 号	科技部、中科院、曙光信息产业有限公司、市级建设财力、科教兴市专项	58.03
物流平台	8,201.00	29,215,284.03				29,215,284.03	沪发改投(2003)112 号	市级建设财力	35.62
付费通平台	4,859.00	15,682,815.57	82,945.00			15,765,760.57	沪发改投(2004)082 号	市级建设财力、市信息委、自筹	32.45
信息共享	553.00	4,997,177.10	292,530.00			5,289,707.10	沪发改投(2004)147 号	市级建设财力	95.65
GPS 项目	1,048.00	9,428,600.67	800.00		7,921.52	9,421,479.15	沪发改投(2008)033 号	市级建设财力	89.90
洋山项目	6,126.00	55,611,435.72	47,933.00			55,659,368.72	沪发改投(2005)094 号	市级建设财力	90.86
居住证	7,707.00	66,228,593.50	3,120,020.00			69,348,613.50	沪发改投(2006)078 号	市级建设财力	89.98
数字认证	1,564.00	12,989,332.50	188,735.25			13,178,067.75	沪发改投(2006)093 号	市级建设财力	84.26
灾难备份	11,471.00	147,395,690.02	-1,019,984.50		2,300.47	146,373,405.05	沪发改投(2006)165 号	市级建设财力	127.60
灾备二期	3,354.00		9,949,092.55		47,515.74	9,901,576.81	沪发改投(2009)237 号	市级建设财力	29.52
法人库	537.00		3,570,996.00			3,570,996.00	沪发改投(2009)221 号	市级建设财力	66.50
合　计	72,815.00	499,492,060.78	38,882,635.32		204,969.41	538,169,726.69		市级建设财力	

（2）有线网络建设项目中金额重大的项目

工程项目名称	预算数	2008 年 1 月 1 日	2008 年增加	2008 年减少		2008 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入占预算比例 (%)
				转入固定资产	其他减少			
户户通	117,284,540.53		88,630,763.54			88,630,763.54	自筹	76.00
传输网络	63,173,232.00	7,062,438.34	35,896,777.76	14,669,476.36		28,289,739.74	自筹	106.00
数字电视系统优化	234,316,763.40	29,361,578.87	38,257,896.49	34,865,018.13	7,673,776.90	25,080,680.33	自筹	82.00
单位增值业务接入工程	107,291,399.83	2,931,469.77	37,844,739.85	23,383,338.75	1,078,905.89	16,313,964.98	自筹	65.00
双向网改造	72,108,293.18	13,638,679.38	15,639,981.48	15,140,244.79	57,256.74	14,081,159.33	自筹	85.00
重大工程或政府工程	34,374,036.67	7,034,762.86	7,228,960.58	2,941,016.21	104,020.55	11,218,686.68	自筹	61.00
干线建设	147,560,293.33	8,438,299.09	16,217,692.26	8,857,619.21	5,125,095.95	10,673,276.19	自筹	84.00
机房基础建设	99,300,959.67	15,307,217.37	28,056,574.94	25,629,920.56	8,849,085.60	8,884,786.15	自筹	83.00
HFC 网优化	33,259,700.17	5,011,172.66	12,716,605.70	10,272,501.86	354,694.59	7,100,581.91	自筹	80.00
应用及运营支撑系统	65,434,280.54	8,410,242.25	5,060,574.06	3,318,589.15	3,697,191.69	6,455,035.47	自筹	62.00
合计	974,103,499.32	97,195,860.59	285,550,566.66	139,077,725.02	26,940,027.91	216,728,674.32		

工程项目名称	预算数	2009 年 1 月 1 日	2009 年增加	2009 年减少		2009 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入占预算比例 (%)
				转入固定资产	其他减少			
数字电视系统优化	218,000,426.10	25,080,680.33	43,442,852.68	17,735,306.99	3,463,163.86	47,325,062.16	自筹	80.00
单位增值业务接入工程	107,171,171.21	16,313,964.98	24,013,761.93	10,575,556.30	2,643,889.07	27,108,281.54	自筹	65.00
干线建设	176,927,746.81	10,673,276.19	13,080,278.90	2,631,021.15	951,684.35	20,170,849.59	自筹	61.00
重大工程或政府工程	39,659,325.65	11,218,686.68	11,244,272.33	5,952,446.52	3,767,031.59	12,743,480.90	自筹	71.00
公众数据网、企业专网	93,271,349.60	3,073,976.03	34,950,769.76	15,320,416.41	11,273,180.24	11,431,149.14	自筹	87.00
双向网改造	61,720,544.63	14,081,159.33	4,597,661.88	8,532,113.85	23,903.14	10,122,804.22	自筹	81.00
机房基础建设	98,462,089.12	8,884,786.15	15,001,006.58	6,185,367.41	7,782,064.45	9,918,360.87	自筹	79.00
传输网络	57,219,262.00	28,289,739.74	429,249.05	20,391,407.09	212,058.25	8,115,523.45	自筹	90.00
办公场所建设	140,817,807.79	1,427,248.93	7,515,118.61	1,396,705.00	669,105.65	6,876,556.89	自筹	78.00
合计	993,249,722.91	119,043,518.36	154,274,971.72	88,720,340.72	30,786,080.60	153,812,068.76		

工程项目名称	预算数	2010 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月增加	2010 年 1 至 11 月减少		2010 年 11 月 30 日	资金来源	工程投入占预算比例 (%)
				转入固定资产	其他减少			
数字化平移	1,322,430,773.00	564,044.16	684,822,730.37	540,836,264.70	66,862.71	144,483,647.12	自筹	81.00
数字电视系统优化	189,764,822.10	47,325,062.16	45,041,623.09	28,063,647.38	10,016,327.71	54,286,710.16	自筹	97.00
公众数据网、企业专网	87,137,009.30	11,431,149.14	18,057,865.97		380,672.00	29,108,343.11	自筹	63.00
单位增值业务接入工程	90,557,825.11	27,108,281.54	16,028,133.78	11,334,020.82	6,325,764.54	25,476,629.96	自筹	61.00
干线建设	179,058,142.24	20,170,849.59	16,499,822.45	10,324,840.16	2,209,057.65	24,136,774.23	自筹	87.00
机房基础建设	119,923,864.10	9,918,360.87	40,796,391.17	18,709,447.40	10,554,021.77	21,451,282.87	自筹	43.00
办公场所建设	113,889,937.99	6,876,556.89	10,628,253.88	153,238.50	651,584.88	16,699,987.39	自筹	86.00
企业专网优化、改造、建设	26,038,982.16		15,414,378.00			15,414,378.00	自筹	67.00
重大工程或政府工程	60,532,841.42	12,743,480.90	3,717,221.89	1,475,482.89	1,694,350.81	13,290,869.09	自筹	70.00
合计	2,189,334,197.42	136,137,785.25	851,006,420.6	41,997,029.77	31,898,642.07	344,348,621.93		

(十三) 无形资产

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
（1）账面原值合计	4,223,282.00	557,344.00	140,000.00	4,640,626.00
土地使用权				
计算机软件	1,713,282.00	557,344.00	140,000.00	2,130,626.00
软件系统	2,510,000.00			2,510,000.00
（2）累计摊销合计	1,376,146.15	647,654.16	140,000.00	1,883,800.31
土地使用权				
计算机软件	891,813.00	396,654.24	140,000.00	1,148,467.24
软件系统	484,333.15	250,999.92		735,333.07
（3）无形资产账面净值合计	2,847,135.85	-90,310.16		2,756,825.69
土地使用权				
计算机软件	821,469.00	160,689.76		982,158.76
软件系统	2,025,666.85	-250,999.92		1,774,666.93
（4）减值准备合计				
土地使用权				
计算机软件				
软件系统				
（5）无形资产账面价值合计	2,847,135.85	-90,310.16		2,756,825.69
土地使用权				
计算机软件	821,469.00	160,689.76		982,158.76
软件系统	2,025,666.85	-250,999.92		1,774,666.93

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
（1）账面原值合计	4,640,626.00	2,933,830.00		7,574,456.00
土地使用权				
计算机软件	2,130,626.00	2,833,830.00		4,964,456.00
软件系统	2,510,000.00	100,000.00		2,610,000.00
（2）累计摊销合计	1,883,800.31	1,307,851.87		3,191,652.18
土地使用权				
计算机软件	1,148,467.24	1,041,851.92		2,190,319.16
软件系统	735,333.07	265,999.95		1,001,333.02
（3）无形资产账面净值合计	2,756,825.69	1,625,978.13		4,382,803.82
土地使用权				
计算机软件	982,158.76	1,791,978.08		2,774,136.84
软件系统	1,774,666.93	-165,999.95		1,608,666.98
（4）减值准备合计				
土地使用权				
计算机软件				
软件系统				
（5）无形资产账面价值合计	2,756,825.69	1,625,978.13		4,382,803.82
土地使用权				
计算机软件	982,158.76	1,791,978.08		2,774,136.84
软件系统	1,774,666.93	-165,999.95		1,608,666.98

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
（1）账面原值合计	7,574,456.00	191,035,483.31		198,609,939.31
土地使用权		189,510,000.00		189,510,000.00
计算机软件	4,964,456.00	378,740.00		5,343,196.00
软件系统	2,610,000.00	1,146,743.31		3,756,743.31
（2）累计摊销合计	3,191,652.18	4,845,549.59		8,037,201.77
土地使用权		3,399,545.52		3,399,545.52
计算机软件	2,190,319.16	1,103,198.48		3,293,517.64
软件系统	1,001,333.02	342,805.59		1,344,138.61
（3）无形资产账面净值合计	4,382,803.82	186,189,933.72		190,572,737.54
土地使用权		186,110,454.48		186,110,454.48
计算机软件	2,774,136.84	-724,458.48		2,049,678.36
软件系统	1,608,666.98	803,937.72		2,412,604.70
（4）减值准备合计				
土地使用权				
计算机软件				
软件系统				
（5）无形资产账面价值合计	4,382,803.82	186,189,933.72		190,572,737.54
土地使用权		186,110,454.48		186,110,454.48
计算机软件	2,774,136.84	-724,458.48		2,049,678.36
软件系统	1,608,666.98	803,937.72		2,412,604.70

截至 2010 年 11 月 30 日止，公司无用于抵押或担保的无形资产。

(十四) 长期待摊费用

1、按类别列示

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期 增加额	本期摊销额	其他 减少额	2008 年 12 月 31 日
有线网络经营业务	146,977,762.04	76,673,544.40	86,241,697.04	534,400.00	136,875,209.40
家校短信平台		850,000.00	85,000.00		765,000.00
其他装修费用	157,266.00			157,266.00	
合　计	147,135,028.04	77,523,544.40	86,326,697.04	691,666.00	137,640,209.40

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期 增加额	本期摊销额	其他 减少额	2009 年 12 月 31 日
有线网络经营业务	136,875,209.40	74,268,676.52	87,197,032.29	3,089,872.40	120,856,981.23
信息管线公司装修费		9,397,779.14			9,397,779.14
家校短信平台	765,000.00		85,000.00		680,000.00
合　计	137,640,209.40	83,666,455.66	87,282,032.29	3,089,872.40	130,934,760.37

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	2010 年 11 月 30 日
有线网络经营业务	120,856,981.23	50,055,869.16	72,129,668.08	1,240,096.86	97,543,085.45
信息管线公司装修费	9,397,779.14		1,722,926.18	136,031.48	7,538,821.48
家校短信平台	680,000.00		77,916.66		602,083.34
合　计	130,934,760.37	50,055,869.16	73,930,510.92	1,376,128.34	105,683,990.27

2、有线网络经营业务中金额重大的项目：

项目名称	原值	2008 年 1 月 1 日	2008 年增加	2008 年转出	2008 年摊销	2008 年 12 月 31 日	剩余摊销月份
有线电视入网工程费	108,454,669.88	55,968,929.82			14,961,764.76	41,007,165.06	88 个月
有线通专用 Cable Modem	69,052,259.85	17,731,666.67	29,971,167.16		35,869,539.60	11,833,294.23	12 个月
虹口区数字电视产业园	10,739,039.00	10,649,547.01			1,073,903.90	9,575,643.11	95 个月
机房装修	12,037,173.91	9,704,999.80			1,213,767.64	8,491,232.16	84 个月
普陀分公司机房双路供电	7,968,022.40		7,968,022.40		66,400.19	7,901,622.21	119 个月
互动电视专用 Cable Modem	7,175,488.20	253,138.98	6,857,532.68		1,185,335.19	5,925,336.47	6 个月
数字电视支付应用系统(一期)项目	9,200,000.00	8,177,777.76			3,066,666.72	5,111,111.04	20 个月
东方有限网络资源管理系统	7,900,000.00	7,680,555.56			2,633,333.28	5,047,222.28	23 个月
广电大厦 19 楼机房电力安装扩容	4,566,791.25	4,033,998.85			456,679.20	3,577,319.65	82 个月
合计	259,348,613.38	123,260,516.45	57,216,720.24		69,642,610.86	110,834,625.83	

项目名称	原值	2009 年 1 月 1 日	2009 年增加	2009 年转出	2009 年摊销	2009 年 12 月 31 日	剩余摊销月份
有线电视入网工程费	108,454,669.88	41,007,165.06			14,961,764.61	26,045,400.45	76 个月
互动电视专用 Cable Modem	22,953,573.90	5,925,336.47	15,778,085.70		8,034,191.32	13,669,230.85	14 个月
有线通专用 Cable Modem	49,467,082.26	11,833,294.23	19,495,915.10		22,933,671.27	8,395,538.06	12 个月
虹口区数字电视产业园	9,518,657.00	9,575,643.11		1,220,382.00	819,657.63	7,535,603.48	95 个月
广灵园区外市电扩容项目	6,098,532.00	7,901,622.21		1,869,490.40	594,274.11	5,437,857.70	107 个月
上海数字电视产业园建设增加工程项目	5,187,778.00		5,187,778.00		302,620.36	4,885,157.64	113 个月
数字电视支付系统二期	6,170,000.00		6,170,000.00		2,228,055.57	3,941,944.43	23 个月
互联网数据中心机房装修	5,778,615.91	4,045,031.20			577,861.56	3,467,169.64	72 个月
广电大厦 19 楼机房电力安装扩容	4,566,791.25	3,577,319.65			456,679.20	3,120,640.45	82 个月
合计	251,718,625.27	96,230,091.55	57,899,534.98	3,089,872.40	64,552,981.19	86,486,772.94	

项目名称	原值	2010 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月增加	2010 年 1 至 11 月转出	2010 年 1 至 11 月摊销	2010 年 11 月 30 日	剩余 摊销月份
有线电视入网工程费	108,454,669.88	26,045,400.45			9,941,678.01	16,103,722.44	61
有线通专用 Cable Modem	30,932,482.13	8,395,538.06	12,906,364.24		13,648,689.94	7,653,212.36	12
虹口区数字电视产业园建设项目	9,518,657.00	7,535,603.48			872,543.54	6,663,059.94	84
互动电视专用 Cable Modem	25,664,043.76	13,669,230.85	2,464,302.30		10,505,328.93	5,628,204.22	24
龙水南路机房基础设施建设项目	6,577,977.58		6,577,977.58		1,151,146.08	5,426,831.50	109
上海数字电视产业园建设增加工程项目	5,187,778.00	4,885,157.64			475,546.28	4,409,611.36	102
广灵园区外市电扩容项目	5,131,464.00	5,437,857.70		967,068.00	365,618.50	4,105,171.20	96
双向视频服务平台扩容项目	5,899,500.00		5,899,500.00		2,294,250.00	3,605,250.00	22
互联网数据中心机房装修	5,778,615.91	3,467,169.64			529,706.43	2,937,463.21	61
合　　计	227,318,761.86	79,424,188.06	39,122,394.97	967,068.00	51,368,699.20	66,210,815.83	

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

项　　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
递延所得税资产			
资产减值准备	82,032,797.48	79,185,343.41	44,566,994.83
尚未支付收视费分成成本	2,230,213.11	2,406,562.14	3,524,146.45
可抵扣亏损	3,017,377.52		
预收入网费收入	1,382,109.86		
合计	88,662,497.97	81,591,905.55	48,091,141.28
递延所得税负债			
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	114,437.50	178,375.00	77,312.50

(十六) 其他非流动资产

项　　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
期限超过一年的银行理财产品	185,000,000.00	55,000,000.00	
非在用冗余通信管道	116,326,170.44	98,570,441.46	120,480,235.44
合　　计	301,326,170.44	153,570,441.46	120,480,235.44

(十七) 资产减值准备

项　　目	2008 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2008 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	57,411,114.31	9,425,994.66		517,679.37	66,319,429.60
存货跌价准备	128,713,526.39	10,157,603.69			138,871,130.08
长期投资减值准备	15,645,379.12			136,902.35	15,508,476.77
合　　计	201,770,019.82	19,583,598.35		654,581.72	220,699,036.45

项　　目	2009 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2009 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	66,319,429.60	15,848,217.44		146,180.92	82,021,466.12
存货跌价准备	138,871,130.08	129,523,782.19			268,394,912.27
长期投资减值准备	15,508,476.77				15,508,476.77
合　　计	220,699,036.45	145,371,999.63		146,180.92	365,924,855.16

项　　目	2010 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2010 年 11 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	82,021,466.12	19,162,186.83			101,183,652.95
存货跌价准备	268,394,912.27				268,394,912.27
长期投资减值准备	15,508,476.77				15,508,476.77
合　　计	365,924,855.16	19,162,186.83			385,087,041.99

(十八) 短期借款

借款条件	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
信用借款		455,000,000.00	200,000,000.00
委托借款	50,000,000.00	29,500,000.00	149,500,000.00
合　　计	50,000,000.00	484,500,000.00	349,500,000.00

截至 2010 年 11 月 30 日，委托借款中有 50,000,000.00 元为向关联方借款，详见附注六。

(十九) 应付票据

项　　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	213,198,080.68	17,374,967.90	75,698,905.45

截至 2010 年 11 月 30 日，应付票据余额中有 67,684,270.00 元为关联方票据，详见附注六。

(二十) 应付账款

2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
1,677,311,230.22	899,541,010.54	802,982,841.26

1、 截至 2010 年 11 月 30 日，应付账款余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，应付账款余额中欠关联方款项为 313,367,931.30 元，占期末应付账款总金额的 18.68%。详见本附注六。

3、 应付账款金额较大的情况

债权人排名	金 额	账 龄	备 注
上海浦东新区有线电视中心	429,720,682.88	二年以上	经营性往来款
上海全景数字技术有限公司	271,886,382.19	一年以内	经营性往来款
天栢宽带网络科技（上海）有限公司	196,814,243.00	一年以内	经营性往来款
上海嘉广广播电视网络发展有限公司	100,967,854.40	三年以上	经营性往来款
上海广播电视台	60,102,268.94	一年以内	经营性往来款

(二十一) 预收款项

2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
1,328,870,064.51	1,338,710,758.95	1,433,072,849.50

1、 截至 2010 年 11 月 30 日，预收款项余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，预收款项余额中预收关联方款项金额为 100,000.00 元，占预收款项余额的 0.01%，详见附注六。

3、 预收账款金额前五名的情况

债权人排名	金 额	备 注
有线电视入网费	166,559,801.74	有线电视入网费
上海徐汇市政工程公司	131,866,860.00	预收管线工程款
上海浦东工程建设管理有限公司	92,354,782.00	预收管线工程款
上海移动通讯有限公司	52,918,036.00	预收管线工程款
徐汇区国库集中支付财政专户	40,723,910.00	预收管线工程款
合 计	484,423,389.74	

(二十二) 应付职工薪酬

项 目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,875,589.42	143,047,832.95	127,888,465.80	46,034,956.57
2、职工福利费		23,074,901.46	14,281,467.70	8,793,433.76
3、社会保险费	39,135.58	35,029,545.89	27,297,178.89	7,771,502.58
4、住房公积金	4,892.00	14,512,570.10	14,499,380.96	18,081.14
5、辞退福利		29,271.25	21,756.14	7,515.11

项　　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
6、工会经费和职工教育经费	4,917,991.31	5,314,625.82	2,189,776.02	8,042,841.11
合　　计	35,837,608.31	221,008,747.47	186,178,025.51	70,668,330.27

项　　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,472,926.37	105,135,116.20	103,732,453.15	30,875,589.42
2、职工福利费		18,484,794.34	18,484,794.34	
3、社会保险费	32,227.68	33,773,727.90	33,766,820.00	39,135.58
4、住房公积金	294,596.22	11,327,713.67	11,617,417.89	4,892.00
5、工会经费和职工教育经费	4,556,421.07	6,877,800.57	6,516,230.33	4,917,991.31
合　　计	34,356,171.34	175,599,152.68	174,117,715.71	35,837,608.31

项　　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,135,289.82	114,055,032.55	106,717,396.00	29,472,926.37
2、职工福利费	494,419.16	20,081,832.92	20,576,252.08	
3、社会保险费	4,966.00	34,917,645.83	34,890,384.15	32,227.68
4、住房公积金	295,416.22	10,635,577.00	10,636,397.00	294,596.22
5、工会经费和职工教育经费	1,625,469.11	6,720,827.22	3,789,875.26	4,556,421.07
合　　计	24,555,560.31	186,410,915.52	176,610,304.49	34,356,171.34

(二十三) 应交税费

税　种	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
增值税	499,778.68	-231,202.27	-362,673.37
营业税	-5,718,420.07	11,418,993.19	-451,974.22
企业所得税	23,761,776.64	11,516,378.97	32,012,013.49
个人所得税	1,552,290.81	1,276,510.93	970,053.95
城市维护建设税	-597,318.74	556,183.86	551,764.48
房产税	-1,808.35	16,583.49	
教育费附加	-130,674.30	343,980.15	-13,697.82

税　种	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
河道管理费	-43,893.73	115,941.92	-6,297.14
其他	1,045.38	4,261.26	1,660.00
合　计	19,322,776.32	25,017,631.50	32,700,849.37

(二十四) 应付利息

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
借款应付利息	1,313,604.17	3,723,082.30	6,043,434.78

(二十五) 应付股利

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
上海东方明珠(集团)股份有限公司		11,700,000.00	
上海东方传媒集团有限公司		3,000,000.00	
合　计		14,700,000.00	

(二十六) 其他应付款

2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
487,165,278.10	451,353,664.74	353,971,756.51

1、 截至 2010 年 11 月 30 日，余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，余额中欠关联方款项金额为 420,000.00 元，占其他应付款余额的 0.09%，详见附注六。

3、 金额较大的其他应付款

性质内容	金　额	占总额比例%
商银通卡代收款	136,149,846.36	36.02
付费通卡代收款	110,564,604.21	29.25
申付卡代收款	53,063,001.13	14.04

性质内容	金　额	占总额比例%
上海黄浦市政工程管理署	50,738,828.00	13.42
付费宝代收款	27,457,169.53	7.26
合　计	377,973,449.23	100.00

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项　　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
长期借款			20,000,000.00

(二十八) 长期应付款

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	备　注
上海市信息化委员会	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	设立泰力投资专用资金
上海市信息化委员会	28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00	设立硅知识产交中心专用资金
上海市信息化委员会	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	设立上海集成电路研发中心有限公司专用资金
合　计	88,000,000.00	88,000,000.00	88,000,000.00	

(二十九) 其他非流动负债

项　　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
递延收益（与收益相关的政府补助）	120,000.00	1,000,000.00	600,000.00
递延收益（与资产相关的政府补助）	474,603,349.02	179,206,472.00	36,612,672.00
受托建设项目专项资金	575,140,965.50	572,287,127.50	411,935,419.00
合　计	1,049,864,314.52	752,493,599.50	449,148,091.00

(三十) 股本

公司股本业经上海大公大同会计师事务所审验，并于 2000 年 7 月 20 日出具上大验字（2000）第 36 号验资报告验证。

1、 2008 年度股本变动情况

股东名称	2008 年 1 月 1 日		2008 年增减	2008 年 12 月 31 日	
	出资金额	出资比例		出资金额	出资比例
上海联和投资有限公司	130,000,000.00	34.67		130,000,000.00	34.67
中国电信股份有限公司	90,000,000.00	24.00		90,000,000.00	24.00
艾克天服务集团有限公司	75,000,000.00	20.00		75,000,000.00	20.00
上海文化广播影视集团	30,000,000.00	8.00		30,000,000.00	8.00
上海东方明珠(集团)股份有限公司	30,000,000.00	8.00		30,000,000.00	8.00
上海广电（集团）有限公司	20,000,000.00	5.33		20,000,000.00	5.33
合 计	375,000,000.00	100.00		375,000,000.00	100.00

3、 2009 年度股本变动情况

股东名称	2009 年 1 月 1 日		2009 年增减	2009 年 12 月 31 日	
	出资金额	出资比例		出资金额	出资比例
上海联和投资有限公司	130,000,000.00	34.67		130,000,000.00	34.67
中国电信股份有限公司	90,000,000.00	24.00		90,000,000.00	24.00
上海上实（集团）有限公司			75,000,000.00	75,000,000.00	20.00
艾克天服务集团有限公司	75,000,000.00	20.00	-75,000,000.00		
上海文化广播影视集团	30,000,000.00	8.00		30,000,000.00	8.00
上海东方明珠(集团)股份有限公司	30,000,000.00	8.00		30,000,000.00	8.00
上海广电资产经营管理有限公司			20,000,000.00	20,000,000.00	5.33
上海广电（集团）有限公司	20,000,000.00	5.33	-20,000,000.00		
合 计	375,000,000.00	100.00		375,000,000.00	100.00

3、 2010 年 1 至 11 月股本变动情况

股东名称	2010 年 1 月 1 日		2010 年 1 至 11 月增减	2010 年 11 月 30 日	
	出资金额	出资比例		出资金额	出资比例
上海联和投资有限公司	130,000,000.00	34.67		130,000,000.00	34.67
中国电信股份有限公司	90,000,000.00	24.00		90,000,000.00	24.00
上海上实（集团）有限公司	75,000,000.00	20.00		75,000,000.00	20.00
上海文化广播影视集团	30,000,000.00	8.00	-30,000,000.00		

股东名称	2010 年 1 月 1 日		2010 年 1 至 11 月增减	2010 年 11 月 30 日	
	出资金额	出资比例		出资金额	出资比例
上海东方明珠(集团)股份有限公司	30,000,000.00	8.00	-30,000,000.00		
上海广电资产经营管理有限公司	20,000,000.00	5.33	-20,000,000.00		
上海东方传媒集团有限公司			80,000,000.00	80,000,000.00	21.33
合　计	375,000,000.00	100.00		375,000,000.00	100.00

2009 年 9 月上海文化广播影视集团与上海文广新闻传媒集团签署了上海市信息投资股份有限公司部分国有股权无偿划转协议，2009 年 9 月上海文广新闻传媒集团实施制播分离改制，2010 年 3 月，根据中共上海市委宣传部《关于原上海文广新闻传媒集团所持股权变更登记的函》（沪委宣[2010]126 号），原上海文广新闻传媒集团除上海广播电视台资产外的全部资产转制设立上海东方传媒集团有限公司，本公司 8%股份由上海东方传媒集团有限公司承继。

2010 年 10 月，根据上海市国资委《关于上海东方传媒集团有限公司与上海东方明珠（集团）股份有限公司实施资产置换有关问题的函》（沪国资委产权[2010]455 号），上海东方明珠（集团）股份有限公司将所拥有的本公司 8%股份协议转让给上海东方传媒集团有限公司。

2010 年 11 月，根据上海市国资委《关于同意上海市信息投资股份有限公司部分股权转让有关问题的批复》（沪国资委产权[2010]465 号），上海广电资产经营管理有限公司将所拥有的本公司 5.33%股份协议转让给上海东方传媒集团有限公司。上述三项股份转让完成后，本公司股东变更为上海联和投资有限公司持股 34.67%，中国电信股份有限公司持股 24%，上海东方传媒集团有限公司持股 21.33%，上海上实（集团）有限公司持股 20%。

(三十一) 资本公积

1、 2008 年度变动情况

类　别	2008 年 1 月 1 日	2008 年增加	2008 年减少	2008 年 12 月 31 日
股本溢价	504,572,000.00			504,572,000.00
其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	502,416,061.22			502,416,061.22
（2）可供出售金融资产公允价	1,003,637.50	-771,700.00		231,937.50

类　　别	2008 年 1 月 1 日	2008 年增加	2008 年减少	2008 年 12 月 31 日
值变动产生的利得或损失				
（3）其他	185,348.07			185,348.07
合　　计	1,008,177,046.79	-771,700.00		1,007,405,346.79

2、 2009 年度变动情况

类　　别	2009 年 1 月 1 日	2009 年 增加	2009 年 减少	2009 年 12 月 31 日
股本溢价	504,572,000.00			504,572,000.00
其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	502,416,061.22	19,533,891.62		521,949,952.84
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	231,937.50	303,187.50		535,125.00
（3）其他	185,348.07			185,348.07
合　　计	1,007,405,346.79	19,837,079.12		1,027,242,425.91

3、 2010 年 1 至 11 月变动情况

类　　别	2010 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月增加	2010 年 1 至 11 月增加	2010 年 11 月 30 日
股本溢价	504,572,000.00			504,572,000.00
其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	521,949,952.84			521,949,952.84
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	535,125.00	-191,812.50		343,312.50
（3）其他	185,348.07			185,348.07
合　　计	1,027,242,425.91	-191,812.50		1,027,050,613.41

(三十二) 盈余公积

1、 2008 年度变动情况

类　别	2008 年 1 月 1 日	2008 年增加	2008 年减少	2008 年 12 月 31 日
法定盈余公积	29,955,956.31	8,264,132.98		38,220,089.29

2、 2009 年度变动情况

类　别	2008 年 12 月 31 日	2009 年增加	2009 年减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积	38,220,089.29	9,516,956.32		47,737,045.61

3、 2010 年 1 至 11 月变动情况

类　别	2009 年 12 月 31 日	2010 年增加	2010 年减少	2010 年 11 月 30 日
法定盈余公积	47,737,045.61			47,737,045.61

(三十三) 未分配利润

类　别	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
调整前期初未分配利润	1,237,153,113.61	1,019,096,274.26	875,209,150.90
加：会计政策变更调整(注)	103,699,767.32	66,129,356.31	192,591,128.49
调整后期初未分配利润	1,340,852,880.93	1,085,225,630.57	1,067,800,279.39
加：本期归属母公司所有者的净利润	311,118,832.34	295,144,206.68	52,914,484.16
减：提取法定盈余公积		9,516,956.32	8,264,132.98
应付普通股股利		30,000,000.00	27,225,000.00
期末未分配利润	1,651,971,713.27	1,340,852,880.93	1,085,225,630.57

注：会计政策变更调整情况详见本附注二（二十五）。

(三十四) 营业收入及营业成本

1、 营业收入、营业成本

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	1,894,472,476.20	2,205,351,701.81	1,796,876,401.48
其他业务收入	44,495,102.43	63,707,181.98	61,415,911.05
主营业务成本	1,341,552,732.98	1,385,409,157.52	1,201,215,316.00
其他业务成本	25,469,121.26	40,163,561.54	37,379,007.11

2、 主营业务（分业务）

业务名称	2010 年 1 至 11 月		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息管线经营业务	576,216,542.00	269,942,514.53	840,463,026.60	402,199,072.84
有线电视经营业务	1,289,053,974.82	1,059,162,972.78	1,342,004,952.20	977,348,959.33
其他业务	29,201,959.38	12,447,245.67	22,883,723.01	5,861,125.35
合 计	1,894,472,476.2	1,341,552,732.98	2,205,351,701.81	1,385,409,157.52

业务名称	2008 年度	
	营业收入	营业成本
信息管线经营业务	434,506,604.25	283,127,231.36
有线电视经营业务	1,338,328,440.66	911,608,125.55
其他业务	24,041,356.57	6,479,959.09
合 计	1,796,876,401.48	1,201,215,316.00

(三十五) 营业税金及附加

税 种	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
营业税	68,750,914.90	108,495,045.79	59,558,840.31
城建税	3,068,368.42	3,719,216.56	3,128,578.00
教育费附加	2,141,346.83	3,260,967.13	1,791,536.84
文化事业建设费	16,243.79	26.65	9,551.82
河道管理费	704,030.34	1,072,427.51	591,698.30
合 计	74,680,904.28	116,547,683.64	65,080,205.27

(三十六) 财务费用

项 目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
利息支出	13,025,458.19	20,375,811.01	15,161,963.79
利息收入	-24,226,273.24	-22,179,383.76	-16,518,978.73
汇兑损益	-897,928.77	-7,727,442.40	4,811,064.79
手续费	305,443.68	1,599,938.29	1,595,435.16
合 计	-11,793,300.14	-7,931,076.86	5,049,485.01

(三十七) 资产减值损失

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
坏账损失	19,162,186.83	15,848,217.44	9,425,994.66
存货跌价损失		129,523,782.19	10,157,603.69
合　　计	19,162,186.83	145,371,999.63	19,583,598.35

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
金融工具	-2,567.06	4,069,646.74	-129,620,508.59

(三十九) 投资收益

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
交易性金融资产投资收益	7,754.98	-4,966,189.35	-30,734,810.45
按成本法核算确认的长期股权投资收益	4,350,000.00	6,350,000.00	161,652.35
按权益法核算确认的长期股权投资收益	68,375,817.95	58,797,939.11	59,734,179.65
处置长期股权投资产生的投资收益	38,698,564.95	1,022,137.06	993,024.91
合　　计	111,432,137.88	61,203,886.82	30,154,046.46

(四十) 营业外收入

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
处置非流动资产利得	82,454.01	53,222.90	740,691.42
其中：处置固定资产利得	82,454.01	53,222.90	740,691.42
政府补助	85,557,717.94	18,856,600.00	11,588,221.36
各类补偿、赔偿	235,300.00	153,318.40	5,300.00
其他	1,191.46	986,756.51	266.47
合　　计	85,876,663.41	20,049,897.81	12,334,479.25

(四十一) 营业外支出

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损失合计	109,537.69	242,074.96	193,450.93
其中：固定资产处置损失	109,537.69	242,074.96	193,450.93
违约、赔偿支出	292,198.06	99,565.20	186,765.36

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
捐赠支出	5,600.00	1,000.00	1,762,200.00
其他	89,687.99	5,920.50	
合　计	497,023.74	348,560.66	2,142,416.29

(四十二) 所得税费用

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
按税法及相关规定计算的本期所得税	73,290,810.56	96,054,216.99	55,923,531.27
递延所得税调整	-7,070,592.42	-33,500,764.27	-3,158,736.41
合　计	66,220,218.14	62,553,452.72	52,764,794.86

(四十三) 每股收益

2010 年 1 至 11 月	每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.72	0.72

2009 年度	每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.68	0.68

2008 年度	每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.47	0.47

报告期内各期不具有以后期间很可能存在稀释性的潜在普通股。

1、计算方法

基本每股收益的计算公式如下：

基本每股收益=$P_0 \div S$

$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P_0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S_0为期初股份总数；S_1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M_0报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益的计算公式如下：

稀释每股收益=$P_1/(S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中：P_1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P_1 和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

2、 每股收益计算过程

计算项目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
P0 归属于公司普通股股东的净利润	311,118,832.34	295,144,206.68	52,914,484.16
P0 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	271,799,115.19	255,824,489.53	176,035,768.90
S0 期初股份总数	375,000,000	375,000,000	375,000,000
S 发行在外的普通股加权平均数			
基本每股收益：			
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	0.83	0.79	0.14
基本每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	0.72	0.68	0.47
稀释每股收益：			
稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	0.83	0.79	0.14
稀释每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	0.72	0.68	0.47

(四十四) 其他综合收益

项　目	2011 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-255,750.00	404,250.00	-871,500.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-63,937.50	101,062.50	-99,800.00
小　计	-191,812.50	303,187.50	-771,700.00
2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		19,533,891.62	
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响			
小　计		19,533,891.62	
合　计	-191,812.50	19,837,079.12	-771,700.00

(四十五) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
3,209,226,007.58	1,900,265,923.13	1,751,786,271.39

其中主要项目：

项目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
利息收入	24,226,273.24	22,179,383.76	16,518,978.73
收到各类补贴款	332,109,199.96	167,236,600.00	35,587,192.36
付费通平台代收款	2,614,273,447.04	1,685,749,924.70	1,684,215,609.62

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
2,972,334,517.82	1,983,616,538.07	1,865,473,800.93

其中主要项目：

项目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
支付的各项其他往来款	34,510,332.94	31,495,617.11	39,113,804.93
付费通平台代付款	2,699,781,256.91	1,711,812,936.59	1,613,984,219.90

3、 现金流量表补充资料

主要项目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	287,152,078.35	314,900,092.54	92,605,335.37
加：资产减值准备	19,162,186.83	145,371,999.63	19,583,598.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	324,251,792.88	289,925,508.52	245,920,215.54
无形资产摊销	4,845,549.59	1,307,851.87	647,654.16
长期待摊费用摊销	3,040,939.70	87,282,032.29	86,326,697.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	51,310.31	188,852.06	-624,100.11
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-24,226.63		76,859.62
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,567.06	-4,069,646.74	129,620,508.59
财务费用（收益以“－”号填列）	13,025,458.19	20,375,811.01	15,161,963.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-111,432,137.88	-61,203,886.82	-30,154,046.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,199,155.60	-33,500,764.27	-3,279,362.44
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）	-103,685,673.96	-184,313,900.19	-240,103,239.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-131,143,532.04	-207,059,607.49	-113,757,380.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	398,387,364.85	18,890,332.86	364,441,906.99
其　　他			302,000.00
经营活动产生的现金流量净额	696,434,521.65	388,094,675.27	566,768,610.10
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	1,116,852,385.82	1,614,243,767.94	1,071,373,472.86
减：现金的年初余额	1,614,243,767.94	1,071,373,472.86	865,865,544.23
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-497,391,382.12	542,870,295.08	205,507,928.63

六、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

（金额单位：亿元）

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例
上海联和投资有限公司	母公司	有限责任公司（国内独资）	上海	江绵恒	对重要基础设施项目的投资业务等	17.15	34.67

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情详见附注四、（一）

(三) 本公司的合营和联营企业情况

其他关联方名称	关联方性质
上海市信息网络有限公司	联营企业
上海新兴媒体信息传播有限公司	联营企业
上海亿通国际股份有限公司	联营企业
上海临港信息科技发展有限公司	合营企业
上海全景数字技术有限公司	联营企业
上海银联商务有限公司	联营企业
上海资信有限公司	联营企业
上海信投互联网应用技术有限公司	联营企业
上海信息投资咨询有限公司	联营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
上海信投信息服务有限公司	受母公司控制
上海东方网股份有限公司	参股公司
上海盛瀚投资有限公司	参股公司
上海硅知识产权交易中心有限公司	参股公司
上海市信天通信有限公司	参股公司
上海集成电路研发中心	参股公司
上海霍普光通信股份有限公司	参股公司
上海华腾软件系统有限公司	参股公司

关联方名称	与本公司的关系
上海东方网点连锁管理有限公司	参股公司
上海华体信息技术有限公司	参股公司
上海临港建设发展有限公司	参股公司
上海良标智能终端股份有限公司	参股公司
上海东方电子支付有限公司	参股公司
上海现代先进超精密制造中心有限公司	参股公司
上海资信有限公司	参股公司
上海东方亿付信息服务有限公司	参股公司
上海东方传媒集团有限公司	关键管理人员
上海广播电视台	关键管理人员

(六) 关联方交易情况

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

2、 公司向关联方提供劳务或服务

金额：元

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	交易内容
关联交易金额				
上海新兴媒体信息传播有限公司	249,340.88		242,176.16	人事服务
上海全景数字技术有限公司	943,920.00	1,271,312.50	1,203,840.00	租赁
上海亿通国际股份有限公司	1,257,217.24	1,386,036.44	728,281.55	租赁
上海东方亿付信息服务有限公司	274,872.00	232,584.00	253,728.00	租赁
上海市信天通信有限公司		523,695.00	517,152.30	人事服务
上海临港信息科技发展有限公司		180,000.00		人事服务
合　　计	2,725,350.12	3,593,627.94	2,945,178.01	
占营业收入百分比(%)				
上海新兴媒体信息传播有限公司	0.01		0.01	人事服务
上海全景数字技术有限公司	0.05	0.06	0.06	租赁
上海亿通国际股份有限公司	0.06	0.06	0.04	租赁

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	交易内容
上海东方亿付信息服务有限公司	0.01	0.01	0.01	租赁
上海市信天通信有限公司		0.02	0.03	人事服务
上海临港信息科技发展有限公司		0.01		人事服务
合　　计	0.14	0.16	0.15	

4、　关联方向本公司提供主要劳务或服务

金额：元

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	业务类型
关联交易金额				
上海全景数字技术有限公司	359,621,434.54	41,060,496.81	294,708,748.05	采购设备
上海东方传媒集团有限公司	57,889,017.50	48,467,069.20	47,528,548.55	返还收视费
合计	417,510,452.04	89,527,566.01	342,237,296.60	
占营业成本百分比（%）				
上海全景数字技术有限公司	26.31	2.88	23.79	采购设备
上海东方传媒集团有限公司	4.23	3.40	3.84	返还收视费
合　　计	30.54	6.28	27.63	

4、　关联方委托贷款形成的利息

金额：元

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	交易内容
支付利息				
上海亿通国际股份有限公司	2,058,603.05	5,956,945.86	1,690,126.03	委托贷款
上海数字认证中心有限公司		841,797.62	720,292.19	委托贷款
上海东方电子支付有限公司		204,361.64	129,797.26	委托贷款
上海临港信息科技发展有限公司			655,200.00	委托贷款
合　　计	2,058,603.05	7,003,105.12	3,195,415.48	
占利息支出总额百分比（%）				
上海亿通国际股份有限公司	15.80	29.24	11.15	委托贷款

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	交易内容
上海数字认证中心有限公司		4.13	4.75	委托贷款
上海东方电子支付有限公司		1.00	0.86	委托贷款
上海临港信息科技发展有限公司			4.32	委托贷款
合　计	15.80	34.37	21.08	

金额：元

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	交易内容
收取利息				
上海泰力产业投资有限公司	716,900.00			委托贷款
上海数字认证中心有限公司		91,125.00		委托贷款
上海全景数字技术有限公司	1,204,853.75			委托贷款
合　计	1,921,753.75	91,125.00		
占利息收入总额百分比（%）				
上海亿通国际股份有限公司	2.96			委托贷款
上海数字认证中心有限公司		0.41		委托贷款
上海东方电子支付有限公司	4.97			委托贷款
合　计	7.93	0.41		

5、　公司向关联方支付的研发服务费用情况

金额：元

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	业务类型
关联方采购：				
上海全景数字技术有限公司		4,000,000.00	6,000,000.00	研发服务费
占管理费用的百分比（%）				
上海全景数字技术有限公司		1.84	3.07	研发服务费

6、 关联担保情况

报告期未发生关联方担保情况。

(七) 关联方应收应付款项

金额：元

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
（1）预付账款：			
上海全景数字技术有限公司	13,175,871.00		
小计	13,175,871.00		
占余额百分比（%）			
上海全景数字技术有限公司	47.40		
小计	47.40		
（2）其他应收款：			
上海临港信息科技发展有限公司	312,769.00		
上海华腾软件系统有限公司			
上海信投互联网应用技术有限公司			
上海东方电子支付有限公司			
上海华体信息技术有限公司			1,142,325.00
上海东方网股份有限公司	45,739.69	45,739.69	45,739.69
上海新兴媒体信息传播有限公司	285,728.78	253,737.88	
上海市信天通信有限公司	431,846.28		
上海全景数字技术有限公司	253,462.42		
上海亿通国际股份有限公司	980,577.24		
小计	2,310,123.41	299,477.57	1,188,064.69
占余额百分比（%）			
上海临港信息科技发展有限公司	0.32		
上海华腾软件系统有限公司			
上海信投互联网应用技术有限公司			
上海东方电子支付有限公司			
上海华体信息技术有限公司			1.55
上海东方网股份有限公司	0.05	0.04	0.06
上海新兴媒体信息传播有限公司	0.29	0.23	
上海市信天通信有限公司	0.44		

项　　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
上海全景数字技术有限公司	0.26		
上海亿通国际股份有限公司	1.01		
小计	2.37	0.27	1.61
（3）其他流动资产：			
上海全景数字技术有限公司	50,000,000.00		
上海泰力产业投资有限公司	10,000,000.00		
上海联和投资有限公司		29,500,000.00	29,500,000.00
小计	60,000,000.00	29,500,000.00	29,500,000.00
占余额百分比（%）			
上海全景数字技术有限公司	43.48		
上海泰力产业投资有限公司	8.70		
上海联和投资有限公司		12.58	14.42
小计	52.17	12.58	14.42
（4）短期借款：			
上海亿通国际股份有限公司	50,000,000.00	29,500,000.00	119,500,000.00
上海临港信息科技发展有限公司			25,000,000.00
上海数字认证中心有限公司			36,000,000.00
上海东方电子支付有限公司			45,000,000.00
小计	50,000,000.00	29,500,000.00	225,500,000.00
占余额百分比（%）			
上海亿通国际股份有限公司	100.00	6.09	34.19
上海临港信息科技发展有限公司			7.15
上海数字认证中心有限公司			10.30
上海东方电子支付有限公司			12.88
小计	100.00	6.09	64.52
（5）应付票据：			
上海全景数字技术有限公司	67,684,270.00	4,307,774.00	47,364,128.50
占余额百分比（%）			
上海全景数字技术有限公司	31.75	24.79	62.57
（6）应付账款：			
上海全景数字技术有限公司	241,828,662.75	24,579,790.42	35,894,860.00
上海东方亿付信息服务有限公司	2,468,000.00	2,468,000.00	

项　　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
上海广播电视台	60,102,268.94		
上海东方传媒集团有限公司	8,968,999.61	47,373,632.39	22,865,361.11
小计	313,367,931.30	74,421,422.81	58,760,221.11
占余额百分比（%）			
上海全景数字技术有限公司	14.42	2.73	4.47
上海东方亿付信息服务有限公司	0.15	0.27	
上海广播电视台	3.58		
上海东方传媒集团有限公司	0.53	5.27	2.85
小计	18.68	8.27	7.32
（7）预收账款：			
上海亿通国际股份有限公司	100,000.00	100,000.00	
占余额百分比（%）			
上海亿通国际股份有限公司	0.01	0.01	
（8）其他应付款：			
上海全景数字技术有限公司	420,000.00	200,000.00	200,000.00
上海东方网股份有限公司		3,000,000.00	
小计	420,000.00	3,200,000.00	200,000.00
占余额百分比（%）			
上海全景数字技术有限公司	0.09	0.04	0.06
上海东方网股份有限公司		0.66	
小计	0.09	0.70	0.06

七、　或有事项

(一)　未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2010 年 11 月 30 日，公司无需要披露的事项。

(二)　为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2010 年 11 月 30 日，公司无需要披露的事项。

八、　承诺事项

截至 2010 年 11 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项：

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项：

截至 2010 年 11 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司会计报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种 类	2010 年 11 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	占总额比例（%）	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								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	13,739,978.67	100.00	2,048,739.69	14.91	56,097,994.76	100.00	2,048,739.69	3.65
合 计	13,739,978.67	100.00	2,048,739.69	14.91	56,097,994.76	100.00	2,048,739.69	3.65

种 类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例（%）	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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	45,602,282.33	100.00	2,048,739.69	4.49
合 计	45,602,282.33	100.00	2,048,739.69	4.49

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2010 年 11 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	计提比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	11,283,763.21	82.12			54,039,255.07	96.33		
一至二年	397,475.77	2.90						

账　龄	2010 年 11 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	计提比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	计提比例%
二至三年								
三至五年								
五年以上	2,058,739.69	14.98	2,048,739.69	99.51	2,058,739.69	3.67	2,048,739.69	99.51
合　计	13,739,978.67	100.00	2,048,739.69		56,097,994.76	100.00	2,048,739.69	

账　龄	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	34,933,760.21	76.61		
一至二年	2,609,782.43	5.72		
二至三年	6,000,000.00	13.16		
三至五年				
五年以上	2,058,739.69	4.51	2,048,739.69	99.51
合　计	45,602,282.33	100.00	2,048,739.69	

2、　截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、　截至 2010 年 11 月 30 日，应收关联方款项金额为 10,583,617.46 元，占其他应收款期末余额的 77.03%。

4、　截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款中金额较大的款项

款项内容	金　额	账　龄	占其他应收款总额比例%
东方有线网络有限公司	5,433,244.80	1 年以内	39.54
上海市信息管线有限公司	2,540,249.25	1 年以内	18.49
上海社区服务网	2,000,000.00	5 年以上	14.56
合　计	9,973,494.05		72.59

5、　报告期内实际核销的其他应收款情况

报告期内未发生其他应收款核销。

(二) 长期股权投资：

项　目	2010 年 11 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按权益法核算的长期股权投资	471,455,800.54	3,122,084.55	468,333,715.99	454,738,074.14	3,122,084.55	451,615,989.59
按成本法核算的长期股权投资	491,942,336.06	12,236,392.22	479,705,943.84	511,942,336.06	12,236,392.22	499,705,943.84
合　计	963,398,136.60	15,358,476.77	948,039,659.83	966,680,410.20	15,358,476.77	951,321,933.43

项　目	2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按权益法核算的长期股权投资	379,116,851.40	3,122,084.55	375,994,766.85
按成本法核算的长期股权投资	510,271,946.00	12,236,392.22	498,035,553.78
合　计	889,388,797.40	15,358,476.77	874,030,320.63

1、 对联营企业投资

详见本附注五、（十）

2、 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资额	2008 年 1 月 1 日	本期权益增加	本期分回红利	本期投资成本增(减)	2008 年 12 月 31 日
上海市信息网络有限公司	60,000,000.00	118,406,138.29	37,702,667.42	24,000,000.00		132,108,805.71
上海新兴媒体信息传播有限公司	20,000,000.00	30,427,388.02	1,393,664.94	0		31,821,052.96
上海亿通国际股份有限公司	31,966,844.51	63,620,922.26	17,327,922.14	3,000,000.00		77,948,844.40
上海临港信息科技发展有限公司	25,000,000.00	24,548,917.74	511,583.55	0		25,060,501.29
上海全景数字技术公司	16,558,250.00	21,337,995.80	5,697,797.95	0		27,035,793.75
上海银联商务有限公司	6,000,000.00	7,394,575.22	3,266,204.61	0		10,660,779.83
上海资信有限公司	5,250,000.00	3,675,566.20	635,290.16	0		4,310,856.36
上海信投互联网应用技术有限公司	1,903,871.00	0	826,997.28	0		826,997.28
上海信息投资咨询有限公司	300,000.00	456,624.14	-156,624.14	0	-300,000.00	0
上海泰力产业投资有限公司	66,500,000.00	70,064,005.45	-8,773,629.64	0	0	61,290,375.81

被投资单位	初始投资额	2008 年 1 月 1 日	本期权益增加	本期分回红利	本期投资成本增(减)	2008 年 12 月 31 日
上海数字认证中心有限公司	16,260,000.00	0	-6,298,035.99	0	14,350,880.00	8,052,844.01
合　　计	249,738,965.51	339,932,133.12	52,133,838.28	27,000,000.00	14,050,880.00	379,116,851.40

被投资单位	初始投资额	2009 年 1 月 1 日	本期权益增加	本期分回红利	本期投资成本增(减)	2009 年 12 月 31 日
上海市信息网络有限公司	60,000,000.00	132,108,805.71	42,483,441.39	24,000,000.00		150,592,247.10
上海新兴媒体信息传播有限公司	20,000,000.00	31,821,052.96	1,686,800.75			33,507,853.71
上海亿通国际股份有限公司	31,966,844.51	77,948,844.40	12,372,511.01			90,321,355.41
上海临港信息科技发展有限公司	25,000,000.00	25,060,501.29	7,831.70			25,068,332.99
上海全景数字技术公司	16,558,250.00	27,035,793.75	10,722,627.12		8,041,855.65	45,800,276.52
上海银联商务有限公司	6,000,000.00	10,660,779.83	5,469,245.37		6,000,000.00	22,130,025.20
上海资信有限公司	5,250,000.00	4,310,856.36	939,143.64		-5,250,000.00	0
上海信投互联网应用技术有限公司	1,903,871.00	826,997.28	1,076,873.72		-1,903,871.00	0
上海泰力产业投资有限公司	66,500,000.00	61,290,375.81	-3,266,017.11		0	58,024,358.70
上海现代超精密有限公司	20,000,000.00	0	-1,518,384.03		20,000,000.00	18,481,615.97
上海数字认证中心有限公司	16,260,000.00	8,052,844.01	2,759,164.53		0	10,812,008.54
合　　计	269,438,965.51	379,116,851.40	72,733,238.09	24,000,000.00	26,887,984.65	454,738,074.14

被投资单位	初始投资额	2010 年 1 月 1 日	本期权益增加	本期分回红利	本期投资成本增(减)	2010 年 11 月 30 日
上海市信息网络有限公司	60,000,000.00	150,592,247.10	39,451,768.56	23,200,000.00	-2,820,000.00	164,024,015.66
上海新兴媒体信息传播有限公司	20,000,000.00	33,507,853.71	18,365,066.68		-20,000,000.00	31,872,920.39
上海亿通国际股份有限公司	31,966,844.51	90,321,355.41	12,083,505.31	6,000,000.00		96,404,860.72
上海临港信息科技发展有限公司	25,000,000.00	25,068,332.99	-4,152,002.27			20,916,330.72
上海全景数字技术有限公司	16,558,250.00	45,800,276.52	-5,125,761.71			40,674,514.81
上海银联商务有限公司	6,000,000.00	22,130,025.20	6,323,915.15			28,453,940.35
上海泰力产业投资有限公司	66,500,000.00	58,024,358.70	92,957.32			58,117,316.02
上海现代先进超精密制造中	20,000,000.00	18,481,615.97	-1,959,275.12			16,522,340.85

被投资单位	初始投资额	2010 年 1 月 1 日	本期权益 增加	本期分 回红利	本期投资 成本增(减)	2010 年 11 月 30 日
心有限公司						
上海数字认证中心有限公司	16,260,000.00	10,812,008.54	3,657,552.48			14,469,561.02
合　计	262,285,094.51	454,738,074.14	68,737,726.40	29,200,000.00	-22,820,000.00	471,455,800.54

3、 按成本法核算的长期股权投资（子公司）

被投资单位	初始投资额	2008 年 1 月 1 日	本期权益 增加	本期分 回红利	本期投资成本增 (减)	2008 年 12 月 31 日
东方有线	204,000,000.00	204,000,000.00				204,000,000.00
信息管线	100,000,000.00	100,000,000.00				100,000,000.00
信投建设	9,000,000.00	9,000,000.00				9,000,000.00
信投国际	6,467,600.00	6,467,600.00				6,467,600.00
市民信箱公司	9,000,000.00	9,000,000.00				9,000,000.00
付费通信息服务	22,500,000.00	22,500,000.00				22,500,000.00
上海数字认证中心有限公司	16,260,000.00	16,260,000.00			-16,260,000.00	0
合　计	367,227,600.00	367,227,600.00			-16,260,000.00	350,967,600.00

被投资单位	初始投资额	2009 年 1 月 1 日	本期权益 增加	本期分 回红利	本期投资成本增 (减)	2009 年 12 月 31 日
东方有线	204,000,000.00	204,000,000.00				204,000,000.00
信息管线	100,000,000.00	100,000,000.00				100,000,000.00
信投建设	9,000,000.00	9,000,000.00				9,000,000.00
信投国际	6,467,600.00	6,467,600.00				6,467,600.00
市民信箱公司	9,000,000.00	9,000,000.00				9,000,000.00
付费通信息服务	22,500,000.00	22,500,000.00				22,500,000.00
合　计	350,967,600.00	350,967,600.00				350,967,600.00

被投资单位	初始投资额	2010 年 1 月 1 日	本期权益 增加	本期分 回红利	本期投资成本增 (减)	2010 年 11 月 30 日
东方有线	204,000,000.00	204,000,000.00				204,000,000.00
信息管线	100,000,000.00	100,000,000.00				100,000,000.00
信投建设	9,000,000.00	9,000,000.00				9,000,000.00

被投资单位	初始投资额	2010 年 1 月 1 日	本期权益增加	本期分回红利	本期投资成本增(减)	2010 年 11 月 30 日
信投国际	6,467,600.00	6,467,600.00				6,467,600.00
市民信箱公司	9,000,000.00	9,000,000.00				9,000,000.00
付费通信息服务	22,500,000.00	22,500,000.00				22,500,000.00
信苑信息	10,000,000.00				10,000,000.00	10,000,000.00
合　计	360,967,600.00	350,967,600.00			10,000,000.00	360,967,600.00

4、 按成本法核算的长期股权投资（其他参股公司）

被投资单位	初始投资额	2008 年 1 月 1 日	本期权益增加	本期分回红利	本期投资成本增(减)	2008 年 12 月 31 日
上海东方网股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00				60,000,000.00
上海盛瀚投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00				30,000,000.00
上海硅知识产权交易中心有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00				28,000,000.00
上海市信天通信有限公司	24,831,480.00	24,831,480.00				24,831,480.00
上海集成电路研发中心	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00
上海霍普光通信股份有限公司	1,771,670.00	1,771,670.00				1,771,670.00
上海华腾软件系统有限公司	1,613,196.00	1,613,196.00				1,613,196.00
上海东方网点连锁管理有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00				1,200,000.00
上海华体信息技术有限公司	136,902.35	136,902.35			-136,902.35	0
上海东方电子支付有限公司	1,888,000.00	0			1,888,000.00	1,888,000.00
合　计	159,441,248.35	157,553,248.35			1,751,097.65	159,304,346.00

被投资单位	初始投资额	2009 年 1 月 1 日	本期权益增加	本期分回红利	本期投资成本增(减)	2009 年 12 月 31 日
上海东方网股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00				60,000,000.00
上海盛瀚投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00				30,000,000.00
上海硅知识产权交易中心有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00				28,000,000.00
上海市信天通信有限公司	24,831,480.00	24,831,480.00				24,831,480.00
上海集成电路研发中心	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00
上海霍普光通信股份有限公司	1,771,670.00	1,771,670.00				1,771,670.00
上海华腾软件系统有限公司	1,613,196.00	1,613,196.00				1,613,196.00
上海东方网点连锁管理有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00				1,200,000.00

被投资单位	初始投资额	2009 年 1 月 1 日	本期权益增加	本期分回红利	本期投资成本增(减)	2009 年 12 月 31 日
上海东方电子支付有限公司	1,888,000.00	1,888,000.00				1,888,000.00
上海资信有限公司	1,670,390.06	0			1,670,390.06	1,670,390.06
合　计	160,974,736.06	159,304,346.00			1,670,390.06	160,974,736.06

被投资单位	初始投资额	2010 年 1 月 1 日	本期权益增加	本期分回红利	本期投资成本增(减)	2010 年 11 月 30 日
上海东方网股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00				60,000,000.00
上海盛瀚投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			-30,000,000.00	
上海硅知识产权交易中心有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00				28,000,000.00
上海市信天通信有限公司	24,831,480.00	24,831,480.00				24,831,480.00
上海集成电路研发中心	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00
上海霍普光通信股份有限公司	1,771,670.00	1,771,670.00				1,771,670.00
上海华腾软件系统有限公司	1,613,196.00	1,613,196.00				1,613,196.00
上海东方网点连锁管理有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00				1,200,000.00
上海东方电子支付有限公司	1,888,000.00	1,888,000.00				1,888,000.00
上海资信有限公司	1,670,390.06	1,670,390.06				1,670,390.06
合　计	160,974,736.06	160,974,736.06			-30,000,000.00	130,974,736.06

5、 长期股权投资减值准备

被投资单位	核算方式	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
上海全景数字技术有限公司	权益法	3,122,084.55	3,122,084.55	3,122,084.55
上海霍普光通信股份有限公司	成本法	1,340,000.00	1,340,000.00	1,340,000.00
上海市信天通信有限公司	成本法	10,896,392.22	10,896,392.22	10,896,392.22
上海华体信息技术有限公司	成本法			
合　计		15,358,476.77	15,358,476.77	15,358,476.77

(三) 营业收入及营业成本

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
其他业务收入	8,303,045.72	7,783,940.64	4,831,260.46
其他业务成本	253,737.88	1,674,335.62	1,640,611.36

(四) 投资收益

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
金融资产投资收益		7,500.00	
按成本法核算确认的长期股权投资收益	38,100,000.00	58,950,000.00	41,161,652.35
按权益法核算确认的长期股权投资收益	68,737,726.40	59,225,184.76	52,290,462.42
处置长期股权投资产生的投资收益	38,698,564.95	1,022,137.06	993,024.91
合　　计	145,536,291.35	119,204,821.82	94,445,139.68

(五) 现金流量表补充资料

主要项目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	130,184,619.52	95,169,563.16	82,641,329.85
加：资产减值准备			-2,170,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,395,994.02	1,573,680.62	1,347,133.57
无形资产摊销	3,399,545.52		
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		-22,872.38	-523,344.17
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）			9,126.14
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）			
财务费用（收益以“一”号填列）	1,202,231.85	3,215,080.00	
投资损失（收益以“一”号填列）	-145,536,291.35	-119,204,821.82	-94,445,139.68
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）			
存货的减少（增加以“一”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	71,858,016.09	-18,611,132.43	-31,446,773.46

主要项目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	56,070.52	-12,944,850.33	-2,510,184.53
其　　他			302,000.00
经营活动产生的现金流量净额	62,560,186.17	-50,825,353.18	-46,795,852.28
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	291,700,530.87	328,843,018.85	244,498,935.35
减：现金的年初余额	328,843,018.85	244,498,935.35	309,569,733.84
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-37,142,487.98	84,344,083.50	-65,070,798.49

十二、 补充资料

(一) 非经常性损益（收益＋、损失－）：

项　目　（收益＋/损失－）	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
（一）非流动资产处置损益	-27,083.68	-188,852.06	547,240.49
（二）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
（三）计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	85,557,717.94	18,856,600.00	11,588,221.36
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外			
（五）企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益			
（六）非货币性资产交换损益			
（七）委托投资损益			
（八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
（九）债务重组损益			
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
（十一）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
（十二）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并			

项　目　（收益＋/损失－）	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
日的当期净损益			
（十三）与公司主营业务无关的预计负债产生的损益			
（十四）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,567.06	4,069,646.74	-129,620,508.59
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
（十六）对外委托贷款取得的损益			
（十七）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
（十八）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
（十九）受托经营取得的托管费收入			
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,994.59	1,033,589.21	-1,943,398.89
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小　　计	85,377,072.61	23,770,983.89	-119,428,445.63
减：所得税影响额	14,958,439.20	4,169,780.75	2,348,203.04
减：少数股东影响数	31,098,916.26	3,566,549.29	1,344,636.07
非经常性损益额	39,319,717.15	16,034,653.85	-123,121,284.74

(二)　净资产收益率

2010 年 1 至 11 月	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	10.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.58

2009 年度	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	11.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.35

2008 年度	加权平均 净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	2.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.55

报告期内各期不具有以后期间很可能存在稀释性的潜在普通股。

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
期末净资产	2,985,756,066.880	2,680,584,241.360	2,395,459,612.390
年度加权平均净资产	2,836,143,657.53	2,471,891,269.57	2,258,396,566.08

计算方法

净资产收益率的计算公式如下：

净资产收益率＝$P_0 \div E$

$E=E_0+NP \div 2+E_i \times M_i \div M_0-E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0$

其中：P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M_0 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(三)　公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

2010 年 1 至 11 月金额异常或比较期间变动异常的报表项目

1、　资产类报表项目

资　产	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	增减金额	增减比例
（1）货币资金	1,116,852,385.82	1,614,243,767.94	-497,391,382.12	-30.81%
（2）其他流动资产	115,000,000.00	234,500,000.00	-119,500,000.00	-50.96%

资　产	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	增减金额	增减比例
（3）固定资产	2,701,186,251.74	1,836,212,696.15	864,973,555.59	47.11%
（4）无形资产	190,572,737.54	4,382,803.82	186,189,933.72	4248.19%
（5）其他非流动资产	301,326,170.44	153,570,441.46	147,755,728.98	96.21%

（1）货币资金期末余额降低的主要原因

公司 2010 年购买了土地、房屋等长期资产，造成货币资金减少。

（2）其他流动资产期末余额降低的主要原因

期末余额主要是公司购买的理财产品，公司 2010 年购买了 1 年以上的理财产品计入了其他非流动资产。

（3）固定资产期末余额提高的主要原因

公司 2010 年购买办公用房产、增加设备投入所致。

（4）无线资产期末余额提高的主要原因

公司 2010 年购买了土地使用权所致。

（5）其他非流动资产期末余额提高的主要原因

期末余额主要是公司购买的理财产品，公司 2010 年购买了 1 年以上的理财产品计入了本科目。

2、　负债和所有者权益类报表项目

负债和所有者权益	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	增减金额	增减比例
（1）短期借款	50,000,000.00	484,500,000.00	-434,500,000.00	-89.68%
（2）应付票据	213,198,080.68	17,374,967.90	195,823,112.78	1127.04%
（3）应付账款	1,677,311,230.22	899,541,010.54	777,770,219.68	86.46%
（4）应付职工薪酬	70,668,330.27	35,837,608.31	34,830,721.96	97.19%
（5）其他非流动负债	1,049,864,314.52	752,493,599.50	297,370,715.02	39.52%

（1）短期借期末余额降低的主要原因

到期归还短期借款，故本期余额大幅下降。

（2）应付票据期末余额增长较多的主要原因

公司本期新增较多基础项目建设，选用票据结算的方式大幅增加所致。

（3）应付账款期末余额增长较多的主要原因

公司购置设备、建设新一代有线电视网络，故本期应付款余额大幅增长。

（4）应付职工薪酬期末余额增长较多的主要原因

当期未支付的薪酬增加是余额增长的主要原因。

（5）其他非流动负债期末余额增长较多的主要原因

公司建设新一代有线电视网络，获得了政府部门的资助，故本期余额大幅增长。

3、 利润类报表项目

利润表项目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	增减金额	增减比例
（1）营业税金及附加	74,680,904.28	116,547,683.64	-41,866,779.36	-35.92%
（2）销售费用	117,140,461.67	79,500,192.24	37,640,269.43	47.35%
（3）资产减值损失	19,162,186.83	145,371,999.63	-126,209,812.80	-86.82%
（4）投资收益	111,432,137.88	61,203,886.82	50,228,251.06	82.07%
（5）营业外收入	85,876,663.41	20,049,897.81	65,826,765.60	328.31%

（1）营业税金及附加降低的主要原因

公司子公司东方有线享受营业税税收优惠，故本期营业税金及附加大幅下降。

（2）销售费用增长较多的主要原因

公司子公司东方有线为了配合新一代有线电视网络的运营，发生的前期数字化整体转换专项销售费用、销售佣金、广告宣传推广费均大幅增加所致。

（3）资产减值损失下降的主要原因

公司历年已足额计提各项资产减值准备，2010 年度未发生大额资产减值损失的情况，故本期计提额下降。

（4）投资收益增长较多的主要原因

公司本期转让了部分联营企业股权，取得了大额股权转让收益所致。

（5）营业外收入增长较多的主要原因

公司建设新一代有线电视网络，获得政府部门的资助，故营业外收入大幅增长。

2009 年度金额异常或比较期间变动异常的报表项目

1、 资产类报表项目

资　产	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	增减金额	增减比例
（1）货币资金	1,614,243,767.94	1,071,373,472.86	542,870,295.08	50.67%
（2）交易性金融资产	37,796,856.86	294,138,019.63	-256,341,162.77	-87.15%
（3）其他应收款	106,020,502.12	71,236,386.43	34,784,115.69	48.83%

（1）货币资金期末余额提高的主要原因

公司经营性内部积累以及外部筹资用于未来的资本性支出，故本科目余额大幅增长。

（2）交易性金融资产期末余额下降的主要原因

公司根据经营计划，处置了交易性金融资产，为下一年度的大规模基础项目建设筹备资金。

（3）其他应收款期末余额大幅增加的主要原因

公司子公司付费通第三方支付结算平台使用更为广泛，代收付资金量加大所致。

2、 负债和所有者权益类报表项目

负债和所有者权益	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	增减金额	增减比例
（1）短期借款	484,500,000.00	349,500,000.00	135,000,000.00	38.63%
（2）应付票据	17,374,967.90	75,698,905.45	-58,323,937.55	-77.05%
（3）其他非流动负债	752,493,599.50	449,148,091.00	303,345,508.50	67.54%

（1）短期借款期末余额提高的主要原因

公司根据经营计划，为下一年度的大规模基础项目建设筹备资金。

（2）应付票据期末余额下降较多的主要原因

公司本期基础建设项目不多，选用票据结算的方式大幅下降所致。

（3）其他非流动负债期末余额提高较多的主要原因

公司筹建新一代有线电视网络获得了政府部门的资助以及受政府委托代为建设项目增加所致。

3、 利润类报表项目

利润表项目	2009 年度	2008 年度	增减金额	增减比例
（1）营业税金及附加	116,547,683.64	65,080,205.27	51,467,478.37	79.08%
（2）财务费用	-7,931,076.86	5,049,485.01	-12,980,561.87	-257.07%
（3）资产减值损失	145,371,999.63	19,583,598.35	125,788,401.28	642.32%
（4）公允价值变动收益	4,069,646.74	-129,620,508.59	133,690,155.33	-103.14%
（5）投资收益	61,203,886.82	30,154,046.46	31,049,840.36	102.97%
（6）营业外收入	20,049,897.81	12,334,479.25	7,715,418.56	62.55%

（1）营业税金及附加增长的主要原因

公司发生的应税营业收入增加所致。

（2）财务费用减少的主要原因

利息收入增加以及汇兑损失减少所致

（3）资产减值损失增加的主要原因

公司 2009 年足额计提了存货跌价准备。

（4）公允价值变动收益增加的主要原因

公司 2008 年受金融危机影响，发生了较大的公允价值变动损失，本期价值有所回升，且出售了大量的交易性金融资产。

（5）投资收益增长较多的主要原因

公司本期出售了大量交易性金融资产，且金融资产未产生较大的投资损失。

2008 年度金额异常或比较期间变动异常的报表项目

1、 资产类报表项目

资　产	2008 年 12 月 31 日	2008 年 1 月 1 日	增减金额	增减比例
（1）交易性金融资产	294,138,019.63	697,504,925.77	-403,366,906.14	-57.83%
（2）其他应收款	71,236,386.43	33,559,909.92	37,676,476.51	112.27%
（3）其他流动资产	204,506,525.44	90,177,600.00	114,328,925.44	126.78%

（1）交易性金融资产期末余额下降的主要原因

公司处置了交易性金融资产以及受到金融危机影响期末金融资产的市值下降所致。

（2）其他应收款期末余额大幅增加的主要原因

公司子公司付费通第三方支付结算平台使用更为广泛，代收付资金量加大所致。

（3）其他流动资产期末余额提高的主要原因

公司根据经营计划，处置了交易性金融资产，购买了更稳健的短期理财产品。

2、 负债和所有者权益类报表项目

负债和所有者权益	2008 年 12 月 31 日	2008 年 1 月 1 日	增减金额	增减比例
（1）短期借款	349,500,000.00	171,000,000.00	178,500,000.00	104.39%
（2）应付票据	75,698,905.45	30,141,025.30	45,557,880.15	151.15%
（3）其他应付款	353,971,756.51	247,433,184.61	106,538,571.90	43.06%

（1）短期借款期末余额提高的主要原因

公司根据经营计划，为大规模基础项目建设筹备资金。

（2）应付票据期末余额提高的主要原因

公司本期基础建设项目较多，选用票据结算的方式增加所致。

（3）其他应付款期末余额提高较多的主要原因

公司子公司付费通第三方支付结算平台使用更为广泛，期末代支付资金量加大所致。

3、 利润类报表项目

利润表项目	2008 年度	2007 年度	增减金额	增减比例
（1）财务费用	5,049,485.01	-8,924,754.88	13,974,239.89	-156.58%
（2）资产减值损失	19,583,598.35	81,963,566.67	-62,379,968.32	-76.11%
（3）公允价值变动收益	-129,620,508.59	-3,829,480.38	-125,791,028.21	3284.81%
（4）投资收益	30,154,046.46	131,367,609.62	-101,213,563.16	-77.05%

（1）财务费用增加的主要原因

利息支出增加以及汇兑损失所致

（2）资产减值损失下降的主要原因

公司已足额计提了资产减值损失，本年计提额下降所致。

（3）公允价值变动收益下降的主要原因

受 2008 年四季度爆发金融危机影响，公司持有的金融资产市值大幅下降所致。

（4）投资收益下降的主要原因

受 2008 年四季度爆发金融危机影响，公司出售金融资产造成亏损所致。

上海市信息投资股份有限公司

上海市信息投资股份有限公司

盈 利 预 测 报 告

2010 年度、2011 年度

盈利预测审核报告

信会师报字（2011）第 10009 号

上海市信息投资股份有限公司：

我们审核了后附的上海市信息投资股份有限公司（以下简称“信投股份”）编制的 2010 年度、2011 年度盈利预测报告。我们的审核依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3111 号—预测性财务信息的审核》。信投股份管理层对该预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在盈利预测报告中披露。

根据我们对支持这些假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且，我们认为，该预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照该编制基础及编制假设进行了列报。

由于预期事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

本审核报告仅供贵公司进行资产重组之目的申报使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所无关。

立信会计师事务所有限公司　　**中国注册会计师：**

中国注册会计师：

中国·上海　　**二 O 一一年三月七日**

上海市信息投资股份有限公司
盈利预测报告

有关声明：上海市信息投资股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“信投股份”）在编制后附的合并盈利预测表和盈利预测表时正确确定了盈利预测基准，合理提出盈利预测基本假设，科学运用盈利预测的方法，不存在故意采用不合理的假设，误导性陈述及重大遗漏。

本盈利预测报告的编制遵循了谨慎性原则，但因盈利预测所依据的各种假设具有不确定性，投资者进行投资决策时不应过分依赖本报告。

一、 盈利预测编制基础及方法

在编制本次盈利预测时，本公司依据公司的历史经营业绩，编制了 2008 年度、2009 年度以及 2010 年 1 至 11 月的财务报表，业经立信会计师事务所有限公司审计并出具了信会师报字（2011）第 10008 号审计报告。

在此基础上，考虑国家的宏观政策和公司面临的市场环境，结合本公司 2010 和 2011 年度的经营计划、各项业务收支计划、已签订的销售合同、项目建设计划及其他有关资料，本着谨慎性原则，经过分析研究编制了本盈利预测报告。

本报告编制考虑了相关税费影响，但未计不确定的非经常性项目对公司获利能力的影响。

编制盈利预测时所采用的会计政策及会计估计方法遵循了国家现行的法律、法规、企业会计准则的规定，在各重要方面均与公司实际采用的会计政策及会计估计一致。

二、 盈利预测的主要假设

1、公司遵循的国家现有法律、法规、政策以及当前政治、经济和社会环境不发生重大变化；

2、公司所处地区社会、政治、经济环境不发生重大变化；

3、公司所属行业及市场状况不发生重大变化；

4、国家现行外汇汇率、通货膨胀率、银行信贷利率在正常的范围内变动，预期不会给公司经营活动造成重大不利影响；

5、公司能够持续经营；

6、公司遵循的税法、税收政策和适用税率如现时状况不发生重大变化；

7、公司的法人主体及相关的组织机构和会计主体不发生重大变化；

8、公司高层管理人员无舞弊、违法行为而造成重大不利影响；

9、公司股东及其控制的关联方不损害公司的利益；

10、公司经营策略和管理模式不发生重大变化；

11、公司经营计划能如期实现，经营计划和预算不会因未知因素发生重大变化；

12、公司已签订的主要合同及所洽谈的主要项目能基本实现；

13、公司生产经营所需的材料价格及销售产品的市场价格不会发生重大变化，且不会发生资源短缺的现象；

14、公司核心资产及技术的预期使用方式未发生重大变化，不因不可预期的重大技术进步而面临减值或淘汰；

15、公司经营将不会因重大劳资争议而蒙受不利影响；

16、公司将不会因重大或有事项、重大纠纷和诉讼而蒙受不利影响；

17、无其他不可预见因素和人力不可抗拒因素造成的重大不利影响。

18、公司属于专门从事信息领域投资的专业投资控股公司，投资收益占公司盈利较大比重。在编制盈利预测时，基于联营企业的组织机构不发生重大变化，联营企业的经营状况、盈利能力不发生重大变化且无其他不可预见因素和人力不可抗拒因素造成的重大不利影响。

三、 盈利预测表

合并盈利预测表及盈利预测表详见附件。

四、 盈利预测说明

(一) 公司基本情况

上海市信息投资股份有限公司（以下简称“公司、本公司”）系经上海市人民政府以沪府办体改审（1997）006 号文批准，于 1997 年 10 月 17 日成立的非上市股份有限公司。经历次股权转让公司股东为上海联和投资有限公司、中国电信股份有限公司、上海东方传媒集团有限公司和上海上实（集团）有限公司。公司于 2009 年 7 月 7 日换发了注册号为 310000400181663 号的企业法人营业执照。

法定代表人：刘亚东，注册资本为人民币 3.75 亿元。营业期限：不约定期限。

公司营业范围为：对信息产业及相关产业项目及企业技术改造进行投资、建设、制造、销售及咨询服务，国内贸易（除专项规定），实业投资，物业管理及各类咨询服务（涉及许可经营的凭许可证经营）。

(二) 纳入合并盈利预测的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	主要业务	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
东方有线网络有限公司（以下简称“东方有线公司”）	子公司	上海	有线网络经营建设	40,000	51.00	51.00
上海付费通信息服务有限公司（以下简称“付费通信息服务”）	子公司	上海	服务卡管理服务	3,075	73.17	73.17
上海市民信箱服务有限公司（以下简称“市民信箱公司”）	子公司	上海	信息服务	3,000	30.00	70.00
SII Global Inc（以下简称“信投国际”）	子公司	英属维尔京群岛	投资业务	100 美元	100.00	100.00
上海信投建设有限公司（以下简称“信投建设”）	子公司	上海	网络工程建设	1,000	100.00	100.00
上海市信息管线有限公司（以下简称“信息管线”）	子公司	上海	通信管道经营建设	20,000	100.00	100.00
上海信苑信息有限公司（以下简称“信苑信息”）	子公司	上海	信息服务	1,000	100.00	100.00

(三) 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

公司编制的盈利预测报告符合企业会计准则及其他相关的规定。

2、 会计期间

公历1月1日至12月31日止。

3、 记账本位币

采用人民币为记账本位币

4、 计量属性在本年度发生变化的报表项目及其本年度采用的计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本计量。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

5、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价

中间价将外币金额折算为人民币金额。

（2）外币财务报表的折算

外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的交易性金融资产，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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

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

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

（1） 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入本期损益；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。

7、 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。子公司少数股东分担的本期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额，继续冲减少数股东权益。

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

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

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润

纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、 应收款项

（1）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

余额前 10 名或占应收账款余额 10%以上的，且金额大于 100 万元人民币的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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

① 对本公司合并报表范围内的各公司之间的往来款项通常不计提坏账准备

② 对应收款项有债务重组计划的，与关联方发生的应收款项，不得全额计提坏账准备

③ 其他应收款中的押金、保证金和备用金(如收回没有困难的)不计提坏账准备

④ 对数字电视、有线通个人用户欠费账龄超过 3 个月的款项，全额提取坏账准备

⑤ 公司对于期末余额可收回性与其他各项应收款项存在差别的应收款项，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实的反映其可收回金额，采用个别认定法计提坏账准备。

（2）账龄分析法

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

除按个别认定法计提坏账准备外的应收账款，应根据客户的性质及其行业特点按账龄分析法计提坏账准备。具体如下：

①一般业务产生的应收账款计提比例如下：

账龄	计提比例%
信用期内	不计提
1～3 月	不计提
3～12 月	10
1～2 年	30
2～3 年	60
3 年以上	100

②与信息管道相关业务产生的应收账款计提比例如下：

账龄	计提比例%
2 年以内	不计提
2～3 年	20
3～4 年	30
4～5 年	50
5 年以上	100

11、 存货核算方法

（1） 存货分类

存货分为：原材料、工程施工、产成品（库存商品）、在途物资、周转材料等。

（2） 取得和发出的计价方法

①日常核算取得时按实际成本计价，发出时按加权平均法计价。

②对于不能替代使用的存货以及为特定项目专门购入制造的存货，本公司采用个别计价法。

（3） 周转材料的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销法。

（4） 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5） 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

12、 长期股权投资的核算

（1） 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入本期损益；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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。为企业合

并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入本期损益；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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2） 后续计量及损益确认

①后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有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长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益

以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（4）减值准备计提

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、 投资性房地产的种类和计量模式

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

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧方法为年限平均法。本公司固定资产分类、折旧年限及残值率具体如下：

类别	折旧年限	预计净残值率%	年折旧率%
第 01 类　房屋（注）	10-40 年	3	2.43-9.70
第 02 类　建筑物、构筑物	5-30 年	3	3.23－19.40
第 03 类　有线传输	6-20 年	3	4.85－16.17
第 04 类　无线传输	10	3	9.70
第 05 类　数据通信	10	3	9.70
第 06 类　电路交换	5	3	19.40
第 07 类　移动通信系统	5	3	19.40
第 08 类　软交换（NGN）	5	3	19.40
第 09 类　通用设备	5	3	19.40
第 10 类　电源空调	5	3	19.40
第 11 类　仪器仪表	5	3	19.40
第 12 类　应急通信装备	5	3	19.40
第 13 类　运输设备	5	3	19.40

类别	折旧年限	预计净残值率%	年折旧率%
第 14 类　整转机顶盒	5	3	19.40
第 15 类　办公及电子设备	3	3	32.33
第 16 类　电器设备	5	3	19.40
第 17 类　机器设备	10	3	9.70

注：有房产证的房屋，可以按房产证规定的使用年限计提折旧，但不得超过房产证规定的使用年限。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

15、 在建工程核算方法

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（4）受托建设项目

公司接受政府部门委托，根据经批准的建设项目可研报告制定年度项目建设计划，由政府相关部门拨付建设项目专项资金。建成后的项目经验收合格后，移交政府指定单位。

公司对于受托建设项目的财政专项资金，开立银行专户，实行专户管理，受托建设项目也进行专项管理。

16、 无形资产核算方法

（1）无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上

述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命
土地使用权	40-50 年
计算机软件	2-5 年
软件系统	5-10 年

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，当期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（3）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可

收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（4）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（5）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、 商誉

是指在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业控制权，支付的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

18、 长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2）摊销年限

按受益期

19、 其他非流动资产

1、 非在用冗余通信管道

按照市政工程余建的要求，公司在建设信息管道时会比实际合同要求多建设部分管道，形成非在用冗余通信管道。

2、 摊销年限

非在用冗余通信管道按 15 年平均摊销。

20、 收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

21、 政府补助

（1）类型

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

（2）会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

22、 政府资本性投入

（1）类型

政府资本性投入，是政府以投资者身份向企业投入的具有专项或特定用途的款项。

（2）会计处理方法

设“专项应付款”科目单独核算。

在收到政府投入时，贷记本科目；将专项或特定用途的拨款用于工程项目，借记“在建工程”等科目，贷记“银行存款”、“应付职工薪酬”等科目；

工程项目完工形成长期资产的部分，借记本科目，贷记“资本公积—资本溢价”科目；对未形成长期资产需要核销的部分，借记本科目，贷记“在建工程”等科目；拨款结余需要返还的，借记本科目，贷记“银行存款”科目。

23、 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

24、经营租赁会计处理方法

1、 经营性租入

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入本期费用。

2、 经营性租出

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

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

(四) 税项

1、 公司主要税种和税率

（1）流转税

税　种	税率（%）	计税依据
营业税	3、5	应税营业额
增值税	3、17	应税销售额

（2）企业所得税

2009 年度	2010 年 1-11 月	计税依据
15%、20%、25%	15%、22%、25%	应纳税所得额

2、 税收优惠及批文

（1）流转税优惠政策：

公司所属子公司东方有线根据国税总局 2010 年 9 月下发的财税【2010】33 号《关于部分省市有线数字电视基本收视费维护费免征营业税的通知》规定，东方有线按物价部门有关文件规定标准收取的有线数字电视基本收视维护费，自 2010 年 1 月 1 日起，3 年内免征营业税。

（2）企业所得税优惠政策：

①公司所属子公司东方有线注册于上海市浦东新区，于 2008 年 12 月 25 日被评为上海市高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠税率，优惠期限为 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日。

②公司所属子公司信息管线，注册在上海浦东新区浦东软件园内。信息管线公司经上海市科学技术委员会于 2007 年 9 月 10 日颁发编号为：0731040A1110 的“高新技术企业认定证书”，认定为 2007、2008 年度上海市高新技术产业开发区高新技术企业。经上海市财政局第四分局以沪财四发（2001）153 号批准自 2001 年 1 月 1 日起企业所得税税率减按 15%征收，2009 年公司按照 20%的过度税率预缴所得税，2010 年按照 22%的过度税率预缴所得税。

③公司所属子公司付费通信息，根据沪国税黄五（2010）399 号文件的批准，公司 2010 年起享受高新技术企业优惠政策，减按 15%税率征收企业所得税。

五、 合并盈利预测表各主要项目说明(如无特别注明，以下货币单位均为人民币万元)

（一） 营业收入

1、收入预测的基础

公司是上海市政府为加快上海信息港建设，全面提高上海国民经济和社会信息化水平而批准设立的。作为上海市政府在信息产业领域进行策略性和示范性投资的主要机构，公司依托资源优势，专注于信息产业基础性和功能性业务环节和关键性应用领域，从产业链集成的角度进行战略性投资和科学化管理，所属子公司建成并运营全球最大的有线电视城域网络，覆盖上海市约 250 万户家庭用户。

公司收入预测以公司历史数据为基础，考虑国家三网融合的政策导向，结合市场发展趋势及公司在行业中的定位、市场格局及客户对象等情况进行预测。

2、主要业务类别

公司主要有二大业务板块，分别是信息管线业务和有线电视、网络经营业务，分别由子公司信息管线公司和东方有线公司运营。

（1）信息管线业务

信息管线公司作为上海地区专业从事信息管道、城市光纤、共用机房等公共信息基础设施投资建设和运营管理的主要企业，目前主要向各通信、有线电视、信息服务运营商提供信息通信管道网络、传输光缆和商务楼宇、居住小区、移动基站的传输接入通道，为专网运营单位提供点到点（或多点）的光纤接入服务，并提供相应的管道光纤运营维护服务。

①管网建设

信息管线公司积极参与上海市各类信息通信管道（包括市政道路、商业楼宇、居住小区、基站机房和住宅配套等）的集约化建设，为各运营商公平公正开展业务提供了必

需的基础网络条件，加快了上海信息化的进程，满足了城市经济快速发展的需要。

②光纤业务

信息管线公司以城市地铁和越江隧道、大桥等城市基础设施中的光缆为网络骨架，积极推进上海城市公共光纤网建设，累计已敷设光缆 1400 多皮长公里，并向有关政府部门、公安、交警、教育、科技、文广等单位提供光纤资源，用于城市管理和重大项目使用，同时向专网运营单位和企事业单位提供光纤专线租赁，光纤专网建设和相关的业务及服务。

③网络运维

信息管线公司对所建管道和光纤实行统一管理和专业维护。实行运维站点、区域运维分中心、总部运维三级运维管理体制，运维网点分布全市，对各自管辖区域的管道光缆进行全方位巡视监控，为用户提供 7*24 小时的全天候服务，确保包括各通信运营商一级干线光缆在内的各种管道和光缆的安全。

④管线搬迁

信息管线公司管线搬迁业务包括管道、光纤、设备搬迁工程和架空线入地工程，近年来，先后建设完成了东西通道、虹桥枢纽、机场北通道、所有轨交站体以及重大市政配套工程的管线搬迁工程。在市政建设中参与前期管线整体规划，为市政项目节省了费用，控制了投资。

（2）东方有线

①有线数字电视业务

有线数字电视是在目前普及的模拟有线电视系统的基础上，发展出来的全新的数字有线电视系统。它将数字电视信号经过有线网络传输，并通过数字电视机顶盒接收，提供用户使用模拟电视机收看数字电视节目。

数字化以后，有线电视不仅可以提供丰富多彩的广播电视节目，而且还可以提供电子政务、教育、金融、生活资讯等各种信息服务，以及电视点播、录制、时移、回看等互动服务，使千家万户的电视机成为集广播电视、文化娱乐、科学教育、信息服务、政务公开、交流互动于一体的多媒体信息终端。

②互动电视业务

“互动电视”是东方有线为用户提供的视频点播、数字录像、电视节目回看、付费频道、数据信息服务等高品质的有线电视系列服务。目前，“互动电视”提供多达数千小时的精彩点播节目、50 余套数字标清付费电视节目、17 个高清频道和 20 套数字音频节目。与模拟有线电视相比，“互动电视”打破了传统的“你播我看”的电视收看方式，用户可以通过点播、回看、录制等功能更好的实现与电视的互动。

③个人宽带业务

“有线通”是东方有线为家庭用户提供的基于双向有线网络的宽带接入服务。

“宽视通”介绍：“宽视通”是东方有线携手上海联通联合推出的宽带业务品牌，通过下一代广电网络（NGB）技术，为家庭用户提供百兆的独享接入带宽。用户除了能通过宽视通产品进行高速上网之外，还能享受到精彩互动的高清数字电视服务。

④企业数据业务介绍

东方有线的 INTERNET 专线接入，是基于东方有线的万兆全交换因特网传输平台，利用多种专线接入方式，为用户提供各种规格的 Internet 高速接入端口。东方有线利用自身的资源优势、技术优势、服务优势、打造面向企业的专业网络服务。现有企业数据业务产品分为专网类产品、专线类产品及 IDC 三大业务体系。

专网类产品：数据专网业务是客户多网点互联业务的总称。物理上的连接分别建立在东方有线的三张采用不同核心技术构建的骨干网之上，其功能能满足用户两个及以上的接入点组网的定制需求。

专线类产品：因特网专线业务是所有因特网接入业务的总称。物理上的连接建立在东方有线 IP 交换网与 SDH 传输网两个骨干传输平台之上，并可根据用户的需要提供动态多出口服务。

IDC：Internet Date Center（互联网数据中心）是各类企事业单位海量数据信息的专业存放地，被称为企业信息资产的中心银行。东方有线可向客户提供主机托管、机架出租、VIP 机房出租、IP 地址出租、电力出租、专线接入等服务以及系统集成、数据储存备份、主机代维等定制服务。

3、主要收入项目、类别变动的预测说明

（1）信息管线业务：

主要收入项目	2009 年	2010 年	2011 年
信息管网建设	78,709.98	72,219.96	40,821.09
光纤接入业务	5,336.32	3,017.83	1,790.91
网络运维	3,405.24	5,129.44	4,200.00
管线搬迁	2,466.55	886.84	40,132.20
合计	89,918.09	81,254.07	86,944.20

①信息管网建设、光纤接入业务收入逐年递减，主要是受到了 2010 年上海世博会的影响。世博工程 2010 年世博工程全部完工，故 2011 年已无涉博项目收入。2011 年起信息管网建设、光纤接入业务回归平稳的常态发展。

②网络运维业务随着信息管网建设、光纤接入业务的发展，预计每年将会保持一定幅度的增长。

③管线搬迁业务不是经常性业务，各年波动较大。预计 2011 年将会发生 4 亿元市政工程业务收入，主要是上海市徐汇区、黄浦区架空线入地工程。

（2）东方有线

主要收入项目	2009 年	2010 年	2011 年
有线（数字）电视业务	73,101.04	74,534.36	95,910.62
互动电视业务	4,268.72	9,509.69	9,060.00
个人宽带业务	31,168.06	29,676.00	25,360.00
企业数据业务	25,531.94	27,940.00	31,540.00
合计	134,069.76	141,782.55	161,870.62

①有线（数字）电视业务

从 2011 年 2 月起开始逐步上调收视维护费。以前年度居民模拟电视用户收视维护费 13 元/月/户，企业模拟电视用户收视维护费 12 元/月/户、13 元/月/户、16 元/月/户不等。完成数字化转换后，用户收视维护费统一为 23 元/月/户。2011 年上海市区全面推广有线数字电视业务预计将使得该业务项目增加 2 亿元收入。

②互动电视业务

近年来互动电视业务持续增长，2010 年销售了大量互动电视专用机顶盒，增加了业务收入发展了用户。预计 2011 年的互动电视业务收入将更多地来自于增值业务用户数增长带来的持续性信息费收入，同时数字电视平台商务合作也将有所增长。预计 2011 年来自新增用户的一次性新增收入将有所降低。

③个人宽带业务

个人宽带业务东方有线将通过促销等方式力争维持现有用户总量，但在目前市场格局及竞争压力下，难以避免下滑趋势。2011 年预计此项业务收入将比 2010 年下降 4,316 万元。

④企业数据业务

由于近年来产品线的不断丰富、客户资源的持续积累和网络覆盖区域的扩大，2011 年企业数据业务将保持稳定上升的发展势头。2011 年预计此项业务收入将比 2010 年增加 3,600 万元。

（二） 营业成本

1、成本预测的基础

成本预测以公司历史数据为基础，考虑完成预期收入所需要支出的各项成本因素进行预测。

2、主要成本项目、类别变动的分析说明

（1）信息管线业务

主要成本项目	2009 年	2010 年	2011 年
主要材料消耗、人力等直接成本	41,112.53	36,537.82	49,478.03
前期成本费用	2,011.13	723.99	183.09
后期成本费用	490.83	485.83	168.01
分摊成本费用	885.23	1,186.04	473.88
合计	44,499.72	38,933.68	50,303.01

①材料消耗、人力等直接成本主要是随着各项业务收入而变化，2011 年成本金额较大的原因是管线搬迁的毛利率低于其他业务，而管线搬迁业务占 2011 年收入的比重为 45.18%。

②前期成本费用，2009 年世博项目提供了较多前期工作，故成本较高。2010 年起已回归常态水平，将随着信息管网建设、光纤接入业务收入而变化，预计将出现下降。

③后期成本费用主要随着信息管网建设、光纤接入业务收入而变化，2010 年预计将出现下降。

④分摊成本费用主要随着信息管网建设、光纤接入业务收入而变化，2010 年预计将出现下降。

（2）东方有线

主要成本项目	2009 年	2010 年	2011 年
收视维护费分成、奖励成本	25,432.11	29,720.84	27,472.48
传统工程建设直接成本	4,213.76	4,445.49	3,754.44
个人宽带业务直接成本	3,543.48	2,857.15	2,812.00
互动电视业务直接成本	5,865.75	8,135.12	5,658.62
企业数据业务直接成本	4,940.78	5,179.89	5,900.00
正常经营间接成本	45,656.23	47,697.96	48,796.38
数字化整转及 NGB 成本	11,563.06	29,190.51	48,371.25
合计	101,215.17	127,226.96	142,765.17

①收视维护费分成、奖励成本，该项成本与有线电视用户数量相关。2010 年有线电视模拟转数字化完成后，预计 2011 年该项成本将略有下降。

②传统工程建设，主要是有线电视网络建设所耗用的光缆、设备等直接成本支出。各年基本稳定，预计 2011 年市区建设项目将比 2010 年有所下降，成本支出也随着降低。

③个人宽带业务，2009 年东方有线将销售佣金支出 670 万元计入该项成本，2010 年起佣金支出调整计入销售费用，剔除销售佣金影响，该项成本比较稳定。在目前市场格

局及竞争压力下，该项业务收入难以避免下滑，2011 年该项成本预计与 2010 年相仿。

④互动电视业务，2010 年东方有线大量采购销售互动电视专用机顶盒，使得 2010 年机顶盒销售成本大幅增加。2011 年将继续发展互动电视用户，大规模的机顶盒销售在 2010 年已完成，预计后续投入将有所降低，成本主要集中于长期资产的折旧、片库资源的成本支出等。

⑤企业数据业务，2009 年东方有线将销售佣金支出 981 万元计入该项成本，2010 年起佣金支出调整计入销售费用，剔除销售佣金影响，该项成本逐年上升趋势。预计 2011 年随着企业数据业务收入的增长，成本支出也将同步增长。

⑥正常经营间接成本，2010 年收购了上海市崇明县的有线电视网络资产，使得经营间接成本有所增长，预计 2011 年起经营间接成本将继续保持稳定。

⑦数字化整转及 NGB 改造，根据公司的运营计划，东方有线在上海市区全面实施有线电视数字化转换及 NGB 网络改造建设工作。2010 年上海市区将基本完成有线电视数字化转换工作，2011 年起东方有线将根据资金及建设计划，继续大力推进实施 NGB 改造建设工程。2011 年预计该项目的运维、折旧摊销、改扩建投入等成本约为 4.83 亿元。

（三） 营业税金及附加

1、预测基础

营业税金及附加预测主要是以公司各年预测的营业收入为基础，根据公司适用营业税、城市维护建设税、教育费附加等税率计算确定的。

2、营业税金及附加变动的分析说明

2011 年东方有线享受营业税的优惠政策，有线数字电视基本收视维护费免征营业税，故 2011 年收入较 2010 年大幅增长，但营业税金及附加仍与 2010 年变动不大。

（四） 销售费用

1、预测基础

销售费用根据公司的营销计划、费用预算并且假定公司现行的费用支出控制制度得以严格执行，并依据相关公司上年费用水平进行预测。

2、主要费用项目及预计变动说明

（1）主要的费用项目包括：

工资薪酬、福利费、社保、四金；数字化整体转换专项费用；销售佣金；广告费、推广费；车辆、交通费；服务费；租赁费。总体来说各项费用预计呈增长趋势。

（2）预计变动较大的费用项目说明

2011 年较 2010 年预计销售费用将增长 2,072 万元。

增加较多的项目：

①数字化整体转换专项费用

为子公司东方有线发生的费用，2011 年预计增加 1,320 万元。

2010 年因数字化整体转换项目大规模开展，登记受理、运营等一次性费用预计发生 3,946 万元。2011 年预计数字化整体转换项目将基本完成，登记受理、运营等一次性费用预计 5,266 万元。

②销售佣金

为子公司东方有线发生的费用，2009 年计入相关成本项目，2010 年起将其调整计入销售费用。根据当年的销售计划进行预测，2011 年预计支出将比 2010 年增加 440 万元。

③广告、宣传推广费

根据公司及下属各公司年度经营计划，预计 2011 年将增加 396 万元广告、宣传推广费用。

（五） 管理费用

1、预测基础

管理费用根据公司的费用计划并且假定公司现行的费用支出控制制度得以严格执行，并依据相关公司上年费用水平进行预测。

2、管理费用预计变动说明

近年来随着业务规模的扩大，CPI、PPI 的增长，公司人力成本逐年递增，其他各项办公费用、折旧支出均不可以避免呈上升趋势，预计年管理费用增长率约为 9%。

（六） 财务费用

1、预测基础

财务费用主要根据历年资金使用的实际情况及未来发展的资金计划，预测未来拆借资金、委托贷款、存款规模计算相关财务费用。

2、预测的具体说明

利息支出

（1）预计母公司 2011 年有一笔 2 亿元借款，期限为半年，预计利率为 5%，预测的利息支出为 500 万元。

（2）公司子公司东方有线

2010 年利息支出根据目前账面借款余额及借款期限，按现行贷款利率进行预测。

2011 年整转和 NGB 项目投资支出总额预计约 6 亿元，考虑年初资金余额及正常经营资金净流量，预计资金缺口约 11 亿元。预计 2011 年利息支出为 4,860 万元。

3、费用变动的说明

（1）利息支出

由于 2011 年公司重要子公司东方有线将有大额的资金需求，预计 2011 年利息支出将增加 3,883 万元。

（2）利息收入

根据公司的资金计划、资金规模及预测的利率，预计利息收入比 2010 年下降 677 万元。

（七） 资产减值损失

根据公司历年经营状况，发生减值的资产集中在存货以及应收款项，公司已足额计提各项资产减值准备。预计 2010 年度、2011 年度存货不会发生大额资产减值损失，应收款项根据预计的账龄结构按本公司所采用的会计估计预测了坏账损失。

（八） 投资收益

1、金融资产投资收益，根据近期中央经济工作会议的精神，2011 年国家将实施积极的财政政策和稳健的货币政策，预计 2011 年国内外资本市场不会出现剧烈动荡。考虑公司目前持有的金融资产的类型，金融产品的预期收益率将不低于目前同期银行存款利率，据此预测计算 2010 年 12 月及 2011 年度的金融资产投资收益。

2、按成本法核算确认的长期股权投资收益根据被投资单位历史财务数据、历年分配情况，考虑被投资单位未来经营状况及可供分配利润，按本公司持股比例预测计算被投资单位 2011 年度由于分配股利产生的投资收益。

3、按权益法核算确认的长期股权投资收益根据被投资单位历史财务数据，考虑被投资单位的业务、业绩发展趋势及可能存在的风险，按本公司持股比例预测计算被投资单位 2010 年 12 月及 2011 年度投资收益。

2010 年权益法核算的投资收益增长较快，主要是由于联营企业取得了一次性政府补助，公司按比例计算相应的投资收益所致。预计 2011 年联营企业的盈利能力不会有重大变化，公司的投资收益仍将回归平稳。

2010 年 1 至 11 月，公司出售了 2 个参股公司的股权，共获取一次性股权转让收益 3,869.86 元。公司预计 2011 年不会产生重大的股权处置损益。

（九）所得税费用

公司及下属子公司根据 2010 年度、2011 年度应纳税所得额及各公司实际应税税率，预计预测期所得税费用，同时根据未来可以确认抵扣的应纳税所得额暂时性差异以及未来可抵扣亏损确认递延所得税费用。

六、 影响盈利预测结果实现的主要风险因素及对策

(一) 影响盈利预测的因素

1、政策影响因素：如国家对传媒产业发展的政策支持、国家税收和货币等政策进行调整，将可能对盈利预测结果产生影响；

2、市场影响因素：随着市场竞争越来越激烈，业务及产品订单量是否稳定将对盈利预测结果产生一定的影响。

(二) 应对措施：

1、公司将加大对国内外有关政策信息的收集和对政府有关方针、政策的研究，并根据政策变化及时调整经营对策，以减少政策变化对盈利预测结果的影响；

2、公司将从降低服务成本、提高服务质量、完善产品售后服务等方面全面提升服务的竞争力，积极争取销售订单，制定科学合理的生产计划，加强与外部科研机构的合作、扩大自身的研发投入，从技术上领先于行业，为开拓市场，提升公司业绩提供保障。

七、 盈利预测承诺

公司全体董事向投资者郑重承诺，在正常经营条件下，公司能够完成 2010 年度以及 2011 年度的盈利预测指标。

上海市信息投资股份有限公司

附件－1

合并盈利预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：人民币万元

项　目	行次	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数
			1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数	
一、营业收入	1	226,905.89	193,896.76	34,337.48	228,234.23	253,813.82
减：营业成本	2	142,557.27	136,702.19	32,379.95	169,082.13	194,831.78
营业税金及附加	3	11,654.77	7,468.09	1,371.40	8,839.49	7,842.47
销售费用	4	7,950.02	11,714.05	3,214.76	14,928.81	17,000.74
管理费用	5	21,751.87	21,619.24	4,271.28	25,890.52	28,226.37
财务费用	6	-793.11	-1,179.33	-19.24	-1,198.57	3,503.11
资产减值损失	7	14,537.20	1,916.22	210.92	2,127.14	2,100.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	8	406.96	-0.26	-	-0.26	-
投资收益（损失以“－”号填列）	9	6,120.39	11,143.21	879.58	12,022.79	6,314.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10	5,879.79	6,837.58	877.98	7,715.56	6,013.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11	35,775.22	26,799.27	-6,212.00	20,587.26	6,624.05
加：营业外收入	12	2,004.99	8,587.67	3,893.39	12,481.06	15,282.69
减：营业外支出	13	34.86	49.70	0.96	50.66	0.10
其中：非流动资产处置损失（收益以“—”号填列）	14	24.21	49.70	-38.79	10.91	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15	37,745.35	35,337.23	-2,319.57	33,017.66	21,906.64
减：所得税费用	16	6,255.35	6,622.02	344.64	6,966.67	6,242.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17	31,490.01	28,715.21	-2,664.21	26,051.00	15,664.02
归属于母公司所有者的净利润	18	29,514.42	31,111.88	-185.58	30,926.31	19,012.17
少数股东损益	19	1,975.59	-2,396.68	-2,478.63	-4,875.31	-3,348.15
五、每股收益：	20					
（一）基本每股收益	21	0.84	0.77	-0.08	0.69	0.42
（二）稀释每股收益	22	0.84	0.77	-0.08	0.69	0.42
六、其他综合收益	23	1,983.71	-19.18	-0.10	-19.28	-5.00
归属于母公司所有者的其他综合收益	24	1,983.71	-19.18	-0.10	-19.28	-5.00
归属于少数股东的其他综合收益	25					
七、综合收益总额	26	33,473.72	28,696.03	-2,664.31	26,031.72	15,659.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	27	31,498.13	31,092.70	-185.68	30,907.03	19,007.17
归属于少数股东的综合收益总额	28	1,975.59	-2,396.68	-2,478.63	-4,875.31	-3,348.15

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－2

合并主营业务收入、成本和毛利预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：人民币万元

项目	主营业务收入					主营业务成本					毛利				
	2009年度实际数	2010年度预测数	2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率	2009年度实际数	2010年度预测数	2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率	2009年度实际数	2010年度预测数	2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
信息管线经营业务	84,046.30	75,237.79	42,612.00	-10.48%	-43.36%	40,219.91	35,508.45	14,790.00	-11.71%	-58.35%	43,826.40	39,729.34	27,822.00	-9.35%	-29.97%
有线电视、网络经营业务	134,200.50	141,901.09	162,020.62	5.74%	14.18%	97,734.90	127,491.96	142,815.17	30.45%	12.02%	36,465.60	14,409.13	19,205.45	-60.49%	33.29%
其他信息、服务业务	2,288.37	4,097.39	3,560.00	79.05%	-13.12%	586.11	1,630.01	853.10	178.10%	-47.66%	1,702.26	2,467.38	2,706.90	44.95%	9.71%
合计	220,535.17	221,236.27	208,192.62	0.32%	-5.90%	138,540.92	164,630.42	158,458.27	18.83%	-3.75%	81,994.25	56,605.86	49,734.35	-30.96%	-12.14%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－3

合并营业税金及附加预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	适用税率	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
			1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
营业税	10,849.50	3、5%	6,875.09	1,282.95	8,158.04	7,257.99	-24.81%	-11.03%
城市维护建设税	371.92	1、7%	306.84	36.21	343.05	293.02	-7.76%	-14.58%
教育费附加	326.10	3.00%	214.13	38.96	253.10	217.74	-22.39%	-13.97%
文化事业建设费	0.00	4.00%	1.62	0.38	2.00	2.25	74946.90%	12.50%
河道管理费	107.24	1.00%	70.40	12.89	83.29	71.46	-22.33%	-14.21%
					-			
					-			
合计	11,654.77		7,468.09	1,371.39	8,839.48	7,842.47	-24.16%	-11.28%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并销售费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
职工薪酬	1,830.94	1,957.46	273.17	2,230.63	2,371.64	21.83%	6.32%
数字化整体转换专项费用	137.07	2,886.90	1,059.30	3,946.20	5,266.08	2779.00%	33.45%
通讯费	176.48	173.90	11.40	185.30	194.57	5.00%	5.00%
销售佣金		1,875.13	324.87	2,200.00	2,640.00		20.00%
业务招待费	536.88	474.93	98.54	573.47	563.31	6.82%	-1.77%
广告费、推广费	2,806.96	1,966.23	853.31	2,819.55	3,215.38	0.45%	14.04%
差旅费	74.65	40.47	5.74	46.22	44.59	-38.09%	-3.52%
车辆、交通费	531.78	497.36	70.91	568.27	603.63	6.86%	6.22%
服务费	732.57	987.89	276.56	1,264.46	926.00	72.61%	-26.77%
办公费	197.71	144.40	41.08	185.48	191.63	-6.19%	3.31%
会务费	239.10	153.43	35.25	188.69	213.12	-21.09%	12.95%
租赁费	571.38	473.28	155.24	628.51	691.36	10.00%	10.00%
水电费	65.64	63.71	8.50	72.21	79.43	10.00%	10.00%
其他	48.86	18.93	0.89	19.82		-59.42%	-100.00%
合计	7,950.02	11,714.04	3,214.76	14,928.80	17,000.74	87.78%	13.88%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－5

合并管理费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
职工薪酬	9,065.04	#REF!	#REF!	#REF!	12,473.06	#REF!	#REF!
服务费	1,659.38	#REF!	#REF!	#REF!	2,112.89	#REF!	#REF!
租赁费	2,315.12	2,313.36	142.66	2,456.01	2,477.57	6.09%	0.88%
中介机构审计评估费	42.14	21.90	10.00	31.90	31.00	-24.30%	-2.82%
办公费	2,213.19	2,081.46	368.10	2,449.55	2,848.74	10.68%	16.30%
研发费	2,083.70	1,881.92	116.37	1,998.29	1,811.52	-4.10%	-9.35%
招待费	520.89	566.74	169.43	736.17	847.91	41.33%	15.18%
会务费	368.70	182.25	192.90	375.15	388.48	1.75%	3.55%
差旅费	224.15	194.48	100.61	295.09	298.20	31.65%	1.05%
水电费	951.17	1,003.37	100.15	1,103.52	1,282.65	16.02%	16.23%
长期资产摊销费用	765.51	1,034.92	199.04	1,233.96	1,129.50	61.19%	-8.47%
折旧费	732.41	827.52	227.22	1,054.74	1,294.00	44.01%	22.68%
税金	373.59	325.05	78.18	403.23	704.83	7.93%	74.80%
其他	436.87	239.26	150.22	389.48	526.01	-10.85%	35.06%
合计	21,751.87	#REF!	#REF!	#REF!	28,226.37	#REF!	#REF!

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－6

合并财务费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
利息支出	2,037.58	1,302.55	203.18	1,505.73	5,389.13	-26.10%	257.91%
利息收入	-2,217.94	-2,422.63	-228.10	-2,650.73	-1,974.01	19.51%	-25.53%
汇兑损益	-772.74	-89.79	1.00	-88.79	50.00	-88.51%	-156.31%
手续费	159.99	30.54	4.67	35.22	37.98	-77.99%	7.85%
合计	-793.11	-1,179.33	-19.24	-1,198.57	3,503.11	51.12%	-392.27%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－7

合并资产减值损失预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
坏账损失	1,584.82	1,916.22	110.92	2,027.14	2,000.00	27.91%	-1.34%
存货跌价损失	12,952.38		100.00	100.00	100.00	-99.23%	
可供出售金融资产减值损失							
持有至到期投资减值损失							
长期股权投资减值损失							
投资性房地产减值损失							
固定资产减值损失							
工程物资减值损失							
在建工程减值损失							
无形资产减值损失							
商誉减值损失							
其他							
合计	14,537.20	1,916.22	210.92	2,127.14	2,100.00	-85.37%	-1.28%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－8

合并投资收益预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
金融资产投资收益	-496.62	0.78	1.60	2.38	1.70	-100.48%	-28.44%
按成本法核算确认的长期股权投资收益	635.00	435.00	303.75	738.75	570.00	16.34%	-22.84%
按权益法核算确认的长期股权投资收益	5,879.79	6,837.58	574.23	7,411.81	5,743.00	26.06%	-22.52%
处置长期股权投资产生的投资收益	102.21	3,869.86	-	3,869.86	-	3686.04%	-100.00%
合计	6,120.39	11,143.21	879.58	12,022.79	6,314.70	96.44%	-47.48%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－9

合并所得税费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
当期所得税费用	9,605.42	7,329.08	1,551.75	8,880.83	7,410.21	-7.54%	-16.56%
递延所得税费用	-3,350.08	-707.06	-1,207.11	-1,914.17	-1,167.60	-42.86%	-39.00%
合计	6,255.35	6,622.02	344.64	6,966.67	6,242.61	11.37%	-10.39%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－1

盈利预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：人民币万元

项　目	行次	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数
			1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数	
一、营业收入	1	778.39	830.30	308.70	1,139.00	1,089.00
减：营业成本	2	167.43	25.37	224.63	250.00	200.00
营业税金及附加	3	70.41	58.86	16.57	75.42	62.05
销售费用	4			-	-	-
管理费用	5	3,352.37	2,757.36	1,075.64	3,833.00	4,024.00
财务费用	6	-406.01	-476.68	-42.32	-519.00	451.00
资产减值损失	7			-	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	8			-		
投资收益（损失以“－”号填列）	9	11,920.48	14,553.63	575.83	15,129.46	8,644.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10	5,922.52	6,873.77	574.23	7,448.00	5,643.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11	9,514.67	13,019.02	-389.99	12,629.03	4,996.65
加：营业外收入	12	2.29	-		-	
减：营业外支出	13	-	0.56		0.56	
其中：非流动资产处置损失（收益以“—”号填列）	14	-	-			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15	9,516.96	13,018.46	-389.99	12,628.47	4,996.65
减：所得税费用	16	-	-	-	-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17	9,516.96	13,018.46	-389.99	12,628.47	4,996.65
五、每股收益：	18					
（一）基本每股收益	19					
（二）稀释每股收益	20					
六、其他综合收益	21	1,983.71	-19.18	-0.10	-19.28	-5.00
七、综合收益总额	22	11,500.66	12,999.28	-390.09	12,609.19	4,991.65

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－2

营业税金及附加预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：人民币万元

项目	适用税率	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
			1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
营业税	3、5%	63.43	53.03	14.92	67.95	55.90	7.13%	-17.73%
城市维护建设税	7%	4.44	3.71	1.04	4.76	3.91	7.11%	-17.73%
教育费附加	3%	1.90	1.59	0.45	2.04	1.68	7.11%	-17.73%
河道管理费	1%	0.63	0.53	0.15	0.68	0.56	7.11%	-17.73%
合计		70.41	58.86	16.57	75.42	62.05	7.13%	-17.73%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－3

管理费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
职工薪酬	1,448.67	1,370.96	402.04	1,773.00	1,805.00	22.39%	1.80%
服务费	750.00	43.64	424.36	468.00	720.00	-37.60%	53.85%
租赁费	507.45	513.28	1.72	515.00		1.49%	-100.00%
中介机构审计评估费							
办公费	121.02	96.84	3.16	100.00	350.00	-17.37%	250.00%
研发费							
招待费	41.28	61.39	0.61	62.00	70.00	50.19%	12.90%
会务费							
差旅费		10.14	16.86	27.00	30.00		11.11%
水电费							
长期资产摊销费用		339.95	113.05	453.00	453.00		
折旧费	157.37	139.60	30.40	170.00	170.00	8.03%	
税金	88.44	59.38	5.62	65.00	65.00		
其他	238.14	122.18	77.82	200.00	361.00	-16.02%	80.50%
合计	3,352.37	2,757.36	1,075.64	3,833.00	4,024.00	14.34%	4.98%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件－4

财务费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
利息支出	321.20	120.22	9.78	130.00	529.00	-59.53%	306.92%
减：利息收入	-731.71	-597.37	-52.63	-650.00	-79.00	-11.17%	-87.85%
其　　他	4.50	0.47	0.53	1.00	1.00	-77.78%	
	-	-		-			
合计	-406.01	-476.68	-42.32	-519.00	451.00	27.83%	-186.90%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

投资收益预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海市信息投资股份有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
金融资产投资收益	0.75		1.60	1.60	1.70	113.33%	6.25%
按成本法核算确认的长期股权投资收益	5,895.00	3,810.00		3,810.00	3,000.00	-35.37%	-21.26%
按权益法核算确认的长期股权投资收益	5,922.52	6,873.77	574.23	7,448.00	5,643.00	25.76%	-24.23%
处置长期股权投资产生的投资收益	102.21	3,869.86		3,869.86			-100.00%
合计	11,920.48	14,553.63	575.83	15,129.46	8,644.70	26.92%	-42.86%

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

上海文广科技（集团）有限公司

审 计 报 告 及 财 务 报 告

2007 年度、2008 年度
2009 年度、2010 年 1 至 11 月

上海文广科技（集团）有限公司

审计报告及财务报告

（2007 年 1 月 1 日至 2010 年 11 月 30 日止）

目　　录　　页　次

一、　审计报告　1-2

二、　财务报表

合并资产负债表和资产负债表

合并利润表和利润表

合并现金流量表和现金流量表

合并所有者权益变动表和所有者权益变动表

财务报表附注　1-86

审 计 报 告

信会师报字[2011]第 10010 号

上海文广科技（集团）有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海文广科技（集团）有限公司（以下简称“文广科技”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 11 月 30 日的合并资产负债表和资产负债表，2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年 1 至 11 月的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是文广科技管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，文广科技财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了文广科技 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日和 2010 年 11 月 30 日的财务状况以及 2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年 1 至 11 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司 **中国注册会计师：**

中国注册会计师：

中国·上海 **二 O 一一年三月七日**

合 并 资 产 负 债 表

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：元

资　产	行次	附注五	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日	2006年12月31日	负债和所有者权益	行次	附注五	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动资产：								**流动负债：**							
货币资金	1	（一）	120,254,300.19	141,248,305.15	113,613,729.99	68,562,055.74	73,112,223.53	短期借款	51	（十七）		5,000,000.00			
结算备付金	2							向中央银行借款	52						
拆出资金	3							吸收存款及同业存放	53						
交易性金融资产	4							拆入资金	54						
应收票据	5	（二）	317,720.00	481,220.00	260,000.00			交易性金融负债	55						
应收账款	6	（三）	33,558,255.35	18,893,114.46	16,852,041.37	15,317,604.23	10,278,290.68	应付票据	56						
预付款项	7	（四）	9,396,897.22	4,114,290.66	1,893,326.54	2,791,414.53	1,985,520.92	应付账款	57	（十八）	38,416,029.71	21,553,425.23	19,036,382.91	19,805,400.22	21,101,242.32
应收保费	8							预收款项	58	（十九）	53,200,924.15	52,487,259.18	17,945,584.48	17,683,038.99	12,904,136.52
应收分保账款	9							卖出回购金融资产款	59						
应收分保合同准备金	10							应付手续费及佣金	60						
应收利息	11							应付职工薪酬	61	（二十）	6,525,457.93	7,044,416.39	9,016,632.06	10,281,918.11	11,877,912.73
应收股利	12	（五）	709,668.66	709,668.66	709,668.66	709,668.66	709,668.66	应交税费	62	（二十一）	4,443,725.15	5,819,209.38	4,000,258.01	1,599,788.51	5,047,746.58
其他应收款	13	（六）	5,553,060.36	4,675,155.30	6,078,118.27	13,007,108.40	16,372,362.62	应付利息	63						
买入返售金融资产	14							应付股利	64	（二十二）	110,237.05	110,237.05	110,237.05	2,110,237.05	7,492,569.16
存货	15	（七）	78,475,999.22	52,582,404.17	35,020,930.99	40,630,738.38	28,335,295.33	其他应付款	65	（二十三）	18,747,419.14	21,013,991.98	21,168,260.20	22,085,196.79	11,449,586.53
一年内到期的非流动资产	16							应付分保账款	66						
其他流动资产	17							保险合同准备金	67						
流动资产合计	20		248,265,901.00	222,704,158.40	174,427,815.82	141,018,589.94	130,793,361.74	代理买卖证券款	68						
非流动资产：								代理承销证券款	69						
发放贷款及垫款	21							一年内到期的非流动负债	70						
可供出售金融资产	22	（八）	2,037,071.40	2,542,981.44	1,528,922.82	3,905,772.39	2,475,548.79	其他流动负债	71						
持有至到期投资	23							**流动负债合计**	75		121,443,793.13	113,028,539.21	71,277,354.71	73,565,579.67	69,873,193.84
长期应收款	24							**非流动负债：**							
长期股权投资	25	（十）	56,598,029.27	70,370,666.49	74,475,361.15	83,041,396.58	66,639,199.25	长期借款	76						
投资性房地产	26							应付债券	77						
固定资产	27	（十一）	49,294,168.05	43,244,694.73	49,706,385.90	60,376,960.90	60,666,663.11	长期应付款	78						
在建工程	28							专项应付款	79						
工程物资	29							预计负债	80						
固定资产清理	30	（十二）		111,600.00				递延所得税负债	81	（十五）	411,764.62	538,242.13	284,727.47	935,043.10	577,487.20
生产性生物资产	31							其他非流动负债	82						
油气资产	32							**非流动负债合计**	84		411,764.62	538,242.13	284,727.47	935,043.10	577,487.20
无形资产	33	（十三）	33,466.74	79,483.37	475,823.33	872,163.36	1,268,503.34	**负债合计**	85		121,855,557.75	113,566,781.34	71,562,082.18	74,500,622.77	70,450,681.04
开发支出	34							**所有者权益：**							
商誉	35							股本	86	（二十四）	144,000,000.00	144,000,000.00	144,000,000.00	144,000,000.00	120,000,000.00
长期待摊费用	36	（十四）	2,648,084.96					资本公积	87	（二十五）	26,558,838.34	38,196,531.06	37,477,641.52	39,428,588.39	38,355,920.69
递延所得税资产	37	（十五）	2,422,751.99	2,153,098.20	1,746,714.98	1,611,885.57	1,470,585.15	减：库存股	88						
其他非流动资产	38							专项储备	89						
非流动资产合计	40		113,033,572.41	118,502,524.23	127,933,208.18	149,808,178.80	132,520,499.64	盈余公积	90	（二十六）	4,363,283.69	4,363,283.69	4,363,283.69	4,363,283.69	4,363,283.69
								一般风险准备	91						
								未分配利润	92	（二十七）	30,097,134.98	6,999,234.41	6,936,647.85	-7,270,325.27	-5,132,489.01
								外币报表折算差额	93						
								归属于母公司所有者的权益合计	94		205,019,257.01	193,559,049.16	192,777,573.06	180,521,546.81	157,586,715.37
								少数股东权益	95		34,424,658.65	34,080,852.13	38,021,368.76	35,804,599.16	35,276,464.97
								所有者权益合计	99		239,443,915.66	227,639,901.29	230,798,941.82	216,326,145.97	192,863,180.34
资产总计	50		**361,299,473.41**	**341,206,682.63**	**302,361,024.00**	**290,826,768.74**	**263,313,861.38**	**负债和所有者权益总计**	100		**361,299,473.41**	**341,206,682.63**	**302,361,024.00**	**290,826,768.74**	**263,313,861.38**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

资 产 负 债 表

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：元

资　产	行次	附注十二	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日	2006年12月31日	负债和所有者权益	行次	附注六	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动资产：								**流动负债：**							
货币资金	1		67,752,566.46	69,746,091.13	46,071,922.71	23,284,904.70	17,785,658.90	短期借款	51						
结算备付金	2							向中央银行借款	52						
拆出资金	3							吸收存款及同业存放	53						
交易性金融资产	4							拆入资金	54						
应收票据	5							交易性金融负债	55						
应收账款	6	（一）	5,986,173.85	2,888,368.17	3,277,248.24	2,090,225.34	3,510,053.74	应付票据	56						
预付款项	7		8,867,462.22	2,409,795.35	901,500.00	1,853,039.40	1,189,682.92	应付账款	57		15,359,831.28	3,711,791.32	3,397,375.39	663,940.00	1,915,868.91
应收保费	8							预收款项	58		50,311,655.03	40,415,245.04	10,402,627.63	5,364,938.22	4,479,820.11
应收分保账款	9							卖出回购金融资产款	59						
应收分保合同准备金	10							应付手续费及佣金	60						
应收利息	11							应付职工薪酬	61		3,505,606.67	3,855,164.36	3,860,689.82	4,447,440.15	5,226,676.76
应收股利	12		1,402,558.64	4,464,776.33	709,668.66	743,763.31	743,763.31	应交税费	62		591,378.54	3,409,102.13	1,398,250.01	527,373.82	1,547,403.91
其他应收款	13	（二）	3,323,759.76	3,188,827.40	4,067,926.66	2,566,064.90	5,089,972.65	应付利息	63						
买入返售金融资产	14							应付股利	64		104,663.08	104,663.08	104,663.08	2,104,663.08	6,504,663.08
存货	15		56,132,993.56	29,036,154.07	16,819,782.81	11,578,882.15	7,402,877.31	其他应付款	65		7,501,067.43	8,704,239.87	8,979,649.57	9,399,475.39	5,734,515.60
一年内到期的非流动资产	16							应付分保账款	66						
其他流动资产	17							保险合同准备金	67						
流动资产合计	20		143,465,514.49	111,734,012.45	71,848,049.08	42,116,879.80	35,722,008.83	代理买卖证券款	68						
非流动资产：								代理承销证券款	69						
发放贷款及垫款	21							一年内到期的非流动负债	70						
可供出售金融资产	22		2,037,071.40	2,542,981.44	1,528,922.82	3,905,772.39	2,475,548.79	其他流动负债	71						
持有至到期投资	23							**流动负债合计**	75		77,374,202.03	60,200,205.80	28,143,255.50	22,507,830.66	25,408,948.37
长期应收款	24							**非流动负债：**							
长期股权投资	25	（三）	106,876,427.46	118,199,769.27	122,312,240.44	130,837,487.91	116,355,290.58	长期借款	76						
投资性房地产	26							应付债券	77						
固定资产	27		6,961,027.68	5,947,657.00	9,812,913.60	12,733,488.57	14,953,228.90	长期应付款	78						
在建工程	28							专项应付款	79						
工程物资	29							预计负债	80						
固定资产清理	30							递延所得税负债	81		411,764.62	538,242.13	284,727.47	935,043.10	577,487.20
生产性生物资产	31							其他非流动负债	82						
油气资产	32							**非流动负债合计**	84		411,764.62	538,242.13	284,727.47	935,043.10	577,487.20
无形资产	33							**负债合计**	85		77,785,966.65	60,738,447.93	28,427,982.97	23,442,873.76	25,986,435.57
开发支出	34							**所有者权益：**							
商誉	35							股本	86		144,000,000.00	144,000,000.00	144,000,000.00	144,000,000.00	120,000,000.00
长期待摊费用	36		1,510,883.39					资本公积	87		26,180,107.48	37,817,800.50	37,098,910.96	39,049,857.83	37,977,190.13
递延所得税资产	37		633,785.60	614,601.12	584,673.79	575,090.91	590,554.36	减：库存股	88						
其他非流动资产	38							专项储备	89						
非流动资产合计	40		118,019,195.53	127,305,008.83	134,238,750.65	148,051,839.78	134,374,622.63	盈余公积	90		4,363,283.69	4,363,283.69	4,363,283.69	4,363,283.69	4,363,283.69
								一般风险准备	91						
								未分配利润	92		9,155,352.20	-7,880,510.84	-7,803,377.89	-20,687,295.70	-18,230,277.93
								外币报表折算差额	93						
								归属于母公司所有者的权益合计	94		183,698,743.37	178,300,573.35	177,658,816.76	166,725,845.82	144,110,195.89
								少数股东权益	95						
								所有者权益合计	99		183,698,743.37	178,300,573.35	177,658,816.76	166,725,845.82	144,110,195.89
资产总计	50		**261,484,710.02**	**239,039,021.28**	**206,086,799.73**	**190,168,719.58**	**170,096,631.46**	**负债和所有者权益总计**	100		**261,484,710.02**	**239,039,021.28**	**206,086,799.73**	**190,168,719.58**	**170,096,631.46**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 利 润 表

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：元

项目	行次	附注五	2010年1至11月	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业总收入	1		222,565,628.11	233,926,288.48	235,304,316.71	202,435,616.91
其中：营业收入	2	（二十八）	222,565,628.11	233,926,288.48	235,304,316.71	202,435,616.91
二、营业总成本	6		218,638,715.39	235,048,485.99	236,292,488.83	193,378,232.11
其中：营业成本	7	（二十八）	167,476,831.35	186,323,228.25	187,230,081.96	152,588,555.79
营业税金及附加	15	（二十九）	6,216,480.15	7,476,335.83	6,839,058.28	5,837,111.67
销售费用	16		5,069,657.64	5,482,145.56	6,646,935.19	7,176,409.68
管理费用	17		39,374,199.34	35,230,841.20	35,668,703.84	28,555,905.74
财务费用	18	（三十）	-734,988.63	-1,469,664.45	-909,228.19	-1,111,370.25
资产减值损失	19	（三十一）	1,236,535.54	2,005,599.60	816,937.75	331,619.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20					
投资收益（损失以“-”号填列）	21	（三十二）	16,609,963.20	4,194,474.19	21,019,801.95	-2,776,197.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22		16,588,025.51	3,829,105.75	5,481,513.94	-2,875,457.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）	23					
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	24		20,536,875.92	3,072,276.68	20,031,629.83	6,281,187.67
加：营业外收入	25	（三十三）	7,873,480.54	880,565.42	985,067.22	1,227,976.93
减：营业外支出	26	（三十四）	118,942.12	610,474.31	792,847.34	120,465.98
其中：非流动资产处置损失	27		-47,105.44	-602,128.33	-100,326.22	-10,893.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28		28,291,414.34	3,342,367.79	20,223,849.71	7,388,698.62
减：所得税费用	29	（三十五）	3,801,387.45	1,804,771.20	3,086,303.93	4,872,800.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	30		24,490,026.89	1,537,596.59	17,137,545.78	2,515,897.93
归属于母公司所有者的净利润	31		23,097,900.57	62,586.56	14,206,973.12	-2,137,836.26
少数股东损益	32		1,392,126.32	1,475,010.03	2,930,572.66	4,653,734.19
六、每股收益：	33					
（一）基本每股收益	34		0.16	0.000435	0.10	-0.02
（二）稀释每股收益	35		0.16	0.000435	0.10	-0.02
七、其他综合收益	36		-379,432.53	718,889.54	-1,950,946.87	1,072,667.70
八、综合收益总额	37		24,110,594.36	2,256,486.13	15,186,598.91	3,588,565.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	38		22,718,468.04	781,476.10	12,256,026.25	-1,065,168.56
归属于少数股东的综合收益总额	39		1,392,126.32	1,475,010.03	2,930,572.66	4,653,734.19

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元。

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：元

项目	行次	附注十二	2010年1至11月	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业总收入	1		68,064,906.95	58,521,223.32	48,331,186.69	31,507,113.52
其中：营业收入	2	（四）	68,064,906.95	58,521,223.32	48,331,186.69	31,507,113.52
二、营业总成本	6		79,623,354.90	67,915,936.15	60,243,577.61	37,774,852.93
其中：营业成本	7	（四）	56,289,668.35	50,056,612.87	42,763,655.53	26,435,292.90
营业税金及附加	15		1,220,632.58	2,338,524.26	1,288,967.58	880,344.56
销售费用	16				3,000.00	100,000.00
管理费用	17		22,398,327.80	15,758,923.55	16,316,322.52	10,654,815.81
财务费用	18		-405,922.41	-437,555.64	-213,528.47	-217,415.38
资产减值损失	19		120,648.58	199,431.11	85,160.45	-78,184.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20					
投资收益（损失以“-”号填列）	21	（五）	21,812,837.51	9,868,205.35	25,862,892.54	3,257,034.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22		16,683,080.32	3,821,329.24	5,522,301.90	-2,875,457.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）	23					
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	24		10,254,389.56	473,492.52	13,950,501.62	-3,010,704.68
加：营业外收入	25		6,763,767.93	17,510.00	298,712.77	569,747.76
减：营业外支出	26		1,478.93	598,062.80	317,182.41	597.40
其中：非流动资产处置损失	27		-1,478.92	-598,062.80	-28,367.38	-597.40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28		17,016,678.56	-107,060.28	13,932,031.98	-2,441,554.32
减：所得税费用	29		-19,184.48	-29,927.33	1,048,114.17	15,463.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	30		17,035,863.04	-77,132.95	12,883,917.81	-2,457,017.77
归属于母公司所有者的净利润	31		17,035,863.04	-77,132.95	12,883,917.81	-2,457,017.77
少数股东损益	32					
六、每股收益：	33					
（一）基本每股收益	34		0.12	-0.001	0.09	-0.02
（二）稀释每股收益	35		0.12	-0.001	0.09	-0.02
七、其他综合收益	36		-379,432.53	718,889.54	-1,950,946.87	1,072,667.70
八、综合收益总额	37		16,656,430.51	641,756.59	10,932,970.94	-1,384,350.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	38		16,656,430.51	641,756.59	10,932,970.94	-1,384,350.07
归属于少数股东的综合收益总额	39					

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元。

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 现 金 流 量 表

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：元

项　　目	行次	附注	2010年1至11月	2009年度	2008年度	2007年度
一、经营活动产生的现金流量：	1					
销售商品、提供劳务收到的现金	2		221,291,222.15	279,046,169.47	247,040,475.30	209,154,689.36
客户存款和同业存放款项净增加额	3					
向中央银行借款净增加额	4					
向其他金融机构拆入资金净增加额	5					
收到原保险合同保费取得的现金	6					
收到再保险业务现金净额	7					
保户储金及投资款净增加额	8					
处置交易性金融资产净增加额	9					
收取利息、手续费及佣金的现金	10					
拆入资金净增加额	11					
回购业务资金净增加额	12					
收到的税费返还	13		85,203.37	144,457.93	360,822.39	44,065.05
收到其他与经营活动有关的现金	14		4,501,994.17	7,168,888.24	12,484,769.58	20,520,943.69
经营活动现金流入小计	15		225,878,419.69	286,359,515.64	259,886,067.27	229,719,698.10
购买商品、接受劳务支付的现金	16		175,697,498.32	181,940,253.81	155,741,180.57	142,047,136.27
客户贷款及垫款净增加额	17					
存放中央银行和同业款项净增加额	18					
支付原保险合同赔付款项的现金	19					
支付利息、手续费及佣金的现金	20					
支付保单红利的现金	21					
支付给职工以及为职工支付的现金	22		45,573,716.86	45,190,979.03	43,352,557.31	44,024,563.45
支付的各项税费	23		15,155,374.62	14,184,979.01	14,097,012.71	14,875,582.12
支付其他与经营活动有关的现金	24		17,496,290.94	19,064,718.02	25,331,418.51	19,377,058.39
经营活动现金流出小计	25		253,922,880.74	260,380,929.87	238,522,169.10	220,324,340.23
经营活动产生的现金流量净额	26		-28,044,461.05	25,978,585.77	21,363,898.17	9,395,357.87
二、投资活动产生的现金流量：	27					
收回投资收到的现金	28		21,473,903.32	5,718,600.00	32,201,368.00	2,210,000.00
取得投资收益收到的现金	29		770,099.33	1,074,773.75	5,253,465.39	2,531,605.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30		565,551.76	611,487.04	390,287.68	87,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31					
收到其他与投资活动有关的现金	32		2,329,493.63			
投资活动现金流入小计	33		25,139,048.04	7,404,860.79	37,845,121.07	4,829,305.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34		7,865,709.89	5,328,049.18	3,352,453.17	11,209,697.78
投资支付的现金	35		4,000,000.00		8,093,408.93	21,920,000.00
质押贷款净增加额	36					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37					
支付其他与投资活动有关的现金	38					
投资活动现金流出小计	39		11,865,709.89	5,328,049.18	11,445,862.10	33,129,697.78
投资活动产生的现金流量净额	40		13,273,338.15	2,076,811.61	26,399,258.97	-28,300,392.24
三、筹资活动产生的现金流量：	41					
吸收投资收到的现金	42					24,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43					
取得借款收到的现金	44			5,000,000.00		
发行债券收到的现金	45					
收到其他与筹资活动有关的现金	46					
筹资活动现金流入小计	47			5,000,000.00		24,000,000.00
偿还债务支付的现金	48		5,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49		1,052,908.16	5,420,947.29	2,713,803.06	9,507,932.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		1,048,320.00	5,415,526.66	713,803.06	5,107,932.11
支付其他与筹资活动有关的现金	51					
筹资活动现金流出小计	52		6,052,908.16	5,420,947.29	2,713,803.06	9,507,932.11
筹资活动产生的现金流量净额	53		-6,052,908.16	-420,947.29	-2,713,803.06	14,492,067.89
四、汇率变动对现金的影响	54		-169,973.90	125.07	2,320.17	-137,201.31
五、现金及现金等价物净增加额	55		-20,994,004.96	27,634,575.16	45,051,674.25	-4,550,167.79
加：期初现金及现金等价物余额	56		141,248,305.15	113,613,729.99	68,562,055.74	73,112,223.53
六、期末现金及现金等价物余额	57		120,254,300.19	141,248,305.15	113,613,729.99	68,562,055.74

公司法定代表人：　　E管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

现 金 流 量 表

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：元

项　　目	行次	附注	2010年1至11月	2009年度	2008年度	2007年度
一、经营活动产生的现金流量：	1					
销售商品、提供劳务收到的现金	2		83,016,600.58	98,123,681.71	59,233,204.21	36,626,129.35
客户存款和同业存放款项净增加额	3					
向中央银行借款净增加额	4					
向其他金融机构拆入资金净增加额	5					
收到原保险合同保费取得的现金	6					
收到再保险业务现金净额	7					
保户储金及投资款净增加额	8					
处置交易性金融资产净增加额	9					
收取利息、手续费及佣金的现金	10					
拆入资金净增加额	11					
回购业务资金净增加额	12					
收到的税费返还	13					44,065.05
收到其他与经营活动有关的现金	14		5,847,586.07	26,825,886.63	4,276,650.38	16,530,256.97
经营活动现金流入小计	15		88,864,186.65	124,949,568.34	63,509,854.59	53,200,451.37
购买商品、接受劳务支付的现金	16		79,507,612.07	56,918,447.55	35,902,145.45	23,594,048.42
客户贷款及垫款净增加额	17					
存放中央银行和同业款项净增加额	18					
支付原保险合同赔付款项的现金	19					
支付利息、手续费及佣金的现金	20					
支付保单红利的现金	21					
支付给职工以及为职工支付的现金	22		20,162,535.63	19,167,172.34	19,544,458.94	17,082,058.45
支付的各项税费	23		5,099,477.72	4,736,074.82	2,149,953.28	2,733,360.13
支付其他与经营活动有关的现金	24		10,387,140.08	29,396,462.60	14,572,568.14	13,572,586.25
经营活动现金流出小计	25		115,156,765.50	110,218,157.31	72,169,125.81	56,982,053.25
经营活动产生的现金流量净额	26		-26,292,578.85	14,731,411.03	-8,659,271.22	-3,781,601.88
二、投资活动产生的现金流量：	27					
收回投资收到的现金	28		21,473,903.32	5,718,600.00	32,201,368.00	2,210,000.00
取得投资收益收到的现金	29		8,940,136.52	3,001,173.75	10,089,862.67	8,564,837.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30		78,520.00	611,487.04	163,413.68	1,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31					
收到其他与投资活动有关的现金	32					
投资活动现金流入小计	33		30,492,559.84	9,331,260.79	42,454,644.35	10,776,537.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34		2,193,505.66	388,503.40	914,946.19	1,095,689.72
投资支付的现金	35		4,000,000.00		8,093,408.93	20,000,000.00
质押贷款净增加额	36					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37					
支付其他与投资活动有关的现金	38					
投资活动现金流出小计	39		6,193,505.66	388,503.40	9,008,355.12	21,095,689.72
投资活动产生的现金流量净额	40		24,299,054.18	8,942,757.39	33,446,289.23	-10,319,152.32
三、筹资活动产生的现金流量：	41					
吸收投资收到的现金	42					24,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43					
取得借款收到的现金	44					
发行债券收到的现金	45					
收到其他与筹资活动有关的现金	46					
筹资活动现金流入小计	47					24,000,000.00
偿还债务支付的现金	48					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49				2,000,000.00	4,400,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50					
支付其他与筹资活动有关的现金	51					
筹资活动现金流出小计	52				2,000,000.00	4,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	53				-2,000,000.00	19,600,000.00
四、汇率变动对现金的影响	54					
五、现金及现金等价物净增加额	55		-1,993,524.67	23,674,168.42	22,787,018.01	5,499,245.80
加：期初现金及现金等价物余额	56		69,746,091.13	46,071,922.71	23,284,904.70	17,785,658.90
六、期末现金及现金等价物余额	57		67,752,566.46	69,746,091.13	46,071,922.71	23,284,904.70

公司法定代表人：　　E管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注五	2010年1至11月									
			归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额			144,000,000.00	36,581,804.68			4,363,283.69		9,121,001.76		34,939,988.82	229,006,078.95
加：会计政策变更				1,614,726.38					-2,121,767.35		-859,136.69	-1,366,177.66
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额			144,000,000.00	38,196,531.06			4,363,283.69		6,999,234.41		34,080,852.13	227,639,901.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-11,637,692.72					23,097,900.57		343,806.52	11,804,014.37
（一）净利润									23,097,900.57		1,392,126.32	24,490,026.89
（二）其他综合收益				-379,432.53							0.20	-379,432.33
上述（一）和（二）小计				-379,432.53					23,097,900.57		1,392,126.52	24,110,594.56
（三）所有者投入和减少资本				-11,258,260.19								-11,258,260.19
1．所有者投入资本												
2．股份支付计入所有者权益的金额												
3．其他				-11,258,260.19								-11,258,260.19
（四）利润分配											-1,048,320.00	-1,048,320.00
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配											-1,048,320.00	-1,048,320.00
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（六）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
四、本年年末余额			144,000,000.00	26,558,838.34			4,363,283.69		30,097,134.98		34,424,658.65	239,443,915.66

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注五	2009年度									
			归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额			144,000,000.00	36,623,459.10			4,363,283.69		7,810,330.11		38,546,621.15	231,343,694.05
加：会计政策变更				854,182.42					-873,682.26		-525,252.39	-544,752.23
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额			144,000,000.00	37,477,641.52			4,363,283.69		6,936,647.85		38,021,368.76	230,798,941.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				718,889.54					62,586.56		-3,940,516.63	-3,159,040.53
（一）净利润									62,586.56		1,475,010.03	1,537,596.59
（二）其他综合收益				718,889.54								718,889.54
上述（一）和（二）小计				718,889.54					62,586.56		1,475,010.03	2,256,486.13
（三）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入资本												
2．股份支付计入所有者权益的金额												
3．其他												
（四）利润分配											-5,415,526.66	-5,415,526.66
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配											-5,415,526.66	-5,415,526.66
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（六）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
四、本年年末余额			144,000,000.00	38,196,531.06			4,363,283.69		6,999,234.41		34,080,852.13	227,639,901.29

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注五	2008年度									
			归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额			144,000,000.00	36,623,459.10			4,363,283.69		-6,862,538.95		36,140,524.23	214,264,728.07
加：会计政策变更				2,805,129.29					-407,786.32		-335,925.07	2,061,417.90
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额			144,000,000.00	39,428,588.39			4,363,283.69		-7,270,325.27		35,804,599.16	216,326,145.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,950,946.87					14,206,973.12		2,216,769.60	14,472,795.85
（一）净利润									14,206,973.12		2,930,572.66	17,137,545.78
（二）其他综合收益				-1,950,946.87								-1,950,946.87
上述（一）和（二）小计				-1,950,946.87					14,206,973.12		2,930,572.66	15,186,598.91
（三）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入资本												
2．股份支付计入所有者权益的金额												
3．其他												
（四）利润分配											-713,803.06	-713,803.06
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配											-713,803.06	-713,803.06
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（六）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
四、本年年末余额			144,000,000.00	37,477,641.52			4,363,283.69		6,936,647.85		38,021,368.76	230,798,941.82

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注五	2007年度									
			归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额			120,000,000.00	36,623,459.10			4,363,283.69		-5,116,065.35		35,663,762.05	191,534,439.49
加：会计政策变更				1,732,461.59					-16,423.66		-387,297.08	1,328,740.85
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额			120,000,000.00	38,355,920.69			4,363,283.69		-5,132,489.01		35,276,464.97	192,863,180.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			24,000,000.00	1,072,667.70					-2,137,836.26		528,134.19	23,462,965.63
（一）净利润									-2,137,836.26		4,653,734.19	2,515,897.93
（二）其他综合收益				1,072,667.70								1,072,667.70
上述（一）和（二）小计				1,072,667.70					-2,137,836.26		4,653,734.19	3,588,565.63
（三）所有者投入和减少资本			24,000,000.00									24,000,000.00
1．所有者投入资本			24,000,000.00									24,000,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额												
3．其他												
（四）利润分配											-4,125,600.00	-4,125,600.00
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配											-4,125,600.00	-4,125,600.00
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（六）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
四、本年年末余额			144,000,000.00	39,428,588.39			4,363,283.69		-7,270,325.27		35,804,599.16	216,326,145.97

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注十二	2010年1至11月									
			归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额			144,000,000.00	36,281,804.68			4,363,283.69		7,499,180.60			192,144,268.97
加：会计政策变更				1,535,995.82					-15,379,691.44			-13,843,695.62
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额			144,000,000.00	37,817,800.50			4,363,283.69		-7,880,510.84			178,300,573.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-11,637,693.02					17,035,863.04			5,398,170.02
（一）净利润									17,035,863.04			17,035,863.04
（二）其他综合收益				-379,432.53								-379,432.53
上述（一）和（二）小计				-379,432.53					17,035,863.04			16,656,430.51
（三）所有者投入和减少资本				-11,258,260.49								-11,258,260.49
1．所有者投入资本												
2．股份支付计入所有者权益的金额												
3．其他				-11,258,260.49								-11,258,260.49
（四）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配												
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（六）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
四、本年年末余额			144,000,000.00	26,180,107.48			4,363,283.69		9,155,352.20			183,698,743.37

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注十二	2009年度									
			归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额			144,000,000.00	36,323,459.10			4,363,283.69		6,461,492.67			191,148,235.46
加：会计政策变更				775,451.86					-14,264,870.56			-13,489,418.70
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额			144,000,000.00	37,098,910.96			4,363,283.69		-7,803,377.89			177,658,816.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				718,889.54					-77,132.95			641,756.59
（一）净利润									-77,132.95			-77,132.95
（二）其他综合收益				718,889.54								718,889.54
上述（一）和（二）小计				718,889.54					-77,132.95			641,756.59
（三）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入资本												
2．股份支付计入所有者权益的金额												
3．其他												
（四）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配												
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（六）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
四、本年年末余额			144,000,000.00	37,817,800.50			4,363,283.69		-7,880,510.84			178,300,573.35

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注十二	2008年度									
			归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额			144,000,000.00	36,323,459.10			4,363,283.69		-8,226,723.40			176,460,019.39
加：会计政策变更				2,726,398.73					-12,460,572.30			-9,734,173.57
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额			144,000,000.00	39,049,857.83			4,363,283.69		-20,687,295.70			166,725,845.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,950,946.87					12,883,917.81			10,932,970.94
（一）净利润									12,883,917.81			12,883,917.81
（二）其他综合收益				-1,950,946.87								-1,950,946.87
上述（一）和（二）小计				-1,950,946.87					12,883,917.81			10,932,970.94
（三）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入资本												
2．股份支付计入所有者权益的金额												
3．其他												
（四）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配												
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（六）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
四、本年年末余额			144,000,000.00	37,098,910.96			4,363,283.69		-7,803,377.89			177,658,816.76

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注十二	2007年度									
			归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额			120,000,000.00	36,323,459.10			4,363,283.69		-6,406,016.53			154,280,726.26
加：会计政策变更				1,653,731.03					-11,824,261.40			-10,170,530.37
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额			120,000,000.00	37,977,190.13			4,363,283.69		-18,230,277.93			144,110,195.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			24,000,000.00	1,072,667.70					-2,457,017.77			22,615,649.93
（一）净利润									-2,457,017.77			-2,457,017.77
（二）其他综合收益				1,072,667.70								1,072,667.70
上述（一）和（二）小计				1,072,667.70					-2,457,017.77			-1,384,350.07
（三）所有者投入和减少资本			24,000,000.00									24,000,000.00
1．所有者投入资本			24,000,000.00									24,000,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额												
3．其他												
（四）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配												
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（六）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
四、本年年末余额			144,000,000.00	39,049,857.83			4,363,283.69		-20,687,295.70			166,725,845.82

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

上海文广科技（集团）有限公司
财务报表附注

一、 公司基本情况

上海文广科技（集团）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2003 年，前身为上海文广科技发展有限公司。根据 2003 年 5 月 15 日上海文化广播影视集团《关于同意成立上海文广科技发展有限公司的批复》，上海文化广播影视集团与上海电视台共同出资设立上海文广科技发展有限公司，并于 2003 年 6 月取得由上海市工商行政管理局颁发的注册号为 310106000146995 号的《企业法人营业执照》。公司注册资本为人民币 9,000 万元，其中上海文化广播影视集团出资人民币 7,200 万元，占注册资本的 80%，上海电视台出资人民币 1,800 万元，占注册资本的 20%。各出资人均以现金方式出资。

根据 2003 年中共上海市委员会、上海市人民政府《关于组建上海电影（集团）公司和上海文广新闻传媒集团的批复》（沪委发[2003]526 号），上海电视台、上海东方电视台建制撤销，组建上海文广新闻传媒集团。组建后的上海文广新闻传媒集团为原上海电视台、上海东方电视台产权所有人，成为上海文广科技发展有限公司股东。

根据 2004 年 6 月 10 日上海文化广播影视集团《关于同意上海文广科技发展有限公司增资扩股的批复》（沪文广集[2004]0558 号），出资人对公司按原股权比例同比例增资。增资完成后，公司注册资本变更为人民币 12,000 万元。

2007 年 6 月，根据股东会决议，公司注册资本由人民币 12,000 万元增至人民币 14,400 万元，新增注册资本全部由出资人上海文化广播影视集团以现金方式认缴。注册资本变更后，上海文化广播影视集团出资比例由原来的 80%变更为 83.33%，上海文广新闻传媒集团放弃增资，出资比例由 20%变更为 16.67%。

原上海文广新闻传媒集团于 2009 年 10 月 21 日正式实施制播分离改制。根据中共上海市委宣传部《关于原上海文广新闻传媒集团所持股权涉及国有产权登记变更的函》（沪委宣[2010]118 号），其除上海广播电视台资产外的全部资产转制设立上海东方传媒集团有限公司。公司 16.67%的股权由上海东方传媒集团有限公司承继。

2009 年 11 月，上海文广科技发展有限公司名称变更为上海文广科技（集团）有限公司。

根据 2010 年 11 月 3 日中共上海市委宣传部《关于同意上海文广科技（集团）有限公司部分股权无偿划转的批复》（沪委宣[2010]470 号），上海文化广播影视集团将其持有的公司 83.33%股权通过国有产权无偿划转程序全部转让给上海东方传媒集团有限公司，公司成为上海东方传媒集团有限公司 100%全资子公司。

公司注册地为上海市广中西路 757 号 16 楼。

公司所属行业为广电行业。

公司经营范围包括：计算机软硬件、系统集成、网络工程、通讯、机电工程设备、文化广播影视领域内的“四技”服务，文化广播电视工程设计及施工，机电工程承包及设计施工，卫星地面站设计及施工，数据通讯和信息服务，文化广播影视科技产业的事业投资，会务服务，展览服务，计算机软件和多媒体制作，舞美灯光音响设计制作，文化广播电视产品。设计、制作、发布、代理国内各类广告，从事货物及技术的进出口业务。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）。

子公司上海东方广播电视技术有限公司经营范围包括：广播电视工程设计安装（凭资质证书）、公共安全防范工程的设计、施工、维修及公共安全防范产品的销售，国际卫星传送，广播电视节目及特技制作（不含拍摄），广播电视专业科技咨询、开发转让，音视频产品，有色金属销售，会展服务，附设分支机构。(涉及许可经营的凭许可证经营)。

子公司上海明珠广播电视科技有限公司经营范围包括：无线广播电视发射设备生产；广播电视行业内技术开发研制、产品销售、技术转让、工程设计及安装、调试，仪器仪表销售，共用天线系统设计安装，卫星地面接受设施安装及广播电视行业的产品、技术的进出口，会务服务。（涉及许可经营的凭许可证经营）。

子公司上海东华广播电视网络有限公司经营范围包括：广电网络综合业务开发、应用及“四技”服务，第二类增值电信业务，系统集成，承接各类广告设计、制作、发布、代理，计算机网络技术开发、咨询，计算机软硬件、网络、非专控通讯设备的销售技技术服务等。

子公司上海文广奥迪欧音频科技有限公司经营范围包括：音频科技研发、计算机软硬件、系统集成、网络工程、通讯、机电工程、电脑多媒体领域“四技”服务。舞台、影视的布景、灯光、音响、服饰、道具的设计、制作、安装、维修，信息服务，广播电视设备及维修，电子产品计租赁，音响工程、楼宇自动化工程设备的设计、安装和服务，会展服务（凡涉及许可经营的凭许可证经营）。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础。

报告期 2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年 1 至 11 月内发生的交易和事项，以企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定为基础编制财务报表。

根据中国证券监督管理委员会证监会计字[2007]10 号《关于发布<公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露>的通知》的规定，对 2006 年 2 月财政部颁发的《企业会计准则第 38 号－首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释第 1 号》规定的交易和事项，按照 2006 年 2 月财政部颁发的《企业会计准则—基本准则》、《企业会计准则解释第 1 号》和相关会计准则的规定并假设以 2007 年 1 月 1 日作为首次执行日进行确认和计量。

根据《企业会计准则第 30 号－财务报表列报》的规定，对前述以企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定为基础编制的财务报表进行调整。调整内容及金额见本附注二（十九）。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1、 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价

值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

公司在购买日对合并成本进行分配。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额，继续冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。涉及比较期间会计报表的，同一控制合并追溯调整追溯到比较期最早会计期间的期初数。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表年初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子

公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务核算方法

外币业务发生时，先采用当月 1 日中国人民银行公布的外汇交易市场中间汇率作为折算汇率，折合成人民币记账；月末再对外币货币性项目余额按月末即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

(九) 金融资产和金融负债的核算方法

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；可供出售金融资产；应收款项；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和

作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（4）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及

转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司对可供出售金融资产公允价值的确定方法为：公开市场收盘价。

5、金融资产的减值准备

（1）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产的减值准备

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、 应收款项坏账准备的确认标准

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对实施控制的关联方应收款项通常不考虑减值，除非有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计

提坏账准备；对不实施控制的关联方应收款项采用与非关联方一致的计提方法。

2、 应收款项坏账准备的计提方法

（1）对于期末应收票据、预付账款、长期应收款和单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试（单项金额重大是指：应收账款、其他应收款欠款余额前 5 位且金额在 100 万元（含）以上）单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。。

（2）对于期末单项金额非重大的应收账款、其他应收款，如有客观证据表明其发生了减值的，则单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于其他单项金额非重大的应收账款、其他应收款，采用与经单独测试后未减值的应收款项一并按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

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

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为原材料、低值易耗品、库存商品、自制半成品、委托加工物资及在产品等。

2、 取得和发出的计价方法

存货采用实际成本核算，存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有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长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资

本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30年	5	3.16-4.75
专用设备	3-10 年	3-5	9.5-32.33
办公设备	5 年	3-5	19-19.4
运输设备	5-10 年	3-5	9.5-19.4

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每个报告期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十四) 无形资产核算方法

1、 无形资产的计价方法

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

2、 无形资产使用寿命及摊销

（1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产类别	预计使用寿命
非专利技术	10 年
著作权	5 年

每期末，对上述使用寿命有限的无形资产的使用寿命进行复核。

（2）无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

3、 无形资产减值测试和减值准备计提方法

公司在每个报告期末判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可

收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 长期待摊费用

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项　目	摊销年限
系统调试维护费	5 年

(十六) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、对外提供劳务，其收入按以下方法确认

（1）在同一会计期间内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

（2）如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

除与资产相关之外的政府补助，确认为当期收益，计入营业外收入。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限及适用税率，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异。

(十九) 主要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错的更正

1、 报告期内会计政策变更及其影响

如附注“二、(一)财务报表的编制基础”所述，公司对部分交易和事项按照企业会计准则进行了追溯调整，报告期影响金额如下：

（1）公司根据《企业会计准则第 22 号－金融工具确认和计量》的要求，将划分为可供出售金融资产的账面价值与公允价值的差额调整留存收益。

（2）公司所得税原按照应付税款法进行核算，现根据《企业会计准则第 18 号－所得税》的要求，采用资产负债表债务法。

（3）公司按照应收款项坏账准备政策计提了坏账准备。

上列各项对报表的影响如下：

对 2007 年度影响	可供出售金融资产的账面价值与公允价值的差额	所得税	坏账准备
对期初留存收益的影响	1,732,461.59	1,436,176.07	-1,839,896.81
其中：对期初未分配利润的影响		1,370,695.43	-1,387,119.09
对期初少数股东权益的影响		65,480.64	-452,777.72
对当期净利润的影响		199,198.44	-539,189.09
对 2008 年度影响	可供出售金融资产的账面价值与公允价值的差额	所得税	坏账准备
对期初留存收益的影响	2,805,129.29	1,635,374.51	-2,379,085.90
其中：对期初未分配利润的影响		1,555,090.34	-1,962,876.66
对期初少数股东权益的影响		80,284.17	-416,209.24
对当期净利润的影响		142,807.39	-798,030.65

对 2009 年度影响	可供出售金融资产的账面价值与公允价值的差额	所得税	坏账准备
对期初留存收益的影响	854,182.42	1,778,181.90	-3,177,116.55
其中：对期初未分配利润的影响		1,626,687.39	-2,500,369.65
对期初少数股东权益的影响		151,494.51	-676,746.90
对当期净利润的影响		406,351.56	-1,988,320.95

对 2010 年 1-11 月影响	可供出售金融资产的账面价值与公允价值的差额	所得税	坏账准备
对期初留存收益的影响	1,614,726.38	2,184,533.46	-5,165,437.50
其中：对期初未分配利润的影响		1,960,704.64	-4,082,471.99
对期初少数股东权益的影响		223,828.82	-1,082,965.51
对当期净利润的影响		307,664.76	-1,225,663.47

2、 报告期内无会计估计变更事项。

3、 报告期内无前期会计差错更正事项。

三、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税　种	税　率（%）			
	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
增值税	17	17	17	17
营业税	3、5	3、5	3、5	3、5
企业所得税	10、15、20、22、25	15、20、25	15、18、20、25	15、18、33

（二） 税收优惠及批文

1、 公司及子公司上海明珠广播电视科技有限公司为高新技术企业，享受企业所得税优惠政策，2007 年度至 2010 年 11 月执行的企业所得税税率为 15%。

2、 子公司上海东方广播电视技术公司为注册在上海市浦东新区的公司，根据国税发[1992]114 号《关于上海浦东新区中资联营企业适用所得税税率的通知》规定，2007 年度执行的企业所得税税率为 15%；根据财税[2008]21 号《关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》原执行 15%

企业所得税税率的企业，2008 年度按 18%执行，2009 年度按 20%执行，2010 年度按 22%税率执行。

3、 子公司上海东华广播电视网络有限公司 2007 年度、2010 年度为高新技术企业，享受企业所得税优惠政策，执行的企业所得税税率为 15%。

4、 子公司上海山德电器维修站有限公司为符合条件的小型微利企业，2007 年度按 18%税率征收企业所得税， 2008 年度、2009 年度及 2010 年度按 20%税率征收企业所得税。

5、 子公司池上兼松（上海）维修站有限公司为符合条件的小型微利企业，2007 年度按 18%税率征收企业所得税，2008 年度按 20%税率征收企业所得税。

6、 子公司上海广播电视设备维修站有限公司为符合条件的小型微利企业，2007 年度、2008 年度按 18%税率征收企业所得税，2009 年度按 20%税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于小型微利企业预缴 2010 年度企业所得税有关问题的通知（国税函[2010]185 号）》的规定，2009 年度应纳税所得额低于 3 万元（含 3 万元）的小型微利企业，2010 年度按 10%的税率预缴企业所得税。

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

（一） 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
上海东方广播电视技术有限公司	有限责任公司（国内合资）	上海	工程设计安装	1,700	广电工程设计安装等	2,026.20	100	100	是	
上海明珠广播电视科技有限公司	有限责任公司（国内合资）	上海	无线广播电视发射设备生产销售	2,500	无线广播电视发射设备生产、销售等	1,735.75	60	60	是	1,487.46
上海文广奥迪欧音频科技有限公司	有限责任公司（国内合资）	上海	系统网络工程	1,700	音频科技研发、计算机软硬件、系统集成等	993.38	58.82	58.82	是	830.17
上海东华广播电视网络有限公司（注 1）	有限责任公司（国内合资）	上海	网络技术服务	1,000	广电网络的综合开发、应用等	321.53	28	28	是	1,138.40
南京东华网络有限公司	有限公司（法人独资）内资	南京	网络技术服务	100	计算机网络技术开发、咨询等	100	100	100	是	
杭州东广网络科技有限公司	有限责任公司（法人独资）	杭州	网络技术服务	100	技术开发、技术服务等	100	100	100	是	
上海东方广播卫星电视设备有限公司（注 2）	有限责任公司（国内合资）	上海	信息服务	200	地面卫星设备专销；计算机软件开发等	94.75	46	46	是	-13.56
上海山德电器维修站有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	上海	设备维修	30	广播电视设备、通讯产品的维修等	30	100	100	是	
池上兼松（上海）维修站有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	上海	设备维修	10	非专控通讯设备及维修等	192.58	100	100	是	
上海广播电视设备维修站有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	上海	设备维修	30	广播、电视、通信产品的维修等	42.85	100	100	是	

注 1：上海东华广播电视网络有限公司董事会成员共 7 人，其中董事长以及其他 1 名董事由公司委派；同时公司还委派了总经理、财务负责人。公司实际对其生产经营活动实施了控制，故报告期内将上海东华广播电视网络有限公司纳入合并财务报表范围内。

注 2：上海东方广播卫星电视设备有限公司董事会成员共 3 人，其中董事长以及其他 1 名董事由公司委派；同时公司还委派了财务负责人。公司实际对其生产经营活动实施了控制，故报告期内将上海东方广播卫星电视设备有限公司纳入合并财务报表范围内。

2、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
池上兼松（上海）维修站有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	上海	设备维修	10	非专控通讯设备及维修等	192.58	100	100	是	
上海广播电视设备维修站有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	上海	设备维修	30	广播、电视、通信产品的维修等	42.85	100	100	是	

(二) 报告期内合并范围发生变更的情况

1、2008 年度新增合并单位 2 家，原因为新设南京东华网络有限公司和杭州东广网络科技有限公司，故将其纳入合并报表范围。

2、2010 年 1 至 11 月新增合并单位 2 家，原因为根据中共上海市委宣传部《关于同意上海山德电器维修站等三家维修站改制重组的批复》（沪委宣[2010]511 号），池上兼松（上海）维修站有限公司和上海广播电视设备维修站有限公司出资人上海东方传媒集团有限公司于 2010 年 11 月 30 日将其持有 100%股权全部无偿划转给公司，故将其纳入合并报表范围。

(三) 报告期内新纳入合并范围主体的情况

子公司名称	报告期末净资产（万元）	报告期内净利润（万元）
池上兼松（上海）维修站有限公司	192.58	
上海广播电视设备维修站有限公司	42.85	

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项　目	2010 年 11 月 30 日		
	原币金额	折算率	折人民币
现　金			153,606.73
人民币	153,606.73	1.0000	153,606.73
银行存款			115,877,252.28
人民币	115,484,082.41	1.0000	115,484,082.41
美　元	56,215.05	6.6762	375,302.92
欧　元	2,038.56	8.7645	17,866.95
其他货币资金			4,223,441.18
人民币	4,223,441.18	1.0000	4,223,441.18
合　计			120,254,300.19

项　目	2009 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	原币金额
现　金			185,474.53
人民币	151,333.53	1.0000	151,333.53
美　元	5,000.00	6.8282	34,141.00
银行存款			130,976,503.67
人民币	128,400,646.59	1.0000	128,400,646.59
美　元	51,030.35	6.8282	348,445.44
欧　元	227,354.18	9.7971	2,227,411.64
其他货币资金			10,086,326.95
人民币	10,086,326.95	1.0000	10,086,326.95
合　计			141,248,305.15

项　目	2008 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币
现　金			104,290.27
人民币	70,117.27	1.0000	70,117.27
美　元	5,000.00	6.8346	34,173.00
银行存款			113,495,918.80
人民币	112,770,281.53	1.0000	112,770,281.53
美　元	92,208.27	6.8346	630,206.64
欧　元	9,879.97	9.6590	95,430.63
其他货币资金			13,520.92
人民币	13,520.92	1.0000	13,520.92
合　计			113,613,729.99

项　目	2007 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币
现　金			70,514.43
人民币	70,514.43	1.0000	70,514.43
银行存款			66,491,541.31
人民币	65,198,227.40	1.0000	65,198,227.40
美　元	177,054.72	7.3046	1,293,313.91
其他货币资金			2,000,000.00
人民币	2,000,000.00	1.0000	2,000,000.00
合　计			68,562,055.74

截至 2010 年 11 月 30 日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

种　类	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	317,720.00	481,220.00	260,000.00	

截至 2010 年 11 月 30 日，应收票据余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

(三) 应收账款

1、按种类列示

种　类	2010 年 11 月 30 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项	259,800.00	0.69%	259,800.00	100 %
3、其他划分为类似信用风险特征的组合	37,244,031.50	99.31%	3,685,776.15	
其中：1 年以内	30,540,122.01	81.43%	911,172.34	3%
1 至 2 年	3,643,830.52	9.72%	364,383.05	10%
2 至 3 年	1,299,716.42	3.47%	649,858.21	50%
3 年以上	1,760,362.55	4.69%	1,760,362.55	100%
合　计	37,503,831.50	100.00%	3,945,576.15	

种　类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项	259,800.00	1.19%	259,800.00	100%
3、其他划分为类似信用风险特征的组合	21,625,566.97	98.81%	2,732,452.51	
其中：1 年以内	16,886,149.26	77.16%	504,313.51	3%
1 至 2 年	2,095,072.70	9.57%	209,507.27	10%
2 至 3 年	1,251,426.56	5.72%	625,713.28	50%
3 年以上	1,392,918.45	6.36%	1,392,918.45	100%
合　计	21,885,366.97	100.00%	2,992,252.51	

种　类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项	259,800.00	1.35%	259,800.00	100%
3、其他划分为类似信用风险特征的组合	18,932,374.38	98.65%	2,080,333.01	
其中：1 年以内	14,003,341.01	72.96%	418,053.52	3%
1 至 2 年	2,983,268.92	15.55%	298,326.89	10%
2 至 3 年	1,163,623.70	6.06%	581,811.85	50%
3 年以上	782,140.75	4.08%	782,140.75	100%
合　计	19,192,174.38	100.00%	2,340,133.01	

种　类	2007 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项	500,000.00	2.97%	500,000.00	100%
3、其他划分为类似信用风险特征的组合	16,361,766.94	97.03%	1,044,162.71	
其中：1 年以内	13,153,850.29	78.01%	394,606.06	3%
1 至 2 年	2,386,004.20	14.15%	238,600.42	10%
2 至 3 年	821,912.45	4.87%	410,956.23	50%
3 年以上				100%
合　计	16,861,766.94	100.00%	1,544,162.71	

2、单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

	2010 年 11 月 30 日			
款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例	理　由
深圳奥维迅科技股份有限公司	259,800.00	259,800.00	100%	预计无法收回
合　计	259,800.00	259,800.00		

2009 年 12 月 31 日

款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
深圳奥维迅科技股份有限公司	259,800.00	259,800.00	100%	预计无法收回
合　计	259,800.00	259,800.00		

2008 年 12 月 31 日

款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
深圳奥维迅科技股份有限公司	259,800.00	259,800.00	100%	预计无法收回
合　计	259,800.00	259,800.00		

2007 年 12 月 31 日

款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
深圳奥维迅科技股份有限公司	500,000.00	500,000.00	100%	预计无法收回
合　计	500,000.00	500,000.00		

3、本报告期前已全额计提坏账准备，但在本报告期又全额收回的应收账款情况

2007 年度

单位名称	收回债权金额	原已计提的坏账准备
江苏常州广电局中波发射台	2,400.00	2,400.00
合　计	2,400.00	2,400.00

2008 年度

单位名称	收回债权金额	原已计提的坏账准备
漯河人民广播电台	8,280.00	8,280.00
合　计	8,280.00	8,280.00

4、本报告期实际核销的应收账款情况

2008 年度

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
湖北人民广播电台	货款	14,810.20	对方无法偿还	否
合　计		14,810.20		

2009 年度

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
联合证券有限责任公司威海路营业部	手机炒股软件服务费	29,700.00	对方更换经理，对以前的余额不予确认，无法收回	否
合　计		29,700.00		

5、截至 2010 年 11 月 30 日应收账款中，持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款金额为 454,039.00 元，详见本附注六（二）3。

6、截至报告期各期末应收账款中，关联方款项详见本附注六（二）3。

7、截至 2010 年 11 月 30 日应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	年 限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	货款	14,240,955.55	1 年以内	37.97%
第二名	非关联方	货款	2,399,899.50	1 年以内	6.40%
第三名	非关联方	货款	1,415,200.00	1 年以内	3.77%
第四名	非关联方	货款	1,188,633.11	1-2 年	3.17%
第五名	非关联方	货款	1,173,388.00	1 年以内	3.13%

(四)　预付账款

1、按账龄列示

账　龄	2010 年 11 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金　额	占总额比例	金　额	占总额比例
一年以内	9,381,647.22	99.84%	3,622,440.66	88.05%
1 至 2 年	15,250.00	0.16%	162,050.00	3.94%
2 至 3 年			329,800.00	8.01%
3 年以上				
合　计	9,396,897.22	100.00%	4,114,290.66	100.00%

账　龄	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	金　额	占总额比例	金　额	占总额比例
一年以内	1,093,976.54	57.78%	2,241,309.53	80.29%
1 至 2 年	330,045.00	17.43%	50,350.00	1.81%
2 至 3 年				
3 年以上	469,305.00	24.79%	499,755.00	17.90%
合　计	1,893,326.54	100.00%	2,791,414.53	100.00%

2、截至 2010 年 11 月 30 日预付账款中，无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、截至 2010 年 11 月 30 日预付账款中，无预付关联方款项。

4、截至 2010 年 11 月 30 日预付账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	欠款原因
第一名	非关联方	1,465,483.00	1 年以内	预付材料款
第二名	非关联方	1,141,500.00	1 年以内	预付材料款
第三名	非关联方	809,160.00	1 年以内	预付材料款
第四名	非关联方	790,170.00	1 年以内	预付材料款
第五名	非关联方	782,460.00	1 年以内	预付材料款

(五)　应收股利

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	未收回原因	相关款项是否发生减值
应收被投资单位股利	709,668.66	709,668.66	709,668.66	709,668.66	尚未支付	否

(六) 其他应收款

1、按种类列示

种　类	2010 年 11 月 30 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项	2,595,871.00	23.02%	2,595,871.00	100%
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项	300,000.00	2.66%	300,000.00	100%
3、其他划分为类似信用风险特征的组合	8,380,204.00	74.32%	2,827,143.64	
其中：1 年以内	4,851,271.00	43.03%	73,538.14	3%
1 至 2 年	545,000.00	4.83%	54,500.00	10%
2 至 3 年	569,655.00	5.05%	284,827.50	50%
3 年以上	2,414,278.00	21.41%	2,414,278.00	100%
合　计	11,276,075.00	100.00%	5,723,014.64	

种　类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项	2,595,871.00	25.66%	2,595,871.00	100%
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项	300,000.00	2.97%	300,000.00	100%
3、其他划分为类似信用风险特征的组合	7,219,087.04	71.37%	2,543,931.74	
其中：1 年以内	2,774,979.58	27.43%	83,249.39	3%
1 至 2 年	1,896,583.46	18.75%	189,658.35	10%
2 至 3 年	553,000.00	5.47%	276,500.00	50%
3 年以上	1,994,524.00	19.72%	1,994,524.00	100%
合　计	10,114,958.04	100.00%	5,439,802.74	

种　类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项	2,595,871.00	25.47%	2,595,871.00	100%
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项	300,000.00	2.94%	300,000.00	100%
3、其他划分为类似信用风险特征的组合	7,298,269.91	71.59%	1,220,151.64	
其中：1 年以内	4,718,820.91	46.29%	140,964.64	3%
1 至 2 年	561,000.00	5.50%	56,100.00	10%
2 至 3 年	1,990,724.00	19.53%	995,362.00	50%
3 年以上	27,725.00	0.27%	27,725.00	100%
合　计	10,194,140.91	100.00%	4,116,022.64	

种　类	2007 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项	2,595,871.00	15.17%	2,595,871.00	100%
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项	300,000.00	1.75%	300,000.00	100%
3、其他划分为类似信用风险特征的组合	14,212,822.79	83.08%	1,205,714.39	
其中：1 年以内	3,422,027.19	20.00%	100,860.83	3%
1 至 2 年	10,738,860.60	62.77%	1,073,886.06	10%
2 至 3 年	41,935.00	0.25%	20,967.50	50%
3 年以上	10,000.00	0.06%	10,000.00	100%
合　计	17,108,693.79	100.00%	4,101,585.39	

2、单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

2010 年 11 月 30 日

款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
上海舞美艺术中心有限公司	2,595,871.00	2,595,871.00	100%	预计无法收回
神话艺术创意制作有限公司	300,000.00	300,000.00	100%	预计无法收回
合　计	2,895,871.00	2,895,871.00		

2009 年 12 月 31 日

款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
上海舞美艺术中心有限公司	2,595,871.00	2,595,871.00	100%	预计无法收回
神话艺术创意制作有限公司	300,000.00	300,000.00	100%	预计无法收回
合　计	2,895,871.00	2,895,871.00		

2008 年 12 月 31 日

款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
上海舞美艺术中心有限公司	2,595,871.00	2,595,871.00	100%	预计无法收回
神话艺术创意制作有限公司	300,000.00	300,000.00	100%	预计无法收回
合　计	2,895,871.00	2,895,871.00		

2007 年 12 月 31 日

款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
上海舞美艺术中心有限公司	2,595,871.00	2,595,871.00	100%	预计无法收回
神话艺术创意制作有限公司	300,000.00	300,000.00	100%	预计无法收回
合　计	2,895,871.00	2,895,871.00		

3、截至 2010 年 11 月 30 日其他应收款中，无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的现有股东单位欠款；公司原控股股东欠款金额为 4,000,000.00 元，详见本附注六（二）3。

4、截至报告期各期末其他应收款中，关联方款项详见本附注六（二）3。

5、截至 2010 年 11 月 30 日其他应收款中欠款金额前五名

债务人	与本公司关系	性 质	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
上海舞美艺术中心有限公司	非关联方	借款	2,595,871.00	3 年以上	23.02%
上海文化广播影视集团	原母公司	代垫款	2,400,000.00	1 年以内	21.28%
上海文化广播影视集团	原母公司	代垫款	1,600,000.00	3 年以上	14.19%
中技国际招标公司	非关联方	保证金	473,390.00	1 年以内	4.20%
国家广播电影电视总局无线电台管理局	非关联方	保证金	358,200.00	1 至 2 年	3.18%

(七) 存货

项　目	2010 年 11 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	净　额
原材料	6,767,379.72		6,767,379.72
委托加工物资	185,033.90		185,033.90
在产品	59,472,959.98		59,472,959.98
库存商品	8,847,073.77		8,847,073.77
自制半成品	3,203,551.85		3,203,551.85
合　计	78,475,999.22		78,475,999.22

项　目	2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	净　额
原材料	7,688,209.21		7,688,209.21
委托加工物资	104,452.84		104,452.84
在产品	33,604,068.85		33,604,068.85
库存商品	7,650,885.20		7,650,885.20
自制半成品	3,534,788.07		3,534,788.07
合　计	52,582,404.17		52,582,404.17

项　目	2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	净　额
原材料	7,932,957.96		7,932,957.96
委托加工物资			
在产品	16,398,722.92		16,398,722.92
库存商品	7,446,950.85		7,446,950.85
自制半成品	3,242,299.26		3,242,299.26
合　计	35,020,930.99		35,020,930.99

项　目	2007 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	净　额
原材料	7,207,443.04		7,207,443.04
委托加工物资			
在产品	12,673,897.89		12,673,897.89
库存商品	17,187,629.73		17,187,629.73
自制半成品	3,561,767.72		3,561,767.72
合　计	40,630,738.38		40,630,738.38

(八) 可供出售金融资产

1、2010 年 11 月 30 日

项　目	初始成本	公允变动额	期末公允价值
（1）可供出售债券			
（2）可供出售权益工具	390,012.93	1,647,058.47	2,037,071.40
（3）其　　他			
合　计	390,012.93	1,647,058.47	2,037,071.40

2、2009 年 12 月 31 日

项　目	初始成本	公允变动额	期末公允价值
（1）可供出售债券			
（2）可供出售权益工具	390,012.93	2,152,968.51	2,542,981.44
（3）其　　他			
合　计	390,012.93	2,152,968.51	2,542,981.44

3、2008 年 12 月 31 日

项　目	初始成本	公允变动额	期末公允价值
（1）可供出售债券			
（2）可供出售权益工具	390,012.93	1,138,909.89	1,528,922.82
（3）其　　他			
合　计	390,012.93	1,138,909.89	1,528,922.82

4、2007 年 12 月 31 日

项　目	初始成本	公允变动额	期末公允价值
（1）可供出售债券			
（2）可供出售权益工具	165,600.00	3,740,172.39	3,905,772.39
（3）其　　他			
合　计	165,600.00	3,740,172.39	3,905,772.39

（九） 至报告期末对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	2010 年 12 月 31 日资产总额（万元）	2010 年 12 月 31 日负债总额（万元）	2010 年 12 月 31 日所有者权益额(万元)
上海东方数据广播有限公司	国内合资	上海市	李智平	信息服务等	800.00	28%	28%	1,792.05	137.66	1,654.39
上海新兴媒体信息传播有限公司	外商投资企业与内资合资	上海市	李琦	信息系统的设计和维护等	4,750.00	42.11%	42.11%	8,791.02	1,948.97	6,842.05
上海广龙科技有限公司	台港澳与境内合资	上海市	陈建新	广播电视通信的技术工艺等	1,500.00	25%	25%	9,782.06	6,735.65	3,046.41
济南广电移动电视有限公司	国内合资	济南市	姚仁修	网络工程的开发等	800.00	38%	38%	1,609.08	918.52	690.66
上海交大海外发展有限公司	其他有限责任公司	上海市	陶爱珠	教育辅助的配套服务等	500.00	28%	28%	1,770.78	973.73	797.05
上海练塘水木文化发展有限公司	自然人投资或控股	上海市	邹元祥	文化艺术交流策划（除中介）等	600.00	32%	32%	560.05	0.075	559.98
神话艺术创意制作有限公司(注)	国内合资	上海市	金水炎	广告设计、制作等	500.00	80%	80%			

注：神话艺术创意制作有限公司于 2006 年 12 月 30 日进入清算阶段，并于 2010 年 11 月 22 日清算结束，故报告期内不纳入合并报表范围。

（十） 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2007 年 1 月 1 日	增减变动	2007 年 12 月 31 日	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准	本期现金红
上海东方数据广播有限公司（注 1）	权益法	8,189,906.08	8,219,742.25	12,154.88	8,231,897.13	55%	55%			
上海幻维数码影视有限公司	权益法	4,104,595.83	6,041,122.80	950,957.40	6,992,080.20	40%	40%			1,061,007.75
上海幻维数码创意科技有限公司	权益法	1,600,000.00	1,907,029.93	1,281,624.94	3,188,654.87	49.38%	49.38%			337,495.02
上海新兴媒体信息传播有限公司	权益法	40,000,000.00	16,054,162.55	14,166,182.76	30,220,345.31	42.11%	42.11%			
上海文广新媒体科技有限公司（注 2）	权益法	8,181,199.68	6,544,866.22	-1,779,553.46	4,765,312.76	51%	51%			
上海广龙科技有限公司	权益法	3,750,000.00	4,676,905.99	-263,289.54	4,413,616.45	25%	25%			750,000.00
济南广电移动电视有限公司	权益法	3,040,000.00	2,365,741.41	369,789.38	2,735,530.79	38%	38%			
上海交大海外发展有限公司	权益法	1,444,189.91	1,947,903.46	-144,928.98	1,802,974.48	28%	28%			383,102.77
上海舞美艺术中心有限公司（注 3）	成本法	13,612,501.09	13,612,501.09		13,612,501.09	90%	90%			
上海练塘水木文化发展有限公司	权益法	1,920,000.00		1,920,000.00	1,920,000.00	32%	32%			
上海爱斯比尔数字媒体有限公司	权益法	300,000.00	110,740.05	-110,740.05						
神话艺术创意制作有限公司（注 4）	权益法	4,000,000.00				80%	80%			
上海上影数码传播股份有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	4%	4%	2,500,000.00		
上海东方明珠移动电视有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	3%	3%			
上海东方明珠城市电视传播有限公司	成本法	2,658,483.50	2,658,483.50		2,658,483.50	19%	19%			
合　计		97,800,876.09	69,139,199.25	16,402,197.33	85,541,396.58			2,500,000.00		2,531,605.54

注 1：公司对该公司在董事会席位中仅实施重大影响，故本年度不纳入合并报表范围。

注 2：公司对该公司不具有经营管理控制权，仅实施重大影响，故本年度不纳入合并报表范围。

注 3：公司于 2010 年通过国有产权无偿划转程序将所持上海舞美艺术中心有限公司 90%股权划拨出去，故本年度不纳入合并报表范围。

注 4：见附注五（九）。

被投资单位	核算方	初始投资成本	2008 年 1 月 1 日	增减变动	2008 年 12 月 31 日	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准	本期现金红
上海东方数据广播有限公司（注 1）	权益法	8,189,906.08	8,231,897.13	276,333.44	8,508,230.57	55%	55%			
上海幻维数码影视有限公司	权益法	4,104,595.83	6,992,080.20	-6,992,080.20		40%	40%			1,810,768.63
上海幻维数码创意科技有限公司	权益法	1,600,000.00	3,188,654.87	-3,188,654.87		49.38%	49.38%			2,962,828.16
上海新兴媒体信息传播有限公司	权益法	40,000,000.00	30,220,345.31	1,393,508.17	31,613,853.48	42.11%	42.11%			
上海文广新媒体科技有限公司（注 2）	权益法	8,181,199.68	4,765,312.76	-1,500,710.85	3,264,601.91	51%	51%			
上海广龙科技有限公司	权益法	3,750,000.00	4,413,616.45	1,252,132.66	5,665,749.11	25%	25%			
济南广电移动电视有限公司	权益法	3,040,000.00	2,735,530.79	314,637.18	3,050,167.97	38%	38%			
上海交大海外发展有限公司	权益法	1,444,189.91	1,802,974.48	-80,413.00	1,722,561.48	28%	28%			479,868.60
上海舞美艺术中心有限公司（注 3）	成本法	13,612,501.09	13,612,501.09		13,612,501.09	90%	90%			
上海练塘水木文化发展有限公司	权益法	1,920,000.00	1,920,000.00	-40,787.96	1,879,212.04	32%	32%			
神话艺术创意制作有限公司（注 4）	权益法	4,000,000.00				80%	80%			
上海上影数码传播股份有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	4%	4%	2,500,000.00		
上海东方明珠移动电视有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	3%	3%			
上海东方明珠城市电视传播有限公司	成本法	2,658,483.50	2,658,483.50		2,658,483.50	19%	19%			
合　计		97,500,876.09	85,541,396.58	-8,566,035.43	76,975,361.15			2,500,000.00	-	5,253,465.39

注 1：公司对该公司在董事会席位中仅实施重大影响，故本年度不纳入合并报表范围。

注 2：公司对该公司不具有经营管理控制权，仅实施重大影响，故本年度不纳入合并报表范围。

注 3：公司于 2010 年通过国有产权无偿划转程序将所持上海舞美艺术中心有限公司 90%股权划拨出去，故本年度不纳入合并报表范围。

注 4：见附注五（九）。

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009 年 1 月 1 日	增减变动	2009 年 12 月 31 日	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值	本期现金红
上海东方数据广播有限公司	权益法	8,189,906.08	8,508,230.57	-4,143,684.08	4,364,546.49	28%	28%			
上海新兴媒体信息传播有限公司	权益法	40,000,000.00	31,613,853.48	1,686,611.00	33,300,464.48	42.11%	42.11%			
上海文广新媒体科技有限公司（注 1）	权益法	8,181,199.68	3,264,601.91	-3,264,601.91		51%	51%			
上海广龙科技有限公司	权益法	3,750,000.00	5,665,749.11	1,093,182.53	6,758,931.64	25%	25%			
济南广电移动电视有限公司	权益法	3,040,000.00	3,050,167.97	6,833.41	3,057,001.38	38%	38%			
上海交大海外发展有限公司	权益法	1,444,189.91	1,722,561.48	509,187.88	2,231,749.36	28%	28%			492,430.76
上海舞美艺术中心有限公司（注 2）	成本法	13,612,501.09	13,612,501.09		13,612,501.09	90%	90%			
上海练塘水木文化发展有限公司	权益法	1,920,000.00	1,879,212.04	7,776.51	1,886,988.55	32%	32%			
神话艺术创意制作有限公司（注 3）	权益法	4,000,000.00				80%	80%			
上海上影数码传播股份有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	4%	4%	2,500,000.00		
上海东方明珠移动电视有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	3%	3%			567,848.18
上海东方明珠城市电视传播有限公司	成本法	2,658,483.50	2,658,483.50		2,658,483.50	19%	19%			
合　计		91,796,280.26	76,975,361.15	-4,104,694.66	72,870,666.49			2,500,000.00	-	1,060,278.94

注 1：公司对该公司不具有经营管理控制权，仅实施重大影响，故本年度不纳入合并报表范围，2009 年该公司注销。

注 2：公司于 2010 年通过国有产权无偿划转程序将所持上海舞美艺术中心有限公司 90%股权划拨出去，故本年度不纳入合并报表范围。

注 3：见附注五（九）。

被投资单位	核算方法	初始投资成	2010 年 1 月 1 日	增减变动	2010 年 11 月 30 日	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值	本期现金红利
上海东方数据广播有限公司	权益法	8,189,906.08	4,364,546.49	267,743.74	4,632,290.23	28%	28%			
上海新兴媒体信息传播有限公司	权益法	20,000,000.00	33,300,464.48	-4,518,360.43	28,782,104.05	42.11%	42.11%			
上海广龙科技有限公司	权益法	3,750,000.00	6,758,931.64	857,087.36	7,616,019.00	25%	25%			
济南广电移动电视有限公司	权益法	3,040,000.00	3,057,001.38	-426,463.06	2,630,538.32	38%	38%			
上海交大海外发展有限公司	权益法	1,444,189.91	2,231,749.36	-245,088.93	1,986,660.43	28%	28%			748,161.64
上海舞美艺术中心有限公司（注 1）	成本法	13,612,501.09	13,612,501.09	-13,612,501.09		90%	90%			
上海练塘水木文化发展有限公司	权益法	1,920,000.00	1,886,988.55	-95,054.81	1,791,933.74	32%	32%			
上海上影数码传播股份有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	4%	4%	2,500,000.00		
上海东方明珠移动电视有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	3%	3%			
上海东方明珠城市电视传播有限公司	成本法	2,658,483.50	2,658,483.50		2,658,483.50	19%	19%			
上海数字电视国家工程研究中心有限公司	成本法	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00	7.09%	7.09%			
合　计		67,615,080.58	72,870,666.49	-13,772,637.22	59,098,029.27			2,500,000.00	-	748,161.64

注 1：公司于 2010 年通过国有产权无偿划转程序将所持上海舞美艺术中心有限公司 90%股权划拨出去，故本年度不纳入合并报表范围。

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项　目	2007 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日
一、原价	115,800,055.05	11,264,697.78	530,626.50	126,534,126.33
房屋及建筑物	15,839,177.72			15,839,177.72
专用设备	90,694,233.40	10,381,928.06	118,380.00	100,957,781.46
运输设备	6,108,133.90	478,000.00	397,396.50	6,188,737.40
办公设备	3,158,510.03	404,769.72	14,850.00	3,548,429.75
二、累计折旧	55,133,391.94	11,518,329.56	494,556.07	66,157,165.43
房屋及建筑物	2,826,794.67	570,333.72		3,397,128.39
专用设备	47,501,915.59	9,667,444.20	102,963.84	57,066,395.95
运输设备	3,031,954.67	802,693.67	377,526.67	3,457,121.67
办公设备	1,772,727.01	477,857.97	14,065.56	2,236,519.42
三、账面净值	60,666,663.11			60,376,960.90
房屋及建筑物	13,012,383.05			12,442,049.33
专用设备	43,192,317.81			43,891,385.51
运输设备	3,076,179.23			2,731,615.73
办公设备	1,385,783.02			1,311,910.33

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
一、原价	126,534,126.33	3,356,062.54	3,008,370.27	126,881,818.60
房屋及建筑物	15,839,177.72			15,839,177.72
专用设备	100,957,781.46	2,009,874.53	1,464,267.93	101,503,388.06
运输设备	6,188,737.40	958,061.91	1,220,716.78	5,926,082.53
办公设备	3,548,429.75	388,126.10	323,385.56	3,613,170.29
二、累计折旧	66,157,165.43	13,706,636.15	2,688,368.88	77,175,432.70
房屋及建筑物	3,397,128.39	570,333.72		3,967,462.11
专用设备	57,066,395.95	11,491,095.95	1,391,095.09	67,166,396.81
运输设备	3,457,121.67	1,030,993.77	999,308.84	3,488,806.60
办公设备	2,236,519.42	614,212.71	297,964.95	2,552,767.18
三、账面净值	60,376,960.90			49,706,385.90
房屋及建筑物	12,442,049.33			11,871,715.61
专用设备	43,891,385.51			34,336,991.25
运输设备	2,731,615.73			2,437,275.93
办公设备	1,311,910.33			1,060,403.11

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
一、原价	126,881,818.60	4,442,469.18	31,345,315.30	99,978,972.48
房屋及建筑物	15,839,177.72			15,839,177.72
专用设备	101,503,388.06	4,175,121.28	30,885,730.20	74,792,779.14
运输设备	5,926,082.53	50,000.00	195,080.00	5,781,002.53
办公设备	3,613,170.29	217,347.90	264,505.10	3,566,013.09
二、累计折旧	77,175,432.70	9,561,867.38	30,003,022.33	56,734,277.75
房屋及建筑物	3,967,462.11	570,333.72		4,537,795.83
专用设备	67,166,396.81	8,184,274.91	29,695,843.01	45,654,828.71
运输设备	3,488,806.60	592,668.50	82,876.80	3,998,598.30
办公设备	2,552,767.18	214,590.25	224,302.52	2,543,054.91
三、账面净值	49,706,385.90			43,244,694.73
房屋及建筑物	11,871,715.61			11,301,381.89
专用设备	34,336,991.25			29,137,950.43
运输设备	2,437,275.93			1,782,404.23
办公设备	1,060,403.11			1,022,958.18

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
一、原价	99,978,972.48	15,863,655.21	1,473,685.77	114,368,941.92
房屋及建筑物	15,839,177.72			15,839,177.72
专用设备	74,792,779.14	12,973,930.41	134,088.00	87,632,621.55
运输设备	5,781,002.53	2,501,412.82	1,210,357.77	7,072,057.58
办公设备	3,566,013.09	388,311.98	129,240.00	3,825,085.07
二、累计折旧	56,734,277.75	9,720,590.28	1,380,094.16	65,074,773.87
房屋及建筑物	4,537,795.83	522,805.91		5,060,601.74
专用设备	45,654,828.71	6,982,869.33	128,724.48	52,508,973.56
运输设备	3,998,598.30	1,743,938.00	1,129,091.60	4,613,444.70
办公设备	2,543,054.91	470,977.04	122,278.08	2,891,753.87
三、账面净值	43,244,694.73			49,294,168.05
房屋及建筑物	11,301,381.89			10,778,575.98
专用设备	29,137,950.43			35,123,647.99
运输设备	1,782,404.23			2,458,612.88
办公设备	1,022,958.18			933,331.20

2、截至 2010 年 11 月 30 日，公司不存在暂时闲置的固定资产。

3、截至 2010 年 11 月 30 日，公司不存在以固定资产进行抵押的情况。

（十二） 固定资产清理

2010 年 11 月 30 日

项　目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
运输设备	111,600.00		

2009 年 12 月 31 日

项　目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
运输设备		111,600.00	至报废期待审批

(十三) 无形资产

项　目	2007 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日
一、原价	3,712,400.00			3,712,400.00
非专利技术	3,461,400.00			3,461,400.00
著作权	251,000.00			251,000.00
二、累计摊销额	2,443,896.66	396,339.98		2,840,236.64
非专利技术	2,422,980.00	346,140.00		2,769,120.00
著作权	20,916.66	50,199.98		71,116.64
三、账面价值	1,268,503.34			872,163.36
非专利技术	1,038,420.00			692,280.00
著作权	230,083.34			179,883.36

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
一、原价	3,712,400.00			3,712,400.00
非专利技术	3,461,400.00			3,461,400.00
著作权	251,000.00			251,000.00
二、累计摊销额	2,840,236.64	396,340.03		3,236,576.67
非专利技术	2,769,120.00	346,140.00		3,115,260.00
著作权	71,116.64	50,200.03		121,316.67
三、账面价值	872,163.36			475,823.33
非专利技术	692,280.00			346,140.00
著作权	179,883.36			129,683.33

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
一、原价	3,712,400.00			3,712,400.00
非专利技术	3,461,400.00			3,461,400.00
著作权	251,000.00			251,000.00
二、累计摊销额	3,236,576.67	396,339.96		3,632,916.63
非专利技术	3,115,260.00	346,140.00		3,461,400.00
著作权	121,316.67	50,199.96		171,516.63
三、账面价值	475,823.33			79,483.37
非专利技术	346,140.00			
著作权	129,683.33			79,483.37

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
一、原价	3,712,400.00			3,712,400.00
非专利技术	3,461,400.00			3,461,400.00
著作权	251,000.00			251,000.00
二、累计摊销额	3,632,916.63	46,016.63		3,678,933.26
非专利技术	3,461,400.00			3,461,400.00
著作权	171,516.63	46,016.63		217,533.26
三、账面价值	79,483.37			33,466.74
非专利技术				
著作权	79,483.37			33,466.74

(十四)　长期待摊费用

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2010 年 11 月 30 日
系统维护调试费		2,997,832.00	349,747.04		2,648,084.96

(十五)　递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项　目	2010 年 11 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	暂时性差异金额	递延所得税金额	暂时性差异金额	递延所得税金额
资产减值准备	12,168,590.79	2,422,751.99	10,932,055.25	2,153,098.20

项　目	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	暂时性差异金额	递延所得税金额	暂时性差异金额	递延所得税金额
资产减值准备	8,956,155.65	1,746,714.98	8,145,748.10	1,611,885.57

2、已确认的递延所得税负债

项　目	2010 年 11 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	暂时性差异金额	递延所得税金额	暂时性差异金额	递延所得税金额
可供出售金融资产公允价值变动	1,647,058.47	411,764.62	2,152,968.51	538,242.13

项　目	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	暂时性差异金额	递延所得税金额	暂时性差异金额	递延所得税金额
可供出售金融资产公允价值变动	1,138,909.89	284,727.47	3,740,172.39	935,043.10

(十六)　资产减值准备

项　目	2007 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2007 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	5,311,728.62	334,019.48			5,645,748.10
长期股权投资减值准备	2,500,000.00				2,500,000.00
合　计	7,811,728.62	334,019.48			8,145,748.10

项　目	2008 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2008 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	5,645,748.10	825,217.75		14,810.20	6,456,155.65
长期股权投资减值准备	2,500,000.00				2,500,000.00
合　计	8,145,748.10	825,217.75		14,810.20	8,956,155.65

项　目	2009 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2009 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	6,456,155.65	2,005,599.60		29,700.00	8,432,055.25
长期股权投资减值准备	2,500,000.00				2,500,000.00
合　计	8,956,155.65	2,005,599.60		29,700.00	10,932,055.25

项　目	2010 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2010 年 11 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	8,432,055.25	1,236,535.54			9,668,590.79
长期股权投资减值准备	2,500,000.00				2,500,000.00
合　计	10,932,055.25	1,236,535.54			12,168,590.79

(十七) 短期借款

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
抵押借款		5,000,000.00		

注：子公司上海明珠广播电视科技有限公司于 2009 年 12 月 14 日向中国农业银行借款人民币 500 万元用于流动资金周转，并以同普路 1130 弄 11-13 号房地产作为抵押，该借款已于 2010 年 10 月 13 日偿还。

(十八) 应付账款

1、 按账龄列示

账　龄	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以内	33,610,274.06	18,883,851.08	13,076,317.61	15,402,660.46
1 至 2 年	3,826,832.08	239,807.91	5,960,065.30	4,402,739.76
2 至 3 年	70,547.27	2,429,766.24		
3 年以上	908,376.30			
合　计	38,416,029.71	21,553,425.23	19,036,382.91	19,805,400.22

2、账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	金　额	未结转原因
上海广龙科技有限公司	1,291,855.98	尚未结算
中国有线电视网络有限公司	1,810,000.00	尚未结算
合　计	3,101,855.98	

3、截至 2010 年 11 月 30 日应付账款中，无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股的股东单位款项。

4、截至 2010 年 11 月 30 日应付账款中，应付其他关联方款项见本附注六（二）3。

(十九) 预收账款

1、 按账龄列示

账　龄	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以内	32,933,827.43	49,567,765.16	16,084,744.96	15,860,697.47
1 至 2 年	18,706,925.99	2,725,414.02	384,998.00	411,900.00
2 至 3 年	1,493,690.73	159,100.00	411,900.00	390,980.00
3 年以上	66,480.00	34,980.00	1,063,941.52	1,019,461.52
合　计	53,200,924.15	52,487,259.18	17,945,584.48	17,683,038.99

2、账龄超过一年的大额预收账款

单位名称	金　额	未结转原因
河北电视台	12,901,452.96	项目尚未完工
上海世博演艺中心有限公司	2,720,000.00	项目尚未完工
上海市自来水市南有限公司	1,608,000.00	项目尚未完工
国际商业机器全球服务公司	1,014,000.00	项目尚未完工
新奥特硅谷视频技术有限责任公司	883,000.00	项目尚未完工
合　计	19,126,452.96	

3、截至 2010 年 11 月 30 日预收账款中，持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东上海东方传媒集团有限公司款项为 327,100.00 元。

4、截至 2010 年 11 月 30 日预收账款中，预收其他关联方款项见本附注六（二）3。

(二十) 应付职工薪酬

项　目	2007 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,200,000.00	30,431,483.19	30,612,979.99	1,018,503.20
（2）职工福利费	8,482,423.69	1,594,070.33	3,303,757.61	6,772,736.41
（3）社会保险费	689,405.79	4,479,098.68	4,461,160.10	707,344.37
（4）住房公积金	101,826.83	1,507,112.95	1,472,971.95	135,967.83
（5）辞退福利				
（6）其他	1,404,256.42	1,696,502.53	1,453,392.65	1,647,366.30
合　计	11,877,912.73	39,708,267.68	41,304,262.30	10,281,918.11

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,018,503.20	29,632,455.87	29,031,100.77	1,619,858.30
（2）职工福利费	6,772,736.41	1,463,461.19	2,693,177.11	5,543,020.49
（3）社会保险费	707,344.37	5,499,090.71	6,058,673.21	147,761.87
（4）住房公积金	135,967.83	2,020,832.50	2,093,616.90	63,183.43
（5）辞退福利				
（6）其他	1,647,366.30	1,778,416.71	1,782,975.04	1,642,807.97
合　计	10,281,918.11	40,394,256.98	41,659,543.03	9,016,632.06

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,619,858.30	31,231,043.94	32,710,902.24	140,000.00
（2）职工福利费	5,543,020.49	1,180,671.16	1,610,613.89	5,113,077.76
（3）社会保险费	147,761.87	5,912,348.30	5,907,424.40	152,685.77
（4）住房公积金	63,183.43	2,281,704.00	2,296,182.60	48,704.83
（5）辞退福利				
（6）其他	1,642,807.97	1,874,939.94	1,927,799.88	1,589,948.03
合　计	9,016,632.06	42,480,707.34	44,452,923.01	7,044,416.39

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴	140,000.00	29,533,668.36	29,621,589.45	52,078.91
（2）职工福利费	5,113,077.76	2,169,202.05	2,611,774.19	4,670,505.62
（3）社会保险费	152,685.77	6,662,036.58	6,637,428.31	177,294.04
（4）住房公积金	48,704.83	2,597,019.29	2,584,288.29	61,435.83
（5）辞退福利				
（6）其他	1,589,948.03	2,663,816.12	2,689,620.62	1,564,143.53
合　计	7,044,416.39	43,625,742.40	44,144,700.86	6,525,457.93

(二十一) 应交税费

税　种	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
增值税	679,119.65	2,602,142.06	846,576.49	-138,541.64
营业税	1,134,621.17	1,378,603.02	951,911.82	515,503.97
城市维护建设税	117,474.04	270,681.57	119,811.10	146,757.73
教育费附加	54,164.82	119,493.39	54,834.61	62,896.16
河道管理费	17,709.52	39,562.38	18,155.44	20,988.62
企业所得税	2,292,959.46	911,431.27	1,781,738.74	923,780.91
个人所得税	145,685.25	473,780.62	191,054.17	56,767.69
房产税	1,991.24	23,515.07	36,175.64	11,635.07
合　计	4,443,725.15	5,819,209.38	4,000,258.01	1,599,788.51

(二十二)应付股利

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
上海文化广播影视集团	104,663.08	104,663.08	104,663.08	2,104,663.08
上海新闻传媒集团技术中心	1,785.67	1,785.67	1,785.67	1,785.67
上海广播电影电视发展有限公司	3,788.30	3,788.30	3,788.30	3,788.30
合　计	110,237.05	110,237.05	110,237.05	2,110,237.05

(二十三) 其他应付款

1、按账龄列示

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以内	7,497,039.93	2,926,760.94	8,688,918.52	16,244,609.84
1 至 2 年	348,868.38	5,627,889.36	8,220,541.00	2,295,417.27
2 至 3 年	218,330.00	8,200,541.00	721,800.00	3,544,116.91
3 年以上	10,683,180.83	4,258,800.68	3,537,000.68	1,052.77
合　计	18,747,419.14	21,013,991.98	21,168,260.20	22,085,196.79

2、账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	金　额	未结转原因
上海文化广播影视集团	7,000,000.00	垫付款
国家投资开发公司	3,500,000.00	项目保证金
合　计	10,500,000.00	

3、截至 2010 年 11 月 30 日其他应付款中，持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东上海东方传媒集团有限公司款项为 6,000.00 元。

4、截至 2010 年 11 月 30 日其他应付款中，应付其他关联方款项见本附注六（二）3。

(二十四) 实收资本

1、 2007 年度

所有者名称	2007 年 1 月 1 日	比例	本期增减	2007 年 12 月 31 日	比例
上海文化广播影视集团	96,000,000.00	80%	24,000,000.00	120,000,000.00	83.33%
上海文广新闻传媒集团	24,000,000.00	20%		24,000,000.00	16.67%
合　计	120,000,000.00	100%	24,000,000.00	144,000,000.00	100%

2、 2008 年度

所有者名称	2008 年 1 月 1 日	比例	本期增减	2008 年 12 月 31 日	比例
上海文化广播影视集团	120,000,000.00	83.33%		120,000,000.00	83.33%
上海文广新闻传媒集团	24,000,000.00	16.67%		24,000,000.00	16.67%
合　计	144,000,000.00	100%		144,000,000.00	100%

3、2009 年度

所有者名称	2009 年 1 月 1 日	比例	本期增减	2009 年 12 月 31 日	比例
上海文化广播影视集团	120,000,000.00	83.33%		120,000,000.00	83.33%
上海文广新闻传媒集团	24,000,000.00	16.67%		24,000,000.00	16.67%
合　计	144,000,000.00	100%		144,000,000.00	100%

4、2010 年 1 至 11 月

所有者名称	2010 年 1 月 1 日	比例	本期增减额	2010 年 11 月 30 日	比例
上海文化广播影视集团	120,000,000.00	83.33%	-120,000,000.00		
上海文广新闻传媒集团	24,000,000.00	16.67%	-24,000,000.00		
上海东方传媒集团有限公司			144,000,000.00	144,000,000.00	100%
合　计	144,000,000.00	100%	-	144,000,000.00	100%

5、公司实收资本已经上海求是会计事务所有限公司验证，并出具了沪求验字（2007）第 140 号验资报告。

(二十五)资本公积

项　　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	78,730.56	0.30（注 1）		78,730.86
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	-117,735.21		379,432.53（注 2）	-497,167.74
（3）权益法核算下被投资单位其他权益变动	68,607.28			68,607.28
（4）原制度转入	15,279,663.44			15,279,663.44
（5）其他	22,887,264.99	2,354,240.60（注 3）	13,612,501.09（注 4）	11,629,004.50
合　　计	38,196,531.06	2,354,240.90	13,991,933.62	26,558,838.34

注 1：系子公司上海明珠广播电视科技有限公司无法支付应付款项增加 0.5 元而母公司相应增加的份额。

注 2：系可供出售金融资产 2010 年 11 月 30 日根据收盘价计算的市值较 2009 年 12 月 31 日的收盘价计算的市值差额。

注 3：系根据中共上海市委宣传部《关于同意上海山德电器维修站等三家维修站改制重组的批复》（沪委宣[2010]511 号），池上兼松（上海）维修站有限公司和上海广播电视设备维修站有限公司出资人上海东方传媒集团有限公司于 2010 年 11 月 30 日将其持有 100%股权全部无偿划转给公司而形成。

注 4：系公司于 2010 年通过国有产权无偿划转程序将所持上海舞美艺术中心有限公司 90%股权划拨出去而形成的。

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	78,730.56			78,730.56
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	-878,279.17	760,543.96（注 1）		-117,735.21
（3）权益法核算下被投资单位其他权益变动	110,261.70		41,654.42（注 2）	68,607.28
（4）原制度转入	15,279,663.44			15,279,663.44
（5）其他	22,887,264.99			22,887,264.99
合　计	37,477,641.52	760,543.96	41,654.42	38,196,531.06

注 1：系可供出售金融资产 2009 年 12 月 31 日根据收盘价计算的市值较 2008 年 12 月 31 日的收盘价计算的市值差额。

注 2：系减少对上海东方数据广播有限公司的投资比例而相应减少的股权准备金额。

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	78,730.56			78,730.56
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	1,072,667.70		1,950,946.87（注 1）	-878,279.17
（3）权益法核算下被投资单位其他权益变动	110,261.70			110,261.70
（4）原制度转入	15,279,663.44			15,279,663.44
（5）其他	22,887,264.99			22,887,264.99
合　计	39,428,588.39	-	1,950,946.87	37,477,641.52

注 1：系可供出售金融资产 2008 年 12 月 31 日根据收盘价计算的市值较 2007 年 12 月 31 日的收盘价计算的市值差额。

项　目	2007 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日
其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	78,730.56			78,730.56
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失		1,072,667.70（注 1）		1,072,667.70
（3）权益法核算下被投资单位其他权益变动	110,261.70			110,261.70
（4）原制度转入	15,279,663.44			15,279,663.44
（5）其他	22,887,264.99			22,887,264.99
合　计	38,355,920.69	1,072,667.70		39,428,588.39

注 1：系可供出售金融资产 2007 年 12 月 31 日根据收盘价计算的市值较 2006 年 12 月 31 日的收盘价计算的市值差额。

(二十六)盈余公积

项　目	2007 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,498,822.52			3,498,822.52
任意盈余公积	864,461.17			864,461.17
合　计	4,363,283.69			4,363,283.69

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,498,822.52			3,498,822.52
任意盈余公积	864,461.17			864,461.17
合　计	4,363,283.69			4,363,283.69

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,498,822.52			3,498,822.52
任意盈余公积	864,461.17			864,461.17
合　计	4,363,283.69			4,363,283.69

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,498,822.52			3,498,822.52
任意盈余公积	864,461.17			864,461.17
合　计	4,363,283.69			4,363,283.69

(二十七)未分配利润

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
调整前期初未分配利润	9,121,001.76	7,810,330.11
追溯调整期初未分配利润（注）	-2,121,767.35	-873,682.26
调整后期初未分配利润	6,999,234.41	6,936,647.85
加：　本期归属母公司所有者的净利润	23,097,900.57	62,586.56
减：　提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,097,134.98	6,999,234.41

项　　目	2008 年度	2007 年度
调整前期初未分配利润	-6,862,538.95	-5,116,065.35
追溯调整期初未分配利润（注）	-407,786.32	-16,423.66
调整后期初未分配利润	-7,270,325.27	-5,132,489.01
加：　本期归属母公司所有者的净利润	14,206,973.12	-2,137,836.26
减：　提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,936,647.85	-7,270,325.27

注：追溯调整情况详见本附注二（十九）。

(二十八) 营业收入及营业成本

1、按收入类别列示

项　目	2010 年 1 至 11 月		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	222,331,466.11	234,162.00	222,565,628.11
营业成本	167,429,528.38	47,302.97	167,476,831.35
营业利润	54,901,937.73	186,859.03	55,088,796.76

项　目	2009 年度		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	233,640,582.38	285,706.10	233,926,288.48
营业成本	186,268,233.56	54,994.69	186,323,228.25
营业利润	47,372,348.82	230,711.41	47,603,060.23

项　目	2008 年度		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	234,800,348.18	503,968.53	235,304,316.71
营业成本	187,095,938.94	134,143.02	187,230,081.96
营业利润	47,704,409.24	369,825.51	48,074,234.75

项　目	2007 年度		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	202,021,269.61	414,347.30	202,435,616.91
营业成本	152,564,783.52	23,772.27	152,588,555.79
营业利润	49,456,486.09	390,575.03	49,847,061.12

2、 主营业务按项目列示

项　目	2010 年 1 至 11 月		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
设备销售及租赁	80,696,726.19	60,660,741.80	82,722,264.93	63,186,808.42
互联网带宽资源租赁	77,921,781.62	70,387,964.95	91,399,456.72	83,525,760.46
技术服务及信息传输	35,196,915.10	17,932,609.09	34,110,204.80	22,930,904.38
工程施工	27,766,043.20	18,357,601.23	23,764,905.93	16,177,003.12
其　他	750,000.00	90,611.31	1,643,750.00	447,757.18
合　计	222,331,466.11	167,429,528.38	233,640,582.38	186,268,233.56

项　目	2008 年度		2007 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
设备销售及租赁	91,762,594.70	69,316,961.50	80,990,043.48	57,775,174.30
互联网带宽资源租赁	92,077,885.66	81,848,810.59	85,556,434.78	72,769,137.39
技术服务及信息传输	29,963,003.61	21,727,891.13	18,349,753.88	12,684,363.91
工程施工	17,788,805.85	11,950,873.33	12,345,913.97	6,279,811.07
其　他	3,208,058.36	2,251,402.39	4,779,123.50	3,056,296.85
合　计	234,800,348.18	187,095,938.94	202,021,269.61	152,564,783.52

3、公司前五名客户的主营业务收入情况

	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
销售前 5 名总额	105,519,903.72	121,085,948.54	118,621,342.07	120,888,082.28
占主营业务收入总额比例	47.46%	51.83%	50.52%	59.84%

(二十九) 营业税金及附加

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业税	5,324,081.10	6,199,960.55	5,755,608.28	5,067,660.56
城市维护建设税	567,207.00	812,349.69	689,890.76	490,286.34
教育费附加	244,839.12	350,455.46	295,667.44	210,122.75
河道管理费	80,352.93	113,570.13	97,891.80	69,042.02
合　计	6,216,480.15	7,476,335.83	6,839,058.28	5,837,111.67

(三十) 财务费用

类　别	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
利息支出	4,588.16	5,420.63		
减：利息收入	987,897.55	1,787,385.29	1,253,934.38	1,299,947.39
汇兑损益	247,654.23	170,168.00	316,098.80	137,201.31
手续费	666.53	142,132.21	28,607.39	51,375.83
合　计	-734,988.63	-1,469,664.45	-909,228.19	-1,111,370.25

(三十一) 资产减值损失

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
坏账损失	1,236,535.54	2,005,599.60	816,937.75	331,619.48

(三十二) 投资收益

1、按类别列示

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
成本法核算的长期股权投资收益	21,937.69	582,342.99		
权益法核算的长期股权投资收益	16,588,025.51	3,829,105.75	5,481,513.94	-2,875,457.08
处置长期股权投资产生的投资收益		-216,974.55	15,538,288.01	99,259.95
合　计	16,609,963.20	4,194,474.19	21,019,801.95	-2,776,197.13

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010 年 1 至 11 月	2009 年	2008 年	2007 年
上海东方明珠移动电视有限公司		567,848.18		
上海东方明珠(集团)股份有限公司	21,937.69	14,494.81		
合　计	21,937.69	582,342.99		

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010 年 1 至 11 月	2009 年	2008 年	2007 年
上海东方数据广播有限公司	267,743.74	33,083.66	276,333.44	12,154.88
上海幻维数码影视有限公司			1,288,813.20	2,011,965.15
上海幻维数码创意科技有限公司			2,098,132.51	1,619,119.96

被投资单位	2010 年 1 至 11 月	2009 年	2008 年	2007 年
上海新兴媒体信息传播有限公司	15,481,639.57	1,686,611.00	1,393,508.17	-5,833,817.24
上海文广新媒体科技有限公司			-1,500,710.85	-1,779,553.46
上海广龙科技有限公司	857,087.36	1,093,182.53	1,252,132.66	486,710.46
济南广电移动电视有限公司	-426,463.06	6,833.41	314,637.18	369,789.38
上海交大海外发展有限公司	503,072.71	1,001,618.64	399,455.59	238,173.79
上海练塘水木文化发展有限公司	-95,054.81	7,776.51	-40,787.96	
合　计	16,588,025.51	3,829,105.75	5,481,513.94	-2,875,457.08

(三十三) 营业外收入

1、按项目列示

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置利得	407,465.59	12,560.00	170,612.51	62,523.13
其中：处置固定资产利得	407,465.59	12,560.00	170,612.51	62,523.13
政府补助	7,398,092.63	830,000.00	799,000.00	1,103,000.00
罚款、赔款	19,923.30	5,750.00	2,000.00	60,350.00
其　他	47,999.02	32,255.42	13,454.71	2,103.80
合　计	7,873,480.54	880,565.42	985,067.22	1,227,976.93

2、政府补助

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
国家广播电影电视总局科研项目补贴款				240,000.00
上海市科学技术委员会高新技术成果转化项目财政补贴资金				328,000.00

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
高新技术成果转化项目专项补贴款			237,000.00	
小巨人项目补贴款			242,000.00	535,000.00
上海静安区财政局科技创新资金	737,000.00	820,000.00	320,000.00	
静安科委软件企业一次性奖励		10,000.00		
示范项目补贴款	5,575,000.00			
增值税先征后退收入	313,247.38			
经济小区扶持基金	772,845.25			
合　计	7,398,092.63	830,000.00	799,000.00	1,103,000.00

(三十四) 营业外支出

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置损失合计	47,105.44	602,128.33	100,326.22	10,893.56
其中：固定资产处置损失	47,105.44	602,128.33	100,326.22	10,893.56
捐　赠	3,500.00	7,286.23	429,510.03	
罚　款	68,336.68	1,059.75	21,307.57	109,572.42
其　他			241,703.52	
合　计	118,942.12	610,474.31	792,847.34	120,465.98

(三十五) 所得税费用

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
当期所得税	4,071,041.24	2,211,154.42	3,229,111.32	5,023,440.39
递延所得税费用	-269,653.79	-406,383.22	-142,807.39	-150,639.70
合　计	3,801,387.45	1,804,771.20	3,086,303.93	4,872,800.69

(三十六) 每股收益

1、计算公式

基本每股收益=P÷S；

S=S0＋S1＋∑Si×Mi÷M0－∑Sj×Mj÷M0－Sk。

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

报告期内公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益等于基本每股收益。

2、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	2010 年 1 至 11 月		2009 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	0.16	0.16	0.000435	0.000435
扣除非经常性损益后公司普通股股东的净利润	0.11	0.11	0.005	0.005

报告期利润	2008 年度		2007 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	0.10	0.10	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后公司普通股股东的净利润	-0.01	-0.01	-0.02	-0.02

3、基本每股收益计算过程

计算项目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
本年净利润 P0	23,097,900.57	62,586.56	14,206,973.12	-2,137,836.26
减: 非经常性损益	7,146,436.14	-610,592.57	15,476,222.92	776,088.77
扣除非经常性损益后的净利润 P0	15,951,464.43	673,179.13	-1,269,249.80	-2,913,925.03
年初股份总数 S0	144,000,000.00	144,000,000.00	144,000,000.00	120,000,000.00
发行新股新增股份数 Si				24,000,000.00
发行新股次月起至报告年末累计月份 Mi				5
报告期月份数 M0	11	12	12	12
报告期减少股份数 Sj				
计算项目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
减少股份次月起至报告年末累计月份 Mj				
报告期月份数 M0				
其他				
本年加权平均股份数	144,000,000.00	144,000,000.00	144,000,000.00	130,000,000.00
加权平均每股收益	0.16	0.000435	0.10	-0.02
扣除非经常性损益后加权平均每股收益	0.11	0.005	-0.01	-0.02

（三十七）其他综合收益

项　目	2007 年 1 月 1 日	本期发生额					2007 年 12 月 31 日
	a	本期增加 b	本期减少 c	本期转入损益 d	企业所得税影响 e	小计 f=b-c-d-e	g=a+f
可供出售金融资产产生的利得(损失)	1,732,461.59		879,725.19		-219,931.30	-659,793.89	1,072,667.70

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期发生额					2008 年 12 月 31 日
	a	本期增加 b	本期减少 c	本期转入损益 d	企业所得税影响 e	小计 f=b-c-d-e	g=a+f
可供出售金融资产产生的利得(损失)	1,072,667.70		4,031,486.10		-1,007,871.53	-3,023,614.57	-1,950,946.87

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期发生额					2009 年 12 月 31 日
	a	本期增加 b	本期减少 c	本期转入损益 d	企业所得税影响 e	小计 f=b-c-d-e	g=a+f
可供出售金融资产产生的利得(损失)	-1,950,946.87	3,615,321.12			903,830.29	2,711,490.83	760,543.96
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额			41,654.42			-41,654.42	-41,654.42
合　计	-1,950,946.87	3,615,321.12	41,654.42		903,830.29	2,669,836.41	718,889.54

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期发生额					2010 年 11 月 30 日
	a	本期增加 b	本期减少 c	本期转入损益 d	企业所得税影响 e	小计 f=b-c-d-e	g=a+f
可供出售金融资产产生的利得(损失)	760,543.96		1,519,968.66		-379,992.17	-1,139,976.49	-379,432.53

（三十八）现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年	2008 年	2007 年
租金收入	117,500.00	198,000.00	126,750.00	210,000.00
利息收入	987,897.55	1,787,385.29	1,253,934.38	1,299,947.39
扶持基金以及补贴收入	2,411,092.63	830,000.00	799,000.00	1,103,000.00
其他营业外收入	3.20	33,105.42	13,454.71	62,219.00
保证金、押金及备用金收回	185,000.00	80,200.00	98,636.13	2,000.00
企业间往来及其他暂收款	800,500.79	4,240,197.53	10,192,994.36	17,843,777.30
合　计	4,501,994.17	7,168,888.24	12,484,769.58	20,520,943.69

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年	2008 年	2007 年
销售费用	2,562,936.14	3,652,121.78	4,237,812.42	5,039,875.30
管理费用	11,445,717.69	13,211,011.72	13,550,368.61	9,656,593.90
手续费支出	15,356.42	91,827.07	24,024.86	48,224.69
其他营业外支出	6,771.85	92.00	66,395.00	109,572.42
保证金、押金及备用金支付	624,692.00	33,110.00	806,805.00	460,000.00
企业间往来及其他支付款	2,840,816.84	2,076,555.45	6,646,012.62	4,062,792.08
合　计	17,496,290.94	19,064,718.02	25,331,418.51	19,377,058.39

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年	2008 年	2007 年
合并报表范围变更增加子公司而转入的货币资金	2,329,493.63			

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	23,097,900.57	62,586.56	14,206,973.12	-2,137,836.26
加：少数股东本期收益	1,392,126.32	1,475,010.03	2,930,572.66	4,653,734.19
加：资产减值准备	1,236,535.54	2,005,599.60	810,407.55	334,019.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,299,405.30	9,561,867.38	13,706,636.15	11,518,329.56
无形资产摊销	46,016.63	396,339.96	396,340.03	396,339.98
长期待摊费用摊销	349,747.04			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-401,423.15	588,326.20	-155,391.39	-50,726.97
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	41,063.00	1,242.13	85,105.10	-902.60
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）				
财务费用（收益以“－”号填列）	174,562.06	5,295.56	-2,320.17	137,201.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-16,609,963.20	-4,194,474.19	-21,019,801.95	2,776,197.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-269,653.79	-406,383.22	-134,829.41	-141,300.42
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）	-25,893,595.05	-17,531,835.58	5,546,198.02	-12,295,443.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,884,171.27	9,165,226.84	2,722,233.43	-3,988,972.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,376,988.95	24,849,784.50	2,271,775.03	8,194,717.94
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-28,044,461.05	25,978,585.77	21,363,898.17	9,395,357.87
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3.现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	120,254,300.19	141,248,305.15	113,613,729.99	68,562,055.74
减：现金的期初余额	141,248,305.15	113,613,729.99	68,562,055.74	73,112,223.53
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	-20,994,004.96	27,634,575.16	45,051,674.25	-4,550,167.79

2、 现金和现金等价物的构成

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
一、现　　金	120,254,300.19	141,248,305.15	113,613,729.99	68,562,055.74
其中：库存现金	153,606.73	185,474.53	104,290.27	70,514.43
可随时用于支付的银行存款	115,877,252.28	130,976,503.67	113,495,918.80	66,491,541.31
可随时用于支付的其他货币资金	4,223,441.18	10,086,326.95	13,520.92	2,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	120,254,300.19	141,248,305.15	113,613,729.99	68,562,055.74

六、 关联方及关联交易

（一） 关联方情况

1、本公司的母公司情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对公司持股比例(%)	对公司表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
上海文化广播影视集团	注	自收自支的事业单位	上海市北京东路 2 号	薛沛建	以文化广播影视为主业的新闻文化集团，兼营旅游、宾馆、演出、会展等相关产业	1 亿元	83.33	83.33	中共上海市委宣传部	42520510－8
上海东方传媒集团有限公司（原上海文广新闻传媒集团）	注	一人有限责任公司	上海市静安区南京西路 651 号	黎瑞刚	设计、制作、代理发布各类广告，会展服务等	320,000	100	100	上海广播电视台	69729701-8

注：根据 2010 年 11 月 3 日中共上海市委宣传部《关于同意上海文广科技（集团）有限公司部分股权无偿划转的批复》（沪委宣[2010]470 号），上海文化广播影视集团将其持有的公司 83.33%股权通过国有产权无偿划转程序全部转让给上海东方传媒集团有限公司，故报告期 2007 年度、2008 年度、2009 年度和 2010 年 1 至 10 月上海文化广播影视集团为本公司控股股东，上海东方传媒集团有限公司为本公司参股股东；2010 年 11 月起，上海文化广播影视集团不再为本公司股东，而上海东方传媒集团有限公司成为本公司控股股东。

2、本公司的子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海东方广播电视技术有限公司	有限责任公司（国内合资）	上海	严克勤	工程设计安装	1700 万元	100	100	13371391-X
上海明珠广播电视科技有限公司	有限责任公司（国内合资）	上海	王坚	无线广播电视发射设备生产销售	2500 万元	60	60	13269689-8
上海文广奥迪欧音频科技有限公司	有限责任公司（国内合资）	上海	严克勤	系统网络工程	1700 万元	58.82	58.82	75790824-8
上海东华广播电视网络有限公司（注 1）	有限责任公司（国内合资）	上海	徐建敏	网络技术服务	1000 万元	28	28	63027339-6
南京东华网络有限公司	有限公司（法人独资）内资	南京	徐建敏	网络技术服务	100 万元	100	100	66377240-7
杭州东广网络科技有限公司	有限责任公司（法人独资）	杭州	徐建敏	网络技术服务	100 万元	100	100	67988641-7
上海东方广播卫星电视设备有限公司（注	有限责任公司（国内合资）	上海	徐建敏	信息服务	200 万元	46	46	13226955-4
上海山德电器维修站有限公司	一人有限责任公司（法人独	上海	朱霖	设备维修	30 万元	100	100	63141975-6
池上兼松（上海）维修站有限公司	一人有限责任公司（法人独	上海	朱霖	设备维修	10 万元	100	100	13280817-5
上海广播电视设备维修站有限公司	一人有限责任公司（法人独	上海	刘坚	设备维修	30 万元	100	100	13467250-7

注 1：上海东华广播电视网络有限公司董事会成员共 7 人，其中董事长以及其他 1 名董事由公司委派；同时公司还委派了总经理、财务负责人。公司实际对其生产经营活动实施了控制，故报告期内将上海东华广播电视网络有限公司纳入合并财务报表范围内。

注 2：上海东方广播卫星电视设备有限公司董事会成员共 3 人，其中董事长以及其他 1 名董事由公司委派；同时公司还委派了财务负责人。公司实际对其生产经营活动实施了控制，故报告期内将上海东方广播卫星电视设备有限公司纳入合并财务报表范围内。

3、本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
上海新兴媒体信息传播有限公司	有限责任公司（国内合资）	上海	李琦	信息系统的设计和维护	4750 万元	42.11	42.11	联营企业	5789547774
上海广龙科技有限公司	台港澳与境内合资	上海	陈建新	广播电视通信的技术工艺等	1500 万元	25	25	联营企业	7432899920

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海舞美艺术中心有限公司（注 1）	同受母公司控制
百视通网络电视技术发展有限责任公司（注 2）	同受母公司控制
上海东方龙新媒体有限公司（注 2）	同受母公司控制公司的全资子公司
上海东方宽频传播有限公司（注 2）	同受母公司控制公司的全资子公司
上海欢腾宽频有限公司（注 2）	同受母公司控制公司的全资子公司
上海文广新媒体有限公司（注 3）	同受母公司控制
上海广电影视制作有限公司（注 2）	同受母公司控制
上海第一视觉创意有限公司（注 2）	同受母公司控制
上海文广互动电视有限公司（注 2）	同受母公司控制
五星体育传媒有限公司（注 2）	同受母公司控制
上海东方之星文化发展有限公司（注 2）	同受母公司控制
上海幻维数码创意科技有限公司	注 4
上海第一财经传媒有限公司（注 2）	同受母公司控制
上海东方希杰商务有限公司（注 2）	同受母公司控制

注 1：所指母公司为上海文化广播影视集团。

注 2：所指母公司为上海东方传媒集团有限公司，存在关联关系期间自 2009 年 11 月起。

注 3：2010 年 1 月，上海文广新媒体有限公司被上海东方龙新媒体有限公司吸收合并，公司注销。

注 4：2008 年 12 月之前，上海幻维数码创意科技有限公司受上海文化广播影视集团控制且为本公司联营企业，2008 年 12 月之后受上海东方传媒集团有限公司控制。

(二) 关联方交易

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

2、关联交易

（1）销售商品、提供劳务

关联方名称	关联交易内容	2010 年 1 至 11 月	
		金　额	占营业收入总额比例(%)
上海广播电视台	设备销售及租赁	1,180,000.00	0.53%
上海广播电视台	技术服务	551,190.00	0.25%
上海东方传媒集团有限公司	设备销售及租赁	1,656,281.90	0.74%
上海东方传媒集团有限公司	技术服务	6,455,068.70	2.90%
百视通网络电视技术发展有限责任公司	设备销售及租赁	240,273.51	0.11%
上海幻维数码创意科技有限公司	设备销售及租赁	763,000.00	0.34%
上海文广互动电视有限公司	设备销售及租赁	1,803,179.50	0.81%
五星体育传媒有限公司	技术服务	1,971,873.50	0.89%
上海第一财经传媒有限公司	技术服务	1,876,426.00	0.84%
上海东方希杰商务有限公司	技术服务	1,770,000.00	0.80%
上海新兴媒体信息传播有限公司	技术服务	4,800,000.00	2.15%
合　计		23,067,293.11	10.36%

关联方名称	关联交易内容	2009 年度	
		金　额	占营业收入总额比例(%)
上海东方传媒集团有限公司	设备销售及租赁	3,208,046.00	1.37%
上海东方传媒集团有限公司	技术服务	10,909,566.45	4.66%
上海幻维数码创意科技有限公司	设备销售及租赁	1,555,145.61	0.66%
上海新兴媒体信息传播有限公司	技术服务	4,313,125.00	1.84%
合　计		19,985,883.06	8.53%

关联方名称	关联交易内容	2008 年度	
		金　额	占营业收入总额比例(%)
上海东方传媒集团有限公司	设备销售及租赁	5,266,955.76	2.24%
上海东方传媒集团有限公司	技术服务	8,500,000.00	3.61%
上海幻维数码创意科技有限公司	设备销售及租赁	6,282,000.00	2.67%
上海新兴媒体信息传播有限公司	技术服务	4,619,000.00	1.96%
合　计		24,667,955.76	10.48%

关联方名称	关联交易内容	2007 年度	
		金　额	占营业收入总额比例(%)
上海东方传媒集团有限公司	设备销售及租赁	10,000,238.79	4.94%
上海东方传媒集团有限公司	技术服务	6,809,561.20	3.36%
上海幻维数码创意科技有限公司	设备销售及租赁	6,442,500.00	3.18%
上海新兴媒体信息传播有限公司	技术服务	4,156,000.00	2.05%
合　计		27,408,299.99	13.53%

（2） 定价原则

a、提供技术服务

向关联方提供服务的价格按照向其他非关联方提供服务的平均价格作为定价基础，并且参照市场上同类或类似服务的价格。

b、销售设备

向关联方销售设备的价格参照市场上同类或类似设备销售的价格。

c、出租设备

向关联方出租设备的价格按照向其他非关联方出租设备的平均价格作为定价基础。

3、关联方应收应付款项

项　目	关联方	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收账款	上海广播电视台	180,000.00	
	上海东方传媒集团有限公司	454,039.00	624,039.00
	百视通网络电视技术发展有限责任公司	13,076.92	87,603.41
	上海欢腾宽频有限公司	212,000.00	212,000.00
	上海第一视觉创意有限公司	10,000.00	10,000.00
	上海文广互动电视有限公司	80,000.00	
	五星体育传媒有限公司	120,000.00	120,000.00
其他应收款	上海文化广播影视集团	4,000,000.00	1,600,000.00
	上海舞美艺术中心有限公司	2,595,871.00	2,595,871.00
应付账款	上海广龙科技有限公司	1,291,855.98	2,222,575.32
预收账款	上海东方传媒集团有限公司	327,100.00	2,886,743.47
	上海第一财经传媒有限公司	900,000.00	1,800,000.00
	上海文广互动电视有限公司	80,000.00	322,094.03
其他应付款	上海文化广播影视集团	7,000,000.00	7,000,000.00
	上海东方传媒集团有限公司	6,000.00	6,000.00

项　目	关联方	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
应收账款	上海东方传媒集团有限公司	1,464,693.00	1,361,683.00
	上海新兴媒体信息传播有限公司	930,000.00	180,000.00
其他应收款	上海文化广播影视集团	1,600,000.00	1,600,000.00
	上海舞美艺术中心有限公司	2,595,871.00	2,595,871.00
应付账款	上海广龙科技有限公司	1,564,962.00	
预收账款	上海东方传媒集团有限公司	817,706.56	1,809,899.29
其他应付款	上海文化广播影视集团	7,000,000.00	7,000,000.00
	上海东方传媒集团有限公司	6,000.00	6,000.00

七、　或有事项

（一）未决诉讼或仲裁形成的或有负债

报告期内，公司无需要披露的重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

（二）为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

截至 2010 年 11 月 30 日，公司无为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债。

（三）其他或有负债

报告期内，公司无需要披露的其他重大或有事项。

八、 承诺事项

截至 2010 年 11 月 30 日，公司无需披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本报告日，公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、 其他事项说明

截至 2010 年 11 月 30 日，公司无需披露的其他重大事项。

十一、 其他重要事项说明

截至 2010 年 11 月 30 日，本公司无需披露的其他事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 按种类列示

种　类	2010 年 11 月 30 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项	479,800.00	7.04%	479,800.00	100%
3、其他划分为类似信用风险特征的组合	6,334,590.01	92.96%	348,416.16	
其中： 1 年以内	5,171,755.28	75.90%	155,152.69	3%
1 至 2 年	1,070,134.73	15.70%	107,013.47	10%
2 至 3 年	12,900.00	0.19%	6,450.00	50%
3 年以上	79,800.00	1.17%	79,800.00	100%
合　计	6,814,390.01	100.00%	828,216.16	

种　类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备	479,800.00	13.57%	479,800.00	100%
3、其他划分为类似信用风险特征的组合	3,056,165.65	86.43%	167,797.48	
其中：　1 年以内	2,939,129.85	83.12%	88,173.90	3%
1 至 2 年	37,235.80	1.05%	3,723.58	10%
2 至 3 年	7,800.00	0.22%	3,900.00	50%
3 年以上	72,000.00	2.04%	72,000.00	100%
合　计	3,535,965.65	100.00%	647,597.48	

种　类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项	479,800.00	12.01%	479,800.00	100%
3、其他划分为类似信用风险特征的组合	3,514,568.80	87.99%	237,320.56	
其中：　1 年以内	3,070,518.80	76.87%	92,115.56	3%
1 至 2 年	192,050.00	4.81%	19,205.00	10%
2 至 3 年	252,000.00	6.31%	126,000.00	50%
3 年以上				
合　计	3,994,368.80	100.00%	717,120.56	

种　类	2007 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项				
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项	720,000.00	24.89%	720,000.00	100%
3、其他划分为类似信用风险特征的组合	2,173,057.05	75.11%	82,831.71	
其中：　1 年以内	1,921,057.05	66.40%	57,631.71	3%
1 至 2 年	252,000.00	8.71%	25,200.00	10%
2 至 3 年				
3 年以上				
合　计	2,893,057.05	100.00%	802,831.71	

2、单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

2010 年 11 月 30 日

款项内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
深圳奥维迅科技股份有限公司	259,800.00	259,800.00	100%	预计无法收回
上海东方广播卫星电视设备有限公司	220,000.00	220,000.00	100%	预计无法收回
合　计	479,800.00	479,800.00		

2009 年 12 月 31 日

款项内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
深圳奥维迅科技股份有限公司	259,800.00	259,800.00	100%	预计无法收回
上海东方广播卫星电视设备有限公司	220,000.00	220,000.00	100%	预计无法收回
合　计	479,800.00	479,800.00		

2008 年 12 月 31 日

款项内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
深圳奥维迅科技股份有限公司	259,800.00	259,800.00	100%	预计无法收回
上海东方广播卫星电视设备有限公司	220,000.00	220,000.00	100%	预计无法收回
合　计	479,800.00	479,800.00		

2007 年 12 月 31 日

款项内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
深圳奥维迅科技股份有限公司	500,000.00	500,000.00	100%	预计无法收回
上海东方广播卫星电视设备有限公司	220,000.00	220,000.00	100%	预计无法收回
合　计	720,000.00	720,000.00		

3、截至 2010 年 11 月 30 日应收账款中，持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位上海东方传媒集团有限公司欠款金额为 72,000.00 元。

4、截至 2010 年 11 月 30 日应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	年限	占总额比例
第一名（上海文化广播影视管理局）	非关联方	货款	1,173,388.00	1 年以内	17.22%
第二名	非关联方	货款	915,525.00	1 年以内	13.44%
第三名	非关联方	货款	800,955.55	1 年以内	11.75%
第四名	非关联方	货款	795,924.00	1 年以内	11.68%
第五名	非关联方	货款	358,400.00	1 年以内	5.26%

(二) 其他应收款

1、按种类列示

种　类	2010 年 11 月 30 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项	2,595,871.00	38.69%	2,595,871.00	100%
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项	300,000.00	4.47%	300,000.00	100%
3、其他划分为类似信用风险特征的组合	3,813,489.30	56.84%	489,729.54	
其中： 1 年以内	3,111,326.30	46.37%	21,221.04	3%
1 至 2 年	39,280.00	0.59%	3,928.00	10%
2 至 3 年	396,605.00	5.91%	198,302.50	50%
3 年以上	266,278.00	3.97%	266,278.00	100%
合　计	6,709,360.30	100.00%	3,385,600.54	

种　类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项	2,595,871.00	39.13%	2,595,871.00	100%
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项	300,000.00	4.52%	300,000.00	100%
3、其他划分为类似信用风险特征的组合	3,738,527.04	56.35%	549,699.64	
其中： 1 年以内	1,842,209.58	27.77%	55,266.29	3%
1 至 2 年	1,502,093.46	22.64%	150,209.35	10%
2 至 3 年	100,000.00	1.51%	50,000.00	50%
3 年以上	294,224.00	4.43%	294,224.00	100%
合　计	6,634,398.04	100.00%	3,445,570.64	

种　类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项	2,595,871.00	35.83%	2,595,871.00	100%
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项	300,000.00	4.14%	300,000.00	100%
3、其他划分为类似信用风险特征的组合	4,348,672.11	60.03%	280,745.45	
其中： 1 年以内	3,954,448.11	54.59%	118,633.45	3%
1 至 2 年	100,000.00	1.38%	10,000.00	10%
2 至 3 年	284,224.00	3.92%	142,112.00	50%
3 年以上	10,000.00	0.14%	10,000.00	100%
合　计	7,244,543.11	100.00%	3,176,616.45	

种　类	2007 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大且单独计提减值准备的款项	2,595,871.00	46.59%	2,595,871.00	100%
2、单项金额非重大已单独计提减值准备的款项	300,000.00	5.38%	300,000.00	100%
3、其他划分为类似信用风险特征的组合	2,675,938.75	48.03%	109,873.85	
其中： 1 年以内	2,381,714.75	42.75%	71,451.45	3%
1 至 2 年	284,224.00	5.10%	28,422.40	10%
2 至 3 年				50%
3 年以上	10,000.00	0.18%	10,000.00	100%
合　计	5,571,809.75	100.00%	3,005,744.85	

2、单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

2010 年 11 月 30 日

款项内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
上海舞美艺术中心有限公司	2,595,871.00	2,595,871.00	100%	预计无法收回
神话艺术创意制作有限公司	300,000.00	300,000.00	100%	预计无法收回
合　计	2,895,871.00	2,895,871.00		

2009 年 12 月 31 日

款项内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
上海舞美艺术中心有限公司	2,595,871.00	2,595,871.00	100%	预计无法收回
神话艺术创意制作有限公司	300,000.00	300,000.00	100%	预计无法收回
合　计	2,895,871.00	2,895,871.00		

2008 年 12 月 31 日

款项内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
上海舞美艺术中心有限公司	2,595,871.00	2,595,871.00	100%	预计无法收回
神话艺术创意制作有限公司	300,000.00	300,000.00	100%	预计无法收回
合　计	2,895,871.00	2,895,871.00		

2007 年 12 月 31 日

款项内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
上海舞美艺术中心有限公司	2,595,871.00	2,595,871.00	100%	预计无法收回
神话艺术创意制作有限公司	300,000.00	300,000.00	100%	预计无法收回
合　计	2,895,871.00	2,895,871.00		

3、截至 2010 年 11 月 30 日其他应收款中，无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的现有股东单位欠款；公司原控股股东欠款金额为 2,400,000.00 元。

4、截至 2010 年 11 月 30 日其他应收款中，无应收其他关联方款项。

5、截至 2010 年 11 月 30 日其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	年限	占总额比例
上海舞美艺术中心有限公司	同受母公司控制	借款	2,595,871.00	3 年以上	38.69%
上海文化广播影视集团	原母公司	借款	2,400,000.00	1 年以内	35.77%
上海市文化广播影视管理局	非关联方	质保金	366,605.00	2 至 3 年	5.46%
神话艺术创意制作有限公司	非关联方	代垫款	300,000.00	3 年以上	4.47%
中国华录信息产业有限公司	非关联方	保证金	180,000.00	1 年以内	2.68%

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2007 年 1 月 1 日	增减变动	2007 年 12 月 31 日	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海东方数据广播有限公司	权益法	8,189,906.08	8,219,742.25	12,154.88	8,231,897.13	55%	55%			
上海幻维数码影视有限公司	权益法	4,104,595.83	6,041,122.80	950,957.40	6,992,080.20	40%	40%			1,061,007.75
上海幻维数码创意科技有限公司	权益法	1,600,000.00	1,907,029.93	1,281,624.94	3,188,654.87	49.38%	49.38%			337,495.02
上海新兴媒体信息传播有限公司	权益法	40,000,000.00	16,054,162.55	14,166,182.76	30,220,345.31	42.11%	42.11%			
上海文广新媒体科技有限公司	权益法	8,181,199.68	6,544,866.22	-1,779,553.46	4,765,312.76	51%	51%			
上海广龙科技有限公司	权益法	3,750,000.00	4,676,905.99	-263,289.54	4,413,616.45	25%	25%			750,000.00
济南广电移动电视有限公司	权益法	3,040,000.00	2,365,741.41	369,789.38	2,735,530.79	38%	38%			
上海交大海外发展有限公司	权益法	1,444,189.91	1,947,903.46	-144,928.98	1,802,974.48	28%	28%			383,102.77
上海爱斯比尔数字媒体有限公司	权益法	300,000.00	110,740.05	-110,740.05						
上海舞美艺术中心有限公司	成本法	13,612,501.09	13,612,501.09		13,612,501.09	90%	90%			
上海东方明珠移动电视有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	3%	3%			
上海东方明珠城市电视传播有限公司	成本法	2,658,483.50	2,658,483.50		2,658,483.50	19%	19%			
上海东方广播电视技术有限公司	成本法	20,261,983.33	20,261,983.33		20,261,983.33	100%	100%			4,428,831.86
上海东方广播卫星电视设备有限公司	成本法	947,471.89	947,471.89		947,471.89	46%	46%			
上海明珠广播电视科技有限公司	成本法	17,357,476.11	17,357,476.11		17,357,476.11	60%	60%			
上海东华广播电视网络有限公司	成本法	3,215,340.39	3,215,340.39		3,215,340.39	28%	28%			1,604,400.00
上海文广奥迪欧音频科技有限公司	成本法	7,933,819.61	7,933,819.61		7,933,819.61	47.06%	47.06%			
合　计		139,096,967.42	116,355,290.58	14,482,197.33	130,837,487.91					8,564,837.40

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008 年 1 月 1 日	增减变动	2008 年 12 月 31 日	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海东方数据广播有限公司	权益法	8,189,906.08	8,231,897.13	276,333.44	8,508,230.57	55%	55%			
上海幻维数码影视有限公司	权益法	4,104,595.83	6,992,080.20	-6,992,080.20		40%	40%			1,810,768.63
上海幻维数码创意科技有限公司	权益法	1,600,000.00	3,188,654.87	-3,188,654.87		49.38%	49.38%			2,962,828.16
上海新兴媒体信息传播有限公司	权益法	40,000,000.00	30,220,345.31	1,393,508.17	31,613,853.48	42.11%	42.11%			
上海文广新媒体科技有限公司	权益法	8,181,199.68	4,765,312.76	-1,500,710.85	3,264,601.91	51%	51%			
上海广龙科技有限公司	权益法	3,750,000.00	4,413,616.45	1,252,132.66	5,665,749.11	25%	25%			
济南广电移动电视有限公司	权益法	3,040,000.00	2,735,530.79	314,637.18	3,050,167.97	38%	38%			
上海交大海外发展有限公司	权益法	1,444,189.91	1,802,974.48	-80,413.00	1,722,561.48	28%	28%			479,868.60
上海舞美艺术中心有限公司	成本法	13,612,501.09	13,612,501.09		13,612,501.09	90%	90%			
上海东方明珠移动电视有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	3%	3%			
上海东方明珠城市电视传播有限公司	成本法	2,658,483.50	2,658,483.50		2,658,483.50	19%	19%			
上海东方广播电视技术有限公司	成本法	20,261,983.33	20,261,983.33		20,261,983.33	100%	100%			3,731,598.04
上海东方广播卫星电视设备有限公司	成本法	947,471.89	947,471.89		947,471.89	46%	46%			
上海明珠广播电视科技有限公司	成本法	17,357,476.11	17,357,476.11		17,357,476.11	60%	60%			1,070,704.59
上海东华广播电视网络有限公司	成本法	3,215,340.39	3,215,340.39		3,215,340.39	28%	28%			
上海文广奥迪欧音频科技有限公司	成本法	7,933,819.61	7,933,819.61		7,933,819.61	47.06%	47.06%			
合　计		138,796,967.42	130,837,487.91	-8,525,247.47	122,312,240.44					10,055,768.02

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009 年 1 月 1 日	增减变动	2009 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海东方数据广播有限公司	权益法	4,598,163.78	8,508,230.57	-4,143,684.08	4,364,546.49	28%	28%			
上海新兴媒体信息传播有限公司	权益法	40,000,000.00	31,613,853.48	1,686,611.00	33,300,464.48	42.11%	42.11%			
上海文广新媒体科技有限公司	权益法	8,181,199.68	3,264,601.91	-3,264,601.91		51%	51%			
上海广龙科技有限公司	权益法	3,750,000.00	5,665,749.11	1,093,182.53	6,758,931.64	25%	25%			
济南广电移动电视有限公司	权益法	3,040,000.00	3,050,167.97	6,833.41	3,057,001.38	38%	38%			
上海交大海外发展有限公司	权益法	1,444,189.91	1,722,561.48	509,187.88	2,231,749.36	28%	28%			492,430.76
上海舞美艺术中心有限公司	成本法	13,612,501.09	13,612,501.09		13,612,501.09	90%	90%			
上海东方明珠移动电视有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	3%	3%			567,848.18
上海东方明珠城市电视传播有限公司	成本法	2,658,483.50	2,658,483.50		2,658,483.50	19%	19%			
上海东方广播电视技术有限公司	成本法	20,261,983.33	20,261,983.33		20,261,983.33	100%	100%			3,062,217.69
上海东方广播卫星电视设备有限公司	成本法	947,471.89	947,471.89		947,471.89	46%	46%			
上海明珠广播电视科技有限公司	成本法	17,357,476.11	17,357,476.11		17,357,476.11	60%	60%			692,889.98
上海东华广播电视网络有限公司	成本法	3,215,340.39	3,215,340.39		3,215,340.39	28%	28%			1,926,400.00
上海文广奥迪欧音频科技有限公司	成本法	7,933,819.61	7,933,819.61		7,933,819.61	47.06%	47.06%			
合　计		129,500,629.29	122,312,240.44	-4,112,471.17	118,199,769.27					6,741,786.61

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2010 年 1 月 1 日	增减变动	2010 年 11 月 30 日	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海东方数据广播有限公司	权益法	4,598,163.78	4,364,546.49	267,743.74	4,632,290.23	28%	28%			
上海新兴媒体信息传播有限公司	权益法	20,000,000.00	33,300,464.48	-4,518,360.43	28,782,104.05	42.11%	42.11%			
上海广龙科技有限公司	权益法	3,750,000.00	6,758,931.64	857,087.36	7,616,019.00	25%	25%			
济南广电移动电视有限公司	权益法	3,040,000.00	3,057,001.38	-426,463.06	2,630,538.32	38%	38%			
上海交大海外发展有限公司	权益法	1,444,189.91	2,231,749.36	-245,088.93	1,986,660.43	28%	28%			748,161.64
上海舞美艺术中心有限公司	成本法	13,612,501.09	13,612,501.09	-13,612,501.09		90%	90%			
上海东方明珠移动电视有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	3%	3%			
上海东方明珠城市电视传播有限公司	成本法	2,658,483.50	2,658,483.50		2,658,483.50	19%	19%			
上海数字电视国家工程研究中心有限公司	成本法	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00	7.09%	7.09%			
上海东方广播电视技术有限公司	成本法	20,261,983.33	20,261,983.33		20,261,983.33	100%	100%			4,700,139.50
上海东方广播卫星电视设备有限公司	成本法	947,471.89	947,471.89		947,471.89	46%	46%			
上海明珠广播电视科技有限公司	成本法	17,357,476.11	17,357,476.11		17,357,476.11	60%	60%			
上海东华广播电视网络有限公司	成本法	3,215,340.39	3,215,340.39		3,215,340.39	28%	28%			407,680.00
上海文广奥迪欧音频科技有限公司	成本法	7,933,819.61	7,933,819.61		7,933,819.61	47.06%	47.06%			
上海广播电视设备维修站有限公司	成本法	428,485.52		428,485.52	428,485.52	100%	100%			
池上兼松（上海）维修站有限公司	成本法	1,925,755.08		1,925,755.08	1,925,755.08	100%	100%			
合　计		107,673,670.21	118,199,769.27	-11,323,341.81	106,876,427.46					5,855,981.14

(四) 营业收入及营业成本

1、按收入类别列示

项　目	2010 年 1 至 11 月		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	68,064,906.95		68,064,906.95
营业成本	56,289,668.35		56,289,668.35
营业利润	11,775,238.60		11,775,238.60

项　目	2009 年度		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	58,521,223.32		58,521,223.32
营业成本	50,056,612.87		50,056,612.87
营业利润	8,464,610.45		8,464,610.45

项　目	2008 年度		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	48,263,446.76	67,739.93	48,331,186.69
营业成本	42,683,248.23	80,407.30	42,763,655.53
营业利润	5,580,198.53	-12,667.37	5,567,531.16

项　目	2007 年度		
	主营业务	其他业务	合　计
营业收入	31,499,070.22	8,043.30	31,507,113.52
营业成本	26,425,745.49	9,547.41	26,435,292.90
营业利润	5,073,324.73	-1,504.11	5,071,820.62

2、主营业务按行业列示

类　别	2010 年 1 至 11 月		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本
设备销售及租赁	43,584,758.95	37,870,759.31	37,964,347.32	33,939,646.68
技术服务及信息传输	14,201,286.00	9,568,577.35	8,777,616.00	6,671,348.76
工程施工	9,528,862.00	8,759,720.38	11,779,260.00	9,445,617.43
其　他	750,000.00	90,611.31		
合　计	68,064,906.95	56,289,668.35	58,521,223.32	50,056,612.87

类　别	2008 年度		2007 年度	
	收入	成本	收入	成本
设备销售及租赁	33,231,948.58	28,494,115.22	23,388,765.77	19,030,932.10
技术服务及信息传输	9,318,885.00	8,796,654.68	5,843,330.00	5,327,831.43
工程施工	5,712,613.18	5,392,478.33	2,266,974.45	2,066,981.96
其　他				
合　计	48,263,446.76	42,683,248.23	31,499,070.22	26,425,745.49

3、公司前五名客户的主营业务收入情况

	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
销售前 5 名总额	28,761,863.27	26,581,099.87	23,319,531.16	16,139,321.67
占主营业务收入总额比例	42.26%	45.42%	48.32%	51.24%

(五)　投资收益

1、投资收益明细

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
成本法核算的长期股权投资收益	5,129,757.19	6,263,850.66	4,802,302.63	6,033,231.86
权益法核算的长期股权投资收益	16,683,080.32	3,821,329.24	5,522,301.90	-2,875,457.08
处置长期股权投资产生的投资收益		-216,974.55	15,538,288.01	99,259.95
合　计	21,812,837.51	9,868,205.35	25,862,892.54	3,257,034.73

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010 年 1 至 11 月	2009 年	2008 年	2007 年
上海东方广播电视技术公司	4,700,139.50	3,062,217.69	3,731,598.04	4,428,831.86
上海东华广播电视网络有限公司	407,680.00	1,926,400.00		1,604,400.00
上海明珠广播电视科技有限公司		692,889.98	1,070,704.59	
上海东方明珠移动电视有限公司		567,848.18		
上海东方明珠（集团）股份有限公司	21,937.69	14,494.81		
合　计	5,129,757.19	6,263,850.66	4,802,302.63	6,033,231.86

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010 年 1 至 11 月	2009 年	2008 年	2007 年
上海东方数据广播有限公司	267,743.74	33,083.66	276,333.44	12,154.88
上海幻维数码影视有限公司			1,288,813.20	2,011,965.15
上海幻维数码创意科技有限公司			2,098,132.51	1,619,119.96
上海新兴媒体信息传播有限公司	15,481,639.57	1,686,611.00	1,393,508.17	-5,833,817.24
上海文广新媒体科技有限公司			-1,500,710.85	-1,779,553.46
上海广龙科技有限公司	857,087.36	1,093,182.53	1,252,132.66	486,710.46
济南广电移动电视有限公司	-426,463.06	6,833.41	314,637.18	369,789.38
上海交大海外发展有限公司	503,072.71	1,001,618.64	399,455.59	238,173.79
合　计	16,683,080.32	3,821,329.24	5,522,301.90	-2,875,457.08

(六)　现金流量表补充资料

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	17,035,863.04	-77,132.95	12,883,917.81	-2,457,017.77
加：资产减值准备	120,648.58	199,431.11	85,160.45	-78,184.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,403,317.66	3,027,132.56	3,769,062.23	3,634,645.61
无形资产摊销				
长期待摊费用摊销	199,550.61			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-64,312.68	585,502.80	-61,018.76	-12.96
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			27,673.38	-902.60
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）				
财务费用（收益以“－”号填列）				
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,812,837.51	-9,868,205.35	-25,862,892.54	-3,257,034.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-19,184.48	-29,927.33	-9,582.88	15,463.45
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）	-27,096,839.49	-12,186,733.66	-5,304,510.03	-4,176,004.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,634,180.81	12,925,793.55	-4,322,505.71	1,858,564.63

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	16,575,396.23	20,155,550.30	10,135,424.83	678,882.29
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-26,292,578.85	14,731,411.03	-8,659,271.22	-3,781,601.88
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3.现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	67,752,566.46	69,746,091.13	46,071,922.71	23,284,904.70
减：现金的期初余额	69,746,091.13	46,071,922.71	23,284,904.70	17,785,658.90
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-1,993,524.67	23,674,168.42	22,787,018.01	5,499,245.80

十三、 补充资料

（一） 非经常性损益明细表

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度
非流动资产处置损益	360,360.15	-806,542.88
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,398,092.63	830,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,914.36	29,659.44
所得税影响额	168,607.69	208,332.60
少数股东权益影响额	439,494.59	455,376.53
合　计	7,146,436.14	-610,592.57

项　目	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置损益	15,608,574.30	150,889.52
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	799,000.00	1,103,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-677,066.41	-47,118.62
所得税影响额	75,877.37	78,944.38
少数股东权益影响额	178,407.60	351,737.75
合　计	15,476,222.92	776,088.77

（二） 净资产收益率

1、计算公式

加权平均净资产收益率=P/（E0＋NP÷2＋∑Ei×Mi÷M0－∑Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0）

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.27%	0.0324%	7.61%	-1.28%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.78%	0.35%	-0.68%	-1.74%

3、加权平均净资产收益率计算过程

计算项目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
本年净利润 P0	23,097,900.57	62,586.56	14,206,973.12	-2,137,836.26
减：非经常性损益	7,146,436.14	-610,592.57	15,476,222.92	776,088.77
扣除非经常性损益后的净利润 P0	15,951,464.43	673,179.13	-1,269,249.80	-2,913,925.03
期初净资产 E0	193,559,049.16	192,777,573.06	180,521,546.81	157,586,715.37
发行新股新增的净资产 Ei				24,000,000.00
发行新股次月起至报告年末累计月份 Mi				5
报告期月份数 M0	11	12	12	12
报告期减少净资产 Ei	11,258,260.19			

计算项目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
减少股份次月起至报告年末累计月份 Mj	0			
报告期月份数 M0	11			
同一控制下企业合并对净资产的影响				
购买少数股东股权对净资产的影响				
向少数股东出售部分股权对净资产的影响				
其他	11,359,234.02	390,738.05	6,128,013.13	-532,584.28
本期加权平均净资产	204,918,283.18	193,168,311.11	186,649,559.94	167,054,131.09
加权平均净资产收益率	11.27%	0.0324%	7.61%	-1.28%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	7.78%	0.35%	-0.68%	-1.74%

（三） 主要会计报表项目的异常情况及说明

1、 应收账款 2010 年 11 月 30 日的余额较以前年度有较大增长，主要原因系子公司上海东华广播电视网络有限公司应收东方有限网络有限公司互联网带宽资源租赁费所致，该应收款项期后已经收回。

2、 存货 2009 年 12 月 31 日和 2010 年 11 月 30 日的余额较以前年度有较大增长，主要原因系公司承接河北电视台新闻中心设备采购及综合技术改造项目，由于工程施工尚未完工，且部分设备尚未安装，导致存货增加所致。

3、 应付账款 2010 年 11 月 30 日的余额较以前年度有所增长系公司承接河北电视台新闻中心综合技术改造项目而购买设备和材料的未付采购款所致。

4、 预收账款 2009 年 12 月 31 日和 2010 年 11 月 30 日的余额较以前年度有较大增长，主要原因系公司承接河北电视台新闻中心综合技术改造项目和上海移动多媒体中心项目而新增预收货款所致。

5、 投资收益 2010 年 1－11 月较 2009 年度增长比例约 296.00％，主要系权益法核算公司上海新兴媒体信息传播有限公司净利润有较大增长；2008 年度较 2007 年度增长比例约 857.14％，主要系转让上海文广新媒体科技有限公司取得较大收益所致。

上海文广科技（集团）有限公司

上海文广科技（集团）有限公司

盈 利 预 测 报 告

2010 年度、**2011** 年度

盈利预测审核报告

信会师报字（2011）第 10011 号

上海文广科技（集团）有限公司：

我们审核了后附的上海文广科技（集团）有限公司（以下简称“文广科技公司”）编制的 2010 年度、2011 年度盈利预测报告。我们的审核依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3111 号—预测性财务信息的审核》。文广科技公司管理层对该预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在盈利预测报告中披露。

根据我们对支持这些假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且，我们认为，该预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照该编制基础及编制假设进行了列报。

由于预期事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

本审核报告仅供贵公司进行资产重组之目的申报使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所无关。

立信会计师事务所有限公司　　**中国注册会计师：**

中国注册会计师：

中国·上海　　**二 O 一一年三月七日**

上海文广科技（集团）有限公司
盈利预测报告

有关声明：上海文广科技（集团）有限公司（以下简称“公司”）在编制后附的合并盈利预测表和盈利预测表时正确确定了盈利预测基准，合理提出盈利预测基本假设，科学运用盈利预测的方法，不存在故意采用不合理的假设，误导性陈述及重大遗漏。

本盈利预测报告的编制遵循了谨慎性原则，但因盈利预测所依据的各种假设具有不确定性，投资者进行投资决策时不应过分依赖本报告。

一、 盈利预测编制基础及方法

在编制本次盈利预测时，公司依据公司的历史经营业绩，编制了 2007 年度、2008 年度、2009 年度以及 2010 年 1 至 11 月的（备考）财务报表，业经立信会计师事务所有限公司审计并出具了信会师报字（2010）第 10010 号审计报告。

在此基础上，考虑国家的宏观政策和公司面临的市场环境，结合公司 2010 和 2011 年度的经营计划、各项业务收支计划、已签订的销售合同、项目建设计划及其他有关资料，本着谨慎性原则，经过分析研究编制了本盈利预测报告。本报告编制考虑了相关税费影响，但未计不确定的非经常性项目对公司获利能力的影响。

编制盈利预测时所采用的会计政策及会计估计方法遵循了国家现行的法律、法规、企业会计准则的规定，在各重要方面均与公司实际采用的会计政策及会计估计一致。

二、 盈利预测的主要假设

1、公司遵循的国家现有法律、法规、政策以及当前社会、政治和经济环境不发生重大变化；

2、公司所处地区社会、政治、经济环境不发生重大变化；

3、公司所属行业及市场状况不发生重大变化；

4、国家现行外汇汇率、通货膨胀率、银行信贷利率在正常的范围内变动，预期不会给公司经营活动造成重大不利影响；

5、公司能够持续经营；

6、公司遵循的税法、税收政策和适用税率如现时状况不发生重大变化；

7、公司的法人主体及相关的组织机构和会计主体不发生重大变化；

8、公司高层管理人员无舞弊、违法行为而造成重大不利影响；

9、公司股东及其控制的关联方不损害公司的利益；

10、公司经营策略和管理模式不发生重大变化；

11、公司经营计划能如期实现，经营计划和预算不会因未知因素发生重大变化；

12、公司已签订的主要合同及所洽谈的主要项目能基本实现；

13、公司生产经营所需的材料价格及销售产品的市场价格不会发生重大变化，且不会发生资源短缺的现象；

14、公司核心资产及技术的预期使用方式未发生重大变化，不因不可预期的重大技术进步而面临减值或淘汰；

15、公司经营将不会因重大劳资争议而蒙受不利影响；

16、公司将不会因重大或有事项、重大纠纷和诉讼而蒙受不利影响；

17、无其他不可预见因素和人力不可抗拒因素造成的重大不利影响。

三、 盈利预测表

合并盈利预测表和盈利预测表及详见附件。

四、 盈利预测说明

(一) 公司基本情况

上海文广科技（集团）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2003 年，前身为上海文广科技发展有限公司。根据 2003 年 5 月 15 日上海文化广播影视集团《关于同意成立上海文广科技发展有限公司的批复》，上海文化广播影视集团与上海电视台共同出资设立上海文广科技发展有限公司，并于 2003 年 6 月取得由上海市工商行政管理局颁发的注册号为 310106000146995 号的《企业法人营业执照》。公司注册资本为人民币 9,000 万元，其中上海文化广播影视集团出资人民币 7,200 万元，占注册资本的 80%，上海电视台出资人民币 1,800 万元，占注册资本的 20%。各出资人均以现金方式出资。

根据 2003 年中共上海市委员会、上海市人民政府《关于组建上海电影（集团）公司和上海文广新闻传媒集团的批复》（沪委发[2003]526 号），上海电视台、上海东方电视台建制撤销，组建上海文广新闻传媒集团。组建后的上海文广新闻传媒集团为原上海电视台、上海东方电视台产权所有人，成为上海文广科技发展有限公司股东。

根据 2004 年 6 月 10 日上海文化广播影视集团《关于同意上海文广科技发展有限公司增资扩股的批复》（沪文广集[2004]0558 号），出资人对公司按原股权比例同比例增资。增资完成后，公司注册资本变更为人民币 12,000 万元。

2007 年 6 月，根据股东会决议，公司注册资本由人民币 12,000 万元增至人民币 14,400

万元，新增注册资本全部由出资人上海文化广播影视集团以现金方式认缴。注册资本变更后，上海文化广播影视集团出资比例由原来的 80%变更为 83.33%，上海文广新闻传媒集团放弃增资，出资比例由 20%变更为 16.67%。

原上海文广新闻传媒集团于 2009 年 10 月 21 日正式实施制播分离改制。根据中共上海市委宣传部《关于原上海文广新闻传媒集团所持股权涉及国有产权登记变更的函》（沪委宣[2010]118 号），其除上海广播电视台资产外的全部资产转制设立上海东方传媒集团有限公司。公司 16.67%的股权由上海东方传媒集团有限公司承继。

2009 年 11 月，上海文广科技发展有限公司名称变更为上海文广科技（集团）有限公司。

根据 2010 年 11 月 3 日中共上海市委宣传部《关于同意上海文广科技（集团）有限公司部分股权无偿划转的批复》（沪委宣[2010]470 号），上海文化广播影视集团将其持有的公司 83.33%股权通过国有产权无偿划转程序全部转让给上海东方传媒集团有限公司，公司成为上海东方传媒集团有限公司 100%全资子公司。

公司注册地为上海市广中西路 757 号 16 楼。

公司所属行业为广电行业。

公司经营范围包括：计算机软硬件、系统集成、网络工程、通讯、机电工程设备、文化广播影视领域内的“四技”服务，文化广播电视工程设计及施工，机电工程承包及设计施工，卫星地面站设计及施工，数据通讯和信息服务，文化广播影视科技产业的事业投资，会务服务，展览服务，计算机软件和多媒体制作，舞美灯光音响设计制作，文化广播电视产品。设计、制作、发布、代理国内各类广告，从事货物及技术的进出口业务。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）。

子公司上海东方广播电视技术有限公司经营范围包括：广播电视工程设计安装（凭资质证书）、公共安全防范工程的设计、施工、维修及公共安全防范产品的销售，国际卫星传送，广播电视节目及特技制作（不含拍摄），广播电视专业科技咨询、开发转让，音视频产品，有色金属销售，会展服务，附设分支机构。(涉及许可经营的凭许可证经营)。

子公司上海明珠广播电视科技有限公司经营范围包括：无线广播电视发射设备生产；广播电视行业内技术开发研制、产品销售、技术转让、工程设计及安装、调试，仪器仪表销售，共用天线系统设计安装，卫星地面接受设施安装及广播电视行业的产品、技术的进出口，会务服务。（涉及许可经营的凭许可证经营）。

子公司上海东华广播电视网络有限公司经营范围包括：广电网络综合业务开发、应用

及“四技”服务，第二类增值电信业务，系统集成，承接各类广告设计、制作、发布、代理，计算机网络技术开发、咨询，计算机软硬件、网络、非专控通讯设备的销售技技术服务等。

子公司上海文广奥迪欧音频科技有限公司经营范围包括：音频科技研发、计算机软硬件、系统集成、网络工程、通讯、机电工程、电脑多媒体领域“四技”服务。舞台、影视的布景、灯光、音响、服饰、道具的设计、制作、安装、维修，信息服务，广播电视设备及维修，电子产品计租赁，音响工程、楼宇自动化工程设备的设计、安装和服务，会展服务（凡涉及许可经营的凭许可证经营）。

(二) 纳入合并盈利预测的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	主要业务	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海东方广播电视技术有线公司	有限责任	上海	广电工程设计安装	1700	100	100
上海明珠广播电视科技有限公司	有限责任	上海	无线广播电视发射设备生产、销售	2500	60	60
上海文广奥迪欧音频科技有限公司	有限责任	上海	音频科技研发、计算机软硬件、系统集成、网络工程、通讯、机电工程、电脑多媒体领域内的“四技”服务	1700	58.82	58.82
上海东华广播电视网络有限公司	有限责任	上海	广电网络的综合开发、应用及“四技”服务	1000	28	28
南京东华网络有限公司	有限责任	南京	计算机网络技术开发、咨询；计算机工程设计、施工	100	100	100
上海山德电器维修站有限公司	有限责任	上海	广播电视设备、通讯产品领域内的技术咨询、技术服务、技术转让、技术开发及上述产品的维修、销	30	100	100

子公司全称	子公司类型	注册地	主要业务	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)
			售			
池上兼松（上海）维修站有限公司（注）	有限责任	上海	电视摄像机、录像机，微波、电视监视器和其他配套设备、零配件，非专控通讯设备及维修	10	100	100
上海广播电视设备维修站有限公司（注）	有限责任	上海	广播、电视、通讯产品的维修，五金交电，非专控通讯设备	30	100	100

（注）：根据中共上海市委宣传部《关于同意上海山德电器维修站等三家维修站改制重组的批复》（沪委宣[2010]511 号），池上兼松（上海）维修站有限公司和上海广播电视设备维修站有限公司出资人上海东方传媒集团有限公司于 2010 年 11 月 25 日将其持有 100%股权全部无偿划转给公司，公司自 2010 年 12 月 1 日起，将两家公司纳入合并财务报表范围。

(三) 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的盈利预测报告符合企业会计准则及其他相关规定。

2、 会计期间

公历1月1日至12月31日止。

3、 记账本位币

采用人民币为记账本位币

4、 外币业务核算方法

外币业务发生时，先采用当月 1 日中国人民银行公布的外汇交易市场中间汇率作为折算汇率，折合成人民币记账；月末再对外币货币性项目余额按月末即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

5、 现金等价物的确定标准

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

（1）同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

公司在购买日对合并成本进行分配。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；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。

7、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权

益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额，继续冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。涉及比较期间会计报表的，同一控制合并追溯调整追溯到比较期最早会计期间的期初数。

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

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

8、金融资产和金融负债的核算方法

（1）金融资产和金融负债的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融资产和金融负债的确认和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

④ 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司无采用公允价值计量的金融资产和金融负债。

（5）金融资产的减值准备

① 可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

② 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

9、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）应收款项坏账准备的确认标准

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对实施控制的关联方应收款项通常不考虑减值，除非有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对不实施控制的关联方应收款项采用与非关联方一致的计提方法。

（2）应收款项坏账准备的计提方法

① 对于期末应收票据、预付账款、长期应收款和单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试（单项金额重大是指：应收款项余额前五名）。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试；

② 对于期末单项金额非重大的应收账款、其他应收款，如有客观证据表明其发生了减值的，则单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；

③ 对于其他期末单项金额非重大的应收账款、其他应收款，采用与经单独测试后未减值的应收账款和其他应收款一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准

备。

④ 对实施控制的关联方应收款项通常不考虑减值，除非有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对不实施控制的关联方应收款项采用与非关联方一致的计提方法。

⑤ 除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

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

10、存货核算方法

（1）存货分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、自制半成品、委托加工物资及在产品等。

（2）取得和发出的计价方法

存货采用实际成本核算，存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

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

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

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

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

（4）存货的盘存制度：

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

11、长期股权投资的核算

（1）投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

① 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有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长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

② 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被

投资单位施加重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

12、固定资产的计价和折旧方法

（1）固定资产确认条件

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

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30 年	5	3.16-4.75
办公设备	5 年	3-5	19-19.4
专用设备	3-10 年	3-5	9.5-32.33
运输设备	5-10 年	3-5	9.5-19.4

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每个报告期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收

回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

13、无形资产核算办法

（1）无形资产的计价方法

按成本进行初始计量；

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

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

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

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

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

无形资产类别	预计使用寿命
非专利技术	10 年
著作权	5 年

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

③无形资产减值测试和减值准备计提方法

公司在每个报告期末判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2）摊销年限

项　目	摊销年限
系统维护调试费	5 年

15、借款费用资本化

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者产生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；借款费用已经发生；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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生费非正常中断、且中断时间

连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

（3）借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合化条件的资本达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占有一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，应当按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

16、收入确认原则

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

（2）对外提供劳务，其收入按以下方法确认

① 在同一会计期间内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

② 如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

17、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限及适用税率，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但

不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异。

18、 政府补助

（1）类型

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

（2）会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

(四) 税项

1、 公司主要税种和税率

税 种	税率（%）	计税依据
增值税	17	商品销售收入
营业税	3、5	租金收入、劳务收入
城建税(注)	5、7	应纳流转税额
企业所得税	25、24、22、15、10	应纳税所得额

2、 税收优惠及批文

公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定缴纳企业所得税，税率为 25%。

（1） 母公司 2008 年被认定为高新技术企业，2010 年享受 15%的优惠税率，公司正在办理度高新技术企业复审，预计 2011 年度仍享受 15%的优惠税率。

（2） 子公司上海东方广播电视技术公司注册地为浦东新区，根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发（2007）39 号），原享受 15%税率的企业，2010 年按 22%的税率执行，2011 年按 24%的税率执行。

（3） 子公司上海明珠广播电视科技有限公司 2008 年被认定为高新技术企业，2010 年享受 15%的优惠税率，2011 年度税率为 25%。

（4） 子公司上海东华广播电视网络有限公司 2009 年被认定为高新技术企业，2010 至 2011 年度享受 15%的优惠税率。

（5） 子公司上海山德电器维修站有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，为符合条件的小型微利企业， 2010 年度及 2011 年度按 20%

税率征收企业所得税。

（6） 子公司池上兼松（上海）维修站有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，为符合条件的小型微利企业，2011 年度按 20%税率征收企业所得税。

（7） 子公司上海广播电视设备维修站有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，为符合条件的小型微利企业。根据《国家税务总局关于小型微利企业预缴 2010 年度企业所得税有关问题的通知（国税函[2010]185 号）》的规定，2009 年度应纳税所得额低于 3 万元（含 3 万元）的小型微利企业，2010 年度按 10%的税率预缴企业所得税，2011 年度按 20%税率征收企业所得税。

（注） 子公司南京东华网络有限公司，注册地为南京，城建税税率为 5%。

五、 合并盈利预测表各主要项目说明(如无特别注明，以下货币单位均为人民币万元)

（一） 营业收入

1、业务收入预测基础

公司是国有大型广电传媒高科技集团化公司，专业从事文化广播影视技术服务和相关工程、数字电影设备及其系统设计等业务，归属于新型文化（广电）产业，是围绕文化传播，以高新技术为主的新型高科技文化产业，面向传媒业和信息产业提供技术服务，是目前三网融合发展中的重点实施企业。

营业收入以 2007 年度、2008 年度、2009 年度的历史数据为基础，考虑国家关于三网融合的政策导向，结合经营业务的市场定位、主要客户分布、市场占有率等情况进行预测。

2、业务收入类别及预测说明

公司主要收入由母公司及子公司上海东方广播电视技术公司(以下简称“东广技术”)、上海东华广播电视网络有限公司（以下简称“东华广播”）、上海明珠广播电视科技有限公司（以下简称“明珠广播”）、上海文广奥迪欧音频科技有限公司（以下简称“奥迪欧”）形成，具体预测情况如下：

（1）设备销售及租赁

2010 年 12 月预测收入中，母公司预测收入 2,852 万元，主要为河北电视台新闻中心综合技术改造项目系统设备销售收入计 1,856 万元。奥迪欧预测收入 395 万元，为大型视频、音响设备租赁合收入。明珠广播预测收入 350 万元，为销售广电发射设备收入。

2011 年度母公司预测收入 7,266.81 万元，主要为上海市宝山区体育馆签订的摄、录、编

和扩声系统项目收入计 1,300 万元；河北电视台新闻中心综合技术改造项目系统设备销售收入计 1,572 万元；新华社上海总部演播室设备销售及安装系统集成销售收入计 353.60 万元；河北省广播电视剧器材购置服务中心设备销售收入计 478.60 万元；电影播放器销售收入计 800 万元。2011 年度奥迪欧预测收入 1,100 万元，为大型视频、音响设备的租赁及服务收入。明珠广播预测收入 2,390 万元，为销售广电发射设备收入。

（2）网络、技术服务及信息传输

2010 年 12 月母公司预测收入 640 万元，为信息传输费收入。

2011 年度母公司预测收入 1,952 万元，其中河北电视台新闻中心综合技术改造项目中的系统设计、集成、软件开发服务收入 571.54 万元，其他为已售设备维护服务等收入。

2011 年度东广技术预测收入 2,690 万元，为以宽带接入业务为核心的信息传输收入及服务收入。

(3) 工程施工

2010 年 12 月母公司和东广技术预测工程施工收入 49.50 万元。

2011 年度母公司预测收入 1,359 万元，主要为上海市宝山区体育馆摄、录、编和扩声系统项目的工程施工收入计 326 万元；石家庄广播电视台高清开放演播室制景装修设计总承包项目收入计 310 万元；河北电视台新闻中心综合技术改造项目物理空间场景设计、施工制作收入计 607 万元。2011 年度东广技术预测卫星信号收发传送及音响设备技术保障等工程施工收入 1,010 万元。

(4) 互联网带宽资源租赁

东华广播业务为向广电网络运营商、移动运营商提供互联网宽带资源租赁服务，预测 2010 年 12 月收入为 1,331 万元，预测 2011 年度收入为 6,500 万元。

3、预测收入变动的分析说明

2010 年度预计主营业务收入比 2009 年度增长 21.01%，其中设备销售及租赁收入增长 42.08%，网络、技术服务及信息传输收入增长 33.25%，工程施工收入增长 18.90%，互联网带宽资源租赁收入增长 0.09%。

2010 年收入增长的主要原因为公司完成了世博会光缆工程、世博演出场馆的音响设备租赁、会议音响设备技术保障等大型项目，合计世博会相关收入约为 2,438 万元；河北电视台新闻中心综合技术改造部分项目 2010 年实现收入 1,572 万元。

2011 年度预测营业务收入比 2010 年度减少 12.93%，其中设备销售及租赁收入减少

7.60%，网络、技术服务及信息传输收入增长 3.16%，工程施工收入减少 16.18%，互联网带宽资源租赁收入减少 26.76%。

2011 年设备销售及租赁收入和工程施工收入减少的主要原因为世博会相关收入大幅降低，2011 年预测收入中与世博会相关的收入仅为世博演艺中心设备租赁及后续技术保障收入 176 万元。2011 年互联网带宽资源租赁收入减少原因为租赁价格降低所致。

（二） 营业成本

1、业务成本预测基础

公司营业成本以 2007 年度、2008 年度、2009 年度的历史数据为基础，考虑设备销售成本中原材料价格上涨因素，人工成本和其他固定成本基本保持不变以及历史毛利率进行预测。

2、业务成本类别及预测说明

（1）设备销售及租赁

2010 年度营业成本 9,038 万元，毛利率 23%；2011 年度主营业务成本 8,144 万元，毛利率 25%。

（2）网络、技术服务及信息传输

2010 年度营业务成本 2,595 万元，毛利率 43%；2011 年度营业务成本 3,028 万元，毛利率 35%。

(3) 工程施工

2010 年度营业成本 1,851 万元，毛利率 34%；2011 年度营业务成本 1,605 万元，毛利率 32%。

(4) 互联网带宽资源租赁

2010 年度营业成本 8,225 万元，毛利率 10%；2011 年度营业务成本 5,384 万元，毛利率 20%。

3、预测营业成本变动的分析说明

2010 年度预计营业成本 21,710 万元，毛利率 23%，2010 年度毛利率比 2009 年增长 3%，其中网络、技术服务及信息传输业务毛利率增加幅度较大，毛利率增加 10%，主要为世博会相关收入毛利率较高。

2011 年度预计主营业务成本 18,161 万元，毛利率 26%，比 2010 年度毛利率增加 3%。

（三） 营业税金及附加

营业税金及附加预测数是依据本公司及子公司应税营业收入预测数及税法相关规定的税费率进行预测。其中注册地在南京的南京东华网络有限公司，城建税税率为 5%，教育费附加费率为 4%，无河道管理费。

2011 年度营业税金及附加预测金额比 2010 年减少，主要原因是 2011 年度预测收入比 2010 年下降。

（四） 销售费用

1、费用预测基础

销售费用的预测是根据公司的费用计划并且假定公司现行的费用支出控制制度能得以严格执行为基础，以 2009 年度实际发生数为基数，并结合各项费用的预计增减变动情况预测的。

2、预测费用项目和预测说明

费用项目中与营业收入相关的费用：按费用占收入的比例测算；职工薪酬：按照人员编制及历史数据测算；其他固定费用基本保持不变。

3、预测费用变动分析

销售费用预测数无大幅变动。

（五） 管理费用

1、费用预测基础

管理费用的预测是根据公司的费用计划并且假定公司现行的费用支出控制制度得以严格执行为基础，以 2009 年度实际发生数为基数，并结合各项费用的预计增减变动情况预测的。

2、预测费用项目和预测说明

费用项目中与营业收入相关的费用：按费用占收入的比例测算；职工薪酬：基本按照人员编制及历史数据测算；其他固定费用基本保持不变。

3、预测费用变动分析

管理费用 2010 年度预测数比 2009 年实际发生数增加的原因：与世博会收入相关的费用增加及 2010 年新开发科研项目的研究开发费增长 386.30 万元。

管理费用 2011 年度预测数比 2010 年度预测数减少的原因：职工薪酬 2011 年度比 2009 年度减少；2011 年未预测新增科研项目，研究开发费预测数与 2009 年发生数基本一致。

（六） 财务费用

1、费用预测基础

财务费用主要根据资金需求量及借款合同贷款利率计算所得。

2、预测费用项目和预测说明

费用项目主要包括利息支出、利息收入、手续费等项目。

3、预测费用变动分析

明珠广播至 2010 年 11 月已归还借款 500 万元，2010 年 12 月和 2011 年度无利息支出。

（七） 资产减值损失

公司的资产减值损失均为应收账款坏账损失。公司根据营业收入预测数结合历史应收账款期末比重及应收账款周转率进行预测。

（八） 投资收益

投资收益预测发生额全部为按权益法核算确认的长期股权投资收益。

2010 年 12 月预测投资收益为-360.16 万元，2010 年度预测投资收益为 1,300.84 万元，比 2009 年度增加 210%；2011 年度预测投资收益为 217.51 万元，比 2010 年度减少 83.28% 万元。

2010 年度投资收益大幅增加，主要由于上海新兴媒体信息传播有限公司 2010 年 1 至 11 月取得电子站牌大额赔偿收入，该公司 2010 年 1 至 11 月净利润为 3,677 万元，按本公司持股比例 42.11%，确认 2010 年 1 至 11 月该公司投资收益 1,548 万元。

（九）所得税费用

当期所得税费用系依据本公司及下属子公司预测的利润总额、法定税率及相关税法规定进行预测。

递延所得税费用系依据预测期内可抵减暂时性差异和应纳税暂时性差异的变动进行预测。

六、 影响盈利预测结果实现的主要风险因素及对策

(一) 影响盈利预测的因素

1、政策影响因素：如国家对传媒产业发展的政策支持、国家税收和货币等政策进行调整，将可能对盈利预测结果产生影响；

2、市场影响因素：随着市场竞争越来越激烈，产品及业务订单是否稳定、原材料价格波动等因素，将对盈利预测结果产生一定的影响。

(二) 应对措施：

1、公司将加大对国内外有关政策信息的收集和对政府有关方针、政策的研究，并根据政策变化及时调整经营对策，以减少政策变化对盈利预测结果的影响；

2、公司将从降低产品成本、提高产品及服务质量、发挥优势资源等方面全面提升公司市场竞争力，积极拓展市场，制定科学合理的经营计划，加强与外部科研机构的合作、扩大自身的研发投入，从技术上领先于行业，吸收和培养优质人才，为提升公司业绩提供保障。

七、 盈利预测承诺

公司全体董事向投资者郑重承诺，在正常经营条件下，公司能够完成 2010 年度以及 2011 年度的盈利预测指标。

上海文广科技（集团）有限公司

附件－1

合并盈利预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：人民币万元

项　目	行次	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数
			1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数	
一、营业收入	1	23,392.63	22,256.56	6,042.19	28,298.75	24,639.51
减：营业成本	2	18,632.32	16,747.68	4,967.15	21,714.83	18,163.94
营业税金及附加	3	747.63	621.65	129.71	751.36	607.05
销售费用	4	548.21	506.97	186.32	693.28	546.28
管理费用	5	3,523.09	3,937.42	746.17	4,683.59	3,486.76
财务费用	6	-146.97	-73.50	-12.91	-86.41	-121.69
资产减值损失	7	200.56	123.65	-40.23	83.43	44.76
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	8					
投资收益（损失以“－”号填列）	9	419.45	1,661.00	-360.16	1,300.84	217.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10	382.91	1,658.80	-360.15	1,298.65	217.51
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11	307.23	2,053.69	-294.18	1,759.51	2,129.92
加：营业外收入	12	88.06	787.35	29.54	816.88	280.00
减：营业外支出	13	61.05	11.89	10.96	22.86	
其中：非流动资产处置损失（收益以“—”号填列）	14	60.21	4.71	10.96	15.67	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15	334.23	2,829.15	-275.61	2,553.54	2,409.92
减：所得税费用	16	180.48	380.14	58.88	439.02	283.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17	153.76	2,449.01	-334.49	2,114.52	2,126.82
归属于母公司所有者的净利润	18	6.26	2,309.79	-413.41	1,896.38	1,722.77
少数股东损益	19	147.50	139.22	78.92	218.14	404.05
五、每股收益：	18					
（一）基本每股收益	19	0.000435	0.16	-0.01	0.15	0.15
（二）稀释每股收益	20	0.000435	0.16	-0.01	0.15	0.15
六、其他综合收益	21	71.89	-37.94	-9.91	-47.85	
归属于母公司所有者的其他综合收益	22	71.89	-37.94	-9.91	-47.85	
归属于少数股东的其他综合收益	23					
七、综合收益总额	24	225.65	2,411.07	-344.40	2,066.67	2,126.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	25	78.15	2,271.85	-423.32	1,848.53	1,722.77
归属于少数股东的综合收益总额	26	147.50	139.22	78.92	218.14	404.05

公司法定代表人：李琦　　主管会计工作的公司负责人：李琦　　公司会计机构负责人：曹永勤

附件－2

合并主营业务收入、成本和毛利预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：人民币万元

项目	主营业务收入							主营业务成本							毛利						
	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率	2009年度实际数	2010年1至11月	2010年12月预测数	2010年度数	2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月	12月预测数	2010年度数					1至11月	12月预测数	2010年度数										
设备销售及租赁	8,272.23	8,144.67	3,608.70	11,753.37	10,859.81	42.08%	-7.60%	6,318.68	6,075.14	2,963.64	9,038.78	8,144.03	43.05%	-9.90%	1,953.55	2,069.53	645.06	2,714.59	2,715.78	38.96%	0.04%
网络、技术服务及信息传输	3,411.02	3,519.69	1,025.64	4,545.33	4,689.10	33.25%	3.16%	2,293.09	1,793.26	801.40	2,594.66	3,028.15	13.15%	16.71%	1,117.93	1,726.43	224.24	1,950.67	1,660.95	74.49%	-14.85%
工程施工	2,376.49	2,776.60	49.12	2,825.72	2,368.60	18.90%	-16.18%	1,617.70	1,835.76	15.58	1,851.34	1,605.04	14.44%	-13.30%	758.79	940.84	33.54	974.38	763.56	28.41%	-21.64%
互联网带宽资源租赁	9,139.95	7,792.18	1,355.89	9,148.07	6,700.00	0.09%	-26.76%	8,352.58	7,038.80	1,186.27	8,225.07	5,383.69	-1.53%	-34.55%	787.37	753.38	169.62	923.00	1,316.31	17.23%	42.61%
其他	164.38					-100.00%		44.78					-100.00%		119.60					-100.00%	
合计	23,364.07	22,233.14	6,039.35	28,272.49	24,617.51	21.01%	-12.93%	18,626.83	16,742.96	4,966.89	21,709.85	18,160.91	16.55%	-16.35%	4,737.24	5,490.18	1,072.46	6,562.64	6,456.60	38.53%	-1.62%

公司法定代表人：　李琦　　主管会计工作的公司负责人：　　李琦　　公司会计机构负责人：　　曹永勤

附件－3

合并营业税金及附加预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：人民币万元

项目	适用税率	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
			1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
营业税	3%、5%	620.00	532.41	113.18	645.59	512.82	4.13%	-20.57%
城市维护建设税	7%、5%	81.23	56.72	10.51	67.23	64.64	-17.24%	-3.85%
教育费附加	3%、4%	35.04	24.48	4.53	29.01	22.38	-17.21%	-22.85%
河道管理费	1%	11.36	8.04	1.49	9.53	7.21	-16.11%	-24.34%
合计		747.63	621.65	129.71	751.36	607.05	0.50%	-19.21%

公司法定代表人：李琦　　主管会计工作的公司负责人：　李琦　　公司会计机构负责人：　曹永勤

附件－4

合并销售费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
职工薪酬	182.82	220.03	71.55	291.58	188.67	59.49%	-35.29%
保险费	0.02					-100.00%	
餐费	2.94	0.24		0.24		-91.84%	-100.00%
业务招待费	47.16	50.45	9.66	60.11		27.46%	-100.00%
广告费、推广费	58.01	10.62	34.29	44.91	49.32	-22.58%	9.82%
差旅费	40.09	91.15	18.84	109.99	95.53	174.36%	-13.15%
车辆交通运费	14.80	8.72	8.01	16.73		13.04%	-100.00%
服务费	54.26	30.92	-4.67	26.25		-51.62%	-100.00%
办公费	73.04	34.81	14.45	49.26	8.33	-32.56%	-83.09%
会务费	20.45	2.93	0.50	3.43		-83.23%	-100.00%
租赁费	24.96	34.39	27.74	62.13	50.00	148.92%	-19.52%
物业费							
水电费							
折旧费	6.80	8.04	0.84	8.88	11.50	30.59%	29.50%
无形资产摊销							
长期待摊费用摊销							
低值易耗品摊销	0.01	0.48	0.00	0.48		4700.00%	-100.00%
装修费							
其他	22.85	14.19	5.10	19.29	142.93	-15.58%	640.95%
合计	548.21	506.96	186.32	693.28	546.28	26.46%	-21.20%

公司法定代表人：　李琦　　主管会计工作的公司负责人：李琦　　公司会计机构负责人：　曹永勤

附件－5

合并管理费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
职工薪酬	2,171.72	2,065.30	413.97	2,479.27	1,939.02	14.16%	-21.79%
折旧费	89.72	78.42	-7.82	70.60	109.43	-21.31%	55.00%
长期待摊费用		39.57	5.42	44.99	59.96		33.27%
中介机构审计评估费	77.75	90.48	4.77	95.25	107.45	22.51%	12.81%
咨询费		14.15		14.15	23.00		62.54%
研发费用	190.47	575.91	0.86	576.77	181.35	202.82%	-68.56%
办公费	231.96	220.21	124.20	344.41	237.06	48.48%	-31.17%
招待费	218.77	174.39	34.71	209.10	157.96	-4.42%	-24.46%
会务费		101.22	6.37	107.59			-100.00%
差旅费	96.68	171.36	3.41	174.77	57.68	80.77%	-67.00%
水电费	21.49	8.38	1.27	9.65	20.10	-55.10%	108.23%
租赁费	213.13	155.74	25.33	181.07	186.27	-15.04%	2.87%
其他	211.40	242.29	133.68	375.97	407.48	77.85%	8.38%
合计	3,523.09	3,937.42	746.17	4,683.59	3,486.76	32.94%	-25.55%

公司法定代表人：　李琦　　主管会计工作的公司负责人：李琦　　公司会计机构负责人：　曹永勤

附件－6

合并财务费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
利息支出	0.54	0.46	0.07	0.53		-1.85%	-100.00%
减：利息收入	178.74	98.79	13.85	112.64	137.22	-36.98%	21.82%
其　　他	31.23	24.83	0.87	25.70	15.53	-17.71%	-39.57%
合计	-146.97	-73.50	-12.91	-86.41	-121.69	-41.21%	40.83%

公司法定代表人：　　李琦　　主管会计工作的公司负责人：李琦　　公司会计机构负责人：　曹永勤

附件－7

合并资产减值损失预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
坏账损失	200.56	123.65	-40.22	83.43	44.76	-58.40%	-46.35%
存货跌价损失							
可供出售金融资产减值损失							
持有至到期投资减值损失							
长期股权投资减值损失							
投资性房地产减值损失							
固定资产减值损失							
工程物资减值损失							
在建工程减值损失							
无形资产减值损失							
商誉减值损失							
其他							
合计	200.56	123.65	-40.22	83.43	44.76	-58.40%	-46.35%

公司法定代表人：　李琦　　主管会计工作的公司负责人：李琦　　公司会计机构负责人：　曹永勤

附件－8

合并投资收益预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
股权投资投资收益							
（1）按成本法核算确认的长期股权投资收益	58.24	2.20	-0.01	2.19		-96.24%	-100.00%
（2）按权益法核算确认的长期股权投资收益	382.91	1,658.80	-360.15	1,298.65	217.51	239.15%	-83.25%
（3）处置长期股权投资产生的投资收益	-21.70						
金融资产投资收益							
（1）交易性金融资产取得的投资收益							
（2）持有至到期投资取得的投资收益							
（3）可供出售金融资产等取得的投资收益							
合计	419.45	1,661.00	-360.16	1,300.84	217.51	210.13%	-83.28%

公司法定代表人：李琦　　主管会计工作的公司负责人：　李琦　　公司会计机构负责人：曹永勤

附件－9

合并所得税费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
当期所得税费用	221.12	407.10	55.23	462.33	292.81	109.09%	-36.67%
递延所得税费用	-40.64	-26.96	3.65	-23.31	-9.71	-42.64%	-58.34%
合计	180.48	380.14	58.88	439.02	283.10	143.25%	-35.52%

公司法定代表人：　李琦　　主管会计工作的公司负责人：李琦　　公司会计机构负责人：曹永勤

附件－1

盈利预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：人民币万元

项　目	行次	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数
			1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数	
一、营业收入	1	5,852.12	6,806.49	3,511.05	10,317.54	10,537.51
减：营业成本	2	5,005.66	5,628.97	3,021.79	8,650.76	8,154.38
营业税金及附加	3	233.85	122.06	43.06	165.12	177.67
销售费用	4					
管理费用	5	1,575.89	2,239.83	364.55	2,604.38	1,660.25
财务费用	6	-43.76	-40.59	-5.08	-45.67	-29.67
资产减值损失	7	19.94	12.06	-1.19	10.87	14.76
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	8					
投资收益（损失以“－”号填列）	9	986.82	2,181.28	-129.33	2,051.95	217.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10	382.13	1,668.31	-265.60	1,308.89	217.51
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11	47.36	1,025.44	-41.41	984.03	777.63
加：营业外收入	12	1.75	676.38		676.38	280.00
减：营业外支出	13	59.81	0.15	0.14	0.29	
其中：非流动资产处置损失（收益以“—”号填列）	14	59.81	0.15	0.14	0.29	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15	-10.70	1,701.67	-41.55	1,660.11	1,057.63
减：所得税费用	16	-2.99	-1.92	4.78	2.86	-2.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17	-7.71	1,703.59	-46.33	1,657.26	1,059.84
五、每股收益：	18					
（一）基本每股收益	19					
（二）稀释每股收益	20					
六、其他综合收益	21	71.88	-37.94	-9.91	-47.85	
七、综合收益总额	22	64.17	1,665.65	-56.24	1,609.41	1,059.84

公司法定代表人： 李琦　　主管会计工作的公司负责人：李琦　　公司会计机构负责人：曹永勤

附件－2

主营业务收入、成本和毛利预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：人民币万元

项目	主营业务收入							主营业务成本							毛利				
	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率	2009年度实际数	2010年度	2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数					1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数								
设备销售及租赁	3,796.43	4,433.47	2,851.56	7,285.03	7,226.81	91.89%	-0.80%	3,393.96	3,796.14	2,694.91	6,491.05	5,938.64	91.25%	-8.51%	402.47	793.98	1,288.17	97.28%	62.24%
网络、技术服务及信息传输	877.76	1,420.13	640.00	2,060.13	1,952.10	134.70%	-5.24%	667.13	956.86	326.88	1,283.74	1,286.25	92.43%	0.20%	210.63	776.39	665.85	268.60%	-14.24%
工程施工	1,177.93	952.89	19.50	972.39	1,358.60	-17.45%	39.72%	944.57	875.97		875.97	929.49	-7.26%	6.11%	233.36	96.42	429.11	-58.68%	345.05%
其他																			
互联网带宽资源租赁																			
合计	5,852.12	6,806.49	3,511.06	10,317.55	10,537.51	76.30%	2.13%	5,005.66	5,628.97	3,021.79	8,650.76	8,154.38	72.82%	-5.74%	846.46	1,666.79	2,383.13	96.91%	42.98%

公司法定代表人：　李琦　　主管会计工作的公司负责人：　李琦　　公司会计机构负责人：　曹永勤

附件－3

营业税金及附加预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：人民币万元

项目	适用税率	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
			1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
营业税	3%、5%	171.23	103.50	38.39	141.89	138.37	-17.13%	-2.48%
城市维护建设税	7%	39.85	11.81	2.97	14.78	25.01	-62.91%	69.21%
教育费附加	4%	17.08	5.06	1.28	6.34	10.72	-62.88%	69.09%
河道管理费	1%	5.69	1.69	0.42	2.11	3.57	-62.92%	69.02%
文化事业建设费	4%			-				
合计		233.85	122.06	43.06	165.12	177.67	-29.39%	7.60%

公司法定代表人：李琦　　主管会计工作的公司负责人：　李琦　　公司会计机构负责人：　曹永勤

附件－4

销售费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
职工薪酬							
保险费							
餐费							
业务招待费							
广告费、推广费							
差旅费							
运费							
服务费							
办公费							
会务费							
租赁费							
物业费							
水电费							
折旧费							
无形资产摊销							
长期待摊费用摊销							
低值易耗品摊销							
装修费							
其他							
合计							

公司法定代表人：　李琦　　主管会计工作的公司负责人：李琦　　公司会计机构负责人：　曹永勤

附件－5

管理费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
职工薪酬	891.96	988.71	272.12	1,260.83	837.59	41.36%	-33.57%
折旧费	26.81	34.44	1.40	35.84	50.08	33.68%	39.76%
长期待摊费用		19.96	2.85	22.81	34.21		49.97%
中介机构审计评估费					100.00		
咨询费					14.00		
研究开发费	56.49	575.91	0.86	576.77	81.35	921.01%	-85.90%
办公费	34.28	126.49	16.31	142.80	174.30	316.51%	22.06%
招待费	67.81	112.79	(5.88)	106.91	89.68	57.66%	-16.12%
会务费							
差旅费	11.84	15.38	35.62	51.00	6.44	330.63%	-87.37%
水电费	14.71	5.80	(0.06)	5.74	15.00	-60.99%	161.25%
租赁费	160.50	125.54	11.34	136.88	161.01	-14.72%	17.63%
其他	311.49	234.81	29.99	264.80	96.59	-14.99%	-63.53%
合计	1,575.89	2,239.83	364.55	2,604.38	1,660.25	65.26%	-36.25%

公司法定代表人：　李琦　　主管会计工作的公司负责人：李琦　　公司会计机构负责人：　曹永勤

附件－6

财务费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
利息支出							
减：利息收入	45.32	41.75	5.19	46.94	31.00	3.57%	-33.96%
其　　他	1.56	1.16	0.11	1.27	1.33	-18.59%	4.72%
合计	-43.76	-40.59	-5.08	-45.67	-29.67	4.36%	-35.03%

公司法定代表人：　　李琦　　主管会计工作的公司负责人：李琦　　公司会计机构负责人：　曹永勤

附件－7

资产减值损失预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
坏账损失	19.94	12.06	-1.19	10.87	14.76	-45.49%	35.79%
存货跌价损失							
可供出售金融资产减值损失							
持有至到期投资减值损失							
长期股权投资减值损失							
投资性房地产减值损失							
固定资产减值损失							
工程物资减值损失							
在建工程减值损失							
无形资产减值损失							
商誉减值损失							
其他							
合计	19.94	12.06	-1.19	10.87	14.76	-45.48%	35.81%

公司法定代表人：李琦　　主管会计工作的公司负责人：李琦　　公司会计机构负责人： 曹永勤

投资收益预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
股权投资投资收益							
（1）按成本法核算确认的长期股权投资收益	626.39	512.98	230.09	743.07		18.63%	-100.00%
（2）按权益法核算确认的长期股权投资收益	382.13	1,668.31	-359.42	1,308.89	217.51	242.52%	-83.38%
（3）处置长期股权投资产生的投资收益	-21.70						
金融资产投资收益							
（1）交易性金融资产取得的投资收益							
（2）持有至到期投资取得的投资收益							
（3）可供出售金融资产等取得的投资收益							
合计	986.82	2,181.28	-129.33	2,051.95	217.51	107.94%	-89.40%

公司法定代表人：李琦　　主管会计工作的公司负责人：李琦　　公司会计机构负责人： 曹永勤

附件－9

所得税费用预测表

预测期间：2010年度、2011年度

编制单位：上海文广科技（集团）有限公司　　单位：人民币万元

项目	2009年度实际数	2010年度预测数			2011年度预测数	2010年比2009年增减率	2011年比2010年增减率
		1至11月实际数	12月预测数	2010年合计数			
当期所得税费用			5.76	5.76			-100.00%
递延所得税费用	-2.99	-1.92	-0.98	-2.90	-2.21	-3.01%	-23.79%
合计	-2.99	-1.92	4.78	2.86	-2.21	-195.65%	-177.27%

公司法定代表人：　李琦　　主管会计工作的公司负责人：李琦　　公司会计机构负责人：　曹永勤

上海广电信息产业股份有限公司

审计报告及备考汇总财务报表

2008 年度、2009 年度、
2010 年 1 至 11 月

审 计 报 告

信会师报字（2011）第 10012 号

上海广电信息产业股份有限公司：

我们审计了后附的上海广电信息产业股份有限公司（以下简称“广电信息”） 按照后附的备考汇总财务报表附注一所述的编制基础编制的备考汇总财务报表，包括2008年12月31日、2009年12月31日2010年11月30日备考汇总资产负债表，2008年度、2009年度、2010年1至11月备考汇总利润表以及备考汇总财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按企业会计准则的规定编制备考汇总财务报表是广电信息管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对备考汇总财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对备考汇总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，以获取有关备考汇总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备考汇总财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与备考汇总财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价备考汇总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，广电信息的备考汇总财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了广电信息2008年12月31日、2009年12月31日、2010年11月30日的备考汇总财务状况以及2008年度、2009年度、2010年1至11月的备考汇总经营成果。

本备考审计报告仅供广电信息进行重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易之目的申报使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所无关。

立信会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海　　二O一一年三月七日

备 考 汇 总 资 产 负 债 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注五	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	负债和所有者权益	附注五	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：					**流动负债：**				
货币资金	（一）	178,785,799.39	375,331,556.33	185,379,423.93	短期借款	（十四）	770,000,000.00	950,000,000.00	1,459,831,898.40
结算备付金					向中央银行借款				
拆出资金					吸收存款及同业存放				
交易性金融资产					拆入资金				
应收票据	（二）	3,683,400.00	20,000,000.00	403,094,605.32	交易性金融负债				
应收账款	（三）	31,898,927.56	53,251,772.61	738,292,958.94	应付票据	（十五）	6,796,320.59	26,216,133.80	483,936,033.50
预付款项	（四）	53,702,056.23	53,621,953.05	42,747,606.52	应付账款	（十六）	126,495,992.62	183,171,311.97	343,732,763.06
应收保费					预收款项	（十七）	24,591,151.05	128,496,771.02	23,974,338.72
应收分保账款					卖出回购金融资产款				
应收分保合同准备金					应付手续费及佣金				
应收利息					应付职工薪酬	（十八）	56,384,011.92	74,699,956.06	79,572,172.90
应收股利					应交税费	（十九）	-5,135,201.33	-9,518,798.93	-18,876,487.85
其他应收款	（五）	26,265,118.62	54,446,918.95	305,466,329.55	应付利息				
买入返售金融资产					应付股利	（二十）	5,330,689.01	6,591,269.34	6,679,228.24
存货	（六）	39,201,876.33	59,689,588.40	104,524,909.14	其他应付款	（二十一）	263,028,403.75	323,384,970.34	623,929,163.55
一年内到期的非流动资产					应付分保账款				
其他流动资产					保险合同准备金				
流动资产合计		333,537,178.13	616,341,789.34	1,779,505,833.40	代理买卖证券款				
非流动资产：					代理承销证券款				
发放贷款及垫款					一年内到期的非流动负债				
可供出售金融资产	（七）		13,500,162.09	70,840,157.10	其他流动负债				
持有至到期投资					**流动负债合计**		1,247,491,367.61	1,683,041,613.60	3,002,779,110.52
长期应收款					**非流动负债：**				
长期股权投资	（八）	62,975,354.58	63,567,932.88	67,185,964.92	长期借款				
投资性房地产	（九）	16,274,171.93	17,439,792.56	25,805,872.68	应付债券				
固定资产	（十）	41,770,852.10	95,463,381.39	126,522,198.50	长期应付款				
在建工程					专项应付款				
工程物资					预计负债	（二十二）	53,013,363.94	76,635,048.52	
固定资产清理					递延所得税负债	（十四）		2,036,812.52	8,517,719.83
生产性生物资产					其他非流动负债				
油气资产					**非流动负债合计**		53,013,363.94	78,671,861.04	8,517,719.83
无形资产	（十一）	8,041,637.19	8,719,039.13	8,930,100.29	**负债合计**		1,300,504,731.55	1,761,713,474.64	3,011,296,830.35
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	（十二）	219,355.84		1,085,785.25					
递延所得税资产	（十三）	6,705.82		580,487.67					
其他非流动资产									
非流动资产合计		129,288,077.46	198,690,308.05	300,950,566.41					
					所有者权益合计		-837,679,475.96	-946,681,377.25	-930,840,430.54
资产总计		**462,825,255.59**	**815,032,097.39**	**2,080,456,399.81**	**负债和所有者权益总计**		**462,825,255.59**	**815,032,097.39**	**2,080,456,399.81**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

备 考 汇 总 利 润 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	2010年1至11月	2009年度	2008年度
一、营业总收入		437,974,521.27	888,599,567.31	1,331,358,052.99
其中：营业收入	（二十三）	437,974,521.27	888,599,567.31	1,331,358,052.99
二、营业总成本		548,940,473.25	849,799,974.84	2,353,134,415.29
其中：营业成本	（二十三）	417,859,903.73	859,748,210.59	1,279,637,677.19
营业税金及附加	（二十四）	5,744,584.48	7,081,654.35	6,210,196.80
销售费用		16,175,964.18	126,471,437.40	78,468,002.24
管理费用		71,521,313.65	93,114,524.42	222,827,531.30
财务费用	（二十五）	40,499,581.64	91,035,393.77	159,770,592.23
资产减值损失	（二十六）	-2,860,874.43	-327,651,245.69	606,220,415.53
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）	（二十七）	10,328,024.53	65,228,114.82	190,143,477.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-100,637,927.45	104,027,707.29	-831,632,884.55
加：营业外收入	（二十八）	56,146,405.54	22,440,375.69	7,714,638.50
减：营业外支出	（二十九）	433,667.64	4,189,522.33	2,489,058.36
其中：非流动资产处置损失		44,826.75		958,597.65
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-44,925,189.55	122,278,560.65	-826,407,304.41
减：所得税费用	（三十）	1,311,914.65	630,801.59	-650,463.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-46,237,104.20	121,647,759.06	-825,756,840.91

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

上海广电信息产业股份有限公司
备考汇总财务报表附注

一、 备考汇总财务报表的编制基础

（一） 编制范围

2011 年 1 月 10 日，上海广电信息产业股份有限公司（以下简称“广电信息”）召开第六届董事会第二十八次会议，审议并通过了《关于上海广电信息产业股份有限公司现金及发行股份购买资产协议》，并与上海仪电控股（集团）公司等置出资产接收方签订了系列《资产转让协议》。2011 年 3 月 7 日，广电信息召开第六届董事会第二十九次会议，审议并通过了《补充协议》（以下合称“本次交易涉及的协议”）以及《上海广电信息产业股份有限公司重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“报告书（草案）”）。

依据本次交易涉及的协议和报告书（草案），广电信息拟向上海仪电控股（集团）公司（以下简称“仪电集团”）的关联方上海广电资产经营管理有限公司转让如下主业相关的经营性股权及资产。 具体范围包括：

1、主业相关的经营性股权/资产

单位：万元

公司名称	投资关系	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
上海广电信息产业股份有限公司（本部）		上海徐汇	生产销售	70,886.46	
上海良益进出口有限公司	子公司	上海卢湾	贸易	500	100%
上海广电计算机有限公司	子公司	上海徐汇	生产销售	1,470	100%
上海广电信息电子销售有限公司	子公司	上海徐汇	贸易	5,000	100%
上海广电凯歌实业有限公司	子公司	上海徐汇	生产销售	1,050	95.24%
上海广电电器有限公司	子公司	上海松江	生产销售	1,925	70%
上海广电飞跃实业有限公司	子公司	上海徐汇	生产销售	150	66.67%
上海联威电子有限公司	子公司	上海卢湾	贸易	830	100%
上海广电数字音像电子有限公司	子公司	上海徐汇	生产销售	8,000	51%
上海广电模塑有限公司	子公司	上海普陀	生产销售	700	100%
上海广电晶新平面显示器有限公司	子公司	上海徐汇	生产销售	3000	100%
上海闵行广电科技发展有限公司	权益法核算	上海闵行	生产销售	7,000	49%
上海广泰电子器材有限公司	权益法核算	上海徐汇	贸易	500	40%
深圳中彩联科技有限公司	成本法核算	深圳南山	生产销售	1,000	10%
上海飞虹电子有限公司	成本法核算	上海长宁	生产销售	1,250	9.6%
上海申花联盛足球俱乐部有限公司	成本法核算	上海浦东	文化体育	7,000	1.4%
南非 SVA 电子有限公司	成本法核算	南非	生产销售	98(美元)	50%
SVA—RUBA 电子有限公司	成本法核算	巴基斯坦	生产销售	800(美元)	35%
SVA—RUBA 模塑制品有限公司	成本法核算	巴基斯坦	生产销售	600(美元)	35%

注：① 数据截至 2010 年 11 月 30 日；

② 广电信息本部资产是指截至 2010 年 11 月 30 日，广电信息母公司报表扣除全部长期股权投资、拟出让土地房产和宜山路 757 号房产及广电信息本部对上海广电股份浦东有限公司债权的账面净值后的部分。

2、拟转让的房地产

权证号	不动产权利人	地号/地址
沪房地普字（2009）第 018692 号	广电信息	普陀区桃浦镇 604 街坊 3 丘/祁连山路 41 号
沪房地闵字（2010）第 023987 号（注）	上海广业闵洋投资管理有限公司	闵行区江川路街道 75 街坊 5 丘/上海市剑川路 910 号
沪房地闵字（2010）第 023986 号（注）	上海广业闵洋投资管理有限公司	闵行区江川路街道 75 街坊 3 丘/上海市剑川路 930 号

注：位于上海市剑川路 910 号和上海市剑川路 930 号两处土地均为广电信息关联方上海广电资产经营管理有限公司全资子公司上海广业闵洋投资管理有限公司名下的土地使用权。由于历史原因，上述土地之上的房产所有权归属于广电信息，本次广电信息拟将上述土地之上的房产转让予上海广电资产经营管理有限公司。

广电信息拟将上述股权及资产以 2010 年 11 月 30 日为基准日的评估值作价转让给上海广电资产经营管理有限公司。

（二）编制方法

以编制范围内的广电信息子公司及本部财务报表为基础，汇总资产负债表和利润表；广电信息除子公司外的权益法核算的被投资单位以各报告期末所有者权益乘以投资比例的金额汇总计入长期股权投资项目；成本法核算的被投资单位以初始投资成本汇总计入长期股权投资项目；拟转让的房地产以账面价值汇总计入固定资产项目。编制备考汇总报表时，抵消子公司和本部、子公司和子公司相互之间发生的内部交易对备考汇总财务报表的影响。

（三）编制目的

编制备考汇总财务报表是为便于了解广电信息向上海广电资产经营管理有限公司转让的股权及资产的财务状况。

二、 备考汇总范围内主要公司的基本情况

1、 上海广电信息产业股份有限公司

上海广电信息产业股份有限公司系于 1992 年 6 月 1 日经上海市经济委员会沪经企 (1992)382 号文批准，采用社会募集方式设立的股份有限公司，公司股票于 1993 年 3 月 16 日在上海证券交易所上市交易。公司原名上海广电股份有限公司，2001 年 6 月 28 日更名为“上海广电信息产业股份有限公司”。公司注册资本为人民币 708,864,553.00 元。2009 年 11 月 26 日，公司收到中国证券 登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券过户登记确认书》，上海仪电控股（集团）公司（以下简称“仪电集团”）受让公司原控股股东上海广电(集团)有限公司(以下简称“广电集团”)持有的公司 299,394,738 股股份，上述股份已于 2009 年 11 月 26 日完成过户登记手续。本次股份过户完成后，仪电集团持有公司 299,452,717 股，占公司总股本的 42.24%，为公司控股股东，广电集团不再持有公司股份。公司法定代表为王强先生。公司注册地址为上海市田林路 140 号，公司办公地址为上海市宜山路 757 号。

公司属电视机、录像机制造行业。经营范围包括：

（1）许可经营项目：数字卫星电视接收机(凭许可证生产)；

（2）一般经营项目：电子电器产品，家用视听设备，雷达、通信设备，计算机终端设备，广播电视设 备，仪器仪表及部配件，办公自动化设备，电子医疗仪器设备及配套件，照明电子产品，光电子器 件，税控收款机、税控器，自有房屋租赁，科技交流和推广服务业，经营各类货物及技术的进出口业 务。（上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营）。

2、 上海广电信息电子销售有限公司

上海广电信息电子销售有限公司成立于 2005 年 12 月 5 日，由上海广电信息产业股份有限公司、上海广电股份浦东有限公司共同出资组建，注册资本为人民币 5,000 万元。

2010 年 1 月 25 日，经公司股东会决议，上海广电股份浦东有限公司将所持 5%的股权转让给上海广电信息产业股份有限公司，转让后上海广电信息产业股份有限公司所持公司股权增至 100%。

公司于 2010 年 8 月 4 日，换取了由上海市工商行政管理局徐汇分局核发的 310104000332409 号《企业法人营业执照》。法定代表人为裘国毅，住所为上海市田林路 140 号 1 号楼，公司类型为一人有限责任公司（法人独资）。本公司经营范围为电子产品、家用电器产品、电器机械设备、通讯及广播电视设备、计算机软硬件及辅助设备、仪器仪表及配件、电子办公设备、税控收款机、税

控器的销售、设计、安装、调试、维修和技术服务，从事货物进出口及技术进出口业务。（凡涉及许可证经营项目，凭许可证经营）。

3、 上海广电凯歌实业有限公司

上海广电凯歌实业有限公司，由上海广电信息产业股份有限公司、上海广电信息产业股份有限公司销售中心共同投资的有限责任公司（国内合资），于 1997 年 7 月 17 日成立；取得 3101041000129224 号企业法人营业执照；法定代表人曹晓秋；注册资本人民币壹仟零伍拾万元。

公司主要经营范围：家用电器、制冷空调设备调试、安装、维修；非标准仪器仪表、工装夹具的设计、销售；仪器仪表、电子计算机及配件、五金交电、百货、建筑材料、装潢材料、金属材料、化工原料（除危险品）、汽车配件销售；电动工具的销售与维修。

4、 上海广电飞跃实业有限公司

上海飞跃实业有限公司是于一九九七年七月二十二日由上海广电信息产业股份有限公司、上海广电信息产业股份有限公司销售中心共同投资的有限责任公司。公司营业执照注册号：310104000129370；法人代表：曹晓秋；注册资本：人民币壹佰伍拾万元。

公司主要经营范围：彩电、黑白电视机的制造、加工，电子系统；通讯工程；机械设备的设计、制造、安装，电子产品、通讯设备、家用电器的加工、制造、销售、维修、非标仪器仪表、工装夹具的设计、制造（制造、加工类项目限分支机构）；仪器仪表、百货、建筑材料、装潢材料、金属材料、化工原料及产品（除危险品）；汽车配件、木材、陶瓷制品、建筑五金、水暖器材、紧固件；五金交点销售；房地产开发，建筑安装，建筑装饰，室内装潢、维修，物业管理，餐饮管理，停车收费，住宿（仅限分支机构经营）；附设：冲压分厂，小型饭店（含熟食卤味，限分支机构），预包装食品销售（限分支机构），本经营场所内从事卷烟、雪茄烟的零售（仅限分支机构经营）。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

5、 上海广电模塑有限公司

上海广电模塑有限公司系上海广电信息产业股份有限公司下属的全资子公司，于 1996 年 4 月成立，取得 310107015610 号企业法人营业执照。法定代表人：陈建民，注册资本：700 万元。公司主要经营范围：生产加工塑料制品、模具、家用电器内外部件，销售玩具、工艺品（除金银），塑料应用测试服务，家用

电器维修。

6、 上海广电数字音像电子有限公司

上海广电数字音像电子有限公司成立于 1997 年 7 月 31 日，注册资本为 8,000 万人民币，投资双方为：上海广电信息产业股份有限公司 4,080 万人民币，占注册资本的 51%；上海广电（集团）有限公司 3,920 万人民币，占注册资本的 49%。

本公司于 2009 年 6 月 8 日换取了由上海市工商行政管理局徐汇分局核发的 310104000380952 号《企业法人营业执照》。法定代表人为张泉生，住所为田林路 140 号，公司类型为有限责任公司（国内合资）。

本公司经营范围为电子与信息网络产品、视频产品、视听产品、激光读写产品、数字调谐器、数字通讯与接受产品、计算机硬件及外国设备、广播电视及音响设备、电教产品、办公智能设备研发、制造、经销和维修。电子、信息网络、视频音频、光机电、数字通讯、计算机、安防技术、电子商务、电器专业领域内的“八技服务”，经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机器设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。（涉及许可证的凭许可证经营）。

7、 上海广电计算机有限公司

上海广电计算机有限公司系由上海广电信息产业股份有限公司独资设立的有限责任公司，于 1996 年 10 月 28 日成立；取得 310104000119139 号企业法人营业执照；法定代表人孙玉焕；注册资本人民币 1,470 万；主要经营范围：电子计算机、显示器、打印机、扫描仪及配件、数字通信设备产销，计算机软件开发、销售，计算机系统集成网络工程设计、；施工，家用电子产品维修服务，从事货物进出口及技术进出口业务，税控收款机系列产品、金融终端机具的研发、销售服务（涉及行政许可的凭许可证经营）。

8、 上海广电电器有限公司

上海广电电器有限公司由上海广电信息产业股份有限公司和上海市松江九亭工业公司于 1984 年 12 月 18 日投资设立，企业性质为有限责任公司，现注册资本为人民币 19,247,689.00 元。2005 年 6 月，根据公司股东会决议并经松九府字（2005）第 277 号文批准，上海市松江区九亭工业公司将其持有公司 30%股权转让给上海广电电子股份有限公司和自然人陈伟、陈雷文。至此，上海广

电信息产业股份有限公司、上海广电电子股份有限公司、陈伟和陈雷文对公司的投资额分别为人民币 13,473,383.00 元（占注册资本 70%）、1,924,768.67 元（占注册资本 10%）、1,924,768.67 元（占注册资本 10%）和 1,924,768.66 元（占注册资本 10%）。

公司注册地址为：上海市松江区沪松公路 1878 号；主要经营范围为：电子电器产品，家用试听设备，计算机终端设备，办公自动化设备、照明器具制造、加工、销售，从事货物及技术的进出口业务。

9、 上海联威电子有限公司

上海联威电子有限公司是由上海广电信息产业股份有限公司、上海电视电子进出口有限公司共同投资的有限责任公司，于 1993 年 12 月 21 成立，取得上海市工商行政管理局徐汇分局颁发企业法人营业执照，注册号：310104000072448；公司注册资本 830 万元，住所：长乐路 661 号 4 楼，法定代表人：沈金海。

经营范围：电视机、洗衣机、音响设备、录像机的零部件加工生产；电子元器件配套；仪器仪表、机电设备、五金交电的销售。

10、 上海良益进出口有限公司

上海良益进出口有限公司成立于 2010 年 1 月 22 日，公司的企业法人营业执照注册号：310104000454397，注册地址为：田林路 140 号 27 幢 101 室。公司成立时注册资本 500 万元，由上海广电信息产业股份公司出资成立。

公司经营范围包括：货物及技术进出口业务，商务咨询，五金交电、电子产品及器材、金属制品及材料、针纺织品、仪器仪表、玩具、家电、灯具、化工原料及产品、汽摩配件、机电设备及配件、工艺礼品、建筑材料、通信器材、包装材料、日用百货、文化办公设备及用品、电线电缆、电脑及配件、轴承紧固件、摄影器材、家具、体育用品、装潢材料、皮革制品、酒店设备及用品、劳防用品、床上用品、卫生洁具、制冷设备、服装鞋帽、钢材、木制品、纸制品、橡塑制品、实验设备的销售。（涉及行政许可的，凭许可证经营）

11、 上海广电晶新平面显示器有限公司

上海广电晶新平面显示器有限公司系由上海广电信息产业股份有限公司出资组建的有限公司，于 2010 年 10 月 21 日取得上海行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为 310104000473743。贵公司注册资本为人民币叁仟万元，实收资本为人民币叁仟万元。

三、 备考汇总财务报表采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的备考汇总财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了备考汇总范围内资产的财务状况、经营成果等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

人民币元。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资的投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的投资成本为每一单项交易成本之和。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入长期股权投资的投资成本；

在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的投资成本；

3、 长期股权投资的投资成本差额

对长期股权投资的投资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；商誉至少在每年年度终了进行减值测试，如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试；

对长期股权投资的投资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，按照下列方法处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

（五） 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

(1)通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。

(2)根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。

(3)有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。

(4)在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、

费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

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

（七） 外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

1、 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。

2、 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的交易性金融资产，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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

（八） 金融工具

1、 金融资产和金融负债的分类

公司金融资产在初始确认时划分为：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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为：以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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

2、 金融资产和金融负债的确认和计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率)计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产和金融负债公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4、 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

（1）对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（2）如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

（九） 应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

单项金额重大的应收账款为前五名款项

单项金额重大的其他应收款采用个别认定

（2）单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

组合 1：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项

信用风险特征组合的确定依据：

根据可收回性金额个别认定计提坏账准备的应收账款及其他应收款

根据信用风险特征组合确定的计提方法：各单项分别进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

组合 2：对于经单独测试后未减值的以及其他部分应收款项按账龄分析法计提坏账准备：

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	6%	6%
2 至 3 年	10%	10%
3 至 4 年	20%	20%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

此外，对于出口业务中采用信用证结算的应收账款采用个别认定法，不计提坏账准备。

3、对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十） 存货

1、 存货的分类

存货包括原材料、产成品(或库存商品)、在产品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

取得存货时按实际成本法核算，发出存货时按加权平均法核算。

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

存货可变现净值的确定，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

于资产负债表日，对于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于其可变现净值的部分，提取存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按期末单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，并计入当期存货跌价损失。如果某些存货具有类似用途并与同一地区生产和销售的产品系列相关，且实际上难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计量该些存货的成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净

值。

4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算。

（十一）长期股权投资

1、 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认方法

（1）下列长期股权投资采用成本法核算：

a. 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

b. 公司对被投资单位不具有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长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；

对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

当长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备；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。

（十二） 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租土地使用权采用与无形资产相同的摊销方法。

对存在减值迹象的，估计其可收回金额，如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

（十三） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指同时具有以下特征的有形资产：

①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；

②使用寿命超过一个会计年度。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 年-40 年	4%～10%	2.25%~3.20%
机器设备	8 年-18 年	4%～10%	5.00%~12.00%
仪表仪器及网络设备	5 年-10 年	4%～10%	9.00%~19.20%
传导设备	20 年	5%	4.75%
运输设备及其他	6 年-12 年	4%～10%	7.50%~16.00%
固定资产装修	4 年-8 年	-	12.50%~25.00%

其中：外商投资企业固定资产的残值率为 10%。

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定

资产减值准备。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。

固定资产减值准备按单项资产计提。

（十四） 在建工程

核算工程在建造过程中实际发生的全部支出，在建工程达到预计可使用状态前发生的在建工程专门借款利息、折价或溢价、外币汇兑差额等费用计入在建工程的成本。在 建工程达到预计可使用状态时转作固定资产。尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，待办理竣工决算手续后再作调整。

在建工程在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

（十五） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，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。

当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，借款费用暂停资本化。

当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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

3、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率采用实际利率计算利息费用。

(十六) 无形资产

1、 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

2、 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内直线法摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

按实际成本计价，在预计受益期限内平均摊销。

类别	摊销年限
房屋使用权	10 年-40 年
土地使用权	30 年-50 年
专有技术	5 年-10 年
其他	预计收益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。每一个会计期间对该无形资产使用寿命进行复核，并对该项无形资产进行减值测试。

4、 无形资产减值准备的计提

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，应将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其列为负债：

(1)该义务是企业承担的现时义务。

(2)该义务履行很可能导致经济利益流出企业。

(3)该义务金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

（十九） 收入确认原则

1、 销售商品的收入，应当在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入与成本能够可靠地计量。

2、 让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。在同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司以及收入金额能够可靠地计量的条件时，确认收入。利息收入按让渡现金使用权的时间和实际利率计算确定收入；使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定收入。

3、 提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，即劳务总收入和总成本能可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能可靠地确定时，将在期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（二十） 政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1)公司能够满足政府补助所附条件；

(2)公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认

相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

（二十二）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

报告期内无因会计政策变更需要采用追溯重述法的事项。

2、会计估计变更

报告期内不存在会计估计变更。

（二十三）前期会计差错更正

1、追溯重述法

报告期内不存在需要采用追溯重述法的重大前期会计差错。

2、未来适用法

报告期内不存在需要采用未来适用法的重大前期会计差错。

四、 税项

(一) 报告期内备考汇总财务报表范围内公司执行的增值税税率、营业税率、企业所得税率如下表：

公司名称	增值税税率（%）	营业税税率（%）	企业所得税率（%）
上海广电信息产业股份有限公司	13、17	3、5	15
上海广电信息电子销售有限公司	17		25
上海广电凯歌实业有限公司			25
上海广电飞跃实业有限公司	17	5	25
上海广电模塑有限公司	17	5	25
上海广电数字音像电子有限公司	17	5	25
上海广电计算机有限公司	17	5	15
上海广电电器有限公司	17		15
上海联威电子有限公司	17		25
上海良益进出口有限公司	17	5	25
上海广电晶新平面显示器有限公司	3、17	3、5	

（二） 报告期内备考汇总财务报表范围内公司税收优惠及批文

上海广电信息产业股份有限公司于 2008 年 11 月 25 日取得经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市 地方税务局联合颁发编号为 GR200831000258 号的高新技术企业证书，于 2009 年 2 月 26 日取得上海市 徐汇区国家税务局及上海市地方税务局徐汇区分局出具的减免税通知书“沪税徐税发（2009）10 号”，同意公司自 2008 年度至 2010 年度减按 15%税率征收企业所得税。

五、 备考汇总财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 货币资金

项　目	2010 年 11 月 30 日		
	外币金额	折算率	折人民币
现金			
人民币			255,479.04
美元			

小计			255,479.04
银行存款			
人民币			158,294,020.73
美元	2,843,158.81	6.6762	18,981,496.84
小计			177,275,517.57
其他货币资金			
人民币			1,254,518.44
美元	42.59	6.6762	284.34
小计			1,254,802.78
合　　计			178,785,799.39

项　目	2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	折人民币
现金			
人民币			185,810.71
美元			
小计			185,810.71
银行存款			
人民币			341,552,370.36
美元	2,916,531.21	6.8282	19,914,658.40
小计			361,467,028.76
其他货币资金			
人民币			13,678,497.20
美元	32.17	6.8282	219.66
小计			13,678,716.86
合　　计			375,331,556.33

项　目	2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	折人民币
现金			
人民币			182,863.38
美元			
小计			182,863.38
银行存款			

人民币			84,256,881.19
美元	2,802,196.37	6.8346	19,151,891.31
欧元	1,224,375.91	9.6590	11,826,246.91
小计			115,235,019.41
其他货币资金			
人民币			68,707,084.48
美元	183,545.00	6.8346	1,254,456.66
小计			69,961,541.14
合　　计			185,379,423.93

截至 2010 年 11 月 30 日，备考汇总范围内公司无冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

（二） 应收票据

种　　类	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,658,400.00		394,670,297.52
商业承兑汇票	2,025,000.00	20,000,000.00	8,424,307.80
合　　计	3,683,400.00	20,000,000.00	403,094,605.32

(三)　应收账款

1、　应收账款按种类

种　　类	2010 年 11 月 30 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	56,438,533.74	37.88	50,580,856.13	43.19
单项金额非重大但单独计提减值准备的应收账款	75,202,820.19	50.47	63,145,745.60	53.92
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	17,362,628.37	11.65	3,378,453.01	2.89
合　　计	149,003,982.30	100.00	117,105,054.74	100.00

种　类	2009 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	57,653,249.58	33.62	48,566,993.29	41.08
单项金额非重大但单独计提减值准备的应收账款	4,193,878.02	2.45	4,193,878.02	3.55
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	109,613,833.13	63.93	65,448,316.81	55.37
合　计	171,460,960.73	100.00	118,209,188.12	100.00

种　类	2008 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	142,079,401.64	11.70	120,665,720.10	25.34
单项金额非重大但单独计提减值准备的应收账款	5,299,979.46	0.44	5,299,979.46	1.11
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	1,067,197,936.32	87.86	350,318,658.92	73.55
合　计	1,214,577,317.42	100.00	476,284,358.48	100.00

2、　期末单项金额单项金额非重大但单独计提减值准备的应收账款：

账　　龄	2010 年 11 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	7,693,029.47	10.23	60,561.21
1 至 2 年	250,605.71	0.33	250,605.71
2 至 3 年	2,183,915.57	2.91	436,908.84
3 至 4 年	3,346,999.50	4.45	669,399.90
4 至 5 年			
5 年以上	61,728,269.94	82.08	61,728,269.94
合　　计	75,202,820.19	100.00	63,145,745.60

账　　龄	2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	588,178.76	14.03	588,178.76
4 至 5 年	1,034,340.34	24.66	1,034,340.34
5 年以上	2,571,358.92	61.31	2,571,358.92
合　　计	4,193,878.02	100.00	4,193,878.02

账　　龄	2008 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	588,730.05	11.11	588,730.05
3 至 4 年	4,711,249.41	88.89	4,711,249.41
4 至 5 年			
5 年以上			
合　　计	5,299,979.46	100.00	5,299,979.46

3、　截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款余额中关联方欠款详见本附注六（四）6。

4、　截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	金　额	账　龄	占应收账款总额比例%
第一名	23,015,298.48	5 年以上	15.45
第二名	11,867,848.79	5 年以上	7.96
第三名	4,154,078.42	3 至 5 年	2.79
第四名	3,591,692.32	5 年以上	2.41
第五名	3,036,510.00	1 年以内	2.04
合　计	45,665,428.01		30.65

(四) 预付账款

1、 账龄分析

帐　龄	2010 年 11 月 30 日		2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	13,909,012.99	25.90	52,231,070.03	97.41	41,347,319.35	96.73
1 至 2 年	39,773,753.24	74.06	296,843.98	0.55	14,419.29	0.03
2 至 3 年	9,690.00	0.02	14,350.89	0.03	1,333,275.16	3.12
3 年以上	9,600.00	0.02	1,079,688.15	2.01	52,592.72	0.12
合　计	53,702,056.23	100.00	53,621,953.05	100.00	42,747,606.52	100.00

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，预付账款金额较大的款项

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例%
广州视源电子科技有限公司	供应商	8,975,811.99	1 至 2 年	16.71

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，预付账款余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，预付账款余额中无关联方欠款。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类列示：

种　类	2010 年 11 月 30 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项				
单项金额非重大但单独计提减值准备的其他应收款				
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	53,470,428.04	100.00	27,205,309.42	100.00
合　计	53,470,428.04	100.00	27,205,309.42	100.00

种　类	2009 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项				
单项金额非重大但单独计提减值准备的其他应收款				
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	88,815,883.96	100.00	34,368,965.01	100.00
合　计	88,815,883.96	100.00	34,368,965.01	100.00

种　类	2008 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项				
单项金额非重大但单独计提减值准备的其他应收款				
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	397,990,121.90	100.00	92,523,792.35	100.00
合　计	397,990,121.90	100.00	92,523,792.35	100.00

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款余额中关联方欠款详见本附注六(四)6。

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，金额较大的其他应收款项

债务人排名	金　额	账龄	占其他应收款总额比例%
上海广电忠麟电子企业有限公司股权转让款	20,780,900.00	1 年以内	38.86
盐城广播电视台	3,000,000.00	1 年以内	5.61

2010 年度，上海广电信息产业股份有限公司转让其持有的上海广电忠麟电子企业有

限公司 36%股权，截至 2010 年 11 月 30 日，股权交割手续已完成，上海联合产权交易所已将全部股权转让款 3,101,743.25 美元汇入华夏银行上海分行账号为 430220000281980010034 7 的暂收款账户，但广电信息本部尚未完成办理资产变现外汇专用账户入账手续，因而将 3,101,743.25 美元确认为其他应收款。2010 年 12 月 29 日，公司已办妥相关手续，该款项划入公司银行账户。

2010 年度，上海广电信息产业股份有限公司向盐城广播电视台转让其持有的盐城广电信息发展有限公司 3.13%股权，转让价为人民币 3,000,000.00 元。

(六) 存货及存货跌价准备

1、 存货分类

项　　目	2010 年 11 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,138,055.93	9,281,127.36	34,856,928.57
低值易耗品	24,035.02		24,035.02
在产品	892,924.51		892,924.51
库存商品	4,900,704.66	1,472,716.43	3,427,988.23
合　　计	49,955,720.12	10,753,843.79	39,201,876.33

项　　目	2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,072,826.81	30,229,519.04	37,843,307.77
低值易耗品	25,196.04		25,196.04
在产品	3,936,763.32		3,936,763.32
库存商品	20,485,935.70	4,357,327.69	16,128,608.01
在途物资	1,592,990.86		1,592,990.86
其他	162,722.40		162,722.40
合　　计	94,276,435.13	34,586,846.73	59,689,588.40

项　　目	2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	129,186,123.31	74,471,081.83	54,715,041.48
低值易耗品	28,636.18		28,636.18
在产品	11,409,642.32		11,409,642.32
库存商品	101,340,892.76	66,795,852.26	34,545,040.50
在途物资	2,770,249.48		2,770,249.48

委托加工物资	1,056,299.18		1,056,299.18
合　计	245,791,843.23	141,266,934.09	104,524,909.14

2、 存货跌价准备

项　目	2009 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2010 年 11 月 30 日
			转回	转销	
原材料	30,229,519.04	1,946,749.73		22,895,141.41	9,281,127.36
库存商品	4,357,327.69	690,971.26		3,575,582.52	1,472,716.43
合　计	34,586,846.73	2,637,720.99		26,470,723.93	10,753,843.79

项　目	2008 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2009 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	74,471,081.83	15,293,288.17		59,534,850.96	30,229,519.04
库存商品	66,795,852.26	5,224,309.67		67,662,834.24	4,357,327.69
合　计	141,266,934.09	20,517,597.84		127,197,685.20	34,586,846.73

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期计提	本期减少		2008 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	26,164,087.55	48,306,994.28			74,471,081.83
库存商品	4,271,129.97	62,524,722.29			66,795,852.26
合　计	30,435,217.52	110,831,716.57			141,266,934.09

3、 报告期内，无计入存货成本的借款费用资本化金额。

4、 截止 2010 年 11 月 30 日，不存在存货抵押或质押情况。

(七) 可供出售金融资产

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
可供出售债券		1,961,082.09	
可供出售权益工具		11,539,080.00	70,840,157.10
其他			
合　计		13,500,162.09	70,840,157.10

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

（1）2008 年度

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008 年 1 月 1 日	增减变动	2008 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2008 年 12 月 31 日减值准备	2008 年度计提的减值准备	2008 年度现金红利
上海闵行广电科技发展有限公司	权益法	35,143,388.94	35,594,098.62	4,929,255.45	40,523,354.07	49	49			
上海广泰电子器材有限公司	权益法	2,000,000.00				40	40			
上海广电维修技术服务有限公司	权益法	350,000.00	330,346.87	1,893.70	332,240.57	35	35			
上海广电运输有限公司	权益法	1,250,000.00	1,187,931.93	12,609.35	1,200,541.28	25	25			
江苏上广电家电销售公司	权益法	1,250,000.00				25	25			
权益法小计		39,993,388.94	37,112,377.42	4,943,758.50	42,056,135.92					
深圳中彩联科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	10	10			
上海飞虹电子有限公司	成本法	1,769,761.10	1,769,761.10		1,769,761.10	10	10	1,769,761.10		
上海申花联盛足球俱乐部有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	2	2			
南非 SVA 电子有限公司	成本法	3,718,097.50	3,718,097.50		3,718,097.50	49	49			
SVA—RUBA 电子有限公司	成本法	7,278,100.83	7,278,100.83		7,278,100.83	35	35			
SVA—RUBA 模塑制品有限	成本法	8,160,000.00	8,160,000.00		8,160,000.00	35	35			

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008 年 1 月 1 日	增减变动	2008 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2008 年 12 月 31 日减值准备	2008 年度计提的减值准备	2008 年度现金红利
公司										
上海广电光显技术有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	5	5			
上海达飞电子有限公司	成本法	323,630.67	323,630.67		323,630.67	17	17			
四川上广电销售公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	15	15			
昆明上广电销售公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	15	15	150,000.00	150,000.00	
甘肃上广电销售公司	成本法	450,000.00	450,000.00		450,000.00	15	15			
福州上广电销售公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	15	15			
江西上广电销售会所	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	15	15			
青岛上广电销售公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	15	15			
陕西上广电销售公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	15	15			
长春上广电销售公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	15	15			
成本法小计		27,049,590.10	27,049,590.10		27,049,590.10			1,919,761.10	150,000.00	
合　计		67,042,979.04	64,161,967.52	4,943,758.50	69,105,726.02			1,919,761.10	150,000.00	

（2）2009 年度

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009 年 1 月 1 日	增减变动	2009 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2009 年 12 月 31 日减值准备	2009 年度计提的减值准备	2009 年度现金红利
上海闵行广电科技发展有限公司	权益法	35,143,388.94	40,523,354.07	-566,109.93	39,957,244.14	49	49			
上海广泰电子器材有限公司	权益法	2,000,000.00				40	40			
上海广电维修技术服务有限公司	权益法	350,000.00	332,240.57	-201,380.83	130,859.74	35	35			
上海广电运输有限公司	权益法	1,250,000.00	1,200,541.28	-362,478.68	838,062.60	25	25	838,062.60	838,062.60	
江苏上广电家电销售公司	权益法	1,250,000.00				25	25			
权益法小计		39,993,388.94	42,056,135.92	-1,129,969.44	40,926,166.48			838,062.60	838,062.60	
深圳中彩联科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	10	10			
上海飞虹电子有限公司	成本法	1,769,761.10	1,769,761.10		1,769,761.10	10	10	1,769,761.10		
上海申花联盛足球俱乐部有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	2	2			
南非 SVA 电子有限公司	成本法	3,718,097.50	3,718,097.50		3,718,097.50	49	49			
SVA—RUBA 电子有限公司	成本法	7,278,100.83	7,278,100.83		7,278,100.83	35	35			
SVA—RUBA 模塑制品有限公司	成本法	8,160,000.00	8,160,000.00		8,160,000.00	35	35			
上海广电光显技术有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	5	5			

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009 年 1 月 1 日	增减变动	2009 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2009 年 12 月 31 日减值准备	2009 年度计提的减值准备	2009 年度现金红利
上海达飞电子有限公司	成本法	323,630.67	323,630.67		323,630.67	17	17			
四川上广电销售公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	15	15	300,000.00	300,000.00	
昆明上广电销售公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	15	15	150,000.00		
甘肃上广电销售公司	成本法	450,000.00	450,000.00		450,000.00	15	15	450,000.00	450,000.00	
福州上广电销售公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	15	15	150,000.00	150,000.00	
江西上广电销售会所	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	15	15	150,000.00	150,000.00	
青岛上广电销售公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	15	15	150,000.00	150,000.00	
陕西上广电销售公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	15	15	300,000.00	300,000.00	
长春上广电销售公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	15	15	150,000.00	150,000.00	
成本法小计		27,049,590.10	27,049,590.10		27,049,590.10			3,569,761.10	1,650,000.00	
合　计		67,042,979.04	69,105,726.02	-1,129,969.44	67,975,756.58			4,407,823.70	2,488,062.60	

（3）2010 年 1 至 11 月

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	增减变动	2010 年 11 月 30 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2010 年 11 月 30 日减值准备	2010 年 1 至 11 月计提减值准备	2010 年 1 至 11 月现金红利
上海闵行广电科技发展有限公司	权益法	35,143,388.94	39,957,244.14	-461,718.56	39,495,525.58	49	49			
上海广泰电子器材有限公司	权益法	2,000,000.00				40	40			
上海广电维修技术服务有限公司	权益法	350,000.00	130,859.74	-130,859.74		35	35			
上海广电运输有限公司	权益法	1,250,000.00	838,062.60	-838,062.60		25	25			
江苏上广电家电销售公司	权益法	1,250,000.00				25	25			
权益法小计		39,993,388.94	40,926,166.48	-1,430,640.90	39,495,525.58					
深圳中彩联科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	10	10			
上海飞虹电子有限公司	成本法	1,769,761.10	1,769,761.10		1,769,761.10	10	10	1,769,761.10		
上海申花联盛足球俱乐部有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	2	2			
南非 SVA 电子有限公司	成本法	3,718,097.50	3,718,097.50		3,718,097.50	49	49			
SVA—RUBA 电子有限公司	成本法	7,278,100.83	7,278,100.83		7,278,100.83	35	35			
SVA—RUBA 模塑制品有限公司	成本法	8,160,000.00	8,160,000.00		8,160,000.00	35	35			
上海广电光显技术有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	5	5			
上海达飞电子有限公司	成本法	323,630.67	323,630.67		323,630.67	17	17			
四川上广电销售公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	15	15	300,000.00		

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	增减变动	2010 年 11 月 30 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2010 年 11 月 30 日减值准备	2010 年 1 至 11 月计提减值准备	2010 年 1 至 11 月现金红利
昆明上广电销售公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	15	15	150,000.00		
甘肃上广电销售公司	成本法	450,000.00	450,000.00		450,000.00	15	15	450,000.00		
福州上广电销售公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	15	15	150,000.00		
江西上广电销售会所	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	15	15	150,000.00		
青岛上广电销售公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	15	15	150,000.00		
陕西上广电销售公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	15	15	300,000.00		
长春上广电销售公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	15	15	150,000.00		
成本法小计		27,049,590.10	27,049,590.10		27,049,590.10			3,569,761.10		
合　计		67,042,979.04	67,975,756.58	-1,430,640.90	66,545,115.68			3,569,761.10		

(九) 投资性房地产

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加额			本期减少额		2008 年 12 月 31 日
		购置	自用房地产或存货转入	本年折旧或摊销	处　置	转为自用房地产	
1．原价合计	38,160,817.20						38,160,817.20
其中：房屋、建筑物	38,160,817.20						38,160,817.20
2．累计折旧或累计摊销合计	11,350,268.44			1,004,676.08			12,354,944.52
其中：房屋、建筑物	11,350,268.44			1,004,676.08			12,354,944.52
3．投资性房地产减值准备累计金额合计							
其中：房屋、建筑物							
4．投资性房地产账面价值合计	26,810,548.76						25,805,872.68
其中：房屋、建筑物	26,810,548.76						25,805,872.68

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加额			本期减少额		2009 年 12 月 31 日
		购置	自用房地产或存货转入	本年折旧或摊销	处　置	转为自用房地产	
1．原价合计	38,160,817.20				10,734,368.64		27,426,448.56
其中：房屋、建筑物	38,160,817.20				10,734,368.64		27,426,448.56
2．累计折旧或累计摊销合计	12,354,944.52			702,254.72	3,070,543.24		9,986,656.00
其中：房屋、建筑物	12,354,944.52			702,254.72	3,070,543.24		9,986,656.00
3．投资性房地产减值准备累计金额合计							
其中：房屋、建筑物							
4．投资性房地产账面价值合计	25,805,872.68						17,439,792.56
其中：房屋、建筑物	25,805,872.68						17,439,792.56

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加额			本期减少额		2010 年 11 月 30 日
		购置	自用房地产或存货转入	本年折旧或摊销	处　置	转为自用房地产	
1．原价合计	27,426,448.56				2,283,256.54		25,143,192.02
其中：房屋、建筑物	27,426,448.56				2,283,256.54		25,143,192.02
2．累计折旧或累计摊销合计	9,986,656.00			556,259.12	1,673,895.03		8,869,020.09
其中：房屋、建筑物	9,986,656.00			556,259.12	1,673,895.03		8,869,020.09
3．投资性房地产减值准备累计金额合计							
其中：房屋、建筑物							
4. 投资性房地产账面价值合计	17,439,792.56						16,274,171.93
其中：房屋、建筑物	17,439,792.56						16,274,171.93

(十)　固定资产原价及累计折旧

1、　固定资产原价

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	244,267,291.43	35,360,639.74	14,853,832.21	264,774,098.96
其中：房屋及建筑物	93,450,064.40	23,404,925.56	248,710.00	116,606,279.96
机器设备	70,555,533.33	2,950,484.60	3,713,961.58	69,792,056.35
仪器仪表及网络设备	39,793,639.22	6,853,702.66	2,125,744.51	44,521,597.37
运输设备及其他	16,091,039.54	2,042,820.92	1,544,996.02	16,588,864.44
固定资产装修	24,377,014.94	108,706.00	7,220,420.10	17,265,300.84
二、累计折旧合计	114,942,226.73	25,732,477.15	6,048,206.60	134,626,497.28
其中：房屋及建筑物	32,720,586.90	7,943,049.08	31,634.30	40,632,001.68
机器设备	37,986,962.92	10,672,151.48	3,265,993.10	45,393,121.30
仪器仪表及网络设备	29,700,358.88	1,913,788.74	1,691,084.57	29,923,063.05
运输设备及其他	8,182,989.96	2,103,280.23	1,059,494.63	9,226,775.56
固定资产装修	6,351,328.07	3,100,207.62		9,451,535.69
三、账面净值合计	129,325,064.70			130,147,601.68

其中：房屋及建筑物	60,729,477.50			75,974,278.28
机器设备	32,568,570.41			24,398,935.05
仪器仪表及网络设备	10,093,280.34			14,598,534.32
运输设备及其他	7,908,049.58			7,362,088.88
固定资产装修	18,025,686.87			7,813,765.15
四、减值准备合计	1,353,217.49	2,609,303.31	337,117.62	3,625,403.18
其中：房屋及建筑物	661,006.41	664,940.58		1,325,946.99
机器设备	410,264.40	1,018,507.14	325,927.56	1,102,843.98
仪器仪表及网络设备	266,209.42	925,855.59		1,192,065.01
运输设备及其他	15,737.26		11,190.06	4,547.20
固定资产装修				0.00
五、账面价值合计	127,971,847.21			126,522,198.50
其中：房屋及建筑物	60,068,471.09			74,648,331.29
机器设备	32,158,306.01			23,296,091.07
仪器仪表及网络设备	9,827,070.92			13,406,469.31
运输设备及其他	7,892,312.32			7,357,541.68
固定资产装修	18,025,686.87			7,813,765.15

项　　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	264,774,098.96	22,148,323.12	52,119,476.72	234,802,945.36
其中：房屋及建筑物	116,606,279.96	16,854,722.51	16,854,722.51	116,606,279.96
机器设备	69,792,056.35	402,222.22	10,715,133.76	59,479,144.81
仪器仪表及网络设备	44,521,597.37	2,526,040.89	23,497,569.60	23,550,068.66
运输设备及其他	16,588,864.44	2,365,337.50	1,052,050.85	17,902,151.09
固定资产装修	17,265,300.84			17,265,300.84
二、累计折旧合计	134,626,497.28	27,204,800.91	34,830,017.17	127,001,281.02
其中：房屋及建筑物	40,632,001.68	11,053,726.55	7,510,563.04	44,175,165.19
机器设备	45,393,121.30	6,323,006.86	9,185,931.99	42,530,196.17
仪器仪表及网络设备	29,923,063.05	3,643,630.95	17,582,871.45	15,983,822.55
运输设备及其他	9,226,775.56	3,162,348.75	550,650.69	11,838,473.62
固定资产装修	9,451,535.69	3,022,087.80		12,473,623.49
三、账面净值合计	130,147,601.68			107,801,664.34
其中：房屋及建筑物	75,974,278.28			72,431,114.77

项　　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
机器设备	24,398,935.05			16,948,948.64
仪器仪表及网络设备	14,598,534.32			7,566,246.11
运输设备及其他	7,362,088.88			6,063,677.47
固定资产装修	7,813,765.15			4,791,677.35
四、减值准备合计	3,625,403.18	13,123,345.11	4,410,465.34	12,338,282.95
其中：房屋及建筑物	1,325,946.99			1,325,946.99
机器设备	1,102,843.98	5,656,551.74	135,021.93	6,624,373.79
仪器仪表及网络设备	1,192,065.01	7,177,362.39	4,275,443.41	4,093,983.99
运输设备及其他	4,547.20	289,430.98		293,978.18
固定资产装修				
五、账面价值合计	126,522,198.50			95,463,381.39
其中：房屋及建筑物	74,648,331.29			71,105,167.78
机器设备	23,296,091.07			10,324,574.85
仪器仪表及网络设备	13,406,469.31			3,472,262.12
运输设备及其他	7,357,541.68			5,769,699.29
固定资产装修	7,813,765.15			4,791,677.35

项　　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
一、账面原值合计	234,802,945.36	66,149,955.00	144,434,764.92	156,518,135.44
其中：房屋及建筑物	116,606,279.96	14,183,679.58	75,464,736.97	55,325,222.57
机器设备	59,479,144.81	51,608,173.97	56,580,621.87	54,506,696.91
仪器仪表及网络设备	23,550,068.66	59,234.97	9,529,126.78	14,080,176.85
运输设备及其他	17,902,151.09	298,866.48	2,415,470.95	15,785,546.62
固定资产装修	17,265,300.84		444,808.35	16,820,492.49
二、累计折旧合计	127,001,281.02	57,336,495.42	80,942,463.65	103,395,312.79
其中：房屋及建筑物	44,175,165.19	12,637,352.96	29,647,809.63	27,164,708.52
机器设备	42,530,196.17	40,433,854.44	41,686,053.34	41,277,997.27
仪器仪表及网络设备	15,983,822.55	662,726.91	7,012,625.97	9,633,923.49
运输设备及其他	11,838,473.62	1,556,447.33	2,225,927.32	11,168,993.63
固定资产装修	12,473,623.49	2,046,113.78	370,047.39	14,149,689.88
三、账面净值合计	107,801,664.34			53,122,822.65
其中：房屋及建筑物	72,431,114.77			28,160,514.05

项　　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
机器设备	16,948,948.64			13,228,699.64
仪器仪表及网络设备	7,566,246.11			4,446,253.36
运输设备及其他	6,063,677.47			4,616,552.99
固定资产装修	4,791,677.35			2,670,802.61
四、减值准备合计	12,338,282.95	7,126,503.06	8,112,815.46	11,351,970.55
其中：房屋及建筑物	1,325,946.99			1,325,946.99
机器设备	6,624,373.79	7,126,503.06	6,325,438.45	7,425,438.40
仪器仪表及网络设备	4,093,983.99		1,782,829.81	2,311,154.18
运输设备及其他	293,978.18		4,547.20	289,430.98
固定资产装修				0.00
五、账面价值合计	95,463,381.39			41,770,852.10
其中：房屋及建筑物	71,105,167.78			26,834,567.06
机器设备	10,324,574.85			5,803,261.24
仪器仪表及网络设备	3,472,262.12			2,135,099.18
运输设备及其他	5,769,699.29			4,327,122.01
固定资产装修	4,791,677.35			2,670,802.61

2、　固定资产减值准备

项　目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2010 年 11 月 30 日
			转回	转销	
房屋及建筑物	1,325,946.99				1,325,946.99
机器设备	10,941,464.69	4,391,110.93		4,794,118.29	10,538,457.33
仪器仪表及网络设备	4,093,983.99			578,757.84	3,515,226.15
运输设备及其他	293,978.18			4,547.20	289,430.98
固定资产装修					
合　计	16,655,373.85	4,391,110.93		5,377,423.33	15,669,061.45

项　　目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2009 年 12 月 31 日
			转回	转销	
房屋及建筑物	1,325,946.99				1,325,946.99
机器设备	1,102,843.98	9,973,642.64		135,021.93	10,941,464.69

仪器仪表及网络设备	5,205,274.43	3,164,152.97		4,275,443.41	4,093,983.99
运输设备及其他	4,547.20	289,430.98			293,978.18
固定资产装修					
合　计	7,638,612.60	13,427,226.59		4,410,465.34	16,655,373.85

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2008 年 12 月 31 日
			转回	转销	
房屋及建筑物	661,006.41	664,940.58			1,325,946.99
机器设备	410,264.40	1,018,507.14		325,927.56	1,102,843.98
仪器仪表及网络设备	4,279,418.84	925,855.59			5,205,274.43
运输设备及其他	15,737.26			11,190.06	4,547.20
固定资产装修					
合　计	5,366,426.91	2,609,303.31		337,117.62	7,638,612.60

3、截至 2010 年 11 月 30 日，普陀区桃浦镇 604 街坊 3 丘/祁连山路 41 号（权证号沪房地普字（2009）第 018692 号）的原值 11,924,383.39 元，累计折旧 7,675,667.13 元，账面价值 4,248,716.26 元。

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，无用于抵押或担保的固定资产。

(十一) 无形资产

1、 无形资产原价

项　目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
土地使用权	9,481,631.52			9,481,631.52
专利技术	72,273,952.00			72,273,952.00
其他	750,000.00		750,000.00	
合 计	82,505,583.52		750,000.00	81,755,583.52

项　目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
土地使用权	9,481,631.52			9,481,631.52
专利技术	72,273,952.00			72,273,952.00

其他	830,000.00		80,000.00	750,000.00
合　计	82,585,583.52		80,000.00	82,505,583.52

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
土地使用权	43,739,276.68		34,257,645.16	9,481,631.52
专利技术	72,273,952.00			72,273,952.00
其他	830,000.00			830,000.00
合　计	116,843,228.68		34,257,645.16	82,585,583.52

2、　累计摊销

项　目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
土地使用权	1,266,164.41	173,829.92		1,439,994.33
专利技术	46,298,451.20			46,298,451.20
其他	246,427.98	17,857.10	264,285.08	
合　计	47,811,043.59	191,687.02	264,285.08	47,738,445.53

项　目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
土地使用权	1,076,531.77	189,632.64		1,266,164.41
专利技术	46,298,451.20			46,298,451.20
其他	304,999.46	21,428.52	80,000.00	246,427.98
合　计	47,679,982.43	211,061.16	80,000.00	47,811,043.59

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
土地使用权	886,899.13	189,632.64		1,076,531.77
专利技术	39,071,326.00	7,227,125.20		46,298,451.20
其他	256,904.24	48,095.22		304,999.46
合　计	40,215,129.37	7,464,853.06		47,679,982.43

3、　无形资产减值准备

项　目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
土地使用权				
专利技术	25,975,500.80			25,975,500.80
其他				
合　计	25,975,500.80			25,975,500.80

项　目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
土地使用权				
专利技术	25,975,500.80			25,975,500.80
其他				
合 计	25,975,500.80			25,975,500.80

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
土地使用权				
专利技术		25,975,500.80		25,975,500.80
其他				
合　计		25,975,500.80		25,975,500.80

4、　无形资产账面价值

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
土地使用权	8,041,637.19	8,215,467.11	8,405,099.75
专利技术			
其他		503,572.02	525,000.54
合　计	8,041,637.19	8,719,039.13	8,930,100.29

5、截至 2010 年 11 月 30 日，公司无用于抵押或担保的无形资产。

(十二) 长期待摊费用

种　类	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其中：本期摊销	2010 年 11 月 30 日
装修费		263,227.00	43,871.16	43,871.16	219,355.84

种　类	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其中：本期摊销	2009 年 12 月 31 日
装修费	367,859.00	36,053.00	403,912.00	403,912.00	
其他	717,926.25		717,926.25	717,926.25	
合　计	1,085,785.25	36,053.00	1,121,838.25	1,121,838.25	

种　类	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	其中：本期摊销	2008 年 12 月 31 日
模具	4,282,542.77	528,162.40	4,810,705.17	4,810,705.17	
装修费	627,527.00		259,668.00	259,668.00	367,859.00
其他	394,407.71	598,000.00	274,481.46	274,481.46	717,926.25
合　计	5,304,477.48	1,126,162.40	5,344,854.63	5,344,854.63	1,085,785.25

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
递延所得税资产：			
资产减值准备	6,705.82		580,487.67
递延所得税负债：			
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		2,036,812.52	8,517,719.83

2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项　目	2011 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
资产减值准备	26,823.27		3,869,917.80
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		12,343,362.08	55,914,116.89
小　计	26,823.27	12,343,362.08	59,784,034.69

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

借款类别	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
保证借款	770,000,000.00	840,000,000.00	29,500,000.00
抵押借款		90,000,000.00	243,000,000.00
银行承兑汇票贴现		20,000,000.00	1,098,000,000.00
已贴现未到期应收票据			89,331,898.40
	770,000,000.00	950,000,000.00	1,459,831,898.40

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，不存在已到期尚未偿还的借款。

(十五) 应付票据

票据类别	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,762,094.00	26,000,000.00	104,466,483.76
商业承兑汇票	1,034,226.59	216,133.80	379,469,549.74
合　　计	6,796,320.59	26,216,133.80	483,936,033.50

(十六) 应付账款

1、 应付账款情况

2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
126,495,992.62	183,171,311.97	343,732,763.06

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，应付账款余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，应付账款余额中欠关联方款项详见本附注六(四)6。

(十七) 预收款项

1、 预收账款情况

2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
24,591,151.05	128,496,771.02	23,974,338.72

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，预收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，预收账款余额中无欠关联方款项。

(十八) 应付职工薪酬

项　　目	2009 年 12 月 31 日	本期计提	本期支付	2010 年 11 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,551,674.07	29,632,876.34	30,921,631.14	262,919.27
二、职工福利费		1,385,402.91	1,385,402.91	
三、职工奖励及福利基金		204,567.00	204,567.00	
四、社会保险费	1,117,436.53	9,002,856.85	9,505,980.12	614,313.26
其中：1、医疗保险费	277,984.12	2,527,746.02	2,687,094.22	118,635.92

项　　目	2009 年 12 月 31 日	本期计提	本期支付	2010 年 11 月 30 日
2、基本养老保险费	668,358.24	5,735,625.52	6,032,367.46	371,616.30
3、失业保险费	154,047.18	608,494.92	651,339.06	111,203.04
4、工伤保险费	11,285.67	85,824.77	86,976.09	10,134.35
5、生育保险费	5,761.32	45,165.62	48,203.29	2,723.65
五、住房公积金	334,565.66	4,153,741.25	4,322,786.71	165,520.20
六、工会经费和职工教育经费	1,383,432.63	627,829.23	714,113.96	1,297,147.90
七、辞退福利	70,312,847.17	848,615.50	17,117,351.38	54,044,111.29
八、其他		119,866.30	119,866.30	
合　　计	74,699,956.06	45,975,755.38	64,291,699.52	56,384,011.92

项　　目	2008 年 12 月 31 日	本期计提	本期支付	2009 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,691,196.42	56,216,403.98	56,355,926.33	1,551,674.07
二、职工福利费		1,440,695.73	1,440,695.73	
三、职工奖励及福利基金				
四、社会保险费	1,711,562.24	16,200,987.18	16,795,112.89	1,117,436.53
其中：1、医疗保险费	266,043.73	5,299,776.99	5,287,836.60	277,984.12
2、基本养老保险费	1,065,060.43	9,796,582.27	10,193,284.46	668,358.24
3、失业保险费	348,610.70	718,813.88	913,377.40	154,047.18
4、工伤保险费	15,972.44	219,615.47	224,302.24	11,285.67
5、生育保险费	15,874.94	166,198.57	176,312.19	5,761.32
五、住房公积金	248,406.99	3,126,064.29	3,039,905.62	334,565.66
六、工会经费和职工教育经费	1,637,970.17	929,663.79	1,184,201.33	1,383,432.63
七、辞退福利	74,283,037.08	193,782,583.49	197,752,773.40	70,312,847.17
八、其他		3,449,453.49	3,449,453.49	
合　　计	79,572,172.90	275,145,851.95	280,018,068.79	74,699,956.06

项　　目	2008 年 1 月 1 日	本期计提	本期支付	2008 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,567,635.27	73,936,323.45	74,812,762.30	1,691,196.42
二、职工福利费		2,209,945.53	2,209,945.53	
三、职工奖励及福利基金				
四、社会保险费	1,585,363.50	24,015,523.50	23,889,324.76	1,711,562.24
其中：1、医疗保险费	318,229.78	7,202,593.93	7,254,779.98	266,043.73

项　　目	2008 年 1 月 1 日	本期计提	本期支付	2008 年 12 月 31 日
2、基本养老保险费	1,009,239.22	14,706,276.47	14,650,455.26	1,065,060.43
3、失业保险费	228,868.69	1,522,648.83	1,402,906.82	348,610.70
4、工伤保险费	14,561.65	306,840.89	305,430.10	15,972.44
5、生育保险费	14,464.16	277,163.38	275,752.60	15,874.94
五、住房公积金	252,497.31	3,190,486.51	3,194,576.83	248,406.99
六、工会经费和职工教育经费	1,341,460.97	1,648,077.32	1,351,568.12	1,637,970.17
七、辞退福利	93,486,668.16	20,800,336.68	40,003,967.76	74,283,037.08
八、其他		4,258,896.92	4,258,896.92	
合　　计	99,233,625.21	130,059,589.91	149,721,042.22	79,572,172.90

(十九) 应交税费

税　种	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
增值税	-14,307,607.04	-12,347,326.21	-20,414,438.87
营业税	1,866,699.57	1,567,319.36	533,340.55
企业所得税	1,268,240.93	-28,410.79	-20,397.77
个人所得税	610,043.16	261,253.47	146,160.55
城建税	141,860.57	113,633.78	42,475.08
教育费附加	60,423.03	105,772.76	47,002.62
河道管理费	20,141.00	7,680.51	17,632.78
房产税	74,997.45	770,005.73	770,005.73
土地增值税	5,130,000.00		
其他		31,272.46	1,731.48
合　计	-5,135,201.33	-9,518,798.93	-18,876,487.85

(二十) 应付股利

2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
5,330,689.01	6,591,269.34	6,679,228.24

(二十一) 其他应付款

1、 其他应付款情况

账　龄	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
1 年以内	218,986,278.20	314,837,806.64	614,540,849.89
1 年以上	44,042,125.55	8,547,163.70	9,388,313.66
合　计	263,028,403.75	323,384,970.34	623,929,163.55

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应付款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应付款余额中欠关联方款项见本附注六（四）6。

(二十二) 预计负债

项　目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
产品质量保证（注）	76,635,048.52	492,350.06	24,114,034.64	53,013,363.94

项　目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
产品质量保证（注）		76,635,048.52		76,635,048.52

注：2009 年公司对整机彩电业务进行了调整，停止了 SVA 品牌电视机的生产和销售，根据国家有关产品质量“三包”中对已出售产品售后服务 5 年的规定，公司结合以前年度的维修费率及销售额，2009 年度预提售后质量保证金共计 7,284 万元，用以按国家相关规定对已售产品进行质保。

2009 年公司对下属平面显示器分公司经营的非 SVA 品牌彩电加工出口业务计提了 380 万元质量保证金。

(二十三) 营业收入及营业成本

1、 项目列示

项　目	2010 年 1-11 月		
	收入	成本	利润
主营业务	397,542,657.54	380,426,834.13	17,115,823.41
其他业务	40,431,863.73	37,433,069.60	2,998,794.13
合　计	437,974,521.27	417,859,903.73	20,114,617.54

项　目	2009 年度		
	收入	成本	利润
主营业务	818,343,713.44	813,725,897.70	4,617,815.74
其他业务	70,255,853.87	46,022,312.89	24,233,540.98
合　计	888,599,567.31	859,748,210.59	28,851,356.72

项　目	2008 年度		
	收入	成本	利润
主营业务	1,197,143,426.48	1,180,841,011.12	16,302,415.36
其他业务	134,214,626.51	98,796,666.07	35,417,960.44
合　计	1,331,358,052.99	1,279,637,677.19	51,720,375.80

2、 分部情况

2010 年 1 至 11 月

分部情况	项　目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
业务分布	电视机制造	238,039,253.51	227,275,161.61	10,764,091.90
	商品销售	102,992,169.96	101,623,984.94	1,368,185.02
	电子元件加工	32,626,580.05	30,089,560.16	2,537,019.89
	住宿餐饮	11,169,517.70	8,642,399.37	2,527,118.33
	计算机及网络设备制造	4,958,092.52	5,057,647.62	-99,555.10
	通信设备制造	1,346,123.41	1,327,235.91	18,887.50
	进出口业务	6,403,698.17	6,403,622.30	75.87
	其他	7,222.22	7,222.22	
	合　计	397,542,657.54	380,426,834.13	17,115,823.41

2009 年度

分部情况	项　目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
业务分布	电视机制造	379,722,122.03	375,504,367.77	4,217,754.26
	商品销售	101,645,265.46	101,047,384.45	597,881.01
	电子元件加工	56,718,856.44	51,372,013.47	5,346,842.97
	住宿餐饮	10,733,964.41	5,469,133.38	5,264,831.03
	计算机及网络设备制造	83,686,905.69	95,702,967.83	-12,016,062.14
	通信设备制造	179,209,009.73	178,002,441.12	1,206,568.61
	其他	6,627,589.68	6,627,589.68	
	合　计	818,343,713.44	813,725,897.70	4,617,815.74

2008 年度

分部情况	项　目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
业务分布	电视机制造	816,860,208.36	779,108,590.05	37,751,618.31
	商品销售	140,733,913.67	171,789,774.62	-31,055,860.95
	电子元件加工	69,180,573.16	66,013,150.22	3,167,422.94
	计算机及网络设备制造	170,368,731.29	163,929,496.23	6,439,235.06
	合　计	1,197,143,426.48	1,180,841,011.12	16,302,415.36

3、其他业务

项　目	其他业务收入		
	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
材料销售	1,768,249.21	4,834,068.62	32,163,532.34
租赁及物业管理费收入	32,380,186.99	65,800,595.83	84,075,297.17
服务费收入	6,278,990.57	-456,125.69	17,567,879.26
其他	4,436.96	77,315.11	407,917.74
合　计	40,431,863.73	70,255,853.87	134,214,626.51

项　目	其他业务成本		
	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
材料销售	1,499,819.04	3,766,171.45	32,080,219.26

租赁及物业管理费收入	33,053,622.36	42,187,404.49	56,954,608.46
服务费收入	2,870,000.00	40,547.00	9,737,180.82
其他	9,628.20	28,189.95	24,657.53
合　计	37,433,069.60	46,022,312.89	98,796,666.07

3、 公司前五名客户收入情况

项　目	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
前五名客户收入合计	248,051,347.84	196,821,799.49	181,276,965.79
占当年营业收入比重	56.64%	22.15%	13.62%

(二十四) 营业税金及附加

项　目	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
营业税	4,224,142.66	4,634,559.75	5,002,244.59
城建税	456,544.70	708,234.36	809,335.34
教育费附加	197,285.42	297,852.42	376,222.87
河道管理费	28,740.90	28,201.25	22,394.00
房产税	517,326.80	1,039,567.48	
土地使用税	320,544.00	373,239.09	
合　计	5,744,584.48	7,081,654.35	6,210,196.80

(二十五) 财务费用

项　目	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
利息支出	41,817,355.23	96,888,392.95	150,190,082.61
减：利息收入	4,218,407.79	8,061,401.35	30,788,429.92
汇兑损益	2,329,340.43	1,252,454.80	33,378,892.64
其他	571,293.77	955,947.37	6,990,046.90
合　计	40,499,581.64	91,035,393.77	159,770,592.23

(二十六) 资产减值损失

项　目	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
坏账损失	-8,215,861.92	-359,784,132.72	471,417,960.36
存货跌价损失	2,637,720.99	20,517,597.84	110,831,716.57

固定资产减值损失	2,717,266.50	9,127,226.59	1,858,447.22
长期股权投资减值损失		2,488,062.60	150,000.00
无形资产减值损失			25,975,500.80
合　　计	-2,860,874.43	-327,651,245.69	610,233,624.95

(二十七) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项　　目	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益		-362,478.68	12,609.35
权益法核算的长期股权投资收益		-769,452.74	99,668.44
处置长期股权投资产生的投资收益	-592,578.30		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		1,961.98	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-53,986.51	125,308.40
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		12,218.58	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	88,297.47		179,365,499.16
可供出售金融资产等取得的投资收益	10,975,177.36	66,399,852.19	
其他	-142,872.00		10,540,392.40
合　　计	10,328,024.53	65,228,114.82	190,143,477.75

(二十八) 营业外收入

项　　目	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置利得合计	39,423,330.35	3,429,677.18	599,831.27
其中：处置固定资产利得	39,423,330.35	3,429,677.18	599,831.27
政府补助	360,755.00	10,092,862.61	2,672,767.30
赔偿收入（补偿金）	13,685,833.33	7,730,452.51	4,211,452.88
无法支付款项	2,464,948.50		
其他	211,538.36	1,187,383.39	230,587.05
合　　计	56,146,405.54	22,440,375.69	7,714,638.50

1、 政府补助明细

项　目	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
枫林街道扶持资金	130,000.00	135,000.00	

项　目	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
财政补贴	80,755.00	7,429,200.00	2,614,582.00
退税		509,572.61	58,185.30
集成电路产业发展专项资金		2,000,000.00	
新增固定资专项产财政补贴		19,090.00	
产业结构调整财政补贴款	150,000.00		
合　计	360,755.00	10,092,862.61	2,672,767.30

(二十九) 营业外支出

项　　目	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损失	394,155.90	1,891,265.50	964,208.58
其中：固定资产处置损失	394,155.90	1,891,265.50	964,208.58
公益性捐赠支出		40,000.00	230,000.00
罚款、赔偿款支出		2,000,000.00	62,524.55
其　　他	39,511.74	258,256.83	1,232,325.23
合　　计	433,667.64	4,189,522.33	2,489,058.36

(三十) 所得税费用

项　　目	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
当期所得税费用	1,318,620.47	1,102,396.87	-210,906.41
递延所得税费用	-6,705.82	-471,595.28	-439,557.09
合　　计	1,311,914.65	630,801.59	-650,463.50

六、 关联方及关联交易

(一) 备考汇总财务报表范围内股权/资产的控制人情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例
上海仪电控股（集团）公司	母公司的控股股东	国有企业	上海徐汇	蒋　耀	国有资产经营与管理	231,822.00	42.24%
上海广电信息产业股份有限公司	母公司	股份有限公司	田林路140号	王强	电子电器等产品销售	70,886.46	

(二) 备考汇总财务报表范围内合营和联营企业

被投资联营企业的主要信息

被投资单位名称	上海闵行广电科技发展有限公司
企业类型	国内合资
注册地	上海闵行
法人代表	周建中
业务性质	制造业
注册资本	人民币 7000 万元
本企业持股比例	49%
本企业在被投资单位表决权比例	49%
2010 年 11 月 30 日资产总额	123,225,216.33 元
2010 年 11 月 30 日负债总额	42,622,102.91 元
2010 年 11 月 30 日净资产总额	80,603,113.42 元
2010 年 1-11 月营业收入总额	58,159,411.94 元
2010 年 1-11 月净利润	5,234,595.26 元

被投资单位名称	上海广泰电子器材有限公司
企业类型	国内合资
注册地	上海徐汇
法人代表	陈东
业务性质	贸易业
注册资本	人民币 500 万元
本企业持股比例	40%
本企业在被投资单位表决权比例	40%
2010 年 11 月 30 日资产总额	939,725.34 元
2010 年 11 月 30 日负债总额	4,795,669.42 元
2010 年 11 月 30 日净资产总额	-3,855,944.08 元

2010 年 1-11 月营业收入总额	0.00 元
2010 年 1-11 月净利润	3,265,210.18 元

(三) 备考汇总财务报表范围内公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
上海电视电子进出口有限公司	受同一实际控制人控制
上海广电股份浦东有限公司	受同一实际控制人控制
上海传真机有限公司	受同一实际控制人控制
上海广电通信技术有限公司	受同一实际控制人控制
上海广电光显技术有限公司	受同一实际控制人控制
上海广甸物业发展有限公司	受同一实际控制人控制
上海科技网络通信有限公司	受同一实际控制人控制
上海广电通讯网络有限公司	受同一实际控制人控制
上海亿人通讯终端有限公司	受同一实际控制人控制
上海广联电子有限公司	受同一实际控制人控制
上海飞乐音响股份有限公司	同一控股股东(注 1)
上海外开希电路板有限公司	同一控股股东(注 1)
上海金鑫电子有限公司	同一控股股东(注 1)
上海海晶电子有限公司	同一控股股东(注 1)
上海元一电子有限公司	同一控股股东(注 1)
上海广电金星电子有限公司	同一控股股东(注 2)
上海广电集团销售有限公司	同一控股股东(注 2)
上海广电三井物贸有限公司	同一控股股东(注 2)
上海广电 NEC 液晶显示器有限公司	同一控股股东(注 2)
上海广电进出口有限公司	同一控股股东(注 2)
上海永新彩色显像管股份有限公司	同一控股股东(注 2)
上海广电资产经营管理有限公司	同一控股股东(注 2)
上海广电应确信有限公司	同一控股股东(注 2)
上海广电光电子有限公司	同一控股股东(注 2)
广电集团销售公司各地公司	同一控股股东(注 2)
SVA-RUBA ELECTRONICS CO.LTD	同一控股股东(注 2)
SVA(H.K.)COMPANYLIMITED	同一控股股东(注 2)
广电南非公司	同一控股股东(注 2)

关联方名称	与本公司的关系
广电保加利亚公司	同一控股股东(注 2)
广电阿根廷公司	同一控股股东(注 2)
广电集团美国公司	同一控股股东(注 2)

(四) 关联方交易

1、 关联方交易情况的说明：

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

2、购买商品的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	2010 年 1-11 月发生额	2009 年发生额	2008 年发生额
上海广电进出口有限公司	采购	市场价格	5,755,561.07		

3、销售商品的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	2010 年 1-11 月发生额	2009 年发生额	2008 年发生额
上海夏普电器有限公司	销售	市场价格	7,139,930.51	8,905,209.67	9,691,950.61
上海电视电子进出口有限公司	销售	市场价格	92,415,335.84	88,096,593.59	76,590,297.13
江苏上广电家用电器销售有限公司	销售	市场价格	55,550.20		
江苏上广电家用电器销售有限公司	销售	市场价格	5,856,800.00		

4、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	交易内容	定价原则	2010 年 1-11 月发生额	2009 年发生额	2008 年发生额
上海广电信息股份有限公司物业分公司	上海广电通信技术有限公司	房屋租赁	市场价格	290,310.66		
上海广电信息	上海广电光显技	房屋租赁	市场价格	5,219.39		

出租方名称	承租方名称	交易内容	定价原则	2010 年 1-11 月发生额	2009 年发生额	2008 年发生额
股份有限公司物业分公司	术有限公司					
上海广电信息股份有限公司物业分公司	上海广电通讯网络有限公司	房屋租赁	市场价格	1,420,466.37		
上海广电信息股份有限公司物业分公司	上海科技网络通信有限公司	房屋租赁	市场价格	2,014,371.70		
合　计				3,730,368.12		

5、 关联方资金拆借

关联方	2010 年 1-11 月		2009 年度		2008 年度	
	借出金额	借款利息收入	借出金额	借款利息收入	借出金额	借款利息收入
上海闵行广电科技发展有限公司			70,000,000.00	1,691,900.00		

6、 关联方往来款余额

项　目	期末金额（元）		
	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收账款			
上海广电通讯网络有限公司	1,719,300.18	124,267.00	133,177.00
上海广联电子有限公司	311,508.01		
上海电视电子进出口有限公司	6,275,938.37		7,606,204.75
上海广电通信技术有限公司	682,734.63		
其他应收款			
上海广联电子有限公司	252,203.39	252,203.39	252,203.39
上海广电股份浦东有限公司	64,583,710.81		
上海广电光显技术有限公司		13,326.74	16,988.74
应付账款			
上海电视电子进出口有限公司	900,000.00		39,053,160.53
上海广联电子有限公司		492,038.41	620,564.20
上海广电光显技术有限公司	127,672.47	626,700.00	274,065.00

项　目	期末金额（元）		
	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
预收账款			
上海电视电子进出口有限公司		24,650,004.35	
其他应付款			
上海传真机有限公司	56,715,130.00		
上海科技网络通信有限公司	42,745,060.00		
上海电视电子进出口有限公司	25,518,476.55		
上海广电通讯网络有限公司	17,339,270.32		
上海亿人通讯终端有限公司	4,920,000.00		
上海广电通讯网络有限公司	10,793,015.57		
上海广电通信技术有限公司			5,000,000.00

七、 其他重要事项

上海联威电子有限公司账面固定资产中的中山北路房产尚未取得房产证，该房产开发商将该房产抵押给中国建设银行上海第六支行，因开发商无法偿还贷款，现房产已被法院司法冻结。截至 2010 年 11 月 30 日，该房产账面原值 1,428,591.00 元，账面净值为 370,039.98 元。

上海广电信息产业股份有限公司

二〇一一年三月七日

上海广电信息产业股份有限公司

审计报告及备考汇总财务报表

2008 年度、2009 年度
2010 年 1 至 11 月

审 计 报 告

信会师报字（2011）第 10013 号

上海广电信息产业股份有限公司：

我们审计了后附的上海广电信息产业股份有限公司（以下简称“广电信息”） 按照后附的备考汇总财务报表附注一所述的编制基础编制的备考汇总财务报表，包括2008年12月31日、2009年12月31日2010年11月30日备考汇总资产负债表，2008年度、2009年度、2010年1至11月备考汇总利润表以及备考汇总财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按企业会计准则的规定编制备考汇总财务报表是广电信息管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对备考汇总财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对备考汇总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，以获取有关备考汇总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备考汇总财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与备考汇总财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价备考汇总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，广电信息的备考汇总财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了广电信息2008年12月31日、2009年12月31日、2010年11月30日的备考汇总财务状况以及2008年度、2009年度、2010年1至11月的备考汇总经营成果。

本备考审计报告仅供广电信息进行重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易之目的申报使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所无关。

立信会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海　　二O一一年三月七日

备 考 汇 总 资 产 负 债 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

资　产	附注五	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	负债和所有者权益	附注五	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：					**流动负债：**				
货币资金	（一）	169,873,973.42	158,849,906.34	95,388,552.33	短期借款	（十四）	15,000,000.00		45,008,858.90
结算备付金					向中央银行借款				
拆出资金					吸收存款及同业存放				
交易性金融资产					拆入资金				
应收票据	（二）			5,439,694.43	交易性金融负债				
应收账款	（三）	67,589,702.15	103,126,417.82	172,638,586.34	应付票据	（十五）			2,785,450.00
预付款项	（四）	1,038,886.56	1,412,424.47	5,117,904.74	应付账款	（十六）	50,237,401.13	76,238,534.73	102,875,190.32
应收保费					预收款项	（十七）	6,709,421.14	5,584,129.67	5,744,057.86
应收分保账款					卖出回购金融资产款				
应收分保合同准备金					应付手续费及佣金				
应收利息					应付职工薪酬	（十八）	3,875,331.04	3,025,237.47	4,467,097.10
应收股利				98,000.00	应交税费	（十九）	-724,555.02	778,909.57	2,853,750.22
其他应收款	（五）	123,269,892.84	70,729,712.51	90,866,995.97	应付利息		139,299.61		
买入返售金融资产					应付股利	（二十）		9,732,124.15	8,168,874.72
存货	（六）	28,803,681.22	30,535,374.17	59,499,228.30	其他应付款	（二十一）	69,169,468.20	21,488,407.77	20,693,212.01
一年内到期的非流动资产					应付分保账款				
其他流动资产					保险合同准备金				
流动资产合计		390,576,136.19	364,653,835.31	429,048,962.11	代理买卖证券款				
非流动资产：					代理承销证券款				
发放贷款及垫款					一年内到期的非流动负债				
可供出售金融资产					其他流动负债				
持有至到期投资				40,000,000.00	**流动负债合计**		144,406,366.10	116,847,343.36	192,596,491.13
长期应收款					**非流动负债：**				
长期股权投资	（七）	347,355,071.19	366,854,997.99	348,905,672.09	长期借款				
投资性房地产	（八）	14,052,732.44	14,523,727.91	14,926,074.50	应付债券				
固定资产	（九）	111,561,739.26	135,163,341.65	175,351,150.34	长期应付款				
在建工程	（十）	9,536,710.14	812,312.45	1,312,864.01	专项应付款				
工程物资		92,399.55	103,427.90	900,005.24	预计负债				
固定资产清理					递延所得税负债				
生产性生物资产					其他非流动负债				
油气资产					**非流动负债合计**				
无形资产	（十一）	491,040.83	3,319,942.00	6,406,016.00	**负债合计**		144,406,366.10	116,847,343.36	192,596,491.13
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	（十二）	429,759.80	1,437,587.58	1,624,279.93					
递延所得税资产	（十三）	1,171,057.24	454,250.67	2,001,791.66					
其他非流动资产									
非流动资产合计		484,690,510.45	522,669,588.15	591,427,853.77					
					所有者权益合计		730,860,280.54	770,476,080.10	827,880,324.75
资产总计		**875,266,646.64**	**887,323,423.46**	**1,020,476,815.88**	**负债和所有者权益总计**		**875,266,646.64**	**887,323,423.46**	**1,020,476,815.88**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

备 考 汇 总 利 润 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2010年1至11月	2009年度	2008年度
一、营业总收入	（二十二）	457,601,303.22	494,356,590.00	557,642,526.02
其中：营业收入		457,601,303.22	494,356,590.00	557,642,526.02
二、营业总成本		473,295,729.82	561,807,895.43	555,922,678.17
其中：营业成本	（二十二）	397,212,650.08	452,962,706.12	476,897,417.75
营业税金及附加	（二十三）	2,462,211.83	2,715,784.70	3,040,762.26
销售费用		12,338,145.81	14,734,207.41	18,237,202.00
管理费用		42,477,096.56	49,884,359.15	49,152,169.78
财务费用	（二十四）	-1,916,381.81	-2,271,067.19	3,730,609.88
资产减值损失	（二十五）	20,722,007.35	43,781,905.24	4,864,516.50
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）	（二十六）	-13,848,949.80	26,933,031.81	41,920,055.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-29,543,376.40	-40,518,273.62	43,639,903.48
加：营业外收入	（二十七）	2,725,385.74	1,148,278.43	1,918,806.64
减：营业外支出	（二十八）	59,082.01	182,662.53	226,832.29
其中：非流动资产处置损失		54,676.41	175,647.50	107,345.24
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-26,877,072.67	-39,552,657.72	45,331,877.83
减：所得税费用	（二十九）	1,894,207.95	3,055,173.37	2,042,520.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-28,771,280.62	-42,607,831.09	43,289,357.44

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

上海广电信息产业股份有限公司
备考汇总财务报表附注

一、 备考汇总财务报表的编制基础

（一） 编制范围

2011 年 1 月 10 日，上海广电信息产业股份有限公司（以下简称“广电信息”）召开第六届董事会第二十八次会议，审议并通过了《关于上海广电信息产业股份有限公司现金及发行股份购买资产协议》，并与上海仪电控股（集团）公司等置出资产接收方签订了系列《资产转让协议》。2011 年 3 月 7 日，广电信息召开第六届董事会第二十九次会议，审议并通过了《补充协议》（以下合称“本次交易涉及的协议”）以及《上海广电信息产业股份有限公司重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“报告书（草案）”）。

依据本次交易涉及的协议和报告书（草案），广电信息拟向上海仪电控股（集团）公司（以下简称“仪电集团”）的关联方上海广电信息有限公司转让如下主业相关的经营性股权及资产。 具体范围包括：

1、主业相关的经营性股权/资产

单位：万元

公司名称	投资关系	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
上海广甸物业发展有限公司	子公司	上海徐汇	租赁	50.00	100.00%
上海科技网络通信有限公司	子公司	上海徐汇	服务	20,000.00	80.00%
上海广电通讯网络有限公司	子公司	上海徐汇	生产销售	15,000.00	87.00%
上海亿人通信终端有限公司	子公司	上海浦东	生产销售	600.00(马克)	75.00%
上海传真机公司	子公司	上海浦东	贸易	6,087.00	73.00%
诺基亚西门子通信(上海)有限公司	权益法核算	上海浦东	制造业	10,000.00 (欧元)	26.00%

注：① 数据截至 2010 年 11 月 30 日；

2、拟转让的房地产

权证号	不动产权利人	地号/地址
沪房地闵字（2003）第 024416 号	广电信息	闵行区颛桥镇 706 街坊 2/0 丘/金都路 3800 号

广电信息拟将上述股权及资产以 2010 年 11 月 30 日为基准日的评估值作价转让给上海广电信息有限公司。

（二）编制方法

以编制范围内的广电信息子公司财务报表为基础，汇总资产负债表和利润表；广电信息以权益法核算的被投资单位以各报告期末所有者权益乘以投资比例的金额汇总计入长期股权投资项目；拟转让的房地产账面价值汇总计入固定资产项目。编制备考汇总报表时，抵消子公司和子公司相互之间发生的内部交易对备考汇总财务报表的影响。

（三）编制目的

编制备考汇总财务报表是为便于了解广电信息向上海广电信息有限公司转让的股权及资产的财务状况。

二、 备考汇总范围内公司基本情况

1、 上海广甸物业发展有限公司

上海广甸物业发展有限公司成立于 2009 年 10 月 26 日，注册资本为人民币 50 万元，法定代表人：周建中。公司注册地址：上海市徐汇区枫林路 289 号 3 楼。公司经营范围：物业管理，制冷设备、水电工程安装、维修，机电维修、保养，酒店管理（不得从事食品生产经营、餐饮服务），停车收费。

2、 上海科技网络通信有限公司

上海科技网络通信有限公司成立于 2000 年 11 月 30 日，注册资本为人民币 2 亿元，法定代表人：徐明龙。公司注册地址：中山西路 1525 号。公司经营范围：信息采集，信息加工，信息发布，经济信息服务，互联网接入，系统集成；计算机软件技术开发、销售、服务；计算机网络产品及其应用产品的开发、生产和销售；技术服务与咨询。

3、 上海广电通迅网络有限公司

上海广电网络通讯有限公司于成立于 1999 年 4 月 1 日，注册资本为人民币 1.5 亿元，法定代表人：徐明龙。公司注册地址：上海市浦东新区外高桥保税区华申路 150 号 202 室。公司经营范围：计算机的软硬件、多媒体、信息网络工程领域内的四技服务，自行开发产品的试制、生产、销售；计算机外围设备的国际贸易、转口贸易，互联网信息服务，网络设备融物租赁，宽带用户驻地网，保税区内仓储及商业性简单加工；附设分支机构；第二类基础电信业务中的国内甚小口径终端地球站（VSAT)通信业务（比照增值电信业务管理）。

4、 上海亿人通信终端有限公司

上海亿人通信终端有限公司（原名为“上海西门子通信终端有限公司”） 成立于1995 年 5 月 11 日。公司注册资本为德国马克 600 万元，法定代表人：周建中。公司注册地址：上海市浦东新区金桥川桥路 500 号。公司经营范围：涉及、生产电话机及线缆调制解调器，机顶盒、宽带信息网络设备及部件、配件，个人计算机，销售自产产品，从事上述产品同类商品的批发、进出口佣金代理（拍卖除外）及其它相关配套业务。

5、 上海传真机公司

上海传真机公司成立于 1992 年 11 月 7 日，注册资本为人民币 6,087 万元，法定代表人：孙玉焕。公司注册地址：上海市金桥出口加工区金豫路 251 号。公司经营范围：自产传真机及零配件和相关技术进口，自需原辅材料及相关技术进口，中外合资合作，三来一补，传真机及配套件和设备，通讯设备，无线通讯设备，办公自动化设备，其他电子产品，通讯系统工程设计与制造。

6、 诺基亚西门子通信（上海）有限公司

诺基亚西门子通信（上海）有限公司成立于 1993 年 5 月 11 日，注册资本为欧元 1 亿元。法定代表人：王强。公司注册地址：上海市浦东新区金桥出口加工区开发公司 30 号地块。公司经营范围：生产和销售无线基站设备、移动用户终端设备、公众移动通信系统设备等产品及相关的工程设计、施工、安装、开通和维护业务。维修西门子移动终端产品、无线基站设备、公共移动通信系统等设备，从事非配额许可证管理、非专营商品的收购出口业务。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的备考汇总财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了备考汇总范围内资产的财务状况、经营成果等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

人民币元。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资的投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的投资成本为每一单项交易成本之和。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入长期股权投资的投资成本；

在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的投资成本；

3、 长期股权投资的投资成本差额

对长期股权投资的投资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；商誉至少在每年年度终了进行减值测试，如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试；

对长期股权投资的投资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，按照下列方法处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

（五） 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

(1)通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。

(2)根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。

(3)有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。

(4)在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

1、 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。

2、 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的交易性金融资产，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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

（八） 金融工具

1、 金融资产和金融负债的分类

公司金融资产在初始确认时划分为：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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为：以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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

2、 金融资产和金融负债的确认和计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产和金融负债公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4、 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

（1）对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值

与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（2）如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

（九）应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

单项金额重大的应收账款为前五名款项

单项金额重大的其他应收款采用个别认定

（2）单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

组合 1：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项

信用风险特征组合的确定依据：

根据可收回性金额个别认定计提坏账准备的应收账款及其他应收款

根据信用风险特征组合确定的计提方法：各单项分别进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

组合 2：对于经单独测试后未减值的以及其他部分应收款项按账龄分析法计提坏账准备：

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	6%	6%
2 至 3 年	10%	10%
3 至 4 年	20%	20%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

此外，对于出口业务中采用信用证结算的应收账款采用个别认定法，不计提坏账准备。

3、对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十） 存货

1、 存货的分类

存货包括原材料、产成品(或库存商品)、在产品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

取得存货时按实际成本法核算，发出存货时按加权平均法核算。

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

存货可变现净值的确定，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

于资产负债表日，对于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于其可变现净值的部分，提取存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按期末单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，并计入当期存货跌价损失。如果某些存货具有类似用途并与同一地区生产和销售的产品系列相关，且实际上难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计量该些存货的成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。

4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算。

（十一） 长期股权投资

1、 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

以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投资成本。投

资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认方法

（1）下列长期股权投资采用成本法核算：

a. 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

b. 公司对被投资单位不具有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长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

计入当期投资损失。

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；

对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

当长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备；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。

（十二） 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租土地使用权采用与无形资产相同的摊销方法。

对存在减值迹象的，估计其可收回金额，如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

（十三） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指同时具有以下特征的有形资产：

①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；

②使用寿命超过一个会计年度。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 年-40 年	4%～10%	2.25%~3.20%
机器设备	8 年-18 年	4%～10%	5.00%~12.00%
仪表仪器及网络设备	5 年-10 年	4%～10%	9.00%~19.20%
传导设备	20 年	5%	4.75%
运输设备及其他	6 年-12 年	4%～10%	7.50%~16.00%
固定资产装修	4 年-8 年	-	12.50%~25.00%

其中：外商投资企业固定资产的残值率为 10%。

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。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。

固定资产减值准备按单项资产计提。

（十四） 在建工程

核算工程在建造过程中实际发生的全部支出，在建工程达到预计可使用状态前发生的在建工程专门借款利息、折价或溢价、外币汇兑差额等费用计入在建工程的成本。在 建工程达到预计可使用状态时转作固定资产。尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，待办理竣工决算手续后再作调整。

在建工程在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

（十五） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，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。

当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，借款费用暂停资本化。

当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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

3、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率采用实际利率计算利息费用。

（十六） 无形资产

1、 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

2、 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内直线法摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

按实际成本计价，在预计受益期限内平均摊销。

类别	摊销年限
房屋使用权	10 年-40 年
土地使用权	30 年-50 年
专有技术	5 年-10 年
其他	预计收益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。每一个会计期间对该无形资产使用寿命进行复核，并对该项无形资产进行减值测试。

4、 无形资产减值准备的计提

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，应将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其列为负债：

(1)该义务是企业承担的现时义务。

(2)该义务履行很可能导致经济利益流出企业。

(3)该义务金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

(十九) 收入确认原则

1、 销售商品的收入，应当在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入与成本能够可靠地计量。

2、 让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。在同时满足

与交易相关的经济利益能够流入公司以及收入金额能够可靠地计量的条件时，确认收入。利息收入按让渡现金使用权的时间和实际利率计算确定收入；使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定收入。

3、 提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，即劳务总收入和总成本能可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能可靠地确定时，将在期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（二十） 政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1)公司能够满足政府补助所附条件；

(2)公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

（二十二）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

报告期内无因会计政策变更需要采用追溯重述法的事项。

2、会计估计变更

报告期内不存在会计估计变更。

（二十三）前期会计差错更正

1、追溯重述法

报告期内不存在需要采用追溯重述法的重大前期会计差错。

2、未来适用法

报告期内不存在需要采用未来适用法的重大前期会计差错。

四、 备考汇总范围内公司主要税种和税率

1、 上海广甸物业发展有限公司

税　种	计税依据	税率
营业税	应税营业额	5%
企业所得税	应纳所得额	25%

2、 上海科技网络通信有限公司

税　种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
营业税	应税营业收入	3%或 5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

企业所得税：2009 年企业所得税税率为 25%。公司于 2008 年 11 月 25 日取得编号为 GR200831000384 号的高新技术企业证书，于 2009 年 12 月 25 日取得税务机关所得税优惠审批，同意公司自 2008 年 1 月至 2010 年 12 月减按 15%税率征收企业所得税。

3、 上海广电通迅网络有限公司

税　种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%
营业税	应税营业额	5%
企业所得税	应纳所得额	15%

上海广电网络通讯有限公司为高新技术企业，本报告期执行所得税税率 15%。

4、 上海亿人通信终端有限公司

税　种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%
企业所得税	应纳所得额	15%

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发编号为 GR200831000382 的高新技术企业证书，实际执行企业所得税税率为15%。

5、 上海传真机公司

税　种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	3%，17%
营业税	应税营业额	3%，5%
企业所得税	应纳所得额	22%

根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号），自2008年 1 月 1 日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法实行后 5 年内逐步过渡到法定税率。2008 年度执行 18%的过渡优惠税率、2009 年度执行 20%的过渡优惠税率、2010 年度执行 22%的过渡优惠税率。

五、 备考汇总财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	2010 年 11 月 30 日		
	原币金额	折算率	折人民币
现 金			
人民币	79,169.34	1.0000	79,169.34
美 元	9.00	6.6762	60.09
欧 元	64.80	8.7645	567.94
港 币	110.00	0.8598	94.58
小 计			79,891.95
银行存款			
人民币	162,140,829.21	1.0000	162,140,829.21
美 元	1,085,620.85	6.6762	7,247,821.92
欧 元	8,171.64	8.7645	71,620.34
小 计			
其他货币资金			
人民币			
美 元	50,000.00	6.6762	333,810.00
欧 元			
小 计			333,810.00
合 计	163,363,974.84		169,873,973.42

项 目	2009 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币
现 金			
人民币	46,500.86	1.0000	46,500.86
美 元	9.00	6.8282	61.45
欧 元	96.70	9.7971	947.38
港 元	110.00	0.8805	96.85
小 计			47,606.54
银行存款			
人民币	152,578,799.94	1.0000	152,578,799.94
美 元	802,634.97	6.8282	5,480,552.09
欧 元	40,985.37	9.7971	401,537.77
港 元			
小 计			158,460,889.80

项　目	2009 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币
其他货币资金			
人民币			
美 元	50,000.00	6.8282	341,410.00
欧 元			
港 元			
小　计			341,410.00
合　计	153,519,136.84		158,849,906.34

项　目	2008 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币
现 金			
人民币	13,761.01	1.0000	13,761.01
美 元	1,170.00	6.8346	7,996.48
欧 元	51.70	9.6590	499.37
港 元	110.00	0.8819	97.01
小　计	15,092.71		22,353.87
银行存款			
人民币	88,800,448.00	1.0000	88,800,448.15
美 元	646,848.69	6.8346	4,420,952.05
欧 元	13,840.77	9.6590	133,688.01
港 元			
小　计	89,461,137.46		93,355,088.21
其他货币资金			
人民币	1,669,380.25	1.0000	1,669,380.25
美 元	50,000.00	6.8346	341,730.00
欧 元			
港 元			
小　计	1,719,380.25		2,011,110.25
合　计	91,195,610.42		95,388,552.33

截至 2010 年 11 月 30 日，无冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

（二） 应收票据

种　类	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			4,169,594.43
商业承兑汇票			1,270,100.00
合　计			5,439,694.43

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类

种　类	2010 年 11 月 30 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	62,625,660.86	84.67%	848,214.56	1.35%
单项金额非重大但单独计提减值准备的应收账款	5,458,873.82	7.38%	5,458,873.82	100.00%
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	5,875,604.75	7.95%	63,348.90	1.08%
合　计	73,960,139.43	100.00%	6,370,437.28	8.61%

种　类	2009 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	79,883,415.28	73.51	399,417.07	0.50
单项金额非重大但单独计提减值准备的应收账款	7,788,514.14	7.17	5,031,660.99	64.60
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	20,990,519.07	19.32	104,952.61	0.50
合　计	108,662,448.49	100.00	5,536,030.67	5.09

种　类	2008 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	133,576,843.58	76.67	918,005.30	68.72
单项金额非重大但单独计提减值准备的应收账款				
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	40,650,960.12	23.33	671,212.06	1.65
合　计	174,227,803.70	100.00	1,589,217.36	0.91

2、　单项金额非重大但单独计提减值准备的应收账款

账　　龄	2010 年 11 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内			
1 至 2 年	1,924,382.68	35.25	1,924,382.68
2 至 3 年	1,642,537.24	30.09	1,642,537.24
3 至 4 年	685,996.00	12.57	685,996.00
4 至 5 年	552,240.00	10.12	552,240.00
5 年以上	653,717.90	11.98	653,717.90
合　　计	5,458,873.82	100.00	5,458,873.82

账　　龄	2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内			
1 至 2 年	3,708,474.50	47.61	951,621.35
2 至 3 年	1,030,095.24	13.23	1,030,095.24
3 至 4 年	552,240.00	7.09	552,240.00
4 至 5 年	579,757.90	7.44	579,757.90
5 年以上	1,917,946.50	24.63	1,917,946.50
合　　计	7,788,514.14	100.00	5,031,660.99

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项

单位名称	账面余额	坏账准备金额
应收销售款	62,625,660.86	848,214.56

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款余额中无关联方欠款。

5、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	金 额	账 龄	占应收账款总额比例%
第一名	35,748,607.44	1 年以内	48.33
第二名	11,660,634.50	1 年以内	15.77
第三名	3,527,984.00	1 年以内	4.77
第四名	3,012,202.96	1 至 2 年	4.07
第五名	2,736,542.94	1 至 2 年	3.70
合 计	56,685,971.84		76.64

(四) 预付账款

1、 账龄分析

账 龄	2010 年 11 月 30 日		2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1 年以内	1,021,675.56	98.34	1,402,019.47	99.26	5,114,128.74	99.93
1 至 2 年	17,211.00	1.66	10,405.00	0.74	3,776.00	0.07
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	1,038,886.56	100.00	1,412,424.47	100.00	5,117,904.74	100.00

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要预付款项。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，预付账款金额较大的款项

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占预付账款总额的比例%
中国出口信用保险公司上海分公司	保险公司	320,036.96	1 年以内	30.81
上海金金置业有限公司	房屋出租人	250,423.97	1 年以内	24.11
上海东方广播电视	非关联方	127,744.00	1 年以内	12.30
上海江南工程塑胶有限公司	设备供应商	67,400.00	1 年以内	6.49
北京华胜立通科技有限公司	客户	54,000.00	1 年以内	5.20
合 计		819,604.93		78.89

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，预付账款余额中无关联方欠款。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种 类	2010 年 11 月 30 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	118,456,093.32	95.24	806,703.06	0.68
单项金额非重大但单独计提减值准备的应收账款	9,060.00	0.01	9,060.00	100.00
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	5,911,697.51	4.75	291,194.93	4.93
合 计	124,376,850.83	100.00	1,106,957.99	0.89

种 类	2009 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	62,529,208.16	87.58	371,817.30	0.59
单项金额非重大但单独计提减值准备的应收账款	3,660.00	0.01	3,660.00	*100.00*
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	8,866,323.36	12.42	294,001.71	3.32
合 计	71,399,191.52	100.00	669,479.01	0.94

种类	2008 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	61,940,583.68	67.45	352,601.25	0.57
单项金额非重大但单独计提减值准备的应收账款	3,000.00		2,700.00	
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	29,887,085.53	32.55	608,371.99	2.04
合 计	91,830,669.21	100.00	963,673.24	1.05

2、 单项金额非重大但单独计提减值准备的应收账款

账 龄	2010 年 11 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例(%)	
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	9,060.00	100.00	9,060.00
合 计	9,060.00	100.00	9,060.00

账 龄	2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	3,660.00	100.00	3,660.00
合 计	3,660.00	100.00	3,660.00

账 龄	2008 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	3,000.00	100.00	2,700.00
合 计	3,000.00	100.00	2,700.00

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款余额中关联方欠款详见本附注六（四）7。

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款金额前五名情况

单位名称	与备考汇总范围内公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
上海广电信息产业股份有限公司	母公司	114,796,195.57	1 年以内	92.30	母公司借款、计息
云南省广播电视台	客户	3,270,111.25	1 至 2 年	2.63	往来款
上海广电信息物业分公司	受同一母公司控制	165,086.50	1 年以内	0.13	房租押金
上海市黄浦区政府采购中心	客户	119,500.00	1 至 2 年	0.10	保证金
北京通恒大厦有限公司	客户	105,200.00	5 年以上	0.08	房屋押金
合 计		118,456,093.32		95.24	

(六) 存货及存货跌价准备

1、 存货分类

项 目	2010 年 11 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,540,988.05	11,074,943.34	22,466,044.71	26,668,402.14	5,875,886.50	20,792,515.64
在产品	1,739,017.34		1,739,017.34	5,749,031.62		5,749,031.62
产成品				3,646,778.25		3,646,778.25
库存商品	9,324,010.90	4,725,391.73	4,598,619.17	18,100,643.38	17,753,594.72	347,048.66
合 计	44,604,016.29	15,800,335.07	28,803,681.22	54,164,855.39	23,629,481.22	30,535,374.17

（续上表）

项 目	2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,581,056.01	4,763,001.07	26,818,054.94
在产品	15,612,121.02		15,612,121.02
产成品	3,155,710.73		3,155,710.73
库存商品	17,970,673.81	4,057,332.20	13,913,341.61
合 计	68,319,561.57	8,820,333.27	59,499,228.30

2、 存货跌价准备

项 目	2008 年 1 月 1 日	本期计提	本期减少		2008 年 12 月 31 日
			转 回	转 销	
原材料	4,200,460.17	562,540.90			4,763,001.07
库存商品	3,391,122.80	748,894.79		82,685.39	4,057,332.20
合 计	7,591,582.97	1,311,435.69		82,685.39	8,820,333.27

项　目	2008 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2009 年 12 月 31 日
			转 回	转 销	
原材料	4,763,001.07	1,112,885.43			5,875,886.50
库存商品	4,057,332.20	13,862,762.52		166,500.00	17,753,594.72
合　计	8,820,333.27	14,975,647.95		166,500.00	23,629,481.22

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期计提	本期减少		2010 年 11 月 30 日
			转 回	转 销	
原材料	5,875,886.50	5,199,056.84			11,074,943.34
库存商品	17,753,594.72		220.61	13,027,982.38	4,725,391.73
合　计	23,629,481.22	5,199,056.84	220.61	13,027,982.38	15,800,335.07

3、　报告期内，无计入存货成本的借款费用资本化金额。

4、　截止 2010 年 11 月 30 日，公司不存在存货抵押或质押情况。

(七)　长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008 年 1 月 1 日	增减变动	2008 年 12 月 31 日
上海闵行广电科技发展有限公司	权益法	17,150,000.00	17,798,793.56	-17,798,793.56	
上海广电财经信息技术有限公司	权益法	5,000,000.00	3,034,493.93	-115,396.47	2,919,097.46
上海卫生远程医学网络有限公司	权益法	490,000.00	573,874.31	-14,181.40	559,692.91
诺基亚西门子通信（上海）有限公司	权益法	198,981,315.59	307,570,581.50	23,284,002.82	330,854,584.32
权益法小计		221,621,315.59	328,977,743.30	5,355,631.39	334,333,374.69
上海通讯电器交易市场	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00
山东华菱电子有限公司	成本法	11,580,630.90	11,580,630.90		11,580,630.90
盐城广电信息发展有限公司	成本法	2,391,666.50	2,391,666.50		2,391,666.50
成本法小计		14,572,297.40	14,572,297.40		14,572,297.40
合　计		236,193,612.99	343,550,040.70	5,355,631.39	348,905,672.09

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海广电财经信息技术有限公司	25	25				
上海卫生远程医学网络有限公司	49	49				

诺基亚西门子通信（上海）有限公司	26	26				
权益法小计						
上海通讯电器交易市场	12	12				
山东华菱电子有限公司	8.7	8.7				
盐城广电信息发展有限公司	3.13	3.13				
成本法小计						
合　计						

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009 年 1 月 1 日	增减变动	2009 年 12 月 31 日
上海广电财经信息技术有限公司	权益法	5,000,000.00	2,919,097.46	-2,919,097.46	
上海卫生远程医学网络有限公司	权益法	490,000.00	559,692.91	522,253.02	1,081,945.93
诺基亚西门子通信（上海）有限公司	权益法	198,981,315.59	330,854,584.32	21,436,170.34	352,290,754.66
权益法小计		204,471,315.59	334,333,374.69	19,039,325.90	353,372,700.59
上海通讯电器交易市场	成本法	600,000.00	600,000.00	-600,000.00	
山东华菱电子有限公司	成本法	11,580,630.90	11,580,630.90		11,580,630.90
盐城广电信息发展有限公司	成本法	2,391,666.50	2,391,666.50		2,391,666.50
成本法小计		14,572,297.40	14,572,297.40	-600,000.00	13,972,297.40
合　计		219,043,612.99	348,905,672.09	18,439,325.90	367,344,997.99

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海广电财经信息技术有限公司	25.00	25.00				
上海卫生远程医学网络有限公司	49.00	49.00		490,000.00	490,000.00	
诺基亚西门子通信（上海）有限公司	26.00	26.00				
权益法小计				490,000.00	490,000.00	
上海通讯电器交易市场	12.00	12.00				
山东华菱电子有限公司	8.70	8.70				2,796,187.73
盐城广电信息发展有限公司	3.13	3.13				
成本法小计						2,796,187.73
合　计				490,000.00	490,000.00	2,796,187.73

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2010 年 1 月 1 日	增减变动	2010 年 11 月 30 日
上海卫生远程医学网络有限公司	权益法	490,000.00	1,081,945.93	91,470.49	1,173,416.42
诺基亚西门子通信（上海）有限公司	权益法	198,981,315.59	352,290,754.66	-17,199,730.79	335,091,023.87
权益法小计		199,471,315.59	353,372,700.59	--17,108,260.30	336,264,440.29
山东华菱电子有限公司	成本法	11,580,630.90	11,580,630.90		11,580,630.90
盐城广电信息发展有限公司	成本法	2,391,666.50	2,391,666.50	-2,391,666.50	
成本法小计		13,972,297.40	13,972,297.40	-2,391,666.50	11,580,630.90
合　计		213,443,612.99	367,344,997.99	-19,499,926.80	347,845,071.19

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海卫生远程医学网络有限公司	49.00	49.00		490,000.00		
诺基亚西门子通信（上海）有限公司	26.00	26.00				
权益法小计				490,000.00		
山东华菱电子有限公司	8.70	8.70				2,650,977.00
盐城广电信息发展有限公司	3.13	3.13				
成本法小计						2,650,977.00
合　计				490,000.00		2,650,977.00

(八)　投资性房地产

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加额			本期减少额		2008 年 12 月 31 日
		购 置	自用房地产或存货转入	本年折旧或摊销	处置	转为自用房地产	
1．原价合计	15,946,661.06						15,946,661.06
其中：房屋、建筑物	15,946,661.06						15,946,661.06
2．累计折旧或累计摊销合计	510,293.28			510,293.28			1,020,586.56
其中：房屋、建筑物	510,293.28			510,293.28			1,020,586.56
3.投资性房地产减值准备累计金额合计							
其中：房屋、建筑物							
4.投资性房地产账面价值合计	15,436,367.78						14,926,074.50
其中：房屋、建筑物	15,436,367.78						14,926,074.50

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加额			本期减少额		2009 年 12 月 31 日
		购　置	自用房地产或存货转入	本年折旧或摊销	处　置	转为自用房地产	
1．原价合计	15,946,661.06		110,000.00				16,056,661.06
其中：房屋、建筑物	15,946,661.06		110,000.00				16,056,661.06
2．累计折旧或累计摊销合计	1,020,586.56			512,346.59			1,532,933.15
其中：房屋、建筑物	1,020,586.56			512,346.59			1,532,933.15
3．投资性房地产减值准备累计金额合计							
其中：房屋、建筑物							
4．投资性房地产账面价值合计	14,926,074.50						14,523,727.91
其中：房屋、建筑物	14,926,074.50						14,523,727.91

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加额			本期减少额		2010 年 11 月 30 日
		购　置	自用房地产或存货转入	本年折旧或摊销	处　置	转为自用房地产	
1．原价合计	16,056,661.06						16,056,661.06
其中：房屋、建筑物	16,056,661.06						16,056,661.06
2．累计折旧或累计摊销合计	1,532,933.15			470,995.47			2,003,928.62
其中：房屋、建筑物	1,532,933.15			470,995.47			2,003,928.62
3．投资性房地产减值准备累计金额合计							
其中：房屋、建筑物							
4．投资性房地产账面价值合计	14,523,727.91						14,052,732.44
其中：房屋、建筑物	14,523,727.91						14,052,732.44

截至 2010 年 11 月 30 日，公司无用于抵押的投资性房地产。

(九) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产原价

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	331,795,442.82	12,098,118.27	4,491,202.56	339,402,358.53
其中：房屋及建筑物	118,324,963.71	4,838,857.58		123,163,821.29
机器设备	161,116,263.03	1,167,547.08	2,872,392.22	159,411,417.89
仪器仪表及网络设备	40,462,461.37	5,616,348.47	955,527.00	45,123,282.84
运输设备及其他	11,572,188.71	475,365.14	423,283.34	11,624,270.51
传导设备	79,566.00			79,566.00
固定资产装修	240,000.00		240,000.00	
二、累计折旧合计	127,918,902.19	18,796,737.99	3,936,536.44	142,779,103.74
其中：房屋及建筑物	21,243,910.94	3,461,154.64		24,705,065.58
机器设备	70,088,784.05	11,781,054.93	2,486,804.28	79,383,034.70
仪器仪表及网络设备	27,668,733.06	2,736,921.38	820,164.49	29,585,489.95
运输设备及其他	8,607,425.32	816,166.08	389,567.67	9,034,023.73
传导设备	70,048.82	1,440.96		71,489.78
固定资产装修	240,000.00		240,000.00	
三、账面净值合计	203,876,540.63			196,623,254.79
其中：房屋及建筑物	97,081,052.77			98,458,755.71
机器设备	91,027,478.98			80,028,383.19
仪器仪表及网络设备	12,793,728.31			15,537,792.89
运输设备及其他	2,964,763.39			2,590,246.78
传导设备	9,517.18			8,076.22
固定资产装修				
四、减值准备合计	18,643,175.74	2,710,880.01	81,951.30	21,272,104.45
其中：房屋及建筑物	5,512,170.50	787,735.74		6,299,906.24
机器设备	11,447,897.30	1,790,048.12		13,237,945.42
仪器仪表及网络设备	1,683,107.94	131,836.15	81,951.30	1,732,992.79
运输设备及其他				
传导设备		1,260.00		1,260.00
固定资产装修				

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
五、账面价值合计	185,233,364.89			175,351,150.34
其中：房屋及建筑物	91,568,882.27			92,158,849.47
机器设备	79,579,581.68			66,790,437.77
仪器仪表及网络设备	11,110,620.37			13,804,800.10
运输设备及其他	2,964,763.39			2,590,246.78
传导设备	9,517.18			6,816.22
固定资产装修				

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	339,402,358.53	10,351,211.45	6,621,861.63	343,131,708.35
其中：房屋及建筑物	123,163,821.29	2,983,181.90		126,147,003.19
机器设备	159,411,417.89	4,312,202.71	881,170.05	162,842,450.55
仪器仪表及网络设备	45,123,282.84	2,487,998.31	4,678,548.14	42,932,733.01
运输设备及其他	11,624,270.51	267,828.53	1,062,143.44	10,829,955.60
传导设备	79,566.00	300,000.00		379,566.00
固定资产装修				
二、累计折旧合计	142,779,103.74	18,798,695.63	2,817,780.20	158,760,019.17
其中：房屋及建筑物	24,705,065.58	3,687,318.29		28,392,383.87
机器设备	79,383,034.70	11,493,193.26	642,265.55	90,233,962.41
仪器仪表及网络设备	29,585,489.95	2,812,338.99	1,164,841.19	31,232,987.75
运输设备及其他	9,034,023.73	733,364.13	1,010,673.46	8,756,714.40
传导设备	71,489.78	72,480.96		143,970.74
固定资产装修				
三、账面净值合计	196,623,254.79			184,371,689.18
其中：房屋及建筑物	98,458,755.71			97,754,619.32
机器设备	80,028,383.19			72,608,488.14
仪器仪表及网络设备	15,537,792.89			11,699,745.26
运输设备及其他	2,590,246.78			2,073,241.20
传导设备	8,076.22			235,595.26
固定资产装修				
四、减值准备合计	21,272,104.45	27,957,233.71	20,990.63	49,208,347.53
其中：房屋及建筑物	6,299,906.24			6,299,906.24
机器设备	13,237,945.42	27,588,839.33		40,826,784.75

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
仪器仪表及网络设备	1,732,992.79	368,394.38	20,990.63	2,080,396.54
运输设备及其他				
传导设备	1,260.00			1,260.00
固定资产装修				
五、账面价值合计	175,351,150.34			135,163,341.65
其中：房屋及建筑物	92,158,849.47			91,454,713.08
机器设备	66,790,437.77			31,781,703.39
仪器仪表及网络设备	13,804,800.10			9,619,348.72
运输设备及其他	2,590,246.78			2,073,241.20
传导设备	6,816.22			234,335.26
固定资产装修				

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
一、账面原值合计	343,131,708.35	1,502,588.49	56,587,933.48	288,046,363.36
其中：房屋及建筑物	126,147,003.19		7,672,200.00	118,474,803.19
机器设备	162,842,450.55	159,698.20	38,441,591.71	124,560,557.04
仪器仪表及网络设备	42,932,733.01	428,977.42	10,233,950.08	33,127,760.35
运输设备及其他	10,829,955.60	894,732.87	240,191.69	11,484,496.78
传导设备	379,566.00	19,180.00		398,746.00
固定资产装修				
二、累计折旧合计	158,760,019.17	11,603,465.27	37,327,070.12	133,036,414.32
其中：房屋及建筑物	28,392,383.87	3,447,136.48	2,160,029.50	29,679,490.85
机器设备	90,233,962.41	4,548,069.30	26,694,876.55	68,087,155.16
仪器仪表及网络设备	31,232,987.75	2,573,178.80	8,255,991.54	25,550,175.01
运输设备及其他	8,756,714.40	941,799.06	216,172.53	9,482,340.93
传导设备	143,970.74	93,281.63		237,252.37
固定资产装修				
三、账面净值合计	184,371,689.18			155,009,949.04
其中：房屋及建筑物	97,754,619.32			88,795,312.34
机器设备	72,608,488.14			56,473,401.88
仪器仪表及网络设备	11,699,745.26			7,577,585.34
运输设备及其他	2,073,241.20			2,002,155.85
传导设备	235,595.26			161,493.63
固定资产装修				

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
四、减值准备合计	49,208,347.53	13,428,128.27	19,188,266.02	43,448,209.78
其中：房屋及建筑物	6,299,906.24		5,512,170.50	787,735.74
机器设备	40,826,784.75	13,165,385.22	11,744,886.07	42,247,283.90
仪器仪表及网络设备	2,080,396.54	262,743.05	1,931,209.45	411,930.14
运输设备及其他				
传导设备	1,260.00			1,260.00
固定资产装修				
五、账面价值合计	135,163,341.65			111,561,739.26
其中：房屋及建筑物	91,454,713.08			88,007,576.60
机器设备	31,781,703.39			14,226,117.98
仪器仪表及网络设备	9,619,348.72			7,165,655.20
运输设备及其他	2,073,241.20			2,002,155.85
传导设备	234,335.26			160,233.63
固定资产装修				

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，无用于抵押或担保的固定资产。

(十)　在建工程

1、 **按项目列示原值**

项　目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日	资金来源
网络工程项目	812,312.45	9,369,397.69		10,181,710.14	自有
合　计	812,312.45	9,369,397.69		10,181,710.14	

项　目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日	资金来源
网络工程项目	903,857.27		91,544.82	812,312.45	自有
生产用设备	409,006.74		409,006.74		
合　计	1,312,864.01		500,551.56	812,312.45	

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期 增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日	资金 来源
网络工程项目	2,433,171.13		1,529,313.86	903,857.27	自有
生产用设备		409,006.74		409,006.74	
合　计	2,433,171.13	409,006.74	1,529,313.86	1,312,864.01	

2、在建工程减值准备

项目名称	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日	计提原因
光电子园区管道项目		645,000.00		645,000.00	园区规划停止，已投入设备无法收回
合 计		645,000.00		645,000.00	

(十一) 无形资产

1、 无形资产基本情况

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	49,859,120.00			49,859,120.00
网络平台	48,300,000.00			48,300,000.00
其 他	1,559,120.00			1,559,120.00
二、累计折旧合计	40,367,030.00	3,086,074.00		43,453,104.00
网络平台	39,977,250.00	2,774,250.00		42,751,500.00
其 他	389,780.00	311,824.00		701,604.00
三、账面净值合计	9,492,090.00			6,406,016.00
网络平台	8,322,750.00			5,548,500.00
其 他	1,169,340.00			857,516.00
四、减值准备合计				
网络平台				
其 他				
五、账面价值合计	9,492,090.00			6,406,016.00
网络平台	8,322,750.00			5,548,500.00
其 他	1,169,340.00			857,516.00

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	49,859,120.00			49,859,120.00
网络平台	48,300,000.00			48,300,000.00
其 他	1,559,120.00			1,559,120.00
二、累计折旧合计	43,453,104.00	3,086,074.00		46,539,178.00
网络平台	42,751,500.00	2,774,250.00		45,525,750.00
其 他	701,604.00	311,824.00		1,013,428.00
三、账面净值合计	6,406,016.00			3,319,942.00
网络平台	5,548,500.00			2,774,250.00
其他	857,516.00			545,692.00
四、减值准备合计				
网络平台				
其 他				
五、账面价值合计	6,406,016.00			3,319,942.00
网络平台	5,548,500.00			2,774,250.00
其 他	857,516.00			545,692.00

项　目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
一、账面原值合计	49,859,120.00			49,859,120.00
网络平台	48,300,000.00			48,300,000.00
其 他	1,559,120.00			1,559,120.00
二、累计折旧合计	46,539,178.00	2,828,901.17		49,368,079.17
网络平台	45,525,750.00	2,543,062.50		48,068,812.50
其 他	1,013,428.00	285,838.67		1,299,266.67
三、账面净值合计	3,319,942.00			491,040.83
网络平台	2,774,250.00			231,187.50
其 他	545,692.00			259,853.33
四、减值准备合计				
网络平台				
其 他				
五、账面价值合计	3,319,942.00			491,040.83
网络平台	2,774,250.00			231,187.50
其 他	545,692.00			259,853.33

2、截至 2010 年 11 月 30 日，公司无用于抵押或担保的无形资产。

（十二） 长期待摊费用

种 类	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
装修费	799,615.87		279,615.87	520,000.00
模 具	1,408,503.73	961,347.48	1,265,571.28	1,104,279.93
其 他	51,081.41		51,081.41	
合 计	2,259,201.01	961,347.48	1,596,268.56	1,624,279.93

种 类	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
装修费	520,000.00		240,000.00	280,000.00
模 具	1,104,279.93	1,220,344.31	1,167,036.66	1,157,587.58
合 计	1,624,279.93	1,220,344.31	1,407,036.66	1,437,587.58

种 类	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
装修费	280,000.00		260,000.00	20,000.00
模 具	1,157,587.58	138,955.08	886,782.86	409,759.80
合 计	1,437,587.58	138,955.08	1,146,782.86	429,759.80

（十三）递延所得税资产

项 目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
递延所得税资产：			
资产减值准备	763,889.84	159,315.53	1,731,561.45
无形资产摊销与税法差异	218,155.72	194,616.95	200,731.79
其 他	189,011.68	100,318.19	69,498.42
合 计	1,171,057.24	454,250.67	2,001,791.66

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

借款类别	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
质押借款			3,008,858.90
抵押借款			
保证借款	15,000,000.00		40,000,000.00
已贴现未到期应收票据			2,000,000.00
合 计	15,000,000.00		45,008,858.90

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，不存在已到期尚未偿还的借款。

(十五) 应付票据

票据类别	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			2,785,450.00

(十六) 应付账款

1、 应付账款情况

2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
50,237,401.13	76,238,534.73	102,875,190.32

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，应付账款余额中欠关联方款项附注六（四）7。

(十七) 预收款项

1、 预收账款情况

2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
6,709,421.14	5,584,129.67	5,744,057.86

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，预收账款余额中无欠关联方款项。

(十八) 应付职工薪酬

项 目	2008 年 1 月 1 日	本期计提	本期支付	2008 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,006,971.98	58,889,014.69	58,690,764.28	1,205,222.39
二、职工福利费	1,499,255.96	1,939,003.94	1,202,743.85	2,235,516.05
三、职工奖励及福利基金				
四、社会保险费	131,411.90	9,366,562.65	9,342,109.24	155,865.31
其中：1、医疗保险费	23,310.40	3,148,240.03	3,143,139.71	28,410.72
2、基本养老保险费	95,599.90	5,359,033.03	5,341,420.05	113,212.88
3、失业保险费	10,306.70	610,221.53	608,332.32	12,195.91
4、工伤保险费	2,194.90	135,570.37	135,719.47	2,045.80
5、生育保险费		113,497.69	113,497.69	
五、住房公积金	-6,211.80	3,889,481.23	3,884,364.23	-1,094.80
六、工会经费和职工教育经费	676,120.60	1,614,823.27	1,629,961.54	660,982.33
七、辞退福利	237,796.23	76,145.20	103,335.61	210,605.82
八、其 他		233,515.40	233,515.40	
合 计	3,545,344.87	76,008,546.38	75,086,794.15	4,467,097.10

项　目	2009 年 1 月 1 日	本期计提	本期支付	2009 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,205,222.39	42,470,353.09	42,622,327.02	1,053,248.46
二、职工福利费	2,235,516.05	1,356,730.82	2,564,479.11	1,027,767.76
三、职工奖励及福利基金				
四、社会保险费	155,865.31	9,236,730.65	9,238,586.46	154,009.50
其中：1、医疗保险费	28,410.72	2,940,510.16	2,940,904.58	28,016.30
2、基本养老保险费	113,212.88	5,565,127.04	5,566,313.32	112,026.60
3、失业保险费	12,195.91	463,245.58	463,794.59	11,646.90
4、工伤保险费	2,045.80	150,093.22	149,819.32	2,319.70
5、生育保险费		117,754.65	117,754.65	
五、住房公积金	-1,094.80	3,024,851.99	3,024,393.19	-636.00
六、工会经费和职工教育经费	660,982.33	1,754,002.82	1,770,116.00	644,869.15
七、辞退福利	210,605.82	4,653,721.03	4,718,348.25	145,978.60
八、其 他		9,445,145.66	9,445,145.66	
合　计	4,467,097.10	71,941,536.06	73,383,395.69	3,025,237.47

项　　目	2010 年 1 月 1 日	本期计提	本期支付	2010 年 11 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,053,248.46	29,440,021.52	28,065,128.75	2,428,141.23
二、职工福利费	1,027,767.76	2,608,300.22	2,608,300.22	1,027,767.76
三、职工奖励及福利基金			517,190.30	-517,190.30
四、社会保险费	154,009.50	6,581,622.52	6,572,088.56	163,543.46
其中：1、医疗保险费	28,016.30	2,141,916.50	2,135,846.08	34,086.72
2、基本养老保险费	112,026.60	3,908,848.56	3,905,110.64	115,764.52
3、失业保险费	11,646.90	354,677.10	353,786.78	12,537.22
4、工伤保险费	2,319.70	86,962.88	88,705.08	577.50
5、生育保险费		89,217.48	88,639.98	577.50
五、住房公积金	-636.00	2,503,061.00	2,482,736.00	19,689.00
六、工会经费和职工教育经费	644,869.15	833,499.54	870,967.40	607,401.29
七、辞退福利	145,978.60	468,790.60	468,790.60	145,978.60
八、其他		1,496,599.83	1,496,599.83	
合　　计	3,025,237.47	43,931,895.23	43,081,801.66	3,875,331.04

(十九) 应交税费

税　种	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
增值税	-1,592,077.58	-860,405.03	-413,192.81
营业税	154,920.13	134,569.48	401,894.56
企业所得税	497,587.66	1,215,821.01	2,381,905.34
个人所得税	208,577.20	279,623.46	441,450.09
城建税	-97.88	2,108.90	21,049.00
教育费附加	4,901.57	5,393.81	15,613.99
河道管理费	1,633.88	1,797.94	5,030.05
合　计	-724,555.02	778,909.57	2,853,750.22

(二十) 应付股利

单位名称	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
美国唯典公司		9,732,124.15	8,168,874.72

(二十一) 其他应付款

1、 其他应付款情况

账　龄	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
1 年以内	61,956,759.66	13,735,444.46	18,652,028.22
1 年以上	7,212,708.54	7,752,963.31	2,041,183.79
合　计	69,169,468.20	21,488,407.77	20,693,212.01

2、截至 2010 年 11 月 30 日，其他应付款余额中欠关联方款项详见本附注六（四）7。

(二十二) 营业收入及营业成本

1、 项目列示

项　目	2010 年 1 至 11 月		
	收　入	成　本	利　润
主营业务	450,094,229.68	393,054,037.78	57,040,191.90
其他业务	7,507,073.54	4,158,612.30	3,348,461.24
合　计	457,601,303.22	397,212,650.08	60,388,653.14

项　目	2009 年度		
	收　入	成　本	利　润
主营业务	489,892,819.82	452,361,284.82	37,531,535.00
其他业务	4,463,770.18	601,421.30	3,862,348.88
合　计	494,356,590.00	452,962,706.12	41,393,883.88

项　目	2008 年度		
	收　入	成　本	利　润
主营业务	552,007,867.56	476,168,086.20	75,839,781.36
其他业务	5,634,658.46	729,331.55	4,905,326.91
合　计	557,642,526.02	476,897,417.75	80,745,108.27

2、　主营业务分行业情况

行业名称	2010 年 1 至 11 月		
	收　入	成　本	利　润
电视机制造	9,738,534.85	9,355,967.33	382,567.52
计算机及网络设备制造	34,480,458.43	22,499,631.02	11,980,827.41
通信设备制造	191,725,740.36	157,858,257.76	33,867,482.60
其 他	214,149,496.04	203,340,181.67	10,809,314.37
合　计	450,094,229.68	393,054,037.78	57,040,191.90

行业名称	2009 年度		
	收　入	成　本	利　润
电视机制造	3,022,769.25	864,356.26	2,158,412.99
计算机及网络设备制造	44,204,949.43	27,889,037.18	16,315,912.25
通信设备制造	177,815,791.10	146,340,270.51	31,475,520.59
其 他	264,849,310.04	277,267,620.87	-12,418,310.83
合　计	489,892,819.82	452,361,284.82	37,531,535.00

行业名称	2008 年度		
	收　入	成　本	利　润
电视机制造	64,868.15	79,070.00	-14,201.85
计算机及网络设备制造	42,746,117.59	29,298,151.60	13,447,965.99
通信设备制造	286,307,511.76	241,180,279.30	45,127,232.46
其 他	222,889,370.06	205,610,585.30	17,278,784.76
合　计	552,007,867.56	476,168,086.20	75,839,781.36

3、其他业务分行业情况

行业名称	2010 年 1 至 11 月		
	收　入	成　本	利　润
材料销售	903,005.11	453,899.58	449,105.53
租赁及物业管理费收入	6,604,068.43	3,704,712.72	2,899,355.71
服务费收入			
合　计	7,507,073.54	4,158,612.30	3,348,461.24

行业名称	2009 年度		
	收　入	成　本	利　润
材料销售	346,371.84	89,074.71	257,297.13
租赁及物业管理费收入	3,965,471.60	512,346.59	3,453,125.01
服务费收入	151,926.74		151,926.74
合　计	4,463,770.18	601,421.30	3,862,348.88

行业名称	2008 年度		
	收　入	成　本	利　润
材料销售	527,630.99	218,565.76	309,065.23
租赁及物业管理费收入	3,275,999.38	510,765.79	2,765,233.59
服务费收入	1,831,028.09		1,831,028.09
合　计	5,634,658.46	729,331.55	4,905,326.91

4、　公司前五名客户收入情况

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
前五名客户收入合计	322,956,097.81	286,328,750.69	239,952,782.46

(二十三) 营业税金及附加

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
营业税	2,114,123.33	2,275,732.37	2,569,103.93
城建税	106,820.08	141,352.91	146,300.55
教育费附加	118,673.92	178,932.88	197,714.26
河道管理费	9,192.58	6,364.62	14,241.60
房产税	113,401.92	113,401.92	113,401.92
合　计	2,462,211.83	2,715,784.70	3,040,762.26

(二十四) 财务费用

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
利息支出	620,545.03	1,691,354.67	6,446,932.50
减：利息收入	4,514,932.48	4,675,076.49	6,795,270.14
汇兑损益	1,761,852.05	505,473.08	3,626,874.42
其他	216,153.59	207,181.55	452,073.10
合　计	-1,916,381.81	-2,271,067.19	3,730,609.88

(二十五) 资产减值损失

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
坏账损失	1,450,042.85	849,023.58	842,200.80
存货跌价损失	5,198,836.23	14,975,647.95	1,311,435.69
固定资产减值损失	13,428,128.27	27,957,233.71	2,710,880.01
在建工程减值损失	645,000.00		
合　计	20,722,007.35	43,781,905.24	4,864,516.50

(二十六) 投资收益

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益	3,259,310.50	2,796,187.73	3,222,511.35
权益法核算的长期股权投资收益	-17,108,260.30	20,022,729.73	23,617,385.36
处置长期股权投资产生的投资收益		3,970,114.35	11,693,559.72
其 他		144,000.00	3,386,599.20
合　计	-13,848,949.80	26,933,031.81	41,920,055.63

(二十七) 营业外收入

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置利得合计	125,589.51	113,206.66	28,387.33
其中：处置固定资产利得	125,589.51	113,206.66	28,387.33
政府补助	1,721,894.26	964,608.36	1,353,000.00
无需支付的款项	834,665.67		
其 他	43,236.30	70,463.41	537,419.31
合　计	2,725,385.74	1,148,278.43	1,918,806.64

(二十八) 营业外支出

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损失	54,676.41	175,647.50	107,345.24
其中：固定资产处置损失	54,676.41	175,647.50	107,345.24
公益性捐赠支出			
罚款、赔偿款支出			
其 他	4,405.60	7,015.03	119,487.05
合　计	59,082.01	182,662.53	226,832.29

(二十九) 所得税费用

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
当期所得税费用	2,632,489.30	1,507,632.38	3,170,713.62
递延所得税费用	-738,281.35	1,547,540.99	-1,128,193.23
合　计	1,894,207.95	3,055,173.37	2,042,520.39

六、 关联方及关联交易

(一) 母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本
上海广电信息产业股份有限公司	母公司	股份有限公司	上海市田林路 140 号	马坚泓	电子电器产品生产及销售等	708,864,553.00

(二) 本公司的合营和联营企业情况

被投资联营企业的主要信息

被投资单位名称	诺基亚西门子通信（上海）有限公司
企业类型	有限责任公司（中外合资）
注册地	上海市浦东新区金桥出口加工区开发公司 30 号地块
法人代表	王强
业务性质	生产销售
注册资本	欧元 10000 万元
本企业持股比例	26%
本企业在被投资单位表决权比例	26%
2010 年 11 月 30 日资产总额	2,139,367,628

被投资单位名称	诺基亚西门子通信（上海）有限公司
2010 年 11 月 30 日负债总额	845,665,567
2010 年 11 月 30 日净资产总额	1,293,702,061
2010 年 1-11 月主营业务收入总额	1,516,009,536
2010 年 1-11 月净利润	97,543,579

(三) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
上海电视电子进出口有限公司	同受母公司控制
上海广电股份浦东有限公司	同受母公司控制
上海广电信息电子销售有限公司	同受母公司控制
上海广电凯歌实业有限公司	同受母公司控制
上海广电飞跃实业有限公司	同受母公司控制
上海广电通信技术有限公司	同受母公司控制
上海广电光显技术有限公司	同受母公司控制
上海广电模塑有限公司	同受母公司控制
上海广电数字音像电子有限公司	同受母公司控制
上海广电计算机有限公司	同受母公司控制
上海广电电器有限公司	同受母公司控制
上海联威电子有限公司	同受母公司控制
上海广联电子有限公司	同受母公司控制
上海良益进出口有限公司	同受母公司控制

(四) 关联方交易

1、 关联方交易情况的说明：

纳入本备考汇总财务报表范围内的公司，其相互间交易已作抵销。

2、 购买商品、销售商品的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	2010 年 1 至 11 月发生额	2009 年发生额	2008 年发生额
上海卫生远程医学网络有限公司	销售	市场价格	128,100.00		

上海广电 NEC 液晶显示器有限公司	销售	市场价格	27,881.00		
上海广电信息产业股份有限公司	销售	市场价格		1,481,298.09	
上海广电信息产业股份有限公司	销售	市场价格		54,677,933.55	
飞跃实业				48,000.00	
上海广电计算机有限公司	采购	市场价格		1,111.11	
上海广联电子有限公司	采购	市场价格		4,596,028.44	
上海海晶电子有限公司	采购	市场价格	1057385.69		
上海广联电子有限公司	采购	市场价格	3,066,163.66	4,596,015.56	

3、 提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	2010 年 1 至 11 月发生额	2009 年度	2008 年度
上海广电飞跃实业有限公司	销售商品	38,500.00		
上海广电信息股份有限公司	销售商品	2,358,708.72		
上海广电信息股份有限公司	销售商品	723,614.53		
上海广联电子有限公司	技术服务	75,013.16		
上海广电信息产业股份有限公司物业分公司	提供服务	290,310.66		

4、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	交易内容	定价原则	2010 年 1 至 11 月发生额	2009 年发生额	2008 年发生额
上海广电股份浦东有限公司	上海传真机公司	房屋租赁	市场价格	16,863.00		
上海广电信息产业股份有限公司物业分公司	上海广电通讯网络有限公司	房屋租赁	市场价格		3,830,009.69	4,596,470.29
上海广电信息股份有限公司	上海科技网络通信有限公司	房屋租赁	市场价格	2,014,371.70	1,380,711.00	1,380,711.00

5、 关联方资金拆借

关联方	2010 年 1-11 月		2009 年度		2008 年度	
	借出金额	借款利息收入	借出金额	借款利息收入	借出金额	借款利息收入
上海广电信息股份有限公司	80,000,000.00	3,197,561.03	61,300,000.00	3,308,766.46	54,300,000.00	4,209,611.10

6、 其他关联交易

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海广电信息产业股份有限公司	上海亿人通信终端有限公司	15,000,000.00	2010 年 3 月 19 日	2011 年 3 月 18 日	否

7、 关联方往来款余额

项 目	期末金额（元）		
	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收账款			
上海广电信息产业股份有限公司		8,717,154.96	
上海广电飞跃实业有限公司		36,000.00	
上海广电计算机有限公司		2,000.00	
其他应收款			
上海广电信息产业股份有限公司	111,397,511.97	85,860,484.15	59,794,020.00
上海广电股份浦东有限公司	3,873.40	4,000,000.00	
应付账款			
上海广电信息产业股份有限公司物业分公司	1,595,033.18		
上海广联电子有限公司	204,752.72	1,472,433.66	863,627.95
上海广电信息电子销售有限公司	124,267.00	547,387.00	
上海广电通信技术有限公司	28,947.00		
预收账款			
上海广电光显技术有限公司		475.00	
其他应付款			
上海广电信息产业股份有限公司	3,775,693.60	3,039,863.72	135,516.32
上海广电股份浦东有限公司	3,703,135.20		
上海广电通信技术有限公司	119,500.00		
上海广电信息产业股份有限公司物业分公司	2,275.00		

七、 其他重要事项

报告期内，备考汇总范围内公司无需披露的其他重要事项。

上海广电信息产业股份有限公司

二〇一一年三月七日

上海广电信息产业股份有限公司

审计报告及备考汇总财务报表

2008 年度、2009 年度、
2010 年 1 至 11 月

审 计 报 告

信会师报字（2011）第 10014 号

上海广电信息产业股份有限公司：

我们审计了后附的上海广电信息产业股份有限公司（以下简称“广电信息”） 按照后附的备考汇总财务报表附注一所述的编制基础编制的备考汇总财务报表，包括2008年12月31日、2009年12月31日2010年11月30日备考汇总资产负债表，2008年度、2009年度、2010年1至11月备考汇总利润表以及备考汇总财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按企业会计准则的规定编制备考汇总财务报表是广电信息管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报 （2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对备考汇总财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对备考汇总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，以获取有关备考汇总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备考汇总财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与备考汇总财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价备考汇总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，广电信息的备考汇总财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了广电信息2008年12月31日、2009年12月31日、2010年11月30日的备考汇总财务状况以及2008年度、2009年度、2010年1至11月的备考汇总经营成果。

本备考审计报告仅供广电信息进行重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易之目的申报使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所无关。

立信会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海　　二 O 一一年三月七日

备 考 汇 总 资 产 负 债 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

资　产	附注五	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	负债和所有者权益	附注五	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：					**流动负债：**				
货币资金	（一）	65,962,813.87	75,013,588.08	72,025,644.11	短期借款	（十二）	10,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
结算备付金					向中央银行借款				
拆出资金					吸收存款及同业存放				
交易性金融资产					拆入资金				
应收票据	（二）	263,500.00		700,000.00	交易性金融负债				
应收账款	（三）	53,666,043.11	36,045,081.97	40,631,584.10	应付票据				
预付款项	（四）	12,709,968.56	3,279,691.37	3,891,992.51	应付账款	（十三）	32,332,136.34	37,799,834.35	39,756,996.50
应收保费					预收款项	（十四）	14,977,367.40	5,884,215.51	5,459,786.44
应收分保账款					卖出回购金融资产款				
应收分保合同准备金					应付手续费及佣金				
应收利息					应付职工薪酬	（十五）	2,009,756.13	3,081,686.38	3,213,871.03
应收股利					应交税费	（十六）	2,663,876.55	1,321,046.79	2,319,050.75
其他应收款	（五）	18,726,267.73	22,349,694.85	21,826,000.10	应付利息				
买入返售金融资产					应付股利	（十七）			900,000.00
存货	（六）	32,201,713.10	18,876,375.91	28,387,222.67	其他应付款	（十八）	53,603,485.72	25,981,620.16	32,336,589.46
一年内到期的非流动资产					应付分保账款				
其他流动资产					保险合同准备金				
流动资产合计		183,530,306.37	155,564,432.18	167,462,443.49	代理买卖证券款				
非流动资产：					代理承销证券款				
发放贷款及垫款					一年内到期的非流动负债				
可供出售金融资产					其他流动负债				
持有至到期投资					**流动负债合计**		115,586,622.14	94,068,403.19	103,986,294.18
长期应收款					**非流动负债：**				
长期股权投资					长期借款				
投资性房地产					应付债券				
固定资产	（七）	15,681,568.17	11,717,041.24	21,657,678.15	长期应付款				
在建工程	（八）	7,893,397.95	6,162,663.19		专项应付款				
工程物资					预计负债				
固定资产清理					递延所得税负债				
生产性生物资产					其他非流动负债				
油气资产					**非流动负债合计**				
无形资产	（九）	60,679.61			**负债合计**		115,586,622.14	94,068,403.19	103,986,294.18
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	（十）			8,754,634.32					
递延所得税资产	（十一）	1,850,753.17	1,410,392.86	168,142.15					
其他非流动资产									
非流动资产合计		25,486,398.90	19,290,097.29	30,580,454.62					
					所有者权益合计		93,430,083.13	80,786,126.28	94,056,603.93
资产总计		**209,016,705.27**	**174,854,529.47**	**198,042,898.11**	**负债和所有者权益总计**		**209,016,705.27**	**174,854,529.47**	**198,042,898.11**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

备 考 汇 总 利 润 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2011年1至11月	2009年度	2008年度
一、营业总收入	（十九）	238,664,125.24	212,198,057.92	184,527,143.35
其中：营业收入		238,664,125.24	212,198,057.92	184,527,143.35
二、营业总成本		226,226,471.18	231,514,105.95	193,118,208.28
其中：营业成本	（十九）	184,013,877.20	170,187,664.27	142,857,100.08
营业税金及附加	（二十）	1,468,383.00	1,319,540.03	1,110,992.09
销售费用		7,688,536.36	4,324,349.24	3,557,214.85
管理费用		32,227,822.43	44,031,007.81	45,056,969.80
财务费用	（二十一）	626,411.28	-293,429.54	324,835.43
资产减值损失	（二十二）	201,440.91	11,944,974.14	211,096.03
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）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		12,437,654.06	-19,316,048.03	-8,591,064.93
加：营业外收入	（二十三）	1,344,329.74	8,952,669.66	4,399,792.04
减：营业外支出	（二十四）	244,775.93	233,903.46	45,377.73
其中：非流动资产处置损失			214,406.81	8,108.65
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,537,207.87	-10,597,281.83	-4,236,650.62
减：所得税费用	（二十五）	893,251.02	-533,917.88	560,545.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,643,956.85	-10,063,363.95	-4,797,196.32

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

上海广电信息产业股份有限公司
备考汇总财务报表附注

一、 备考汇总财务报表的编制基础

（一）编制范围

2011 年 1 月 10 日，上海广电信息产业股份有限公司（以下简称“广电信息”）召开第六届董事会第二十八次会议，审议并通过了《关于上海广电信息产业股份有限公司现金及发行股份购买资产协议》，并与上海仪电控股（集团）公司等置出资产接收方签订了系列《资产转让协议》。2011 年 3 月 7 日，广电信息召开第六届董事会第二十九次会议，审议并通过了《补充协议》（以下合称“本次交易涉及的协议”）以及《上海广电信息产业股份有限公司重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“报告书（草案）”）。

依据本次交易涉及的协议和报告书（草案），广电信息拟向上海仪电控股（集团）公司（以下简称“仪电集团”）的关联方上海广电电子股份有限公司转让如下主业相关的经营性股权及资产。 具体范围包括：

1、 主业相关的经营性股权/资产

单位：万元

公司名称	注册地	业务性质	持股比例	注册资本
上海广电通信技术有限公司	上海徐汇	生产销售	100%	1,400
上海广电光显技术有限公司	上海徐汇	生产销售	100%	4,000
上海广联电子有限公司	上海徐汇	生产销售	95%	2,000

注：① 数据截至 2010 年 11 月 30 日；

广电信息拟将上述股权及资产以 2010 年 11 月 30 日为基准日的评估值作价转让给上海广电电子股份有限公司。

（二）编制方法

以编制范围内的广电信息子公司财务报表为基础，汇总资产负债表和利润表；编制备考汇总报表时，抵消子公司和子公司相互之间发生的内部交易对备考汇总财务报表的影响。

（三）编制目的

编制备考汇总财务报表是为便于了解广电信息向上海广电电子股份有限公司转让的股权及资产的财务状况。

二、汇总模拟范围内公司基本情况

1、上海广电通信技术有限公司

上海广电通信技术有限公司系由上海广电信息产业股份有限公司和上海广电股份浦东有限公司共同投资的有限责任公司，于 1992 年 2 月 25 日成立，取得 3101041021514 号企业法人营业执照。法定代表人：周建中，注册资本：1,400 万元。公司主要经营范围：雷达、通信设备、信标机、汽车防盗反劫报警器、应用电视、电话机、直放机、发光二极管显示屏及户内外综合显示系统、家用电器、办公用品的设计、开发、加工、产销、公共安全防范工程服务（涉及许可经营的凭许可证经营）。

2、上海广电光显技术有限公司

上海广电光显技术有限公司是一家由上海广电信息产业股份有限公司和上海广电信息电子销售有限公司于 2006 年 2 月 24 日投资成立的内资有限责任公司，现注册资本为人民币 4,000 万元。其中：上海广电信息产业股份有限公司投资 3,800 万元、占 95%；上海广电信息电子销售有限公司投资 200 万元、占 5%。

公司注册地址为上海市徐汇区田林路 140 号，主要经营范围为：光电子显示产品、电子电器产品、家用视听设备、仪器仪表及部配件的设计和销售，数字背投电视机、终端显示器、光显组合机控制器的生产及上述产品的技术开发、技术服务、技术咨询、技术培训，各类货物及技术的进出口义务。（涉及行政许可的，凭许可证经营）

3、上海广联电子有限公司

上海广联电子有限公司系成立于 1999 年 8 月 19 日的有限责任公司。公司注册资本为人民币 2,000 万元，法定代表人：裘国毅。公司经营范围：电子产品（数字、模拟电路）的加工、制造、销售；音频视频、通讯及网络类产品的加工、制造、销售。

三、备考汇总财务报表采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的备考汇总财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了备考汇总范围内资产的财务状况、经营成果等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

人民币元。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资的投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的投资成本为每一单项交易成本之和。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入长期股权投资的投资成本；

在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的投资成本；

3、 长期股权投资的投资成本差额

对长期股权投资的投资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；商誉至少在每年年度终了进行减值测试，如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试；

对长期股权投资的投资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，按照下列方法处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份

额的，其差额应当计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

⑴通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。

⑵根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。

⑶有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。

⑷在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

1、 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。

2、 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的交易性金融资产，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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

（八）金融工具

1、 金融资产和金融负债的分类

公司金融资产在初始确认时划分为：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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为：以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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

2、 金融资产和金融负债的确认和计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用

之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率)计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产和金融负债公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术

包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4、 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

（1）对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（2）如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

（九）应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

单项金额重大的应收账款为前五名款项

单项金额重大的其他应收款采用个别认定

（2）单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

组合 1：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项

信用风险特征组合的确定依据：

根据可收回性金额个别认定计提坏账准备的应收账款及其他应收款

根据信用风险特征组合确定的计提方法：各单项分别进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

组合 2：对于经单独测试后未减值的以及其他部分应收款项按账龄分析法计提坏账准备：

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	6%	6%
2 至 3 年	10%	10%
3 至 4 年	20%	20%

4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

此外，对于出口业务中采用信用证结算的应收账款采用个别认定法，不计提坏账准备。

3、对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十） 存货

1、 存货的分类

存货包括原材料、产成品(或库存商品)、在产品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

取得存货时按实际成本法核算，发出存货时按加权平均法核算。

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

存货可变现净值的确定，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

于资产负债表日，对于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于其可变现净值的部分，提取存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按期末单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，并计入当期存货跌价损失。如果某些存货具有类似用途并与同一地区生产和销售的产品系列相关，且实际上难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计量该些存货的成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。

4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算。

（十一）长期股权投资

1、 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认方法

（1）下列长期股权投资采用成本法核算：

a. 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

b. 公司对被投资单位不具有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长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；

对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

当长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备；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。

（十二） 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租土地使用权采用与无形资产相同的摊销方法。

对存在减值迹象的，估计其可收回金额，如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

（十三） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指同时具有以下特征的有形资产：

①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；

②使用寿命超过一个会计年度。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 年-40 年	4%～10%	2.25%~3.20%
机器设备	8 年-18 年	4%～10%	5.00%~12.00%
仪表仪器及网络设备	5 年-10 年	4%～10%	9.00%~19.20%
传导设备	20 年	5%	4.75%
运输设备及其他	6 年-12 年	4%～10%	7.50%~16.00%
固定资产装修	4 年-8 年	-	12.50%~25.00%

其中：外商投资企业固定资产的残值率为 10%。

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。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。

固定资产减值准备按单项资产计提。

（十四） 在建工程

核算工程在建造过程中实际发生的全部支出，在建工程达到预计可使用状态

前发生的在建工程专门借款利息、折价或溢价、外币汇兑差额等费用计入在建工程的成本。在 建工程达到预计可使用状态时转作固定资产。尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，待办理竣工决算手续后再作调整。

在建工程在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

（十五） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，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。

当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，借款费用暂停资本化。

当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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

3、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般

借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率采用实际利率计算利息费用。

（十六） 无形资产

1、 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

2、 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内直线法摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

按实际成本计价，在预计受益期限内平均摊销。

类别	摊销年限
房屋使用权	10 年-40 年
土地使用权	30 年-50 年
专有技术	5 年-10 年
其他	预计收益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。每一个会计期间对该无形资产使用寿命进行复核，并对该项无形资产进行减值测试。

4、 无形资产减值准备的计提

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

（十七） 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，应将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其列为负债：

(1)该义务是企业承担的现时义务。

(2)该义务履行很可能导致经济利益流出企业。

(3)该义务金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

（十九） 收入确认原则

1、 销售商品的收入，应当在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入与成本能够可靠地计量。

2、 让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。在同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司以及收入金额能够可靠地计量的条件时，确认收入。利息收入按让渡现金使用权的时间和实际利率计算确定收入；使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定收入。

3、 提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，即劳务总收入和总成本能可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能可靠地确定时，将在期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（二十） 政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1)公司能够满足政府补助所附条件；

(2)公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资

产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

（二十二）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

报告期内无因会计政策变更需要采用追溯重述法的事项。

2、会计估计变更

报告期内不存在会计估计变更。

（二十三）前期会计差错更正

1、追溯重述法

报告期内不存在需要采用追溯重述法的重大前期会计差错。

2、未来适用法

报告期内不存在需要采用未来适用法的重大前期会计差错。

四、 税项

税　种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 汇总模拟财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

(一) 货币资金

1、 项目列示

项 目	2010 年 11 月 30 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现 金			
人民币			128,965.20
小 计			128,965.20
银行存款			
人民币			65,691,469.71
美 元	20,968.20	6.7902	142,378.96
小 计			65,833,848.67
其他货币资金			
小 计			
合 计			65,962,813.87

项 目	2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现 金			
人民币			27,961.67
小 计			27,961.67
银行存款			
人民币			74,839,892.27
美 元	21,342.98	6.8282	145,734.14
小 计			74,985,626.41
其他货币资金			
小 计			
合 计			75,013,588.08

项　目	2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现　金			
人民币			118,103.26
小 计			118,103.26
银行存款			
人民币			71,761,917.70
美　元	21,306.76	6.8346	145,623.15
小 计			71,907,540.85
其他货币资金			
小 计			
合　计			72,025,644.11

2、　截至 2011 年 11 月 30 日，备考汇总范围内公司无用于质押的货币资金。

3、　截至 2011 年 11 月 30 日，备考汇总范围内公司无冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	263,500.00		700,000.00
商业承兑汇票			
合　计	263,500.00		700,000.00

(三) 应收账款

1、　应收账款构成

项　　目	2010 年 11 月 30 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
（1）单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	24,259,926.50	44.46%	0.50%	121,299.64
（2）单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项				
（3）其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	30,307,229.20	55.54%	2.57%	779,812.95
合　计	54,567,155.70	100.00%		901,112.59

项　　目	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
（1）单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	12,094,574.08	32.94%	0.59%	71,318.76
（2）单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项				
（3）其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	24,621,556.06	67.06%	2.44%	599,729.41
合　计	36,716,130.14	100.00%		671,048.17

项　　目	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
（1）单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	18,856,525.00	45.64%	0.63%	119,286.17
（2）单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项				
（3）其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	22,459,457.40	54.36%	2.52%	565,112.13
合　计	41,315,982.40	100.00%		684,398.30

2、期末单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项

单位名称	账面余额	坏账准备计提比例	坏账准备
426 厂（大连船厂）	6,300,000.00	0.50%	31,500.00
国营 436 厂（江南船厂)	3,948,800.00	0.50%	19,744.00
4808 厂	3,937,141.00	0.50%	19,685.71
4801 工厂(广州华南船舶修造船)	3,262,500.00	0.50%	16,312.50
上海海业信息科技发展有限公司	2,950,720.00	0.50%	14,753.60
辽宁省电力有限公司	1,417,665.50	0.50%	7,088.33
上海金陵电子网络股份有限公司	959,300.00	0.50%	4,796.50
上海鑫森电子科技发展有限公司	664,000.00	0.50%	3,320.00
上海宝信软件股份有限公司	462,000.00	0.50%	2,310.00
湖南省岳阳市岳阳楼区东方红小学	357,800.00	0.50%	1,789.00
合　计	24,259,926.50		121,299.64

3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项

项　　目	2010 年 11 月 30 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	27,727,897.83	91.49%	0.50%	137,615.72
1-2 年（含 2 年）	1,423,650.00	4.70%	6.00%	85,419.00
2-3 年（含 3 年）	523,846.59	1.73%	10.00%	52,384.65
3-4 年（含 4 年）	118,000.00	0.38%	20.00%	23,600.00
4-5 年（含 5 年）	165,206.00	0.55%	80.00%	132,164.80
5 年以上	348,628.78	1.15%	100.00%	348,628.78
合　计	30,307,229.20	100.00%		779,812.95

项　　目	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	22,698,430.69	92.19%	0.50%	105,961.43
1-2 年（含 2 年）	647,158.47	2.63%	6.00%	38,829.50
2-3 年（含 3 年）	776,465.12	3.15%	10.00%	77,646.51
3-4 年（含 4 年）	151,762.26	0.62%	20.00%	30,352.45
4-5 年（含 5 年）	4,000.00	0.01%	80.00%	3,200.00
5 年以上	343,739.52	1.40%	100.00%	343,739.52
合　计	24,621,556.06	100.00%		599,729.41

项　　目	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	20,206,990.50	89.97%	0.50%	96,576.48
1-2 年（含 2 年）	1,625,565.12	7.24%	6.00%	97,533.90
2-3 年（含 3 年）	279,162.26	1.24%	10.00%	27,916.23
3-4 年（含 4 年）	4,000.00	0.02%	20.00%	800.00
4-5 年（含 5 年）	7,270.00	0.03%	80.00%	5,816.00
5 年以上	336,469.52	1.50%	100.00%	336,469.52
合　计	22,459,457.40	100.00%		565,112.13

5、截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款余额中持备考汇总范围内公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项（详见附注六-（四））。

6、截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款金额前五名单位情况

单位排名	与汇总模拟范围内公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	客户	6,300,000.00	1 年以内	11.59%
第二名	客户	3,948,800.00	1 年以内	7.26%
第三名	客户	3,937,141.00	1 年以内	7.24%
第四名	客户	3,262,500.00	1 年以内	6.00%
第五名	客户	8,959,997.13	1 年以内	16.48%

7、应收关联方账款情况（详见附注六-（四））。

(四) 预付账款

1、 预付账款构成

项 目	2010 年 11 月 30 日		2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	账面余额	占总额比例	账面余额	占总额比例	账面余额	占总额比例
1 年以内（含 1 年）	12,552,158.18	98.76%	2,931,224.85	89.38%	3,729,922.51	95.84%
1-2 年（含 2 年）	109,472.07	0.86%	348,466.52	10.62%	162,070.00	4.16%
2-3 年（含 3 年）	48,338.31	0.38%				
3 年以上						
合 计	12,709,968.56	100.00%	3,279,691.37	100.00%	3,891,992.51	100.00%

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，预付账款余额中无持汇总模拟范围内公司 5%以上（含 5%）表决权股份股东单位欠款。（详见附注六-（四））。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，预付账款金额较大的款项

项 目	金 额	账 龄
第一名	2,904,700.00	1 年以内
第二名	1,810,572.07	1 年以内
第三名	1,150,150.00	1 年以内
第四名	570,000.00	1 年以内
第五名	439,781.33	1 年以内

(五) 其他应收款

1、 其他应收款构成

项　目	2010 年 11 月 30 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	18,734,936.91	99.52%	0.53%	98,851.27
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项				
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，	90,745.82	0.48%	0.62%	563.73
合　计	18,825,682.73	100.00%		99,415.00

项　目	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	22,333,781.29	99.39%	0.53%	119,390.91
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项				
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，	136,383.50	0.61%	0.79%	1,079.03
合　计	22,470,164.79	100.00%		120,469.94

项　目	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	21,640,217.94	98.92%	0.23%	50,181.09
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项				
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	237,149.00	1.08%	0.50%	1,185.75
合　计	21,877,366.94	100.00%		51,366.84

2、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项

项　　目	2010 年 11 月 30 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	88,745.82	97.80%	0.50%	443.73
1-2 年（含 2 年）	2,000.00	2.20%	6.00%	120.00
2-3 年（含 3 年）				
3-4 年（含 4 年）				
4-5 年（含 5 年）				
5 年以上				
合　计	90,745.82	100.00%		563.73

项　　目	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	129,163.30	94.71%	0.50%	645.82
1-2 年（含 2 年）	7,220.20	5.29%	6.00%	433.21
2-3 年（含 3 年）				
3-4 年（含 4 年）				
4-5 年（含 5 年）				
5 年以上				
合　计	136,383.50	100.00%		1,079.03

项　　目	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	237,149.00	100.00%	0.50%	1,185.75
1-2 年（含 2 年）				
2-3 年（含 3 年）				
3-4 年（含 4 年）				
4-5 年（含 5 年）				
5 年以上				
合　计	237,149.00	100.00%	0.50%	1,185.75

5、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款余额中持备考汇总范围内公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。（详见附注六-（四））。

6、 其他应收关联方账款情况（详见附注六-（四））。

(六) 存货

项 目	2010 年 11 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,492,144.67	1,005,770.57	23,486,374.10
库存商品	7,054,879.48	1,774,022.10	5,280,857.38
在产品	747,724.98		747,724.98
在途物资	1,130,720.89		1,130,720.89
生产成本	1,245,274.28		1,245,274.28
委托加工物资	310,761.47		310,761.47
合 计	34,981,505.77	2,779,792.67	32,201,713.10

项 目	2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	账面余额	账面余额
原材料	16,757,042.16	2,271,217.47	14,485,824.69
库存商品	4,714,257.39	2,299,439.57	2,414,817.82
在产品	979,168.44		979,168.44
在途物资	996,564.96		996,564.96
生产成本			
委托加工物资			
合 计	23,447,032.95	4,570,657.04	18,876,375.91

项 目	2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	账面余额	账面余额
原材料	8,020,392.84		8,020,392.84
库存商品	16,518,600.95		16,518,600.95
在产品	3,260,000.74		3,260,000.74
在途物资	476,467.13		476,467.13

生产成本			
委托加工物资	111,761.01		111,761.01
合　计	28,387,222.67		28,387,222.67

(七) 固定资产

1、 固定资产原价

项　目	2008 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
房屋及建筑物				
机器设备	69,170,383.38	460,245.00	1,733,250.00	67,897,378.38
仪器仪表及其他	11,319,920.58	110,238.54	433,096.76	10,997,062.36
运输设备	4,736,126.97	685,781.94	597,690.81	4,824,218.10
传导设备	77,060.00	6,400.00		83,460.00
合　计	85,303,490.93	1,262,665.48	2,764,037.57	83,802,118.84

项　目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
房屋及建筑物				
机器设备	67,897,378.38	466,326.90	560,067.77	67,803,637.51
仪器仪表及其他	10,997,062.36	629,869.17	454,363.50	11,172,568.03
运输设备	4,824,218.10	840,537.24	31,698.97	5,633,056.37
传导设备	83,460.00	587,429.76		670,889.76
合　计	83,802,118.84	2,524,163.07	1,046,130.24	85,280,151.67

项　目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 11 月 30 日
房屋及建筑物				
机器设备	67,803,637.51	6,812,180.30	1,294,664.65	73,321,153.16
仪器仪表及其他	11,172,568.03	69,151.70	715,401.48	10,526,318.25
运输设备	5,633,056.37	539,084.37	604,825.20	5,567,315.54
传导设备	670,889.76	1,239,796.39	2,564.10	1,908,122.05
合　计	85,280,151.67	8,660,212.76	2,617,455.43	91,322,909.00

2、 累计折旧

项　目	2008 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
房屋及建筑物				
机器设备	45,957,778.12	5,255,212.24	1,660,640.34	49,552,350.02
仪器仪表及其他	9,103,671.06	447,643.80	372,820.38	9,178,494.48
运输设备	2,941,788.89	446,759.86	544,718.11	2,843,830.64
传导设备	42,398.30	10,621.19		53,019.49
合　计	58,045,636.37	6,160,237.09	2,578,178.83	61,627,694.63

项　目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
房屋及建筑物				
机器设备	49,552,350.02	3,625,929.99	414,460.48	52,763,819.53
仪器仪表及其他	9,178,494.48	342,768.06	243,228.03	9,278,034.51
运输设备	2,843,830.64	491,049.43	7,440.33	3,327,439.74
传导设备	53,019.49	308,574.66		361,594.15
合　计	61,627,694.63	4,768,322.14	665,128.84	65,730,887.93

项　目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 11 月 30 日
房屋及建筑物				
机器设备	52,763,819.53	2,420,400.26	933,996.66	54,250,223.13
仪器仪表及其他	9,278,034.51	298,718.35	564,622.23	9,012,130.63
运输设备	3,327,439.74	444,302.94	567,971.18	3,203,771.50
传导设备	361,594.15	993,844.59		1,355,438.74
合　计	65,730,887.93	4,157,266.14	2,066,590.07	67,821,564.00

3、 固定资产减值准备

项　目	2008 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
房屋及建筑物				
机器设备	546,673.84		89,953.16	456,720.68
仪器仪表及其他	79,284.24		36,793.34	42,490.90
运输设备	17,534.48			17,534.48
传导设备				
合　计	643,492.56		126,746.50	516,746.06

项　目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
房屋及建筑物				
机器设备	456,720.68	7,315,476.44		7,772,197.12
仪器仪表及其他	42,490.90			42,490.90
运输设备	17,534.48			17,534.48
传导设备				
合　计	516,746.06	7,315,476.44		7,832,222.50

项　目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 11 月 30 日
房屋及建筑物				
机器设备	7,772,197.12		36,473.06	7,735,724.06
仪器仪表及其他	42,490.90		12,445.67	30,045.23
运输设备	17,534.48	36,473.06		54,007.54
传导设备				
合　计	7,832,222.50	36,473.06	48,918.73	7,819,776.83

4、　固定资产账面价值

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
房屋及建筑物			
机器设备	11,335,205.97	7,267,620.86	17,888,307.68
仪器仪表及其他	1,484,142.39	1,852,042.62	1,776,076.98
运输设备	2,309,536.50	2,288,082.15	1,962,852.98
传导设备	552,683.31	309,295.61	30,440.51
合　计	15,681,568.17	11,717,041.24	21,657,678.15

5、截至 2010 年 11 月 30 日，无用于抵押的固定资产。

(八) 在建工程

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2008 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
剑川路项目改造	2,580,340.00	4,252,531.39	6,832,871.39		

项　目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2009 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
Sony 设备项目		5,742,389.68			5,742,389.68
ERP 系统		420,273.51			420,273.51
合　计		6,162,663.19			6,162,663.19

项　目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2010 年 11 月 30 日
			转入固定资产	其他减少	
Sony 设备项目	5,742,389.68		5,742,389.68		
ERP 系统	420,273.51	204,425.66			624,699.17
装修款		64,102.05		64,102.05	
SMT 设备技术改造项目		7,229,036.39			7,229,036.39
103-01 自制仪表		39,662.39			39,662.39
合　计	6,162,663.19	7,537,226.49	5,742,389.68	64,102.05	7,893,397.95

(九) 无形资产

1、无形资产原值

项　目	2008 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
专有技术	11,504,232.72			11,504,232.72

项　目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
专有技术	11,504,232.72			11,504,232.72

项　目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 11 月 30 日
专有技术	11,504,232.72	62,500.00		11,566,732.72

2、累计摊销

项　目	2008 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
专有技术	2,013,240.72	9,490,992.00		11,504,232.72

项　目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
专有技术	11,504,232.72			11,504,232.72

项　目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 11 月 30 日
专有技术	11,504,232.72	1,820.39		11,506,053.11

3、无形资产账面净值

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
专有技术	60,679.61		

5、截至 2010 年 11 月 30 日，无形资产无抵押情况。

(十)　长期待摊费用

项　目	2008 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	其中：本期摊销	2008 年 12 月 31 日
模具	2,901,514.80		511,768.10	511,768.10	2,389,746.70
装修费		7,824,655.07	1,487,803.45	1,487,803.45	6,336,851.62
软件	84,028.00		55,992.00	55,992.00	28,036.00
合　计	2,985,542.80	7,824,655.07	2,055,563.55	2,055,563.55	8,754,634.32

项　目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	其中：本期摊销	2009 年 12 月 31 日
模具	2,389,746.70		2,389,746.70	2,389,746.70	
装修费	6,336,851.62	48,000.00	6,384,851.62	6,384,851.62	
软件	28,036.00		28,036.00	28,036.00	
合　计	8,754,634.32	48,000.00	8,802,634.32	8,802,634.32	

(十一) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
递延所得税资产			
资产减值准备	1,850,753.17	1,286,778.23	168,142.15
可抵扣亏损		123,614.63	
预提成本费用			
无形资产摊销与税法差异			
合　计	1,850,753.17	1,410,392.86	168,142.15

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

借款类别	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
质押借款			1,000,000.00
抵押借款			
保证借款	10,000,000.00	20,000,000.00	19,000,000.00
商业承兑汇票贴现			
银行承兑汇票贴现			
合计	10,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，不存在已到期尚未偿还的借款。

(十三) 应付账款

1、 应付账款情况

账　龄	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
1 年以内	31,447,478.16	36,075,258.97	39,753,527.91
1 年以上	884,658.18	1,724,575.38	3,468.59
合　计	32,332,136.34	37,799,834.35	39,756,996.50

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，应付账款余额中欠持备考汇总范围内公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况（详见附注六- 四 ））。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，应付账款余额中欠关联方款项情况（详见附注六-（四））。

(十四) 预收账款

1、 预收账款情况

账　龄	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
1 年以内	14,716,261.40	5,884,215.51	5,459,786.44
1 年以上	261,106.00		
合　计	14,977,367.40	5,884,215.51	5,459,786.44

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，预收账款余额中持有备考汇总范围内公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。（详见附注六-（四））。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，预收账款余额中欠关联方款项。（详见附注六-（四））。

(十五) 应付职工薪酬

项　　目	2008 年 1 月 1 日	本期计提	本期支付	2008 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	729,454.00	20,203,033.08	19,591,070.46	1,341,416.62
二、职工福利费		3,219,429.97	3,219,429.97	
三、社会保险费	596,459.53	5,067,858.57	5,395,419.90	268,898.20
四、住房公积金	198,797.67	1,012,250.99	1,126,598.44	84,450.22
五、工会经费和职工教育经费	1,256,680.45	866,723.14	607,650.90	1,515,752.69
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、职工奖励及福利基金				
九、以现金结算的股份支付				
十、其他	9,168.00	12,198,845.93	12,204,660.63	3,353.30
合　　计	2,790,559.65	42,568,141.68	42,144,830.30	3,213,871.03

项　　目	2008 年 12 月 31 日	本期计提	本期支付	2009 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,341,416.62	35,820,001.70	36,405,011.12	756,407.20
二、职工福利费		2,700,461.54	2,700,461.54	

项　　目	2008 年 12 月 31 日	本期计提	本期支付	2009 年 12 月 31 日
三、社会保险费	268,898.20	5,967,628.37	5,898,847.42	337,679.15
四、住房公积金	84,450.22	1,100,616.60	1,068,168.00	116,898.82
五、工会经费和职工教育经费	1,515,752.69	836,563.77	489,206.11	1,863,110.35
六、非货币性福利				
七、辞退福利		3,606,369.00	3,606,369.00	
八、职工奖励及福利基金				
九、以现金结算的股份支付				
十、其他	3,353.30	2,747,498.13	2,743,260.57	7,590.86
合　　计	3,213,871.03	52,779,139.11	52,911,323.76	3,081,686.38

项　　目	2009 年 12 月 31 日	本期计提	本期支付	2010 年 11 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	756,407.20	21,251,708.34	22,008,115.54	
二、职工福利费		2,303,910.19	2,303,910.19	
三、社会保险费	337,679.15	6,426,869.38	6,585,762.27	178,786.26
四、住房公积金	116,898.82	1,279,841.00	1,362,873.88	33,865.94
五、工会经费和职工教育经费	1,863,110.35	416,325.93	482,332.35	1,797,103.93
六、非货币性福利				
七、辞退福利		242,285.00	242,285.00	
八、职工奖励及福利基金				
九、以现金结算的股份支付				
十、其他	7,590.86		7,590.86	
合　　计	3,081,686.38	31,920,939.84	32,992,870.09	2,009,756.13

(十六)　应交税费

税　种	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	报告期法定税率
增值税	1,888,061.85	364,442.23	1,757,438.81	17%
营业税	1,040.00	655.55	2,479.76	5%
企业所得税	677,452.23	672,664.68	151,256.48	25%

税　种	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	报告期法定税率
个人所得税	-179,819.78	197,367.44	197,628.42	
城建税	176,363.26	54,674.40	134,079.70	7%
教育费附加	75,584.26	23,431.90	57,222.86	3%
河道管理费	25,194.73	7,810.59	18,944.72	1%
合　计	2,663,876.55	1,321,046.79	2,319,050.75	

(十七) 应付股利

单位名称	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
上海广电信息产业股份有限公司			900,000.00

(十八) 其他应付款

1、 其他应付款情况

账　龄	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
1 年以内	51,876,604.94	25,981,620.16	32,336,589.46
1 年以上	1,726,880.78		
合　计	53,603,485.72	25,981,620.16	32,336,589.46

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应付款余额中欠持备考汇总范围内公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况（详见附注六-（四））。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应付款余额中欠关联方款项情况（详见附注六-（四））。

(十九) 营业收入及营业成本

1、 项目列示

项　目	2010 年 1 至 11 月		
	收入	成本	利润
主营业务	236,602,969.78	183,582,837.69	53,020,132.09
其他业务	2,061,155.46	431,039.51	1,630,115.95
合　计	238,664,125.24	184,013,877.20	54,650,248.04

项　目	2009 年度		
	收入	成本	利润
主营业务	209,895,047.80	169,265,165.67	40,629,882.13
其他业务	2,303,010.12	922,498.60	1,380,511.52
合　计	212,198,057.92	170,187,664.27	42,010,393.65

项　目	2008 年度		
	收入	成本	利润
主营业务	182,864,155.32	142,174,535.33	40,689,619.99
其他业务	1,662,988.03	682,564.75	980,423.28
合　计	184,527,143.35	142,857,100.08	41,670,043.27

2、　主营业务分行业

行　业	2010 年 1 至 11 月		
	收入	成本	主营业务毛利
电视机制造	42,476,506.01	33,473,888.62	9,002,617.39
通信设备制造	68,926,390.98	35,855,476.36	33,070,914.62
电子元件加工	125,200,072.79	114,253,472.71	10,946,600.08
合　计	236,602,969.78	183,582,837.69	53,020,132.09

行　业	2009 年度		
	收入	成本	主营业务毛利
电视机制造	44,294,238.47	38,121,494.13	6,172,744.34
通信设备制造	55,445,915.68	30,082,112.59	25,363,803.09
电子元件加工	110,154,893.65	101,061,558.95	9,093,334.70
合　计	209,895,047.80	169,265,165.67	40,629,882.13

行　业	2008 年度		
	收入	成本	主营业务毛利
电视机制造	42,187,903.04	35,695,287.76	6,492,615.28
通信设备制造	35,387,245.59	12,417,407.75	22,969,837.84
电子元件加工	105,289,006.69	94,061,839.82	11,227,166.87
合　计	182,864,155.32	142,174,535.33	40,689,619.99

3、 主营业务分地区

行 业	2010 年 1 至 11 月		
	收入	成本	主营业务毛利
上海	226,235,542.86	175,412,268.53	50,823,274.33
出口			
其他	10,367,426.92	8,170,569.16	2,196,857.76
合 计	236,602,969.78	183,582,837.69	53,020,132.09

行 业	2009 年度		
	收入	成本	主营业务毛利
上海	202,121,563.14	163,617,925.82	38,503,637.32
出口			
其他	7,773,484.66	5,647,239.85	2,126,244.81
合 计	209,895,047.80	169,265,165.67	40,629,882.13

行 业	2008 年度		
	收入	成本	主营业务毛利
上海	171,023,755.51	131,937,110.49	39,086,645.02
出口			
其他	11,840,399.81	10,237,424.84	1,602,974.97
合 计	182,864,155.32	142,174,535.33	40,689,619.99

4、 前五名客户收入情况

项 目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
前五名客户收入合计	142,318,791.54	118,336,970.15	116,520,075.85
占营业收入比重	59.63%	55.77%	63.15%

5、其他业务

项 目	2010 年 1 至 11 月		
	收入	成本	其他业务毛利
材料销售	1,655,491.34	431,039.51	1,224,451.83
租赁及物业管理费收入	405,664.12		405,664.12
其他			
合 计	2,061,155.46	431,039.51	1,630,115.95

项　目	2009 年度		
	收入	成本	其他业务毛利
材料销售	1,766,280.91	922,498.60	843,782.31
租赁及物业管理费收入	477,675.70		477,675.70
其他	59,053.51		59,053.51
合　计	2,303,010.12	922,498.60	1,380,511.52

项　目	2008 年度		
	收入	成本	其他业务毛利
材料销售	1,202,356.14	673,087.84	529,268.30
租赁及物业管理费收入	267,236.40		267,236.40
其他	193,395.49		193,395.49
合　计	1,662,988.03	673,087.84	989,900.19

(二十) 营业税金及附加

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
营业税	19,433.99	25,853.80	30,689.60
城建税	956,894.31	897,141.31	748,381.72
教育费附加	479,848.32	384,489.12	320,735.00
河道管理费	12,206.38	12,055.80	11,185.77
合　　计	1,468,383.00	1,319,540.03	1,110,992.09

(二十一) 财务费用

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
利息支出	1,111,117.50	1,256,165.00	1,062,944.50
减：利息收入	620,752.79	1,811,301.11	917,945.01
汇兑损益	3,187.16	-43.32	-62,442.70
其他	132,859.41	261,749.89	242,278.64
合　计	626,411.28	-293,429.54	324,835.43

(二十二) 资产减值损失

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
坏账损失	201,440.91	58,840.66	211,096.03
存货跌价损失		4,570,657.04	
固定资产减值损失		7,315,476.44	
合　计	201,440.91	11,944,974.14	211,096.03

(二十三) 营业外收入

1、 项目列示

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置利得合计		5,000.00	11,885.95
其中：处置固定资产利得		5,000.00	11,885.95
政府补助	1,315,406.37	8,937,450.16	4,386,811.55
其他	28,923.37	10,219.50	1,094.54
合　　计	1,344,329.74	8,952,669.66	4,399,792.04

2、 政府补助明细

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
财政补贴	1,101,400.00	1,621,460.00	861,624.00
税收返还	214,006.37	6,315,990.16	2,925,187.55
高新工程专项补贴		1,000,000.00	600,000.00
合　计	1,315,406.37	8,937,450.16	4,386,811.55

(二十四) 营业外支出

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损失	134,169.14	223,772.79	25,366.40
其中：固定资产处置损失	134,169.14	223,772.79	25,366.40
其　　他	110,606.79	10,130.67	20,011.33
合　　计	244,775.93	233,903.46	45,377.73

(二十五) 所得税费用

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
当期所得税费用	1,333,611.33	708,332.83	562,895.79
递延所得税费用	-440,360.31	-1,242,250.71	-2,350.09
合　　计	893,251.02	-533,917.88	560,545.70

六、关联方关系及其交易

(一) 控制备考汇总范围内公司的关联方

关联方名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
上海广电信息产业股份有限公司	母公司	股份有限公司	田林路 140 号	王强	电子电器等产品销售	70,886.46

(二) 备考汇总范围内公司其他的关联方

关联方名称	关联关系
上海广电通讯网络有限公司	同受母公司控制
上海广电光显技术有限公司	同受母公司控制
上海广电信息电子销售有限公司	同受母公司控制
上海广电计算机有限公司	同受母公司控制
上海广电信息产业股份有限公司平显公司	同受母公司控制
上海广电信息产业股份有限公司物业分公司	同受母公司控制
上海广电电器有限公司	同受母公司控制
上海电视电子进出口有限公司	同受母公司控制
上海亿人通信终端有限公司	同受母公司控制
上海索广电子有限公司	母公司联营企业
上海夏普电器有限公司	母公司联营企业

(三) 关联方交易情况

1、销售商品的关联交易

关联方名称	2010 年 1 至 11 月发生额	2009 年发生额	2008 年发生额
上海广电计算机有限公司		4,872,478.63	7,664,283.76
上海广电信息产业股份有限公司	382,666.67	892,888.89	24,726.50
上海夏普电器有限公司	19,818,374.12	19,149,128.95	11,912,831.38
上海亿人通信终端有限公司	3,066,163.66	4,596,028.44	743,285.30
上海索广电子有限公司	763,764.38		
上海广电信息产业股份有限公司平面显示分公司	51,254.70	7,462.85	23,673.51
上海广电通讯网络有限公司	24,741.03	1,606,837.61	30,769.23

2、购买商品的关联交易

关联方名称	2010 年 1 至 11 月发生额	2009 年发生额	2008 年发生额
上海广电计算机有限公司		1,881,466.67	
上海广电信息产业股份有限公司物业分公司	744,640.48	117,847.46	307,109.21
上海广电电器有限公司			304,903.86

3、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	交易内容	2010 年 1 至 11 月发生额	2009 年发生额	2008 年发生额
上海广电信息产业股份有限公司	上海广联电子有限公司	房屋租赁	2,000,225.00	2,303,979.00	2,312,818.00

4、关联方资金拆借

关联方	2010 年 1 至 11 月		2009 年度		2008 年度	
	借出金额	借款利息收入	借出金额	借款利息收入	借出金额	借款利息收入
上海信息产业股份有限公司	14,350,000.00	393,682.50	21,000,000.00	1,359,547.50	12,000,000.00	423,827.50

（四）关联方应收应付款项

项目名称	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收账款			
上海广电信息电子销售有限公司	127,672.47	127,672.47	127,672.47
上海广电计算机有限公司		745,685.00	290,765.00
上海广电信息产业股份有限公司平显公司		197,198.08	197,198.08
上海夏普电器有限公司	3,168,432.88	2,434,768.77	1,525,076.08
上海广电信息产业股份有限公司平面显示分公司		41,280.01	32,548.48
上海亿人通信终端有限公司	204,752.72	1,472,433.66	863,627.95
上海广电通讯网络有限公司	28,947.00	1,160,000.00	
其他应收款			
上海电视电子进出口有限公司	400,000.00		

项目名称	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
上海广电信息产业股份有限公司	17,339,270.32	21,737,459.80	9,000,000.00
上海广电通讯网络有限公司	119,500.00	119,500.00	
上海广电计算机有限公司			5,000,000.00
应付账款			
上海广电信息产业股份有限公司物业分公司		11,300.00	157,602.67
上海广电电器有限公司			14,529.92
上海广电信息产业股份有限公司平面显示分公司		111,748.22	111,748.22
上海广电信息产业股份有限公司	3,012.00	5,679,903.94	1,582,983.94
上海广电光显技术有限公司			32,100.00
其他应付款			
上海广电信息产业股份有限公司	4,800,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00
上海广电信息产业股份有限公司物业分公司	84,486.00		

七、其他重要事项

报告期内，备考汇总范围内公司无需披露的其他重要事项。

上海广电信息产业股份有限公司

二〇一一年三月七日

上海广电信息产业股份有限公司

审计报告及备考汇总财务报表

2008 年度、2009 年度、
2010 年 1 至 11 月

审 计 报 告

信会师报字（2011）第 10015 号

上海广电信息产业股份有限公司：

我们审计了后附的上海广电信息产业股份有限公司（以下简称“广电信息”） 按照后附的备考汇总财务报表附注一所述的编制基础编制的备考汇总财务报表，包括2008年12月31日、2009年12月31日2010年11月30日备考汇总资产负债表，2008年度、2009年度、2010年1至11月备考汇总利润表以及备考汇总财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按企业会计准则的规定编制备考汇总财务报表是广电信息管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报 （2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对备考汇总财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对备考汇总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，以获取有关备考汇总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备考汇总财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与备考汇总财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价备考汇总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，广电信息的备考汇总财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了广电信息2008年12月31日、2009年12月31日、2010年11月30日的备考汇总财务状况以及2008年度、2009年度、2010年1至11月的备考汇总经营成果。

本备考审计报告仅供广电信息进行重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易之目的申报使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所无关。

立信会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海　　二O一一年三月七日

备 考 汇 总 资 产 负 债 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

资　产	附注五	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	负债和所有者权益	附注	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：					**流动负债：**				
货币资金					短期借款				
结算备付金					向中央银行借款				
拆出资金					吸收存款及同业存放				
交易性金融资产					拆入资金				
应收票据					交易性金融负债				
应收账款					应付票据				
预付款项					应付账款				
应收保费					预收款项				
应收分保账款					卖出回购金融资产款				
应收分保合同准备金					应付手续费及佣金				
应收利息					应付职工薪酬				
应收股利					应交税费				
其他应收款					应付利息				
买入返售金融资产					应付股利				
存货					其他应付款				
一年内到期的非流动资产					应付分保账款				
其他流动资产					保险合同准备金				
流动资产合计					代理买卖证券款				
非流动资产：					代理承销证券款				
发放贷款及垫款					一年内到期的非流动负债				
可供出售金融资产					其他流动负债				
持有至到期投资					**流动负债合计**				
长期应收款					**非流动负债：**				
长期股权投资	（一）	698,434,609.23	653,745,592.63	383,087,549.51	长期借款				
投资性房地产					应付债券				
固定资产					长期应付款				
在建工程					专项应付款				
工程物资					预计负债				
固定资产清理					递延所得税负债				
生产性生物资产					其他非流动负债				
油气资产					**非流动负债合计**				
无形资产					**负债合计**				
开发支出									
商誉									
长期待摊费用									
递延所得税资产									
其他非流动资产									
非流动资产合计		698,434,609.23	653,745,592.63	383,087,549.51					
					所有者权益合计		698,434,609.23	653,745,592.63	383,087,549.51
资产总计		**698,434,609.23**	**653,745,592.63**	**383,087,549.51**	**负债和所有者权益总计**		**698,434,609.23**	**653,745,592.63**	**383,087,549.51**

备 考 汇 总 利 润 表

编制单位：上海广电信息产业股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2010年1至11月	2009年度	2008年度
一、营业总收入				
其中：营业收入				
二、营业总成本				
其中：营业成本				
营业税金及附加				
销售费用				
管理费用				
财务费用				
资产减值损失				
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）	（二）	100,647,501.75	66,819,000.00	53,630,015.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		100,647,501.75	66,819,000.00	53,630,015.39
加：营业外收入				
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		100,647,501.75	66,819,000.00	53,630,015.39
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		100,647,501.75	66,819,000.00	53,630,015.39

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

上海广电信息产业股份有限公司
备考汇总财务报表附注

一、 备考汇总财务报表的编制基础

（一） 编制范围

2011 年 1 月 10 日，上海广电信息产业股份有限公司（以下简称“广电信息”）召开第六届董事会第二十八次会议，审议并通过了《关于上海广电信息产业股份有限公司现金及发行股份购买资产协议》，并与上海仪电控股（集团）公司等置出资产接收方签订了系列《资产转让协议》。2011 年 3 月 7 日，广电信息召开第六届董事会第二十九次会议，审议并通过了《补充协议》（以下合称“本次交易涉及的协议”）以及《上海广电信息产业股份有限公司重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“报告书（草案）”）。

依据本次交易涉及的协议和报告书（草案），广电信息拟向上海仪电控股（集团）公司（以下简称“仪电集团”）转让如下主业相关的经营性股权及资产。 具体范围包括：

1、 主业相关的经营性股权/资产

公司名称	注册地	业务性质	持股比例	注册资本
上海夏普电器有限公司	上海浦东	制造业	40%	美元 6,325.20 万元
上海索广电子有限公司	上海闵行	制造业	30%	美元 1,600.00 万元
上海索广映像有限公司	上海浦东	制造业	30%	美元 10,258.00 万元
上海乐金广电电子有限公司	上海浦东	制造业	30%	美元 1,357.00 万元

注：① 数据截至 2010 年 11 月 30 日；

广电信息拟将上述股权及资产以 2010 年 11 月 30 日为基准日的评估值作价转让给上海仪电控股（集团）公司。

（二）编制方法

广电信息以权益法核算的被投资单位以各报告期末所有者权益乘以投资比例的金额汇总计入长期股权投资项目。

（三）编制目的

编制备考汇总财务报表是为便于了解广电信息向仪电集团转让的股权及资产的财务状况。

二、 公司基本情况

1、 上海夏普电器有限公司

上海夏普电器有限公司成立于 1992 年，原是由上海电视一厂和在日本注册的夏普株式会社与三菱商事株式会社在上海成立的中外合资经营企业。投资方的出资比例分别为：上海电视一厂 40%、夏普株式会社 40%，三菱商事株式会社 20%。公司于 1992 年 5 月 23 日经上海市人民政府批准，领取了外经贸沪合资字[1992]277 号批准证书，并于 1992 年 5 月 25 日领取了中华人民共和国国家工商行政管理局颁发的工商企合沪字第 01296 号企业法人营业执照。

根据公司 1996 年董事会第一次会议决议，投资方上海电视一厂出资改由上海广电(集团)有限公司和上海广电信息产业股份有限公司出资。投资方三菱商事株式会社在其原来 20%的出资额中退出 11%，改由在美国注册的夏普电子技术公司出资。变更后的投资方出资比例分别为：上海广电(集团)有限公司 30%，上海广电信息产业股份有限公司 10%，夏普株式会社 40%，夏普电子技术公司 11%，三菱商事株式会社 9%。

2006 年 5 月 29 日，经上海市外国投资工作委员会批准，投资方三菱商事株式会社将其持有的上海夏普电器有限公司 9%的股权及相应的权利和义务转让给夏普株式会社。股权转让后的投资方出资比例分别为：上海广电(集团)有限公司 30%，上海广电信息产业股份有限公司 10%，夏普株式会社 60%。

2009 年 12 月 18 日，经上海市商务委员会批准，投资方上海广电(集团)有限公司将其持有的上海夏普电器有限公司 30%的股权及相应的权利和义务转让给上海广电信息股份有限公司。股权转让后的投资方出资比例为：上海广电信息产业股份有限公司 40%，夏普株式会社 60%。公司于 2009 年 12 月 23 日领取了上海市工商行政管理局浦东新区分局颁发的 968253 号企业法人营业执照。

公司原注册资本为 11,800,000.00 美元，自 1992 年以来，取得了相关政府部门的批准，经过七次增资，注册资本增至 63,252,000 美元。

公司经营期限 50 年，主要从事生产和销售各类空调电器、电冰箱、洗衣机、电饭锅等家用电器及有关零部件业务。公司于 1994 年 1 月 1 日正式开始生产经营。

2、 上海索广电子有限公司

上海索广电子有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系上海广电信息产业股份有限公司和索尼（中国）有限公司共同出资组建的中外合资企业，于 1993 年 9 月 17 日取得上海市工商行政管理局颁发的 310000400060355 号《企业法人营业执照》。法定代表人今村昌志，注册资本为美元 1,600 万元，住所：上

海市闵行区剑川路 930 号，经营期限 17 年。

公司经批准的经营范围为：生产摄像录像一体机、激光视盘机、数码相机、数字录放机和其他音频视频电子产品、通讯产品、电脑产品及其生产设备与零组件，销售自产产品和相关零组件，提供索尼相关产品的维修技术服务和从事非配额许可证管理、非专营商品的收购出口业务。（涉及行政许可的凭许可证经营）。

3、 上海索广映像有限公司

上海索广映像有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由索尼（中国）有限公司、上海广电信息产业股份有限公司及上海广电电子股份有限公司于 1995 年 12 月 27 日在中华人民共和国上海市成立的中外合资企业，三方投资者分别拥有本公司所有者权益 70%、20%及 10%。本公司经批准的经营期限为 30 年，注册资本为 102,580,000 美元。

2009 年 5 月 27 日，根据公司第六十四次及第六十五次董事会决议通过，上海广电电子股份有限公司向上海广电信息产业股份有限公司转让其所持有的 10%股份。本公司的投资方变更为索尼（中国）有限公司和上海广电信息产业股份有限公司，双方分别持有本公司所有者权益的 70%和 30%。

公司经批准的经营范围为设计、开发、组装、制造家用影视设备、彩色显像管、高分辨率显示器及显示管、视频投影机、广播电视节目制作设备等产品及相关零部件，并提供售后服务。

4、 上海乐金广电电子有限公司

上海乐金广电电子有限公司（以下简称“本公司”）是由乐金电子株式会社、乐金电子（中国）有限公司（“乐金中国”）与上海广电信息产业股份有限公司（“广电股份”）于 1995 年 8 月 15 日在中华人民共和国（“中国”）上海市浦东新区成立的中外合资企业，三方出资比例分别为 45%，25%及 30%。本公司批准成立的期限为 20 年，注册资本为 13,570,000 美元。

公司经批准成立的经营范围为生产录像机、激光影碟机、数字录放机、数字照相机、数字音频视频编码解码设备、大容量光磁盘驱动器、数字摄像头。数字摄录机。电脑产品及光驱机芯、激光头等音频视频电子产品，销售自产产品，从事非定额许可证管理、非专营商品的收购出口业务。

三、 备考汇总范围内公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、 财务报表的编制基础

备考汇总范围内公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。编制的财务报表所采用的主要会计政策，是根据中华人民共和国财政部在 2006 年颁布的《企业会计准则—基本准则》、2006 年以前颁布的具体会计准则和《企业会计制度》制定的。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 记账本位币

人民币元。

4、 现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

5、 外币业务和外币报表折算

外币业务按业务发生时当月 1 日中国人民银行公布的外汇牌价及国家认可的套算汇率折合为人民币。年末各项货币性资产、负债账户按资产负债表日中国人民银行公布的外汇牌价及国家认可的套算汇率折合为人民币。除与构建固定资产直接有关的会对损益，外币折算差异作为汇兑损益转入当期损益。

6、 坏账准备

(1)上海夏普电器有限公司坏账准备提取政策

坏账准备是由本公司根据单独认定已有迹象表明回收困难的应收账款和账龄分析估计计提。其他应收款的坏账准备是本公司根据其性质估计相应回收风险计提的。

(2)上海索广电子有限公司坏账准备提取政策

应收款项包括应收账款及其他应收款。本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。备抵法，应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

应收账款

应收账款包括应收关联方账款及应收非关联方账款。本公司对应收账款的可收回性作出具体评估后计提坏账准备：对于应收关联方账款及可回收性与其他各项应收账款存在明显差别的应收非关联方账款，采用个别认定法计提专项坏账

准备；对于其他未计提专项坏账准备的应收非关联方账款，按照应收账款余额的 0.5%比例计提一般坏账准备。

其他应收款

本公司对其他应收款采用个别认定法计提专项坏账准备。

坏账损失确认标准

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如：债务单位已撤销、破产、资不抵债，债务人死亡等原因，经本公司总经理或者董事会根据其不同的管理权限批准后，确认为坏账，并冲销已提取的相应坏账准备。

(3)上海索广映像有限公司坏账准备提取政策

应收款项包括应收账款及其他应收款。本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收账款以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

应收账款

应收账款包括应收关联方账款及应收非关联方账款

对于应收关联方账款及可回收性与其他各项应收账款存在明显差别的应收非关联方账款，采用个别认定法计提专项坏账准备；对于其他未计提专项坏账准备的应收非关联方账款，以账龄分析法按以下比例计提一般坏账准备：

账龄	坏账准备计提比例（%）
3 个月以内	0.00
3 个月至 6 个月	0.50
6 个月至 1 年	0.70
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 年以上	100.00

其他应收款

本公司对其他应收款采用个别认定法计提专项坏账准备。

坏账损失确认标准

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时确认为坏账，并冲销已提取的相应坏账准备。

(4)上海乐金广电电子有限公司坏账准备提取政策

应收款项包括应收账款及其他应收款。本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

应收账款

应收账款包括应收关联方账款及应收非关联方账款。

对于应收关联方账款及应收非关联方账款均采用个别认定法计提专项坏账准备。

本公司向银行转让附追索权的应收账款。合同约定，在应收账款到期无法从债务人处收回时，银行有权利向本公司追索，应收账款的坏账风险由本公司负担。对于此等转让，视同以应收账款质押取得短期借款。

其他应收款

本公司对其他应收款采取个别认定法计提专项坏账准备。

坏账损失确认标准

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，确认为坏账，并冲销已计提的相应坏账准备。

7、 存货

（1）存货的分类

存货包括原材料、产成品(或库存商品)、在产品、低值易耗品等。

(2)发出存货的计价方法

取得存货时按实际成本法核算，发出存货时按加权平均法核算。

(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

存货可变现净值的确定，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

于资产负债表日，对于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于其可变现净值的部分，提取存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按期末单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，并计入当期存货跌价损失。如果某些存货具有类似用途并与同一地区生产和销售的产品系列相关，且实际上难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计量该些存货的成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。

(4)存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5)低值易耗品的摊销方法

低值易耗品和周转使用的包装物、周转材料等在领用时采用一次摊销法核算。

8、 固定资产

上海夏普电器有限公司、上海索广电子有限公司、上海索广映像有限公司固定资产确认条件

固定资产指同时具有以下特征的有形资产：

①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；

②使用寿命超过一个会计年度。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2)上海乐金广电电子有限公司固定资产确认条件

固定资产是指为生产产品、经营管理而持有的、使用期限在 1 年以上且单位价值较高的有形资产。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。

(3)各类固定资产折旧方法

上海夏普电器有限公司各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类　别	使用年限	预计净残值率
厂房、建筑物及其附属物	10 年-40 年	10%
机器设备	10 年-20 年	10%
办公设备及其他设备	5 年	10%
运输工具	5 年	10%

上海索广电子有限公司固定资产折旧政策如下：

类　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10	10	9
机器设备	10	10	9
办公设备	5	10	18
其他设备	5	10	18
电子设备	3-5	1-10	18-33
运输设备	4-5	1-10	18-24.75
融资租入固定资产	5	10	18

上海索广映像有限公司固定资产折旧政策如下：

类　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输工具	5	5	19
机器及电子设备	3-5	5	19-31.67
办公设备	5	5	19

上海乐金广电电子有限公司固定资产折旧政策如下：

类　别	预计使用年限	净残值	年折旧率
房屋建筑物	40 年	1 元	2.5%
机器设备	5 年	1 元	20%
仪器仪表	5 年	1 元	20%
运输工具	5 年	1 元	20%
办公设备及其他	5 年	1 元	20%

9、 在建工程

核算工程在建造过程中实际发生的全部支出，在建工程达到预计可使用状态前发生的在建工程专门借款利息、折价或溢价、外币汇兑差额等费用计入在建工程的成本。在建工程达到预计可使用状态时转作固定资产。尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，待办理竣工决算手续后再作调整。

在建工程在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

10、 长期待摊费用

(1)上海夏普电器有限公司长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按直线法在二至五年内平均摊销。

(2)上海索广电子有限公司长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在收益期内平均摊销，其中：

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3)上海乐金广电电子有限公司长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用包括电力增容费及已经支出但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，按预计受益期限分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销的净额列示。

11、 资产减值准备

本公司对各项资产(固定资产、在建工程、无形资产及其他资产)的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已跌至低于账面价值。当发生事项或情况变化显示账面价值可能无法收回，这些资产便需进行减值测试。若出现减值情况，账面价值会减至可收回金额，减计的价值即为资产减值损失。

可收回金额是指销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者中的较高者。

公司按单项项目计算资产减值损失，并将资产减值损失计入当期损益。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得资产的可收回金额大于其账面价值，则以前年度已确认的资产减值损失便会转回，转回的资产减值损失计入当期损益，但转回后资产的账面价值不应高于假如资产没有计提资产减值情况下的账面价值。

12、 收入确认原则

(1)销售商品的收入，应当在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入与成本能够可靠地计量。

(2)利息收入

利息收入是按资本金和适用利率计算，并以时间为基准确认。

(3)补贴收入

补贴收入根据实际收到的补贴款确认。

13、 主要会计政策、会计估计的变更

(1)会计政策变更

本报告期内无重大会计政策变更。

(2)会计估计变更

本报告期内无重大会计估计变更。

14、 前期会计差错更正

(1)追溯重述法

本报告期内不存在需要采用追溯重述法的重大前期会计差错。

(2)未来适用法

本报告期内不存在需要采用未来适用法的重大前期会计差错。

15、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本报告期内不存在其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税　种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、17%
营业税	应税营业额	5%
企业所得税	应纳所得额	注

注：根据国务院发布的<国发[2007]39 号>关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知，上海夏普电器有限公司自 2008 年 1 月 1 日起在 5 年内逐步过渡到法定税率 25%。公司 2008 年度、2009 年度、2010 年 1 至 11 月适用的所得税率分别为：18%、20%、22%。

根据高新技术企业税收优惠政策，上海索广电子有限公司于 2009 年 1 月 21 日取得闵税所免[2009]高 020 号《企业所得税报批类减免税审批结果通知书》，自 2008 年 1 月起至 2010 年 12 月止减按 15％税率征收企业所得税。

2008 年 11 月上海市科学技术委员会、上海市财政局和上海市国家税务局认定和批准上海索广映像有限公司为高新技术企业，有效期 3 年，2010 年适用的企业所得税率为 15%（2008 年：15%，2009 年：15%）。

根据《国务院关于经济特区和上海浦东新区新设立高新技术实行过渡性税收优惠的通知》（国发[2007]40 号）和上海市高新技术企业认定管理实施办法（沪科合（2008）第 025 号）及有关实施方法，上海乐金广电电子有限公司被认定为高新技术企业。并在自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日止期间内，减按 15%计缴企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 长期股权投资

项 目	2010 年 11 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资			
按权益法核算的长期股权投资	698,434,609.23		698,434,609.23
合 计	698,434,609.23		698,434,609.23

项 目	2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资			
按权益法核算的长期股权投资	653,745,592.63		653,745,592.63
合 计	653,745,592.63		653,745,592.63

项 目	2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资			
按权益法核算的长期股权投资	383,087,549.51		383,087,549.51
合 计	383,087,549.51		383,087,549.51

1、 被投资单位主要信息(单位：人民币万元)

被投资单位名称	注册地	本企业持股比例%	本企业在被投资单位表决权比例%	2008 年 12 月 31 日净资产总额	2008 年度营业收入总额	2008 年度净利润
权益法核算的联营企业：						
上海夏普电器有限公司	上海	10.00%	10.00%	32,327.94	328,790.76	5,590.02
上海索广电子有限公司	上海	30.00%	30.00%	24,043.35	438,971.93	9,119.58
上海索广映像有限公司	上海	30.00%	30.00%	118,363.42	602,270.32	10,015.11
上海乐金广电电子有限公司	上海	20.00%	20.00%	13,890.95	202,305.38	1,446.34

被投资单位名称	注册地	本企业持股比例%	本企业在被投资单位表决权比例%	2009 年 12 月 31 日净资产总额	2009 年度营业收入总额	2009 年度净利润
权益法核算的联营企业：						
上海夏普电器有限公司	上海	40.00%	40.00%	40,913.14	362,743.14	8,585.21
上海索广电子有限公司	上海	30.00%	30.00%	29,060.60	407,798.23	8,437.32
上海索广映像有限公司	上海	30.00%	30.00%	120,301.29	472,895.45	10,951.47
上海乐金广电电子有限公司	上海	30.00%	30.00%	14,002.45	101,416.72	1,336.58

被投资单位名称	注册地	本企业持股比例%	本企业在被投资单位表决权比例%	2010 年 11 月 30 日净资产总额	2010 年 1 至 11 月营业收入总额	2010 年 1 至 11 月净利润
权益法核算的联营企业：						
上海夏普电器有限公司	上海	40.00%	40.00%	49,753.29	337,633.86	8,840.14
上海索广电子有限公司	上海	30.00%	30.00%	31,262.52	449,936.81	9,795.51
上海索广映像有限公司	上海	30.00%	30.00%	121,320.35	602,270.32	10,875.38
上海乐金广电电子有限公司	上海	30.00%	30.00%	13,890.95	27,761.72	1,091.43

(二) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项　　目	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益	100,647,501.75	66,819,000.00	53,630,015.39
处置交易性金融资产取得的投资收益			
可供出售金融资产等取得的投资收益			
其他			
合　　计	100,647,501.75	66,819,000.00	53,630,015.39

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
上海夏普电器有限公司	35,360,575.91	16,595,800.00	5,590,015.39
上海索广电子有限公司	29,386,515.38	24,661,800.00	25,270,000.00
上海索广映像有限公司	32,626,130.10	21,768,600.00	18,600,000.00
上海乐金广电电子有限公司	3,274,280.36	3,792,800.00	4,170,000.00
合　　计	100,647,501.75	66,819,000.00	53,630,015.39

六、 其他重要事项

报告期内，备考汇总范围内公司无需披露的其他重要事项。

上海广电信息产业股份有限公司

二O一一年三月七日

上海电视电子进出口有限公司

审计报告

2008 年度、2009 年度
及 2010 年 1 至 11 月

审 计 报 告

信会师报字（2011）第10045号

上海电视电子进出口有限公司：

我们审计了后附的上海电视电子进出口有限公司（以下简称电视电子进出口公司）财务报表，包括2008年12月31日、2009年12月31日、2010年11月30日的资产负债表，2008年度、2009年度、2010年1至11月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是电视电子进出口公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，电视电子进出口公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了电视电子进出口公司 2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 11 月 30 日的财务状况以及 2008 年度、2009 年度、2010 年 1 至 11 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司　　**中国注册会计师：钱志昂**

中国注册会计师：张志云

中国·上海　　**二 O 一一年三月七日**

资 产 负 债 表

编制单位：上海电视电子进出口有限公司　　单位：元

资　产	行次	附注	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	负债和所有者权益	行次	附注	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：						流动负债：					
货币资金	1	四(一)	36,749,386.55	59,111,948.98	47,576,193.77	短期借款	32				20,000,000.00
交易性金融资产	2					交易性金融负债	33				
应收票据	3					应付票据	34				
应收账款	4	四(二)	38,559,722.05	12,968,872.16	38,995,034.49	应付账款	35	四(十一)	98,725,523.59	22,977,203.10	92,151,661.86
预付款项	5	四(三)	22,688,726.60	43,570,988.40	54,889,482.02	预收款项	36	四(十二)	46,715,659.17	176,676,466.23	101,426,799.10
应收利息	6					应付职工薪酬	37	四(十三)	4,646,015.66	333,060.76	1,475,058.76
应收股利	7					应交税费	38	四(十四)	14,390,321.32	-7,446,254.13	-11,308,350.27
其他应收款	8	四(四)	38,991,277.74	9,950.00	305,942.18	应付利息	39				
存货	9	四(五)	34,468,043.76	100,220,038.96	87,192,153.60	应付股利	40				
一年内到期的非流动资产	10					其他应付款	41	四(十五)	793,018.12	2,297,611.07	2,362,080.21
其他流动资产	11					一年内到期的非流动负债	42				
流动资产合计	12		171,457,156.70	215,881,798.50	228,958,806.06	其他流动负债	43				
非流动资产：						流动负债合计	44		165,270,537.86	194,838,087.03	206,107,249.66
可供出售金融资产	13	四(六)			368,061.76	非流动负债：					
持有至到期投资	14					长期借款	45				
长期应收款	15					应付债券	46				
长期股权投资	16	四(七)	2,595,608.96	7,517,246.14	7,767,812.95	长期应付款	47				
投资性房地产	17					专项应付款	48				
固定资产	18	四(八)	5,876,213.68	6,180,395.27	6,543,598.50	预计负债	49				
在建工程	19					递延所得税负债	50				130,087.57
工程物资	20					其他非流动负债	51				
固定资产清理	21					非流动负债合计	52				130,087.57
生产性生物资产	22					负债合计	53		165,270,537.86	194,838,087.03	206,237,337.23
油气资产	23					所有者权益：					
无形资产	24					股本	54	四(十六)	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
开发支出	25					资本公积	55	四(十七)	2,933.06	2,933.06	244,363.13
商誉	26					减：库存股	56				
长期待摊费用	27					专项储备	57				
递延所得税资产	28	四(九)	67,880.05	16,305.05	49,373.09	盈余公积	58	四(十八)	2,874,163.56	2,874,163.56	2,665,286.27
其他非流动资产	29					一般风险准备	59				
非流动资产合计	30		8,539,702.69	13,713,946.46	14,728,846.30	未分配利润	60	四(十九)	-18,150,775.09	1,880,561.31	4,540,665.73
						所有者权益合计	61		14,726,321.53	34,757,657.93	37,450,315.13
资产总计	31		**179,996,859.39**	**229,595,744.96**	**243,687,652.36**	**负债和所有者权益总计**	62		**179,996,859.39**	**229,595,744.96**	**243,687,652.36**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：上海电视电子进出口有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注	2010年1至11月	2009年度	2008年度
一、营业收入	1	四(二十)	928,820,005.31	861,334,537.30	1,378,795,613.36
减：营业成本	2	四(二十)	926,657,840.60	835,359,134.59	1,347,206,453.27
营业税金及附加	3	四(二十一)	207,465.16	282,219.79	266,327.35
销售费用	4		18,875,670.31	23,665,262.42	28,878,035.81
管理费用	5		3,687,439.60	3,953,253.50	5,151,338.55
财务费用	6	四(二十二)	-959,916.40	-3,073,136.59	-2,437,903.02
资产减值损失	7	四(二十三)	206,300.02	-132,272.15	-80,421.36
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	8				
投资收益（损失以“－”号填列）	9	四(二十四)	1,786,632.87	466,587.67	7,351,888.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10				
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11		-18,068,161.11	1,746,663.41	7,163,670.83
加：营业外收入	12	四(二十五)		128,449.70	
减：营业外支出	13	四(二十六)	720.00	20,272.00	
其中：非流动资产处置损失	14				
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15		-18,068,881.11	1,854,841.11	7,163,670.83
减：所得税费用	16	四(二十七)	81,893.98	-233,931.76	2,118,486.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17		-18,150,775.09	2,088,772.87	5,045,184.14
五、每股收益：	18				
（一）基本每股收益	19				
（二）稀释每股收益	20				
六、其他综合收益	21			-241,430.07	-2,772,655.12
七、综合收益总额	22		-18,150,775.09	1,847,342.80	2,272,529.02

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

现 金 流 量 表

编制单位：上海电视电子进出口有限公司　　单位：元

项　　目	行次	附注	2010年1至11月	2009年度	2008年度
一、经营活动产生的现金流量：	1				
销售商品、提供劳务收到的现金	2	四(二十八)	909,811,540.23	1,009,490,742.43	1,400,823,757.05
收到的税费返还	3		53,417,950.89	68,486,172.72	99,711,504.08
收到其他与经营活动有关的现金	4		133,364,279.91	568,469.23	1,933,133.17
经营活动现金流入小计	5		1,096,593,771.03	1,078,545,384.38	1,502,468,394.30
购买商品、接受劳务支付的现金	6		946,337,744.73	1,014,577,155.63	1,479,695,938.03
支付给职工以及为职工支付的现金	7		7,242,012.18	19,383,028.33	18,581,640.52
支付的各项税费	8		2,575,621.86	4,406,927.73	2,849,260.54
支付其他与经营活动有关的现金	9	四(二十八)	168,828,856.91	7,900,627.18	17,647,285.83
经营活动现金流出小计	10		1,124,984,235.68	1,046,267,738.87	1,518,774,124.92
经营活动产生的现金流量净额	11		-28,390,464.65	32,277,645.51	-16,305,730.62
二、投资活动产生的现金流量：	12				
收回投资收到的现金	13		5,266,201.00	46,155.00	3,026,301.57
取得投资收益收到的现金	14			717,154.48	1,053,382.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15			150,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16				
收到其他与投资活动有关的现金	17				
投资活动现金流入小计	18		5,266,201.00	913,309.48	4,079,684.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19		6,837.66	20,230.71	43,169.21
投资支付的现金	20				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21				
支付其他与投资活动有关的现金	22				
投资活动现金流出小计	23		6,837.66	20,230.71	43,169.21
投资活动产生的现金流量净额	24		5,259,363.34	893,078.77	4,036,514.87
三、筹资活动产生的现金流量：	25				
吸收投资收到的现金	26				
取得借款收到的现金	27				20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28				
筹资活动现金流入小计	29				20,000,000.00
偿还债务支付的现金	30			20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31			4,620,300.00	3,583,337.12
支付其他与筹资活动有关的现金	32				
筹资活动现金流出小计	33			24,620,300.00	23,583,337.12
筹资活动产生的现金流量净额	34			-24,620,300.00	-3,583,337.12
四、汇率变动对现金的影响	35		768,538.88	2,985,330.93	1,737,806.17
五、现金及现金等价物净增加额	36		-22,362,562.43	11,535,755.21	-14,114,746.70
加：期初现金及现金等价物余额	37		59,111,948.98	47,576,193.77	61,690,940.47
六、期末现金及现金等价物余额	38		36,749,386.55	59,111,948.98	47,576,193.77

0.00

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海电视电子进出口有限公司　　0.0000　　单位：元

项　目	行次	附注	2010年1至11月							
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额			30,000,000.00	2,933.06			2,874,163.56		1,880,561.31	34,757,657.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额			30,000,000.00	2,933.06			2,874,163.56		1,880,561.31	34,757,657.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-20,031,336.40	-20,031,336.40
（一）净利润									-18,150,775.09	-18,150,775.09
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计									-18,150,775.09	-18,150,775.09
（三）所有者投入和减少股本										
1．所有者投入股本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配									-1,880,561.31	-1,880,561.31
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者的分配									-1,880,561.31	-1,880,561.31
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本										
2．盈余公积转增资本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
四、本年年末余额			30,000,000.00	2,933.06			2,874,163.56		-18,150,775.09	14,726,321.53

0.00

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海电视电子进出口有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注	2009年度							
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额			30,000,000.00	244,363.13			2,665,286.27		4,540,665.73	37,450,315.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额			30,000,000.00	244,363.13			2,665,286.27		4,540,665.73	37,450,315.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-241,430.07			208,877.29		-2,660,104.42	-2,692,657.20
（一）净利润									2,088,772.87	2,088,772.87
（二）其他综合收益				-241,430.07						-241,430.07
上述（一）和（二）小计				-241,430.07					2,088,772.87	1,847,342.80
（三）所有者投入和减少股本										
1．所有者投入股本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配							208,877.29		-4,748,877.29	-4,540,000.00
1．提取盈余公积							208,877.29		-208,877.29	
2．提取一般风险准备										
3．对所有者的分配									-4,540,000.00	-4,540,000.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本										
2．盈余公积转增资本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
四、本年年末余额			30,000,000.00	2,933.06			2,874,163.56		1,880,561.31	34,757,657.93

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海电视电子进出口有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注	2008年度							
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额			30,000,000.00	3,017,018.25			2,160,767.86		2,397,087.12	37,574,873.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额			30,000,000.00	3,017,018.25			2,160,767.86		2,397,087.12	37,574,873.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-2,772,655.12			504,518.41		2,143,578.61	-124,558.10
（一）净利润									5,045,184.14	5,045,184.14
（二）其他综合收益				-2,772,655.12						-2,772,655.12
上述（一）和（二）小计				-2,772,655.12					5,045,184.14	2,272,529.02
（三）所有者投入和减少股本										
1．所有者投入股本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配							504,518.41		-2,901,605.53	-2,397,087.12
1．提取盈余公积							504,518.41		-504,518.41	
2．提取一般风险准备										
3．对所有者的分配									-2,397,087.12	-2,397,087.12
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本										
2．盈余公积转增资本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
四、本年年末余额			30,000,000.00	244,363.13			2,665,286.27		4,540,665.73	37,450,315.13

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

上海电视电子进出口有限公司
财务报表附注

一、 公司基本情况

上海电视电子进出口有限公司（以下简称“公司”）系于 1988 年 6 月 22 日成立，注册地为上海市长乐路 661 号，法定代表人高兰英。经营范围包括：经营和代理各类商品及技术的进出口业务，“三来一补”业务及中外合资合作，承包与出口自产成套设备相关境外工程和境内国际招标及外派劳务人员，销售本系统的产品。注册资本 3,000 万元。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本财务报表附注自 2008 年 1 月 1 日起至 2010 年 11 月 30 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

1、 金融资产和金融负债的分类

公司金融资产在初始确认时划分为：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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为：以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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

2、 金融资产和金融负债的确认和计量

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2）持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率)计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3）应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

5）其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产和金融负债公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4、 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

1）对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

2）如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(七) 应收款项

1、 应收账款、其他应收款坏账准备

对于应收账款、其他应收款，在自产负债表日对其中单项金额较大的应收款项进行减值测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。对于单独测试后未减值的以及其他部分应收款项按账龄分析法计提坏账准备，坏账准备计提的比例如下：

账　　龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
一年以内	0.5	0.5
一至二年	6	6
二至三年	10	10
三至四年	20	20
四至五年	80	80
五年以上	100	100

如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对该项应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

2、 其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利按个别认定法进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3、 坏账损失确认标准

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项，因债务人逾期未履行偿债义务，超过 3 年仍然不能收回，且具有明显特征表明不能收回的应收款项。

坏账根据公司的管理权限，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。坏账核算方法：坏账核算采用备抵法。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货包括原材料、产成品(或库存商品)、在产品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

取得存货时按实际成本法核算，发出存货时按加权平均法核算。

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

存货可变现净值的确定，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

于资产负债表日，对于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于其可变现净值的部分，提取存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按期末单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，并计入当期存货跌价损失。如果某些存货具有类似用途并与同一地区生产和销售的产品系列相关，且实际上难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计量该些存货的成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。

4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算。

(九) 长期股权投资

1、 初始投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认方法

下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

公司对被投资单位不具有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长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，

确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；

对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

当长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备；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。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产折旧计提方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	35 年	4
运输设备及其他	5-6 年	4
机器设备	5-8 年	4

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十一) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

其中出租物业收入按以下标准确认：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书

②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得

③出租开发产品成本能够可靠地计量。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项

公司主要税种和税率为：

税　种	计提基数	税率%
增值税	应税销售额	17
营业税	应税营业额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

四、 财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元

(一) 货币资金

1、 项目列示

项　目	2010 年 11 月 30 日		
	原币金额	折算率	折人民币
现金			
人民币	27.03		27.03
美元			
小计	27.03		27.03
银行存款			
人民币			35,875,303.34
美元	130,921.21	6.6762	874,056.18
小计			36,749,359.52
其他货币资金			
人民币			
美元			
小计			
合　　计			36,749,386.55

项　目	2009 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币
现金			
人民币	6,257.11	1.0000	6,257.11
美元			
小计			6,257.11

项　目	2009 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币
银行存款			
人民币	55,705,723.10	1.0000	55,705,723.10
美元	497,930.46	6.8282	3,399,968.77
小计			59,105,691.87
其他货币资金			
人民币			
美元			
小计			
合　　计			59,111,948.98

项　目	2008 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币
现金			
人民币	35.84	1.0000	35.84
美元			
小计			35.84
银行存款			
人民币	43,115,052.53	1.0000	43,115,052.53
美元	652,723.70	6.8346	4,461,105.40
小计			47,576,157.93
其他货币资金			
人民币			
美元			
小计			
合　　计			47,576,193.77

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，公司无冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2010 年 11 月 30 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	38,753,489.50	100.00	193,767.45	0.50
合计	38,753,489.50	100.00	193,767.45	0.50

种类	2009 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	13,034,042.36	100.00	65,170.20	0.50
合计	13,034,042.36	100.00	65,170.20	0.50

种类	2008 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	39,190,989.44	100.00	195,954.95	0.50
合计	39,190,989.44	100.00	195,954.95	0.50

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款余额中无关联方欠款。

4、2010 年 11 月 30 日，应收账款中欠款金额前五名

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	25,219,202.08	1 年以内	53.94
第二名	2,208,326.40	1 年以内	5.70
第三名	2,015,800.00	1 年以内	5.20
第四名	1,217,714.46	1 年以内	3.14
第五名	1,156,736.47	1 年以内	2.98

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2010 年 11 月 30 日		2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,971,147.56	96.84	43,570,988.40	100.00	54,889,482.02	100.00
1 至 2 年	717,579.04	3.16				
合计	22,688,726.6	100.00	43,570,988.40	100.00	54,889,482.02	100.00

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，预付账款金额较大的款项

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例
广电信息股份有限公司	同一母公司	5,000,000.00	1 年以内	22.04%
上海豪迈照明有限公司	供应商	3,762,205.68	1 年以内	16.58%
湫光蜡业礼品有限公司	供应商	1,802,585.39	1 年以内	7.94%
锦澄国际贸易有限公司	供应商	1,701,903.36	1 年以内	7.50%
青志马木业有限公司	供应商	1,274,701.89	1 年以内	5.62%
合计		13,541,396.32		59.68%

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，预付账款余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，预付账款余额中关联方欠款详见本附注五-（三）2。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	2010 年 11 月 30 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大的其他应收款	39,069,030.51	100.00	77,752.77	0.20
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款				
合计	39,069,030.51	100.00	77,752.77	0.20

种类	2009 年 12 月 31 日余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	10,000.00	100.00	50.00	0.50
合计	10,000.00	100.00	50.00	

种类	2008 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例（%）
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	307,479.58		1,537.40	0.50
合计	307,479.58		1,537.40	0.50

2、 2010 年 11 月 30 日,单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
广电信息股份有限公司往来款	20,518,476.55			内部往来不计提
应收出口退税款	15,390,383.96	76,951.92	0.50	0.50
广电电子往来款	3,000,000.00			内部往来不计提
保证金	114,252.00	571.26	0.50	0.50
预付房租及物业费	45,918.00	229.59	0.50	0.50
合计	39,069,030.51	77,752.77		

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款余额中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款详见本附注五-（三）2

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款余额中关联方欠款详见本附注五-（三）2。

5、 2010 年 11 月 30 日，其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
广电信息股份有限公司往来款	母公司	20,518,476.55	1 年以内	52.52	往来款
应收出口退税款	政府部门	15,390,383.96	1 年以内	39.39	出口退税
广电电子往来款	公司少数股东	3,000,000.00	1 年以内	7.68	往来款
保证金	政府部门	114,252.00	1 年以内	0.29	押金
房租及物业费		45,918.00	1 年以内	0.12	预付房租
合计		39,069,030.51		100.00	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2010 年 11 月 30 日			2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	34,468,043.76		34,468,043.76	100,220,038.96		100,220,038.96	87,192,153.60		87,192,153.60

2、 报告期内，无存货跌价准备。

3、 报告期内，无计入存货成本的借款费用资本化金额。

4、截止 2010 年 11 月 30 日，公司不存在存货抵押或质押情况。

(六) 可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
（1）可供出售债券			
（2）可供出售权益工具			368,061.76
（3）其　　他			
合计			368,061.76

(七) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2010 年 1 月 1 日	增减变动	2010 年 11 月 30 日
上海联威电子有限公司	权益法	3,020,000.00	3,021,637.18	-3,021,637.18	
权益法小计		3,020,000.00	3,021,637.18	-3,021,637.18	
南非 SVA 电器公司	成本法	400,000.00	400,000.00	-400,000.00	
广电销售公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00	-1,500,000.00	
华新房地产公司	成本法	3,000,000.00	2,595,608.96		2,595,608.96
成本法小计			4,495,608.96	-1,900,000.00	2,595,608.96
合计			7,517,246.14		2,595,608.96

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海联威电子有限公司	36.40	36.40				
权益法小计						
南非 SVA 电器公司	5.00	5.00				1,042,069.05
广电销售公司	5.00	5.00				
华新房地产公司	20.00	20.00				
成本法小计						
合计						1,042,069.05

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009 年 1 月 1 日	增减变动	2009 年 12 月 31 日
上海联威电子有限公司	权益法	3,020,000.00	3,272,203.99	-250,566.81	3,021,637.18
权益法小计		3,020,000.00	3,272,203.99	-250,566.81	3,021,637.18
南非 SVA 电器公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00
广电销售公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
华新房地产公司	成本法	3,000,000.00	2,595,608.96		2,595,608.96
成本法小计			4,495,608.96		4,495,608.96
合计			7,767,812.95		7,517,246.14

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海联威电子有限公司	36.40	36.40				
权益法小计						
南非 SVA 电器公司	5.00	5.00				
广电销售公司	5.00	5.00				
华新房地产公司	20.00	20.00				
成本法小计						
合计						

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008 年 1 月 1 日	增减变动	2008 年 12 月 31 日
上海联威电子有限公司	权益法			3,272,203.99	3,272,203.99
权益法小计				3,272,203.99	3,272,203.99
南非 SVA 电器公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00
广电销售公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
华新房地产公司	成本法	3,000,000.00	2,595,608.96		2,595,608.96
成本法小计			4,495,608.96		4,495,608.96
合计			4,495,608.96	3,272,203.99	7,767,812.95

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海联威电子有限公司	36.40	36.40				
权益法小计						
南非 SVA 电器公司	5.00	5.00				
广电销售公司	5.00	5.00				
华新房地产公司	20.00	20.00				
成本法小计						
合计						

(八) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况

项目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
一、账面原值合计	9,976,822.12	6,837.66	18,000.00	9,965,659.78
其中：房屋及建筑物	8,925,581.88			8,925,581.88
机器设备	341,906.24	6,837.66	18,000.00	330,743.90
运输设备及其他	709,334.00			709,334.00
二、累计折旧合计	3,796,426.85	310,299.25	17,280.00	4,089,446.10
其中：房屋及建筑物	2,966,592.48	224,414.63		3,191,007.11
机器设备	243,867.33	42,345.89	17,280.00	268,933.22
运输设备及其他	585,967.04	43,538.73		629,505.77
三、账面净值合计	6,180,395.27			5,876,213.68
其中：房屋及建筑物	5,958,989.40			5,734,574.77
机器设备	98,038.91			61,810.68
运输设备及其他	123,366.96			79,828.23
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备及其他				
五、账面价值合计	6,180,395.27			5,876,213.68
其中：房屋及建筑物	5,958,989.40			5,734,574.77
机器设备	98,038.91			61,810.68
运输设备及其他	123,366.96			79,828.23

(续上表)

项目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	10,347,288.41	20,230.71	390,697.00	9,976,822.12
其中：房屋及建筑物	8,925,581.88			8,925,581.88
机器设备	430,367.53	20,230.71	108,692.00	341,906.24
运输设备及其他	991,339.00		282,005.00	709,334.00
二、累计折旧合计	3,803,689.91	359,361.64	366,624.70	3,796,426.85
其中：房屋及建筑物	2,705,022.12	261,570.36		2,966,592.48
机器设备	317,252.08	30,035.25	103,420.00	243,867.33
运输设备及其他	781,415.71	67,756.03	263,204.70	585,967.04

项目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
三、账面净值合计	6,543,598.50			6,180,395.27
其中：房屋及建筑物	6,220,559.76			5,958,989.40
机器设备	113,115.45			98,038.91
运输设备及其他	209,923.29			123,366.96
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备及其他				
五、账面价值合计	6,543,598.50			6,180,395.27
其中：房屋及建筑物	6,220,559.76			5,958,989.40
机器设备	113,115.45			98,038.91
运输设备及其他	209,923.29			123,366.96

(续上表)

项目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	10,304,119.20	43,169.21	0.00	10,347,288.41
其中：房屋及建筑物	8,925,581.88			8,925,581.88
机器设备	387,198.32	43,169.21		430,367.53
运输设备及其他	991,339.00			991,339.00
二、累计折旧合计	3,357,371.07	446,318.84	0.00	3,803,689.91
其中：房屋及建筑物	2,443,451.76	261,570.36		2,705,022.12
机器设备	291,117.84	26,134.24		317,252.08
运输设备及其他	622,801.47	158,614.24		781,415.71
三、账面净值合计	6,946,748.13			6,543,598.50
其中：房屋及建筑物	6,482,130.12			6,220,559.76
机器设备	96,080.48			113,115.45
运输设备及其他	368,537.53			209,923.29
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备及其他				
五、账面价值合计	6,946,748.13			6,543,598.50
其中：房屋及建筑物	6,482,130.12			6,220,559.76
机器设备	96,080.48			113,115.45
运输设备及其他	368,537.53			209,923.29

2、截至 2010 年 11 月 30 日，无用于抵押或担保的固定资产。

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
递延所得税资产：			
资产减值准备	67,880.05	16,305.05	49,373.09
权益法投资损失			
小计	67,880.05	16,305.05	49,373.09

2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
资产减值准备	271,520.22	65,220.20	197,492.35
权益法投资损失			
小计	271,520.22	65,220.20	197,492.35

(十) 资产减值准备

项目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2010 年 11 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	65,220.20	206,300.02			271,520.22

项目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2009 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	197,492.35		132,272.15		65,220.20

项目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2008 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	277,913.71		80,421.36		197,492.35

(十一) 应付账款

1、 应付账款情况

2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
98,725,523.59	22,977,203.10	92,151,661.86

2、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，应付账款余额中欠关联方款项详见本附注五-（三）2。

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，应付账款余额中账龄超过一年的大额款项:

公司名称	2010 年 11 月 30 日	性质	账龄
广联电子	1,575,732.94	货款	1-2 年
南非 SVA	4,245,856.77	往来款	1-2 年
苏州西诺泛斯橡胶制品司	425,296.71	货款	1-2 年
浙江星宇	210,000.00	货款	1-2 年
嘉定国达	180,190.05	货款	1-2 年
合计	6,637,076.47		

(十二) 预收账款

1、 预收账款情况

2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
46,715,659.17	176,676,466.23	101,426,799.10

2、 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，预收账款余额中欠关联方款项详见本附注五-（三）2。。

(十三) 应付职工薪酬

项目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴	304,300.06	9,061,758.90	4,746,058.90	4,620,000.06
（2）职工福利费		130,066.90	130,886.90	-820.00
（3）职工奖励及福利基金				
（4）社会保险费		1,429,277.20	1,402,441.60	26,835.60
其中：医疗保险费		383,114.50	377,746.80	5,367.70
基本养老保险费		920,235.40	898,767.50	21,467.90

项目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
年金缴费				
失业保险费		94,447.50	94,447.50	
工伤保险费		31,479.80	31,479.80	
生育保险费				
（5）代扣代缴个人部分	28,760.70	483,168.00	511,928.70	
（6）住房公积金		914,754.00	914,754.00	
（7）工会经费和职工教育经费		47,870.78	47,870.78	
（8）辞退福利				
（9）其他				
其中：外劳力综合保险				
劳务工工资				
其他				
合计	333,060.76	12,066,895.78	7,753,940.88	4,646,015.66

项目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,449,000.06	14,220,840.65	15,365,540.65	304,300.06
（2）职工福利费				
（3）职工奖励及福利基金				
（4）社会保险费	26,058.70	3,179,767.61	3,177,065.61	28,760.70
其中：医疗保险费		398,022.80	398,022.80	
基本养老保险费		955,691.40	955,691.40	
年金缴费				
失业保险费		99,520.80	99,520.80	
工伤保险费		33,169.00	33,169.00	
生育保险费				
（5）代扣代缴个人部分	26,058.70	788,895.30	786,193.30	28,760.70
（6）住房公积金		786,540.00	786,540.00	
（7）工会经费和职工教育经费		117,928.31	117,928.31	
（8）辞退福利				
（9）其他				
其中：外劳力综合保险				
劳务工工资				
其他				
合计	1,475,058.76	18,305,076.57	19,447,074.57	333,060.76

项目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,449,000.06	13,691,212.08	13,691,212.08	1,449,000.06
（2）职工福利费				
（3）职工奖励及福利基金				
（4）社会保险费	23,057.80	2,730,314.70	2,727,313.80	26,058.70
其中：医疗保险费		363,025.80	363,025.80	
基本养老保险费		955,691.40	955,691.40	
年金缴费				
失业保险费		99,520.80	99,520.80	
工伤保险费		33,169.00	33,169.00	
生育保险费				
（5）代扣代缴个人部分	23,057.80	713,673.50	710,672.60	26,058.70
（6）住房公积金				
（7）工会经费和职工教育经费	64,222.72	273,824.24	338,046.96	
（8）辞退福利				
（9）其他				
其中：外劳力综合保险				
劳务工工资				
其他				
合计	1,536,280.58	16,695,351.02	16,756,572.84	1,475,058.76

(十四) 应交税费

税费项目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	报告期执行的法定税率
增值税	14,598,713.91	-9,017,300.47	-14,302,620.60	17%
营业税	1,683.81	1,214.85	14,559.15	5%
城建税	117.86	22,975.84	1,019.14	7%
教育费附加	50.50	9,846.79	436.77	3%
河道管理费	16.84	3,282.26	145.59	1%
个人所得税	-126,122.84	1,279,255.00	1,395,720.00	
企业所得税	-84,138.76	254,471.60	1,539,546.89	25%
房产税			42,842.79	
合计	14,390,321.32	-7,446,254.13	-11,308,350.27	

(十五) 其他应付款

1、 其他应付款情况

项目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
其他应付款	793,018.12	2,297,611.07	2,362,080.21
其中：帐龄超过 1 年的余额	770,000.00	2,290,000.00	2,290,000.00

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应付款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应付款余额中无欠关联方款项。

(十六) 实收资本

投资单位名称	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
广电(集团)有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	
上海广电信息产业股份有限公司	12,000,000.00	15,000,000.00		27,000,000.00
上海广电电子股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

公司实收资本业经上海长信会计师事务所验证并出具长信财验(1998)第 207 号验资报告。2009 年度及 2010 年 1 至 11 月，实收资本未发生变化。

(十七) 资本公积

项目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	4,498,634.61	-4,176,727.85		321,906.76
与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-1,484,549.42	1,404,072.73		-80,476.69
其他	2,933.06			2,933.06
合计	3,017,018.25	-2,772,655.12		244,363.13

项目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	321,906.76		321,906.76	
与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-80,476.69		-80,476.69	
其他	2,933.06			2,933.06
合计	244,363.13		241,430.07	2,933.06

2010 年 1 至 11 月，资本公积未发生变化。

(十八) 盈余公积

项目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,160,767.86	504,518.41		2,665,286.27

项目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,665,286.27	208,877.29		2,874,163.56

项目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
法定盈余公积	2,874,163.56			2,874,163.56

(十九) 未分配利润

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
期初未分配利润	1,880,561.31	4,540,665.73	2,397,087.12
加：本期净利润	-18,150,775.09	2,088,772.87	5,045,184.14
减：提取法定盈余公积		208,877.29	504,518.41
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	1,880,561.31	4,540,000.00	2,397,087.12
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-18,150,775.09	1,880,561.31	4,540,665.73

(二十) 营业收入及营业成本

1、 项目列示

项目	2010 年 1 至 11 月		
	收入	成本	利润
主营业务	928,820,005.31	926,657,840.60	2,162,164.71
其他业务			
合计	928,820,005.31	926,657,840.60	2,162,164.71

项目	2009 年度		
	收入	成本	利润
主营业务	861,334,537.30	835,359,134.59	25,975,402.71
其他业务			
合计	861,334,537.30	835,359,134.59	25,975,402.71

项目	2008 年度		
	收入	成本	利润
主营业务	1,378,795,613.36	1,347,206,453.27	31,589,160.09
其他业务			
合计	1,378,795,613.36	1,347,206,453.27	31,589,160.09

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2010 年 1 至 11 月		2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进出口业务	928,820,005.31	926,657,840.60	861,334,537.30	835,359,134.59	1,378,795,613.36	1,347,206,453.27

(二十一) 营业税金及附加

项目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
营业税	59,072.85	106,944.84	157,019.71
城建税	103,874.63	122,692.47	76,515.34
教育费附加	44,517.68	52,582.48	32,792.30
合计	207,465.16	282,219.79	266,327.35

(二十二) 财务费用

类别	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
利息支出		80,300.00	1,186,250.00
减：利息收入	301,433.85	568,469.23	-1,933,133.17
汇兑损益	-989,018.87	-2,985,330.93	-1,737,806.17
手续费	330,536.32	400,363.57	46,786.32
合　　计	-959,916.40	-3,073,136.59	-2,437,903.02

(二十三) 资产减值损失

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
坏账损失	206,300.02	-132,272.15	-80,421.36

(二十四) 投资收益

1、投资收益明细情况

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,042,069.05		1,049,791.16
权益法核算的长期股权投资收益		-250,566.81	3,272,203.99
处置交易性金融资产取得的投资收益			89,891.21
可供出售金融资产等取得的投资收益		714,557.29	2,936,410.36
处置长期股权投资产生的投资收益	744,563.82		
其他		2,597.19	3,591.35
合　　计	1,786,632.87	466,587.67	7,351,888.07

2、按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
南非 SVA 电器公司	1,042,069.05		1,049,791.16

3、按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
上海联威电子有限公司		-250,566.81	3,272,203.99

(二十五) 营业外收入

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置利得合计		127,997.77	
其中：处置固定资产利得		127,997.77	
其他		451.93	
合　　计		128,449.70	

(二十六) 营业外支出

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损失合计	720.00	5,272.00	
其中：固定资产处置损失	720.00	5,272.00	
其他		15,000.00	
合　　计	720.00	20,272.00	

(二十七) 所得税费用

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
当期所得税费用	133,468.98	-217,388.92	2,118,248.90
递延所得税费用	-51,575.00	-16,542.84	237.79
合　　计	81,893.98	-233,931.76	2,118,486.69

2010 年 1 至 11 月当期所得税费用 133,468.98 元，系 2009 年度所得税汇算清缴补缴数。

(二十八)现金流量表附注

1、 2010 年 1 至 11 月收到的其他与经营活动有关的现金 133,364,279.91 元

项　　目	2010 年 1 至 11 月发生额
其中：主要项目	
收到的往来款	132,850,000.00
银行利息	301,433.85

2、 支付的其他与经营活动有关的现金 168,828,856.91 元

项　　目	2010 年 1 至 11 月发生额
其中：主要项目	
支付的往来款	157,868,476.55
支付的运输费	8,974,526.19
支付的业务招待费	640,119.30
支付的银行手续费	330,536.32

(二十九)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项　　目	2010 年 1 至 11 月发生额	2009 年度发生额	2008 年度发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-18,150,775.09	2,088,772.87	5,045,184.14
加：资产减值准备	206,300.02	-132,272.15	-80,421.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	310,299.25	359,361.64	446,318.84
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资			

项　　目	2010 年 1 至 11 月发生额	2009 年度发生额	2008 年度发生额
产的损失（收益以“－”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	720.00	20,272.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	-768,538.88	-2,905,030.93	-551,556.17
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,786,632.87	-466,587.67	-7,351,888.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-51,575.00	33,068.04	-49,373.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-130,087.57	-1,354,461.85
存货的减少（增加以“－”号填列）	65,751,995.20	-13,027,885.36	20,023,726.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-43,896,215.85	37,772,920.28	49,885,549.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-30,006,041.43	8,665,114.36	-82,318,809.61
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-28,390,464.65	32,277,645.51	-16,305,730.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	36,749,386.55	59,111,948.98	47,576,193.77
减：现金的年初余额	59,111,948.98	47,576,193.77	61,690,940.47
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-22,362,562.43	11,535,755.21	-14,114,746.70

2、现金和现金等价物的构成：

项　　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一、现　　金			
其中：库存现金	27.03	6,257.11	35.84
可随时用于支付的银行存款	36,749,359.52	59,105,691.87	47,576,157.93
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	36,749,386.55	59,111,948.98	47,576,193.77

五、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例
上海广电信息产业股份有限公司	母公司	股份有限公司	上海市田林路 140 号	王强	电子电器等产品销售	70,886.46 万元	66.67%

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海广电电子股份有限公司	公司少数股东
上海联威电子有限公司	同一控股股东
上海广联电子有限公司	同一控股股东

(三) 关联方交易

1、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年 1 至 11 月发生额	
				金额(万元)	占同类交易比例(%)
上海联威电子有限公司	购买商品	主营成本	市场价	9,241.53	10.18

2、 关联方应收应付款项 (单位：元)

项目及关联方	2010 年 11 月 30 日
预付账款	
上海广电信息股份有限公司	5,000,000.00
其他应收款	
上海广电电子股份有限公司	3,000,000.00
上海广电信息股份有限公司	20,518,476.55
应付账款	
上海广联电子有限公司	1,575,732.94
上海联威电子有限公司	2,175,938.37
上海良益进出口有限公司	4,100,000.00
上海广电通信技术有限公司	302,682.09

六、 或有事项

截至报告日，公司无需披露的或有事项。

七、 承诺事项

截至报告日，公司无需披露的承诺事项。

八、 资产负债表日后事项

根据上海市国家税务局第六稽查局于 2011 年 2 月 23 日出具的沪国税六稽处[2011]12 号税务处理决定书，公司在 2007 年至 2008 年申报计算机 CPU 出口业务中违反了《国家税务总局商务部关于进一步规范外贸出口经营秩序切实加强出口货物退(免)税管理的通知》(国税发[2006]24 号)的规定，应追回公司出口计算机 CPU 业务已退增值税税款 18,565,258.77 元。公司将上述事项作为资产负债表日后调整事项计入 2010 年度，调增营业成本 18,565,258.77 元。

九、 重要资产转让及其出售

报告期内，公司未发生重要资产转让及出售事项。

十、 企业合并、分立

报告期内，公司未发生企业合并、分立事项。

十一、 非货币性资产交换和债务重组事项

报告期内，公司未发生非货币性资产交换和债务重组事项。

十二、 其他重要事项

报告期内，公司无需披露的其他重要事项。

上海电视电子进出口有限公司

上海广电股份浦东有限公司

审 计 报 告 及 财 务 报 表

2008 年度、2009 年度
2010 年 1 至 11 月

审 计 报 告

信会师报字（2011）第 10046 号

上海广电股份浦东有限公司：

我们审计了后附的上海广电股份浦东有限公司（以下简称“浦东公司”）财务报表，包括2008年12月31日、2009年12月31日及2010年11月30日的资产负债表，2008年度、2009年度及2010年1至11月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是浦东公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，浦东公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了浦东公司2008年12月31日、2009年12月31日和2010年11月30日的财务状况以及2008年度、2009年度和2010年1至11月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司　　**中国注册会计师：　钱志昂**

中国注册会计师：　张志云

中国·上海　　**二O一一年三月七日**

资 产 负 债 表

编制单位：上海广电股份浦东有限公司　　单位：元

资　产	行次	附注	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	负债和所有者权益	行次	附注	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：						流动负债：					
货币资金	1		8,218,350.61	6,623,059.82	18,883,836.82	短期借款	32				
交易性金融资产	2					交易性金融负债	33				
应收票据	3			7,148,680.00		应付票据	34				
应收账款	4			13,467,420.68	23,592,509.85	应付账款	35			6,507,224.11	23,431,324.82
预付款项	5					预收款项	36				3,137,266.00
应收利息	6					应付职工薪酬	37			50,968.22	54,892.61
应收股利	7					应交税费	38		-209,274.47	143,113.21	99,970.01
其他应收款	8			352,921.00	849,670.59	应付利息	39				
存货	9			15,822.49	537,362.84	应付股利	40				
一年内到期的非流动资产	10					其他应付款	41		64,810,329.71	76,002,495.93	85,678,031.07
其他流动资产	11					一年内到期的非流动负债	42				
流动资产合计	12		8,218,350.61	27,607,903.99	43,863,380.10	其他流动负债	43				
非流动资产：						流动负债合计	44		64,601,055.24	82,703,801.47	112,401,484.51
可供出售金融资产	13					非流动负债：					
持有至到期投资	14					长期借款	45				
长期应收款	15					应付债券	46				
长期股权投资	16			4,500,000.00	6,436,617.67	长期应付款	47				
投资性房地产	17		405,662,175.06	416,627,864.38	428,951,687.26	专项应付款	48				
固定资产	18			419,641.92	254,364.21	预计负债	49				
在建工程	19					递延所得税负债	50				
工程物资	20					其他非流动负债	51				
固定资产清理	21					非流动负债合计	52				
生产性生物资产	22					负债合计	53		64,601,055.24	82,703,801.47	112,401,484.51
油气资产	23					所有者权益：					
无形资产	24					股本	54		350,000,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00
开发支出	25					资本公积	55				
商誉	26					减：库存股	56				
长期待摊费用	27					专项储备	57				
递延所得税资产	28			22,107.00	34,817.92	盈余公积	58		2,929,519.02	2,929,519.02	2,783,139.40
其他非流动资产	29					一般风险准备	59				
非流动资产合计	30		405,662,175.06	421,569,613.30	435,677,487.06	未分配利润	60		-3,650,048.59	13,544,196.80	14,356,243.25
						所有者权益合计	61		349,279,470.43	366,473,715.82	367,139,382.65
资产总计	31		**413,880,525.67**	**449,177,517.29**	**479,540,867.16**	**负债和所有者权益总计**	62		**413,880,525.67**	**449,177,517.29**	**479,540,867.16**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：上海广电股份浦东有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注	2010年1至11月	2009年度	2008年度
一、营业收入	1		18,227,369.09	95,455,304.36	94,890,605.28
减：营业成本	2		13,819,117.78	88,404,643.55	87,041,522.64
营业税金及附加	3		826,229.87	3,951,105.55	3,992,680.33
销售费用	4		5,511.50	65,671.00	65,561.00
管理费用	5		7,078,788.74	1,458,117.21	1,421,498.89
财务费用	6		-113,954.57	-266,615.92	-177,782.55
资产减值损失	7		-69,448.95	-58,583.63	-72,894.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	8				
投资收益（损失以“－”号填列）	9		-376,793.52	-160,960.72	915,381.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10				
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11		-3,695,668.80	1,740,005.88	3,535,401.81
加：营业外收入	12		41,743.40	7,840.39	
减：营业外支出	13		13,954.93	779.16	39.60
其中：非流动资产处置损失	14				
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15		-3,667,880.33	1,747,067.11	3,535,362.21
减：所得税费用	16		-17,831.74	283,270.90	577,774.65
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17		-3,650,048.59	1,463,796.21	2,957,587.56
五、每股收益：	18				
（一）基本每股收益	19				
（二）稀释每股收益	20				
六、其他综合收益	21				
七、综合收益总额	22		-3,650,048.59	1,463,796.21	2,957,587.56

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

现 金 流 量 表

编制单位：上海广电股份浦东有限公司　　单位：元

项　　目	行次	附注	2010年1至11月	2009年度	2008年度
一、经营活动产生的现金流量：	1				
销售商品、提供劳务收到的现金	2		23,328,435.50	91,319,145.47	96,696,529.82
收到的税费返还	3				
收到其他与经营活动有关的现金	4		16,155,191.89	14,978,013.76	18,426,527.91
经营活动现金流入小计	5		39,483,627.39	106,297,159.23	115,123,057.73
购买商品、接受劳务支付的现金	6		5,153,607.36	104,135,022.28	96,515,790.23
支付给职工以及为职工支付的现金	7		467,233.04	1,050,445.11	1,247,175.36
支付的各项税费	8		1,163,859.48	4,606,252.90	5,182,963.91
支付其他与经营活动有关的现金	9		22,088,333.39	8,158,178.23	368,217.72
经营活动现金流出小计	10		28,873,033.27	117,949,898.52	103,314,147.22
经营活动产生的现金流量净额	11		10,610,594.12	-11,652,739.29	11,808,910.51
二、投资活动产生的现金流量：	12				
收回投资收到的现金	13		4,123,206.48		391,483.03
取得投资收益收到的现金	14			309,835.05	749,333.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		405,686.99		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16			1,465,821.90	
收到其他与投资活动有关的现金	17				
投资活动现金流入小计	18		4,528,893.47	1,775,656.95	1,140,816.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19			254,231.62	
投资支付的现金	20				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21				
支付其他与投资活动有关的现金	22				
投资活动现金流出小计	23			254,231.62	
投资活动产生的现金流量净额	24		4,528,893.47	1,521,425.33	1,140,816.99
三、筹资活动产生的现金流量：	25				
吸收投资收到的现金	26				
取得借款收到的现金	27				
收到其他与筹资活动有关的现金	28				
筹资活动现金流入小计	29				
偿还债务支付的现金	30				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31		13,544,196.80	2,129,463.04	1,624,139.98
支付其他与筹资活动有关的现金	32				
筹资活动现金流出小计	33		13,544,196.80	2,129,463.04	1,624,139.98
筹资活动产生的现金流量净额	34		-13,544,196.80	-2,129,463.04	-1,624,139.98
四、汇率变动对现金的影响	35				
五、现金及现金等价物净增加额	36		1,595,290.79	-12,260,777.00	11,325,587.52
加：期初现金及现金等价物余额	37		6,623,059.82	18,883,836.82	7,558,249.30
六、期末现金及现金等价物余额	38		8,218,350.61	6,623,059.82	18,883,836.82

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海广电股份浦东有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注	2010年1至11月							
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额			350,000,000.00				2,929,519.02		13,544,196.80	366,473,715.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额			350,000,000.00				2,929,519.02		13,544,196.80	366,473,715.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,894,148.21	9,894,148.21
（一）净利润									-3,650,048.59	-3,650,048.59
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计									-3,650,048.59	-3,650,048.59
（三）所有者投入和减少股本										
1．所有者投入股本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配									13,544,196.80	13,544,196.80
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者的分配									13,544,196.80	13,544,196.80
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本										
2．盈余公积转增资本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
四、本年年末余额			350,000,000.00				2,929,519.02		23,438,345.01	376,367,864.03

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海广电股份浦东有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注	2009年度							
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额			350,000,000.00				2,783,139.40		14,356,243.25	367,139,382.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额			350,000,000.00				2,783,139.40		14,356,243.25	367,139,382.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							146,379.62		-812,046.45	-665,666.83
（一）净利润									1,463,796.21	1,463,796.21
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计									1,463,796.21	1,463,796.21
（三）所有者投入和减少股本										
1．所有者投入股本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配							146,379.62		-2,275,842.66	-2,129,463.04
1．提取盈余公积							146,379.62		-146,379.62	
2．提取一般风险准备									-2,129,463.04	-2,129,463.04
3．对所有者的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本										
2．盈余公积转增资本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
四、本年年末余额			350,000,000.00				2,929,519.02		13,544,196.80	366,473,715.82

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海广电股份浦东有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注	2008年度							
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额			350,000,000.00				2,487,380.64		13,318,554.43	365,805,935.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额			350,000,000.00				2,487,380.64		13,318,554.43	365,805,935.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							295,758.76		1,037,688.82	1,333,447.58
（一）净利润									2,957,587.56	2,957,587.56
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计									2,957,587.56	2,957,587.56
（三）所有者投入和减少股本										
1．所有者投入股本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配							295,758.76		-1,919,898.74	-1,624,139.98
1．提取盈余公积							295,758.76		-295,758.76	
2．提取一般风险准备										
3．对所有者的分配									-1,624,139.98	-1,624,139.98
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本										
2．盈余公积转增资本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
四、本年年末余额			350,000,000.00				2,783,139.40		14,356,243.25	367,139,382.65

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

上海广电股份浦东有限公司
财务报表附注

一、 公司基本情况

上海广电股份浦东有限公司（以下简称“公司”）成立于 1992 年 10 月 21 日。公司注册资本为人民币 35,000 万元，法定代表人：孙玉焕，现处于经营期，经营范围：视听类设备，通讯系统装备类产品，办公自动化设备，家用电器产品，汽配件，机械产品，建筑材料，日用五金，百货，上述产品技术服务，金属材料，自有房屋租赁。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则--基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二） 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其补充规定以及中国证券监督管理委员会发布的《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[2010 年修订]》的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四） 记账本位币

人民币元。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

（六） 金融资产和金融负债核算

1、 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

公司金融资产在初始确认时划分为：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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为：以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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率)计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

（七） 应收款项

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收账款为前五名款项
	单项金额重大的其他应收款采用个别认定
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	各单项分别进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

2、 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	根据可收回性金额个别认定计提坏账准备的应收账款及其他应收款

根据信用风险特征组合确定的计提方法：各单项分别进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(1) 对于经单独测试后未减值的以及其他部分应收款项按账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5‰	5‰
1-2 年	6%	6%
2-3 年	10%	10%
3-4 年	20%	20%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(2) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（八） 存货

1、 存货的分类

存货包括原材料、 库存商品、 在产品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

取得存货时按实际成本法核算，发出存货时按加权平均法核算。

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

存货可变现净值的确定，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

于资产负债表日，对于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于其可变现净值的部分，提取存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按期末单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，并计入当期存货跌价损失。如果某些存货具有类似用途并与同一地区生产和销售的产品系列相关，且实际上难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计量该些存货的成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。

4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算。

（九） 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租土地使用权采用与无形资产相同的摊销方法。

对存在减值迹象的，估计其可收回金额，如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

（十）固定资产

⑴ 固定资产确认条件

固定资产指同时具有以下特征的有形资产：

① 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；

② 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

⑵ 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 年-40 年	4%～10%	2.25%~3.20%
机器设备	8 年-18 年	4%～10%	5.00%~12.00%
仪表仪器及网络设备	5 年-10 年	4%～10%	9.00%~19.20%
传导设备	20 年	5%	4.75%
运输设备及其他	6 年-12 年	4%～10%	7.50%~16.00%
固定资产装修	4 年-8 年	-	12.50%~25.00%

其中：外商投资企业固定资产的残值率为 10%。

⑶ 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。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。

固定资产减值准备按单项资产计提。

（十一）收入确认原则

1、销售商品的收入，应当在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入与成本能够可靠地计量。

2、让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。在同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司以及收入金额能够可靠地计量的条件时，确认收入。利息收入按让渡现金使用权的时间和实际利率计算确定收入；使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定收入。

3、提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，即劳务总收入和总成本能可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能可靠地确定时，将在

期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（十二）政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十三）递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

（十四）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期内无重大会计政策变更。

2、会计估计变更

本报告期内无重大会计估计变更。

（十五）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期内不存在需要采用追溯重述法的重大前期会计差错。

2、未来适用法

本报告期内不存在需要采用未来适用法的重大前期会计差错。

（十六）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本报告期内不存在其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税　种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%
营业税	应税营业额	5%
企业所得税	应纳所得额	22%

(二) 税收优惠及批文

公司注册在上海市浦东新区，根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号），本报告期实际执行企业所得税税率 22%。

五、 财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 货币资金

1、 项目列示

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
现　金	19,241.66	24,000.44	7,597.97
银行存款	8,199,108.95	6,599,059.38	18,876,238.85
其他货币资金			
合　计	8,218,350.61	6,623,059.82	18,883,836.82

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，公司无用于质押的货币资金。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，公司无冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

（二） 应收票据

种类	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		7,148,680.00	

1、 截止 2010 年 11 月 30 日，公司无已背书未到期的应收票据

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，公司无已贴现未到期的银行承兑汇票。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收票据中无应收关联方票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类

种类	2010 年 11 月 30 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项				
单项金额非重大但单独计提减值准备的应收账款				
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项				
合计				

种类	2009 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	13,535,096.16	100.00	67,675.48	0.50
单项金额非重大但单独计提减值准备的应收账款				
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项				
合计	13,535,096.16	100.00	67,675.48	0.50

种类	2008 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	20,861,689.58	87.92	104,308.45	0.50
单项金额非重大但单独计提减值准备的应收账款				
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	2,866,127.00	12.08	30,998.28	1.08
合计	23,727,816.58	100.00	135,306.73	

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，无其他不重大的应收账款。

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款余额中无关联方欠款。

6、 报告期内实际核销的应收账款。

项　目	应收账款性质	金　额	核销原因
上海广电应用软件有限公司	货款	11,543.85	账龄超过三年以上无法收回

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种　类	2010 年 11 月 30 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项				
单项金额非重大但单独计提减值准备的其他应收款				
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项				
合　计				

种　类	2009 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项				
单项金额非重大但单独计提减值准备的其他应收款				
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	354,694.47	100.00	1,773.47	0.50
合　计	354,694.47	100.00	1,773.47	0.50

种　类	2008 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项				
单项金额非重大但单独计提减值准备的其他应收款				
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	853,940.29	100.00	4,269.70	0.50
合　计	853,940.29	100.00	4,269.70	0.50

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项情况

账　　龄	2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	354,694.47	100.00	1,773.47
1 至 2 年			
2 至 3 年			

3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合　　计	354,694.47	100.00	1,773.47

账　　龄	2008 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	853,940.29	100.00	4,269.70
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合　　计	853,940.29	100.00	4,269.70

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

5、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款余额中无关联方欠款。

(五) 存货及存货跌价准备

1、 存货分类

项目	2010 年 11 月 30 日			2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品				46,859.89	31,037.40	15,822.49	571,876.01	34,513.17	537,362.84
合计				46,859.89	31,037.40	15,822.49	571,876.01	34,513.17	537,362.84

2、 存货跌价准备

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2010 年 11 月 30 日
			转回	转销	
库存商品	31,037.40			31,037.40	
合计	31,037.40			31,037.40	

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2009 年 12 月 31 日
			转回	转销	
库存商品	34,513.17	-3,475.77			31,037.40
合计	34,513.17	-3,475.77			31,037.40

项 目	2008 年 1 月 1 日	本期计提	本期减少		2008 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料					
库存商品	38,248.17	-3,735.00			34,513.17
合计	38,248.17	-3,735.00			34,513.17

3、截止 2010 年 11 月 30 日，公司不存在存货抵押或质押情况。

（六） 长期股权投资

长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	增减变动	2010 年 11 月 30 日
上海广电通讯技术有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-2,000,000.00	
上海广电信息电子销售有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00	-2,500,000.00	
成本法小计			4,500,000.00	-4,500,000.00	
合计			4,500,000.00	-4,500,000.00	

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
权益法小计						
上海广电通讯技术有限公司						
上海广电信息电子销售有限公司						
成本法小计						
合计						

(续上表)

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008 年 12 月 31 日	增减变动	2009 年 12 月 31 日
上海广电宝龙办公通讯设备销售有限公司	权益法	1,600,000.00	1,936,617.67	-1,936,617.67	
权益法小计			1,936,617.67	-1,936,617.67	
上海广电通讯技术有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
上海广电信息电子销售有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
成本法小计			4,500,000.00	0.00	4,500,000.00
合计			6,436,617.67	-1,936,617.67	4,500,000.00

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海广电宝龙办公通讯设备销售有限公司	32%	32%				
权益法小计						
上海广电通讯技术有限公司	14.29%	14.29%				
上海广电信息电子销售有限公司	5%	5%				
成本法小计						
合计						

(七) 投资性房地产

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额			本期减少额		2010 年 11 月 30 日
		购 置	自用房地产或存货转入	本年折旧或摊销	处 置	转为自用房地产	
1．原价合计	478,311,389.99		4,580,891.37				482,892,281.36
其中：房屋、建筑物	478,311,389.99		4,580,891.37				482,892,281.36
2．累计折旧或累计摊销合计	61,683,525.61			15,546,580.69			77,230,106.30
其中：房屋、建筑物	61,683,525.61			15,546,580.69			77,230,106.30
3．投资性房地产减值准备累计金额合计							
其中：房屋、建筑物							
4．投资性房地产账面价值合计	416,627,864.38		4,580,891.37	15,546,580.69			405,662,175.06
其中：房屋、建筑物	416,627,864.38		4,580,891.37	15,546,580.69			405,662,175.06

项　目	2008 年 12 月 31 日	本期增加额			本期减少额		2009 年 12 月 31 日
		购　置	自用房地产或存货转入	本年折旧或摊销	处　置	转为自用房地产	
1．原价合计	478,311,389.99						478,311,389.99
其中：房屋、建筑物	478,311,389.99						478,311,389.99
2．累计折旧或累计摊销合计	49,359,702.73			12,323,822.88			61,683,525.61
其中：房屋、建筑物	49,359,702.73			12,323,822.88			61,683,525.61
3．投资性房地产减值准备累计金额合计							
其中：房屋、建筑物							
4．投资性房地产账面价值合计	428,951,687.26			12,323,822.88			416,627,864.38
其中：房屋、建筑物	428,951,687.26			12,323,822.88			416,627,864.38

项　目	2007 年 12 月 31 日	本期增加额			本期减少额		2008 年 12 月 31 日
		购　置	自用房地产或存货转入	本年折旧或摊销	处　置	转为自用房地产	
1．原价合计	478,311,389.99						478,311,389.99
其中：房屋、建筑物	478,311,389.99						478,311,389.99
2．累计折旧或累计摊销合计	37,035,879.85			12,323,822.88			49,359,702.73
其中：房屋、建筑物	37,035,879.85			12,323,822.88			49,359,702.73
3．投资性房地产减值准备累计金额合计							
其中：房屋、建筑物							
4．投资性房地产账面价值合计	441,275,510.14			12,323,822.88			428,951,687.26
其中：房屋、建筑物	441,275,510.14			12,323,822.88			428,951,687.26

(八) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产原价

项　目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
办公设备	183,164.17		183,164.17	
运输设备	502,175.70		502,175.70	
合　计	685,339.87		685,339.87	

项　目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
办公设备	179,232.55	3,931.62		183,164.17
运输设备	364,687.50	250,300.00	112,811.80	502,175.70
合　计	543,920.05	254,231.62	112,811.80	685,339.87

项　目	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
办公设备	179,232.55			179,232.55
运输设备	364,687.50			364,687.50
合　计	543,920.05			543,920.05

2、 累计折旧

项　目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
办公设备	160,083.39		160,083.39	
运输设备	105,614.56		105,614.56	
合　计	265,697.95		265,697.95	

项　目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
办公设备	150,291.28	9,792.11		160,083.39
运输设备	139,264.56	58,886.62	92,536.62	105,614.56
合　计	289,555.84	68,678.73	92,536.62	265,697.95

项　目	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
办公设备	131,930.42	18,360.86		150,291.28
运输设备	95,497.44	43,767.12		139,264.56
合　计	227,427.86	62,127.98		289,555.84

3、 固定资产账面价值

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
办公设备		23,080.78	28,941.27
运输设备		396,561.14	225,422.94
合　计		419,641.92	254,364.21

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，无用于抵押或担保的固定资产。

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产

项目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
递延所得税资产：			
资产减值准备		22,107.00	34,817.92
合计		22,107.00	34,817.92

(十) 资产减值准备

项　目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2010 年 11 月 30 日
			转　回	转　销	
坏账准备	69,448.95			69,448.95	
存货跌价准备	31,037.40			31,037.40	
合　计	100,486.35			100,486.35	

项　目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2009 年 12 月 31 日
			转　回	转　销	
坏账准备	139,576.43		58,583.63	11,543.85	69,448.95
存货跌价准备	34,513.17		3,475.77		31,037.40
合　计	174,089.60		62,059.40	11,543.85	100,486.35

项　目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2008 年 12 月 31 日
			转　回	转　销	
坏账准备	212,471.28		72,894.85		139,576.43
存货跌价准备	38,248.17		3,735.00		34,513.17
合　计	250,719.45		76,629.85		174,089.60

(十一)　应付账款

1、　应付账款情况

2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
	6,507,224.11	23,431,324.82

2、　截至 2010 年 11 月 30 日，应付账款余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、　截至 2010 年 11 月 30 日，应付账款余额中无欠关联方款项。

(十二)　预收款项

1、　预收账款情况

2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
		3,137,266.00

2、　截至 2010 年 11 月 30 日，预收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3、　截至 2010 年 11 月 30 日，预收账款余额中无欠关联方款项。

(十三) 应付职工薪酬

项　目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2010 年 11 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴		278,905.41	278,905.41	
2、职工福利费		20,495.00	20,495.00	
3、社会保险费		101,594.87	101,594.87	
其中：医疗保险费		12,738.20	12,738.20	
基本养老保险费		85,422.07	85,422.07	
失业保险费		2,456.20	2,456.20	
工伤保险费		489.20	489.20	
生育保险费		489.20	489.20	
4、住房公积金		13,880.00	13,880.00	
5、因解除劳动关系给予的补偿				
6、综合保险				
7、工会经费和职工教育经费	50,968.22	1,389.54	52,357.76	
合　计	50,968.22	416,264.82	467,233.04	

项　目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年支付	2009 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴		866,731.62	866,731.62	
2、职工福利费		24,733.80	24,733.80	
3、社会保险费		359,245.23	359,245.23	
其中：医疗保险费		87,097.40	87,097.40	
基本养老保险费		247,707.13	247,707.13	
失业保险费		18,068.70	18,068.70	
工伤保险费		3,186.00	3,186.00	
生育保险费		3,186.00	3,186.00	
4、住房公积金		187,709.00	187,709.00	
5、因解除劳动关系给予的补偿				
6、综合保险				
7、工会经费和职工教育经费	54,892.61	15,221.05	19,145.44	50,968.22
合　计	54,892.61	1,453,640.70	1,457,565.09	50,968.22

(十四) 应交税费

税　种	税率	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
增值税	13%，17%	1,765.59	19,243.98	-91,425.53
营业税	5%	72,636.90	11,429.44	11,388.62
城建税	7%	744.03	306.73	113.87
教育费附加	3%	2,232.02	920.13	341.57
河道管理费	1%	747.14	309.84	116.98
个人所得税				-7,127.24
企业所得税	22%	-66,901.39	86,309.21	168,096.09
房产税		-142,053.76	24,593.88	18,465.65
土地使用税		-78,445.00		
合　计	---	-209,274.47	143,113.21	99,970.01

(十五) 其他应付款

1、 其他应付款情况

2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
64,810,329.71	76,002,495.93	85,678,031.07

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应付款余额中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

单位名称	金　额	未结转原因
上海广电信息产业股份有限公司	64,583,710.81	尚未支付的往来款

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容
上海广电信息产业股份有限公司	64,583,710.81	尚未支付的往来款

(十六) 实收资本

投资者名称	2009 年 12 月 31 日		本期	2010 年 11 月 30 日	
	投资金额	所占比例(%)	增减	投资金额	所占比例(%)
上海广电信息产业股份有限公司	350,000,000.00	100.00		350,000,000.00	100.00
合　计	350,000,000.00	100.00		350,000,000.00	100.00

投资者名称	2008 年 12 月 31 日		本年	2009 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)	增减	投资金额	所占比例(%)
上海广电信息产业股份有限公司	350,000,000.00	100.00		350,000,000.00	100.00
合　计	350,000,000.00	100.00		350,000,000.00	100.00

注：上述资本业经上海上会会计师事务所有限公司审验，并出具上会师字（2004）第 1110 号验资报告验证。

(十七) 盈余公积

项　　目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 11 月 30 日
法定盈余公积	2,929,519.02			2,929,519.02
合计	2,929,519.02			2,929,519.02

项　　目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,783,139.40	146,379.62		2,929,519.02
合计	2,783,139.40	146,379.62		2,929,519.02

(十八) 未分配利润

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
上年年末余额	13,544,196.80	14,356,243.25	13,318,554.43
加：年初未分配利润调整数			
本年年初余额	13,544,196.80	14,356,243.25	13,318,554.43
本年增加额	-3,650,048.59	1,463,796.21	2,957,587.56
其中：本年净利润转入	-3,650,048.59	1,463,796.21	2,957,587.56

其他增加			
本年减少额	13,544,196.80	2,129,463.04	1,624,139.98
本年年末余额	-3,650,048.59	13,544,196.80	14,356,243.25

(十九) 营业收入及营业成本

项　目	2010 年 1-11 月		
	收入	成本	利润
主营业务	2,229,810.02	2,192,773.77	37,036.25
其他业务	15,997,559.07	11,626,344.01	4,371,215.06
合　计	18,227,369.09	13,819,117.78	4,408,251.31

项　目	2009 年度		
	收入	成本	利润
主营业务	76,850,087.00	75,738,031.51	1,112,055.49
其他业务	18,605,217.36	12,666,612.04	5,938,605.32
合　计	95,455,304.36	88,404,643.55	7,050,660.81

项　目	2008 年度		
	收入	成本	利润
主营业务	75,204,499.85	74,536,670.77	667,829.08
其他业务	19,686,105.43	12,504,851.87	7,181,253.56
合　计	94,890,605.28	87,041,522.64	7,849,082.64

2010 年 1 至 11 月，公司前五名客户收入情况

单位名称	金　额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海广电锦和创业企业管理有限公司	14,310,000.00	78.51
宁波海曙信开电子有限公司	2,208,170.01	12.11
上海威霖服饰有限公司	369,836.30	2.03
上海巨石铁道科技发展有限公司	263,979.93	1.45
合计	**16,888,006.31**	**92.65**

(二十) 营业税金及附加

项　目	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
营业税	793,483.27	924,406.84	977,856.04
城建税	8,186.65	11,031.03	10,823.84
教育费附加	24,559.95	33,065.60	32,471.45
其他		2,982,602.08	2,971,529.00
合　计	826,229.87	3,951,105.55	3,992,680.33

(二十一) 财务费用

项　目	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
利息支出		35,583.37	
减：利息收入	115,889.42	307,777.70	182,165.18
汇兑损益			
其他	1,934.85	5,578.41	4,382.63
合　计	-113,954.57	-266,615.92	-177,782.55

(二十二) 资产减值损失

项　目	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
坏账准备	-69,448.95	-58,583.63	-72,894.85
合　计	-69,448.95	-58,583.63	-72,894.85

(二十三) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益		249,866.39	749,333.96
处置长期股权投资产生的投资收益	-376,793.52	-410,827.11	
处置交易性金融资产取得的投资收益			166,048.03
合　　计	-376,793.52	-160,960.72	915,381.99

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
上海广电通信技术有限公司		249,866.39	678,017.60
广电宝龙办公通讯设备销售公司			71,316.36
合　　计		249,866.39	749,333.96

(二十四) 营业外收入

项　　目	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
其他	41,743.40	7,840.39	
合　　计	41,743.40	7,840.39	

(二十五) 营业外支出

项　目	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损失合计	13,954.93		
其中：固定资产处置损失	13,954.93		
其他		779.16	39.60
合　计	13,954.93	779.16	39.60

(二十六) 所得税费用

项　　目	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
当期所得税费用	-39,938.74	270,559.98	592,249.25
递延所得税费用	22,107.00	12,710.92	-14,474.60
合　　计	-17,831.74	283,270.90	577,774.65

(二十七) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	2010 年 1 至 11 月发生额
经营租赁收入	15,997,559.07
财务费用－利息收入	115,889.42
营业外收入	41,743.40
合计	16,155,191.89

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	2010 年 1 至 11 月发生额
费用支出	2,964,900.22
财务费用－其他	1,934.85
企业间往来	19,121,498.32
合　计	22,088,333.39

3、 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项　　目	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-3,650,048.59	1,463,796.21	2,957,587.56
加：资产减值准备	-69,448.95	-58,583.63	-72,894.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,546,580.69	12,362,670.00	12,385,950.86
无形资产摊销	-		
长期待摊费用摊销	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	13,954.93		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	-7,840.39	
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-		
财务费用（收益以“一”号填列）	-		
投资损失（收益以“一”号填列）	376,793.52	160,960.72	-915,381.99
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	22,107.00	12,710.92	-55,161.24
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-		
存货的减少（增加以“一”号填列）	15,822.49	525,016.12	-533,627.84

项　　目	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	21,038,470.63	3,543,286.24	4,238,841.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-22,683,637.60	-29,654,755.48	-6,196,403.92
其他			
经营活动产生的现金流量净额	10,610,594.12	-11,652,739.29	11,808,910.51
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	8,218,350.61	6,623,059.82	18,883,836.82
减：现金的期初余额	6,623,059.82	18,883,836.82	7,558,249.30
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	1,595,290.79	-12,260,777.00	11,325,587.52

五、　关联方及关联交易

(一)　本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例
上海广电信息股份有限公司	母公司	股份公司	田林路 140 号		数字卫星电视接收机，电子电器产品，电视设备，雷达、通信设备，计算机终端设备，广播电视设备、仪器仪表及不配件，办公自动化设备，电子医疗仪器涉笔及配套件，照明电子产品，光电子器件，税控收款机、税控器，自有房屋租赁，科技交流和推广服务业，经营各类货物及技术的进出口业务	70866.4553 元	100%

(二) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
上海广电锦和创意企业管理有限公司	母公司的联营企业

（三） 关联方租赁情况

租赁方名称	租赁资产情况	租赁期	租金说明
上海广电锦和创意企业管理有限公司	出租房地产	2007 年 9 月 1 日至 2027 年 8 月 31 日	2008 年、2009 年租金收入 1,561 万元、2010 年 1 至 11 月租金收入为 1,430.92 万元

（四） 关联方应收应付款项

项 目	关联方	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
其他应付款	上海广电信息产业股份有限公司	64,583,710.81	74,367,872.97	74,044,372.94

六、 或有事项

截至报告日，公司无需披露的或有事项。

七、 承诺事项

截至报告日，公司无需披露的承诺事项。

八、 资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需披露的日后非调整事项。

九、 重要资产转让及其出售

报告期内，公司未发生重要资产转让及出售事项。

十、 企业合并、分立

报告期内，公司未发生企业合并、分立事项。

十一、非货币性资产交换和债务重组事项

报告期内，公司未发生非货币性资产交换和债务重组事项。

十二、其他重要事项

报告期内，公司无需披露的其他重要事项。

上海广电股份浦东有限公司

上海广电凯歌汽车电子设备有限公司

审计报告

2008 年度、2009 年度
及 2010 年 1 至 11 月

审 计 报 告

信会师报字(2011)第 10070 号

上海广电凯歌汽车电子设备有限公司：

我们审计了后附的上海广电凯歌汽车电子设备有限公司（以下简称“凯歌汽车电子公司”）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 11 月 30 日的资产负债表、2008 年度、2009 年度、2010 年 1 至 11 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则—基本准则》和《企业会计制度》及相关具体会计准则的规定编制财务报表是凯歌汽车电子公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，凯歌汽车电子公司财务报表已经按照《企业会计准则—基本准则》和《企业会计制度》及相关具体会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了凯歌汽车电子公司 2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 11 月 30 日的财务状况以及 2008 年度、2009 年度、2010 年 1 至 11 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司　　**中国注册会计师：钱志昂**

中国注册会计师：张志云

中国·上海　　**二〇一一年三月七日**

资 产 负 债 表

编制单位：上海广电凯歌汽车电子设备有限公司　　单位：元

资　产	行次	附注四	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	负债和所有者权益	行次	附注四	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：						流动负债：					
货币资金	1	（一）	352,211.75	176,783.62	369,444.37	短期借款	32				
交易性金融资产	2					交易性金融负债	33				
应收票据	3	（二）	160,000.00	130,000.00	160,000.00	应付票据	34	（九）		255,072.00	203,792.00
应收账款	4	（三）	10,741,998.86	12,477,094.87	5,783,475.56	应付账款	35	（十）	9,386,378.12	8,634,937.14	6,757,891.83
预付款项	5	（四）		11,500.00		预收款项	36				
应收利息	6					应付职工薪酬	37	（十一）			
应收股利	7					应交税费	38	（十二）	-73,111.74	162,657.40	195,900.67
其他应收款	8	（五）	713,507.15	289,000.00	284,000.00	应付利息	39				
存货	9	（六）	2,162,879.29	5,329,200.66	9,299,599.98	应付股利	40				
一年内到期的非流动资产	10					其他应付款	41	（十三）	2,911,313.80	11,178,403.21	9,808,702.43
其他流动资产	11					一年内到期的非流动负债	42				
流动资产合计	12		14,130,597.05	18,413,579.15	15,896,519.91	其他流动负债	43				
非流动资产：						流动负债合计	44		12,224,580.18	20,231,069.75	16,966,286.93
可供出售金融资产	13					非流动负债：					
持有至到期投资	14					长期借款	45				
长期应收款	15					应付债券	46				
长期股权投资	16					长期应付款	47				
投资性房地产	17					专项应付款	48				
固定资产	18	（七）	385,778.85	599,269.70	322,328.86	预计负债	49				
在建工程	19					递延所得税负债	50				
工程物资	20					其他非流动负债	51				
固定资产清理	21					非流动负债合计	52				
生产性生物资产	22					负债合计	53		12,224,580.18	20,231,069.75	16,966,286.93
油气资产	23					所有者权益：					
无形资产	24					股本	54	（十四）	2,300,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00
开发支出	25					资本公积	55				
商誉	26					减：库存股	56				
长期待摊费用	27	（八）		2,412,437.94	2,412,437.94	专项储备	57				
递延所得税资产	28					盈余公积	58	（十五）	117,102.62	117,102.62	117,102.62
其他非流动资产	29					一般风险准备	59				
非流动资产合计	30		385,778.85	3,011,707.64	2,734,766.80	未分配利润	60	（十六）	-125,306.90	-1,222,885.58	-752,102.84
						所有者权益合计	61		2,291,795.72	1,194,217.04	1,664,999.78
资产总计	31		**14,516,375.90**	**21,425,286.79**	**18,631,286.71**	**负债和所有者权益总计**	62		**14,516,375.90**	**21,425,286.79**	**18,631,286.71**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：上海广电凯歌汽车电子设备有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注四	2010年1至11月	2009年度	2008年度
一、营业收入	1	(十七)	48,096,570.03	41,324,872.39	36,723,433.56
减：营业成本	2	(十七)	43,373,950.13	38,181,154.02	33,644,555.07
营业税金及附加	3		100,090.74	93,017.35	51,409.91
销售费用	4		3,829,666.73	1,122,086.83	977,893.73
管理费用	5		3,131,024.32	2,307,242.43	2,305,846.35
财务费用	6	(十八)	188,597.61	62,602.96	65,833.08
资产减值损失	7			27,760.54	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	8				
投资收益（损失以“－”号填列）	9				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10				
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11		-2,526,759.50	-468,991.74	-322,104.58
加：营业外收入	12	(十九)	4,299,399.61		
减：营业外支出	13		137,123.00	1,791.00	3,811.22
其中：非流动资产处置损失	14				3,811.22
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15		1,635,517.11	-470,782.74	-325,915.80
减：所得税费用	16	(二十)	537,938.43		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17		1,097,578.68	-470,782.74	-325,915.80
五、每股收益：	18				
（一）基本每股收益	19				
（二）稀释每股收益	20				
六、其他综合收益	21				
七、综合收益总额	22		1,097,578.68	-470,782.74	-325,915.80

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

现 金 流 量 表

编制单位：上海广电凯歌汽车电子设备有限公司　　单位：元

项　　目	行次	附注	2010年1至11月	2009年度	2008年度
一、经营活动产生的现金流量：	1				
销售商品、提供劳务收到的现金	2		57,842,406.50	43,183,139.21	38,076,968.97
收到的税费返还	3				
收到其他与经营活动有关的现金	4		4,209.06	1,811,770.50	16,681.59
经营活动现金流入小计	5		57,846,615.56	44,994,909.71	38,093,650.56
购买商品、接受劳务支付的现金	6		48,199,548.27	41,019,036.38	34,015,969.30
支付给职工以及为职工支付的现金	7		1,325,165.54	625,846.77	873,706.45
支付的各项税费	8		1,206,874.27	988,229.09	469,048.97
支付其他与经营活动有关的现金	9		6,939,599.35	2,184,817.02	2,758,039.36
经营活动现金流出小计	10		57,671,187.43	44,817,929.26	38,116,764.08
经营活动产生的现金流量净额	11		175,428.13	176,980.45	-23,113.52
二、投资活动产生的现金流量：	12				
收回投资收到的现金	13				
取得投资收益收到的现金	14				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15				41,505.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16				
收到其他与投资活动有关的现金	17				
投资活动现金流入小计	18				41,505.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19			369,641.20	21,849.00
投资支付的现金	20				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21				
支付其他与投资活动有关的现金	22				
投资活动现金流出小计	23			369,641.20	21,849.00
投资活动产生的现金流量净额	24			-369,641.20	19,656.00
三、筹资活动产生的现金流量：	25				
吸收投资收到的现金	26				
取得借款收到的现金	27				
收到其他与筹资活动有关的现金	28				
筹资活动现金流入小计	29				
偿还债务支付的现金	30				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31				
支付其他与筹资活动有关的现金	32				
筹资活动现金流出小计	33				
筹资活动产生的现金流量净额	34				
四、汇率变动对现金的影响	35				
五、现金及现金等价物净增加额	36		175,428.13	-192,660.75	-3,457.52
加：期初现金及现金等价物余额	37		176,783.62	369,444.37	372,901.89
六、期末现金及现金等价物余额	38		352,211.75	176,783.62	369,444.37

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

补　充　资　料	行次	附注	2010年1至11月	2009年度	2008年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：					
净利润			1,097,578.68	-470,782.74	-325,915.80
加：资产减值准备			1,174,219.07	27,760.54	-1,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧			76,367.85	62,571.98	57,735.50
无形资产摊销					
长期待摊费用摊销			2,412,437.94		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）					
固定资产报废损失（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）					
投资损失（收益以“－”号填列）					
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）					
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）			2,378,930.03	3,970,399.32	-1,718,606.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）			1,042,384.13	-6,696,379.85	5,087,007.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）			-8,496,329.01	3,283,411.20	-3,122,333.77
其他					
经营活动产生的现金流量净额			-314,411.31	176,980.45	-23,113.52
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：					
债务转为资本					
一年内到期的可转换公司债券					
融资租入固定资产					
3.现金及现金等价物净变动情况：					
现金的期末余额			352,211.75	176,783.62	369,444.37
减：现金的期初余额			176,783.62	369,444.37	372,901.89
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			175,428.13	-192,660.75	-3,457.52

现金和现金等价物的构成

项　　目			2010年1至11月	2009年度	2008年度
一、现　　金			352,211.75	176,783.62	369,444.37
其中：库存现金			1,802.54	533.26	18.23
可随时用于支付的银行存款			350,409.21	176,250.36	369,426.14
可随时用于支付的其他货币资金			-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项					
存放同业款项					
拆放同业款项					
二、现金等价物					
其中：三个月内到期的债券投资					
三、期末现金及现金等价物余额（注）			352,211.75	176,783.62	369,444.37

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海广电凯歌汽车电子设备有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注	2010年1至11月							
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额			2,300,000.00				117,102.62		-1,222,885.58	1,194,217.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额			2,300,000.00				117,102.62		-1,222,885.58	1,194,217.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,097,578.68	1,097,578.68
（一）净利润									1,097,578.68	1,097,578.68
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计									1,097,578.68	1,097,578.68
（三）所有者投入和减少股本										
1．所有者投入股本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本										
2．盈余公积转增资本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
四、本年年末余额			2,300,000.00				117,102.62		-125,306.90	2,291,795.72

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海广电凯歌汽车电子设备有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注	2009年度							
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额			2,300,000.00				117,102.62		-752,102.84	1,664,999.78
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额			2,300,000.00				117,102.62		-752,102.84	1,664,999.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-470,782.74	-470,782.74
（一）净利润									-470,782.74	-470,782.74
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计									-470,782.74	-470,782.74
（三）所有者投入和减少股本										
1．所有者投入股本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本										
2．盈余公积转增资本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
四、本年年末余额			2,300,000.00				117,102.62		-1,222,885.58	1,194,217.04

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海广电凯歌汽车电子设备有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注	2008年度							
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额			2,300,000.00				117,102.62		-426,187.04	1,990,915.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额			2,300,000.00				117,102.62		-426,187.04	1,990,915.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-325,915.80	-325,915.80
（一）净利润									-325,915.80	-325,915.80
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计									-325,915.80	-325,915.80
（三）所有者投入和减少股本										
1．所有者投入股本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本										
2．盈余公积转增资本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
四、本年年末余额			2,300,000.00				117,102.62		-752,102.84	1,664,999.78

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

上海广电凯歌汽车电子设备有限公司
财务报表附注

（除标明者外，以下金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

上海广电凯歌汽车电子设备有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系上海广电信息产业股份有限公司和张晓英等 7 位自然人共同出资组建，于 1996 年 4 月 26 日取得上海市工商行政管理局徐汇分局颁发的 3101041002671 号《企业法人营业执照》。

2008 年 3 月，经公司股东会决议，同意原股东沈晓飞、沈华辉、顾保生、杨晓江、孙乔其、张启新将所持公司股权转让给股东张晓英，转让后股东张晓英所持公司股权增至 70%，

本公司于 2008 年 4 月 26 日换取了由上海市工商行政管理局徐汇分局核发的 31010400011361 号《企业法人营业执照》。

2010 年 3 月，经公司股东会决议，同意股东张晓英将所持 28%的股权转让给施文俊，转让后股东张晓英所持公司股权减至 42%。本公司于 2010 年 3 月 12 日换取了由上海市工商行政管理局闵行分局核发的 31010400011361 号《企业法人营业执照》。

本公司法定代表人张晓英，注册资本为人民币 230 万元，住所：上海市闵行区虹梅南路 4999 弄 23 号 201-202 室，经营期限二十年。

公司经营范围为汽车音响、电子仪器、电子设备、家用电器生产、加工、销售。（凡涉及许可证经营项目，凭许可证经营）。

二、 公司主要会计政策、会计估计的说明

（一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和《企业会计制度》及相关具体会计准则的有关规定进行确认、计量和编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则、企业会计制度的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则—基本准则》和《企业会计制度》及相关具体会计准则的有关规定，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 记账基础和计价原则

本公司记账基础为权责发生制。资产在取得时按实际成本入账，如果以后发生资产减值，则计提相应的减值准备。

（六） 坏账损失的确认及计提坏账准备政策

应收款项包括应收账款及其他应收款。符合以下条件之一时确认为公司的坏账损失。（1）债务人死亡、以其遗产清偿后仍然无法收回；（2）债务人破产，以其破产财产清偿后仍然无法收回；（3）债务人较长时期未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。在期末根据应收款项的可回收性，预计可能产生的坏账损失，计提坏账准备。坏账准备计提方法为账龄分析法，计提比例列示如下：

应收款项账龄	提取比例
一年以内	0.5%
一年至两年	6%
两年至三年	10%
三年至四年	20%
四年至五年	80%
五年以上	100%

（七） 存货

存货包括原材料、库存商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货于取得时按实际成本入账，领用或发出的存货，采用加权平均法核算。

存货跌价准备一般按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去至完工估计将要发生的成本、销售费用以及相关税金后的金额确定。

（八） 固定资产

1、 固定资产的确认条件

使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等作为固定资产。不属于生产经营主要设备的物

品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也作为固定资产。

2、 固定资产计价和减值准备的确认标准

固定资产以取得时的实际成本入账。期末按账面价值与可收回金额孰低计价，并根据账面价值高于可收回金额的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

3、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	10	5	9.5
机器设备	5、10	5	9.5、19
办公设备	5	10	19

（九） 收入

1、 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

2、 对外提供劳务收入按一下方法确认

在提供劳务和服务交易的结果能够可靠估计的情况下，根据劳务和服务的完成程度按照合同规定的结算方法于提供劳务和服务的期间确认收入；在提供劳务和服务交易的结果不能可靠估计的情况下，按已经发生的并预计能够得到补偿的劳务和服务成本金额确认收入。

（十） 所得税的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用应付税款法核算。应付税款法，当期所得税费用按当期应纳税所得额及适用税率计算确认。

（十一）主要会计政策、会计估计变更

1、 会计政策变更

本报告期间主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（十二）前期差错更正

本报告期未发现前期会计差错。

三、 税项

主要税种及税率

税　种	税率
增值税	17%
城建税	7%
企业所得税	25%

四、 财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

（一） 货币资金

1、 项目列示

项目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
现金	1,802.54	533.26	18.23
银行存款	350,409.21	176,250.36	369,426.14
合计	352,211.75	176,783.62	369,444.37

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，公司无冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

（二） 应收票据

种类	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	160,000.00	130,000.00	160,000.00

1、 截至 2010 年 11 月 30 日，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，公司应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

（三） 应收账款

1、 账龄分析

账龄	2010 年 11 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	610,085.69	5.35%	0.50%	3,050.43	12,444,087.78	96.57%	0.50%	62,221.43
1-2 年	10,688,077.35	93.76%	6.00%	641,284.63	70,738.02	0.55%	6.00%	4,244.29
2-3 年	69,740.06	0.61%	10.00%	6,974.01	31,927.54	0.25%	10.00%	3,192.75
3-4 年	31,756.04	0.28%	20.00%	6,351.21			20.00%	
4-5 年			80.00%				80.00%	
5 年以上			100.00%		338,297.08	2.63%	100.00%	338,297.08
合计	11,399,659.14	100.00%		657,660.28	12,885,050.42	100.00%		407,955.55

账龄	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	5,583,411.59	90.58%	0.50%	27,917.06
1-2 年	37,240.30	0.60%	6.00%	2,234.42
2-3 年	17,072.34	0.28%	10.00%	1,707.23
3-4 年	37,952.55	0.62%	20.00%	7,590.51
4-5 年	487,993.79	7.92%	80.00%	340,745.79
5 年以上		0.00%		
合计	6,163,670.57	100.00%		380,195.01

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，无单独计提坏账准备的款项。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款余额中无关联方欠款情况。

5、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款欠款金额较大款项：

债务人排名	与本公司的关系	欠款金额	账龄
长城汽车股份有限公司（二部）	客户	4,301,035.18	半年至 2 年
东风伟世通（十堰）汽车饰件系统有限公司	客户	3,559,440.56	半年至 2 年
安徽江淮汽车股份有限公司	客户	1,545,745.29	半年至 2 年
浙江春风动力股份有限公司	客户	672,568.00	半年至 2 年
合计		10,078,789.03	

（四） 预付账款

1、 账龄分析

帐龄	2010 年 11 月 30 日		2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	---	---	11,500.00	100.00	---	---
1 至 2 年	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	11,500.00	100.00	---	---

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，预付账款无账龄超过 1 年未收回的重要预付账款。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，预付账款余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（五） 其他应收款

1、 账龄分析

账龄	2010 年 11 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	713,007.15	99.93%	---	---	5,500.00	1.90%	---	---
1-2 年	---	---	---	---	283,000.00	97.93%	---	---
2-3 年	---	---	---	---	500.00	0.17%	---	---
3-4 年	500.00	0.07%	---	---	---	---	---	---
合计	713,507.15	100.00%	---	---	289,000.00	100.00%	---	---

账龄	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	283,500.00	99.82%	---	---
1-2 年	500.00	0.18%	---	---
2-3 年	---	---	---	---
合计	284,000.00	100.00%	---	---

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，无单独计提坏账准备的款项。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项金额为 683,007.15 元，见附注七、（二）3.

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款余额中关联方欠款情况，见附注七、(二) 3.

(六) 存货及存货跌价准备

1、 存货分类

项目	2010 年 11 月 30 日		2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	---	---	2,788,055.56	7,841.72	10,979.78	7,841.72
库存商品	3,158,648.99	995,769.70	2,749,523.46	200,536.64	9,496,998.56	200,536.64
合计	3,158,648.99	995,769.70	5,537,579.02	208,378.36	9,507,978.34	208,378.36

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，公司不存在存货抵押情况。

(七) 固定资产

1、 固定资产原价

项目	2008 年 1 月 1 日	2008 年增加	2008 年减少	2008 年 12 月 31 日
运输设备	251,859.48	---	2,059.48	249,800.00
机器设备	447,165.90	---	348,783.69	98,382.21
办公设备	240,218.25	21,849.00	172,030.30	90,036.95
合　计	939,243.63	21,849.00	522,873.47	438,219.16

项目	2009 年 1 月 1 日	2009 年增加	2009 年减少	2009 年 12 月 31 日
运输设备	249,800.00	319,000.00	---	568,800.00
机器设备	98,382.21	20,512.82	---	118,895.03
办公设备	90,036.95	---	---	90,036.95
合　计	438,219.16	339,512.82	---	777,731.98

项目	2010 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月增加	2010 年 1 至 11 月减少	2010 年 11 月 30 日
运输设备	568,800.00	---	---	568,800.00
机器设备	118,895.03	---	---	118,895.03
办公设备	90,036.95	---	---	90,036.95
合　计	777,731.98	---	---	777,731.98

2、 累计折旧

项目	2008 年 1 月 1 日	2008 年增加	2008 年减少	2008 年 12 月 31 日
运输设备	10,922.62	23,730.96	1,034.72	33,618.86
机器设备	244,476.70	17,154.94	222,133.74	39,497.90
办公设备	149,531.97	16,849.60	123,608.03	42,773.54
合　计	404,931.29	57,735.50	346,776.49	115,890.30

项目	2009 年 1 月 1 日	2009 年增加	2009 年减少	2009 年 12 月 31 日
运输设备	33,618.86	31,307.22	---	64,926.08
机器设备	39,497.90	11,230.32	---	50,728.22
办公设备	42,773.54	20,034.44	---	62,807.98
合　计	115,890.30	62,571.98	---	178,462.28

项目	2010 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月增加	2010 年 1 至 11 月减少	2010 年 11 月 30 日
运输设备	64,926.08	49,533.00	---	114,459.08
机器设备	50,728.22	12,347.59	---	63,075.81
办公设备	62,807.98	14,487.26	---	77,295.24
合　计	178,462.28	76,367.85	---	254,830.13

3、　固定资产净值

项目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
运输设备	454,340.92	503,873.92	216,181.14
机器设备	55,819.22	68,166.81	58,884.31
办公设备	12,741.71	27,228.97	47,263.41
合计	522,901.85	599,269.70	322,328.86

4、　固定资产减值准备

项目	2009 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月增加	2010 年 1 至 11 月减少	2010 年 11 月 30 日
运输设备	---	101,498.00	---	101,498.00
机器设备	---	35,625.00	---	35,625.00
合计	---	137,123.00	---	137,123.00

5、 固定资产账面价值

项目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
运输设备	352,842.92	503,873.92	216,181.14
机器设备	20,194.22	68,166.81	58,884.31
办公设备	12,741.71	27,228.97	47,263.41
合计	385,778.85	599,269.70	322,328.86

6、 截至 2010 年 11 月 30 日，无用于抵押的固定资产。

（八） 长期待摊费用

种类	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
公司改制前索赔费		2,412,437.94	2,412,437.94

（九） 应付票据

项目列示

票据类别	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		255,072.00	203,792.00

（十） 应付账款

2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
9,386,378.12	8,634,937.14	6,757,891.83

1、 截至 2010 年 11 月 30 日，应付账款余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，应付账款余额中无欠关联方款项情况。

3、 应付账款余额中一年以上的较大款项

公司名称	金额
上海广电飞跃微波炉厂	161,000.00
乐清东联无线电元件三厂	130,000.00

（十一）应付职工薪酬

1、 项目列示

项　目	2008 年 1 月 1 日	2008 年增加	2008 年减少	2008 年 12 月 31 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴	---	670,726.10	670,726.10	---
（2）职工福利费	---	5,787.00	5,787.00	---
合计	---	676,513.10	676,513.10	---

项　目	2009 年 1 月 1 日	2009 年增加	2009 年减少	2009 年 12 月 31 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴	---	459,858.35	459,858.35	---
（2）职工福利费	---	15,950.80	15,950.80	---
合计	---	475,809.15	475,809.15	---

项　目	2010 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月增加	2010 年 1 至 11 月减少	2010 年 11 月 30 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴	---	556,273.44	556,273.44	---
（2）职工福利费	---	73,059.50	73,059.50	---
合计	---	629,332.94	629,332.94	---

（十二）应交税费

税种	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
增值税	-565,943.29	144,683.71	174,232.23
城建税		10,127.86	12,196.21
教育费附加		4,340.51	5,226.95
河道管理费		1,446.84	1,742.32
个人所得税	2,992.11	2,058.48	2,502.96
企业所得税	489,839.44		
合计	-73,111.74	162,657.40	195,900.67

（十三）其他应付款

2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
2,911,313.80	11,178,403.21	9,808,702.43

1、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应付款余额中无欠款持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应付款余额中无欠关联方款项。

（十四）实收资本

投资者名称	2008 年 1 月 1 日		2008 年	2008 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例（%）	增减	投资金额	所占比例（%）
张晓英	1,046,500.00	45.50%	563,500.00	1,610,000.00	70.00%
上海广电信息产业股份有限公司	690,000.00	30.00%	---	690,000.00	30.00%
沈晓飞	140,300.00	6.10%	-140,300.00	---	---
沈华辉	140,300.00	6.10%	-140,300.00	---	---
顾保生	117,300.00	5.10%	-117,300.00	---	---
杨晓江	71,300.00	3.10%	-71,300.00	---	---
孙乔其	48,300.00	2.10%	-48,300.00	---	---
张启新	46,000.00	2.00%	-46,000.00	---	---
合　计	2,300,000.00	100.00%	-	2,300,000.00	100.00%

投资者名称	2009 年 1 月 1 日		2009 年	2009 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例（%）	增减	投资金额	所占比例（%）
张晓英	1,610,000.00	70.00%	---	1,610,000.00	70.00%
上海广电信息产业股份有限公司	690,000.00	30.00%	---	690,000.00	30.00%
合　计	2,300,000.00	100.00%	---	2,300,000.00	100.00%

投资者名称	2010 年 1 月 1 日		本年	2010 年 11 月 30 日	
	投资金额	所占比例（%）	增减	投资金额	所占比例（%）
张晓英	1,610,000.00	70.00%	-644,000.00	966,000.00	42.00%
上海广电信息产业股份有限公司	690,000.00	30.00%	---	690,000.00	30.00%
施文俊	---	---	644,000.00	644,000.00	28.00%
合　计	2,300,000.00	100.00%	---	2,300,000.00	100.00%

（十五）盈余公积

项　　目	2008 年 1 月 1 日	2008 年度增减变动	2008 年 12 月 31 日
法定盈余公积	117,102.62	---	117,102.62

项　　目	2009 年 1 月 1 日	2009 年度增减变动	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积	117,102.62	---	117,102.62

项　　目	2010 年 1 月 1 日	2010 年 1 至 11 月增减变动	2010 年 11 月 30 日
法定盈余公积	117,102.62	---	117,102.62

（十六）未分配利润

项目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
上年年末余额	-1,222,885.58	-752,102.84	-426,187.04
加：年初未分配利润调整数			
本年年初余额	-1,222,885.58	-752,102.84	-426,187.04
加：本年净利润转入	1,097,578.68	-470,782.74	-325,915.80
本年年末余额	-125,306.90	-1,222,885.58	-752,102.84

（十七）营业收入、成本

1、　项目列示

项目	2010 年 1 至 11 月		
	收入	成本	利润
主营业务	48,096,570.03	43,373,950.13	4,722,619.90
其他业务	--	--	--
合计	48,096,570.03	43,373,950.13	4,722,619.90

项目	2009 年度		
	收入	成本	利润
主营业务	41,324,872.39	38,181,154.02	3,143,718.37
其他业务	--	--	--
合计	41,324,872.39	38,181,154.02	3,143,718.37

项目	2008 年度		
	收入	成本	利润
主营业务	36,723,433.56	33,644,555.07	3,078,878.49
其他业务	--	--	--
合计	36,723,433.56	33,644,555.07	3,078,878.49

（十八）财务费用

类别	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
利息支出	178,796.00	44,960.00	100,454.00
减：利息收入	709.06	1,152.12	38,573.29
银行手续费及其他	10,510.67	18,795.08	3,952.37
合计	188,597.61	62,602.96	65,833.08

(十九) 营业外收入

项　　目	2010 年 1-11 月	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置利得			
专利补贴	3,500.00		
应付款项核销	4,295,899.61		
合 计	4,299,399.61		

(二十) 所得税费用

项目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
本期所得税费用	537,938.43		
上期所得税汇算清缴			
合计	537,938.43		

五、 或有事项、承诺事项

截至本报告日，公司无需披露的或有事项、承诺事项。

六、 资产负债表日后事项

截至本报告日，公司无需披露的资产负债表日后调整事项。

七、 关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

1、 控制本公司的关联方

控制本公司的关联方为张晓英女士

2、 不存在控制关系的关联方情况

单位名称	与本公司的关系
上海广电信息产业股份有限公司	本公司股东

(二) 关联方交易

1、 关联交易定价原则：本公司与关联企业之间的交易，按照非关联方的销售市场价进行购销结算。

2、 关联交易

根据本公司改制时的《股权转让协议》、《股权转让补充协议》和沪建八所财（2010）174 号《对上海广电凯歌汽车电子设备有限公司 2005 年 7 月 31 日公

司转制前应计理赔执行商定程序的报告》，对改制前形成的产品质量索赔费损失 6,708,337.55 元。改制前原全资股东上海广电信息产业股份有限公司（下称广电信息）同意承担，并冲抵本公司欠付广电信息的应付款。

3、 关联方往来款项余额

项目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	占所属科目款项余额的比例		
				2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
其他应收款						
上海广电信息产业股份有限公司	663,007.15			92.92%		
张晓英	20,000.00			2.8%		
合计	683,007.15			95.72%		
其他应付款						
张晓英		1,394,000.00	35,000.00		12.47%	0.36%
上海广电信息产业股份有限公司		6,045,330.40	6,045,330.40		54.08%	61.63%
合计		7,439,330.40	6,080,330.40		66.55%	61.99%

八、 重要资产转让及其出售

报告期内，公司未发生重要资产转让及出售事项。

九、 企业合并、分立

报告期内，公司未发生企业合并、分立事项。

十、 非货币性资产交换和债务重组事项

报告期内，公司未发生非货币性资产交换和债务重组事项。

十一、 其他重要事项

报告期内，公司无需披露的其他重要事项。

上海广电凯歌汽车电子设备有限公司

上海广电锦和创意企业管理有限公司

审计报告

2008 年度、2009 年度、
2010 年 1 至 11 月

审 计 报 告

信会师报字(2011)第 10072 号

上海广电信息产业股份有限公司：

我们接受上海广电信息产业股份有限公司（以下简称“广电信息”）的委托，就广电信息拟转让所持有的上海广电锦和创意企业管理有限公司（以下简称“锦和创意公司”）的股权事宜，我们审计了后附的锦和创意公司财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 11 月 30 日的资产负债表、2008 年度、2009 年度、2010 年 1 至 11 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是锦和创意公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，锦和创意公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了锦和创意公司 2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 11 月 30 日的财务状况以及 2008 年度、2009 年度、2010 年 1 至 11 月的经营成果和现金流量。

本审计报告仅供广电信息在转让所持有的锦和创意公司股权过程中按照有关法律法规使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本公司无关。

立信会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：钱志昂

中国注册会计师：张志云

中国·上海　　二 O 一一年三月七日

资 产 负 债 表

编制单位：上海锦和创意企业管理有限公司　　单位：元

资　产	行次	附注	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	负债和所有者权益	行次	附注	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：						流动负债：					
货币资金	1	四/（一）	3,797,711.08	16,230,499.15	28,798,953.29	短期借款	32				
交易性金融资产	2					交易性金融负债	33				
应收票据	3					应付票据	34				
应收账款	4	四/（二）	2,286,534.74	2,730,051.61		应付账款	35	四/（八）	11,405,755.45	26,013,468.87	
预付款项	5	四/（三）	87,405.00	8,750.00	10,628,540.03	预收款项	36	四/（九）	8,899,586.09	6,489,331.80	
应收利息	6					应付职工薪酬	37	四/（十）	78,692.41	27,344.76	
应收股利	7					应交税费	38	四/（十一）	2,695,221.53	404,660.25	10,533.95
其他应收款	8	四/（四）	33,369,864.72	1,394,170.00	159,521.50	应付利息	39				
存货	9					应付股利	40				
一年内到期的非流动资产	10					其他应付款	41	四/（十二）	22,621,946.18	13,621,409.00	17,043,894.10
其他流动资产	11					一年内到期的非流动负债	42	四/（十三）	12,000,000.00		
流动资产合计	12		39,541,515.54	20,363,470.76	39,587,014.82	其他流动负债	43				
非流动资产：						流动负债合计	44		57,701,201.66	46,556,214.68	17,054,428.05
可供出售金融资产	13					非流动负债：					
持有至到期投资	14					长期借款	45	四/（十四）		19,000,000.00	30,000,000.00
长期应收款	15					应付债券	46				
长期股权投资	16					长期应付款	47				
投资性房地产	17					专项应付款	48				
固定资产	18	四/（五）	872,541.93	1,095,323.67	901,688.32	预计负债	49				
在建工程	19	四/（六）			64,448,203.11	递延所得税负债	50				
工程物资	20					其他非流动负债	51	四/（十五）	4,658,328.00	3,877,828.00	3,000,000.00
固定资产清理	21					非流动负债合计	52		4,658,328.00	22,877,828.00	33,000,000.00
生产性生物资产	22					负债合计	53		62,359,529.66	69,434,042.68	50,054,428.05
油气资产	23					所有者权益：					
无形资产	24					股本	54	四/（十六）	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
开发支出	25					资本公积	55				
商誉	26					减：库存股	56				
长期待摊费用	27	四/（七）	108,618,991.45	115,136,130.45		专项储备	57				
递延所得税资产	28					盈余公积	58				
其他非流动资产	29					一般风险准备	59				
非流动资产合计	30		109,491,533.38	116,231,454.12	65,349,891.43	未分配利润	60	四/（十七）	6,673,519.26	-12,839,117.80	-25,117,521.80
						所有者权益合计	61		86,673,519.26	67,160,882.20	54,882,478.20
资产总计	31		**149,033,048.92**	**136,594,924.88**	**104,936,906.25**	**负债和所有者权益总计**	62		**149,033,048.92**	**136,594,924.88**	**104,936,906.25**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：上海锦和创意企业管理有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注	2010年1至11月	2009年度	2008年度
一、营业收入	1	四/（十八）	80,767,929.55	63,192,494.26	4,342,823.60
减：营业成本	2	四/（十八）	47,570,112.76	39,705,555.84	21,763,742.72
营业税金及附加	3	四/（十九）	4,268,420.88	3,299,554.09	256,482.80
销售费用	4		2,626,451.62	4,322,448.68	3,052,313.13
管理费用	5		4,502,203.66	2,576,331.26	2,580,639.69
财务费用	6		588,479.14	1,188,277.04	-307,024.01
资产减值损失	7	四/（二十）	273,097.88	4,095.35	16,753.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	8				
投资收益（损失以“－”号填列）	9				576,383.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10				
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11		20,939,163.61	12,096,232.00	-22,443,701.18
加：营业外收入	12	四/（二十一）	901,012.50	182,172.00	322,281.00
减：营业外支出	13	四/（二十二）	12,000.00		295,300.00
其中：非流动资产处置损失	14				
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15		21,828,176.11	12,278,404.00	-22,416,720.18
减：所得税费用	16		2,315,539.05		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17		19,512,637.06	12,278,404.00	-22,416,720.18
五、每股收益：	18				
（一）基本每股收益	19				
（二）稀释每股收益	20				
六、其他综合收益	21				
七、综合收益总额	22		19,512,637.06	12,278,404.00	-22,416,720.18

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

现 金 流 量 表

编制单位：上海锦和创意企业管理有限公司　　单位：元

项　　目	行次	附注	2010年1至11月	2009年度	2008年度
一、经营活动产生的现金流量：	1				
销售商品、提供劳务收到的现金	2		85,255,539.85	58,755,204.60	12,525,674.60
收到的税费返还	3		680,000.00		
收到其他与经营活动有关的现金	4		501,429.38	6,551,998.85	24,569,318.88
经营活动现金流入小计	5		86,436,969.23	65,307,203.45	37,094,993.48
购买商品、接受劳务支付的现金	6		63,617,478.05	23,251,276.66	3,135,216.74
支付给职工以及为职工支付的现金	7		860,513.35	2,108,204.38	2,275,539.14
支付的各项税费	8		4,324,481.02	3,439,270.83	248,704.57
支付其他与经营活动有关的现金	9		22,916,806.70	6,673,532.43	17,434,050.77
经营活动现金流出小计	10		91,719,279.12	35,472,284.30	23,093,511.22
经营活动产生的现金流量净额	11		-5,282,309.89	29,834,919.15	14,001,482.26
二、投资活动产生的现金流量：	12				
收回投资收到的现金	13				1,075,300.00
取得投资收益收到的现金	14				576,383.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		87,111.24		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16				
收到其他与投资活动有关的现金	17				
投资活动现金流入小计	18		87,111.24		1,651,683.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19		-68,881.49	29,450,672.52	57,895,002.61
投资支付的现金	20				1,075,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21				
支付其他与投资活动有关的现金	22				
投资活动现金流出小计	23		-68,881.49	29,450,672.52	58,970,302.61
投资活动产生的现金流量净额	24		155,992.73	-29,450,672.52	-57,318,619.56
三、筹资活动产生的现金流量：	25				
吸收投资收到的现金	26				
取得借款收到的现金	27				30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28				
筹资活动现金流入小计	29				30,000,000.00
偿还债务支付的现金	30		7,000,000.00	11,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31		306,470.91	1,952,700.77	542,193.75
支付其他与筹资活动有关的现金	32				
筹资活动现金流出小计	33		7,306,470.91	12,952,700.77	542,193.75
筹资活动产生的现金流量净额	34		-7,306,470.91	-12,952,700.77	29,457,806.25
四、汇率变动对现金的影响	35				
五、现金及现金等价物净增加额	36		-12,432,788.07	-12,568,454.14	-13,859,331.05
加：期初现金及现金等价物余额	37		16,230,499.15	28,798,953.29	42,658,284.34
六、期末现金及现金等价物余额	38		3,797,711.08	16,230,499.15	28,798,953.29

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海锦和创意企业管理有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注	2010年1至11月							
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额			80,000,000.00						-12,839,117.80	67,160,882.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额			80,000,000.00						-12,839,117.80	67,160,882.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									19,512,637.06	19,512,637.06
（一）净利润									19,512,637.06	19,512,637.06
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计									19,512,637.06	19,512,637.06
（三）所有者投入和减少股本										
1．所有者投入股本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本										
2．盈余公积转增资本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
四、本年年末余额			80,000,000.00						6,673,519.26	86,673,519.26

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海锦和创意企业管理有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注	2009年度							
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额			80,000,000.00						-25,117,521.80	54,882,478.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额			80,000,000.00						-25,117,521.80	54,882,478.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									12,278,404.00	12,278,404.00
（一）净利润									12,278,404.00	12,278,404.00
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计									12,278,404.00	12,278,404.00
（三）所有者投入和减少股本										
1．所有者投入股本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本										
2．盈余公积转增资本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
四、本年年末余额			80,000,000.00						-12,839,117.80	67,160,882.20

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：上海锦和创意企业管理有限公司　　单位：元

项　目	行次	附注	2008年度							
			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额			80,000,000.00						-2,700,801.62	77,299,198.38
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额			80,000,000.00						-2,700,801.62	77,299,198.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-22,416,720.18	-22,416,720.18
（一）净利润									-22,416,720.18	-22,416,720.18
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计									-22,416,720.18	-22,416,720.18
（三）所有者投入和减少股本										
1．所有者投入股本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本										
2．盈余公积转增资本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
四、本年年末余额			80,000,000.00						-25,117,521.80	54,882,478.20

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

上海广电锦和创意企业管理有限公司
财务报表附注

（除标明者外，以下金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

上海广电锦和创意企业管理有限公司(原名上海广电创意企业管理有限公司,以下简称“本公司”)系于 2007 年 5 月 9 日由上海广电信息产业股份有限公司和上海虹美贸易有限公司共同出资组建，原注册资本为人民币1000万，业经上海兴中会计师事务所有限公司于2007 年 4 月 23 日验证，并出具兴验内字（2007）-2002 号《验资报告》。2007 年 8 月 21 日，本公司增加注册资本7000万元，并增加新股东：上海锦晓投资有限公司和上海锦和商业地产运营管理集团有限公司(原名上海锦和投资集团有限公司)，变更后注册资本为8000万元，业经上海汇洪会计师事务所有限公司于2007年8月23日验证，并出具汇洪验(2007)312 号《验资报告》。根据 2009 年 8 月 27 日修改后章程和股东间签订的股权转让协议，上海锦晓投资有限公司将持有本公司 10%的股权转让给上海锦和商业地产运营管理集团有限公司。

本公司于 2009 年 9 月 25 日换取了由上海市工商行政管理局徐汇分局核发的310104000376794 号《企业法人营业执照》。法定代表人为郁敏君，住所为田林路 140 号 28 号楼 101 室，公司类型为有限责任公司（国内合资）。本公司经营范围为物业管理，停车收费，投资咨询（除经纪）。（涉及许可证的凭许可证经营）。

本公司于2007年9月1日租入坐落于上海市徐汇区田林路140号地块上附属的全部房屋、场地和配套设施（宗地面积78455平米，建筑面积81786平米）用于改造成“SVA越界”创意产业园区并于2008年3月1日正式收取租金、物业管理费、停车费。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

6、金融工具

（1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融工具的分类：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。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

②金融工具的确认依据和计量方法

A、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账急呢之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、 持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用

之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部门予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

Ｃ、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

Ｄ、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，记入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确人依据：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或即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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产转移的计量方法

A、　整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、 部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

D、 对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（3）金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确认公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确认其公允价值。

（5）金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差异计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损失的减值损失后的余额。

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该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，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

7、应收款项

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏帐准备的确认标准	单项金额重大是指单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项
单项金额重大的应收款项坏帐准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）本公司以账龄为信用风险特征，对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未计提过坏账准备应收款项的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合坏账准备计提的比例：

账龄	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	0.50
1 至 2 年（含 2 年）	10
2 至 3 年（含 3 年）	15
3 至 4 年（含 4 年）	20
4 至 5 年（含 5 年）	50
5 年以上	100

对预付账款和长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

8、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的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。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

9、在建工程

（1）在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产或长期待摊费用的时点

在建公司达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产或长期待摊费用核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计得价值转入固定资产或长期待摊费用，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，或按本公司长期待摊费用政策进行摊销，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额或原摊销额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建资产已达到预定可使用状态；

①资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

②已经过时生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定的生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③该项建造的资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所构建的资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

（3）在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的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准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用

后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经集体，在以后会计期间不予转回。

10、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化调减的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用的发生时根据其发生额确认的费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列调减时开始资本化：

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。

当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，借款费用暂停资本化。当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。

（2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用后者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目非别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

11、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在收益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

12、收入

（1）销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

（2）对外提供劳务收入按一下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

①已完工作的测量。

②已经提供的莱芜占应提供莱芜总量的比例。

③已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或者应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或者应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

③让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠计量时，分别下列情况确

定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

13、政府补助

（1）政府补助分为与资产相关和与收益相关的政府补助。

（2）政府补助为货币性资产的，按照手岛或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产/递延所得税负债根据资产和负债的暂时性差异与其使用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性倡议分为应纳暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

（1）确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款递减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款递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。但一下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

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；

对子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转会。

（2）在确认递延所得税负债时，对于何种应纳税暂时性差异均根据以确认递延所得税负债，但一下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②具有一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；

③对于子公司、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肯能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该子好惨或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

（3）递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

15、经营租赁

本公司的租赁业务为经营租赁

如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租赁金在租赁期内按照直线法或其他更为系统合理的方法计入损益。

16、主要会计政策、会计估计变更

（1）会计政策变更

本报告期间主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

17、前期差错更正

本报告期未发现前期会计差错。

三、 税项

主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	17%、13%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、 财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

(一)货币资金

1、 项目列示

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
现　金	27,203.22	39,237.58	4,438.17
银行存款	3,769,582.77	16,190,339.00	28,793,595.91
其他货币资金	925.09	922.57	919.21
合　计	3,797,711.08	16,230,499.15	28,798,953.29

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，公司无用于质押的货币资金。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，公司无冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二)应收账款

1、 应收账款构成

项　　目	2010 年 11 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
（1）单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项								
（2）单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项								
（3）其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项								
其中：1 年以内（含 1 年）	2,298,024.86	100.00%	0.5%	11,490.12	2,743,770.46	100.00%	0.5%	13,718.85
1-2 年(含 2 年)								
2-3 年(含 3 年)								
3 年以上								
小　计	2,298,024.86	100.00%		11,490.12	2,743,770.46	100.00%		13,718.85
合　计	2,298,024.86	100.00%		11,490.12	2,743,770.46	100.00%		13,718.85

2、 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本年又全额或部分收回的应收账款。

3、 报告期内无实际核销的应收账款。

4、 报告期内无逾期应收票据转入应收账款的情况。

5、 截至 2010 年 11 月 30 日，应收账款余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（三）预付账款

1、 预付账款构成

项 目	2010 年 11 月 30 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
（1）单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项				
（2）单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项				
（3）其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项				
其中：1 年以内（含 1 年）	87,405.00	100.00%		
1-2 年（含 2 年）				
2-3 年（含 3 年）				
3 年以上				
小 计	87,405.00	100.00%		
合 计	87,405.00	100.00%		

项 目	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
（1）单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项				
（2）单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项				
（3）其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项				
其中：1 年以内（含 1 年）	8,750.00	100.00%		
1-2 年（含 2 年）				
2-3 年（含 3 年）				
3 年以上				
小 计	8,750.00	100.00%		
合 计	8,750.00	100.00%		

项　目	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
（1）单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项				
（2）单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项				
（3）其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项				
其中：1 年以内（含 1 年）	9,000.00	0.08%		
1-2 年（含 2 年）	10,619,540.03	99.92%		
2-3 年（含 3 年）				
3 年以上				
小　计	10,628,540.03	100.00%		
合　计	10,628,540.03	100.00%		

2、　截至 2010 年 11 月 30 日，预付账款无账龄超过 1 年未收回的重要预付账款。

3、　截至 2010 年 11 月 30 日，预付账款余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（四）其他应收款

1、　其他应收款构成

项　目	2010 年 11 月 30 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项				
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项				
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，				
其中：1 年以内	32,451,321.33	96.43%	0.5%	162,306.61
1－2 年	1,200,000.00	3.56%	10.0%	120,000.00
2－3 年	1,000.00	0.01%	15.0%	150.00
3 年以上				
小　计	33,652,321.33	100.00%		282,456.61
合　计	33,652,321.33	100.00%		282,456.61

项　目	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项				
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	1,300.00	0.09%	10.00%	130.00
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，				
其中：1 年以内	1,400,000.00	99.91%	0.5%	7,000.00
1－2 年				
2－3 年				
3 年以上				
小　计	1,400,000.00	99.91%		7,000.00
合　计	1,401,300.00	100.00%		7,130.00

项　目	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项				
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	167,075.00	94.78%	10%	16,707.50
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，				
其中：1 年以内	9,200.00	5.22%	0.5%	46.00
1－2 年				
2－3 年				
3 年以上				
小　计	9,200.00	5.22%		46.00
合　计	176,275.00	100.00%		16,753.50

2、　截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款欠款金额较大的款项

欠款单位名称	性质或内容	金　额	账龄	占其他应收款总额的比例
上海锦和商业地产运营管理集团有限公司	往来款	32,459,821.33	1 年以内	96.46%

3、　截至 2010 年 11 月 30 日，其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项金额为 32,459,821.33 元。

（五） 固定资产

1、 固定资产原价

项　目	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
运输设备	489,368.00	451,021.25		940,389.25
其他设备	80,470.00	66,080.00		146,550.00
合　计	569,838.00	517,101.25		1,086,939.25

项　目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
运输设备	940,389.25	401,600.00		1,341,989.25
其他设备	146,550.00	60,847.00		207,397.00
合　计	1,086,939.25	462,447.00		1,549,386.25

项　目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 11 月 30 日
运输设备	1,341,989.25	121,500.00	153,900.25	1,309,589.00
其他设备	207,397.00	15,701.79		223,098.79
专用设备		4,888.89		4,888.89
合　计	1,549,386.25	142,090.68	153,900.25	1,537,576.68

2、 累计折旧

项　目	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
运输设备	7,748.33	150,278.40		158,026.73
其他设备	2,910.24	24,313.96		27,224.20
合　计	10,658.57	174,592.36		185,250.93

项　目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
运输设备	158,026.73	235,902.03		393,928.76
其他设备	27,224.20	32,909.62		60,133.82
合　计	185,250.93	268,811.65		454,062.58

项　目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 11 月 30 日
运输设备	393,928.76	252,967.37	80,412.75	566,483.38
其他设备	60,133.82	38,185.32		98,319.14
专用设备		232.23		232.23
合　计	454,062.58	291,384.92	80,412.75	665,034.75

3、 固定资产账面价值

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
运输设备	743,105.62	948,060.50	782,362.52
其他设备	124,779.65	147,263.18	119,325.80
专用设备	4,656.66		
合　计	872,541.93	1,095,323.67	901,688.32

4、 截至 2010 年 11 月 30 日，无用于抵押的固定资产。

（六） 在建工程

项　目	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2008 年 12 月 31 日	资金来源
			转入固定资产	其他减少		
SVA 越界创意园区修建工程	6,528,108.00	57,920,095.11			64,448,203.11	自有、贷款
合　计	6,528,108.00	57,920,095.11			64,448,203.11	

项　目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2009 年 12 月 31 日	资金来源
			转入固定资产	其他减少		
SVA 越界创意园区修建工程	64,448,203.11	29,590,862.02	28,549.00	94,010,516.13		贷款
合　计	64,448,203.11	29,590,862.02	28,549.00	94,010,516.13		

（七） 长期待摊费用

种　类	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	其中：本年摊销	2009 年 12 月 31 日
SVA 越界创意园区修建工程		120,023,985.00	4,887,854.55	4,887,854.55	115,136,130.45

种　类	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	其中：本年摊销	2010 年 11 月 30 日
SVA 越界创意园区修建工程	115,136,130.45		6,517,139.00	6,517,139.00	108,618,991.45

（八） 应付账款

1、 账龄分析

账　龄	2010 年 11 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	11,405,755.45	100.00	26,013,468.87	100.00
合　计	11,405,755.45	100.00	26,013,468.87	100.00

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，应付账款余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，应付账款余额中无一年以上的较大款项。

（九） 预收账款

1、 账龄分析

账　龄	2010 年 11 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	8,899,586.09	100.00	6,489,331.80	100.00
合　计	8,899,586.09	100.00	6,489,331.80	100.00

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，预收账款余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、 截至 2010 年 11 月 30 日，预收账款余额中无一年以上的较大款项。

（十） 应付职工薪酬

1、 项目列示

项　目	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年支付	2008 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,152,804.03	1,152,804.03	
2、职工福利费				
3、社会保险费		791,211.30	791,211.30	
其中：医疗保险费		560,351.30	560,351.30	
基本养老保险费		203,270.10	203,270.10	
失业保险费		18,392.30	18,392.30	
工伤保险费		4,598.80	4,598.80	
生育保险费		4,598.80	4,598.80	
4、住房公积金		63,403.00	63,403.00	

项　目	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年支付	2008 年 12 月 31 日
5、因解除劳动关系给予的补偿		25,000.00	25,000.00	
6、综合保险		9,334.70	9,334.70	
7、工会经费和职工教育经费				
合　计		2,041,753.03	2,041,753.03	

项　目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年支付	2009 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,364,002.72	1,364,002.72	
2、职工福利费				
3、社会保险费		427,033.90	427,033.90	
其中：医疗保险费		137,985.80	137,985.80	
基本养老保险费		254,550.20	254,550.20	
失业保险费		22,997.80	22,997.80	
工伤保险费		5,750.05	5,750.05	
生育保险费		5,750.05	5,750.05	
4、住房公积金		78,893.00	78,893.00	
5、因解除劳动关系给予的补偿		33,099.28	33,099.28	
6、综合保险		11,498.10	11,498.10	
7、工会经费和职工教育经费		27,344.76		27,344.76
合　计		1,941,871.76	1,914,527.00	27,344.76

项　目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年支付	2010 年 11 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,325,095.25	1,325,095.25	
2、职工福利费				
3、社会保险费		447,618.10	398,667.70	48,950.40
其中：医疗保险费		140,029.40	125,752.20	14,277.20
基本养老保险费		271,054.50	240,460.50	30,594.00
失业保险费		25,371.30	22,311.90	3,059.40
工伤保险费		5,581.45	5,071.55	509.90
生育保险费		5,581.45	5,071.55	509.90
4、住房公积金		91,890.00	91,890.00	
5、因解除劳动关系给予的补偿		3,506.10	3,506.10	
6、综合保险		9,321.00	8,251.00	1,070.00
7、工会经费和职工教育经费	27,344.76	28,672.01	27,344.76	28,672.01
合　计	27,344.76	1,906,102.46	1,854,754.81	78,692.41

（十一） 应交税费

税　种	税率	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
增值税	13%，17%	-22,730.65	12,099.71	
营业税	5%	371,642.06	362,708.50	7,007.42
城市维护建设税	7%	17,011.02	17,232.65	490.52
河道费	1%	2,430.15	2,461.80	70.07
教育费附加	3%	7,290.42	7,385.43	210.22
个人所得税		4,039.48	2,772.16	2,755.72
企业所得税	25%	2,315,539.05		
合　计		2,695,221.53	404,660.25	10,533.95

（十二） 其他应付款

1、 账龄分析

账　龄	2010 年 11 月 30 日		2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	12,015,128.50	53.11	6,561,880.20	48.17	16,318,845.60	95.75
1 年以上	10,606,817.68	46.89	7,059,528.80	51.83	725,048.50	4.25
合　计	22,621,946.18	100.00	13,621,409.00	100.00	17,043,894.10	100.00

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，其他应付款余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（十三）一年内到期的非流动负债

1、 项目列示

借款条件	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
保证借款	12,000,000.00		
合　计	12,000,000.00		

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，，不存在已到期未偿还的一年内到期的非流动负债。

（十四）长期借款

1、 项目列示

借款条件	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
保证借款		19,000,000.00	30,000,000.00
合　计		19,000,000.00	30,000,000.00

2、 截至 2010 年 11 月 30 日，，不存在已到期未偿还的长期借款。

（十五）其他非流动负债

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
递延收益—产业发展资金	4,658,328.00	3,877,828.00	3,000,000.00
合　计	4,658,328.00	3,877,828.00	3,000,000.00

（十六） 实收资本

投资者名称	2007 年 12 月 31 日		本年增减	2008 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例		投资金额	所占比例
上海锦和商业地产运营管理集团有限公司	40,000,000.00	50.00%		40,000,000.00	50.00%
上海广电信息产业股份有限公司	31,500,000.00	39.375%		31,500,000.00	39.375%
上海锦晓投资有限公司	8,000,000.00	10.00%		8,000,000.00	10.00%
上海虹美贸易有限公司	500,000.00	0.625%		500,000.00	0.625%
合　计	80,000,000.00	50.00%		80,000,000.00	50.00%

投资者名称	2008 年 12 月 31 日		本年增减	2009 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例		投资金额	所占比例
上海锦和商业地产运营管理集团有限公司	40,000,000.00	50.00%	8,000,000.00	48,000,000.00	60.00%
上海广电信息产业股份有限公司	31,500,000.00	39.375%		31,500,000.00	39.375%
上海锦晓投资有限公司	8,000,000.00	10.00%	-8,000,000.00		
上海虹美贸易有限公司	500,000.00	0.625%		500,000.00	0.625%
合　计	80,000,000.00	100.00%		80,000,000.00	100.00%

2009 年，根据相关股权转让协议，上海锦晓投资有限公司将持有本公司 10%的股权转让给上海锦和商业地产运营管理集团有限公司。

投资者名称	2009 年 12 月 31 日		本年增减	2010 年 11 月 30 日	
	投资金额	所占比例		投资金额	所占比例
上海锦和商业地产运营管理集团有限公司	48,000,000.00	60.00%	500,000.00	48,500,000.00	60.625%

上海广电信息产业股份有限公司	31,500,000.00	39.375%		31,500,000.00	39.375%
上海虹美贸易有限公司	500,000.00	0.625%	-500,000.00		
合　计	80,000,000.00	100.00%		80,000,000.00	100.00%

2010 年 1 至 11 月，根据相关股权转让协议，上海虹美贸易有限公司将持有本公司 0.625%的股权转让给上海锦和商业地产运营管理集团有限公司。

（十七） 未分配利润

项　目	2010 年 11 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
上年年末余额	-12,839,117.80	-25,117,521.80	-2,700,801.62
加：年初未分配利润调整数			
本年年初余额	-12,839,117.80	-25,117,521.80	-2,700,801.62
本期增加额			
其中：本期净利润转入	19,512,637.06	12,278,404.00	-22,416,720.18
其他增加			
本期减少额			
本期期末余额	6,673,519.26	-12,839,117.80	-25,117,521.80

（十八） 营业收入、成本

1、 项目列示

项　目	2010 年 1 至 11 月		
	收入	成本	利润
主营业务	80,767,929.55	47,570,112.76	33,197,816.79
其他业务			
合　计	80,767,929.55	47,570,112.76	33,197,816.79

项　目	2009 年度		
	收入	成本	利润
主营业务	63,192,494.26	39,705,555.84	23,486,938.42
其他业务			
合　计	63,192,494.26	39,705,555.84	23,486,938.42

项　目	2008 年度		
	收入	成本	利润
主营业务	4,342,823.60	21,763,742.72	-17,420,919.12

其他业务			
合　计	4,342,823.60	21,763,742.72	-17,420,919.12

2、 主营业务

项　目	2010 年 1 至 11 月		
	收入	成本	利润
物业出租管理	80,767,929.55	47,570,112.76	33,197,816.79

项　目	2009 年度		
	收入	成本	利润
物业出租管理	63,192,494.26	39,705,555.84	23,486,938.42

项　目	2008 年度		
	收入	成本	利润
物业出租管理	4,342,823.60	21,763,742.72	-17,420,919.12

(十九) 营业税金及附加

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
营业税	3,848,422.48	2,789,695.93	233,166.18
城建税	270,806.82	201,786.24	16,321.63
教育费附加	79,848.59	86,479.83	6,994.99
其他	69,342.99	221,592.09	
合　计	4,268,420.88	3,299,554.09	256,482.80

(二十) 资产减值损失

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
坏账准备	273,097.88	4,095.35	16,753.50
合　计	273,097.88	4,095.35	16,753.50

(二十一)营业外收入

1、 项目列示

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
处置非流动资产利得	1,512.50		
政府补助	899,500.00	182,172.00	1,781.00

废旧材料销售			320,500.00
合　计	901,012.50	182,172.00	322,281.00

2、 政府补助明细

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
产业发展资金	219,500.00	122,172.00	
街道扶持金	680,000.00	60,000.00	
退税			1,781.00
合　计	899,500.00	182,172.00	1,781.00

(二十二)营业外支出

项　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
赔偿金、违约金及罚款支出	12,000.00		95,300.00
捐赠			200,000.00
合　计	12,000.00		295,300.00

(二十三)现金流量情况

1、 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
（1）将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	19,512,637.06	12,278,404.00	-22,416,720.18
减：未确认投资损失			
加：资产减值准备	273,097.88	4,095.35	16,753.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	291,384.92	268,811.65	174,592.36
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	6,517,139.00	4,887,854.55	
待摊费用减少（增加以“一”号填列）			
预提费用增加（减少以“一”号填列）			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）			
固定资产报废损失	-1,512.50		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）			
财务费用	863,887.50	1,378,613.27	
投资损失（收益以“一”号填列）			-576,383.05
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）			

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）			
存货的减少（增加以“一”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-31,883,930.73	6,650,994.57	18,169,988.97
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-855,013.02	4,366,145.76	18,633,250.66
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-5,282,309.89	29,834,919.15	14,001,482.36
（2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
（3）现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	3,797,711.08	16,230,499.15	28,798,953.29
减：现金的期初余额	16,230,499.15	28,798,953.29	42,658,284.34
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	-12,432,788.07	-12,568,454.14	-13,859,331.05

2、 现金和现金等价物

项　　目	2010 年 1 至 11 月	2009 年度	2008 年度
一、现金	3,797,711.08	16,230,499.15	28,798,953.29
其中：库存现金	27,203.22	39,237.58	4,438.17
可随时用于支付的银行存款	3,769,582.77	16,190,339.00	28,793,595.91
可随时用于支付的其他货币资金	925.09	922.57	919.21
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	3,797,711.08	16,230,499.15	28,798,953.29
其中：使用受限制的现金和现金等价物			

五、或有事项、承诺事项

截至本报告日，公司无需披露的或有事项、承诺事项。

六、资产负债表日后事项

截至本报告日，公司无需披露的资产负债表日后调整事项。

七、关联方关系及其交易

(一) 控制本公司的关联方

1、 基本情况

关联方名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
郁敏君	母公司实际控制人				自然人
上海锦和商业地产运营管理集团有限公司	母公司	有限公司	上海	郁敏君	实业投资、投资管理咨询
上海广电信息产业股份有限公司	股东	有限公司	上海	王强	电子产品制造

2 关联方所持本公司的股份情况及变化（单位：万元）

关联方名称	2010 年 1 月 1 日		本期增减		2010 年 11 月 30 日	
	持股金额	持股比例	持股金额	持股比例	持股金额	持股比例
上海锦和商业地产运营管理集团有限公司	4,800.00	60.00%	50.00	0.625%	4,850.00	60.625%
上海广电信息产业股份有限公司	3,150.00	39.375%			3,150.00	39.375%

(二) 本公司其他的关联方

关联方名称	关联关系	组织机构代码
上海锦和房地产经纪有限公司	受同一母公司控制	63212324-4
上海广电股份浦东有限公司	股东的子公司	13221199-3
上海广电数字音像电子有限公司	股东的子公司	13228654-9

(三) 关联方交易

1、 接受关联方中介代理服务

关联方名称	关联交易内容	2010 年 1-10 月		2009 年度		2008 年度	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
上海锦和商业地产运营管理集团有限公司	中介代理服务			2,331,644.00	66.12	1,316,556.50	48.95

定价政策：按市场价格提供中介代理服务。

2、 关联方租赁情况

出租房名称	租赁资产情况	租赁期	租金说明
上海广电股份浦东有限公司	租入房地产	2007 年 9 月 1 日至 2027 年 8 月 31 日	2008 年 1,794.36 万元，2009 年为 2,331.55 万元，2010 年、2011 年为 3,054.00 万元，2012 年为 3,283.87 万元。自第六年当年起的保底租金在人民币 3800 万基础上按每三年 5%环比递增。

3 关联方担保情况

担保方	担保金额	担保期
郁敏君	8,765,330.00	2008-9-26 至 2011-9-25
上海锦和商业地产运营管理集团有限公司	30,000,000.00	2008-9-26 至 2011-9-25

八、 重要资产转让及其出售

报告期内，公司未发生重要资产转让及出售事项。

九、 企业合并、分立

报告期内，公司未发生企业合并、分立事项。

十、 非货币性资产交换和债务重组事项

报告期内，公司未发生非货币性资产交换和债务重组事项。

十一、 其他重要事项

2009 年 9 月 3 日，本公司向上海仲裁委员会提交对骑士酒店集团（中国）投资管理有限公司（以下简称“骑士公司”）的仲裁（案号为（2009）沪仲案字第 0864 号）。称骑士公司向本公司租赁徐汇区田林路 140 号 1、6、7、8 号楼（以下简称“租赁房屋”），自 2008 年 3 月 16 日入住使用租赁房屋至今，以各种理由拒不支付租金、物业管理费、水电费。本公司仲裁请求：骑士公司立即搬离租赁房屋，并支付租金、违约金、物业管理费、租赁房屋占用费等。骑士公司在案件受理后向仲裁委提出仲裁反请求申请。因其未在《仲裁规则》规定的期限内提出该申请，且本公司对此不予以同意，故仲裁委对骑士公司的仲裁反请求申请不予受理。2010 年 5 月 20 日，仲裁庭裁决如下：骑士公司应于裁决书生效之日起十日内返还租赁房屋，并支付本公司租金 4,458,391 元、物业管理费 260,000 元、合同解除违约金 1,273,826 元、租赁房屋占用费等。截至 2010 年 11 月 30 日，该仲

裁尚未执行。

2010 年 6 月 17 日，骑士公司另行向仲裁委申请仲裁。仲裁委已受理，案号为（2009）沪仲案字第 1143 号。骑士公司仲裁请求：本公司补偿骑士公司对租赁房屋的加固、改建、装修费用、租金等共计人民币 23,570,140.00 元，截止 2010 年 11 月 30 日，该仲裁尚无结果。

2010 年 12 月 23 日，骑士公司通过上海市第一中级人民法院向本公司提起诉讼。要求本公司赔偿骑士公司对徐汇区田林路 140 号 1、6、7、8 号楼租赁房屋改建、装修、采购等直接经济损失人民币 25,943,867.47 元。上海市第一中级人民法院于 2011 年 1 月 6 日受理此案，该案于 2011 年 3 月 3 日开庭审理。

上海广电锦和创意企业管理有限公司