

湖北省楚天视讯网络有限公司

2013年1—6月、2012度及2011年度

备考财务报表及审计报告

中证天通【2013】审字1-1218号

北京中证天通会计师事务所有限公司
BEIJING ZHONGZHENGTIANTONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD

湖北省楚天视讯网络有限公司
2013 年 1-6 月、2012 年度及 2011 年度
备考财务报表及审计报告

目 录

一、审计报告	1-2
二、备考财务报表	3-9
1、备考资产负债表	3-4
2、备考利润表	5
3、备考现金流量表	6
4、备考所有者权益变动表	7-9
三、备考财务报表附注	10-64

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 1-1218 号

湖北省楚天视讯网络有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北省楚天视讯网络有限公司（以下简称楚天视讯公司）的备考财务报表，包括 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的备考资产负债表，2013 年 1-6 月、2012 年度、2011 年度的备考利润表、备考现金流量表、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

楚天视讯公司管理层负责按照备考财务报表附注（二）所述的编制基础编制备考财务报表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考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，注册会计师考虑与备考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，楚天视讯公司的备考财务报表在所有重大方面按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了按照该编制基础列报的楚天视讯公司 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2013 年 1-6 月、2012 年度、2011 年度的备考经营成果和备考现金流量。

四、编制基础

我们提醒备考财务报表使用者关注备考财务报表附注（二）对编制基础的说明。楚天视讯公司编制备考财务报表是为了湖北省广播电视信息网络股份有限公司进行重大资产重组而向中国证券监督管理委员会报送申请文件之用。因此，备考财务报表可能不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

北京中证天通会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 李朝辉

中国·北京

中国注册会计师： 刘纯安

2013年12月9日

备考资产负债表

编制单位：湖北省楚天视讯网络有限公司

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	49,591,936.15	41,838,383.62	41,654,436.91
交易性金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	四、2	7,995,229.81	6,387,609.27	7,734,143.00
预付款项	四、3	22,172,341.06	22,459,731.73	18,006,838.67
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	四、4	26,232,798.53	18,629,692.29	114,742,237.12
存货	四、5	54,744,143.24	34,596,229.13	43,263,387.48
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		160,736,448.79	123,911,646.04	225,401,043.18
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		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	四、6	686,463,630.38	585,037,074.64	577,713,726.16
在建工程	四、7	96,515,418.92	164,499,292.10	68,667,776.66
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	1,783,450.38
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	四、8	36,106,587.29	36,984,711.28	1,779,690.56
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	四、9	173,390,153.68	157,618,090.59	151,063,977.66
递延所得税资产	四、10	1,945,500.28	1,638,981.49	823,301.32
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		994,421,290.55	945,778,150.10	801,831,922.74
资产总计		1,155,157,739.34	1,069,689,796.14	1,027,232,965.92

法定代表人：李忠诚

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：张振涛

备考资产负债表（续）

编制单位：湖北省楚天视讯网络有限公司

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、12	50,000,000.00	10,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-	-
应付票据	四、13	22,585,703.70	14,306,978.60	-
应付账款	四、14	119,240,512.46	117,558,393.15	160,107,151.21
预收款项	四、15	94,892,505.56	107,347,883.26	106,237,921.20
应付职工薪酬	四、16	23,195,914.18	30,742,899.39	28,990,653.66
应交税费	四、17	3,006,494.04	2,193,229.93	1,839,479.35
应付利息	四、18	6,625,718.12	6,439,005.59	1,017,023.63
应付股利		-	-	-
其他应付款	四、19	126,647,599.69	164,620,957.15	518,071,386.97
一年内到期的非流动负债	四、20	155,715,106.27	116,769,702.62	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		601,909,554.02	569,979,049.69	816,263,616.02
非流动负债：				
长期借款	四、21	30,000,000.00	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款	四、22	39,293,292.66	65,068,376.47	56,272,870.00
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债	四、23	21,844,603.00	4,391,603.00	-
非流动负债合计		91,137,895.66	69,459,979.47	56,272,870.00
负债合计		693,047,449.68	639,439,029.16	872,536,486.02
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	四、23	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	四、24	348,943,361.72	329,324,471.70	4,613,111.70
减：库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		-	-	-
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	四、25	13,166,927.94	926,295.28	50,083,368.20
所有者权益（或股东权益）合计		462,110,289.66	430,250,766.98	154,696,479.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,155,157,739.34	1,069,689,796.14	1,027,232,965.92

法定代表人：李忠诚

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：张振涛

备考利润表

单位：湖北省楚天视讯网络有限公司

单位：元

项目	附注	2013年1-6月	2012年度	2011年度
一、营业收入	四、27	212,389,896.50	368,763,428.80	331,379,007.70
减：营业成本	四、27	126,771,895.59	214,318,225.35	188,104,030.91
营业税金及附加	四、28	6,752,728.16	3,193,333.64	2,903,658.33
销售费用	四、29	8,693,705.93	13,927,532.73	12,930,270.35
管理费用	四、30	48,811,546.54	88,111,586.09	90,853,202.25
财务费用	四、31	9,121,073.41	17,056,907.09	6,877,890.65
资产减值损失	四、32	1,231,020.75	3,262,720.64	1,997,662.72
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		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,007,926.12	28,893,123.26	27,712,292.49
加：营业外收入	四、33	3,139,829.70	2,829,709.14	3,565,648.79
减：营业外支出	四、34	2,213,641.96	2,375,585.49	4,214,054.36
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,934,113.86	29,347,246.91	27,063,886.92
减：所得税费用	四、35	-306,518.80	-815,680.17	-499,415.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,240,632.66	30,162,927.08	27,563,302.59
归属于母公司所有者的净利润		12,240,632.66	30,162,927.08	27,563,302.59
少数股东损益				
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		12,240,632.66	30,162,927.08	27,563,302.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,240,632.66	30,162,927.08	27,563,302.59
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：李忠诚

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：张振涛

备考现金流量表

单位：湖北省楚天视讯网络有限公司

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		195,793,162.06	369,341,219.03	332,596,409.87
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四、36	5,419,293.80	5,159,817.30	25,114,864.41
经营活动现金流入小计		201,212,455.86	374,501,036.33	357,711,274.28
购买商品、接受劳务支付的现金		32,286,856.31	57,950,261.56	14,501,850.47
支付给职工以及为职工支付的现金		87,527,268.91	134,074,590.71	134,065,572.31
支付的各项税费		6,136,657.70	3,091,076.69	2,687,721.07
支付其他与经营活动有关的现金	四、36	18,880,708.90	45,982,053.57	80,367,329.65
经营活动现金流出小计		144,831,491.82	241,097,982.53	231,622,473.50
经营活动产生的现金流量净额		56,380,964.04	133,403,053.80	126,088,800.78
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,563.72	270,532.55	87,568.47
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		52,563.72	270,532.55	87,568.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,839,605.53	245,450,832.81	177,919,326.91
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		101,839,605.53	245,450,832.81	177,919,326.91
投资活动产生的现金流量净额		-101,787,041.81	-245,180,300.26	-177,831,758.44
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		70,000,000.00	10,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	四、36	80,203,000.00	210,543,133.00	78,472,510.00
筹资活动现金流入小计		150,203,000.00	220,543,133.00	78,472,510.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,119,073.01	20,742,768.82	7,114,873.64
支付其他与筹资活动有关的现金	四、36	82,924,296.69	87,839,171.01	40,127,799.61
筹资活动现金流出小计		97,043,369.70	108,581,939.83	47,242,673.25
筹资活动产生的现金流量净额		53,159,630.30	111,961,193.17	31,229,836.75
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		7,753,552.53	183,946.71	-20,513,120.91
加：期初现金及现金等价物余额		41,838,383.62	41,654,436.91	62,167,557.82
六、期末现金及现金等价物余额		49,591,936.15	41,838,383.62	41,654,436.91

法定代表人：李忠诚

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：张振涛

 cninf

巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

备考所有者权益变动表

编制单位：湖北省楚天视讯网络有限公司

单位：元

项目	2013年1-6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	100,000,000.00	329,324,471.70			-		926,295.28	430,250,766.98
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	100,000,000.00	329,324,471.70	-		-		926,295.28	430,250,766.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	19,618,890.02	-		-		12,240,632.66	31,859,522.68
（一）净利润							12,240,632.66	12,240,632.66
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-		12,240,632.66	12,240,632.66
（三）所有者投入和减少资本	-	19,618,890.02	-		-		-	19,618,890.02
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		19,618,890.02						19,618,890.02
（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（或股东）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（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	100,000,000.00	348,943,361.72	-		-		13,166,927.94	462,110,289.66

法定代表人：李忠诚

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：张振涛

备考所有者权益变动表

编制单位：湖北省楚天视讯网络有限公司

单位：元

项目	2012 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	100,000,000.00	4,613,111.70	-	-	-	-	50,083,368.20	154,696,479.90
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	100,000,000.00	4,613,111.70	-		-		50,083,368.20	154,696,479.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	324,711,360.00	-		-		109,482,927.08	434,194,287.08
（一）净利润							30,162,927.08	30,162,927.08
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-		30,162,927.08	30,162,927.08
（三）所有者投入和减少资本	-	324,711,360.00	-		-		-	324,711,360.00
1. 所有者投入资本		2,000,000.00						2,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		322,711,360.00						322,711,360.00
（四）利润分配	-	-	-		-		79,320,000.00	79,320,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他							79,320,000.00	79,320,000.00
（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	100,000,000.00	329,324,471.70	-		-		926,295.28	430,250,766.98

法定代表人：李忠诚

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：张振涛

备考所有者权益变动表

编制单位：湖北省楚天视讯网络有限公司

单位：元

项目	2011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	100,000,000.00	34,500,000.00					22,520,065.61	157,020,065.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	100,000,000.00	34,500,000.00	-		-		22,520,065.61	157,020,065.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-29,886,888.30	-		-		27,563,302.59	-2,323,585.71
（一）净利润							27,563,302.59	27,563,302.59
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-		27,563,302.59	27,563,302.59
（三）所有者投入和减少资本	-	-29,886,888.30	-		-		-	-29,886,888.30
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		-29,886,888.30						-29,886,888.30
（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	100,000,000.00	4,613,111.70					50,083,368.20	154,696,479.90

法定代表人：李忠诚

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：张振涛

备考财务报表附注

(一) 公司基本情况及资产重组方案

1、公司基本情况

湖北省楚天视讯网络有限公司(以下简称公司或本公司)系由湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司、济南有线通网络技术有限责任公司投资,于 2008 年 5 月 15 日在湖北省工商行政管理局登记注册成立的有限公司。2012 年 3 月 22 日,本公司与湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司、济南有线通网络技术有限责任公司签订了《关于终止合作的协议》,原股东济南有线通网络技术有限责任公司退出合作。2012 年 6 月 15 日,湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司与济南有线通网络技术有限责任公司签订了《股权转让协议书》,济南有线通网络技术有限责任公司将持有本公司 49% 股份转让给湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司,转让后,湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司持有本公司 100% 股份,本公司公司类型变更为有限责任公司(法人独资)。2012 年 7 月 11 日,本公司取得由湖北省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

本公司经营范围:广播电视网络的建设、经营;公司所属分配网内的广播电视节目传输(限分支机构经营)、信息业务应用;广播电视网络增值业务技术产品的开发;广播电视设备的销售(不含卫星电视广播地面接收设施);广告经营(法律、法规、国务院决定禁止或需要许可经营的除外)。

营业执照注册号: 420000000020197

注册资本: 10,000 万元。

法定代表人: 李忠诚

公司类型: 有限责任公司(法人独资)

注册地: 武汉市武昌区中北路楚天都市花园 B 座 12 楼

公司现有分支公司 23 家。

2、资产重组方案

湖北省广播电视信息网络股份有限公司（以下简称湖北广电）2013年7月10日召开第八届董事会第五次会议，会议审议通过了《湖北省广播电视信息网络股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》。湖北广电拟向本公司、武汉广播电视总台、武汉市江夏区广播影视局、武汉盘龙信息网络有限责任公司、武汉市东西湖区宣传信息中心、武汉市蔡甸区广播影视中心、武汉市新洲区广播影视局、武汉市汉南区广播影视局、荆州市广播电视网络发展中心、中信国安信息产业股份有限公司、十堰广播电视台、中信国安集团有限公司、郧县广播电影电视局、竹溪县广播电视局、竹山县广播电影电视局、房县广播电影电视局、郧西县广播电影电视局非公开发行股份购买资产。发行股份拟购买的标的资产如下：本公司拥有的与广播电视有线网络业务相关的资产及负债；武汉广电网络投资有限公司100%的股权；荆州市视讯网络有限公司100%的股权；十堰市广播电视信息网络有限公司100%的股权。湖北广电发行股份拟购买的标的资产预估值约为238,238.92万元，最终交易价格按照以2013年6月30日为评估基准日，经具有证券从业资质的评估机构评估并经国资主管部门备案后的资产评估值为基础确定。

根据资产重组方案，公司拟对无法办理产权证的房屋建筑物和土地使用权进行剥离，相应调整各会计期间的资本公积。

（二）公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、备考财务报表的编制基础

本备考财务报表系以公司2013年1-6月、2012年度及2011年度财务报表为基础，于各会计期间将无法办理产权证的房屋建筑物和土地使用权予以剥离编制而成。

公司执行财政部于2006年2月15日发布的企业会计准则。此外，本备考财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

2、遵循企业会计准则的声明

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

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	应收账款 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，发出采用月末一次加权平均法计价。

库存商品的购入与入库按实际成本计价，发出采用月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值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的会计政策及会计期间不一致的，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%
------	---------	------	-------

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	10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	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
河道堤防费	应缴纳流转税额	2%
地方教育发展费	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

(1) 根据国家税务总局《关于电视收视费征收营业税问题的通知》(国税发〔2001〕22号),从各地电视转播台分得的收视费收入,不再缴纳营业税。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于部分省市有线数字电视基本收视维护费免征营业税的通知》(财税〔2010〕33号),广播电视运营服务企业按规

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。此政策执行到2012年12月31日。

(3) 根据湖北省财政厅《关于湖北省文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和支持文化企业发展有关税收优惠政策的通知》(鄂财教发〔2007〕71号)，对经营性文化事业单位转制为企业的，自转制注册之日起免征企业所得税。此政策执行到2013年12月31日。

(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:	-	-	325,148.21	-	-	882,987.38
人民币			325,148.21			882,987.38
外币						
银行存款:	-	-	37,953,936.09	-	-	33,781,906.94
人民币			37,953,936.09			33,781,906.94
外币						
其他货币资金:	-	-	11,312,851.85	-	-	7,173,489.30
人民币			11,312,851.85			7,173,489.30
外币						
合计	-	-	49,591,936.15	-	-	41,838,383.62

(2) 使用有限制的款项说明

其他货币资金期初、期末数系银行承兑汇票保证金。

2、应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	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	8,867,158.00	100.00	871,928.19	100.00	7,108,489.83	100.00	720,880.56	100.00
小计	8,867,158.00	100.00	871,928.19	100.00	7,108,489.83	100.00	720,880.56	100.00
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	8,867,158.00	100.00	871,928.19	100.00	7,108,489.83	100.00	720,880.56	100.00

(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	7,276,066.51	75.07	363,803.33	4,896,902.53	60.24	244,845.13
一至二年	468,664.04	7.34	46,866.40	552,345.57	9.93	55,234.56
二至三年	511,710.53	8.02	102,342.11	1,486,537.95	26.72	297,307.59
三至四年	503,601.14	7.89	251,800.57	98,421.00	1.77	49,210.50
四年以上	107,115.78	1.68	107,115.78	74,282.78	1.34	74,282.78
合计	8,867,158.00	100.00	871,928.19	7,108,489.83	100.00	720,880.56

(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%
湖北省楚天广播电视信息网络有限公司	关联方	2,485,911.77	1年以内	28.04
麻竹高速公路随州西段建设协调指挥部	非关联方	356,000.00	1年以内	4.01

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%
当阳市国库收付中心	非关联方	322,000.00	2-4年	3.63
武汉中广互动数字电视有限公司	非关联方	260,000.00	1年以内	2.93
武汉合志科技有限公司	非关联方	200,836.09	3-4年	2.26
合计		3,624,747.86	-	40.87

(5) 期末应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	2013年6月30日	款项性质
湖北省楚天广播电视信息网络有限公司	关联方	2,485,911.77	收视费
合计		2,485,911.77	

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	13,486,768.16	60.82	21,627,596.11	96.30
一至二年	8,291,527.90	37.40	356,580.62	1.59
二至三年	314,328.00	1.42	281,515.00	1.25
三年以上	79,717.00	0.36	194,040.00	0.86
合计	22,172,341.06	100.00	22,459,731.73	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%
麻城市第一建筑安装工程有限责任公司	非关联方	4,580,000.00	1年以内	20.66
钟祥市广播电影电视局	非关联方	2,550,000.00	1-2年	11.50
济南惠特尔科技有限公司	非关联方	2,465,551.01	1-2年	11.12
天柏宽带网络科技有限公司	非关联方	592,760.00	1年以内	2.67

武汉市帅科电子工程有限公司	非关联方	481,578.70	1-2年	2.17
合计		10,669,889.71		48.12

(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)预付款项中不含关联方款项。

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	33,142,871.38	100.00	6,910,072.85	100.00	24,459,792.02	100.00	5,830,099.73	100.00
小计	33,142,871.38	100.00	6,910,072.85	100.00	24,459,792.02	100.00	5,830,099.73	100.00
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	33,142,871.38	100.00	6,910,072.85	100.00	24,459,792.02	100.00	5,830,099.73	100.00

(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	23,041,453.88	69.52	1,152,072.69	11,387,900.13	46.56	569,395.01

一至二年	2,097,381.90	6.33	209,738.19	1,897,258.60	7.76	189,725.86
二至三年	1,816,610.35	5.48	363,322.07	2,382,795.20	9.74	476,559.04
三至四年	2,004,970.70	6.05	1,002,485.35	8,394,836.54	34.32	4,197,418.27
四年以上	4,182,454.55	12.62	4,182,454.55	397,001.55	1.62	397,001.55
合计	33,142,871.38	100.00	6,910,072.85	24,459,792.02	100.00	5,830,099.73

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 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%
远东国际租赁有限公司保证金	非关联方	9,000,000.00	1-2年	27.16
招银金融租赁有限公司	非关联方	4,000,000.00	1-2年	12.07
武汉合志科技有限公司	非关联方	1,700,000.00	3-4年	5.13
随州无线数字电视公司	非关联方	1,120,060.00	1-3年	3.38
随州随视传媒地面数字电视有限公司	非关联方	809,582.00	2-3年	2.44
合计		16,629,642.00		50.18

(5) 本报告期其他应收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。

5、存货

(1) 明细情况

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	54,744,143.24		54,744,143.24	34,596,229.13	-	34,596,229.13
库存商品						
周转材料						
委托代销商品						
合计	54,744,143.24		54,744,143.24	34,596,229.13	-	34,596,229.13

(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、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：	740,437,879.49	126,560,929.83		5,090,216.48	861,908,592.84
其中：房屋建筑物	65,020,592.79	5,191,062.25			70,211,655.04
传输网络	542,799,828.06	81,546,038.34		202,129.42	624,143,736.98
电子设备	105,305,418.96	37,541,256.35		4,351,781.06	138,494,894.25
运输设备	17,741,541.85	1,154,093.00		535,547.00	18,360,087.85
办公设备	2,869,647.71	215,445.30			3,085,093.01
其他设备	6,700,850.12	913,034.59		759.00	7,613,125.71
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	155,400,804.85	-	23,287,265.60	3,243,107.99	175,444,962.46
其中：房屋建筑物	11,901,792.67		2,127,549.46		14,029,342.13
传输网络	104,836,884.98		13,875,569.15	46,535.33	118,665,918.80
电子设备	28,455,826.33		5,699,541.47	2,723,279.25	31,432,088.55
运输设备	6,920,617.13		1,094,198.98	472,643.09	7,542,173.02
办公设备	717,538.85		132,295.75		849,834.60
其他设备	2,568,144.89		358,110.79	650.32	2,925,605.36
三、固定资产账面净值合计	585,037,074.64				686,463,630.38
其中：房屋建筑物	53,118,800.12				56,182,312.91
传输网络	437,962,943.08				505,477,818.18
电子设备	76,849,592.63				107,062,805.70
运输设备	10,820,924.72				10,817,914.83

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年6月30日
办公设备	2,152,108.86			2,235,258.41
其他设备	4,132,705.23			4,687,520.35
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
传输网络				
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	585,037,074.64			686,463,630.38
其中：房屋建筑物	53,118,800.12			56,182,312.91
传输网络	437,962,943.08			505,477,818.18
电子设备	76,849,592.63			107,062,805.70
运输设备	10,820,924.72			10,817,914.83
办公设备	2,152,108.86			2,235,258.41
其他设备	4,132,705.23			4,687,520.35

(1)本期计提折旧额 23,287,265.60 元。

(2)固定资产原值本期增加 126,560,929.83 元，其中在建工程转入固定资产增加 115,819,148.79 元。

(3)未办妥产权证书的固定资产情况

单位	项目	账面原值	账面净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
通城支公司	沙堆广播站	103,100.00	53,612.38	正在办理	6个月
通城支公司	隽水镇招待所	207,783.65	149,791.08	正在办理	6个月
通城支公司	隽水镇霓虹灯厂	246,951.00	44,931.36	正在办理	6个月
通城支公司	隽水镇演播厅	60,223.78	10,986.35	正在办理	6个月
通城支公司	办公楼	312,444.00	232,626.37	正在办理	6个月
通城支公司	石南经营部	28,680.00	23,571.38	正在办理	6个月

单位	项目	账面原值	账面净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
钟祥支公司	长寿宿舍	54,200.00	28,032.95	正在办理	6个月
钟祥支公司	长寿厕所	1,126.00	56.30	正在办理	6个月
钟祥支公司	客店发射机房	12,058.00	6,948.53	正在办理	6个月
钟祥支公司	客店办公楼	20,960.00	3,813.56	正在办理	6个月
钟祥支公司	石碑综合楼	437,372.00	330,033.62	正在办理	6个月
沙洋支公司	车库	63,558.00	47,828.73	正在办理	6个月
沙洋支公司	食堂	95,337.00	71,743.10	正在办理	6个月
沙洋支公司	车库	23,170.00	17,942.27	正在办理	6个月
沙洋支公司	发电机房	56,224.00	47,544.42	正在办理	6个月
屈家岭支公司	办公楼	544,103.00	355,871.81	正在办理	6个月
屈家岭支公司	车库	16,974.00	11,101.83	正在办理	6个月
屈家岭支公司	新建和改造保管室	36,047.48	30,623.64	正在办理	6个月
崇阳支公司	肖岭乡站	131,068.00	80,918.14	正在办理	6个月
崇阳支公司	沙坪镇站	184,815.00	120,180.93	正在办理	6个月
崇阳支公司	石城镇站	308,796.00	221,676.18	正在办理	6个月
崇阳支公司	桂花泉站	146,044.00	83,916.76	正在办理	6个月
崇阳支公司	白霓镇站	261,241.00	185,667.43	正在办理	6个月
崇阳支公司	铜钟乡站	157,861.00	102,653.26	正在办理	6个月
崇阳支公司	港口乡站	126,080.00	88,645.67	正在办理	6个月
崇阳支公司	路口镇站	176,866.00	124,352.65	正在办理	6个月
崇阳支公司	雨山站	176,314.00	114,652.75	正在办理	6个月
崇阳支公司	金塘站	132,399.00	95,768.16	正在办理	6个月
崇阳支公司	大源站	23,728.00	13,634.17	正在办理	6个月
崇阳支公司	青山站	90,486.00	54,661.35	正在办理	6个月
崇阳支公司	公司(综合办公楼)	4,083,414.37	3,145,695.13	正在办理	6个月
钟祥支公司	长寿办公宿舍	35,037.00	13,979.05	正在办理	6个月
钟祥支公司	东桥房屋	53,448.00	40,330.97	正在办理	6个月
钟祥支公司	胡集综合办公楼	797,738.00	565,130.24	正在办理	6个月

单位	项目	账面原值	账面净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
钟祥支公司	双河办公综合楼	136,300.00	72,075.44	正在办理	6个月
钟祥支公司	洋梓综合楼	80,539.00	60,773.39	正在办理	6个月
沙洋支公司	广电大厦	4,100,486.00	2,855,544.63	正在办理	6个月
京山支公司	永兴站用房	99,772.00	64,646.39	正在办理	6个月
京山支公司	永兴站机房	16,361.00	11,207.29	正在办理	6个月
公安支公司	公安支公司办公楼	13,500,000.00	11,749,870.90	正在办理	6个月
远安支公司	办公大楼第四、五、六、七层	1,539,521.00	1,030,095.23	正在办理	6个月
远安支公司	小办公楼	349,973.00	235,454.06	正在办理	6个月
当阳支公司	育溪办公楼	98,500.00	91,871.77	正在办理	6个月
罗田支公司	支公司办公楼	451,727.00	252,126.70	正在办理	6个月
罗田支公司	河铺经营部办公楼	129,401.00	59,154.74	正在办理	6个月
罗田支公司	白庙河经营部肖家坳分部	66,490.00	46,114.03	正在办理	6个月
罗田支公司	九资河经营部办公楼	580,501.00	436,009.48	正在办理	6个月
罗田支公司	大崎经营部办公楼	124,700.00	87,485.86	正在办理	6个月
罗田支公司	三里畈经营部办公楼	447,668.00	323,194.46	正在办理	6个月
罗田支公司	匡河经营部办公楼	371,838.00	273,257.69	正在办理	6个月
罗田支公司	匡河经营部古河分部	65,795.00	46,660.74	正在办理	6个月
罗田支公司	大河岸经营部办公楼	414,242.00	299,062.52	正在办理	6个月
赤壁支公司	新店广电中心	300,583.00	229,194.54	正在办理	6个月
赤壁支公司	黄龙综合楼	282,834.00	215,660.93	正在办理	6个月
随州网络支公司	丰田牌 GTM7200G 客车	185,836.00	66,817.44	正在办理	6个月
英山支公司	雅阁牌 HG7201ACCORD 轿车	148,046.00	46,651.70	正在办理	6个月
英山支公司	长城 CC1022SR 轻型货车	50,240.00	15,426.64	正在办理	6个月
英山支公司	长城 CC1022SR 轻型货车	50,240.00	15,426.64	正在办理	6个月
英山支公司	长安牌 SC1010E 货车	29,574.00	10,432.15	正在办理	6个月
英山支公司	航天牌 GHT1020S 货车	32,747.00	21,080.88	正在办理	6个月
罗田支公司	丰田牌 TV7250S4SP 客车	236,976.00	91,732.65	正在办理	6个月
麻城支公司	东风牌 EQ1021HZ13Q3 货车	61,330.00	26,736.05	正在办理	6个月

单位	项目	账面原值	账面净值	未办妥产权证 书原因	预计办结产 权证书时间
宜城支公司	桑塔纳牌 SVW7182HF 客车	70,000.00	40,511.17	正在办理	6个月
保康支公司	别克牌 SGM7252GL 轿车	128,000.00	28,509.66	正在办理	6个月
赤壁支公司	别克牌 SCM7200 客车	136,534.00	11,898.64	正在办理	6个月
赤壁支公司	五菱 LZW6371 轻型客车	28,698.00	2,110.47	正在办理	6个月
赤壁支公司	时代牌 BJ1033V3AB4 轻型货车	13,000.00	2,763.04	正在办理	6个月
当阳支公司	丰田牌 GTM7240G 客车	222,329.00	85,920.89	正在办理	6个月
远安支公司	江淮牌 HFC1022KRI 货车	36,288.00	11,720.61	正在办理	6个月
远安支公司	雅阁牌 HG7201A 轿车	22,577.00	8,122.81	正在办理	6个月
公安支公司	五菱牌 LZW1020PSLNE3 货车	40,324.00	20,372.02	正在办理	6个月
公安支公司	五菱牌 LZW1020PSLNE3 货车	40,093.00	29,777.41	正在办理	6个月
公安支公司	五菱牌 LZW1025PS 货车	20,515.00	4,186.17	正在办理	6个月
公安支公司	别克牌 SGM7240CWAT 客车	236,936.00	86,876.53	正在办理	6个月
公安支公司	桑塔纳牌 2000 型客车	55,000.00	2,750.00	正在办理	6个月
公安支公司	切诺基 BJ6420EB 客车	103,921.00	35,146.32	正在办理	6个月
公安支公司	五菱牌 LZW1020PSLNE3 货车	39,450.00	16,026.56	正在办理	6个月
京山支公司	长安牌 SC1022BB23D 货车	43,357.60	21,475.56	正在办理	6个月
京山支公司	别克牌 SCM7200 客车	118,000.00	44,434.38	正在办理	6个月
京山支公司	长安牌 SC1022BB23D 货车	7,061.00	353.05	正在办理	6个月
京山支公司	长城牌 CC1022SR 货车	38,002.00	8,075.43	正在办理	6个月
京山支公司	长安牌 SC1022BB23D 货车	5,916.00	295.80	正在办理	6个月
京山支公司	松花江牌 HFJ1010HA/D 货车	23,368.00	7,105.50	正在办理	6个月
京山支公司	长安牌 SC1022BB23D 货车	33,130.00	10,597.84	正在办理	6个月
京山支公司	长安牌 SC1022BB23D 货车	33,130.00	10,597.84	正在办理	6个月
京山支公司	长安牌 SC6380 客车	53,117.00	18,562.08	正在办理	6个月
屈家岭支公司	天籥牌 EQ7203BA 客车	210,000.00	90,965.32	正在办理	6个月
沙洋支公司	桑塔纳 330k8BLOLSD1LX 客车	52,000.00	20,095.83	正在办理	6个月
沙洋支公司	雅阁牌 HE7240A 客车	7,360.00	2,844.33	正在办理	6个月
沙洋支公司	雪铁龙牌 DC7163AT 客车	73,800.00	31,441.88	正在办理	6个月

单位	项目	账面原值	账面净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
通城支公司	雅阁牌 HG7240A (ACCORD) 客车	173,431.00	50,209.86	正在办理	6个月
通城支公司	长安牌 SC1026S1 货车	45,367.50	25,164.79	正在办理	6个月
崇阳支公司	江铃牌 JX1020DSP 货车	75,982.00	9,396.82	正在办理	6个月
崇阳支公司	长城牌 CC6510S1 客车	72,410.00	13,755.20	正在办理	6个月
合计		35,416,964.38	26,004,751.27		

7、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	87,327,350.08		87,327,350.08	159,231,308.18		159,231,308.18
基建工程	9,057,938.84		9,057,938.84	5,018,722.92		5,018,722.92
其他	130,130.00		130,130.00	249,261.00		249,261.00
合计	96,515,418.92	-	96,515,418.92	164,499,292.10	-	164,499,292.10

(2)期末在建工程无减值情况，未计提减值准备。

8、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	37,703,518.06	289,178.32	-	37,992,696.38
软件	2,110,800.00	271,250.00		2,382,050.00
土地使用权	18,816,951.54	17,928.32		18,834,879.86
非专利技术				-
客户资源	16,775,766.52			16,775,766.52
二、累计摊销合计	718,806.78	1,167,302.31	-	1,886,109.09
软件	157,658.64	123,996.47		281,655.11
土地使用权	141,753.98	204,517.51		346,271.49

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年6月30日
非专利技术				-
客户资源	419,394.16	838,788.33		1,258,182.49
三、无形资产账面净值合计	36,984,711.28		-	36,106,587.29
软件	1,953,141.36		-	2,100,394.89
土地使用权	18,675,197.56		-	18,488,608.37
非专利技术	-		-	-
客户资源	16,356,372.36		-	15,517,584.03
四、无形资产减值准备合计	-		-	-
软件				
土地使用权				
非专利技术				
客户资源				
五、无形资产账面价值合计	36,984,711.28			36,106,587.29
软件	1,953,141.36			2,100,394.89
土地使用权	18,675,197.56			18,488,608.37
非专利技术	-			-
客户资源	16,356,372.36			15,517,584.03

(2) 客户资源说明:

2012年1月18日,公司与湖北省公安县广播电影电视局(以下简称公安广电局)签订了《关于收购公安县无线数字电视资产》的合同书,无线数字电视资产系公安广电局前期收购的公安县公广电中辉数字电视传播有限公司的无线数字网络资产。

根据北京天健兴业资产评估有限公司于2013年3月6日出具的《湖北省楚天视讯网络有限公司拟确定其收购的公安县广播电影电视局无线数字电视业务网络资产入账价值项目-资产评估报告书》(天兴评报字(2013)第517号),无线数字客户资源估价1,677.58万元。

(3)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。

9、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	157,167,980.87	44,009,842.03	28,598,584.09	-	172,579,238.81	
特许经营权费用	387,948.72	-	26,153.85	-	361,794.87	
装修费	62,161.00	444,433.70	95,473.70	-	411,121.00	
其他	-	37,999.00	-	-	37,999.00	
合计	157,618,090.59	44,492,274.73	28,720,211.64	-	173,390,153.68	

机顶盒及智能卡按使用年限5年平均摊销。

10、递延所得税资产/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	2013年6月30日	2012年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,945,500.28	1,638,981.49
合计	1,945,500.28	1,638,981.49

(2)应纳税差异项目和可抵扣差异明细

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
应纳税差异项目		
资产减值损失	7,782,001.04	6,550,980.29
合计	7,782,001.04	6,550,980.29

11、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	6,550,980.29	1,231,020.75			7,782,001.04
合计	6,550,980.29	1,231,020.75	-	-	7,782,001.04

12、短期借款

借款类别	2013年6月30日	2012年12月31日
信用借款	50,000,000.00	10,000,000.00
合计	50,000,000.00	10,000,000.00

(1) 本公司无逾期借款。

(2) 短期借款较年初增长 400.00%，系本期资本性投入增加所致。

13、应付票据

票据类别	2013年6月30日	2012年12月31日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	22,585,703.70	14,306,978.60
合计	22,585,703.70	14,306,978.60

(1) 下一会计期间将到期的金额为 22,585,703.70 元。

(2) 应付票据较年初增长 57.86%，系票据结算业务增加所致。

14、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	102,034,186.62	100,243,124.68
一至二年	9,213,888.02	9,202,328.38
二至三年	2,843,699.54	3,677,855.04

三年以上	5,148,738.28	4,435,085.05
合计	119,240,512.46	117,558,393.15

(2) 期末无应付关联方款项。

15、预收款项

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
一年以内	94,334,296.56	104,822,049.99
一至二年	558,209.00	2,504,187.00
二至三年		20,146.27
三年以上		1,500.00
合计	94,892,505.56	107,347,883.26

期末无预收关联方款项。

16、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、奖金、津贴和补贴	21,478,394.11	61,352,798.92	70,446,385.20	12,384,807.83
职工福利费	280,492.22	2,881,563.22	3,098,211.12	63,844.32
社会保险费	5,718,640.72	10,464,071.44	9,760,265.76	6,422,446.40
住房公积金	1,316,123.19	3,414,735.76	2,615,774.60	2,115,084.35
工会经费	972,893.83	726,273.31	652,901.72	1,046,265.42
职工教育经费	794,904.29	508,805.05	259,983.51	1,043,725.83
非货币性福利	6,460.00	9,338.00	13,128.00	2,670.00
辞退福利	-	-	-	-
其他	174,991.03	622,698.00	680,619.00	117,070.03
合计	30,742,899.39	79,980,283.70	87,527,268.91	23,195,914.18

17、应交税费

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
增值税	48,838.83	7,988.03
营业税	2,688,515.81	1,942,591.18
企业所得税		-
个人所得税	-9,519.78	11,990.01
城市建设维护费	143,049.36	103,747.63
教育费附加	72,371.02	52,033.43
堤防费	14,615.30	7,599.29
平抑物价基金	-	-
地方教育发展费	38,112.45	17,055.77
文化事业建设费	1,193.84	1,193.84
房产税	420.00	19,124.71
车船使用税	-	420.00
土地使用税	5,702.51	6,918.09
印花税	1,465.11	21,857.30
其他	1,729.59	710.65
合计	3,006,494.04	2,193,229.93

应交税费较上年增长 37.08%,系本期营业税免税到期,营业税及营业税金及附加相应增加 83.36 万元,增幅 39.27%所致。

18、应付利息

(1) 明细情况

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
企业拆借款利息	6,562,648.68	6,422,338.93
借款利息	63,069.44	16,666.66
合计	6,625,718.12	6,439,005.59

(2) 应付关联方利息情况

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
----	------------	-------------

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	6,562,648.68	6,422,338.93
合计	6,562,648.68	6,422,338.93

19、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	67,151,075.32	88,079,099.46
一至二年	4,531,149.31	6,167,995.62
二至三年	1,971,719.04	47,169,032.09
三年以上	52,993,656.02	23,204,829.98
合计	126,647,599.69	164,620,957.15

(2) 期末应付关联方款项

单位名称	与本公司关系	2013年6月30日	款项性质
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	关联方	91,593,549.69	拆借款
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	关联方	5,177,937.50	支公司欠款
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	关联方	1,164,960.00	房租
合计		97,936,447.19	

(3) 大额其他应付款明细表

单位名称	2013年6月30日	年限	款项性质
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	91,593,549.69	1-4年	拆借款
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	1,164,960.00	1-2年	房租
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	5,177,937.50	1-3年	支公司欠款
世昌网络工程有限公司	940,639.60	1年以内	劳务费
合计	98,877,086.79		

20、一年内到期的非流动负债

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
应付融资租赁款	155,715,106.27	116,769,702.62
合计	155,715,106.27	116,769,702.62

明细情况:

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
招银金融租赁有限公司	43,720,910.62			43,720,910.62
远东国际租赁有限公司	73,048,792.00	38,945,403.65		111,994,195.65
合计	116,769,702.62	38,945,403.65		155,715,106.27

注：一年内到期的非流动负债本期增加为应付融资租赁款中重分类到一年内到期的非流动负债 38,945,403.65 元。

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
信用借款	30,000,000.00	-
合计	30,000,000.00	-

(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
招商银行长期借款	2013-03-26	2015-01-22	6.15%	RMB		30,000,000.00
合计						30,000,000.00

22、长期应付款

(1) 明细情况

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
应付融资租赁款	80,025,471.51	70,445,960.40	97,403,656.95	53,067,774.96
减：未确认融资费用	14,957,095.04	5,445,960.00	6,628,572.74	13,774,482.30
合计	65,068,376.47	65,000,000.40	90,775,084.21	39,293,292.66

注：应付融资租赁款本期减少中包括重分类到一年内到期的非流动负债38,945,403.65元。

(2) 应付融资租赁款的组成：

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
招银金融租赁有限公司租赁款	32,784,702.53	-	21,804,454.57	10,980,247.96
远东国际租赁有限公司租赁款	47,240,768.98	70,445,960.40	75,599,202.38	42,087,527.00
未确认融资费用-招银金融租赁	5,504,169.23	-	2,365,430.29	3,138,738.94
未确认融资费用-远东金融租赁	9,452,925.81	5,445,960.00	4,263,142.45	10,635,743.36
合计	65,068,376.47	65,000,000.40	90,775,084.21	39,293,292.66

23、其他非流动负债

(1) 明细情况

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
递延收益	21,844,603.00	4,391,603.00
合计	21,844,603.00	4,391,603.00

(2) 其他说明

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	单位
购买土地返还款	893,018.00	893,018.00	神龙架支公司
购买土地返还款	3,498,585.00	3,498,585.00	麻城支公司
购买土地返还款	17,453,000.00		屈家岭支公司
合计	21,844,603.00	4,391,603.00	

递延收益系神农架分公司、麻城支公司和屈家岭支公司收到的与资产相关的财政补助款。

24、实收资本

项目	2011年12月31日	本期增加数	本期减少数	2012年12月31日	本期增加数	本期减少数	2013年6月30日
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00			100,000,000.00
合计	100,000,000.00			100,000,000.00			100,000,000.00

上述出资已经利安达会计师事务所有限责任公司审验，并于2010年5月4日出具《验资报告》（利安达验字〔2010〕第A1010号）。

25、资本公积

(1) 明细情况

项目	2011年12月31日	本期增加数	本期减少数	2012年12月31日	本期增加数	本期减少数	2013年6月30日
股本溢价	34,500,000.00	2,000,000.00		36,500,000.00			36,500,000.00
待转增注册资本款		323,140,000.00		323,140,000.00	20,792,046.54		343,932,046.54
其它	-29,886,888.30		428,640.00	-30,315,528.30		1,173,156.52	-31,488,684.82
合计	4,613,111.70	325,140,000.00	428,640.00	329,324,471.70	20,792,046.54	1,173,156.52	348,943,361.72

(2) 股本溢价说明

原股东济南有线通网络技术有限责任公司出资 5,100.00 万元，其中 4,900.00 万元作为注册资本出资。根据本公司与湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司、济南有线通网络技术有限责任公司于 2012 年 3 月 22 日签订了

《关于终止合作的协议》，原股东济南有线通网络技术有限责任公司出资5,100.00万元中超过注册资本的200.00万元作为资本公积。

(3) 待转增注册资本款说明

A、根据本公司2012年12月26日股东会决议，湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司将其代本公司归还原股东济南有线通网络技术有限责任公司的32,314.00万元股东扶持资金，转作资本公积-待转增资本款，用于以后对本公司的增资。

B、根据本公司2013年7月10日股东会决议，湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司将对本公司债权5,382.00万元，与其对本公司债务3,302.80万元进行抵销，并将未抵完的债权2,079.20万元转作资本公积，用于以后对本公司增资。

(4) 其它说明

根据资产重组方案，公司拟对无法办理产权证的房屋建筑物和土地使用权进行剥离，相应调整各会计期间的资本公积。资本公积调整结果如下：2011年度减少2,988.69万元，2012年度减少42.86万元，2013年1-6月减少117.32万元。

2011年12月31日、2012年12月31日和2013年6月30日剥离金额明细如下：

支公司名称	固定资产类别	剥离金额		
		2011年12月31日	2012年12月31日	2013年6月30日
曾都	固定资产-房屋建筑物	524,052.89	524,052.89	524,052.89
广水	固定资产-房屋建筑物	3,143,936.79	3,143,936.79	3,215,736.79
随县	固定资产-房屋建筑物	74,045.07	74,045.07	145,524.07
当阳	固定资产-房屋建筑物	1,121,053.84	1,121,053.84	1,121,053.84
英山	固定资产-房屋建筑物	1,968,952.49	1,968,952.49	1,968,952.49
赤壁	固定资产-房屋建筑物	3,214,730.10	3,249,130.10	3,279,145.10
京山	固定资产-房屋建筑物	5,694,165.41	5,694,165.41	5,694,165.41
麻城	固定资产-房屋建筑物	249,745.50	249,745.50	963,872.00

支公司名称	固定资产类别	剥离金额		
		2011年12月31日	2012年12月31日	2013年6月30日
罗田	固定资产-房屋建筑物	619,579.56	1,013,819.56	1,116,899.12
通城	固定资产-房屋建筑物	1,496,212.60	1,496,212.60	1,496,419.06
沙洋	固定资产-房屋建筑物	1,169,948.87	1,169,948.87	1,169,948.87
钟祥	固定资产-房屋建筑物	6,203,372.79	6,203,372.79	6,203,372.79
宜城	固定资产-房屋建筑物	2,213,733.91	2,213,733.91	2,213,733.91
保康	固定资产-房屋建筑物	1,956,964.62	1,956,964.62	1,956,964.62
崇阳	固定资产-房屋建筑物			37,450.00
沙洋	无形资产-土地使用权	236,393.86	236,393.86	236,393.86
麻城	无形资产-土地使用权			145,000.00
合计		29,886,888.30	30,315,528.30	31,488,684.82

26、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	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	926,295.28	50,083,368.20	22,520,065.61	—
调整年初未分配利润合计数				—
调整后年初未分配利润	926,295.28	50,083,368.20	22,520,065.61	—
加：本年净利润	12,240,632.66	30,162,927.08	27,563,302.59	—
减：提取法定盈余公积				10%
提取任意盈余公积				
应付普通股股利		79,320,000.00		
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	13,166,927.94	926,295.28	50,083,368.20	—

27、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	209,832,366.00	364,925,248.36	328,391,775.79
其他业务收入	2,557,530.50	3,838,180.44	2,987,231.91
营业收入合计	212,389,896.50	368,763,428.80	331,379,007.70
主营业务成本	126,646,509.27	214,011,004.02	187,809,404.84
其他业务成本	125,386.32	307,221.33	294,626.07
营业成本合计	126,771,895.59	214,318,225.35	188,104,030.91

(2) 主营业务收入

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
电视收视费收入	173,841,275.73	309,684,335.42	283,913,914.11
电视安装费收入	9,238,577.10	18,637,664.70	16,165,351.00
节目传输收入（落地费收入）	3,255,000.00	5,830,400.00	5,801,976.00
机顶盒收入	4,190,870.30	7,690,701.40	5,385,818.00
广告收入	1,969,821.00	2,610,395.50	2,450,053.00
宽带收入	15,385,705.55	18,452,704.73	13,483,400.00
其他	1,951,116.32	2,019,046.61	1,191,263.68
合计	209,832,366.00	364,925,248.36	328,391,775.79

(3) 主营业务成本

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
人工成本	44,362,262.92	75,595,623.36	73,740,640.76
折旧	20,614,797.75	36,935,477.21	31,702,873.13
摊销	28,720,211.64	47,714,006.89	37,346,109.91
其他	32,949,236.96	53,765,896.56	45,019,781.04
合计	126,646,509.27	214,011,004.02	187,809,404.84

28、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	6,056,739.98	2,876,094.28	2,617,558.82	应税收入3%、5%
城建税	344,870.76	160,763.45	144,069.90	按应纳流转税的5%、7%
教育费附加	175,059.82	76,380.38	75,161.19	按应纳流转税的3%
地方教育发展费	112,758.55	36,477.81	26,317.75	按应纳流转税的2%
其他	63,299.05	43,617.72	40,550.67	
合计	6,752,728.16	3,193,333.64	2,903,658.33	

29、销售费用

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
人工成本	3,667,918.79	5,659,157.97	5,815,388.74
其他	5,025,787.14	8,268,374.76	7,114,881.61
合计	8,693,705.93	13,927,532.73	12,930,270.35

30、管理费用

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
人工成本	31,931,764.63	52,907,100.25	53,494,667.12
折旧	2,672,467.85	5,607,443.21	6,065,569.92
税金	225,971.43	733,026.42	254,704.77
其他	13,981,342.63	28,864,016.21	31,038,260.44
合计	48,811,546.54	88,111,586.09	90,853,202.25

31、财务费用

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
利息支出	9,071,118.90	17,033,525.25	6,918,905.40
减：利息收入	32,038.87	85,680.17	98,185.38
汇兑损失			

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
手续费	47,551.13	88,371.61	56,514.63
其他	34,442.25	20,690.40	656.00
合 计	9,121,073.41	17,056,907.09	6,877,890.65

32、资产减值损失

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
坏账损失	1,231,020.75	3,262,720.64	1,997,662.72
合 计	1,231,020.75	3,262,720.64	1,997,662.72

33、营业外收入

(1)营业外收入明细

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
非流动资产处置利得合计	16,064.37	41,901.95	89,474.47
其中:固定资产处置利得	16,064.37	41,901.95	89,474.47
无形资产处置利得	-	-	-
非货币性资产交易利得	-	-	-
债务重组利得	1,289,842.91	200,000.00	-
政府补助利得	500,920.00	1,600,409.00	2,329,135.58
捐赠利得	20,384.00	-	10,000.00
违约金、滞纳金利得	-	-	-
罚款利得	-	-	-
其他利得	1,312,618.42	987,398.19	1,137,038.74
合 计	3,139,829.70	2,829,709.14	3,565,648.79

(2)政府补助明细

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
-----	-----------	--------	--------

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
财政补贴	334,720.00	200,255.00	1,953,658.00
村村通拨付器材款	166,200.00	1,400,154.00	312,560.00
税收返还	-	-	62,917.58
合 计	500,920.00	1,600,409.00	2,329,135.58

(3)政府补助来源

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	收入来源
财政补贴	334,720.00	200,255.00	1,953,658.00	财政局
村村通拨付器材款	166,200.00	1,400,154.00	312,560.00	国家广电总局
税收返还	-	-	62,917.58	当地税务局
合 计	500,920.00	1,600,409.00	2,329,135.58	

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	2,040,285.09	1,795,452.01	342,641.15
其中:固定资产处置损失	2,040,285.09	1,795,452.01	342,641.15
无形资产处置损失			
非货币性资产交易损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
捐赠支出	44,223.96	60,740.00	330,987.90
非常损失	-	11,149.27	-
盘亏损失	-	144,982.36	-
滞纳金、罚款损失	26,793.07	21,779.04	82,135.66
赔偿与违约金损失	-	-	-
其他损失	102,339.84	341,482.81	3,458,289.65
合 计	2,213,641.96	2,375,585.49	4,214,054.36

35、所得税费用

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
当期所得税			
递延所得税	-306,518.80	-815,680.17	-499,415.67
合 计	-306,518.80	-815,680.17	-499,415.67

36、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
政府补助	500,920.00	1,600,409.00	2,328,835.58
利息收入	32,038.87	85,680.17	98,185.38
应付暂收款	4,886,334.93	3,473,728.13	22,687,843.45
合 计	5,419,293.80	5,159,817.30	25,114,864.41

(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
期间费用	14,272,084.82	25,823,207.97	30,056,915.35
支付往来款	4,608,624.08	20,158,845.60	50,310,414.30
合 计	18,880,708.90	45,982,053.57	80,367,329.65

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
收到与资产相关的财政补助款	17,453,000.00	4,391,603.00	
收到融资租赁款	62,750,000.00	178,250,000.00	50,000,000.00
收到股东拆入款项		27,901,530.00	28,472,510.00
合 计	80,203,000.00	210,543,133.00	78,472,510.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
归还大股东拆借资金	18,076,681.24	14,502,382.10	32,529,799.61

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
归还融资租赁款	58,458,252.90	65,086,788.91	5,098,000.00
支付融资保证金及承兑汇票保证金	6,389,362.55	8,250,000.00	2,500,000.00
合 计	82,924,296.69	87,839,171.01	40,127,799.61

37、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	12,240,632.66	30,162,927.08	27,563,302.59
加：资产减值准备	1,231,020.75	3,262,720.64	1,997,662.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,287,265.60	42,542,920.42	37,768,443.05
无形资产摊销	1,167,302.31	696,682.78	22,124.00
长期待摊费用摊销	28,720,211.64	47,714,006.89	37,346,109.91
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）	2,040,285.09	1,795,452.01	342,641.15
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	9,121,073.41	17,056,907.09	6,877,890.65
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）	-306,518.80	-815,680.17	-499,415.67
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）	-20,147,914.11	8,667,158.35	-8,020,493.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,601,820.59	9,444,130.18	24,556,476.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,629,426.08	-27,124,171.47	-1,865,940.47
其他			
经营活动产生的现金流量净额	56,380,964.04	133,403,053.80	126,088,800.78
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			

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	49,591,936.15	41,838,383.62	41,654,436.91
减：现金的期初余额	41,838,383.62	41,654,436.91	62,167,557.82
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	7,753,552.53	183,946.71	-20,513,120.91

(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	49,591,936.15	41,838,383.62	41,654,436.91
其中：库存现金	325,148.21	882,987.38	599,313.68
可随时用于支付的银行存款	49,266,787.94	40,955,396.24	41,055,123.23
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	49,591,936.15	41,838,383.62	41,654,436.91

(五) 关联方及关联交易

1、关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	本公司 100% 控股股东

2、关联方交易情况

(1) 提供服务

关联方	关联交易内	关联交易	2013年1-6月	2012年度

	容	定价方式	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	节目传输服务费	协议价	10,000.00	0.72	10,000.00	11.11
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	节目传输覆盖费	协议价	940,000.00	67.94	1,585,000.00	100.00
合计			950,000.00		1,595,000.00	

(2) 接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2013年1-6月		2012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(%)
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	互联网使用费	协议价	1,253,300.00	14.25	4,076,667.00	32.30
合计			1,253,300.00	14.25	4,076,667.00	32.30

(3) 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2013年1-6月租赁费	2012年度租赁费
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	湖北省楚天视讯网络有限公司	办公用房	2009.2.28	未定	协议价	388,320.00	776,640.00
合计						388,320.00	776,640.00

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
A、湖北省楚天视讯网络有限公司	湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	18,700.00	2012/5/25	2017/5/24	否
B、湖北省楚天视讯网络有限公司	湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	70,000.00	2003-6-30	2016-6-29	否

A. 本公司于2012年5月25日与中信银行股份有限公司武汉分行签订了最高额权利质押合同，以本公司有线电视收费权作质押，为湖北省楚天广播电

视信息网络有限责任公司在中信银行股份有限公司武汉分行取得的并购借款1.87亿元提供担保。

B、湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司与国家开发银行签订了4200400912003021021号《借款合同》，以楚天视讯有线电视收费权作质押，为湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司在国家开发银行取得并购借款7亿元。

(5) 关联方应收应付款项

A. 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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收帐款	湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	2,485,911.77	124,295.59	2,485,911.77	124,295.59

B. 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
应付账款	湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	16,080.00	16,080.00
其他应付款	湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	97,936,447.19	135,610,522.97
应付利息	湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	6,562,648.68	6,422,338.93

(六) 或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明，截至资产负债表日，本公司除为关联方提供的担保事项外，无其他需要披露的重大或有事项。

(七) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(八) 其他重要事项

根据财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37号），自2013年8月1日起，公司作为部分现代服务业进行营改增试点。

（九）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。

湖北省楚天视讯网络有限公司

二〇一三年十二月九日