

十堰市广播电视信息网络有限公司
审计报告

中证天通【2013】审字 1-1214 号

十堰市广播电视信息网络有限公司
2011 年度至 2013 年 6 月财务报表
审计报告

目 录

一、审计报告	1
二、财务报表	2-8
1、资产负债表	2-3
2、利润表	4
3、现金流量表	5
4、所有者权益变动表	6-8
三、财务报表附注	9-56

北京中证天通会计师事务所有限公司

地址:北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 B 座 13 层

传真:01062279276 电话:010 62279276

审计报告

中证天通【2013】审字 1-1214 号

十堰市广播电视信息网络有限公司全体股东：

我们审计了后附的十堰市广播电视信息网络有限公司（以下简称“十堰广电”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 6 月 30 日资产负债表，2011 年度、2012 年度、2013 年 1-6 月利润表、现金流量表及股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们认为十堰广电财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了十堰广电 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 6 月 30 日财务状况以及 2011 年度、2012 年度、2013 年 1-6 月经营成果及现金流量。

北京中证天通会计师事务所有限公司

中国 北京

中国注册会计师： 李朝辉

中国注册会计师： 张春雨

2013 年 12 月 20 日

资产负债表

编制单位：十堰市广播电视信息网络有限公司

单位：元

项目	附注	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				
货币资金	四、1	14,372,904.42	11,918,304.69	17,153,146.92
交易性金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	四、2	138,617.40	196,671.20	221,324.40
预付款项	四、3	19,165,174.16	19,713,023.00	19,845,784.50
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	四、4	13,377,763.37	13,557,828.79	14,841,756.09
存货	四、5	11,579,858.90	10,565,187.42	11,996,672.73
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		58,634,318.25	55,951,015.10	64,058,684.64
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	四、7	122,011.12	250,000.00	2,250,000.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产	四、8	237,186,712.36	237,472,608.04	239,280,182.65
在建工程	四、9	4,315,194.83	9,662,833.21	7,453,548.95
工程物资		-	-	-
固定资产清理	四、10	746,898.63	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	四、11	941,946.97	851,788.36	922,693.31
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	四、12	57,435,051.99	68,562,799.92	80,132,638.90
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		300,747,815.90	316,800,029.53	330,039,063.81
资产总计		359,382,134.15	372,751,044.63	394,097,748.45

法定代表人：杞智勇

主管会计工作负责人：张小石

会计机构负责人：张小石

资产负债表（续）

编制单位：十堰市广播电视信息网络有限公司

单位：元

项目	附注	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：				
短期借款	四、14	22,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	四、15	35,907,641.42	40,805,637.20	56,918,324.76
预收款项	四、16	37,529,779.71	40,640,412.64	41,194,860.86
应付职工薪酬	四、17	10,236,875.25	7,752,252.95	6,093,712.93
应交税费	四、18	498,407.82	330,963.90	535,901.54
应付利息	四、19	998,000.00	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	四、20	37,168,344.10	46,094,006.83	43,187,541.68
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		144,339,048.30	150,623,273.52	162,930,341.77
非流动负债：				
长期借款	四、21	99,770,000.00	99,850,000.00	88,010,000.00
应付债券		-	-	-
长期应付款	四、22	7,898,115.91	13,913,522.23	26,087,135.92
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		107,668,115.91	113,763,522.23	114,097,135.92
负债合计		252,007,164.21	264,386,795.75	277,027,477.69
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	四、23	126,654,500.00	126,654,500.00	126,654,500.00
资本公积	四、24	2,020,477.43	2,020,477.43	2,020,477.43
减：库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		35,881.94	35,881.94	35,881.94
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	四、25	-21,335,889.43	-20,346,610.49	-11,640,588.61
所有者权益（或股东权益）合计		107,374,969.94	108,364,248.88	117,070,270.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		359,382,134.15	372,751,044.63	394,097,748.45

法定代表人：杞智勇

主管会计工作负责人：张小石

会计机构负责人：张小石

利润表

单位：十堰市广播电视信息网络有限公司

单位：元

项目	附注	2013年1-6月	2012年度	2011年度
一、营业收入	四、26	63,501,079.71	131,610,185.49	122,670,193.01
减：营业成本	四、26	34,821,982.67	63,690,275.89	57,983,065.12
营业税金及附加	四、27	1,916,796.87	1,612,378.51	640,717.69
销售费用	四、28	15,174,344.33	35,784,261.47	32,244,314.64
管理费用	四、29	8,898,636.50	28,477,303.73	26,495,261.74
财务费用	四、30	5,596,632.74	12,446,793.39	10,926,804.57
资产减值损失	四、31	563,676.33	508,472.81	495,311.52
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）	四、32	-	447,500.00	140,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,470,989.73	-10,461,800.31	-5,975,282.27
加：营业外收入	四、33	3,461,806.55	2,502,464.06	12,631,279.47
减：营业外支出	四、34	980,095.76	746,685.63	477,379.24
其中：非流动资产处置损失		928,517.42	232,095.81	37,653.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-989,278.94	-8,706,021.88	6,178,617.96
减：所得税费用		-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-989,278.94	-8,706,021.88	6,178,617.96
五、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)		-	-	-
（二）稀释每股收益(元/股)		-	-	-
六、其他综合收益		-	-	-
七、综合收益总额		-989,278.94	-8,706,021.88	6,178,617.96

法定代表人：杞智勇

主管会计工作负责人：张小石

会计机构负责人：张小石

现金流量表

单位：十堰市广播电视信息网络有限公司

单位：元

项目	附注	2013年1-6月	2012年度	2011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		60,380,245.38	131,148,645.67	118,542,676.71
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四、35	3,457,299.38	2,270,809.50	8,638,255.56
经营活动现金流入小计		63,837,544.76	133,419,455.17	127,180,932.27
购买商品、接受劳务支付的现金		11,664,063.92	17,701,326.78	16,707,952.73
支付给职工以及为职工支付的现金		11,330,149.52	31,637,698.94	28,672,744.14
支付的各项税费		2,372,906.82	2,107,512.47	1,281,551.49
支付其他与经营活动有关的现金	四、35	11,822,320.51	29,112,366.95	26,122,641.82
经营活动现金流出小计		37,189,440.77	80,558,905.14	72,784,890.18
经营活动产生的现金流量净额		26,648,103.99	52,860,550.03	54,396,042.09
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	2,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	447,500.00	140,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	7,011,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	2,447,500.00	7,151,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,617,023.72	49,978,224.85	45,845,596.05
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		22,617,023.72	49,978,224.85	45,845,596.05
投资活动产生的现金流量净额		-22,617,023.72	-47,530,724.85	-38,694,596.05
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		37,130,000.00	52,155,000.00	44,646,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		37,130,000.00	52,155,000.00	44,646,000.00
偿还债务支付的现金		34,095,406.32	50,333,613.69	48,822,864.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,611,074.22	12,386,053.72	11,006,708.70
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		38,706,480.54	62,719,667.41	59,829,572.78
筹资活动产生的现金流量净额		-1,576,480.54	-10,564,667.41	-15,183,572.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,454,599.73	-5,234,842.23	517,873.26
加：期初现金及现金等价物余额		11,918,304.69	17,153,146.92	16,635,273.66
六、期末现金及现金等价物余额		14,372,904.42	11,918,304.69	17,153,146.92

法定代表人：杞智勇

主管会计工作负责人：张小石

会计机构负责人：张小石

所有者权益变动表

编制单位：十堰市广播电视信息网络有限公司

2013年1-6月

单位：元

项目	本期金额							
	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	126,654,500.00	2,020,477.43	-	-	35,881.94	-	-20,346,610.49	108,364,248.88
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								
二、本年初余额	126,654,500.00	2,020,477.43	-	-	35,881.94	-	-20,346,610.49	108,364,248.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填）							-989,278.94	-989,278.94
（一）净利润							-989,278.94	-989,278.94
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计							-989,278.94	-989,278.94
（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								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								-
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、期末余额	126,654,500.00	2,020,477.43	-	-	35,881.94	-	-21,335,889.43	107,374,969.94

法定代表人：杞智勇

主管会计工作负责人：张小石

会计机构负责人：张小石

所有者权益变动表

编制单位：十堰市广播电视信息网络有限公司

2012 年度

单位:元

项目	本期金额							
	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	126,654,500.00	2,020,477.43	-	-	35,881.94	-	-11,640,588.61	117,070,270.76
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								
二、本年初余额	126,654,500.00	2,020,477.43	-	-	35,881.94	-	-11,640,588.61	117,070,270.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填							-8,706,021.88	-8,706,021.88
（一）净利润							-8,706,021.88	-8,706,021.88
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计							-8,706,021.88	-8,706,021.88
（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								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								-
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、期末余额	126,654,500.00	2,020,477.43	-	-	35,881.94	-	-20,346,610.49	108,364,248.88

法定代表人：杞智勇

主管会计工作负责人：张小石

会计机构负责人：张小石

所有者权益变动表

编制单位：十堰市广播电视信息网络有限公司

2011 年度

单位：元

项 目	本期金额							
	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	126,654,500.00	2,020,477.43	-	-	35,881.94	-	-17,819,206.57	110,891,652.80
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								
二、本年初余额	126,654,500.00	2,020,477.43	-	-	35,881.94	-	-17,819,206.57	110,891,652.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填							6,178,617.96	6,178,617.96
（一）净利润							6,178,617.96	6,178,617.96
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计							6,178,617.96	6,178,617.96
（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								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								-
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、期末余额	126,654,500.00	2,020,477.43	-	-	35,881.94	-	-11,640,588.61	117,070,270.76

法定代表人：杞智勇

主管会计工作负责人：张小石

会计机构负责人：张小石

财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司历史沿革

十堰市广播电视信息网络有限公司系由十堰市有线电视台、中信国安总公司共同出资，于 2000 年 5 月 30 日在十堰市工商行政管理局注册成立的有限责任公司，设立时注册资本为 8,000 万元，其中：十堰有线电视台出资 4,080 万元，占比 51%；中信国安总公司出 3,920 万元，占比 49%。此次出资经十堰车城会计师事务所有限公司出具十车验字（2000）201 号《验资报告》验证。

2004 年 6 月，十堰市广播电视信息网络有限公司进行增资扩股，公司原股东十堰市有线电视台变更为十堰市广播电视局，中信国安总公司变更为中信国安集团公司，同时公司注册资本增加到 12,665.45 万元，由十堰广播电视台、中信国安集团公司、郧县广播电视局、郧西县广播电视局、竹溪县广播电视局、竹山县广播电视局和房县广播电视局出资，其中：十堰广播电视台和中信国安集团有限公司以资本公积及未分配利润转增资本；郧县广播电影电视局、郧西县广播电影电视局、竹溪县广播电视局、竹山县广播电影电视局和房县广播电影电视局均以净资产出资，前述以净资产出资的网络资产及负债均经十堰市嘉信达资产评估事务所评估，并分别出具了十嘉资评报字[2003]95 号、96 号、97 号、99 号、100 号评估报告。2004 年 6 月 24 日，十堰东信达会计师事务所对本次增资情况出具东信达验字[2004]第 199 号《验资报告》验证。目前公司各股东出资情况如下：

公司股东	出资额（万元）	出资比例（%）
十堰广播电视台	4,169.98	32.92
中信国安集团有限公司（原“中信国安集团公司”）	4,006.45	31.63
郧县广播电影电视局（原“郧县广播电视局”）	1,666.35	13.16
竹溪县广播电视局	1,035.51	8.18
竹山县广播电影电视局（原“竹山县广播电视局”）	768.41	6.07
郧西县广播电影电视局（原“郧西县广播电视局”）	461.21	3.64
房县广播电影电视局（原“房县广播电视局”）	557.54	4.40
合计	12,665.45	100.00

2. 注册地址及法人代表

公司注册地址为十堰市人民北路4号，法人代表：杞智勇，注册资本126,654,500元，营业执照注册号：420300000087159。

3. 所处行业及经营范围

主要从事有线电视网络经营及信息服务；有线电视网络器材、电子计算机及配件销售。

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前提，以权责发生制为基础，对实际发生的交易和事项，按照会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况以及经营成果和现金流量。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并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、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合

并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

(2) 非同一控制下的企业合并

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加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方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，应当确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的时，应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；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。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当以公允价值列示。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资并抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司合并编制。

子公司自本公司取得对其实质性控制权开始被纳入合并财务报表，直至该控制权从本公司内转出。

7、现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的银行存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指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且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

(2) 外币财务报表的折算

在资产负债表日，应当按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

B、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。

C、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

9、金融工具

(1) 金融资产的分类

金融资产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、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

(2) 金融资产的计量

A、初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

B、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

a、持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

b、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

A、金融资产转移的确认依据：

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。

B、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。

(4) 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。

(5) 金融资产公允价值的确定

A、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

B、不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

金融资产减值测试方法：

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

- A、发行方或债务人发生严重财务困难；
- B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- G、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- H、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

金融资产减值损失的计量：

- A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；
- B、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；
- C、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

- (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收帐款 20 万元以上；其他应收款 50 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	若有客观证据表明某笔金额重大的应收款项未来现金流量的现值低于其账面价值，则将其差额确认为减值损失并计提坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	除单独测试并单独计提坏账准备的应收款项外，其他应收款项按账龄划分组合。

采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但风险较大的应收款项，单独进行测试并计提个别坏账准备。
坏账准备的计提方法	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，经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，存货包括原材料、库存商品、低值

易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料及低值易耗品的购入与入库按实际成本计价，发出采用先进先出法计价。

库存商品的购入与入库按实际成本计价，发出采用先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：

低值易耗品于其领用时采用一次转销法摊销。

包装物：

包装物于其领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并

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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本：

1/一次交换交易实现的企业合并，合并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。

2/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。

3/购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

4/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，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，购买方应当将其计入合并成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、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、税金及其它必要支出。

b、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。

c、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作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为投资成本。

e、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和应付的相关税费确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

A、本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本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。

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

B、本公司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。

长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，应当按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、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。

(1) 投资性房地产按照成本进行初始计量

A、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

B、自行建造投资性房地产的成本，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；

C、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(2) 后续计量

与投资性房地产有关的后续支出，如与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则在发生时计入当期损益。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(3) 折旧及减值准备

投资性房地产采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋、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。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：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按下项“(3)各类固定资产的折旧方法”；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按下项“(3)各类固定资产的折旧方法”。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括买价、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。确定固定资产成本时，需考虑预计弃置费用因素。与固定资产有关的

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

固定资产折旧采用年限平均法计算，按各类固定资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

单位名称	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75
传输网络	20	5	4.75
电子设备	10	5	9.50
办公设备	10	5	9.5
运输设备	8	5	11.88
其他设备	10	5	9.5

每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(4) 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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理

工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程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。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，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

A、固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经全部完成。

B、已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时。

C、该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生。

D、所购建的固定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。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

A、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；

B、借款费用已经发生；

C、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。

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

(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或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。

(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。

17、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过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无形资产通常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。

(2) 无形资产摊销

对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益，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
软件	8-10 年	软件使用年限
土地使用权	40-50	土地使用年限
特许权	18 年	合同规定年限

对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

(3) 无形资产减值准备

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若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，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(4) 研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

18、长期待摊费用

A、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

B、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，整转机顶盒按 5 年平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

20、收入

(1)销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；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；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) 确认提供劳务收入的依据

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于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，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

21、政府补助

(1) 类型

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

(2) 会计处理方法

本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

22、递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

A、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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

23、经营租赁、融资租赁

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

(1) 经营租赁会计处理

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，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

(2) 融资租赁会计处理

融资租赁按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

24、持有待售资产

(1) 持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

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

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

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

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

B、决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更

26、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期未发现适用追溯重述法的前期会计差错

(2) 未来适用法

本报告期未发现适用未来适用法的前期会计差错

三、主要税项及税率

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
营业税	电视收视费收入	3%
城建税	应纳流转税额	7%，5%
堤防费	应纳流转税额	2%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

公司根据国家财政部、国家税务总局下发的财税〔2010〕33号文件，免征2010年-2012年收取的有线数字电视基本收视维护费的营业税。

四、财务报表项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

(1) 明细情况

项目	2013年6月30日			2012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：			158,480.96			142,717.54
人民币			158,480.96			142,717.54
外币						
银行存款：			14,214,423.46			11,775,587.15
人民币			14,214,423.46			11,775,587.15
外币						

项目	2013年6月30日			2012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
其他货币资金：						
人民币						
外币						
合计			14,372,904.42	-	-	11,918,304.69

2、应收账款

(1) 明细情况

种类	2013年6月30日				2012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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备								
二、按组合计提坏账准备								
1、账龄分析法组合	196,621.00	100.00	58,003.60	100.00	225,064.00	100.00	28,392.80	100.00
2、关联方组合		-		-		-		-
小计	196,621.00	100.00	58,003.60	100.00	225,064.00	100.00	28,392.80	100.00
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	196,621.00	100.00	58,003.60	100.00	225,064.00	100.00	28,392.80	100.00
净值	138,617.40				196,671.20			

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
一年以内	682.00	0.35	34.10	89,600.00	39.81	4,480.00
一至二年	92,275.00	46.93	9,227.50	31,800.00	14.13	3,180.00
二至三年	10,300.00	5.24	2,060.00	103,664.00	46.06	20,732.80
三至四年	93,364.00	47.48	46,682.00	-	-	-
四年以上	-	-	-	-	-	-
合计	196,621.00	100.00	58,003.60	225,064.00	100.00	28,392.80

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2013年6月30日 金额	年限	占应收账款总额 的比例%
周小平	非关联方	92,000.00	1-2年	46.79
长乐大酒店	非关联方	55,860.00	3-4年	28.41
政府宾馆	非关联方	12,872.00	3-4年	6.55
汉江宾馆	非关联方	8,588.00	3-4年	4.37
翠园大酒店	非关联方	7,575.00	2-3年	3.85
合计		176,895.00		89.97

(5) 本报告期应收账款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3、预付款项

(1) 明细情况

账龄	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	131,345.16	0.69	294,944.00	1.50
一至二年	221,663.00	1.16	7,542,670.00	38.26

账龄	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
二至三年	18,755,099.00	97.86	11,425,300.00	57.96
三年以上	57,067.00	0.30	450,109.00	2.28
合计	19,165,174.16	100.00	19,713,023.00	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2013年6月30日 金额	年限	占预付账款总 额的比例%
十堰林兴置业有限公司注1	非关联关系	18,400,000.00	2-3年	96.01
张红军	非关联关系	200,000.00	2-3年	1.04
张建华	非关联关系	164,663.00	1-2年	0.86
高玉宝	非关联关系	129,000.00	1年以内	0.67
武汉现代高科通信有限公司	非关联关系	81,000.00	2-3年	0.42
合计		18,974,663.00		99.00

注1：公司与十堰林兴置业有限公司（以下简称“林兴置业”）于2010年4月签订了《房地产定向开发合同》，合同约定林兴置业以其合法拥有的座落于十堰市北京路的土地[土地使用权编号为十堰市国勇（2009）第待0002714号]（5325平方米），与公司定向开发综合办公楼兼住宅楼。该项目已进行了前期山体的开挖、土石方、等工作，后因政府部门要求统一规划建设等原因，工程目前已被迫停工。目前正与政府部门进行协商进行项目土地置换等事宜。

(3)本报告期预付款项中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

4、其他应收款

(1) 明细情况

种类	2013年6月30日				2012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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一、单项金额重大并单								

种类	2013年6月30日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
项计提坏账准备								
二、按组合计提坏账准备								
1、账龄分析法组合	15,971,431.05	100.00	2,593,667.68	100.00	15,745,419.82	100.00	2,187,591.03	100.00
2、关联方组合								
小计	15,971,431.05	100.00	2,593,667.68	100.00	15,745,419.82	100.00	2,187,591.03	100.00
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	15,971,431.05	100.00	2,593,667.68	100.00	15,745,419.82	100.00	2,187,591.03	100.00
净值	13,377,763.37				13,557,828.79			

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
一年以内	11,312,219.59	70.83	565,610.97	11,635,249.84	73.90	581,762.49
一至二年	1,023,226.63	6.41	102,322.66	2,317,927.89	14.72	231,792.79
二至三年	1,791,300.47	11.22	358,260.09	442,507.54	2.81	88,501.51
三至四年	554,420.81	3.47	277,210.41	128,400.63	0.82	64,200.32
四年以上	1,290,263.55	8.08	1,290,263.55	1,221,333.92	7.76	1,221,333.92
合计	15,971,431.05	100.00	2,593,667.68	15,745,419.82	100.00	2,187,591.03

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2013年6月30日 金额	年限	占其他应收款总 额的比例%
十堰市广播电视台	股东	5,230,000.00	1年以内	32.75
远东国际租赁有限公司	非关联方	2,250,000.00	1年以内	14.09
王广斌	非关联方	900,000.00	2-3年	5.64
郟县治安视频监控二期工程	非关联方	505,300.00	1年以内	3.16
房县永泰房地产开发公司	非关联方	326,000.00	1-2年	2.04
合计		9,211,300.00		57.68

(4)本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项

单位名称	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	计提坏帐准备	金额	计提坏帐准备
十堰市广播电视台	5,230,000.00	261,500.00	5,230,000.00	261,500.00
房县广播电影电视局	200,000.00	10,000.00		
郟西县广播电影电视局	111,536.00	55,768.00	111,536.00	22,307.20
郟县广播电影电视局	77,673.19	15,534.64	60,740.70	12,148.14
合计	5,619,209.19	342,802.64	5,402,276.70	295,955.34

公司应收十堰市广播电视台523万元款项为公司设立时股东十堰市广播电视台以商誉形式出资，出资方式不符合相关规定，十堰市广播电视台拟用现金方式替换商誉出资。2013年12月，十堰市广播电视台已将该款项转入公司，经十堰德宏联合会计师事务所德宏验字【2013】第154号验资报告验证。

5、存货

(1)存货分类

项目	2013年6月30日			2012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	11,579,858.90		11,579,858.90	10,565,187.42		10,565,187.42
库存商品			-			
周转材料			-			

项目	2013年6月30日			2012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
委托代销商品			-			
合计	11,579,858.90	-	11,579,858.90	10,565,187.42	-	10,565,187.42

(2) 存货跌价准备情况

公司在期末对存货进行了全面清查，预计可变现净值高于其账面价值，未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额

6、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例%	本企业在被投资单位表决权比例%
十堰市胜景传媒有限公司	有限责任	十堰市人民北路3号7-1	李东升	设计、制作、发布国内户外广告等	50万元	50	50

7、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2012年12月31日	增减变动	2013年6月30日
十堰市胜景传媒有限公司	成本法	250,000.00	250,000.00	-127,988.88	122,011.12
合计		250,000.00	250,000.00	-127,988.88	122,011.12

续：

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的说明	减值准备	现金红利
十堰市胜景传媒有限公司	50	50		127,988.88	

十堰市胜景传媒有限公司成立于2010年4月，是由十堰市广播电视信息网络有限公司和十堰市广播实业有限公司共同出资成立的传媒公司，注册资本50万元，主要从事数字电视新媒体广告的发布业务。该公司目前停止对外一切经营业务，暂保留公司名称、适时予以注销。

8、固定资产

(1)固定资产情况

项目	2012年12月31日	本期增加额		本期减少额	2013年6月30日
一、账面原值合计:	392,371,332.74	14,140,240.74		4,410,433.79	402,101,139.69
其中:房屋建筑物	5,622,538.47			1,975,749.60	3,646,788.87
传输网络	237,585,779.44	9,418,470.55			247,004,249.99
电子设备	131,141,771.03	4,483,765.19		-	135,625,536.22
运输设备	10,828,072.12	123,825.00		2,434,684.19	8,517,212.93
办公设备	7,193,171.68	114,180.00			7,307,351.68
其他设备					-
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	154,898,724.70		12,273,745.94	2,258,043.31	164,914,427.33
其中:房屋建筑物	803,366.93		63,151.21	599,451.83	267,066.31
传输网络	72,904,777.70		6,152,153.99		79,056,931.69
电子设备	73,049,391.22		5,327,043.10		78,376,434.32
运输设备	4,119,327.98		446,911.95	1,658,591.48	2,907,648.45
办公设备	4,021,860.87		284,485.69		4,306,346.56
其他设备					
三、固定资产账面净值合计	237,472,608.04				237,186,712.36
其中:房屋建筑物	4,819,171.54				3,379,722.56
传输网络	164,681,001.74				167,947,318.30
电子设备	58,092,379.81				57,249,101.90
运输设备	6,708,744.14				5,609,564.48
办公设备	3,171,310.81				3,001,005.12
其他设备				-	-
四、减值准备合计					
其中:房屋建筑物					
传输网络					

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年6月30日
电子设备				
运输设备				
办公设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	237,472,608.04			237,186,712.36
其中：房屋建筑物	4,819,171.54			3,379,722.56
传输网络	164,681,001.74			167,947,318.30
电子设备	58,092,379.81			57,249,101.90
运输设备	6,708,744.14			5,609,564.48
办公设备	3,171,310.81			3,001,005.12
其他设备	-			-

(2)本期计提折旧额 12,273,745.94 元。

(3)固定资产原值本期增加 14,140,240.74 元，其中在建工程转入固定资产增加 9,867,167.02 元。

(4)期末固定资产无减值情况，未计提减值准备。

(5)用于抵押的固定资产详见附注九、1。

9、在建工程

(1)在建工程明细

项目	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
网建工程	4,315,194.83		4,315,194.83	9,662,833.21		9,662,833.21
基建工程						
其他			-			-
合计	4,315,194.83	-	4,315,194.83	9,662,833.21	-	9,662,833.21

(2)期末在建工程无减值情况，未计提减值准备。

10、固定资产清理

项目	2012年12月31日	2013年6月30日	转入清理原因
待处理固定资产		746,898.63	报废
合计		746,898.63	-

11、无形资产

(1)无形资产情况

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年6月30日
一、原值合计	1,299,999.95	217,000.00	-	1,516,999.95
软件	1,299,999.95	217,000.00		1,516,999.95
土地使用权				-
非专利技术				-
特许权				-
二、累计摊销合计	448,211.59	126,841.39	-	575,052.98
软件	448,211.59	126,841.39		575,052.98
土地使用权				-
非专利技术				-
特许权				-
三、无形资产账面净值合计	851,788.36		-	941,946.97
软件	851,788.36		-	941,946.97
土地使用权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
特许权	-	-	-	-
四、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
软件				
土地使用权				
非专利技术				
特许权				
五、无形资产账面价值合计	851,788.36		-	941,946.97
软件	851,788.36		-	941,946.97

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年6月30日
土地使用权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
特许权	-	-	-	-

(2)经测试期末无形资产无账面价值高于可收回金额情况，未计提无形资产减值准备。

12、长期待摊费用

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少	2013年6月30日	其他减少原因
机顶盒及智能卡	67,525,515.91	2,911,333.61	13,936,330.91		56,500,518.61	
装修费	1,037,284.01	231,500.00	334,250.63		934,533.38	
其他		15,389.76	15,389.76		-	
合计	68,562,799.92	3,158,223.37	14,285,971.30	-	57,435,051.99	

机顶盒及智能卡按使用年限5年平均摊销。

13、资产减值准备

项目	2012年12月31日	本期计提额	本期减少		2013年6月30日
			转回	转销	
一、坏账准备	2,215,983.83	435,687.45			2,651,671.28
二、长期股权投资减值准备		127,988.88			127,988.88
合计	2,215,983.83	563,676.33	-	-	2,779,660.16

14、短期借款

借款类别	2013年6月30日	2012年12月31日
抵押借款	22,000,000.00	15,000,000.00
合计	22,000,000.00	15,000,000.00

短期借款说明见附注九、1。

15、应付账款

(1) 明细情况

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
一年以内	23,359,901.86	29,516,755.06
一至二年	1,003,794.90	5,074,274.66
二至三年	7,704,732.59	4,165,788.81
三年以上	3,839,212.07	2,048,818.67
合计	35,907,641.42	40,805,637.20

(2) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2013年6月30日 金额	年限	占其他应收款总 额的比例%
北京东方广视科技股份有限公司	非关联方	12,946,418.00	1年以内	36.05
十堰市广播电视台	股东	4,785,000.00	2-3年	13.33
武汉市嘉美亿光电技术有限公司	非关联方	1,291,486.00	1年以内	3.60
数源科技股份有限公司	非关联方	1,038,675.00	3-4年	2.89
北京数码视讯科技股份有限公司	非关联方	825,600.00	1年以内	2.30
合计		20,887,179.00		58.17

(3) 本报告期应付账款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项

单位名称	与本公司关系	2013年6月30 日 金额	年限	占应付账款总额的比 例%
十堰广播电视台	股东	4,785,000.00	2-3年	13.33
竹溪县广播电视局	股东	87,600.00	3年以上	0.24
郧县广播电影电视局	股东	38,735.66	2-3年	0.11
合计		4,911,335.66		13.68

16、预收款项

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
一年以内	37,529,779.71	40,640,412.64
一至二年	-	-
二至三年	-	-
三年以上	-	-
合计	37,529,779.71	40,640,412.64

本报告期预收账款中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

17、应付职工薪酬

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期支付额	2013年6月30日
工资薪酬	1,897,756.61	12,091,004.36	10,301,224.89	3,687,536.08
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	2,490,495.00	1,528,417.13	1,028,924.63	2,989,987.50
住房公积金	781,401.34	195,350.33	-	976,751.67
工会经费	-	-	-	-
职工教育经费	-	-	-	-
非货币性福利	-	-	-	-
辞退福利	2,420,000.00	-	-	2,420,000.00
其他	162,600.00	-	-	162,600.00
合计	7,752,252.95	13,814,771.82	11,330,149.52	10,236,875.25

18、应交税费

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
增值税	-	-
营业税	434,196.06	270,880.90
企业所得税	-	-
个人所得税	41,149.67	14,579.83
城市建设维护费	21,029.39	22,626.28

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
教育费附加	2,032.70	22,876.89
合计	498,407.82	330,963.90

19、应付利息

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
借款利息	998,000.00	
合计	998,000.00	

20、其他应付款

(1) 明细情况

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
一年以内	6,423,238.10	11,827,624.04
一至二年	28,228.20	2,814,611.35
二至三年	791,005.29	319,687.37
三年以上	29,925,872.51	31,132,084.07
合计	37,168,344.10	46,094,006.83

(2)其他应付款前五名

单位名称	与本公司关系	2013年6月30日 金额	年限	占其他应付款总 额的比例%
中信国安集团有限公司	股东	5,600,000.00	3年以上	15.07
十堰广播电视台	股东	862,141.72	1年以内	2.32
郟县广播电影电视局	股东	727,000.00	1年以内	1.96
陈勇	非关联方	403,507.58	1年以内	1.09
郟西县广播电影电视局	股东	583,361.00	1年以内	1.57
合计		8,176,010.30		22.01

(3) 本报告期内其他应付账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项

单位名称	与本公司关系	2013年6月30日 金额	年限	占其他应付账款 总额的比例%
中信国安集团有限公司	股东	5,600,000.00	3年以上	15.07
十堰广播电视台	股东	862,141.72	1-3年	2.32
郟县广播电影电视局	股东	727,000.00	1-3年	1.96
竹山县广播电影电视局	股东	38,828.07	2-3年	0.10
合计		7,227,969.79		19.45

(4)截至2013年6月30日，其他应付款中包括公司向本单位职工集资借款21,971,000.00元，2013年9月公司已归还全部职工集资款项。

21、长期借款

(1)长期借款分类

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
质押借款	99,770,000.00	99,850,000.00
合计	99,770,000.00	99,850,000.00

(2)长期借款情况

借款单位	借款起 始日	借款终 止日	2013年6月30日			
			利率%	币种	外币金额	本币金额
十堰市城区农村信用合作联社	2009.7.3	2015.6.2	5.94	人民币		60,770,000.00
中国银行十堰分行六堰支行	2013.1.11	2016.1.11	6.15	人民币		20,000,000.00
中国银行十堰分行六堰支行	2012.12.12	2015.12.12	7.38	人民币		19,000,000.00
合计					-	99,770,000.00

长期借款说明见附注九、2、3。

22、长期应付款

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
远东国际租赁有限公司	13,913,522.23		6,015,406.32	7,898,115.91
合计	13,913,522.23	-	6,015,406.32	7,898,115.91

23、实收资本

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
十堰广播电视台	41,699,800.00	41,699,800.00	41,699,800.00
中信国安集团有限公司	40,064,500.00	40,064,500.00	40,064,500.00
郧县广播电影电视局	16,663,500.00	16,663,500.00	16,663,500.00
竹溪县广播电视台	10,355,100.00	10,355,100.00	10,355,100.00
竹山县广播电影电视局	7,684,100.00	7,684,100.00	7,684,100.00
郧西县广播电影电视局	4,612,100.00	4,612,100.00	4,612,100.00
房县广播电影电视局	5,575,400.00	5,575,400.00	5,575,400.00
合计	126,654,500.00	126,654,500.00	126,654,500.00

上述出资于2004年6月24日由十堰东信达会计师事务所出具东信达验字[2004]第199号《验资报告》验证。

24、资本公积

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
股本溢价	139,587.22	139,587.22	139,587.22
其他资本公积	1,880,890.21	1,880,890.21	1,880,890.21
合计	2,020,477.43	2,020,477.43	2,020,477.43

25、未分配利润

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
调整前年初未分配利润	-20,346,610.49	-11,640,588.61	-17,819,206.57

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
调整年初未分配利润合计数			
调整后年初未分配利润	-20,346,610.49	-11,640,588.61	-17,819,206.57
加：本年净利润	-989,278.94	-8,706,021.88	6,178,617.96
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	-21,335,889.43	-20,346,610.49	-11,640,588.61

26、营业收入及营业成本

(1) 明细情况

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
主营业务收入	63,501,079.71	131,610,185.49	122,670,193.01
其他业务收入	-	-	-
营业收入合计	63,501,079.71	131,610,185.49	122,670,193.01
主营业务成本	34,821,982.67	63,690,275.89	57,983,065.12
其他业务成本	-	-	-
营业成本合计	34,821,982.67	63,690,275.89	57,983,065.12

(2) 主营业务收入（分产品）

产品名称	2013年1-6月	2012年度	2011年度
初装费	3,567,960.00	6,500,139.67	7,171,135.00
数字电视收入	45,724,993.01	95,956,108.32	89,890,166.45
模拟电视收入	-		268,504.66
宽带网收入	10,282,007.70	20,484,271.00	18,633,871.76
信息中心收入	2,765,000.00	5,172,500.00	4,460,000.00
其他	1,161,119.00	3,497,166.50	2,246,515.14
小计	63,501,079.71	131,610,185.49	122,670,193.01

(3) 主营业务成本

产品名称	2013年1-6月	2012年度	2011年度
网络维护费	2,104,822.20	2,892,233.04	3,046,444.90
机顶盒摊销成本	13,936,330.91	26,240,934.72	23,491,161.80
固定资产折旧成本	11,479,197.09	23,219,918.12	22,715,316.80
宽带租赁及节目费	5,995,898.47	11,288,546.01	8,730,141.62
其他	1,305,734.00	48,644.00	-
小计	34,821,982.67	63,690,275.89	57,983,065.12

27、营业税金及附加

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	计缴标准
营业税	1,690,349.37	1,286,218.36	491,071.24	应税收入3%
城建税	99,340.58	100,193.77	32,779.08	按应纳税流转税的5%、7%
教育费附加	50,710.48	72,591.74	22,659.86	按应纳税流转税的3%
地方教育发展费	-	-	-	
其他	76,396.44	153,374.64	94,207.51	
合计	1,916,796.87	1,612,378.51	640,717.69	

28、销售费用

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
人工成本	9,283,080.94	22,390,133.56	19,889,311.69
劳保用品	217,843.80	801,844.20	484,163.87
招待费	71,969.00	139,788.73	149,506.00
宣传费	453,225.65	3,260,905.00	1,699,082.14
维修费	460,008.92	1,440,148.98	1,410,342.28
办公用品及低值易耗品	348,310.12	797,804.72	1,200,975.06
房屋租赁费	339,165.00	653,704.00	252,238.22
水电费	1,602,279.49	2,939,476.05	2,835,739.55
车辆运行费	633,406.06	1,247,292.91	1,629,124.55
通讯费	67,207.58	390,760.42	338,291.45

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
交通费	173,056.00	588,464.86	721,612.07
物价年审费	6,000.00	131,050.00	125,000.00
财产保险费	500,111.62	545,707.91	561,891.68
其他	1,018,680.15	457,180.13	947,036.08
合 计	15,174,344.33	35,784,261.47	32,244,314.64

29、管理费用

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
人工成本	4,531,690.88	10,906,105.40	9,684,800.17
培训费	99,276.61	274,727.51	245,573.00
差旅费	135,063.50	358,047.74	414,768.90
招待费	123,111.25	323,272.30	381,254.71
宣传费	286,609.70	85,826.00	147,017.80
维修费	18,820.00	376,464.30	78,208.00
办公用品及低值易耗品	247,017.50	527,249.00	505,145.24
房屋租赁费	230,925.69	1,239,572.41	55,871.50
水电费	298,532.04	1,128,690.41	1,257,271.82
车辆运行费	364,505.95	983,566.94	988,318.73
通讯费	96,481.69	297,220.60	266,835.78
摊销无形资产及待摊费用	476,481.78	556,461.70	172,197.65
交通费	229,366.36	475,899.58	476,757.88
业务费	294,120.00	470,217.90	309,724.60
党工群会费	188,621.76	541,080.40	565,744.40
董事会费	170,625.40	78,499.00	51,830.00
会议费	131,224.30	688,635.94	505,957.00
折旧费	794,548.87	1,477,150.53	2,248,969.40
上交管理费		7,550,000.00	7,561,700.00
其他	181,613.22	138,616.07	577,315.16
合 计	8,898,636.50	28,477,303.73	26,495,261.74

30、财务费用

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
利息支出	5,609,074.22	12,386,053.72	11,006,708.70
减：利息收入	21,725.58	76,034.82	90,881.65
汇兑损失	-	-	-
手续费	9,284.10	136,774.49	10,977.52
其他	-	-	-
合 计	5,596,632.74	12,446,793.39	10,926,804.57

31、资产减值损失

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
坏账损失	435,687.45	508,472.81	495,311.52
长期股权投资减值损失	127,988.88		
合 计	563,676.33	508,472.81	495,311.52

32、投资收益

(1)投资收益明细情况：

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
权益核算的长期股权投资收益			
持有至到期投资取得的投资收益		447,500.00	140,000.00
合 计		447,500.00	140,000.00

(2)按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013年1-6月	2012年度	2011年度
十堰市胜景传媒有限公司			
十堰市五堰信用社		447,500.00	140,000.00
合 计		447,500.00	140,000.00

2012年公司将投资入股十堰市五堰信用社200万元收回。

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

33、营业外收入

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
非流动资产处置利得合计	-	-	3,544,492.90
其中:固定资产处置利得			3,544,492.90
无形资产处置利得	-	-	
非货币性资产交易利得	-	-	
政府补助利得	-	-	-
赔补利得	3,435,573.80	2,194,774.68	8,547,373.91
其他利得	26,232.75	307,689.38	539,412.66
合 计	3,461,806.55	2,502,464.06	12,631,279.47

赔补利得主要为公司网络资产因自然灾害及市政工程拆迁，保险公司及相关部门给予的赔款项形成的。

34、营业外支出

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
非流动资产处置损失	928,517.42	232,095.81	37,653.00
其中:固定资产处置损失	928,517.42	232,095.81	37,653.00
无形资产处置损失	-	-	-
非货币性资产交易损失	219.50	2,630.00	-
债务重组损失	-	-	-
捐赠支出	-	-	-
非常损失	-	-	-
盘亏损失	36,140.89	14,375.98	14,924.19
滞纳金、罚款损失	-	-	-
赔偿与违约金损失	-	-	-

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
其他损失	15,217.95	497,583.84	424,802.05
合 计	980,095.76	746,685.63	477,379.24

35、现金流量表项目说明

(1)收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
赔补收到的现金	3,435,573.80	2,194,774.68	8,547,373.91
其他	21,725.58	76,034.82	90,881.65
合 计	3,457,299.38	2,270,809.50	8,638,255.56

(2)支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
上交管理费	3,600,000.00	6,167,417.00	5,665,723.00
水电费	1,900,811.53	4,068,166.46	4,093,011.37
宣传费	739,835.35	3,346,731.00	1,846,099.94
车辆运行费	997,912.01	2,245,184.85	2,890,904.88
房屋租赁费	570,090.69	1,893,276.41	308,109.72
维修费	478,828.92	1,816,613.28	1,488,550.28
办公用品及低值易耗品	613,308.62	1,411,130.89	1,777,166.02
交通费	402,422.36	1,064,364.44	1,198,369.95
保证金	500,000.00		1,500,000.00
其他	2,019,111.03	7,099,482.62	5,354,706.66
合 计	11,822,320.51	29,112,366.95	26,122,641.82

36、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
净利润	-989,278.94	-8,706,021.88	6,178,617.96
加：资产减值准备	563,676.33	579,535.84	508,472.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,273,745.96	24,697,068.65	24,964,286.20
无形资产摊销	126,841.39	177,349.39	172,197.65
长期待摊费用摊销	14,285,971.30	26,620,047.03	23,491,161.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	964,658.31	246,471.79	-3,361,956.42
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	5,609,074.22	12,386,053.72	11,006,708.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-447,500.00	-140,000.00
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）	-1,014,671.48	1,431,485.31	2,450,865.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	785,968.06	1,441,342.00	174,561.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,957,881.16	-5,565,281.82	-11,048,873.66
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	26,648,103.99	52,860,550.03	54,396,042.09
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	14,372,904.42	11,918,304.69	17,153,146.92
减：现金的期初余额	11,918,304.69	17,153,146.92	16,635,273.66
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	2,454,599.73	-5,234,842.23	517,873.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
一、现金	14,372,904.42	11,918,304.69	17,153,146.92
其中：库存现金	158,480.96	142,717.54	199,970.61
可随时用于支付的银行存款	14,214,423.46	11,775,587.15	16,953,176.31
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	14,372,904.42	11,918,304.69	17,153,146.92

五、关联方及关联交易（单位：人民币元）

1、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	法人代表	业务性质
十堰广播电视台	母公司	事业单位	十堰市张湾区北京北路 40 号	王志林	媒体

续：

母公司名称	注册资本	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
十堰广播电视台	19,750 万元	32.92	32.92	十堰市人民政府

2、本企业的联营情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例%	本企业在被投资单位表决权比例%
十堰市胜景传媒有限公司	有限责任	十堰市人民北路 3 号 7-1	李东升	设计、制作、发布国内户外广告等	50 万元	50	50

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中信国安集团有限公司	股东
郧县广播电影电视局	股东
郧西县广播电影电视局	股东
竹山县广播电影电视局	股东
竹溪县广播电视台	股东
房县广播电影电视局	股东

4、关联交易情况

(1) 出售商品、提供劳务的情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013年1-6月	2012年度	2011年度
十堰广播电视台	上交管理费	协议定价		2,500,000.00	2,500,000.00
中信国安集团有限公司	上交管理费	协议定价		2,400,000.00	2,400,000.00
郧县广播电影电视局	上交管理费	协议定价		977,000.00	979,800.00
郧西县广播电影电视局	上交管理费	协议定价		323,000.00	325,100.00
竹山县广播电影电视局	上交管理费	协议定价		439,000.00	441,000.00
竹溪县广播电视台	上交管理费	协议定价		599,000.00	601,300.00
房县广播电影电视局	上交管理费	协议定价		312,000.00	314,500.00

5、关联方应收应付款项

应收关联方款项：

项目名称	关联方	2013年6月30日		2012年12月31日		2011年12月3日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	十堰广播电视台	5,230,000.00	261,500.00	5,230,000.00	261,500.00	5,230,000.00	261,500.00
其他应收款	房县广播电视台	200,000.00	10,000.00				

项目名称	关联方	2013年6月30日		2012年12月31日		2011年12月3日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郧西县广播电视台	111,536.00	55,768.00	111,536.00	22,307.20	111,536.00	11,153.60
其他应收款	郧县广播电视台	77,673.19	15,534.64	60,740.70	12,148.14	60,740.70	6,074.07

应付关联方款项：

项目名称	关联方	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
应付账款	十堰广播电视台	4,785,000.00	4,785,000.00	
应付账款	竹溪县广播电视台	87,600.00	97,500.00	9,900.00
应付账款	郧县广播电影电视局	38,735.66	38,735.66	
其他应付款	中信国安集团有限公司	5,600,000.00	5,600,000.00	5,600,000.00
其他应付款	十堰广播电视台	862,141.72	4,807,798.00	294,602.00
其他应付款	郧县广播电影电视局	727,000.00	1,076,855.94	
其他应付款	郧西县广播电影电视局	583,361.00	323,000.00	
其他应付款	竹山县广播电影电视局	38,828.07	377,828.07	84,394.07
其他应付款	房县广播电影电视局		212,000.00	
其他应付款	竹溪县广播电视台		299,000.00	

六、或有事项

无。

七、承诺事项

无。

八、资产负债表日后事项

1、截至2013年6月30日，其他应收款中包括公司应收十堰市广播电视台523万元，该笔款项为公司设立时股东十堰市广播电视台以商誉形式出资，出资方式不符合相关规定，十堰市广播电视台拟用现金方式替换商誉出资。2013年12月，十堰市广播电视台已将该款项转入公司，经十堰德宏联合会计师事务所德宏验字【2013】第154号验资报告验证。

2、截至 2013 年 6 月 30 日，其他应付款中包括公司向本单位职工集资借款 21,971,000.00 元，2013 年 9 月公司已归还全部职工集资款项。

3、公司 2013 年 9 月与股东十堰市广播电视台签署了房屋租赁协议，协议约定将十堰市北京南路 40 号十堰电视台办公楼一层出租给公司作为中心机房和办公使用，租金为 85 万元/年，合同总价 1020 万元，租金采用预付费方式结算，公司先期支付租金 530 万元，剩下租金在以后年度分期缴纳。

九、其他重要事项

1. 公司与中国农业银行十堰人民路支行签订了合同编号为：42100620100002801 最高额抵押合同，以公司账面净值 8,390 万元的传输网络及设备固定资产作价 7,790 万元作为抵押，提供担保的借款最高余额为 3,000 万元，抵押担保期限为 2010 年 12 月 22 日至 2013 年 12 月 21 日。截至 2013 年 6 月 30 日，该最高额抵押合同项下借款余额为 2,200 万元。

2. 公司与十堰市城区农村信用合作联社分别签订了合同编号为：城区信用社 2009 年 002 号、城区信用社 2010 年 001 号、城区信用社 2010 年 003-1 号、质押借款合同，以公司应收的有限电视服务费收费权作为质押，抵押担保期限为 2009 年 7 月 3 日至 2015 年 6 月 2 日。截至 2013 年 6 月 30 日，该质押合同对应借款余额合计为 6,077 万元。

3. 公司与中国银行十堰分行六堰支行分别签订了合同编号为：2012 年十中银质押字第 036 号、2012 年十中银质押字第 041 号质押借款合同，以公司辖属郧县、郧西、竹溪、房县等 5 县有限电视和宽带业务收费收益权作为质押，抵押担保期限为 2012 年 12 月 12 日至 2016 年 1 月 11 日。截至 2013 年 6 月 30 日，该质押借款合同对应借款余额为 3,900 万元。

4. 2013 年 9 月 8 日公司与湖北银行十堰分行签订了最高额质押合同，以公司拥有的市区及辖属的郧县、郧西、竹溪、竹山、房县 5 县的数字电视收视费、网络信息费收费权作为质押，提供担保的借款最高余额为 15,000 万元，抵押担保期限为 2013 年 8 月 5 日至 2016 年 8 月 4 日。截至 2013 年 10 月，该最高额质押借款合同项下余额为 15,000 万元。

5. 公司利用上述湖北银行十堰分行借款分别于 2013 年 11 月归还了中国农业银行十堰人民路支行的全部借款，并解除了相关资产的抵押权；2013 年 9 月归还了十堰市城区农村信用合作联社全部借款，并解除了相应的质押权；2013 年 10 月归还了中国银行十堰分行六堰支行全部借款，并解除的相应的质押权。

十、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准。

十堰市广播电视信息网络有限公司

2013 年 12 月 20 日