



深圳市佳创视讯技术股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-037

2014 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
张海川	董事	因公出差	陈坤江
高见	董事	因公出差	刘宇

公司负责人陈坤江、主管会计工作负责人黄敏及会计机构负责人(会计主管人员)颜学宽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2014 半年度报告	2
第一节 重要提示、释义	6
第二节 公司基本情况简介	9
第三节 董事会报告	23
第四节 重要事项	34
第五节 股份变动及股东情况	37
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	39
第七节 财务报告	133
第八节 备查文件目录	错误!未定义书签。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、佳创、佳创视讯、母公司	指	深圳市佳创视讯技术股份有限公司
佳创有限、有限公司	指	深圳市佳创视讯技术有限公司，公司之前身
经纬视界	指	深圳市经纬视界传媒技术有限公司，公司之联营企业
满京华公司	指	深圳市满京华投资集团有限公司
满京华物业公司	指	深圳市满京华物业管理有限公司
英鹏创展	指	深圳市英鹏创展投资有限公司，公司实际控制人控制的其他公司，公司关联单位
华澳创投	指	深圳市华澳创业投资企业（有限合伙）
北京中传	指	北京中传电广数码科技有限公司
省网	指	国内省级有线电视网络运营商
市网	指	国内市级有线电视网络运营商
河南省网	指	河南有线电视网络集团有限公司
普通股、A 股	指	公司发行的人民币普通股
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
保荐机构、招商证券	指	招商证券股份有限公司
会计师、会计师事务所、上海众华沪银	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
格兰研究	指	北京格兰瑞智咨询有限公司
国家广电总局、广电总局、国家新广电总局	指	国家新闻出版和广电总局
发改委、国家发改委	指	国家发展与改革委员会
发改局、深圳发改局、市发改委	指	深圳市发展与改革委员会
深圳市经贸委	指	深圳市经济贸易和信息化委员会
运营商、广电运营商、广电网络运营商、有线电视运营商	指	广播电视网络运营商
ARPU 值	指	每用户平均收入(ARPU-Average Revenue Per User)
深圳市科创委	指	深圳市科技创新委员会
天柏技术	指	天柏宽带网络技术（北京）有限公司，公司全资子公司
深圳证监局、证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局

OTT	指	OTT(Over The Top), 指越过运营商发展基于开放互联网的各种视频及数据服务业务
TVOS	指	国家新闻出版广电总局及国家工信部制订推出的智能电视操作系统行业标准, 基于 Linux 操作系统内核与中间件实现紧耦合和优化, 可以兼容支持基于 Android 的应用
络达咨询	指	北京中广络达信息咨询有限公司
DVB	指	数字视频广播(Digital Video Broadcasting), 是一系列国际承认的数字电视公开标准
IPTV	指	网络协定电视 (Internet Protocol Television), 是用宽带网络作为介质传送电视信息的一种系统
NGB	指	NGB (Next Generation Broadcasting Network), 中国下一代广播电视网, 是由国家科技部和广电总局联合组织开发建设, 以有线电视网数字化整体转换和移动多媒体广播电视(CMMB)的成果为基础, 以自主创新的“高性能宽带信息网”核心技术为支撑, 构建的适合我国国情的、“三网融合”的、有线无线相结合的、全程全网的下一代广播电视网络

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	佳创视讯	股票代码	300264
公司的中文名称	深圳市佳创视讯技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	佳创视讯		
公司的外文名称（如有）	AVIT . , LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	AVIT		
公司的法定代表人	陈坤江		
注册地址	深圳市福田区滨河路以南、沙嘴路以东中央西谷大厦 15 层 01-08、16 层 04、05		
注册地址的邮政编码	518048		
办公地址	深圳市福田区滨河路以南、沙嘴路以东中央西谷大厦 15 层 01-08、16 层 04、05		
办公地址的邮政编码	518048		
公司国际互联网网址	www.avit.com.cn		
电子信箱	avit@avit.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	朱伟旻
联系地址	深圳市福田区中央西谷大厦 15 层
电话	0755-83571200
传真	0755-83575099
电子信箱	avit@avit.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	32,268,737.55	74,384,671.42	-56.62%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	-8,859,754.74	3,728,655.00	-337.61%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-9,420,786.83	1,849,067.82	-609.49%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-20,752,262.18	-14,119,310.50	-46.98%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0904	-0.0615	-46.99%
基本每股收益（元/股）	-0.0386	0.0133	-390.23%
稀释每股收益（元/股）	-0.0386	0.0133	-390.23%
加权平均净资产收益率	-1.46%	0.62%	-2.08%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-1.55%	0.31%	-1.86%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	613,005,532.95	642,298,147.79	-4.56%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	592,835,861.04	616,991,510.24	-3.92%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.5832	2.6884	-3.91%

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-22,225.20	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	645,594.19	
减：所得税影响额	62,336.90	
合计	561,032.09	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

1、市场风险

目前国内广电行业有线电视数字化程度约为75%，有线电视数字化整体转换已步入后期。报告期内，国家新广电总局尚在进行职能调整，各省（区）有线电视网络也还在整合进程中。国内有线电视行业发展增速放缓。在政策主导以及广播电视信息安全保障监管影响下，广电网络运营商的建设投资具有较强的行政计划性和时间阶段性，同时受省网整合及安全播出等客观要求而形成客户需求以及建设投资存在较大波动性和时间不均衡性，从而导致市场或项目实施出现较大波动以及暂缓等不确定性风险；同时公司海外市场所涉及的多个区域（如泰国、东欧等）均局势动荡形成较大市场风险；上述市场风险可能使公司经营业绩面临持续下滑的风险。同时，随着技术产品的不断升级，若公司不能在产品研发、技术创新、市场营销和客户服务等方面进一步增强实力，将面临更大的竞争压力。而公司专注于数字有线电视行业的业务应用及管理软件技术和产品的自主研发，多年来通过自身的不断积累和对行业及客户需求的研究与把握，形成较强的竞争实力。针对上述市场风险，公司将继续加大技术和产品的研发投入，优化产品、服务和技术创新机制，同时加强市场开拓以及挖潜，以提升市场竞争力。同时公司也积极进行产业升级和产业布局，并向产业链方向延伸拓展以增强抗风险能力。

2、客户集中导致的风险

随着国内有线电视省级网络运营商整合次级区域运营商的持续推进，以及国网公司的挂牌，国内有线电视市场上客户呈现集中化和规模化趋势。整合后的省级广电网络运营商客户将带来更加激烈地市场竞争和更高的市场门槛，而对大中型广电网络运营商的客户依赖的风险，将会给公司持续经营成长带来较大不确定性。如果公司未能成功开拓新客户，或未能持续取得老客户订单，或者这些大客户的需求出现变化以及放缓和调整，都将使得公司的经营业绩面临下降的风险。因此，针对上述风险，公司正积极应对：1）公司在与已有客户建立长期合作伙伴关系的基础上，持续创新开发新技术和新产品，以满足客户需求，并持续提高服务质量，增加老客户忠诚度的维护；2）积极拓展国内外的市场，开发新潜在客户；3）利用自身优势，与广电网络运营商合作运营，为终端用户创造价值，实现共赢。

3、公司管理及人力成本上升的风险

公司作为国家级高新技术软件企业，持续推进优秀人才的培养和引进工作，加强人力资源管理和人才队伍的建设，优化人力资源的配置。公司中高端人才引进的实施、以及员工结构的优化、员工薪酬水平的不断上涨给公司带来管理及人力成本的持续上升。如果公司管理及人员成本的增长幅度与销售收入的增长幅度不匹配，将对公司经营业绩产生较大影响。对此，公司管理层正不断完善公司现有薪酬管理体系，保证激励和淘汰机制有效运行，同时加强成本和费用管理，严格控制管理费用及人力成本所形成的经营风险。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2014年上半年，国内宏观经济经济增长稳中趋缓，但下行压力持续。在政策持续扶持下经过前几年高速发展，目前国内有线数字电视行业增速逐步放缓，进入“数字化后发展阶段”。同时行业主管机构以及行业内有线电视网络运营商的整合与合并，对2014年上半年的行业市场的发展也产生重大的影响。受上述原因影响以及广电行业的计划性和时间不均衡性的特征，报告期内行业投资及客户需求逐步放缓或暂停。同时，公司海外市场所涉及的多个区域（如泰国、东欧等）均局势动荡，上半年市场需求未达预期并出现暂缓情况。

报告期内，公司整体经营状况稳定，积极开拓市场发展新客户并对老客户持续挖潜，但受宏观调控、行业趋缓以及国际局势动荡的影响，以及招投标前较长周期的测试过程；同时也因公司持续地市场投入以及研发投入使公司经营管理费用保持较高水平，致使得公司业绩较上年同期同比出现较大幅度下降。

报告期内，按照既定发展战略和年度经营计划，公司积极开展各项工作和业务活动。报告期内，公司继续以市场需求为导向，持续进行互动电视、与相应终端产品、DVB+OTT业务、三网融合广电解决方案等技术与产品的研究开发工作；同时，作为行业技术与标准制订参与单位，公司在中间件和智能操作系统（TVOS）等技术与产品上不断进行完善和应用拓展开发。在市场开拓方面，公司持续挖掘既有客户潜力，也加大开拓新客户，同时努力拓展新的海外市场；在公司治理方面，切实加强内部管理体系的建设和不断完善，通过企业信息化管理系统(OA)的持续建设，以提升公司科学管理水平和运作效率；通过持续完善合理的薪酬与绩效考核体系，持续优化公司人力资源结构，进一步提高公司员工的稳定性和积极性。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	32,268,737.55	74,384,671.42	-56.62%	受广电运营商年度投资计划拟定等行业因素的影响，导致报告期收入有所下降。
营业成本	19,934,918.09	42,345,515.86	-52.92%	主要是由于随着营业收入的下降,销售成本相应减少所致。
销售费用	10,543,777.39	12,105,141.75	-12.90%	
管理费用	18,909,768.01	21,265,195.25	-11.08%	
财务费用	-5,273,995.33	-3,937,668.90	-33.94%	定期存款利息增加
所得税费用	31,848.09	1,416,338.60	-97.75%	营业收入减少，应纳税所得额减少所致。

研发投入	14,590,331.88	16,238,993.73	-10.15%	
经营活动产生的现金流量净额	-20,752,262.18	-14,119,310.50	-46.98%	销售收款较上年同期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-13,314,917.31	-5,573,033.52	-138.92%	主要是本报告期投资100 万美元认购英国 playJam 公司 A 类优先股所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-13,404,041.04	-28,191.00	-47,447.24%	主要是本报告期支付现金股利 1,530 万元所致。
现金及现金等价物净增加额	-47,368,524.91	-20,038,621.29	-136.39%	销售收款减少，投资增加以及现金分红所致。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

产品	项目	报告期	上年同期	同比增减（%）
终端产品（台/套）	销售量	66,402	49,412	34.38%
	生产量	69,770	46,661	49.53%
	库存量	17,370	18,138	-4.23%

报告期终端产品的产销量较去年同期有所增长，主要是由于海外终端市场订单量较上年同期增加。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 适用 □ 不适用

签订时间	合同名称	客户名称	合同金额（万元）	报告期末履行情况
2013年8月	佳创视讯与BTC关于ACO数字电视项目框架合作协议	B.T.C Supply CO.,LTD	US\$1,513	框架合同以订单形式分批履行。因受泰国政治局势影响，截至报告期末累计实现销售141.89万美元，余下合同金额将在未来2~3年内分批履行。

3、主营业务经营情况

（1）主营业务的范围及经营情况

公司是专业的数字电视系统整体解决方案和技术产品及服务提供商，主要从事数字有线电视软硬件产品的研发、生产、销售和系统集成，能够满足广电网络运营商对基础数模转换业务、增值业务及三网融合广电业务等整体解决方案的需求。通过长期的自主研发和创新，公司在数字电视软件技术与系统产品方面处于行业领先地位。

公司主营业务由软件系统产品销售及授权使用、系统集成与解决方案服务和终端产品销售三方面构成。

公司的软件系统产品，按功能划分有，基础类管理应用软件系统产品，包括电子节目指南系统、用户管理系统、运维管理系统(BOSS)等，可以提供数字电视业务开展的基础性功能产品；增值业务类应用软件系统

产品，包括数据广播系统、广播式视频点播系统、交互式点播系统、中间件系统、业务分析系统等、广告系统等，可以提供有线数字电视及地面数字电视以及卫星数字电视开展单向或双向增值业务的软件系统产品；嵌入式终端软件产品，主要是终端产品中嵌入的与前端软件系统配套的终端软件产品以及终端产品的底层软件产品。公司在上述专用软件上的自主研发与技术储备也带动了对相关系统集成业务与解决方案服务的发展。

公司的系统集成业务与解决方案服务，主要是根据整体解决方案配套集成所需的数字电视网络前端硬件设备等，负责相应网络系统平台设计、设备安装、调试、检测、升级和维护等集成服务，并为客户提供技术培训、技术咨询、方案规划等服务。

终端产品方面，公司以终端产品的嵌入软件技术开发和软件技术输出及授权为主。公司的糖果盒是“DVB+OTT”广电新型机顶盒，在TVOS上还含有自主开发的多种增值应用软件，以实现DVB业务和OTT多样化业务，并已经被国内省网级客户选用。另外公司终端产品也出口海外市场。

公司主营业务以国内市场为主，主要为国内广电运营商提供定制化的软件产品、集成服务和终端产品，以及相应技术服务。报告期内，由于国内各地广电运营商投资计划和发展阶段的不一致导致分地区营业收入变化较大。

报告期内，公司主营业务中软件系统产品的营业收入5,291,166.81元，比上年同期下降77.51%，毛利率为66.20%，较上年同期下降26.73%，主要是由于本报告软件产品的销售收入大幅下降且报告期内软件的技术许可收入由于客户业务阶段性下滑，导致软件系统产品毛利率下降。系统集成的营业收入16,780,559.88元，比上年同期下降59.62%，主要原因系客户招标阶段性原因，前端设备及系统集成招标减少所致，毛利率较上年同期上升16.73%，主要是由于报告期内客户的需求更为复杂、专业性更强，公司相应提供的解决方案也体现出高技术含量的附加值所致；终端产品的营业收入10,197,010.86元，比上年同期增长9.69%，主要原因系海外订单较上年同期增加所致。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
软件系统产品	5,291,166.81	1,788,511.06	66.20%	-77.51%	7.48%	-26.73%
系统集成	16,780,559.88	10,961,634.96	34.68%	-59.62%	-67.85%	16.73%
终端产品	10,197,010.86	7,184,772.07	29.54%	9.69%	9.14%	0.35%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

6、主要参股公司分析

适用 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润	备注
深圳市经纬聚合传媒有限公司	计算机多媒体网络的技术开发、系统集成及销售；经营广告业务；文化礼仪活动的策划；经营进出口业务	172,519.60	深圳市经纬视界传媒技术有限公司于 2014 年 4 月 10 日经深圳市市场监督管理局核准变更备案更名为深圳市经纬聚合传媒有限公司

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

报告期内，公司持续研发投入，2014年上半年研发支出1,459万元，占营业收入的比例为45.21%。截至2014年6月30日，公司三个承诺募投项目，包括佳创数字电视工程技术研究开发中心项目、互动电视平台研发及产业化项目和三网融合广电解决方案开发及产业化项目，已达到预定可使用状态，经董事会审议同意上述三个募投项目结项。（该事项尚需提交股东大会审议）公司不断完善研发条件和基础环境，加强与科研院所的合作，不断提升研发团队的技术水平和整体实力，为公司研发项目的正常开展和实施及产品持续创新提供有力保障。

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

经过多年的积累，公司进一步增强自身的资金实力与品牌效应，公司的技术产品研发、销售和经营管理等能力也有提高。报告期内，核心技术人员团队保持稳定，经营方式、盈利模式没有发生重要变化，也没有发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失、重要无形资产发生不利变化等导致公司核心竞争力受到严重影响的情况。因此报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

作为国家级高新技术企业，公司经国家五部委联合审核认定为2013-2014年度国家规划布局内重点软件企业。软件产业是国家战略性新兴产业，是国民经济和社会信息化的重要基础。2011年国务院发布《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》。在政策扶持和政府鼓励企业通过资源整合做大做强的环境下，公司将能更加顺利地实施并购等资本运作项目，以及人才引进和知识产权保护等工作，这为公司创造了良好的经营环境，并将在较长时期内得到保持。

文化产业的振兴和三网融合正推动中国广电行业走向稳定发展的轨道。2012年5月，国务院常务会议讨论通过《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》，指出发展战略性新兴产业是一项重要战略任务，其中战略性新兴产业创新能力建设重点中包括了下一代广播电视网(NGB)。2014年3月5日，国务院总理李克强在十二届全国人大二次会议上作政府工作报告时强调，要促进信息消费，在全国推行“三网融合”，鼓励电子商务创新发展。在产业融合和技术驱动下，广电行业网络运营商作为三网融合的实施主体和文化产业的重要分支，将抓住文化产业大发展以及三网融合带来的历史机遇，优化和调整产业结构，进行产业升级，并在新业态上的创新推动文化产业升级和信息消费的稳步发展。自三网融合战略发布实施以来，国家新广电总局积极推进下一代广播电视网(NGB)建设，组织产学研用相关单位研发制定并颁布了NGB视频点播、可下载条件接收、终端中间件和宽带接入等系列技术标准，组织研发了NGB智能电视操作系统(TVOS)软件，有力地支撑了各三网融合试点城市有线电视网络的数字化双向化改造，促进了NGB网络互联、业务互通、内容共享和终端智能化，推动了三网融合业务创新和发展。

据格兰研究统计，截至2014年4月底，我国有线数字电视用户达到16,682.8万户，有线数字化程度约为74.48%（全国有线电视用户基数为2.24亿户，数据来源于国家广电总局），我国有线数字化整体转换已步入中后期。

我国有线网络运营商正在积极、稳步地推进本地双向网络改造的进展，确保双向网络成为实现增值业务、双向互动的高效、高质基础设施，为以后发展增值业务奠定基础。据格兰研究数据显示，截止到2013年第四季度，我国有线双向网络覆盖用户超过9,400万户，有线双向网络渗透用户超过2,800万户；有线电视双向网络覆盖用户数占全国有线电视用户的42.4%，双向网改实际渗透用户占全国有线电视用户的12.8%。目前，我国双向网络覆盖用户和渗透用户均保持稳步增长。

高清交互是有线电视网络运营商市场发展的必由之路，当前有线电视网络运营商以高清整体转换发展高清交互业务具有必然性和迫切性。目前，已经有越来越多的有线电视网络运营商通过高清整体转换的方式向用户发放高清交互机顶盒，普及性推广高清交互业务。据格兰研究数据显示，我国有线高清交互业务快速发展，有线高清交互用户保持增长，2014年第一季度，我国有线高清交互数字电视用户增长速度达到8%，季度用户增长超过120万户，约占数字电视新增量的三成。

行业技术日新月异，行业处于一个多元化发展时期，视频收视由单一的广电传输模式转变为多种传输方式并行，视频接收从过去被动的广播方式转变为人机互动、人人互动方式，图像质量从过去的标清图像转变为高清图像，发展高清互动是各视频传输通道的必然发展趋势，高清互动业务的推进速度和用户规模、高清内容的多寡与交互功能的优劣直接关系到各视频传输通道在未来的竞争地位，因而受到各视频传输通道的普遍重视。

广电行业由于面临系统内外的竞争压力，既要避免在未来三网融合的过程中被边缘化，也要避免来自电信IPTV发展带来的终端用户流失，还要避免系统内直播卫星和手机电视的发展带来的用户数量下降等方面的竞争，广电做为三网融合的实施主体和文化产业的重要分支，自身亟需提升网络质量及调整产业结构，结

合双向改造、借助高清交互业务进行产业升级。发展高清交互业务已成为有线电视网络落实产业政策与参与市场竞争的必由之路。

有线电视双向网络作为增值业务的运营之本、互动功能的实现之基、有线网络运营商的收入之源而成为数字电视产业中的重要生产资料，亦是有线网络运营商从传统单一广播业务向多业务综合信息服务商转型的管道基础。对于有线电视网络双向改造的重要意义，国家广电总局早在2007年12月《有线电视网双向化改造指导意见》中已经指出：“双向化改造是有线电视网络未来发展的必然要求”。

2014年6月20日，国家新闻出版广电总局发布《关于加快推动下一代广播电视网标准应用的通知》（新广电发〔2014〕144号），按照中央和国务院部署，三网融合将在全国全面实施，全国各地有线电视网络公司必须加快网络升级改造和NGB建设，进一步加大业务创新力度，进一步提升服务水平和安全管控能力。

后续有线电视网络运营商将持续对高清交互业务的推广力度，继续有线双向网改建设步伐，逐步向综合服务运营商转变。从整体来看，有线电视网络正在向综合信息服务平台转型，提供基于家庭的视频娱乐服务和增值信息服务。

在公司主营业务领域，经过前几年的政策推动高速发展后，国内有线数字电视整转已经基本完成，市场增速放缓并出现暂缓，行业正逐步进入稳定发展阶段；同时，随着广电省级网络运营商的整合，市场需求与采购越来越市场化、规范化，对产品性能、质量、服务的要求日益提高，竞争日趋激烈。

在数字电视软件系统产品市场上，公司是专业的数字电视软件系统提供商，在国内大中型广电运营商具有广泛的市场基础和品牌影响力以及客户粘度，在行业的软件系统产品市场里处于领先地位。但随着行业发展，国内数字电视软件系统产品市场必然出现产业整合，市场资源向更具竞争力的企业集聚将是市场发展的必然趋势。虽然行业目前由于各种因素影响而出现增速放缓，但随着广电运营商积极推广高清互动业务与增值业务向综合服务商的持续必然转变，公司自主研发的管理及业务软件系统产品的需求也将会逐步增加。

随着广电网络持续改造升级，国内数字电视前端及传输设备市场亦逐年稳定增长。作为思科、IBM、华为等大型厂商的行业合作伙伴，公司长期以来服务于省级广电运营商和省会城市级广电运营商，具有较强的设计和服务能力，具有较好口碑和较大市场份额。

终端产品市场上，据格兰研究连续性监测显示，2014年第一季度我国机顶盒新增出货量超过1,400万台，有线机顶盒占比仍然最高出货总量稳步增加，IPTV机顶盒、直播卫星机顶盒、地面机顶盒市场出货占比相对较小。在终端产品上，公司是以软件开发和技术输出为主，并不自行进行大规模制造。但公司自主研发终端产品糖果盒作为“DVB+OTT”的新型广电机顶盒产品，技术先进并支持高清互动以及多样式OTT应用，满足广电NGB建设需求，并已经得到省级网络客户的采用。

报告期内，虽然行业发展放缓，市场竞争越来越激烈，但从数字电视细分市场来看，公司仍然在产品线和解决方案完整性、客户数量、成功案例、品牌等方面保持着综合的优势。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司以市场需求为导向，以做好技术研发、产品开发工作为重点，进一步完善公司治理，加强

公司内部控制，培养引进优秀技术和经营管理人才，严格控制经营成本，为2014年度经营思路，持续提升服务质量和技术创新，积极开拓市场，公司各部门认真执行年度计划，公司年度计划在报告期内得到有效执行。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

1、行业发展放缓的市场风险

报告期内，国内宏观经济经济增长稳中趋缓，但下行压力持续。在政策持续扶持下经过前几年高速发展，目前国内有线数字电视行业增速逐步放缓，进入“数字化后发展阶段”。同时行业主管机构以及行业内有线电视网络运营商的整合与合并，对行业发展也产生重大的影响。受上述原因影响以及广电行业的计划性和时间不均衡性的特征，报告期内行业投资及客户需求逐步放缓或暂停。同时，公司海外市场所涉及的多个区域（如泰国、东欧等）均局势动荡，市场需求未达预期并也出现暂缓情况。公司专注于数字有线电视行业的业务应用及管理软件技术和产品的自主研发，多年来通过自身的不断积累和对行业及客户需求的研究与把握，形成较强的竞争实力。针对上述市场风险，公司将继续加大技术和产品的研发投入，优化产品、服务和技术创新机制，同时加强市场开拓以及挖潜，以提升市场竞争力。同时公司也积极进行产业升级和产业布局，并向产业链方向延伸拓展以增强抗风险能力。

2、客户集中竞争加剧的风险

随着广电省网整合基本完成以及国网公司挂牌，国内市场上广电网络运营商客户呈现高度集中化趋势。整合后的省级广电运营商客户的规模将远高于整合前的体量，导致客户需求也发生较大变化，同时省级广电运营商客户对技术、产品和服务也将提出更高的要求。省网整合的推进和完成正带来市场更加激烈地竞争，会给公司未来经营成长带来不确定性。如果公司未能成功开拓更多新客户，且未能持续取得老客户的采购订单，经营业绩将面临下降的风险。公司是国内省级广电运营商的主要供应商之一，大型项目实施经验丰富，公司的数字电视解决方案和产品技术也主要面向大型广电运营商，公司在长期经营过程中积累了广泛的客户基础和良好的合作关系，同时公司持续加大对大型省级广电运营商的营销力度，将有助于公司增强抗风险的能力。

3、技术和产品的风险

数字电视属于新兴高科技产业，技术更新速度较快，不断涌现新的市场和应用领域，因此要求企业必须紧跟市场变化，开发、升级具有先进性和适用性的技术与产品，以满足客户需求。公司为国家高新技术企业和重点软件企业，自主研发和掌握核心技术，但由于技术研发本身具备一定前瞻性，如果公司不能准确地把握市场的发展趋势，或出现了更为先进的替代性技术和产品，将会对公司的市场和客户造成冲击，从而影响公司持续发展以及未来的经营业绩将面临下降的风险。对此，公司持续建立较为完备的研发机构和持续创新机制，并始终重视对技术研发的投入，报告期内，研发投入占公司营业收入比重达到21.83%，从而使公司保持一定的技术优势。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	39,533.86
报告期投入募集资金总额	8,472.53
已累计投入募集资金总额	26,768.85
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1349号”文《关于核准深圳市佳创视讯技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司于2011年9月9日向社会公开发行人民币普通股2,600万股，每股面值1.00元，每股发行认购价格为16.50元，共计收到募集资金总额429,000,000.00元，扣除各项发行费用33,661,383.76元，实际募集资金净额395,338,616.24元，其中新增注册资本26,000,000.00元，增加资本公积369,338,616.24元。上述实际出资经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并于2011年9月9日出具深鹏所验字[2011]0312号验资报告。截止2014年6月30日，公司累计使用募集资金8,472.53万元，剩余募集资金14,896.08万元（含利息收入扣除手续费净额）。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
佳创数字电视工程技术研究开发中心项目	否	3,851	3,851	118.73	1,086.23	28.21%	2014年06月30日			不适用	否
互动电视平台研发及产业化项目	否	4,932	4,932	647.16	2,509.48	50.88%	2014年06月30日	63.59	489.73	否	否
三网融合广电解决方案开发及产业化项目	否	5,340	5,340	198.22	3,074.33	57.57%	2014年06月30日	-119.33	686.92	否	否
承诺投资项目小计	--	14,123	14,123	964.11	6,670.04	--	--	-55.74	1,176.65	--	--
超募资金投向											
数字电视智能操作系统研发及产业化项目	否	2,000	2,000	143.92	979.25	48.96%	2014年09月30日			否	否

多屏视频分发系统研发及产业化项目	否	600	600	115	270.06	45.01%	2014年09月30日				否	否
收购天柏宽带网络技术(北京)有限公司项目	否	2,700	2,700		2,700	100.00%	2012年11月30日	100.64	2,364.87		是	否
对天柏宽带网络技术(北京)有限公司增资,补充其营运资金项目	否	1,300	1,300	209.5	1,109.5	85.35%	2012年11月30日					否
增资深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	否	2,040	2,040	2,040	2,040	100.00%	2014年06月04日					否
补充流动资金(如有)	--	13,000	13,000	5,000	13,000		--	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	21,640	21,640	7,508.42	20,098.81	--	--	100.64	2,364.87	--	--	--
合计	--	35,763	35,763	8,472.53	26,768.85	--	--	44.9	3,541.52	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>招股书披露的承诺募投项目投资计划中,三个募投项目合计购买实施场地的投入占总投资的 29.88%,其中“工程技术中心”项目场地购买的投资占该项目总投资的 48.90%;“互动电视平台”项目场地购买的投资占该项目总投资的 22.49%;“三网融合”项目场地购买的投资占该项目总投资的 21.91%。2012 年,公司综合考虑后认为原拟购买的深圳市八卦路众鑫科技大厦(拟购房产)基础及配套条件和环境尚不完全满足募投项目后续的实际需要,因此约定期限内公司未购买该房产,招股书中披露的募投项目实施场地的房产认购意向书已于 2012 年 6 月 30 日到期自行终止。依据协议约定,对方已无条件全额退还公司前期支付的诚意金。由于募投项目实施场地尚未按计划购置,经公司第二届董事会第 16 次会议和 2012 年第四次临时股东大会审议批准同意公司调整三个承诺募投项目的投资计划,将募投项目实施场地购买时间调整至项目建设期第 2 年;经公司第二届董事会第 21 次会议和 2014 年第一次临时股东大会审议批准同意公司调整三个承诺募投项目的投资计划,将募投项目达到预计可使用状态时间延期至 2014 年 9 月 30 日。公司拟变更上述三个募投项目的实施场地,但公司仍将按投资计划使用该部分募集资金购买募投项目所需场地,并不改变募集资金用途与投向和实施方式。根据深圳市光明新区管委会的规划,在光明新区高新产业园区观光大道南侧将划出超过 20 万平方米的土地,用于建设上市企业总部基地。该规划计划给每家申请用地的企业 5000 平方米左右的土地,用于研发和办公大楼的建设。鉴于此,2012 年 10 月公司根据光明新区管委会的要求,正式向管委会经济服务局提交《总部大楼建设项目申请书》,管委会经济服务局于 2013 年 2 月组织专家评审,公司已通过评审。该事项已报深圳市光明新区管委会进行审批并进入深圳市政府工作流程,待审批通过后将会按照政府招拍挂制度进行工业用地的购置和项目建设。截至 2014 年 6 月 30 日,上述三个募投项目已达到预定可使用状态,经董事会审议同意该三个募投项目结项结项,此时项目场地未能得到最终落实。因此,造成募投项目实际投入与投资计划差异超过 30%的主要原因是项目实施场地未能落实与购买,同时由于实施场地未能落实购买导致部分设备与工器具的购置计划受到影响而未能按计划购买。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司项目可行性未发生重大变化。											

超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行超募资金的金额为 25,410.86 万元,用于其他与主营业务相关的营运资金项目。2011 年 10 月 19 日公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》,同意公司使用超募资金人民币 3,000 万元用于永久性补充公司流动资金。同期公司第二届监事会第三次会议审议通过了《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》。公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告: 2011-005、2011-006、2011-007、2011-010。2011 年 12 月 12 日公司第二届董事会第十次会议,审议通过了《关于使用募集资金的部分其他与主营业务相关的营运资金设立全资软件子公司的议案》,同意公司使用超募资金人民币 2,000 万元通过设立全资软件子公司(注册资本 2,000 万元)以实施数字电视智能操作系统研发及产业化项目。同期公司第二届监事会第四次会议审议通过了该议案。公司独立董事、保荐机构对此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告: 2011-016、2011-017、2011-018。软件子公司已经在深圳市市场监督管理局注册并领取《企业法人营业执照》(注册号: 440301105932231, 注册资本: 人民币 2,000 万元)。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告: 2012-001。投入到子公司的资金按照《募集资金管理办法》已经签订四方监管协议。2012 年 7 月 20 日第二届董事会第十三次会议审议通过《关于使用募集资金的部分“其他与主营业务相关的营运资金”向全资子公司深圳市佳创视讯文化传媒有限公司增资以实施多屏视频分发系统研发及产业化项目的议案》,同意公司使用超募资金 600 万元对全资子公司深圳市佳创视讯文化传媒有限公司进行增资以实施多屏视频分发系统研发及产业化项目。同期公司第二届监事会第七次会议审议通过了该议案。公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告: 2012-026/028/029/030。2012 年 8 月 8 日该子公司完成增资工商登记并换发营业执照,并于 2012 年 9 月 10 日签署募集资金四方监管协议。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告: 2012-031/045。2012 年 8 月 28 日公司第二届董事会第十五次会议审议通过《关于使用募集资金的部分“其他与主营业务相关的营运资金”收购天柏宽带网络技术(北京)有限公司并对其增资的议案》,同意公司使用超募资金 2,700 万元收购天柏宽带网络技术(北京)有限公司 100% 的股权,收购完成后使用超募资金 1,300 万元对该全资控股子公司增资。同期公司第二届监事会第九次会议审议通过了该议案。2012 年 11 月 12 日公司审议通过关于收购天柏宽带网络技术(北京)有限公司 100% 股权事项的进展,同意公司依据收购协议约定履行后续事项,公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告: 2012-040/041/042/044/060/061/069。本次收购的协议于 2012 年 8 月 30 日完成签署,2012 年 11 月完成交割,根据协议约定已支付收购价款的计 2,450 万元整。2013 年 1 月 8 日,该全资子公司取得了北京市工商行政管理局海淀分局换发的新《企业法人营业执照》(注册号: 110108015158993, 注册资本: 1,600 万元),投入该全资子公司的增资款 1,300 万元,按照《募集资金管理办法》已经签订四方监管协议,相关内容详见证监会指定信息披露网站公告: 2013-001/003。2012 年 10 月 24 日公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用其他与主营业务相关的营运资金永久性补充流动资金的议案》,公司拟使用超募资金人民币 5,000 万元补充日常经营所需的流动资金,并将该议案提交 2012 年第四次临时股东大会审议。同期公司第二届监事会第十次会议审议通过了《关于使用其他与主营业务相关的营运资金永久性补充流动资金的议案》。2012 年 11 月 12 日,公司 2012 年第四次临时股东大会审议通过了《关于使用其他与主营业务相关的营运资金永久性补充流动资金的议案》,同意公司使用其他与主营业务相关的营运资金 5,000 万元永久性补充流动资金。公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告: 2012-051/052/053/056/059。2013 年 12 月 19 日公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金永久性补充流动资金的议案》,公司拟使用超募资金人民币 5,000 万元补充日常经营所需的流动资金,并将该议案提交 2014 年第一次临时股东大会审议。同期公司第二届监事会第十六次会议审议通过了《使用募集资金的部分其他与主营业务相关的营运资金增资全资子公司对外投资设立合资公司的议案》、《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金永久性补</p>
-------------------	--

	<p>充流动资金的议案》。2014 年 1 月 13 日，公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用其他与主营业务相关的营运资金 5,000 万元永久性补充流动资金。公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2013-046/047/049/051、2014-004。2013 年 12 月 19 日公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《使用募集资金的部分其他与主营业务相关的营运资金增资全资子公司对外投资设立合资公司的议案》，公司拟使用超募资金 1,960 万元增资全资子公司深圳市佳创视讯文化传媒有限公司以实施对外投资与广电运营商设立合资公司。因合作方拟对合资公司投资计划进行调整，该超募资金使用计划暨对外投资事项并未实质实施。2014 年 3 月 25 日公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于使用募集资金的部分其他与主营业务相关的营运资金增资全资子公司并对外投资设立合资公司事项调整投资计划的议案》，公司拟使用超募资金人民币 2,040 万元增资全资子公司深圳市佳创视讯文化传媒有限公司以实施对外投资与广电运营商设立合资公司。同期公司第三届监事会第二次会议审议通过了该议案。公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2013-046、2014-013/014/015/019。2014 年 6 月 4 日，公司向该子公司增资 2,040 万元。2014 年 6 月 10 日该子公司完成增资工商登记并换发营业执照。由于子公司深圳市佳创视讯文化传媒有限公司与其他合资方共同出资设立的公司深圳市指尖城市网络科技有限公司，2014 年 4 月 15 日在深圳市市场监督管理局注册并领取《企业法人营业执照》（注册号：440301105932231，注册资本：人民币 4,000 万元），2014 年 7 月 9 日实收资本变更为人民币 4,000 万元。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2014-032。深圳市佳创视讯文化传媒有限公司于 2014 年 7 月 2 日向深圳市指尖城市网络科技有限公司支付投资款。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>2012 年，公司综合考虑后认为原拟购买的深圳市八卦路众鑫科技大厦（拟购房产）基础及配套条件和环境尚不完全满足募投项目后续的实际需要，因此约定期限内公司未购买该房产，招股书中披露的募投项目实施场地的房产认购意向书已于 2012 年 6 月 30 日到期自行终止。依据协议约定，对方已无条件全额退还公司前期支付的诚意金。由于募投项目实施场地尚未按计划购置，经公司第二届董事会第 16 次会议和 2012 年第四次临时股东大会审议批准同意公司调整三个承诺募投项目的投资计划，将募投项目实施场地购买时间调整至项目建设期第 2 年。经公司第二届董事会第 21 次会议和 2014 年第一次临时股东大会审议批准同意公司调整三个承诺募投项目的投资计划，将募投项目达到预计可使用状态时间延期至 2014 年 9 月 30 日，调整后项目的实施内容和投资总额不变。根据 2014 年 8 月 13 日第三届董事会第四次会议审议通过了《关于募集资金承诺投资项目结项并将结余募集资金及利息转回超募资金账户的议案》，截至 2014 年 6 月 30 日，三个承诺投资项目均已达到预定可使用状态，董事会同意公司将上述三个项目实施结项，项目实施场地未能落实购买。相关内容详见证监会指定信息披露网站的公司公告。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<p>在募集资金实际到位前，公司利用自有资金对募集资金投资项目累计投入 19,204,913.47 元。经公司第二届董事会第九次会议审议批准使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 19,204,913.47 元。公司第二届监事会第四次会议审议通过了此议案。公司独立董事、保荐机构对此事项出具了独立专项意见。相关内容详见 2011 年 10 月 21 日巨潮资讯网公告：2011-005、2011-006、2011-008、2011-010。上述置换于 2011 年 11 月 18 日完成。</p>

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>2014年8月13日第三届董事会第四次会议审议通过了《关于募集资金承诺投资项目结项并将结余募集资金及利息转回超募资金账户》的议案，截至2014年6月30日，佳创数字电视工程技术研究开发中心项目、互动电视平台研发及产业化项目以及三网融合广电解决方案开发及产业化项目三个承诺募投项目已达到预定可使用状态，董事会同意公司将上述三个募投项目结项，并将结余募集资金及利息转回超募资金账户。工程技术中心项目募集资金承诺投资总额3,851万元，实际投入1,086.23万元。导致项目募集资金出现结余的主要原因是项目实施场地未能落实购买，同时由于实施场地未能落实购买导致部分设备与工器具的购置计划受到影响而未按计划购买。在转出2014年6月费用后，截止2014年7月15日，该项目募集资金专用账户存储余额3,027.24万元（含利息收入扣除手续费净额）。互动电视平台项目募集资金承诺投资总额4,932万元，实际投入2,534.67万元。导致项目募集资金出现结余的主要原因是项目实施场地未能落实购买，同时由于实施场地未能落实购买导致部分设备与工器具的购置计划受到影响而未按计划购买。在转出2014年6月费用后，截止2014年7月15日，该项目募集资金专用账户存储余额2,681.98万元（含利息收入扣除手续费净额）。三网融合项目募集资金承诺投资总额5,340万元，实际投入3,090.04万元。导致项目募集资金出现结余的主要原因是项目实施场地未能落实购买，同时由于实施场地未能落实购买导致部分设备与工器具的购置计划受到影响而未按计划购买。在转出2014年6月费用后，截止2014年7月15日，该项目募集资金专用账户存储余额2,493.75万元（含利息收入扣除手续费净额）。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	专户存储。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期不存在此情况。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司2013年度利润分配及资本公积金转增股本方案为：以原有总股本153,000,000股为基数向全体股东每10

股派发现金股利1.00元人民币（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以153,000,000股为基数向全体股东每10股转增5股，共计转增7,650万股，转增后公司总股本增加至229,500,000股。上述利润分配方案经2014年3月25日公司第三届董事会第二次会议（2013年度董事会）审议通过后提交公司股东大会审议。经于2014年4月18日召开的公司2013年度股东大会审议通过，该利润分配方案已于2014年5月16日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市满京华投资集团有限公司	公司董事出任董事/高管的关联法人	租赁	办公楼房租	公允市价	2,124,758.00	212.48	75.28%	定期结算	212.48	2014年03月25日	(2014-017)2014年日常关联交易计划

											的公告/ 巨潮网
满京华物 业管理有 限公司	满京华投 资控制的 公司	服务	物业管理	公允市价	476,104.7 0	47.61	73.42%	定期结算	47.61	2014 年 03 月 25 日	(2014-01 7)2014 年 日常关联 交易计划 的公告/ 巨潮网
合计				--	--	260.09	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进 行总金额预计的，在报告期内的实际履行 情况（如有）				不适用							
交易价格与市场参考价格差异较大的原 因（如适用）				不适用							
关联交易事项对公司利润的影响				关联交易中租赁对公司利润有一定影响，物业管理费对公司利润影响较小。							

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况 适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况 适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况 适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 违规对外担保情况 适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

 适用 不适用**4、其他重大合同** 适用 不适用

截止报告期末，无正在履行的重大采购合同。

截止报告期末，正在履行的重大销售合同如下：

签订时间	合同名称	客户名称	合同金额（万元）	报告期末履行情况
2011年5月	机顶盒销售及设计服务合同	沈阳市东陵区传媒网络有限责任公司	3,360	报告期内合同实施因故暂缓，余1,960万元合同金额尚未执行，计划后续将分批履行。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项 适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、公司董监高或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东	<p>股份锁定承诺：</p> <p>1、公司控股股东陈坤江、股东陈新忠承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人已直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。在上述承诺期限届满后，将按照国家有关法律法</p> <p>规(包括但不限于中国证监会、深圳证券交易所的有关规定)规定的程序对所直接或间接持有的佳创视讯股份进行操作。</p> <p>2、公司除陈坤江、陈新忠以外的其他 52 名自然人股东均承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人已直接或间接持有的公司股份，也不由公司</p>	2011 年 09 月 16 日	除陈坤江、陈新忠承诺锁定三年外，其他股东承诺锁定一年	公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况

	<p>收购该部分股份。在上述承诺期限届满后,将按照国家有关法律法规(包括但不限于中国证监会、深圳证券交易所的有关规定)规定的程序对所直接或间接持有的佳创视讯股份进行操作。3、公司法人股东华澳创投、兆轩置业、拜丽德集团有限公司承诺:自公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本次发行前公司已直接或间接持有的公司股份,也不由公司收购该部分股份。在上述承诺期限届满后,将按照国家有关法律法规(包括但不限于中国证监会、深圳证券交易所的有关规定)规定的程序对所直接或间接持有的佳创视讯股份进行操作。4、持有公司股份的董事(陈坤江、张海川、吴谦)、监事(彭忠福、李小龙)及高级</p>			
--	--	--	--	--

	<p>管理人员（张海川、黄敏、朱伟旻）承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人已直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份；在上述承诺期限届满后，本人在公司担任董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的公司股份不超过本人所直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所直接或间接持有的公司股份。在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接或间接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日第七个月至十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接或间接</p>			
--	--	--	--	--

	<p>持有的本公司股份。因上市公司进行权益分派导致公司董事、监事、总经理、其他高级管理人员直接或间接持有本公司股份发生变化的，上述人员仍遵守前款承诺。</p>			
	<p>1、本人/公司(包括本人/公司控制的全资、控股企业或其他关联企业，下同)目前未从事与佳创视讯所经营业务相同或类似的业务，与佳创视讯不构成同业竞争。2、自本承诺函出具之日起，本人/公司将不以任何方式直接或间接经营任何与佳创视讯所经营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与佳创视讯构成同业竞争。3、如因本人/公司违反本承诺函而给佳创视讯造成损失的，本人/公司同意全额赔偿佳创视讯因此遭受的所有损失。4、本承诺受中国法律管</p>	<p>2011年09月16日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>

		辖,对本人/公司具有约束力。			
	高见	<p>持有公司股份的董事及高级管理人员高见承诺:自公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本次发行前本人已直接或间接持有的公司股份,也不由公司收购该部分股份;在上述承诺期限届满后,本人在公司担任董事、监事或高级管理人员期间,每年转让的公司股份不超过本人所直接或间接持有的公司股份总数的25%;离职后半年内,不转让所直接或间接持有的公司股份。在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的,自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接或间接持有的本公司股份;在首次公开发行股票上市之日第七个月至十二个月之间申报离职的,自申报离职之日</p>	2011年11月07日	长期有效	正在履行

		起十二个月内不得转让其直接或间接持有的本公司股份。因上市公司进行权益分派导致公司董事、监事、总经理、其他高级管理人员直接或间接持有本公司股份发生变化的,上述人员仍遵守前款承诺。			
	胡勇	持有公司股份的监事胡勇承诺:自公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本次发行前本人已直接或间接持有的公司股份,也不由公司收购该部分股份;在上述承诺期限届满后,本人在公司担任董事、监事或高级管理人员期间,每年转让的公司股份不超过本人所直接或间接持有的公司股份总数的 25%;离职后半年内,不转让所直接或间接持有的公司股份。在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的,自	2012年12月07日	长期有效	正在履行

		<p>申报离职之日起十八个月内不得转让其直接或间接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日第七个月至十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接或间接持有的本公司股份。因上市公司进行权益分派导致公司董事、监事、总经理、其他高级管理人员直接或间接持有本公司股份发生变化的，上述人员仍遵守前款承诺。</p>			
<p>其他对公司中小股东所作承诺</p>	<p>陈坤江</p>	<p>若因佳创视讯租赁厂房的产权瑕疵导致公司被迫搬迁生产场地，或由于该租赁合同到期后无法续租导致公司生产经营受影响，本人将无条件全额承担公司的搬迁费用和因生产停顿所造成的损失。</p>	<p>2011年09月16日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>
	<p>陈坤江、李绪华</p>	<p>如果有关劳动和社会保障主管部门在任何时候依法要求发行人补缴任</p>	<p>2011年09月16日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>

		何应缴的社会 保险费用(包括 但不限于基本 养老保险、基本 医疗保险、失业 保险、工伤保 险、生育保险五 种基本保险) 和住房公积金, 则应缴纳的费 用由陈坤江、李 绪华两人按各 自持有发行人的 股份数占两人 合计的持股 总数的比例承 担并及时缴纳, 与公司无关。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	58,937,004	38.52%			29,468,502		29,468,502	88,405,506	38.52%
3、其他内资持股	58,937,004	38.52%			29,468,502		29,468,502	88,405,506	38.52%
境内自然人持股	58,937,004	38.52%			29,468,502		29,468,502	88,405,506	38.52%
二、无限售条件股份	94,062,996	61.48%			47,031,498		47,031,498	141,094,494	61.48%
1、人民币普通股	94,062,996	61.48%			47,031,498		47,031,498	141,094,494	61.48%
三、股份总数	153,000,000	100.00%			76,500,000		76,500,000	229,500,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

2014年5月16日，公司实施了2013年度转增方案，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，实施完成后公司总股本由153,000,000股增至229,500,000股。

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

原因见上述“公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明”。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司2013年度利润分配方案经2014年3月25日公司第三届董事会第二次会议（2013年度董事会）审议通过后提交公司股东大会审议。并已于2014年4月18日召开的公司2013年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

上述公积金转增股本事宜已于2014年5月16日实施完毕，并经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

项目	变动后	变动前	影响
----	-----	-----	----

基本每股收益	0.07	0.11	-36.36%
稀释每股收益	0.07	0.11	-36.36%
归属于公司普通股股东的每股净资产	2.6884	4.0326	-33.33%

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数								10,544
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈坤江	境内自然人	36.94%	84,766,500	28,255,500	84,766,500	0	质押	30,000,000
李冠文	境内自然人	3.48%	7,978,500	2,659,500	0	7,978,500		
赵建平	境内自然人	3.45%	7,910,000	5,910,000	0	7,910,000		
马炜棉	境内自然人	3.27%	7,500,000	2,500,000	0	7,500,000		
桂林	境内自然人	2.71%	6,216,450	5,241,122	0	6,216,450		
彭忠福	境内自然人	0.94%	2,150,625	496,875	1,860,468	290,157		
上海益同软件技术有限公司	境内非国有法人	0.65%	1,500,015	1,500,015	0	15,000,105		
林颖	境内自然人	0.55%	1,271,533	1,271,533	0	1,271,533		
林连福	境内自然人	0.51%	1,167,276	1,167,276	0	1,167,276		
张海川	境内自然人	0.46%	1,063,125	118,125	1,063,125	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)		无						

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
李冠文	7,978,500	人民币普通股	7,978,500
赵建平	7,910,000	人民币普通股	7,910,000
马炜棉	7,500,000	人民币普通股	7,500,000
桂林	6,216,450	人民币普通股	6,216,450
上海益同软件技术有限公司	1,500,015	人民币普通股	1,500,015
林颖	1,271,533	人民币普通股	1,271,533
林连福	1,167,276	人民币普通股	1,167,276
丁银珍	936,159	人民币普通股	936,159
中融国际信托有限公司-中融神州 1 号	920,000	人民币普通股	920,000
毛彩娅	903,975	人民币普通股	903,975
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东赵建平除通过普通证券账户持有 6,710,000 股外，还有通过中信证券（浙江）有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 1,200,000 股，实际合计持有 7,910,000 股；公司股东丁银珍除通过普通证券账户持有 35,999 股外，还有通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 900,160 股，实际合计持有 936,159 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
陈坤江	董事长	现任	56,511,000	28,255,500	0	84,766,500	0	0	0	0
张海川	董事	现任	945,000	354,375	236,250	1,063,125	0	0	0	0
李冠滨	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘 宇	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
吴 谦	董事	现任	75,600	37,800	0	113,400	0	0	0	0
高 见	董事	现任	84,375	31,641	21,094	94,922	0	0	0	0
赵子忠	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘鹏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
朱鸣学	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李小龙	监事	现任	85,050	42,525	0	127,575	0	0	0	0
彭忠福	监事	现任	1,653,750	716,875	220,000	2,150,625	0	0	0	0
胡 勇	监事	现任	100,050	42,518	25,013	117,555	0	0	0	0
熊科佳	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
黄 敏	财务总监	现任	90,050	45,026	0	135,076	0	0	0	0
朱伟旻	董事会秘书	现任	98,400	44,400	9,600	133,200	0	0	0	0
谭民望	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈广见	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	59,643,275	29,570,660	511,957	88,701,978	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	366,318,624.64	413,687,149.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	7,239,211.50	3,412,081.95
应收账款	111,540,199.77	116,231,564.56
预付款项	2,083,285.57	2,954,552.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,691,396.62	963,352.99
应收股利		
其他应收款	3,187,947.80	3,474,501.92
买入返售金融资产		
存货	37,148,300.62	28,247,099.41
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	530,208,966.52	568,970,302.66

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	7,999,295.83	1,794,808.96
投资性房地产		
固定资产	18,651,248.23	18,611,987.76
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,976,332.97	15,577,826.75
开发支出	11,945,896.26	6,765,797.76
商誉	25,957,450.61	25,957,450.61
长期待摊费用	460,293.97	785,054.38
递延所得税资产	3,806,048.56	3,834,918.91
其他非流动资产		
非流动资产合计	82,796,566.43	73,327,845.13
资产总计	613,005,532.95	642,298,147.79
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	541,023.00	1,520,938.10
应付账款	10,155,281.56	12,170,077.62
预收款项	2,833,127.39	1,955,628.70
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,133,973.64	4,366,465.13
应交税费	-4,566,476.19	-430,639.81

应付利息		
应付股利		
其他应付款	100,380.00	147,077.50
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,494,290.04	3,911,138.55
流动负债合计	14,691,599.44	23,640,685.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,665,706.08	1,665,951.76
非流动负债合计	3,665,706.08	1,665,951.76
负债合计	18,357,305.52	25,306,637.55
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	229,500,000.00	153,000,000.00
资本公积	280,085,690.87	356,585,690.87
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	15,580,951.02	15,580,951.02
一般风险准备		
未分配利润	67,683,025.31	91,842,780.05
外币报表折算差额	-13,806.16	-17,911.70
归属于母公司所有者权益合计	592,835,861.04	616,991,510.24
少数股东权益	1,812,366.39	
所有者权益（或股东权益）合计	594,648,227.43	616,991,510.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计	613,005,532.95	642,298,147.79

法定代表人：陈坤江

主管会计工作负责人：黄敏

会计机构负责人：颜学宽

2、母公司资产负债表

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	312,949,513.22	365,573,837.54
交易性金融资产		
应收票据	7,239,211.50	3,382,081.95
应收账款	101,088,145.84	101,445,306.17
预付款项	1,890,704.55	2,482,398.07
应收利息	2,267,243.62	644,340.27
应收股利		
其他应收款	2,995,782.03	3,129,094.21
存货	37,001,278.63	28,087,229.60
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	465,431,879.39	504,744,287.81
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	12,305,600.00	12,193,800.00
长期股权投资	89,689,287.83	69,237,600.96
投资性房地产		
固定资产	18,021,426.13	17,945,829.56
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,730,211.33	8,585,413.05
开发支出	6,813,149.12	4,191,681.40
商誉		

长期待摊费用	349,055.95	578,469.52
递延所得税资产	3,718,630.25	3,718,630.25
其他非流动资产		
非流动资产合计	138,627,360.61	116,451,424.74
资产总计	604,059,240.00	621,195,712.55
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	541,023.00	1,520,938.10
应付账款	10,228,670.52	11,313,310.82
预收款项	2,833,127.39	1,493,228.70
应付职工薪酬	1,402,482.10	3,673,778.43
应交税费	-4,159,834.20	-1,054,912.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款		97,077.50
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,494,290.04	3,911,138.55
流动负债合计	14,339,758.85	20,954,559.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,665,706.08	1,665,951.76
非流动负债合计	3,665,706.08	1,665,951.76
负债合计	18,005,464.93	22,620,511.55
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	229,500,000.00	153,000,000.00
资本公积	280,085,690.87	356,585,690.87
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	15,580,951.02	15,580,951.02
一般风险准备		
未分配利润	60,887,133.18	73,408,559.11
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	586,053,775.07	598,575,201.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	604,059,240.00	621,195,712.55

法定代表人：陈坤江

主管会计工作负责人：黄敏

会计机构负责人：颜学宽

3、合并利润表

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	32,268,737.55	74,384,671.42
其中：营业收入	32,268,737.55	74,384,671.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	43,258,802.78	71,689,234.17
其中：营业成本	19,934,918.09	42,345,515.86
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	74,651.03	469,672.58
销售费用	10,543,777.39	12,105,141.75
管理费用	18,909,768.01	21,265,195.25
财务费用	-5,273,995.33	-3,937,668.90
资产减值损失	-930,316.41	-558,622.37
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）	51,686.87	-781.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	51,686.87	-781.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,938,378.36	2,694,655.54
加：营业外收入	1,945,063.30	2,465,064.62
减：营业外支出	22,225.20	14,726.56
其中：非流动资产处置损失	22,225.20	14,726.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,015,540.26	5,144,993.60
减：所得税费用	31,848.09	1,416,338.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,047,388.35	3,728,655.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-8,859,754.74	3,728,655.00
少数股东损益	-187,633.61	0.00
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0386	0.0133
（二）稀释每股收益	-0.0386	0.0133
七、其他综合收益	4,105.54	-12,193.56
八、综合收益总额	-9,043,282.81	3,716,461.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-8,855,649.20	3,716,461.44
归属于少数股东的综合收益总额	-187,633.61	0.00

法定代表人：陈坤江

主管会计工作负责人：黄敏

会计机构负责人：颜学宽

4、母公司利润表

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	29,585,472.48	49,959,102.68
减：营业成本	19,894,752.60	29,385,212.94

营业税金及附加	22,235.04	331,004.64
销售费用	8,848,462.92	10,310,251.16
管理费用	14,612,193.36	14,807,155.51
财务费用	-4,754,579.93	-3,675,336.80
资产减值损失	-723,373.99	-414,566.11
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）	10,051,686.87	-781.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	51,686.87	-781.71
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,737,469.35	-785,400.37
加：营业外收入	1,063,329.92	2,465,064.62
减：营业外支出	22,225.20	
其中：非流动资产处置损失	22,225.20	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,778,574.07	1,679,664.25
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,778,574.07	1,679,664.25
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0121	0.0073
（二）稀释每股收益	0.0121	0.0073
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	2,778,574.07	1,679,664.25

法定代表人：陈坤江

主管会计工作负责人：黄敏

会计机构负责人：颜学宽

5、合并现金流量表

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	38,659,322.78	85,850,036.68
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,704,041.11	1,819,154.03
收到其他与经营活动有关的现金	7,436,388.03	5,007,328.93
经营活动现金流入小计	48,799,751.92	92,676,519.64
购买商品、接受劳务支付的现金	37,751,800.36	65,427,677.18
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	14,775,917.57	18,259,334.28
支付的各项税费	2,197,729.28	5,346,757.82
支付其他与经营活动有关的现金	14,826,566.89	17,762,060.86
经营活动现金流出小计	69,552,014.10	106,795,830.14
经营活动产生的现金流量净额	-20,752,262.18	-14,119,310.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,500.00	18,000.00
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	16,500.00	18,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,177,017.31	5,591,033.52

投资支付的现金	6,154,400.00	
质押贷款净增加额		
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	13,331,417.31	5,591,033.52
投资活动产生的现金流量净额	-13,314,917.31	-5,573,033.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,000,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,300,000.00	28,191.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	104,041.04	
筹资活动现金流出小计	15,404,041.04	28,191.00
筹资活动产生的现金流量净额	-13,404,041.04	-28,191.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	102,695.62	-318,086.27
五、现金及现金等价物净增加额	-47,368,524.91	-20,038,621.29
加：期初现金及现金等价物余额	413,687,149.55	374,262,816.93
六、期末现金及现金等价物余额	366,318,624.64	354,224,195.64

法定代表人：陈坤江

主管会计工作负责人：黄敏

会计机构负责人：颜学宽

6、母公司现金流量表

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	31,389,494.88	58,497,652.47
收到的税费返还	1,822,307.73	1,819,154.03
收到其他与经营活动有关的现金	6,950,760.42	4,533,198.85
经营活动现金流入小计	40,162,563.03	64,850,005.35
购买商品、接受劳务支付的现金	37,611,635.57	44,073,256.05
支付给职工以及为职工支付的现金	11,621,661.86	12,697,878.11
支付的各项税费	660,498.11	2,800,315.50
支付其他与经营活动有关的现金	11,808,094.58	13,059,921.17
经营活动现金流出小计	61,701,890.12	72,631,370.83
经营活动产生的现金流量净额	-21,539,327.09	-7,781,365.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	10,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,500.00	
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		3,000,000.00
投资活动现金流入小计	10,016,500.00	3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,059,415.87	4,706,985.31
投资支付的现金	20,650,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	25,709,415.87	4,706,985.31
投资活动产生的现金流量净额	-15,692,915.87	-1,706,985.31
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		
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		
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	15,300,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	104,041.04	
筹资活动现金流出小计	15,404,041.04	
筹资活动产生的现金流量净额	-15,404,041.04	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,959.68	-99,572.61
五、现金及现金等价物净增加额	-52,624,324.32	-9,587,923.40
加：期初现金及现金等价物余额	365,573,837.54	320,128,479.82
六、期末现金及现金等价物余额	312,949,513.22	310,540,556.42

法定代表人：陈坤江

主管会计工作负责人：黄敏

会计机构负责人：颜学宽

7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	153,000,000.00	356,585,690.87			15,580,951.02		91,842,780.05	-17,911.70		616,991,510.24
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	153,000,000.00	356,585,690.87			15,580,951.02		91,842,780.05	-17,911.70		616,991,510.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	76,500,000.00	-76,500,000.00					-24,159,754.74	4,105.54	1,812,366.39	-22,343,282.81
(一) 净利润							-8,859,754.74		-187,633.61	-9,047,388.35
(二) 其他综合收益								4,105.54		4,105.54
上述(一)和(二)小计							-8,859,754.74	4,105.54	-187,633.61	-9,043,282.81
(三) 所有者投入和减少资本									2,000,000	2,000,000

									.00	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										
(四) 利润分配									-15,300,000.00	-15,300,000.00
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									-15,300,000.00	-15,300,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	76,500,000.00	-76,500,000.00								0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	76,500,000.00	-76,500,000.00								0.00
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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	229,500,000.00	280,085,690.87			15,580,951.02		67,683,025.31	-13,806.16	1,812,366.39	594,648,227.43

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	153,000,000.00	356,585,690.87			15,456,666.94		75,272,391.61	-1,053.47		600,313,695.95
加：同一控制下企业合并										

产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	153,000,000.00	356,585,690.87			15,456,666.94	75,272,391.61	-1,053.47		600,313,695.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					124,284.08	16,570,388.44	-16,858.23		16,677,814.29
（一）净利润						16,694,672.52			16,694,672.52
（二）其他综合收益							-16,858.23		-16,858.23
上述（一）和（二）小计						16,694,672.52	-16,858.23		16,677,814.29
（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					124,284.08	-124,284.08			
1. 提取盈余公积					124,284.08	-124,284.08			
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									

(七) 其他									
四、本期期末余额	153,000,000.00	356,585,690.87			15,580,951.02		91,842,780.05	-17,911.70	616,991,510.24

法定代表人：陈坤江

主管会计工作负责人：黄敏

会计机构负责人：颜学宽

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	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	153,000,000.00	356,585,690.87			15,580,951.02		73,408,559.11	598,575,201.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	153,000,000.00	356,585,690.87			15,580,951.02		73,408,559.11	598,575,201.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	76,500,000.00	-76,500,000.00					-12,521,425.93	-12,521,425.93
（一）净利润							2,778,574.07	2,778,574.07
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							2,778,574.07	2,778,574.07
（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							-15,300,000.00	-15,300,000.00
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							-15,300,000.00	-15,300,000.00

							0.00	0.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	76,500,000.00	-76,500,000.00						0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	76,500,000.00	-76,500,000.00						0.00
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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	229,500,000.00	280,085,690.87			15,580,951.02		60,887,133.18	586,053,775.07

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	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	153,000,000.00	356,585,690.87			15,456,666.94		72,290,002.43	597,332,360.24
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	153,000,000.00	356,585,690.87			15,456,666.94		72,290,002.43	597,332,360.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					124,284.08		1,118,556.68	1,242,840.76
(一) 净利润							1,242,840.76	1,242,840.76
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,242,840.76	1,242,840.76
(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					124,284.08		-124,284.08	
1. 提取盈余公积					124,284.08		-124,284.08	
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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	153,000,000.00	356,585,690.87			15,580,951.02		73,408,559.11	598,575,201.00

法定代表人：陈坤江

主管会计工作负责人：黄敏

会计机构负责人：颜学宽

三、公司基本情况

一、公司历史沿革

2007年8月1日，经公司股东会决议通过：由公司49位登记在册的股东作为发起人以发起设立方式将公司整体变更为股份有限公司。以深圳市鹏城会计师事务所有限公司2007年7月13日出具的《审计报告》中载明的公司截至2007年6月30日经审计后的净资产值人民币84,174,532.50元，按照1.202:1的比例折为股份公司的股本总额，股份公司的股份为7000万股，每股面值为人民币1元。49位发起人以各自在公司所占的注册资本比例对应折为各自所占股份公司的股份比例。公司的注册资本总额为人民币7000万元，公司整体变更为股份公司的出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2007]81号验资报告验证。

根据2010年4月21日召开公司2009年年度股东大会，审议通过公司向深圳市华澳创业投资企业（有限合伙）增发600万股份，增资后注册资本为人民币7600万元，以上实际出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2010]152号验资报告验证。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1349号”文《关于核准深圳市佳创视讯技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，本公司向社会公开发行人民币普通股2,600万股（每股面值1元），增加注册资本人民币26,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币102,000,000.00元。

实际募集资金总额人民币429,000,000.00元，扣除各项发行费用人民币33,661,383.76元，实际募集资金净额人民币395,338,616.24元，其中新增注册资本人民币26,000,000.00元，增加资本公积人民币369,338,616.24元。上述实际出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并于2011年9月9日出具深鹏所验字[2011]0312号验资报告。

经2012年5月18日召开的公司2011年度股东大会，审议通过了《关于公司2011年年度利润分配预案的议案》，公司以截止2011年12月31日公司总股本10,200万股为基数向全体股东每10股派发现金股利1.00元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以10,200万股为基数向全体股东每10股转增5股，共计转增5,100万股，转增后公司总股本增加至15,300万股。上述资本公积转增股本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并于2012年6月19日出具深鹏所验字[2012]0141号验资报告。

经2014年4月18日召开的公司2013年度股东大会，审议通过了《关于公司2013年年度利润分配预案的议案》，公司以截止2013年12月31日公司总股本15,300万股为基数向全体股东每10股派发现金股利1.00元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以15,300万股为基数向全体股东每10股转增5股，共计转增7,650万股，转增后公司总股本增加至22,950万股。上述资本公积转增股本业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2014年5月28日出具众会字（2014）第4326号验资报告。

二、公司经营范围、行业性质及主要产品

公司经营范围为：有线电视多功能设备、有线及地面数字电视系统产品的技术开发、生产（凭消防检查验收合格证经营）、销售；计算机软件开发；经营广告业务（以上不含限制项目）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；系统集成和购销以及其他国内商业、物资供销业（不含国家专营、专控、专卖商品）；兴办实业（具体项目另行申办）网络通信设备销售。

公司所属行业为数字电视行业。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3、会计期间

采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

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) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为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初始投资成本。长期股权投资初始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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司净利润中不属于公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动

性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账，该即期近似汇率是指交易发生日当月初汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期近似汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融工具分为金融资产与金融负债。

1、金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于公司对金融资产的持有意图和持有能力。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

b. 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

c. 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

d. 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起12个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为其他流动资产或一年内到期的非流动资产。

2、金融负债在初始确认时划分：为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两类。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量，其他金融负债按摊余成本计量。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1、金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时结转公允价值变动损益。

b. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。除减值损失及外币可供出售金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

c. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

d. 应收款项

应收款项包括对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及所持有的其他企业无活跃市场报价的债务工具，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等。应收款项以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于有活跃市场报价的金融资产，采用活跃市场报价确定公允价值。对于无活跃市场报价的金融资产，采用未来现金流量折现等估值方法确定公允价值。

2、金融负债

金融负债在初始确认时划分：为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两类。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量，其他金融负债按摊余成本计量。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，公司应当将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

当某项金融资产转移后，该金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方时，终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

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）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

1、存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

2、金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

（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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

不适用。

（7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款期末余额 200 万元以上、其他应收款期末余额 10
------------------	--------------------------------

	万以上。
单项金额重大并单项计提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，采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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	账龄组合
组合 2	其他方法	合并关联方组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
合并关联方组合	合并关联方应收款项不计提坏账准备

(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	应收账款期末余额 200 万元，其他应收款期末余额 10 万元以下，发生诉讼、债务人破产或死亡等应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，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，采用账龄分析法计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料（包括辅助材料）、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、低值易

耗品等七大类。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，除低值易耗品外存货发出采用移动加权平均法计价。

(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

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。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

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：1. 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。2. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。3. 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初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。4. 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。5. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在初始投资成本中；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额且经复核两者差额仍存在时，该差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益并调整长期股权投资账面价值。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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积并调整长期股权投资账面价值。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，惟该交易所转让的资产发生减值的，则相应的未实现损益不予抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位施加重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资，当长期股权投资的账面价值高于可收回金额时，确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

14、投资性房地产

投资性房地产包括已出租或持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司对符合下列一项或数项标准的，认定为融资租入固定资产：a、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。b、本公司有购买租赁资产的选择权。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、本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日的租赁资产公允价值。e、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	5.00%	3.16%
机器设备	5	5.00%	19%
电子设备	5	5.00%	19%
运输设备	10	5.00%	9.5%
电子及测试设备	5	5.00%	19%
生产设备	5	5.00%	19%
办公及其他设备	5	5.00%	19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(5) 其他说明

固定资产的后续支出，如与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业且该固定资产的成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

16、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。在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

(2) 借款费用资本化期间

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

(3) 暂停资本化期间

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资

本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化；在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。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。

18、生物资产

不适用。

19、油气资产

不适用。

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产在取得时按照实际成本计价。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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；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。本公司无形资产具体摊销年限如下：

项目	预计使用寿命	依据
自创软件	5	权属证明
外购软件	5	使用期
技术移植费	2-5	使用及授权期
其他	3-10	使用期

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

（4）无形资产减值准备的计提

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

a、研究阶段支出是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出。

对涉及公司产品的研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择等进行的研究活动，对公司生产产品所涉及的材料、设备、工序、系统等进行的研究活动，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统的试制、设计、评价和最终选择等进行的研究活动，上述研究活动所发生的支出划入公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

b、开发阶段支出是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、产品等过程中所发生的开发支出。

公司将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，在此进行生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，以及不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等开发活动所发生的支出划入公司内部研究项目的开发阶段支出，该等支出同时满足下列条件时才确认为无形资产，否则计入当期损益：

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

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（6）内部研究开发项目支出的核算

公司对研发支出实行分项目、分阶段的专账管理，按研发支出的费用项目进行多级明细归集核算。对于能够直接确定研发项目的材料、半成品、设计费等直接投入，直接归集到该研发项目相应费用明细项目；对于不能直接归集到具体研发项目的研发部门的人工费用、研发设备折旧等公共费用，先根据部门归集，然后依据该部门承担的项目数量及相关人员项目投入工时分配记入到不同项目的研发费用。

研发项目支出发生时，按研发项目所处的阶段，处于研究阶段应该费用化的支出归集在“研发支出-费用化支出”中，处于开发阶段应该资本化的支出归集在“研发支出-资本化支出”中，期末将“研发支出-费用化支出”结转至管理费用。“研发支出-资本化支出”作为“开发支出”在报表中列示。

21、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

22、附回购条件的资产转让

本公司无此项。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司无此项。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

25、回购本公司股份

本公司无此项。

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：a、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；b、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实

施有效控制；c、收入的金额能够可靠地计量；d、相关的经济利益很可能流入公司；e、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。本公司销售商品收入的确认时点：境内销售在发货后经客户验收并取得客户签收单时确认收入，出口销售在取得海关出口报关单时确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

- a、相关的经济利益很可能流入企业；
- b、收入的金额能够可靠地计量。

如果合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，视同销售该项资产一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。如果合同或协议规定分期收取使用费的，应按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

本公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例作为完工百分比，据以确定提供劳务的完工进度。在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

27、政府补助

(1) 类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计政策

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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。

(3) 售后租回的会计处理

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司无此项。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

31、资产证券化业务

本公司无此项。

32、套期会计

本公司无此项。

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期未发生前期会计差错更正。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的 进项税后的余额计算)	17%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、25%
教育费附加/地方教育费附加	应纳增值税、营业税	3%、2%
利得税	应纳税所得额	16.5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司为国家高新技术企业和国家规划布局内重点软件企业，所得税税率为10%；子公司天柏技术为新认定软件企业，属于软件企业所得税两免三减半的免税期，本年度所得税减半征收；子公司佳创视讯（香港）贸易有限公司缴纳利得税税率为16.5%；其他子公司的所得税税率为25%。

2、税收优惠及批文

2007年本公司取得深圳市福田区国家税务局核发的广东省出口企业退税登记证，自营出口自产货物，增值税实行免、抵、退税管理办法。

上年度发生出口货物免抵退税额4,520,520.74元，其中：应退税额2,980,271.22元，免抵税额1,540,249.52元。本报告期发生出口货物免抵退税额1,689,281.11元，其中：应退税额1,631,342.19元，免抵税额57,938.92元。根据财政部、国家税务总局2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。自2011年1月1日起执行。根据深圳市福田区国家税务局《关于深圳市佳创视讯技术股份有限公司退（抵）税批复的通知》批复：根据软件及集成电路产品增值税退税先征后退规定，上年度收到退税款5,756,330.64元，本报告期收到退税款1,299,469.11元。

2012年2月9日收到深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合下发的国家高新技术企业证书，证书编号：GF201144200312，发证时间：2011年10月31日，有效期三年。根据2012年4月16日深地税福备【2012】220号《税收减免登记备案告知书》，本公司自2011年起执行减免税三年。

2013年3月，公司取得由国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合颁发的国家规划布局内重点软件企业证书，证书编号：R-2011-188，发证时间：2013年3月，本公司被认定为“2011-2012年度国家规划布局内重点软件企业”。根据2013年4月7日深地税福备[2013]157号《税务事项通知书》，本公司依法享受国家重点软件企业所得税优惠税率，企业所得税2011年1月1日至2012年12月31日优惠税率10%。

2014年1月，公司取得由国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合颁发的国家规划布局内重点软件企业证书，证书编号：R-2013-246，发证时间：2013年12月，本公司被认定为“2013-2014年度国家规划布局内重点软件企业”。根据2014年2月24日深地税福备[2014]52号《税务事项通知书》，本公司依法享受国家重点软件企业所得税优惠税率，企业所得税2013年1月1日至2014年12月31日优惠税率10%。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
深圳市 佳创软 件有限 公司	全资子 公司	深圳	硬件 产品技 术开发	人民币 2000 万 元	①	20,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			
深圳市 佳创视 讯文化 传媒有 限公司	全资子 公司	深圳	技术咨 询	人民币 2740 万 元	②	27,400, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			
佳创视 讯（香 港）贸 易有限 公司	全资子 公司	香港	系统产 品软件 的进出 口贸易	港元 543,809 .00 元	③	442,792 .00	12,305, 600.00	100.00 %	100.00 %	是			
AVIT Investm	全资子 公司	BVI	境外投 资并持	美元 50000	④	307,690 .00		100.00 %	100.00 %	是			

ent Internati onal LTD			有境外 公司股 权	元									
深圳市 指尖城 市网络 科技有 限公司	控股子 公司	深圳	网络技 术开发 网络工 程	人民币 4000 万 元 ⑤		2,000,0 00.00		51.00%	51.00%	是	-187,63 3.61		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

①电子产品、计算机网络系统、计算机软硬件及相关产品的技术开发，技术咨询与销售；嵌入式软件的开发和技术咨询；计算机多媒体网络的系统集成及销售；网络通信产品的销售；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）兴办实业（具体项目另行申报）。

②文化礼仪活动策划；投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资咨询（不含人才中介、证券、保险、基金、金融业务及其他限制项目）；从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可经营）；计算机多媒体网络的技术开发及上门维护、系统集成与销售；网络通信产品的销售（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。

③ 数字电视前端、终端设备及系统产品软件的进出口贸易。

④ a BVI BUSINESS COMPANY，为子公司佳创视讯（香港）贸易有限公司投资的公司，主要为境外投资并持有境外公司股权。

⑤一般经营项目：计算机软硬件开发；网络技术开发、技术咨询； 网页设计。许可经营项目：网络工程。为子公司深圳市佳创视讯文化传媒有限公司投资的公司。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的

													余额
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
天柏宽带网络技术（北京）有限公司	有限公司	北京	技术咨询及软件服务	人民币1600万	①	16,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

①技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发；批发自行开发后的产品（未取得行政许可的项目除外）。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家，原因为

本公司下属子公司深圳市佳创视讯文化传媒有限公司投资设立深圳市指尖城市网络科技有限公司，股份占比51%，其2014年6月30日的资产负债表和2014年1-6月份的利润表和现金流量表纳入本报告期合并范围。

本公司下属子公司佳创视讯（香港）贸易有限公司投资5万美元设立AVIT Investment International LTD，股份占比100%，其2014年6月30日的资产负债表和2014年1-6月份的利润表和现金流量表纳入本报告期合并范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
AVIT Investment International LTD	307,328.30	-311.78
深圳市指尖城市网络科技有限公司	1,617,074.26	-382,925.74

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

AVIT Investment International LTD 本公司下属全资子公司佳创视讯（香港）贸易有限公司投资的公司，股份占比100%。

深圳市指尖城市网络科技有限公司为本公司下属全资子公司深圳市佳创视讯文化传媒有限公司投资的公司，股份占比51%。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外经营实体资产负债表中资产和负债项目按期末汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表项目按合并财务报表的会计期间的月平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用年度期初期末汇率的中间值折算，汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	55,108.48	--	--	33,522.26
人民币	--	--	35,003.92	--	--	33,313.71
港币	25,326.80	0.7938	20,104.56	265.26	0.7862	208.55
银行存款：	--	--	366,216,248.16	--	--	412,510,818.65
人民币	--	--	352,235,307.08	--	--	394,060,793.61
美元	2,258,121.35	6.1528	13,893,998.00	2,952,901.71	6.0969	18,003,158.64
港币	109,527.69	0.7938	86,943.08	568,387.69	0.7862	446,866.40
其他货币资金：	--	--	47,268.00	--	--	1,142,808.64

人民币	--	--	47,268.00	--	--	1,142,808.64
合计	--	--	366,318,624.64	--	--	413,687,149.55

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,239,211.50	3,412,081.95
合计	7,239,211.50	3,412,081.95

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	963,352.99	4,663,418.77	2,935,375.14	2,691,396.62
合计	963,352.99	4,663,418.77	2,935,375.14	2,691,396.62

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

截止本报告期末本公司无逾期利息。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	128,968,087.83	100.00%	17,427,888.06	13.51%	134,581,463.65	100.00%	18,349,899.09	13.63%
组合小计	128,968,087.83	100.00%	17,427,888.06	13.51%	134,581,463.65	100.00%	18,349,899.09	13.63%
合计	128,968,087.83	--	17,427,888.06	--	134,581,463.65	--	18,349,899.09	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	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	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	72,207,239.05	55.99%	3,610,361.95	72,293,437.59	53.72%	3,614,671.87
1 至 2 年	20,093,621.35	15.58%	2,009,362.14	22,426,964.71	16.66%	2,242,696.47
2 至 3 年	27,854,903.53	21.60%	5,570,980.71	30,896,737.45	22.96%	6,179,347.49
3 年以上	8,812,323.90	6.83%	6,237,183.26	8,964,323.90	6.66%	6,313,183.26
3 至 4 年	1,999,324.91	1.55%	999,662.46	2,099,324.91	1.56%	1,049,662.46
4 至 5 年	3,150,956.38	2.44%	1,575,478.19	3,202,956.38	2.38%	1,601,478.19
5 年以上	3,662,042.61	2.84%	3,662,042.61	3,662,042.61	2.72%	3,662,042.61
合计	128,968,087.83	--	17,427,888.06	134,581,463.65	--	18,349,899.09

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
河南有线电视网络集团有限公司	客户	22,101,980.62	1 年以内, 1-2 年	17.14%
沈阳市于洪区传媒网络有限责任公司	客户	9,340,000.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	7.24%
北方联合广播电视网络股份有限公司沈阳分公司	客户	8,162,727.62	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	6.33%
吉视传媒股份有限公司	客户	8,124,340.00	1 年以内, 2-3 年	6.30%
沈阳市东陵区传媒网络有限责任公司	客户	7,600,000.00	2-3 年	5.89%
合计	--	55,329,048.24	--	42.90%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	3,713,130.78	100.00%	525,182.98	14.14%	4,006,973.50	100.00%	532,471.58	13.29%
组合小计	3,713,130.78	100.00%	525,182.98	14.14%	4,006,973.50	100.00%	532,471.58	13.29%
合计	3,713,130.78	--	525,182.98	--	4,006,973.50	--	532,471.58	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	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		
1 年以内								
其中：								
1 年以内小计	2,230,484.23	60.07%	111,524.21		2,773,232.53	69.21%	138,661.62	

1 至 2 年	1,033,803.08	27.84%	103,380.31	734,480.00	18.33%	73,448.00
2 至 3 年	150,022.50	4.04%	30,004.50	200,440.00	5.00%	40,088.00
3 年以上	298,820.97	8.05%	280,273.96	298,820.97	7.46%	280,273.96
3 至 4 年	10,000.00	0.27%	5,000.00	10,000.00	0.25%	5,000.00
4 至 5 年	27,094.02	0.73%	13,547.01	27,094.02	0.68%	13,547.01
5 年以上	261,726.95	7.05%	261,726.95	261,726.95	6.53%	261,726.95
合计	3,713,130.78	--	525,182.98	4,006,973.50	--	532,471.58

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(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情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
深圳市满京华投资集团有限公司	办公楼租赁方	568,863.36	1 年以内	15.32%
河南有线电视网络集团有限公司	客户招标	410,000.00	1 年以内, 1-2 年	11.04%
山东广电网络有限公司	客户招标	300,000.00	1-2 年	8.08%
北京高鹏天成投资管理有限公司	办公楼租赁方	299,323.08	1-2 年	8.06%
郑静海	业务借款	280,000.00	1 年以内	7.54%
合计	--	1,858,186.44	--	50.04%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
深圳市满京华投资集团有限公司	办公楼租赁方	568,863.36	15.32%
深圳市满京华物业管理有限公司	办公楼物业管理方	250.00	0.01%
合计	--	569,113.36	15.33%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产:	
负债:	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

8、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,041,878.98	98.01%	2,907,643.58	98.41%
1至2年	17,874.94	0.86%	23,754.94	0.80%
2至3年	21,914.55	1.05%	21,536.66	0.73%
3年以上	1,617.10	0.08%	1,617.10	0.05%
合计	2,083,285.57	--	2,954,552.28	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
深圳市福田区住房和建设局	房产供应方	1,222,271.00	1年以内	业务未完结
四川九州电子科技股份有限公司	供应商	443,926.66	1年以内	业务未完结
北京高鹏天秤投资管理有限公司	办公楼租赁方	144,331.13	1年以内	业务未完结
ALi CORPORATION	供应商	61,528.00	1年以内	业务未完结
北京四通光通信系统有限公司	供应商	39,550.00	1年以内	业务未完结
合计	--	1,911,606.79	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,984,717.57	312,259.67	12,672,457.90	11,345,406.60	312,259.67	11,033,146.93
在产品	253,930.97		253,930.97	192,606.90		192,606.90
库存商品	17,785,267.72	470,349.56	17,314,918.16	14,374,819.55	470,349.56	13,904,469.99
半成品	1,127,808.32	24,884.86	1,102,923.46	1,761,463.70	24,884.86	1,736,578.84
委托加工物资	935,798.50		935,798.50	1,184,725.93		1,184,725.93
发出商品	4,868,271.63		4,868,271.63	195,570.82		195,570.82
合计	37,955,794.71	807,494.09	37,148,300.62	29,054,593.50	807,494.09	28,247,099.41

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	312,259.67				312,259.67
库存商品	470,349.56				470,349.56
半成品	24,884.86				24,884.86
委托加工物资					
发出商品					
合计	807,494.09				807,494.09

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
----	-------------	---------------	--------------------

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的, 本期重分类的金额元, 该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具(分项)	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
深圳市经纬聚合传媒有限公司	29.96%	29.96%	4,463,123.36	2,330,979.83	2,132,143.53	6,932,708.63	172,519.60

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	------------------	------	----------	--------

								不一致的 说明			
深圳市经纬聚合传媒有限公司	权益法	4,230,000.00	1,794,808.96	51,686.87	1,846,495.83	29.96%	29.96%	无			
PlayJam Holdings Lim	成本法	6,152,800.00	0.00	6,152,800.00	6,152,800.00	3.38%	3.38%	无			
合计	--	10,382,800.00	1,794,808.96	6,204,486.87	7,999,295.83	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
长期股权投资的说明		

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

本期	
----	--

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	36,449,588.52	2,820,584.83		282,456.00	38,987,717.35
机器设备	1,222,765.25	63,547.01		4,700.00	1,281,612.26
运输工具	3,156,428.60			72,000.00	3,084,428.60
电子设备	30,655,452.26	2,727,948.43		8,980.00	33,374,420.69
办公及其他	1,414,942.41	29,089.39		196,776.00	1,247,255.80
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	17,837,600.76		2,742,599.16	243,730.80	20,336,469.12
机器设备	1,102,882.47		18,053.21	4,465.00	1,116,470.68
运输工具	1,022,574.70		161,970.84	43,797.60	1,140,747.94
电子设备	14,600,384.06		2,492,663.76	8,531.00	17,084,516.82
办公及其他	1,111,759.53		69,911.35	186,937.20	994,733.68
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	18,611,987.76	--			18,651,248.23
机器设备	119,882.78	--			165,141.58
运输工具	2,133,853.90	--			1,943,680.66
电子设备	16,055,068.20	--			16,289,903.87
办公及其他	303,182.88	--			252,522.12
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
机器设备	0.00	--			0.00
运输工具	0.00	--			0.00
电子设备	0.00	--			0.00
办公及其他	0.00	--			0.00
五、固定资产账面价值合计	18,611,987.76	--			18,651,248.23
机器设备	119,882.78	--			165,141.58
运输工具	2,133,853.90	--			1,943,680.66
电子设备	16,055,068.20	--			16,289,903.87
办公及其他	303,182.88	--			252,522.12

本期折旧额 2,742,599.16 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	-----------	------	-----------	--------------	----------	------	-----

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				

三、林业
四、水产业

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	20,612,559.87	416,777.25	0.00	21,029,337.12
自创软件	11,026,519.69	230,786.93		11,257,306.62
外购软件及技术移植费	8,969,094.15	44,529.91		9,013,624.06
其他	616,946.03	141,460.41		758,406.44
二、累计摊销合计	5,034,733.12	2,018,271.03	0.00	7,053,004.15
自创软件	875,363.21	1,114,191.27		1,989,554.48
外购软件及技术移植费	3,678,560.59	871,369.62		4,549,930.21
其他	480,809.32	32,710.14		513,519.46
三、无形资产账面净值合计	15,577,826.75	-1,601,493.78	0.00	13,976,332.97
自创软件	10,151,156.48			9,267,752.14
外购软件及技术移植费	5,290,533.56			4,463,693.85
其他	136,136.71			244,886.98
四、减值准备合计	0.00		0.00	0.00
自创软件				
外购软件及技术移植费				
其他				
无形资产账面价值合计	15,577,826.75	-1,601,493.78	0.00	13,976,332.97
自创软件	10,151,156.48			9,267,752.14
外购软件及技术移植费	5,290,533.56			4,463,693.85
其他	136,136.71			244,886.98

本期摊销额 2,018,271.03 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
OS 流媒体服务器系统项目	574,594.26	233,522.67			808,116.93
多业务管理平台项目	1,426,545.21	1,847,814.52			3,274,359.73
海思平台智能操作系统项目	1,961,641.79	769,030.67			2,730,672.46
高清中间件项目	228,900.14	1,886.79		230,786.93	
综合业务运营支持系统项目	2,574,116.36	2,558,630.78			5,132,747.14
合计	6,765,797.76	5,410,885.43		230,786.93	11,945,896.26

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 37.09%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 66.31%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法
本期研究开发项目支出总额合计 14,590,331.88 元，其中，计入研究阶段支出金额 9,179,446.45 元，计入开发阶段的金额 5,410,885.43 元。开发支出增加 5,180,098.50 元，主要是由于进入到开发阶段的项目尚未结项，尚未形成知识产权所致。

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
天柏宽带网络技术(北京)有限公司	25,957,450.61	0.00	0.00	25,957,450.61	0.00
合计	25,957,450.61	0.00	0.00	25,957,450.61	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

本公司以被收购公司整体作为资产组组合进行资产减值测试，资产组组合的可收回金额依据其预计未来现金流量的现值估计，折现率采用能够反映资产组组合的当前市场货币时间价值和特定风险的税前利率。经进行减值测试，商誉的公允价值高于其账面价值，故无需提取商誉减值准备。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
办公楼装修费	695,420.57		258,291.96		437,128.61	

爱迪德支持维护费	68,643.23		58,072.23		10,571.00	
用友系统服务费	20,990.58		8,396.22		12,594.36	
合计	785,054.38		324,760.41		460,293.97	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,893,616.74	2,919,398.25
无形资产摊销	53,873.82	53,873.82
递延收益	836,563.55	836,563.55
未实现内部销售损益	21,994.45	25,083.29
小计	3,806,048.56	3,834,918.91
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	19,378,010.10	19,584,262.14
无形资产摊销	359,158.85	359,158.85
递延收益	5,577,090.31	5,577,090.31
未实现内部销售损益	134,794.55	153,514.81

小计	25,449,053.81	25,674,026.11
----	---------------	---------------

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	3,806,048.56		3,834,918.91	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	18,882,370.67		929,299.63		17,953,071.04
二、存货跌价准备	807,494.09				807,494.09
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
十二、无形资产减值准备	0.00				0.00
十三、商誉减值准备					0.00
合计	19,689,864.76	0.00	929,299.63	0.00	18,760,565.13

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	541,023.00	1,520,938.10
合计	541,023.00	1,520,938.10

下一会计期间将到期的金额 541,023.00 元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	7,727,869.89	9,546,620.75
1-2 年	1,137,110.60	1,147,692.80
2-3 年	1,165,638.20	1,351,101.20
3 年以上	124,662.87	124,662.87
合计	10,155,281.56	12,170,077.62

(2) 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：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	2,370,775.32	1,489,123.72
1-2年	460,352.07	459,513.09
2-3年		4,991.89
3年以上	2,000.00	2,000.00
合计	2,833,127.39	1,955,628.70

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,254,533.12	14,443,507.91	16,650,309.77	2,047,731.26
二、职工福利费		989,446.03	989,446.03	
三、社会保险费	82,567.31	1,199,259.05	1,195,251.98	86,574.38
其中：1.医疗保险费	36,622.91	332,172.44	342,624.30	26,171.05
2.基本养老保险费	36,711.61	760,997.53	743,516.86	54,192.28
3.失业保险费	4,446.69	56,646.02	58,185.68	2,907.03
4.工伤保险费	1,630.83	16,802.33	17,162.34	1,270.82
5.生育保险费	3,155.27	31,040.73	32,162.80	2,033.20
6.残疾人保障金				
7.欠薪保障金		1,600.00	1,600.00	

四、住房公积金		677,984.90	678,316.90	-332.00
五、辞退福利		60,073.00	60,073.00	
六、其他	29,364.70	7,083.20	36,447.90	
其中：工会经费和职工教育经费	29,364.70	7,083.20	36,447.90	
合计	4,366,465.13	17,377,354.09	19,609,845.58	2,133,973.64

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 7,083.20 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 60,073.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

公司一般于次月发放上月工资。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-3,689,943.49	161,580.43
企业所得税	-1,472,799.80	-1,385,545.44
个人所得税	574,032.06	513,210.83
城市维护建设税	12,970.44	163,400.05
教育费附加	9,264.60	116,714.32
合计	-4,566,476.19	-430,639.81

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	100,380.00	147,077.50
合计	100,380.00	147,077.50

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
三网融合全业务智能应用支撑平台产业化项目①	3,238,145.72	3,574,710.95
三网融合全媒体业务支撑平台研发项目②	104,956.80	86,427.60
全媒体数字内容运营支撑管理平台研发与市场化③	150,000.00	250,000.00
基于云架构的视频分发管理平台研发④	1,187.52	
合计	3,494,290.04	3,911,138.55

其他流动负债说明

①根据深发改[2012]866号文件，本公司三网融合全业务智能应用支撑平台产业化项目应获财政拨款4,000,000.00元。2012年8月24日收到拨款4,000,000.00元，根据该项目实际已发生的研究费金额2012年度合计转入营业外收入5,115.44元，2013年度合计转入营业外收入420,173.61元，2014年上半年合计转入营业外收入336,565.23元，因该项目预计2014年度验收，故将余额3,238,145.72元重分类至其他流动负债。

②根据深发改[2012]1065号文件和深圳市战略新兴产业发展专项资金项目合同书，本公司三网融合全媒体业务支撑平台研发项目应获财政拨款1,200,000.00元。2012年11月9日收到拨款1,200,000.00元，根据该项目实际已发生的研究费金额2012年度合计转入营业外收入400,000.00元，2013年度合计转入营业外收入7,620.64元，2014年上半年合计转入营业外收入50,133.09元，其中各年余额中预计一年内转入营业外收入金额104,956.80元重分类至其他流动负债。

③根据深圳市文化创意产业发展专项资金2013年第一批扶持计划和深圳市文化创意产业发展专项资金使用合同书，本公司佳

创全媒体数字内容运营支撑管理平台研发与市场化项目应获财政拨款880,000.00元。2013年7月25日收到拨款880,000.00元，根据该项目实际已发生的研究费金额2013年度合计转入营业外收入170,000.00元，2014年上半年合计转入营业外收入130,000.00元，其中余额中预计一年内转入营业外收入金额150,000.00元重分类至其他流动负债。

④根据深发改[2013]993号文件和深圳市战略新兴产业发展专项资金项目合同书，本公司基于云架构的视频分发管理平台研发项目应获财政拨款1,500,000.00元。2013年7月25号收到拨款1,500,000.00元，根据该项目实际已发生的研究费金额，2013年度合计转入营业外收入1,000,000.00元，2014年上半年合计转入营业外收入395.87元，其中余额中预计一年内转入营业外收入金额1,187.52元重分类至其他流动负债。

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数	期初数
----	-----	-----

	外币	人民币	外币	人民币
--	----	-----	----	-----

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
三网融合全媒体业务支撑平台研发项目①	637,289.47	705,951.76
全媒体数字内容运营支撑管理平台研发与市场化②	430,000.00	460,000.00
基于云架构的视频分发管理平台研发③	498,416.61	500,000.00
智慧家庭多屏业务应用支撑平台产业化项目④	2,100,000.00	
合计	3,665,706.08	1,665,951.76

其他非流动负债说明

① ② ③详见附注7.41.② ③ ④ 说明。

④ 根据深发改[2014]681号，本公司智慧家庭多屏业务应用支撑平台产业化项目应获财政拨款2,100,000.00元。2014年6月13日收到拨款2,100,000.00元。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
佳创三网融合全业务智能应用支撑平台产业化	3,574,710.95		336,565.23	-3,238,145.72		与资产相关
佳创三网融合全媒体业务支撑平台研发项目	792,379.36		50,133.09	-104,956.80	637,289.47	与资产相关
佳创全媒体数字内容运营支撑管理平台研发与市场化	710,000.00		130,000.00	-150,000.00	430,000.00	与收益相关
基于云架构的视频	500,000.00		395.87	-1,187.52	498,416.61	与收益相关

分发管理平台研发						
智慧家庭多屏业务应用支撑平台产业化项目		2,100,000.00			2,100,000.00	与资产相关
合计	5,577,090.31	2,100,000.00	517,094.19	-3,494,290.04	3,665,706.08	--

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	153,000,000.00			76,500,000.00		76,500,000.00	229,500,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况。经 2014 年 4 月 18 日召开的公司 2013 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2013 年年度利润分配预案的议案》，公司以截止 2013 年 12 月 31 日公司总股本 15,300 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以 15,300 万股为基数向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 7,650 万股，转增后公司总股本增加至 22,950 万股。上述资本公积转增股本业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2014 年 5 月 28 日出具众会字（2014）第 4326 号验资报告。

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	356,585,690.87		76,500,000.00	280,085,690.87
合计	356,585,690.87		76,500,000.00	280,085,690.87

资本公积说明

见附注七.47

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,580,951.02			15,580,951.02

合计	15,580,951.02		15,580,951.02
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议
根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	91,842,780.05	--
调整后年初未分配利润	91,842,780.05	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,859,754.74	--
应付普通股股利	15,300,000.00	
期末未分配利润	67,683,025.31	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	32,268,737.55	74,384,671.42
其他业务收入	0.00	0.00
营业成本	19,934,918.09	42,345,515.86

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数字电视行业	32,268,737.55	19,934,918.09	74,384,671.42	42,345,515.86
合计	32,268,737.55	19,934,918.09	74,384,671.42	42,345,515.86

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件系统产品	5,291,166.81	1,788,511.06	23,529,945.36	1,664,057.14
系统集成	16,780,559.88	10,961,634.96	41,558,165.24	34,098,141.80
终端产品	10,197,010.86	7,184,772.07	9,296,560.82	6,583,316.92
合计	32,268,737.55	19,934,918.09	74,384,671.42	42,345,515.86

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	282,511.07	152,791.97	3,712,531.69	2,574,320.29
华北	3,906,466.78	2,263,799.82	12,638,848.99	11,937,938.75
华东	5,463,807.05	2,523,187.43	16,385,596.71	5,177,461.26
华南	7,537,822.32	5,025,351.97	13,075,878.18	9,496,347.29
华中	2,861,808.42	2,089,611.59	11,710,511.57	4,245,940.86
西北	1,171,367.53	613,670.26	17,948.72	44.23
西南	652,535.91		5,397,968.12	297,860.56
境外	10,392,418.47	7,266,505.05	11,445,387.44	8,615,602.62
合计	32,268,737.55	19,934,918.09	74,384,671.42	42,345,515.86

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
广东省广播电视网络股份有限公司	3,613,675.20	11.20%
深圳市宽网科技发展有限公司	2,575,929.89	7.98%

太原有线电视网络有限公司	2,478,632.47	7.68%
河南威帆信息技术股份有限公司	2,067,581.20	6.41%
VCB COMUNICACOES S A	2,025,427.59	6.28%
合计	12,761,246.35	39.55%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	43,546.44	273,975.67	7%
教育费附加	31,104.59	195,696.91	3%、2%
合计	74,651.03	469,672.58	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	4,500,110.54	5,575,886.42
差旅费	1,702,684.34	1,628,364.92
维修维护费	916,380.25	416,768.87
业务招待费	602,990.25	667,270.47
租金及管理费	554,801.50	711,837.75
折旧费	465,757.43	646,508.19
其他	1,801,053.08	2,458,505.13
合计	10,543,777.39	12,105,141.75

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	9,179,446.45	11,812,706.63
人力资源费	4,471,464.87	4,082,213.14
无形资产摊销	1,146,901.41	238,298.64
租金及管理费	930,635.56	770,308.55
办公费	584,377.79	1,193,127.45
会务费	547,829.00	583,908.00
其他	2,049,112.93	2,584,632.84
合计	18,909,768.01	21,265,195.25

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	28,191.00
利息收入	-5,222,777.61	-4,491,242.90
手续费	20,656.00	117,319.58
汇兑损益	-71,873.72	408,063.42
合计	-5,273,995.33	-3,937,668.90

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益的说明		

61、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	51,686.87	-781.71
合计	51,686.87	-781.71

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳市经纬聚合传媒有限公司	51,686.87	-781.71	被投资单位扭亏为盈。
合计	51,686.87	-781.71	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-930,316.41	-558,622.37
合计	-930,316.41	-558,622.37

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,945,063.30	2,465,064.62	645,594.19
合计	1,945,063.30	2,465,064.62	645,594.19

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
CMMI 资质认证项目		42,400.02	与收益相关	是
国标地面数字电视一体机公共软件平台研究开发及产业化项目		312,319.49	与资产相关	是
深圳市科技研发中心补		623,333.40	与资产相关	是

贴				
三网融合全业务智能应用支撑平台产业化项目①	336,565.23	117,452.69	与资产相关	是
三网融合全媒体业务支撑平台研发及产业化推广①	50,133.09	1,000,000.00	与资产相关	是
全媒体数字内容运营支撑管理平台研发与市场化①	130,000.00		与资产相关	是
基于云架构的视频分发管理平台①	395.87		与资产相关	是
深圳市经济发展资金扶持②	128,500.00	130,500.00	与收益相关	是
增值税软件退税收入③	1,299,469.11	239,059.02	与收益相关	否
合计	1,945,063.30	2,465,064.62	--	--

① 详见附注其他流动负债的有关说明。

② 本报告期共计收到128,500.00元经济发展扶持资金。

③ 根据深圳市福田区国家税务局《关于深圳市佳创视讯技术股份有限公司退（抵）税批复的通知》批复-深国税福抵退税文件：根据软件及集成电路产品增值税退税先征后退规定，2014年1-6月退还税收共计1,299,469.11元。

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	22,225.20	14,726.56	22,225.20
其中：固定资产处置损失	22,225.20	14,726.56	22,225.20
合计	22,225.20	14,726.56	22,225.20

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,977.74	1,222,178.68
递延所得税调整	28,870.35	194,159.92
合计	31,848.09	1,416,338.60

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

2014年1-6月	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0386	-0.0386
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0410	-0.0410

2013年1-6月	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0133	0.0133
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0067	0.0067

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	4,105.54	-12,193.56
小计	4,105.54	-12,193.56
合计	4,105.54	-12,193.56

其他综合收益说明

68、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
补贴收入	2,228,500.00
利息收入	3,494,733.98
收到的其他往来款	1,713,154.05

合计	7,436,388.03
----	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用支出	5,614,209.25
管理费用支出	8,527,570.45
支付的其他往来款	684,787.19
合计	14,826,566.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
派息手续费	104,041.04
合计	104,041.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-9,047,388.35	3,728,655.00
加：资产减值准备	-930,316.41	-558,622.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,203,926.36	2,104,217.87
无形资产摊销	1,809,353.69	631,049.89
长期待摊费用摊销	261,471.64	331,084.85
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）	22,225.20	14,726.56
财务费用（收益以“-”号填列）		28,191.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-51,686.87	781.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	28,870.35	194,159.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,901,201.21	-8,001,201.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,296,612.34	-277,619.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,444,128.92	-12,314,734.69
经营活动产生的现金流量净额	-20,752,262.18	-14,119,310.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	366,318,624.64	354,224,195.64
减：现金的期初余额	413,687,149.55	374,262,816.93
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-47,368,524.91	-20,038,621.29

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	366,318,624.64	413,687,149.55
其中：库存现金	55,108.49	33,522.26
可随时用于支付的银行存款	366,216,248.15	412,510,818.65
可随时用于支付的其他货币资金	47,268.00	1,142,808.64
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	366,318,624.64	413,687,149.55

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理**1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款****2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况**

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

九、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
深圳市佳创软件有限公司	控股子公司	有限公司	深圳	陈坤江	软件开发产业	人民币2000万元	100.00%	100.00%	58917661-4

司									
佳创视讯 (香港)贸易 有限公司	控股子公司	有限公司	香港	陈新涛	系统产品软件 的进出口贸易	港币 543,809.00 元	100.00%	100.00%	不适用
深圳市佳创 视讯文化传 媒有限公司	控股子公司	有限公司	深圳	陈坤江	技术咨询	人民币 700 万元	100.00%	100.00%	59300189-2
天柏宽带网 络技术(北 京)有限公 司	控股子公司	有限公司	北京	高见	技术咨询及 软件服务	人民币 1600 万元	100.00%	100.00%	05138261-9
AVIT Investment Internationa l LTD	控股子公司	有限公司	BVI	张浩	境外投资并 持有境外公 司股权	美元 50,000 元	100.00%	100.00%	不适用
深圳市指尖 城市网络科 技有限公司	控股子公司	有限公司	深圳	胡亮明	网络技术开 发与工程	人民币 4000 万元	51.00%	51.00%	09426015-2

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例	本企业在被 投资单位表 决权比例	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
二、联营企业									
深圳市经 纬聚合传 媒有限公 司	民营	深圳	肖瀚苗	软件开发行 业	人民币 1285 万元	29.96%	29.96%	持股 29.96%	78526410-1

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳市满京华投资集团有限公司	关联法人	70841564-X
深圳市满京华物业管理有限公司	满京华集团投资的公司	55213613-3

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

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	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

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	本报告期确认的租赁费
深圳市满京华投	深圳市佳创视讯	房屋	2010年04月15	2015年04月14	公允市价	2,124,758.00

资集团有限公司	技术股份有限公 司		日	日		
---------	--------------	--	---	---	--	--

关联租赁情况说明

公司租用的办公楼的出租方是公司董事任职的深圳市满京华投资集团有限公司。上述租赁房屋由深圳市满京华物业管理有限公司负责管理并收取物业管理费等，2014年1-6月确认的物业管理费及杂费共计47,6104.70元。

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市满京华投资集团有限公司	568,863.36	28,443.16	568,863.36	28,443.17
其他应收款	深圳市满京华物业管理有限公司	250.00	12.50	250.00	12.50

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00

金融负债	0.00				0.00
------	------	--	--	--	------

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
3.贷款和应收款	9,100,310.27			576,322.45	9,377,623.85
金融资产小计	9,100,310.27			576,322.45	9,377,623.85
金融负债	1,937,752.10				3,130,756.35

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

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
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	117,928,371.28	100.00%	16,840,225.44	14.28%	118,980,770.62	100.00%	17,535,464.45	14.74%
组合小计	117,928,371.28	100.00%	16,840,225.44	14.28%	118,980,770.62	100.00%	17,535,464.45	14.74%
合计	117,928,371.28	--	16,840,225.44	--	118,980,770.62	--	17,535,464.45	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	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	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	61,881,058.50	52.47%	3,094,052.93	57,380,744.56	48.23%	2,869,037.23
1 至 2 年	19,380,085.35	16.43%	1,938,008.54	21,738,964.71	18.27%	2,173,896.47
2 至 3 年	27,854,903.53	23.62%	5,570,980.71	30,896,737.45	25.97%	6,179,347.49
3 年以上	8,812,323.90	7.47%	6,237,183.26	8,964,323.90	7.53%	6,313,183.26
3 至 4 年	1,999,324.91	1.70%	999,662.46	2,099,324.91	1.76%	1,049,662.46
4 至 5 年	3,150,956.38	2.67%	1,575,478.19	3,202,956.38	2.69%	1,601,478.19
5 年以上	3,662,042.61	3.11%	3,662,042.61	3,662,042.61	3.08%	3,662,042.61
合计	117,928,371.28	--	16,840,225.44	118,980,770.62	--	17,535,464.45

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
------	------	------

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
河南有线电视网络集团有限公司	客户	13,176,844.62	1 年以内、1-2 年	11.17%
沈阳市于洪区传媒网络有限责任公司	客户	9,340,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	7.92%
北方联合广播电视网络股份有限公司沈阳分公司	客户	8,162,727.62	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.92%
吉视传媒股份有限公司	客户	8,124,340.00	1 年以内、2-3 年	6.89%
沈阳市东陵区传媒网络有限责任公司	客户	7,600,000.00	2-3 年	6.44%
合计	--	46,403,912.24	--	39.34%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	3,229,307.70	92.81%	483,525.67	14.97%	3,640,754.86	100.00%	511,660.65	14.05%
合并关联方组合	250,000.00	7.19%						
组合小计	3,479,307.70	100.00%	483,525.67	13.90%	3,640,754.86	100.00%	511,660.65	14.05%
合计	3,479,307.70	--	483,525.67	--	3,640,754.86	--	511,660.65	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	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	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	2,095,984.23	64.91%	104,799.21	2,457,013.89	67.49%	122,850.69
1 至 2 年	684,480.00	21.20%	68,448.00	684,480.00	18.80%	68,448.00
2 至 3 年	150,022.50	4.65%	30,004.50	200,440.00	5.51%	40,088.00
3 年以上	298,820.97	9.25%	280,273.96	298,820.97	8.21%	280,273.96
3 至 4 年	10,000.00	0.31%	5,000.00	10,000.00	0.27%	5,000.00
4 至 5 年	27,094.02	0.84%	13,547.01	27,094.02	0.74%	13,547.01
5 年以上	261,726.95	8.10%	261,726.95	261,726.95	7.19%	261,726.95
合计	3,229,307.70	--	483,525.67	3,640,754.86	--	511,660.65

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
合并关联方组合	250,000.00	0.00
合计	250,000.00	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

(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情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
深圳市满京华投资集团有限公司	办公楼租赁房	568,863.36	1 年以内	16.35%
河南有线电视网络集团	客户招标	410,000.00	1 年以内、1-2 年	11.78%

有限公司				
山东广电网络有限公司	客户招标	300,000.00	1-2 年	8.62%
郑静海	业务借款	280,000.00	1 年以内	8.05%
深圳市指尖城市网络科 技有限公司	公司借款	250,000.00	1 年以内	7.19%
合计	--	1,808,863.36	--	51.99%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
深圳市满京华投资集团有限 公司	办公楼租赁方	568,863.36	16.35%
深圳市满京华物业管理有限 公司	办公楼物业管理方	250.00	0.01%
合计	--	569,113.36	16.36%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资 单位持股 比例	在被投资 单位表决 权比例	在被投资 单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
深圳市佳 创软件有 限公司	成本法	20,000.00 0.00	20,000.00 0.00		20,000.00 0.00	100.00%	100.00%				
佳创视讯 (香港) 贸易有限 公司	成本法	442,792.0 0	442,792.0 0		442,792.0 0	100.00%	100.00%				
深圳市佳 创视讯文	成本法	27,400.00 0.00	7,000.00 .00	20,400.00 0.00	27,400.00 0.00	100.00%	100.00%				

化传媒有限公司											
天柏宽带网络技术(北京)有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	100.00%	100.00%				10,000,000.00
深圳市经纬聚合传媒有限公司	权益法	4,230,000.00	1,794,808.96	51,686.87	1,846,495.83	29.96%	29.96%				
合计	--	92,072,792.00	69,237,600.96	20,451,686.87	89,689,287.83	--	--	--			10,000,000.00

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	29,585,472.48	49,959,102.68
其他业务收入	0.00	0.00
合计	29,585,472.48	49,959,102.68
营业成本	19,894,752.60	29,385,212.94

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数字电视行业	29,585,472.48	19,894,752.60	49,959,102.68	29,385,212.94
合计	29,585,472.48	19,894,752.60	49,959,102.68	29,385,212.94

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件系统产品	2,701,864.00	1,788,511.06	13,452,588.32	1,585,520.26

系统集成	16,686,597.62	10,878,046.29	27,209,953.54	21,216,375.76
终端产品	10,197,010.86	7,228,195.25	9,296,560.82	6,583,316.92
合计	29,585,472.48	19,894,752.60	49,959,102.68	29,385,212.94

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	282,511.07	152,791.97	3,712,531.69	2,574,320.29
华北	3,906,466.78	2,263,799.82	10,494,412.99	1,762,258.43
华东	4,256,952.29	2,523,187.43	6,923,574.36	5,177,461.26
华南	6,924,605.08	5,025,351.97	11,474,378.36	9,496,347.29
华中	2,596,905.98	2,006,022.92	5,872,222.62	3,697,010.63
西北	1,171,367.53	613,670.26	17,948.72	44.23
西南	54,245.28		2,393,162.40	297,815.56
境外	10,392,418.47	7,309,928.23	9,070,871.54	6,379,955.25
合计	29,585,472.48	19,894,752.60	49,959,102.68	29,385,212.94

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
广东省广播电视网络股份有限公司	3,613,675.20	12.21%
深圳市宽网科技发展有限公司	2,575,929.89	8.71%
太原有线电视网络有限公司	2,478,632.47	8.38%
河南威帆信息技术股份有限公司	2,067,581.20	6.99%
VCB COMUNICACOES S A	2,025,427.59	6.85%
合计	12,761,246.35	43.14%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	51,686.87	-781.71
合计	10,051,686.87	-781.71

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
天柏宽带网络技术（北京）有限公司	10,000,000.00		现金红利
合计	10,000,000.00		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳市经纬聚合传媒有限公司	51,686.87	-781.71	本期盈利
合计	51,686.87	-781.71	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	2,778,574.07	1,679,664.25
加：资产减值准备	-723,373.99	-414,566.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,097,993.57	1,959,435.29
无形资产摊销	1,138,533.35	592,474.23
长期待摊费用摊销	228,862.68	251,629.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	22,225.20	
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,051,686.87	781.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,914,049.03	-7,911,663.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,424,492.88	762,485.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,691,913.19	-4,701,606.20
经营活动产生的现金流量净额	-21,539,327.09	-7,781,365.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	312,949,513.22	310,540,556.42
减：现金的期初余额	365,573,837.54	320,128,479.82
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-52,624,324.32	-9,587,923.40

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-22,225.20	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	645,594.19	
减：所得税影响额	62,336.90	
合计	561,032.09	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-8,859,754.74	3,728,655.00	592,835,861.04	616,991,510.24

按国际会计准则调整的项目及金额

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-8,859,754.74	3,728,655.00	592,835,861.04	616,991,510.24
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.46%	-0.0386	-0.0386
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.55%	-0.0410	-0.0410

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表项目大幅变动的情况及原因

应收票据报告期末余额723.92万元，较年初增长112.16%，主要是由于本报告期应收账款采用银行承兑票据结算业务增加所致；

应收利息报告期末余额269.14万元，较年初增长179.38%，主要是尚未到期的定期存款较多，计提的应收利息增加所致；

存货报告期末余额3,714.83万元，较年初增长31.51%，主要是由于本报告期为已签销售订单的备货增加，陆续发货但尚未达到收入确认条件未结转成本所致；

长期股权投资报告期末余额799.93万元，较年初增长345.69%，主要是由于本报告期通过全资子公司出资100万美元认购英国playJam公司A类优先股所致；

开发支出报告期末1,194.59万元，较年初增长76.56%，主要是由于进入到开发阶段的项目尚未结项，尚未形成知识产权所致；

长期待摊费用报告期末46.03万元，较年初下降41.37%，主要是长期待摊费用摊销所致；

应付票据报告期末余额54.10万元，较年初下降了64.43%，主要是由于本报告期银行承兑票据结算业务减少所致；

预收款项报告期末余额283.31万元，较年初增长了44.87%，主要是本报告期收到海外客户合同定金增加所致；

应付职工薪酬报告期末余额213.40万元，较年初下降了51.13%。主要是由于年初应付职工薪酬中包含的年终双薪在本期支付完毕所致；

应交税费报告期末余额-456.65万元，较年初下降960.39%，主要是本报告期利润总额下降，应交所得税、

应交增值税等减少所致；

其他应付款报告期末余额10.04万元，较年初下降了31.75%。主要是由于年初其他应付款在本报告期支付所致；

其他非流动负债报告期末余额366.57万元，较年初余额增长120.04%，主要是由于本报告期新增政府补助计入递延收益所致；

股本报告期末余额22,950万元，较年初余额增长50%，主要是由于本报告期分派股票股利，资本公积转增股本所致。

2、利润表项目大幅变动的情况及原因

报告期内，营业收入3,226.87万元，较上年同期减少了56.62%，主要是受广电运营商年度投资计划拟定等行业因素的影响，导致报告期收入有所下降；

报告期内，营业成本1,993.49万元，较上年同期减少了52.92%，主要是由于随着营业收入的下降,销售成本相应减少所致；

报告期内，营业税金及附加7.47万元，较上年同期减少了84.11%，主要是营业收入减少,缴纳的城建税及教育费附加减少所致；

报告期内，财务费用-527.40万元，较上年同期减少了33.94%，主要是由于报告期定期存款利息增加所致；

报告期内，资产减值损失-93.03万元，较上年同期减少66.54%，主要是本报告期应收款项减少，计提的坏账准备减少所致；

报告期内，投资收益5.17万元，较上年同期增加6712.03%，主要是本报告期公司联营企业扭亏为盈所致；

报告期内，营业外支出2.22万元，较上年同期增加50.92%，主要是本报告期处置部分老旧固定资产所致；

报告期内，所得税费用3.18万元，较上年同期减少97.75%，主要是本报告期营业收入减少，利润总额下降，应纳税所得额减少所致。

3、现金流量表大幅变动的情况及原因

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-2,075.23万元，较上年同期减少46.98%，主要是本报告期销售收款较上年同期减少所致；

报告期内，投资活动产生的现金流量净额-1,331.49万元，较上年同期减少138.92%，主要是本报告期投资100万美元认购英国playJam公司A类优先股所致；

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-1,340.40万元，较上年同期减少47447.24%，主要是本报告期支付现金股利1,530万元所致；

报告期内，汇率变动对现金及现金等价物的影响为10.27万元，较上年同期增加132.29%，主要是本报告期汇率变动所致。

第八节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
法定代表人：陈坤江

2014年8月15日