

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月
财务报表及审计报告



目录

内容	页码
审计报告	
合并及公司资产负债表	1-4
合并及公司利润表	5-6
合并及公司现金流量表	7-8
合并及公司所有者权益变动表	9-14
财务报表附注	15-76

审计报告

众会字（2015）第 4710 号

上海张江超艺多媒体系统有限公司董事会：

我们审计了后附的上海张江超艺多媒体系统有限公司(以下简称“张江超艺公司”)财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2015 年 3 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

（一）、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是张江超艺公司管理层的责任，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，张江超艺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，公允反映了张江超艺公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2015 年 3 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

(此页无正文)

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

陆敏



中国注册会计师

莫敏



中国·上海

二〇一五年四月二十五日

上海张江超艺多媒体系统有限公司

2015年3月31日、2014年12月31日、2013年12月31日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产				
货币资金	5.1	2,049,982.21	1,413,533.29	1,704,302.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	5.2	1,566,672.03	2,626,390.49	1,658,084.86
预付款项	5.3	65,852.00	399,433.40	1,799,435.81
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5.4	1,408,791.11	2,234,688.56	2,992,314.08
存货	5.5	36,992.35	214,315.15	2,586,858.07
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		5,128,289.70	6,888,360.89	10,740,995.14
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	5.6	253,195.56	256,561.66	141,367.35
投资性房地产				
固定资产	5.7	5,731,215.08	6,064,557.58	3,069,590.02
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	5.8	13,204,844.79		
开发支出	5.9	483,391.93	13,543,430.55	6,447,199.99
商誉				
长期待摊费用	5.10	337,779.21	366,731.70	482,541.70
递延所得税资产	5.11	48,286.76	68,780.33	762,454.96
其他非流动资产				
非流动资产合计		20,058,713.33	20,300,061.82	10,903,154.02
资产总计		25,187,003.03	27,188,422.71	21,644,149.16

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海张江超艺多媒体系统有限公司

2015年3月31日、2014年12月31日、2013年12月31日合并资产负债表（续）
(金额单位为人民币元)

负 债 及 所 有 者 权 益	附注	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债				
短期借款	5.12	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
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				
衍生金融负债				
应付账款	5.13	4,707,318.05	5,310,271.88	1,813,302.90
预收款项	5.14	170,000.00	2,476,783.02	2,841,226.42
应付职工薪酬				
应交税费	5.15	-736,374.76	-760,684.32	-795,713.85
应付利息				
应付股利				
其他应付款	5.16	275,000.00	238,000.80	670,025.84
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		6,415,943.29	9,264,371.38	6,528,841.31
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	5.17	12,400,000.00	11,700,000.00	11,000,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,400,000.00	11,700,000.00	11,000,000.00
负债合计		18,815,943.29	20,964,371.38	17,528,841.31
所有者权益				
实收资本	5.18	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	5.19	47,210.56	47,210.56	
未分配利润	5.20	154,522.75	146,451.61	-2,041,462.36
少数股东权益		169,326.43	30,389.16	156,770.21
归属于母公司所有者权益		6,201,733.31	6,193,662.17	3,958,537.64
所有者权益合计		6,371,059.74	6,224,051.33	4,115,307.85
负债及所有者权益总计		25,187,003.03	27,188,422.71	21,644,149.16

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

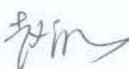
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海张江超艺多媒体系统有限公司

2015年3月31日、2014年12月31日、2013年12月31日资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产				
货币资金		1,820,936.73	1,372,630.63	920,451.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款		1,566,672.03	2,443,990.49	1,658,084.86
预付款项		65,852.00	399,433.40	1,799,435.81
应收利息				
应收股利				
其他应收款		1,408,791.11	2,234,688.56	2,992,314.08
存货		36,992.35	214,315.15	2,586,858.07
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		4,899,244.22	6,665,058.23	9,957,144.11
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		508,195.56	656,561.66	941,367.35
投资性房地产				
固定资产		5,728,121.17	6,061,298.40	3,069,590.02
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		13,204,844.79		
开发支出		483,391.93	13,543,430.55	6,447,199.99
商誉				
长期待摊费用		337,779.21	366,731.70	482,541.70
递延所得税资产		48,286.76	66,380.33	762,454.96
其他非流动资产				
非流动资产合计		20,310,619.42	20,694,402.64	11,703,154.02
资产总计		25,209,863.64	27,359,460.87	21,660,298.13

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海张江超艺多媒体系统有限公司

2015年3月31日、2014年12月31日、2013年12月31日资产负债表（续）
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债				
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
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				
衍生金融负债				
应付账款		4,707,318.05	5,310,271.88	1,813,302.90
预收款项		160,000.00	2,476,783.02	2,841,226.42
应付职工薪酬				
应交税费		-736,882.04	-767,700.40	-795,713.85
应付利息				
应付股利				
其他应付款		175,000.00	168,000.80	670,025.84
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		6,305,436.01	9,187,355.30	6,528,841.31
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		12,400,000.00	11,700,000.00	11,000,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,400,000.00	11,700,000.00	11,000,000.00
负债合计		18,705,436.01	20,887,355.30	17,528,841.31
所有者权益				
股本		6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		47,210.56	47,210.56	
未分配利润		457,217.07	424,895.01	-1,868,543.18
所有者权益合计		6,504,427.63	6,472,105.57	4,131,456.82
负债及所有者权益总计		25,209,863.64	27,359,460.87	21,660,298.13

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海张江超艺多媒体系统有限公司

2015年1-3月合并利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、营业收入	5.21	3,965,546.18	21,031,168.94	14,427,013.29
减：营业成本	5.21	2,743,593.38	14,073,056.90	9,129,149.54
营业税金及附加			57,811.20	3,770.04
销售费用				
管理费用	5.22	1,589,616.42	3,729,589.21	3,409,801.16
财务费用	5.23	41,597.18	191,937.18	79,181.40
资产减值损失	5.25	-133,187.23	91,188.95	-355,977.49
加：公允价值变动收益				
投资收益	5.24	-3,366.10	-22,805.69	14,742.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,366.10	-22,805.69	14,742.25
二、营业利润		-279,439.67	2,864,779.81	2,175,830.89
加：营业外收入	5.26	302,641.65	157,750.31	154,361.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	5.27	700.00	2,017.77	1,600.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		22,501.98	3,020,512.35	2,328,591.89
减：所得税费用	5.28	20,493.57	811,768.87	604,208.76
四、净利润		2,008.41	2,208,743.48	1,724,383.13
归属于母公司所有者的利润		8,071.14	2,235,124.53	1,767,612.92
少数股东损益		-6,062.73	-26,381.05	-43,229.79
五、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		2,008.41	2,208,743.48	1,724,383.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,071.14	2,235,124.53	1,767,612.92
归属于少数股东的综合收益总额		-6,062.73	-26,381.05	-43,229.79
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海张江超艺多媒体系统有限公司

2015年度、2014年度、2013年度利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入		3,878,167.54	20,796,217.48	14,427,013.29
减：营业成本		2,726,481.66	14,020,826.70	9,129,149.54
营业税金及附加			57,120.00	3,770.04
销售费用				
管理费用		1,479,105.87	3,421,359.61	3,193,652.19
财务费用		41,685.51	192,142.91	79,181.40
资产减值损失		-123,587.23	81,588.95	-355,977.49
加：公允价值变动收益				
投资收益		-3,366.10	-22,805.69	14,742.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,366.10	-22,805.69	14,742.25
二、营业利润		-248,884.37	3,000,373.62	2,391,979.86
加：营业外收入		300,000.00	156,294.00	154,361.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		700.00	1,850.00	1,600.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		50,415.63	3,154,817.62	2,544,740.86
减：所得税费用		18,093.57	814,168.87	604,208.76
四、净利润		32,322.06	2,340,648.75	1,940,532.10
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		32,322.06	2,340,648.75	1,940,532.10
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海张江超艺多媒体系统有限公司

2015年1-3月合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

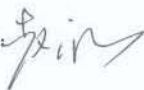
项 目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,238,213.46	21,185,097.73	14,405,812.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	2,217,080.22	2,810,830.64	10,971,779.63
经营活动现金流入小计	5,455,293.68	23,995,928.37	25,377,592.60
购买商品、接受劳务支付的现金	3,061,562.70	10,394,631.97	12,262,721.37
支付给职工以及为职工支付的现金	757,399.82	2,779,622.11	1,590,357.67
支付的各项税费	157,806.05	85,930.22	65,576.36
支付其他与经营活动有关的现金	1,547,411.64	4,310,141.68	3,614,021.82
经营活动现金流出小计	5,524,180.21	17,570,325.98	17,532,677.22
经营活动产生的现金流量净额	-68,886.53	6,425,602.39	7,844,915.38
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		400,000.00	
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		400,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	452,664.55	6,922,288.08	9,341,417.41
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	452,664.55	6,922,288.08	9,341,417.41
投资活动产生的现金流量净额	-452,664.55	-6,522,288.08	-9,341,417.41
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	1,200,000.00		200,000.00
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		3,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,200,000.00	3,000,000.00	2,200,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,000.00	194,083.34	163,605.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	42,000.00	3,194,083.34	163,605.83
筹资活动产生的现金流量净额	1,158,000.00	-194,083.34	2,036,394.17
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	636,448.92	-290,769.03	539,892.14
加：年初现金及现金等价物余额	1,413,533.29	1,704,302.32	1,164,410.18
六、年末现金及现金等价物余额	2,049,982.21	1,413,533.29	1,704,302.32

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海张江超艺多媒体系统有限公司

2015年度、2014年度、2013年度现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,946,193.17	21,134,929.96	14,405,812.97
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		2,186,991.89	2,810,489.68	10,971,779.63
经营活动现金流入小计		5,133,185.06	23,945,419.64	25,377,592.60
购买商品、接受劳务支付的现金		3,044,450.98	10,394,631.97	12,262,721.37
支付给职工以及为职工支付的现金		679,042.82	2,424,679.27	1,590,357.67
支付的各项税费		151,297.25	85,930.22	65,576.36
支付其他与经营活动有关的现金		1,515,423.36	3,875,106.96	3,397,872.85
经营活动现金流出小计		5,390,214.41	16,780,348.42	17,316,528.25
经营活动产生的现金流量净额		-257,029.35	7,165,071.22	8,061,064.35
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			400,000.00	
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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			400,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		452,664.55	6,918,808.54	9,341,417.41
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				800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		452,664.55	6,918,808.54	10,141,417.41
投资活动产生的现金流量净额		-452,664.55	-6,518,808.54	-10,141,417.41
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		1,200,000.00		
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			3,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		1,200,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,000.00	194,083.34	163,605.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		42,000.00	3,194,083.34	163,605.83
筹资活动产生的现金流量净额		1,158,000.00	-194,083.34	1,836,394.17
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		448,306.10	452,179.34	-243,958.89
加：年初现金及现金等价物余额		1,372,630.63	920,451.29	1,164,410.18
六、年末现金及现金等价物余额		1,820,936.73	1,372,630.63	920,451.29

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海张江超艺多媒体系统有限公司

2015年1-3月合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他综合收益	专项储备		
2014年12月31日年末余额	6,000,000.00			146,451.61				30,389.16	6,224,051.33
会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
2015年1月1日年初余额	6,000,000.00			146,451.61				30,389.16	6,224,051.33
2015年1-3月增减变动额									
(一)综合收益总额				8,071.14				138,937.27	147,008.41
(二)所有者投入和减少资本				8,071.14				-6,082.73	2,008.41
1.股东投入的普通股								145,000.00	145,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额								145,000.00	145,000.00
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
2.对所有者(或股东)的分配									
3.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或实收资本)									
2.盈余公积转增资本(或实收资本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(五)专项储备									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
(六)其他									
2015年3月31日年末余额	6,000,000.00			154,522.75				169,326.43	6,371,059.74

所附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海张江超艺多媒体系统有限公司

2014年度合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										其他权益工具				专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	优先股			永续债				其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	资本公积	未分配利润						
		优先股	永续债	永续债	永续债	永续债	永续债	永续债												
2013年12月31日年末余额	6,000,000.00															-2,081,462.36		156,770.21	4,115,307.85	
会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
2014年1月1日年初余额	6,000,000.00															-2,081,462.36		156,770.21	4,115,307.85	
2014年度增减变动额																				
(一)综合收益总额																				
(二)所有者投入和减少资本																				
1.股东投入的普通股																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
(三)利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
2.对所有者（或股东）的分配																				
3.其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或实收资本)																				
2.盈余公积转增资本(或实收资本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.其他																				
(五)专项储备																				
1.提取专项储备																				
2.使用专项储备																				
(六)其他																				
2014年12月31日年末余额	6,000,000.00																	30,389.16	6,224,051.33	

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海张江超艺多媒体系统有限公司

2013年度合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

归属于公司所有者权益													
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
2012年12月31日年末余额	6,000,000.00									-3,809,075.28			2,190,924.72
会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
2013年1月1日年初余额	6,000,000.00									-3,809,075.28			2,190,924.72
2013年度增减变动额													
(一)综合收益总额										1,767,612.92		156,770.21	1,924,383.13
(二)所有者投入和减少资本										1,767,612.92		-43,229.79	1,724,383.13
1.股东投入的普通股													200,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													200,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或实收资本)													
2.盈余公积转增资本(或实收资本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五)专项储备													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(六)其他													
2013年12月31日年末余额	6,000,000.00									-2,041,462.36		156,770.21	4,115,307.85

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海张江超艺多媒体系统有限公司

2015年度所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
2014年12月31日年末余额	6,000,000.00							47,210.56	424,895.01	6,472,105.57
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
2015年1月1日年初余额	6,000,000.00							47,210.56	424,895.01	6,472,105.57
2015年度增减变动额										
(一)综合收益总额										
1.所有者投入和减少资本										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(二)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者分配的分配										
3.其他										
(三)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或实收资本)										
2.盈余公积转增资本(或实收资本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(四)专项储备										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(六)其他										
2015年3月31日年末余额	6,000,000.00							47,210.56	457,317.07	6,504,427.63

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海张江超艺多媒体系统有限公司

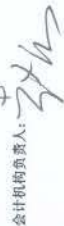
2014年度所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
2013年1月1日年末余额	6,000,000.00									-1,868,543.18	4,131,456.82
会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
2013年12月31日年初余额	6,000,000.00									-1,868,543.18	4,131,456.82
2014年度增减变动额											
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股									47,210.56	2,293,438.19	2,340,648.75
2.其他权益工具持有者投入资本										2,340,648.75	2,340,648.75
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.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(或实收资本)											
2.盈余公积转增资本(或实收资本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(六)其他											
2014年12月31日年末余额	6,000,000.00								47,210.56	424,895.01	6,472,105.57

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

上海张江超艺多媒体系统有限公司

2013年度所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
2013年12月31日年末余额	6,000,000.00									-3,805,075.28	2,190,924.72
会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
2013年1月1日年初余额	6,000,000.00									-3,805,075.28	2,190,924.72
2013年度增减变动额											
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
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(或实收资本)											
2.盈余公积转增资本(或实收资本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(六)其他											
2013年12月31日年末余额	6,000,000.00									-1,868,543.18	4,131,456.82

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海张江超艺多媒体系统有限公司（以下简称“本公司”）由上海张江创业投资有限公司（以下简称“张江创投”）及自然人王雅佩于 2003 年 7 月 1 日共同出资设立。注册资本为 600 万，实收资本为 600 万元，其中，张江创投以现金出资 300 万元，出资比例为 50%，王雅佩以相当于现金 120 万元的人力资本和现金 180 万元出资，出资比例为 50%，设立时的公司住所为“上海市张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼”。上述出资由上海沪中会计师事务所有限公司于 2003 年 6 月 26 日出具《沪会中事（2003）验字第 1388 号验资报告》验证。

2006 年 2 月 28 日，本公司召开股东会，全体股东一致同意王雅佩将其所持有公司的 50% 股权分别转让给陈俊伟、胡俊，其中，陈俊伟受让 25% 的股权，胡俊受让 25% 的股权；同日，王雅佩与陈俊伟、胡俊签署《股权转让协议》，该《股权转让协议》约定王雅佩将其所持有公司的 20% 的人力资本出资股权转让给陈俊伟，陈俊伟以人力资本出资方式受让该部分股权，王雅佩将其所持有的公司的 5% 的货币出资股权作价人民币 1 元转让给陈俊伟，王雅佩将其所持有的公司的 25% 的货币出资股权作价人民币 1 元转让给胡俊。2006 年 3 月 24 日，本公司就本次股权转让手续向浦东工商局办理了变更登记手续。

2009 年 7 月 28 日，本公司召开股东会，全体股东一致同意胡俊将其持有的公司的 25% 的股权转让给陈俊伟；同日，陈俊伟与胡俊签署《股权转让协议》，《股权转让协议》约定，胡俊将其持有的公司的 25% 的股权作价人民币 1 元转让给陈俊伟。2009 年 7 月 28 日，本公司就本次股权转让手续向浦东工商局办理了变更登记手续。

2010 年 12 月 15 日，张江创投与陈俊伟签署《上海市产权交易合同》，该合同约定，经评估备案，截止 2009 年 12 月 31 日，本公司资产合计为 10,181,333.14 元，负债合计为 44,11,757.64 元，净资产为 5,769,575.50 元；张江创投将其持有的公司的 25% 的股权以 1,500,000.00 元转让给陈俊伟；2010 年 12 月 17 日，上海联合产权交易所出具编号为 0001152 号《产权交易凭证》。2012 年 4 月 10 日，本公司就本次股权转让手续向虹口工商局办理了变更登记手续。

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

2013 年 9 月 12 日，张江创投与俞立昂签署《上海市产权交易合同》，该合同约定，经上海汇信资产评估有限公司评估并出具资产评估报告（文号：沪汇信评报字（2013）第 0009 号），截至 2012 年 12 月 31 日，张江超艺企业价值（所有者权益）为人民币 606.280977 万元，产权交易标的价值为人民币 151.570244 万元；交易价款为人民币 180 万元；2013 年 9 月 18 日，上海联合产权交易所出具编号为 0004871 号《产权交易凭证》。2013 年 11 月 4 日，本公司就本次股权转让手续向虹口工商局办理了变更登记手续。

为了更好地规范股东出资的行为，2015 年 3 月 10 日，本公司召开股东会，同意股东陈俊伟以 120 万元的货币资金置换此前人力资源出资；2015 年 3 月 19 日，公司通过备案章程修正案的方式，就此次出资置换的事宜，在虹口工商局进行了备案；2015 年 3 月 24 日，众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为众会字（2015）第 2867 号《验资报告》，对此次出资置换进行了验证。

2015 年 3 月 12 日，本公司召开董事会，全体股东一致同意俞立昂将其所持有本公司的 10%的股权（原出资额人民币：陆拾万元）以 90 万元人民币转让给上海光河投资管理中心（有限合伙），其他股东放弃优先购买权；同意股东俞立昂将其所持有本公司 5%的股权（原出资额人民币：叁拾万元）以 45 万人民币转让给黄晓明，其他股东放弃优先购买权。同日，俞立昂与黄晓明签署《股权转让协议》，《股权转让协议》约定。俞立昂将其持有的公司的 5%的股权（出资额 30 万元）作价人民币 45 万元转让给黄晓明。俞立昂与光河投资管理中心签署《股权转让协议》，《股权转让协议》约定，俞立昂将其持有的公司的 10%的股权（出资额 60 万元）作价人民币 90 万元转让给光河投资。

本公司成立于 2003 年 7 月 1 日，目前其持有上海市工商行政管理局虹口分局（以下简称“虹口工商局”）核发的注册号为 310115000773016 的《营业执照》。注册资本为人民币 6,000,000.00 元。经营期限：2003 年 7 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。法定代表人：俞立昂 类型：有限责任公司（国内合资） 经营范围：多媒体系统集成技术、计算机、网络信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务，企业形象策划，会展会务服务，从事货物及技术的进出口业务，建筑装饰装修建设工程设计与施工，机电设备安装建设工程专业施工（除特种），电脑图文设计制作，风景园林建设工程专项设计，建设工程造价咨询，工程管理服务，自由设备租赁（不得从事金融租赁）；销售计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品），机电设备。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

1.2 本年度合并财务报表范围

序号	下属子公司	子公司类型	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
1、	上海普秀数码创意科技有限公司	持股 51%的子公司	纳入合并范围	纳入合并范围	纳入合并范围

普秀数码在报告期内的持股比例为 80%，在 2015 年 3 月底持股比例减为 51%。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 2 号——长期股权投资>的通知》等 7 项通知（财会[2014]6~8 号、10~11 号、14 号、16 号）等规定，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部 2014 年发布的前述 7 项企业会计准则。

根据财政部《中华人民共和国财政部令第 76 号——财政部关于修改<企业会计准则——基本准则>的决定》，本公司自 2014 年 7 月 23 日起执行该决定。

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 37 号--金融工具列报>的通知》（财会[2014]23 号的规定，本公司自 2014 年度起执行该规定。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3.4.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.5.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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

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

3.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

3.7 金融工具

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.7.2 金融资产的分类

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 应收款项

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

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.7.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的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以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

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计入所有者权益，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。

3.7.4 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，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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

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

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.7.5 金融负债的分类

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

3.7.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。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。

3.7.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，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。

3.7.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 应收款项

3.8.1 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	本公司应收款项单项金额重大是指单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.8.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定信用风险特征组合的依据：

性质组合	对于单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
账龄组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

性质组合	个别认定法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3.8.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 长期股权投资

3.9.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.9.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.9.3 后续计量及损益确认方法

3.9.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.9.3.2 权益法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 长期股权投资（续）

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

3.9.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.9.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 长期股权投资（续）

3.9.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.9.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.10 固定资产

3.10.1 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.10.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子及办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.12 无形资产

3.12.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括非专利技术等。无形资产以实际成本计量。

非专利技术按 10 年平均摊销。

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

3.12.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期资产减值

在财务报表中单独列示的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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.14 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

3.15 职工薪酬

3.15.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.15 职工薪酬（续）

3.15.2 离职后福利

3.15.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.15.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.15 职工薪酬（续）

3.15.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.15.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.16 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.16 收入（续）

3.16.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.16.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.16.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.17 政府补助

3.17.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.17.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.18 递延所得税资产和递延所得税负债

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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)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，视同可抵扣暂时性差异。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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率)	6、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳税所得额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2015 年 3 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	原币	折人民币	原币	折人民币	原币	折人民币
现金		225,682.28		42,686.79		70,859.86
银行存款		1,824,299.93		1,370,846.50		1,633,442.46
其他货币资金						
合计		2,049,982.21		1,413,533.29		1,704,302.32

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款按种类分析如下：

类别	2015 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	1,651,891.61	100.00	85,219.58	5.16	1,566,672.03
账龄组合	1,651,891.61	100.00	85,219.58	5.16	1,566,672.03
性质组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,651,891.61	100.00	85,219.58	5.16	1,566,672.03

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	2,823,523.73	100.00	197,133.24	6.98	2,626,390.49
账龄组合	2,823,523.73	100.00	197,133.24	6.98	2,626,390.49
性质组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,823,523.73	100.00	197,133.24	6.98	2,626,390.49

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收账款（续）

类别	2013 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	1,771,944.64	100.00	113,859.78	6.43	1,658,084.86
账龄组合	1,771,944.64	100.00	113,859.78	6.43	1,658,084.86
性质组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,771,944.64	100.00	113,859.78	6.43	1,658,084.86

5.2.2 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 3 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,634,391.61	81,719.58	5.00
1-2 年	17,500.00	3,500.00	20.00
合计	1,651,891.61	85,219.58	

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,749,884.73	137,494.24	5.00
1-2 年	17,500.00	3,500.00	20.00
2-3 年			50.00
3 年以上	56,139.00	56,139.00	100.00
合计	2,823,523.73	197,133.24	

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,715,805.64	85,790.28	5.00
1-2 年			20.00
2-3 年	56,139.00	28,069.50	50.00
合计	1,771,944.64	113,859.78	

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收账款（续）

5.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2015 年 3 月 31 日	年限	占应收账款总额比例%
珠海市斗门区世荣实业有限公司	客户	680,000.00	1 年以内	41.16
济宁高新科达科技项目服务有限公司	客户	360,000.00	1 年以内	21.79
上海优赞计算机科技有限公司	客户	141,027.85	1 年以内	8.54
上海天地软件创业园有限公司	客户	138,702.00	1 年以内	8.40
上海东苑美墅置业有限公司	客户	131,310.11	1 年以内	7.95
		1,451,039.96		87.84

单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日	年限	占应收账款总额比例%
上海临港软件园发展有限公司	客户	1,160,907.88	1 年以内	41.12
珠海市斗门区世荣实业有限公司	客户	680,000.00	1 年以内	24.08
上海锐界数码科技有限公司	客户	192,000.00	1 年以内	6.80
上海优赞计算机科技有限公司	客户	141,027.85	1 年以内	4.99
上海张江（集团）有限公司	客户	136,100.00	1 年以内	4.82
		2,310,035.73		81.81

单位名称	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日	年限	占应收账款总额比例%
上海张江（集团）有限公司	客户	1,191,426.14	1 年以内	67.24
上海工业商务展览有限公司	客户	231,000.00	1 年以内	13.04
上海张江文化传媒有限公司	客户	205,879.50	1 年以内	11.62
浦东国际人才发展中心	客户	70,000.00	1 年以内	3.95
武汉光谷广场建设发展有限公司	客户	33,665.00	2-3 年	1.90
		1,731,970.64		97.74

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 预付款项

5.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	2015 年 3 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	65,852.00	100.00	399,433.40	100.00	1,727,435.81	96.00
1—2 年					72,000.00	4.00
2-3 年						
3 年以上						
合计	65,852.00	100.00	399,433.40	100.00	1,799,435.81	100.00

5.3.2 按预付对象归集的期末大额的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2015 年 3 月 31 日	年限	未结算原因
国浩律师(上海)事务所	供应商	50,000.00	1 年以内	未到结算期
		50,000.00		
单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日	年限	款项性质
上海约伯广告有限公司	供应商	350,000.00	1 年以内	未到结算期
		350,000.00		
单位名称	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日	年限	款项性质
上海力富展示系统工程有限公司	供应商	977,650.00	1 年以内	未到结算期
上海明泰照明电器有限公司	供应商	645,000.00	1 年以内	未到结算期
		1,622,650.00		

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款按种类分析如下：

类别	2015 年 3 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	1,465,505.61	100.00	56,714.50	3.87	1,408,791.11
账龄组合	249,845.00	17.05	56,714.50	22.70	193,130.50
性质组合	1,215,660.61	82.95			1,215,660.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,465,505.61	100.00	56,714.50	3.87	1,408,791.11

类别	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	2,312,676.63	100.00	77,988.07	3.37	2,234,688.56
账龄组合	353,063.91	15.27	77,988.07	22.09	275,075.84
性质组合	1,959,612.72	84.73			1,959,612.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,312,676.63	100.00	77,988.07	3.37	2,234,688.56

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款（续）

类别	2013 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	3,062,386.66	100.00	70,072.58	2.29	2,992,314.08
账龄组合	1,102,773.94	36.01	70,072.58	6.35	1,032,701.36
性质组合	1,959,612.72	63.99			1,959,612.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,062,386.66	100.00	70,072.58	2.29	2,992,314.08

5.4.2 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 3 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	161,190.00	8,059.50	5.00
1-2 年			20.00
2-3 年	80,000.00	40,000.00	50.00
3 年以上	8,655.00	8,655.00	100.00
合计	249,845.00	56,714.50	

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	149,949.97	7,497.50	5.00
1-2 年	103,554.68	20,710.94	20.00
2-3 年	99,559.26	49,779.63	50.00
合计	353,063.91	77,988.07	

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,003,214.68	50,160.73	5.00
1-2 年	99,559.26	19,911.85	20.00
合计	1,102,773.94	70,072.58	

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款（续）

5.4.3 按款项性质单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2015 年 3 月 31 日	坏账金额	计提比例	理由
上海半岛湾创意产业投资有限公司	215,660.61			押金可收回
上海市科技委员会	1,000,000.00			专项拨款期后收回
	1,215,660.61			
单位名称	2014 年 12 月 31 日	坏账金额	计提比例	理由
上海半岛湾创意产业投资有限公司	109,614.61			押金可收回
陈俊伟	1,849,998.11			股东借款可收回
	1,959,612.72			
单位名称	2013 年 12 月 31 日	坏账金额	计提比例	理由
上海半岛湾创意产业投资有限公司	109,614.61			押金可收回
陈俊伟	1,849,998.11			股东借款可收回
	1,959,612.72			

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	2015 年 3 月 31 日	年限	占其他应收款总额比例%
上海市科技委员会	合作单位	1,000,000.00	1 年以内	68.24
上海半岛湾创意产业投资有限公司	合作单位	215,660.61	3 年以内	14.72
潘晓亮	子公司少数股东	145,000.00	1 年以内	9.89
许静	员工	80,000.00	2-3 年	5.46
叶卫国	员工	14,500.00	1 年以内	0.99
		1,455,160.61		99.29

单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日	年限	占其他应收款总额比例%
陈俊伟	股东	1,849,998.11	2 年以上	79.99
夏瑾佳	员工	137,015.03	1 年以内	5.92
上海比姆信息科技有限公司	合作单位	112,458.94	3 年以内	4.86
上海半岛湾创意产业投资有限公司	合作单位	109,614.61	3 年以内	4.74
许静	员工	80,000.00	1-2 年	3.46
		2,289,086.69		98.98

单位名称	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日	年限	占其他应收款总额比例%
陈俊伟	股东	1,849,998.11	1 年以上	60.41
上海鸿邺机电设备成套有限公司	合作单位	800,000.00	1 年以内	26.12
上海比姆信息科技有限公司	合作单位	112,458.94	2 年以内	3.67
上海半岛湾创意产业投资有限公司	合作单位	109,614.61	2 年以内	3.58
许静	员工	80,000.00	1 年以内	2.61
		2,952,071.66		96.40

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 存货

项目	账面余额	2015 年 3 月 31 日	账面价值
		跌价准备	
库存商品	36,992.35		36,992.35
项目成本			
	36,992.35		36,992.35
项目	账面余额	2014 年 12 月 31 日	账面价值
		跌价准备	
库存商品	1,559.00		1,559.00
项目成本	212,756.15		212,756.15
	214,315.15		214,315.15
项目	账面余额	2013 年 12 月 31 日	账面价值
		跌价准备	
库存商品	204,659.58		204,659.58
项目成本	2,382,198.49		2,382,198.49
	2,586,858.07		2,586,858.07

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 长期股权投资

5.6.1 长期股权投资分类

项目	2015 年 3 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面净值
对子公司的投资			
对合营企业投资和联营企业投资	253,195.56		253,195.56
	253,195.56		253,195.56
项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面净值
对子公司的投资			
对合营企业投资和联营企业投资	256,561.66		256,561.66
	256,561.66		256,561.66
项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面净值
对子公司的投资			
对合营企业投资和联营企业投资	141,367.35		141,367.35
	141,367.35		141,367.35

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6.2 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动	2015 年 3 月 31 日	在被投资单位持股 比例%	在被投资单位表决 权比例%	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本年计提 减值准备	本期现金红利
上海超艺激光科技有限公司	权益法	153,000.00	256,561.66	-3,366.10	253,195.56	48.50	48.50				
		153,000.00	256,561.66	-3,366.10	253,195.56						
被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动	2014 年 12 月 31 日	在被投资单位持股 比例%	在被投资单位表决 权比例%	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本年计提 减值准备	本期现金红利
上海超艺激光科技有限公司	权益法	153,000.00	141,367.35	115,194.31	256,561.66	48.50	48.50				
		153,000.00	141,367.35	115,194.31	256,561.66						
被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动	2013 年 12 月 31 日	在被投资单位持股 比例%	在被投资单位表决 权比例%	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本年计提 减值准备	本期现金红利
上海超艺激光科技有限公司	权益法	153,000.00	153,000.00	-11,632.65	141,367.35	25.50	25.50				
		153,000.00	153,000.00	-11,632.65	141,367.35						

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 固定资产

5.7.1 固定资产情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 3 月 31 日
一、账面原值合计	7,356,735.86	13,672.64		7,370,408.50
其中：运输工具	362,050.00			362,050.00
电子设备及其他	6,994,685.86	13,672.64		7,008,358.50
二、累计折旧合计	1,292,178.28	347,015.14		1,639,193.42
其中：运输工具	120,379.09	17,197.03		137,576.12
电子设备及其他	1,171,799.19	329,818.11		1,501,617.30
三、固定资产账面净值合计	6,064,557.58			5,731,215.08
其中：运输工具	241,670.91			224,473.88
电子设备及其他	5,822,886.67			5,506,741.20
四、减值准备合计				
其中：运输工具				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	6,064,557.58			5,731,215.08
其中：运输工具	241,670.91			224,473.88
电子设备及其他	5,822,886.67			5,506,741.20

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 固定资产（续）

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	3,597,309.17	3,759,426.69		7,356,735.86
其中：运输工具	362,050.00			362,050.00
电子设备及其他	3,235,259.17	3,759,426.69		6,994,685.86
二、累计折旧合计	527,719.15	764,459.13		1,292,178.28
其中：运输工具	51,591.06	68,788.03		120,379.09
电子设备及其他	476,128.09	695,671.10		1,171,799.19
三、固定资产账面净值合计	3,069,590.02			6,064,557.58
其中：运输工具	310,458.94			241,670.91
电子设备及其他	2,759,131.08			5,822,886.67
四、减值准备合计				
其中：运输工具				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	3,069,590.02			6,064,557.58
其中：运输工具	310,458.94			241,670.91
电子设备及其他	2,759,131.08			5,822,886.67

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.8 无形资产

5.8.1 无形资产情况

项目	非专利技术	其他	合计
一、账面原值：			
1.2014 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
（1）研发转入	13,543,430.55		13,543,430.55
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2015 年 3 月 31 日	13,543,430.55		13,543,430.55
二、累计摊销			
1.2014 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
（1）计提	338,585.76		338,585.76
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2015 年 3 月 31 日	338,585.76		338,585.76
三、减值准备			
1.2014 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2015 年 3 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2014 年 12 月 31 日			
2. 2015 年 3 月 31 日	13,204,844.79		13,204,844.79

本公司无形资产为基于激光自动定位的大型建筑体多源投影关键技术研究及城市地标性建筑投影秀示范工程。

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.9 开发支出

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加金额			本期减少金额		2015 年 3 月 31 日
		内部开发支出	其他	...	确认为无形 资产	转入当期损 益	
1933 项目	13,543,430.55				13,543,430.55		
文创项目		483,391.93					483,391.93
合计	13,543,430.55	483,391.93			13,543,430.55		483,391.93

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加金额			本期减少金额		2014 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	...	确认为无形 资产	转入当期损 益	
1933 项目	6,447,199.99	7,096,230.56					13,543,430.55
文创项目							
合计	6,447,199.99	7,096,230.56					13,543,430.55

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加金额			本期减少金额		2013 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	...	确认为无形 资产	转入当期损 益	
1933 项目	1,687,274.69	4,759,925.30					6,447,199.99
文创项目							
合计	1,687,274.69	4,759,925.30					6,447,199.99

5.10 长期待摊费用

项目	原始发生额	摊销起止日	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	2015 年 3 月 31 日
半岛湾装修	579,050.00	2013.3-2018.2	366,731.70		28,952.49	337,779.21

项目	原始发生额	摊销起止日	2014 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	2014 年 12 月 31 日
半岛湾装修	579,050.00	2013.3-2018.2	482,541.70		115,810.00	366,731.70

项目	原始发生额	摊销起止日	2013 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	2013 年 12 月 31 日
半岛湾装修	579,050.00	2013.3-2018.2		579,050.00	96,508.30	482,541.70

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 递延所得税资产

5.11.1 已确认的递延所得税资产

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产减值准备	35,483.52	68,780.33	45,983.09
可抵扣亏损	12,803.24		716,471.87
	48,286.76	68,780.33	762,454.96

5.11.2 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产减值准备	141,934.08	275,121.32	183,932.36
可抵扣亏损	51,212.96		2,865,887.48
	193,147.04	275,121.32	3,049,819.84

5.12 短期借款

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
质押借款	2,000,000.00	2,000,000.00	
保证借款			2,000,000.00
	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00

2014 年 6 月 17 日，公司与杭州银行股份有限公司上海虹口支行签订合同编号为 121C110201400029 的借款合同，借款金额 300 万元，借款期限自 2014 年 6 月 17 日至 2015 年 6 月 16 日。截至 2015 年 3 月 31 日，公司已按借款合同规定归还 100 万元银行借款，剩余 200 万元银行借款尚未到期归还。2014 年 6 月 17 日，公司与杭州银行股份有限公司上海虹口支行签订应收账款质押合同，为上述银行借款提供担保。

2013 年，公司与中国银行股份有限公司上海市虹口支行签订合同编号为 2013 年 13103900050101 号流动资金借款合同，借款金额 200 万元，借款期限自提款之日起 12 个月。截至 2015 年 3 月 31 日，公司已按借款合同规定归还 200 万元银行借款。2013 年，陈俊伟及其配偶胡康虹与中国银行股份有限公司上海市虹口支行签订合同编号为 2013 年 BE1310390001A 号最高额保证合同，为公司向中国银行股份有限公司上海市虹口支行的借款提供最高额为 200 万元的担保。

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 应付账款

账龄	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	4,370,610.45	4,857,083.75	1,738,302.90
1-2 年	336,707.60	428,188.13	75,000.00
2-3 年		25,000.00	
合计	4,707,318.05	5,310,271.88	1,813,302.90

5.14 预收款项

账龄	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	170,000.00	2,476,783.02	2,841,226.42
合计	170,000.00	2,476,783.02	2,841,226.42

5.15 应交税费

税种	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
企业所得税	15,967.24	101,552.72	76,756.47
增值税	-756,726.26	-864,511.33	-874,487.82
城市维护建设税		403.20	
教育费附加		172.80	
地方教育费附加		115.20	
个人所得税	4,384.26	1,525.49	2,017.50
其他		57.60	
合计	-736,374.76	-760,684.32	-795,713.85

5.16 其他应付款

账龄	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	275,000.00	238,000.80	670,025.84
合计	275,000.00	238,000.80	670,025.84

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.17 递延收益

项目名称	2014 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	2015 年 3 月 31 日
1933 项目补助款	11,000,000.00	1,000,000.00	300,000.00	11,700,000.00
文创项目补助款	700,000.00			700,000.00
	11,700,000.00	1,000,000.00	300,000.00	12,400,000.00

项目名称	2013 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	2014 年 12 月 31 日
1933 项目补助款	11,000,000.00			11,000,000.00
文创项目补助款		700,000.00		700,000.00
	11,000,000.00	700,000.00		11,700,000.00

项目名称	2012 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	2013 年 12 月 31 日
1933 项目补助款	4,000,000.00	7,000,000.00		11,000,000.00
	4,000,000.00	7,000,000.00		11,000,000.00

5.18 实收资本

项目	2014 年 12 月 31 日	比例%	本年变动	2015 年 3 月 31 日	比例%
陈俊伟	3,600,000.00	60.00		3,600,000.00	60.00
俞立昂	1,500,000.00	25.00	-900,000.00	600,000.00	10.00
上海前程投资有限公司	900,000.00	15.00		900,000.00	15.00
上海光河投资管理中心（有 限合伙）			600,000.00	600,000.00	10.00
黄晓明			300,000.00	300,000.00	5.00
	6,000,000.00	100.00		6,000,000.00	100.00

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.18 实收资本（续）

项目	2013 年 12 月 31 日	比例%	本年变动	2014 年 12 月 31 日	比例%
陈俊伟	4,500,000.00	75.00	-900,000.00	3,600,000.00	60.00
俞立昂	1,500,000.00	25.00		1,500,000.00	25.00
上海前程投资有限公司			900,000.00	900,000.00	15.00
	6,000,000.00	100.00		6,000,000.00	100.00

项目	2012 年 12 月 31 日	比例%	本年变动	2013 年 12 月 31 日	比例%
陈俊伟	4,500,000.00	75.00		4,500,000.00	75.00
上海张江创业投资有限公司	1,500,000.00	25.00	-1,500,000.00		
俞立昂			1,500,000.00	1,500,000.00	25.00
	6,000,000.00	100.00		6,000,000.00	100.00

5.19 盈余公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 3 月 31 日
法定盈余公积	47,210.56			47,210.56
任意盈余公积				
合计	47,210.56			47,210.56

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积		47,210.56		47,210.56
任意盈余公积				
合计		47,210.56		47,210.56

项目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积				
任意盈余公积				
合计				

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.20 未分配利润

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	146,451.61	-2,041,462.36	-3,809,075.28
调整年初未分配利润（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	146,451.61	-2,041,462.36	-3,809,075.28
加：本年归属于母公司所有者的净利润	8,071.14	2,235,124.53	1,767,612.92
减：本年提取盈余公积数		47,210.56	
本年对所有者（或股东）的分配			
其他			
年末未分配利润	154,522.75	146,451.61	-2,041,462.36

5.21 营业收入及营业成本

项目	2015 年 1-3 月		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	3,965,546.18		3,965,546.18
营业成本	2,743,593.38		2,743,593.38

项目	2014 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	21,031,168.94		21,031,168.94
营业成本	14,073,056.90		14,073,056.90

项目	2013 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	14,427,013.29		14,427,013.29
营业成本	9,129,149.54		9,129,149.54

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.21 营业收入及营业成本（续）

5.21.1 主营业务（分类别）业务

产品名称	2015 年 1-3 月	
	营业收入	营业成本
展览展示项目	3,965,546.18	2,743,593.38

产品名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
展览展示项目	21,031,168.94	14,073,056.9

产品名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
展览展示项目	14,427,013.29	9,129,149.54

5.21.2 公司前五名客户的营业收入情况

2015 年 1-3 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
上海东苑美墅置业有限公司	2,245,283.02	56.62
济宁高新科达科技项目服务有限公司	754,716.98	19.03
上海天地软件创业园有限公司	497,233.58	12.54
上海张江（集团）有限公司	62,264.15	1.57
上海华凯展览展示工程有限公司	28,301.89	0.71
	3,587,799.62	90.47

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.21 营业收入及营业成本（续）

2014 年度		
客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
上海临港软件园发展有限公司	7,131,887.92	33.91
广东世荣兆业股份有限公司	3,452,197.66	16.41
上海日月光华教育科技有限公司	3,010,566.04	14.31
重庆市群众艺术馆	1,705,580.55	8.11
上海市普陀区中环商贸区建设工作领导小组办公室	1,650,943.40	7.85
	16,951,175.57	80.60
2013 年度		
客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
上海张江（集团）有限公司	9,210,905.69	63.84
上海瑞寅文化传播有限公司	1,961,787.68	13.60
上海百汇房地产开发有限公司	687,781.13	4.77
上海张江文化传媒有限公司	522,067.33	3.62
上海建坤信息技术有限责任公司	366,037.74	2.54
	12,748,579.57	88.37

5.22 管理费用

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
管理费用	1,589,616.42	3,729,589.21	3,409,801.16
其中主要类别为：			
项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
房租及物业费	220,825.00	1,265,181.13	945,788.51
工资	319,493.33	1,235,607.77	577,140.29
办公费	185,715.38	241,225.76	223,244.78
合计	726,033.71	2,742,014.66	1,746,173.58

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.23 财务费用

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	42,000.00	194,083.34	88,605.83
减:利息收入	1,763.22	5,797.99	15,670.43
利息净支出	40,236.78	188,285.35	72,935.40
银行手续费	1,360.40	3,651.83	6,246.00
合计	41,597.18	191,937.18	79,181.40

5.24 投资收益

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-3,366.10	-22,805.69	14,742.25

5.25 资产减值损失

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-133,187.23	91,188.95	-355,977.49

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.26 营业外收入

项 目	2015 年 1-3 月	计入当期非 经常性损益 的金额	2014 年度	计入当期非 经常性损益 的金额	2013 年度	计入当期非 经常性损益 的金额
政府补助	302,641.65	302,641.65	137,750.31	137,750.31	146,361.00	146,361.00
其他			20,000.00	20,000.00	8,000.00	8,000.00
合 计	302,641.65	302,641.65	157,750.31	157,750.31	154,361.00	154,361.00

5.27 营业外支出

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
罚款及滞纳金	700.00	1,850.00	1,600.00
其他		167.77	
合计	700.00	2,017.77	1,600.00

5.28 所得税费用

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
本期所得税费用		118,094.24	98,504.21
递延所得税调整	20,493.57	693,674.63	505,704.55
合计	20,493.57	811,768.87	604,208.76

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.29 现金流量表补充资料

5.29.1 现金流量表补充资料

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	2,008.41	2,208,743.48	1,724,383.13
加：资产减值准备	-133,187.23	91,188.95	-355,977.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	347,015.14	133,704.33	92,050.27
无形资产摊销	338,585.76		
长期待摊费用摊销	28,952.49	115,810.00	96,508.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	42,000.00	194,083.34	88,605.83
投资损失（收益以“-”号填列）	3,366.10	22,805.69	-14,742.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	20,493.57	693,674.63	505,704.55
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）	177,322.80	2,372,542.92	-880,463.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,982,984.52	1,699,164.71	5,406,978.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,878,428.09	-1,106,115.66	1,181,867.89
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-68,886.53	6,425,602.39	7,844,915.38
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	2,049,982.21	1,413,533.29	1,704,302.32
减：现金的年初余额	1,413,533.29	1,704,302.32	1,164,410.18
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	636,448.92	-290,769.03	539,892.14

5 合并财务报表项目附注（续）

5.29 现金流量表补充资料（续）

5.29.2 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
一、现金			
其中：库存现金	225,682.28	42,686.79	70,859.86
可随时用于支付的银行存款	1,824,299.93	1,370,846.50	1,633,442.46
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	2,049,982.21	1,413,533.29	1,704,302.32

6 在其他主体中权益的披露

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 企业集团的构成

子/孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海普秀数码创意科技有限公司	上海	上海	多媒体技术服务	51.00		投资设立

普秀数码在报告期内的持股比例为 80%，在 2015 年 3 月底持股比例减为 51%。

7 关联方及关联交易

7.1 存在控制关系的关联方及实际控制人情况

7.1.1 存在控制关系的关联方所持股份及其变化(金额单位：元)

项目	2014 年 12 月 31 日	比例%	本年变动增减	2015 年 3 月 31 日	比例%
陈俊伟	3,600,000.00	60.00		3,600,000.00	60.00

项目	2013 年 1 月 1 日	比例%	本年变动增减	2014 年 12 月 31 日	比例%
陈俊伟	4,500,000.00	75.00	-900,000.00	3,600,000.00	60.00

项目	2012 年 1 月 1 日	比例%	本年变动增减	2013 年 12 月 31 日	比例%
陈俊伟	4,500,000.00	75.00		4,500,000.00	75.00

7.1.2 本公司由陈俊伟控制。

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易（续）

7.2 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
俞立昂	持股 10%的股东
上海前程投资有限公司	持股 15%的股东
上海光河投资管理中心（有限合伙）	持股 10%的股东
黄晓明	持股 5%的股东
上海日月光华教育科技有限公司	受公司股东控制的公司
上海比姆信息科技有限公司	公司控股股东参股公司

7.3 关联方交易

关联方	关联交易内容	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
上海日月光华教育科技有限公司	销售收入		3,010,566.04	

7.4 关联方应收应付款项

项目	关联方	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应收款	陈俊伟		1,849,998.11	1,849,998.11
其他应收款	上海比姆信息科技有限公司		112,458.94	112,458.94
其他应付款	俞立昂		138,000.00	
其他应付款	陈俊伟	175,000.00		

8 或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

9 承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

10 资产负债表日后事项

截至 2015 年 4 月 25 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

11 其他重要事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

12 母公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款按种类分析如下：

类别	2015 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	1,651,891.61	100.00	85,219.58	5.18	1,566,672.03
账龄组合	1,651,891.61	100.00	85,219.58	5.18	1,566,672.03
性质组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,651,891.61	100.00	85,219.58	5.18	1,566,672.03

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	2,631,523.73	100.00	187,533.24	7.13	2,443,990.49
账龄组合	2,631,523.73	100.00	187,533.24	7.13	2,443,990.49
性质组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,631,523.73	100.00	187,533.24	7.13	2,443,990.49

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释（续）

12.1 应收账款（续）

类别	2013 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	1,771,944.64	100.00	113,859.78	6.43	1,658,084.86
账龄组合	1,771,944.64	100.00	113,859.78	6.43	1,658,084.86
性质组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,771,944.64	100.00	113,859.78	6.43	1,658,084.86

12.1.2 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 3 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,634,391.61	81,719.58	5.00
1-2 年	17,500.00	3,500.00	20.00
合计	1,651,891.61	85,219.58	

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,557,884.73	127,894.24	5.00
1-2 年	17,500.00	3,500.00	20.00
2-3 年			50.00
3 年以上	56,139.00	56,139.00	100.00
合计	2,631,523.73	187,533.24	

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,715,805.64	85,790.28	5.00
1-2 年			20.00
2-3 年	56,139.00	28,069.50	50.00
合计	1,771,944.64	113,859.78	

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释（续）

12.1 应收账款（续）

12.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2015 年 3 月 31 日	年限	占应收账款总额比例%
珠海市斗门区世荣实业有限公司	客户	680,000.00	1 年以内	41.16
济宁高新科达科技项目服务有限公司	客户	360,000.00	1 年以内	21.79
上海优赞计算机科技有限公司	客户	141,027.85	1 年以内	8.54
上海天地软件创业园有限公司	客户	138,702.00	1 年以内	8.40
上海东苑美墅置业有限公司	客户	131,310.11	1 年以内	7.95
		1,451,039.96		87.84
单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日	年限	占应收账款总额比例%
上海临港软件园发展有限公司	客户	1,160,907.88	1 年以内	44.12
珠海市斗门区世荣实业有限公司	客户	680,000.00	1 年以内	25.84
上海优赞计算机科技有限公司	客户	141,027.85	1 年以内	5.36
上海张江（集团）有限公司	客户	136,100.00	1 年以内	5.17
上海东苑美墅置业有限公司	客户	120,000.00	1 年以内	4.56
		2,238,035.73		85.05
单位名称	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日	年限	占应收账款总额比例%
上海张江（集团）有限公司	客户	1,191,426.14	1 年以内	67.24
上海工业商务展览有限公司	客户	231,000.00	1 年以内	13.04
上海张江文化传媒有限公司	客户	205,879.50	1 年以内	11.62
浦东国际人才发展中心	客户	70,000.00	1 年以内	3.95
武汉光谷广场建设发展有限公司	客户	33,665.00	2-3 年	1.90
		1,731,970.64		97.74

12 母公司财务报表主要项目注释（续）

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款按种类分析如下：

类别	2015 年 3 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	1,465,505.61	100.00	56,714.50	3.87	1,408,791.11
账龄组合	249,845.00	17.05	56,714.50	22.70	193,130.50
性质组合	1,215,660.61	82.95			1,215,660.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,465,505.61	100.00	56,714.50	3.87	1,408,791.11

类别	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	2,312,676.63	100.00	77,988.07	3.37	2,234,688.56
账龄组合	353,063.91	15.27	77,988.07	22.09	275,075.84
性质组合	1,959,612.72	84.73			1,959,612.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,312,676.63	100.00	77,988.07	3.37	2,234,688.56

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释（续）

12.2 其他应收款（续）

类别	2013 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款 按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款：	3,062,386.66	100.00	70,072.58	2.29	2,992,314.08
账龄组合	1,102,773.94	36.01	70,072.58	6.35	1,032,701.36
性质组合	1,959,612.72	63.99			1,959,612.72
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的其他应收 款					
合计	3,062,386.66	100.00	70,072.58	2.29	2,992,314.08

12.2.2 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 3 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	161,190.00	8,059.50	5.00
1-2 年			20.00
2-3 年	80,000.00	40,000.00	50.00
3 年以上	8,655.00	8,655.00	100.00
合计	249,845.00	56,714.50	

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	149,949.97	7,497.50	5.00
1-2 年	103,554.68	20,710.94	20.00
2-3 年	99,559.26	49,779.63	50.00
合计	353,063.91	77,988.07	

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,003,214.68	50,160.73	5.00
1-2 年	99,559.26	19,911.85	20.00
合计	1,102,773.94	70,072.58	

12 母公司财务报表主要项目注释（续）

12.2 其他应收款（续）

12.2.3 按款项性质单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2015 年 3 月 31 日	坏账金额	计提比例	理由
上海半岛湾创意产业投资有限公司	215,660.61			押金可收回
上海市科技委员会	1,000,000.00			专项拨款期后收回
	1,215,660.61			
单位名称	2014 年 12 月 31 日	坏账金额	计提比例	理由
上海半岛湾创意产业投资有限公司	109,614.61			押金可收回
陈俊伟	1,849,998.11			股东借款可收回
	1,959,612.72			
单位名称	2013 年 12 月 31 日	坏账金额	计提比例	理由
上海半岛湾创意产业投资有限公司	109,614.61			押金可收回
陈俊伟	1,849,998.11			股东借款可收回
	1,959,612.72			

12 母公司财务报表主要项目注释（续）

12.2 其他应收款（续）

12.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	2015 年 3 月 31 日	年限	占其他应收款总额比例%
上海市科技委员会	合作单位	1,000,000.00	1 年以内	68.24
上海半岛湾创意产业投资有限公司	合作单位	215,660.61	3 年以内	14.72
潘晓亮	子公司少数股东	145,000.00	1 年以内	9.89
许静	员工	80,000.00	2-3 年	5.46
叶卫国	员工	14,500.00	1 年以内	0.99
		1,455,160.61		99.29

单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日	年限	占其他应收款总额比例%
陈俊伟	股东	1,849,998.11	2 年以上	79.99
夏瑾佳	员工	137,015.03	1 年以内	5.92
上海比姆信息科技有限公司	合作单位	112,458.94	3 年以内	4.86
上海半岛湾创意产业投资有限公司	合作单位	109,614.61	3 年以内	4.74
许静	员工	80,000.00	1-2 年	3.46
		2,289,086.69		98.98

单位名称	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日	年限	占其他应收款总额比例%
陈俊伟	股东	1,849,998.11	1 年以上	60.41
上海鸿邺机电设备成套有限公司	合作单位	800,000.00	1 年以内	26.12
上海比姆信息科技有限公司	合作单位	112,458.94	2 年以内	3.67
上海半岛湾创意产业投资有限公司	合作单位	109,614.61	2 年以内	3.58
许静	员工	80,000.00	1 年以内	2.61
		2,952,071.66		96.40

12 母公司财务报表项目附注（续）

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

2015 年 3 月 31 日			
项目	账面余额	跌价准备	账面净值
对子公司的投资	255,000.00		255,000.00
对合营企业投资和联营企业投资	253,195.56		253,195.56
	508,195.56		508,195.56
2014 年 12 月 31 日			
项目	账面余额	跌价准备	账面净值
对子公司的投资	400,000.00		400,000.00
对合营企业投资和联营企业投资	256,561.66		256,561.66
	656,561.66		656,561.66
2013 年 12 月 31 日			
项目	账面余额	跌价准备	账面净值
对子公司的投资	800,000.00		800,000.00
对合营企业投资和联营企业投资	141,367.35		141,367.35
	941,367.35		941,367.35

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表项目附注（续）

12.3.2 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动	2015 年 3 月 31 日	在被投资 单位持股 比例%	在被投资 单位表决 权比例%	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本年计提 减值准备	本期现金红利
上海超艺激光科技有限公司	权益法	153,000.00	256,561.66	-3,366.10	253,195.56	48.50	48.50				
上海普秀数码创意科技有限公	成本法	800,000.00	400,000.00	-145,000.00	255,000.00	80.00	80.00				
		953,000.00	656,561.66	-148,366.10	508,195.56						
被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动	2014 年 12 月 31 日	在被投资 单位持股 比例%	在被投资 单位表决 权比例%	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本年计提 减值准备	本期现金红利
上海超艺激光科技有限公司	权益法	153,000.00	141,367.35	115,194.31	256,561.66	48.50	48.50				
上海普秀数码创意科技有限公	成本法	800,000.00	800,000.00	-400,000.00	400,000.00	80.00	80.00				
		953,000.00	941,367.35	-284,805.69	656,561.66						
被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动	2013 年 12 月 31 日	在被投资 单位持股 比例%	在被投资 单位表决 权比例%	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本年计提 减值准备	本期现金红利
上海超艺激光科技有限公司	权益法	153,000.00	153,000.00	-11,632.65	141,367.35	25.50	25.50				
上海普秀数码创意科技有限公	成本法	800,000.00		800,000.00	800,000.00	80.00	80.00				
		953,000.00	153,000.00	788,367.35	941,367.35						

12 母公司财务报表主要项目注释（续）

12.4 营业收入及营业成本

项目	2015 年 1-3 月		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	3,878,167.54		3,878,167.54
营业成本	2,726,481.66		2,726,481.66

项目	2014 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	20,796,217.48		20,796,217.48
营业成本	14,020,826.70		14,020,826.70

项目	2013 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	14,427,013.29		14,427,013.29
营业成本	9,129,149.54		9,129,149.54

12.4.1 主营业务（分类别）业务

产品名称	2015 年 1-3 月	
	营业收入	营业成本
展览展示项目	3,878,167.54	2,726,481.66

产品名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
展览展示项目	20,796,217.48	14,020,826.7

产品名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
展览展示项目	14,427,013.29	9,129,149.54

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表项目附注（续）

12.5 现金流量表补充资料

12.5.1 现金流量表补充资料

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	32,322.06	2,340,648.75	1,940,532.10
加：资产减值准备	-123,587.23	81,588.95	-355,977.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	346,849.87	133,483.97	92,050.27
无形资产摊销	338,585.76		
长期待摊费用摊销	28,952.49	115,810.00	96,508.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	42,000.00	194,083.34	88,605.83
投资损失（收益以“-”号填列）	3,366.10	22,805.69	-14,742.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,093.57	696,074.63	505,704.55
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）	177,322.80	2,372,542.92	-880,463.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,760,984.52	2,321,164.71	5,406,978.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,881,919.29	-1,113,131.74	1,181,867.89
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-257,029.35	7,165,071.22	8,061,064.35
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	1,820,936.73	1,372,630.63	920,451.29
减：现金的年初余额	1,372,630.63	920,451.29	1,164,410.18
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	448,306.10	452,179.34	-243,958.89

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表项目附注（续）

12.5 现金流量表补充资料（续）

12.5.2 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
一、现金	1,820,936.73	1,372,630.63	920,451.29
其中：库存现金	197,271.06	8,340.41	28,143.86
可随时用于支付的银行存款	1,623,665.67	1,364,290.22	892,307.43
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	1,820,936.73	1,372,630.63	920,451.29

13 补充资料

13.1 非经常性损益明细表

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益			
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	302,641.65	137,750.31	146,361.00
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			
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-700.00	17,982.23	6,400.00
小 计	301,941.65	155,732.54	152,761.00
减：所得税影响额	74,825.00	39,073.50	38,190.25
少数股东权益影响额（税后）	528.33	257.71	
	226,588.32	116,401.33	114,570.75

上海张江超艺多媒体系统有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 补充资料（续）

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	2015 年 1-3 月加权平均净资产收益率(%)	2014 年度加权平均净资产收益率(%)	2013 年度加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	0.13	44.03	57.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.53	41.74	53.76

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海张江超艺多媒体系统有限公司

二〇一五年四月二十五日



证书编号: 310000030073
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九六年十二月三日
Date of Issuance

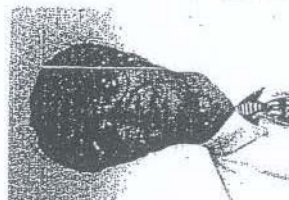
年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



9

姓名	陆士敏
性别	男
出生日期	1973-06-05
工作单位	上海众华沪银会计师事务所有限公司
身份证号码	310110197306057011
Full name	
Sex	
Date of birth	
Working unit	
Identity card No.	





姓名	莫旭巍
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1975-11-30
Date of birth	
工作单位	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	310106197511304013
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

310000030099

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2008 年 04 月 23 日

2015年4月30日

日

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：孙勇

办公场所：上海市嘉定工业区叶城路1690号5幢1088室

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：310000003

注册资本(出资额)：人民币4814.82万元

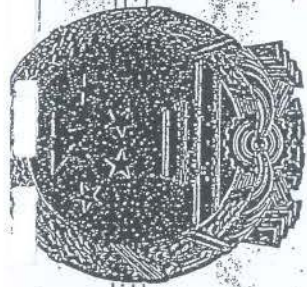
批准设立文号：沪财会〔1981〕153号（转制批文：沪财会〔2013〕68号）

批准设立日期：1998年12月23日（转制日期：2013年11月20日）

发证机关：上海市财政局

二〇一四年八月十五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000157

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
众华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇



证书号: 35

发证时间:

证书有效期至: 二〇一五年十二月三十一日