

公司代码：600088

公司简称：中视传媒

# 中视传媒股份有限公司

## 2017 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

#### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	张大光	出国	王钧

三、本半年度报告未经审计。

四、公司法定代表人唐世鼎、总经理王钧、总会计师蔡中玉及财务部经理罗京媛声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

#### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

#### 九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中可能面对的风险相关内容。

#### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	5
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	22
第十一节	备查文件目录.....	110

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司	指	中视传媒股份有限公司
无锡分公司	指	中视传媒股份有限公司无锡影视基地分公司
南海分公司	指	中视传媒股份有限公司南海分公司
中视广告	指	上海中视国际广告有限公司
中视北方	指	北京中视北方影视制作有限公司
控股子公司	指	中视广告、中视北方
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中视传媒股份有限公司
公司的中文简称	中视传媒
公司的外文名称	China Television Media, Ltd.
公司的外文名称缩写	CTV Media
公司的法定代表人	唐世鼎

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	贺芳	章聆
联系地址	中国（上海）自由贸易试验区福山路450号新天国际大厦17层A座	北京市朝阳区西大望路1号温特莱中心B座22层
电话	021-68765168	021-68765168
传真	021-68763868	021-68763868
电子信箱	irmanager@ctv-media.com.cn	irmanager@ctv-media.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区福山路450号新天国际大厦17层A座
公司注册地址的邮政编码	200122
公司办公地址	（沪）中国（上海）自由贸易试验区福山路450号新天国际大厦17层A座；（京）北京市朝阳区西大望路1号温特莱中心B座22层
公司办公地址的邮政编码	（沪）200122；（京）100026
公司网址	http://www.ctv-media.com.cn
电子信箱	irmanager@ctv-media.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》和《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市朝阳区西大望路1号温特莱中心B座22层
报告期内变更情况查询索引	无

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中视传媒	600088	无

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	325,521,562.17	226,229,617.12	43.89
归属于上市公司股东的净利润	49,795,566.52	-3,241,973.93	-1,635.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	48,763,974.22	-3,170,670.76	-1,637.97
经营活动产生的现金流量净额	37,409,199.36	8,080,665.15	362.95
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,066,653,495.76	1,016,857,929.24	4.90
总资产	1,397,612,364.44	1,360,418,730.30	2.73

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.150	-0.010	-1,600.00
稀释每股收益(元/股)	0.150	-0.010	-1,600.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.147	-0.010	-1,570.00
加权平均净资产收益率(%)	4.78	-0.28	增加5.06个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	4.68	-0.28	增加4.96个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内公司广告业务利润较上年同期大幅增长，导致归属于母公司股东的净利润也大幅增长，因而基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益指标较上年同期增长较大。

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-30,576.69	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	232,119.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	907,211.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	276,987.59	
少数股东权益影响额	-7,713.52	
所得税影响额	-346,435.25	
合计	1,031,592.30	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内,公司主要从事影视基地开发、经营,影视拍摄、电视节目制作、代理各类广告业务等。影视基地旅游业务收入主要为门票收入及影视协拍收入;影视剧业务为减少风险,投资更加谨慎;纪录片、栏目和节目制作、设备租赁业务与中央电视台保持稳定合作;广告业务为承包经营中央电视台科教频道整频道电视广告资源等。

随着全面建成小康社会深入推进,城乡居民收入稳步增长,消费结构加速升级,旅游消费得到快速释放,为旅游业发展奠定了良好基础。在国家“十三五”旅游业发展规划“旅游+”战略带动下,旅游产业进行互联网升级成为新的趋势,这些都将促进旅游产业进入良好的发展时期。同时,我国旅游业发展在体制机制、政策环境、基础设施和公共服务等方面也面临不少挑战,在区

域市场上，新兴景区和传统景区的竞争进一步加剧。

国内影视剧市场近年来保持平稳发展，电视剧市场规模稳步提升，市场整体供大于求。受“一剧两星”政策以及网络剧发展的影响，电视剧产业的制播生态发生了变化，在产量保持稳定的同时，更加注重高品质内容，精品电视剧供给不能满足市场需求，已逐步形成以内容质量竞争代替数量竞争的市场格局。

作为传统的传播平台，电视媒体仍为广告的重要投放渠道，但电视广告投放总量已出现下滑，越来越聚焦于强势电视媒体的优质节目资源。传统电视媒体广告市场原有的领先地位面临着互联网、移动社群等新媒体越来越大的挑战，传统媒体与新媒体的融合将使电视媒体广告拥有更多元的辅助传播渠道。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司作为最早一批进入资本市场的国有文化传媒企业，经过多年的发展，逐步形成了影视、旅游、广告三大主营业务。

公司影视剧业务多年来创作了一大批思想性、艺术性相统一的文化精品。多部作品先后获得“五个一”工程奖、华表奖、飞天奖、金鸡奖、金鹰奖及艾美奖（美国）等 30 多个国内外奖项。公司控股子公司北京中视北方影视制作有限公司是国内最早进入高清晰度电视制作领域的企业，制作了中国首部高清晰度电视剧。公司拥有国际一流的全套先进的影视前后期制作设备及专业的技术力量和制作团队，是集策划、拍摄、制作、包装于一体的高端专业影视制作公司，全面支持影视节目的前、后期全流程业务以及高清数字电影及超高清节目的制作及运营，多次获得国家新闻出版广电总局电视节目技术质量金帆奖；公司在纪录片、栏目和节目制作方面与中央电视台保持稳定合作。

公司开展影视文化旅游业务历史悠久，无锡影视基地是国内建成最早的影视拍摄基地和影视文化主题公园，以“影视文化”旅游为特色，积极打造历史文化旅游品牌，是国家首批获评 5A 级旅游景区，全国指定影视拍摄基地、首批全国低碳旅游实验区，每年接待数十个影视剧组和 200 万海内外游客；南海景区大力发展文化创意，坚持品质、品位、品牌、品格建设，2016 年获评国家 4A 级旅游景区。

公司控股子公司上海中视国际广告有限公司长期代理经营中央电视台科教频道广告资源，协助众多行业的品牌企业完成了其在全国市场品牌提升的营销目标，科教频道以其独特的气质受到企业，尤其是高品质客户的欢迎。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司共实现营业收入325,521,562.17元，较上年同期增长43.89%；实现营业利润67,586,113.85元，较上年同期增长925.38%；实现归属于上市公司股东的净利润49,795,566.52元，较上年同期增长1,635.96%。

报告期公司影视业务收入67,305,477.53元，较上年同期增长1.98%。公司影视剧业务继续控制投资规模。目前，公司投资合拍的电视剧《爱上你，惹上你》（原名《明天你好》）已完成剧名、集数变更，进入发行阶段；电视剧《客家人》正在进行许可证申报送审，即将投向市场。在纪录片、电视节目与栏目的制作业务方面，公司与中央电视台持续保持紧密合作，承接了《七天乐》、《越战越勇》、《我爱发明》、《健康之路》、《回家吃饭》等多个电视节目及栏目，开展了多部纪录片委托制作业务。本报告期公司对中央电视台节目制作业务有所增长。在包装、制作及设备租赁业务方面，公司承担了中央电视台多个频道包装服务、栏目及节目播出版制作服务、设备租赁服务及晚会大屏幕制作服务。上半年，公司除完成了中央电视台一、八套电视剧播出版制作、纪录片的播出版制作及《神箭问天》、《传承》、《大国工匠》（第五季）等纪录片制作外，还配合中央电视台完成了“315晚会”、“两会”、“一带一路”等节目的宣传片制作；为《音乐榜中榜》、《星光大道》、《欢乐中国人》等栏目提供了栏目包装及大屏幕制作服务。但受中央电视台制作业务回流影响，影视技术服务规模较上年同期略有下降。上述综合因素使报告期公司的影视业务收入较上年同期略有增长。

报告期公司广告业务收入129,993,650.87元，较上年同期增长182.06%。2016年，中央电视台科教频道广告业务由代理制改为承包制，公司的子公司上海中视国际广告有限公司承包了科教频道整频道广告资源及部分新媒体广告资源。针对广告业务经营模式发生的变化，中视广告积极调整整体运营模式，通过优化组织架构，制定新的销售政策，努力重建销售团队；同时，通过调整产品结构，创新销售模式，以客户核心需求为导向，重新建立了客户群；公司还重新培育了渠道代理公司，借助外力扩大了公司的客户规模。此外，中视广告利用新媒体平台，积极开展新媒体的内容运营及频道营销，有效提升了频道及栏目品牌的影响力。上述政策的实施对2017年的广告销售产生了积极的影响，广告销售额大幅提升，广告业务收入及盈利能力也大幅增长，从而提升了公司整体的盈利能力。

报告期公司旅游业务收入127,912,964.26元，较上年同期增长12.42%。主要原因是公司无锡景区及南海景区分公司坚持“以文化统领旅游”的经营战略，以“影视文化旅游”为核心，面对竞争日趋激烈的区域市场、新兴大型景区的冲击以及周边传统景区持续升级的不利影响，以保持景区5A及4A级高品质常态化为目标，不断丰富景区文化内涵，提升服务品质，坚持以市场为导向，不断优化挖潜，努力化解内外部经营压力，保持各项经营业务的平稳发展。报告期，景区分公司积极升级改造基础设施，优化美化园区环境，提升景区景观品质；同时，景区文化演出活

动结合景区建筑的人文历史背景，不断推出新的演出节目，提高游客的参与度，提升游客的满意度。此外，景区分公司继续采用多样化的营销手段，除投放各类传统广告、参加旅游促销活动外，还通过微信、互联网等新媒体进行市场营销和网络营销；并且根据旅游市场的变化和特点，不断调整园内经营业务，提升景区文化旅游品牌和旅游特色。上述因素使报告期公司旅游业务收入较上年同期有所增长。

报告期内，公司影视业务、旅游业务收入稳步增长，广告业务收入大幅提升，致使公司整体营业利润及归属于上市公司股东的净利润、每股收益等指标较上年同期大幅增长。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	325,521,562.17	226,229,617.12	43.89
营业成本	220,131,977.40	205,074,179.23	7.34
销售费用	13,367,833.09	10,417,661.48	28.32
管理费用	22,800,140.39	18,756,547.15	21.56
财务费用	-2,069,708.31	-5,818,439.75	
所得税费用	16,958,149.03	-2,834,104.04	
经营活动产生的现金流量净额	37,409,199.36	8,080,665.15	362.95
投资活动产生的现金流量净额	-305,319,421.68	-341,718,100.54	
筹资活动产生的现金流量净额			
研发支出			

营业收入变动原因说明:报告期,公司营业收入较上年同期增长 43.89%,主要原因为,公司的子公司上海中视国际广告有限公司调整了整体运营模式,优化组织架构,重建销售团队,制定了新的销售政策。通过优化产品结构,调整广告销售模式等具体措施使报告期广告业务收入大幅提升,从而导致公司整体营业收入大幅增长。

财务费用变动原因说明:报告期,公司财务费用净收益较上年同期下降 64.43%,主要原因是报告期定期存款利息收入下降致使报告期财务费用净收益较上年同期下降。

所得税费用变动原因说明:报告期,所得税费用较上年同期增长 698.36%,主要原因是报告期公司的利润总额较上年同期大幅增长,致使所得税费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期,公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 362.95%,主要原因广告业务经营活动产生的现金流量净额大幅增加致使公司报告期经营活动产生的现金流量净额大幅增加。



## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

报告期公司的子公司上海中视国际广告有限公司广告销售额大幅提升，广告业务营业利润较上年同期大幅增长，致使公司的营业利润有所增长，整体业绩扭亏为盈。

### (2) 其他

□适用 √不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	477,575,825.97	34.17	745,486,048.29	54.80	-35.94	(1)
其他应收款	35,769,333.65	2.56	22,031,156.14	1.62	62.36	(2)
其他流动资产	301,557,334.46	21.58	5,856,003.27	0.43	5,049.54	(3)
在建工程	2,060,814.21	0.15	806,879.92	0.06	155.41	(4)
应付职工薪酬	3,899,700.80	0.28	23,308,551.77	1.71	-83.27	(5)
应交税费	14,860,292.36	1.06	5,504,800.10	0.40	169.95	(6)

#### 其他说明

(1) 报告期末，公司的货币资金较期初下降 35.94%，主要因素是本报告期购买银行理财产品划转银行存款所致。

(2) 报告期末，公司的其他应收款较期初增长 62.36%，主要因素是本报告期影视剧项目制作款增加所致。

(3) 报告期末，公司的其他流动资产较期初增长 5,049.54%，主要因素是本报告期购买银行理财产品计入其他流动资产所致。

(4) 报告期末，公司的在建工程较期初增长 155.41%，主要因素是本报告期景区分公司修建景区工程增加所致。

(5) 报告期末，公司的应付职工薪酬较期初下降 83.27%，主要因素是本报告期支付了职工薪酬所致。

(6) 报告期末，公司的应交税费较期初增长 169.95%，主要因素是本报告期计提应交所得税所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

## (四) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

## (1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

## (2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

## 委托理财

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	关联关系
交通银行	蕴通财富·日增利90天	1亿元	2017.01.26	2017.04.26	保证收益型	1亿元	96.16万元	是	0	否	否	否
平安银行	卓越计划滚动型保本人民币理财产品	1亿元	2017.01.24	2017.07.21	保本浮动收益型			是	0	否	否	否
广发银行	“薪加薪16号”人民币理财计划	1亿元	2017.02.06	2017.08.03	保本浮动收益型			是	0	否	否	否
交通银行	蕴通财富·日增利85天	1亿元	2017.05.08	2017.08.01	保证收益型			是	0	否	否	否
合计	/	4亿元	/	/	/	1亿元	96.16万元	/	0	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)						无逾期未收回的本金和收益						

## (3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

## (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**1、主要子公司的业务性质、资产状况及经营业绩**

单位:元币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产
上海中视国际广告有限公司	广告业务	设计、制作、发布、代理各类广告业务等	25,000,000	176,648,301.41	97,823,220.98
北京中视北方影视制作有限公司	影视业务	节目制作、技术开发服务、影视设备租赁等	50,000,000	267,232,547.87	152,258,560.77

**2、主要子公司的经营情况**

单位:元币种:人民币

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
上海中视国际广告有限公司	129,993,650.87	9,043,731.86	6,768,167.66
北京中视北方影视制作有限公司	29,128,118.15	1,714,422.53	1,333,145.38

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**二、其他披露事项****(一) 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大幅度变动的警示及说明**

√适用 □不适用

因本报告期公司广告业务销售收入大幅提升，公司广告业务利润的增长致使归属于母公司股东的净利润也大幅增长，预计年初至下一报告期期末的累计净利润较上年同期扭亏为盈。

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、政策风险：**

(1) 影视节目制作及版权转让的风险：依据国家主管部门的法律、法令、条例等规定，以及宣传和舆论影响的特殊性等因素，公司面临着影视作品筹拍、播出审查的风险，影响公司影视节目的销售。

(2) 广告代理的风险：国家有关法律、法规、条例等政策的规定，可能影响到广告市场总量发生变化；广告播出政策的调整、播出限制等对公司广告经营收入造成的影响。

**2、行业风险：**

(1) 影视剧行业经过多年发展，市场化程度已经很高，总体上明显呈现出供大于求的局面。虽然精品电视剧的细分市场依然稀缺，但依然无法完全避免整个行业竞争加剧可能产生的系统性风险。

(2) 传统电视媒体广告市场在发展过程中面临着新媒体的挑战，广告行业市场竞争加剧，造成价格浮动而影响公司广告经营收入。

### 3、经营风险：

(1) 影视节目题材的重复创作，以及制作周期、演员档期等一系列诸多因素，导致产品不能按时完成，影响节目销售。

(2) 电视节目的市场定位出现偏差或在电视节目制作过程中出现偏差。

(3) 公司影视剧队伍建设和人才缺失以及电视剧发行存在的回款等风险。

(4) 影视技术服务存在新业务开发及原有业务维持稳定的风险。

(5) 广告业务承包制存在销售队伍建设和客户资源重建困难的风险。

(6) 公司旅游景区老化、创新不足、进一步拓展空间受限的风险。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn	2017 年 2 月 21 日
2016 年年度股东大会	2017 年 6 月 6 日	www.sse.com.cn	2017 年 6 月 7 日

股东大会情况说明

适用 不适用

公司 2017 年第一次临时股东大会于 2017 年 2 月 20 日在北京市海淀区复兴路乙 11 号梅地亚中心第七会议室召开。本次会议审议通过了《关于部分大额应收款项全额计提减值准备及部分存货全额结转成本的议案》、《关于公司委托理财的议案》等内容。

公司 2016 年年度股东大会于 2017 年 6 月 6 日在北京市海淀区复兴路乙 11 号梅地亚中心第七会议室召开。本次会议审议通过了《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度利润分配预案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于公司 2016 年日常关联交易的报告及 2017 年日常关联交易预计的议案》、《公司 2016 年度报告正文及摘要》、《公司独立董事 2016 年度述职报告》等内容。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

本报告期，公司无利润分配或资本公积金转增预案。

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，经公司 2016 年年度股东大会批准，公司续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2017 年度公司财务报表及内部控制的审计机构，聘期一年，自股东大会通过之日起计。同意公司支付瑞华会计师事务所 2017 年度报酬 58 万元（包括本公司及控股子公司 2017 年度报告审计和内部控制审计），并承担审计期间审计人员的差旅费用。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>中视传媒与浙江好风影视娱乐有限公司（以下简称“浙江好风”）为共同投资摄制电视剧，分别于 2012 年 9 月 28 日签订《第三种爱情》合作合同、2012 年 11 月 9 日签订《抹布女也有春天》合作合同。合同签订后，中视传媒依约投入拍摄资金共计人民币 101,700,000 元，其中《第三种爱情》所投资金额为人民币 49,500,000 元，《抹布女也有春天》所投资金额为人民币 52,200,000 元。但浙江好风在收到前述投资款项一年期满后，却未能依约向中视传媒返还全部投资成本与投资收益。为维护中视传媒合法权益，根据合同约定，中视传媒向北京仲裁委员会提起仲裁。北京仲裁委员会已于 2016 年 12 月 12 日决定受理并下达了受理通知[（2016）京仲案字第 2817 号]。（详见公告“临 2016-30”）</p> <p>北京仲裁委员会开庭审理了此案。由于本案正在审理过程中，尚未作出</p>	<p>公司于 2017 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站披露了《中视传媒股份有限公司关于涉及仲裁的进展公告》（临 2017-13 号）。</p>

<p>裁决。</p> <p>2012年9月28日、11月9日，原告中视传媒与浙江好风影视娱乐有限公司（以下简称“浙江好风”）为共同投资摄制电视剧，签订《联合投资拍摄影视剧》合作合同。2012年9月27日，被告滕站代表金英马团队向中视传媒出具《承诺函》，承诺中视传媒在与浙江好风履行上述合作合同时，如果浙江好风严重违反合作合同的约定给中视传媒造成不可弥补的损失，或者因浙江好风的不法行为损害了中视传媒的应得利益，如果浙江好风无力赔偿中视传媒的经济损失，则由滕站等金英马公司经营团队负责向中视传媒进行相应补偿，以确保中视传媒所投款项不受减损。因此，中视传媒有权要求滕站与浙江好风返还投资成本、投资收益人民币125,125,000元及投资分成款人民币5,000,000元。中视传媒已将滕站起诉至北京市第三中级人民法院。北京市第三中级人民法院于2016年12月14日立案受理。（详见公告“临2016-31”），并于2017年4月24日开庭审理了此案。</p> <p>2017年8月4日，公司对外公告了北京市第三中级人民法院（2016）京03民初142号《民事判决书》，判决书主要内容：法院经审理认为，在金英马公司经营团队人员范围、构成不明确，金英马公司经营团队不能作为民事主体参加诉讼的情况下，中视传媒向滕站个人主张权利不违反民事诉讼法律的相关规定。根据金英马公司经营团队是否实际履行合同的事实，不能直接推定其具有债务加入的意思表示。《承诺函》载明如果浙江好风无能力赔偿中视传媒的经济损失，则由滕站等金英马公司经营团队承担补充责任的前提条件是浙江好风无法履行债务，本案中《承诺函》所设定的法律关系为一般保证而非债务加入。现中视传媒与浙江好风就《第三种爱情合作合同》与《抹布女也有春天合作合同》两份涉案合同的纠纷正在北京仲裁委员会进行仲裁，尚未有裁决结果，因此，《承诺函》中载明的金英马公司经营团队履行承诺的前提条件尚不具备，在此情况下，金英马公司经营团队的组成人员，包括滕站个人，无需向中视传媒承担责任。依据《中华人民共和国担保法》第十七条之规定，判决驳回中视传媒的全部诉讼请求，案件受理费由中视传媒负担。</p>	<p>公司于2017年4月28日、2017年8月4日分别在上海证券交易所网站披露了《中视传媒股份有限公司关于涉及诉讼的进展公告》（临2017-14号）和《中视传媒股份有限公司关于涉及诉讼的进展公告》（临2017-19号）。</p>
<p>中视传媒与中视丰德影视版权代理有限公司（以下简称“中视丰德”）于2012年7月25日签订《山楂树之恋》著作权转让协议，约定中视传媒将电视剧《山楂树之恋》的部分著作权以6,300万元转让给中视丰德。《山楂树之恋》著作权转让协议签订后，中视丰德未按约支付相应转让费用。2013年5月，双方就《山楂树之恋》著作权转让协议签订了《补充协议》，明确中视丰德最迟应于2013年12月20日前履行完毕全部付款义务。此后，中视丰德向中视传媒支付了630万元，仅履行了10%的付款义务。经中视传媒多次催告，中视丰德仍有5,670万元著作权转让款未予支付。为维护中视传媒合法权益，根据协议约定，中视传媒向中国国际贸易仲裁委员会提起了仲裁申请，要求中视丰德继续履行协议付款义务，并赔偿因其逾期付款给中视传媒造成的相应损失。</p> <p>2017年3月1日，中国国际贸易仲裁委员会受理了中视传媒的仲裁申请【（2017）中国贸仲京字第009170号】，并向北京市第三中级人民法院递交了中视传媒提交的财产保全申请【（2017）中国贸仲京字第009953号】。公司已收到北京市第三中级人民法院关于财产保全事宜的《民事裁定书》及执行《通知》。</p> <p>2017年6月21日，仲裁庭开庭审理了该案，目前该案尚未裁决。</p>	<p>公司于2017年7月13日在上海证券交易所网站披露了《中视传媒股份有限公司关于涉及仲裁的公告》（临2017-18号）。</p>

## （二）临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中央电视台	间接控股股东	销售商品	影视业务	基于市场参考的协议价		55,054,187.55	81.80	银行转账		
中国电视剧制作中心有限责任公司	股东的子公司	销售商品	影视业务	基于市场参考的协议价		814,339.62	1.21	银行转账		
中视前卫影视传媒有限公司	股东的子公司	销售商品	影视业务	基于市场参考的协议价		330,188.68	0.49	银行转账		

中国国际电视总公司	参股股东	销售商品	影视业务	基于市场参考的协议价	51,320.75	0.08	银行转账		
梅地亚电视中心有限公司	股东的子公司	销售商品	影视业务	基于市场参考的协议价	3,396.23	0.01	银行转账		
中视前卫影视传媒有限公司	股东的子公司	购买商品	影视业务	基于市场参考的协议价	24,760.52	0.04	银行转账		
央视后勤服务发展(北京)有限责任公司	股东的子公司	购买商品	影视业务	基于市场参考的协议价	2,000.00	0.00	银行转账		
中视购物有限公司	股东的子公司	销售商品	广告业务	基于市场参考的协议价	328,641.39	0.25	银行转账		
北京中视广经文化发展有限公司	股东的子公司	销售商品	广告业务	基于市场参考的协议价	195,849.06	0.15	银行转账		
中央电视台	间接控股股东	购买商品	广告业务	基于市场参考的协议价	101,928,774.07	89.21	银行转账		
央视市场研究股份有限公司	股东的子公司	购买商品	广告业务	基于市场参考的协议价	31,500.00	0.03	银行转账		
中视实业集团有限公司	股东的子公司	购买商品	广告业务	基于市场参考的协议价	512.82	0.00	银行转账		
合计				/	/	158,765,470.69	/	/	/
大额销货退回的详细情况				不适用。					
关联交易的说明				中央电视台是拥有多套覆盖全国频道的国家电视台，是具有一定国际影响的传播机构，也是中国最大的电视相关业务市场。作为以电视业务为主的传媒类上市公司，加强与中央电视台的业务合作并成为其电视业务的重要供应商是保证公司业务稳定发展的主要途径。 上述关联交易是公司正常经营业务，是必要和可持续的，未对上市公司独立性产生影响。					

本公司因租赁控股股东中央电视台无锡太湖影视城土地，需向中央电视台无锡太湖影视城支付土地租赁费，该协议自本公司注册登记之日起生效。本报告期公司应向中央电视台无锡太湖影视城支付土地租赁费用共计 2,979,368.70 元。

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用



## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中央电视台	间接控股股东	8,000.00		8,000.00	87,741.32	-335.72	87,405.60
北京中视广经文化发展有限公司	股东的子公司					300,000.00	300,000.00
合计		8,000.00		8,000.00	87,741.32	299,664.28	387,405.60
关联债权债务形成原因							
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

1、向关联方提供资金为支付给中央电视台的与广告业务相关的远程业务系统保证金；

2、关联方向上市公司提供资金为代中央电视台收取的款项及收取的北京中视广经文化发展有限公司广告业务保证金。

除上述披露的关联往来外，公司与关联方的债权、债务往来，均为本公司日常经营性资金往来，不存在大股东及其附属企业非经营性占用公司资金的情况，也不存在除销售商品、提供劳务或者购买商品、接受劳务的关联交易以外的其他债权、债务往来事项，其详细情况参见第十节财务报告附注十二、6《关联方应收应付款项》。

## (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**(1) 托管情况**

适用 不适用

报告期内，本公司与中央电视台签署了关于南海影视城资产的《委托管理协议》，受托管理中央电视台在南海影视城投资形成的土地以及道路、附属设施等相关资产，并在法律允许范围展开经营用以弥补管理等成本支出。公司对受托管理资产自主经营，自负盈亏。中央电视台不就受托资产支付任何费用（包括但不限于佣金、管理费等），期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。（详见公告“临 2017-12”）

**(2) 承包情况**

适用 不适用

**(3) 租赁情况**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**十三、 可转换公司债券情况**

适用 不适用

**十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明**

适用 不适用

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	20,891
------------------	--------

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位:股

前十名股东持股情况							
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 状态	数量	
中央电视台无锡太湖影视城	0	180,151,828	54.37	0	无	-	国有法人
君康人寿保险股份有限公司一万能保险产品	-2,415,807	17,460,980	5.27	0	未知	-	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	0	8,218,400	2.48	0	未知	-	其他

何雪萍	0	5,200,000	1.57	0	未知	-	境内自然人
陈霆	3,150,879	3,150,879	0.95	0	未知	-	境内自然人
钟格	663,035	3,143,035	0.95	0	未知	-	境内自然人
宗明杰	-32,284	2,802,716	0.85	0	未知	-	境内自然人
中国国际电视总公司	0	2,793,052	0.84	0	无	-	国有法人
北京中电高科技电视发展有限公司	0	2,793,052	0.84	0	无	-	国有法人
北京未来广告有限公司	0	2,793,052	0.84	0	无	-	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类		数量		
中央电视台无锡太湖影视城	180,151,828		人民币普通股		180,151,828		
君康人寿保险股份有限公司-万能保险产品	17,460,980		人民币普通股		17,460,980		
中央汇金资产管理有限责任公司	8,218,400		人民币普通股		8,218,400		
何雪萍	5,200,000		人民币普通股		5,200,000		
陈霆	3,150,879		人民币普通股		3,150,879		
钟格	3,143,035		人民币普通股		3,143,035		
宗明杰	2,802,716		人民币普通股		2,802,716		
中国国际电视总公司	2,793,052		人民币普通股		2,793,052		
北京中电高科技电视发展有限公司	2,793,052		人民币普通股		2,793,052		
北京未来广告有限公司	2,793,052		人民币普通股		2,793,052		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、中央电视台无锡太湖影视城是公司第一大股东。上述股东中，发起人股东中央电视台无锡太湖影视城、中国国际电视总公司的实际控制人是中央电视台，发起人股东北京中电高科技电视发展有限公司、北京未来广告有限公司系中国国际电视总公司的子公司。</p> <p>2、其他股东之间，公司未知其是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
白河山	副总经理	聘任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司第七届董事会提名委员会第四次会议于 2017 年 8 月 7 日召开，审核通过《关于审核白河山先生任职资格的议案》；公司第七届董事会第十次会议于 2017 年 8 月 7 日召开，审议通过《关于聘任白河山担任公司副总经理的议案》。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表 2017年6月30日

编制单位：中视传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	477,575,825.97	745,486,048.29
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	8,151,040.60	7,953,110.19
预付款项	七、6	30,714,312.33	38,863,448.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	35,769,333.65	22,031,156.14
买入返售金融资产			
存货	七、10	90,206,425.29	77,520,692.40
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	七、13	301,557,334.46	5,856,003.27
流动资产合计		<b>943,974,272.30</b>	<b>897,710,458.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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	七、18	10,196,339.91	10,317,346.71
固定资产	七、19	360,763,760.23	368,600,245.59
在建工程	七、20	2,060,814.21	806,879.92
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			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	10,412,694.83	11,090,112.17
递延所得税资产	七、29	70,204,482.96	71,893,687.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		453,638,092.14	462,708,271.43
资产总计		1,397,612,364.44	1,360,418,730.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、35	12,359,788.66	13,099,283.37
预收款项	七、36	211,972,984.10	219,489,124.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	3,899,700.80	23,308,551.77
应交税费	七、38	14,860,292.36	5,504,800.10
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、41	46,175,604.07	41,547,351.98
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		289,268,369.99	302,949,111.57
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		289,268,369.99	302,949,111.57
<b>所有者权益</b>			

股本	七、53	331,422,000.00	331,422,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	319,934,892.34	319,934,892.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	128,818,500.11	128,818,500.11
一般风险准备			
未分配利润	七、60	286,478,103.31	236,682,536.79
归属于母公司所有者权益合计		<b>1,066,653,495.76</b>	<b>1,016,857,929.24</b>
少数股东权益		41,690,498.69	40,611,689.49
所有者权益合计		<b>1,108,343,994.45</b>	<b>1,057,469,618.73</b>
负债和所有者权益总计		<b>1,397,612,364.44</b>	<b>1,360,418,730.30</b>

法定代表人：唐世鼎

总经理：王钧

总会计师：蔡中玉

财务部经理：罗京媛

### 母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：中视传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		466,414,088.17	435,883,327.51
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	十七、1	5,550,521.17	4,847,105.48
预付款项		1,082,396.06	377,105.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	33,259,392.73	19,605,361.45
存货		71,962,058.84	76,829,971.53
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		1,133,943.62	2,315,187.45
流动资产合计		<b>579,402,400.59</b>	<b>539,858,058.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十七、3	60,000,000.00	60,000,000.00
投资性房地产		10,196,339.91	10,317,346.71
固定资产		300,956,862.07	306,141,721.97
在建工程		2,060,814.21	806,879.92



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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,779,738.41	7,234,729.87
递延所得税资产		56,835,359.97	56,289,689.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		<b>436,829,114.57</b>	<b>440,790,367.62</b>
资产总计		<b>1,016,231,515.16</b>	<b>980,648,426.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,583,078.43	9,893,271.37
预收款项		58,914,373.85	62,338,069.27
应付职工薪酬		3,610,466.01	16,750,002.12
应交税费		13,989,915.59	2,779,898.13
应付利息			
应付股利			
其他应付款		10,371,468.58	10,898,035.44
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		<b>95,469,302.46</b>	<b>102,659,276.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		<b>95,469,302.46</b>	<b>102,659,276.33</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		331,422,000.00	331,422,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		319,934,892.34	319,934,892.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		128,818,500.11	128,818,500.11
未分配利润		140,586,820.25	97,813,757.57
所有者权益合计		<b>920,762,212.70</b>	<b>877,989,150.02</b>
负债和所有者权益总计		<b>1,016,231,515.16</b>	<b>980,648,426.35</b>

法定代表人：唐世鼎

总经理：王钧

总会计师：蔡中玉

财务部经理人：罗京媛

## 合并利润表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、61	325,521,562.17	226,229,617.12
其中：营业收入	七、61	325,521,562.17	226,229,617.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		259,074,778.49	237,992,791.66
其中：营业成本	七、61	220,131,977.40	205,074,179.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	1,833,728.69	3,232,675.13
销售费用	七、63	13,367,833.09	10,417,661.48
管理费用	七、64	22,800,140.39	18,756,547.15
财务费用	七、65	-2,069,708.31	-5,818,439.75
资产减值损失	七、66	3,010,807.23	6,330,168.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	907,211.17	426,712.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	七、79	232,119.00	3,148,000.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		<b>67,586,113.85</b>	<b>-8,188,462.21</b>
加：营业外收入	七、69	313,026.68	150,054.21
其中：非流动资产处置利得	七、69	30,149.86	57,031.05
减：营业外支出	七、70	66,615.78	3,386,809.86

其中：非流动资产处置损失	七、70	60,726.55	67,369.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>67,832,524.75</b>	<b>-11,425,217.86</b>
减：所得税费用	七、71	16,958,149.03	-2,834,104.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>50,874,375.72</b>	<b>-8,591,113.82</b>
归属于母公司所有者的净利润		49,795,566.52	-3,241,973.93
少数股东损益		1,078,809.20	-5,349,139.89
六、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			
七、综合收益总额		50,874,375.72	-8,591,113.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,795,566.52	-3,241,973.93
归属于少数股东的综合收益总额		1,078,809.20	-5,349,139.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.150	-0.010
（二）稀释每股收益(元/股)		0.150	-0.010

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：唐世鼎      总经理：王钧      总会计师：蔡中玉      财务部经理：罗京媛

母公司利润表  
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	166,402,359.19	142,251,555.54
减：营业成本	十七、4	82,379,815.64	63,973,229.28
税金及附加		1,073,651.58	3,096,213.44
销售费用		9,101,870.60	7,782,352.57
管理费用		16,894,954.67	14,000,662.83

财务费用		-919,245.86	-1,230,212.54
资产减值损失		2,182,683.27	5,563,039.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	907,211.17	426,712.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		232,119.00	3,148,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>56,827,959.46</b>	<b>52,640,982.97</b>
加：营业外收入		205,462.80	117,250.03
其中：非流动资产处置利得			46,917.64
减：营业外支出		2,672.04	3,386,809.86
其中：非流动资产处置损失		2,672.04	67,369.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>57,030,750.22</b>	<b>49,371,423.14</b>
减：所得税费用		14,257,687.54	12,342,855.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>42,773,062.68</b>	<b>37,028,567.35</b>
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		42,773,062.68	37,028,567.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.129	0.112
（二）稀释每股收益(元/股)		0.129	0.112

法定代表人：唐世鼎

总经理：王钧

总会计师：蔡中玉

财务部经理：罗京媛

## 合并现金流量表

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		337,261,274.32	188,053,289.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	5,773,831.32	10,462,991.48
经营活动现金流入小计		<b>343,035,105.64</b>	<b>198,516,280.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		190,865,718.74	67,849,326.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		89,724,629.95	93,285,221.26
支付的各项税费		11,481,020.34	15,625,100.30
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	13,554,537.25	13,675,967.36
经营活动现金流出小计		<b>305,625,906.28</b>	<b>190,435,615.72</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>37,409,199.36</b>	<b>8,080,665.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		961,643.84	426,712.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,892.37	57,951.99
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		<b>101,004,536.21</b>	<b>484,664.32</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,323,957.89	2,202,764.86
投资支付的现金		400,000,000.00	340,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		<b>406,323,957.89</b>	<b>342,202,764.86</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-305,319,421.68</b>	<b>-341,718,100.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收			

到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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	七、74	-267,910,222.32	-333,637,435.39
加：期初现金及现金等价物余额	七、74	745,486,048.29	617,080,962.93
六、期末现金及现金等价物余额	七、74	477,575,825.97	283,443,527.54

法定代表人：唐世鼎

总经理：王钧

总会计师：蔡中玉

财务部经理：罗京媛

## 母公司现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		168,133,900.40	122,820,970.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,926,446.23	6,185,677.38
经营活动现金流入小计		<b>172,060,346.63</b>	<b>129,006,647.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		57,155,135.55	29,614,030.81
支付给职工以及为职工支付的现金		62,240,923.01	56,565,650.46
支付的各项税费		8,035,474.66	10,183,806.73
支付其他与经营活动有关的现金		10,351,738.07	12,265,452.83
经营活动现金流出小计		<b>137,783,271.29</b>	<b>108,628,940.83</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>34,277,075.34</b>	<b>20,377,706.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		961,643.84	426,712.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,592.37	47,681.99
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		<b>964,236.21</b>	<b>474,394.32</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,710,550.89	2,139,724.86

投资支付的现金			220,000,000.00
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		4,710,550.89	222,139,724.86
投资活动产生的现金流量净额		-3,746,314.68	-221,665,330.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		30,530,760.66	-201,287,623.60
加：期初现金及现金等价物余额		435,883,327.51	353,973,258.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		466,414,088.17	152,685,634.59

法定代表人：唐世鼎

总经理：王钧

总会计师：蔡中玉

财务部经理：罗京媛

合并所有者权益变动表  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	331,422,000.00				319,934,892.34				128,818,500.11		236,682,536.79	40,611,689.49	1,057,469,618.73
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	331,422,000.00				319,934,892.34				128,818,500.11		236,682,536.79	40,611,689.49	1,057,469,618.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											49,795,566.52	1,078,809.20	50,874,375.72
(一) 综合收益总额											49,795,566.52	1,078,809.20	50,874,375.72
(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													
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(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	331,422,000.00				319,934,892.34				128,818,500.11		286,478,103.31	41,690,498.69	1,108,343,994.45

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	331,422,000.00				319,934,892.34				128,818,500.11		369,414,472.03	44,895,065.57	1,194,484,930.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	331,422,000.00				319,934,892.34				128,818,500.11		369,414,472.03	44,895,065.57	1,194,484,930.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-3,241,973.93	-5,349,139.89	-8,591,113.82

(一) 综合收益总额											-3,241,973.93	-5,349,139.89	-8,591,113.82	
(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														
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(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	331,422,000.00					319,934,892.34				128,818,500.11		366,172,498.10	39,545,925.68	1,185,893,816.23

法定代表人：唐世鼎

总经理：王钧

总会计师：蔡中玉

财务部经理：罗京媛

## 母公司所有者权益变动表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	331,422,000.00				319,934,892.34				128,818,500.11	97,813,757.57	877,989,150.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	331,422,000.00				319,934,892.34				128,818,500.11	97,813,757.57	877,989,150.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										42,773,062.68	42,773,062.68
（一）综合收益总额										42,773,062.68	42,773,062.68
（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（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（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	331,422,000.00				319,934,892.34				128,818,500.11	140,586,820.25	920,762,212.70

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	331,422,000.00				319,934,892.34				128,818,500.11	195,166,468.73	975,341,861.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	331,422,000.00				319,934,892.34				128,818,500.11	195,166,468.73	975,341,861.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										37,028,567.35	37,028,567.35
(一) 综合收益总额										37,028,567.35	37,028,567.35
(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(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(或股本)											

2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	331,422,000.00				319,934,892.34				128,818,500.11	232,195,036.08	1,012,370,428.53

法定代表人：唐世鼎

总经理：王钧

总会计师：蔡中玉

财务部经理：罗京媛

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

中视传媒股份有限公司（证券交易代码 600088，2001 年 8 月前名称为无锡中视影视基地股份有限公司，以下简称本公司或公司），是经江苏省人民政府“苏政复（1997）44 号”及中国证监会批准，由中央电视台无锡太湖影视城、北京荧屏汽车租赁有限公司、北京中电高科技电视发展有限公司、北京未来广告有限公司、中国国际电视总公司五家法人共同发起，于 1997 年 5 月 22 日在上海证券交易所上网募集发行人民币普通股 5,000 万股（每股面值 1 元，发行价每股 7.95 元）而设立的股份有限公司。

1997 年 7 月 9 日，本公司在江苏省工商行政管理局登记注册，注册时总股本为 16,800 万股，其中法人股 11,800 万股，社会公众股 5,000 万股（含公司职工股 225 万股）；2001 年 8 月，经公司股东大会批准，国家工商局审核，公司正式更名为中视传媒股份有限公司。

1999 年本公司经董事会、股东大会决议并经中国证监会批准后实施了每 10 股配 2 股的配股方案，配股后股本总额为 18,210 万股，其中：国有法人股 12,210 万股（中央电视台无锡太湖影视城放弃了部分配股权）、社会公众股(A 股)6,000 万股。

2001 年 7 月本公司根据股东大会决议以 2000 年 12 月 31 日总股本为基数向全体股东按 10 转 3 实施资本公积转增股本，转增后注册资本及股本为 23,673 万元。

2002 年，本公司经二届十次董事会批准，于 2002 年 7 月 17 日由江苏省无锡市正式迁址上海浦东，并在上海市工商行政管理局进行了变更登记注册。

2016 年 8 月 17 日，公司完成原营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”变更工作。现统一社会信用代码为：91310000739764252D，现注册地址:中国（上海）自由贸易试验区福山路 450 号新天国际大厦 17 层 A 座，现法定代表人为唐世鼎。

2006 年 6 月本公司实施股权分置改革，股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股获得非流通股股东支付的 3 股股票的对价，非流通股股东向流通股股东共计支付 23,400,000 股股票。国务院国有资产管理委员会已下发了《关于中视传媒股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（[2006]624 号），批准公司国有法人股股东实施股权分置改革方案。

股权分置改革完成后，中央电视台无锡太湖影视城持有本公司 128,679,877 股，持股比例为 54.37%；中国国际电视总公司持有本公司 1,995,037 股，持股比例为 0.84%；北京中电高科技电视发展有限公司持有本公司 1,995,037 股，持股比例为 0.84%；北京未来广告有限公司持有本公司 1,995,037 股，持股比例为 0.84%；北京荧屏汽车租赁有限公司持有本公司 665,012 股，持股比例为 0.28%；无限售条件的上市流通股股东持有 101,400,000 股，持股比例为 42.83%。根据国务院国有资产管理委员会下发的（[2006]624 号）《关于中视传媒股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》及上海证券交易所下发的[上证上字（2006）481 号文]《关于实施中视传媒股份有限公司股权分置改革方案的通知》，在股权分置改革实施完成后有限售条件的总股份为

135,330,000 股，允许其上市交易的时间和股份分别为：2009 年 7 月 4 日 18,486,623 股；2010 年 7 月 4 日 11,836,500 股；2011 年 7 月 4 日 105,006,877 股，累计 135,330,000 股。

2010 年 8 月，经本公司 2009 年度股东大会决议以 2009 年 12 月 31 日总股本为基数向全体股东按 10 转 4 实施资本公积转增股本，转增后注册资本及股本为 33,142.20 万元。由于本公司实施资本公积转增股本，2011 年 7 月 4 日允许上市交易的有限售条件的流通股变为 147,009,628 股。

本公司总股本 33,142.20 万股全部为无限售条件的流通股。

本公司主要从事影视拍摄基地开发、经营，影视拍摄[摄制电影（单片）]、电视剧节目制作、销售经营，影视设备租赁，高清晰度影视技术、宽带数字信息技术、网络系统集成技术的开发及相关的信息服务，设计、制作、发布、代理各类广告等业务，文化（含演出）经纪，房地产开发，实业投资、投资咨询，综合文艺表演等。

本公司控股股东为中央电视台无锡太湖影视城，最终控制人为中央电视台。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括董事会秘书处、行政办公室、财务部、审计部、人力资源部、法律事务部、战略发展部等，分公司包括无锡影视基地分公司、南海分公司、北京分公司，子公司为上海中视国际广告有限公司、北京中视北方影视制作有限公司。

本财务报表于 2017 年 8 月 29 日由本公司董事会批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本节九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 四、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编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2. 持续经营

√适用 □不适用

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

### 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 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1-6 月的经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并



参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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。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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节五、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，按照本部分政策描述及本节五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理，即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司，子公司是指被本公司控制的企业或主体。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、14“长期股权投资”或本节五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于“一揽子交易”。处置对子公司股权投资的各项交易

的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：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。不属于“一揽子交易”的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本节五、14“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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，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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、14“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10. 金融工具

适用 不适用

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。



## (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

**11. 应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

√适用 □不适用

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

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	0	0
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

适用 不适用

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

**(4). 坏账准备转回**

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

**12. 存货**

适用 不适用

**(1) 存货的分类**

存货主要包括库存材料、低值易耗品、库存商品和影视剧（在拍及已完成）等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，领用或发出的存货主要采用个别计价法确定其发出成本。

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

**(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**13. 划分为持有待售资产**

适用 不适用

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧

或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是《企业会计准则第 8 号—资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

#### 14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节五、10 “金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面

价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除

净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司对投资性房地产按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧，投资性房地产的折旧年限、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-50	5	9.50-1.90

资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、22“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5	9.50-1.90
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	5	5	19.00

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、22“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无

法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

### 17. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、22“长期资产减值”。

### 18. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。



**19. 生物资产**

□适用 √不适用

**20. 油气资产**

□适用 √不适用

**21. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

**(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

**(2) 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、22“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

**22. 长期资产减值**

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。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。

### 24. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### 25. 预计负债

√适用 □不适用

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义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 26. 股份支付

√适用 □不适用

##### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在于价值计量，内在价值变动计入当期损益。

##### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本节五、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28. 收入

适用 不适用

本公司的营业收入主要包括影视拍摄基地旅游门票收入、广告收入、影视经营收入、影视设施租赁及制作收入，收入确认原则如下：

旅游门票收入在门票出售并已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现；

广告收入在劳务已提供（广告见诸媒体）并已取得收款权利时确认收入的实现；

影视经营收入在影视剧版权（含电视剧首播权等播映权）转移并已取得收款权利时确认收入的实现；

影视设施租赁及制作收入根据租赁协议及提供服务时间确认收入的实现。

## 29. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

### 31. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 32. 所得税

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应交纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。



**33. 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本节五、13“划分为持有待售资产”相关描述。

**34. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**35. 其他**

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、现代服务业收入	3%、5%、6%、17%
消费税		
营业税	除增值税收入外的其他营业收入	3%、5%
城市维护建设税	增值税、营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
文化事业建设费	广告业务应纳税收入额	3%
教育费附加	增值税、营业税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2. 税收优惠

适用 不适用

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,182.30	65,872.67
银行存款	477,547,643.67	745,420,175.62
其他货币资金		
合计	477,575,825.97	745,486,048.29
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

货币资金期末余额中不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的存款。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	82,125,000.00	72.91	82,125,000.00	100.00		82,125,000.00	73.55	82,125,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,506,794.59	27.09	22,355,753.99	73.28	8,151,040.60	29,539,640.22	26.45	21,586,530.03	73.08	7,953,110.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	112,631,794.59	100	104,480,753.99	/	8,151,040.60	111,664,640.22	100	103,711,530.03	/	7,953,110.19

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京中视丰德影视版权代理有限公司	56,700,000.00	56,700,000.00	100.00	预计无法收回
浙江好风影视娱乐有限公司	25,425,000.00	25,425,000.00	100.00	预计无法收回
合计	82,125,000.00	82,125,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	1,708,674.47		0.00
1 年以内小计	1,708,674.47		0.00
1 至 2 年			5.00
2 至 3 年	109,067.92	10,906.79	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	6,408,150.00	1,922,445.00	30.00
4 至 5 年	3,717,000.00	1,858,500.00	50.00
5 年以上	18,563,902.20	18,563,902.20	100.00
合计	30,506,794.59	22,355,753.99	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 769,223.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

单位名称	款项性质	期末余额	欠款年限	占期末余额的比例 (%)	坏账准备
北京中视丰德影视版权代理有限公司	节目款	56,700,000.00	4-5 年	50.34	56,700,000.00
浙江好风影视娱乐有限公司	节目款	25,425,000.00	2-3 年	22.57	25,425,000.00
江西省广播电视总台	节目款	10,825,040.00	3-5 年	9.61	6,415,040.00
江苏华夏影视文化传媒有限公司	广告款	2,717,000.00	4-5 年	2.41	1,358,500.00
山东视网联媒介发展股份有限公司	节目款	1,605,500.00	5 年以上	1.43	1,605,500.00
合计		97,272,540.00		86.36	91,504,040.00

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	30,530,320.83	99.40	38,679,457.08	99.53
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	183,991.50	0.60	183,991.50	0.47
合计	30,714,312.33	100.00	38,863,448.58	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
不适用

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

适用  不适用

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项的比例 (%)	年限
中央电视台	广告费、保证金	28,547,177.62	92.94	1 年以内
北京雅迪传媒有限公司	广告费	718,900.00	2.34	1 年以内
柳州五菱汽车工业有限公司	预付游览车费	570,000.00	1.86	1 年以内
无锡市供电局	预付电费	253,649.50	0.83	1 年以内
预缴税金	预缴税金	171,007.20	0.56	5 年以上
合计		30,260,734.32	98.53	

其他说明

适用  不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用  不适用

(2). 重要逾期利息

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用  不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	94,615,000.00	58.29	94,615,000.00	100.00		94,615,000.00	64.66	94,615,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	67,696,045.46	41.71	31,926,711.81	47.16	35,769,333.65	51,716,284.68	35.34	29,685,128.54	57.40	22,031,156.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	162,311,045.46	100	126,541,711.81	/	35,769,333.65	146,331,284.68	100	124,300,128.54	/	22,031,156.14

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
《抹布女也有春天》制作款	49,590,000.00	49,590,000.00	100.00	预计无法收回
《绝爱》制作款	45,025,000.00	45,025,000.00	100.00	预计无法收回
合计	94,615,000.00	94,615,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	17,891,174.11		0.00
1 年以内小计	17,891,174.11		0.00
1 至 2 年	5,199.43	259.97	5.00
2 至 3 年	11,700,079.00	1,170,007.90	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	4,380,657.90	1,314,197.37	30.00
4 至 5 年	8,553,376.90	4,276,688.45	50.00
5 年以上	25,165,558.12	25,165,558.12	100.00
合计	67,696,045.46	31,926,711.81	/

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 2,241,583.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目制作款	159,458,862.95	144,460,807.43
备用金	791,713.55	377,784.12
保证金	261,574.64	259,974.64
其他	1,798,894.32	1,232,718.49
合计	162,311,045.46	146,331,284.68

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
《抹布女也有春天》制作款	制作款	49,590,000.00	3-5 年	30.55	49,590,000.00
《第三种爱情》制作款	制作款	45,025,000.00	4-5 年	27.74	45,025,000.00
《霸天狼》制作费	制作费	15,000,000.00	1 年以内	9.24	
《爱上你惹上你》制作款	制作款	11,340,000.00	2-3 年	6.99	1,134,000.00
《冲天炮》制作款	制作款	8,092,432.90	4-5 年	4.99	4,046,216.45
合计	/	129,047,432.90	/	79.51	99,795,216.45

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：**

适用 不适用

**(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、 存货

### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	268,070.17		268,070.17	245,988.29		245,988.29
在产品						
库存商品	521,011.94		521,011.94	421,338.71		421,338.71
周转材料	214,850.71		214,850.71	216,249.68		216,249.68
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
在拍剧目	77,106,651.76		77,106,651.76	60,192,115.01		60,192,115.01
已完成剧目	12,095,840.71		12,095,840.71	16,445,000.71		16,445,000.71
合计	90,206,425.29		90,206,425.29	77,520,692.40		77,520,692.40

期末存货余额中主要的影视剧系《客家人》、《赵氏孤儿》等。

### (2). 存货跌价准备

适用 不适用

### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

适用 不适用

期末存货余额中无借款费用资本化金额。

### (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	300,000,000.00	
保险费	503,891.13	143,933.31
待抵增值税	188,968.63	2,896,263.32
预缴所得税	39,492.79	1,254,316.76



房租		736,507.97
其他	824,981.91	824,981.91
合计	301,557,334.46	5,856,003.27

其他说明

其他流动资产期末余额其他项主要为预缴税金。

#### 14、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

适用 不适用

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

##### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

##### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

##### (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 15、持有至到期投资

##### (1) 持有至到期投资情况：

适用 不适用

##### (2) 期末重要的持有至到期投资：

适用 不适用

##### (3) 本期重分类的持有至到期投资：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况：

适用 不适用

##### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 17、长期股权投资

适用 不适用

**18、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,737,558.31			12,737,558.31
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	12,737,558.31			12,737,558.31
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,420,211.60			2,420,211.60
2. 本期增加金额	121,006.80			121,006.80
(1) 计提或摊销	121,006.80			121,006.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,541,218.40			2,541,218.40
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,196,339.91			10,196,339.91
2. 期初账面价值	10,317,346.71			10,317,346.71

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**19、固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	582,317,903.81	171,513,410.92	30,277,665.02	19,155,447.55	24,511,904.16	827,776,331.46
2. 本期增加金额	445,643.60	2,121,724.82	189,000.00	305,077.76	998,790.00	4,060,236.18
(1) 购置		1,809,724.82	189,000.00	222,077.76		2,220,802.58

(2) 在建工程转入	445,643.60	312,000.00		83,000.00	998,790.00	1,839,433.60
3. 本期减少金额		195,766.00	1,062,194.86	213,220.57		1,471,181.43
(1) 处置或报废		195,766.00	1,062,194.86	213,220.57		1,471,181.43
4. 期末余额	582,763,547.41	173,439,369.74	29,404,470.16	19,247,304.74	25,510,694.16	830,365,386.21
二、累计折旧						
1. 期初余额	252,275,220.34	147,233,095.97	22,840,272.18	15,160,599.75	21,666,897.63	459,176,085.87
2. 本期增加金额	5,455,463.70	4,047,724.50	943,989.66	977,328.35	398,746.27	11,823,252.48
(1) 计提	5,455,463.70	4,047,724.50	943,989.66	977,328.35	398,746.27	11,823,252.48
3. 本期减少金额		185,977.70	1,009,085.12	202,649.55		1,397,712.37
(1) 处置或报废		185,977.70	1,009,085.12	202,649.55		1,397,712.37
4. 期末余额	257,730,684.04	151,094,842.77	22,775,176.72	15,935,278.55	22,065,643.90	469,601,625.98
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	325,032,863.37	22,344,526.97	6,629,293.44	3,312,026.19	3,445,050.26	360,763,760.23
2. 期初账面价值	330,042,683.47	24,280,314.95	7,437,392.84	3,994,847.80	2,845,006.53	368,600,245.59

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,060,814.21		2,060,814.21	806,879.92		806,879.92
合计	2,060,814.21		2,060,814.21	806,879.92		806,879.92

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
景区洗手间改造工程	2,300,000.00	749,512.00	536,628.04	104,380.24		1,181,759.80	55.92	未完工				自筹资金
景区建筑改扩建工程	5,680,000.00	57,367.92	2,556,739.85	1,735,053.36		879,054.41	46.02	未完工				自筹资金
合计	/	806,879.92	3,093,367.89	1,839,433.60		2,060,814.21	/	/				/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、工程物资**

□适用 √不适用

**22、固定资产清理**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**26、开发支出**

□适用 √不适用

**27、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	10,622,012.46		612,808.32		10,009,204.14
金蝶软件	113,878.21		22,775.64		91,102.57
其他	354,221.50		41,833.38		312,388.12
合计	11,090,112.17		677,417.34		10,412,694.83

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	231,022,465.80	57,755,616.46	228,011,658.57	57,002,914.65
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	49,462,619.80	12,365,654.95	59,230,243.35	14,807,560.84
工资薪金	332,846.20	83,211.55	332,846.20	83,211.55
合计	280,817,931.80	70,204,482.96	287,574,748.12	71,893,687.04

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

□适用 √不适用

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**适用 不适用**31、短期借款****(1). 短期借款分类**适用 不适用**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**适用 不适用**33、衍生金融负债**适用 不适用**34、应付票据**适用 不适用**35、应付账款****(1). 应付账款列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	12,359,788.66	13,099,283.37
合计	12,359,788.66	13,099,283.37

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**适用 不适用

其他说明

适用 不适用

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项	211,972,984.10	219,489,124.35
合计	211,972,984.10	219,489,124.35

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**适用 不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末无账龄超过一年的重要预收账款。

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,308,551.77	60,411,528.76	79,820,379.73	3,899,700.80
二、离职后福利-设定提存计划		7,150,525.01	7,150,525.01	
三、辞退福利		240,818.27	240,818.27	
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,308,551.77	67,802,872.04	87,211,723.01	3,899,700.80

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,052,603.17	46,974,253.70	65,958,179.86	3,068,677.01
二、职工福利费		2,678,785.44	2,678,785.44	
三、社会保险费		4,103,496.49	4,103,496.49	
其中: 医疗保险费		3,692,956.96	3,692,956.96	
工伤保险费		153,616.22	153,616.22	
生育保险费		256,923.31	256,923.31	
四、住房公积金		4,645,067.13	4,645,067.13	
五、工会经费和职工教育经费	1,255,948.60	1,135,644.84	1,560,569.65	831,023.79
六、短期带薪缺勤		874,281.16	874,281.16	
七、短期利润分享计划				
合计	23,308,551.77	60,411,528.76	79,820,379.73	3,899,700.80

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,836,141.70	6,836,141.70	
2、失业保险费		314,383.31	314,383.31	
合计		7,150,525.01	7,150,525.01	

其他说明:

□适用 √不适用

**38、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,162,706.25	3,289,306.76
消费税		
营业税		
企业所得税	12,977,843.33	792,911.16
个人所得税	374,090.01	809,159.90
城市维护建设税	70,881.03	230,934.98
文化事业建设费	152,732.18	
房产税	71,251.87	69,491.52
教育费附加	50,629.28	164,953.54
印花税	158.41	114,373.50
土地使用税		23,634.00
河道管理费		10,034.74
合计	14,860,292.36	5,504,800.10

其他说明：

根据《关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法>的通知》(国税发(2008)28号)，本公司在外地的分支机构无锡影视基地分公司、南海分公司及北京分公司与本公司汇总缴纳企业所得税，按照收入总额、工资总额及资产总额的比例计算各自的分配比例在所属地区缴纳。

**39、 应付利息**

□适用 √不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应付股利**

□适用 √不适用

**41、 其他应付款**

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	29,412,708.25	23,911,323.50
项目制作款	10,522,749.41	11,567,340.14
其他	6,240,146.41	6,068,688.34
合计	46,175,604.07	41,547,351.98



**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

**42、划分为持有待售的负债**

适用 不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**45、长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用

**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

#### 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	331,422,000.00						331,422,000.00

#### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	305,700,800.45			305,700,800.45
其他资本公积	11,520,138.07			11,520,138.07
其他	2,713,953.82			2,713,953.82
合计	319,934,892.34			319,934,892.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价是指发行股票所得价款超过其面值总额并扣除发行费用后的部分。

(2) 其他资本公积转入包括发行 A 股冻结利息和改制前净利润。发行 A 股冻结利息是指发行 A 股申购成功者在申购期内冻结资金所产生的存款利息收入；改制前净利润是根据财政部有关规定，并报经主管财政机关批准，将原唐城与三国城自评估基准日起至本公司成立日止实现的净利润转入本公司资本公积。

(3) 其他项下为南海分公司 2007 年以前债权债务清理无法支付的应付款项转入。

### 56、库存股

适用 不适用

### 57、其他综合收益

适用 不适用

### 58、专项储备

适用 不适用

### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	93,416,757.28			93,416,757.28
任意盈余公积	35,401,742.83			35,401,742.83
合计	128,818,500.11			128,818,500.11

### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	236,682,536.79	369,414,472.03

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	236,682,536.79	369,414,472.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,795,566.52	-3,241,973.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	286,478,103.31	366,172,498.10

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	325,212,092.66	219,712,730.53	225,870,449.75	204,771,767.46
其他业务	309,469.51	419,246.87	359,167.37	302,411.77
合计	325,521,562.17	220,131,977.40	226,229,617.12	205,074,179.23

#### 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		2,614,200.24
城市维护建设税	363,455.65	360,574.86
教育费附加	259,611.20	257,553.47
资源税		
房产税	704,084.90	
土地使用税	12,574.90	
车船使用税	23,997.92	
印花税	15,062.21	
防洪保安基金		
文化事业建设税	454,941.91	
河道管理费		346.55
防洪保安基金		0.01
合计	1,833,728.69	3,232,675.13

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,030,132.12	4,916,115.56
广告宣传费	4,557,262.73	3,943,070.66
差旅交通费	453,235.97	387,518.47
折旧摊销费	436,106.79	434,305.41
办公费	263,141.34	151,673.38
房水电费	235,298.36	212,930.48
保险费	190,038.98	234,348.14
邮电通讯费	62,360.93	49,917.51
其他	140,255.87	87,781.87
合计	13,367,833.09	10,417,661.48

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,222,950.56	12,238,141.73
折旧摊销费	2,269,398.14	2,406,725.73
房水电费	994,479.06	987,263.29
中介机构费	978,076.50	330,961.77
办公费	627,028.21	243,601.09
差旅交通费	401,483.91	495,101.77
业务招待费	358,892.47	400,523.87
邮电通讯费	237,180.92	303,999.42
董事会费	172,841.38	112,536.00
税费	108.00	763,754.47
其他	537,701.24	473,938.01
合计	22,800,140.39	18,756,547.15

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-2,211,055.06	-5,881,641.09
加：汇兑损失		
加：其他支出	141,346.75	63,201.34
合计	-2,069,708.31	-5,818,439.75

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,010,807.23	6,330,168.42
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,010,807.23	6,330,168.42

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	907,211.17	426,712.33
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	907,211.17	426,712.33

**69、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	30,149.86	57,031.05	30,149.86
其中：固定资产处置利得	30,149.86	57,031.05	30,149.86
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没利得	36,296.00	15,993.00	36,296.00
其他	246,580.82	77,030.16	246,580.82
合计	313,026.68	150,054.21	313,026.68

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**70、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	60,726.55	67,369.86	60,726.55
其中：固定资产处置损失	60,726.55	67,369.86	60,726.55
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他损失	5,889.23	3,319,440.00	5,889.23
合计	66,615.78	3,386,809.86	66,615.78

**71、所得税费用**

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,268,927.10	14,266,087.03
递延所得税费用	1,689,221.93	-17,100,191.07
合计	16,958,149.03	-2,834,104.04

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	67,832,524.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,958,131.18
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	17.85
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	16,958,149.03

其他说明:

□适用 √不适用

## 72、其他综合收益

□适用 √不适用

## 73、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	2,211,055.06	5,573,064.48
收到经营性往来	3,091,813.94	1,656,133.84
政府补助收入	232,119.00	3,148,000.00
其他	238,843.32	85,793.16
合计	5,773,831.32	10,462,991.48

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用(销售、管理、财务费用)	9,957,470.88	8,050,780.93
支付经营性往来	3,591,177.14	2,305,746.43
其他	5,889.23	3,319,440.00



合计	13,554,537.25	13,675,967.36
----	---------------	---------------

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	50,874,375.72	-8,591,113.82
加：资产减值准备	3,010,807.23	6,330,168.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,944,259.28	15,574,754.33
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	677,417.34	677,417.35
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）	30,576.69	10,338.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-907,211.17	-426,712.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,689,204.08	-17,122,391.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,685,732.89	-9,582,881.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,077,517.39	82,066,321.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,523,529.68	-62,113,093.20
其他	376,550.15	1,257,856.98
经营活动产生的现金流量净额	37,409,199.36	8,080,665.15
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹</b>		

<b>资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	477,575,825.97	283,443,527.54
减：现金的期初余额	745,486,048.29	617,080,962.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-267,910,222.32	-333,637,435.39

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	477,575,825.97	283,443,527.54
其中：库存现金	28,182.30	32,988.43
可随时用于支付的银行存款	477,547,643.67	283,410,539.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	477,575,825.97	283,443,527.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

□适用 √不适用

**77、 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目:**

□适用 √不适用

**(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。**

□适用 √不适用

**78、 套期**

□适用 √不适用

**79、 政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
失业保险基金稳岗补贴	192,119.00	其他收益	192,119.00
安全巡查补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
合计	232,119.00		232,119.00

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**80、 其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、 同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、 反向购买**

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

一揽子交易

□适用 √不适用

非一揽子交易  
适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：  
适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京中视北方影视制作有限公司	北京市	北京市	影视业务	80.00		投资设立
上海中视国际广告有限公司	上海浦东新区	上海浦东新区	广告业务	80.00	10.00	投资设立

其他说明：

①北京中视北方影视制作有限公司为2000年10月由本公司、中国国际电视总公司共同投资设立，注册资本为500万元，其中本公司出资400万元，占其注册资本的80%。该公司于2001年5月增加注册资本至5,000万元，本公司亦增加投资至4,000万元，各股东持股比例不变。北京中视北方影视制作有限公司于2012年6月8日由原北京中视北方影像技术有限责任公司更名为北京中视北方影视制作有限公司。公司经营范围：节目制作、技术开发服务、影视设备租赁等。

②上海中视国际广告有限公司为本公司、无锡中视科艺投资发展有限公司、上海中视汇达投资管理有限公司、杭州大自然音像制品发行有限公司于2002年共同出资设立，注册资本2,500万元，其中本公司及控股子公司共计出资2,250万元、占其注册资本90%；2004年该公司股权变更，变更后股东为本公司、北京中视北方影视制作有限公司、上海昌汇广告有限公司，本公司及控股子公司共计出资仍为2,250万元，占其注册资本90%，其中母公司直接持股80%，公司的子公司北京中视北方影视制作有限公司持股10%。公司经营范围：设计制作代理广告业务及对媒体投资。

#### (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京中视北方影视制作有限公司	20.00	401,992.43		31,908,176.59
上海中视国际广告有限公司	10.00	676,816.77		9,782,322.10

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中视北方影视制作有限公司	237,306,791.79	29,925,756.08	267,232,547.87	114,973,987.10		114,973,987.10	255,920,848.11	32,244,705.06	288,165,553.17	137,240,137.78		137,240,137.78
上海中视国际广告有限公司	127,265,079.92	49,383,221.49	176,648,301.41	78,825,080.43		78,825,080.43	101,931,552.03	52,173,198.75	154,104,750.78	63,049,697.46		63,049,697.46

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中视北方影视制作有限公司	29,128,118.15	1,333,145.38	1,333,145.38	-34,243,786.39	38,218,757.97	1,565,273.17	1,565,273.17	-28,221,676.20
上海中视国际广告有限公司	129,993,650.87	6,768,167.66	6,768,167.66	37,375,910.41	46,077,552.46	-47,184,954.34	-47,184,954.34	15,924,634.41

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本节七相关项目。

十一、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、 其他**

□适用 √不适用

**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中央电视台无锡太湖影视城	无锡漆塘	提供影视场景服务	989.60 万元	54.37	54.37
中央电视台	北京市复兴路 11 号	从事影视节目的制作、播出			

本企业最终控制方是中央电视台

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见本节九、1“在其他主体中的权益”。

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

**4、 其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国国际电视总公司	参股股东
北京未来广告有限公司	参股股东
北京中电高科技电视发展有限公司	参股股东
北京荧屏汽车租赁公司	参股股东
梅地亚电视中心有限公司	股东的子公司
中视科华有限公司	股东的子公司
深圳中视国际电视公司	股东的子公司
中视实业集团有限公司	股东的子公司



央视国际移动传媒有限公司	股东的子公司
央视后勤服务发展（北京）有限责任公司	股东的子公司
北京中视广经文化发展有限公司	股东的子公司
央视创造传媒有限公司	股东的子公司
中视购物有限公司	股东的子公司
央视市场研究股份有限公司	股东的子公司
中视前卫影视传媒有限公司	股东的子公司
中视国际传媒（北京）有限公司	股东的子公司
央视国际视频通讯有限公司	股东的子公司
中国电视剧制作中心有限责任公司	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中央电视台	广告业务	101,928,774.07	103,773,582.00
央视市场研究股份有限公司	广告业务	31,500.00	
中视前卫影视传媒有限公司	影视业务	24,760.52	
央视后勤服务发展（北京）有限责任公司	影视业务	2,000.00	
中视实业集团有限公司	广告业务	512.82	
梅地亚电视中心有限公司	影视业务		152,400.00
合计		101,987,547.41	103,925,982.00

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中央电视台	影视业务	55,054,187.55	41,286,852.70
中国电视剧制作中心有限责任公司	影视业务	814,339.62	
中视前卫影视传媒有限公司	影视业务	330,188.68	
中视购物有限公司	广告业务	328,641.39	18,867.92
北京中视广经文化发展有限公司	广告业务	195,849.06	
中国国际电视总公司	影视业务	51,320.75	214,339.62
梅地亚电视中心有限公司	影视业务	3,396.23	
中视科华有限公司	影视业务		8,713,018.90
北京中视广经文化发展有限公司	影视业务		686,273.59
央视创造传媒有限公司	影视业务		354,716.98
央视国际移动传媒有限公司	影视业务		206,603.77
中视实业集团有限公司	影视业务		64,223.30
合计		56,777,923.28	51,544,896.78

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

经公司与中央电视台友好协商，中视传媒受托对中央电视台在南海投资形成的土地及道路、附属设施、宿舍等资产进行全面管理并在法律允许范围展开经营用以弥补管理等成本支出。受托资产管理的期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。在受托资产管理期限内，中视传媒对受托资产自主经营，自负盈亏，中央电视台亦无需就受托资产向中视传媒支付任何费用（包括但不限于佣金、管理费等）。（详见公告临“2017-12”）

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中央电视台无锡太湖影视城	无锡土地使用权	2,979,368.70	2,979,368.76
合计		2,979,368.70	2,979,368.76

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中央电视台	645,553.95		188,383.02	
合计		645,553.95		188,383.02	
预付款项					
	中央电视台	28,547,177.62		37,369,611.15	
合计		28,547,177.62		37,369,611.15	
其他应收款					
	中央电视台	8,000.00		8,000.00	
合计		8,000.00		8,000.00	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	中央电视台无锡太湖影视城	2,979,368.70	
合计		2,979,368.70	
预收款项			
	中央电视台	121,308,831.49	160,424,828.63
	中视前卫影视传媒有限公司	3,545,821.41	2,319,878.01
	中视国际传媒(北京)有限公司	547,169.81	
	深圳中视国际电视公司	250,000.00	250,000.00
	央视创造传媒有限公司	169,811.32	
	中国电视剧制作中心有限责任公司		814,339.62
	央视国际视频通讯有限公司		212,264.15
合计		125,821,634.03	164,021,310.41
其他应付款			
	北京中视广经文化发展有限公司	300,000.00	
	中央电视台南海影视城	87,405.60	87,741.32
合计		387,405.60	87,741.32

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、其他**

适用 不适用

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无已经实施的及将要实施的股份支付。

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

适用 不适用

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

①中视传媒与浙江好风影视娱乐有限公司（以下简称“浙江好风”）为共同投资摄制电视剧，于 2012 年 9 月 28 日签订了《第三种爱情》（后更名为《绝爱》）合作合同、于 2012 年 11 月 9 日签订了《抹布女也有春天》合作合同。合同签订后，中视传媒依约投入拍摄资金共计人民币 101,700,000 元，其中《第三种爱情》投资金额为人民币 49,500,000 元，《抹布女也有春天》投资金额为人民币 52,200,000 元。但浙江好风在收到前述投资款项一年期满后，却未能依约向中视传媒返还全部投资成本与投资收益。为维护中视传媒合法权益，根据合同约定，中视传媒向北京仲裁委员会提起仲裁。北京仲裁委员会已于 2016 年 12 月 12 日决定受理并下达了受理通知“（2016）京仲案字第 2817 号”。（详见公告“临 2016-30”）

北京仲裁委员会开庭审理了此案。由于本案正在审理过程中，尚未作出裁决。（详见公告“临 2017-13”）

②2012 年 9 月 28 日、11 月 9 日，原告中视传媒与浙江好风影视娱乐有限公司（以下简称“浙江好风”）为共同投资摄制电视剧，签订《联合投资拍摄影视剧》合作合同。2012 年 9 月 27 日，被告滕站代表金英马团队向中视传媒出具《承诺函》，承诺中视传媒在与浙江好风履行上述合作合同时，如果浙江好风严重违反合作合同的约定给中视传媒造成不可弥补的损失，或者因浙江好风的不法行为损害了中视传媒的应得利益，如果浙江好风无力赔偿中视传媒的经济损失，则由滕站等金英马公司经营团队负责向中视传媒进行相应补偿，以确保中视传媒所投款项不受减损。因此，中视传媒有权要求滕站与浙江好风返还投资成本、投资收益人民币 125,125,000 元及投资分成款人民币 5,000,000 元。中视传媒已将滕站起诉至北京市第三中级人民法院。北京市第三中级人民法院于 2016 年 12 月 14 日立案受理（详见公告“临 2016-31”），并于 2017 年 4 月 24 日开庭审理了此案（详见公告“临 2017-14”）。

2017年8月4日，公司对外公告了北京市第三中级人民法院（2016）京03民初142号《民事判决书》，判决书主要内容：法院经审理认为，在金英马公司经营团队人员范围、构成不明确，金英马公司经营团队不能作为民事主体参加诉讼的情况下，中视传媒向滕站个人主张权利不违反民事诉讼法律的相关规定。根据金英马公司经营团队是否实际履行合同的事实，不能直接推定其具有债务加入的意思表示。《承诺函》载明如果浙江好风无能力赔偿中视传媒的经济损失，则由滕站等金英马公司经营团队承担补充责任的前提条件是浙江好风无法履行债务，本案中《承诺函》所设定的法律关系为一般保证而非债务加入。现中视传媒与浙江好风就《第三种爱情合作合同》与《抹布女也有春天合作合同》两份涉案合同的纠纷正在北京仲裁委员会进行仲裁，尚未有裁决结果，因此，《承诺函》中载明的金英马公司经营团队履行承诺的前提条件尚不具备，在此情况下，金英马公司经营团队的组成人员，包括滕站个人，无需向中视传媒承担责任。依据《中华人民共和国担保法》第十七条之规定，判决驳回中视传媒的全部诉讼请求，案件受理费由中视传媒负担。（详见公告“临2017-19”）

③中视传媒股份有限公司与中视丰德影视版权代理有限公司（以下简称“中视丰德”）于2012年7月25日签订《山楂树之恋》著作权转让协议，约定中视传媒将电视剧《山楂树之恋》的部分著作权以6,300万元转让给中视丰德。《山楂树之恋》著作权转让协议签订后，中视丰德未按约定支付相应转让费用。2013年5月，双方就《山楂树之恋》著作权转让协议签订了《补充协议》，明确中视丰德最迟应于2013年12月20日前履行完毕全部付款义务。此后，中视丰德向中视传媒支付了630万元，仅履行了10%的付款义务。经中视传媒多次催告，中视丰德仍有5,670万元著作权转让款未予支付。为维护中视传媒合法权益，根据协议约定，中视传媒向中国国际贸易仲裁委员会提起了仲裁申请，要求中视丰德继续履行协议付款义务，并赔偿因其逾期付款给中视传媒造成的相应损失。

2017年3月1日，中国国际经济贸易仲裁委员会受理了中视传媒的仲裁申请【（2017）中国贸仲京字第009170号】，并向北京市第三中级人民法院递交了中视传媒提交的财产保全申请【（2017）中国贸仲京字第009953号】。公司已收到北京市第三中级人民法院关于财产保全事宜的《民事裁定书》及执行《通知》。

2017年6月21日，仲裁庭开庭审理了该案，目前该案尚未裁决。（详见公告“临2017-18”）。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、其他**

适用 不适用

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十六、 其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

**(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换**

**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息**

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

适用 不适用

**(4). 其他说明：**

适用 不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	82,125,000.00	77.01	82,125,000.00	100.00		82,125,000.00	77.54	82,125,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,513,513.37	22.99	18,962,992.20	77.36	5,550,521.17	23,783,707.68	22.46	18,936,602.20	79.62	4,847,105.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	106,638,513.37	/	101,087,992.20	/	5,550,521.17	105,908,707.68	/	101,061,602.20	/	4,847,105.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京中视丰德影视版权代理有限公司	56,700,000.00	56,700,000.00	100.00	预计无法收回
浙江好风影视娱乐有限公司	25,425,000.00	25,425,000.00	100.00	预计无法收回
合计	82,125,000.00	82,125,000.00	/	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项	979,136.17		0.00
1 年以内小计	979,136.17		0.00
1 至 2 年			5.00
2 至 3 年	95,200.00	9,520.00	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	6,408,150.00	1,922,445.00	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	17,031,027.20	17,031,027.20	100.00
合计	24,513,513.37	18,962,992.20	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 26,390.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 95,647,340.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 89.69%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 91,237,340.00 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	94,615,000.00	59.44	94,615,000.00	100.00		94,615,000.00	65.99	94,615,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,564,994.17	40.56	31,305,601.44	48.49	33,259,392.73	48,754,669.62	34.01	29,149,308.17	59.79	19,605,361.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	159,179,994.17	100	125,920,601.44	/	33,259,392.73	143,369,669.62	100	123,764,308.17	/	19,605,361.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
《抹布女也有春天》制作款	49,590,000.00	49,590,000.00	100.00	预计无法收回
《绝爱》制作款	45,025,000.00	45,025,000.00	100.00	预计无法收回
合计	94,615,000.00	94,615,000.00	/	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1 年以内分项	17,029,105.19		0.00
1 年以内小计	17,029,105.19		0.00
1 至 2 年	5,199.43	259.97	5.00
2 至 3 年	11,400,079.00	1,140,007.90	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	2,412,269.33	723,680.80	30.00
4 至 5 年	8,553,376.90	4,276,688.45	50.00
5 年以上	25,164,964.32	25,164,964.32	100.00
合计	64,564,994.17	31,305,601.44	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,156,293.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目借款	157,190,474.38	142,192,418.86
备用金	682,613.55	335,884.12
保证金	253,574.64	251,974.64
其他	1,053,331.60	589,392.00

合计	159,179,994.17	143,369,669.62
----	----------------	----------------

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
《抹布女也有春天》制作款	制作款	49,590,000.00	3-5年	31.15	49,590,000.00
《绝爱》制作款	制作款	45,025,000.00	4-5年	28.29	45,025,000.00
《霸天狼》制作款	制作款	15,000,000.00	1年以内	9.42	
《爱上你惹上你》制作款	制作款	11,340,000.00	2-3年	7.12	1,134,000.00
《冲天炮》制作款	制作款	8,092,432.90	4-5年	5.08	4,046,216.45
合计		129,047,432.90		81.06	99,795,216.45

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
合计	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中视北方	40,000,000.00			40,000,000.00		

影视制作有限公司					
上海中视国际广告有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
合计	60,000,000.00			60,000,000.00	

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,092,889.68	81,960,568.77	141,892,388.17	63,670,817.51
其他业务	309,469.51	419,246.87	359,167.37	302,411.77
合计	166,402,359.19	82,379,815.64	142,251,555.54	63,973,229.28

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	907,211.17	426,712.33
合计	907,211.17	426,712.33

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-30,576.69	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	232,119.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	907,211.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	276,987.59	
所得税影响额	-346,435.25	
少数股东权益影响额	-7,713.52	

合计	1,031,592.30
----	--------------

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.78	0.150	0.150
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.68	0.147	0.147

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、总经理、总会计师、财务部经理签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	其他相关材料。

董事长：唐世鼎

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 29 日

### 修订信息

适用 不适用