百视通新媒体股份有限公司

审计报告及财务报表和附注

2014 年度

百视通新媒体股份有限公司

审计报告及财务报表

（2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次

一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-122

审 计 报 告

信会师报字[2014]第 110442 号

百视通新媒体股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的百视通新媒体股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：翟小民

中国注册会计师：张雯

中国·上海

二〇一五年二月十五日

百视通新媒体股份有限公司
资产负债表
2014 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资　　产	附注十四	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		176,989,117.56	221,028,031.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	184,588,039.06	152,885,664.59
预付款项		3,612,160.60	653,299.52
应收利息		100,000.00	
应收股利		200,000,000.00	
其他应收款	（二）	740,821.08	95,780,247.50
存货		41,088,341.69	39,319,822.66
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		93,753,554.32	22,023,297.50
流动资产合计		700,872,034.31	531,690,362.96
非流动资产：			
可供出售金融资产		15,000,000.00	15,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	5,341,843,791.62	4,844,746,255.10
投资性房地产			
固定资产		226,809,547.27	224,397,131.39
在建工程		307,692.31	
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		5,346,598.76	2,615,150.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		276,539.80	360,481.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,589,584,169.76	5,087,119,018.00
资产总计		6,290,456,204.07	5,618,809,380.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：凌钢　　主管会计工作负责人：邢普　　会计机构负责人：陈显铭

百视通新媒体股份有限公司
资产负债表（续）
2014 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,638,997.65	53,458,845.55
预收款项		2,943,117.25	1,150,678.01
应付职工薪酬		9,954,397.81	551,518.47
应交税费		16,786,523.96	16,276,229.80
应付利息			
应付股利		5,415,261.15	60,981,687.76
其他应付款		632,841,824.10	16,926,228.77
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,222,752.05	1,501,399.59
流动负债合计		709,802,873.97	150,846,587.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,815,848.36	8,038,600.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,815,848.36	8,038,600.41
负债合计		715,618,722.33	158,885,188.36
所有者权益：			
股本		1,113,736,075.00	1,113,736,075.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,279,633,518.30	4,279,633,518.30
减：库存股			
其他综合收益		1,763,931.17	1,754,944.59
专项储备			
盈余公积		27,994,020.41	12,048,645.85
未分配利润		151,709,936.86	52,751,008.86
所有者权益合计		5,574,837,481.74	5,459,924,192.60
负债和所有者权益总计		6,290,456,204.07	5,618,809,380.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：凌钢　　主管会计工作负责人：邢普　　会计机构负责人：陈显铭

百视通新媒体股份有限公司
合并资产负债表
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资　　产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	2,631,120,874.13	2,231,748,311.12
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	280,000.00	110,841.30
应收账款	（三）	797,053,509.58	658,020,629.31
预付款项	（四）	30,343,577.94	18,214,977.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	（五）		597,533.50
应收股利			
其他应收款	（六）	27,887,697.67	17,056,983.54
买入返售金融资产			
存货	（七）	173,295,906.92	143,289,084.41
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（八）	96,241,556.20	31,015,790.20
流动资产合计		3,756,223,122.44	3,100,054,151.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	（九）	89,289,763.20	77,020,387.08
持有至到期投资			
长期应收款	（十）	433,333.33	
长期股权投资	（十一）	1,410,053,875.91	833,370,156.80
投资性房地产			
固定资产	（十二）	446,285,252.67	425,251,472.85
在建工程	（十三）	582,051.30	36,263.25
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	（十四）	469,798,739.25	417,531,806.97
开发支出			
商誉	（十五）	281,745,587.67	281,745,587.67
长期待摊费用	（十六）	47,094,361.73	3,510,743.84
递延所得税资产	（十七）	7,692,138.99	10,723,590.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,752,975,104.05	2,049,190,009.34
资产总计		6,509,198,226.49	5,149,244,160.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：凌钢　　主管会计工作负责人：邢普　　会计机构负责人：陈显铭

百视通新媒体股份有限公司

合并资产负债表（续）

2014 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	521,278,698.00	198,527,308.86
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（二十）	792,475,379.79	669,153,392.77
预收款项	（二十一）	92,778,892.94	76,717,849.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	57,395,124.33	85,935,045.64
应交税费	（二十三）	108,852,073.37	77,303,599.05
应付利息	（二十四）	334,783.34	54,133.34
应付股利	（二十五）	5,519,924.23	61,086,350.84
其他应付款	（二十六）	219,604,463.54	46,387,046.37
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	10,050,468.99	17,947,705.05
其他流动负债			
流动负债合计		1,808,289,808.53	1,233,112,431.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十八）	64,980.92	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十九）	41,323,289.67	36,769,758.66
递延所得税负债	（十七）	406,218.96	269,556.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,794,489.55	37,039,314.76
负债合计		1,850,084,298.08	1,270,151,746.11
所有者权益：			
股本	（三十）	1,113,736,075.00	1,113,736,075.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	1,110,041,350.73	1,110,041,350.73
减：库存股			
其他综合收益	（三十二）	-14,030,446.27	-22,878,475.80
专项储备			
盈余公积	（三十三）	27,994,020.41	12,048,645.85
一般风险准备			
未分配利润	（三十四）	2,232,408,327.77	1,507,434,314.40
归属于母公司所有者权益合计		4,470,149,327.64	3,720,381,910.18
少数股东权益		188,964,600.77	158,710,504.10
所有者权益合计		4,659,113,928.41	3,879,092,414.28
负债和所有者权益总计		6,509,198,226.49	5,149,244,160.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：凌钢　　主管会计工作负责人：邢普　　会计机构负责人：陈显铭

百视通新媒体股份有限公司

利润表

2014 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注十四	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	（四）	231,816,686.65	181,612,758.68
减：营业成本	（四）	223,502,472.43	171,382,360.81
营业税金及附加		500,354.24	569,413.04
销售费用		5,926,017.62	5,404,646.63
管理费用		84,432,725.93	61,858,212.32
财务费用		-1,877,225.14	-1,760,951.22
资产减值损失		-335,766.55	1,424,636.59
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	238,253,668.17	611,752,423.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		38,253,668.17	55,527,145.41
二、营业利润（亏损以“-”填列）		157,921,776.29	554,486,863.74
加：营业外收入		1,621,609.63	60,000.02
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		5,698.72	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		159,537,687.20	554,546,863.76
减：所得税费用		83,941.64	-356,159.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		159,453,745.56	554,903,022.91
五、其他综合收益的税后净额		8,986.58	1,055,547.89
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		8,986.58	1,055,547.89
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		8,986.58	1,055,547.89
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		159,462,732.14	555,958,570.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：凌钢　　主管会计工作负责人：邢普　　会计机构负责人：陈显铭

百视通新媒体股份有限公司

合并利润表

2014 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注五	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		2,977,815,723.29	2,637,350,919.15
其中：营业收入	（三十五）	2,977,815,723.29	2,637,350,919.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,289,602,007.74	1,963,237,299.07
其中：营业成本	（三十五）	1,623,904,852.81	1,425,906,479.98
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	（三十六）	14,584,760.47	48,234,646.32
销售费用	（三十七）	226,525,618.71	146,562,465.94
管理费用	（三十八）	465,597,372.65	351,469,528.91
财务费用	（三十九）	-47,103,160.50	-30,763,031.69
资产减值损失	（四十）	6,092,563.60	21,827,209.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	49,572,412.00	35,111,455.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		46,603,511.57	34,613,841.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		737,786,127.55	709,225,075.33
加：营业外收入	（四十二）	65,849,358.68	62,364,628.75
其中：非流动资产处置利得		1,760,265.00	464,674.15
减：营业外支出	（四十三）	1,461,557.06	848,203.06
其中：非流动资产处置损失		1,014,264.16	679,983.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		802,173,929.17	770,741,501.02
减：所得税费用	（四十四）	92,122,114.00	109,290,792.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		710,051,815.17	661,450,708.31
归属于母公司所有者的净利润		785,468,830.93	677,350,579.73
少数股东损益		-75,417,015.76	-15,899,871.42
六、其他综合收益的税后净额		18,824,037.30	-14,006,394.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,848,029.53	-14,089,604.80
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		8,848,029.53	-14,089,604.80
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		8,152,251.62	-14,119,039.52
2．可供出售金融资产公允价值变动损益		774,422.92	801,061.54
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额		-78,645.01	-771,626.82
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		9,976,007.77	83,210.29
七、综合收益总额		728,875,852.47	647,444,313.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		794,316,860.46	663,260,974.93
归属于少数股东的综合收益总额		-65,441,007.99	-15,816,661.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（四十五）	0.71	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十五）	0.71	0.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：凌钢　　主管会计工作负责人：邢普　　会计机构负责人：陈显铭

百视通新媒体股份有限公司
现金流量表
2014 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注十四	本年发生额	上年发生额
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		263,687,436.07	56,203,157.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		581,364,711.87	92,577,903.69
经营活动现金流入小计		845,052,147.94	148,781,061.64
购买商品、接受劳务支付的现金		246,563,263.43	169,258,070.45
支付给职工以及为职工支付的现金		54,013,301.16	36,946,479.80
支付的各项税费		784,176.04	1,900,925.20
支付其他与经营活动有关的现金		42,275,301.77	36,297,426.11
经营活动现金流出小计		343,636,042.40	244,402,901.56
经营活动产生的现金流量净额		501,416,105.54	-95,621,839.92
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,533,333.33	557,465,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		900,000.00	
投资活动现金流入小计		9,433,333.33	557,465,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,404,267.79	51,585,928.27
投资支付的现金		12,614,630.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		454,753,585.10	230,804,476.85
支付其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00	
投资活动现金流出小计		554,772,482.89	297,390,405.12
投资活动产生的现金流量净额		-545,339,149.56	260,075,094.88
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		100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	
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		100,115,869.61	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		100,115,869.61	
筹资活动产生的现金流量净额		-115,869.61	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-44,038,913.63	164,453,254.96
加：期初现金及现金等价物余额		221,028,031.19	56,574,776.23
六、期末现金及现金等价物余额		176,989,117.56	221,028,031.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：凌钢　　主管会计工作负责人：邢普　　会计机构负责人：陈显铭

百视通新媒体股份有限公司

合并现金流量表

2014 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注五	本年发生额	上年发生额
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		2,981,908,320.81	2,305,110,226.74
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		356,214.39	38,402,412.44
收到其他与经营活动有关的现金	（四十六）	154,983,406.88	112,374,029.94
经营活动现金流入小计		3,137,247,942.08	2,455,886,669.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,127,034,920.17	952,542,155.22
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		451,019,436.79	292,333,092.42
支付的各项税费		141,823,773.79	221,533,110.13
支付其他与经营活动有关的现金	（四十六）	316,378,524.08	247,704,311.85
经营活动现金流出小计		2,036,256,654.83	1,714,112,669.62
经营活动产生的现金流量净额		1,100,991,287.25	741,773,999.50
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,872,270.51	9,235,594.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,894,155.38	883,606.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,707,306.67	
收到其他与投资活动有关的现金	（四十六）	900,000.00	
投资活动现金流入小计		22,373,732.56	10,119,200.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		573,184,168.28	564,512,493.83
投资支付的现金		23,972,920.34	49,375,075.00
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		505,358,268.55	100,673.62
支付其他与投资活动有关的现金	（四十六）	87,657,849.13	36,827.39
投资活动现金流出小计		1,190,173,206.30	614,025,069.84
投资活动产生的现金流量净额		-1,167,799,473.74	-603,905,869.42
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		148,195,104.66	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		521,164,315.39	160,039,361.91
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十六）	100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		769,359,420.05	160,039,361.91
偿还债务支付的现金		199,051,124.25	2,775,775.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,665,748.64	4,248,634.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		303,716,872.89	7,024,410.21
筹资活动产生的现金流量净额		465,642,547.16	153,014,951.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		242,522.34	465,331.46
五、现金及现金等价物净增加额		399,076,883.01	291,348,413.24
加：期初现金及现金等价物余额		2,230,640,061.12	1,939,291,647.88
六、期末现金及现金等价物余额		2,629,716,944.13	2,230,640,061.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：凌钢　　主管会计工作负责人：邢普　　会计机构负责人：陈显铭

百视通新媒体股份有限公司

所有者权益变动表

2014 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,113,736,075.00				4,279,633,518.30		1,754,944.59		12,048,645.85	52,751,008.86	5,459,924,192.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,113,736,075.00				4,279,633,518.30		1,754,944.59		12,048,645.85	52,751,008.86	5,459,924,192.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							8,986.58		15,945,374.56	98,958,928.00	114,913,289.14
（一）综合收益总额							8,986.58			159,453,745.56	159,462,732.14
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									15,945,374.56	-60,494,817.56	-44,549,443.00
1．提取盈余公积									15,945,374.56	-15,945,374.56	
2．对所有者（或股东）的分配										-44,549,443.00	-44,549,443.00
3．其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,113,736,075.00	0.00	0.00	0.00	4,279,633,518.30		1,763,931.17	0.00	27,994,020.41	151,709,936.86	5,574,837,481.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：凌钢　　主管会计工作负责人：邢普　　会计机构负责人：陈显铭

百视通新媒体股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2014 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,113,736,075.00				4,279,633,518.30		699,396.70			-434,416,564.45	4,959,652,425.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,113,736,075.00				4,279,633,518.30		699,396.70			-434,416,564.45	4,959,652,425.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,055,547.89		12,048,645.85	487,167,573.31	500,271,767.05
（一）综合收益总额							1,055,547.89			554,903,022.91	555,958,570.80
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									12,048,645.85	-67,735,449.60	-55,686,803.75
1．提取盈余公积									12,048,645.85	-12,048,645.85	
2．对所有者（或股东）的分配										-55,686,803.75	-55,686,803.75
3．其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,113,736,075.00				4,279,633,518.30		1,754,944.59		12,048,645.85	52,751,008.86	5,459,924,192.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：凌钢　　主管会计工作负责人：邢普　　会计机构负责人：陈显铭

百视通新媒体股份有限公司
合并所有者权益变动表
2014 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,113,736,075.00				1,110,041,350.73		-22,878,475.80		12,048,645.85		1,507,434,314.40	158,710,504.10	3,879,092,414.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,113,736,075.00				1,110,041,350.73		-22,878,475.80		12,048,645.85		1,507,434,314.40	158,710,504.10	3,879,092,414.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							8,848,029.53		15,945,374.56		724,974,013.37	30,254,096.67	780,021,514.13
（一）综合收益总额							8,848,029.53				785,468,830.93	-65,441,007.99	728,875,852.47
（二）所有者投入和减少资本												95,695,104.66	95,695,104.66
1．股东投入的普通股												95,695,104.66	95,695,104.66
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									15,945,374.56		-60,494,817.56		-44,549,443.00
1．提取盈余公积									15,945,374.56		-15,945,374.56		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-44,549,443.00		-44,549,443.00
4．其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,113,736,075.00				1,110,041,350.73		-14,030,446.27		27,994,020.41		2,232,408,327.77	188,964,600.77	4,659,113,928.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：凌钢　　主管会计工作负责人：邢普　　会计机构负责人：陈显铭

百视通新媒体股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2014 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,113,736,075.00				1,095,852,509.17		-8,788,871.00				883,962,961.14	56,324,140.41	3,141,086,814.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,113,736,075.00				1,095,852,509.17		-8,788,871.00				883,962,961.14	56,324,140.41	3,141,086,814.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,188,841.56		-14,089,604.80		12,048,645.85		623,471,353.26	102,386,363.69	738,005,599.56
（一）综合收益总额							-14,089,604.80				677,350,579.73	-15,816,661.13	647,444,313.80
（二）所有者投入和减少资本					28,078,988.59							119,624,889.82	147,703,878.41
1．股东投入的普通股												-7,879,541.25	-7,879,541.25
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					28,078,988.59							127,504,431.07	155,583,419.66
（三）利润分配									12,048,645.85		-67,735,449.60	-1,421,865.00	-57,108,668.75
1．提取盈余公积									12,048,645.85		-12,048,645.85		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-55,686,803.75	-1,421,865.00	-57,108,668.75
4．其他													
（四）所有者权益内部结转					-13,890,147.03						13,890,147.03		
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					-13,890,147.03						13,890,147.03		
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他											-33,923.90		-33,923.90
四、本期期末余额	1,113,736,075.00				1,110,041,350.73		-22,878,475.80		12,048,645.85		1,507,434,314.40	158,710,504.10	3,879,092,414.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：凌钢　　主管会计工作负责人：邢普　　会计机构负责人：陈显铭

百视通新媒体股份有限公司
二〇一四年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

百视通新媒体股份有限公司(以下简称“百视通股份”、“公司”或“本公司”)前身系上海广电信息产业股份有限公司（以下简称“广电信息”），于 1992 年 6 月 1 日经上海市经济委员会沪经企(1992)382 号文批准，采用社会募集方式设立的股份有限公司，公司股票于 1993 年 3 月 16 日在上海证券交易所上市交易。公司原名上海广电股份有限公司，2001 年 6 月 28 日更名为“上海广电信息产业股份有限公司”。公司注册资本为人民币 708,864,553.00 元。

2011 年内公司实施了重大资产出售、现金及发行股份购买资产暨关联交易。交易完成后，公司名称变更为百视通新媒体股份有限公司，本公司总股本变更为人民币 1,113,736,075.00 元。

公司法定代表人为凌钢先生。

公司注册地址为上海市宜山路 757 号。

公司所属行业为信息传播服务业。

公司经营范围包括：网络视频制作，信息、网络设备的设计、租赁、销售与服务，研究、开发、设计、建设、管理、维护多媒体互动网络系统及应用平台，提供与网络有关的软件、硬件领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告。文化艺术交流策划，企业管理咨询，企业形象策划，市场营销策划，多媒体科技领域内的技术开发，平面设计。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

(二) 合并财务报表范围

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
百视通网络电视技术发展有限责任公司
上海文广科技（集团）有限公司
上海广电影视制作有限公司
百视通在线（开曼）有限公司
风行网络有限公司
上海百家合信息技术发展有限公司
上海广电通讯网络有限公司

子公司名称
百视通投资管理有限责任公司
百视通网络电视技术发展有限责任公司下属子公司
上海东方龙新媒体有限公司
百视通国际（开曼）有限公司
百视通国际(香港)有限公司
百视通国际（新加坡）有限公司
百视通新媒体国际(香港)有限公司
上海文广科技（集团）有限公司下属子公司
上海东方广播电视技术有限公司
上海明珠广播电视科技有限公司
上海文广奥迪欧音频科技有限公司
上海东华广播电视网络有限公司
南京东华网络有限公司
上海山德电器维修站有限公司
上海新兴媒体信息传播有限公司
池上兼松（上海）维修站有限公司
上海广播电视设备维修站有限公司
上海百视通数字电影院线有限公司
风行网络有限公司下属子公司
北京风行在线技术有限公司（注）
风行视频技术（北京）有限公司（注）
武汉风行在线技术有限公司（注）
上海东方宽频传播有限公司
上海欢腾宽频信息技术有限公司
百视通投资管理有限责任公司下属子公司
百视通投资（香港）有限公司

注：风行网络有限公司协议控制北京风行在线技术有限公司、风行视频技术（北京）有限公司、武汉风行在线技术有限公司各 100%股权。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3、 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

对境外经营的财务报表进行折算时：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期内各月末加权平均的汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（3）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

5、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值下降幅度已达到或超过成本的 50%，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势达到或超过 12 个月属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款、其他应收款欠款余额前 5 位且金额在 100 万元（含）以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

2、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

金额虽不重大但单独进行减值测试的款项一般为特定应收款项。

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

3、 按组合计提坏账准备应收款项

（1）确定组合的依据及计提坏账准备的方法

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为合并范围关联关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析后按余额的一定比例计提
关联方组合	期末对合并范围关联方应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。

（2）按账龄分析法组合计提坏账准备的计提方法

a、母公司、百视通网络电视技术发展有限责任公司板块及其他公司

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	2	2
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

b、上海广电影视制作有限公司

账　龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

c、上海文广科技（集团）有限公司板块

账　龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品和发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计量；日常核算时采用实际成本计量，存货发出时采用加权平均法核算。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

在正常生产经营过程中，库存商品和直接用于出售的存货，以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值一般以合同价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品中，用于业务推广的机顶盒采用年限平均法在 2 年内摊销，其他低值易耗品采用一次摊销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

详见附注三、（五）。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置

后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的分类

房屋及建筑物、专用设备、运输设备、办公设备、其他设备等。

3、 固定资产的初始计量

固定资产取得时一般采用实际成本计价。

（1）外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

（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，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提

的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（5）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

4、 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率、年折旧率：

类　别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.16-4.75
专用设备	3-10	3-5	9.5-32.33
运输设备	5-10	3-5	9.5-19.4
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	3-7	4	12.71-32.00

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）内部自行开发的无形资产，其成本包括开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

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

（4）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 无形资产的后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产在受益期限内摊销，对于使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

3、 无形资产的摊销方法

（1）版权

项　　目	使用寿命	摊销方法
影视剧版权	合同期限小于 12 个月	在合同约定期限内按照年限平均法摊销
	合同期限大于 12 个月	在合同约定期限的前 6 个月内平均摊销原值的 50%， 在合同约定的剩余期限内平均摊销剩余的 50%
	无合同期限	前 6 个月内平均摊销原值的 50%，在 2 年半内平均摊销剩余的 50%
其他版权	合同期限	在合同约定期限内按照年限平均法摊销

（2）除版权以外其他无形资产

项　　目	预计使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	2－5 年	合同年限或受益年限	年限平均法
非专利技术	10 年	合同年限或受益年限	年限平均法
著作权	5 年	合同年限或受益年限	年限平均法

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉在期末进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于按照市场公开信息估值的，在各期末获取相关信息，与购买日的估值信息进行比较，如存在减值迹象的，确认减值损失。其他商誉，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。
商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用包括租入固定资产改良支出、广告牌使用权、游戏许可及授权、软件本地化费用等。

1、 摊销方法

（1） 游戏许可及授权及软件本地化费用

第一年摊销原值的 85%，第二年摊销原值的 15%，在年内按月平均摊销。

（2） 其他长期待摊费用

在收益期内平均摊销。

2、 长期待摊费用受益期限的确定

项　　目	受益期限
租入固定资产的改良支出	剩余租赁期
广告牌使用权	剩余租赁期
游戏许可及授权	按照游戏生命周期及销售曲线
软件本地化费用	按照游戏生命周期及销售曲线
其他长期待摊费用	按照估计的可受益期限

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(二十一)收入

1、 IPTV、手机电视以及互联网视频业务收入确认的具体判断标准

IPTV 收视内容及技术服务已经提供，收入已经取得或者能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的内容及技术服务成本已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认 IPTV 收入实现；

手机电视内容或技术服务已经提供，用户收入已经取得或者能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的内容及流量成本已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认手机电视收入实现；

互联网视频业务内容及技术服务已经提供，收入已经取得或者能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的内容及流量成本已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认互联网视频收入实现；

2、 销售商品收入确认的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

3、 除 IPTV、手机电视以及互联网视频外其他对外提供劳务收入确认的具体判断标准

（1）在同一会计期间内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

（2）如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务的完工进度依据已完工作的测量确定。

4、 让渡资产使用权收入确认的具体判断标准

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

若政府补助的文件中规定用于购建固定资产、无形资产等长期资产补助金额的，按照文件规定确认与资产相关的补助；若文件中未明确规定的，按照实际发生情况确认。除与资产相关的政府补助外，其他均为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点及会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

1、 经营性租入

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租赁总额中扣除，按扣除后的租租赁费在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、 经营性租出

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租赁收入总额中扣除，按扣除后的租赁收入在租赁期内分配。

(二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

（1）本公司的母公司；

（2）本公司的子公司；

（3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；

（4）对本公司实施共同控制的投资方；

（5）对本公司施加重大影响的投资方；

（6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

（7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

（8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ；

（9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

（10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、

《企业会计准则第 40 号——合营安排》、

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

（2）上述重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订），对本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整	经公司第七届董事会第二十七次会议审议通过	对 2013 年 12 月 31 日的影响：长期股权投资：-77,333,333.50 元；可供出售金融资产：77,333,333.50 元。可供出售金融资产减值准备：2,500,000.00 元；长期股权投资减值准备：-2,500,000.00 元。 对 2014 年 12 月 31 日影响：长期股权投资：-88,691,623.84 元；可供出售金融资产：88,691,623.84 元。可供出售金融资产减值准备：2,500,000.00 元；长期股权投资减值准备：-2,500,000.00 元。

2、 重要会计估计变更

2014 年度，公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种税率

税 种	计税基础	税率（%）
增值税	节目制作、广告、舞美设计制作	6
增值税	设备租赁、商品销售	17
营业税	文化、体育、艺术类业务	3
营业税	其他业务	5
企业所得税	应纳税所得额	见本附注四（二）

(二) 公司企业所得税政策

1、 母公司百视通股份

按照 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，报告期内，百视通股份执行的企业所得税税率为 25%。

2、 子公司百视通网络电视技术发展有限责任公司

按照 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，百视通网络电视技术发展有限责任公司（以下简称“百视通技术”）执行的企业所得税税率为 25%。2008 年 8 月百视通技术取得由上海市信息化委员会颁发的

《软件企业认定证书》，按照财税[2000]25 号《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，百视通技术享受二免三减半的优惠政策，2009 年度、2010 年度免征企业所得税，2011 年度至 2013 年度实际执行的企业所得税税率为 12.5%。百视通技术获得编号为 R-2013-164 的国家规划布局内重点软件企业证书，证书日期为 2013 年 12 月，根据财税[2012]27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，以及发改高技[2005]2669 号《国家规划布局内重点软件企业认定管理办法》，按照 10%征收企业所得税。

3、 子公司上海文广科技（集团）有限公司及其所属的部分子公司

（1）本公司系内资企业，根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，公司企业所得税税率为 25%。2008 年，公司被认定为高新技术企业，根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），公司享受高新技术企业的优惠政策。根据 2012 年 3 月 26 日闸北区税务局批复的沪地税闸五（2012）000005 号，2014 年度企业所得税税率为 15%，减免期限为 2012 年至 2014 年。

（2）子公司上海东华广播电视网络有限公司系内资企业，2009 年 12 月 9 日，获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的高新技术企业证书，编号 GR2009310000240，有效期 3 年；2012 年 7 月 23 日通过高新技术企业复审，获得编号为 GF201231000025 高新技术企业证书，有效期三年，2014 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

（3）子公司上海山德电器维修站有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，为符合条件的小型微利企业。2014 年度企业所得税税率为 20%。

（4）子公司池上兼松（上海）维修站有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，为符合条件的小型微利企业。2014 年度企业所得税税率为 20%。

（5）子公司上海广播电视设备维修站有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，为符合条件的小型微利企业。2014 年度企业所得税税率为 10%。

（6）子公司上海新兴媒体信息传播有限公司系内资企业，2013 年 11 月公司被认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书，证书编号：GF201331000368。根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），公司享受高新技术企业的优惠政策， 2014 年度企业所得税税率为 15%。

4、 子公司北京风行在线技术有限公司

按照 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，北京风行在线技术有限公司（以下简称“北京风行在线”）企业所得税税率为 25%。北京风行在线于 2012 年 5 月获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准的证书编号为 GF201211000031 号高新技术企业证书，报告期内，实际执行的企业所得税税率为 15%。

5、 除上述公司外的其他境内子公司

按照 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，执行的企业所得税率为 25%。

6、 境外及港、澳、台地区子公司

（1）子公司百视通国际（开曼）有限公司，按照当地法律规定报告期内企业经营（与主业相关）所得税税率为 15%，资本利得税为 0%。

（2）子公司百视通国际(香港)有限公司，按照当地法律规定报告期内企业利得税税率为 16.50%。

（3）子公司百视通国际（新加坡）有限公司，按照当地法律规定报告期内企业所得税税率为 17%。

（4）子公司百视通新媒体国际(香港)有限公司，按照当地法律规定报告期内企业利得税税率为 16.50%。

（5）子公司百视通在线（开曼）有限公司，按照当地法律规定报告期内企业经营（与主业相关）所得税税率为 15%，资本利得税为 0%。

（6）子公司风行网络有限公司，按照开曼当地法律规定报告期内企业经营（与主业相关）所得税税率为 15%，资本利得税为 0%。

（7）子公司百视通投资 (香港)有限公司，按照当地法律规定报告期内企业利得税税率为 16.50%。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、项目列示

项　目	年末余额	年初余额
库存现金	90,670.01	138,636.30
银行存款	2,629,626,274.12	2,227,473,514.82
其他货币资金	1,403,930.00	4,136,160.00
合　计	2,631,120,874.13	2,231,748,311.12
其中：存放在境外的款项总额	45,971,189.89	31,192,056.69

2、 年末受限制的货币资金明细

项　　目	年末余额	年初余额
履约保证金	1,403,930.00	2,318,250.00
银行承兑汇票保证金		1,797,750.00
其他		20,160.00
合计	1,403,930.00	4,136,160.00

3、 年末其他货币资金系公司向银行申请开具担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	280,000.00	110,841.30
合　计	280,000.00	110,841.30

2、年末无质押的应收票据。

3、年末无已经背书给他方但尚未到期的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	819,093,777.74	97.93	31,918,255.32	3.90	787,175,522.42	686,658,313.24	99.12	28,963,619.93	4.22	657,694,693.31
其中：账龄组合	819,093,777.74	97.93	31,918,255.32	3.90	787,175,522.42	686,658,313.24	99.12	28,963,619.93	4.22	657,694,693.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,339,156.29	2.07	7,461,169.13	43.03	9,877,987.16	6,082,536.00	0.88	5,756,600.00	94.64	325,936.00
合 计	836,432,934.03	100.00	39,379,424.45		797,053,509.58	692,740,849.24	100.00	34,720,219.93		658,020,629.31

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳奥维迅科技股份有限公司	259,800.00	259,800.00	100.00	预计无法收回
莘庄安特会展览服务社	295,000.00	295,000.00	100.00	预计无法收回
兴明亚洲工程有限公司	690,000.00	690,000.00	100.00	预计无法收回
各清算债务人	6,514,491.29	1,719,369.13	26.39	子公司明珠科技进入清算期，其应收账款不计提坏账准备
四川成都七中东方闻道网校	330,000.00	330,000.00	100.00	预计无法收回
微软公司	5,082,865.00			预计无收回风险
中国联合通信股份有限公司	4,167,000.00	4,167,000.00	100.00	收款存在不确定性
合　计	17,339,156.29	7,461,169.13		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	788,650,267.63	16,861,823.15	2.14%
1 至 2 年	16,283,399.82	2,172,947.70	13.34%
2 至 3 年	2,553,251.65	1,276,625.83	50.00%
3 至 4 年	8,932,858.64	8,932,858.64	100.00%
4 至 5 年			
5 年以上	2,674,000.00	2,674,000.00	100.00%
合　计	819,093,777.74	31,918,255.32	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,949,666.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,290,462.17 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的如下：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
上海申沃客车有限公司	238,506.00	原预计不能收回	全额收回	货币资金
上海巴士二期公共交通有限公司	234,606.40	原预计不能收回	全额收回	货币资金
上海宝山巴士公共交通有限公司	215,040.00	原预计不能收回	全额收回	货币资金
上海崇明巴士公共交通有限公司	102,492.60	原预计不能收回	全额收回	货币资金
中国电影科学技术研究所	100,000.00	原预计不能收回	全额收回	货币资金
合　计	890,645.00			

3、　按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	107,264,950.21	12.82	2,145,299.00
第二名	92,605,636.98	11.07	1,852,112.74
第三名	84,984,263.02	10.16	1,699,685.26
第四名	31,516,973.03	3.77	630,339.46
第五名	23,561,171.38	2.82	471,223.43
合　计	339,932,994.62	40.64	6,798,659.89

4、　截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款详见附注九（六）1。

5、　截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款中应收关联方账款情况详见附注九（六）1。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	28,637,951.00	94.38	17,887,807.35	98.20
1 至 2 年	1,705,626.94	5.62	133,970.32	0.74
2 至 3 年			163,200.00	0.90
3 年以上			30,000.00	0.16
合 计	30,343,577.94	100.00	18,214,977.67	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	7,886,792.44	25.99%
第二名	1,605,803.19	5.29%
第三名	1,700,000.00	5.60%
第四名	1,508,663.01	4.97%
第五名	1,429,287.24	4.71%
合 计	14,130,545.88	46.56%

3、 截至 2014 年 12 月 31 日，预付账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 截至 2014 年 12 月 31 日，预付账款中预付关联方账款情况详见附注九（六）1。

5、 截止 2014 年 12 月 31 日，预付账款中计提的坏账准备金额为 370,873.79 元。

(五) 应收利息

1、 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款利息		597,533.50

2、本年度无逾期应收利息。

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,582,220.04	19.88	3,305,539.66	50.22	3,276,680.38	5,431,363.12	24.40	3,305,539.66	60.86	2,125,823.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,747,294.59	35.47	1,353,209.44	11.52	10,394,085.15	10,304,287.55	46.28	1,667,080.44	16.18	8,637,207.11
其中：账龄组合	11,747,294.59	35.47	1,353,209.44	11.52	10,394,085.15	10,304,287.55	46.28	1,667,080.44	16.18	8,637,207.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	14,785,714.80	44.65	568,782.66	3.85	14,216,932.14	6,528,393.85	29.32	234,440.88	3.59	6,293,952.97
合 计	33,115,229.43	100.00	5,227,531.76		27,887,697.67	22,264,044.52	100.00	5,207,060.98		17,056,983.54

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海舞美艺术中心有限公司	3,305,539.66	3,305,539.66	100.00%	预计无法收回
北京东升知春物业管理中心	3,276,680.38			押金、预计可以收回
合　计	6,582,220.04	3,305,539.66		

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
THE TIEN CHU (HONG KONG) COMPANY LIMITED	230,220.74			无收回风险
其他	15,852.97			无收回风险
各类清算费用	11,526,172.01			清算费用不计提
各清算债务人	1,570,182.41	568,782.66	36.22%	清算期内不计提
个人	5,614.46			无收回风险
未认证待抵扣的进项	198,113.21			无收回风险
广州天启房地产有限公司	92,610.00			无收回风险
上海招商局物业管理有限公司	27,812.20			无收回风险
上海招商局广场置业有限公司	170,555.40			无收回风险
广州中泰物业管理有限公司	23,641.40			无收回风险
中国电信股份有限公司上海分公司	3,600.00			无收回风险
林锯昌	23,000.00			无收回风险
北京锦秋物业管理有限责任公司	50.00			无收回风险
武汉森林小镇	5,100.00			无收回风险
中国联通武汉分公司	100.00			无收回风险
武汉光谷节能技术有限公司	10,000.00			无收回风险
长城坐标城房租押金	2,800.00			无收回风险
博彦科技（武汉）有限公司	91,200.00			无收回风险

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
天津泰达国际创业中心	3,000.00			无收回风险
锦秋物业	1,060.00			无收回风险
北京尖峰计算机系统有限公司	120,510.00			无收回风险
青年公寓	240.00			无收回风险
武汉光谷联合集团有限公司	51,000.00			无收回风险
新昌物业管理（深圳）有限公司上海分公司	64,296.00			无收回风险
上海高帆实业有限公司	75,110.00			无收回风险
上海永龙房地产有限公司	473,874.00			无收回风险
合　计	14,785,714.80	568,782.66		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,812,190.53	229,871.68	2.61%
1 至 2 年	1,560,612.06	156,061.21	10.00%
2 至 3 年	814,430.91	407,215.46	50.00%
3 至 4 年	560,061.09	560,061.09	100.00%
4 至 5 年			
5 年以上			
合　计	11,747,294.59	1,353,209.44	

2、　本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,470.78 元。

3、　按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	代垫暂付款	3,305,539.66	3 年以上	9.98	3,305,539.66
第二名	房租押金	3,276,680.38	1 -3 年	9.89	
第三名	劳务费结余款	1,404,629.40	1 年以内	4.24	70,231.47

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第四名	多付的股利	519,709.33	3 年以上	1.57	252,860.85
第五名	备用金	486,000.00	1 -3 年	1.47	81,720.00
合计		8,992,558.77		27.15	3,710,351.98

4、 本年度无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度又全额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款情况。

5、 截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款中中应收关联方账款情况详见附注九（六）1。

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	21,653,297.26	9,746,943.83	11,906,353.43	25,711,923.86	9,601,106.18	16,110,817.68
在产品	33,679,848.66	3,275,319.35	30,404,529.31	35,960,496.96	7,030,658.50	28,929,838.46
自制半成品	16,518,121.29	5,359,661.83	11,158,459.46	19,383,046.12	1,091,426.28	18,291,619.84
库存商品	42,631,296.56	2,808,270.99	39,823,025.57	35,734,307.65	2,647,824.63	33,086,483.02
发出商品	5,353,758.14		5,353,758.14	2,055,701.21		2,055,701.21
开发成本				87,712.55		87,712.55
低值易耗品	74,649,781.01		74,649,781.01	44,726,911.65		44,726,911.65
合 计	194,486,102.92	21,190,196.00	173,295,906.92	163,660,100.00	20,371,015.59	143,289,084.41

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,601,106.18	150,683.80		4,846.15		9,746,943.83
自制半成品	1,091,426.28	4,268,235.55				5,359,661.83
在产品	7,030,658.50	512,896.40		4,268,235.55		3,275,319.35
库存商品	2,647,824.63	160,446.36				2,808,270.99
合 计	20,371,015.59	5,092,262.11		4,273,081.70		21,190,196.00

(八) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	60,000,000.00	
增值税进项税	36,241,556.20	31,015,790.20
合 计	96,241,556.20	31,015,790.20

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	91,789,763.20	2,500,000.00	89,289,763.20	79,520,387.08	2,500,000.00	77,020,387.08
其中：按公允价值计量	3,098,139.36		3,098,139.36	2,187,053.58		2,187,053.58
按成本计量	88,691,623.84	2,500,000.00	86,191,623.84	77,333,333.50	2,500,000.00	74,833,333.50
合 计	91,789,763.20	2,500,000.00	89,289,763.20	79,520,387.08	2,500,000.00	77,020,387.08

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	390,012.93
公允价值	3,098,139.36
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,708,126.43
已计提减值金额	

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
上海数字电视国家工程研究中心有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					7.09	
上海东方明珠移动电视有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00					3.34	
上海上影数码传播股份有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00	2,500,000.00			2,500,000.00	4.00	
广视通网络通信传媒有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					15.00	
新疆广电网络有限责任公司	53,333,333.50			53,333,333.50					7.50	2,218,937.18
Super Sports Media Inc.		11,358,290.34		11,358,290.34					14.65	
合 计	77,333,333.50	11,358,290.34		88,691,623.84	2,500,000.00			2,500,000.00		2,218,937.18

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合 计
年初已计提减值金额	2,500,000.00	2,500,000.00
本年计提		
其中：从其他综合收益转入		
本年减少		
其中：年后公允价值回升转回		
年末已计提减值金额	2,500,000.00	2,500,000.00

(十) 长期应收款

长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	433,333.33		433,333.33				

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1．合营企业											
好十传媒（上海）有限公司		6,153,100.00		-3,744,996.01					2,408,103.99		
上海瑞彩通视讯科技有限公司		6,461,530.00		-1,728,661.23					4,732,868.77		
小计		12,614,630.00		-5,473,657.24					7,140,972.76		
2．联营企业											
上海市信息投资股份有限公司	771,030,944.84			43,727,325.41	8,986.58		-8,533,333.33		806,233,923.50		
北京同方易豪科技有限公司	4,213,912.66			-75,417.57					4,138,495.09		
上海欢流传媒有限公司	3,296,979.12			-2,050,174.41					1,246,804.71		
爱上电视传媒有限公司	22,896,904.08			2,311,352.71					25,208,256.79		
上海练塘水木文化发展有限公司	1,585,954.00								1,585,954.00		
上海东方数据广播有限公司	5,664,195.03		5,664,195.03								
上海广龙科技有限公司	8,988,110.22			-2,066,946.52					6,921,163.70		

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	本年计提减值	减值准备
济南广电移动电视有限公司	3,312,746.25			18,871.68					3,331,617.93		
上海交大海外教育发展有限公司	4,573,056.70			1,965,981.90			-1,120,000.00		5,419,038.60		
河北广电传媒技术公司	4,675,716.72			6,665.35					4,682,382.07		
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	3,131,637.18			171,409.03					3,303,046.21		
上海视云网络科技有限公司（注 1）					5,997,157.97	15,300,000.00			21,297,157.97		15,300,000.00
小计	833,370,156.80		5,664,195.03	44,009,067.58	6,006,144.55	15,300,000.00	-9,653,333.33		883,367,840.57		15,300,000.00
3. 其他											
上海广电演出有限公司	2,250,007.23								2,250,007.23		2,250,007.23
北京艾德思奇科技有限公司（注 2）		197,105,793.86							197,105,793.86		
艾德思奇开曼有限公司（注 2）		337,739,268.72							337,739,268.72		
小计	2,250,007.23	534,845,062.58							537,095,069.81		2,250,007.23
合 计	835,620,164.03	547,459,692.58	5,664,195.03	38,535,410.34	6,006,144.55	15,300,000.00	-9,653,333.33		1,427,603,883.14		17,550,007.23

注 1：上海视云网络科技有限公司年初持股 51%，2014 年 12 月，由于其他股东单方增资，导致持股比例下降至 18.55%，但本公司对其仍产生重大影响，故年末采用权益法进行核算。

注 2：截至 2014 年 12 月 31 日，本公司对北京艾德思奇科技有限公司及艾德思奇开曼有限公司尚未取得实际控制权，故不纳入合并报表的范围。

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公设备	其他设备	固定资产装修	合计
1．账面原值							
（1）年初余额	235,063,904.70	477,299,298.26	9,005,328.57	59,919,259.33	2,106,116.50		783,393,907.36
（2）本年增加金额	5,272,401.35	87,805,555.23	464,390.79	9,631,619.22	697,507.62	5,374,418.17	109,245,892.38
—购置	5,272,401.35	71,801,542.97	464,390.79	9,553,708.96	697,507.62	5,374,418.17	93,163,969.86
—在建工程转入		16,004,012.26		77,910.26			16,081,922.52
（3）本年减少金额	6,238,167.72	49,259,077.91	3,444,080.00	3,804,259.86			62,745,585.49
—处置或报废	6,238,167.72	45,058,466.22	3,444,080.00	1,603,539.53			56,344,253.47
—企业合并减少		4,200,611.69		2,200,720.33			6,401,332.02
（4）年末余额	234,098,138.33	515,845,775.58	6,025,639.36	65,746,618.69	2,803,624.12	5,374,418.17	829,894,214.25
2．累计折旧							
（1）年初余额	34,348,537.64	266,373,558.14	5,900,138.66	26,360,782.70	1,016,850.04		333,999,867.18
（2）本年增加金额	9,237,781.11	59,517,624.11	661,147.42	11,172,507.34	361,953.59	1,018,162.11	81,969,175.68
—计提	9,237,781.11	59,517,624.11	661,147.42	11,172,507.34	361,953.59	1,018,162.11	81,969,175.68
（3）本年减少金额	4,378,245.07	44,608,311.45	2,761,296.44	2,570,582.94			54,318,435.90
—处置或报废	4,378,245.07	43,504,329.60	2,761,296.44	1,499,061.00			52,142,932.11
—企业合并减少		1,103,981.85		1,071,521.94			2,175,503.79
（4）年末余额	39,208,073.68	281,282,870.80	3,799,989.64	34,962,707.10	1,378,803.63	1,018,162.11	361,650,606.96

项　目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公设备	其他设备	固定资产装修	合计
3．减值准备							
（1）年初余额		23,782,153.85		325,059.38	35,354.10		24,142,567.33
（2）本年增加金额							
（3）本年减少金额		1,859,922.67		294,112.35	30,177.69		2,184,212.71
—处置或报废		1,859,922.67		294,112.35	30,177.69		2,184,212.71
（4）年末余额		21,922,231.18		30,947.03	5,176.41		21,958,354.62
4．账面价值							
（1）年末账面价值	194,890,064.65	212,640,673.60	2,225,649.72	30,752,964.56	1,419,644.08	4,356,256.06	446,285,252.67
（2）年初账面价值	200,715,367.06	187,143,586.27	3,105,189.91	33,233,417.25	1,053,912.36		425,251,472.85

2、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
办公设备-复印机	66,666.67			66,666.67

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公交站亭大屏改造扩大试点项目	582,051.30		582,051.30	36,263.25		36,263.25

2、 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
公交站亭大屏改造扩大试点项目	44,000,000.00	36,263.25	16,549,800.31	16,004,012.26		582,051.30	37.70%	38%				自有资金

(十四) 无形资产

无形资产情况

项　目	版权	软件	非专利技术	合计
1．账面原值				
（1）年初余额	1,299,032,360.01	48,768,942.19	3,461,400.00	1,351,262,702.20
（2）本年增加金额	445,658,321.45	10,004,858.65		455,663,180.10
—购置	445,658,321.45	10,004,858.65		455,663,180.10
—内部研发				
—企业合并增加				
（3）本年减少金额			3,461,400.00	3,461,400.00
—处置			3,461,400.00	3,461,400.00
（4）年末余额	1,744,690,681.46	58,773,800.84		1,803,464,482.30
2．累计摊销				
（1）年初余额	906,489,714.39	23,779,780.84	3,461,400.00	933,730,895.23
（2）本年增加金额	394,307,375.91	9,088,871.91		403,396,247.82
—计提	394,307,375.91	9,088,871.91		403,396,247.82
（3）本年减少金额			3,461,400.00	3,461,400.00
—处置			3,461,400.00	3,461,400.00
（4）年末余额	1,300,797,090.30	32,868,652.75		1,333,665,743.05
3．减值准备				
（1）年初余额				
（2）本年增加金额				
—计提				
（3）本年减少金额				
—处置				
（4）年末余额				
4．账面价值				
（1）年末账面价值	443,893,591.16	25,905,148.09		469,798,739.25
（2）年初账面价值	392,542,645.62	24,989,161.35		417,531,806.97

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
风行网络有限公司	281,745,587.67					281,745,587.67
合 计	281,745,587.67					281,745,587.67

2、商誉的形成过程

公司于 2013 年 9 月对风行网络增资，增资后拥有风行网络 54.0425%的权益。公司的合并成本为 448,466,984.33 元，合并成本超过按权益份额享有的风行网络可辨认资产、负债公允价值的差额为人民币 281,745,587.67 元，确认为商誉。

3、商誉减值测试的方法

期末采用市场比较的方法对商誉进行减值测试，选取报告期前三个月的日均用户量和市场份额占有率，与收购时的该数据及期末同类型企业进行比较，经比较未发生减值情况。

(十六) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
租入固定资产装修费	836,730.36		174,301.32		662,429.04
系统维护调试费	687,986.26	5,748,319.32	612,386.89		5,823,918.69
电视节目资料数字化编目系统	1,986,027.22		993,013.59		993,013.63
广告牌使用权		27,680,000.00	927,151.70		26,752,848.30
软件服务费		194,174.76			194,174.76
软件本地化费用		16,086,320.35	3,418,343.04		12,667,977.31
合 计	3,510,743.84	49,708,814.43	6,125,196.54		47,094,361.73

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	92,876,387.85	7,029,638.99	89,190,871.06	9,938,590.88
递延收益	4,416,666.67	662,500.00	5,233,333.33	785,000.00
合 计	97,293,054.52	7,692,138.99	94,424,204.39	10,723,590.88

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	2,708,126.40	406,218.96	1,797,040.65	269,556.10

(十八) 资产减值准备

项 目	2013 12 月 31 日	2014 年计提	2014 年其他增减	2014 年减少		2014 年 12 月 31 日
				转 回	转 销	
坏账准备	39,927,280.91	6,563,845.36	-222,834.10	1,290,462.17		44,977,830.00
存货跌价准备	20,371,015.59	5,092,262.11		4,273,081.70		21,190,196.00
可供出售金融资产减值损失	2,500,000.00					2,500,000.00
长期股权投资减值准备	2,250,007.23		15,300,000.00			17,550,007.23
固定资产减值准备	24,142,567.33				2,184,212.71	21,958,354.62
合 计	89,190,871.06	11,656,107.47	15,077,165.90	5,563,543.87	2,184,212.71	108,176,387.85

(十九) 短期借款

短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款		40,000,000.00
信用借款	521,278,698.00	158,527,308.86
合 计	521,278,698.00	198,527,308.86

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示：

项 目	年末余额	年初余额
节目推广服务费	359,771,709.13	231,324,730.71
版权费	241,937,930.66	260,693,917.09
信息传输及技术服务费	13,604,823.38	64,548,421.57
材料及设备采购	77,719,888.67	75,062,006.56
舞台、节目设计制作	54,683,769.33	16,629,503.57
广告费	29,884,038.40	12,981,895.43
其他	14,873,220.22	7,912,917.84
合 计	792,475,379.79	669,153,392.77

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
CO-OPERATIONS CONSULTING LIMITED	5,484,161.74	未到结算期
迪胜信息技术服务（上海）有限公司	2,400,000.00	未到结算期
Star China Media Limited 星空华文中国传媒有限公司	1,500,000.00	未到结算期
World Wrestling Entertainment, Inc	1,309,061.40	未到结算期
合一信息技术（北京）有限公司	8,489,910.00	未到结算期
深圳迅雷网络技术有限公司	7,300,000.00	未到结算期
上海安恒利数码技术有限公司	4,157,047.79	未要求支付
上海环宇进出口有限公司	1,456,480.00	未要求支付
合 计	32,096,660.93	

3、 年末应付账款中欠款金额前五名位款项：

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	27,410,381.14	未到结算期
第二名	17,527,735.85	未到结算期
第三名	16,898,309.00	未到结算期
第四名	15,383,584.18	未到结算期
第五名	14,263,975.68	未到结算期
合 计	91,483,985.85	

4、 截至 2014 年 12 月 31 日，应付账款余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况详见附注九（六）2。

5、 截至 2014 年 12 月 31 日，应付账款余额中欠关联方情况详见附注九（六）2。

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示：

项　目	年末余额	年初余额
1 年以内	72,248,441.92	64,313,015.81
1 至 2 年	13,752,934.49	2,305,021.90
2 至 3 年	972,855.18	4,951,725.74
3 年以上	5,804,661.35	5,148,085.98
合　计	92,778,892.94	76,717,849.43

2、 账龄超过一年的重要预收款项：

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因
河北电视台	5,434,583.52	部分系统设备的配置、零星费用等未达成一致
中共上海市委组织部党员电化教育中心	7,642,272.95	项目未结束
中国人民武装警察部队政治部文化工作和网络宣传教育中心	1,141,025.63	项目未结束
上海风逸广告有限公司	1,500,000.00	尚未结算
上海华侨城投资发展有限公司	945,350.00	尚未结算
NBA HONG KONG OPERATIONS LIMITED Co.	831,983.57	尚未结算
江苏飞立文化传播有限公司	163,500.00	尚未结算
中兴通讯股份有限公司	100,000.00	尚未结算
合　计	17,758,715.67	

3、 年末预收账款中欠款金额前五名位款项：

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	15,208,477.47	尚未结算
第二名	9,433,962.30	尚未结算
第三名	5,513,708.88	尚未结算

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因
第四名	7,642,272.95	未验收
第五名	5,434,583.52	未验收
合　计	43,233,005.12	

4、 截至 2014 年 12 月 31 日，预收账款余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5、 截至 2014 年 12 月 31 日，预收账款余额中预收关联方情况详见附注九（六）2。

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	84,278,583.65	379,232,258.43	406,597,527.61	56,913,314.47
离职后福利-设定提存计划	1,656,461.99	45,450,901.70	46,625,553.83	481,809.86
合　计	85,935,045.64	424,683,160.13	453,223,081.44	57,395,124.33

2、 短期薪酬列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	78,445,239.80	318,039,112.03	344,670,606.23	51,813,745.60
（2）职工福利费	488,926.26	5,380,468.29	5,571,103.90	298,290.65
（3）社会保险费	779,522.71	22,611,559.39	23,259,559.31	131,522.79
其中：医疗保险费	706,456.65	20,053,054.46	20,633,033.29	126,477.82
工伤保险费	28,129.95	903,039.08	929,317.69	1,851.34
生育保险费	44,936.11	1,655,465.85	1,697,208.33	3,193.63
（4）住房公积金	435,791.35	25,086,069.39	25,235,638.44	286,222.30
（5）工会经费和职工教育经费	2,628,565.79	5,910,141.19	5,861,019.32	2,677,687.66
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他短期薪酬	1,500,537.74	2,204,908.14	1,999,600.41	1,705,845.47
其中：残疾人保障		604,690.80	604,690.80	
其他	214,297.50	1,292,848.04	1,087,540.34	419,605.20

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业欠薪保障		1,620.00	1,620.00	
合　计	84,278,583.65	379,232,258.43	406,597,527.61	56,913,314.47

3、　设定提存计划列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,564,210.84	42,676,633.55	43,788,118.73	452,725.66
失业保险费	92,251.15	2,774,268.15	2,837,435.10	29,084.20
合　计	1,656,461.99	45,450,901.70	46,625,553.83	481,809.86

(二十三) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	14,761,413.77	7,934,252.98
营业税	5,993,756.99	6,214,654.98
企业所得税	68,756,288.56	47,011,336.27
个人所得税	2,010,142.61	1,396,321.16
代扣代缴所得税	2,546,022.64	
城市维护建设税	1,304,849.41	882,192.75
房产税	422,551.87	20,880.00
土地增值税	9,685,618.77	9,685,618.77
教育费附加	929,885.08	627,982.34
文化事业建设费	2,265,121.88	3,406,679.12
河道管理费	176,421.79	123,680.68
合　计	108,852,073.37	77,303,599.05

(二十四) 应付利息

项　目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	334,783.34	54,133.34

(二十五) 应付股利

项　目	年末余额	年初余额
普通股股利（注）	5,415,261.15	60,981,687.76
上海文化广播影视集团	104,663.08	104,663.08
合　计	5,519,924.23	61,086,350.84

注：截止报告期末，应付普通股股利 5,415,261.15 元，其中：5,294,884.01 元系公司 2011 年度资产重组前约定的尚未支付的上市公司普通股股利。剩余 120,377.14 元系发放 2013 年度股利时，代个人股东扣缴个人所得税的金额。

(二十六) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款：

项　目	年末余额	年初余额
1 年以内	195,687,952.92	25,074,147.64
1 至 2 年	16,886,803.36	8,975,455.12
2 至 3 年	2,033,222.69	487,459.04
3 年以上	4,996,484.57	11,849,984.57
合　计	219,604,463.54	46,387,046.37

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因
CDH VENTURE CAPITAL LTD	4,634,142.32	代付股权转让款
Raine-Ranine TECHNOLOGIES	760,816.62	代付股权转让款
LINUS BLANKETS CO.,LTD	287,171.14	代付股权转让款
APAC RESEARCH,LTD	234,747.39	代付股权转让款
上海文化广播影视集团有限公司	7,000,000.00	往来款
合　计	12,916,877.47	

3、 年末其他应付款中欠款金额前五名位款项

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	32,000,000.00	保证金
第二名	21,162,696.45	未到结算期
第三名	12,000,000.00	保证金
第四名	10,000,000.00	保证金
第五名	10,000,000.00	保证金
合　计	85,162,696.45	

4、 截至 2014 年 12 月 31 日，其他应付款余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况详见附注九（六）2。

5、 截至 2014 年 12 月 31 日，其他应付款余额中欠关联方情况详见附注九（六）2。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
预计 1 年内转入利润表的递延收益	10,050,468.99	17,947,705.05

(二十八) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款-富士施乐租赁	64,980.92	

其中：未确认融资费用情况

项 目	原值	年初余额	本年增加	本年分摊	年末余额
未确认融资费用-富士施乐租赁	6,649.57		6,649.57	348.44	6,301.13

(二十九) 递延收益

项 目	年末余额	年初余额
政府补助	51,373,758.66	54,717,463.71
减:预计 1 年内转入利润表的递延收益	10,050,468.99	17,947,705.05
合 计	41,323,289.67	36,769,758.66

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	政府补助的依据、批文
小巨人项目资助	350,000.00				350,000.00	与收益相关	静安区科技小巨人企业(201309Q02）项目补贴
促进文化创意产业发展扶持资金	500,000.00	500,000.00	500,000.00		500,000.00	与收益相关	沪文创办[2012]10 号、沪文创办[2013]04 号
基于“一云多屏”的互联网电视重大示范项目	8,800,000.00		1,501,399.59		7,298,600.41	与资产相关	沪发改服务[2013]17 号
上海 OTT 智能电视产业技术创新战略联盟	740,000.00				740,000.00	与收益相关	上海市科学技术委员会财政 2012 第 6892 号（5）
服务业专项引导资金（电视节目资料数字化编目项目）	733,333.33		366,666.67		366,666.66	与资产相关	上海市发展和改革委员会 2011 年度第一批服务业发展引导资金支持项目
上海城市公交信息化平台建设项目	1,055,405.15		300,000.00		755,405.15	与资产相关	上海市闸北区发展和改革委员会闸发改投[2011]21 号
AVS 项目验收结项国投入转在建工程	4,500,000.00		450,000.00		4,050,000.00	与资产相关	发改办高技[2010]1699 号
2014 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金项目		1,100,000.00			1,100,000.00	与收益相关	2014 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金项目“数字电影发行平台”
基于新媒体的用户行为分析系统研制	640,000.00				640,000.00	与收益相关	"财政 2013 第 7565 号（9）
上海国茂数字技术科委项目	690,000.00				690,000.00	与收益相关	张江专项发展资金重大项目“数字视听装备与服务产业集群培育”
上海电影科委项目 1(数字影院卫星分发系统及监控平台研发与应用示范	1,760,000.00				1,760,000.00	与收益相关	科研计划项目课题 13511507702
上海市科学技术委员会项目（上海电影科委项目 2）	200,000.00		200,000.00			与收益相关	科研计划项目课题 11HX1190100

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	政府补助的依据、批文
面向网络媒体发布的图像质量优化处理系统		630,000.00			630,000.00	与收益相关	沪经信信【2014】398 号
超高清数字电影播放机研制项目		1,120,000.00			1,120,000.00	与收益相关	科研计划项目课题 14511108100
2012zx1039001-003-核高基-大型网络应用及服务平台研制与示范	2,356,368.00		589,092.00		1,767,276.00	与资产相关	中华人民共和国工业和信息化部及上海市经济和信息化委员会工信专项一简[2012]123 号、科研计划项目课题 2012ZX01039001-003
2012zx1039001-003-核高基-大型网络应用及服务平台研制与示范	34,222.35		34,222.35			与收益相关	中华人民共和国工业和信息化部及上海市经济和信息化委员会工信专项一简[2012]123 号、科研计划项目课题 2012ZX01039001-003
2013ZX01039001-002-核高基-智能数字电视终端基础软件研发及产业化	1,659,000.00		901,616.67		757,383.33	与资产相关	中华人民共和国工业和信息化部及上海市经济和信息化委员会工信专项一简[2012]123 号、科研计划项目课题 2012ZX01039001-003
2013ZX01039001-002-核高基-智能数字电视终端基础软件研发及产业化	14,899,935.47		3,196,705.50		11,703,229.97	与收益相关	中华人民共和国工业和信息化部及上海市经济和信息化委员会工信专项一简[2012]123 号、科研计划项目课题 2012ZX01039001-003
现代服务业	2,410,389.81		716,362.65		1,694,027.16	与资产相关	沪府发[2009]24 号
千万用户级别的视频云媒资生产管理分发平台建设	1,686,021.45		411,602.51		1,274,418.94	与资产相关	沪经信投[2012]39 号
面向多屏的大规模智能电视集成服务平台	2,838,480.83		889,107.34		1,949,373.49	与资产相关	沪文创办[2012]10 号
10511516008-面向三网融合的视频内容集成	244,963.99		113,104.46		131,859.53	与资产相关	上海市科学技术委员会 10511516008 项目任务书

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	政府补助的依据、批文
分发系统关键技术研究与应用							
10511516008-面向三网融合的视频内容集成分发系统关键技术研究与应用		100,000.00	100,000.00			与收益相关	上海市科学技术委员会 10511516008 项目任务书
2013BAH63F03 网络原创影视内容制播服务系统研制及规模化示范应用	121,064.21	28,357.99	35,343.50		114,078.70	与资产相关	国科发财[2013]371 号、373 号
2013BAH63F03 网络原创影视内容制播服务系统研制及规模化示范应用	328,357.99	631,642.01	365,197.74	-330,000.00	264,802.26	与收益相关	国科发财[2013]371 号、373 号
2013BAH53F01 面向智能互联网电视的媒体内容和应用聚合云服务系统建设与示范	523,164.09	176,835.91	204,143.40	239,400.00	735,256.60	与资产相关	国科发财[2013]371 号、373 号
2013BAH53F01 面向智能互联网电视的媒体内容和应用聚合云服务系统建设与示范	2,206,757.04	813,164.09	2,617,023.80	-239,400.00	163,497.33	与收益相关	国科发财[2013]371 号、373 号
中央文产资金创新模式的海外多屏视频业务		3,748,717.96	1,027,863.25		2,720,854.71	与资产相关	沪文事业[2013]015 号
中央文产资金创新模式的海外多屏视频业务	4,000,000.00	-3,748,717.96			251,282.04	与收益相关	沪文事业[2013]015 号
13511503500 基于 OTT 技术的双模电视智能终端研制及运营平台建设		167,179.49	16,717.95		150,461.54	与资产相关	科研计划项目课题 13511503500
13511503500 基于 OTT 技术的双模电视智能终端研制及运营平台建设	480,000.00	312,820.51	677,937.80		114,882.71	与收益相关	科研计划项目课题 13511503500
13511506200 基于新媒体的用户行为分析系统研制及应用示范		444,871.84	110,484.34		334,387.50	与资产相关	科研计划项目课题 13511503500

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	政府补助的依据、批文
13511506200 基于新媒体的用户行为分析系统研制及应用示范	960,000.00	-444,871.84	251,669.57		263,458.59	与收益相关	科研计划项目课题 13511503500
基于 DTMB 标准的融合业务平台研发及应用试验		8,000,000.00	508,536.16	-5,200,000.00	2,291,463.84	与资产相关	发改办高技[2014]521 号
基于 HTML5 的智能电视开放应用平台-集成电路发展专项		765,641.02	89,324.79		676,316.23	与资产相关	沪发改服务[2013]17 号
基于 HTML5 的智能电视开放应用平台-集成电路发展专项		1,034,358.98	224,590.00		809,768.98	与收益相关	沪发改服务[2013]17 号
2013BAH63F02 "一云多屏"云服务系统研发		137,978.64	25,885.07		112,093.57	与资产相关	科研计划项目课题 2013BAH63F02
2013BAH63F02 "一云多屏"云服务系统研发		292,021.36	280,000.00		12,021.36	与收益相关	科研计划项目课题 2013BAH63F02
张江专项-面向智慧家庭产品化内容服务的 OTT 终端软件应用框架示范		1,596,000.00	1,100,324.53		495,675.47	与资产相关	上海张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目 201310-CN-C0-006
基于 4K 关键技术的互联网电视产业化应用示范		587,927.73	76,083.41		511,844.32	与资产相关	上海市科学技术委员会科研计划项目（课题）14511109700
基于 4K 关键技术的互联网电视产业化应用示范		1,140,072.27	66,700.00		1,073,372.27	与收益相关	上海市科学技术委员会科研计划项目（课题）14511109700
文创-基于社交网络开放平台的多屏互动产品研发及应用示范		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关	2014 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金项目“基于社交网络开放平台的多屏互动产品研发及应用示范”
合 计	54,717,463.71	20,134,000.00	17,947,705.05	-5,530,000.00	51,373,758.66		

(三十) 股本

项　目	2013 年 12 月 31 日	2014 年变动增（+）减（－）					2014 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他（注）	小计	
1．有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	278,220,407.00				-278,220,407.00	-278,220,407.00	
其中：							
境内法人持股	278,220,407.00				-278,220,407.00	-278,220,407.00	
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	278,220,407.00				-278,220,407.00	-278,220,407.00	
2．无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	835,515,668.00				278,220,407.00	278,220,407.00	1,113,736,075.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	835,515,668.00				278,220,407.00	278,220,407.00	1,113,736,075.00
合　　计	1,113,736,075.00						1,113,736,075.00

上述股本的实收情况已经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字(2011)第 13718 号验资报告。

注：上述“其他”为限售股解禁，本年度限售股上市流通的日期为 2014 年 12 月 15 日。

(三十一) 资本公积

项　目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
1.股本溢价				
（1）投资者投入的资本	1,049,779,133.98			1,049,779,133.98
（2）同一控制下企业合并	-1,857,684.22			-1,857,684.22
（3）其他	16,046,525.78			16,046,525.78
小　计	1,063,967,975.54			1,063,967,975.54
2.其他资本公积				
其他	46,073,375.19			46,073,375.19
合　计	1,110,041,350.73			1,110,041,350.73

(三十二) 其他综合收益

项　目	年初余额	本期发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2．以后将重分类进损益的其他综合收益	-22,878,475.80	8,984,692.39		136,662.86	8,848,029.53		-14,030,446.27
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-20,819,055.70	8,152,251.62			8,152,251.62		-12,666,804.08
可供出售金融资产公允价值变动损益	292,190.40	911,085.78		136,662.86	774,422.92		1,066,613.32
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-2,351,610.50	-78,645.01			-78,645.01		-2,430,255.51
其他综合收益合计	-22,878,475.80	8,984,692.39		136,662.86	8,848,029.53		-14,030,446.27

(三十三) 盈余公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	12,048,645.85	15,945,374.56		27,994,020.41
合　计	12,048,645.85	15,945,374.56		27,994,020.41

(三十四) 未分配利润

项　目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	1,507,434,314.40	883,962,961.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	1,507,434,314.40	883,962,961.14
加：　本期归属于母公司所有者的净利润	785,468,830.93	677,350,579.73
其他转入		13,856,223.13
减：提取法定盈余公积	15,945,374.56	12,048,645.85
应付普通股股利	44,549,443.00	55,686,803.75
期末未分配利润	2,232,408,327.77	1,507,434,314.40

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,948,877,327.46	1,619,259,916.94	2,601,021,062.89	1,408,953,344.65
其他业务	28,938,395.83	4,644,935.87	36,329,856.26	16,953,135.33
合　计	2,977,815,723.29	1,623,904,852.81	2,637,350,919.15	1,425,906,479.98

2、主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息传播服务业	2,948,877,327.46	1,619,259,916.94	2,601,021,062.89	1,408,953,344.65

3、主营业务（分业务）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IPTV 及 OTT 收入	2,008,193,860.48	995,383,874.05	1,854,746,093.30	938,430,142.50
广告收入	417,699,007.61	266,731,149.81	224,433,002.02	103,325,110.71
手机电视	174,357,660.45	122,406,792.82	112,119,615.77	68,576,913.03
舞美演艺策划制作	134,307,118.88	87,709,009.34	118,975,107.10	60,266,355.06
设备销售及租赁	21,516,819.76	13,650,830.54	188,751,481.17	167,115,341.10
互联网带宽资源租赁	10,547,483.50	9,024,823.73	13,347,676.96	12,842,209.18
信息传输及技术服务	88,385,147.61	52,906,277.84	70,940,013.89	41,895,333.02
工程施工	7,825,180.74	5,908,464.83	2,212,861.09	1,851,488.43
游戏运营业务收入	79,909,607.53	61,342,429.37		
其他	6,135,440.90	4,196,264.61	15,495,211.59	14,650,451.62
合　计	2,948,877,327.46	1,619,259,916.94	2,601,021,062.89	1,408,953,344.65

4、主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华　东	1,821,308,300.45	1,000,099,766.73	1,601,814,918.30	839,154,606.78
华　南	388,281,349.45	213,209,420.34	375,556,104.46	184,204,488.12
西　部	350,456,991.72	192,439,663.06	359,070,648.88	134,286,315.92
北　部	306,163,598.90	168,117,689.78	167,196,123.59	191,799,403.37
中　部	76,681,781.94	42,106,782.37	97,102,818.91	47,486,543.28
境外及其他	5,985,305.00	3,286,594.66	280,448.75	12,021,987.18
合　计	2,948,877,327.46	1,619,259,916.94	2,601,021,062.89	1,408,953,344.65

5、公司前五名客户的营业收入情况

排　名	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	328,752,891.49	11.04
第二名	212,988,464.32	7.15
第二名	161,873,533.61	5.44
第三名	134,367,310.86	4.51
第四名	118,293,466.03	3.97
合　计	956,275,666.31	32.11

(三十六) 营业税金及附加

项　目	本年发生额	上年发生额
营业税	1,982,494.71	39,330,091.06
城市维护建设税	4,769,616.94	4,864,276.46
教育费附加	3,603,393.50	3,470,779.01
文化事业建设费	4,229,255.32	569,029.56
其他		470.23
合　计	14,584,760.47	48,234,646.32

(三十七) 销售费用

项　目	本年发生额	上年发生额
发生额	226,525,618.71	146,562,465.94
其中主要项目：		
职工薪酬	106,626,890.79	60,295,938.68
业务推广费	30,140,823.76	24,865,933.74
业务招待费	13,691,247.50	9,543,142.74
差旅费	11,356,728.40	5,998,613.23

(三十八) 管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
发生额	465,597,372.65	351,469,528.91
其中主要项目：		
工资薪酬	209,558,278.20	132,820,485.13
固定资产折旧	45,615,903.87	24,771,681.70
专业服务费	21,195,895.59	16,085,476.29
差旅费	15,351,878.31	13,824,886.23
租赁费	25,955,966.28	13,009,855.43
业务招待费	6,080,948.28	11,301,286.19
物业费	10,071,112.67	8,145,430.23
宣传推广费	3,142,961.29	4,956,467.92

(三十九) 财务费用

类　别	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,632,445.24	2,885,971.00
减：利息收入	52,843,081.50	33,859,014.65
汇兑损益	107,495.76	-9,854.89
其他（注）	999,980.00	219,866.85
合　计	-47,103,160.50	-30,763,031.69

注：“其他”中包含中国银行委托贷款代理费 744,400.00 元。

(四十) 资产减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	5,273,383.19	15,970,742.91
存货跌价损失	819,180.41	5,856,466.70
无形资产减值损失		
合　计	6,092,563.60	21,827,209.61

(四十一) 投资收益

1、 投资收益分类列示

项　目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		694,549.19
权益法核算的长期股权投资收益	46,603,511.57	34,613,841.10
处置长期股权投资产生的投资收益	1,111,718.92	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,233,506.67	40,341.52
其他	-376,325.16	-237,276.56
合　计	49,572,412.00	35,111,455.25

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额
上海东方明珠移动电视有限公司		694,549.19

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额
上海市信息投资股份有限公司	43,727,325.41	61,989,699.79
上海瑞彩通视讯科技有限公司	-1,728,661.23	
好十传媒（上海）有限公司	-3,744,996.01	
北京同方易豪科技有限公司	-75,417.57	-860,366.89
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	171,409.03	178,202.35
上海东方数据广播有限公司		295,316.19
风行网络有限公司		-29,539,871.80
上海广龙科技有限公司	-2,066,946.52	338,469.18
济南广电移动电视有限公司	18,871.68	67,230.34
上海交大海外教育发展有限公司	1,965,981.90	1,531,940.49
上海视云网络科技有限公司	8,068,101.23	
上海欢流传媒有限公司	-2,050,174.41	-19,307.65
河北广电传媒技术公司	6,665.35	235,625.02
爱上电视传媒有限公司	2,311,352.71	396,904.08
合 计	46,603,511.57	34,613,841.10

4、 报告期内，投资收益汇回无重大限制。

(四十二)营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,760,265.00	464,674.15	1,760,265.00
其中：固定资产处置利得	1,760,265.00	464,674.15	1,760,265.00
政府补助	60,803,088.00	49,621,581.17	60,803,088.00
无法支付款项		2,498,665.60	
扶持基金	1,617,280.00	1,245,842.00	1,617,280.00
赔偿款	1,000,000.00	352,400.00	1,000,000.00
安置补偿款		7,854,466.25	
罚款收入	497,520.51		497,520.51
其他	171,205.17	326,999.58	171,205.17
合 计	65,849,358.68	62,364,628.75	65,849,358.68

政府补助明细如下：2014 年度

项目	具体性质和内容、批文	形式	取得时间	2014 年度金额	与资产相关/与收益相关
促进文化创意产业发展扶持资金	沪文创办[2012]10 号、沪文创办[2013]04 号	资金补助	2013 年	500,000.00	与收益相关
Development of Video Resolution Enhancement Software 视频处理提升软件技术服务经费	"Project NO. : CRP/070/13 Project Title : Development of Video Resolution Enhancement Software 视频处理提升软件技术服务经费	资金补助	2014 年	120,210.04	与收益相关
基于“一云多屏”的互联网电视重大示范项目	沪发改服务[2013]17 号	资金补助	2013 年	1,501,399.59	与资产相关
2012zx1039001-003-核高基-大型网络应用及服务平台研制与示范	中华人民共和国工业和信息化部及上海市经济和信息化委员会工信专项一简[2012]123 号、科研计划项目课题 2012ZX01039001-003	资金补助	2012 年	589,092.00	与资产相关
2013ZX01039001-002-核高基-智能数字电视终端基础软件研发及产业化	中华人民共和国工业和信息化部及上海市经济和信息化委员会工信专项一简[2012]123 号、科研计划项目课题 2012ZX01039001-003	资金补助	2013 年	901,616.67	与资产相关
现代服务业科技创新扶持基金	沪府发[2009]24 号	资金补助	2009 年	716,362.65	与资产相关
千万用户级别的视频云媒资生产管理分发平台建设	沪经信投（2012）39 号	资金补助	2012 年	411,602.51	与资产相关
面向多屏的大规模智能电视集成服务平台	沪文创办[2012]10 号	资金补助	2012 年	889,107.34	与资产相关
10511516008-面向三网融合的视频内容集成分发系统关键技术研究与应用	上海市科学技术委员会 10511516008 项目任务书	资金补助	2010 年	113,104.46	与资产相关
2013BAH63F03 网络原创影视内容制播服务系统研制及规模化示范应用	国科发财[2013]371 号、373 号	资金补助	2013 年	35,343.50	与资产相关
2013BAH53F01 面向智能互联网电视的媒体内容和应用聚合云服务系统建设与示范	国科发财[2013]371 号、373 号	资金补助	2013 年	204,143.40	与资产相关
中央文产资金创新模式的海外多屏视频业务	沪文事业[2013]015 号	资金补助	2013 年	1,027,863.25	与资产相关

项目	具体性质和内容、批文	形式	取得时间	2014 年度金额	与资产相关/与收益相关
13511503500 基于 OTT 技术的双模电视智能终端研制及运营平台建设	上海市科学技术委员会 13511503500 项目任务书	资金补助	2013 年	16,717.95	与资产相关
13511506200 基于新媒体的用户行为分析系统研制及应用示范	上海市科学技术委员会 13511506200 项目任务书	资金补助	2013 年	110,484.34	与资产相关
基于 DTMB 标准的融合业务平台研发及应用试验	发改办高技[2014]521	资金补助	2014 年	508,536.16	与资产相关
基于 HTML5 的智能电视开放应用平台-集成电路发展专项	沪经信信[2014]398 号	资金补助	2014 年	89,324.79	与资产相关
"一云多屏"云服务系统研发	沪发改服务[2013]17 号	资金补助	2013 年	25,885.07	与资产相关
张江专项-面向智慧家庭产品化内容服务的 OTT 终端软件应用框架示范	上海张江国家自主创新示范区专项 201310-CN-C0-006	资金补助	2013 年	1,100,324.53	与资产相关
基于 4K 关键技术的互联网电视产业化应用示范	上海市科学技术委员会 14511109700 项目任务书	资金补助	2014 年	76,083.41	与资产相关
2012zx1039001-003-核高基-大型网络应用及服务平台研制与示范	中华人民共和国工业和信息化部及上海市经济和信息化委员会工信专项一简[2012]123 号、科研计划项目课题 2012ZX01039001-003	资金补助	2012 年	34,222.35	与收益相关
2013ZX01039001-002-核高基-智能数字电视终端基础软件研发及产业化	中华人民共和国工业和信息化部及上海市经济和信息化委员会工信专项一简[2012]123 号、科研计划项目课题 2012ZX01039001-003	资金补助	2014 年	3,196,705.50	与收益相关
10511516008-面向三网融合的视频内容集成分发系统关键技术研究与应用	上海市科学技术委员会 10511516008 项目任务书	资金补助	2010 年	100,000.00	与收益相关
2013BAH63F03 网络原创影视内容制播服务系统研制及规模化示范应用	国科发财[2013]371 号、373 号	资金补助	2013 年	365,197.74	与收益相关

项目	具体性质和内容、批文	形式	取得时间	2014 年度金额	与资产相关/与收益相关
2013BAH53F01 面向智能互联网电视的媒体内容和应用聚合云服务系统建设与示范	国科发财[2013]371 号、373 号	资金补助	2013 年	2,617,023.80	与收益相关
13511503500 基于 OTT 技术的双模电视智能终端研制及运营平台建设	科研计划项目课题 13511503500	资金补助	2013 年	677,937.80	与收益相关
13511506200 基于新媒体的用户行为分析系统研制及应用示范	上海市科学技术委员会 13511506200 项目任务书	资金补助	2013 年	251,669.57	与收益相关
基于 HTML5 的智能电视开放应用平台-集成电路发展专项	沪经信信[2014]398 号	资金补助	2014 年	224,590.00	与收益相关
"一云多屏"云服务系统研发	沪发改服务[2013]17 号	资金补助	2013 年	280,000.00	与收益相关
基于 4K 关键技术的互联网电视产业化应用示范	上海市科学技术委员会 14511109700 项目任务书	资金补助	2014 年	66,700.00	与收益相关
上海市国库收支中心零余额专户 专利资助费	上海市专利资助资金管理办法	资金补助	2014 年	3,520.00	与收益相关
长宁区财政局 "专精特新"中小企业扶持奖励	长宁区"专精特新"中小企业扶持	资金补助	2014 年	50,000.00	与收益相关
上海市国库收支中心零余额专户 专利资助费	上海市专利资助资金管理办法	资金补助	2014 年	19,161.00	与收益相关
市级财政收付中心直接支付清算账户 专利资助费	上海市专利资助资金管理办法	资金补助	2014 年	19,143.00	与收益相关
长宁财政局零余额专户款	长宁区财政扶植	资金补助	2014 年	36,610,000.00	与收益相关
上海长宁区财政局零余额账户 版权示范单位奖励	上海市版权示范单位称号	资金补助	2014 年	30,000.00	与收益相关
上海市文化广播影视管理局 2014 网络视听产业专项	上海市文化广播影视管理局网络视听产业专项资金	资金补助	2014 年	1,273,584.91	与收益相关
市级财政收付中心直接支付清算账户 专利资助费	企业专利奖励	资金补助	2014 年	17,764.00	与收益相关
AVS 项目	发改办高技[2010]1699 号	资金补助	2010 年	450,000.00	与资产相关

项目	具体性质和内容、批文	形式	取得时间	2014 年度金额	与资产相关/与收益相关
上海数字电影工程中心项目	上海市科学技术委员会	资金补助	2011 年	1,000,000.00	与收益相关
上海电影科委项目 2	科研计划项目课题 11HX1190100	资金补助	2013 年	200,000.00	与收益相关
电视节目资料数字化编目项目专项引导资金补助	上海市发展和改革委员会 2011 年度第一批服务业发展引导资金支持项目	资金补助	2011 年	366,666.67	与资产相关
上海城市公交信息化平台建设项目	专项资金-闸发改投[2011]21 号	资金补助	2011 年	300,000.00	与资产相关
国家科技支撑计划补助	基于内容聚合和播控管理的影视内容“一云多屏”系统研发课题经费，科学技术部办公厅《国科发财[2013]371 号》	资金补助	2014 年	1,197,000.00	与收益相关
文化创新发展专项基金	北京市国有文化资产监督管理办公室，京财文[2012]1440 号	资金补助	2014 年	1,000,000.00	与收益相关
国家科技支撑计划补助	课题内容：基于利益分成的网络原创影视内容发布管理系统研发；批文：科学技术部办公厅《国科发财[2013]410 号》	资金补助	2014 年	350,000.00	与收益相关
优秀网络视听节目奖励	微电影作品《新年快乐》等 49 部，专业类视听节目《聚焦》，网台联动节目《狗狗向前冲》 、《辣妈厨房》节目奖励	资金补助	2014 年	600,000.00	与收益相关
国家科技支撑计划补助	课题内容：网络原创影视内容制播云服务系统研制及示范应用	资金补助	2014 年	330,000.00	与收益相关
扶持资金	财政扶持资金	资金补助	2014 年	231,000.00	与收益相关
双软专项补贴	上海市双软企业补贴	资金补助	2014 年	4,000.00	与收益相关
合 计				60,803,088.00	

2013 年度

项目	具体性质和内容、批文	形式	取得时间	2013 年度金额	与资产相关/与收益相关
财政补助	各地区财政局	资金补助	2013 年	38,285,150.68	与收益相关
科技小巨人研发补助	上海市科学技术委员会	资金补助	2010 年	450,000.00	与收益相关
大型网络应用及服务平台研制与示范	工信专项一简[2012]123 号	资金补助	2012 年	589,092.00	与资产相关
				126,161.00	与收益相关
智能数字电视终端基础软件研发及产业化	工信专项一简(2013)45 号	资金补助	2013 年	1,456,911.72	与收益相关
面向三网融合的视频内容集成分发系统关键技术研究与应用	科研计划项目课题 105115160008	资金补助	2012 年	94,757.28	与资产相关
千万用户级别的视频云媒资生产管理分发平台建设	沪经信投（2012）39 号	资金补助	2012 年	233,978.55	与资产相关
现代服务业科技创新扶持基金	沪府发[2009]24 号	资金补助	2012 年	589,610.19	与资产相关
面向多屏的大规模智能电视集成服务平台	沪文创办[2012]10 号	资金补助	2013 年	411,519.17	与资产相关
智能电视内容应用聚合云服务	国科发财[2013]371 号、373 号	资金补助	2013 年	10,078.87	与收益相关
网络原创影视内容制播云服务系统研制及示范应用	国科发财[2013]371 号、373 号	资金补助	2013 年	577.80	与收益相关
长宁区科技企业扶持专项资金	长宁区招商中心	资金补助	2013 年	310,000.00	与收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目经费	上海市张江高新技术产业开发区管理委员会	资金补助	2013 年	720,000.00	与收益相关
嵌入式手机视频系统项目	科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心、上海市科学技术委员会	资金补助	2010 年	1,256,790.39	与收益相关
小巨人专项拨款	静安区科学技术委员会	资金补助	2008 年	450,000.00	与收益相关
文化创意产业专项资金	静商委发〔2013〕19 号	资金补助	2013 年	650,000.00	与收益相关
杨浦区产业发展资助资金	杨府办发〔2012〕9 号	资金补助	2013 年	128,000.00	与收益相关

项目	具体性质和内容、批文	形式	取得时间	2013 年度金额	与资产相关/与收益相关
上海 OTT 智能电视产业技术创新战略联盟	财政 2012 第 6892 号（5）	资金补助	2012 年	60,000.00	与收益相关
促进经济发展专项资金	静金投办拨字（2013）02 号	资金补助	2013 年	1,700,000.00	与收益相关
文化创新发展专项基金	京财文[2012]1440 号	资金补助	2013 年	1,000,000.00	与收益相关
上海城市公交信息化平台建设项目	闸发改投[2011]21 号	资金补助	2012 年	444,594.85	与资产相关
电视节目资料数字化编目项目专项引导资金补助	上海市发展和改革委员会 2011 年度第一批服务业发展引导资金支持项目	资金补助	2011 年	366,666.67	与资产相关
3D 中档数字电影放映系统	国家广播电影电视总局科研项目	资金补助	2010 年	90,000.00	与收益相关
3D 数字电影播放系统及发行版制作的实现	科研计划项目课题 10511501101	资金补助	2010 年	84,000.00	与收益相关
企业技改补助	南京浦口区技改项目财政扶植	资金补助	2013 年	31,972.00	与收益相关
科技企业专项发展资金区级创新项目	普科委〔2013〕18 号	资金补助	2013 年	30,000.00	与收益相关
高新技术企业补贴	静安区财政扶植	资金补助	2013 年	25,000.00	与收益相关
黄标车淘汰补贴	上海机动车回收服务中心	资金补助	2013 年	12,000.00	与收益相关
版权补贴款	沪版权（2013）2 号	资金补助	2013 年	11,200.00	与收益相关
高新技术成果转化	沪府发〔2004〕52 号、沪科（2009）第 586 号	资金补助	2013 年	2,000.00	与收益相关
专利费用补贴	上海市专利资助资金管理办法	资金补助	2013 年	1,520.00	与收益相关
合 计				49,621,581.17	

(四十三) 营业外支出

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,014,264.16	679,983.59	1,014,264.16
其中：固定资产处置损失	1,014,264.16	679,983.59	1,014,264.16
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
罚款、赔偿和违约支出	423,939.30	11,881.47	423,939.30
无法收回的应收款项		156,338.00	
其他	23,353.60		23,353.60
合　计	1,461,557.06	848,203.06	1,461,557.06

(四十四) 所得税费用

项　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	89,090,662.11	115,173,176.30
递延所得税调整	3,031,451.89	-5,882,383.59
合　计	92,122,114.00	109,290,792.71

(四十五) 每股收益

2014 年度	每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.66	0.66

2013 年度	每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.56	0.56

报告期内不具有以后期间很可能存在稀释性的潜在普通股。

1、 计算方法

基本每股收益的计算公式如下：

基本每股收益=$P_0 \div S$

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

其中：P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S_0 为期初股份总数；S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M_0 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期年末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期年末的累计月数。

稀释每股收益的计算公式如下：

稀释每股收益=$P_1/(S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中：P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P_1 和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

2、 每股收益计算过程

项　　目	2014 年度	2013 年度
S_0	1,113,736,075.00	1,113,736,075.00
S_i		
S_1		
S_j		
S_k		
M_0	12	12
M_i		
M_i		
$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$	1,113,736,075.00	1,113,736,075.00
NP	785,468,830.93	677,350,579.73
P_0	729,918,101.36	626,767,186.57
基本每股收益	0.71	0.61
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.66	0.56
稀释每股收益	0.71	0.61

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
发生额	154,983,406.88	112,374,029.94
其中：主要项目		
利息收入	52,429,228.16	33,834,491.42
政府补助	57,640,450.98	45,667,231.09
保证金、押金及备用金收回	7,405,381.99	5,546,851.89
游戏制作预收款	6,676,026.10	
奖励款	1,328,000.00	
企业间往来及其他暂收款	20,797,451.71	8,025,457.06

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
发生额	316,378,524.08	247,704,311.85
其中：主要项目		
销售费用支出	101,898,479.65	69,248,790.69
管理费用支出	176,025,870.45	151,365,481.40
企业间往来及其他暂收款	12,918,288.11	13,003,834.15
押金及备用金支出	11,259,865.52	763,607.90

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
委托贷款利息	900,000.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
退出合并范围子公司账面的货币资金	27,657,849.13	36,827.39
委托贷款本金	60,000,000.00	
合　计	87,657,849.13	36,827.39

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
收到的认购意向金	100,000,000.00	

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	710,051,815.17	661,450,708.31
加：资产减值准备	6,092,563.60	21,827,209.61
固定资产等折旧	81,969,175.68	59,717,299.58
无形资产摊销	403,396,247.82	322,848,021.13
长期待摊费用摊销	6,125,196.54	1,584,166.96
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）	-856,381.45	140,309.44
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	110,380.61	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,419,485.96	2,888,310.52
投资损失（收益以“－”号填列）	-49,572,412.00	-35,111,455.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,031,451.89	-4,609,473.21
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	136,662.86	-1,272,910.38
存货的减少（增加以“－”号填列）	-30,826,002.92	-23,445,424.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-238,042,482.83	-356,827,876.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	204,955,586.32	92,585,114.23
其　　他		
经营活动产生的现金流量净额	1,100,991,287.25	741,773,999.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,629,716,944.13	2,230,640,061.12
减：现金的年初余额	2,230,640,061.12	1,939,291,647.88

补充资料	本年金额	上年金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	399,076,883.01	291,348,413.24

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	960,111,853.65
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	454,753,585.10
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	505,358,268.55

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,707,306.67
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	6,707,306.67

4、 现金和现金等价物的构成：

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	2,629,716,944.13	2,230,640,061.12
其中：库存现金	90,670.01	138,636.30
可随时用于支付的银行存款	2,629,626,274.12	2,227,473,514.82
可随时用于支付的其他货币资金		3,027,910.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,629,716,944.13	2,230,640,061.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5、 报告期各期末不属于现金或现金等价物的情况说明

项　　目	2014 年度	2013 年度
冻结期超过三个月的保证金	1,403,930.00	1,108,250.00

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	年末账面价值	年初账面价值
货币资金	1,403,930.00	1,108,250.00

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	23,181,960.17	6.1190	141,850,708.97
港币	1,085,755.46	0.7889	856,552.44
新加坡元	13,876.25	4.6396	64,382.44
短期借款			
其中：美元	85,188,900.00	6.1190	521,278,698.00

项　目	年初外币余额	折算汇率	年初折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,884,354.23	6.0969	29,779,427.51
欧元	786.99	8.4189	6,625.59
港币	34,275,357.23	0.7862	26,947,285.86
短期借款			
其中：美元	25,000,000.00	6.0969	152,422,500.00

2、 境外经营实体说明：

公司名称	主营经营地	记账本位币	选择依据
百视通国际（开曼）有限公司	香港	港币	主营经营地适用货币
百视通国际（香港）有限公司	香港	港币	主营经营地适用货币
百视通国际（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	主营经营地适用货币
百视通新媒体国际（香港）有限公司	香港	港币	主营经营地适用货币
百视通在线（开曼）有限公司	香港	港币	主营经营地适用货币
风行网络有限公司	北京	美元	主要业务适用货币
百视通投资（香港）有限公司	香港	美元	主要业务适用货币

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、 本年度新增合并单位

与上年度相比，本年度新增合并单位 3 家：

（1）本公司独资设立百视通投资管理有限责任公司，注册资本 90,000 万元，截止 2014 年 12 月 31 日累计已出资 25,000 万元。自 2014 年 8 月起，纳入合并报表范围。

（2)本公司全资子公司百视通投资管理有限责任公司独资设立百视通投资（香港）有限公司，注册资本港币 10,000 元，截止 2014 年 12 月 31 日，注册资金尚未到位。自 2014 年 10 月起，纳入合并报表范围。

（3）本公司全资子公司上海文广科技（集团）有限公司独资设立上海百视通数字电影院线有限公司，注册资本人民币 1,000 万元，截止 2014 年 12 月 31 日，注册资金已全部到位。自 2014 年 4 月起，纳入合并报表范围。

2、 本年度减少合并单位

与上年度相比，本年度减少合并单位 1 家：公司全资子公司百视通网络电视技术发展有限责任公司（以下简称“百视通网络技术”）投资的上海视云网络科技有限公司，原出资比例为 51%，由于其他股东单方面增资及董事会人员变化，导致出资比例下降为约 18.55%且在董事会无法实施控制，故百视通网络技术对上海视云网络科技有限公司不再实施控制。自 2014 年 12 月 31 日起，不纳入合并报表范围。

(二) 本年度合并范围发生变化的主体情况

1、本年度新纳入合并范围的子公司

名　称	年末净资产	本年净利润
百视通投资管理有限责任公司	250,048,089.47	48,089.47
百视通投资（香港）有限公司	-292,578.06	-292,578.06
上海百视通数字电影院线有限公司	10,007,222.44	7,222.44

2、本年度不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海视云网络科技有限公司	32,337,616.51	-15,819,806.34

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
百视通网络电视技术发展有限责任公司	上海	上海	媒体技术开发与营运	100		同一控制合并取得
上海文广科技（集团）有限公司	上海	上海	技术研发、工程设计与施工	100		同一控制合并取得
上海广电影视制作有限公司	上海	上海	舞美演艺策划制作	100		同一控制合并取得
百视通在线（开曼）有限公司	香港	开曼	投资管理	100		出资设立
风行网络有限公司（注 1）	北京	开曼	投资管理	54.0425		非同一控制合并取得
上海百家合信息技术发展有限公司	上海	上海	游戏娱乐软件制作、销售	51		出资设立
上海广电通讯网络有限公司	上海	上海	信息传输、服务	100		收购股权
百视通投资管理有限责任公司	上海	上海	投资管理	100		出资设立
百视通网络电视技术发展有限责任公司下属子公司						
上海东方龙新媒体有限公司	上海	上海	媒体技术开发与运营	100		同一控制合并取得
百视通国际（开曼）有限公司	香港	开曼	投资管理	100		出资设立
百视通国际(香港)有限公司	香港	香港	媒体技术开发与运营	100		出资设立
百视通国际（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	媒体技术开发与运营	70		收购股权
百视通新媒体国际(香港)有限公司	香港	香港	媒体技术开发与运营	100		出资设立
上海文广科技（集团）有限公司下属子公司						

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
上海东方广播电视技术有限公司	上海	上海	工程设计安装	100		同一控制合并取得
上海明珠广播电视科技有限公司	上海	上海	系统网络工程	100		同一控制合并取得
上海文广奥迪欧音频科技有限公司	上海	上海	设备生产销售	58.82		同一控制合并取得
上海东华广播电视网络有限公司	上海	上海	网络技术服务	28		同一控制合并取得
南京东华网络有限公司	南京	南京	网络技术服务	28		同一控制合并取得
上海山德电器维修站有限公司	上海	上海	设备维修	100		同一控制合并取得
上海新兴媒体信息传播有限公司	上海	上海	工程施工及广告业务	50.11		同一控制合并取得
池上兼松（上海）维修站有限公司	上海	上海	设备维修	100		同一控制合并取得
上海广播电视设备维修站有限公司	上海	上海	设备维修	100		同一控制合并取得
上海百视通数字电影院线有限公司	上海	上海	企业管理	100		出资设立
风行网络有限公司下属子公司						
北京风行在线技术有限公司	北京	北京	网络视频传播	54.0425		非同一控制合并取得
风行视频技术（北京）有限公司	北京	北京	网络技术的研发、咨询服务	54.0425		非同一控制合并取得
武汉风行在线技术有限公司	北京	北京	网络技术的研发、咨询服务	54.0425		非同一控制合并取得
上海东方宽频传播有限公司（注 2）	北京	上海	媒体技术开发与运营	54.0425		非同一控制合并取得
上海欢腾宽频信息技术有限公司（注 2）	北京	上海	媒体技术开发与运营	54.0425		非同一控制合并取得
百视通投资管理有限责任公司下属子公司						
百视通投资（香港）有限公司	香港	香港	投资管理	100		出资设立

注 1：风行网络有限公司协议控制北京风行在线技术有限公司、风行视频技术（北京）有限公司、武汉风行在线技术有限公司各 100%股权

注 2：由于业务整合的需要，北京风行在线技术有限公司于 2013 年 12 月从百视通网络电视技术发展有限责任公司购买了上海东方宽频传播有限公司和上海欢腾宽频信息技术有限公司各 100%股权，购买价格分别为 30,538,700.00 元和 75,790,800.00 元。收购完成后，百视通股份对这两家子公司的表决权比例下降至 54.0425%。

2、母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的说明

企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	纳入合并范围原因
上海东华广播电视网络有限公司	28.00	28.00	公司对其生产经营和财务实施控制
南京东华网络有限公司	28.00	100.00	公司对其生产经营和财务实施控制

3、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
风行网络有限公司	45.9575%	-54,944,631.41		66,223,295.86
上海百家合信息技术发展有限公司	49%	-8,449,930.82		87,245,173.85
百视通国际（新加坡）有限公司	30%	-2,051,136.85		-2,685,790.56
上海视云网络科技有限公司（注）	49%	-7,751,705.11		
上海文广奥迪欧音频科技有限公司	41.18%	-1,427,798.70		3,626,773.07
上海东华广播电视网络有限公司	72%	-855,361.44		7,982,074.37
南京东华网络有限公司	72%			793,902.08
上海新兴媒体信息传播有限公司	49.89%	167,121.04		26,620,923.58

注：上海视云网络科技有限公司自 2014 年 12 月 31 日不再纳入本公司的合并范围。

4、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司	年末余额						年初余额					
名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
风行网络有限公司	169,509,066.64	88,099,164.88	257,608,231.52	113,511,411.93		113,511,411.93	210,832,211.33	80,145,231.31	290,977,442.64	133,633,611.50		133,633,611.50
上海百家合信息技术发展有限公司	191,567,581.96	18,854,235.76	210,421,817.72	33,482,403.81	64,980.92	33,547,384.73						
百视通国际（新加坡）有限公司	36,706.11		36,706.11	8,989,341.31		8,989,341.31	59,112.97	3,735,890.37	3,795,003.34	6,271,448.86		6,271,448.86
上海文广奥迪欧音频科技有限公司	6,846,191.23	11,134,919.53	17,981,110.76	9,173,988.18		9,173,988.18	6,808,621.94	15,451,165.80	22,259,787.74	9,985,451.23		9,985,451.23
上海东华广播电视网络有限公司	7,526,607.84	4,861,598.96	12,388,206.80	1,301,992.40		1,301,992.40	8,131,535.21	5,475,303.01	13,606,838.22	1,332,621.82		1,332,621.82
南京东华网络有限公司	2,155,760.56		2,155,760.56	53,118.78		53,118.78	2,131,363.48		2,131,363.48	28,721.70		28,721.70
上海新兴媒体信息传播有限公司	35,207,844.09	44,524,893.64	79,732,737.73	25,918,095.10	455,405.15	26,373,500.25	60,789,491.47	3,668,507.54	64,457,999.01	10,378,335.42	1,055,405.15	11,433,740.57

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
风行网络有限公司	327,136,317.03	-119,555,309.60	-119,576,511.55	-83,531,651.70	291,552,542.87	-99,464,858.96	-99,837,394.11	-21,304,482.32
上海百家合信息技术发展有限公司	8,267,762.01	-17,244,756.77	-17,244,756.77	-14,441,531.17				
百视通国际（新加坡）有限公司		-6,837,122.82	-6,339,406.72	253,531.72		8,746,887.71	8,883,670.67	-17,771.78
上海文广奥迪欧音频科技有限公司	5,773,272.02	-3,467,213.93	-3,467,213.93	1,657,805.87	5,719,355.07	-3,030,286.95	-3,030,286.95	1,012,785.93
上海东华广播电视网络有限公司		-1,188,002.00	-1,188,002.00	-1,451,694.35	13,521,676.96	-6,024,664.00	-6,024,664.00	-11,093,721.34
南京东华网络有限公司				24,397.08	991,262.14	210,395.11	210,395.11	23,850.54
上海新兴媒体信息传播有限公司	66,540,747.92	334,979.04	334,979.04	283,952.75	48,161,888.40	1,926,620.12	1,926,620.12	-10,920,100.41

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
好十传媒（上海）有限公司	上海	上海	广告、会展服务	50.00		权益法
上海瑞彩通视讯科技有限公司	上海	上海	计算机技术开发、技术服务、技术咨询，计算机软硬件	35.00		权益法
上海市信息投资股份有限公司	上海	上海	对信息产业及相关产业项目，实业投资	21.33		权益法
北京同方易豪科技有限公司	北京	北京	互联网接入、信息服务业务；酒店 IPTV 平台增值业务	14.51		权益法
上海欢流传媒有限公司	上海	上海	设计、制作、代理、发布各类广告，从事移动互联网技术	34.00		权益法
爱上电视传媒有限公司	北京	上海	信息传输、软件和信息技术服务业	45.00		权益法
上海练塘水木文化发展有限公司	上海	上海	文化艺术交流策划，旅游项目开发，旅游产品开发	32.00		权益法
上海东方数据广播有限公司	上海	上海	互联网业务软件开发	28.00		权益法
上海广龙科技有限公司	上海	上海	电视广播设备销售、系统集成、行业软件研发、销售等	25.00		权益法
济南广电移动电视有限公司	济南	济南	户外 LED 大屏、办公楼宇、公交车液晶屏广告收入	38.00		权益法
上海交大海外教育发展有限公司	上海	上海	教育和培训、成人非学历教育	28.00		权益法
河北广电传媒技术公司	河北	河北	电视广播设备销售、系统集成	40.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	上海	上海	经营国内演出团体或个人的演出活动、节目制作	20.00		权益法
上海视云网络科技有限公司	上海	上海	从事网络科技、信息科技、多媒体科技、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询	18.55		权益法

2、 重要合营、联营企业的主要财务信息

项目	好十传媒（上海）有限公司		上海瑞彩通视讯科技有限公司		上海市信息投资股份有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	4,593,268.82		10,255,711.19		6,309,199,529.87	5,716,178,929.89
其中：现金和现金等价物	4,140,784.75		9,441,586.79		2,997,415,968.54	2,806,932,994.33
非流动资产	671,907.71		581,242.28		7,765,950,795.50	7,686,672,548.24
资产合计	5,265,176.53		10,836,953.47		14,075,150,325.37	13,402,851,478.13
流动负债	448,368.54		7,133,950.42		4,876,736,608.34	4,789,862,274.26
非流动负债					3,680,261,216.53	3,264,737,697.81
负债合计	448,368.54		7,133,950.42		8,556,997,824.87	8,054,599,972.07
少数股东权益					1,738,334,137.92	1,733,479,143.98
归属于母公司股东权益	4,816,807.99		3,703,003.05		3,779,818,362.94	3,614,772,362.08
按持股比例计算的净资产份额	2,408,404.00		1,296,051.07		1,177,021,928.43	1,140,782,046.24
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						

项目	好十传媒（上海）有限公司		上海瑞彩通视讯科技有限公司		上海市信息投资股份有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
—其他						
对合营企业权益投资的账面价值						
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入	171,289.42		1,013,355.47		3,739,643,722.77	3,754,291,179.06
财务费用	-59,921.61		-19,976.05		59,449,151.91	65,802,131.39
所得税费用	-26.07				77,568,744.48	96,163,317.82
净利润	-7,489,992.01		-6,654,133.22		238,829,785.55	267,694,689.97
终止经营的净利润						
其他综合收益					42,131.16	4,948,653.95
综合收益总额	-7,489,992.01		-6,654,133.22		238,871,916.71	272,643,343.92
本年度收到的来自合营企业的股利					8,533,333.33	7,465,500.00

项目	北京同方易豪科技有限公司		上海欢流传媒有限公司		爱上电视传媒有限公司	
	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
流动资产	3,835,117.81	7,122,609.62	9,090,406.87	7,468,043.00	248,312,795.53	152,676,623.97
其中：现金和现金等价物	20,328.87	1,490,597.86	2,915,571.45	4,662,869.35	27,082,684.85	73,783,161.67
非流动资产	45,592,714.19	43,531,677.30	1,130,292.24	1,064,653.10	7,855,214.96	417,413.96
资产合计	49,427,832.00	50,654,286.92	10,220,699.11	8,532,696.10	256,168,010.49	153,094,037.93
流动负债	20,906,156.65	23,728,327.44	6,552,426.44	155,698.70	200,149,662.06	102,212,028.87
非流动负债						
负债合计	20,906,156.65	23,728,327.44	6,552,426.44	155,698.70	200,149,662.06	102,212,028.87
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	28,521,675.35	26,925,959.48	3,668,272.67	8,376,997.40	56,018,348.43	50,882,009.05
按持股比例计算的净资产份额	4,138,495.09	4,213,912.66	1,247,212.71	2,848,179.12	25,208,256.79	22,896,904.07
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						

项目	北京同方易豪科技有限公司		上海欢流传媒有限公司		爱上电视传媒有限公司	
	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
对合营企业权益投资的账面价值						
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入	4,915,936.70	9,697,784.40	34,413,386.34	11,156,491.10	194,353,620.31	105,941,396.50
财务费用	284,939.31	313,536.44	103,403.12	-28,551.76	-211,304.82	-214,954.78
所得税费用			13,029.04	80,932.74	1,712,113.12	294,003.02
净利润	-3,404,284.13	-5,338,314.11	-6,028,724.73	-56,787.21	5,136,339.38	882,009.06
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-3,404,284.13	-5,338,314.11	-6,028,724.73	-56,787.21	5,136,339.38	882,009.06
本年度收到的来自合营企业的股利						

项目	上海练塘水木文化发展有限公司		上海东方数据广播有限公司		上海广龙科技有限公司	
	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
流动资产	5,017,252.50	5,017,252.50		20,643,953.16	86,618,640.95	113,459,034.91
其中：现金和现金等价物	366.18	366.18		18,412,178.66	15,193,900.61	12,790,239.05
非流动资产	22,532.66	22,532.66		3,940,993.42	4,670,279.80	6,388,552.55
资产合计	5,039,785.16	5,039,785.16		24,584,946.58	91,288,920.75	119,847,587.46
流动负债	83,678.88	83,678.88		4,090,159.38	63,604,265.95	83,895,146.58
非流动负债				265,519.24		
负债合计	83,678.88	83,678.88		4,355,678.62	63,604,265.95	83,895,146.58
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	4,956,106.28	4,956,106.28		20,229,267.96	27,684,654.80	35,952,440.88
按持股比例计算的净资产份额	1,585,954.01	1,585,954.01		5,664,195.03	6,921,163.70	8,988,110.22
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						

项目	上海练塘水木文化发展有限公司		上海东方数据广播有限公司		上海广龙科技有限公司	
	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
对合营企业权益投资的账面价值						
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入				26,701,669.90	110,618,708.91	164,358,928.03
财务费用				-362,545.10	480,435.63	15,002.27
所得税费用				373,775.60	836,628.52	1,017,219.33
净利润				2,134,787.41	-8,267,786.08	1,305,220.36
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额				2,134,787.41	-8,267,786.08	1,305,220.36
本年度收到的来自合营企业的股利						

项目	济南广电移动电视有限公司		上海交大海外教育发展有限公司		河北广电传媒技术公司	
	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
流动资产	5,176,475.45	8,377,929.74	113,770,459.02	101,023,587.05	14,770,582.59	13,571,053.57
其中：现金和现金等价物	5,166,863.45	8,203,200.74	112,280,916.82	99,362,603.85	13,148,904.38	9,956,520.93
非流动资产	4,366,370.92	6,621,272.61	4,163,611.75	4,264,830.27	363,634.09	474,444.88
资产合计	9,542,846.37	14,999,202.35	117,934,070.77	105,288,417.32	15,134,216.68	14,045,498.45
流动负债	775,430.77	6,281,449.06	96,337,225.76	87,169,365.99	3,428,261.51	2,597,182.27
非流动负债						
负债合计	775,430.77	6,281,449.06	96,337,225.76	87,169,365.99	3,428,261.51	2,597,182.27
少数股东权益			2,243,135.71	1,786,705.96		
归属于母公司股东权益	8,767,415.60	8,717,753.29	19,353,709.30	16,332,345.37	11,705,955.17	11,448,316.18
按持股比例计算的净资产份额	3,331,617.93	3,312,746.25	6,047,116.60	5,073,334.37	4,682,382.07	4,579,326.47
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						

项目	济南广电移动电视有限公司		上海交大海外教育发展有限公司		河北广电传媒技术公司	
	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
对合营企业权益投资的账面价值						
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入	6,857,517.33	9,820,766.90	134,364,317.73	115,703,023.98	8,525,445.32	3,915,272.95
财务费用	-118,607.85	-116,503.44	-3,807,801.83	-2,388,140.88	-317,833.13	-192,072.70
所得税费用	12,415.58	63,115.05	2,786,302.23	4,092,404.99	85,879.67	47,158.00
净利润	49,662.31	176,921.94	8,524,820.37	7,348,160.83	257,638.99	711,281.57
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	49,662.31	176,921.94	8,524,820.37	7,348,160.83	257,638.99	711,281.57
本年度收到的来自合营企业的股利						

项目	上海今夜娱乐文化演出影视有限公司		上海视云网络科技有限公司	
	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
流动资产	16,374,799.02	14,810,862.40	40,553,751.48	4,049,861.74
其中：现金和现金等价物	16,145,048.22	14,701,056.30	27,657,849.13	2,143,101.15
非流动资产	764,036.41	968,761.78	4,754,894.91	3,616,574.07
资产合计	17,138,835.43	15,779,624.18	45,308,646.39	7,666,435.81
流动负债	623,604.35	121,438.26	11,771,029.88	12,009,012.96
非流动负债			1,200,000.00	
负债合计	623,604.35	121,438.26	12,971,029.88	12,009,012.96
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	16,515,231.08	15,658,185.92	32,337,616.51	-4,342,577.15
按持股比例计算的净资产份额	3,303,046.22	3,131,637.18	5,998,627.86	-2,214,714.35
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				

项目	上海今夜娱乐文化演出影视有限公司		上海视云网络科技有限公司	
	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
营业收入	7,500,352.67	2,395,818.65	17,782,461.89	8,687,263.01
财务费用	-680,981.00	-492,157.61	-154,338.25	135,668.74
所得税费用	191,939.30	84,324.86		5,216.23
净利润	857,045.16	236,487.33	-15,819,806.34	-13,390,067.80
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	857,045.16	236,487.33	-15,819,806.34	-13,390,067.80
本年度收到的来自合营企业的股利				

3、 重要的合营、联营企业的主要财务信息

子公司	年末余额						年初余额					
名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
好十传媒（上海）有限公司	4,593,268.82	671,907.71	5,265,176.53	448,368.54		448,368.54						
上海瑞彩通视讯科技有限公司	10,255,711.19	581,242.28	10,836,953.47	7,133,950.42		7,133,950.42						
上海市信息投资股份有限公司	6,309,199,529.87	7,765,950,795.50	14,075,150,325.37	4,876,736,608.34	3,680,261,216.53	8,556,997,824.87	5,716,178,929.89	7,686,672,548.24	13,402,851,478.13	4,789,862,274.26	3,264,737,697.81	8,054,599,972.07
北京同方易豪科技有限公司	3,835,117.81	45,592,714.19	49,427,832.00	20,906,156.65		20,906,156.65	7,122,609.62	43,531,677.30	50,654,286.92	23,728,327.44		23,728,327.44
上海欢流传媒有限公司	9,090,406.87	1,130,292.24	10,220,699.11	6,552,426.44		6,552,426.44	7,468,043.00	1,064,653.10	8,532,696.10	155,698.70		155,698.70
爱上电视传媒有限公司	248,312,795.53	7,855,214.96	256,168,010.49	200,149,662.06		200,149,662.06	152,676,623.97	417,413.96	153,094,037.93	102,212,028.87		102,212,028.87
上海练塘水木文化发展有限公司	5,017,252.50	22,532.66	5,039,785.16	83,678.88		83,678.88	5,017,252.50	22,532.66	5,039,785.16	83,678.88		83,678.88
上海东方数据广播有限公司							20,643,953.16	3,940,993.42	24,584,946.58	4,090,159.38	265,519.24	4,355,678.62
上海广龙科技有限公司	86,618,640.95	4,670,279.80	91,288,920.75	63,604,265.95		63,604,265.95	113,459,034.91	6,388,552.55	119,847,587.46	83,895,146.58		83,895,146.58
济南广电移动电视有限公司	5,176,475.45	4,366,370.92	9,542,846.37	775,430.77		775,430.77	8,377,929.74	6,621,272.61	14,999,202.35	6,281,449.06		6,281,449.06
上海交大海外教育发展有限公司	113,770,459.02	4,163,611.75	117,934,070.77	96,337,225.76		96,337,225.76	101,023,587.05	4,264,830.27	105,288,417.32	87,169,365.99		87,169,365.99
河北广电传媒技术公司	14,770,582.59	363,634.09	15,134,216.68	3,428,261.51		3,428,261.51	13,571,053.57	474,444.88	14,045,498.45	2,597,182.27		2,597,182.27
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	16,374,799.02	764,036.41	17,138,835.43	623,604.35		623,604.35	14,810,862.40	968,761.78	15,779,624.18	121,438.26		121,438.26
上海视云网络科技有限公司	40,553,751.48	4,754,894.91	45,308,646.39	11,771,029.88	1,200,000.00	12,971,029.88	4,049,861.74	3,616,574.07	7,666,435.81	12,009,012.96		12,009,012.96

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
好十传媒（上海）有限公司（注 1）	171,289.42	-7,489,992.01	-7,489,992.01	-7,394,852.21				
上海瑞彩通视讯科技有限公司（注 1）	1,013,355.47	-6,654,133.22	-6,654,133.22	2,525,480.58				
上海市信息投资股份有限公司	3,739,643,722.77	238,829,785.55	238,871,916.71	1,257,996,529.55	3,754,291,179.06	267,694,689.97	272,643,343.92	1,189,568,107.02
北京同方易豪科技有限公司	4,915,936.70	-3,404,284.13	-3,404,284.13	-3,336,850.42	9,697,784.40	-5,338,314.11	-5,338,314.11	-6,230,910.28
上海欢流传媒有限公司	34,413,386.34	-6,028,724.73	-6,028,724.73	-2,836,969.90	11,156,491.10	-56,787.21	-56,787.21	-2,836,969.60
爱上电视传媒有限公司	194,353,620.31	5,136,339.38	5,136,339.38	-22,822,784.62	105,941,396.50	882,009.06	882,009.06	24,271,869.45
上海练塘水木文化发展有限公司(注 2)								
上海东方数据广播有限公司(注 3)					26,701,669.90	2,134,787.41	2,134,787.41	2,865,561.45
上海广龙科技有限公司	110,618,708.91	-8,267,786.08	-8,267,786.08	12,181,241.89	164,358,928.03	1,305,220.36	1,305,220.36	45,731,334.02
济南广电移动电视有限公司	6,857,517.33	49,662.31	49,662.31	3,019,952.21	9,820,766.90	176,921.94	176,921.94	3,390,747.00
上海交大海外教育发展有限公司	134,364,317.73	8,524,820.37	8,524,820.37	19,558,992.89	115,703,023.98	7,348,160.83	7,348,160.83	33,259,672.30
河北广电传媒技术公司	8,525,445.32	257,638.99	257,638.99	3,192,383.45	3,915,272.95	711,281.57	711,281.57	1,320,528.40
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	7,500,352.67	857,045.16	857,045.16	1,443,991.92	2,395,818.65	236,487.33	236,487.33	1,227,650.43
上海视云网络科技有限公司	17,782,461.89	-15,819,806.34	-15,819,806.34	-18,740,123.66	8,687,263.01	-13,390,067.80	-13,390,067.80	-9,712,127.33

注 1：好十传媒（上海）有限公司为本年新成立公司，上海瑞彩通视讯科技有限公司为 2014 年度新购入公司，故上年信息均列示为零。

注 2：上海练塘水木文化发展有限公司已进入清算期，故所有信息均为零。

注 3：上海东方数据广播有限公 2014 年度已被出售，故本年信息为零。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门制定审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户进行信用监控及应收账款账龄管理，财务部每周提交重点客户应收款变动情况，确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的银行短期借款均为浮动利率。

于 2014 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 521.28 万元（2013 年 12 月 31 日：198.52 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。于 2014 年度及 2013 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以港币和美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

（金额单位：元）

项　目	年末余额				年初余额			
	港币	美元	新加坡元	折合人民币	港币	美元	欧元	折合人民币
货币资金	1,085,755.46	23,181,960.17	13,876.25	142,771,643.85	34,275,357.23	4,884,354.23	786.99	56,733,338.96
可供出售金融资产	14,344,160.00			11,358,290.34				
短期借款		85,188,900.00		521,278,698.00		25,000,000.00		152,422,500.00
应付账款	2,243,730.51			1,770,079.00				

于 2014 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对港币和美元升值或贬值 3%，则公司将减少或增加净利润 1,110.33 万元（2013 年 12 月 31 日 287.07 万元）。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对港币和美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：（金额单位：元）

项　目	年末余额	年初余额
可供出售金融资产	3,098,139.36	2,187,053.58

本公司持有上海东方明珠（集团）股份有限公司股票 223854 股，金额较小，管理层认为该投资活动的市场价格风险波动对本公司影响较小。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债以 1 年内到期为主。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

（金额单位:万元）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
上海文化广播影视集团有限公司	上海市静安区南京西路 651 号	广播电视传媒	500,000	41.92	41.92

本公司最终控制方是：上海市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海东方希杰商务有限公司	同受母公司控制
上海东方购物有限公司	同受母公司控制
上海第一财经传媒有限公司	同受母公司控制
上海第一财经报业有限公司	同受母公司控制
五星体育传媒有限公司	同受母公司控制
上海东方盛典传媒有限公司	同受母公司控制
上海新娱乐传媒有限公司	同受母公司控制
上海炫动传播股份有限公司	同受母公司控制
上海东方娱乐传媒集团有限公司	同受母公司控制
上海东方卫视传媒有限公司	同受母公司控制
星尚传媒有限公司	同受母公司控制
真实传媒有限公司	同受母公司控制
上海东方之星文化发展有限公司	同受母公司控制
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	同受母公司控制
上海幻维数码创意科技有限公司	同受母公司控制
上海文广互动电视有限公司	同受母公司控制
上海东方广播电视技术公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海东方广播有限公司	同受母公司控制
上海百视通电视传媒有限公司	同受母公司控制
上海五岸传播有限公司	同受母公司控制
上海广龙科技有限公司	同受母公司控制
上海尚视影业有限公司	同受母公司控制
上海有线电视实业有限公司	同受母公司控制
北京艾德思奇科技有限公司	本年非合并子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海文化广播影视集团有限公司（原上海东方传媒集团有限公司）	节目版权采购	11,563,370.25	14,103,077.51
上海文化广播影视集团有限公司（原上海东方传媒集团有限公司）	技术服务费	9,339.62	8,446,543.40
上海文广互动电视有限公司	节目版权采购	15,067,924.56	13,766,603.82
五星体育传媒有限公司	节目版权采购		7,811,509.46
上海五岸传播有限公司	节目版权采购		239,198.12
上海尚视影业有限公司	节目版权采购	2,050,000.00	6,849,056.62
上海文化广播影视集团有限公司（原上海东方传媒集团有限公司）	房屋租赁	1,838,742.28	1,909,105.98
上海文化广播影视集团有限公司（原上海东方传媒集团有限公司）	设备租赁		70,367.47
上海炫动传播股份有限公司	节目版权采购	532,538.87	669,272.45
上海有线电视实业有限公司	设备租赁		947,131.97
东方有线网络有限公司	广告代理成本	23,584,905.76	
上海东方传媒技术有限公司	设备租赁	398,738.39	
上海广龙科技有限公司	商品采购	1,714,153.09	
上海广播电视台	节目版权采购	9,919.25	
上海游戏风云文化传媒有限公司	技术服务费用	33,719.13	
上海东方娱乐传媒集团有限公司	技术服务费用	94,339.92	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海游戏风云文化传媒有限公司	节目版权采购	7,547,169.80	
上海广播电视台	租赁费	31,248.00	
合　计		64,476,108.92	54,811,866.80

（2）定价原则

A、 新媒体版权采购

子公司百视通技术向上海东方传媒集团有限公司（以下简称“东方传媒”）及其下属公司采购各类节目的新媒体版权，定价依据为向非关联方采购的平均价格作为定价基础，并参照向关联方采购版权和非关联方采购版权在新媒体平台上播放后各自的收视时长定价并分期调整和结算。

B、 广告制作

接受关联方提供的广告制作服务价格，参照市场上同类或类似的服务价格。

C、 新媒体增值业务

受关联方委托从事新媒体增值业务参照市场上同类或类似服务的定价方式。

D、技术服务费

按照向其他非关联方接受类似服务的价格作为定价基础，并且参照市场上同类或类似服务的价格。

E、设备租赁

参考市场上类似标的物的租赁价格，结合新旧程度、合作期限及其他约定等综合定价。

（3）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海文化广播影视集团有限公司（原上海东方传媒集团有限公司）	设备租赁销售及技术服务	1,660,603.36	7,910,134.72
上海东方娱乐传媒集团有限公司	技术服务	8,636,934.61	264,957.27
上海文广互动电视有限公司	设备租赁、销售及维修		7,186,156.68
上海文广互动电视有限公司	版权收入		764,150.94
上海东方希杰商务有限公司	技术服务	12,309,291.88	240,000.00
上海东方电视购物有限公司	技术服务	3,266,997.27	1,620,972.19
上海第一财经传媒有限公司	技术服务	4,841,677.71	262,638.46
上海第一财经报业有限公司	技术服务	56,603.77	1,896,816.94
上海文广互动电视有限公司	技术服务	15,094.34	102,916.75

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
五星体育传媒有限公司	技术服务	1,761,418.83	1,537,202.80
上海广播电视台	技术服务	6,618,244.34	1,575,012.23
上海东方传媒集团有限公司	设备租赁、销售及维修		1,746,001.61
上海有线电视实业有限公司	技术服务		1,859,633.91
上海新娱乐传媒有限公司	设备租赁		299,322.20
上海幻维数码创意科技有限公司	设备租赁	27,188.68	27,188.68
上海炫动传播股份有限公司	技术服务	446,999.51	28,301.89
上海文广互动电视有限公司	互联网带宽资源租赁		234,000.00
上海文广互动电视有限公司	广告收入		1,340,566.04
上海东方娱乐传媒集团有限公司东方卫视传媒分公司	技术服务收入	27,491,971.59	
上海东方娱乐传媒集团有限公司	舞美演绎策划制作		31,575,320.70
上海文化广播影视集团有限公司（原上海东方传媒集团有限公司）	舞美演绎策划制作		1,500,173.21
上海新娱乐传媒有限公司	舞美演绎策划制作	249,783.03	12,203,506.67
上海第一财经传媒有限公司	舞美演绎策划制作		721,693.20
星尚传媒有限公司	舞美演绎策划制作	311,320.75	792,230.18
上海广播电视台	舞美演绎策划制作		4,075,541.42
真实传媒有限公司	舞美演绎策划制作	99,871.70	143,292.23
上海东方希杰商务有限公司	舞美演绎策划制作		294,000.00
上海炫动传播股份有限公司	舞美演绎策划制作		291,500.01
上海东方广播有限公司	舞美演绎策划制作	1,000,000.00	600,000.00
上海游戏风云文化传媒有限公司	舞美演绎策划制作		127,358.49
上海游戏风云文化传媒有限公司	广告收入	7,547,169.80	
上海游戏风云文化传媒有限公司	技术服务、租赁收入、销售收入	2,634,510.10	
上海东方之星文化发展有限公司	舞美演绎策划制作		185,711.32
上海今夜娱乐文化演出影视有限公司	舞美演绎策划制作	73,584.94	78,000.00
北京同方易豪科技有限公司	IPTV 收入	235,849.06	
东方有线网络有限公司	技术服务收入	3,620,705.67	
广视通网络通信传媒有限公司	销售设备	656,888.89	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海东方传媒技术有限公司	技术服务收入	1,927,395.72	
上海东方明珠(集团)股份有限公司	技术服务收入	35,000.00	
上海看看牛视网络传播有限公司	技术服务收入	350.00	
上海文广实业有限公司	销售设备	262,119.83	
上海文化广播影视集团有限公司（原上海东方传媒集团有限公司）	销售设备及技术服务	7,525,167.57	
上海视云网络科技有限公司	版权收入	114,773.96	
合　　计		93,427,516.91	81,484,300.74

（4）定价原则

A、 技术服务

按照向其他非关联方提供服务的平均价格作为定价基础，并且参照市场上同类或类似服务的价格。

B、 销售设备

向关联方销售设备的价格参照市场上同类或类似设备销售的价格。

C、 设备租赁服务

向其他非关联方出租设备的平均价格作为定价基础。

D、 舞美演艺策划制作服务

由于承接舞美演艺策划制作服务项目在客户需求、规模、性质、内容以及所需技术人员类型等方面存在较大差异，故提供服务的定价一般视客户要求和项目实际情况而确定。考虑到东方传媒是上海地区最大的舞美演艺策划制作业务采购商，定价原则为向其他非关联方提供服务的价格水平上给予适当的折扣。

E、版权收入

按照向其他非关联方提供版权的价格作为定价基础，参照市场类似版权价格，并结合版权的特殊性定价。

F、广告收入

按照向其他非关联方提供广告服务的价格作为定价基础、考虑不同的时间段、界面及其他特殊要求综合。

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
上海文化广播影视集团有限公司（原上海东方传媒集团有限公司）	房屋租赁	1,838,742.28	1,909,105.98
上海文化广播影视集团有限公司（原上海东方传媒集团有限公司）	设备租赁		70,367.47
上海有线电视实业有限公司	设备租赁		947,131.97
上海东方传媒技术有限公司	设备租赁	398,738.39	
合　计		2,237,480.67	2,926,605.42

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
北京艾德思奇科技有限公司	人民币 6,000 万元	2014-9-22	2015-9-21	固定年利率 6%

4、 关键管理人员薪酬

项　目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	1,164.10 万元	933.87 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
		账面余额	账面余额
应收账款	上海文化广播影视集团有限公司（原上海东方传媒集团有限公司）	2,032,141.60	2,740,738.08
	上海新娱乐传媒有限公司	528,100.00	593,600.00
	上海第一财经传媒有限公司	1,585,000.00	149,600.00
	上海文广互动电视有限公司	80,000.00	365,000.00
	上海东方娱乐传媒集团有限公司	90,000.00	7,172,400.00
	上海第一财经报业有限公司	5,000.00	5,000.00
	上海东方电视购物有限公司	240,294.80	133,067.84
	上海广播电视台		600.00

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
		账面余额	账面余额
	上海东方希杰商务有限公司		14,700.00
	上海视云网络科技有限公司	963,830.56	
	上海文广实业有限公司	306,680.20	
	上海游戏风云文化传媒有限公司	681,298.69	
	东方有线网络有限公司	179,200.00	
	合　计	6,691,545.85	11,174,705.92
预付账款	上海广龙科技有限公司	4,807.18	
其他应收款	好十传媒（上海）有限公司	72,600.00	
其他流动资产	北京艾德思奇科技有限公司	60,000,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	上海文化广播影视集团有限公司（原上海东方传媒集团有限公司）	14,263,975.68	24,188,679.01
	上海文广互动电视有限公司	700,000.00	1,910,000.00
	上海广龙科技有限公司	393,433.00	392,937.86
	上海五岸传播有限公司		135,000.00
	五星体育传媒有限公司	7,750,000.00	13,870,000.00
	上海东方娱乐传媒集团有限公司		250,000.00
	上海有线电视实业有限公司		818,944.40
	上海炫动传播股份有限公司		127,838.49
	上海东方传媒技术有限公司	44,961.00	
	上海东方电视购物有限公司	87,600.00	
	上海东方广播有限公司	5,066.70	
	上海欢流传媒有限公司	3,629,500.00	
	上海新娱乐传媒有限公司	523,600.00	
	上海百视通电视传媒有限公司	1,900,000.00	
	合　计	29,298,136.38	41,693,399.76
其他应付款	上海东方传媒集团有限公司		1,837,500.00
	上海百视通电视传媒有限公司	372,404.22	
	上海东方传媒集团有限公司	116,464.70	

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	上海广播电视台	142,496.00	
	上海文广投资管理中心（有限合伙）	32,000,000.00	
	合　计	32,631,364.92	1,837,500.00
预收账款	上海东方传媒集团有限公司		87,820.70
	上海东方娱乐传媒集团有限公司东方卫视传媒分公司	169,811.31	
	上海广播电视台		821,017.09
	上海百视通电视传媒有限公司		3,248,198.94
	合　计	169,811.31	4,157,036.73

十、 股份支付

2014 年度公司不存在股份支付事项。

十一、 承诺及或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大或有事项及承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

利润分配情况

公司于 2015 年 2 月 15 日召开第七届董事会第三十二次会议，审议并通过 2014 年度利润分配方案为：以 2014 年 12 月 31 日股本总额 1,113,736,075 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.10 元（含税），2014 年度现金股利分配总额为 122,510,968.25 元（含税）。

十三、 其他重要事项

以公允价值计量的资产和负债

项　目	2013 年 12 月 31 日	2014 年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	2014 年计提的减值	2014 年 12 月 31 日
可供出售金融资产	2,187,053.58	911,085.78	2,708,126.43		3,098,139.36

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	185,660,458.27	100.00	1,072,419.21		184,588,039.06	154,320,628.65	100.00	1,434,964.06		152,885,664.59
其中：关联方组合	132,867,497.80	71.56			132,867,497.80	82,572,425.43	53.51			82,572,425.43
账龄组合	52,792,960.47	28.44	1,072,419.21	2.03	51,720,541.26	71,748,203.22	46.49	1,434,964.06	2.00	70,313,239.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	185,660,458.27	100.00	1,072,419.21		184,588,039.06	154,320,628.65	100.00	1,434,964.06		152,885,664.59

2、按关联方组合计提坏账准备的应收账款：

客户名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
百视通网络电视技术发展有限责任公司	125,399,999.11		
上海文广科技（集团）有限公司	5,943,396.23		
上海百家合信息技术发展有限公司	944,116.94		
上海文广实业有限公司	306,680.20		
上海东方电视购物有限公司	177,830.32		
上海文化广播影视集团有限公司	95,475.00		
合　计	132,867,497.80		

3、按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	52,585,960.47	1,051,719.21	2.00%
1 至 2 年	207,000.00	20,700.00	10.00%
合　计	52,792,960.47	1,072,419.21	

4、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 362,544.85 元。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	125,399,999.11	67.54	
第二名	8,020,500.00	4.32	160,410.00
第三名	5,943,396.23	3.20	
第四名	5,400,000.00	2.91	108,000.00
第五名	4,895,200.00	2.64	97,904.00
合　计	149,659,095.34	80.61	366,314.00

6、 本年度无实际核销的应收账款情况。

7、 截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况:

客户名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
上海文广实业有限公司	306,680.20		
上海文化广播影视集团有限公司	95,475.00		
合　计	402,155.20		

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类 别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	774,561.09	100.00	33,740.01		740,821.08	95,787,209.21	100.00	6,961.71		95,780,247.50
其中：关联方组合	313,158.59	40.43			313,158.59	95,543,603.71	99.75			95,543,603.71
账龄组合	461,402.50	59.57	33,740.01	7.31	427,662.49	243,605.50	0.25	6,961.71	2.86	236,643.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	774,561.09	100.00	33,740.01		740,821.08	95,787,209.21	100.00	6,961.71		95,780,247.50

2、按关联方组合计提坏账准备的应收账款：

关联方名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
上海东方龙新媒体有限公司	313,158.59		
合　计	313,158.59		

3、按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	285,603.00	5,712.06	2.00%
1 至 2 年	149,679.50	14,967.95	10.00%
2 至 3 年	26,120.00	13,060.00	50.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合　计	461,402.50	33,740.01	

4、　本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 26,778.30 元,。

5、　按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	备用金	45,937.50	1-2 年	5.93	3,018.75
第二名	保证金	150,000.00	1 -2 年	19.37	7,000.00
第三名	投标保证金	50,000.00	1 年以内	6.46	1,000.00
第四名	应收补贴款	70,524.00	1-2 年	9.11	4,231.44
第五名	内部往来款	313,158.59	1 年以内	40.43	6,263.17
合　计		629,620.09		81.30	21,513.36

6、　本年度无实际核销其他应收款的情况。

7、 截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 长期股权投资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,405,301,785.39		4,405,301,785.39	3,950,548,200.29		3,950,548,200.29
对联营、合营企业投资	936,542,006.23		936,542,006.23	894,198,054.81		894,198,054.81
合 计	5,341,843,791.62		5,341,843,791.62	4,844,746,255.10		4,844,746,255.10

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
百视通网络电视技术发展有限责任公司	3,140,970,000.00			3,140,970,000.00		
上海文广科技（集团）有限公司	228,850,000.00			228,850,000.00		
上海广电影视制作有限公司	159,340,000.00			159,340,000.00		
百视通在线（开曼）有限公司	190,821,000.00			190,821,000.00		
上海广电通讯网络有限公司	30,301,423.44			30,301,423.44		
北京风行在线技术有限公司	200,265,776.85	106,329,500.00		306,595,276.85		
上海百家合信息技术发展有限公司		98,424,085.10		98,424,085.10		
百视通投资管理有限责任公司		250,000,000.00		250,000,000.00		
合　计	3,950,548,200.29	454,753,585.10		4,405,301,785.39		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1．合营企业											
好十传媒（上海）有限公司		6,153,100.00		-3,744,996.01					2,408,103.99		
上海瑞彩通视讯科技有限公司		6,461,530.00		-1,728,661.23					4,732,868.77		
小计		12,614,630.00		-5,473,657.24					7,140,972.76		
2．联营企业											
上海市信息投资股份有限公司	894,198,054.81			43,727,325.41	8,986.58		-8,533,333.33		929,401,033.47		
小计	894,198,054.81			43,727,325.41	8,986.58		-8,533,333.33		929,401,033.47		
合计	894,198,054.81	12,614,630.00		38,253,668.17	8,986.58		-8,533,333.33		936,542,006.23		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	220,927,485.47	221,403,135.25	162,273,283.56	170,182,942.22
其他业务	10,889,201.18	2,099,337.18	19,339,475.12	1,199,418.59
合　计	231,816,686.65	223,502,472.43	181,612,758.68	171,382,360.81

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息传播服务业	220,927,485.47	221,403,135.25	162,273,283.56	170,182,942.22

3、 主营业务（分业务）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IPTV 及 OTT 收入	220,927,485.47	221,403,135.25	162,273,283.56	170,182,942.22

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华　东	209,717,887.69	210,169,403.57	156,847,558.13	165,142,377.99
华　南	446,742.76	447,704.58	1,792.31	1,665.08
西　部	327,651.10	328,356.52	27,791.45	25,818.58
北　部	5,538,211.61	5,550,135.20	5,370,754.49	4,989,495.57
中　部	1,792.31	1,796.17	25,387.18	23,585.00
境外及其他	4,895,200.00	4,905,739.21		
合　计	220,927,485.47	221,403,135.25	162,273,283.56	170,182,942.22

5、 公司前五名客户的营业收入情况

排　名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	81,224,058.93	35.04
第二名	57,266,868.91	24.70
第三名	18,817,934.19	8.12
第四名	6,300,856.11	2.72
第五名	2,728,854.70	1.18
合　计	166,338,572.84	71.76

(五) 投资收益

1、 投资收益分类列示

项　目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	200,000,000.00	550,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	38,253,668.17	61,989,699.79
其他		-237,276.56
合　计	238,253,668.17	611,752,423.23

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额
百视通网络电视技术发展有限责任公司	200,000,000.00	550,000,000.00

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额
上海市信息投资股份有限公司	43,727,325.41	61,989,699.79
上海瑞彩通视讯科技有限公司	-1,728,661.23	
好十传媒（上海）有限公司	-3,744,996.01	
合　计	38,253,668.17	61,989,699.79

4、 报告期内，投资收益汇回无重大限制。

(六) 现金流量表补充资料

项　　目	2014 年度	2013 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	159,453,745.56	554,903,022.91
加：资产减值准备	-335,766.55	1,424,636.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,119,361.73	10,614,085.89
无形资产摊销	1,026,901.82	184,112.94
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,000,000.00	
投资损失（收益以“－”号填列）	-238,253,668.17	-611,752,423.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	83,941.64	-356,159.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,768,519.03	8,725,999.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	53,759,042.37	-87,993,994.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	511,331,066.17	28,628,879.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	501,416,105.54	-95,621,839.92
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	176,989,117.56	221,028,031.19
减：现金的年初余额	221,028,031.19	56,574,776.23
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-44,038,913.63	164,453,254.96

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动资产处置损益	746,000.84	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	60,803,088.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,838,712.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-7,350,510.93	
少数股东权益影响额	-1,486,561.12	
合　计	55,550,729.57	

(二) 净资产收益率

1、 加权平均净资产收益率

项　　目	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	19.18%	19.78%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.83%	18.31%

项　　目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
年末净资产	4,470,149,327.64	3,720,381,910.18
年度加权平均净资产	4,094,901,946.68	3,423,980,455.48

2、 计算方法

净资产收益率的计算公式如下：

净资产收益率＝$P_0 \div E$

$E=E_0+NP \div 2+E_i \times M_i \div M_0-E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0$

其中：P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_0 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期年末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期年末的累计月数；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期年末的累计月数。

3、 计算过程

净资产收益率的计算过程

项　　目	2014 年度	2013 年度
E_0	3,720,381,910.18	3,084,762,674.31
E_i		
Ej	44,549,443.00	
E_{k-1}	8,152,251.62	801,061.54
E_{k-2}	774,422.92	-771,626.82
E_{k-3}	-78,645.01	1,055,547.89
E_{k-4}		-15,174,587.41
E_{k-5}		28,078,988.59

项　　目	2014 年度	2013 年度
E_{k-6}		-55,686,803.75
M_0	12	12
M_i		
Mj	5	
M_{k-1}	0	6
M_{k-2}	6	6
M_{k-3}	6	6
M_{k-4}		
M_{k-5}		
M_{k-6}		
$E=E_0+NP\div2+E_i\times M_i\div M_0-E_j\times M_j\div M_0+E_k\times M_k\div M_0$	4,094,901,946.68	3,423,980,455.48
NP	785,468,830.93	677,350,579.73
P_0	729,918,101.36	626,767,186.57
净资产收益率	19.18%	19.78%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	17.83%	18.31%

(三)　公司主要会计报表项目的异常变动情况及原因的说明

报表项目	2014 年 12 月 31 日（或 2014 年度）	2013 年 12 月 31 日（或 2013 年度）	变动比率	变动原因
其他流动资产	96,241,556.20	31,015,790.20	210.30%	主要系本年新增委托贷款项目
长期待摊费用	47,094,361.73	3,510,743.84	1241.44%	主要系本年新增“广告牌使用权”、“软件本地化费用”
短期借款	521,278,698.00	198,527,308.86	162.57%	主要系本年新增境外借款
应交税费	108,852,073.37	77,303,599.05	40.81%	主要系年末结余应交所得税所致
其他应付款	219,604,463.54	46,387,046.37	373.42%	主要系本年新增应支付的艾德思奇收购款等应付款所致
销售费用	226,525,618.71	146,562,465.94	54.56%	主要系职工薪酬增长、业务推广增加所致
管理费用	465,597,372.65	351,469,528.91	32.47%	主要系职工薪酬增长、业务推广增加所致

十六、 财务报表的批准报出

本报告业经公司于 2015 年 2 月 15 日召开的第七届董事会第三十二次会议批准报出。

百视通新媒体股份有限公司

二〇一五年二月十五日