中视传媒股份有限公司

2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-87

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020BJA110109

中视传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中视传媒股份有限公司（以下简称中视传媒公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中视传媒公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中视传媒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、广告收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露参见财务报表附注四、25 和附注六、24。 中视传媒公司 2019 年度营业收入金额为 855,821,413.23 元，其中广告收	（1）评价、测试中视传媒公司与广告收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； （2）对中视传媒公司广告收入以及毛利执行分析程序，判断本年广告收入金额是否出现异常波动

入 356,711,317.61 元。营业收入和净利润为中视传媒公司关键业绩指标，广告收入占营业收入比例为 41.68%，广告收入本年较上年增长-7.53%，是中视传媒公司 2019 年度营业收入和利润的主要来源，因此，我们将广告收入确认识别为关键审计事项。	情况； （3）复核中视传媒公司广告收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； （4）获取中视传媒公司广告合同清单，选取样本核对广告报播执行单、监播报告及广告收入的交易记录，评价广告收入确认是否符合中视传媒公司广告收入确认的会计政策； （5）就资产负债表日前后记录的广告收入交易选取样本，核对广告合同、广告报播执行单及监播报告，以评价广告收入是否被记录于恰当的会计期间。
2、存货减值	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露参见财务报表附注四、11 和附注六、5。 2019 年 12 月 31 日，中视传媒公司存货账面余额为 52,928,229.05 元。在资产负债表日，中视传媒公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。由于存货可变现净值的确定涉及重大管理层判断，因此我们将存货减值作为关键审计事项。	（1）了解、评价并测试中视传媒公司与存货可变现净值相关的内部控制的设计和运行的有效性； （2）取得存货明细表，对存货按照类别、库龄等特征进行了分析； （3）询问中视传媒公司相关存货项目的进展情况，分析管理层是否合理估计可变现净值； （4）检查中视传媒公司与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、 其他信息

中视传媒公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中视传媒公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中视传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中视传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中视传媒公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中视传媒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中视传媒公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就中视传媒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二〇年四月十五日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：中视传媒股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	826,020,541.98	827,849,434.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	21,999,035.28	8,585,677.37
应收款项融资			
预付款项	六、3	79,749,107.07	76,888,781.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	55,984,437.48	64,722,205.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	52,928,229.05	45,682,366.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	4,110,845.40	1,044,160.33
流动资产合计		1,040,792,196.26	1,024,772,624.99
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	152,420,821.21	122,924,085.12
其他权益工具投资	六、8	260,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	9,591,305.91	9,833,319.51
固定资产	六、10	355,933,274.71	352,297,722.55
在建工程	六、11	1,843,347.74	3,282,297.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	10,276,025.46	9,032,389.60
递延所得税资产	六、13	61,233,893.27	62,123,800.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		591,558,668.30	559,493,614.55
资产总计		1,632,350,864.56	1,584,266,239.54

法定代表人：　　总经理：　　总会计师：　　财务部经理：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：中视传媒股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	29,108,973.56	36,276,868.31
预收款项	六、15	219,561,344.48	219,999,884.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	39,822,450.53	38,520,916.82
应交税费	六、17	23,279,216.14	32,393,462.52
其他应付款	六、18	39,721,381.88	37,625,331.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		351,493,366.59	364,816,463.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
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			
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		351,493,366.59	364,816,463.94
股东权益：			
股本	六、19	397,706,400.00	397,706,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	253,650,492.34	253,650,492.34
减：库存股			
其他综合收益	六、21	37,718.22	-1,546,446.98
专项储备			
盈余公积	六、22	163,935,720.32	151,366,620.32
一般风险准备			
未分配利润	六、23	420,455,647.50	377,732,817.94
归属于母公司股东权益合计		1,235,785,978.38	1,178,909,883.62
少数股东权益		45,071,519.59	40,539,891.98
股东权益合计		1,280,857,497.97	1,219,449,775.60
负债和股东权益总计		1,632,350,864.56	1,584,266,239.54

法定代表人：　　总经理：　　总会计师：　　财务部经理：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：中视传媒股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		440, 202, 355. 40	416, 829, 037. 67
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	198, 407. 46	2, 218, 505. 48
应收款项融资			
预付款项		943, 574. 86	2, 001, 318. 09
其他应收款	十六、2	50, 129, 450. 74	60, 932, 550. 09
其中：应收利息			
应收股利			
存货		50, 208, 120. 00	44, 363, 897. 97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1, 218, 060. 35	912, 995. 15
流动资产合计		542, 899, 968. 81	527, 258, 304. 45
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	241, 439, 974. 30	192, 243, 909. 65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9, 591, 305. 91	9, 833, 319. 51
固定资产		296, 158, 601. 57	294, 302, 303. 26
在建工程		1, 843, 347. 74	3, 282, 297. 44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7, 188, 467. 95	5, 960, 727. 45
递延所得税资产		60, 269, 730. 96	60, 333, 158. 75
其他非流动资产			
非流动资产合计		616, 491, 428. 43	565, 955, 716. 06
资　产　总　计		1, 159, 391, 397. 24	1, 093, 214, 020. 51

法定代表人：　总经理：　总会计师：　财务部经理：

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：中视传媒股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,696,117.92	6,118,856.57
预收款项		51,518,578.94	49,967,122.92
应付职工薪酬		18,745,634.69	21,204,929.92
应交税费		13,087,322.81	10,733,451.61
其他应付款		24,945,125.56	11,553,061.53
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		114,992,779.92	99,577,422.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		114,992,779.92	99,577,422.55
股东权益：			
股本		397,706,400.00	397,706,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		253,650,492.34	253,650,492.34
减：库存股			
其他综合收益		37,344.77	-1,531,135.62
专项储备			
盈余公积		163,935,720.32	151,366,620.32
未分配利润		229,068,659.89	192,444,220.92
股东权益合计		1,044,398,617.32	993,636,597.96
负债和股东权益总计		1,159,391,397.24	1,093,214,020.51

法定代表人：　总经理：　总会计师：　财务部经理：

合并利润表

2019年度

编制单位：中视传媒股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	六、24	855,821,413.23	810,889,023.31
其中:营业收入	六、24	855,821,413.23	810,889,023.31
利息收入			
二、营业总成本		745,782,169.67	641,312,978.80
其中：营业成本	六、24	634,718,197.85	526,902,003.52
利息支出			
税金及附加	六、25	6,465,762.66	12,151,294.69
销售费用	六、26	33,948,368.12	38,503,899.44
管理费用	六、27	77,773,313.10	70,636,135.43
研发费用			
财务费用	六、28	-7,123,472.06	-6,880,354.28
其中：利息费用			
利息收入		7,794,212.96	7,431,921.99
加：其他收益	六、29	8,928,007.37	3,974,289.39
投资收益（损失以“－”号填列）	六、30	8,995,575.89	7,167,505.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-750,353.29	-919,467.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	3,559,628.27	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32		-13,525,124.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		131,522,455.09	167,192,715.24
加：营业外收入	六、33	156,727.01	143,164.67
减：营业外支出	六、34	1,022,393.37	1,464,286.55
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		130,656,788.73	165,871,593.36
减：所得税费用	六、35	35,232,770.49	41,571,000.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		95,424,018.24	124,300,593.13
（一）按经营持续性分类		95,424,018.24	124,300,593.13
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,424,018.24	124,300,593.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		95,424,018.24	124,300,593.13
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		89,892,390.63	114,520,379.33
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,531,627.61	9,780,213.80
六、其他综合收益的税后净额		1,584,165.20	-1,546,446.98
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,584,165.20	-1,546,446.98
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,584,165.20	-1,546,446.98
1.权益法下可转损益的其他综合收益		1,584,165.20	-1,546,446.98
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		97,008,183.44	122,754,146.15
归属于母公司股东的综合收益总额		91,476,555.83	112,973,932.35
归属于少数股东的综合收益总额		5,531,627.61	9,780,213.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	0.226	0.288
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	0.226	0.288

法定代表人：　总经理：　总会计师：　财务部经理：

母公司利润表

2019年度

编制单位：中视传媒股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六、4	338,620,401.89	332,371,276.08
减：营业成本	十六、4	211,469,866.85	205,399,647.05
税金及附加		2,533,265.07	2,838,580.91
销售费用		17,218,277.16	20,186,964.16
管理费用		49,775,960.11	48,240,904.39
研发费用			
财务费用		-4,429,650.17	-4,536,188.96
其中：利息费用			
利息收入		5,073,151.29	5,065,672.03
加：其他收益		4,762,313.06	3,427,511.42
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	37,010,589.26	7,172,018.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-735,339.92	-914,954.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		253,711.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-10,767,298.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		104,079,296.35	60,073,599.82
加：营业外收入		134,530.90	101,901.91
减：营业外支出		644,639.77	385,985.23
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		103,569,187.48	59,789,516.50
减：所得税费用		19,775,187.44	15,115,990.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		83,794,000.04	44,673,526.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,794,000.04	44,673,526.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,568,480.39	-1,531,135.62
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,568,480.39	-1,531,135.62
1.权益法下可转损益的其他综合收益		1,568,480.39	-1,531,135.62
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		85,362,480.43	43,142,390.38

法定代表人：　　总经理：　　总会计师：　　财务部经理：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：中视传媒股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		888,858,340.03	873,126,045.25
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	25,096,092.35	20,576,934.08
经营活动现金流入小计		913,954,432.38	893,702,979.33
购买商品、接受劳务支付的现金		503,618,786.02	416,039,103.84
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		228,736,344.71	185,306,837.52
支付的各项税费		70,506,424.37	69,340,566.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	34,761,248.37	35,511,487.74
经营活动现金流出小计		837,622,803.47	706,197,995.20
经营活动产生的现金流量净额	六、36	76,331,628.91	187,504,984.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		600,000,000.00	400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,967,760.76	8,572,191.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,237.31	111,851.16
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		612,094,998.07	408,684,042.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,095,058.50	21,750,505.55
投资支付的现金		630,560,000.00	525,390,000.00
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		654,655,058.50	547,140,505.55
投资活动产生的现金流量净额		-42,560,060.43	-138,456,462.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
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			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		35,600,461.07	24,856,658.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		35,600,461.07	24,856,658.55
筹资活动产生的现金流量净额		-35,600,461.07	-24,856,658.55
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	六、36	-1,828,892.59	24,191,862.96
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	827,849,434.57	803,657,571.61
六、期末现金及现金等价物余额	六、36	826,020,541.98	827,849,434.57

法定代表人：　　总经理：　　总会计师：　　财务部经理：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：中视传媒股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		359,264,695.93	349,643,913.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,556,345.56	15,436,817.88
经营活动现金流入小计		390,821,041.49	365,080,730.94
购买商品、接受劳务支付的现金		116,790,673.34	144,767,798.58
支付给职工以及为职工支付的现金		131,681,723.53	120,364,563.74
支付的各项税费		30,663,707.91	35,417,202.50
支付其他与经营活动有关的现金		27,151,743.08	26,535,254.09
经营活动现金流出小计		306,287,847.86	327,084,818.91
经营活动产生的现金流量净额		84,533,193.63	37,995,912.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		600,000,000.00	400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		39,967,760.76	8,572,191.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,507.31	42,821.16
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		640,041,268.07	408,615,012.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,600,682.90	14,624,269.18
投资支付的现金		650,000,000.00	534,690,000.00
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		666,600,682.90	549,314,269.18
投资活动产生的现金流量净额		-26,559,414.83	-140,699,256.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		34,600,461.07	24,856,658.55
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		34,600,461.07	24,856,658.55
筹资活动产生的现金流量净额		-34,600,461.07	-24,856,658.55
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		23,373,317.73	-127,560,002.77
加：期初现金及现金等价物余额		416,829,037.67	544,389,040.44
六、期末现金及现金等价物余额		440,202,355.40	416,829,037.67

法定代表人：　总经理：　总会计师：　财务部经理：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：中视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	397,706,400.00				253,650,492.34		-1,546,446.98		151,366,620.32		377,732,817.94	1,178,909,883.62	40,539,891.98	1,219,449,775.60
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、本年年初余额	397,706,400.00				253,650,492.34		-1,546,446.98		151,366,620.32		377,732,817.94	1,178,909,883.62	40,539,891.98	1,219,449,775.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,584,165.20		12,569,100.00		42,722,829.56	56,876,094.76	4,531,627.61	61,407,722.37
（一）综合收益总额							1,584,165.20				89,892,390.63	91,476,555.83	5,531,627.61	97,008,183.44
（二）股东投入和减少资本														
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配									12,569,100.00		-47,169,561.07	-34,600,461.07	-1,000,000.00	-35,600,461.07
1.提取盈余公积									12,569,100.00		-12,569,100.00			
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配											-34,600,461.07	-34,600,461.07	-1,000,000.00	-35,600,461.07
4.其他														
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	397,706,400.00				253,650,492.34		37,718.22		163,935,720.32		420,455,647.50	1,235,785,978.38	45,071,519.59	1,280,857,497.97

法定代表人：唐世鼎印　　总经理：王钧之印　　总会计师：蔡玉中印　　财务部经理：罗京媛印

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：中视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	331,422,000.00				319,934,892.34				144,665,591.42		294,770,126.06	1,090,792,609.82	30,759,678.18	1,121,552,288.00
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、本年年初余额	331,422,000.00				319,934,892.34				144,665,591.42		294,770,126.06	1,090,792,609.82	30,759,678.18	1,121,552,288.00
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	66,284,400.00				-66,284,400.00		-1,546,446.98		6,701,028.90		82,962,691.88	88,117,273.80	9,780,213.80	97,897,487.60
（一）综合收益总额							-1,546,446.98				114,520,379.33	112,973,932.35	9,780,213.80	122,754,146.15
（二）股东投入和减少资本														
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配									6,701,028.90		-31,557,687.45	-24,856,658.55		-24,856,658.55
1.提取盈余公积									6,701,028.90		-6,701,028.90			
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配											-24,856,658.55	-24,856,658.55		-24,856,658.55
4.其他														
（四）股东权益内部结转	66,284,400.00				-66,284,400.00									
1.资本公积转增股本	66,284,400.00				-66,284,400.00									
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	397,706,400.00				253,650,492.34		-1,546,446.98		151,366,620.32		377,732,817.94	1,178,909,883.62	40,539,891.98	1,219,449,775.60

法定代表人：

总经理：

总会计师：

财务部经理：

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：中视传媒股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	397,706,400.00				253,650,492.34		-1,531,135.62		151,366,620.32	192,444,220.92	993,636,597.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	397,706,400.00				253,650,492.34		-1,531,135.62		151,366,620.32	192,444,220.92	993,636,597.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,568,480.39		12,569,100.00	36,624,438.97	50,762,019.36
（一）综合收益总额							1,568,480.39			83,794,000.04	85,362,480.43
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									12,569,100.00	-47,169,561.07	-34,600,461.07
1.提取盈余公积									12,569,100.00	-12,569,100.00	
2.对股东的分配										-34,600,461.07	-34,600,461.07
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	397,706,400.00				253,650,492.34		37,344.77		163,935,720.32	229,068,659.89	1,044,398,617.32

法定代表人：　　总经理：　　总会计师：　　财务部经理：

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：中视传媒股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	331,422,000.00				319,934,892.34				144,665,591.42	179,328,382.37	975,350,866.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	331,422,000.00				319,934,892.34				144,665,591.42	179,328,382.37	975,350,866.13
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	66,284,400.00				-66,284,400.00		-1,531,135.62		6,701,028.90	13,115,838.55	18,285,731.83
（一）综合收益总额							-1,531,135.62			44,673,526.00	43,142,390.38
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									6,701,028.90	-31,557,687.45	-24,856,658.55
1.提取盈余公积									6,701,028.90	-6,701,028.90	
2.对股东的分配										-24,856,658.55	-24,856,658.55
3.其他											
（四）股东权益内部结转	66,284,400.00				-66,284,400.00						
1.资本公积转增股本	66,284,400.00				-66,284,400.00						
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	397,706,400.00				253,650,492.34		-1,531,135.62		151,366,620.32	192,444,220.92	993,636,597.96

法定代表人：　　总经理：　　总会计师：　　财务部经理：

一、公司基本情况

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，注册地址为上海市浦东新区福山路 450 号新天国际大厦 17 层 A 座。

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。

2018 年 6 月，本公司根据通过的 2017 年度股东大会决议，以 2017 年末总股本 331,422,000 股为基数，向全体股东按每 10 股转 2 股实施资本公积转增股本，共计转增股本 66,284,400 股，转增后的股本为 39,770.64 万元。

本公司总股本 39,770.64 万股全部为无限售条件的流通股。

依据国办发〔2015〕50 号国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见，本公司于 2016 年 8 月更换营业执照，统一社会信用代码为 91310000739764252D，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区福山路 450 号新天国际大厦 17 层 A 座，法定代表人为唐世鼎。

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、上海办公室、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、宁波梅山保税港区国视融媒投资管理有限公司。

本财务报表于 2020 年 4 月 15 日由本公司董事会批准报出。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括北京中视北方影视制作有限公司、上海中视国际广告有限公司和宁波梅山保税港区国视融媒投资管理有限公司 3 家公司。

详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注四、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附注四、13“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

（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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、13“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

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，按照本附注四、13“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

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易

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

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2） 金融负债终止确认条件

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

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完

全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，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，不确认权益工具的公允价值变动。

（6） 金融工具减值

1） 金融工具减值计量和会计处理

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。本公司在每个资产负债表日对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的因销售商品、提供劳务等交易形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司将计提或转回的金融工具减值准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

2） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

对于单项金融工具无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11. 存货

（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。

12. 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13. 长期股权投资

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，作为金融资产核算，其会计政策详见本附注四、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，按本附注四、6、（2）“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。

14. 投资性房地产

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、19“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。

15. 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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） 各类固定资产的折旧方法

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。

各类固定资产的折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

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

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附注四、19“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

16. 在建工程

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附注四、19“长期资产减值”。

17. 借款费用

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。

18. 无形资产

（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附注四、19“长期资产减值”。

19. 长期资产减值

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。

20. 长期待摊费用

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。

21. 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。其中：

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。

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。

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）。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等与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。

23. 股份支付

（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、后续的每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，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。

24. 优先股、永续债等其他金融工具

（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（参见本附注四、17“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。

25. 收入

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。

26. 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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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、清偿负债同时进行时，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。

28. 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） 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。

（3） 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。

（4） 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。

29. 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。

30. 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产”相关描述。

31. 重要会计政策、会计估计变更

（1）会计政策变更

经公司第七届董事会第二十次会议审议通过了《公司关于会计政策变更的议案》，相关会计政策变更具体情况如下：

财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、

《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，并要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。

按照财政部规定及新金融工具准则实施时间的要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，按照新金融工具准则的规定变更了会计政策并按照新金融工具准则的要求列报相关信息。

会计政策变更内容主要包括：

① 金融资产分类由现行“四分类”改为“三分类”，企业按照管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，分为“以摊余成本计量的金融资产”“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类；

其中，调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

② 将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备，揭示和防控金融资产信用风险。

③ 拓宽套期工具和被套期项目的范围，使套期会计更加如实地反映企业的风险管理活动。

④ 明确金融资产转移的判断原则并在会计处理等方面做了调整和完善，金融工具披露要求也相应调整。

按照新金融工具准则衔接规定，不重述 2018 年末可比数，就数据影响调整 2019 年期初留存收益和其他综合收益。本公司未对比较财务报表数据进行调整，本报告期期初不涉及期初留存收益和其他综合收益的调整。本次会计政策变更未对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

（2）会计估计变更

本公司本报告期不存在会计估计变更。

32. 重大会计判断和估计

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。

五、 税项

1. 主要税种及税率

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%、13%、16%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	5%
文化事业建设费	广告业务应纳税收入额	3%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
宁波梅山保税港区国视融媒投资管理有限公司	20%

2. 税收优惠

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】第 13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司宁波梅山保税港区国视融媒投资管理有限公司按照上述政策执行。

六、 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，年末指 2019 年 12 月 31 日，本年指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，上年指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	11,126.43	40,204.62
银行存款	826,009,415.55	827,809,229.95
合计	826,020,541.98	827,849,434.57

货币资金年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. 应收账款

（1）按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	21,996,292.83
1 至 2 年	2,886.79
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	103,434,625.74
合计	125,433,805.36

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	80,864,580.62	64.47	80,864,580.62	100.00	
其中：					
按单项计提坏账准备	80,864,580.62	64.47	80,864,580.62	100.00	
按组合计提坏账准备	44,569,224.74	35.53	22,570,189.46	50.64	21,999,035.28
其中：					
按组合计提坏账准备	44,569,224.74	35.53	22,570,189.46	50.64	21,999,035.28
合计	125,433,805.36	100.00	103,434,770.08	—	21,999,035.28

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	82,125,000.00	69.05	82,125,000.00	100.00	
其中：					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	82,125,000.00	69.05	82,125,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	36,806,148.53	30.95	28,220,471.16	76.67	8,585,677.37
其中：					
按组合计提坏账准备	36,806,148.53	30.95	28,220,471.16	76.67	8,585,677.37
合计	118,931,148.53	100.00	110,345,471.16	—	8,585,677.37

1）按单项计提坏账准备

单位名称	年末余额			
	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	24,164,580.62	24,164,580.62	100.00	预计无法收回
合计	80,864,580.62	80,864,580.62	—	—

2）按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	21,996,292.83		
1 至 2 年	2,886.79	144.34	5.00
2 至 3 年			10.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	22,570,045.12	22,570,045.12	100.00
合计	44,569,224.74	22,570,189.46	—

（3）坏账准备的情况

类别	年初金额	本期变动金额			年末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	82,125,000.00		1,260,419.38		80,864,580.62
账龄组合	28,220,471.16	6,933.96	5,657,215.66		22,570,189.46
合计	110,345,471.16	6,933.96	6,917,635.04		103,434,770.08

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款合计金额为 106,491,620.62 元，占应收账款年末余额合计数的比例 84.90%，相应计提坏账准备年末合计金额为 89,806,620.62 元。

按欠款方归集的年末余额前五名应收影视作品款为《山楂树之恋》、《绝爱》、《抹布女也有春天》、《三十岁，你好》、《中国地》，上述前五名应收账款合计余额为 87,089,620.62 元。

3. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	79,578,099.87	99.79	76,704,789.74	99.76
1至2年				
2至3年				
3年以上	171,007.20	0.21	183,991.50	0.24
合计	79,749,107.07	100.00	76,888,781.24	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 78,409,480.88 元，占预付款项年末余额合计数的比例 98.32%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	55,984,437.48	64,722,205.15
合计	55,984,437.48	64,722,205.15

其他应收款

（1）按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	14,107,494.32
1 至 2 年	29,017,834.91
2 至 3 年	15,000,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	1,620,000.00
5 年以上	137,407,065.02
合计	197,152,394.25

（2）按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
项目制作款	195,402,188.88	200,487,319.03
备用金	247,814.12	303,044.12
保证金	253,574.64	273,574.64
其他	1,248,816.61	1,475,151.32
合计	197,152,394.25	202,539,089.11

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用损失）	整个存续期预期信用损失（已发生信用损失）	
2019 年 1 月 1 日余额		7,393,956.37	130,422,927.59	137,816,883.96
一转入第三阶段		-5,013,038.00	5,013,038.00	
本期计提		242,510.88	5,013,038.00	5,255,548.88
本期转回		362,537.50	1,541,938.57	1,904,476.07
2019 年 12 月 31 日余额		2,260,891.75	138,907,065.02	141,167,956.77

（4）坏账准备的情况

类别	年初金额	本期变动金额			年末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	137,816,883.96	5,255,548.88	1,904,476.07		141,167,956.77
合计	137,816,883.96	5,255,548.88	1,904,476.07		141,167,956.77

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

项目名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
《抹布女也有春天》	制作款	49,590,000.00	5 年以上	25.15	49,590,000.00
《绝爱》	制作款	45,025,000.00	5 年以上	22.84	45,025,000.00
《空天猎》	制作款	15,000,000.00	2-3 年	7.61	1,500,000.00
《青年霍元甲之威震天津》	制作款	15,000,000.00	1-2 年	7.61	750,000.00
《惹上你，爱上你》	制作款	11,340,000.00	4-5 年/5 年以上	5.75	10,530,000.00
合计	—	135,955,000.00	—	68.96	107,395,000.00

5. 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在拍剧目	8,506,786.67		8,506,786.67
已完成剧目	42,014,622.78		42,014,622.78
原材料	255,307.26		255,307.26
库存商品	1,936,661.63		1,936,661.63
周转材料	214,850.71		214,850.71
合计	52,928,229.05		52,928,229.05

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在拍剧目	2,806,950.33		2,806,950.33
已完成剧目	42,014,622.78		42,014,622.78

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	193,000.67		193,000.67
库存商品	453,741.84		453,741.84
周转材料	214,050.71		214,050.71
合计	45,682,366.33		45,682,366.33

年末前五名影视作品存货为《客家人》、《等着我》、《一路有你》、《智造美好生活》、《澳门回归庆典》，上述前五名存货年末合计金额为 50,050,030.67 元。

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵增值税	3,426,221.96	106,471.88
保险费	95,685.47	112,706.54
其他	588,937.97	824,981.91
合计	4,110,845.40	1,044,160.33

其他流动资产年末余额其他项主要为预缴税金。

7. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
朴盈国视（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	68,697,723.08	30,300,000.00		-1,516,349.98	1,584,165.20		256,528.28			98,809,010.02	
宁波梅山保税港区朴华惠新股权投资合伙企业（有限合伙）	54,226,362.04			765,996.69			1,380,547.54			53,611,811.19	
合计	122,924,085.12	30,300,000.00		-750,353.29	1,584,165.20		1,637,075.82			152,420,821.21	

本报告期公司认缴朴盈国视（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）基金份额 3,030.00 万元，其中：公司作为基金有限合伙人以自有资金出资人民币 3,000.00 万元，公司全资子公司宁波梅山保税港区国视融媒投资管理有限公司作为基金普通合伙人以自有资金出资人民币 30.00 万元。

8. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
非上市公司股权	260,000.00	
合计	260,000.00	

（2）非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动进入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁波梅山保税港区琦林股权投资合伙企业（有限合伙）					非交易性投资	

9. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	12,737,558.31	12,737,558.31
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	12,737,558.31	12,737,558.31
二、累计折旧		
1.年初余额	2,904,238.80	2,904,238.80
2.本年增加金额	242,013.60	242,013.60
（1）计提	242,013.60	242,013.60
3.本年减少金额		
4.年末余额	3,146,252.40	3,146,252.40
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3、本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	9,591,305.91	9,591,305.91

项目	房屋、建筑物	合计
2. 年初账面价值	9,833,319.51	9,833,319.51

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	355,933,274.71	352,297,722.55
固定资产清理		
合计	355,933,274.71	352,297,722.55

固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	584,873,752.23	175,472,604.53	29,719,558.19	15,033,565.88	24,144,770.67	829,244,251.50
2. 本年增加金额	5,931,729.73	8,815,355.46	7,018,356.55	2,103,419.82	712,320.84	24,581,182.40
（1）购置	72,456.00	7,721,948.77	3,326,709.55	2,103,419.82	324,435.00	13,548,969.14
（2）在建工程转入	5,859,273.73	1,093,406.69	3,691,647.00		387,885.84	11,032,213.26
3. 本年减少金额		15,509,577.81	1,710,221.86	2,691,009.36	75,345.00	19,986,154.03
（1）处置或报废		15,509,577.81	1,710,221.86	2,691,009.36	75,345.00	19,986,154.03
（2）转入在建工程						
4. 年末余额	590,805,481.96	168,778,382.18	35,027,692.88	14,445,976.34	24,781,746.51	833,839,279.87
二、累计折旧						
1. 年初余额	271,349,940.96	150,445,429.41	22,328,183.63	11,404,713.66	21,418,261.29	476,946,528.95
2. 本年增加金额	10,874,162.76	5,571,643.81	1,852,370.28	1,008,498.73	639,598.57	19,946,274.15
（1）计提	10,874,162.76	5,571,643.81	1,852,370.28	1,008,498.73	639,598.57	19,946,274.15
3. 本年减少金额		14,734,098.71	1,624,710.77	2,556,410.71	71,577.75	18,986,797.94
（1）处置或报废		14,734,098.71	1,624,710.77	2,556,410.71	71,577.75	18,986,797.94
4. 年末余额	282,224,103.72	141,282,974.51	22,555,843.14	9,856,801.68	21,986,282.11	477,906,005.16
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	308,581,378.24	27,495,407.67	12,471,849.74	4,589,174.66	2,795,464.40	355,933,274.71
2. 年初账面价值	313,523,811.27	25,027,175.12	7,391,374.56	3,628,852.22	2,726,509.38	352,297,722.55

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,843,347.74	3,282,297.44
合计	1,843,347.74	3,282,297.44

（1） 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,843,347.74		1,843,347.74	3,282,297.44		3,282,297.44
合计	1,843,347.74		1,843,347.74	3,282,297.44		3,282,297.44

（2） 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
				转入固定资产	其他减少	
景区古船新建	3,750,000.00	69,915.00	3,621,732.00	3,691,647.00		
景区洗手间改造工程	1,900,000.00	865,166.50	888,973.67	1,754,140.17		
景区建筑改扩建工程	12,300,200.00	2,347,215.94	7,239,324.23	5,557,257.59	2,185,934.84	1,843,347.74
其他工程	33,315.00		29,168.50	29,168.50		
合计	—	3,282,297.44	11,779,198.40	11,032,213.26	2,185,934.84	1,843,347.74

（续表）

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
景区古船新建	98.44	100.00				自筹资金
景区洗手间改造工程	92.32	100.00				自筹资金
景区建筑改扩建工程	77.94	77.94				自筹资金
其他工程	87.55	100.00				自筹资金
合计	—	—				—

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租赁费	8,170,779.18		1,225,616.64		6,945,162.54
电子门票智能管理系统软件	545,963.42		121,325.16		424,638.26
金蝶软件	22,775.65		22,775.65		

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
景区维修改造工程		2,471,179.85	234,906.90		2,236,272.95
其他	292,871.35	538,565.28	161,484.92		669,951.71
合计	9,032,389.60	3,009,745.13	1,766,109.27		10,276,025.46

13. 递延所得税资产

（1） 未经抵消的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	244,602,726.85	61,150,681.72	248,162,355.12	62,040,588.78
工资薪金	332,846.20	83,211.55	332,846.20	83,211.55
合计	244,935,573.05	61,233,893.27	248,495,201.32	62,123,800.33

（2） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	-750,353.29	-919,467.90
合计	-750,353.29	-919,467.90

14. 应付账款

（1） 应付账款列式

项目	年末余额	年初余额
应付账款	29,108,973.56	36,276,868.31
合计	29,108,973.56	36,276,868.31

（2） 年末无账龄超过一年的重要应付账款。

15. 预收款项

（1） 预收款项列式

项目	年末余额	年初余额
预收款项	219,561,344.48	219,999,884.73
合计	219,561,344.48	219,999,884.73

（2） 年末无账龄超过一年的重要预收款项。

16. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	38,520,916.82	209,422,533.67	208,120,999.96	39,822,450.53
二、离职后福利-设定提存计划		18,786,335.32	18,786,335.32	
三、辞退福利		1,173,252.26	1,173,252.26	
四、一年内到期的其他福利				
合计	38,520,916.82	229,382,121.25	228,080,587.54	39,822,450.53

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,049,013.29	168,835,273.15	166,608,206.39	38,276,080.05
2、职工福利费		10,175,218.97	10,175,218.97	
3、社会保险费		11,487,601.69	11,487,601.69	
其中：医疗保险费		10,255,774.48	10,255,774.48	
工伤保险费		319,237.73	319,237.73	
生育保险费		912,589.48	912,589.48	
4、住房公积金		12,802,957.68	12,802,957.68	
5、工会经费和职工教育经费	2,471,903.53	4,767,247.11	5,692,780.16	1,546,370.48
6、短期带薪缺勤		1,354,235.07	1,354,235.07	
合计	38,520,916.82	209,422,533.67	208,120,999.96	39,822,450.53

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		18,064,244.79	18,064,244.79	
2、失业保险费		722,090.53	722,090.53	
合计		18,786,335.32	18,786,335.32	

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	14,527,828.61	24,019,353.05
增值税	6,357,686.56	5,892,169.29
个人所得税	1,558,187.50	1,089,261.28

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	436,209.89	402,557.53
教育费附加	311,578.51	272,429.81
房产税	79,715.07	49,243.32
土地使用税	7,569.53	10,092.70
印花税	440.47	328.38
文化事业建设费		658,027.16
合计	23,279,216.14	32,393,462.52

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。

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	39,721,381.88	37,625,331.56
合计	39,721,381.88	37,625,331.56

其他应付款

（1）其他应付款按款项性质列式

项目	年末余额	年初余额
押金保证金	21,231,146.96	20,227,212.81
项目制作款	11,807,370.04	10,956,107.77
其他	6,682,864.88	6,442,010.98
合计	39,721,381.88	37,625,331.56

（2）年末无账龄超过一年的重要其他应付款。

19. 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	397,706,400.00						397,706,400.00

20. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	239,416,400.45			239,416,400.45
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	253,650,492.34			253,650,492.34

（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。

21. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-1,546,446.98	1,584,165.20			1,584,165.20		37,718.22
其中：权益法下可转进损益的其他综合收益	-1,546,446.98	1,584,165.20			1,584,165.20		37,718.22
其他综合收益合计	-1,546,446.98	1,584,165.20			1,584,165.20		37,718.22

22. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	108,448,837.42	8,379,400.00		116,828,237.42
任意盈余公积	42,917,782.90	4,189,700.00		47,107,482.90
合计	151,366,620.32	12,569,100.00		163,935,720.32

根据《中华人民共和国公司法》、公司章程及董事会的决议，本公司按本年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，2019 年提取法定盈余公积金 8,379,400.00 元。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司按本年度净利润的 5%提取任意盈余公积金 4,189,700.00 元。

23. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	377,732,817.94	294,770,126.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	377,732,817.94	294,770,126.06
加：本年归属于母公司股东的净利润	89,892,390.63	114,520,379.33
减：提取法定盈余公积	8,379,400.00	4,467,352.60
提取任意盈余公积	4,189,700.00	2,233,676.30
提取一般风险准备		
应付普通股股利	34,600,461.07	24,856,658.55
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	420,455,647.50	377,732,817.94

根据公司 2019 年 5 月 22 日通过的 2018 年度股东大会决议，本公司以 2018 年期末总股本 397,706,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.87 元（含税），共计分配 34,600,461.07 元，剩余的未分配利润结转以后年度分配。

24. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	854,657,546.78	633,837,643.46	809,980,549.51	526,106,116.70
其他业务	1,163,866.45	880,554.39	908,473.80	795,886.82
合计	855,821,413.23	634,718,197.85	810,889,023.31	526,902,003.52

本年度公司主营业务收入中前五名影视作品为《回家吃饭》、《等着我》、《美丽中国：自然》、《越战越勇》、《我爱发明》，合计制作收入为 60,767,880.85 元，合计制作成本为 53,362,802.45 元。

25. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
文化事业建设费	1,968,509.38	6,422,594.29
房产税	1,515,001.33	1,383,068.34
城市维护建设税	1,400,395.48	2,134,357.62
教育费附加	973,373.83	1,445,128.94
印花税	496,291.49	435,447.55
土地使用税	69,100.82	286,568.30
车船使用税	43,090.33	44,129.65
合计	6,465,762.66	12,151,294.69

税金及附加主要项目计缴标准详见附注五、税项。

26. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,896,404.19	26,422,417.66
广告宣传费	7,015,185.53	7,854,424.75
差旅交通费	1,130,143.77	1,313,774.78
折旧摊销费	690,551.53	688,923.47
办公费	557,074.96	730,267.06
房水电费	383,424.95	415,708.53
邮电通讯费	160,053.72	131,970.50
保险费	77,647.41	90,750.38
技术服务费		715,471.70
其他	37,882.06	140,190.61
合计	33,948,368.12	38,503,899.44

27. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	58,631,169.34	50,837,743.75
中介机构费	4,604,169.45	3,620,028.69
折旧摊销费	3,341,063.69	3,255,228.88
办公费	2,778,909.59	2,500,507.72
房水电费	2,702,811.31	2,234,500.60
差旅交通费	1,647,683.17	1,786,132.14
业务招待费	784,334.35	981,927.41
劳务费	704,124.28	1,470,423.86
董事会费	531,533.90	399,911.29
邮电通讯费	503,012.73	455,225.60
咨询费	362,999.15	1,413,354.38
保险费	256,336.71	370,742.96
诉讼费	98,253.00	759,740.04
税费	49,051.20	152,508.29
其他	777,861.23	398,159.82
合计	77,773,313.10	70,636,135.43

28. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	7,794,212.96	7,431,921.99
汇兑损益		
其他支出	670,740.90	551,567.71
合计	-7,123,472.06	-6,880,354.28

29. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
上海市浦东新区世博地区开发管理委员会财政补贴	5,394,000.00	1,684,000.00
佛山市南海区文化体育局旅游产业扶持奖励	950,115.20	581,004.00
无锡市滨湖区文化体育和旅游局补助及奖励	806,200.00	350,000.00
佛山市南海区狮山镇文化旅游产业扶持奖励	150,000.00	150,000.00
北京市丰台区社会保险基金管理中心稳岗补贴	91,278.38	70,336.87
佛山市南海区社会保险基金管理局稳岗补贴	75,710.00	
佛山市南海区狮山镇国土和水务局山塘安全巡查补贴	40,000.00	40,000.00
上海市浦东新区就业促进中心稳岗补贴	6,710.00	
上海市浦东新区企业职工职业培训财政补贴款	304.00	6,000.00
无锡市财政局江苏省省级旅游业发展专项资金		688,653.00
无锡市劳动就业管理中心失业保险基金稳岗补贴		143,074.00
北京市朝阳区社会保险基金管理中心稳岗补贴		83,539.16
北京市丰台区残疾人就业服务中心安排残疾人就业补贴		5,000.00
增值税进项税加计扣除	1,188,520.26	
个人所得税手续费返还	120,169.53	172,682.36
退伍军人减免增值税	105,000.00	
合计	8,928,007.37	3,974,289.39

30. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-750,353.29	-919,467.90
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,745,929.18	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		8,086,973.37
合计	8,995,575.89	7,167,505.47

31. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	6,910,701.08	

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	-3,351,072.81	
合计	3,559,628.27	

32. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-13,525,124.13
合计		-13,525,124.13

33. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	59,204.33	62,841.89	59,204.33
罚没利得	22,598.00	32,830.00	22,598.00
无法支付的应付款项	23,400.00		23,400.00
其他	51,524.68	47,492.78	51,524.68
合计	156,727.01	143,164.67	156,727.01

34. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	933,166.15	289,790.25	933,166.15
公益性捐赠支出	50,000.00	1,030,000.00	50,000.00
罚款支出	70.33	106,834.30	70.33
其他损失	39,156.89	37,662.00	39,156.89
合计	1,022,393.37	1,464,286.55	1,022,393.37

35. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	34,342,863.43	43,679,482.96
递延所得税费用	889,907.06	-2,108,482.73
合计	35,232,770.49	41,571,000.23

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	130,656,788.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,664,197.18

项目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	-23,770.43
调整以前期间所得税的影响	0.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,691,156.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	187,588.32
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响	-286,401.21
所得税费用	35,232,770.49

36. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	7,794,212.96	7,431,921.99
经营性往来	9,595,355.12	9,102,721.80
政府补助收入	7,507,607.58	3,801,607.03
其他	198,916.69	240,683.26
合计	25,096,092.35	20,576,934.08

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用（销售、管理、财务费用）	22,548,849.51	24,261,404.11
经营性往来	12,123,737.34	10,075,587.33
其他	88,661.52	1,174,496.30
合计	34,761,248.37	35,511,487.74

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	95,424,018.24	124,300,593.13
加：资产减值准备		13,525,124.13
信用减值损失	-3,559,628.27	

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,188,287.75	20,915,673.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,766,109.27	1,420,701.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	873,961.82	226,948.36
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）		
投资损失（收益以“-”填列）	-8,995,575.89	-7,167,505.47
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	889,907.06	-2,108,482.73
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-7,245,862.72	9,792,804.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-5,471,937.07	-50,584,325.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-17,790,716.29	77,175,835.66
其他	253,065.01	7,616.85
经营活动产生的现金流量净额	76,331,628.91	187,504,984.13
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	826,020,541.98	827,849,434.57
减：现金的年初余额	827,849,434.57	803,657,571.61
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,828,892.59	24,191,862.96

（3） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	826,020,541.98	827,849,434.57
其中：库存现金	11,126.43	40,204.62
可随时用于支付的银行存款	826,009,415.55	827,809,229.95
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	年末余额	年初余额
年末现金和现金等价物余额	826,020,541.98	827,849,434.57
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		

37. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市浦东新区世博地区开发管理委员会财政补贴	5,394,000.00	其他收益	5,394,000.00
佛山市南海区文化体育局旅游产业扶持奖励	950,115.20	其他收益	950,115.20
无锡市滨湖区文化体育和旅游局补助及奖励	806,200.00	其他收益	806,200.00
佛山市南海区狮山镇文化旅游产业扶持奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
北京市丰台区社会保险基金管理中心稳岗补贴	91,278.38	其他收益	91,278.38
佛山市南海区社会保险基金管理局稳岗补贴	75,710.00	其他收益	75,710.00
佛山市南海区狮山镇国土和水务局山塘安全巡查补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
上海市浦东新区就业促进中心稳岗补贴	6,710.00	其他收益	6,710.00
上海市浦东新区企业职工职业培训财政补贴款	304.00	其他收益	304.00
合计	7,514,317.58	—	7,514,317.58

七、 合并范围的变化

无。

八、 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

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	上海市	上海浦东新区	广告业务	80.00	10.00	投资设立
宁波梅山保税港区国视融媒投资管理有限公司	浙江宁波市	浙江宁波市	投资及资产管理、投资咨询	100.00		投资设立

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 500.00 万元，其中本公司出资 400.00 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 5,000.00 万元，本公司亦增加投资至 4,000.00 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 2,500.00 万元，其中本公司及控股子公司共计出资 2,250.00 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 2,250.00 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%。2019 年 1 月上海中视国际广告有限公司股东增资，增资后注册资本由 2,500.00 万元变更为 5,000.00 万元，增资后各股东持股比例不变。公司经营范围：设计制作代理广告业务及对媒体投资。

③ 宁波梅山保税港区国视融媒投资管理有限公司为本公司 2018 年 1 月 29 日设立的全资子公司，该公司注册资本 1,000.00 万元，本公司实际出资 1,000.00 万元。公司经营范围：投资管理、资产管理、投资咨询等。

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年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	2,647,801.99		22,612,540.27
上海中视国际广告有限公司	10.00	2,883,825.62	1,000,000.00	22,458,979.32

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	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	227,814,826.54	33,064,040.27	260,878,866.81	165,275,144.82		165,275,144.82	195,825,161.69	28,574,430.16	224,399,591.85	142,651,054.19		142,651,054.19
上海中视国际广告有限公司	271,765,712.55	35,762,352.69	307,528,065.24	82,938,272.09		82,938,272.09	291,177,999.44	36,783,292.86	327,961,292.30	122,209,755.31		122,209,755.31

（续）

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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	159,262,412.19	13,855,184.33	13,855,184.33	39,920,302.72	91,424,817.98	4,054,693.42	4,054,693.42	35,340,823.85
上海中视国际广告有限公司	356,711,317.61	28,838,256.16	28,838,256.16	-38,190,498.16	385,778,441.53	74,743,959.36	74,743,959.36	112,967,354.84

2. 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	152,420,821.21	122,924,085.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-750,353.29	-919,467.90
--其他综合收益	1,584,165.20	-1,546,446.98
--综合收益总额	833,811.91	-2,465,914.88

九、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策由本公司管理层负责制定，职能部门负责日常的风险控制管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并将有关发现及时报告本公司审计委员会。

本公司风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。

1. 信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵销条件予以抵销，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以本项内容此处不再单独披露。

2. 流动性风险信息

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

金融负债到期期限分析：

项目	期末余额			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	25,169,902.30	431,621.26	111,151.90	3,396,298.10
其他应付款	13,243,581.86	2,737,994.10	1,244,165.57	22,495,640.35
合计	38,413,484.16	3,169,615.36	1,355,317.47	25,891,938.45

（续）

项目	期初余额			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	32,464,568.31	398,468.57	621,088.70	2,792,742.73
其他应付款	12,573,345.50	2,452,366.55	413,192.66	22,186,426.85
合计	45,037,913.81	2,850,835.12	1,034,281.36	24,979,169.58

3. 市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

价格风险，本公司以市场价格销售产品，因此受到市场功能价格波动的影响。

十、 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

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			260,000.00	260,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			260,000.00	260,000.00

2. 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

项目	期末公允价值	估值技术	输入值
其他权益工具投资	260,000.00	收益法/成本法	未来现金流量、折现率/账面净资产

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
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	—	—	—

注：本公司的最终控制方是中央电视台。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

3. 本公司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八。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
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
央视纪录国际传媒有限公司	股东的子公司

其他关联方名称	与本公司关系
北京中视节点文化发展有限公司	股东的子公司
央视（北京）娱乐传媒有限公司	股东的子公司
中国广播电影电视节目交易中心	股东的子公司
中视和新创意文化有限公司	股东的子公司
北京中视汉威航空服务有限公司	股东的子公司
鹿鸣影业有限公司	股东的子公司
北京中广物业管理有限公司	股东的子公司
央视国际网络有限公司	股东的子公司
中国电视剧制作中心有限责任公司	其他
宁波梅山保税港区琦林股权投资合伙企业（有限合伙）	其他

（二） 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京中视汉威航空服务有限公司	影视业务	1,035,118.70	261,605.00
中视前卫影视传媒有限公司	影视业务	624,503.44	30,471.70
央视纪录国际传媒有限公司	影视业务	519,139.62	
央视后勤服务发展（北京）有限责任公司	影视业务	436,068.11	43,064.90
中国广播电影电视节目交易中心	影视业务	123,113.21	169,811.32
北京中视节点文化发展有限公司	影视业务	46,698.12	
梅地亚电视中心有限公司	影视业务	34,970.65	128,479.38
央视市场研究股份有限公司	影视业务	2,811.32	
北京中广物业管理有限公司	影视业务	1,600.00	
中视实业集团有限公司	影视业务	991.38	
中国国际电视总公司	影视业务		104,383.02
中央电视台	广告业务	274,423,141.66	228,379,730.73
中视前卫影视传媒有限公司	广告业务	2,634,571.68	
央视国际网络有限公司	广告业务	1,399,748.43	
中国广播电影电视节目交易中心	广告业务	476,266.91	1,979,601.69
央视市场研究股份有限公司	广告业务	165,975.32	134,268.00
合计	—	281,924,718.55	231,231,415.74

（2） 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中央电视台	影视业务	231,098,949.56	167,879,816.39
中国国际电视总公司	影视业务	3,385,302.36	
中视实业集团有限公司	影视业务	1,628,773.59	2,678,072.07
中视国际传媒（北京）有限公司	影视业务	1,250,119.78	
北京中视广经文化发展有限公司	影视业务	713,207.55	
央视（北京）娱乐传媒有限公司	影视业务	367,924.53	829,245.30
中国广播电影电视节目交易中心	影视业务	322,300.88	
中视前卫影视传媒有限公司	影视业务	266,283.73	1,786,036.24
央视国际移动传媒有限公司	影视业务	206,603.77	206,603.77
中国电视剧制作中心有限责任公司	影视业务	138,490.56	
鹿鸣影业有限公司	影视业务	81,509.43	
央视纪录国际传媒有限公司	影视业务	7,758.62	
中视科华有限公司	影视业务	3,097.35	16,293.10
中视和新创意文化有限公司	影视业务		241,532.26
央视国际视频通讯有限公司	影视业务		212,264.15
梅地亚电视中心有限公司	影视业务		176,226.42
央视纪录国际传媒有限公司	广告业务	3,773,584.90	
北京中视广经文化发展有限公司	广告业务	31,500.00	7,018.87
中央电视台	广告业务		2,300,094.34
宁波梅山保税港区琦林股权投资合伙企业（有限合伙）	基金业务	25,135.75	
合计	—	243,300,542.36	176,333,202.91

2. 关联受托管理情况

经公司与中央电视台友好协商，本公司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，本公司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本公司支付任何费用（包括但不限于佣金、管理费等）。详见本公司 2017 年公告“临 2017-12”。

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中央电视台无锡太湖影视城	中视传媒股份有限公司无锡影视基地分公司	无锡土地使用权	5,958,737.40	5,958,737.40

4. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	547.09	422.94

5. 其他关联交易

根据本公司 2019 年 5 月 22 日召开的 2018 年年度股东大会，同意本公司与中央电视台等关联方之间 2019 年度关联交易各项业务累计交易金额预测不超过人民币 89,000.00 万元。其中版权转让及制作业务的累计交易金额将不超过人民币 18,980.00 万元，租赁及技术服务累计交易金额将不超过人民币 5,000.00 万元，广告经营业务的累计交易金额不超过人民币 64,420.00 万元，土地及物业租赁累计交易金额将不超过人民币 600.00 万元，详见本公司的公告“2019-18”号。

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中央电视台	66,509.43		67,777.96	
合计		66,509.43		67,777.96	
预付款项	中央电视台	74,698,209.08		68,183,283.77	
预付款项	央视国际网络有限公司	1,715,807.12			
预付款项	中视前卫影视传媒有限公司	220,000.00			
预付款项	中国广播电影电视节目交易中心	95,745.67		3,585,681.35	
合计		76,729,761.87		71,768,965.12	
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

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中央电视台	17,079,622.64	26,467,986.42
应付账款	北京中视汉威航空服务有限公司	107,788.00	462.00
应付账款	中视前卫影视传媒有限公司	560.00	
合计		17,187,970.64	26,468,448.42
预收款项	中央电视台	172,177,381.68	156,135,220.70
预收款项	中视和新创意文化有限公司	452,830.19	
预收款项	央视纪录国际传媒有限公司	339,622.64	
预收款项	深圳中视国际电视公司	250,000.00	250,000.00
预收款项	宁波梅山保税港区琦林股权投资合伙企业（有限合伙）	26,822.62	
预收款项	中视国际传媒（北京）有限公司		1,250,119.78
预收款项	中视实业集团有限公司		660,377.36
预收款项	央视（北京）娱乐传媒有限公司		198,113.21
合计		173,246,657.13	158,493,831.05
其他应付款	中央电视台	86,853.76	87,210.33
其他应付款	北京中视广经文化发展有限公司	1,701.00	
合计		88,554.76	87,210.33

（四）关联方承诺

本公司本报告期无关联方承诺。

十二、股份支付

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无已经实施的及将要实施的股份支付。

十三、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1. 本公司与浙江好风影视娱乐有限公司的仲裁

本公司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、2012 年 11 月 9 日签订了《第三种爱情》及《抹布女也有春天》合作合同。本公司依约投入拍摄资金共计人民币 101,700,000.00 元。其中《第三种爱情》所投资金为人民币 49,500,000.00 元，《抹布女也有春天》所投资金为人民币 52,200,000.00 元。浙江好风在收到前述投资款项一年期满后，未能依约向本公

司返还全部投资成本与投资收益。根据合同约定，本公司向北京仲裁委员会提起仲裁。北京仲裁委员会于 2016 年 12 月 12 日受理并下达受理通知[（2016）京仲案字第 2817 号]。（详见公告“临 2016-30”）

经审理，北京仲裁委员会仲裁庭作出终局裁决（（2017）京仲裁字第 1423 号）：

1、浙江好风向本公司支付投资成本和投资收益共计 125,125,000.00 元；

2、浙江好风向本公司支付暂计至本裁决作出之日的逾期付款违约金 36,974,437.50 元，浙江好风还应自 2017 年 8 月 30 日起，以 125,125,000.00 元为基数，按每日 0.03%的利率，向本公司支付逾期付款违约金至实际给付之日；

3、本案仲裁费为 787,729.51 元（已由本公司全额预交），由本公司承担 30%，即 236,318.85 元；由浙江好风承担 70%，即 551,410.66 元，浙江好风应直接向本公司支付本公司代其垫付的仲裁费 551,410.66 元。

上述裁决浙江好风应向本公司支付的款项，浙江好风应于本裁决书送达之日起 15 日内履行完毕。（详见公告“临 2017-23”）

北京仲裁委员会作出裁决后，浙江好风不服裁决，向北京市第三中级人民法院提出申请，请求法院撤销北京仲裁委员会（2017）京仲裁字第 1423 号《裁决书》。（详见公告“临 2017-24”）

北京市第三中级人民法院经立案审理，认为浙江好风申请撤销仲裁裁决的理由均不能成立，对其申请撤销仲裁裁决的请求不予支持，裁定驳回浙江好风提出的撤销裁决的申请。（详见公告“临 2017-29”）

本次仲裁裁决书生效后，浙江好风拒绝履行仲裁裁决确定的义务。本公司向浙江省金华市中级人民法院申请强制执行，浙江省金华市中级人民法院立案受理本公司的执行申请（执行案号：（2017）浙 07 执 281 号），本公司申请对浙江好风强制执行北京仲裁委员会（2017）京仲裁字第 1423 号《裁决书》仲裁裁决的付款义务，同时要求浙江好风加倍支付延迟履行期间的债务利息。（详见公告“临 2017-32”）

此后，本公司收到浙江省金华市中级人民法院的执行回告，浙江省金华市中级人民法院在执行过程中，通过对浙江好风的财产和到期债权等进行调查，查明浙江好风目前尚没有可供执行的财产，所涉到期债权的执行条件尚未成就，本案本次执行程序终结。待发现本案浙江好风有可供执行的财产线索或者执行条件成就时，本公司将申请恢复本案执行。（详见公告“临 2018-09”）

上述执行程序终结后，浙江省金华市中级人民法院发现浙江好风有可供执行的银行存款 854,014.23 元，浙江省金华市中级人民法院对浙江好风予以恢复执行并对浙江好风的银行存款进行了划拨，其中 230,050.85 元为浙江省金华市中级人民法院的执行费，剩余款项 623,963.38 元发放给本公司，本公司于 2019 年 1 月 3 日收到上述执行款。浙江

省金华市中级人民法院出具了本次恢复执行案件的结案通知书（（2019）浙 07 执恢 7 号），本次恢复执行案件已执行完毕。

2019 年浙江省金华市中级人民法院对浙江好风在深圳广播电影电视集团的 6,300,000.00 元到期债权予以冻结，并于 2019 年 11 月 12 日向深圳广播电影电视集团送达了履行通知，深圳广播电影电视集团已履行 636,456.00 元，尚有 5,663,544.00 元未执行完毕，本公司于 2019 年 12 月 16 日收到执行款 636,456.00 元。浙江省金华市中级人民法院已出具了执行裁定书[（2017）浙 07 执 281 号之十四]。

截止本财务报告日，上述裁决尚未执行完成。

2. 本公司与中视丰德影视版权代理有限公司的仲裁

本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《电视剧<山楂树之恋>著作权转让协议》，约定本公司将电视剧《山楂树之恋》的部分著作权以 63,000,000.00 元转让给中视丰德。《电视剧<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《电视剧<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，中视丰德向本公司支付了 6,300,000.00 元，仅履行了 10%的付款义务。经本公司多次催告，中视丰德仍有 56,700,000.00 元著作权转让款未予支付。为维护本公司合法权益，根据协议约定，本公司向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁申请。

中国国际经济贸易仲裁委员会于 2017 年 3 月 1 日受理了本公司的仲裁申请[（2017）中国贸仲京字第 009170 号]。

2017 年 10 月 12 日，中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁庭经审理作出裁决（[2017]中国贸仲京裁字第 1237 号）：

1、中视丰德向本公司支付欠付的转让费人民币 56,700,000.00 元。

2、中视丰德赔偿因逾期付款本公司所遭受的损失，即以人民币 25,200,000.00 元、人民币 18,900,000.00 元、人民币 12,600,000.00 元为基数，分别自 2013 年 8 月 1 日、2013 年 10 月 1 日、2013 年 12 月 21 日起算，每逾期 15 日，按照上述每笔金额的万分之一支付违约金，直至每笔款项实际付清之日为止。

3、中视丰德赔偿本公司律师费及其他费用人民币 105,000.00 元。

4、本案仲裁费为人民币 537,886.00 元，全部由中视丰德承担，该笔费用已由本公司全额预缴并冲抵，中视丰德应向本公司支付人民币 537,886.00 元以补偿本公司为其垫付的仲裁费。

上述应付款项，中视丰德应在本裁决作出之日起十五日内履行完毕。本裁决为终局裁决，自作出之日起生效。（详见公告：“临 2017-25”）

本次仲裁裁决生效后，中视丰德未履行生效裁决书确定的给付义务。本公司向广东省深圳市中级人民法院申请强制执行。2017 年 12 月 22 日,本公司收到广东省深圳市中级人民法院案件受理通知书，法院立案受理本公司的执行申请（执行案号：（2017）粤 03 执 3396 号），本公司申请对中视丰德强制执行中国国际经济贸易仲裁委员会的［2017］中国贸仲京裁字第 1237 号仲裁裁决的付款义务，同时要求中视丰德加倍支付延迟履行期间的债务利息，合计执行请求金额为 58,262,836.17 元。（详见公告：“临 2017-33”）

2018 年 11 月 22 日广东省深圳市中级人民法院出具了本次执行裁定书［（2017）深中法执字第 3396 号之三］。在本次执行申请执行过程中，深圳市中级人民法院对中视丰德名下的财产进行了查证，法院认为中视丰德目前没有可供执行的财产，本次执行程序予以终结。本案需等待继续执行的条件成就后再重新启动。终结本次执行程序期间，本公司享有继续要求中视丰德清偿债务的权利，中视丰德负有继续向申请执行人本公司履行的义务。

本公司将在发现中视丰德有可供执行的财产线索或执行条件成就时，再次申请执行。（详见公告“临 2018-29”）

截止本财务报告日，上述裁决尚未执行完成。

3. 本公司与东阳盟将威影视文化有限公司的仲裁

本公司于 2012 年投资制作了电视剧《赵氏孤儿案》，并于 2012 年 6 月 8 日与东阳盟将威影视文化有限公司（以下简称“盟将威公司”）签订了《电视剧<赵氏孤儿案>发行委托协议》（以下简称“《发行委托协议》”），委托盟将威公司对电视剧《赵氏孤儿案》进行发行。《发行委托协议》签订后，本公司按照约定履行了取得国产电视剧发行许可证、如约交付授权作品等合同义务。而盟将威公司未按照合同约定向本公司支付协议约定剧目的销售收入，并向公司发函表示不再履行《发行委托协议》。为维护本公司合法权益，根据合同约定，本公司向北京仲裁委员会提起仲裁，仲裁请求事项如下：

1、请求解除本公司与盟将威公司签订的《发行委托协议》；

2、赔偿本公司保底收益损失 98,495,456.00 元；

3、请求盟将威公司赔偿本公司上述款项自 2018 年 3 月 17 日起至实际支付之日止的利息（按中国人民银行发布的同期银行贷款利息计算，暂算至 2018 年 7 月 31 日，利息为 1,618,608.66 元）。

4、裁决被申请人盟将威公司赔偿申请人律师费 500,000.00 元；

5、本案仲裁费用由被申请人盟将威公司承担。

北京仲裁委员会受理并下达了受理通知［（2018）京仲案字第 2542 号］。（详见公告：“2018-24”）

2018 年 12 月 19 日北京仲裁委员会已开庭审理了此案，庭审中双方交换了证据并陈述了各自主张。（详见公告：“临 2019-05”）

2019 年 6 月 17 日北京仲裁委员会出具了本案裁决书[（2019）京仲裁字第 0841 号]，仲裁庭裁决如下：

1、本公司与盟将威公司签订的《电视剧<赵氏孤儿案>发行委托协议》自本裁决作出之日解除；

2、盟将威公司向本公司支付保底收益损失 53,190,456.00 元；

3、盟将威公司向本公司支付以 53,190,456.00 元为基数，按中国人民银行同期贷款利率的标准，自本裁决作出之日至全部保底收益损失支付完毕之日止的利息；

4、盟将威公司向本公司支付律师费 250,000.00 元；

5、本案仲裁费 600,024.44 元，由本公司承担 50%，由盟将威公司承担 50%，盟将威公司直接向本公司支付本公司代其垫付的仲裁费 300,012.22 元。

本裁决为终局裁决，自作出之日起生效。（详见“临 2019-24”）

本次仲裁裁决生效后，盟将威公司拒不按照裁决内容履行其清偿义务。本公司向北京市第一中级人民法院申请强制执行。北京市第一中级人民法院立案受理公司的执行申请（执行案号：（2019）京 01 执 720 号）。（详见“临 2019-26”）

此后本公司收到由北京市第四中级人民法院送达的盟将威公司向北京市第四中级人民法院提出的《撤销仲裁裁决申请书》，请求法院撤销北京仲裁委员会作出的《北京仲裁委员会裁决书》[（2019）京仲裁字第 0841 号]。（详见“临 2019-39”）

2019 年 11 月 13 日北京市第四中级人民法院出具本案民事裁决书[（2019）京 04 民特 525 号]，法院审理认为，盟将威公司主张撤销仲裁裁决的理由缺乏事实和法律依据，驳回盟将威公司的申请。（详见“临 2019-41”）

2019 年 12 月 24 日本公司收到北京市第一中级人民法院《执行裁定书》[（2019）京 01 执 720 号之二]，《执行裁定书》裁定如下：

法院在执行中查明，盟将威公司无可供执行的银行存款、房屋所有权、车辆所有权、对外投资，北京仲裁委员会（2019）京仲裁字第 0841 号裁决书的本次执行程序终结。本次执行程序终结后，盟将威公司应当继续履行义务。如发现盟将威公司有可供执行的财产，本公司可以向法院再次申请执行。（详见“临 2020-03”）

本公司将在发现盟将威公司有可供执行的财产线索时，再次申请执行。

截止本财务报告日，上述裁决尚未执行完毕。

4. 本公司与春秋时代（霍尔果斯）影业有限公司的诉讼

2017 年 1 月 22 日，本公司与春秋时代（霍尔果斯）影业有限公司（以下简称“春秋时代”）签订《电影<霸天狼>联合投资合同书》，合同约定本公司和春秋时代合作投资制作《霸天狼》（最终公映许可证名称为《空天猎》），本公司投资 15,000,000.00 元，自投资款缴付之日起 18 个月内，无论本片是否完成制作及发行，春秋时代应向本公司返还全部投资款及 15%的投资收益共计 17,250,000.00 元。同时春秋时代法定代表人吕建民签署了个人担保书，承担无限连带责任保证。协议签订后，本公司按照约定条款支付投资款 15,000,000.00 元。2018 年 9 月 4 日，本公司与春秋时代签署《补充协议》，将还款期限延至 2018 年 9 月 21 日。约定期限到期后，春秋时代及吕建民均未履行相关义务。为维护本公司的合法权益，本公司向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，请求判决春秋时代向本公司支付投资款及投资收益 17,250,000.00 元，并支付违约金及诉讼费等费用，请求判决吕建民对春秋时代债务承担连带保证责任。（详见“2019-29”）

2019 年 10 月 16 日，北京市朝阳区人民法院出具了《民事判决书》[（2019）京 0105 民初 58891 号]。法院判决如下：

1、春秋时代于本判决生效后七日内偿还本公司投资款 15,000,000.00 元；

2、春秋时代于本判决生效后七日内向本公司支付投资收益 2,250,000.00 元；

3、春秋时代于本判决生效后七日内向本公司支付违约金；（以 17,250,000.00 元为基数，自 2018 年 8 月 22 日起至实际给付之日为止，按照日万分之五的标准计算）；

4、吕建民对上述第 1、2、3 项确定的款项向本公司承担连带保证清偿责任；

如果未按本判决指定的期间履行给付义务，应当按照法律规定加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 69,222.00 元由被告春秋时代、吕建民负担。（详见“临 2019-40”）

判决书生效后，春秋时代、吕建民均未按照《民事判决书》[（2019）京 0105 民初 58891 号]履行给付义务。本公司向北京市朝阳区人民法院申请强制执行。2019 年 12 月 17 日，公司收到北京市朝阳区人民法院受理案件通知书，法院已立案受理公司的执行申请。（详见“临 2019-44”）

截止本财务报告日，上述判决尚未执行完毕。

5. 本公司与江西广播电视台的诉讼

（1） 《中国地》

本公司是电视剧《中国地》的出品方与发行方，拥有该剧的发行权。2011 年 8 月 16 日，本公司与江西广播电视台（以下简称“江西台”）签署了《电视剧播映权转让合同》，于 2011 年 8 月 31 日签订了《电视剧播映权转让合同补充协议》。合同约定本公司将《中国地》的部分播映权授权给江西台，江西台向本公司支付播映权许可费。合同

签订后，本公司向江西台交付了该剧节目带，江西台已于 2011 年 9 月 7 日播出了该剧。此后，本公司仅收到江西台支付的播映权许可费 1,938,000.00 元，欠付转让款 4,525,040.00 元。为维护本公司的合法权益，本公司向江西省南昌市中级人民法院提起诉讼，请求判决江西台向本公司支付播映权许可费 4,525,040.00 元及利息损失、全部诉讼费等。

该案双方当事人已达成调解，江西省南昌市中级人民法院出具[（2019）赣 01 民初 48 号]《民事调解书》：

1、江西台向本公司支付播映权许可费 4,525,040.00 元，由江西台自 2019 年 3 月 1 日起每月月底前偿还 450,000.00 元，最后一笔款项于 2019 年 12 月 31 日前付清；

2、江西台若能按上述时间支付款项，本公司则放弃主张欠付款的逾期利息；

3、本案诉讼费 63,687.00 元，减半收取 31,843.50 元，退回本公司 31,843.50 元。本案诉讼费 31,843.50 元由江西台于 2019 年 3 月底支付给本公司。（详见“2019-29”）

《民事调解书》生效后，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计收到江西台给付的播映权许可费 3,150,000.00 元，江西台未严格履行《民事调解书》判决条款中的还款义务，本公司向江西省南昌市中级人民法院申请强制执行。2020 年 1 月 8 日，江西省南昌市中级人民法院已受理本案件并下达了受理案件通知书[(2020)赣 01 执 28 号]。

截止本财务报告日，本公司累计收到江西台给付的播映权许可费 3,625,040.00 元。

截止本财务报告日，上述判决尚未执行完毕。

（2） 《三十岁，你好》

本公司是电视剧《三十岁，你好》的发行方，拥有该剧的发行权。2013 年 11 月 21 日，本公司与江西台签署了《电视剧播映权转让合同》，合同约定本公司将《三十岁，你好》部分播映权授权给江西台，江西台向本公司支付播映权许可费。合同签订后，本公司向江西台交付了该剧节目带，江西台已于 2013 年 12 月 3 日播出了该剧。2018 年 9 月 28 日，本公司与江西台签订了补充协议《<三十岁，你好>播映权转让合同之结算协议》。此后本公司共计收到江西台支付的播映权许可费 3,150,000.00 元，江西台仍欠本公司 5,850,000.00 元。为维护本公司的合法权益，本公司向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，请求判决江西台向本公司支付播映权许可费 5,850,000.00 元及利息损失、全部诉讼费等。

该案双方当事人已达成调解，北京市朝阳区人民法院出具[（2019）京 0105 民初 21234 号]《民事调解书》：

1、江西台于本调解书生效起 2019 年 6 月至 2019 年 12 月止，每月 30 日前向本公司支付许可费 200,000.00 元；于 2020 年 1 月起至 2020 年 9 月止，每月 30 日前向本公司

支付许可费 450,000.00 元，2020 年 10 月 30 日前向本公司支付许可费 400,000.00 元，以上共计 5,850,000.00 元；

2、双方针对涉案纠纷一次性解决，别无其他争议。

本案诉讼费 26,375.00 元，由江西台负担。（详见“2019-29”）

《民事调解书》生效后，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计收到江西台给付的播映权许可费 1,000,000.00 元，江西台未严格履行《民事调解书》判决条款中的还款义务，本公司向北京市朝阳区人民法院申请强制执行。2019 年 12 月 16 日，北京市朝阳区人民法院已受理本案件并下达了受理案件通知书。

截止本财务报告日，本公司累计收到江西台给付的播映权许可费 1,850,000.00 元。

截止本财务报告日，上述判决尚未执行完毕。

6. 本公司子公司与唯创东方环球影视文化（北京）有限公司的诉讼

本公司控股子公司中视北方影视制作有限公司（以下简称“中视北方”）与唯创东方环球影视文化（北京）有限公司（以下简称“唯创东方”）于 2016 年 8 月签订《30 集电视剧<生死戒毒>联合摄制合同》，合同约定双方联合摄制电视剧《生死戒毒》，中视北方以提供设备、人员、制作工作等作为投资本金，合同生效后一年内，唯创东方向中视北方支付投资本金及投资本金的 20%作为投资收益。电视剧制作完成后，双方又签订了《补充协议》，确认中视北方的投资本金及投资收益共计 1,662,320.00 元。中视北方完成合同义务后，唯创东方支付给中视北方 500,000.00 元，尚有 1,162,320.00 元未支付。为维护中视北方的合法权益，中视北方向北京市丰台区人民法院提起诉讼，请求判决唯创东方向中视北方支付合同款、违约金共计 1,581,240.60 元并承担诉讼费。（详见“2019-29”）

截至本财务报告日，法院已开庭审理本案，尚未判决。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据 2020 年 4 月 15 日第八届董事会第五次会议决议，公司 2019 年度的利润分配预案拟为：公司以 2019 年末总股本 397,706,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），共计分配 27,839,448.00 元，剩余未分配利润 201,229,211.89 元结转以后年度分配。2019 年度不进行资本公积转增股本。

2. 其他重要的资产负债表日后非调整事项说明

本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。该通知适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

财务报表格式修订内容如下：

（1）资产负债表原“应收票据及应收账款”项目分列为“应收票据”和“应收账款”项目；

（2）资产负债表原“应付票据及应付账款”项目分列为“应付票据”和“应付账款”项目；

（3）利润表在“投资收益”项目下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”明细项目。

经公司第七届董事会第二十二次会议审议通过，本公司按照[财会（2019）6 号]规定的财务报表格式编制 2019 年度年度财务报表，并采用追溯调整法调整了资产负债表列报，利润表列报不涉及调整。相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日合并资产负债表和母公司资产负债表列报项目调整：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	8,585,677.37		2,218,505.48	
应收票据				
应收账款		8,585,677.37		2,218,505.48
应付票据及应付账款	36,276,868.31		6,118,856.57	
应付票据				
应付账款		36,276,868.31		6,118,856.57

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	195,665.01
1 至 2 年	2,886.79
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	

账龄	年末余额
5 年以上	99,703,757.82
合计	99,902,309.62

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	80,864,580.62	80.94	80,864,580.62	100.00	
其中：					
按单项计提坏账准备	80,864,580.62	80.94	80,864,580.62	100.00	
按组合计提坏账准备	19,037,729.00	19.06	18,839,321.54	98.96	198,407.46
其中：					
按组合计提坏账准备	19,037,729.00	19.06	18,839,321.54	98.96	198,407.46
合计	99,902,309.62	100.00	99,703,902.16	—	198,407.46

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	82,125,000.00	76.53	82,125,000.00	100.00	
其中：					
按单项计提坏账准备	82,125,000.00	76.53	82,125,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	25,182,167.68	23.47	22,963,662.20	91.19	2,218,505.48
其中：					
按组合计提坏账准备	25,182,167.68	23.47	22,963,662.20	91.19	2,218,505.48
合计	107,307,167.68	100.00	105,088,662.20	—	2,218,505.48

1）按单项计提坏账准备

单位名称	年末余额			
	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	24,164,580.62	24,164,580.62	100.00	预计无法收回
合计	80,864,580.62	80,864,580.62	—	—

2）按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	195,665.01		
1 至 2 年	2,886.79	144.34	5.00
2 至 3 年			10.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	18,839,177.20	18,839,177.20	100.00
合计	19,037,729.00	18,839,321.54	—

（3） 坏账准备的情况

类别	年初金额	本期变动金额			年末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	82,125,000.00		1,260,419.38		80,864,580.62
账龄组合	22,963,662.20		4,124,340.66		18,839,321.54
合计	105,088,662.20		5,384,760.04		99,703,902.16

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 89,786,920.62 元，占应收账款年末余额合计数的比例 89.87%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 89,786,920.62 元。

按欠款方归集的年末余额前五名应收影视作品款为《山楂树之恋》、《绝爱》、《抹布女也有春天》、《三十岁，你好》、《中国地》，上述前五名应收账款合计余额为 87,089,620.62 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,129,450.74	60,932,550.09
合计	50,129,450.74	60,932,550.09

其他应收款

（1） 按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	10,631,070.08
1 至 2 年	26,514,084.91
2 至 3 年	15,000,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	1,620,000.00
5 年以上	137,406,471.22
合计	191,171,626.21

（2） 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
项目制作款	190,416,679.45	195,687,424.94
备用金	195,814.12	230,314.12
保证金	245,574.64	265,574.64
其他	313,558.00	660,362.98
合计	191,171,626.21	196,843,676.68

（3） 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用损失）	整个存续期预期信用损失（已发生信用损失）	
2019 年 1 月 1 日余额		7,030,731.37	128,880,395.22	135,911,126.59
—转入第三阶段		-5,013,038.00	5,013,038.00	
本期计提		118,010.88	5,013,038.00	5,131,048.88
2019 年 12 月 31 日余额		2,135,704.25	138,906,471.22	141,042,175.47

（4） 坏账准备的情况

类别	年初金额	本期变动金额			年末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	135,911,126.59	5,131,048.88			141,042,175.47
合计	135,911,126.59	5,131,048.88			141,042,175.47

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
《抹布女也有春天》	制作款	49,590,000.00	5 年以上	25.94	49,590,000.00
《绝爱》	制作款	45,025,000.00	5 年以上	23.55	45,025,000.00
《空天猎》	制作款	15,000,000.00	2-3 年	7.85	1,500,000.00
《青年霍元甲之威震天津》	制作款	15,000,000.00	1-2 年	7.85	750,000.00
《惹上你，爱上你》	制作款	11,340,000.00	4-5 年/5 年以上	5.93	10,530,000.00
合计	—	135,955,000.00	—	71.12	107,395,000.00

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	90,000,000.00		90,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00
对联营、合营企业投资	151,439,974.30		151,439,974.30	122,243,909.65		122,243,909.65
合计	241,439,974.30		241,439,974.30	192,243,909.65		192,243,909.65

（1）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京中视北方影视制作有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
上海中视国际广告有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		40,000,000.00		
宁波梅山保税港区国视融媒投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	70,000,000.00	20,000,000.00		90,000,000.00		

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
朴盈国视（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	68,017,547.61	30,000,000.00		-1,501,336.61	1,568,480.39		256,528.28			97,828,163.11	
宁波梅山保税港区朴华惠新股权投资合伙企业（有限合伙）	54,226,362.04			765,996.69			1,380,547.54			53,611,811.19	
合计	122,243,909.65	30,000,000.00		-735,339.92	1,568,480.39		1,637,075.82			151,439,974.30	

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	337,456,535.44	210,589,312.46	331,462,802.28	204,603,760.23
其他业务	1,163,866.45	880,554.39	908,473.80	795,886.82
合计	338,620,401.89	211,469,866.85	332,371,276.08	205,399,647.05

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	28,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-735,339.92	-914,954.73
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,745,929.18	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		8,086,973.37
合计	37,010,589.26	7,172,018.64

十七、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-873,961.82	
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）	7,514,317.58	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	9,745,929.18	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,260,419.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,421,985.25	
所得税影响额	-4,452,067.53	
少数股东权益影响额（税后）	-345,398.83	
合计	14,271,223.21	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2019 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	7.43	0.226	0.226
扣除非经常性损益后归属于普通股东的净利润	6.25	0.190	0.190

中视传媒股份有限公司

二〇二〇年四月十五日