



深圳市同方多媒体科技有限公司

2015 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
财务报表及附注	
- 资产负债表	1-2
- 利润表	3
- 现金流量表	4
- 所有者权益变动表	5-6
- 财务报表附注	7-37



信永中和会计师事务所
深圳分所

ShineWing
certified public accountants
Shenzhen branch

深圳市福田区滨河大道
联合广场A座10层

10/F, Block A, United Plaza,
Binhe Road, Futian District,
Shenzhen, 518033, P.R.China

联系电话: +86(0755)8290 0800
telephone: +86(0755)8290 0800

传真: +86(0755)8290 0815
facsimile: +86(0755)8290 0815

审计报告

XYZH/2016SZA40750

深圳市同方多媒体科技有限公司全体股东:

我们审计了后附的深圳市同方多媒体科技有限公司（以下简称深圳同方多媒体公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是深圳同方多媒体公司管理层的责任，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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，深圳同方多媒体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，公允反映了深圳同方多媒体公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

四、 强调事项

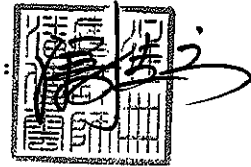
我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表“附注二”及“附注十一”所述，深圳同方多媒体公司目前处于持续亏损状态，截止 2015 年 12 月 31 日，流动负债高于流动资产 862,836,616.83 元，累计亏损 1,109,022,759.28 元，净资产-809,022,759.28 元，已经资不抵债。虽然深圳同方多媒体公司已在财务报表“附注十一”中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 深圳

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年四月八日

资产负债表

42,369.00

编制单位：深圳市同方多媒体科技有限公司

单位：人民币元

资产	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		5,616,903.50	3,663,354.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	946,428.08
应收账款		274,790,215.13	243,117,638.99
预付款项		4,186,053.40	26,850,632.85
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		33,217,942.98	66,208,951.70
存货		304,681,199.92	561,161,268.77
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		-	-
流动资产合计		622,492,314.93	901,948,275.11
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		8,764,448.61	10,864,460.91
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		44,159,796.51	40,031,494.41
开发支出		-	2,331,659.56
商誉		-	-
长期待摊费用		889,612.43	537,394.58
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		53,813,857.55	53,765,009.46
资产总计		676,306,172.48	955,713,284.57

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

42,369.00

编制单位：深圳市同方多媒体科技有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		-	634,777,594.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		110,584,704.86	210,104,416.53
预收款项		43,430,356.63	35,790,675.85
应付职工薪酬		361,006.12	311,027.81
应交税费		-5,754,069.55	-19,133,274.49
应付利息		-	896,598.96
应付股利		-	-
其他应付款		1,336,706,933.70	678,207,604.24
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债小计		1,485,328,931.76	1,540,954,642.90
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债小计		-	-
负债合计		1,485,328,931.76	1,540,954,642.90
所有者权益：			
实收资本		300,000,000.00	300,000,000.00
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		-1,109,022,759.28	-885,241,358.33
所有者权益合计		-809,022,759.28	-585,241,358.33
负债和所有者权益总计		676,306,172.48	955,713,284.57

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表
2015年度

编制单位：深圳市同方多媒体科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本金额	上年金额
一、营业收入		877,269,843.24	1,851,554,783.16
减：营业成本		909,220,581.90	1,822,274,117.29
营业税金及附加		81,060.15	172,067.42
销售费用		91,896,996.98	155,556,439.68
管理费用		39,322,716.77	27,966,361.20
财务费用		23,044,150.78	65,300,093.04
资产减值损失		35,493,958.41	33,122,777.13
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)		-	-
投资收益(损失以“-”填列)		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润(亏损以“-”填列)		-221,789,621.75	-252,837,072.60
加：营业外收入		592,945.00	761,576.54
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		2,584,724.20	11,710,248.84
其中：非流动资产处置损失		94,520.70	135,471.51
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		-223,781,400.95	-263,785,744.90
减：所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”填列)		-223,781,400.95	-263,785,744.90
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(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或净资产的变动		-	-
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		-	-
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		-	-
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		-223,781,400.95	-263,785,744.90

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表
2015年度

编制单位：深圳市同方多媒体科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		782,357,771.18	2,167,270,394.47
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,931,077.66	123,202,911.54
经营活动现金流入小计		786,288,848.84	2,290,473,306.01
购买商品、接受劳务支付的现金		724,358,975.80	2,366,957,146.14
支付给职工以及为职工支付的现金		17,133,512.73	46,419,345.94
支付的各项税费		1,126,066.54	2,832,244.47
支付其他与经营活动有关的现金		38,812,227.30	103,461,281.04
经营活动现金流出小计		781,430,782.37	2,519,670,017.59
经营活动产生的现金流量净额		4,858,066.47	-229,196,711.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,618.00	2,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		13,618.00	2,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,141,251.87	32,568.20
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,141,251.87	32,568.20
投资活动产生的现金流量净额		-5,127,633.87	-29,968.20
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		49,000,000.00	831,382,889.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		720,477,617.00	572,213,203.25
筹资活动现金流入小计		769,477,617.00	1,403,596,092.25
偿还债务支付的现金		683,777,594.00	794,316,245.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,760,528.15	41,436,242.11
支付其他与筹资活动有关的现金		60,716,379.34	382,226,370.05
筹资活动现金流出小计		767,254,501.49	1,217,978,857.36
筹资活动产生的现金流量净额		2,223,115.51	185,617,234.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		0.67	195,062.96
五、现金及现金等价物净增加额			
		1,953,548.78	-43,414,381.93
加：期初现金及现金等价物余额		3,663,354.72	47,077,736.65
六、期末现金及现金等价物余额			
		5,616,903.50	3,663,354.72

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表
2015年度

编制单位：深圳市同方多媒体科技有限公司
单位：人民币元

项目	实收资本	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
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-885,241,358.33	-585,241,358.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-885,241,358.33	-585,241,358.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-223,781,400.95	-223,781,400.95
（一）综合收益总额							-223,781,400.95	-223,781,400.95
（二）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								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者分配								
3.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（五）专项储备								
1.本年提取								
2.本年使用								
（六）其他								
四、本期末余额	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-1,109,022,759.28	-809,022,759.28

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表
2014年度

编制单位：深圳市同方多媒体科技有限公司

单位：人民币元

项目	实收资本	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
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-621,455,613.43	-321,455,613.43
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-621,455,613.43	-321,455,613.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-263,785,744.90	-263,785,744.90
（一）综合收益总额							-263,785,744.90	-263,785,744.90
（二）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								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者的分配								
3.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（五）专项储备								
1.本年提取								
2.本年使用								
（六）其他								
四、本期末余额	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-885,241,358.33	-585,241,358.33

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

深圳市同方多媒体科技有限公司(以下简称本公司)为同方股份有限公司成立的全资子公司,注册资本为30,000万元,企业法人陆致成,注册号为440301102867574。

经营范围:数字视音频技术及产品、信息产业技术及产品的技术开发、技术咨询、产品销售;经营进出口业务;建筑智能化电力设备、电力工程机电设备的设计及销售,光机电一体化设备的技术开发、销售;高新技术项目的咨询(法律、行政法规、国务院决定规定经营项目需审批的,须取得许可后方可经营);兴办实业(具体项目另行申报)。

营业期限:自二〇〇六年二月十四日至二〇二六年二月十四日。

二、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司目前处于持续亏损状态,结合目前经营及财务状况,对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估,制定了如“附注十一”披露之改善措施。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

7. 金融资产和金融负债

本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。

(1) 金融资产

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产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其他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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

8. 应收款项坏账准备

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项,计提坏账准备。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准前列作坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 1000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	按照其他方法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	1%	1%
1-2年	5%	5%
2-3年	15%	15%
3-4年	30%	30%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

9. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

10. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括电子设备、专用设备、运输设备、通用设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	5	3-5	19.00-19.40
2	专用设备	5-10	3-5	9.50-19.40
3	通用设备	5-10	3-5	9.50-19.40
4	运输设备	10	3-5	9.50-9.70

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

11. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

12. 无形资产

本公司无形资产包括专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

13. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的房屋装修费用，该费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

15. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利、住房公积金、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于公司辞退职工产生,在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

本公司无其他长期福利。

16. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

17. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入,收入确认政策如下:

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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,确认销售商品收入的实现。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

19. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

20. 重要会计政策和会计估计变更

本公司报告期无会计政策和会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、17%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2015年1月1日,“年末”系指2015年12月31日,“本年”系指2015年1月1日至12月31日,“上年”系指2014年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1、货币资金

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	10,010.86	27,177.52
银行存款	5,606,892.64	3,636,177.20
合计	5,616,903.50	3,663,354.72

2、应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		946,428.08
合计		946,428.08

(1) 本公司年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(2) 本公司年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	287,063,056.63	100.00	12,272,841.50	4.28	274,790,215.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	287,063,056.63	100.00	12,272,841.50	4.28	274,790,215.13

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	250,561,878.49	100.00	7,444,239.50	2.97	243,117,638.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	250,561,878.49	100.00	7,444,239.50	2.97	243,117,638.99

(1) 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			年初金额		
	余额	坏账准备	计提比例 (%)	余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	103,439,384.29	1,034,393.85	1.00	148,586,367.77	1,485,863.68	1.00
1-2年	43,422,712.51	2,171,135.63	5.00	48,826,864.57	2,441,343.23	5.00
2-3年	30,299,570.36	4,544,935.55	15.00	14,060,028.58	2,109,004.29	15.00
3-4年	7,082,630.48	2,124,789.14	30.00	2,705,216.01	811,564.80	30.00
4-5年	2,688,034.24	1,344,017.12	50.00	1,192,927.00	596,463.50	50.00
5年以上	1,053,570.21	1,053,570.21	100.00			
合计	187,985,902.09	12,272,841.50		215,371,403.93	7,444,239.50	

(2) 组合中,按关联方组合方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 (%)
沈阳同方多媒体科技有限公司	88,327,168.86		
同方股份有限公司	10,657,992.00		
北京同方凌讯科技有限公司	89,865.00		
深圳市同方光电科技有限公司	2,128.68		
合计	99,077,154.54		

(1) 本年计提坏账准备金额 4,828,602.00 元,无收回或转回坏账准备的情况。

(2) 本年度无实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 175,797,158.90 元,占应收

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账款年末余额合计数的比例 61.24%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 768,119.98 元。

4、预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末数			年初数		
	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	4,099,521.88	95.90		26,449,601.87	97.68	
1-2年	86,531.52	2.02		69,762.68	0.26	
2-3年				131,876.15	0.49	
3-4年				284,845.93	1.05	85,453.78
4-5年						
5年以上	88,812.24	2.08	88,812.24	140,361.25	0.52	140,361.25
合计	4,274,865.64	100.00	88,812.24	27,076,447.88	100.00	225,815.03

1) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市申议实业有限公司	80,070.00	业务尚未完成
深圳市凯尔斯科技开发有限公司	59,000.00	业务尚未完成
合计	139,070.00	

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 4,226,083.93 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 98.86%。

5、其他应收款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,758,266.83	100.00	8,540,323.85	20.45	33,217,942.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	41,758,266.83	100.00	8,540,323.85	20.45	33,217,942.98

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	73,378,551.36	100.00	7,169,599.66	9.77	66,208,951.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	73,378,551.36	100.00	7,169,599.66	9.77	66,208,951.70

(1) 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			年初金额		
	余额	坏账准备	计提比例 (%)	余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,279,512.72	62,795.13	1.00	42,938,689.72	429,386.90	1.00
1-2年	21,940,667.33	1,097,033.37	5.00	18,921,861.49	946,093.07	5.00
2-3年	5,409,850.32	811,477.55	15.00	567,318.82	85,097.82	15.00
3-4年	529,381.16	158,814.35	30.00	2,704,517.50	811,355.25	30.00
4-5年	25,705.17	12,852.58	50.00	3,817,085.32	1,908,542.66	50.00
5年以上	6,397,350.87	6,397,350.87	100.00	2,989,123.96	2,989,123.96	100.00
合计	40,582,467.57	8,540,323.85		71,938,596.81	7,169,599.66	

(2) 组合中,按关联方组合方法计提坏账准备的其他应收款

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	与本公司关系	占其他应收款 余额的比例 (%)
沈阳同方多媒体科技有限公司	1,151,814.28	受同一控股股东控制	2.76
北京同方照明科技有限公司	18,378.75	受同一控股股东控制	0.04
南通同方半导体有限公司	5,606.23	受同一控股股东控制	0.01
合计	1,175,799.26		2.82

(3) 本年计提坏账准备金额 1,370,724.19 元; 无收回或转回坏账准备的情况。

(4) 本年度无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
国家节能补贴款	21,876,081.00	36,663,831.00
往来款	8,922,508.49	12,822,249.45
账扣节能补贴款	7,750.00	10,347,000.00
质保金	5,578,620.00	5,627,120.00
备用金	736,724.49	5,578,481.08
押金	357,136.68	857,500.06
专项款	592,911.00	592,911.00
其他	3,686,535.17	889,458.77
合计	41,758,266.83	73,378,551.36

(6) 按欠款方归集的年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 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
国家节能补贴款	补贴款	21,876,081.00	3年以内	52.39	1,264,654.05
沈阳同方多媒体科技有限公司	往来款	1,151,814.28	4-5年	2.76	
深圳同方电子设备有限公司	往来款	6,397,350.87	5年以上	15.32	6,397,350.87
王磊	其他	614,297.80	4-5年	1.47	185,187.34
全登平(全必树)	往来款	567,659.34	1年以内	1.36	5,676.59
合计		30,607,203.29		73.30	7,852,868.85

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6、存货

项目	年末金额			年初金额		
	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	9,675,528.85		9,675,528.85	23,040,852.94		23,040,852.94
在产品				1,503.35		1,503.35
库存商品	387,646,980.81	104,651,932.26	282,995,048.55	610,833,423.00	76,206,690.30	534,626,732.70
委托加工物资	27,328.31		27,328.31	30,824.41		30,824.41
发出商品	11,983,294.21		11,983,294.21	3,461,355.37		3,461,355.37
合计	409,333,132.18	104,651,932.26	304,681,199.92	637,367,959.07	76,206,690.30	561,161,268.77

(1) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	76,206,690.30	28,445,241.96				104,651,932.26
合计	76,206,690.30	28,445,241.96				104,651,932.26

(2) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
库存商品	按市场公允价销售价格	

7、固定资产

项目	电子设备	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	1,802,042.52	2,122,499.14	12,974,281.48	620,179.30	17,519,002.44
2.本年增加金额	51,470.09		1,792,907.68		1,844,377.77
(1) 购置	51,470.09		1,792,907.68		1,844,377.77
3.本年减少金额	458,508.48	110,310.83	245,521.43	3,588.89	817,929.63
(1) 处置或报废	458,508.48	110,310.83	245,521.43	3,588.89	817,929.63
4.年末余额	1,395,004.13	2,012,188.31	14,521,667.73	616,590.41	18,545,450.58
二、累计折旧					
1.年初余额	1,693,873.13	1,159,881.89	2,549,204.95	219,564.70	5,622,524.67

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	电子设备	专用设备	通用设备	运输设备	合计
2. 本年增加金额	41,683.17	188,963.24	2,502,586.49	55,830.54	2,789,063.44
(1) 计提	41,683.17	188,963.24	2,502,586.49	55,830.54	2,789,063.44
3. 本年减少金额	378,537.12	95,826.20	173,152.22	1,480.51	648,996.05
(1) 处置或报废	378,537.12	95,826.20	173,152.22	1,480.51	648,996.05
4. 年末余额	1,357,019.18	1,253,018.93	4,878,639.22	273,914.73	7,762,592.06
三、减值准备					
1. 年初余额			1,032,016.86		1,032,016.86
2. 本年增加金额			986,393.05		986,393.05
3. 本年减少金额					
4. 年末余额			2,018,409.91		2,018,409.91
四、账面价值					
1. 年末账面价值	37,984.95	759,169.38	7,624,618.60	342,675.68	8,764,448.61
2. 年初账面价值	108,169.39	962,617.25	9,393,059.67	400,614.60	10,864,460.91

年末无暂时闲置的固定资产。

8、无形资产

项目	专利权	非专利技术	专用软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	6,872,062.07	84,558,584.49	6,666,666.67	98,097,313.23
2. 本年增加金额		17,855,352.19		17,855,352.19
(1) 购置		10,186,721.82		10,186,721.82
(2) 内部研发		7,668,630.37		7,668,630.37
3. 本年减少金额		32,680,000.00		32,680,000.00
4. 年末余额	6,872,062.07	69,733,936.68	6,666,666.67	83,272,665.42
二、累计摊销				
1. 年初余额	3,206,962.34	49,080,153.89	5,778,702.59	58,065,818.82
2. 本年增加金额	1,374,412.42	11,398,863.28	887,964.08	13,661,239.78
(1) 计提	1,374,412.42	11,398,863.28	887,964.08	13,661,239.78
3. 本年减少金额		32,614,189.69		32,614,189.69
4. 年末余额	4,581,374.76	27,864,827.48	6,666,666.67	39,112,868.91
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	2,290,687.31	41,869,109.20		44,159,796.51
2. 年初账面价值	3,665,099.73	35,478,430.60	887,964.08	40,031,494.41

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 17.00%。

9、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
大 TV&PAD 触摸屏整机研发	1,080,989.70	3,450,908.32		4,531,898.02			
激光电视研发	1,250,669.86	1,886,062.49		3,136,732.35			
合计	2,331,659.56	5,336,970.81		7,668,630.37			

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修款	537,394.58	753,632.46	401,414.61		889,612.43
合计	537,394.58	753,632.46	401,414.61		889,612.43

11、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		404,777,594.00
信用借款		230,000,000.00
合计		634,777,594.00

*1、2014年本公司控股股东同方股份有限公司与交通银行深圳振华支行签订《最高额保证合同》(担保合同编号:交银深振华保 443030003号),合同规定同方股份有限公司作为保证人为本公司担保的最高债权本金为人民币三亿元整。本公司与交通银行深圳振华支行签订《流动资金最高额借款合同》(合同编号为:交银深振华流 443030003号),借款金额为人民币300,000,000元。本公司于2015年3月3日全部偿还该笔短期借款。

*2、本公司与国家开发银行股份有限公司北京市分行签订《国家开发银行股份有限公司国内保理合作协议》(编号:1100201401400078551),保理授信额度为100,000,000元。借款期限为2014年1月14日至2015年1月14日,借款年利率为

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6.30%。2015年1月9日由本公司控股股东同方股份有限公司代为全部偿还该笔短期借款。

*3、2014年12月23日,本公司、同方股份有限公司及沈阳同方多媒体科技有限公司共三方作为借款人共同与汇丰银行(中国)有限公司签订银行授信合同(CN11006003842-141017-1),授信额度最高不超过人民币200,000,000元或等值的非承诺性组合循环授信及最高不超过美元1,000,000的财资产品授信。合同规定本公司借款由同方股份有限公司提供全额担保。上期本公司向汇丰银行借款人民币104,777,594元。本期新增借款人民币49,000,000.00元,并于本期全部归还该两笔借款人民币153,777,594.00元。

*4、2014年12月9日,本公司、同方股份有限公司与华夏银行股份有限公司北京分行签订《国内信用证项下委托代理福费廷业务合同》,合同规定本公司委托同方股份有限公司代为办理委托收款并代为申请办理福费廷业务并转让债权,承诺付款金额为人民币100,000,000元。融资起息日为2014年12月12日,融资到期日为2015年6月8日,年利率为4.85%。本公司于2015年6月8日全部偿还该笔短期借款。

*5、本公司与中国工商银行股份有限公司北京亚运村支行签订《国内信用证(卖方)议付合同》(2014(OP)00024号),承诺付款金额为人民币30,000,000元。融资起息日为2014年12月5日,融资到期日为2015年5月31日,年利率为5.432%。本公司于2015年5月29日全部偿还该笔借款。

截至2015年12月31日,本公司短期借款余额为零。

12、应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	110,584,704.86	210,104,416.53
其中:一年以上	15,317,071.51	18,614,345.04

(1) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
同方光电(沈阳)有限公司	8,678,327.16	业务尚未完成
深圳市兆驰节能照明有限公司	874,761.00	业务尚未完成
江苏设计谷科技有限公司	3,503,472.86	业务尚未完成

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	13,056,561.02	

13、预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	43,430,356.63	35,790,675.85
其中:1年以上	31,697.70	11,465,028.46

(1) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
CHI MEI OPTOELECTRONICS CORPORATTON	27,036.74	尚未结算
YCY HOLDINS LIMITED	4,660.96	尚未结算
合计	31,697.70	

14、应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	306,889.91	19,845,591.45	19,795,613.14	356,868.22
离职后福利-设定提存计划	4,137.90	2,179,747.15	2,179,747.15	4,137.90
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	311,027.81	22,025,338.60	21,975,360.29	361,006.12

(1) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,471.94	16,636,691.15	16,586,681.68	69,481.41
职工福利费				
社会保险费	31.16	1,086,948.26	1,086,979.42	
其中:医疗保险费	31.16	937,297.90	937,329.06	
工伤保险费		65,283.97	65,283.97	
生育保险费		84,366.39	84,366.39	
住房公积金	74,753.19	2,121,952.04	2,121,952.04	74,753.19
工会经费和职工教育经费	212,633.62			212,633.62

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	306,889.91	19,845,591.45	19,795,613.14	356,868.22

(2) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	4,137.90	2,037,284.59	2,037,284.59	4,137.90
失业保险费		142,462.56	142,462.56	
企业年金缴费				
合计	4,137.90	2,179,747.15	2,179,747.15	4,137.90

15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-5,781,224.85	-19,172,333.56
个人所得税	27,155.30	39,059.07
合计	-5,754,069.55	-19,133,274.49

16、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		896,598.96
合计		896,598.96

17、其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
单位间往来款	1,335,296,148.70	677,777,682.10
与员工往来款	3,000.00	414,670.77
其他	1,407,785.00	15,251.37
合计	1,336,706,933.70	678,207,604.24
其中: 1年以上	565,706,937.75	72,157,419.10

账龄超过1年的重要其他应付款

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
同方股份有限公司	550,567,810.00	资金往来款
沈阳同方多媒体科技有限公司	14,200,823.96	资金往来款
合计	564,768,633.96	

18、实收资本

股东名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	股本	比例			股本	比例
同方股份有限公司	300,000,000.00	100%			300,000,000.00	100%
合计	300,000,000.00	100%			300,000,000.00	100%

19、未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-885,241,358.33	-621,455,613.43
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-885,241,358.33	-621,455,613.43
加:本年净利润	-223,781,400.95	-263,785,744.90
本年年末余额	-1,109,022,759.28	-885,241,358.33

20、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	876,246,761.25	908,285,185.08	1,842,997,767.98	1,822,086,737.07
其他业务	1,023,081.99	935,396.82	8,557,015.18	187,380.22
合计	877,269,843.24	909,220,581.90	1,851,554,783.16	1,822,274,117.29

21、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	47,285.09	100,372.66
教育费附加	33,775.06	71,694.76
合计	81,060.15	172,067.42

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
业务宣传费、广告费、经营费用、佣金	31,945,918.16	54,414,019.15
人工费用	15,143,550.21	36,262,084.75
运杂费(运输费、车辆费用等)	12,141,197.95	25,241,808.09
维修费	12,593,059.97	14,918,533.98
终端费	14,119,560.45	13,988,223.46
差旅、会议、招待费	3,003,372.60	6,067,780.18
房租物业费	1,247,312.45	2,471,787.37
办公费、资料费、年费	1,337,233.87	1,711,395.39
折旧与摊销	154,421.44	229,094.50
水电费、暖气费、蒸汽费	57,069.97	177,738.01
试验测试、加工安装制作费	110,866.02	1,750.00
物料消耗	25,153.85	257.40
其他	18,280.04	71,967.40
合计	91,896,996.98	155,556,439.68

23、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
折旧与摊销	16,291,514.68	13,335,439.57
人工费用	5,298,400.35	4,326,204.85
试验测试费	4,027,211.94	2,304,300.01
维修费	1,081,414.38	2,184,014.87
税金	617,623.35	1,182,376.79
差旅费	807,032.61	744,794.19
运杂费	1,153,829.96	686,158.22
咨询、诉讼费、劳务费及中介机构费	1,395,088.10	920,750.92
办公费	656,633.67	488,792.05
房租	1,478,956.37	479,898.96
业务宣传费	15,475.50	357,755.45
业务招待费	458,528.50	302,625.88
广告费	662,641.49	94,558.49
水电费	146,101.64	51,154.38
研发费用	3,775,526.60	

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	1,456,737.63	507,536.57
合计	39,322,716.77	27,966,361.20

24、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	22,544,255.08	42,332,841.07
减：利息收入	36,333.79	134,173.52
加：汇兑损失	7,260.75	-65,549.46
加：其他支出	528,968.74	23,166,974.95
合计	23,044,150.78	65,300,093.04

25、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	6,062,323.40	3,171,893.56
固定资产减值损失	986,393.05	
存货跌价准备	28,445,241.96	29,950,883.57
合计	35,493,958.41	33,122,777.13

26、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	36,750.00	1,200.00	36,750.00
其他	556,195.00	760,376.54	556,195.00
合计	592,945.00	761,576.54	592,945.00

政府补助明细

本公司本年收到深圳市南山区残疾人联合会发放就业先进单位奖励 18,000.00 元，收到深圳市残疾人劳动就业服务中心发放 2014 年度超比例安排残废人就业奖励金 6,000.00 元，收到 2015 年度深圳市实施标准化战略资金资助项目该项补助 12,750.00，上述政府补助均为与收益相关。

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	94,520.70	135,471.51	94,520.70
其中: 固定资产处置损失	94,520.70	135,471.51	94,520.70
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
研发材料处置损失			
资产处置损失			
罚款支出			
其他	2,490,203.50	11,574,777.33	2,490,203.50
合计	2,584,724.20	11,710,248.84	2,584,724.20

28、现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

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
往来款	3,094,335.47	122,524,276.86
代垫款	490,558.40	119,520.00
押金	80,500.00	81,900.00
利息收入	36,333.79	134,173.52
备用金		255,174.17
其他	474,382.09	87,866.99
政府补助	36,750.00	
合计	3,931,077.66	123,202,911.54

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
往来款		45,601,248.22
期间费用	32,763,991.80	42,859,669.03
节能补贴		32,650.00
待摊费用	7,800.00	2,575,274.99

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
备用金		6,942,227.89
研发支出	1,161,440.20	2,771,934.98
代垫款		94,560.00
手续费		303,440.23
退回押金		595,150.20
其他	4,878,995.30	1,685,125.50
合计	38,812,227.30	103,461,281.04

3) 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
同方股份有限公司	698,209,406.06	517,262,535.43
沈阳同方多媒体科技有限公司	22,268,210.94	54,950,667.82
合计	720,477,617.00	572,213,203.25

4) 支付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
同方股份有限公司	39,216,379.34	343,226,370.05
沈阳同方多媒体科技有限公司	21,500,000.00	39,000,000.00
合计	60,716,379.34	382,226,370.05

(2) 现金流量表补充资料

项目	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	-223,781,400.95	-263,785,744.90
加: 资产减值准备	35,493,958.41	33,122,777.13
固定资产折旧	2,789,063.44	1,971,039.43
无形资产摊销	13,661,239.78	11,480,003.22
长期待摊费用摊销	401,414.61	258,386.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	94,520.70	135,471.51
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	22,544,255.08	42,137,778.11

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	228,034,826.89	35,935,540.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	18,867,116.71	6,959,692.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-93,246,928.20	-97,411,655.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,858,066.47	-229,196,711.58
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:		
现金的年末余额	5,616,903.50	3,663,354.72
减:现金的年初余额	3,663,354.72	47,077,736.65
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	1,953,548.78	-43,414,381.93

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	5,616,903.50	3,663,354.72
其中:库存现金	10,010.86	27,177.52
可随时用于支付的银行存款	5,606,892.64	3,636,177.20
年末现金和现金等价物余额	5,616,903.50	3,663,354.72

六、公允价值的披露

无。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
清华大学	北京市	高等教育	—		
清华控股有限公司	北京市	资产管理实业投资	250,000万		
同方股份有限公司	北京市	计算机及信息技术	296,389.8951万	100.00	100.00

(1) 控股股东的注册资本及其变化

母公司	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
同方股份有限公司	219,788.2238万	76,601.6713万		296,389.8951万

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
同方股份有限公司	30,000万元	30,000万元	100.00%	100.00%

2. 其他关联方

关联方名称	关联关系类型	主要交易内容
沈阳同方多媒体科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	购销商品
同方光电(沈阳)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	购销商品
南通同方半导体有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	往来款
沈阳同方科技园有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	往来款
北京同方照明科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	往来款
深圳市同方光电科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	购销商品
同方鼎欣信息技术有限公司	其他关联方	往来款

(二) 关联交易

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
同方股份有限公司	采购商品	100,416,571.35	704,753,564.50

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
沈阳同方多媒体科技有限公司	采购材料	127,427,211.14	350,585,240.60
合计		227,843,782.49	1,055,338,805.10

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京同方凌讯科技有限公司	销售商品		930,000.05
北京同方凌讯科技有限公司	销售材料		1,508.54
沈阳同方多媒体科技有限公司	销售商品	85,206,781.27	451,418,128.29
沈阳同方多媒体科技有限公司	销售材料	80,593,115.39	
同方股份有限公司	销售商品	39,588,429.03	529,053,375.72
同方股份有限公司	销售商品	940,324.31	
同方股份有限公司	销售材料	128,701,465.07	6,449,123.26
同方光电(沈阳)有限公司	销售商品	199,018.34	
深圳市同方光电科技有限公司	销售材料	695,955.11	
合计		335,925,088.52	987,852,135.86

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
同方股份有限公司	深圳市同方多媒体科技有限公司	100,000,000.00	2014-1-14	2015-1-14	是
同方股份有限公司	深圳市同方多媒体科技有限公司	150,000,000.00	2014-4-1	2015-4-1	是
同方股份有限公司	深圳市同方多媒体科技有限公司	120,000,000.00	2014-4-2	2015-4-2	是
同方股份有限公司	深圳市同方多媒体科技有限公司	30,000,000.00	2014-3-3	2015-3-3	是
同方股份有限公司	深圳市同方多媒体科技有限公司	9,979,220.00	2014-9-18	2015-1-16	是
同方股份有限公司	深圳市同方多媒体科技有限公司	9,420,875.00	2014-10-13	2015-2-10	是
同方股份有限公司	深圳市同方多媒体科技有限公司	18,500,000.00	2014-10-15	2015-2-12	是
同方股份有限公司	深圳市同方多媒体科技有限公司	16,000,000.00	2014-10-22	2015-2-19	是
同方股份有限公司	深圳市同方多媒体科技有限公司	18,877,499.00	2014-11-6	2015-3-6	是
同方股份有限公司	深圳市同方多媒体科技有限公司	5,000,000.00	2014-11-19	2015-3-19	是
同方股份有限公司	深圳市同方多媒体科技有限公司	27,000,000.00	2014-12-24	2015-4-23	是

(三) 关联方往来余额

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沈阳同方多媒体科技有限公司	88,327,168		35,190,474	
应收账款	同方股份有限公司	10,657,992			
应收账款	北京同方凌汛科技有限公司	89,865.00			
应收账款	深圳市同方光电科技有限公司	2,128.68			
其他应收款	沈阳同方多媒体科技有限公司	1,151,814.		1,143,807.	
其他应收款	同方多媒体(香港)科技有限公司			223,488.81	
其他应收款	同方鼎欣信息技术有限公司			26,441.82	
其他应收款	沈阳同方科技园有限公司			21,145.27	
其他应收款	北京同方照明科技有限公司	18,378.75		18,378.75	
其他应收款	南通同方半导体有限公司	5,606.23		5,606.23	
其他应收款	沈阳同方多媒体科技有限公司深圳分公司			1,085.80	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	同方股份有限公司		92,944,275.12
应付账款	同方光电(沈阳)有限公司	8,678,327.16	9,798,927.41
应付账款	深圳市同方光电科技有限公司		337,350.00
应付账款	沈阳同方多媒体科技有限公司		
应付账款	深圳华控赛格股份有限公司		
其他应付款	同方股份有限公司	1,284,583,961.34	628,665,676.60
其他应付款	沈阳同方多媒体科技有限公司	36,469,034.90	35,700,823.96
其他应付款	同方光电(沈阳)有限公司	28,908.00	28,908.00
预付账款	深圳市同方光电科技有限公司		
预收账款	同方股份有限公司	28,549,893.54	

八、或有事项

本公司本年无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

本公司本年无需要披露的承诺事项。

深圳市同方多媒体科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司本年度发生亏损 223,781,400.95 元，截止 2015 年 12 月 31 日，流动负债高于流动资产 862,836,616.83 元，累计亏损 1,109,022,759.28 元，净资产 -809,022,759.28 元，已经资不抵债；2015 年度经营性现金净流量 4,858,066.47 元，持续经营能力存在不确定性。

如本附注二所述，本公司持续经营能力存在不确定性，本公司管理层根据目前经营情况，采取了如下措施来保障本公司的持续经营能力：

- (1) 加强企业产品研发能力，增强企业产品市场竞争力；
- (2) 采取有效的市场营销战略，提升产品市场占有率；
- (3) 加大资金筹措力度，确保资金链安全。

十二、财务报告批准

本财务报告由本公司董事会批准报出。

深圳市同方多媒体科技有限公司
二〇一六年四月八日



名称

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
深圳分所



经营场所

深圳市福田区滨河路益田路交汇处联合广场A栋塔楼
A1001, 02, 03, 05, 06, 07, 10B, 1011, 1013

负责人姓名

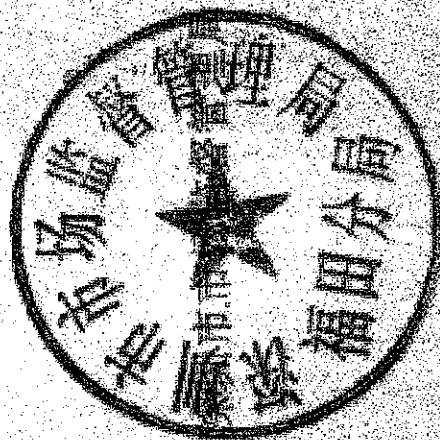
郭晋戈

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、行政法规规定的其他业务。

注册号 10304602331713

副本1



登记机关

二〇一一年一月廿日

证书序号: NO. 505634

说明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立分所执行行业的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

深圳分所

负责人: 郭晋龙

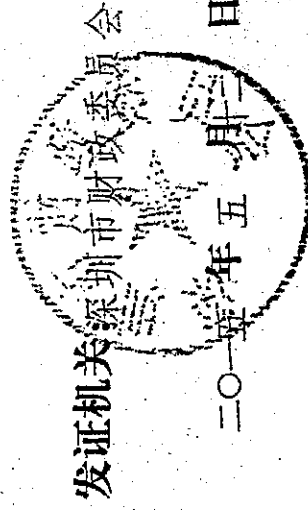
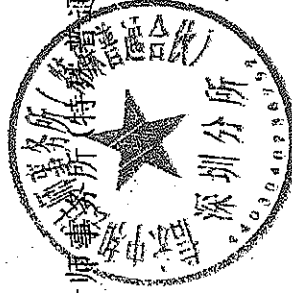
办公场所: 深圳市福田区滨河路与彩田路交汇处联合广场A

栋塔楼A1001、02、03、05、06、07、10B、1011、1013

分所编号: 110101364701

批准设立文号: 深财会[2005]26号

批准设立日期: 2005年4月12日



中华人民共和国财政部制