

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 5 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 7—10 页
三、财务报表附注	第 11—74 页



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

审计报告

天健审〔2014〕6263号

北京视博数字电视科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京视博数字电视科技有限公司（以下简称视博数字公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年 1—6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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视博数字公司管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，视博数字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，公允反映了视博数字公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1—6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年十月九日

资产负债表 (资产)

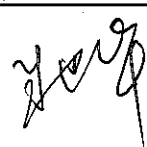
会企01表

编制单位: 北京视博数字电视科技有限公司

单位: 人民币元

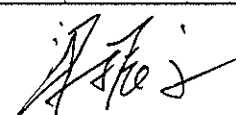
资 产	注 释 号	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:							
货币资金	1	128,208,656.52	79,575,912.30	74,221,170.39	36,715,221.39	205,120,558.25	142,619,238.81
交易性金融资产							
应收票据	2	22,528,740.00		27,142,564.80		25,549,300.00	
应收账款	3	259,647,511.74	151,099,212.31	278,695,094.87	144,321,256.07	238,303,819.94	142,113,132.49
预付款项	4	932,912.37	16,030.00	4,818,530.00	100,520.00	5,280,451.89	1,143,392.42
应收利息							
应收股利							
其他应收款	5	177,749,679.72	175,230,923.49	13,052,649.82	21,154,273.67	21,891,330.37	21,609,852.18
存货	6	38,166,891.67	1,834,032.19	30,440,179.66	2,580,357.56	36,651,916.52	5,872,805.97
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	7	19,790,276.46	18,673,336.68	366,842,135.64	352,268,287.12	578,506,148.45	427,575,449.27
流动资产合计		647,024,668.48	426,429,446.97	795,212,325.18	557,139,915.81	1,111,303,525.42	740,933,871.14
非流动资产:							
可供出售金融资产							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资	9	15,387,216.80	156,624,245.52	21,494,984.96	310,695,155.43	26,587,157.85	337,764,030.06
投资性房地产							
固定资产	10	3,187,199.15	2,288,281.10	4,628,052.94	3,078,284.44	6,430,057.32	4,364,476.79
在建工程							
工程物资							
固定资产清理							
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	11	1,505,160.42	47,160.42	1,573,716.51	82,382.96	2,920,320.31	1,028,986.80
开发支出							
商誉	12			3,406,125.00		3,406,125.00	
长期待摊费用	13	452,567.62	398,448.62	911,417.94	742,332.20	2,038,046.33	1,658,783.50
递延所得税资产	14	26,966,739.18	5,217,029.41	22,210,553.15	5,278,327.24	16,389,996.91	5,751,652.74
其他非流动资产	15	2,520,626.16	883,212.23	2,152,676.73	1,076,703.88	3,738,542.23	1,380,716.18
非流动资产合计		50,019,509.33	165,458,377.30	56,377,527.23	320,953,186.15	61,510,245.95	351,948,646.07
资产总计		697,044,177.81	591,887,824.27	851,589,852.41	878,093,101.96	1,172,813,771.37	1,092,882,517.21

法定代表人:

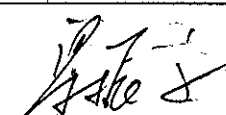


主管会计工作的负责人:

第 3 页 共 74 页



会计机构负责人:



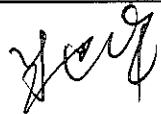
资产负债表（负债和股东权益）

编制单位：北京视博数字电视科技有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债和股东权益	注释 号	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款							
交易性金融负债							
应付票据	17	3,443,495.00		5,351,495.00			
应付账款	18	10,936,650.43	2,257,835.04	11,553,868.78	2,395,734.26	11,148,608.04	2,102,006.73
预收款项	19	21,118,288.82	3,571,825.00	29,823,367.99	3,380,942.66	31,670,410.42	3,650,942.66
应付职工薪酬	20	15,774,433.87	11,545,615.18	27,113,283.88	16,940,828.72	29,098,824.54	18,526,355.63
应交税费	21	25,692,857.68	20,016,629.53	12,836,372.41	6,913,585.52	11,140,856.35	9,068,309.90
应付利息							
应付股利	22	144,252,765.31	144,252,765.31			494,988,717.72	494,988,717.72
其他应付款	23	74,664,227.34	82,256,113.48	2,946,019.17	108,310,521.02	4,480,548.78	4,667,995.80
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债	24	35,580,993.99	6,359,410.25	31,360,876.56	4,997,026.62	27,992,947.78	5,413,406.18
流动负债合计		331,463,712.44	270,260,193.79	120,985,283.79	142,938,638.80	610,520,913.63	538,417,734.62
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
长期应付款							
专项应付款							
预计负债	25	2,334,940.46		2,342,711.50		1,782,929.09	
递延所得税负债							
其他非流动负债	26	40,063,265.08	12,166,666.67	39,657,294.55	12,650,000.00	33,555,981.24	12,650,000.00
非流动负债合计		42,398,205.54	12,166,666.67	42,000,006.05	12,650,000.00	35,338,910.33	12,650,000.00
负债合计		373,861,917.98	282,426,860.46	162,985,289.84	155,588,638.80	645,859,823.96	551,067,734.62
所有者权益：							
实收资本	27	89,827,550.00	89,827,550.00	89,827,550.00	89,827,550.00	89,827,550.00	89,827,550.00
资本公积	28	8,264,600.00		20,900,263.19	5,607,349.55	20,506,427.42	5,518,057.23
减：库存股							
盈余公积	29	120,222,531.43	120,222,531.43	120,222,531.43	120,222,531.43	120,222,531.43	120,222,531.43
未分配利润	30	104,867,578.40	99,410,882.38	451,770,855.44	506,847,032.18	279,284,294.86	326,246,643.93
归属于母公司所有者权益合计		323,182,259.83		682,721,200.06	722,504,463.16	509,840,803.71	
少数股东权益				5,883,362.51		17,113,143.70	
所有者权益合计		323,182,259.83	309,460,963.81	688,604,562.57	722,504,463.16	526,953,947.41	541,814,782.59
负债和股东权益总计		697,044,177.81	591,887,824.27	851,589,852.41	878,093,101.96	1,172,813,771.37	1,092,882,517.21

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



利 润 表

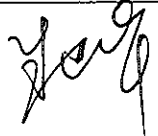
会企02表

编制单位：北京视博数字电视科技有限公司

单位：人民币元

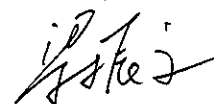
项 目	注释号	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	205,645,082.64	119,234,222.90	499,438,176.48	311,738,334.58	522,668,799.44	355,980,040.41
减：营业成本	1	45,042,531.73	1,659,672.21	112,571,155.16	3,033,785.54	130,005,392.09	10,089,278.45
营业税金及附加	2	4,250,212.46	2,351,301.73	7,866,043.13	6,001,699.69	9,311,979.00	6,634,482.84
销售费用	3	42,912,724.86	12,217,618.19	84,575,035.00	19,730,080.27	82,730,129.08	24,574,777.72
管理费用	4	67,742,931.84	51,724,445.91	157,024,578.07	124,017,563.56	145,307,211.56	104,161,467.68
财务费用	5	-5,091,271.06	-4,096,235.06	-217,836.21	-93,759.61	318,485.66	1,067,933.35
资产减值损失	6	7,935,930.79	-173,222.83	32,468,620.70	4,913,129.67	10,190,745.19	76,151.65
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）	7	74,356,471.82	10,321,418.13	7,820,297.71	-17,422,448.24	32,775,028.84	21,798,842.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,520,378.85	-6,129,572.89	-2,837,497.96	-13,658,166.95	-409,528.85	-5,546,212.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		117,208,493.84	65,872,060.88	112,970,878.34	136,713,387.22	177,579,885.70	231,174,790.99
加：营业外收入	8	16,728,919.66	16,469,655.16	44,745,003.25	42,768,035.47	48,663,570.37	45,593,257.38
减：营业外支出	9			168,428.93	191.55	33,191.59	9,545.41
其中：非流动资产处置损失				9,417.68	191.55	0.32	0.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,937,413.50	82,341,716.04	157,547,452.66	179,481,231.14	226,210,264.48	276,758,502.96
减：所得税费用	10	743,981.64	5,497,015.49	-3,612,244.33	-1,119,157.11	25,471,619.20	26,016,826.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		133,193,431.86	76,844,700.55	161,159,696.99	180,600,388.25	200,738,645.28	250,741,676.57
归属于母公司所有者的净利润		137,377,573.31		172,486,560.58		209,502,126.88	
少数股东损益		-4,184,141.45		-11,326,863.59		-8,763,481.60	
五、其他综合收益							
六、综合收益总额		133,193,431.86	76,844,700.55	161,159,696.99	180,600,388.25	200,738,645.28	250,741,676.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		137,377,573.31		172,486,560.58		209,502,126.88	
归属于少数股东的综合收益总额		-4,184,141.45		-11,326,863.59		-8,763,481.60	

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 5 页 共 74 页



会计机构负责人：



现金流量表

会企03表

编制单位：北京视博数字电视科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2014年1—6月		2013年度		2012年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		252,923,292.07	132,871,165.55	512,582,810.84	361,731,174.07	579,312,294.11	387,367,142.63
收到的税费返还		17,220,416.30	17,047,734.73	70,785,043.99	69,562,936.77	36,699,730.26	34,188,734.56
收到其他与经营活动有关的现金	1	4,551,118.71	1,098,009.40	4,811,629.22	107,599,109.46	7,514,028.70	2,332,735.68
经营活动现金流入小计		274,694,827.08	151,016,909.68	588,179,484.05	538,893,220.30	623,526,053.07	423,888,612.87
购买商品、接受劳务支付的现金		58,965,197.45	1,026,061.72	115,771,048.40	5,037,510.35	144,270,576.93	16,353,716.72
支付给职工以及为职工支付的现金		83,892,938.43	49,167,126.33	153,957,931.54	89,771,297.19	141,502,291.25	77,884,157.86
支付的各项税费		37,535,588.37	30,521,010.39	89,313,971.58	76,420,714.01	128,285,436.77	109,983,884.82
支付其他与经营活动有关的现金	2	34,474,353.12	23,011,819.25	100,889,787.97	62,475,946.22	77,160,898.46	42,136,587.59
经营活动现金流出小计		214,868,077.37	103,726,017.69	459,932,739.49	233,705,467.77	491,219,203.41	246,358,346.99
经营活动产生的现金流量净额		59,826,749.71	47,290,891.99	128,246,744.56	305,187,752.53	132,306,849.66	177,530,265.88
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金				2,185,289.83			
取得投资收益收到的现金		1,745,760.15	1,668,454.42	11,622,760.56	10,409,126.87	34,343,447.52	27,982,791.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				40,515.80	19,250.00	296,529.45	4,475.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			15,830,000.00		87.25	6,580,308.33	
收到其他与投资活动有关的现金	3	16,457,908.48	3,783,925.21	9,940,000.00		370,452,463.14	361,713,963.14
投资活动现金流入小计		18,203,668.63	21,282,379.63	23,788,566.19	10,428,464.12	411,672,748.44	389,701,229.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		828,571.66	382,592.04	2,489,906.12	1,531,539.02	5,417,504.37	3,677,907.41
投资支付的现金			33,330,000.00			10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,830,000.00					
支付其他与投资活动有关的现金	4	25,706,347.36					
投资活动现金流出小计		42,364,919.02	33,712,592.04	2,489,906.12	1,531,539.02	15,417,504.37	3,677,907.41
投资活动产生的现金流量净额		-24,161,250.39	-12,430,212.41	21,298,660.07	8,896,925.10	396,255,244.07	386,023,322.55
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金							
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		324,000,000.00	324,000,000.00	494,988,717.72	494,988,717.72	401,116,872.80	401,116,872.80
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	5					572,500,150.00	572,500,150.00
筹资活动现金流出小计		324,000,000.00	324,000,000.00	494,988,717.72	494,988,717.72	973,617,022.80	973,617,022.80
筹资活动产生的现金流量净额		-324,000,000.00	-324,000,000.00	-494,988,717.72	-494,988,717.72	-973,617,022.80	-973,617,022.80
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		-288,334,500.68	-289,139,320.42	-345,443,313.09	-180,904,040.09	-445,054,929.07	-410,063,434.37
加：期初现金及现金等价物余额		432,566,810.48	386,709,398.75	778,010,123.57	567,613,438.84	1,223,065,052.64	977,676,873.21
六、期末现金及现金等价物余额		144,232,309.80	97,570,078.33	432,566,810.48	386,709,398.75	778,010,123.57	567,613,438.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

会企04表

编制单位：北京视源数字电视科技有限公司

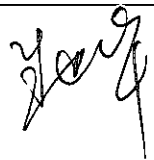
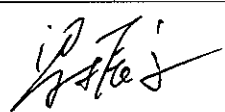
单位：人民币元

项 目	2014年1-6月							2013年度								
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	89,827,550.00	20,900,263.19		120,222,531.43	451,770,855.44		5,883,362.51	688,604,562.57	89,827,550.00	20,606,427.42		120,222,531.43	279,284,294.86		17,113,143.70	526,963,947.41
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	89,827,550.00	20,900,263.19		120,222,531.43	451,770,855.44		5,883,362.51	688,604,562.57	89,827,550.00	20,606,427.42		120,222,531.43	279,284,294.86		17,113,143.70	526,963,947.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-12,835,663.19			-346,903,277.04		-5,883,362.51	-365,422,302.74		393,835.77			172,486,580.58		-11,229,781.19	161,650,615.16
（一）净利润					137,377,573.31		-4,184,141.45	133,193,431.86					172,486,580.58		-11,326,863.59	161,159,696.99
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计					137,377,573.31		-4,184,141.45	133,193,431.86					172,486,580.58		-11,326,863.59	161,159,696.99
（三）所有者投入和减少资本		-4,319,990.00						-4,319,990.00								
1．所有者投入资本																
2．股份支付计入所有者权益的金额																
3．其他		-4,319,990.00						-4,319,990.00								
（四）利润分配					-484,280,850.35			-484,280,850.35								
1．提取盈余公积																
2．提取一般风险准备																
3．对所有者的分配					-484,280,850.35			-484,280,850.35								
4．其他																
（五）所有者权益内部结转																
1．资本公积转增股本																
2．盈余公积转增股本																
3．盈余公积弥补亏损																
4．其他																
（六）专项储备																
1．本期提取																
2．本期使用																
（七）其他		-8,315,673.19					-1,699,221.06	-10,014,894.25		393,835.77					97,082.40	490,918.17
四、本年年末余额	89,827,550.00	8,264,600.00		120,222,531.43	104,867,578.40			323,182,259.83	89,827,550.00	20,900,263.19		120,222,531.43	451,770,855.44		5,883,362.51	688,604,562.57

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


合并股东权益变动表

编制单位：北京视博数字电视科技有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2012年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本 公积	减： 库存股	盈余 公积	未分配 利润	其他			
一、上年年末余额	89,827,550.00	19,971,220.00		120,222,531.43	653,289,432.60			25,713,049.40	909,023,783.43
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	89,827,550.00	19,971,220.00		120,222,531.43	653,289,432.60			25,713,049.40	909,023,783.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		535,207.42			-374,005,137.74			-8,599,905.70	-382,069,836.02
（一）净利润					209,502,126.88			-8,763,481.60	200,738,645.28
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计					209,502,126.88			-8,763,481.60	200,738,645.28
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					-583,507,264.62				-583,507,264.62
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者的分配					-583,507,264.62				-583,507,264.62
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他		535,207.42						163,575.90	698,783.32
四、本年年末余额	89,827,550.00	20,506,427.42		120,222,531.43	279,284,294.86			17,113,143.70	526,953,947.41

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：北京视讯数字电视科技有限公司

项 目	2014年1—6月						2013年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	89,827,550.00	5,607,349.55		120,222,531.43	506,847,032.18	722,504,463.16	89,827,550.00	5,518,057.23		120,222,531.43	326,246,643.93	541,814,782.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	89,827,550.00	5,607,349.55		120,222,531.43	506,847,032.18	722,504,463.16	89,827,550.00	5,518,057.23		120,222,531.43	326,246,643.93	541,814,782.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-5,607,349.55			-407,436,149.80	-413,043,499.35		89,292.32			180,600,388.25	180,689,680.57
（一）净利润					76,844,700.55	76,844,700.55					180,600,388.25	180,600,388.25
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计					76,844,700.55	76,844,700.55					180,600,388.25	180,600,388.25
（三）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入资本												
2．股份支付计入所有者权益的金额												
3．其他												
（四）利润分配					-484,280,850.35	-484,280,850.35						
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备					-484,280,850.35	-484,280,850.35						
3．对所有者的分配												
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增股本												
2．盈余公积转增股本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（六）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（七）其他		-5,607,349.55				-5,607,349.55		89,292.32				89,292.32
四、本年年末余额	89,827,550.00			120,222,531.43	99,410,882.38	309,460,963.81	89,827,550.00	5,607,349.55		120,222,531.43	506,847,032.18	722,504,463.16

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

会企04表

编制单位：北京视博数字电视科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2012年度					
	股本	资本 公积	减： 库存股	盈余 公积	未分配 利润	股东 权益合计
一、上年年末余额	89,827,550.00	5,343,750.00		120,222,531.43	659,012,231.98	874,406,063.41
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	89,827,550.00	5,343,750.00		120,222,531.43	659,012,231.98	874,406,063.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		174,307.23			-332,765,588.05	-332,591,280.82
（一）净利润					250,741,676.57	250,741,676.57
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					250,741,676.57	250,741,676.57
（三）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配					-583,507,264.62	-583,507,264.62
1.提取盈余公积						
2.提取一般风险准备						
3.对所有者的分配					-583,507,264.62	-583,507,264.62
4.其他						
（五）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
（六）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
（七）其他		174,307.23				174,307.23
四、本年年末余额	89,827,550.00	5,518,057.23		120,222,531.43	326,246,643.93	541,814,782.59

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京视博数字电视科技有限公司

财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京视博数字电视科技有限公司（以下简称公司或本公司）原名北京广博数字电视科技有限公司（以下简称广博数字公司），系经北京市人民政府商外资京资字[2004]17123 号批准证书批准，由英属维尔京群岛中华数字电视科技有限公司投资设立的外商独资企业，于 2004 年 5 月 31 日在北京市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企独京总字第 019876 号的《企业法人营业执照》，成立时投资总额为 500 万美元，注册资本及实收资本均为 250 万美元。经营期 20 年。2007 年 4 月 3 日，经北京市工商行政管理局核准换发了注册号为 110000410198767 的《企业法人营业执照》。

经 2005 年 8 月 2 日董事会决议通过，本公司新增注册资本 200 万美元，注册资本变更为 450 万美元。

经 2007 年 12 月 3 日董事会决议通过，中华数字电视科技有限公司将其持有本公司全部股权计 450 万美元转让给金益科技有限公司。

经 2008 年 1 月 25 日董事会决议通过，本公司新增投资 9,000 万美元，投资总额变更为 9,500 万美元，相应增加注册资本 9,050 万美元，注册资本变更为 9,500 万美元。

经 2011 年 6 月 1 日董事会决议通过，本公司减少投资总额 9,000 万美元，减少注册资本 9,000 万美元，变更后的注册资本为 500 万美元。

公司现股东为金益科技有限公司，现有注册资本 500 万美元，实收资本 500 万美元。

本公司属软件和信息技术服务行业。经营范围：研究、开发数字电视技术、软件及硬件产品；系统集成；提供技术服务、技术咨询；计算机技术培训；投资咨询；销售自行开发的产品。主要产品或提供的劳务：数字电视条件接收智能卡及条件接收前端系统集成服务。

本公司的基本组织架构：董事会是公司的最高权力机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。公司业务部门包括产品部、研发中心、管理事业部、质量管理中心、生产部、技术服务中心、营销中心、综合管理部、海外中心等，支持部门包括财务中心、人力资源部、行

政部等。公司目前拥有北京永新视博数字电视技术有限公司 1 家子公司。

二、公司主要会计政策和会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 6 月 30 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	0.5	0.5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账

	面价值的差额计提坏账准备。
--	---------------

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非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。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将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调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

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

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，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，在合并财务报表中应当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，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑

时是经济的。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	3-5		20.00-33.33
运输工具	5		20.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
专有技术	5
软件	2.5-7.5

- 3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。
- 4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）预计负债

- 1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的

计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十八）股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成

本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十九) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确

认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 根据以上原则，本公司主要业务收入确认和计量的具体方法如下：

(1) CA 智能卡销售收入：主要以国内销售为主，一般根据与客户签订的合同，在客户收到货物并验收合格，以合同金额确认收入。

(2) 技术服务收入

1) 前端系统集成服务收入：包括前端系统软件、第三方硬件及软件、相关的安装集成服务及其客户支持服务等收入，在安装完成达到使用状态并在客户验收后，根据与客户签订的合同，当提供客户支持服务期限小于或等于 1 年时，一次性确认收入；当提供的客户支持服务期限大于 1 年时，根据与客户签订合同中约定的服务期限及合同总额，在服务期限内按月平均确认收入。

2) 系统维护收入：根据与客户签订的合同总额，在维护期限内按月平均确认收入。

3) 系统开发服务收入：根据与客户签订的合同总额，在软件开发完成达到使用状态并经客户验收后一次确认收入。

4) 移植服务收入：根据与客户签订的合同总额，在完成向机顶盒制造商证书颁发后，一次确认收入。

5) 版权服务收入：根据与客户签订的合同，在收到机顶盒制造商的机顶盒销售结算清单并收到机顶盒制造商结算款后确认收入。

(二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当

期损益。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税 [注]	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%

[注]：根据财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37号），自2012年9月起，本公司及子公司北京永新视博数字电视技术有限公司提供应税劳务由原缴纳营业税改为缴纳增值税。

（二）税收优惠及批文

2011年10月，本公司及子公司北京永新视博数字电视技术有限公司通过了高新技术企业复审，有效期3年，企业所得税优惠期为2011年-2013年，优惠期内按15%的税率计缴企业所得税。

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部和国家税务总局《关于认定2011-2012年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业的通知》（发改高技〔2013〕234号），本公司被认定为2011-2012年度国家规划布局内重点软件企业，2011-2012年减按10%的税率征收企业所得税。

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部和国家税务总局等五部委联合下发的《关于认定2013-2014年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业的通知》（发改高技〔2013〕2458号），本公司被认定为2013-2014年度国家规划布局内重点软件企业，2013-2014年减按10%的税率征收企业所得税。

子公司北京永新视博数字电视技术有限公司目前处于高新技术企业复审中，预计可以通过高新技术企业的复审，2014年1-6月暂按15%的优惠税率计缴企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	组织机构代码
北京永新视博数字电视技术有限公司	全资子公司	北京	CA系统产品及服务	15,000	经国家密码管理机构批准的商用密码产品开发、生产；销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机技术培训；销售计算机、软件及辅助设备；计算机系统集成；投资咨询；经济信息	76296244-1

					咨询；货物进出口、代理进出口、 技术进出口	
--	--	--	--	--	--------------------------	--

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额（元）	持股比例 （%）	表决权 比例（%）	是否合并 报表	少数股东 权益
北京永新视博数字电视技术有限公司	141,735,400.00	100.00	100.00	是	

(二) 报告期合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的主体

根据北京永新视博数字电视技术有限公司（以下简称“永新视博公司”）与航美传媒集团有限公司于 2013 年 9 月签订的《股权置换协议》，永新视博公司以其持有的北京星河联盟影视传媒有限责任公司 50%的股权与航美传媒集团有限公司持有的北京视博电影技术有限公司 50%股权进行置换。本次股权置换完成后，永新视博公司持有北京视博电影技术有限公司 100%股权，拥有对其的实质控制权。永新视博公司已于 2014 年 2 月办理了相应的财产权交接手续，故自 2014 年 3 月起将北京视博电影技术有限公司纳入合并财务报表范围。

2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的主体

(1) 2013 年度

1) 根据 2012 年 8 月 1 日广东数字媒体技术研究开发院有限公司（以下简称“广东数字研究院”）股东会决议，股东决定解散广东数字研究院。广东数字研究院已于 2013 年 4 月完成清算，故自 2013 年 5 月起不再将其纳入合并财务报表范围。

2) 根据 2012 年 12 月 12 日北京视博超影科技有限公司股东会决议，全体股东决定解散北京视博超影科技有限公司。北京视博超影科技有限公司已于 2013 年 8 月完成清算，故自 2013 年 9 月起不再将其纳入合并财务报表范围。

(2) 2014 年 1-6 月

1) 根据本公司与中华传媒控股有限公司、北京月舞云天软件科技有限公司、北京厚持创业投资中心（有限合伙）于 2014 年 4 月签订的《股权转让协议》，本公司分别以 6,250 万元将所持有的北京视博云科技有限公司 75%股权转让给中华传媒控股有限公司，以 750 万元将所持有的北京视博云科技有限公司 9%的股权转让给北京月舞云天软件科技有限公司，以 833 万元将所持有的北京视博云科技有限公司 10%的股权转让给北京厚持创业投资中心（有限合伙）。2014 年 6 月，本公司收到北京月舞云天软件科技有限公司和北京厚持创业投资中心（有限合伙）的股权受让款，并办理了相应的财产权交接手续，故自 2014 年 6 月 30 日起不再将

其纳入合并财务报表范围。

2) 根据本公司与中华传媒控股有限公司于 2014 年 6 月签订的《北京永新视博信息技术有限公司股权转让协议》，本公司以 10,456 万元将所持有的北京永新视博信息技术有限公司（原名永新视博投资控股有限公司）100%股权转让给中华传媒控股有限公司。本公司已于 2014 年 6 月办理了相应的财产权交接手续，故自 2014 年 6 月 30 日起不再将其纳入合并财务报表范围。

3) 根据本公司及永新视博公司分别与北京永新视博信息技术有限公司、北京英智诚科技有限公司于 2014 年 6 月签订的《股权转让协议》，本公司、永新视博公司分别以 8,061,055.55 元和 6,000,010.00 元的价格将所持有的北京佳视互动科技股份有限公司 46.88%和 17.92%股权转让给北京永新视博信息技术有限公司和北京英智诚科技有限公司。2014 年 6 月，本公司、永新视博公司与北京永新视博信息技术有限公司、北京英智诚科技有限公司已结算股权转让款，并办理了相应的财产权交接手续，故自 2014 年 6 月 30 日起不再将其纳入合并财务报表范围。

4) 根据永新视博公司与北京永新视博信息技术有限公司于 2014 年 6 月签订的《股权转让协议》，永新视博公司以 17,192,808.25 元的价格将所持有的北京永新视博传媒投资有限公司 100%股权转让给北京永新视博信息技术有限公司。2014 年 6 月，永新视博公司与北京永新视博信息技术有限公司已结算股权转让款，并办理了相应的财产权交接手续，故自 2014 年 6 月 30 日起不再将其纳入合并财务报表范围。

5) 根据永新视博公司与北京永新视博信息技术有限公司于 2014 年 6 月签订的《股权转让协议》，永新视博公司以 5,207,525.90 元的价格将所持有的北京视博电影技术有限公司 100%股权转让给北京永新视博信息技术有限公司。2014 年 6 月，永新视博公司与北京永新视博信息技术有限公司已结算股权转让款，并办理了相应的财产权交接手续，故自 2014 年 6 月 30 日起不再将其纳入合并财务报表范围。

3. 报告期内拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的，未形成控制的原因说明

永新视博公司 2012-2013 年持有佛山市南海国凯数字电视技术有限公司 51%的股权，但永新视博公司无法决定该公司的财务和经营政策，无法对该公司形成控制，因此未将其纳入财务报表合并范围，而是按权益法进行核算。经 2012 年 8 月 1 日董事会审议通过，全体董事决定注销该公司。该公司已于 2013 年 6 月注销。

(三) 报告期新纳入和不再纳入合并范围的主体的相关财务数据

1. 报告期新纳入合并范围的子公司的经营实体

名 称	新增当期期末净资产	新增当期净利润 (合并日至当期期末)
2014 年 1-6 月		
北京视博电影技术有限公司	5,072,367.74	-525,410.49

2. 报告期不再纳入合并范围的子公司的经营实体

名 称	处置日净资产	处置当期期初 至处置日净利润
(1) 2013 年度		
广东数字媒体技术研究开发院有限公司	3,022,510.12	-15,381.32
北京视博超影科技有限公司	87.25	183,607.44
(2) 2014 年 1-6 月		
北京视博云科技有限公司	26,879,100.23	-4,672,612.97
北京永新视博信息技术有限公司	104,746,321.66	192,761.12
北京佳视互动科技股份有限公司	6,344,080.79	-10,948,626.24
北京永新视博传媒投资有限公司	17,182,169.78	-10,638.47
北京视博电影技术有限公司	5,072,367.74	-525,410.49

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2014 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2014 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2014 年 1-6 月。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			10,115.97			19,372.77
美元	33.18	6.1528	204.15	33.18	6.0969	202.30
小 计			10,320.12			19,575.07

银行存款：						
人民币			125,032,499.55			70,370,288.98
美元	193,325.01	6.1528	1,189,490.13	29,022.36	6.0969	176,946.43
小 计			126,221,989.68			70,547,235.41
其他货币资金：						
人民币			1,976,346.72			3,654,359.91
小 计			1,976,346.72			3,654,359.91
合 计			128,208,656.52			74,221,170.39

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制款项的说明

其他货币资金期初数系银行承兑汇票保证金 3,600,583.97 元和信用证保证金 53,775.94 元，期末数系银行承兑汇票保证金 1,696,711.24 元、信用证保证金 53,880.64 元以及保函保证金 225,754.84 元。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年 6 月期末数较 2013 年期末数增长 72.74%（绝对额增加 5,398.75 万元），主要系本期经营活动的现金流入所致；2013 年期末数较 2012 年期末数下降 63.82%（绝对额减少 13,089.94 万元），主要系 2013 年支付股东股利所致。

2. 应收票据

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	22,528,740.00		22,528,740.00	27,142,564.80		27,142,564.80
合 计	22,528,740.00		22,528,740.00	27,142,564.80		27,142,564.80

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄分析法组合	281,028,981.67	99.39	21,381,469.93	7.61	297,362,261.31	97.20	20,561,110.85	6.91
小 计	281,028,981.67	99.39	21,381,469.93	7.61	297,362,261.31	97.20	20,561,110.85	6.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,714,770.64	0.61	1,714,770.64	100.00	8,574,784.41	2.80	6,680,840.00	77.91
合 计	282,743,752.31	100.00	23,096,240.57	8.17	305,937,045.72	100.00	27,241,950.85	8.90

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	206,349,297.61	73.43	1,031,746.49	218,863,072.69	73.60	1,094,315.36
1-2 年	45,026,982.37	16.02	4,502,698.24	54,022,475.02	18.17	5,402,247.50
2-3 年	17,257,095.61	6.14	3,451,419.12	13,015,207.01	4.38	2,603,041.40
3 年以上	12,395,606.08	4.41	12,395,606.08	11,461,506.59	3.85	11,461,506.59
小 计	281,028,981.67	100.00	21,381,469.93	297,362,261.31	100.00	20,561,110.85

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Skynet Digital Services Private Limited	1,714,770.64	1,714,770.64	100%	预计无法收回全部款项
小 计	1,714,770.64	1,714,770.64	100%	

(2) 本期实际核销的应收账款情况

1) 明细情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京罗宝互联信息技术有限公司	货款	6,660,000.00	无法收回	否
小 计		6,660,000.00		

2) 应收账款核销说明

北京佳视互动科技股份有限公司应收北京罗宝互联信息技术有限公司货款 660 万元, 考虑该款项收回的可能性很低, 本期全额核销。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额
------	--------	------	----	---------

				的比例(%)
江苏青大信息技术有限公司	非关联方	17,909,426.84	1 年以内	6.33
江西省广播电视网络传输有限公司	非关联方	17,499,995.98	1 年以内	6.19
CA Nacional Telefonos de Venezuela	非关联方	13,282,942.99	1 年以内	4.70
广西广播电视信息网络股份有限公司	非关联方	11,370,400.00	[注 1]	4.02
安徽广电信息网络股份有限公司	非关联方	10,356,000.00	[注 2]	3.66
小 计		70,418,765.81		24.90

[注 1]：账龄一年以内金额为 11,110,400.00 元，1-2 年金额为 260,000.00 元。

[注 2]：账龄一年以内金额为 1,440,000.00 元，1-2 年金额为 4,794,000.00 元，2-3 年金额为 4,122,000.00 元。

(4) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末无应收关联方账款。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄列示

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	927,350.06	99.40		927,350.06	4,363,466.09	90.56		4,363,466.09
1-2 年					111,401.60	2.31		111,401.60
2-3 年					302,112.31	6.27		302,112.31
3 年以上	5,562.31	0.60		5,562.31	41,550.00	0.86		41,550.00
合 计	932,912.37	100.00		932,912.37	4,818,530.00	100.00		4,818,530.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
北京威达通科技有限公司	非关联方	235,250.00	1 年以内	款付货未到
福建新大陆通信科技股份有限公司	非关联方	168,390.00	1 年以内	款付货未到
深圳市九洲电器有限公司	非关联方	43,875.00	1 年以内	款付货未到
中国国际贸易促进委员会	非关联方	16,030.00	1 年以内	劳务未提供

华南技术服务中心	非关联方	5,550.00	1 年以内	房屋租金
小 计		469,095.00		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无预付关联方款项。

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年 6 月期末数较 2013 年期末数下降 80.64%（绝对额减少 388.56 万元），主要系子公司北京佳视互动科技股份有限公司 2013 年末采购较多，预付货款余额较大所致。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	167,068,800.00	92.80						
账龄分析法组合	4,935,975.52	2.74	2,289,781.39	46.39	3,783,340.91	24.99	2,085,968.46	55.14
小 计	172,004,775.52	95.54	2,289,781.39	1.33	3,783,340.91	24.99	2,085,968.46	55.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	8,034,685.59	4.46			11,355,277.37	75.01		
合 计	180,039,461.11	100.00	2,289,781.39	1.27	15,138,618.28	100.00	2,085,968.46	13.78

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
股权转让款	167,068,800.00			预计不存在无法收回的可能性
小 计	167,068,800.00			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1 年以内	2,240,406.41	45.39	11,202.04	233,644.51	6.18	1,168.22
1-2 年	414,121.95	8.39	41,412.20	1,231,249.25	32.54	123,124.93
2-3 年	55,350.01	1.12	11,070.00	445,964.80	11.79	89,192.96
3 年以上	2,226,097.15	45.10	2,226,097.15	1,872,482.35	49.49	1,872,482.35
小 计	4,935,975.52	100.00	2,289,781.39	3,783,340.91	100.00	2,085,968.46

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收增值税退税款	5,527,010.55			预计不存在无法收回的可能性
租房押金	1,856,377.04			预计不存在无法收回的可能性
备用金	651,298.00			预计不存在无法收回的可能性
小 计	8,034,685.59			

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
中华传媒控股有限公司	关联方	167,068,800.00	1 年以内	92.80	股权转让款
北京市国家税务局	非关联方	5,527,010.55	1 年以内	3.07	增值税退税款
北京中关村京蒙高科技企业孵化器有限责任公司	非关联方	1,826,377.04	1-2 年	1.01	房屋租赁保证金
朱建华	关联方	1,112,872.96	1 年以内	0.62	代垫个税款
太原有线电视网络有限公司	非关联方	400,000.00	3 年以上	0.22	质保金
小 计		175,935,060.55		97.72	

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 93.51%。

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年 6 月期末数较 2013 年期末数增长 12.62 倍（绝对额增加 16,469.70 万元），主要系 2014 年 1-6 月公司处置子公司的股权，应收股权转让款增加所致。2013 年期末数较 2012 年期末数下降 40.38%（绝对额减少 883.87 万元），主要系 2013 年末应收增值税退税款减少所致。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,825,231.23	1,763,835.50	15,061,395.73	9,769,661.94	1,179,896.68	8,589,765.26
在产品	31,834.95		31,834.95	39,435.47		39,435.47
库存商品	36,424,078.79	15,036,521.32	21,387,557.47	40,145,470.39	19,916,574.93	20,228,895.46
委托加工物资	1,636,743.31		1,636,743.31	1,532,717.29		1,532,717.29
低值易耗品	49,360.21		49,360.21	49,366.18		49,366.18
合 计	54,967,248.49	16,800,356.82	38,166,891.67	51,536,651.27	21,096,471.61	30,440,179.66

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			转出 [注]	转回	转销	
原材料	1,179,896.68	591,190.32			7,251.50	1,763,835.50
库存商品	19,916,574.93	4,580,522.12	8,465,725.46		994,850.27	15,036,521.32
小 计	21,096,471.61	5,171,712.44	8,465,725.46		1,002,101.77	16,800,356.82

注：本期因处置北京佳视互动科技股份有限公司等子公司而转出存货跌价准备8,465,725.46元。

2) 本期计提存货跌价准备的依据、原因说明

2014年6月末公司由于部分产品滞销导致其可变现净值低于相应成本，故按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品	18,093,008.24	362,605,758.92
待抵扣进项税	774,028.62	1,864,945.61
预缴营业税		478,530.43
待摊租金	386,202.75	787,581.95
待摊财产保险	269,765.46	809,296.32

其他	267,271.39	296,022.41
合 计	19,790,276.46	366,842,135.64

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年 6 月期末数较 2013 年期末数下降 94.61%（绝对额减少 34,705.19 万元），2013 年期末数相比 2012 年期末数下降 36.59%（绝对值减少 21,166.40 万元），主要系购买理财产品逐年减少所致。

8. 对联营企业投资

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
广州如加网络科技有限公司	34.45	34.45	27,019,484.95	3,580,973.58	23,438,511.37	2,944,377.00	-2,893,633.99
南京青大永新文化传媒有限公司	40.00	40.00	1,532,476.02	286,547.82	1,245,928.20	529,180.97	219,097.10

9. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
广州如加网络科技有限公司	权益法	16,500,000.00	15,885,702.43	-996,856.91	14,888,845.52
南京青大永新文化传媒有限公司	权益法	800,000.00	410,732.44	87,638.84	498,371.28
北京视博电影技术有限公司	权益法	5,000,000.00	2,957,452.76	-2,957,452.76	
北京星河联盟影视传媒有限责任公司	权益法	5,000,000.00	2,241,097.33	-2,241,097.33	
合 计		27,300,000.00	21,494,984.96	-6,107,768.16	15,387,216.80

(续上表)

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州如加网络科技有限公司	34.45%	34.45%			
南京青大永新文化传媒有限公司	40.00%	40.00%			
北京视博电影技术有限公司	50.00%	50.00%			

北京星河联盟影视传媒有限责任公司	50.00%	50.00%			
合 计					

(2) 本期投资增减变动说明

详见本财务报表附注四（二）1 及 2（2）说明。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	27,600,277.24	713,247.44		3,150,485.68	25,163,039.00
通用设备	23,993,756.84	713,247.44		3,150,485.68	21,556,518.60
运输工具	3,606,520.40				3,606,520.40
	——	本期转入	本期计提	——	——
2) 累计折旧小计	22,972,224.30	59,871.05	1,656,925.38	2,713,180.88	21,975,839.85
通用设备	19,532,516.04	59,871.05	1,624,633.08	2,713,180.88	18,503,839.29
运输工具	3,439,708.26		32,292.30		3,472,000.56
3) 账面净值小计	4,628,052.94	——		——	3,187,199.15
通用设备	4,461,240.80	——		——	3,052,679.31
运输工具	166,812.14	——		——	134,519.84
4) 账面价值合计	4,628,052.94	——		——	3,187,199.15
通用设备	4,461,240.80	——		——	3,052,679.31
运输工具	166,812.14	——		——	134,519.84

本期折旧额为 1,656,925.38 元；固定资产原值本期增加和累计折旧本期转入包括因合并子公司北京视博电影技术有限公司转入的固定资产原值 97,820.47 元和累计折旧 59,871.05 元，本期减少包括因处置北京佳视互动科技股份有限公司等子公司转出的固定资产原值 2,818,210.76 元和累计折旧 2,381,586.58 元。

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年 6 月期末数较 2013 年期末数减少 31.13%（绝对额减少 144.09 万元），主要系本期处置北京佳视互动科技股份有限公司等子公司而相应转出固定资产所致。

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	7,607,697.51		257,800.00	7,349,897.51
永新同方图像追踪技术	2,766,495.79			2,766,495.79
永新同方机顶盒软件 VER. 1.0	3,000,000.00			3,000,000.00
高尔夫球场会籍	1,458,000.00			1,458,000.00
其他办公软件	383,201.72		257,800.00	125,401.72
2) 累计摊销小计	4,053,021.42	68,556.09	257,800.00	3,863,777.51
永新同方图像追踪技术	785,536.21			785,536.21
永新同方机顶盒软件 VER. 1.0	2,966,666.45	33,333.55		3,000,000.00
其他办公软件	300,818.76	35,222.54	257,800.00	78,241.30
3) 账面净值小计	3,554,676.09		68,556.09	3,486,120.00
永新同方图像追踪技术	1,980,959.58			1,980,959.58
永新同方机顶盒软件 VER. 1.0	33,333.55		33,333.55	
高尔夫球场会籍	1,458,000.00			1,458,000.00
其他办公软件	82,382.96		35,222.54	47,160.42
4) 减值准备小计	1,980,959.58			1,980,959.58
永新同方图像追踪技术	1,980,959.58			1,980,959.58
5) 账面价值合计	1,573,716.51			1,505,160.42
永新同方机顶盒软件 VER. 1.0	33,333.55			
高尔夫球场会籍	1,458,000.00			1,458,000.00
其他办公软件	82,382.96			47,160.42

本期摊销额 68,556.09 元。

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2013 期末数较 2012 年期末数下降 46.11% (绝对额减少 134.66 万元)，主要系无形资产逐年摊销所致。

12. 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准 备
吸收合并北京永新同方 信息工程有限公司终端 业务 [注]	3,406,125.00		3,406,125.00		
合 计	3,406,125.00		3,406,125.00		

注：2006 年 8 月北京永新视博数字电视技术有限公司受让北京永新同方信息工程有限公司终端业务，支付对价与取得该业务对应的净资产差额确认商誉 3,406,125.00 元。2014 年 6 月北京永新视博数字电视技术有限公司已将该业务转让给北京永新视博信息技术有限公司，相应将相关商誉结算转出。

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少 的原因
办公室装修款	911,417.94		458,850.32		452,567.62	
合 计	911,417.94		458,850.32		452,567.62	

14. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	6,634,661.72	6,233,670.64
无形资产累计摊销	410,190.98	489,955.88
计提未付费用及工资	7,171,311.29	6,985,894.74
未确认损益专项政府补助	5,246,000.00	4,478,500.00
已开票未确认损益项目	582,951.11	756,506.33
未实现内部销售损益	1,764,059.85	3,266,025.56
可弥补亏损	5,157,564.23	
合 计	26,966,739.18	22,210,553.15

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣差异项目		
资产减值准备	44,167,338.36	41,557,804.24
无形资产累计摊销	2,734,606.52	3,266,372.53
计提未付费用及工资	50,949,586.10	53,343,080.27
未确认损益专项政府补助	35,306,666.67	31,290,000.00
已开票未确认损益项目	3,886,340.88	5,043,375.52
未实现内部销售损益	11,760,398.98	21,773,503.76
可弥补亏损	34,383,761.49	
小 计	183,188,699.00	156,274,136.32

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年 6 月期末数较 2013 年期末数增长 21.41%（绝对额增加 475.62 万元），主要系子公司北京永新视博数字电视技术有限公司 2014 年 1-6 月份发生亏损，对该部分亏损计提递延所得税资产所致。

15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
前端系统集成服务项目待摊成本	2,520,626.16	2,152,676.73
合 计	2,520,626.16	2,152,676.73

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2013 年期末数较 2012 年期末数下降 42.42%（绝对额减少 158.59 万元），主要系前端系统集成服务项目成本逐年分摊所致。

16. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少			期末数
			转出 [注]	转回	转销	
坏账准备	29,327,919.31	2,767,718.35	49,615.70		6,660,000.00	25,386,021.96
存货跌价准备	21,096,471.61	5,171,712.44	8,465,725.46		1,002,101.77	16,800,356.82

无形资产减值准备	1,980,959.58					1,980,959.58
合 计	52,405,350.50	7,939,430.79	8,515,341.16		7,662,101.77	44,167,338.36

[注]：本期转出系公司处置北京佳视互动科技股份有限公司等子公司，期末不再纳入合并范围，相应的资产减值准备转出。

17. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,443,495.00	5,351,495.00
合 计	3,443,495.00	5,351,495.00

下一会计期间将到期的金额为 3,443,495.00 元。

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2013 年期末数较 2012 年期末数增加 535.15 万元，主要系 2013 年开始公司的国内部分采购货款采用票据结算所致。

18. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	8,583,966.65	9,968,733.97
1-2 年	706,223.74	1,554,604.89
2-3 年	107,692.31	30,529.92
3 年以上	1,538,767.73	
合 计	10,936,650.43	11,553,868.78

(2) 无应付持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

3 年以上的应付账款金额较大主要系应付关联方北京永新视博传媒投资有限公司的款项 1,531,930.12 元。

19. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	7,690,973.78	15,630,822.31
1-2 年	6,026,877.43	6,884,096.22
2-3 年	5,449,041.65	5,589,530.32
3 年以上	1,951,395.96	1,718,919.14
合 计	21,118,288.82	29,823,367.99

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

1 年以上预收款项主要系预收的移植服务费,该部分移植服务因客户原因尚未最终测试完成并发放认证证书,因此尚未确认收入。

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,194,762.46	55,680,648.04	66,420,109.90	13,455,300.60
职工福利费		2,301,182.06	2,301,182.06	
社会保险费	2,140,625.42	12,359,470.51	12,849,049.66	1,651,046.27
其中:医疗保险费	658,518.90	3,783,570.76	3,934,417.16	507,672.50
基本养老保险费	1,312,574.20	7,543,514.64	7,844,391.24	1,011,697.60
失业保险费	65,628.78	377,125.62	392,169.45	50,584.95
工伤保险费	51,290.28	296,132.98	306,877.65	40,545.61
生育保险费	52,613.26	302,213.18	314,280.83	40,545.61
其他		56,913.33	56,913.33	
住房公积金	777,896.00	4,543,535.00	4,653,344.00	668,087.00
职工教育经费		71,796.00	71,796.00	
合 计	27,113,283.88	74,956,631.61	86,295,481.62	15,774,433.87

本期减少包括因处置北京佳视互动科技股份有限公司等子公司转出的职工薪酬 2,882,139.97 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

2014 年 6 月计提的当月工资 4,588,948.02 元已于 2014 年 7 月发放, 2014 年 1-6 月计提的年终奖 8,866,352.58 元待年终再发放。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年 6 月期末数较 2013 年期末数下降 41.82% (绝对额减少 1,133.89 万元), 主要系 2013 年末计提年终奖较多及 2014 年 1-6 月处置子公司转出职工薪酬所致所致。

21. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	6,932,155.92	8,825,864.96
企业所得税	1,548,746.94	2,289,318.51
个人所得税	396,883.45	549,669.28
城市维护建设税	498,683.91	720,476.88
教育费附加	154,836.07	249,890.20
地方教育附加	133,466.35	198,574.21
代扣代缴税金		2,578.37
代扣代缴外方股东所得税	16,028,085.04	
合 计	25,692,857.68	12,836,372.41

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年 6 月期末数较 2013 年期末数增长 100.16% (绝对额增加 1,285.65 万元), 主要系代扣代缴的股东分红所得税款尚未支付所致。

22. 应付股利

(1) 明细情况

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
金益科技有限公司	144,252,765.31		
合 计	144,252,765.31		

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年 6 月期末数较 2013 年期末数增加 14,425.28 万元，主要系公司 2014 年宣告发放的股利暂未支付所致。

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
代扣代缴劳动保险费	1,202,960.69	1,472,953.52
备用金	95,871.38	219,562.26
往来款	71,367,833.20	461,184.23
其他	1,997,562.07	792,319.16
合 计	74,664,227.34	2,946,019.17

(2) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	61,841,319.68	2,140,020.88
1-2 年	478,787.06	533,527.59
2-3 年	235,802.56	219,760.00
3 年以上	12,108,318.04	52,710.70
合 计	74,664,227.34	2,946,019.17

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年 6 月期末数较 2013 年期末数增长 24.34 倍（绝对额增加 7,171.82 万元），主要系应付原子公司北京永新视博信息技术有限公司和北京永新视博传媒投资有限公司的往来款 5,911.69 万元和 1,187.57 万元，因 2014 年 6 月末不再纳入财务报表合并范围无法抵销所致；2013 年期末数较 2012 年期末数下降 34.25%（绝对额减少 153.45 万元），主要系 2013 年归还中华数字电视控股有限公司往来款 201.77 万元所致。

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提租赁费	5,096,526.03	2,018,864.75
预提咨询费	26,466,233.88	25,157,979.22

智能卡升级	1,999,371.49	1,984,136.29
其他	2,018,862.59	2,199,896.30
合 计	35,580,993.99	31,360,876.56

25. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	1,879,237.45	34,054.06		1,913,291.51
预计合同亏损	463,474.05	61,469.27	103,294.37	421,648.95
合 计	2,342,711.50	95,523.33	103,294.37	2,334,940.46

(2) 其他说明

产品质量保证系公司根据 CA 智能卡的销售情况预计的智能卡售后保修服务及更换费用；
预计合同亏损系公司对于已签订但尚未执行的合同，预计合同成本大于预期经济利益流入的差额。

26. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府补助	35,306,666.67	34,240,000.00
前端系统集成服务项目待摊收入	2,491,504.17	2,698,622.97
智能卡业务递延收入	2,265,094.24	2,718,671.58
合 计	40,063,265.08	39,657,294.55

(2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他转出	期末余额	与资产相关/与收益相关
互动电视增值业务推广项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产/收益相关
三网融合互动技术北京市工程实验室创新能力建设项目	9,940,000.00				9,940,000.00	与资产/收益相关
面向三网融合的音	3,500,000.00	4,500,000.00			8,000,000.00	与资产/

视频统一安全管理系统						收益相关
基于三网融合的视频云计算增值业务应用支撑平台技术改造项目	3,400,000.00				3,400,000.00	与资产/ 收益相关
基于云化推播技术的增值业务平台的研发	1,800,000.00				1,800,000.00	与收益相关
内容保护统一平台	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产/ 收益相关
基于视频云计算的增值业务应用支撑平台的研发及推广	1,350,000.00		483,333.33		866,666.67	与资产/ 收益相关
文化创意产业项目补贴	300,000.00				300,000.00	与资产/ 收益相关
基于现有网络技术的增值业务平台和产品项目[注]	2,950,000.00			2,950,000.00		与资产/ 收益相关
合 计	34,240,000.00	4,500,000.00	483,333.33	2,950,000.00	35,306,666.67	

[注]：基于现有网络技术的增值业务平台和产品项目本期转出系因处置子公司北京视博云科技有限公司股权而相应转出。

27. 实收资本

股东类别	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
金益科技有限公司	89,827,550.00	89,827,550.00	89,827,550.00
合 计	89,827,550.00	89,827,550.00	89,827,550.00

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
资本溢价	8,264,600.00	12,584,590.00	12,584,590.00
其他资本公积		8,315,673.19	7,921,837.42
合 计	8,264,600.00	20,900,263.19	20,506,427.42

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

1) 2012 年

本期增加系本期子公司北京佳视互动科技股份有限公司和北京视博云科技有限公司根据股权激励计划分别确认资本公积 371,815.77 元和 326,967.55 元,本公司和北京永新视博数字电视技术有限公司按持股比例计算分别享有 240,936.62 元和 294,270.80 元。

2) 2013 年

本期增加系本期子公司北京佳视互动科技股份有限公司和北京视博云科技有限公司根据股权激励计划分别确认资本公积 190,469.95 元和 300,456.94 元,本公司和北京永新视博数字电视技术有限公司按持股比例计算分别享有 123,424.53 元和 270,411.24 元。

3) 2014 年 1-6 月

本期增加系 2014 年 1-6 月子公司北京佳视互动科技股份有限公司和北京视博云科技有限公司根据股权激励计划分别确认资本公积 62,538.52 元和 91,981.20 元,本公司和北京永新视博数字电视技术有限公司按持股比例计算分别享有 40,524.96 元和 82,783.08 元。

本期减少系 2014 年 6 月,本公司转让所持有的北京佳视互动科技股份有限公司和北京视博云科技有限公司全部股权,期末不再纳入合并范围,转出以前期间确认的资本公积。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2014. 06. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
法定盈余公积	120,222,531.43	120,222,531.43	120,222,531.43
合 计	120,222,531.43	120,222,531.43	120,222,531.43

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

2011 年本公司累计计提的法定盈余公积已超过注册资本的 50%,在报告期内不再提取。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2014. 06. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
期初未分配利润	451,770,855.44	279,284,294.86	653,289,432.60
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	137,377,573.31	172,486,560.58	209,502,126.88
减: 应付现金股股利或利润	484,280,850.35		583,507,264.62

期末未分配利润	104,867,578.40	451,770,855.44	279,284,294.86
---------	----------------	----------------	----------------

(2) 其他说明

1) 经 2012 年 1 月 10 日公司董事会审议通过, 本公司向股东分配现金股利 583,507,264.62 元。

2) 经 2014 年 4 月 3 日公司董事会审议通过, 本公司向股东分配现金股利 284,000,000.00 元。

3) 经 2014 年 6 月 13 日公司董事会审议通过, 本公司向股东分配现金股利 200,280,850.35 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	205,645,082.64	499,438,176.48	522,638,799.44
其他业务收入			30,000.00
营业成本	45,042,531.73	112,571,155.16	130,005,392.09

(2) 主营业务收入/主营业务成本 (分行业)

行业名称	2014 年 1-6 月		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
数字电视产业	205,645,082.64	45,042,531.73	499,438,176.48	112,571,155.16
小 计	205,645,082.64	45,042,531.73	499,438,176.48	112,571,155.16

(续上表)

行业名称	2012 年	
	收入	成本
数字电视产业	522,638,799.44	130,005,392.09
小 计	522,638,799.44	130,005,392.09

(3) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

产品名称	2014 年 1-6 月		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
CA 智能卡	173,054,120.07	29,427,084.89	440,497,212.26	72,917,978.93
技术服务	17,047,286.76	10,638,345.64	29,168,705.13	21,928,936.70

其他	15,543,675.81	4,977,101.20	29,772,259.09	17,724,239.53
小 计	205,645,082.64	45,042,531.73	499,438,176.48	112,571,155.16

(续上表)

产品名称	2012 年	
	收入	成本
CA 智能卡	433,313,236.09	79,542,705.84
技术服务	29,330,557.59	24,109,278.62
其他	59,995,005.76	26,353,407.63
小 计	522,638,799.44	130,005,392.09

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2014 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏青大信息技术有限公司	20,006,541.53	9.73
江西省广播电视网络传输有限公司	12,307,333.14	5.98
四川省有线广播电视网络股份有限公司	12,169,287.77	5.92
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	6,603,259.75	3.21
Pro Concept Manufacturer Co.Ltd	5,452,865.54	2.65
小 计	56,539,287.73	27.49

2) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏青大信息技术有限公司	43,694,243.69	8.75
四川省有线广播电视网络股份有限公司	24,586,837.45	4.92
广东省广播电视网络股份有限公司	20,661,934.20	4.14
江西省广播电视网络传输有限公司	20,145,686.15	4.03
CA Nacional Telefonos de Venezuela	18,779,412.45	3.76
小 计	127,868,113.94	25.60

3) 2012 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	------	------------------

江苏青大信息技术有限公司	53,452,399.17	10.23
四川省有线广播电视网络股份有限公司	27,725,928.08	5.30
GMM I SKY CO.LTD	21,853,989.22	4.18
黑龙江广播电视网络股份有限公司	16,978,812.03	3.25
重庆有线电视网络有限公司	14,927,051.30	2.86
小 计	134,938,179.80	25.82

2. 营业税金及附加

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	计缴标准
营业税	490,462.59	123,939.13	554,400.32	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	2,193,187.43	4,516,227.33	5,119,453.43	
教育费附加	939,937.47	1,935,526.00	2,194,051.46	
地方教育费附加	626,624.97	1,290,350.67	1,444,073.79	
合 计	4,250,212.46	7,866,043.13	9,311,979.00	

3. 销售费用

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	17,779,195.61	33,529,400.32	38,389,986.57
业务咨询费	5,142,907.22	7,516,895.42	7,382,599.44
差旅交通费	6,441,474.68	13,408,984.38	10,402,805.99
会展承办费	3,121,675.78	5,744,092.13	6,925,785.79
业务招待费	3,472,973.16	6,191,316.83	5,939,551.95
广告宣传费	877,100.31	4,850,209.61	6,918,755.56
物业租赁费	1,490,906.53	2,933,108.59	3,010,259.41
办公通讯费	295,715.93	1,696,767.06	1,702,070.22
折旧摊销费	169,631.18	395,741.13	734,521.95
运输费	78,765.63	325,402.38	584,273.73
智能卡升级服务费	3,833,022.29	6,997,337.60	
其他	209,356.54	985,779.55	739,518.47

合 计	42,912,724.86	84,575,035.00	82,730,129.08
-----	---------------	---------------	---------------

4. 管理费用

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
研究开发费	50,019,551.89	116,150,602.51	106,681,531.80
职工薪酬	12,814,387.60	21,123,067.24	17,722,345.09
专业服务费	330,272.91	7,906,795.24	8,825,856.01
折旧摊销费	860,476.66	2,146,040.06	3,003,873.48
办公通讯费	523,207.44	1,775,325.28	1,746,977.25
物业租赁费	1,079,196.11	2,441,850.14	1,848,547.80
差旅交通费	589,593.30	1,379,733.45	1,343,963.16
业务招待费	554,020.64	1,391,085.57	1,338,500.23
税金	234,710.18	945,112.91	1,055,501.78
其他	737,515.11	1,764,965.67	1,740,114.96
合 计	67,742,931.84	157,024,578.07	145,307,211.56

5. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
利息支出	9,920.00		
利息收入	-4,952,405.65	-632,913.79	-5,365,719.91
汇兑净损益	-203,570.58	319,508.58	5,600,014.07
手续费	54,785.17	95,569.00	84,191.50
合 计	-5,091,271.06	-217,836.21	318,485.66

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年 1-6 月发生额较 2013 年度绝对额减少 487.34 万元，主要系银行存款利息收入增加所致。

6. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
坏账损失	2,767,718.35	15,298,145.55	8,822,009.54
存货跌价损失	5,168,212.44	17,170,475.15	1,368,735.65
合 计	7,935,930.79	32,468,620.70	10,190,745.19

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2013 年度发生额较 2012 年度增长 2.19 倍（绝对额增加 2,227.79 万元），主要系期末应收账款余额增加，账龄延长以及部分存货滞销所致。

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,520,378.85	-2,837,497.96	-409,528.85
处置长期股权投资产生的投资收益	74,627,152.39	-69,376.38	
理财产品收益	1,249,698.28	10,727,172.05	33,184,557.69
合 计	74,356,471.82	7,820,297.71	32,775,028.84

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
南京青大永新文化传媒有限公司	87,638.84	-3,750.77	-7,066.77
广州如加网络科技有限公司	-996,856.91	-259,558.46	1,756,521.33
佛山市南海国凯数字电视技术有限公司		22,610.82	45,666.95
北京星河联盟影视传媒有限责任公司	-452,597.13	-1,520,598.79	-1,238,303.88
北京视博电影技术有限公司	-158,563.65	-1,076,200.76	-966,346.48
小 计	-1,520,378.85	-2,837,497.96	-409,528.85

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年 1-6 月发生额较 2013 年度增长 8.51 倍（绝对额增加 6,653.62 万元）主要系公司 2014 年处置子公司产生的长期股权投资处置收益增加所致；2013 年度较 2012 年度下降 76.14%（绝对额减少 2,495.47 万元），主要系 2013 年闲置资金减少，购买银行理财产品减少所致。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计		42,650.00	21,705.09
其中：固定资产处置利得		42,650.00	21,705.09
政府补助	16,727,400.17	44,580,860.94	48,529,410.39
其他	1,519.49	121,492.31	112,454.89
合 计	16,728,919.66	44,745,003.25	48,663,570.37

(2) 政府补助明细

1) 2014 年 1-6 月

补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
增值税退税	16,244,066.84	与收益相关	根据财政部、国家税务总局《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），由北京市海淀区国家税务局拨入
基于视频云计算的增值业务应用支撑平台的研发及推广项目	483,333.33	与资产相关	由北京市海淀区科学技术委员会拨入
小 计	16,727,400.17		

2) 2013 年

补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
增值税退税	40,748,860.94	与收益相关	根据财政部、国家税务总局《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），由北京市海淀区国家税务局拨入
监控录制内容的安全保护系统项目	1,000,000.00	与收益相关	根据财政部、工业和信息化部文件《财政部 工业和信息化部关于下达 2012 年第二批科技成果转化项目补助资金的通知》（财建〔2012〕258 号），由北京市经济和信息化委员会拨入
海淀区“十百千工程”重点培育企业资金奖励	2,300,000.00	与收益相关	由中关村科技园海淀园管理委员会拨入
基于融芯的创新型电视机顶盒研发设	500,000.00	与收益相关	由北京市科学技术委员会拨入

计项目			
2011 年度石景山区科学技术奖	20,000.00	与收益相关	由北京市石景山区科学技术委员会拨入
2013 年度中关村国内专利促进资金	10,000.00	与收益相关	由中国技术交易所拨入
2012 专利补助款	2,000.00	与收益相关	由中关村科技园区石景山园管理委员会拨入
小 计	44,580,860.94		

3) 2012 年

补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
增值税退税	46,462,740.39	与收益相关	根据财政部、国家税务总局《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号),由北京市海淀区国家税务局拨入
监控录制内容的安全保护系统项目	1,000,000.00	与收益相关	根据财政部、工业和信息化部文件《财政部 工业和信息化部关于下达 2012 年第二批科技成果转化项目补助资金的通知》(财建〔2012〕258 号),由北京市经济和信息化委员会拨入
基于广播电视网络的视频云计算产业化	600,000.00	与资产相关	由北京市经济和信息化委员会拨入
视频云计算系统及其终端安全芯片的研发及产业化项目	16,670.00	与收益相关	由北京市海淀区财政局拨入
民营科技实业家奖励	150,000.00	与收益相关	由北京民营科技实业家协会拨入
发明专利补助	300,000.00	与收益相关	由中关村科技园海淀园管理委员会拨入
小 计	48,529,410.39		

9. 营业外支出

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计		9,417.68	0.32
其中: 固定资产处置损失		9,417.68	0.32
滞纳金		72.18	21,608.09
罚款支出			1,000.00
其他		158,939.07	10,583.18

合 计		168,428.93	33,191.59
-----	--	------------	-----------

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,500,167.67	21,521,307.77	29,121,534.23
所得税返还		-19,312,995.86	
递延所得税调整	-4,756,186.03	-5,820,556.24	-3,649,915.03
合 计	743,981.64	-3,612,244.33	25,471,619.20

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2013 年度发生额较 2012 年度减少 2,908.38 万元，主要系公司 2013 年才被认定为 2011-2012 年度国家规划布局内重点软件企业，2011-2012 年应按 10%的税率缴纳企业所得税，但 2011 年企业所得税汇算清缴时实际按 15%税率缴纳，2013 年税务局退还 2011 年多缴纳税款 1,931.30 万元，公司收到后计入 2013 年损益所致。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
与收益相关的政府补助	340,000.00	4,042,000.00	4,151,000.00
收回保证金	1,678,024.52		1,207,667.64
银行活期存款利息	1,054,827.30	612,046.63	1,703,319.50
其 他	1,478,266.89	157,582.59	452,041.56
合 计	4,551,118.71	4,811,629.22	7,514,028.70

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
研究开发费	4,412,782.17	27,254,981.46	17,856,797.05
业务咨询费	5,142,907.22	7,516,895.42	7,382,599.44

差旅交通费	7,031,067.98	14,788,717.83	11,746,769.15
业务招待费	4,026,993.80	7,582,402.40	7,152,308.82
会展承办费	3,121,675.78	5,744,092.13	6,925,785.79
广告宣传费	877,100.31	4,850,209.61	6,918,755.56
专业服务费	1,722,548.27	7,773,535.37	8,534,355.48
物业租赁费	1,514,223.02	5,755,293.58	4,771,422.83
办公通讯费	818,923.37	3,472,092.34	3,449,047.47
智能卡升级费用	2,091,120.87	7,304,668.48	
其 他	3,715,010.33	8,846,899.35	2,423,056.87
合 计	34,474,353.12	100,889,787.97	77,160,898.46

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
收到的与资产相关的政府补助	4,500,000.00	9,940,000.00	10,038,500.00
收回的以投资为目的的定期存款及利息	3,897,578.35		360,413,963.14
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额负数	8,060,330.13		
合 计	16,457,908.48	9,940,000.00	370,452,463.14

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额负数	25,706,347.36		
合 计	25,706,347.36		

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
向股东支付减资款			572,500,150.00
合 计			572,500,150.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	133,193,431.86	161,159,696.99	200,738,645.28
加: 资产减值准备	7,935,930.79	32,468,620.70	10,190,745.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,656,925.38	3,750,221.47	3,983,166.10
无形资产摊销	68,556.09	1,384,637.99	1,815,739.40
长期待摊费用摊销	458,850.32	1,197,218.39	1,298,419.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		-33,232.32	-21,704.77
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)	-3,897,578.35		-3,708,920.29
投资损失(收益以“—”号填列)	-74,356,471.82	-7,820,297.71	-32,775,028.84
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-4,756,186.03	-5,820,556.24	-3,649,915.03
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)	-15,118,940.32	-11,145,988.06	-12,136,021.97
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	23,283,442.98	-50,367,741.79	-28,678,700.11
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-8,795,730.91	2,983,238.25	-5,448,357.66
其他	154,519.72	490,926.89	698,783.32
经营活动产生的现金流量净额	59,826,749.71	128,246,744.56	132,306,849.66
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	126,232,309.80	70,566,810.48	205,010,123.57
减: 现金的期初余额	70,566,810.48	205,010,123.57	397,065,052.64
加: 现金等价物的期末余额	18,000,000.00	362,000,000.00	573,000,000.00
减: 现金等价物的期初余额	362,000,000.00	573,000,000.00	826,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-288,334,500.68	-345,443,313.09	-445,054,929.07

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:			
① 取得子公司及其他营业单位的价格	2,798,889.11		
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物			
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	8,060,330.13		
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-8,060,330.13		
④ 取得子公司的净资产	5,597,778.23		
流动资产	8,103,960.13		
非流动资产	37,949.42		
流动负债	2,544,131.32		
非流动负债			
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:			
① 处置子公司及其他营业单位的价格	219,351,399.70		
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	15,830,000.00		6,580,308.33
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	41,536,347.36		
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-25,706,347.36		
④ 处置子公司的净资产	160,224,040.20		
流动资产	160,751,102.53		
非流动资产	46,728,013.88		
流动负债	43,681,187.32		

非流动负债	3,573,888.89		
-------	--------------	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
1) 现金	126,232,309.80	70,566,810.48	205,010,123.57
其中：库存现金	10,320.12	19,575.07	22,620.78
可随时用于支付的银行存款	126,221,989.68	70,547,235.41	204,987,502.79
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物	18,000,000.00	362,000,000.00	573,000,000.00
其中：三个月内到期的银行理财投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	144,232,309.80	432,566,810.48	778,010,123.57

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

时点	会计科目	金额	内容
2014年06月30日	其他货币资金	1,976,346.72	票据保证金、信用证保证金及保函保证金
2013年12月31日	其他货币资金	3,654,359.91	票据保证金和信用证保证金
2012年12月31日	其他货币资金	110,434.68	信用证保证金

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
金益科技有限公司	母公司	有限公司	香港	朱建华	投资公司

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
金益科技有限公司	1万港币	100.00	100.00	朱建华

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
-------	------	-----	------	------	----------	---------	----------	------	--------

联营企业									
广州如加网络科技有限公司	有 限 责 任 公 司 (外商投资企业)	广州	李朝阳	网 络 技 术 服 务	1, 475	34. 45	34. 45	联营 企业	55665241-8
南京青大永新文化传媒有限公司	有限责任公司	南京	张镭	信 息 服 务	200. 00	40. 00	40. 00	联营 企业	66065032-4

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
广东视博在线数字传媒有限公司	广州如加网络科技有限公司之子公司	68130780-8
中华数字电视科技有限公司	金益科技有限公司之母公司	
中华数字电视控股有限公司	中华数字电视科技有限公司之母公司	
中华传媒控股有限公司	中华数字电视科技有限公司之子公司	
北京视博云科技有限公司	中华传媒控股有限公司之子公司	56741173-2
北京永新视博信息技术有限公司	中华传媒控股有限公司之子公司	55680276-2
北京永新视博传媒投资有限公司	北京永新视博信息技术有限公司之子公司	66990462-6
北京视博电影技术有限公司	北京永新视博信息技术有限公司之子公司	59064849-8
朱建华	公司之董事长	
王天星	公司之技术总监	

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交 易 内 容	关联交易 定价方式 及决策程序	2014 年度 1-6 月	
			金额	占同类交易金 额的比例 (%)
广州如加网络科技有限公司	数字电视多媒体视 讯系统软件	协议价	320, 512. 83	100
小 计			320, 512. 83	

(续上表)

关联方	2013 年度		2012 年度	
	金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
广州如加网络科技有限公司	68, 376. 07	100	1, 647, 311. 83	100

小 计	68,376.07		1,647,311.83	
-----	-----------	--	--------------	--

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
中华传媒控股有限公司	智能卡、加密机	协议价	152,993.69	0.09
小 计			152,993.69	

(续上表)

关联方	2013 年度	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中华传媒控股有限公司	1,881,047.58	0.42
小 计	1,881,047.58	

2. 关联方资产转让情况

(1) 关联方之间的股权转让详见本财务报表附注四(二)报告期合并范围发生变更的说明。

(2) 根据永新视博公司与北京永新视博信息技术有限公司、本公司于 2014 年 6 月签订的《资产重组之补充协议》，永新视博公司将数字电视终端业务以 3,406,125.00 元的价格转让给北京永新视博信息技术有限公司。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

单位名称	2014.6.30		2013.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
中华传媒控股有限公司			1,893,944.41	
小 计			1,893,944.41	
其他应收款				
广东视博在线数字传媒有限公司			16,655.60	
金益科技有限公司			14,149.99	
中华传媒控股有限公司[注]	167,068,800.00		310,261.20	

朱建华[注]	1, 112, 872. 96			
王天星[注]	177, 923. 96			
小 计	168, 359, 596. 92		341, 066. 79	

注：公司应收中华传媒控股有限公司款项已于 2014 年 9 月收回；应收朱建华和王天星款项已分别于 2014 年 8 月和 9 月收回。

（续上表）

单位名称	2012. 12. 31	
	账面余额	坏账准备
其他应收款		
广东视博在线数字传媒有限公司	16, 655. 60	
金益科技有限公司	12, 200. 00	
中华传媒控股有限公司	5, 550. 00	
小 计	34, 405. 60	

2. 应付关联方款项

单位名称	2014. 6. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
应付账款			
广州如加网络科技有限公司	382, 761. 04	1, 282, 187. 81	1, 282, 187. 81
北京永新视博传媒投资有限公司	1, 531, 930. 12		
小 计	1, 914, 691. 16	1, 282, 187. 81	1, 282, 187. 81
预收款项			
南京青大永新文化传媒有限公司		330, 000. 00	330, 000. 00
小 计		330, 000. 00	330, 000. 00
其他应付款			
中华数字电视控股有限公司		461, 184. 23	2, 181, 023. 23
北京视博云科技有限公司	342, 740. 84		
北京永新视博信息技术有限公司	59, 116, 947. 71		
北京永新视博传媒投资有限公司	11, 875, 651. 12		
北京视博电影技术有限公司	32, 493. 53		
小 计	71, 367, 833. 20	461, 184. 23	2, 181, 023. 23

七、股份支付

(一) 经子公司北京视博云科技有限公司董事会审议通过的股权期权激励制度，该子公司分别于 2012 年 1 月和 2013 年 1 月向满足股权期权授予条件的员工授予 116.40 万股股权期权，行权期的有效期为授予之日起 10 年，期权持有人在行权期内认购公司股权的，股权价格为每股人民币 1 元。该子公司 2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-6 月分别确认股份支付费用 326,967.55 元、300,456.94 元及 91,981.20 元。截至 2014 年 6 月末，期权持有人尚未行权。

(二) 经子公司北京佳视互动科技股份有限公司董事会审议通过的股份期权激励制度，该子公司于 2012 年 2 月向满足股权期权授予条件的员工授予了 52 万份的股份期权，行权期的有效期为授予之日起 10 年，期权持有人在行权期内认购公司股权的，股权价格为每股人民币 1 元。该子公司 2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-6 月分别确认股份支付费用 371,815.77 元、190,469.95 元及 62,538.52 元。截至 2014 年 6 月末，期权持有人尚未行权。

截至 2014 年 6 月底，公司已转让北京视博云科技有限公司和北京佳视互动科技股份有限公司全部股权。

八、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日止，永新视博公司向银行申请开立的尚处在有效期内的保函余额为 1,123,846.66 元（181,160.40 美元）。

十、资产负债表日后事项

2014 年 10 月 9 日，公司股东金益科技有限公司、上海同达创业投资股份有限公司、信达投资有限公司、中华数字电视控股有限公司和中华数字电视科技有限公司共同签订《北京视博数字电视科技有限公司之股权收购协议》，上海同达创业投资股份有限公司拟非公开发行股份，并用发行股份和非公开发行募集的资金收购金益科技有限公司持有本公司的 100% 股权，收购对价暂定为 32 亿元，最终以目标资产评估报告载明的评估值为基础协商确定。该股权转让交易事项尚需经中国证监会核准。

十一、其他重要事项

（一）关于公司对永新视博公司协议控制及股权还原事项说明

永新视博公司（原名北京永新同方数字电视技术有限公司）成立于 2004 年 5 月，系由北京永新同方信息工程有限公司（以下简称“同方信息工程公司”）及自然人杨力共同出资设立，设立时注册资本 3,305.84 万元，其中同方信息工程公司出资 2,479.38 万元，占注册资本的 75%；杨力出资 826.46 万元，占注册资本的 25%。

2004 年 6 月，本公司与永新视博公司签订《技术支持及相关服务协议》、《技术许可使用协议》、《产品和软件采购协议》和《设备租赁协议》，向永新视博公司提供技术支持、出租有关生产设备和销售 IC 卡及软件产品。为保证本公司自永新视博公司正常收取价款和租金，2005 年 9 月，本公司、永新视博公司、同方信息工程公司和杨力共同签订《业务经营协议》，约定除非获得本公司事先书面同意，永新视博公司将不会进行任何有可能实质影响其资产、义务、权利或经营的交易，永新视博公司董事和高级管理人员由本公司推荐，同时同方信息工程公司和杨力授权本公司人员在永新视博公司股东会上行使其股东表决权。

2008 年 11 月，本公司与自然人张镭、沈士洲签订《借款协议》，公司分别向张镭和沈士洲支付借款 617.80 万元，用于其向同方信息工程公司收购永新视博公司 75%股权的股权。同时，公司与同方信息工程公司签订《补充协议》，公司代沈士洲和张镭另外向同方信息工程公司支付股权转让款 1,243.78 万元。公司还与同方信息工程公司、张镭、沈士洲签订《业务经营补充协议》和《股权质押协议》，张镭和沈士洲受让同方信息工程公司在《业务经营协议》下的权利和义务，同时根据《股权质押协议》，公司对张镭、沈士洲所持有的永新视博公司股权享有质权，并有权在质押期限内收取股权所产生的红利。根据上述协议及安排，本公司对北京永新视博数字电视技术有限公司拥有实际控制权。

2011 年 7 月，王天星取得了原杨力持有的永新视博公司 25%股权。同时，本公司与张镭、王天星和王文军签订《借款协议》，公司分别向张镭、王天星和王文军支付借款 3,508.25 万元、3,859.07 万元和 4,326.84 万元，用于该些自然人向永新视博公司增资，同时，公司与张镭、沈士洲、王天星和王文军签订相应的《业务经营补充协议》、《股权质押协议》，约定张镭、沈士洲、王天星和王文军继续承担《业务经营协议》和《股权质押协议》下的权利和义务。

2014 年 6 月，自然人张镭、沈士洲、王天星及王文军将所持有的北京永新视博数字电视技术有限公司 100%股权转让给本公司，因公司应向该些自然人股东支付的股权转让价款与该些自然人根据《借款协议》应向公司偿还的借款相抵销，各方通过签订《付款确认函》进行

结算。

(二) 北京视博云科技有限公司增资事项说明

2014 年 4 月, 经北京视博云科技有限公司股东会审议通过, 该公司新增注册资本 3, 333. 00 万元, 均由本公司以货币形式缴纳。截至 2014 年 5 月 31 日, 该公司已办妥该增资事项的工商变更登记手续。

十二、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	150, 878, 317. 53	99. 74			143, 636, 804. 00	99. 46		
账龄分析法组合	394, 536. 20	0. 26	173, 641. 42	44. 01	778, 186. 20	0. 53	93, 843. 73	12. 06
小 计	151, 272, 853. 73	100. 00	173, 641. 42	0. 11	144, 414, 990. 20	99. 99	93, 843. 73	0. 06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					109. 60	0. 01		
合 计	151, 272, 853. 73	100. 00	173, 641. 42	0. 11	144, 415, 099. 80	100. 00	93, 843. 73	0. 06

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货 款	150, 878, 317. 53			应收子公司的货款, 其未来现金流量现值等于其账面价值。
小 计	150, 878, 317. 53			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8, 960. 00	2. 27	44. 80	268, 146. 20	34. 46	1, 340. 73

1-2 年	115,186.20	29.20	11,518.62	95,050.00	12.21	9,505.00
2-3 年	135,390.00	34.32	27,078.00	414,990.00	53.33	82,998.00
3 年以上	135,000.00	34.21	135,000.00			
小 计	394,536.20	100.00	173,641.42	778,186.20	100.00	93,843.73

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
北京永新视博数字电视技术有限公司	子公司	150,878,317.53	1 年以内	99.73
浙江博尚电子有限公司	非关联方	251,150.00	[注 1]	0.17
福建广电网络集团股份有限公司漳州分公司	非关联方	115,186.20	1-2 年	0.08
长沙泰辉网络科技有限公司	非关联方	14,250.00	[注 2]	0.01
北京后来科技有限公司	非关联方	13,950.00	2-3 年	0.01
小 计		151,272,853.73		100.00

[注 1]: 账龄 2-3 年金额为 116,150.00 元, 3-4 年金额为 135,000.00 元。

[注 2]: 账龄 1 年以内金额为 8,960.00 元, 2-3 年金额为 5,290.00 元。

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
北京永新视博数字电视技术有限公司	子公司	150,878,317.53	1 年以内	99.73
小 计		150,878,317.53		99.73

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	167,068,800.00	95.33			16,724,575.23	78.68		

账龄分析法组合	1,468,437.01	0.84	23,914.51	1.63	862,039.40	4.06	100,851.74	11.70
小 计	168,537,237.01	96.17	23,914.51	0.01	17,586,614.63	82.74	100,851.74	0.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	6,717,600.99	3.83			3,668,510.78	17.26		
合 计	175,254,838.00	100.00	23,914.51	0.01	21,255,125.41	100.00	100,851.74	0.48

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
股权转让款	167,068,800.00			应收关联方款项，其未来现金流量现值等于其账面价值。
小 计	167,068,800.00			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,451,781.41	98.87	7,258.91	3,602.55	0.42	18.01
1-2 年				841,781.25	97.65	84,178.13
3 年以上	16,655.60	0.13	16,655.60	16,655.60	1.93	16,655.60
小 计	1,468,437.01	100.00	23,914.51	862,039.40	100.00	100,851.74

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收增值税退税款	5,328,182.25			预计不存在无法收回的可能性
租房押金	1,384,074.34			预计不存在无法收回的可能性
备用金	5,344.40			预计不存在无法收回的可能性
小 计	6,717,600.99			

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
中华传媒控股有限公司	关联方	167,068,800.00	1 年以内	95.33	股权转让款
北京市国家税务局	非关联方	5,328,183.04	1 年以内	3.04	增值税退税款
朱建华	关联方	1,112,872.96	1 年以内	0.64	代垫个税款

北京中关村京蒙高科技企业孵化器有限责任公司	非关联方	1,354,074.34	1-2 年	0.77	房屋租赁保证金
王天星	关联方	177,923.96	3 年以上	0.10	房屋租赁保证金
小 计		175,041,854.30		99.88	

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)
中华传媒控股有限公司	中华数字电视科技有限公司之子公司	167,068,800.00	1 年以内	95.33
朱建华	本公司之董事长	1,112,872.96		0.64
王天星	本公司之高管	177,923.96		0.10
小 计		168,359,596.92		96.07

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年 6 月期末数较 2013 年期末数增长 7.28 倍（绝对额增加 15,407.66 万元），主要系 2014 年 6 月公司处置子公司的股权，应收股权转让款增加所致。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
北京永新视博数字电视技术有限公司	成本法	141,735,400.00	141,735,400.00		141,735,400.00
北京永新视博信息技术有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	-100,000,000.00	
北京视博云科技有限公司	成本法	78,330,000.00	45,000,000.00	-45,000,000.00	
广州如加网络科技有限公司	权益法	16,500,000.00	15,885,702.43	-996,856.91	14,888,845.52
北京佳视互动科技股份有限公司	权益法	27,000,000.00	8,074,053.00	-8,074,053.00	
合 计		363,565,400.00	310,695,155.43	-154,070,909.91	156,624,245.52

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	---------	----------	------	----------	--------

北京永新视博数字电视技术有限公司	100	100			
北京永新视博信息技术有限公司	100	100			
北京视博云科技有限公司	94	94			
广州如加网络科技有限公司	34.45	34.45			
北京佳视互动科技股份有限公司	46.88	46.88			
合 计					

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014年6月期末数较2013年期末数下降49.59%(绝对额减少15,407.09元),主要系2014年6月处置北京永新视博信息技术有限公司、北京视博云科技有限公司和北京佳视互动科技股份有限公司的股权所致。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
主营业务收入	119,234,222.90	311,738,334.58	355,980,040.41
其他业务收入			
营业成本	1,659,672.21	3,033,785.54	10,089,278.45

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	2014年1-6月		2013年度	
	收入	成本	收入	成本
数字电视产业	119,234,222.90	1,659,672.21	311,738,334.58	3,033,785.54
小 计	119,234,222.90	1,659,672.21	311,738,334.58	3,033,785.54

(续上表)

行业名称	2012年度	
	收入	成本
数字电视产业	355,980,040.41	10,089,278.45
小 计	355,980,040.41	10,089,278.45

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	2014 年 1-6 月		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
条件接收系统终端智能操作系统	116,984,358.64		301,754,356.36	
技术服务			4,897,904.00	
其他	2,249,864.26	1,659,672.21	5,086,074.22	3,033,785.54
小 计	119,234,222.90	1,659,672.21	311,738,334.58	3,033,785.54

(续上表)

产品名称	2012 年	
	收入	成本
条件接收系统终端智能操作系统	332,609,472.24	
技术服务	11,235,727.00	
其他	12,134,841.17	10,089,278.45
小 计	355,980,040.41	10,089,278.45

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2014 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京永新视博数字电视技术有限公司	119,212,925.76	99.98
京东方科技集团股份有限公司	10,683.76	0.01
INX LIMITED	7,792.87	0.01
贵州天马传媒有限公司北京广告分公司	2,820.51	
小 计	119,234,222.90	100.00

2) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京永新视博数字电视技术有限公司	310,647,357.73	99.65
福建神州电子股份有限公司	487,179.48	0.15
福建广电网络集团股份有限公司漳州分公司	458,882.84	0.15
北京新思易佳科技有限公司	119,230.77	0.04
苏州运智互动科技有限公司	5,128.21	
小 计	311,717,779.03	99.99

3) 2012 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京永新视博数字电视技术有限公司	355,088,084.04	99.75
福建神州电子股份有限公司	619,123.93	0.17
浙江博尚电子有限公司	216,098.29	0.06
青州广播影视传媒集团股份有限公司	36,135.85	0.01
上海典帆贸易有限公司	10,000.00	
小 计	355,969,442.11	99.99

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-6,129,572.89	-13,658,166.95	-5,546,212.08
处置长期股权投资产生的投资收益	15,287,068.08	-13,499,912.75	
理财产品	1,163,922.94	9,735,631.46	27,345,054.35
合 计	10,321,418.13	-17,422,448.24	21,798,842.27

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
广州如加网络科技有限公司	-996,856.91	-259,558.46	1,756,521.33
北京佳视互动科技股份有限公司	-5,132,715.98	-13,398,608.49	-7,302,733.41
小 计	-6,129,572.89	-13,658,166.95	-5,546,212.08

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年 1-6 月发生额较 2013 年度增加 2,774.39 万元,主要系 2014 年处置子公司北京佳视互动科技股份有限公司和北京永新视博信息技术有限公司的股权产生的处置收益所致; 2013 年度较 2012 年度绝对额减少 3,922.13 万元,主要系 2013 年银行理财产品收益减少及处置子公司北京视博超影科技有限公司的股权产生的处置亏损所致。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
------	--------------	---------	---------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	76,844,700.55	180,600,388.25	250,741,676.57
加: 资产减值准备	-173,222.83	4,913,129.67	76,151.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,065,449.97	2,461,725.47	2,558,975.05
无形资产摊销	35,222.54	984,638.03	1,392,994.72
长期待摊费用摊销	343,883.58	916,451.30	952,700.76
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)		-19,058.45	0.32
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)	-3,783,925.21		-3,708,920.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,321,418.13	17,422,448.24	-21,798,842.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	61,297.83	473,325.50	-501,399.50
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)	922,408.66	-1,497,890.06	-2,588,895.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,601,595.74	-783,542.09	-37,120,075.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-25,305,100.71	99,716,136.67	-12,474,099.92
其他			
经营活动产生的现金流量净额	47,290,891.99	305,187,752.53	177,530,265.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	79,570,078.33	36,709,398.75	142,613,438.84
减: 现金的期初余额	36,709,398.75	142,613,438.84	305,676,873.21
加: 现金等价物的期末余额	18,000,000.00	350,000,000.00	425,000,000.00

减：现金等价物的期初余额	350,000,000.00	425,000,000.00	672,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-289,139,320.42	-180,904,040.09	-410,063,434.37

十三、其他补充资料

各期非经常性损益构成如下：

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	74,627,152.39	-36,144.06	21,704.77
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	483,333.33	3,832,000.00	2,066,670.00
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	1, 519. 49	-37, 518. 94	79, 263. 62
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	75, 112, 005. 21	3, 758, 337. 00	2, 167, 638. 39
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-7, 029, 453. 86	-1, 117, 679. 49	299, 856. 73
少数股东权益影响额(税后)	2. 82	5, 260. 00	16, 381. 85
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	82, 141, 456. 25	4, 870, 756. 49	1, 851, 399. 81

北京视博数字电视科技有限公司

二〇一四年十月九日