

# 北京捷成世纪科技股份有限公司

## 财务报表审计报告

【天衡审字(2019)01659号】



0000201904008625

报告文号：天衡审字[2019]01659号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审计报告

天衡审字(2019)01659 号

北京捷成世纪科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了北京捷成世纪科技股份有限公司（以下简称捷成股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了捷成股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于捷成股份，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、 收入确认

#### （1） 事项描述

如财务报表附注附注三、24 和附注五、38 所述，捷成股份 2018 年度营业收入为 50.28 亿元，主要包括音视频技术板块、影视内容制作与发行板块、版权运营板块等。

营业收入是捷成股份合并利润表的重要组成部分，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入确定为关键审计事项。

#### （2） 审计应对

- 1) 了解和评价捷成股份收入循环相关的内部控制设计的合理性和运行的有效性；
- 2) 评价捷成股份的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- 3) 根据收入类型、业务模式及行业发展情况执行分析程序、细节测试、重新计算等程序，

具体如下：

#### ① 音视频技术板块

抽查与营业收入相关的支持性文件，包括销售合同、发货单、签收单、验收单等，以评估营业收入是否在恰当的期间确认；获取销售清单，对主要产品本期收入、成本、毛利率的波动情况以及与上期的比较情况进行分析，以评估其合理性；向客户函证交易事项及余额；检查期后收款情况。

### ②影视内容制作与发行板块

区分主投、参投和固定回报投资业务，检查影视剧相关的投资合同、制作许可证、委托拍摄合同等，了解拍摄进度；对于即将发行或已经发行的影视剧，获取其发行方案，检查发行合同，根据发行方案重新计算应确认的营业收入；查询已发行影视剧的播出情况；向客户函证交易事项及余额；检查期后收款情况。

### ③版权运营板块

了解影视版权运营及服务的业务模式；检查销售合同台账、销售合同、介质交付记录，核对营业收入确认证据；抽查部分影视剧的上线平台和上线时间；向客户函证交易事项；检查期后收款情况。

## 2、商誉的减值

### (1) 事项描述

如财务报表附注附注三、19 和附注五、16 所述，捷成股份商誉期末余额为 55.47 亿元，商誉减值准备期末余额为 8.46 亿元，其中本期计提商誉减值准备 8.46 亿元，对财务报表影响重大。根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，因企业合并所形成的商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组或资产组组合预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

### (2) 审计应对

捷成股份的商誉主要是重组影视相关的公司时形成。针对可能存在的商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 复核捷成股份划分的资产组及对资产组的判定过程；
- 2) 获取管理层对未来的盈利预测情况，与了解到的相关信息进行分析，主要包括经营计划、尚未执行完的合同、意向合同等，判断盈利预测情况的合理性；
- 3) 了解和评价管理层利用专家的工作，分析估值方法和主要假设的合理性；
- 4) 复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性。
- 5) 验证商誉减值测试模型的计算准确性；
- 6) 检查在财务报表中有关商誉减值准备的披露是否符合企业会计准则的要求。

### 3、影视剧投资的减值

#### (1) 事项描述

如财务报表附注五、3、4、5 所述，捷成股份影视剧投资相关的科目主要涉及预付账款、其他应收款和存货，主要业务包括影视剧的风险回报业务、固定回报业务以及预付版权款，影视剧投资业务一般投资金额较大，回收周期较长，进行投资决策时需要管理层有较高的专业能力，投资后需要对影视剧进行持续的管理，影视剧制作过程中的不确定因素可能导致投资存在一定的回收风险，因此我们将影视剧投资的减值确定为关键审计事项。

#### (2) 审计应对

针对影视剧投资的减值，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解和评价捷成股份与影视剧投资相关内部控制的设计的合理性和运行的有效性；
- 2) 检查影视相关的合同，复核实际出资金额等是否与合同一致，出资金额是否与权益相匹配，并对重大合同进行函证；
- 3) 了解已投资影视剧的制作进度情况，包括制作许可证编号、拍摄进度、上线计划等信息；
- 4) 对部分拍摄中影视剧进行实地查看，确保获取到相关信息的准确性；
- 5) 获取各影视剧的发行方案或意向发行方案，判断是否存在减值迹象；
- 6) 向管理层询问是否出现影视剧不能按计划上线的情况，与管理层讨论不能按计划上线的解决方案及可能造成的影响。

### 四、其他信息

捷成股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 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，管理层负责评估捷成股份的持续经营能力，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捷成股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督捷成股份的财务报告过程。

## 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能对捷成股份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捷成股份不能持续经营。

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

(6) 就捷成股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

(本页无正文，仅为天衡会计师事务所出具的天衡审字(2019)01659 号审计报告之签章页)

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：葛惠平

（项目合伙人）

中国·南京

2019 年 4 月 25 日

中国注册会计师：张文涛

## 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北京捷成世纪科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	542,339,913.45	1,122,758,164.30
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	3,515,389,920.88	2,265,293,749.93
其中：应收票据		10,581,106.00	58,420,245.19
应收账款		3,504,808,814.88	2,206,873,504.74
预付款项	五、3	2,077,026,101.57	2,233,292,350.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,022,553,317.65	497,405,124.89
其中：应收利息		785,373.34	
应收股利			16,000,000.00
买入返售金融资产			
存货	五、5	738,787,966.47	562,768,070.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、6	23,752,999.95	29,898,514.72
其他流动资产	五、7	44,928,259.14	34,565,622.42
流动资产合计		7,964,778,479.11	6,745,981,596.48
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	66,162,723.50	66,539,493.50
持有至到期投资			
长期应收款	五、9	42,495,606.17	53,224,850.07
长期股权投资	五、10	1,084,478,646.55	1,015,601,898.95
投资性房地产	五、11	77,546,182.99	
固定资产	五、12	68,560,013.90	147,336,554.78
在建工程	五、13	5,624,218.78	10,870,383.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	1,768,853,633.10	1,446,986,252.07
开发支出	五、15	31,677,455.75	34,334,603.93
商誉	五、16	4,701,913,292.68	5,547,427,719.52
长期待摊费用	五、17	2,188,647.48	3,102,915.85
递延所得税资产	五、18	119,025,276.85	68,485,589.68
其他非流动资产	五、19	43,341,170.00	11,378,970.00
非流动资产合计		8,011,866,867.75	8,405,289,232.30
资产总计		15,976,645,346.86	15,151,270,828.78

公司法定代表人：张永平 主管会计工作负责人：张永菊 会计机构负责人：张永平

## 合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：北京捷成世纪科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、20	1,828,175,480.50	1,317,055,050.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、21	2,131,195,532.95	966,326,484.18
预收款项	五、22	342,115,562.67	284,269,622.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、23	14,248,068.14	14,312,854.03
应交税费	五、24	242,144,166.68	190,540,512.03
其他应付款	五、25	289,440,535.47	597,840,509.65
其中：应付利息		7,625,088.71	27,730,112.58
应付股利		20,363,619.69	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	281,107,227.99	155,600,000.00
其他流动负债	五、27		600,000,000.00
流动负债合计		5,128,426,574.40	4,125,945,032.40
非流动负债：			
长期借款	五、28	451,000,000.00	389,000,000.00
应付债券	五、29	316,078,873.40	598,014,834.51
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、30	266,908,488.53	212,246,266.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、31	2,673,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,036,660,361.93	1,199,261,101.18
负债合计		6,165,086,936.33	5,325,206,133.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、32	2,568,863,807.00	2,574,960,807.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	4,456,022,570.80	4,476,847,403.19
减：库存股	五、34	65,556,610.00	95,161,920.00
其他综合收益	五、35	7,549.78	-111,691.32
专项储备			
盈余公积	五、36	162,133,300.22	158,514,780.90
一般风险准备			
未分配利润	五、37	2,684,748,838.77	2,702,870,882.30
归属于母公司所有者权益合计		9,806,219,456.57	9,817,920,262.07
少数股东权益		5,338,953.96	8,144,433.13
所有者权益（或股东权益）合计		9,811,558,410.53	9,826,064,695.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,976,645,346.86	15,151,270,828.78

公司法定代表人：

张作华

主管会计工作负责人：

张之菊

会计机构负责人：

刘有萍



## 合并利润表

2018年度

编制单位：北京捷成世纪科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,028,229,484.04	4,365,863,963.60
其中：营业收入	五、38	5,028,229,484.04	4,365,863,963.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,965,342,994.00	3,403,990,538.06
其中：营业成本	五、38	3,337,984,366.85	2,539,451,020.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、39	20,030,766.83	20,360,775.86
销售费用	五、40	143,136,073.03	125,717,852.75
管理费用	五、41	122,848,807.21	112,310,197.79
研发费用	五、42	85,695,241.35	117,025,365.96
财务费用	五、43	196,563,497.91	133,558,569.03
其中：利息费用		208,042,664.50	146,449,879.14
利息收入		11,960,068.83	13,651,816.62
资产减值损失	五、44	1,059,084,240.82	355,566,756.04
加：其他收益	五、45	35,819,518.65	37,254,706.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	55,295,403.88	69,648,189.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		51,768,755.65	51,710,256.57
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、47		47,737,234.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	-1,021,723.88	-1,004,776.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		152,979,688.69	1,115,508,777.58
加：营业外收入	五、49	207,041.62	3,651,553.75
减：营业外支出	五、50	2,045,284.95	3,422,762.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		151,141,445.36	1,115,737,568.82
减：所得税费用	五、51	60,099,073.22	33,039,239.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,042,372.14	1,082,698,328.95
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		91,042,372.14	1,082,698,328.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1.少数股东损益		-2,602,457.54	8,294,173.76
2.归属于母公司股东的净利润		93,644,829.68	1,074,404,155.19
六、其他综合收益的税后净额	五、35	119,241.10	25,234,843.98
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		119,241.10	25,234,843.98
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		119,241.10	25,234,843.98
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			25,346,535.30
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		119,241.10	-111,691.32
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		91,161,613.24	1,107,933,172.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		93,764,070.78	1,099,638,999.17
归属于少数股东的综合收益总额		-2,602,457.54	8,294,173.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.04	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司法定代表人：徐强

主管会计工作负责人：张文菊

会计机构负责人：刘有军

## 合并现金流量表

2018年度

编制单位：北京捷成世纪科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,929,427,348.49	4,196,210,635.61
收到的税费返还		10,471,349.21	12,357,997.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、52（1）	73,863,471.89	130,592,020.62
经营活动现金流入小计		4,013,762,169.59	4,339,160,653.83
购买商品、接受劳务支付的现金		885,419,075.76	2,689,732,996.35
支付给职工以及为职工支付的现金		193,834,161.23	174,404,680.63
支付的各项税费		178,215,799.34	213,704,071.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、52（2）	733,653,729.91	770,765,730.46
经营活动现金流出小计		1,991,122,766.24	3,848,607,479.17
经营活动产生的现金流量净额	五、53（1）	2,022,639,403.35	490,553,174.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	85,000,000.00
取得投资收益收到的现金		16,043,631.26	404,273.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		822,781.37	1,767,715.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、53（2）	6,494,988.17	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,361,400.80	87,171,989.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,885,965,779.26	1,583,521,957.18
投资支付的现金		61,774,200.00	15,488,000.00
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			1,267,461.23
投资活动现金流出小计		1,947,739,979.26	1,600,277,418.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,914,378,578.46	-1,513,105,429.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,420,000.00	96,631,920.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,420,000.00	
取得借款收到的现金		2,249,175,480.50	1,844,055,050.00
发行债券收到的现金		209,000,000.00	600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52（3）	945,956,905.47	1,041,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,405,552,385.97	3,581,686,970.00
偿还债务支付的现金		2,679,055,050.00	1,426,263,453.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		313,495,871.63	186,112,103.04
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	五、52（4）	1,133,573,267.15	1,177,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,126,124,188.78	2,789,375,556.04
筹资活动产生的现金流量净额		-720,571,802.81	792,311,413.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,077,852.48	-187,211.83
五、现金及现金等价物净增加额		-611,233,125.44	-230,428,052.32
加：期初现金及现金等价物余额		1,120,709,140.08	1,351,137,192.40
六、期末现金及现金等价物余额	五、53（3）	509,476,014.64	1,120,709,140.08

公司法定代表人：任保

主管会计工作负责人：张文莉

会计机构负责人：刘香萍

合并所有者权益变动表  
2018年度

单位：人民币元

项目	本期										所有者权益合计	
	归属母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具 优先股	其他	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		少数股东权益
一、上年期末余额	2,574,960,807.00			4,476,847,403.19	95,161,920.00	-111,691.32		156,514,780.90		2,702,870,882.30	8,144,433.13	9,826,064,695.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	2,574,960,807.00			4,476,847,403.19	95,161,920.00	-111,691.32		156,514,780.90		2,702,870,882.30	8,144,433.13	9,826,064,695.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,097,000.00			-20,824,832.39	-29,605,310.00	119,241.10		3,618,519.32		-18,122,043.53	-2,805,479.17	-14,506,284.67
（一）综合收益总额	-6,097,000.00			-25,444,824.34	-28,765,646.00	119,241.10				93,644,829.68	-2,802,457.54	91,161,613.24
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（二）利润分配												
1、提取盈余公积				-2,776,178.34	-28,765,646.00							
2、提取一般风险准备					-839,664.00							
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（三）专项储备												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,568,863,807.00			4,456,022,570.80	65,556,610.00	7,949.78		162,133,300.22		2,684,748,838.77	-1,623,021.63	2,995,970.32
公司法定代表人：												
主管会计工作负责人：												
会计机构负责人：												



张永菊  
张永菊

合并所有者权益变动表 (续)  
2018年度

单位: 人民币元

项 目	上期												
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,562,467,606.00				4,875,344,544.34	17,051,098.54	-25,346,535.30		158,514,780.90		1,723,224,770.06	64,053,038.63	9,041,207,106.09
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,562,467,606.00				4,875,344,544.34	17,051,098.54	-25,346,535.30		158,514,780.90		1,723,224,770.06	64,053,038.63	9,041,207,106.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,483,201.00				-98,497,141.15	78,110,821.46	25,234,843.98				979,646,112.24	-55,908,605.50	784,857,589.11
(一) 综合收益总额											1,074,404,155.19	8,294,173.76	1,107,933,172.93
1. 所有者投入和减少资本	12,483,201.00				68,383,731.79	78,110,821.46						1,470,000.00	4,246,111.33
2. 其他权益工具持有者投入资本	19,992,000.00				75,169,920.00	95,161,920.00						1,470,000.00	1,470,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他	-7,488,799.00				2,776,111.33	-17,051,098.54							2,776,111.33
(二) 利润分配													
1. 提取盈余公积					-9,852,299.54								
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者 (或股东) 的分配													
4. 其他													
(三) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(四) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	2,574,960,807.00				4,776,847,403.19	95,161,920.00	-111,891.32		158,514,780.90		2,702,870,882.30	8,144,433.13	9,826,064,695.20
公司法定代表人: 李保													
主管会计工作负责人: 李红菊													
会计机构负责人: 刘秀萍													





## 资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北京捷成世纪科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		421,605,018.70	306,956,854.55
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			
应收票据及应收账款	十五、1	309,922,528.02	366,041,872.62
其中：应收票据		1,690,000.00	1,875,946.74
应收账款		308,232,528.02	364,165,925.88
预付款项		342,506,153.57	100,670,064.16
其他应收款	十五、2	2,072,656,573.45	1,963,497,030.63
其中：应收利息		110,123,091.88	61,123,725.88
应收股利			16,000,000.00
存货		62,763,875.94	47,525,224.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,180,005.46	
其他流动资产			2,239,388.54
流动资产合计		3,211,634,155.14	2,786,930,434.74
非流动资产：			
可供出售金融资产		53,838,723.50	54,939,493.50
持有至到期投资			
长期应收款			7,460,442.69
长期股权投资	十五、3	8,304,133,069.70	8,245,590,928.56
投资性房地产			
固定资产		37,783,791.01	40,872,739.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		54,439,649.35	33,057,850.10
开发支出		28,737,366.89	34,334,603.93
商誉			
长期待摊费用		92,008.78	590,270.71
递延所得税资产		62,953,493.95	32,150,422.13
其他非流动资产			1,988,000.00
非流动资产合计		8,541,978,103.18	8,450,984,751.31
资产总计		11,753,612,258.32	11,237,915,186.05

公司法定代表人：张华

主管会计工作负责人：张之菊

会计机构负责人：刘永辉

## 资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：北京捷成世纪科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,476,000,000.00	807,190,000.00
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			
应付票据及应付账款		416,014,709.18	110,505,317.01
预收款项		16,222,536.53	20,438,524.91
应付职工薪酬		4,193,318.70	4,811,030.03
应交税费		50,999,879.21	58,610,329.03
其他应付款		1,152,520,957.70	770,562,937.09
其中：应付利息		5,767,639.48	28,664,778.67
应付股利		20,363,619.69	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		121,107,227.99	43,600,000.00
其他流动负债			600,000,000.00
流动负债合计		3,237,058,629.31	2,415,718,138.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		316,078,873.40	598,014,834.51
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		266,908,488.53	205,916,666.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,673,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		585,660,361.93	803,931,501.18
负债合计		3,822,718,991.24	3,219,649,639.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本		2,568,863,807.00	2,574,960,807.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,324,231,454.44	5,345,056,286.83
减：库存股		65,556,610.00	95,161,920.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		162,133,300.22	158,514,780.90
未分配利润		-58,778,684.58	34,895,592.07
所有者权益（或股东权益）合计		7,930,893,267.08	8,018,265,546.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,753,612,258.32	11,237,915,186.05

公司法定代表人：侯伟

主管会计工作负责人：张又菊

会计机构负责人：刘书萍

## 利润表

2018年度

编制单位：北京捷成世纪科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	264,511,906.03	395,605,608.37
减：营业成本	十五、4	160,440,568.49	243,058,309.66
税金及附加		2,548,518.34	2,663,251.31
销售费用		15,328,408.10	25,650,855.57
管理费用		29,275,755.84	27,794,516.73
研发费用		51,749,424.31	63,672,817.92
财务费用		37,288,143.46	51,421,822.33
其中：利息费用		122,057,999.82	108,362,592.19
利息收入		88,664,371.59	61,060,555.24
资产减值损失		36,211,059.71	237,403,577.20
加：其他收益		4,175,787.11	9,146,118.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	52,381,599.19	53,921,296.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		52,384,399.19	51,706,968.95
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			47,737,234.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-931,523.93	-472,080.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,704,109.85	-145,726,972.69
加：营业外收入		64.41	1,156.23
减：营业外支出		86,162.12	2,402,891.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,790,207.56	-148,128,708.10
减：所得税费用		-30,882,804.12	-26,521,265.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,092,596.56	-121,607,443.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,092,596.56	-121,607,443.03
（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			25,346,535.30
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			25,346,535.30
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			25,346,535.30
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		18,092,596.56	-96,260,907.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司法定代表人：李平

主管会计工作负责人：张艾莉

会计机构负责人：刘香萍

## 现金流量表

2018年度

编制单位：北京捷成世纪科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期发生额	上期发生额
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		347,078,404.09	485,934,087.69
收到的税费返还		4,031,024.91	9,018,349.36
收到其他与经营活动有关的现金		697,262,567.54	133,357,749.12
经营活动现金流入小计		1,048,371,996.54	628,310,186.17
购买商品、接受劳务支付的现金		174,204,225.18	211,958,046.91
支付给职工以及为职工支付的现金		65,298,457.01	49,916,600.79
支付的各项税费		13,745,297.31	24,926,007.72
支付其他与经营活动有关的现金		127,948,876.96	1,207,691,294.14
经营活动现金流出小计		381,196,856.46	1,494,491,949.56
经营活动产生的现金流量净额		667,175,140.08	-866,181,763.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,497,200.00	
取得投资收益收到的现金		16,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		560,344.83	414,708.74
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		23,057,544.83	414,708.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,777,714.85	38,007,571.93
投资支付的现金		12,649,750.00	1,760,000.00
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		19,427,464.85	39,767,571.93
投资活动产生的现金流量净额		3,630,079.98	-39,352,863.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			95,161,920.00
取得借款收到的现金		1,476,000,000.00	857,190,000.00
发行债券收到的现金		209,000,000.00	600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		945,956,905.47	1,041,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,630,956,905.47	2,593,351,920.00
偿还债务支付的现金		1,298,190,000.00	874,563,453.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		227,602,834.32	148,629,215.82
支付其他与筹资活动有关的现金		1,683,573,267.15	926,000,000.00
筹资活动现金流出小计		3,209,366,101.47	1,949,192,668.82
筹资活动产生的现金流量净额		-578,409,196.00	644,159,251.18
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		92,396,024.06	-261,375,375.40
加：期初现金及现金等价物余额		306,956,851.83	568,332,227.23
六、期末现金及现金等价物余额		399,352,875.89	306,956,851.83

公司法定代表人：张保

主管会计工作负责人：

张文菊

会计机构负责人：

封秀萍



所有者权益变动表  
2018年度

编制单位：北京捷成世纪科技股份有限公司  
单位：人民币元

项	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	2,574,960,807.00			5,345,056,286.83	95,161,920.00			158,514,780.90	34,895,592.07	8,018,265,546.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	2,574,960,807.00			5,345,056,286.83	95,161,920.00			158,514,780.90	34,895,592.07	8,018,265,546.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,097,000.00			-20,824,832.39	-29,605,310.00			3,618,519.32	-93,874,276.65	-87,372,279.72
（一）综合收益总额									18,092,596.56	18,092,596.56
（二）所有者投入和减少资本	-6,097,000.00			-25,444,824.34	-28,765,646.00					-2,776,178.34
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他	-6,097,000.00			-22,668,646.00	-28,765,646.00					-2,776,178.34
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者（或股东）的分配					-839,664.00				-111,766,873.21	-107,308,689.89
3、其他					-839,664.00				-3,618,519.32	-107,308,689.89
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他				4,619,991.95						4,619,991.95
四、本期末余额	2,568,863,807.00			5,324,231,454.44	65,556,610.00			162,133,300.22	-58,776,684.58	7,930,893,267.08

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭华

刘春梅

所有者权益变动表（续）  
2018年度

编制单位：北京捷成世纪科技股份有限公司  
单位：人民币元

	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	2,562,467,606.00			5,276,662,555.04	17,051,098.54	-25,346,535.30		158,514,780.90	244,991,228.49	8,200,238,536.59
加：会计政策变更									6,269,849.56	6,269,849.56
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	2,562,467,606.00			5,276,662,555.04	17,051,098.54	-25,346,535.30		158,514,780.90	251,261,078.05	8,206,508,386.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,493,201.00			68,393,731.79	78,110,821.46	25,346,535.30			-216,365,485.98	-188,242,839.35
（一）综合收益总额						25,346,535.30			-121,607,443.03	-96,260,907.73
（二）所有者投入和减少资本	12,493,201.00			68,393,731.79	78,110,821.46					2,776,111.33
1、股东投入的普通股	19,992,000.00			75,169,920.00	95,161,920.00					
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额				2,776,111.33						2,776,111.33
4、其他	-7,498,799.00			-9,552,299.54	-17,051,098.54					
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者（或股东）的分配									-94,758,042.95	-94,758,042.95
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	2,574,960,807.00			5,345,056,286.83	95,161,920.00			158,514,780.90	34,895,592.07	8,018,265,546.80

主管会计工作负责人：张

会计机构负责人：李

# 北京捷成世纪科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京捷成世纪科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京捷成世纪科技发展有限公司，于 2006 年 8 月经北京市工商行政管理局海淀分局批准设立的有限责任公司，由徐子泉、康宁、徐挺、郑羌等四位自然人出资设立的有限责任公司，并于 2009 年 9 月 30 日为基准日整体改制变更为股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：110108009863191，并于 2011 年 2 月 22 日在深圳证券交易所创业板上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,568,863,807 股，注册资本为 2,568,863,807 元，注册地址：北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 709 室，总部地址：北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 709 室，实际控制人为自然人徐子泉。

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

公司主要业务分为四大板块，音视频技术板块、影视内容制作与发行板块、新媒体版权运营板块及数字教育云平台建设板块。

#### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

#### 4、合并范围变化

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 41 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 6 户，减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重

大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、主要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、可供出售权益工具发生减值的判断标准、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点、股份支付涉及的假设和风险因素数据等。

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响。

(1) 商誉减值准备的会计估计。无论商誉是否存在减值迹象，公司每年都对其进行减值测试。在减值测试过程中，预计资产未来现金流量应当考虑的因素：①以资产的当前状况为基础预计资产未来现金流量；②预计资产未来现金流量不应当包括筹资活动和所得税收付产生的现金流量；③对通货膨胀因素的考虑应当和折现率相一致；④内部转移价格应当予以调整。在对资产组近五年未来现金净流量预计的基础上，基于谨慎性考虑，通常预计未来五年后该资产组现金净流量永续增长率应均低于行业的长期平均增长率、市场长期平均增长率、所在国家或地区的长期平均增长率。未来现金净流量折现率以该资产组的市场利率为依据，如果该资产组的利率无法从市场获得，可以使用替代利率估计。

(2) 应收账款和其他应收款减值。公司根据应收账款和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。除单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款外，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。

(3) 存货减值的估计。公司在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(4) 长期资产减值的估计。公司在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：①影响资产减值的事项是否已经发生；②资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

(5) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(6) 子公司、合营企业与联营企业的划分。公司以控制为依据来确定子公司，具体表现

为：本公司能够对子公司的相关活动作出决策；本公司有能力主导子公司的相关活动；本公司通过参与子公司的相关活动而享有可变回报；本公司有能力运用对子公司的权力影响其回报金额；子公司的其他投资方均无前述影响及能力。

公司与一个或一个以上的参与方共同控制的企业为合营企业，具体表现为：包含本公司在内的任何一个参与方都不能够单独控制该合营企业，对合营企业具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合。

公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业，具体表现为：本公司对联营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。

(7) 金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的可供出售金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(8) 递延所得税资产和递延所得税负债。由于未来公司的企业所得税适用税率以及可供抵扣的应纳税所得额都存在不确定性。如果这些税务事项的最终确认与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

(9) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

(10) 合并范围的确定。本公司企业合并范围以控制为基础确定。

## 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

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 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

以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多

种情况，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。

#### (2) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### (3) 非同一控制下企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而

确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### （4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

### 1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### ②分步处置子公司

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，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：

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；



- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营的利益份额中与本公司相关的下列项目，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

②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；

③属于衍生金融工具，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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或

该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；

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## 2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## 4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他

金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### 5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

##### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

##### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- 7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

#### 1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）

或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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发生的减值损失，不得转回。

## 2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

## (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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。

## 11、应收款项及应收票据

### (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	期末单项金额 100 万元（含）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
内部及关联方应收款项	经单独测试发生减值的，根据预计的实际损失金额计提坏账准备	包括内部员工备用金、股票期权行权款及关联方应收款项。公司能够及时了解关联方的财务状况，对其应收款项不能收回的可能性极小，内部员工备用金形成坏账的可能性亦极小，因此均划为无风险组合，在其财务状况正常情况下，或员工未发生离职等情况时，不计提坏账准备。
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

## (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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

对于应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

## 12、存货

## (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

本公司影视类业务存货的具体分类：

原材料是指为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧制作成本。



在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。

库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

## （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，根据存货的性质不同，采用个别认定法计价或加权平均法。

本公司影视类业务存货的具体计价方法：

1）本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

①联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

②受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

③委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

④企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

（2）销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

①一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，一般在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入）。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量

多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

### 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）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；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

### 14、长期股权投资

#### （1）投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 4“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

#### 2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）后续计量及损益确认

### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## （3）长期股权投资核算方法的转换

### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的

原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### (4) 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

2) 在合并财务报表中，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，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。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权

利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40 年	5	2.375

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### （2）固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### （2）固定资产后续计量及处置

#### 1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20—30	5	4.75—3.17
机器设备	直线法	10—15	5	9.50—6.33
运输设备	直线法	4—6	5	23.75—15.83
电子设备	直线法	3—5	5	31.67—19.00
家具器具	直线法	5—8	5	19.00—11.88

## 2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## 3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## 17、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

#### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 18、借款费用

#### （1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### （2）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、著作权、软件等。

### （1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### （2）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利、著作权	5 年	
软件	5 年	
影视剧版权	1-5 年	

公司对影视剧版权的销售情况及周期进行了详细调查，其销售规律通常为第 1 年销售收入约占版权总收入的 50%，第 2 年约占版权总收入的 20%，第 3—5 年的销售收入约占版权总收入的 30% 左右。本公司取得的版权多数为 5 年以上，只有一小部分低于 5 年，按版权有效期确定的摊销方法如下：

版权预计使用寿命	各年摊销比例 (%)				
	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年
1 年以内 (含 1 年)	100				
1—2 年	50	50			
2—3 年	50	30	20		
3—4 年	50	30	10	10	
4 年以上	50	20	10	10	10

一次性摊销：独家出售版权，公司不再保留任何权利，一次性摊销；授权权利为单一限定平台的，一次性摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 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。

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

## 20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （1）短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （3）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司的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。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负

债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内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。

## 25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司按销售商品确认收入的具体项目主要包括整体解决方案、产品销售与集成服务（含原单机产品）销售、电视剧销售、电影片票房分账以及影视剧版权转让等，针对不同业务收入确认的具体方法如下：

1) 整体解决方案（除编目服务外）

此类产品主要由本公司自主研发，经中国国家版权局认证并获得著作权证书或尚未经中国国家版权局认证亦未取得著作权证书，主要是针对不同客户需求定制提供包括项目咨询、方案设计、设备集成、软件部署加载、项目实施、技术支持等整体解决方案。产品主要应用于媒资管理系统、高标清非编制作网解决方案、全台多元异构一体化网络解决方案及全台统一监测与监控解决方案等。

此类产品通常在产品交付并经客户验收合格后一次性确认收入；对合同中明确约定按产品实施进度进行验收的，经对方验收确认后按完工进度确认收入。

2) 产品销售与集成服务（含原单机产品）销售

主要是向客户直接销售外购的计算机相关产品以及摄录编设备等。

此类业务主要根据客户验收合格后确认收入。

3) 电视剧销售收入

在电视剧购入或完成摄制并经电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

#### 4) 电影片票房分账收入

电影完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

#### 5) 影视剧版权转让收入

在电视剧、影片取得《电视剧发行许可证》或《电影公映许可证》、母带已经转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

6) 新媒体渠道版权发行收入依据版权发行合同的约定，在给予对方授权，且收取授权费或取得收取授权费的权利后确认收入。

7) 合作分成收入在公司提供影视节目后，按双方确认的结算单确认收入。在无法及时取得结算单的情况下，如能够及时取得当月合作方系统平台点播或会员数据，根据系统平台数据和合同约定的分成方法确认收入，如无法及时取得当月合作方系统平台点播或会员数据，在实际取得结算单时确认收入，年末均按实际取得双方确认的当年结算单进行确认。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- 3) 版权分销收入在给予对方授权，且收取授权费或取得收取授权费的权利后确认收入。

### (3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司按提供劳务确认收入的具体项目主要包括编目服务、运行维护服务以及其他零星业务等, 针对不同业务收入确认的具体方法如下:

#### 1) 编目服务

此类业务主要是为客户提供视音频数字资料的编目服务, 通过编目服务将数字化后的视音频资料按国家标准进行详细编录, 以利于客户视音频资料的存储、管理和再利用。

此类服务根据客户验收确认的当期实际编目处理量及合同约定单价计算的金额确认收入。

#### 2) 运行维护服务

主要是为客户提供能够单独计价的软硬件产品或综合系统的运行维护等专业服务。

此类服务主要根据相关合同约定的服务期间按期确认收入。

#### 3) 其他业务

主要是为客户提供非本公司生产销售产品的零星维修服务等。

此类业务主要按劳务提供完成后并取得客户验收确认后确认收入。

#### (4) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

## 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助; 其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象, 则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助: (1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更; (2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为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。



政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### （1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### （2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 28、经营租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租

赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

### (2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注)	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入(营改增试点地区适用应税劳务收入)	6%、16%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%

税种	计税依据	税率
企业所得税、利得税	应纳税所得额、在香港境内的利得	15%、16.5%、25%

根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32号通知，自2018年5月1日起，公司发生增值税应税销售行为，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	企业所得税/利得税税率
北京捷成世纪科技股份有限公司	15.00%
北京捷成世纪数码科技有限公司	25.00%
北京捷成世纪智能科技有限公司	25.00%
成都捷成世纪科技有限公司	25.00%
捷成世纪武汉科技发展有限公司	25.00%
成都捷成优联信息技术有限公司	15.00%
北京极地信息技术有限公司	15.00%
北京冠华荣信系统工程股份有限公司	25.00%
北京冠华荣信科技有限公司	25.00%
黑龙江捷成万隆科技有限公司	25.00%
宜宾科信教育投资股份有限公司	25.00%
湖北捷成志强科技有限公司	25.00%
捷成世纪（香港）有限公司	16.50%
捷成世纪文化产业集团有限公司	25.00%
霍尔果斯捷成世纪文化传媒有限公司	—
常州世奇影业有限公司	25.00%
北京捷成世纪科技发展江苏有限公司	25.00%
东阳捷成瑞吉祥影视传媒有限公司	25.00%
霍尔果斯瑞吉祥影视传媒有限公司	—
常州瑞吉祥影视传媒有限公司	25.00%
海宁金泽影视文化传媒有限公司	25.00%
霍尔果斯金泽影视文化传播有限公司	—
北京中视精彩影视文化有限公司	25.00%
霍尔果斯中视精彩影视传媒有限公司	—
江苏中视精彩影视传媒有限公司	25.00%
北京冰川映画文化传媒有限公司	25.00%
中视精彩（杭州）影视传媒有限公司	25.00%
捷成星纪元影视文化传媒有限公司	25.00%
霍尔果斯捷成星纪元影视文化传媒有限公司	—
捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司	25.00%
北京华视聚合文化传媒有限公司	25.00%

纳税主体名称	企业所得税/利得税税率
天津风华视界文化传播有限公司	25.00%
捷成儿童娱乐(天津)有限公司(原天津合众创金文化传播有限公司)	25.00%
天津聚视创盟传媒科技有限公司	25.00%
霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司	—
新疆卓秀文化传媒有限公司	—
捷成华视网聚传媒有限公司(香港)	16.50%
西安新捷成世纪信息科技有限公司	25.00%
上海捷慧教育科技有限公司	25.00%
广西捷成世纪智慧教育有限公司	25.00%
湖南捷成鸿巨智慧教育科技有限公司	25.00%
广州捷成世纪科技有限公司	25.00%

## 2、税收优惠及批文

### (1) 增值税税收优惠政策

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)、《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)文件规定,为促进软件产业发展,推动我国信息化建设,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司及子公司北京捷成世纪数码科技有限公司、成都捷成优联信息技术有限公司、北京极地信息技术有限公司、北京捷成世纪科技发展江苏有限公司符合上述文件规定的条件,对其已备案的产品享受上述税收优惠政策。

### (2) 企业所得税税收优惠政策

1) 母公司于2017年10月25日通过高新技术企业认证,证书编号GR201711002542,有效期三年,2018年度企业所得税减按15%的税率征收。

2) 子公司成都捷成优联信息技术有限公司于2016年12月8日通过高新技术企业认证,证书编号GR201651000849,有效期三年,2018年度企业所得税减按15%的税率征收。

3) 子公司北京极地信息技术有限公司于2017年12月6日通过高新技术企业认证,证书编号:GR201711008154,有效期三年,2018年度企业所得税减按15%的税率征收。

4) 子公司霍尔果斯捷成世纪文化传媒有限公司根据财政部国家税务总局制定的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112号及《国务院关于支持霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》(国发[2011]33号规定,自2010年1月1日至2020年12月31日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。2017年度为霍尔果斯捷成世纪文化传媒有限公司取得第一笔生产经营收入年度,2018年度免征企业所得税。

5) 子公司霍尔果斯瑞吉祥影视传媒有限公司根据财政部国家税务总局制定的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112 号及《国务院关于支持霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》(国发[2011]33 号规定,自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。2015 年度为取得第一笔生产经营收入年度,2018 年度免征企业所得税。

6) 子公司霍尔果斯金泽影视文化传播有限公司根据财政部国家税务总局制定的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112 号及《国务院关于支持霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》(国发[2011]33 号规定,自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。2015 年度为取得第一笔生产经营收入年度,2018 年度免征企业所得税。

7) 子公司霍尔果斯中视精彩影视传媒有限公司根据财政部国家税务总局制定的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112 号及《国务院关于支持霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》(国发[2011]33 号规定,自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。2016 年度为取得第一笔生产经营收入年度,2018 年度免征企业所得税。

8) 子公司霍尔果斯捷成星纪元影视文化传媒有限公司根据财政部国家税务总局制定的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112 号及《国务院关于支持霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》(国发[2011]33 号规定,自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。2016 年度为取得第一笔生产经营收入年度,2018 年度免征企业所得税。

9) 子公司霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司根据财政部国家税务总局制定的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112 号及《国务院关于支持霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》(国发[2011]33 号规定,自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。2016 年度为取得第一笔生产经营收入年度,2018 年度免征企业所得税。

10) 子公司新疆卓秀文化传媒有限公司根据《财政部国家税务总局关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]53 号规定, 自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对在新疆困难地区新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业, 自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年减半征收企业所得税。2018 年度为取得第一笔生产经营收入年度, 2018 年度免征企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明, 均以 2018 年 12 月 31 日为截止日, 货币单位均为人民币元)

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,693,967.32	274,382.94
银行存款	507,782,047.32	1,120,434,757.14
其他货币资金	32,863,898.81	2,049,024.22
合计	542,339,913.45	1,122,758,164.30
其中: 存放在境外的款项总额	11,205,338.22	4,530,033.77

其中: 受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	8,863,898.81	2,049,024.22
银行承兑汇票保证金	20,000,000.00	
质押的定期存单	4,000,000.00	
合计	32,863,898.81	2,049,024.22

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,581,106.00	58,420,245.19
应收账款	3,504,808,814.88	2,206,873,504.74
合计	3,515,389,920.88	2,265,293,749.93

#### (1) 应收票据

##### 1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,075,106.00	57,498,885.19
商业承兑汇票	1,506,000.00	921,360.00
合计	10,581,106.00	58,420,245.19

注：期末商业承兑汇票出票人、承兑人财务状况和信誉良好，具备偿还能力，不存在坏账风险。

2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,746,442.00	
合计	19,746,442.00	

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	446,183,500.00	11.52			446,183,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,426,397,261.58	88.48	367,771,946.70	10.73	3,058,625,314.88
其中：1、内部及关联方应收账款	4,703,800.00	0.12			4,703,800.00
2、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	3,421,693,461.58	88.36	367,771,946.70	10.75	3,053,921,514.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,872,580,761.58	100.00	367,771,946.70	9.50	3,504,808,814.88

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,444,140,540.29	100.00	237,267,035.55	9.71	2,206,873,504.74
其中：1、内部及关联方应收账款	48,000.00				48,000.00
2、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,444,092,540.29	100.00	237,267,035.55	9.71	2,206,825,504.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,444,140,540.29	100.00	237,267,035.55	9.71	2,206,873,504.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
北京奇艺世纪科技有限公司	117,286,000.00			（注）
优酷信息技术（北京）有限公司	328,897,500.00			（注）
合计	446,183,500.00			

注：上述款项有同金额的应付账款，公司与对方计划以净额结算，因此上述款项不存在坏账风险，未计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,251,705,591.20	112,585,279.62	5.00
1—2 年	816,873,384.29	81,687,338.42	10.00
2—3 年	256,593,082.05	76,977,924.62	30.00
3 年以上	96,521,404.04	96,521,404.04	100.00
合计	3,421,693,461.58	367,771,946.70	10.75

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方应收账款	4,703,800.00		
合计	4,703,800.00		

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 130,466,961.92 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京奇艺世纪科技有限公司	615,152,309.40	15.88	24,893,315.47
优酷信息技术（北京）有限公司	348,150,500.00	8.99	962,650.00
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	266,439,420.00	6.88	13,321,971.00



单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京风行在线技术有限公司	158,505,324.53	4.09	9,524,024.53
东方明珠新媒体股份有限公司	158,000,500.00	4.08	7,900,025.00
合计	1,546,248,053.93	39.92	56,601,986.00

## 4) 因金融资产转移而终止确认的应收款项:

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	23,500,000.00	2,820,000.00

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,162,385,720.51	55.97	1,834,810,156.27	82.16
1—2年	750,686,210.50	36.14	349,173,982.80	15.63
2—3年	143,114,909.99	6.89	41,035,532.67	1.84
3年以上	20,839,260.57	1.00	8,272,678.35	0.37
合计	2,077,026,101.57	100.00	2,233,292,350.09	100.00

## (2) 预付账款情况列示

项目	期末余额
预付货款	196,344,893.34
预付影视剧相关款项	1,880,681,208.23
合计	2,077,026,101.57

## (3) 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	未及时结算原因
浙江南北湖梦都影业有限公司	90,660,377.95	版权未达到资产确认条件
霍尔果斯嘉博影视投资有限公司	90,000,000.00	后期制作中/发行中
北京广电影视传媒有限公司	60,000,000.00	影视剧制作中
嘉会文化传媒有限公司	40,000,000.00	前期筹备中/后期制作中/发行中
北京金逸盛典文化传播有限责任公司	38,867,924.60	发行中
中国仪器进出口(集团)公司	37,606,382.91	货款, 尚未结算
东莞市军艺影视文化有限公司	36,000,000.00	影视剧制作中
霍尔果斯星浩影视有限公司	33,000,000.00	后期制作中
大地时创电影发行(北京)有限公司	28,500,000.00	影视剧制作中
北京视界天成国际文化传媒有限公司	28,000,000.00	影视剧制作中
北京新纪元电影发展公司	24,000,000.00	后期制作中

单位名称	期末余额	未及时结算原因
海宁东咚恰文化传播有限公司	24,000,000.00	影视剧制作中
霍尔果斯挚友影业有限公司	24,000,000.00	影视剧制作中
霍尔果斯京华影视文化传播有限公司	23,000,000.00	影视剧制作中
北京映百年文化传媒有限公司	20,544,000.00	前期筹备中
江右商帮(东阳)影视传媒有限公司	20,000,000.00	影视剧制作中
合计	618,178,685.46	

## (4) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
江苏狮冠影业有限公司	227,621,666.67	10.96	制作尚未完成
霍尔果斯京华影视文化传播有限公司	127,000,000.00	5.52	制作尚未完成
霍尔果斯挚友影业有限公司	114,669,810.00	5.06	制作尚未完成
浙江南北湖梦都影业有限公司	95,660,377.95	4.61	制作尚未完成
霍尔果斯嘉博影视投资有限公司	90,000,000.00	4.33	制作尚未完成
合计	654,951,854.62	30.48	

## 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	785,373.34	
应收股利		16,000,000.00
其他应收款	1,021,767,944.31	481,405,124.89
合计	1,022,553,317.65	497,405,124.89

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## (1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收借款利息	785,373.34	
合计	785,373.34	

## (2) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
深圳市宏禧聚信广告有限公司		16,000,000.00
合计		16,000,000.00

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,124,847,570.39	100.00	103,079,626.08	9.16	1,021,767,944.31
其中：1、内部及关联方应收账款	32,587,960.16	2.90			32,587,960.16
2、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,092,259,610.23	97.10	103,079,626.08	9.44	989,179,984.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,124,847,570.39	100.00	103,079,626.08	9.16	1,021,767,944.31

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	523,988,630.94	100.00	42,583,506.05	8.13	481,405,124.89
其中：1、内部及关联方应收账款	22,327,995.55	4.26			22,327,995.55
2、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	501,660,635.39	95.74	42,583,506.05	8.49	459,077,129.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	523,988,630.94	100.00	42,583,506.05	8.13	481,405,124.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	559,697,600.54	27,984,880.01	5.00
1—2 年	484,655,769.72	48,465,577.00	10.00
2—3 年	30,395,815.58	9,118,744.68	30.00
3 年以上	17,510,424.39	17,510,424.39	100.00
合计	1,092,259,610.23	103,079,626.08	9.44

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
内部员工备用金	14,417,960.16		
关联方往来款	18,170,000.00		
合计	32,587,960.16		

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 60,495,913.88 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	69,118,988.76	64,685,414.50
备用金	14,417,960.16	20,230,633.92
外部往来款	229,334,616.29	98,720,034.61
关联方往来款	18,170,000.00	
固定回报影视制作本金及回报	793,012,014.53	339,885,911.52
其他	793,990.65	466,636.39
合计	1,124,847,570.39	523,988,630.94

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
霍尔果斯华丽视听影视传媒有限公司	固定回报影视制作本金及回报	142,025,000.00	1年以内	12.63	7,101,250.00
浙江南北湖梦都影业有限公司	固定回报影视制作本金及回报	141,165,000.00	2年以内	12.55	13,058,250.00
霍尔果斯嘉博影视投资有限公司	固定回报影视制作本金及回报	70,920,000.00	2年以内	6.30	4,546,000.00
江苏狮冠影业有限公司	固定回报影视制作本金及回报、外部往来款	61,695,000.00	1年以内	5.48	3,084,750.00
霍尔果斯天天影业有限公司	固定回报影视制作本金及回报	57,000,000.00	2年以内	5.07	5,645,342.46
合计		472,805,000.00		42.03	33,435,592.46

## 5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	169,585,159.33	750,943.40	168,834,215.93	60,849,075.84		60,849,075.84
库存商品	506,295,272.82	52,999,264.75	453,296,008.07	339,408,134.03	57,394,842.33	282,013,291.70
发出商品	103,543,069.29		103,543,069.29	120,359,843.59		120,359,843.59
在产品	12,947,608.72		12,947,608.72	99,410,541.75		99,410,541.75
周转材料	167,064.46		167,064.46	135,317.25		135,317.25
合计	792,538,174.62	53,750,208.15	738,787,966.47	620,162,912.46	57,394,842.33	562,768,070.13

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	57,394,842.33	12,965,461.96			17,361,039.54		52,999,264.75
原材料		750,943.40					750,943.40
合计	57,394,842.33	13,716,405.36			17,361,039.54		53,750,208.15

## (3) 期末存货余额前五名的电影、电视剧及其他类型影视作品

影视节目名称	期末余额	占存货余额的比例 (%)	拍摄或制作进度
《最灿烂的我们》	113,207,548.81	14.28	发行中
《美人香》	45,283,018.87	5.71	发行中
《奇楼仙侠传》	30,000,000.00	3.79	剧本储备
《面具背后》	28,301,886.80	3.57	发行中
《上官婉儿》	28,301,886.79	3.57	发行中
合计	245,094,341.27	30.92	

## 6、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	23,752,999.95	29,898,514.72
合计	23,752,999.95	29,898,514.72

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	10,646,937.05	16,248,779.80
企业所得税预缴额	1,479,718.20	4,802,927.40
待摊费用—房屋租赁费	262,767.15	402,071.94
其他	32,538,836.74	13,111,843.28
合计	44,928,259.14	34,565,622.42

## 8、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售权益工具：						
按成本计量的	28,924,000.00		28,924,000.00	21,600,000.00		21,600,000.00
按公允价值计量的	100,000,000.00	62,761,276.50	37,238,723.50	100,000,000.00	55,060,506.50	44,939,493.50
合计	128,924,000.00	62,761,276.50	66,162,723.50	121,600,000.00	55,060,506.50	66,539,493.50

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司
权益工具的成本	100,000,000.00
公允价值	37,238,723.50
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	
已计提减值金额	62,761,276.50

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东方嘉影电视院线传媒股份公司	2.00	10,000,000.00			10,000,000.00
江苏西太湖影视拍摄基地有限公司	2.00	1,600,000.00			1,600,000.00
奇艺博同张家口洋河新区创业投资基金合伙企业(有限合伙)	18.35	10,000,000.00	124,000.00		10,124,000.00
北京中联合超高清协同技术中心有限公司	11.00		6,600,000.00		6,600,000.00
深圳市蜀黍科技有限公司	5.00		100,000.00		100,000.00
江苏观时文化传媒有限公司	4.00		500,000.00		500,000.00
合计	—	21,600,000.00	7,324,000.00		28,924,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
东方嘉影电视院线传媒股份公司					
江苏西太湖影视拍摄基地有限公司					
奇艺博同张家口洋河新区创业投资基金合伙企业					
北京中联合超高清协同技术中心有限公司					
深圳市蜀黍科技有限公司					

被投资单位	减值准备				本期现金红利
江苏观时文化传媒有限公司					
合计					

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况:

可供出售金融资产分类	陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司
期初已计提减值余额	55,060,506.50
本期计提	7,700,770.00
其中: 从其他综合收益转入	
本期减少	
其中: 期后公允价值回升转回	
期末已计提减值余额	62,761,276.50

## 9、长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	42,495,606.17		42,495,606.17	53,224,850.07		53,224,850.07	3.87%-5.41%
合计	42,495,606.17		42,495,606.17	53,224,850.07		53,224,850.07	—

## 10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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											
广东华晨影视舞台专业工程有限公司	68,610,071.31			160,552.68						68,770,623.99	
广西影捷文化发展有限责任公司	1,784,117.14			2,980.35						1,787,097.49	
北京中映高清科技有限公司	6,911,720.25			49,122.45						6,960,842.70	
北京安信华科技有限公司	15,334,982.06	1,988,000.00		415,881.11						17,738,863.17	
深圳市贝尔信智能系统股份有限公司 (注1)											138,236,932.81
江苏中育优教科技发展有限公司	19,491,037.85			204,288.47						19,695,326.32	
北京中喜合力文化传媒有限公司	438,061,439.63			43,191,118.21						481,252,557.84	
北京阳光云视科技有限公司(注2)	66,396,790.19			86,161.56		4,619,991.95				71,102,943.70	
世优(北京)科技有限公司	24,996,717.11			268,168.75						25,264,885.86	



被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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		
深圳市宏禧聚信广告有限公司	225,649,093.48			17,891,474.32						243,540,567.80	
北京维鲸视界科技有限公司	28,663,240.35			149,347.29						28,812,587.64	
AURO HOLDING NV	115,199,401.96			-10,034,696.00						105,164,705.96	
中艺华章文化产业发展有限公司	4,503,287.62	10,500,000.00		-615,643.54						14,387,644.08	
合计	1,015,601,898.95	12,488,000.00		51,768,755.65		4,619,991.95				1,084,478,646.55	138,236,932.81

注 1：深圳市贝尔信智能系统股份有限公司的长期股权投资已于上期全额计提了减值准备。

注 2：北京新奥特云视科技有限公司本期更名为北京阳光云视科技有限公司，由于其他方增资导致其权益变动，长期股权投资增加 4,619,991.95 元。

## 11、投资性房地产

(1) 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.期初余额		
2.本期增加金额	93,830,684.33	93,830,684.33
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	93,830,684.33	93,830,684.33
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	93,830,684.33	93,830,684.33
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	16,284,501.34	16,284,501.34
(1) 计提	2,280,628.41	2,280,628.41
(2) 固定资产转入	14,003,872.93	14,003,872.93
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	16,284,501.34	16,284,501.34
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		

(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	77,546,182.99	77,546,182.99
2.期初账面价值		

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	家具器皿	合计
<b>一、账面原值</b>						
1、 期初余额	109,627,583.26	761,088.50	22,650,949.53	130,379,593.90	2,615,921.17	266,035,136.36
2、 本期增加金额		80,911.46	1,102,994.83	31,450,341.47	149,342.09	32,783,589.85
购置		80,911.46	1,102,994.83	31,450,341.47	149,342.09	32,783,589.85
在建工程转入						
企业合并增加						
其他转入						
3、 本期减少金额	93,830,684.33	2,599.00	2,153,803.83	33,789,218.39	460,324.44	130,236,629.99
处置或报废			1,710,063.83	33,688,782.39	350,147.44	35,748,993.66
处置子公司减少		2,599.00	443,740.00	100,436.00	110,177.00	656,952.00
转入投资性房地产	93,830,684.33					93,830,684.33

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	家具器皿	合计
其他转出						
4、 期末余额	15,796,898.93	839,400.96	21,600,140.53	128,019,818.53	2,325,837.27	168,582,096.22
<b>二、累计折旧</b>						
1、 期初余额	15,934,537.32	84,033.13	15,796,174.96	84,887,722.17	1,996,114.00	118,698,581.58
2、 本期增加金额	737,358.96	139,054.15	1,942,022.54	26,662,066.39	233,703.43	29,714,205.47
计提	737,358.96	139,054.15	1,942,022.54	26,662,066.39	233,703.43	29,714,205.47
企业合并增加						
其他转入						
3、 本期减少金额	14,003,872.93	1,481.04	1,878,967.59	32,154,645.32	351,737.85	48,390,704.73
处置或报废			1,478,889.89	32,071,450.36	285,694.20	33,836,034.45
处置子公司减少		1,481.04	400,077.70	83,194.96	66,043.65	550,797.35
转入投资性房地产	14,003,872.93					14,003,872.93
其他转出						
4、 期末余额	2,668,023.35	221,606.24	15,859,229.91	79,395,143.24	1,878,079.58	100,022,082.32
<b>三、减值准备</b>						
1、 期初余额						
2、 本期增加金额						
计提						
企业合并增加						
其他转入						
3、 本期减少金额						
处置或报废						
处置子公司减少						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	家具器皿	合计
其他转出						
4、期末余额						
<b>四、账面价值</b>						
1、期末账面价值	13,128,875.58	617,794.72	5,740,910.62	48,624,675.29	447,757.69	68,560,013.90
2、期初账面价值	93,693,045.94	677,055.37	6,854,774.57	45,491,871.73	619,807.17	147,336,554.78

(2) 注：本期其他减少为处置子公司广西中马钦州产业园区大环通信基础设施投资有限公司（原名：广西中马钦州产业园区捷成通信基础投资有限公司）股权，不再纳入合并范围所致。

### 13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,624,218.78	10,737,827.74
工程物资		132,556.21
合计	5,624,218.78	10,870,383.95

#### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、常州新大楼工程	5,624,218.78		5,624,218.78	5,624,218.78		5,624,218.78
2、通信杆塔工程				369,098.00		369,098.00
3、中国-马来西亚钦州产业园区启动区弱电通信管沟工程				4,744,510.96		4,744,510.96
合计	5,624,218.78		5,624,218.78	10,737,827.74		10,737,827.74

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额	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	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1、常州新大楼工程	5,624,218.78				5,624,218.78	160,000,000.00	3.52	4.00				自筹
2、通信杆塔工程	369,098.00			369,098.00								
3、中国-马来西亚钦州产业园区启动区弱电通信管沟工程	4,744,510.96			4,744,510.96								
合计	10,737,827.74			5,113,608.96	5,624,218.78	—					—	—

注：本期其他减少为处置子公司广西中马钦州产业园区大环通信基础设施投资有限公司（原名：广西中马钦州产业园区捷成通信基础投资有限公司）股权，不再纳入合并范围所致。

## (3) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程物资		132,556.21
合计		132,556.21

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利、著作权	影视剧版权	合计
<b>一、账面原值</b>					
1、 期初余额	35,405,164.65	30,284,877.30	24,643,471.92	3,704,988,031.80	3,795,321,545.67
2、 本期增加金额		32,527.18	34,334,603.93	2,629,690,410.23	2,664,057,541.34
购置		32,527.18		2,629,690,410.23	2,629,722,937.41
内部研发			34,334,603.93		34,334,603.93
企业合并增加					
其他转入					
3、 本期减少金额		3,000.00		1,096,229,702.32	1,096,232,702.32
处置					
处置子公司减少					
其他转出(注)		3,000.00		1,096,229,702.32	1,096,232,702.32
4、 期末余额	35,405,164.65	30,314,404.48	58,978,075.85	5,238,448,739.71	5,363,146,384.69
<b>二、累计摊销</b>					
1、 期初余额	5,057,880.78	2,728,232.32	12,385,389.91	2,328,163,790.59	2,348,335,293.60
2、 本期增加金额	892,567.20	5,691,994.60	8,933,959.26	2,325,481,876.43	2,341,000,397.49
计提	892,567.20	5,691,994.60	8,933,959.26	2,325,481,876.43	2,341,000,397.49
企业合并增加					
其他转入					
3、 本期减少金额		3,000.00		1,096,229,702.32	1,096,232,702.32
处置					
处置子公司减少					
其他转出(注)		3,000.00		1,096,229,702.32	1,096,232,702.32
4、 期末余额	5,950,447.98	8,417,226.92	21,319,349.17	3,557,415,964.70	3,593,102,988.77
<b>三、减值准备</b>					
1、 期初余额					
2、 本期增加金额			1,189,762.82		1,189,762.82
计提			1,189,762.82		1,189,762.82
企业合并增加					
其他转入					
3、 本期减少金额					
处置					
处置子公司减少					
其他转出					
4、 期末余额			1,189,762.82		1,189,762.82
<b>四、账面价值</b>					

项目	土地使用权	软件	专利、著作权	影视剧版权	合计
1、 期末账面价值	29,454,716.67	21,897,177.56	36,468,963.86	1,681,032,775.01	1,768,853,633.10
2、 期初账面价值	30,347,283.87	27,556,644.98	12,258,082.01	1,376,824,241.21	1,446,986,252.07

(2) 注：本期减少-其他转出 3000.00 元，为处置子公司广西中马钦州产业园区大环通信基础设施投资有限公司（原名：广西中马钦州产业园区捷成通信基础投资有限公司）股权，不再纳入合并范围所致。

本期减少-其他转出本期无形资产原值和累计摊销其他转出 1,096,229,702.32 元，为到期版权原值和累计摊销对抵。

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 1.10%。

(3) 公司无未办妥产权证书的土地使用权。

## 15、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
融媒体中心云平台统一内容库 V1.0	17,215,151.42				17,215,151.42	
智慧教育移动教学平台 V1.0	17,119,452.51				17,119,452.51	
捷成数字教育云智慧课堂系统 V1.0		15,539,870.60				15,539,870.60
实时动态编播系统 V1.0		13,197,496.29				13,197,496.29
超高清业务平台 V1.0		1,430,827.46				1,430,827.46
应急广播前端分发系统 V1.0		819,484.09				819,484.09
智能热量表		272,794.85				272,794.85
智能水表		247,050.46				247,050.46
FPGA 解决方案		169,932.00				169,932.00
合计	34,334,603.93	31,677,455.75			34,334,603.93	31,677,455.75

## 16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
成都捷成优联信息技术有限公司	8,362,181.51					8,362,181.51
北京极地信息技术有限公司	9,382,748.82					9,382,748.82
北京冠华荣信系统	44,452,193.43					44,452,193.43



被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
工程股份有限公司						
东阳捷成瑞吉祥影 视传媒有限公司	1,016,346,601.57					1,016,346,601.57
北京中视精彩影视 文化有限公司	751,759,326.73					751,759,326.73
捷成华视网聚（常 州）文化传媒有限 公司	2,928,026,538.74					2,928,026,538.74
捷成星纪元影视文 化传媒有限公司	789,098,128.72					789,098,128.72
合计	5,547,427,719.52					5,547,427,719.52

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其 他	处 置	其 他	
成都捷成优联信 息技术有限公司		8,362,181.51				8,362,181.51
北京极地信息技 术有限公司		9,382,748.82				9,382,748.82
北京冠华荣信系 统工程股份有限 公司						
东阳捷成瑞吉祥 影视传媒有限公 司		76,010,169.78				76,010,169.78
北京中视精彩影 视文化有限公司		751,759,326.73				751,759,326.73
捷成华视网聚（常 州）文化传媒有限 公司						
捷成星纪元影视 文化传媒有限公 司						
合计		845,514,426.84				845,514,426.84

商誉减值测试情况如下：

项目	成都捷成优联信息技术有限公司 (注 1)	北京极地信息技术有限公司 (注 2)	北京冠华荣信系统工程股份有限公司	东阳捷成瑞吉祥影视传媒有限公司
商誉账面余额①	8,362,181.51	9,382,748.82	44,452,193.43	1,016,346,601.57
商誉减值准备余额②				
商誉的账面价值③=①-②	8,362,181.51	9,382,748.82	44,452,193.43	1,016,346,601.57
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④				
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=③+④	8,362,181.51	9,382,748.82	44,452,193.43	1,016,346,601.57
资产组的账面价值⑥	3,839,068.31	295,964.98	7,442,548.31	598,338.73
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	12,201,249.82	9,678,713.80	51,894,741.74	1,016,944,940.30
资产组预计未来现金流的现值			53,858,468.18	940,934,770.52
公允价值减去处置费用后的净额	3,935,400.00	523,400.00		
商誉减值损失	8,362,181.51	9,382,748.82		76,010,169.78
资产组减值损失	1,189,762.82			

(续)

项目	北京中视精彩影视文化有限公司 (注 3)	捷成华视网聚(常州)文化传媒有限公司	捷成星纪元影视文化传媒有限公司
商誉账面余额①	751,759,326.73	2,928,026,538.74	789,098,128.72
商誉减值准备余额②			
商誉的账面价值③=①-②	751,759,326.73	2,928,026,538.74	789,098,128.72
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④			
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=③+④	751,759,326.73	2,928,026,538.74	789,098,128.72
资产组的账面价值⑥	1,828,007.12	1,682,386,622.61	481,811.80
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	753,587,333.85	4,610,413,161.35	789,579,940.52
资产组预计未来现金流的现值		5,000,495,320.89	822,549,354.01
公允价值减去处置费用后的净额			
商誉减值损失	751,759,326.73		

注 1: 成都捷成优联信息技术有限公司采用资产基础法估计商誉资产组的公允价值, 预可收回金额为不包含商誉资产组的公允价值减去处置费用后的净额。根据测算, 部分无形资产已无价值, 计提减值准备 1,189,762.82 元, 其他资产组未发生减值, 商誉全额计提减值准备。

注 2: 北京极地信息技术有限公司采用资产基础法估计商誉资产组的公允价值, 预可收回

金额为不包含商誉资产组的公允价值减去处置费用后的净额。根据测算，不包含商誉的资产组未发生减值，商誉全额计提减值准备。

注 3：北京中视精彩影视文化有限公司采用资产基础法估计商誉资产组的公允价值，预可收回金额为不包含商誉资产组的公允价值减去处置费用后的净额。根据测算，不包含商誉的资产组未发生减值，商誉全额计提减值准备。

#### (1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

单位	主要构成	确定方法	本期是否发生变动
成都捷成优联信息技术有限公司	相关的长期资产（包括固定资产、无形资产）及商誉	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流	否
北京极地信息技术有限公司	相关的长期资产（包括固定资产）及商誉	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流	否
北京冠华荣信系统工程股份有限公司	相关的长期资产（包括固定资产）及商誉	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流	否
东阳捷成瑞吉祥影视传媒有限公司	相关的长期资产（包括固定资产、其他资产）及商誉	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流	否
北京中视精彩影视文化有限公司	相关的长期资产（包括固定资产）及商誉	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流	否
捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司	相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他资产）及商誉。	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流	否
捷成星纪元影视文化传媒有限公司	相关的长期资产（包括固定资产、其他资产）及商誉	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流	否

#### (2) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

##### 1) 可回收金额的确定方法

根据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较高者确定。

##### 2) 重要的假设

①国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

②公司作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。公司经营管理者负责并有能力担当责任；企业合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

③假设产权持有人在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与现时方向保持一致。

④有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对公司拟造成重大不利影响。

## 3) 关键参数

## ① 预计未来现金流量

单位	预测期	预测期营业收入增长率	稳定期增长率	利润率	折现率(加权平均资本成本 WACC)
北京冠华荣信系统工程股份有限公司	2019-2023 年, 后续为稳定期	2019-2023 年的增长率分别为 6.27%、11.88%、9.91%、7.94%、5.96%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.00%
东阳捷成瑞吉祥影视传媒有限公司	2019-2023 年, 后续为稳定期	2019-2023 年的增长率分别为 41.02%、5.00%、5.00%、4.00%、3.00%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.50%
捷成华视网聚(常州)文化传媒有限公司	2019-2023 年, 后续为稳定期	2019-2023 年的增长率分别为 6.78%、5.00%、3.00%、3.00%、3.00%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.30%
捷成星纪元影视文化传媒有限公司	2019-2023 年, 后续为稳定期	2019-2023 年的增长率分别为 -48.79%、12.00%、10.00%、8.00%、5.00%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.50%

## ② 资产基础法

单位	商誉资产组的公允价值	资产处置费用
北京中视精彩影视文化有限公司	评估价值 = 重置全价 × 综合成新率	中介机构费用 4%，印花税 0.05%
成都捷成优联信息技术有限公司	评估价值 = 重置全价 × 综合成新率	中介机构费用 4%，印花税 0.05%
北京极地信息技术有限公司	评估价值 = 重置全价 × 综合成新率	中介机构费用 6%，印花税 0.05%

## 17、长期待摊费用

项目名称	期初余额	本期增加		本期减少		合计
		购置增加	企业合并增加	本期摊销减少	其他转出	
房屋装修	3,102,915.85	344,517.69		1,258,786.06		2,188,647.48
合计	3,102,915.85	344,517.69		1,258,786.06		2,188,647.48

## 18、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	544,256,523.21	98,921,121.61	427,909,859.09	61,487,065.52
未行权（解锁）股权激励费用			2,776,178.34	277,617.83
内部交易未实现利润	1,753,112.33	262,966.85	3,164,716.99	370,726.42
可抵扣亏损	131,171,254.67	19,841,188.39	40,420,456.75	6,350,179.91
合计	677,180,890.21	119,025,276.85	474,271,211.17	68,485,589.68

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	182,533,229.85	102,632,964.15
可抵扣亏损	34,532,646.02	28,231,703.80
合计	217,065,875.87	130,864,667.95

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2019年		606,486.01	
2020年	4,549,887.11	6,327,566.67	
2021年	8,741,025.05	10,579,791.47	
2022年	9,079,605.92	9,976,326.30	
2023年	12,162,127.94		
合计	34,532,646.02	27,490,170.45	

## 19、其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
股权投资款	33,950,200.00	1,988,000.00
古董	9,390,970.00	9,390,970.00
合计	43,341,170.00	11,378,970.00

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,800,000.00	
保证借款	1,263,375,480.50	790,055,050.00
信用借款	561,000,000.00	527,000,000.00
合计	1,828,175,480.50	1,317,055,050.00

## (2) 保证借款

贷款单位	借款单位	借款金额	保证人
华夏银行股份有限公司北京中关村支行	北京捷成世纪科技股份有限公司	100,000,000.00	徐子泉、康宁

华夏银行股份有限公司北京中关村支行	北京捷成世纪科技股份有限公司	70,000,000.00	徐子泉、康宁
华夏银行股份有限公司北京中关村支行	北京捷成世纪科技股份有限公司	62,190,000.00	徐子泉、康宁
华夏银行股份有限公司北京中关村支行	北京捷成世纪科技股份有限公司	20,900,000.00	徐子泉、康宁
华夏银行股份有限公司北京中关村支行	北京捷成世纪科技股份有限公司	46,910,000.00	徐子泉、康宁
华夏银行股份有限公司北京中关村支行	北京捷成世纪科技股份有限公司	120,000,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
北京银行股份有限公司北清路支行	北京捷成世纪科技股份有限公司	35,000,000.00	北京捷成世纪数码科技有限公司、徐子泉
北京农村商业银行股份有限公司兴昌支行	北京捷成世纪科技股份有限公司	60,000,000.00	徐子泉
恒丰银行股份有限公司北京分行	北京捷成世纪科技股份有限公司	200,000,000.00	徐子泉
华鑫国际信托有限公司	北京捷成世纪科技股份有限公司	200,000,000.00	捷成华视网聚(常州)文化传媒有限公司
华夏银行股份有限公司武汉光谷金融港科技支行	捷成世纪武汉科技发展有限公司	12,000,000.00	吴江滨、北京捷成世纪科技股份有限公司
北京银行股份有限公司北清路支行	成都捷成优联信息技术有限公司	3,000,000.00	北京捷成世纪科技股份有限公司
北京银行股份有限公司北清路支行	成都捷成优联信息技术有限公司	1,000,000.00	北京捷成世纪科技股份有限公司
北京银行股份有限公司北清路支行	成都捷成优联信息技术有限公司	2,000,000.00	北京捷成世纪科技股份有限公司
北京银行股份有限公司北清路支行	成都捷成优联信息技术有限公司	2,000,000.00	北京捷成世纪科技股份有限公司
北京银行股份有限公司北清路支行	北京极地信息技术有限公司	4,000,000.00	北京捷成世纪科技股份有限公司
北京中技科融小额贷款有限公司	北京极地信息技术有限公司	6,000,000.00	徐子泉、捷成世纪文化产业集团有限公司
北京银行股份有限公司北清路支行	北京冠华荣信系统工程股份有限公司	66,800,000.00	北京捷成世纪科技股份有限公司
北京银行股份有限公司北清路支行	北京冠华荣信系统工程股份有限公司	7,575,480.50	北京捷成世纪科技股份有限公司
北京银行股份有限公司北清路支行	北京冠华荣信系统工程股份有限公司	73,200,000.00	北京捷成世纪科技股份有限公司
北京中技科融小额贷款有限公司	北京冠华荣信系统工程股份有限公司	6,000,000.00	徐子泉、捷成世纪文化产业集团有限公司
北京银行股份有限公司北清路支行	捷成华视网聚(常州)文化传媒有限公司	20,000,000.00	北京捷成世纪科技股份有限公司

北京银行股份有限公司北清路支行	捷成华视网聚(常州)文化传媒有限公司	20,000,000.00	北京捷成世纪科技股份有限公司
北京银行股份有限公司北清路支行	捷成华视网聚(常州)文化传媒有限公司	21,400,000.00	北京捷成世纪科技股份有限公司
北京银行股份有限公司北清路支行	捷成华视网聚(常州)文化传媒有限公司	48,000,000.00	北京捷成世纪科技股份有限公司
北京银行股份有限公司北清路支行	捷成华视网聚(常州)文化传媒有限公司	6,400,000.00	北京捷成世纪科技股份有限公司
北京银行股份有限公司北清路支行	捷成华视网聚(常州)文化传媒有限公司	49,000,000.00	北京捷成世纪科技股份有限公司
合计	—	1,263,375,480.50	—

## (3) 质押借款

贷款单位	借款单位	借款金额	质押物
华夏银行股份有限公司武汉光谷金融港科技支行	捷成世纪武汉科技发展有限公司	3,800,000.00	400 万元定期存单
合计	—	3,800,000.00	—

## 21、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	317,200,000.00	
应付账款	1,813,995,532.95	966,326,484.18
合计	2,131,195,532.95	966,326,484.18

## (1) 应付票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	217,200,000.00	
商业承兑汇票	100,000,000.00	
合计	317,200,000.00	

## (2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	193,659,881.16	137,841,433.68
应付工程款		171,971.03
应付劳务款		15,210.26
应付设备款	2,462,598.83	
应付影视剧相关款项	1,617,873,052.96	828,297,869.21
合计	1,813,995,532.95	966,326,484.18

## (3) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
无锡星时代影视文化传媒有限公司	13,040,388.84	未结算, 暂未支付
北京小马奔腾影业有限公司	10,800,000.00	未结算, 暂未支付

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
合计	23,840,388.84	

## 22、预收账款

### (1) 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	24,820,873.31	73,096,783.86
预收制片款及发行款	317,294,689.36	211,172,838.65
合计	342,115,562.67	284,269,622.51

### (2) 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
浙江天猫技术有限公司	115,500,000.00	未结算
合计	115,500,000.00	—

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,990,944.22	162,289,377.02	162,225,256.26	13,055,064.98
离职后福利-设定提存计划	1,269,642.97	16,288,234.19	16,539,971.05	1,017,906.11
辞退福利	52,266.84	2,261,398.37	2,138,568.16	175,097.05
合计	14,312,854.03	180,839,009.58	180,903,795.47	14,248,068.14

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,191,130.28	137,986,240.51	137,782,424.96	12,394,945.83
2、职工福利费		3,075,826.47	3,032,432.62	43,393.85
3、社会保险费	719,631.75	9,064,484.13	9,209,152.58	574,963.30
其中：基本医疗保险费	640,009.65	8,136,644.20	8,260,178.87	516,474.98
工伤保险费	31,198.99	296,152.74	299,151.65	19,355.35
生育保险费	48,423.11	631,687.19	649,822.06	39,132.97
4、住房公积金	50,197.24	11,612,976.64	11,621,411.88	41,762.00
5、工会经费和职工教育经费	29,984.95	549,849.27	579,834.22	
合计	12,990,944.22	162,289,377.02	162,225,256.26	13,055,064.98

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,221,186.78	15,682,276.29	15,924,604.32	978,858.75
失业保险费	48,456.19	605,957.90	615,366.73	39,047.36
合计	1,269,642.97	16,288,234.19	16,539,971.05	1,017,906.11



**24、应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	139,317,979.40	141,847,037.67
城市维护建设税	3,879,774.70	2,542,713.63
教育费附加	2,830,848.18	1,929,956.06
土地使用税	57,169.65	57,169.65
印花税	392,399.30	344,120.81
企业所得税	94,003,791.45	30,348,972.83
个人所得税	1,315,919.41	13,096,622.59
其他税费	346,284.59	373,918.79
合计	242,144,166.68	190,540,512.03

**25、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,625,088.71	27,730,112.58
应付股利	20,363,619.69	
其他应付款	261,451,827.07	570,110,397.07
合计	289,440,535.47	597,840,509.65

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

**(1) 应付利息分项列示**

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	829,552.80	881,926.97
短期借款应付利息	3,464,908.91	1,873,149.93
应付债券利息	2,878,972.61	1,627,397.26
分期还本付息的长期应付款利息	335,270.83	370,104.17
应付短期债券利息		22,977,534.25
其他	116,383.56	
合计	7,625,088.71	27,730,112.58

**(2) 应付股利**

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	20,363,619.69	
合计	20,363,619.69	

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,503,812.75	763,367.08
代收款	62,293.24	229,318.45
外部往来款	99,172,382.51	114,991,254.04
限制性股票回购	65,556,610.00	96,620,191.40
关联方借款	88,953,234.47	340,000,000.00
关联方往来款	6,203,494.10	17,506,266.10
合计	261,451,827.07	570,110,397.07

## 2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江电视台	15,000,000.00	项目取消, 尚未返还
麻城市博达学校	12,932,176.50	项目结束, 尚未支付
合计	27,932,176.50	—

## 26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	160,000,000.00	68,000,000.00
一年内到期的长期应付款	121,107,227.99	87,600,000.00
合计	281,107,227.99	155,600,000.00

## 27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		600,000,000.00
合计		600,000,000.00

## 28、长期借款

## (1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押、保证借款	180,000,000.00	210,000,000.00
保证借款	271,000,000.00	179,000,000.00
合计	451,000,000.00	389,000,000.00

## (2) 质押、保证借款

贷款单位	借款单位	借款金额	质押物、保证人
南京银行股份有限公司常州分行	捷成世纪文化产业集团有限公司	180,000,000.00	质押物: 捷成星纪元影视文化传媒有限公司 50%股权及其派生权益 保证人: 徐子泉、北京捷成世纪科技股份有限公司

合计	—	180,000,000.00	—
<b>(3) 保证借款</b>			
贷款单位	借款单位	借款金额	保证人
北京银行北清路支行	捷成世纪文化产业集团有限公司	271,000,000.00	北京捷成世纪科技股份有限公司
合计	—	271,000,000.00	—

**29、应付债券****(1) 分项列示**

项目	期末余额	期初余额
应付债券	316,078,873.40	598,014,834.51
合计	316,078,873.40	598,014,834.51

**(2) 应付债券的增减变动**

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
16 捷成 01	100.00	2016 年 12 月 9 日	3 年	600,000,000.00	598,014,834.51	
18 捷成 01	100.00	2018 年 11 月 8 日	3 年	209,000,000.00		209,000,000.00
合计	—	—	—	—	598,014,834.51	209,000,000.00

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期回购	期末余额
16 捷成 01		1,002,122.42	491,000,000.00	108,016,956.93
18 捷成 01		-938,083.53		208,061,916.47
合计		64,038.89	491,000,000.00	316,078,873.40

**30、长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	266,908,488.53	212,246,266.67
合计	266,908,488.53	212,246,266.67

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	145,385,210.20	6,329,600.00
应付债权投资款	121,523,278.33	205,916,666.67
合计	266,908,488.53	212,246,266.67

**31、递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助		6,073,000.00	3,400,000.00	2,673,000.00
合计		6,073,000.00	3,400,000.00	2,673,000.00

其中涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
文化创意产业“投贷奖”		5,073,000.00			3,400,000.00	1,673,000.00	收益相关
高精尖产业发展资金		1,000,000.00				1,000,000.00	资产相关
合计		6,073,000.00			3,400,000.00	2,673,000.00	

注：其他变动为公司收到的文化创意产业贷款贴息 3,400,000.00 元，冲减了 2018 年度的利息支出。

### 32、股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,574,960,807.00				-6,097,000.00	-6,097,000.00	2,568,863,807.00

股本变动情况说明：

2018 年 9 月 28 日，公司召开第三届董事会第五十四次会议和第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于对 2017 年限制性股票激励计划的部分激励股份进行回购注销的议案》。因公司 2017 年度业绩未达到公司 2017 年限制性股票激励计划规定的第一个解锁期的解锁条件及部分激励对象因个人原因离职，公司决定对 67 名人员已获授但未解锁的合计 6,097,000 股限制性股票进行回购注销，回购价格为 4.718 元/股（授予价格 4.76 元减去 2017 年分红 0.042 元），导致股本减少 6,097,000 股。

### 33、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,444,867,837.84		22,668,646.00	4,422,199,191.84
其他资本公积	31,979,565.35	4,619,991.95	2,776,178.34	33,823,378.96
合计	4,476,847,403.19	4,619,991.95	25,444,824.34	4,456,022,570.80

资本公积的说明：

(1) 2018 年 9 月 28 日，公司召开第三届董事会第五十四次会议和第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于对 2017 年限制性股票激励计划的部分激励股份进行回购注销的议案》。因公司 2017 年度业绩未达到公司 2017 年限制性股票激励计划规定的第一个解锁期的解锁条件及部分激励对象因个人原因离职，公司决定对 67 名人员已获授但未解锁的合计 6,097,000 股限制性股票进行回购注销，回购价格为 4.718 元/股（授予价格 4.76 元减

去 2017 年度分红 0.042 元)，导致资本公积-股本溢价减少 22,668,646.00 元。

(2) 2017 年度限制性股票激励未达到解锁条件，冲减 2017 年度确认的股份支付 2,776,178.34 元，导致资本公积-其他资本公积减少 2,776,178.34 元。

(3) 由于联营单位北京阳光云视科技有限公司（原名：北京新奥特云视科技有限公司）权益变动，导致资本公积-其他资本公积增加 4,619,991.95 元。

### 34、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	95,161,920.00		29,605,310.00	65,556,610.00
合计	95,161,920.00		29,605,310.00	65,556,610.00

说明：

2018 年 9 月 28 日，公司召开第三届董事会第五十四次会议和第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于对 2017 年限制性股票激励计划的部分激励股份进行回购注销的议案》。因公司 2017 年度业绩未达到公司 2017 年限制性股票激励计划规定的第一个解锁期的解锁条件及部分激励对象因个人原因离职，公司决定对 67 名人员已获授但未解锁的合计 6,097,000 股限制性股票进行回购注销，回购价格为 4.718 元/股（授予价格 4.76 元减去 2017 年度分红 0.042 元），同时调整注销限制股票分红 839,664.00 元，导致库存股减少 29,605,310.00 元。

## 35、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
2、权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-111,691.32	119,241.10			119,241.10		7,549.78
1、权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额							
2、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失							
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失							
4、现金流量套期利得或损失的有效部分							
5、外币报表折算差额	-111,691.32	119,241.10			119,241.10		7,549.78
其他综合收益合计	-111,691.32	119,241.10			119,241.10		7,549.78

**36、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,257,390.45	1,809,259.66		81,066,650.11
任意盈余公积	79,257,390.45	1,809,259.66		81,066,650.11
合计	158,514,780.90	3,618,519.32		162,133,300.22

**37、未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	2,702,870,882.30	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	2,702,870,882.30	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,644,829.68	—
减：提取法定盈余公积	1,809,259.66	10.00
提取任意盈余公积	1,809,259.66	10.00
应付普通股股利	108,148,353.89	
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	2,684,748,838.77	

**38、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,913,767,367.52	4,356,083,147.88
其他业务收入	114,462,116.52	9,780,815.72
营业收入合计	5,028,229,484.04	4,365,863,963.60
主营业务成本	3,335,334,498.56	2,539,126,460.54
其他业务成本	2,649,868.29	324,560.09
营业成本合计	3,337,984,366.85	2,539,451,020.63

**39、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,264,247.76	8,773,453.62
教育费附加	6,713,222.64	6,478,790.79
印花税	3,306,932.77	1,395,879.59
其他	746,363.66	3,712,651.86
合计	20,030,766.83	20,360,775.86

**40、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	41,683,090.74	52,749,113.37
办公及差旅费用	17,851,231.66	15,091,336.41
业务招待费用	8,727,269.91	7,982,662.27
交通运输费用	1,418,146.37	2,731,366.84
市场费用	72,335,282.26	42,151,917.71
物业租赁维护费用	854,005.75	1,170,117.14
折旧及摊销费	267,046.34	3,841,339.01
合计	143,136,073.03	125,717,852.75

**41、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	64,414,475.00	62,798,083.15
办公及差旅费用	12,945,569.22	16,091,452.73
业务招待费用	3,304,988.05	3,296,584.96
市场费用	141,935.99	364,014.33
物业租赁维护费用	10,219,806.97	9,001,404.43
中介服务费用	12,690,980.98	9,742,991.78
交通运输费用	2,573,428.55	2,151,813.04
折旧及摊销费	14,034,919.87	7,972,687.86
其他	2,522,702.58	891,165.51
合计	122,848,807.21	112,310,197.79

**42、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	49,722,600.41	73,885,810.09
折旧及摊销费	18,619,261.79	26,104,435.81
委外研发费用	14,247,754.31	10,285,972.28
其他	3,105,624.84	6,749,147.78
合计	85,695,241.35	117,025,365.96

**43、财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	208,042,664.50	146,449,879.14
减：利息收入	11,960,068.83	13,651,816.62
汇兑损益	-780,971.76	-114,087.53
手续费支出	4,612,978.48	3,059,790.15
其他	-3,351,104.48	-2,185,196.11
合计	196,563,497.91	133,558,569.03



财务费用说明：其他支出系长期应收款分期收款销售商品本期已实现融资收益、应付债券本期利息调整及长期应付款本期应确认融资费用。

公司本期收到贷款贴息 3,925,000.00 元，冲减了 2018 年度的利息支出。

#### 44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	190,962,875.80	127,137,698.54
存货跌价损失	13,716,405.36	35,131,618.19
长期股权投资减值损失		138,236,932.81
可供出售金融资产减值损失	7,700,770.00	55,060,506.50
无形资产减值准备	1,189,762.82	
商誉减值准备	845,514,426.84	
合计	1,059,084,240.82	355,566,756.04

#### 45、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
影视文化重点企业发展质量奖励		17,908,516.72	
增值税即征即退	10,471,349.21	12,357,997.60	
影视产业发展专项资金	563,495.00	5,135,687.16	563,495.00
中宣部扶持资金		1,000,000.00	
重大贡献奖励金	700,000.00	530,000.00	700,000.00
稳岗补贴	173,827.29	174,804.94	173,827.29
信用评级补贴		23,500.00	
高新人才奖励		22,500.00	
软著补贴		17,800.00	
个税手续费返还	8,349.94		8,349.94
重点研发项目补助	600,000.00		600,000.00
产业园入驻税收奖励	10,391,000.00		10,391,000.00
“中非影视合作创新提升工程”版权补贴费	400,000.00		400,000.00
专项引导/扶持资金	2,606,161.00		2,606,161.00
产业扶持专项资金	5,418,845.02		5,418,845.02
投贷奖	4,247,200.00		4,247,200.00
其他	239,291.19	83,900.00	239,291.19
合计	35,819,518.65	37,254,706.42	25,348,169.44

#### 46、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	51,768,755.65	54,446,034.82
处置长期股权投资产生的投资收益	3,483,016.97	9,863,559.99
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		4,934,320.58
理财收益		404,273.97
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	43,631.26	
合计	55,295,403.88	69,648,189.36

#### 47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
业绩奖励		47,737,234.66
合计		47,737,234.66

#### 48、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,021,723.88	-1,004,778.40	-1,021,723.88
合计	-1,021,723.88	-1,004,778.40	-1,021,723.88

#### 49、营业外收入

##### (1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,910,458.69	
其他	207,041.62	741,095.06	207,041.62
合计	207,041.62	3,651,553.75	207,041.62

##### (2) 计入损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
成都高新区经贸发展局壮大规模补贴		300,000.00	与收益相关
专项引导/扶持资金		2,306,979.00	与收益相关
其他		303,479.69	与收益相关
合计		2,910,458.69	——

#### 50、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	68,453.96	2,017,591.24	68,453.96
滞纳金及罚款	1,075,918.24	673,021.64	1,075,918.24

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		430,000.00	
其他	900,912.75	302,149.63	900,912.75
合计	2,045,284.95	3,422,762.51	2,045,284.95

## 51、所得税费用

### (1) 所得税费用列示

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	110,638,760.39	70,796,455.43
递延所得税费用	-50,539,687.17	-37,757,215.56
合计	60,099,073.22	33,039,239.87

### (2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	151,141,445.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,671,216.80
子公司适用不同税率的影响	-71,365,869.19
调整以前期间所得税的影响	3,112,520.07
非应税收入的影响	-9,142,641.39
不可抵扣的成本、费用和损失影响	7,083,116.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	128,675,473.48
研发费用加计扣除、股权激励费用抵扣的影响	-4,859,532.42
其他（注）	-16,075,211.07
所得税费用	60,099,073.22

注：其他为母公司税率变动所致。

## 52、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位及人个往来	4,382,705.96	49,980,729.09
政府补助	25,348,169.44	27,807,167.51
押金、保证金	39,697,341.10	38,832,677.25
利息收入	1,578,345.48	12,905,791.62
租金收入	2,649,868.29	
其他	207,041.62	1,065,655.15
合计	73,863,471.89	130,592,020.62

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位及人个往来	523,011,495.95	567,873,389.06
支付的各项费用	167,270,388.02	157,494,547.00
押金及保证金	43,371,845.94	44,967,794.40
捐赠支付		430,000.00
合计	733,653,729.91	770,765,730.46

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁借入	191,000,000.00	
关联方向公司支付	754,956,905.47	1,041,000,000.00
合计	945,956,905.47	1,041,000,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购支付	22,668,646.00	
归还融资租赁款	104,900,950.15	86,000,000.00
购买少数股东股权		210,000,000.00
控股股东向公司支付	1,006,003,671.00	881,000,000.00
合计	1,133,573,267.15	1,177,000,000.00

## 53、现金流量表补充资料

## (1) 补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	91,042,372.14	1,082,698,328.95
加：资产减值准备	1,059,084,240.82	355,566,756.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,702,032.17	33,556,998.87
无形资产摊销	2,336,209,820.45	1,918,914,663.33
长期待摊费用摊销	1,220,125.92	916,837.90
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）	1,021,723.88	1,004,778.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	68,453.96	2,017,591.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-47,737,234.66
财务费用（收益以“-”号填列）	209,632,580.69	146,335,791.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,295,403.88	-69,648,189.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-50,539,687.17	-36,939,408.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-189,736,301.70	-94,523,548.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,891,436,522.02	-2,975,569,141.42

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	486,665,968.09	173,958,950.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,022,639,403.35	490,553,174.66
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		
现金的期末余额	509,476,014.64	1,120,709,140.08
减：现金的期初余额	1,120,709,140.08	1,351,137,192.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-611,233,125.44	-230,428,052.32

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	6,497,200.00
其中：广西中马钦州产业园区大环通信基础设施投资有限公司	6,497,200.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,211.83
其中：广西中马钦州产业园区大环通信基础设施投资有限公司	2,211.83
处置子公司收到的现金净额	6,494,988.17

## (3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	509,476,014.64	1,120,709,140.08
其中：库存现金	1,693,967.32	274,382.94
可随时用于支付的银行存款	507,782,047.32	1,120,434,757.14
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	509,476,014.64	1,120,709,140.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 54、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,977,483.46	6.8632	13,571,864.48
港元	119,339.72	0.8762	104,565.46
应收账款			
其中：美元	732,812.78	6.8632	5,029,440.67

**55、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末余额	受限原因
货币资金	28,863,898.81	履约保证金及银行承兑汇票保证金
货币资金	4,000,000.00	借款质押
房屋建筑物	77,546,182.99	为借款提供反担保
捷成星纪元影视文化传媒有限公司 100%股权		借款质押
合计	110,410,081.80	

**六、合并范围的变更****1、处置子公司****(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形**

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广西中马钦州产业园区大环通信基础设施投资有限公司	6,497,200.00	65.00	转让	2018年6月29日	工商变更登记完成	3,483,016.97

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广西中马钦州产业园区大环通信基础设施投资有限公司						

**2、其他原因导致的合并范围变动**

名称	变更原因
捷成华视网聚传媒有限公司(香港)	新设
新疆卓秀文化传媒有限公司	新设
上海捷慧教育科技有限公司	新设
广西捷成世纪智慧教育有限公司	新设
湖南捷成鸿巨智慧教育科技有限公司	新设
广州捷成世纪科技有限公司	新设

**七、在其他主体中权益的披露****1、在子公司的权益****(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	
北京捷成世纪数码科技有限公司	北京市	昌平区	系统集成	100.00		设立
北京捷成世纪智能科技有限公司	北京市	昌平区	系统集成	100.00		设立
成都捷成世纪科技有限公司	四川省	成都市	系统集成	100.00		设立
捷成世纪武汉科技发展有限公司	湖北省	武汉市	系统集成	51.00		设立
成都捷成优联信息技术有限公司	四川省	成都市	系统集成	100.00		非同一控制下企业合并
北京极地信息技术有限公司	北京市	海淀区	系统集成	100.00		非同一控制下企业合并
北京冠华荣信系统工程股份有限公司	北京市	门头沟区	系统集成	90.00	10.00	非同一控制下企业合并
北京冠华荣信科技有限公司	北京市	丰台区	系统集成		100.00	非同一控制下企业合并
黑龙江捷成万隆科技有限公司	黑龙江省	牡丹江市	系统集成	62.00		设立
宜宾科信教育投资股份有限公司	四川省	宜宾市	文化传媒	60.00		设立
湖北捷成志强科技有限公司	湖北省	武汉市	系统集成	70.00		设立
捷成世纪(香港)有限公司	香港	香港	系统集成	100.00		设立
捷成世纪文化产业集团有限公司	江苏省	常州市	文化传媒	100.00		设立
霍尔果斯捷成世纪文化传媒有限公司	新疆	霍尔果斯市	文化传媒		100.00	设立
常州世奇影业有限公司	江苏省	常州市	影视传媒		60.00	设立
北京捷成世纪科技发展江苏有限公司	江苏省	常州市	系统集成		100.00	设立
东阳捷成瑞吉祥影视传媒有限公司	浙江省	东阳市	影视传媒		100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯瑞吉祥影视传媒有限公司	新疆	霍尔果斯市	影视传媒		100.00	设立
常州瑞吉祥影视传媒有限公司	江苏省	常州市	影视传媒		100.00	非同一控制下企业合并
海宁金泽影视文化传播有限公司	浙江省	海宁市	影视传媒		100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯金泽影视文化传播有限公司	新疆	霍尔果斯市	影视传媒		100.00	非同一控制下企业合并
北京中视精彩影视文化有限公司	北京市	怀柔区	影视传媒		100.00	非同一控制下企业合并

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	
霍尔果斯中视精彩影视传媒有限公司	新疆	霍尔果斯市	影视传媒		100.00	设立
江苏中视精彩影视传媒有限公司	江苏省	常州市	影视传媒		100.00	非同一控制下企业合并
北京冰川映画文化传媒有限公司	北京市	东城区	广告动画		51.00	非同一控制下企业合并
中视精彩(杭州)影视传媒有限公司	浙江省	杭州市	影视传媒		100.00	非同一控制下企业合并
捷成星纪元影视文化传媒有限公司	江苏省	无锡市	影视传媒		100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯捷成星纪元影视文化传媒有限公司	新疆	霍尔果斯市	影视传媒		100.00	设立
捷成华视网聚(常州)文化传媒有限公司	北京市	常州市	版权分销		100.00	非同一控制下企业合并
北京华视网聚文化传媒有限公司	北京市	北京市	版权分销		100.00	非同一控制下企业合并
天津风华视界文化传播有限公司	天津市	天津市	版权分销		100.00	非同一控制下企业合并
捷成儿童娱乐(天津)有限公司	天津市	天津市	版权分销		100.00	非同一控制下企业合并
天津聚视创盟传媒科技有限公司	天津市	天津市	版权分销		100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司	新疆	霍尔果斯市	版权分销		100.00	设立
新疆卓秀文化传媒有限公司	新疆	伊犁州	版权分销		100.00	设立
捷成华视网聚传媒有限公司(香港)	香港	香港	版权分销		100.00	设立
西安新捷成世纪信息科技有限公司	陕西省	西安市	系统集成	85.00		设立
上海捷慧教育科技有限公司	上海市	上海市	文化传媒	85.00		设立
广西捷成世纪智慧教育有限公司	广西省	南宁市	文化传媒	80.00		设立
湖南捷成鸿巨智慧教育科技有限公司	湖南省	株洲市	文化传媒	75.00		设立
广州捷成世纪科技有限公司	广东省	广州市	文化传媒	65.00		设立
北京捷成润达教育科技有限公司	北京市	海淀区	文化传媒	85.00		设立
桂林市捷成世纪科技有限责任公司	广西省	桂林市	文化传媒	80.00		设立



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	
捷成世纪文化发展有限公司	广东省	深圳市	文化传媒	100.00		设立

北京捷成润达教育科技有限公司、桂林市捷成世纪科技有限责任公司、捷成世纪文化发展有限公司尚未出资，没有发生业务，因此未纳入本期合并范围。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京中喜合力文化传媒有限公司	北京市	门头沟区	文化传媒	30.00		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	北京中喜合力文化传媒有限公司	
流动资产	635,356,832.02	
非流动资产	11,595,603.25	
资产合计	646,952,435.27	
流动负债	210,118,834.43	
非流动负债		
负债合计	210,118,834.43	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	436,833,600.84	
按持股比例计算的净资产份额	131,050,080.25	
调整事项		
—商誉	351,129,069.69	
—内部交易未实现利润		
—其他	-926,592.11	
对联营企业权益投资的账面价值	481,252,557.84	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	503,306,226.04	
净利润	148,145,592.47	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	148,145,592.47	
企业本期收到的来自联营企业的股利		

### (3) 续:

项目	期初余额/上期发生额
----	------------

北京中喜合力文化传媒有限公司	
流动资产	412,483,889.18
非流动资产	15,901,532.32
资产合计	428,385,421.50
流动负债	135,522,214.68
非流动负债	
负债合计	135,522,214.68
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	292,863,206.82
按持股比例计算的净资产份额	87,858,962.05
调整事项	
—商誉	351,129,069.69
—内部交易未实现利润	
—其他	-926,592.11
对联营企业权益投资的账面价值	438,061,439.63
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	541,530,027.25
净利润	119,904,667.65
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	119,904,667.65
企业本期收到的来自联营企业的股利	

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	646,417,206.92	577,540,459.32
下列各项按持股比例计算的合计数		—
净利润	8,577,637.44	33,043,023.48
其他综合收益		
综合收益总额	8,577,637.44	33,043,023.48

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要是利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

## 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司的主要客户为广电传媒、新闻出版、科研院校、国防部队等行政事业单位，以及规模较大、资本实力较强的企业集团，资金回收较为可靠，且公司历史上也没有发生过重大坏账损失，同时本着谨慎性原则对应收账款提取了坏账准备。但是，若客户的经营环境、政策环境等方面发生重大不利变化，应收账款仍存在发生坏账的风险，对公司资产质量以及财务状况带来不利影响。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (1) 利率风险

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。本公司的利率风险主要产生于银行借款，本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。因人民币贷款基准利率波动相对较小，市场利率变动对公司股东权益和净利润影响较小。

#### 敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率的借款，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了

利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低 50 个基点的情况下，本期净利润将会减少/增加人民币 12,195,877.40 元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之长期借款的利率变化。

### 3、流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为重要的资金来源。2018 年 12 月 31 日，本公司与银行已签署授信合同尚未使用的借款额度为人民币 465,424,519.50 元。

本公司 1 年以内的金融资产超过流动金融负债 430,132,004.19 元。

管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
货币资金	542,339,913.45			
应收票据及应收账款	3,515,389,920.88			
其他应收款	1,022,553,317.65			
金融资产小计	5,080,283,151.98			
短期借款	1,828,175,480.50			
应付票据及应付账款	2,131,195,532.95			
其他应付款	289,440,535.47			
长期借款	160,000,000.00	451,000,000.00		
应付债券	132,357,260.27	14,644,315.07	210,073,630.13	
长期应付款	108,982,338.60	101,288,496.13	121,645,559.65	
金融负债小计	4,650,151,147.79	566,932,811.20	331,719,189.78	

## 九、公允价值

### 1、以公允价值计量的金融工具

项目	期末公允价值			合计
	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	

<b>一、持续的公允价值计量</b>			
(一) 可供出售金融资产	37,238,723.50		37,238,723.50
(1) 权益工具投资	37,238,723.50		37,238,723.50
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	37,238,723.50		37,238,723.50
(二) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>			

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本期可供出售金融资产中的权益工具投资为公司持有的陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司的股票，公司按照股票的市价确定其公允价值。

## 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司

实际控制人名称	类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
徐子泉	自然人	33.57	33.57

### 2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
康宁	实际控制人之妻
徐可心	实际控制人之女
陈同刚	公司总经理
吴江滨	子公司负责人
沈罡	公司副总经理
北京阳光云视科技有限公司	公司的联营企业
北京维鲸视界科技有限公司	公司的联营企业
江苏西太湖影视拍摄基地有限公司	公司实际控制人持股 34.00%；公司参股 2%
北京安信华科技股份有限公司	公司的联营企业
世优（北京）科技有限公司	公司的联营企业
江苏中育优教科技发展有限公司	公司的联营企业
深圳市宏禧聚信广告有限公司	公司的联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳宏禧文化传播股份有限公司	公司的联营企业下属子公司
广东华晨影视舞台专业工程有限公司	公司的联营企业
北京捷成东方文化传媒有限公司	沈罡任法定代表人，持股 37%

#### 4、关联方交易

##### (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏西太湖影视拍摄基地有限公司	影视剧拍摄		975,347.32
北京安信华科技股份有限公司	采购商品和设备		152,811.11
世优（北京）科技有限公司	采购商品		1,196,869.97
北京阳光云视科技有限公司	采购服务		943,718.79
北京维鲸视界科技有限公司	采购商品	1,299,146.37	5,968,141.28
江苏中育优教科技发展有限公司	采购服务	6,796,144.83	533,333.46
北京中映高清科技有限公司	采购服务	31,034.49	
合计	—	8,126,325.69	9,770,221.93

##### (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京捷成东方文化传媒有限公司	销售商品		15,128,205.13
北京维鲸视界科技有限公司	销售商品	22,830.19	
合计	—	22,830.19	15,128,205.13

#### 5、关联租赁情况

##### (1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
徐可心	房屋	1,034,555.40	1,034,555.40
合计	—	1,034,555.40	1,034,555.40

本公司与实际控制人徐子泉的子女徐可心签订租赁合同，租用位于北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 709 室房屋使用权作为公司办公经营场所，租用建筑面积 338.09 平方米，租赁期间为 2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日。

#### 6、关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐子泉、康宁	北京捷成世纪科技股份有限公司	100,000,000.00	2018-2-27	2019-2-21	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐子泉、康宁	北京捷成世纪科技股份有限公司	70,000,000.00	2018-4-12	2019-2-21	是
徐子泉、康宁	北京捷成世纪科技股份有限公司	62,190,000.00	2018-12-19	2019-12-19	否
徐子泉、康宁	北京捷成世纪科技股份有限公司	20,900,000.00	2018-1-9	2019-1-9	是
徐子泉、康宁	北京捷成世纪科技股份有限公司	46,910,000.00	2018-1-24	2019-1-24	是
徐子泉	北京捷成世纪科技股份有限公司	60,000,000.00	2018-11-9	2019-10-24	否
徐子泉	北京捷成世纪科技股份有限公司	200,000,000.00	2018-9-12	2019-9-12	否
吴江滨	捷成世纪武汉科技发展有限公司	12,000,000.00	2018-3-23	2019-3-23	是
徐子泉	北京极地信息技术有限公司	6,000,000.00	2018-6-29	2019-6-29	否
徐子泉	北京冠华荣信系统工程股份有限公司	6,000,000.00	2018-12-13	2019-12-12	否
徐子泉	北京极地信息技术有限公司	6,000,000.00	2018-12-13	2019-3-12	否

## 7、关联方资金拆借

### (1) 公司与徐子泉往来情况

关联方	期初余额	公司向关联方支付	关联方向公司支付	期末余额
徐子泉	-340,000,000.00	1,006,003,671.00	754,956,905.47	-340,000,000.00
合计:	1,006,003,671.00	1,006,003,671.00	754,956,905.47	

说明：负数余额为公司欠关联方款项，正数余额为关联方欠公司款项，形成借方余额的款项视为资金占用，形成贷方余额之前的视为借款给公司，资金占用的累计发生额为 391,636,588.59 元，截止期末已全部归还。

### (2) 公司与其他单位往来情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
江苏中育优教科技发展有限公司	570,000.00	2018-9-4		可转债借款
江苏中育优教科技发展有限公司	1,700,000.00	2018-8-7		可转债借款
江苏中育优教科技发展有限公司	2,100,000.00	2018-9-10		可转债借款
江苏中育优教科技	2,000,000.00	2018-2-7		可转债借款

发展有限公司				
江苏中育优教科技发展有限公司	2,000,000.00	2018-2-8		可转债借款
江苏中育优教科技发展有限公司	2,000,000.00	2018-3-19		可转债借款
江苏中育优教科技发展有限公司	3,500,000.00	2018-4-9		可转债借款
江苏中育优教科技发展有限公司	1,100,000.00	2018-7-10		可转债借款
江苏中育优教科技发展有限公司	1,500,000.00	2018-11-12		可转债借款
江苏中育优教科技发展有限公司	1,700,000.00	2018-12-11		可转债借款
合计	18,170,000.00			

说明：公司与江苏中育优教科技发展有限公司签订可转债借款协议，如果双方就债转股达成一致意见，则支付的借款转为股权投资款，如果未达成一致意见，支付的款项作为借款。

## 8、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,669,408.24	5,716,901.50

## 9、关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京捷成东方文化传媒有限公司	1,694,200.00		2,596,000.00	129,800.00
	深圳宏禧文化传播股份有限公司	3,009,600.00			
预付账款					
	深圳宏禧文化传播股份有限公司	12,283,018.87			
其他应收款					
	江苏中育优教科技发展有限公司	18,170,000.00			
应收利息					
	江苏中育优教科技发展有限公司	749,595.56			

### (2) 本公司应付关联方款项



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	北京安信华科技股份有限公司		1,619,691.12
	世优（北京）科技有限公司	379,160.00	379,160.00
	北京阳光云视科技有限公司	1,370,000.00	2,170,000.00
	江苏中育优教科技发展有限公司	1,632,462.19	91,520.00
	广东华晨影视舞台专业工程有限公司		960,242.25
	北京维鲸视界科技有限公司	797,176.39	3,142,521.02
其他应付款			
	徐子泉	88,953,234.47	340,000,000.00
	北京阳光云视科技有限公司		50,000.00
	北京维鲸视界科技有限公司	2,203,494.10	7,456,266.10
	深圳市宏禧聚信广告有限公司	4,000,000.00	

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	6,097,000.00 元
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票行权价 4.76 元/股，授予日 2017 年 12 月 22 日，限售期自授予之日起计，分别为 1 年、2 年和 3 年。

股份支付情况说明：

#### （1）2017 年限制性股票

2017 年 11 月 6 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于〈北京捷成世纪科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，《关于〈北京捷成世纪科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》，《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等决议。2017 年 12 月 22 日，公司第三届董事会第四十次会议和第三届监事会第十五次会议审议并通过了《关于调整 2017 年限制性股票激励对象名单及授予数量的议案》，《关于向激励对象授予 2017 年限制性股票的议案》等议案，公司向 67 名员工授予限制性股票 1,999.20 万股，授予价格为 4.76 元/股，确定授予日为 2017 年 12 月 22 日。

股票授予后即进入限售期。激励对象获授的全部限制性股票适用不同的限售期，分别为 1 年、2 年和 3 年，均自授予之日起计。限制性股票分三期解除限制，解除限售考核年度为 2017-2019 年，除满足相关法律法规规定外，就公司业绩和激励对象个人绩效设定考核目标，每个会计年度考核一次，以达到考核目标作为激励对象的解除限售条件，公司未满足上述业

绩考核目标的，所有激励对象应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销。

2018 年 9 月 28 日，公司召开第三届董事会第五十四次会议和第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于对 2017 年限制性股票激励计划的部分激励股份进行回购注销的议案》。因公司 2017 年度业绩未达到公司 2017 年限制性股票激励计划规定的第一个解锁期的解锁条件及部分激励对象因个人原因离职，公司决定对 67 名人员已获授但未解锁的合计 6,097,000 股限制性股票进行回购注销，授予时价格为 4.76 元/股，调整 2017 年度分红 0.042 元/股后，实际回购价格为 4.718 元/股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes（布莱克-斯科尔斯）模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-2,776,178.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-2,776,178.34

公司 2017 年限制性股票激励计划第一个解锁期未能达到解锁条件，对 2017 年度以权益结算的股份支付金额予以调减。公司第二个解锁期和第三个解锁期预计不能解锁，未确认以权益结算的股份支付金额。

## 十二、承诺及或有事项

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日止，公司的对外担保事项如下：

被担保单位	担保金额	担保方式	备注
北京中关村科技融资担保有限公司	200,000,000.00	连带责任担保	说明

说明：公司从华夏银行股份有限公司北京中关村支行借款 120,000,000.00 元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，公司以房屋建筑物向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保，徐子泉提供连带保证。

除上述事项外，公司无其他需披露的承诺事项及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

(1) 2018 年度利润分配预案

公司于 2019 年 4 月 25 日召开了第三届董事会第六十四次会议和第三届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》，以截至 2019 年 4 月 25 日公司总股本 2,574,960,807 股（包括已回购但尚未在中登办理登记的 6,097,000 股）为基数，

向全体股东每 10 股派人民币现金 0.035 元（含税）。上述股利分配预案尚需公司股东大会审议批准。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错

本期未发现前期重大会计差错。

### 2、终止经营

无。

### 3、分部信息

（1）报告分部的确定依据、分部会计政策：

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为影视模块、版权分销模块及其他。这些报告分部是以管理层据以决定资源分配及业绩评价的标准为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息：

项目	音视频技术板块	影视内容制作与发行板块	新媒体版权运营板块	分部间抵销	合计
主营业务收入	819,342,389.22	1,054,683,437.96	3,081,091,744.80	41,350,204.46	4,913,767,367.52
主营业务成本	621,147,399.29	575,037,221.82	2,185,090,743.17	45,940,865.72	3,335,334,498.56
资产总额	5,872,610,527.52	11,404,325,671.94	4,463,482,696.62	5,763,773,549.22	15,976,645,346.86
负债总额	4,229,188,368.56	2,964,664,341.18	2,352,937,731.93	3,381,703,505.34	6,165,086,936.33

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,690,000.00	1,875,946.74
应收账款	308,232,528.02	364,165,925.88
合计	309,922,528.02	366,041,872.62

（1）应收票据

1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,690,000.00	1,875,946.74
合计	1,690,000.00	1,875,946.74

## (2) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	406,920,956.38	100.00	98,688,428.36	24.25	308,232,528.02
其中：1、内部及关联方应收账款	52,174,569.10	12.82			52,174,569.10
2、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	354,746,387.28	87.18	98,688,428.36	27.82	256,057,958.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	406,920,956.38	100.00	98,688,428.36	24.25	308,232,528.02

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	445,602,174.38	100.00	81,436,248.50	18.28	364,165,925.88
其中：1、内部及关联方应收账款	32,022,526.52	7.19			32,022,526.52
2、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	413,579,647.86	92.81	81,436,248.50	19.69	332,143,399.36
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	445,602,174.38	100.00	81,436,248.50	18.28	364,165,925.88

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	112,848,104.16	5,642,405.21	5.00
1—2 年	127,819,694.67	12,781,969.47	10.00

2-3 年	48,306,478.24	14,491,943.47	30.00
3 年以上	65,772,110.21	65,772,110.21	100.00
合计	354,746,387.28	98,688,428.36	27.82

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方应收账款	52,174,569.10		
合计	52,174,569.10		

确定该组合依据的说明：公司能够及时了解关联方的财务状况，对其应收款项不能收回的可能性极小，不计提坏账准备。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,252,179.86 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
新疆维吾尔自治区新闻出版广电局	46,157,912.00	11.34	4,615,791.20
北京汕容能源技术有限公司	27,027,501.23	6.64	25,661,143.52
苏州市福川科技有限公司	20,727,410.08	5.09	2,019,875.40
湖南广播电视台	20,000,517.88	4.92	2,449,323.67
浙江广播电视集团	18,223,663.00	4.48	1,537,958.70
合计	132,137,004.19	32.47	36,284,092.49

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	110,123,091.88	61,123,725.88
应收股利		16,000,000.00
其他应收款	1,962,533,481.57	1,886,373,304.75
合计	2,072,656,573.45	1,963,497,030.63

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收内部借款利息	109,337,718.54	61,123,725.88
应收外部借款利息	785,373.34	
合计	110,123,091.88	61,123,725.88

(2) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,988,752,871.43	100.00	26,219,389.86	1.32	1,962,533,481.57
其中：1、内部及关联方其他应收款	1,848,488,772.34	92.95			1,848,488,772.34
2、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	140,264,099.09	7.05	26,219,389.86	18.69	114,044,709.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,988,752,871.43	100.00	26,219,389.86	1.32	1,962,533,481.57

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,901,334,584.76	100.00	14,961,280.01	0.79	1,886,373,304.75
其中：1、内部及关联方其他应收款	1,839,284,926.58	96.74			1,839,284,926.58
2、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	62,049,658.18	3.26	14,961,280.01	24.11	47,088,378.17
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,901,334,584.76	100.00	14,961,280.01	0.79	1,886,373,304.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	94,484,035.86	4,724,201.79	5.00
1—2 年	18,807,602.38	1,880,760.24	10.00
2—3 年	10,511,475.75	3,153,442.73	30.00
3 年以上	16,460,985.10	16,460,985.10	100.00
合计	140,264,099.09	26,219,389.86	18.69

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
内部员工备用金	2,580,125.17		
关联方往来款	1,845,908,647.17		
合计	1,848,488,772.34		

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,258,109.85 元。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	40,847,941.10	39,037,402.68
备用金	2,580,125.17	2,086,419.96
关联方往来款	1,845,908,647.17	1,837,198,506.62
外部往来款	42,415,977.99	19,012,075.50
固定回报影视制作本金及回报	57,000,180.00	4,000,180.00
合计	1,988,752,871.43	1,901,334,584.76

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
捷成世纪文化产业集团有限公司	关联方往来款	1,081,706,991.70	1 年以内	54.39	
霍尔果斯捷成世纪文化传媒有限公司	关联方往来款	233,615,366.22	1 年以内	11.75	
霍尔果斯中视精彩影视传媒有限公司	关联方往来款	232,120,000.00	1 年以内	11.67	
霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司	关联方往来款	159,435,993.00	1 年以内	8.02	
江苏狮冠影业有限公司	固定回报影视制作本金及回报	57,000,000.00	1 年以内	2.87	2,850,000.00
合计		1,763,878,350.92		88.70	2,850,000.00

## 3、长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,238,999,205.50		7,238,999,205.50	7,239,449,455.50		7,239,449,455.50
对联营、合营企业投资	1,203,370,797.01	138,236,932.81	1,065,133,864.20	1,144,378,405.87	138,236,932.81	1,006,141,473.06
合计	8,442,370,002.51	138,236,932.81	8,304,133,069.70	8,383,827,861.37	138,236,932.81	8,245,590,928.56

## (1) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	其他	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京冠华荣信系统工程股份有限公司	151,955,235.50	151,955,235.50				151,955,235.50		
成都捷成优联信息技术有限公司	46,546,000.00	46,546,000.00				46,546,000.00		
北京极地信息技术有限公司	52,018,000.00	52,018,000.00				52,018,000.00		
北京捷成世纪数码科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00				50,000,000.00		
成都捷成世纪科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00		
捷成世纪武汉科技发展有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00				5,100,000.00		
广西中马钦州产业园区大环通信基础设施投资有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00				
黑龙江捷成万隆科技有限公司	1,860,000.00	1,860,000.00				1,860,000.00		



被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	其他	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜宾科信教育投资股份有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00	2,400,000.00			6,000,000.00		
捷成世纪文化产业集团有限公司	6,910,110,220.00	6,910,110,220.00				6,910,110,220.00		
湖北捷成志强科技有限公司	1,260,000.00	1,260,000.00				1,260,000.00		
西安新捷成世纪信息科技有限公司	500,000.00	500,000.00	1,500,000.00			2,000,000.00		
上海捷慧教育科技有限公司			249,750.00			249,750.00		
广西捷成世纪智慧教育有限公司			200,000.00			200,000.00		
湖南捷成鸿巨智慧教育科技有限公司			1,500,000.00			1,500,000.00		
广州捷成世纪科技有限公司			200,000.00			200,000.00		
合计	7,239,449,455.50	7,239,449,455.50	6,049,750.00	6,500,000.00		7,238,999,205.50		

注：广西中马钦州产业园区捷成通信基础投资有限公司更名为广西中马钦州产业园区大环通信基础设施投资有限公司。

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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											

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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		
广东华晨影视舞台专业工程有限公司	68,587,253.62			160,552.68						68,747,806.30	
广西影捷文化发展有限责任公司	1,784,117.14			2,980.35						1,787,097.49	
北京中映高清科技有限公司	6,911,720.25			49,122.45						6,960,842.70	
北京安信华科技有限公司	15,334,982.06	1,988,000.00		415,881.11						17,738,863.17	
深圳市贝尔信智能系统股份有限公司(注1)											138,236,932.81
江苏中育优教科技发展有限公司	19,491,037.85			204,288.47						19,695,326.32	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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		
北京中喜合力文化传媒有限公司	438,061,439.63			43,191,118.21						481,252,557.84	
北京阳光云视科技有限公司(注2)	66,396,790.19			86,161.56		4,619,991.95				71,102,943.70	
世优(北京)科技有限公司	24,996,717.11			268,168.75						25,264,885.86	
深圳市宏禧聚信广告有限公司	225,649,093.48			17,891,474.32						243,540,567.80	
北京维鲸视界科技有限公司	23,728,919.77			149,347.29						23,878,267.06	
AURO HOLDING NV	115,199,401.96			-10,034,696.00						105,164,705.96	
合计	1,006,141,473.06	1,988,000.00		52,384,399.19		4,619,991.95				1,065,133,864.20	138,236,932.81

注 1: 深圳市贝尔信智能系统股份有限公司的长期股权投资已于上期全额计提了减值准备。

注 2: 北京新奥特云视科技有限公司本期更名为北京阳光云视科技有限公司，由于其他方增资导致其权益变动，长期股权投资增加 4,619,991.95 元。

**4、营业收入、营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	264,489,796.03	394,983,451.92
其他业务收入	22,110.00	622,156.45
营业收入合计	264,511,906.03	395,605,608.37
主营业务成本	160,440,568.49	243,058,309.66
其他业务成本		
营业成本合计	160,440,568.49	243,058,309.66

**5、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	52,384,399.19	51,706,968.95
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,800.00	2,214,327.66
合计	52,381,599.19	53,921,296.61

**十六、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,392,839.13	
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）	29,273,169.44	
委托他人投资或管理资产的损益；		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	43,631.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,769,789.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	6,560,574.74	
少数股东权益影响额（税后）	6,120.15	
合计	23,373,155.57	

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.95	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.72	0.03	0.03

北京捷成世纪科技股份有限公司

2019 年 4 月 25 日