

中视传媒股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2014]第 01300183 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	8
6、 利润表	10
7、 现金流量表	11
8、 股东权益变动表	12
9、 财务报表附注	13
10、 财务报表附注补充资料	67

审 计 报 告

瑞华审字[2014]第 01300183 号

中视传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附中视传媒股份有限公司（以下简称“中视传媒公司”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中视传媒公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述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股份有限公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



张富根

中国注册会计师：



徐伟东

二〇一四年八月十二日

合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：中视传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	642,456,901.41	837,173,845.34
交易性金融资产			
应收票据	七、2		9,500,000.00
应收账款	七、3	110,678,121.59	220,686,514.25
预付款项	七、4	19,318,482.49	58,542,780.46
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	185,950,706.40	158,956,331.06
存货	七、6	108,249,568.92	110,345,613.36
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	4,451,869.11	928,073.53
流动资产合计		1,071,105,649.92	1,396,133,158.00
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	七、8	11,043,463.11	11,285,476.71
固定资产	七、9	436,938,197.35	435,989,136.79
在建工程	七、10	263,448.71	240,534.70
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、11	1,500,149.16	2,120,772.48
递延所得税资产	七、12	15,485,088.72	13,729,340.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		465,230,347.05	463,365,260.84
资产总计		1,536,335,996.97	1,859,498,418.84

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位: 中视传媒股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七、14	48,735,252.76	385,569,378.92
预收款项	七、15	243,540,338.22	280,216,072.52
应付职工薪酬	七、16	21,344,471.99	21,987,096.77
应交税费	七、17	15,711,738.43	21,323,797.46
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、18	60,855,676.96	63,498,631.03
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		390,187,478.36	772,594,976.70
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
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		390,187,478.36	772,594,976.70
股东权益:			
股本	七、19	331,422,000.00	331,422,000.00
资本公积	七、20	319,934,892.34	319,934,892.34
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	七、21	121,070,386.53	115,225,480.63
一般风险准备			
未分配利润	七、22	334,534,845.42	286,237,343.65
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		1,106,962,124.29	1,052,819,716.62
少数股东权益	七、23	39,186,394.32	34,083,725.52
股东权益合计		1,146,148,518.61	1,086,903,442.14
负债和股东权益总计		1,536,335,996.97	1,859,498,418.84

载于第13页至第68页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

梁涛

主管会计工作负责人

王焰

总会计师:

全卫

会计机构负责人:

罗媛

合并利润表

2013年度

编制单位：中视传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	七、24	1,240,325,127.98	1,180,044,050.96
其中：营业收入	七、24	1,240,325,127.98	1,180,044,050.96
二、营业总成本		1,149,516,547.28	1,122,034,394.40
其中：营业成本	七、24	1,052,128,711.84	1,041,818,773.72
营业税金及附加	七、25	24,537,757.27	29,405,837.13
销售费用	七、26	24,906,403.34	24,014,455.94
管理费用	七、27	58,599,626.43	54,235,816.15
财务费用	七、28	-18,358,532.80	-28,650,275.84
资产减值损失	七、29	7,702,581.20	1,209,787.30
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,808,580.70	58,009,656.56
加：营业外收入	七、30	7,284,729.47	6,751,496.39
减：营业外支出	七、31	668,706.00	382,824.41
其中：非流动资产处置损失	七、31	509,159.33	241,571.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,424,604.17	64,378,328.54
减：所得税费用	七、32	24,591,225.70	15,819,632.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,833,378.47	48,558,696.22
归属于母公司股东的净利润		67,730,709.67	45,213,361.42
少数股东损益		5,102,668.80	3,345,334.80
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、33	0.204	0.136
（二）稀释每股收益	七、33	0.204	0.136
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		72,833,378.47	48,558,696.22
归属于母公司股东的综合收益总额		67,730,709.67	45,213,361.42
归属于少数股东的综合收益总额		5,102,668.80	3,345,334.80

载于第13页至第68页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



总会计师：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2013年度

编制单位：中视传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		1,370,926,448.00	1,104,163,949.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、34	29,751,652.02	90,266,782.38
经营活动现金流入小计		1,400,678,100.02	1,194,430,731.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,269,507,775.61	1,498,207,994.21
支付给职工以及为职工支付的现金		166,787,502.10	133,263,787.42
支付的各项税费		78,867,214.33	58,160,102.81
支付其他与经营活动有关的现金	七、34	30,228,650.79	81,762,110.19
经营活动现金流出小计		1,545,391,142.83	1,771,393,994.63
经营活动产生的现金流量净额	七、35	-144,713,042.81	-576,963,262.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		264,184.25	620,130.42
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		264,184.25	620,130.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,679,783.37	20,498,830.46
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,679,783.37	20,498,830.46
投资活动产生的现金流量净额		-36,415,599.12	-19,878,700.04
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		13,588,302.00	28,502,292.03
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		13,588,302.00	28,502,292.03
筹资活动产生的现金流量净额		-13,588,302.00	-28,502,292.03
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		-194,716,943.93	-625,344,254.98
加：期初现金及现金等价物余额		837,173,845.34	1,462,518,100.32
六、期末现金及现金等价物余额		642,456,901.41	837,173,845.34

载于第13页至第68页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



总会计师：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2013年度

金額單位：人民幣元

編制單位：中視傳媒股份有限公司

本年数											上年数										
项 目	归属于母公司股东的股东权益						少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东的股东权益						少数股东权益	股东权益合计					
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	股本	资本公积	减：库存股	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	331,422,000.00	319,934,892.34			115,225,480.63		286,237,343.65	34,083,725.52	1,086,903,442.14	331,422,000.00	319,934,892.34			110,884,222.57		273,867,532.32		30,738,390.72	1,066,847,037.95		
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			115,225,480.63		286,237,343.65	34,083,725.52	1,086,903,442.14	331,422,000.00	319,934,892.34			110,884,222.57		273,867,532.32		30,738,390.72	1,066,847,037.95		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,844,905.90		48,297,501.77	5,102,668.80	59,245,076.47					4,341,258.06		12,369,811.33		3,345,334.80	20,058,404.19		
（一）净利润							67,730,709.67	5,102,668.80	72,833,378.47							45,213,361.42		3,345,334.80	48,558,696.22		
（二）其他综合收益																					
上述（一）和（二）小计							67,730,709.67	5,102,668.80	72,833,378.47							45,213,361.42		3,345,334.80	48,558,696.22		
（三）股东投入和减少资本																					
1、股东投入资本																					
2、股份支付计入股东权益的金额																					
3、其他																					
（四）利润分配					5,844,905.90		-19,433,207.90		-13,588,302.00					4,341,258.06		-32,843,550.09			-28,502,292.03		
1、提取盈余公积					5,844,905.90		-5,844,905.90							4,341,258.06		-4,341,258.06					
2、提取一般风险准备																					
3、对股东的分配							-13,588,302.00		-13,588,302.00							-28,502,292.03			-28,502,292.03		
4、其他																					
（五）股东权益内部结转																					
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																					
（六）专项储备																					
1、本期提取																					
2、本期使用																					
（七）其他																					
四、本期末余额	331,422,000.00	319,934,892.34			121,070,386.53		334,534,845.42	39,186,394.32	1,146,148,518.61	331,422,000.00	319,934,892.34			115,225,480.63		286,237,343.65		34,083,725.52	1,086,903,442.14		

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

总会计师:

会计机构负责人:

鉴于第13页至第68页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

梁鴻

王焯之印

全印

罗京媛印

资产负债表

2013年12月31日

编制单位：中视传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		309,189,373.59	237,573,564.63
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	101,000,022.50	152,566,045.00
预付款项		380,444.53	56,607,387.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	182,974,748.75	157,490,888.35
存货		106,471,726.29	107,835,944.13
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,096,018.56	130,777.45
流动资产合计		702,112,334.22	712,204,606.75
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	60,000,000.00	60,000,000.00
投资性房地产		11,043,463.11	11,285,476.71
固定资产		338,991,631.57	345,099,595.16
在建工程		263,448.71	240,534.70
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		1,500,149.16	2,120,772.48
递延所得税资产		14,205,199.55	12,439,817.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		426,003,892.10	431,186,197.02
资产总计		1,128,116,226.32	1,143,390,803.77

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位: 中视传媒股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		44,569,196.63	6,673,483.07
预收款项		88,079,311.96	158,317,801.15
应付职工薪酬		15,707,423.84	16,228,086.71
应交税费		9,318,645.23	13,633,190.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款		10,297,458.03	13,771,789.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		167,972,035.69	208,624,350.47
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
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		167,972,035.69	208,624,350.47
股东权益:			
股本		331,422,000.00	331,422,000.00
资本公积		319,934,892.34	319,934,892.34
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		121,070,386.53	115,225,480.63
一般风险准备			
未分配利润		187,716,911.76	168,184,080.33
股东权益合计		960,144,190.63	934,766,453.30
负债和股东权益总计		1,128,116,226.32	1,143,390,803.77

载于第13页至第68页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 王涛 主管会计工作负责人: 王焰

总会计师: 全卫

会计机构负责人: 媛罗印京

利润表

2013年度

编制单位：中视传媒股份有限公司

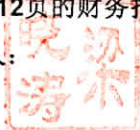
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	583,893,707.56	530,921,820.05
减：营业成本	十四、4	459,703,366.82	426,561,394.01
营业税金及附加		13,571,199.92	15,821,801.97
销售费用		15,033,480.38	14,429,213.87
管理费用		44,240,332.24	41,115,998.11
财务费用		-3,078,816.00	-2,495,309.17
资产减值损失		7,648,020.80	1,110,643.55
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,776,123.40	34,378,077.71
加：营业外收入		5,928,270.46	4,527,220.35
减：营业外支出		559,818.10	357,019.57
其中：非流动资产处置损失		418,561.96	234,369.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,144,575.76	38,548,278.49
减：所得税费用		13,178,536.43	9,606,558.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,966,039.33	28,941,720.37
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		38,966,039.33	28,941,720.37

载于第13页至第68页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



总会计师：



会计机构负责人：



现金流量表

2013年度

编制单位：中视传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		584,259,175.59	504,588,173.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,105,211.75	137,838,907.31
经营活动现金流入小计		601,364,387.34	642,427,081.13
购买商品、接受劳务支付的现金		335,150,923.40	350,991,611.15
支付给职工以及为职工支付的现金		98,870,249.37	83,557,658.01
支付的各项税费		43,936,100.63	32,338,693.93
支付其他与经营活动有关的现金		26,914,714.91	148,234,617.21
经营活动现金流出小计	十四、5	504,871,988.31	615,122,580.30
经营活动产生的现金流量净额		96,492,399.03	27,304,500.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		132,526.41	239,220.42
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		132,526.41	239,220.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,420,814.48	14,186,314.46
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,420,814.48	14,186,314.46
投资活动产生的现金流量净额		-11,288,288.07	-13,947,094.04
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		13,588,302.00	28,502,292.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,588,302.00	28,502,292.03
筹资活动产生的现金流量净额		-13,588,302.00	-28,502,292.03
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		71,615,808.96	-15,144,885.24
加：期初现金及现金等价物余额		237,573,564.63	252,718,449.87
六、期末现金及现金等价物余额		309,189,373.59	237,573,564.63

载于第13页至第68页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



注册会计师：



会计机构负责人：



中视传媒股份有限公司 2013 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

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 日在上海证交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, 现营业执照号: 310000000083478, 现注册地址: 上海市福山路 450 号新天国际大厦 17 层 A 座, 现法定代表人为梁晓涛。

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，旅游商品销售，投资咨询，综合文艺表演，设计、制作、发布、代理各类广告等业务。

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、网络信息部等，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。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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”）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。除交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入的非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，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。

三、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 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

1、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。

2、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。

3、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。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。

4、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。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。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及吸收合并下的被合并方，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。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（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；以及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。

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并计入资本公积。

（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，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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和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。

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并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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 持有至到期投资、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，将原计入资本公积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 以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。

（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。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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

② 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
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

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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。

9、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。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业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；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，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。

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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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；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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。

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，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转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、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附注四、17“非流动非金融资产减值”。

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。

12、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。

（2）各类固定资产的折旧方法

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。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附注四、17 “非流动非金融资产减值”。

(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。

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。

13、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附注四、17 “非流动非金融资产减值”。

14、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。

15、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附注四、17 “非流动非金融资产减值”。

16、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。

17、非流动非金融资产减值

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。

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。

18、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的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。

19、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。

20、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。

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。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。

21、递延所得税资产/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。

22、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。

23、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

当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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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）。

24、所得税的会计核算

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。

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期内无会计政策、会计估计的变更。

26、前期会计差错更正

根据中央电视台转发的审计署对新闻出版广电总局2013年度预算执行和其他财政收支情况以及决算（草案）的审计整改相关要求，对以下事项按会计差错进行追溯调整：

2012年中视传媒公司所属子公司上海中视国际广告公司在开拓户外广告业务过程中，确认了广告收入和媒体购买成本4860.38万元。根据审计署审广电决（2014）92号“审计署关于新闻出版广电总局2013年度预算执行和其他财政收支情况以及决算（草案）的审计决定”要求，中视传媒公司对2012年财务报告上述事项进行差错调整。本调整事项不影响公司各年度归属于母公司股东的净利润。

中视传媒公司对上述差错事项采用追溯重述法，调整减少2012年度“主营业务收入”和“主营业务成本” 48,603,773.77元。

上述会计差错更正经中视传媒公司第六届董事会第十二次会议审议通过。

27、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结果可能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

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、部分现代服务业收入	3%、6%、17%
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%
教育费附加	增值税、营业税额	5%
文化事业建设费	广告业务应纳税收入额	3%

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

金额单位：万元

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
北京中视北方影视制作有限公司	控股子公司	北京市	影视业务	5,000.00	节目制作、技术开发服务、影视设备租赁等
上海中视国际广告有限公司	控股子公司	上海浦东新区	广告业务	2,500.00	设计制作代理广告业务及对媒体投资

(续)

子公司名称	年末投资金额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
北京中视北方影视制作有限公司	4,000.00	80	80	是	2,666.83
上海中视国际广告有限公司	2,000.00	88	90	是	1,251.81

注：(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。

(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%。

2、本期合并财务报表合并范围的变动

报告期公司合并财务报表合并范围未发生变化。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日，本年指 2013 年全年，上年指 2012 年全年。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
-人民币	—	—	41,193.82	—	—	55,398.18
银行存款：						
-人民币	—	—	642,415,707.59	—	—	837,118,447.16
合 计			642,456,901.41			837,173,845.34

注：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、应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	0.00	9,500,000.00
合 计	0.00	9,500,000.00

3、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	127,293,030.29	100.00	16,614,908.70	13.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	127,293,030.29	100.00	16,614,908.70	—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	234,219,573.20	100.00	13,533,058.95	5.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	234,219,573.20	100.00	13,533,058.95	—

(2) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	45,347,828.09	35.63	0.00	201,172,151.00	85.89	0.00
1 至 2 年	56,700,000.00	44.54	2,835,000.00	20,541,435.00	8.77	1,027,071.75
2 至 3 年	12,739,215.00	10.01	1,273,921.50	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 年以上	12,505,987.20	9.82	12,505,987.20	12,505,987.20	5.34	12,505,987.20
合 计	127,293,030.29	100.00	16,614,908.70	234,219,573.20	100.00	13,533,058.95

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
惠康供水站	饮用水销售款	3,370.57	客户破产清算	否
合 计		3,370.57		

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京中视丰德影视版权代理有限公司	客户	56,700,000.00	1 至 2 年	44.54
辽宁广播电视台	客户	13,063,500.00	1 至 3 年	10.26

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
江西省广播电视总台	客户	9,000,000.00	1 年以内	7.07
吉林电视台	客户	8,568,000.00	1 年以内	6.73
中视凯德(北京)传媒投资有限公司	客户	5,310,000.00	1 年以内	4.17
合 计		92,641,500.00		72.77

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
中央电视台	实际控制人	71,333.72	0.06
中国国际电视总公司	参股股东	241,246.50	0.19
合 计		312,580.22	0.25

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,040,829.22	98.56	58,504,596.16	99.93
1 至 2 年	264,668.97	1.37	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	38,184.30	0.07
3 年以上	12,984.30	0.07	0.00	0.00
合 计	19,318,482.49	100.00	58,542,780.46	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
中央电视台	实际控制人	16,556,517.05	1 年以内	广告费、保证金
中国国际电视总公司	参股股东	1,415,094.34	1 年以内	广告费
无锡市供电局	供应商	344,866.08	1 年以内	预付电费
马蹄印国际广告(北京)有限公司	供应商	210,000.00	1 年以内	制作费
北京中科大洋科技发展有限公司	供应商	199,600.00	1 年以内	设备购置
合 计		18,726,077.47		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款

(4) 预付关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)
中央电视台	实际控制人	16,556,517.05	85.70
中国国际电视总公司	参股股东	1,415,094.34	7.33

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)
合 计		17,971,611.39	93.03

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	50,000,000.00	23.68	0.00	0.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	161,123,421.01	76.32	25,172,714.61	15.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	211,123,421.01	100.00	25,172,714.61	—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	50,000,000.00	27.85	0.00	0.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	129,511,684.79	72.15	20,555,353.73	15.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	179,511,684.79	100.00	20,555,353.73	—

(2) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
大理旅游集团有限责任公司	50,000,000.00	0.00	0.00	
合 计	50,000,000.00	0.00	0.00	

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	53,027,249.65	32.91	0.00	91,278,867.43	70.48	0.00
1 至 2 年	77,872,654.00	48.33	3,893,632.70	4,925,251.40	3.80	246,262.57
2 至 3 年	245,951.40	0.15	24,595.14	7,047,950.84	5.44	704,795.08
3 至 4 年	7,047,950.84	4.37	2,114,385.25	8,579,027.20	6.62	2,573,708.16
4 至 5 年	7,579,027.20	4.71	3,789,513.60	1,300,000.00	1.01	650,000.00
5 年以上	15,350,587.92	9.53	15,350,587.92	16,380,587.92	12.65	16,380,587.92
合 计	161,123,421.01	100.00	25,172,714.61	129,511,684.79	100.00	20,555,353.73

(3) 本报告期收回已全额计提坏账准备的其他应收款情况

其他应收款内容	收回原因	确定原坏账准备的依据	已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
项目制作款	催款收回	按账龄计提坏账准备	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计			1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
大理旅游集团有限责任公司	客户	50,000,000.00	1 年以内	23.68
《抹布女也有春天》制作款	其他	49,590,000.00	2 年以内	23.49
《第三种爱情》制作款	其他	47,025,000.00	2 年以内	22.27
《冲天炮》制作款	其他	9,504,000.00	1 年以内	4.50
《青城缘》制作款	其他	7,000,000.00	3 至 4 年	3.32
合 计		163,119,000.00		77.26

(6) 应收关联方账款情况

欠款单位	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款比例 (%)
中央电视台	实际控制人	8,000.00	0.00
合 计		8,000.00	0.00

6、存货

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在拍剧目	38,981,164.54	0.00	38,981,164.54
已完成剧目	68,377,019.28	0.00	68,377,019.28
原材料	183,694.80	0.00	183,694.80
库存商品	477,027.30	0.00	477,027.30
周转材料	230,663.00	0.00	230,663.00
合 计	108,249,568.92	0.00	108,249,568.92

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在拍剧目	14,238,219.75	0.00	14,238,219.75
已完成剧目	95,206,878.80	0.00	95,206,878.80
原材料	198,739.50	0.00	198,739.50
库存商品	333,754.32	0.00	333,754.32
周转材料	368,020.99	0.00	368,020.99
合 计	110,345,613.36	0.00	110,345,613.36

注：(1) 年末存货余额中主要的影视剧系《三十岁你好》、《槐树花开》、《赵氏孤儿》、《太昊陵》等。

(2) 年末存货余额中无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项目	年末金额	年初金额	性质
保险费	395,761.90	388,196.03	待摊费用
房租	535,997.50	535,997.50	待摊费用
其他	3,520,109.71	3,880.00	预缴税款等
合 计	4,451,869.11	928,073.53	

注：其他流动资产年末余额其他项主要为本年预缴税款。

8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	12,737,558.31	0.00	0.00	12,737,558.31
房屋、建筑物	12,737,558.31	0.00	0.00	12,737,558.31

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
二、累计折旧和摊销合计	1,452,081.60	242,013.60	0.00	1,694,095.20
房屋、建筑物	1,452,081.60	242,013.60	0.00	1,694,095.20
三、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值合计	11,285,476.71			11,043,463.11
房屋、建筑物	11,285,476.71			11,043,463.11

注：（1）本年折旧额为 242,013.60 元。

（2）年末投资性房地产不存在减值迹象。

9、固定资产

项目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	913,314,913.84	31,850,904.69		12,307,622.91	932,858,195.62
其中：房屋及建筑物	566,617,612.39	5,205,646.70		0.00	571,823,259.09
机器设备	273,407,955.28	21,415,645.80		8,731,786.48	286,091,814.60
运输工具	29,282,608.24	3,319,304.66		2,003,420.00	30,598,492.90
办公设备	21,404,944.61	646,773.01		533,015.43	21,518,702.19
其他	22,601,793.32	1,263,534.52		1,039,401.00	22,825,926.84
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	477,325,777.05	0.00	30,286,462.99	11,692,241.77	495,919,998.27
其中：房屋及建筑物	209,684,338.40	0.00	10,439,093.71	0.00	220,123,432.11
机器设备	220,297,470.35	0.00	13,931,651.01	8,295,197.18	225,933,924.18
运输工具	18,662,165.70	0.00	2,502,434.42	1,903,249.00	19,261,351.12
办公设备	10,020,939.02	0.00	2,575,945.22	506,364.64	12,090,519.60
其他	18,660,863.58	0.00	837,338.63	987,430.95	18,510,771.26
三、账面净值合计	435,989,136.79				436,938,197.35
其中：房屋及建筑物	356,933,273.99				351,699,826.98
机器设备	53,110,484.93				60,157,890.42
运输工具	10,620,442.54				11,337,141.78
办公设备	11,384,005.59				9,428,182.59
其他	3,940,929.74				4,315,155.58
四、减值准备合计					
五、账面价值合计	435,989,136.79				436,938,197.35
其中：房屋及建筑物	356,933,273.99				351,699,826.98

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
机器设备	53,110,484.93			60,157,890.42
运输工具	10,620,442.54			11,337,141.78
办公设备	11,384,005.59			9,428,182.59
其他	3,940,929.74			4,315,155.58

注：本年折旧额为 30,286,462.99 元，本年由在建工程转入固定资产原价为 6,617,491.72 元。

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末数			年初数		
	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	263,448.71	0.00	263,448.71	240,534.70	0.00	240,534.70
合 计	263,448.71	0.00	263,448.71	240,534.70	0.00	240,534.70

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
三国展示馆	0.00	2,063,342.00	2,063,342.00	0.00	0.00
水浒票房	0.00	1,344,298.30	1,344,298.30	0.00	0.00
火烧赤壁演出场	0.00	1,175,852.50	1,175,852.50	0.00	0.00
零星工程	240,534.70	3,378,802.58	2,033,998.92	1,321,889.65	263,448.71
合 计	240,534.70	7,962,295.38	6,617,491.72	1,321,889.65	263,448.71

(续)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
三国展示馆	2,316,000.00	89.09	100.00%	0.00	0.00	自筹
水浒票房	1,447,600.00	92.86	100.00%	0.00	0.00	自筹
火烧赤壁演出场	1,270,000.00	92.59	100.00%	0.00	0.00	自筹
零星工程	0.00			0.00	0.00	自筹
合 计	5,033,600.00			0.00	0.00	

11、长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末金额
租赁费	1,431,883.94	0.00	536,956.56	0.00	894,927.38
其他	688,888.54	0.00	83,666.76	0.00	605,221.78

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末金额
合 计	2,120,772.48	0.00	620,623.32	0.00	1,500,149.16

12、递延所得税资产

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	10,446,905.83	41,787,623.31	8,522,103.17	34,088,412.68
工资薪金	4,939,394.99	19,757,579.97	5,105,134.30	20,420,537.21
工会经费	98,787.90	395,151.59	102,102.69	408,410.73
合 计	15,485,088.72	61,940,354.87	13,729,340.16	54,917,360.62

13、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
坏账准备	34,088,412.68	7,702,581.20	0.00	3,370.57	41,787,623.31
合 计	34,088,412.68	7,702,581.20	0.00	3,370.57	41,787,623.31

14、应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项 目	年末数	年初数
应付账款	48,735,252.76	385,569,378.92
合 计	48,735,252.76	385,569,378.92

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	年末金额	年初金额
中央电视台	0.00	376,000,000.00
北京央视资讯科技有限公司	0.00	259,080.00
合 计	0.00	376,259,080.00

(3) 年末无账龄超过一年的大额应付账款

15、预收款项**(1) 预收款项明细情况**

项 目	年末数	年初数
预收款项	243,540,338.22	280,216,072.52
合 计	243,540,338.22	280,216,072.52

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	年末金额	年初金额
中央电视台	181,988,311.01	144,999,682.62
中央数字电视传媒有限公司	280,000.00	280,000.00
深圳中视国际电视公司	250,000.00	250,000.00
中国国际电视总公司	0.00	1,447,479.00
央视风云传播有限公司	0.00	25,922.33
合 计	182,518,311.01	147,003,083.95

(3) 年末无账龄超过一年的大额预收款项

16、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,420,537.21	120,841,099.41	121,504,056.65	19,757,579.97
二、职工福利费	0.00	6,153,330.65	6,153,330.65	0.00
三、社会保险费	0.00	24,356,516.32	24,356,516.32	0.00
其中：1.医疗保险费	0.00	7,915,227.43	7,915,227.43	0.00
2.基本养老保险费	0.00	14,676,730.99	14,676,730.99	0.00
3.失业保险费	0.00	761,210.15	761,210.15	0.00
4.工伤保险费	0.00	351,719.89	351,719.89	0.00
5.生育保险费	0.00	651,627.86	651,627.86	0.00
四、住房公积金	0.00	8,859,421.00	8,859,421.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	1,566,559.56	3,088,335.00	3,068,002.54	1,586,892.02
合 计	21,987,096.77	163,298,702.38	163,941,327.16	21,344,471.99

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。年末工资、奖金、津贴和补贴主要系应付未付的年终奖金。因解除劳动关系给予的补偿为 121,899.57 元。

17、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	1,351,661.37	7,627,069.31
营业税	796,418.74	4,444,270.66
企业所得税	10,068,057.87	4,913,553.02
个人所得税	2,934,205.43	2,578,374.92
城市维护建设税	511,266.38	894,269.32
房产税	64,941.88	51,514.52
土地使用税	22,680.00	21,960.00
教育费附加	365,190.24	638,763.79

项目	年末数	年初数
文化事业建设费	-477,901.53	16,931.46
河道管理费	33,101.05	96,051.92
堤围防护费	1,570.97	1,200.23
防洪保安基金	40,546.03	39,838.31
合 计	15,711,738.43	21,323,797.46

注：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

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
押金保证金	22,231,328.61	25,765,683.95
项目制作款	35,811,291.19	34,234,670.87
其他	2,813,057.16	3,498,276.21
合 计	60,855,676.96	63,498,631.03

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	年末金额	年初金额	性质
中央电视台	238,323.92	1,288,823.23	代收款
合 计	238,323.92	1,288,823.23	

(3) 年末无账龄超过一年的大额其他应付款

(4) 年末大额其他应付款主要系本公司收到的广告投放保证金及应付的项目制作款。

19、股本

项目	年初数		本年变动 金额	年末数	
	金额	比例（%）		金额	比例（%）
一、有限售条件股份					
国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、无限售条件股份					
人民币普通股	331,422,000.00	100.00	0.00	331,422,000.00	100.00

项目	年初数		本年变动	年末数	
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)
无限售条件股份合计	331,422,000.00	100.00	0.00	331,422,000.00	100.00
三、股份总数	331,422,000.00	100.00	0.00	331,422,000.00	100.00

20、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	305,700,800.45	0.00	0.00	305,700,800.45
其他资本公积转入	11,520,138.07	0.00	0.00	11,520,138.07
其他	2,713,953.82	0.00	0.00	2,713,953.82
合 计	319,934,892.34	0.00	0.00	319,934,892.34

注：(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。

21、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	84,354,744.29	3,896,603.93	0.00	88,251,348.22
任意盈余公积	30,870,736.34	1,948,301.97	0.00	32,819,038.31
合 计	115,225,480.63	5,844,905.90	0.00	121,070,386.53

注：根据《中华人民共和国公司法》、公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，2013 年提取法定盈余公积金 3,896,603.93 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 2013 年按净利润的 5% 提取任意盈余公积金 1,948,301.97 元。

22、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	286,237,343.65	
年初未分配利润调整合计数	0.00	
调整后年初未分配利润	286,237,343.65	
加：本年归属于母公司股东的净利润	67,730,709.67	
盈余公积弥补亏损	0.00	

项 目	本年数	提取或分配比例
其他转入	0.00	
减：提取法定盈余公积	3,896,603.93	母公司实现净利润的 10%
提取任意盈余公积	1,948,301.97	母公司实现净利润的 5%
应付普通股股利	13,588,302.00	每 10 股派发现金红利 0.41 元
年末未分配利润	334,534,845.42	

(2) 利润分配情况的说明

根据公司 2013 年 6 月 28 日通过的 2012 年度股东大会决议，本公司以 2012 年年末总股本 331,422,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.41 元（含税），共计分配 13,588,302.00 元，剩余的未分配利润结转以后年度分配。

23、少数股东权益

子公司名称	年末金额	年初金额
北京中视北方影视制作有限公司	26,668,305.22	23,654,135.20
上海中视国际广告有限公司	12,518,089.10	10,429,590.32
合 计	39,186,394.32	34,083,725.52

24、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	1,239,379,701.19	1,179,280,399.74
其他业务收入	945,426.79	763,651.22
营业收入合计	1,240,325,127.98	1,180,044,050.96
主营业务成本	1,051,307,941.72	1,041,201,007.11
其他业务成本	820,770.12	617,766.61
营业成本合计	1,052,128,711.84	1,041,818,773.72

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
影视业务	546,665,042.37	480,410,017.07	595,236,969.30	532,520,251.86
广告业务	527,185,310.79	486,847,586.88	427,045,643.57	428,833,673.00
旅游业务	165,529,348.03	84,050,337.77	156,220,547.08	79,347,049.76
其他	0.00	0.00	777,239.79	500,032.49
合 计	1,239,379,701.19	1,051,307,941.72	1,179,280,399.74	1,041,201,007.11

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	762,318,211.76	694,297,584.71	782,410,523.55	757,091,747.27
无锡	150,060,003.78	79,677,398.16	145,672,677.97	76,160,366.01
北京	316,903,167.35	280,688,234.62	243,511,861.83	210,407,168.10
南海	19,948,154.53	6,492,673.66	15,840,772.37	5,696,661.71
小 计	1,249,229,537.42	1,061,155,891.15	1,187,435,835.72	1,049,355,943.09
减：内部抵销数	9,849,836.23	9,847,949.43	8,155,435.98	8,154,935.98
合 计	1,239,379,701.19	1,051,307,941.72	1,179,280,399.74	1,041,201,007.11

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户一	421,250,469.14	33.96
客户二	139,193,212.27	11.22
客户三	37,735,849.09	3.04
客户四	24,128,773.58	1.95
客户五	23,949,528.30	1.93
合 计	646,257,832.38	52.10

25、营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	16,735,083.89	24,511,682.05	5%、3%
城市维护建设税	2,559,665.00	2,347,669.20	7%
教育费附加	1,828,332.14	1,676,906.49	5%
文化事业建设税	3,082,235.26	548,802.37	3%
河道管理费	157,749.52	155,728.88	1%
防洪保安基金	150,489.22	145,847.07	0.1%
堤围防护费	24,202.24	19,201.07	1.2‰
合 计	24,537,757.27	29,405,837.13	

26、销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	12,591,399.63	12,239,137.90
广告宣传费	6,108,132.74	6,210,601.56
差旅交通费	2,056,648.18	1,483,920.23

项目	本年金额	上年金额
折旧摊销费	990,302.52	1,000,965.96
办公费	557,107.43	812,234.26
咨询费	552,981.13	550,415.09
房水电费	460,924.91	410,292.72
邮电通讯费	336,200.59	357,772.86
其他	1,252,706.21	949,115.36
合 计	24,906,403.34	24,014,455.94

27、管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	35,694,756.39	32,425,275.10
折旧摊销费	4,797,067.17	3,115,505.77
房水电费	2,958,137.33	2,865,116.43
办公费	2,902,704.07	3,223,050.43
税费	2,517,738.89	2,600,305.33
差旅交通费	2,311,972.12	2,724,441.18
业务招待费	2,258,185.99	2,685,843.76
中介机构费	2,165,050.31	1,527,196.53
邮电通讯费	1,168,373.15	929,529.58
董事会费	460,022.27	410,570.76
其他	1,365,618.74	1,728,981.28
合 计	58,599,626.43	54,235,816.15

28、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	18,451,699.52	28,733,062.89
加：汇兑损失	0.00	0.00
加：其他支出	93,166.72	82,787.05
合 计	-18,358,532.80	-28,650,275.84

29、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	7,702,581.20	1,209,787.30
合 计	7,702,581.20	1,209,787.30

30、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	155,504.35	385,815.26	155,504.35
其中：固定资产处置利得	155,504.35	385,815.26	155,504.35
政府补助	6,465,488.00	6,135,929.60	6,465,488.00
罚没利得	12,302.99	21,404.39	12,302.99
无法支付的应付款项利得	0.00	55,184.33	0.00
其他	651,434.13	153,162.81	651,434.13
合 计	7,284,729.47	6,751,496.39	7,284,729.47

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	来 源
财政补贴	6,465,488.00	5,463,929.60	上海浦东新区管委会
财政贡献奖励补贴	0.00	172,000.00	中关村科技园区丰台园管委会
文化产业发展基金	0.00	500,000.00	无锡市山水城管委会
合 计	6,465,488.00	6,135,929.60	

31、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	509,159.33	241,571.97	509,159.33
其中：固定资产处置损失	509,159.33	241,571.97	509,159.33
罚款支出	0.00	128.47	0.00
其他损失	159,546.67	141,123.97	159,546.67
合 计	668,706.00	382,824.41	668,706.00

32、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	26,346,974.26	16,633,061.54
递延所得税调整	-1,755,748.56	-813,429.22
合 计	24,591,225.70	15,819,632.32

33、基本每股收益和稀释每股收益

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	67,730,709.67	45,213,361.42
归属于母公司的非经常性损益	2	4,849,273.49	4,549,496.47
归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	62,881,436.18	40,663,864.95
年初股份总数	4	331,422,000	331,422,000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	0	0
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	0	0
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7	0	0
因回购等减少股份数	8	0	0
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9	0	0
缩股减少股份数	10	0	0
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	331,422,000	331,422,000
基本每股收益（I）	13=1÷12	0.204	0.136
基本每股收益（II）	14=3÷12	0.190	0.123
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	0.00	0.00
转换费用	16	0.00	0.00
所得税率	17	25%	25%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18	0	0
稀释每股收益（I）	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.204	0.136
稀释每股收益（II）	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.190	0.123

34、现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生数	上年发生数
利息收入	18,451,699.52	28,733,062.89
收到经营性往来	4,177,387.38	3,733,931.27
收到政府补助收入	6,465,488.00	6,135,929.60
代收款项		51,520,000.00
其他	657,077.12	143,858.62
合 计	29,751,652.02	90,266,782.38

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
期间费用（销售、管理、财务费用）	24,482,391.15	24,627,946.21
支付经营性往来	5,707,893.11	5,570,324.24
代付款项		51,520,000.00
其他	38,366.53	43,839.74
合 计	30,228,650.79	81,762,110.19

35、现金流量表补充资料**(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

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	72,833,378.47	48,558,696.22
加：资产减值准备	7,702,581.20	1,209,787.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,528,476.59	27,255,655.06
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	620,623.32	620,623.32
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）	0.00	80,944.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	353,654.98	-225,187.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,755,748.56	-813,429.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00

项 目	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,096,044.44	139,004,933.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	125,193,002.09	-312,632,143.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-378,761,259.76	-480,127,586.76
其他	-3,523,795.58	104,444.25
经营活动产生的现金流量净额	-144,713,042.81	-576,963,262.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	642,456,901.41	837,173,845.34
减：现金的年初余额	837,173,845.34	1,462,518,100.32
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-194,716,943.93	-625,344,254.98

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
1. 现金	642,456,901.41	837,173,845.34
其中：库存现金	41,193.82	55,398.18
可随时用于支付的银行存款	642,415,707.59	837,118,447.16
2. 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
3. 年末现金及现金等价物余额	642,456,901.41	837,173,845.34

八、关联方及关联交易

1、控股股东及最终控制方

名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中央电视台无锡太湖影视城	控股股东	全民所有制	无锡漆塘	陆海亮	提供影视场景服务
中央电视台	实际控制人	行政事业单位	北京市复兴路 11 号	胡占凡	从事影视节目的制作、播出

(续)

名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	最终控制方	组织机构代码
中央电视台无锡太湖影视城	989.60 万元	54.37	54.37	中央电视台	77050725-4
中央电视台	—	—	—	—	40001134-X

2、本公司的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北京中视北方影视制作有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	王焰	影视业务
上海中视国际广告有限公司	控股子公司	有限公司	上海浦东新区	王焰	广告业务

(续表)

(单位: 万元)

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京中视北方影视制作有限公司	5,000.00	80.00	80.00	80220533-1
上海中视国际广告有限公司	2,500.00	88.00	90.00	78897589-X

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国国际电视总公司	参股股东	10000272-4
北京未来广告有限公司	参股股东	10207164-3
北京中电高科技电视发展公司	参股股东	10204827-5
北京荧屏汽车租赁公司	参股股东	10210253-4
中央数字电视传媒有限公司	股东的子公司	75525430-8
中视影视制作有限公司	股东的子公司	10002467-5
中视电视技术开发公司	股东的子公司	10205400-X
北京中视广经文化发展有限公司	股东的子公司	79164938-2
梅地亚电视中心有限公司	股东的子公司	62590564-3
北京中视远图影视传媒有限公司	股东的子公司	80220868-X
中视科华有限公司	股东的子公司	78252430-X
央视市场研究股份有限公司	股东的子公司	10001788-9
深圳中视国际电视公司	股东的子公司	19223024-8
中视实业发展有限责任公司	股东的子公司	10002694-5
央视风云传播有限公司	股东的子公司	76295754-6
央视一索福瑞媒介研究有限公司	股东的子公司	62591260-8

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国广播电影电视节目交易中心	股东的子公司	10001526-9
北京央视资讯科技有限公司	股东的子公司	63379848-9
中视体育娱乐有限公司	股东的子公司	80111959-7
央视国际移动传媒有限公司	股东的子公司	68355469-3
荧屏（北京）电视技术有限公司	股东的子公司	10196232-1
中视卫星电视节目有限责任公司	股东的子公司	71782679-0
中国电视剧制作中心有限责任公司	其他	71782675-8

4、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务和出售商品/提供劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中央电视台	广告业务	基于市场参考的协议价	273,695,664.14	56.22	388,273,409.43	81.32
北京中视远图影视传媒有限公司	影视业务	基于市场参考的协议价	1,068,786.32	0.22	958,900.00	0.18
中国广播电影电视节目交易中心	影视业务	基于市场参考的协议价	1,068,096.34	0.22	784,005.86	0.15
梅地亚电视中心有限公司	影视业务	基于市场参考的协议价	975,418.00	0.20	22,574.00	0.00
北京央视资讯科技有限公司	影视业务	基于市场参考的协议价	552,981.13	0.12	550,415.09	0.10
央视市场研究股份有限公司	广告业务	基于市场参考的协议价	390,840.24	0.08	124,574.00	0.03
中国国际电视总公司	影视业务	基于市场参考的协议价	222,194.99	0.05	0.00	0.00
央视国际移动传媒有限公司	影视业务	基于市场参考的协议价	188,679.25	0.04	0.00	0.00
荧屏（北京）电视技术有限公司	影视业务	基于市场参考的协议价	38,454.64	0.01	0.00	0.00
央视一索福瑞媒介研究有限公司	广告业务	基于市场参考的协议价	14,150.94	0.00	0.00	0.00
中国国际电视总公司	广告业务	基于市场参考的协议价	957.52	0.00	0.00	0.00
中央数字电视传媒有限公司	影视业务	基于市场参考的协议价	0.00	0.00	4,820,397.00	0.91
中视电视技术开发公司	影视业务	基于市场参考的协议价	0.00	0.00	225,000.00	0.04
央视风云传播有	影视业务	基于市场参	0.00	0.00	224,000.00	0.04

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
限公司		考的协议价				
中视广经文化发展有限公司	影视业务	基于市场参考的协议价	0.00	0.00	193,251.76	0.04
北京荧屏汽车租赁公司	影视业务	基于市场参考的协议价	0.00	0.00	66,000.00	0.01
中视科华有限公司	影视业务	基于市场参考的协议价	0.00	0.00	35,725.00	0.01
合 计			278,216,223.51	—	396,278,252.14	—

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中央电视台	影视业务	基于市场参考的协议价	408,175,593.67	74.67	391,010,476.11	65.69
中央电视台	广告业务	基于市场参考的协议价	13,074,875.47	2.48	2,927,518.88	0.62
中国国际电视总公司	影视业务	基于市场参考的协议价	3,597,149.54	0.66	19,487,572.39	3.27
中视影视制作有限公司	影视业务	基于市场参考的协议价	541,886.79	0.10	494,900.00	0.08
中视卫星电视节目有限责任公司	影视业务	基于市场参考的协议价	329,575.47	0.06	0.00	0.00
北京中视广经文化发展有限公司	影视业务	基于市场参考的协议价	174,000.00	0.03	0.00	0.00
中视体育娱乐有限公司	影视业务	基于市场参考的协议价	143,589.74	0.03	9,708.74	0.00
中视科华有限公司	影视业务	基于市场参考的协议价	112,543.69	0.02	501,800.00	0.08
北京中电高科技电视发展公司	影视业务	基于市场参考的协议价	93,867.92	0.02	0.00	0.00
央视风云传播有限公司	影视业务	基于市场参考的协议价	65,544.97	0.01	156,353.00	0.03
中国电视剧制作中心有限责任公司	影视业务	基于市场参考的协议价	64,016.98	0.01	98,750.00	0.02
中视电视技术开发公司	影视业务	基于市场参考的协议价	19,485.44	0.00	0.00	0.00
深圳中视国际电视公司	影视业务	基于市场参考的协议价	3,300.00	0.00	0.00	0.00

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中视实业发展有限责任公司	影视业务	基于市场参考的协议价	0.00	0.00	1,551,200.00	0.26
北京中视远图影视传媒有限公司	影视业务	基于市场参考的协议价	0.00	0.00	298,252.43	0.05
梅地亚电视中心有限公司	影视业务	基于市场参考的协议价	0.00	0.00	211,600.00	0.04
合 计			426,395,429.68	—	416,748,131.55	—

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
中央电视台无锡太湖影视城	中视传媒股份有限公司	土地使用权	1996 年 12 月 31 日	2046 年 12 月 31 日	5,958,737.40
中央电视台	中视传媒股份有限公司	土地使用权	2011 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	0.00
合 计					5,958,737.40

(3) 其他关联交易

根据本公司 2013 年 6 月 28 日召开的 2012 年度股东大会，同意本公司与中央电视台等关联方之间 2013 年度关联交易各项业务交易金额累计预测不超过人民币 9 亿元。其中版权转让及制作业务的累计交易金额不超过人民币 3.17 亿元，租赁及技术服务累计交易金额不超过人民币 1.71 亿元，广告代理业务的累计交易金额不超过 4.12 亿元，详见本公司的公告“临 2013-03”号。

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	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	71,333.72	0.00	48,805,660.38	0.00
中国国际电视总公司	241,246.50	0.00	20,000,000.00	0.00
合 计	312,580.22	0.00	68,805,660.38	0.00
预付款项：				
中央电视台	16,556,517.05	0.00	1,300,000.00	0.00
中国国际电视总公司	1,415,094.34	0.00	0.00	0.00
合 计	17,971,611.39	0.00	1,300,000.00	0.00

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
中央电视台	8,000.00	0.00	0.00	0.00
合 计	8,000.00	0.00	0.00	0.00

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款:		
中央电视台	0.00	376,000,000.00
北京央视资讯科技有限公司	0.00	259,080.00
合 计	0.00	376,259,080.00
预收款项:		
中央电视台	181,988,311.01	144,999,682.62
中央数字电视传媒有限公司	280,000.00	280,000.00
深圳中视国际电视公司	250,000.00	250,000.00
中国国际电视总公司	0.00	1,447,479.00
央视风云传播有限公司	0.00	25,922.33
合 计	182,518,311.01	147,003,083.95
其他应付款:		
中央电视台	238,323.92	1,288,823.23
合 计	238,323.92	1,288,823.23

九、股份支付

截至 2013 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、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、根据 2014 年 4 月 17 日第五届董事会第十九次会议决议, 本公司 2013 年度利润分配预案为: 公司拟以 2013 年末总股本 331,422,000 股为基数, 向全体股东每 10

股派发现金红利 0.62 元（含税），共计分配 20,548,164.00 元，剩余未分配利润 167,168,747.76 元结转以后年度分配。2013 年度不进行资本公积转增股本。

2、2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》及《企业会计准则第 40 号——合营安排》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更，以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

①《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。

②《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。

③根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：（1）拥有对被投资方的权力；（2）通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。

④《企业会计准则第 40 号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。

⑤《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。

十三、其他重要事项说明

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	117,461,643.70	100.00	16,461,621.20	14.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	117,461,643.70	100.00	16,461,621.20	—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	166,022,460.20	100.00	13,456,415.20	8.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	166,022,460.20	100.00	13,456,415.20	—

(2) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	37,049,316.50	31.54	0.00	134,507,913.00	81.02	0.00
1 至 2 年	56,700,000.00	48.27	2,835,000.00	19,008,560.00	11.45	950,428.00
2 至 3 年	11,206,340.00	9.54	1,120,634.00	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 年以上	12,505,987.20	10.65	12,505,987.20	12,505,987.20	7.53	12,505,987.20
合 计	117,461,643.70	100.00	16,461,621.20	166,022,460.20	100.00	13,456,415.20

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
惠康供水站	饮用水销售款	3,370.57	客户破产清算	否
合 计		3,370.57		

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京中视丰德影视版权代理有限公司	客户	56,700,000.00	1 至 2 年	48.27
辽宁广播电视台	客户	13,063,500.00	1 至 3 年	11.12

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
江西省广播电视总台	客户	9,000,000.00	1 年以内	7.66
吉林电视台	客户	8,568,000.00	1 年以内	7.29
中视凯德 (北京) 传媒投资有限公司	客户	5,310,000.00	1 年以内	4.52
合 计		92,641,500.00		78.86

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
中国国际电视总公司	参股股东	241,246.50	0.21
合 计		241,246.50	0.21

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	50,000,000.00	24.02	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	158,146,452.91	75.98	25,171,704.16	15.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	208,146,452.91	100.00	25,171,704.16	—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	50,000,000.00	28.09	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	128,023,148.28	71.91	20,532,259.93	16.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	178,023,148.28	100.00	20,532,259.93	—

(2) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
大理旅游集团有限责任公司	50,000,000.00	0.00	0.00	
合 计	50,000,000.00	0.00	0.00	

②按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	50,059,208.35	31.65	0.00	90,240,924.72	70.49	0.00
1 至 2 年	77,864,321.00	49.24	3,893,216.05	4,475,251.40	3.50	223,762.57
2 至 3 年	245,951.40	0.15	24,595.14	7,047,950.84	5.50	704,795.08
3 至 4 年	7,047,950.84	4.46	2,114,385.25	8,579,027.20	6.70	2,573,708.16
4 至 5 年	7,579,027.20	4.79	3,789,513.60	1,300,000.00	1.02	650,000.00
5 年以上	15,349,994.12	9.71	15,349,994.12	16,379,994.12	12.79	16,379,994.12
合 计	158,146,452.91	100.00	25,171,704.16	128,023,148.28	100.00	20,532,259.93

(3) 本报告期收回已全额计提坏账准备的其他应收款情况

其他应收款内容	收回原因	确定原坏账准备的依据	已计提坏账准备金额	转回金额	转回坏账准备金额
项目制作款	催款收回	按账龄计提坏账准备	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计			1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
大理旅游集团有限责任公司	客户	50,000,000.00	1 年以内	24.02
《抹布女也有春天》制作款	其他	49,590,000.00	2 年以内	23.82
《第三种爱情》制作款	其他	47,025,000.00	2 年以内	22.59
《冲天炮》制作款	其他	9,504,000.00	1 年以内	4.57
《青城缘》制作款	其他	7,000,000.00	3 至 4 年	3.36
合 计		163,119,000.00		78.36

(6) 本报告期其他应收款中无应收关联方款项

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00
合 计	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
北京中视北方影视制作有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00
上海中视国际广告有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
合 计		60,000,000.00	60,000,000.00	0.00	60,000,000.00

(续)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年现金红利
北京中视北方影视制作有限公司	80.00	80.00		0.00	0.00
上海中视国际广告有限公司	88.00	90.00	注	0.00	0.00
合 计				0.00	0.00

注：本公司对上海中视国际广告有限公司的直接持股比例为 80%，通过持股 80% 的子公司北京中视北方影视制作有限公司间接持有上海中视国际广告有限公司 10% 的股权，故本公司的表决权比例为 90%。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	582,948,280.77	530,158,168.83
其他业务收入	945,426.79	763,651.22
营业收入合计	583,893,707.56	530,921,820.05
主营业务成本	458,882,596.70	425,943,627.40
其他业务成本	820,770.12	617,766.61
营业成本合计	459,703,366.82	426,561,394.01

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
影视业务	250,201,558.21	219,088,619.99	366,647,256.47	342,008,809.29
广告业务	167,217,374.53	155,743,638.94	6,512,625.49	4,087,735.86
旅游业务	165,529,348.03	84,050,337.77	156,221,047.08	79,347,049.76
其他	0.00	0.00	777,239.79	500,032.49
合 计	582,948,280.77	458,882,596.70	530,158,168.83	425,943,627.40

(3) 主营业务 (分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	393,281,662.29	354,125,023.56	355,069,218.49	328,258,074.27
无锡	150,060,003.78	79,677,398.16	145,672,677.97	76,160,366.01
北京	19,664,460.17	18,593,501.32	13,575,500.00	15,828,525.41
南海	19,948,154.53	6,492,673.66	15,840,772.37	5,696,661.71
小计	582,954,280.77	458,888,596.70	530,158,168.83	425,943,627.40
减：内部抵销数	6,000.00	6,000.00	0.00	0.00
合 计	582,948,280.77	458,882,596.70	530,158,168.83	425,943,627.40

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户一	154,347,000.86	26.43
客户二	139,193,212.27	23.84
客户三	23,949,528.30	4.10
客户四	17,094,017.02	2.93
客户五	10,417,830.19	1.78
合 计	345,001,588.64	59.08

5、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,966,039.33	28,941,720.37
加：资产减值准备	7,648,020.80	1,110,643.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,165,279.40	14,508,749.50
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	620,623.32	620,623.32

项 目	本年数	上年数
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）	0.00	82,562.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	341,483.99	57,094.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,765,381.58	-864,650.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,364,217.84	140,469,671.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	74,661,083.96	-240,266,482.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,543,726.92	82,460,357.54
其他	-1,965,241.11	184,210.56
经营活动产生的现金流量净额	96,492,399.03	27,304,500.83
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	309,189,373.59	237,573,564.63
减：现金的年初余额	237,573,564.63	252,718,449.87
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	71,615,808.96	-15,144,885.24

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动性资产处置损益	-353,654.98	144,243.29	-234,049.64
计入当期损益的政府补助，但与企业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	6,465,488.00	6,135,929.60	2,001,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	504,190.45	88,499.09	-22,624.99
所得税影响额	-1,654,005.85	-1,592,167.99	-422,355.43
少数股东权益影响额（税后）	-112,744.13	-227,007.52	-82,200.27
合 计	4,849,273.49	4,549,496.47	1,239,769.67

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2013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
归属于公司普通股股东的净利润	6.26%	0.204	0.204
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.81%	0.190	0.190

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	年末金额	年初金额	变动幅度（%）	备注
货币资金	642,456,901.41	837,173,845.34	-23.26	①
应收票据	0.00	9,500,000.00	-100.00	②
应收账款	110,678,121.59	220,686,514.25	-49.85	③
预付账款	19,318,482.49	58,542,780.46	-67.00	④
应付账款	48,735,252.76	385,569,378.92	-87.36	⑤
应交税费	15,711,738.43	21,323,797.46	-26.32	⑥

注：①货币资金年末余额较年初余额下降23.26%，主要系本年度公司支付了未付的广告媒体成本所致。

②应收票据年末余额较年初余额下降 100%，主要系本年度银行承兑汇票到期承兑所致。

③应收账款年末余额较年初余额下降 49.85%，主要系本年度收回客户应收款项所致。

④预付账款年末余额较年初余额数下降 67.00%，主要系本年度预付款结转采购成本所致。

⑤应付账款年末余额较年初余额下降 87.36%，主要系本年度支付了未付的广告媒体成本所致。

⑥应交税费年末余额较年初余额下降 26.32%，主要系本年度支付了各项税费所致。

(2) 本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本年金额	上年金额	变动幅度 (%)	备注
财务费用	-18,358,532.80	-28,650,275.84	-35.92	①
资产减值损失	7,702,581.20	1,209,787.30	536.69	②
营业外支出	668,706.00	382,824.41	74.68	③
所得税费用	24,591,225.70	15,819,632.32	55.45	④

注：①本年度财务费用净收益较上年同期下降 35.92%，主要系本年度公司的利息收入较上年同期减少所致。

②本年度资产减值损失较上年同期增长 536.69%，主要系本年度部分应收款项账龄增加，计提的坏账损失相应增加所致。

③本年度营业外支出较上年同期增长 74.68%，主要系本年度非流动资产处置损失增加所致。

④本年度所得税费用较上年同期增长 55.45%，主要系本年度利润总额较上年同期增加，所得税费用相应增加所致。

十六、财务报告批准

本财务报告于 2014 年 8 月 12 日由本公司董事会批准报出。

