

信息披露 Disclosure

北京歌华有线电视网络股份有限公司

2014 第三季度报告

三、重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

√适用 □不适用

3.1.1 资产负债表相关项目变动情况

科目	本报告期末	上年度末	变动比例 (%)	原因说明
应收账款	257,560,589.42	71,842,680.09	258.51	主要系本期应收收视费增加所致
预付账款	36,305,085.08	20,051,715.68	81.06	主要系本期预付收视费增加所致
应付票据	2,698,800.00	6,586,400.00	-59.02	主要系本期应付收视费减少所致
应付职工薪酬	33,370,265.24	141,264,039.90	-76.38	主要系上半年发放上年度计提的年终奖金所致
应交税费	106,096,320.07	21,743,906.52	387.80	主要系本期应交增值税增加所致
应付利息	17,123,809.28	2,079,859.60	723.32	主要系本期应付利息未支付所致

3.1.2 利润表相关项目变动情况

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	原因说明
营业税金及附加	31,325,738.43	49,405,559.69	-36.59	主要系本期可转换公司债券利息支出减少所致
财务费用	10,567,292.17	-1,486,763.67	810.76	主要系本期可转换公司债券利息支出增加所致
资产减值损失	13,589,966.80	6,632,337.50	104.90	主要系本期应收款项增加所致
营业外支出	429,373.89	843,780.89	-49.11	主要系本期营业外支出减少所致
所得税费用	93,967,871.30	1,128,082.21	8,229.88	主要系本期利润总额增加所致
少数股东损益	-308,497.16	368,133.68	-183.80	主要系子公司净利润减少所致

3.2 重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

□适用 √不适用

3.3 公司及持股5%以上的股东承诺事项履行情况

□适用 √不适用

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生发生重大变动的警示及原因说明

□适用 √不适用

3.5 执行新会计准则对合并财务报表的影响

根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为按成本计量的可供出售金融资产进行

核算，不作为长期股权投资核算，并对其采用追溯调整法进行调整。具体调整事项如下：

受影响的报表项目	2013年12月31日
长期股权投资	-328,184,422.38
可供出售金融资产	328,184,422.38

执行新会计准则，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对公司2013年度及本期合并财务报表的净利润和净资产没有影响。

股票代码：600037 股票简称：歌华有线 编号：临2014-036

转债代码：110011 转债简称：歌华转债

北京歌华有线电视网络股份有限公司第五届董事会第十一次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、董事会会议召开情况

根据《公司章程》、《董事会议事规则》的相关规定，北京歌华有线电视网络股份有限公司第五届董事会第十一次会议于2014年10月24日以书面送达的方式发出。会议于2014年10月29日以通讯方式举行，应参与表决董事15人，实际参与表决董事15人。本次会议的召开符合《公司法》、《公司章程》的有关规定，会议有效。

二、董事会会议审议情况

会议审议通过如下决议：

1、审议通过《公司2014年第三季度报告正文及全文》；

议案表决情况如下：15票同意，0票弃权，0票反对。

2、审议通过《关于会计政策变更的议案》。

公司董事会议认为：本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求进行的合理变更，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司和股东利益的情况，同意本次会计政策变更。

公司独立董事发表了独立意见。

具体内容请参见公司同日刊登的《关于会计政策变更的公告》。

议案表决情况如下：15票同意，0票弃权，0票反对。

特此公告。

北京歌华有线电视网络股份有限公司董事会
二零一四年十月三十日

股票代码：600037 股票简称：歌华有线 编号：临2014-037

转债代码：110011 转债简称：歌华转债

北京歌华有线电视网络股份有限公司第五届监事会第十一次会议决议公告

本公司监事会及全体监事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、监事会会议召开情况

根据《公司章程》、《监事会议事规则》的相关规定，北京歌华有线电视网络股份有限公司第五届监事会第十一次会议于2014年10月24日以书面送达的方式发出。会议于2014年10月29日以通讯方式举行，应参与表决监事5人，实际参与表决监事5人。会议符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

二、监事会会议审议情况

会议审议通过如下决议：

1、审议通过《公司2014年第三季度报告正文及全文》；

根据《公司法》和《公司章程》的相关规定和要求，作为北京歌华有线电视网络股份有限公司的监事，我们在全面了解并审核公司2014年第三季度报告正文及全文后，对公司董事会编制的2014年第三季度报告提出如下审核意见：

(1) 公司季报的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；

(2) 公司季报的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易的各项规定，所包含的信息能够从各个方面真实地反映出公司2014年第三季度的经营管理和财务状况；

(3) 在提出本意见前，监事会未发现参与季报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

议案表决情况如下：5票同意，0票反对，0票弃权。

2、审议通过《关于会计政策变更的议案》。

分类为“其他综合收益”，并对其采用追溯调整法进行调整。具体调整事项如下：

被投资单位	2013年12月31日
资本公积(+/-)	-2,649,739.71
其他综合收益(+/-)	2,649,739.71

上述会计政策变更仅对资本公积和其他综合收益两个报表项目金额产生影响，对公司2013年度总资产、负债总额、净资产及净利润未产生影响。

证券代码：600067 证券简称：冠城大通 编号：临2014-066

转债代码：110028 转债简称：冠城转债

冠城大通股份有限公司第九届董事会第十五次 临时会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

冠城大通股份有限公司第九届董事会第十五次（临时）会议于2014年10月26日以电话、电子邮件发出会议通知，于2014年10月29日以通讯方式进行表决。会议应参加表决董事9名，实际参加表决董事9名。会议的召开符合《公司法》和公司《章程》的有关规定，与会董事认真审议，做出如下决议：

一、审议通过《公司2014年第三季度报告全文及正文》。

董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

《公司2014年第三季度报告全文》及《公司2014年第三季度报告正文》已于同日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》或上海证券交易所网站上。

二、审议通过《关于会计政策变更的议案》。

公司本次会计政策变更是根据财政部颁布的相关准则要求进行合理变更，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，董事会同意公司本次会计政策的变更。

具体详见公司于同日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上的《冠城大通股份有限公司关于公司会计政策变更的公告》。

特此公告。

冠城大通股份有限公司
董事会
2014年10月30日

证券代码：600067 证券简称：冠城大通 编号：临2014-067

转债代码：110028 转债简称：冠城转债

冠城大通股份有限公司第九届监事会第八次 临时会议决议公告

本公司监事会及全体监事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

冠城大通股份有限公司第九届监事会第八次（临时）会议于2014年10月26日以电话、传真方式发出会议通知，于2014年10月29日以通讯方式进行表决。会议应参加表决监事3名，实际参加表决监事3名。会议的召开符合《公司法》和公司《章程》的有关规定，与会监事认真审议，做出如下决议：

一、《公司2014年第三季度报告全文及正文》。

公司监事会全体监事对公司编制的2014年第三季度报告进行了认真严格的审核，并提出如下书面审核意见：

1、公司2014年第三季度报告的内容与格式符合中国证监会和上海证券交易所有关的规定，所披露的信息真实、完整地反映了公司2014年第三季度的经营情况和财务状况等事项。

2、公司2014年第三季度报告的编制和审议程序符合法律、法规及《公司章程》和公司内部管理制度等各项规定。

3、公司监事会成员没有发现参与2014年第三季度报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

4、公司监事会成员保证公司2014年第三季度报告所披露的信息真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

《公司2014年第三季度报告全文及正文》已于同日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》或上海证券交易所网站上。

二、《关于公司会计政策变更的议案》。

本次会计政策变更是根据财政部修订或新颁布的具体会计准则进行的合理变更和调整，符合相关规定，执行会计政策变更更能客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果；相关决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意公司本次会计政策的变更。

具体详见公司于同日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上的《冠城大通股份有限公司关于公司会计政策变更的公告》。

特此公告。

冠城大通股份有限公司
监事会
2014年10月30日

证券代码：600067 证券简称：冠城大通 编号：临2014-068

转债代码：110028 转债简称：冠城转债

冠城大通股份有限公司关于公司会计政策变更的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

公司监事会认为：本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求进行的合理变更，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司和股东利益的情况，同意本次会计政策变更。

具体内容请参见公司同日刊登的《关于会计政策变更的公告》。

议案表决情况如下：5票同意，0票反对，0票弃权。

特此公告。

北京歌华有线电视网络股份有限公司监事会
二零一四年十月三十日

股票代码：600037 股票简称：歌华有线 编号：临2014-038

转债代码：110011 转债简称：歌华转债

北京歌华有线电视网络股份有限公司关于会计政策变更的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

●本次会计政策变更是按照财政部2014年颁布或修订的企业会计准则，对公司会计政策进行相应变更。

一、会计政策变更概述

根据财政部2014年修订的《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》，以及新颁布的《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等具体准则要求，公司从2014年7月1日起执行上述企业会计准则，修订了公司相关会计政策，并对相关报表项目进行了追溯调整。

2014年10月29日，公司召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

二、会计政策变更具体情况及对公司的影响

1、执行《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定

根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，不作为长期股权投资核算，并对其采用追溯调整法进行调整。具体调整事项如下：

调整内容	2013年12月31日
长期股权投资	-328,184,422.38
可供出售金融资产	328,184,422.38

上述会计政策变更仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对公司2013年度及本期合并财务报表的净利润和净资产没有影响。

2、执行《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》的相关规定

公司财务报表中关于职工薪酬、合并财务报表、公允价值计量、合营安排及与其他主体中权益的相关业务及事项，自2014年7月1日起按上述准则的规定进行核算与披露。由于新准则的实施而进行的会计政策变更不会对公司2013年度及本期经营成果、现金流量金额产生影响，也无需进行追溯调整。

三、公司独立董事、监事会的结论性意见

公司独立董事认为：公司根据财政部的有关规定和要求，对公司会计政策进行了合理变更，使公司的会计政策符合财政部、中国证监会和上海证券交易所有关的规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司及全体股东的利益。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司和全体股东利益的情况，同意公司本次会计政策变更。

公司监事会认为：本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求进行的合理变更，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司和股东利益的情况，同意本次会计政策变更。

四、公告附件

1、公司独立董事关于公司会计政策变更的独立意见

特此公告。

北京歌华有线电视网络股份有限公司
董事会
二零一四年十月三十日

本次会计政策变更对公司2013年度及本报告期总资产、负债总额、净资产及净利润未产生影响。

一、本次会计政策变更概述

1. 本次会计政策变更的原因

自2014年1月26日起，财政部陆续修订了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》，并颁布了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等会计准则，上述修订或新颁布的准则自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。2014年7月23日，财政部发布了《财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》，自公布之日起实施。

根据财政部的相关要求，本公司自2014年7月1日开始执行上述各项修订，并依据上述各项修订的规定对相关会计政策进行变更。本次公司会计政策变更属于根据国家统一的会计制度要求变更会计政策。

2. 变更前公司采用的会计政策

本次变更前公司采用的会计政策为财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

3. 变更后公司采用的会计政策

本次变更后采用的会计政策为财政部在2014年1月26日起陆续发布的企业会计准则第2号、9号、30号、33号、37号、39号、40号、41号等八项准则和2014年7月23日修改的《企业会计准则——基本准则》，其余未变更部分仍采用财政部在2006年2月15日颁布的相关准则及有关规定。

二、本次会计政策变更对公司的影响

1、执行《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定

根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》，对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资不再适用长期股权投资核算，而改由《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行核算，公司根据准则规定，将该类权益性投资重新分类为可供出售金融资产，并对其采用追溯调整法进行调整，相应的该类权益性投资减值准备调整到可供出售金融资产减值准备。具体调整事项如下：

被投资单位	2013年12月31日
长期股权投资(+/-)	-2,649,739.71
可供出售金融资产(+/-)	2,649,739.71

上述会计政策变更仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对公司2013年度总资产、负债总额、净资产及净利润未产生影响。

2、执行《企业会计准则第30号—财务报表列报》的相关规定

根据《企业会计准则第30号—财务报表列报》，有其他综合收益相关业务的企业，应当设置“其他综合收益”科目进行会计处理，并与“资本公积”科目相区分。公司根据准则规定，设置“其他综合收益”科目，将原“资本公积”科目项下核算的其他综合收益项目重新分类为“其他综合收益”，并对其采用追溯调整法进行调整。具体调整事项如下：

调整内容	2013年12月31日
资本公积(+/-)	-2,649,739.71
其他综合收益(+/-)	2,649,739.71

上述会计政策变更仅对资本公积和其他综合收益两个报表项目金额产生影响，对公司2013年度总资产、负债总额、净资产及净利润未产生影响。

3、执行《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第37号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》的相关规定

公司2013年度及本报告期关于职工薪酬、合并财务报表、金融工具确认和计量、公允价值计量、合营安排及在其他主体中权益的披露，已按照上述准则的规定进行了核算和披露，上述新准则的实施不会对公司2013年度以及本期财务报表项目金额产生影响。

三、董事、独立董事、监事会和会计师事务所的意见

1. 董事会议说明

本次会计政策变更已经公司第九届董事会第十五次（临时）会议审议通过。董事会认为，公司本次会计政策变更是根据财政部颁布的相关准则要求进行合理变更，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，董事会同意公司本次会计政策的变更。

2. 独立董事意见

公司根据财政部颁布的相关规定，对公司会计政策进行相应变更，变更后的会计政策符合财政部、中国证监会和上海证券交易所有关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司及全体股东的利益。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，没有损害公司及中小股东的权益。公司独立董事同意本次会计政策的变更。

3. 监事会意见

本次会计政策变更已经公司第九届董事会第八次（临时）会议审议通过，符合公司认为，公司本次会计政策变更是根据财政部颁布的相关准则要求进行合理变更，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意公司本次会计政策的变更。

4. 会计师事务所意见

公司聘请的立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对本次会计政策变更出具了专项说明，认为公司上述会计政策变更符合企业会计准则的规定。

四、上段公告附件

1. 独立董事意见；

2. 会计师事务所意见。

特此公告。

冠城大通股份有限公司
董事会
2014年10月30日

一、重要提示

1.1 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员应当保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

1.2 公司全体董事出席董事会审议季度报告。

1.3 公司负责人郭建鹏、主管会计工作负责人胡志鹏及会计机构负责人（会计主管人员）王琰保证季度报告中财务报告的真实性、准确性、完整、完整。

1.4 本公司第三季度报告未经审计。

二、公司主要财务数据和股东变化

2.1 主要财务数据

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	10,231,915,341.39	10,317,663,301.85	-0.83
归属于上市公司股东的净资产	6,016,509,218.92	5,778,402,816.20	4.12
年初至报告期末	(1-9月)	上年同期	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	611,757,021.31	652,847,529.07	-6.29
年初至报告期末	(1-9月)	上年同期	比上年同期增减(%)
营业收入	1,691,632,820.11	1,570,764,499.13	7.69
利润总额	389,697,587.96	389,647,323.46	34.17
归属于上市公司股东的净利润	296,038,213.82	288,951,109.57	2.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-23,162,768.04	-42,667,262.41	45.71
加权平均净资产收益率	5.03	5.14	减少0.11个百分点
基本每股收益（元/股）	0.2792	0.2725	2.46
稀释每股收益（元/股）	0.2792	0.2725	2.46

2.2 截止报告期末的股东总数、前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例(%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情 况		股东性质
					股份	数量	