

中国电影股份有限公司
二〇一七年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-115

审计报告

致同审字（2018）第 110ZA5831 号

中国电影股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国电影股份有限公司（以下简称中影股份）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中影股份 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中影股份，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。

（一）电影发行收入的确认

相关信息披露，请参见财务报表附注三、25 和附注五、32。

1、 事项描述

中影股份业务涵盖影视制片制作、电影发行、电影放映及影视服务四大业务板块，涉及影视制片、制作、发行、营销、院线、影院、器材生产与销售、演艺经纪等众多业务领域，其中中影股份来源于电影的发行收入金额为539,507.29万元，占营业收入60.03%；中影股份的发行收入核算的准确性取决于业务系统对众多影院、院线的业务数据汇总，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将电影发行收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要程序包括：

（1）了解及评价与发行收入确认相关的关键内部控制的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。此外，我们的信息系统专家测试了信息系统一般控制和与收入流程相关的自动控制；

（2）通过抽样检查发行收入合同及与管理层的访谈，对发行收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而评估中影股份发行收入的确认政策；

（3）执行收入成本的分析性复核程序确保波动趋势符合市场及业务状况；

（4）分析投资摄制影视剧及其发行的合作收益分成模式，判断影视剧制作及发行收益会计核算的合规性；

（5）针对本年重点影片执行实质性测试，抽样检查与发行收入相关的支持性文件，包括但不限于取得《电影公映许可证》、母带交付凭据、影片票房公开信息、客户结算单、收款凭证等外部证据，并与业务系统进行核对；同时挑选金额较大的影片，复核影片票房分账收入计算的准确性，执行函证程序以确认应收账款余额和发行收入金额；

（6）特别关注资产负债表日前后的样本执行营业收入的截止性测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

（二）关联关系及交易的披露

相关信息披露，请参见财务报表附注十。

1、事项描述

中影股份作为全产业链影视公司业务种类较多，对相关各业务板块的其他主体的投资较多，关联交易因此种类繁多，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险，特别是影片分账款方面涉及的关联交易、往来金额较大，因此我们将关联方关系及交易的公允性、披露的完整性确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要程序包括：

（1）评估并测试了中影股份识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，例如管理层定期复核关联方清单、定期执行关联方对账并对对账差异进行跟进、关联交易相关审议批准情况等；

（2）获取管理层提供的关联交易声明及关联方关系清单，将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对。复核重大的销售、购买和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系；

（3）取得管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录进行核对，抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果，并函证重要的关联方交易发生额及余额；

（4）将对关联方的销售价格与对非关联方同类产品的销售价格或同类产品市场价格进行比较，判断交易价格是否公允；

（5）检查财务报表中对关联方及关联方交易的列报和披露，评价中影股份是否正确履行了关联交易信息的公告、披露义务。

四、其他信息

中影股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中影股份 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中影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中影股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中影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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中影股份的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是

否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中影股份不能持续经营。

(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) 就中影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，以对财务报表发表意见。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。

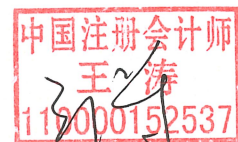
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在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。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一八年四月二十四日

合并及公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中国电影股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	7,872,906,555.02	4,812,812,295.51	7,457,312,878.94	4,624,555,459.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	14,862,974.90	13,200,000.00	3,269,998.70	3,269,998.70
应收账款	五、3	1,488,954,507.28	467,353,205.85	1,220,923,638.06	766,179,256.37
预付款项	五、4	296,979,049.76	103,389,507.61	214,139,756.72	99,682,131.82
应收利息					
应收股利			133,962,884.67		60,284,884.67
其他应收款	五、5	129,282,094.59	3,505,553.85	158,969,052.01	21,241,753.78
存货	五、6	1,243,227,098.18	675,218,839.10	1,218,599,761.25	659,710,320.35
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	76,615,953.27	546,429,386.71	73,988,316.07	620,298,165.45
流动资产合计		11,122,828,233.00	6,755,871,673.30	10,347,203,401.75	6,855,221,970.25
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、8	268,895,430.42	256,995,429.42	357,293,985.41	346,593,984.41
持有至到期投资					
长期应收款	五、9	4,080,000.00		6,800,000.00	
长期股权投资	五、10	571,773,893.29	3,214,316,645.06	405,939,074.57	2,957,043,208.05
投资性房地产					
固定资产	五、11	2,549,783,533.10	394,142,946.86	2,592,583,506.58	411,362,961.26
在建工程	五、12	176,580,091.59		99,491,765.84	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	102,792,289.51	31,746,819.12	111,878,120.31	38,424,203.72
开发支出	五、14				
商誉					
长期待摊费用	五、15	364,784,412.89		302,332,049.07	
递延所得税资产	五、16	84,764,459.53	39,508,178.28	76,976,176.05	22,992,395.71
其他非流动资产	五、17	58,078,320.00	47,400,000.00	58,237,880.00	20,000,000.00
非流动资产合计		4,181,532,430.33	3,984,110,018.74	4,011,532,557.83	3,796,416,753.15
资产总计		15,304,360,663.33	10,739,981,692.04	14,358,735,959.58	10,651,638,723.40

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

2017年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、18	2,144,847,249.64	672,329,145.33	1,668,797,622.48	858,076,124.02
预收款项	五、19	805,904,342.14	144,821,152.08	890,748,773.03	182,543,321.29
应付职工薪酬	五、20	95,801,954.39	30,130,954.36	78,842,064.97	26,013,269.44
应交税费	五、21	162,383,252.79	58,712,422.32	125,461,856.39	62,911,047.80
应付利息					
应付股利	五、22	22,346,464.09		4,807,635.13	
其他应付款	五、23	627,784,521.52	50,416,287.98	612,582,642.98	98,576,853.27
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		3,874,067,784.57	971,409,962.07	3,396,240,594.98	1,243,120,615.82
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	五、25	30,000,000.00	30,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、26	388,394,227.12	56,511,597.06	460,754,674.07	61,942,331.37
递延所得税负债	五、16	1,299,146.38	1,299,146.38	14,273,389.76	14,273,389.76
其他非流动负债					
非流动负债合计		419,693,373.50	87,810,743.44	520,028,063.83	121,215,721.13
负债合计		4,293,761,158.07	1,059,220,705.51	3,916,268,658.81	1,364,336,336.95
股本	五、27	1,867,000,000.00	1,867,000,000.00	1,867,000,000.00	1,867,000,000.00
资本公积	五、28	4,271,534,368.53	4,544,992,337.54	4,224,534,368.53	4,497,992,337.54
减：库存股					
其他综合收益	五、29	-14,179,743.81	-14,179,743.81	42,820,169.28	42,820,169.28
专项储备					
盈余公积	五、30	381,872,983.22	381,872,983.22	301,760,031.90	301,760,031.90
未分配利润	五、31	3,829,954,175.72	2,901,075,409.58	3,342,454,967.62	2,577,729,847.73
归属于母公司股东权益合计		10,336,181,783.66	9,680,760,986.53	9,778,569,537.33	9,287,302,386.45
少数股东权益		674,417,721.60		663,897,763.44	
股东权益合计		11,010,599,505.26	9,680,760,986.53	10,442,467,300.77	9,287,302,386.45
负债和股东权益总计		15,304,360,663.33	10,739,981,692.04	14,358,735,959.58	10,651,638,723.40

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

康映培

陈勤

陈洪

合并及公司利润表

2017 年度

编制单位：中国电影股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、32	8,988,015,383.15	4,181,332,551.23	7,840,712,242.58	3,788,287,808.57
减：营业成本	五、32	7,078,244,226.79	3,472,412,523.37	6,216,948,086.65	3,167,186,643.29
税金及附加	五、33	115,241,348.60	6,439,184.06	114,156,109.10	8,116,729.76
销售费用	五、34	122,577,265.43	38,876,434.90	124,154,465.65	49,331,556.50
管理费用	五、35	479,803,616.99	167,522,867.55	444,368,313.70	154,812,573.11
财务费用	五、36	-98,853,843.35	-87,547,206.02	-74,996,252.37	-63,301,458.83
资产减值损失	五、37	70,635,808.78	43,375,314.01	18,614,412.91	18,965,613.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	118,570,787.39	364,565,874.46	117,735,169.64	250,189,642.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		70,735,850.36	12,449,367.80	103,589,996.12	14,974,804.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-155,601.81	-7,270.87	-8,109,117.74	-22,672.84
其他收益	五、40	182,451,955.89	54,676,590.70		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,521,234,101.38	959,488,627.65	1,107,093,158.84	703,343,120.59
加：营业外收入	五、41	14,103,040.46	660,263.61	285,973,368.69	112,396,118.57
减：营业外支出	五、42	3,792,869.45	17,958.00	1,505,079.48	38,677.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,531,544,272.39	960,130,933.26	1,391,561,448.05	815,700,562.16
减：所得税费用	五、43	395,466,630.09	159,001,420.09	327,643,998.71	142,611,963.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,136,077,642.30	801,129,513.17	1,063,917,449.34	673,088,598.47
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,136,077,642.30	801,129,513.17	1,064,003,024.02	673,088,598.47
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				-85,574.68	
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		170,794,482.88		146,463,259.47	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		965,283,159.42		917,454,189.87	
五、其他综合收益的税后净额		-56,999,913.09	-56,999,913.09	-25,832,502.99	-25,832,502.99
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-56,999,913.09		-25,832,502.99	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-56,999,913.09		-25,832,502.99	
1、可供出售金融资产公允价值变动损益		-56,999,913.09		-25,832,502.99	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		1,079,077,729.21	744,129,600.08	1,038,084,946.35	647,256,095.48
归属于母公司股东的综合收益总额		908,283,246.33		891,621,686.88	
归属于少数股东的综合收益总额		170,794,482.88		146,463,259.47	
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十五、2	0.517		0.590	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2017年度

编制单位：中国电影股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		8,960,562,837.09	4,268,224,782.18	8,733,276,616.46	3,760,710,211.26
收到的税费返还		11,263,752.32		6,371,668.79	
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	774,394,348.11	291,458,872.80	813,545,469.46	446,053,808.92
经营活动现金流入小计		9,746,220,937.52	4,559,683,654.98	9,553,193,754.71	4,206,764,020.18
购买商品、接受劳务支付的现金		6,359,689,271.15	3,630,633,145.32	5,963,821,809.94	3,164,185,886.95
支付给职工以及为职工支付的现金		641,556,661.93	143,542,316.29	601,924,130.40	134,001,396.67
支付的各项税费		605,798,452.71	183,993,517.86	596,250,209.37	154,815,097.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	666,462,434.16	155,880,533.73	2,038,452,504.02	936,608,945.03
经营活动现金流出小计		8,273,506,819.95	4,114,049,513.20	9,200,448,653.73	4,389,611,326.36
经营活动产生的现金流量净额		1,472,714,117.57	445,634,141.78	352,745,100.98	-182,847,306.18
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		2,572,224,577.35	2,521,314,577.35	185,000,000.00	180,000,000.00
取得投资收益收到的现金		188,732,903.69	278,499,794.07	72,533,246.70	193,657,713.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,166,314.97		113,348.45	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					390,300.32
收到其他与投资活动有关的现金	五、44	91,958,657.85	710,000,000.00	30,333,415.54	
投资活动现金流入小计		2,855,082,453.86	3,509,814,371.42	287,980,010.69	374,048,013.84
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		594,667,893.68	3,250,920.20	515,387,323.56	9,347,620.00
投资支付的现金		2,777,579,332.17	2,748,750,000.00	104,210,000.00	53,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					26,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	43,973,367.21	647,400,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,416,220,593.06	3,399,400,920.20	629,597,323.56	98,647,620.00
投资活动产生的现金流量净额		-561,138,139.20	110,413,451.22	-341,617,312.87	275,400,393.84
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		96,380,454.55	47,000,000.00	4,110,975,400.00	4,103,155,400.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		49,380,454.55		7,820,000.00	
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	53,566,485.73		61,703,653.20	
筹资活动现金流入小计		149,946,940.28	47,000,000.00	4,172,679,053.20	4,103,155,400.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00	335,000,000.00	335,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		567,142,934.02	399,201,000.00	117,113,388.25	7,866,562.50
其中：子公司支付少数股东的现金股利		167,941,934.02		109,246,825.75	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	60,516,271.85	14,034.76	31,942,324.75	14,144.38
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		23,835,020.00			
筹资活动现金流出小计		642,659,205.87	414,215,034.76	484,055,713.00	342,880,706.88
筹资活动产生的现金流量净额		-492,712,265.59	-367,215,034.76	3,688,623,340.20	3,760,274,693.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-866,794.02	-575,721.84	240,322.26	284.88
五、现金及现金等价物净增加额		417,996,918.76	188,256,836.40	3,699,991,450.57	3,852,828,065.66
加：期初现金及现金等价物余额		7,453,869,377.97	4,624,555,459.11	3,753,877,927.40	771,727,393.45
六、期末现金及现金等价物余额		7,871,866,296.73	4,812,812,295.51	7,453,869,377.97	4,624,555,459.11

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2017年度

单位：人民币元

编制单位：中国电影股份有限公司

项目	本期金额							
	归属于母公司股东权益							
	股本	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	少数股东权益
一、上年年末余额	1,867,000,000.00	4,224,534,368.53		42,820,169.28		301,760,031.90	3,342,454,967.62	663,897,763.44
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	1,867,000,000.00	4,224,534,368.53		42,820,169.28		301,760,031.90	3,342,454,967.62	663,897,763.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		47,000,000.00		-56,999,913.09		80,112,951.32	487,499,208.10	10,519,958.16
（一）综合收益总额				-56,999,913.09			965,283,159.42	170,794,482.88
（二）股东投入和减少资本		47,000,000.00						53,386,556.17
1. 股东投入资本		47,000,000.00						53,386,556.17
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						80,112,951.32	-477,783,951.32	-213,661,080.89
2. 对股东的分配						80,112,951.32	-80,112,951.32	
3. 其他							-397,671,000.00	-213,661,080.89
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,867,000,000.00	4,271,534,368.53		-14,179,743.81		381,872,983.22	3,829,954,175.72	674,417,721.60



公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

2017年度

编制单位：中国电影股份有限公司

归属于母公司股东权益

主管会计工作的公司负责人:

7

9



公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：中国电影股份有限公司
单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,867,000,000.00	4,497,992,337.54		42,820,169.28		301,760,031.90	2,577,729,847.73	9,287,302,386.45
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年年年初余额	1,867,000,000.00	4,497,992,337.54		42,820,169.28		301,760,031.90	2,577,729,847.73	9,287,302,386.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		47,000,000.00		-56,999,913.09		80,112,951.32	323,345,561.85	393,458,600.08
（一）综合收益总额				-56,999,913.09			801,129,513.17	744,129,600.08
（二）股东投入和减少资本		47,000,000.00						47,000,000.00
1. 股东投入资本		47,000,000.00						47,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						80,112,951.32	-477,783,951.32	-397,671,000.00
2. 对股东的分配						80,112,951.32	-80,112,951.32	
3. 其他							-397,671,000.00	-397,671,000.00
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,867,000,000.00	4,544,992,337.54		-14,179,743.81		381,872,983.22	2,901,075,409.58	9,680,760,986.53

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：中国电影股份有限公司

项 目	上期金额						
	股本	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
一、上年年末余额	1,400,000,000.00	872,049,437.54		68,652,672.27		234,451,172.05	1,971,950,109.11
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	1,400,000,000.00	872,049,437.54		68,652,672.27		234,451,172.05	1,971,950,109.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	467,000,000.00	3,625,942,900.00		-25,832,502.99		67,308,859.85	605,779,738.62
（一）综合收益总额				-25,832,502.99			673,088,598.47
（二）股东投入和减少资本	467,000,000.00	3,625,942,900.00					647,256,095.48
1. 股东投入资本	467,000,000.00	3,625,942,900.00					4,092,942,900.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							4,092,942,900.00
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						67,308,859.85	-67,308,859.85
2. 对股东的分配						67,308,859.85	-67,308,859.85
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	1,867,000,000.00	4,497,992,337.54		42,820,169.28		301,760,031.90	2,577,729,847.73
							9,287,302,386.45

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

康刺印塔

李勤

李勤

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

中国电影股份有限公司（以下简称“本公司”）系经财政部于 2010 年 12 月 4 日以财教[2010]595 号《财政部关于中国电影股份有限公司（筹）设立方案及国有股权管理方案有关问题的复函》批准，由中国电影集团公司（以下简称“中影集团”）、中国国际电视总公司（以下简称“国际电视”）、央广传媒发展总公司（以下简称“央广传媒”）、长影集团有限责任公司（以下简称“长影集团”）、江苏省广播电视集团有限公司（以下简称“江苏广电”）、北京歌华有线电视网络股份有限公司（以下简称“歌华有线”）、湖南电广传媒股份有限公司（以下简称“湖南电广”）、中国联合网络通信集团有限公司（以下简称“中国联通”）共同发起设立的股份有限公司。经本公司创立大会作出相关决议后，向主发起人发行每股面值为人民币 1 元的普通股股份 130,200 万股，向其他发起人发行每股面值为人民币 1 元的普通股股份 9,800 万股；本公司将经主发起人、其他发起人合计认购的股本 140,000 万元在公司登记机关登记为注册资本。本公司于 2017 年 7 月 7 日取得北京市工商行政管理局核发的营业执照，统一社会信用代码 911100007178284114。

本公司设立时共计收到各股东实际缴纳出资额为 213,079.0321 万元，其中注册资本 140,000.00 万元，资本公积 73,079.0321 万元。北京中企华资产评估有限责任公司对中影集团注入本公司的出资资产进行评估，并出具《中国电影集团公司拟整体重组改制设立股份有限公司项目资产评估报告》（中企华评报字[2010]第 388 号），该评估报告书已经财政部教科文司备案。本公司设立时的货币出资已经京都天华会计师事务所有限公司于 2010 年 12 月 7 日出具的京都天华验字[2010]第 177 号验资报告予以审验，实物资产（含股权）出资已经京都天华会计师事务所有限公司于 2010 年 12 月 27 日出具的京都天华验字[2010]第 237 号验资报告予以审验。

2016 年 8 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准中国电影股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1304 号）核准，并经上海证券交易所同意，本公司向公众投资者直接定价发行 46,700 万股，发行后公司注册资本（股本）变更为 186,700.00 万元。本公司股票于 2016 年 8 月 9 日在上海证券交易所上市，股票代码为 600977。

根据《公司法》、《公司章程》以及相关法律法规和规范性文件，本公司建立了较为完善的公司法人治理结构，设立了股东大会、董事会及其下属各专门委员会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构。

根据公司实际情况，本公司下设董事会办公室、综合办公室、财务部、审计部、人力资源部、企业管理部、企业宣传部、党委办公室、纪检监察室、工会办公室等职能部门。

本公司由本部、发行分公司、制片分公司、营销策划分公司、电视分公司构成。下属子公司情况详见附注七。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）包括：许可经营项目：摄制电影片，复制本单位影片，按规定发行国产影片及其复制品；电影发行（有效期至 2020

年 1 月 18 日)；电视剧制作（有效期至 2019 年 4 月 1 日）；影院、院线的投资、经营、管理；影视器材生产、销售、租赁；影视设备、车辆的租赁；美术置景；影视作品、节目的后期制作；影视技术服务；电影新媒体的开发；影片洗印；演艺经纪人经纪；广告经营；进出口业务；代理销售彩票。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第五十次会议于 2018 年 4 月 24 日批准。

2、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。本报告期的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备、存货核算方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、12，13，16，19，20 和 25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司、合营企业及联营企业以人民币为记账本位币。本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；

购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款、长期应收款等（见附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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本公司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者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产

的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的

能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款。

（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：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
低风险组合	合并范围内公司应收款项	风险分析

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计 提比例%	其他应收款计 提比例%	长期应收款计 提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5	5
1 至 2 年	10	10	10
2 至 3 年	20	20	20
3 至 4 年	50	50	50
4 至 5 年	70	70	70
5 年以上	90	90	90

B、本公司合并报表范围内的公司间的应收款项经风险分析，因发生坏账的可能性很小，一般不计提坏账准备。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、影视剧版权、制作中影视剧及影视剧本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（6）影视剧版权、制作中影视剧及影视剧本的核算方法

影视剧版权即由本公司制作或购入的影视剧，以实际成本减去累计摊销及已识别减值计

量。影视剧版权的成本按年内实际赚取的收入与预计可取得总收入之比例，扣除预计剩余价值后摊销，预计剩余价值包括尚拥有影片著作权时象征性保留的 1 元余额。摊销年限一般为 2 至 20 年。如出现减值，则未摊销结余按其估计可收回金额计量。

制作中影视剧指制作中影片及影视剧集，按至今所产生制作成本开支减去可预见亏损计量。拥有版权的制作成本于完成制作时结转至影视剧版权，无版权的有关制作成本于制作完成时即结转制作劳务成本。

影视剧本按实际成本计价。

14、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营

企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资

扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-35	5	19.00-2.71
专用设备	5-10	5	19.00-9.50
通用设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-10	5	19.00-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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，予以资本化，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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利技术、商标等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	45 年	直线法
软件	5-10 年	直线法
专利技术	10 年	直线法
商标	10 年	直线法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并在受益期限内按 5-8 年平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

（1）影视服务收入

①销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③影视设施租赁根据租赁协议确认收入。

④让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 影视制作收入

①本公司投资制作的影片及影视剧，于影片及影视剧公映后，依据其制片合同、分账协议、租片协议、版权销售合同等的约定确认收入。

②受托承担影片及影视剧制作的，于制作完成并交付且取得收款权利时确认收入。

③影片及影视剧的洗印加工于完成并交付时确认收入。

(3) 放映收入

①影片放映收入，于影片公映时按所收取票款确认电影放映收入。对于影院采用电影卡、兑换券（包含数码兑换形式）等方式预售电影票的，于持有人实际兑换电影票场次的影片公映时确认收入。

②广告收入在劳务已提供（广告见诸媒体）并已取得收款权利时确认收入。

(4) 发行收入

①分账发行的，于影片公映后依据其分账协议的约定确认收入；

②代理发行的，于发行劳务已提供并已取得收款权利时确认收入；

③买断销售的，于影片相关资料交付使用并已取得收款权利时确认收入；

④电影版权收入在该版权转移并已取得收款权利时确认收入。

（5）演艺经纪业务收入：演艺经纪及相关服务业务收入

演艺经纪业务：演艺经纪及相关服务业务收入：包括艺人代理服务收入及企业客户艺人服务收入两类。①艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入；②企业客户艺人服务收入：在服务已提供，收入的金额能够可靠计量及相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量且相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

（6）融资租赁业务收入

按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的租赁收入。

本公司对或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：影视发行分部、影视放映分部、影视制片制作分部、影视服务分部和管理分部。

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，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。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

成本结转

本公司拥有版权的影视产品的成本结转采用“计划收入比例法”核算，即从首次确认销售收入之日起，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分配率，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)。而采用“计划收入比例法”的关键是对预计总收入的准确性、合理性作出可靠估计。管理层主要根据已经签署的销售合同并依靠以往的行业发行经验，对发行的即将上映影视片节目的市场状况进行综合分析判断。在影视产品发行期间，管理层在每个资产

负债表日，将影视产品实际销售状况与预测的销售收入总额进行比较，对以后期间该影视产品预计销售收入进行重新预测和调整。影视产品预计销售收入的估计变更可能对变更当期或以后期间的营业成本产生影响。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表及利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。本公司第一届董事会第四十八次会议审议批准对比较报表的列报进行了相应调整。该会计政策变更对本公司净资产、净利润不产生任何影响。

②根据《企业会计准则第 16 号-政府补助（2017）》（财会〔2017〕15 号）第十一条规定，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收入。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。该会计政策变更对本公司净资产、净利润不产生任何影响。详见下表：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2017 年度报表影响金额	对 2016 年度报表影响金额
根据企业会计准则第 16 号的要求：与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。	本公司第一届董事会第四十八次会议审议批准	①其他收益 ②营业外收入	182,451,955.89 -182,451,955.89	- -
本公司对上述会计政策变更采用未来适用法处理。				

③据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），利润表增加“资产处置收益”项目，相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目。该会计政策变更对本公司净资产、净利润不产生任何影响。详见下表：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2017 年度报表影响金额	对 2016 年度报表影响金额
根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的要求：在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，	本公司第一届董事会第五十次会议	①资产处置收益 ②营业外收入 ③营业外支出	-155,601.81 -1,993,942.61 -2,149,544.42	-8,109,117.74 -43,406.08 -8,152,523.82

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2017 年度报表影响金额	对 2016 年度报表影响金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。 相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。 本公司对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。				

（2）重要会计估计变更

本公司重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	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、17
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

（1）根据《关于继续实施支持文化企业发展若干税收政策的通知》（财税[2014]85 号）的文件规定，对从事电影制片、发行、放映的电影集团公司（含成员企业）、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝（含数字拷贝）收入、转让电影版权（包括转让和许可使用）收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入免征增值税。一般纳税人提供的城市电影放映服务，可以按现行政策规定，选择按照简易计税办法计算缴纳增值税。

对文化企业按照本通知规定应予减免的税款，在本通知下发以前已经征收入库的，可抵减以后纳税期应缴税款或办理退库。除另有规定外，本通知规定的税收政策执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

（2）本公司之孙公司南宁中影南方电影城有限公司根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）的规定及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第

12号)的规定,经南宁市青秀区国家税务局于2012年12月12日出具南青国税审字[2012]41号税收优惠事项审核确认通知书,确认该孙公司自2011年度起按15%税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司之孙公司赣州中影电影城有限公司根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)的规定及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012年第12号)的规定,经赣州市地方税务局于2013年4月7日出具赣市地税函字[2013]63号16户企业享受西部大开发企业所得税优惠税率的通知,确认该孙公司自2013年度起按15%税率缴纳企业所得税。

(4) 本公司之孙公司西安中影星美电影城有限公司根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)的规定及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012年第12号)的规定,经西安市地方税务局于2015年5月20日出具莲地税所税率确[2015]02号企业所得税税率确认书,确认该孙公司自2014年度起按15%税率缴纳企业所得税。

(5) 本公司之孙公司成都中影太平洋影城有限公司根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)的规定及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012年第12号)的规定,经成都市国家税务局于2015年4月14日出具企业所得税优惠事项备案表,确认该孙公司自2014年度起按15%税率缴纳企业所得税。

(6) 本公司之孙公司南宁中影电影院有限公司根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)的规定及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012年第12号)的规定,经南宁市国家税务局于2016年3月23日根据南发改函[2016]310号出具企业所得税税率确认书,确认该孙公司自2016年度起按15%税率缴纳企业所得税。

(7) 本公司之孙公司中影环球(北京)科技有限公司于2015年11月24日取得《高新技术企业证书》(编号:GR201511003819)有效期三年。根据国务院《关于加快科技服务业发展的若干意见》,对认定为高新技术企业的科技服务企业,确认该孙公司自2015年度起减按15%的税率征收企业所得税。

(8) 本公司之孙公司中影环球(北京)科技有限公司于2015年2月6日收到北京市怀柔区国家税务局出具的税务事项通知书,根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),确认该孙公司软件产品自2015年2月1日起享受增值税即征即退政策。

(9) 本公司之孙公司北京中影影院工程设计咨询顾问有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2014]34号)的规定,确认该孙公司自2016年度按20%税率减半缴纳企业所得税。

(10) 本公司之孙公司中影数字巨幕(北京)有限公司于2015年11月24日取得《高新技术企业证书》(编号:GR201511002719)有效期三年。经北京市怀柔区国家税务局于

2016 年 5 月 13 日出具企业所得税优惠事项备案表，确认该孙公司自 2015 年度起减按 15% 税率缴纳企业所得税。

（11）本公司之孙公司中影数字巨幕(北京)有限公司于 2015 年 12 月 1 日收到北京市怀柔区国家税务局出具的税务事项通知书，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），确认该孙公司软件产品自 2015 年 12 月 1 日起享受增值税即征即退政策。

（12）本公司之孙公司新疆中影金棕榈电影城管理有限公司根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）的规定及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）的规定，经乌鲁木齐市高新技术产业开发区地方税务局于 2017 年 10 月 26 日出具企业所得税优惠事项备案表，确认该孙公司自 2017 年度起按 15% 税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	4,639,123.88	--	--	4,062,551.87
人民币	--	--	4,639,123.88	--	--	4,062,551.87
银行存款：	--	--	7,858,337,103.83	--	--	7,447,455,129.03
人民币	--	--	7,852,391,334.67	--	--	7,442,659,145.50
美元	909,946.00	6.5342	5,945,769.16	691,267.33	6.9370	4,795,321.48
港币	--	--	--	740.13	0.8945	662.05
其他货币资金：	--	--	9,930,327.31	--	--	5,795,198.04
人民币	--	--	9,930,327.31	--	--	5,795,198.04
合 计	--	--	7,872,906,555.02	--	--	7,457,312,878.94

说明：

（1）本公司其他货币资金中房租保函 1,000,000.00 元，履约保证金 40,258.29 元使用权受到限制，其余 8,890,069.02 元为第三方支付平台票款。

（2）期末，除房租保函和履约保证金以外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,862,974.90	3,269,998.70

说明：期末，本公司无已质押的、已背书或贴现但尚未到期的和因出票人未履约而转应收账款的应收票据。不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	28,704,606.77	1.75	28,704,606.77	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,609,826,880.89	98.13	120,872,373.61	7.51	1,488,954,507.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,922,877.20	0.12	1,922,877.20	100.00	-
合 计	1,640,454,364.86	100.00	151,499,857.58	--	1,488,954,507.28

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,094,160.00	1.21	16,094,160.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,307,512,805.43	98.50	86,589,167.37	6.62	1,220,923,638.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,845,259.38	0.29	3,845,259.38	100.00	-
合 计	1,327,452,224.81	100.00	106,528,586.75	--	1,220,923,638.06

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
浩趣信息科技（上海）股份有限公司	9,194,160.00	9,194,160.00	100.00	多次催还未果
北京奥宁腾威广告有限公司	7,208,000.00	7,208,000.00	100.00	多次催还未果
北京市润亚影视制作有限公司（原名：北京市润亚传媒股份有限公司）	6,900,000.00	6,900,000.00	100.00	多次催还未果
北京隼扉世纪文化传播有限公司	5,402,446.77	5,402,446.77	100.00	多次催还未果
合 计	28,704,606.77	28,704,606.77	--	--

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,426,740,332.33	88.62	71,337,016.62	5.00	1,355,403,315.71
1 至 2 年	64,685,497.10	4.02	6,468,549.71	10.00	58,216,947.39
2 至 3 年	76,104,777.51	4.73	15,220,955.50	20.00	60,883,822.01
3 至 4 年	22,103,121.21	1.37	11,051,560.61	50.00	11,051,560.60
4 至 5 年	6,897,731.46	0.43	4,828,412.02	70.00	2,069,319.44
5 年以上	13,295,421.28	0.83	11,965,879.15	90.00	1,329,542.13
合 计	1,609,826,880.89	100.00	120,872,373.61	--	1,488,954,507.28

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,142,701,754.18	87.40	57,135,087.73	5.00	1,085,566,666.45
1 至 2 年	120,092,470.59	9.18	12,009,247.08	10.00	108,083,223.51
2 至 3 年	25,491,954.42	1.95	5,098,390.88	20.00	20,393,563.54
3 至 4 年	7,660,402.96	0.59	3,830,201.49	50.00	3,830,201.47
4 至 5 年	9,466,803.66	0.72	6,626,762.55	70.00	2,840,041.11
5 年以上	2,099,419.62	0.16	1,889,477.64	90.00	209,941.98
合 计	1,307,512,805.43	100.00	86,589,167.37	--	1,220,923,638.06

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%
成都天晟正天新影联文化传播有限公司	1,854,877.20	1,854,877.20	100.00
常熟市星美影院管理有限公司	68,000.00	68,000.00	100.00
合 计	1,922,877.20	1,922,877.20	--

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 46,993,653.01 元，本期收回或转回坏账准备金额 100,000.00 元。

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
天津博纳文化传媒有限公司	款项已收回	货币资金	多次催还未果	100,000.00

（3）本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,922,382.18

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 255,118,733.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例 15.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15,430,912.36 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	194,465,743.20	65.48	175,636,215.21	82.02
1 至 2 年	81,244,517.86	27.36	20,198,482.20	9.43
2 至 3 年	6,738,680.67	2.27	3,225,848.48	1.51
3 年以上	14,530,108.03	4.89	15,079,210.83	7.04
合 计	296,979,049.76	100.00	214,139,756.72	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 149,703,230.07 元，占预付款项期末余额合计数的比例 50.41%。

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	168,306,737.85	100.00	39,024,643.26	23.19	129,282,094.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	168,306,737.85	100.00	39,024,643.26	--	129,282,094.59

其他应收款按种类披露（续）

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	199,178,318.11	99.84	40,209,266.10	20.19	158,969,052.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	311,176.80	0.16	311,176.80	100.00	-
合 计	199,489,494.91	100.00	40,520,442.90	--	158,969,052.01

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	95,493,362.97	56.74	4,774,668.15	5.00	90,718,694.82
1 至 2 年	22,677,391.76	13.47	2,267,739.18	10.00	20,409,652.58
2 至 3 年	10,935,312.41	6.50	2,187,062.48	20.00	8,748,249.93
3 至 4 年	10,682,881.43	6.35	5,341,440.72	50.00	5,341,440.71
4 至 5 年	6,061,388.09	3.60	4,242,971.66	70.00	1,818,416.43
5 年以上	22,456,401.19	13.34	20,210,761.07	90.00	2,245,640.12
合 计	168,306,737.85	100.00	39,024,643.26	--	129,282,094.59

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	110,045,753.38	55.25	5,502,287.67	5.00	104,543,465.71
1 至 2 年	34,552,903.46	17.35	3,455,290.35	10.00	31,097,613.11
2 至 3 年	16,348,165.78	8.21	3,269,013.01	20.00	13,079,152.77
3 至 4 年	10,402,511.88	5.22	5,202,806.32	50.00	5,199,705.56
4 至 5 年	11,331,082.47	5.69	7,931,757.73	70.00	3,399,324.74
5 年以上	16,497,901.14	8.28	14,848,111.02	90.00	1,649,790.12
合 计	199,178,318.11	100.00	40,209,266.10	--	158,969,052.01

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,033,593.96 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	462,205.68

（4）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末数账面价值	期初数账面价值
押金保证金	36,676,567.79	47,583,541.50
备用金	2,913,033.66	4,145,244.98
其他往来款	89,692,493.14	107,240,265.53
合 计	129,282,094.59	158,969,052.01

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
新疆猫眼网络科技有限公司	往来款	24,289,493.40	1 年以内	14.43	1,214,474.67
鞍山市电影公司	往来款	9,133,370.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.43	579,024.00
鼎龙达（北京）文化发展有限公司	往来款	8,171,178.62	1 年以内	4.85	408,558.93
上海莫颖置业有限公司	押金保证金	5,300,000.00	1-2 年	3.15	530,000.00
伊犁金棕榈影城文化传媒有限 责任公司	往来款	3,185,000.00	1 年以内	1.89	159,250.00
合 计	--	50,079,042.02	--	29.75	2,891,307.60

6、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	13,164,646.96	-	13,164,646.96	11,504,349.20	-	11,504,349.20
库存商品	542,860,354.25	3,602,860.95	539,257,493.30	546,128,971.88	3,743,689.69	542,385,282.19
在产品	2,697,275.00	-	2,697,275.00	9,040,017.66	-	9,040,017.66
低值易耗品	3,837,262.73	-	3,837,262.73	4,376,421.09	-	4,376,421.09
制作中影视剧	579,616,173.68	-	579,616,173.68	386,444,331.42	-	386,444,331.42
影视剧版权	71,123,590.42	23,528,281.14	47,595,309.28	215,772,798.72	14,941,904.23	200,830,894.49
影视剧本	57,058,937.23	-	57,058,937.23	64,018,465.20	-	64,018,465.20
合 计	1,270,358,240.27	27,131,142.09	1,243,227,098.18	1,237,285,355.17	18,685,593.92	1,218,599,761.25

（2）存货跌价准备

中国电影股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	转入	转回或转销	转出	
库存商品	3,743,689.69	3,602,860.95	-	3,743,689.69	-	3,602,860.95
影视剧版权	14,941,904.23	8,586,376.91	-	-	-	23,528,281.14
合 计	18,685,593.92	12,189,237.86	-	3,743,689.69	-	27,131,142.09

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待认证进项税额	3,888,193.57	360,107.15
待抵扣进项税额	35,176,887.19	32,055,052.55
预交税费	2,550,872.51	663,156.37
理财产品	35,000,000.00	40,910,000.00
合 计	76,615,953.27	73,988,316.07

说明：（1）期末，本公司之子公司珠海中影影视服务有限责任公司购买中国工商银行股份有限公司珠海吉大支行保本浮动收益型银行理财产品-“随心 E”（代码：SXE17BBX），投资金额 30,000,000.00 元，投资期限：每天开放申赎。

（2）期末，本公司之孙公司中影南京影视设备有限公司购买交通银行股份有限公司南京雨花西路支行保本浮动收益型银行理财产品-“蕴通财富·日增利”S 款（代码：0191120108），投资金额 5,000,000.00 元，投资期限：每天开放申赎。

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	268,895,430.42	-	268,895,430.42	357,293,985.41	-	357,293,985.41
其中：按公允价值计量	190,014,174.91	-	190,014,174.91	279,612,729.90	-	279,612,729.90
按成本计量	78,881,255.51	-	78,881,255.51	77,681,255.51	-	77,681,255.51
合 计	268,895,430.42	-	268,895,430.42	357,293,985.41	-	357,293,985.41

（2）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	可供出售权益工具
权益工具的成本	208,920,499.99
公允价值	190,014,174.91
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	(18,906,325.08)
已计提减值金额	-

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

① 期末本公司持有歌华有线 13,540,961 股，交易所期末收盘价为 12.99 元/股。

② 期末本公司持有幸福蓝海 1,063,034 股，交易所期末收盘价为 13.28 元/股。

（3）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
东方嘉影电视院线传媒股份公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
华夏电影发行有限责任公司	10,917,771.26	1,200,000.00	-	12,117,771.26	-	-	-	-	13.00	5,500,000.00
上海星美正大影城有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-	-	-	20.00	-
西影股份有限公司	2,450,978.80	-	-	2,450,978.80	-	-	-	-	2.20	-
成都王府井影业有限公司	1,255,055.43	-	-	1,255,055.43	-	-	-	-	3.63	163,680.00
广州金幕影业有限公司	1,246,995.96	-	-	1,246,995.96	-	-	-	-	15.00	517,500.00
深圳市中影星美影院管理有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-	-	-	10.00	201,324.23
厦门中影星美国际影城有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-	-	-	10.00	252,420.04
临海中影星美企业管理咨询有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-	-	-	10.00	-
北京紫禁城三联影视发行有限公司	420,538.84	-	-	420,538.84	-	-	-	-	14.82	-
浙江翠苑电影大世界有限公司	348,650.77	-	-	348,650.77	-	-	-	-	10.00	-
北京华星电影院有限公司	341,263.45	-	-	341,263.45	-	-	-	-	10.00	1,600,000.00
湛江市中影星美影院管理有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-	-	-	5.00	-

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳中影泰得影业股份有限公司	1.00	-	-	1.00	-	-	-	-	1.52	-
合 计	77,681,255.51	1,200,000.00	-	78,881,255.51	-	-	-	-	--	8,234,924.27

- ① 本公司本期将辽宁中影北方电影院线有限责任公司纳入合并范围，纳入合并范围前辽宁中影北方电影院线有限责任公司持有华夏电影发行有限责任公司 2%，投资成本 120.00 万元。
- ② 本公司按成本计量的投资单位，均为未上市公司，在活跃市场无公开报价，其公允价值无法可靠计量，截至本报告日无处置上述资产的意图。

9、长期应收款

长期应收款按性质披露

项 目	期末数			期初数			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	
1、分期收款销 售商品	-	-	-	-	-	-	
其中：未实现融 资收益	-	-	-	-	-	-	
2、拆迁补偿款	13,600,000.00	9,520,000.00	4,080,000.00	13,600,000.00	6,800,000.00	6,800,000.00	
小计	13,600,000.00	9,520,000.00	4,080,000.00	13,600,000.00	6,800,000.00	6,800,000.00	
减：1 年内到期 的长期应收款	-	-	-	-	-	-	
合 计	13,600,000.00	9,520,000.00	4,080,000.00	13,600,000.00	6,800,000.00	6,800,000.00	

说明：拆迁补偿款情况说明详见附注五、26。

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增减变动							期末数	减值准备	期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
①合营企业											
辽宁中影北方电影院线有限责任公司	5,134,705.67	-	-	464,378.02	-	-	561,347.53	-	(5,037,736.16)	-	-
中影（上海）影视文化投资管理中心（有限合伙）	24,334,151.93	25,000,000.00	-	(468,821.53)	-	-	-	-	-	48,865,330.40	-
②联营企业											
四川太平洋电影院线有限公司	98,599,890.64	-	-	4,454,844.75	-	-	1,135,800.00	-	-	101,918,935.39	-
中影（上海）国际文化传媒有限公司	1,795,375.48	-	-	(1,795,375.48)	-	-	-	-	-	-	-
深圳南国影联股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳市新南国电影城有限公司	56,987,706.60	-	-	5,132,634.47	-	-	6,450,000.00	-	-	55,670,341.07	-
北京新影联影业有限责任公司	25,679,562.79	-	-	2,113,693.51	-	-	-	-	-	27,793,256.30	-
北京中影恒乐新世纪影院有限公司	2,999,590.94	-	-	(391,886.22)	-	-	-	-	-	2,607,704.72	-
北京中影联安乐新东安影院有限公司	4,177,724.74	-	-	(35,618.00)	-	-	114,105.48	-	-	4,028,001.26	-
江苏东方影业有限责任公司	5,520,602.06	-	-	1,745,516.51	-	-	-	-	-	7,266,118.57	-
中影寰亚音像制品有限公司	2,219,645.59	-	-	16,066.30	-	-	-	-	-	2,235,711.89	-
中影巴可（北京）电子有限公司	158,719,365.54	-	-	62,337,709.86	-	-	136,669,365.54	-	-	84,387,709.86	-
中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	17,665,849.00	14,700,000.00	-	8,252,346.31	-	-	-	-	-	40,618,195.31	-
中影国广（北京）文化科技有限公司	2,104,903.59	-	-	(1,259,061.00)	-	-	-	-	-	845,842.59	-
合肥中影中投中财影院投资中	-	150,000,000.00	-	3,001,031.94	-	-	-	-	-	153,001,031.94	-

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

心（有限合伙）										
合肥中投中财文化产业投资管理 中心（有限合伙）	-	35,750,000.00	-	7,912.73	-	-	-	-	35,757,912.73	-
中影派格（深圳）影视文化发展 有限公司	-	6,000,000.00	-	5,472.60	-	-	-	-	6,005,472.60	-
阳朔中影益田电影城有限公司	-	980,000.00	-	(207,671.34)	-	-	-	-	772,328.66	-
中影克莱斯德数码科技发展（北 京）有限责任公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,150,780.19
中影克莱斯德数字媒介有限责 任公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,478,630.23
北京中奥影迪动画制作有限公 司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	405,939,074.57	232,430,000.00	-	83,373,173.43	-	-	144,930,618.55	-	(5,037,736.16)	571,773,893.29 11,629,410.42

说明：

①本公司权益法核算的被投资单位深圳南国影联股份有限公司，2012 年度因涉及行政处罚导致财务状况恶化及持续经营存在不确定性，2013-2017 年度审计报告中，其会计师针对该事项对其财务报表出具保留意见，扣除该保留意见对财务报表的影响后，本公司按照长期股权投资准则规定，进行权益法核算确认该项长期股权投资减记至零为限。

②本公司于 2009 年与美国克莱斯德国际有限公司签订协议，共同增加对中影克莱斯德数字媒介有限责任公司的现金投资，增资后注册资本达到 9,400.00 万元，业经北京高商万达会计师事务所 2009 年 11 月 4 日出具高商验字[2009]3850 号验资报告验证，根据北京市商务委员会出具的京商务资字[2011]117 号文件同意调整中影克莱斯德数字媒介有限责任公司注册资本的批复，注册资本变更为 7,825.15 万元，调整后本公司出资占注册资本比例为 61.98%。根据中影克莱斯德数字媒介有限责任公司合同章程补充修改协议约定收益分配按双方实际到位投资比例 61.98%计算。该公司章程规定董事会由五名董事组成，本公司委派三名，同时还规定事项决议要求三分之二董事赞成才可通过，部分事项需全体董事全票通过。

③本公司与国广环球传媒控股有限公司、国视通讯（北京）有限公司、黄歆泉、李荣海、张鹏共同出资设立中影国广（北京）文化科技有限公司。2016 年 3 月 24 日取得北京市工商行政管理局石景山分局颁发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码 91110107MA004BYL7Y。

④本公司之子公司中影数字电影发展（北京）有限公司与芜湖歌斐资产管理有限公司作为普通合伙人且执行事务合伙人，共同发起

设立中影（上海）影视文化投资管理中心（有限合伙）。2016 年 4 月 11 日取得上海市虹口区市场监督管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码 91310109MA1G53JA1M、证照编号 09000000201604110081。根据该企业合伙协议，该企业设投资决策委员会，其负责有限合伙企业投资相关事项的决策，投资决策委员会会议需投资决策委员会委员全体通过方可做出决议。

⑤本公司于 2017 年与合肥中投中财基金管理有限公司、共青城嘉华投资管理合伙企业（有限合伙）共同投资设立合肥中投中财文化产业投资管理中心（有限合伙）。合肥中投中财基金管理有限公司作为普通合伙人且执行事务合伙人。本公司持股 49.93%，本公司在决策委员会中派有委员，本公司具有重大影响，不具有共同控制。

⑥本公司于 2017 年与合肥中影中投中财影院投资管理有限公司、共青城腾轩投资管理合伙企业（有限合伙）共同投资设立合肥中影中投中财影院投资中心合伙企业（有限合伙）。合肥中影中投中财影院投资管理有限公司作为普通合伙人且执行事务合伙人。2017 年 4 月 6 日取得合肥市高新开发区市场监督管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码 91340100MA2NH3W06G。根据该企业合伙协议，该企业设投资决策委员会，其负责有限合伙企业投资相关事项的决策，投资决策委员会会议需经投资决策委员会五分之三以上委员通过方可做出决议。本公司在 7 名投资决策委员会成员中占有 3 名委员。本公司仅具有重大影响，不具有共同控制。

⑦本公司于 2017 年与西藏派格传媒有限公司共同出资设立中影派格（深圳）影视文化发展有限公司。2017 年 3 月 29 日取得深圳市市场监督管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码 91440300MA5EEU3570。

⑧本公司之子公司中影影院投资有限公司与广西阳朔县益田置业有限公司共同出资成立阳朔中影益田电影城有限公司，于 2017 年 7 月 18 日取得阳朔县工商行政管理质量技术监督局颁发的营业执照，统一社会信用代码 91450321MA5L9B7Q1E。

⑨自 2017 年 11 月 1 日本公司出任辽宁中影北方电影院线有限责任公司董事会多数成员并决定该公司的财务和经营政策。达到公司章程规定表决权比例，具有实质控制权，自 2017 年 11 月 1 日纳入合并范围。

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、固定资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,572,842,160.29	3,691,756,133.32	184,777,557.79	43,021,757.70	5,492,397,609.10
2. 本期增加金额	-	522,649,604.06	22,554,232.35	3,767,266.64	548,971,103.05
(1) 购置	-	413,260,329.89	14,501,133.64	3,042,400.64	430,803,864.17
(2) 在建工程转入	-	109,354,274.17	7,903,958.71	-	117,258,232.88
(3) 企业合并增加	-	35,000.00	149,140.00	724,866.00	909,006.00
3. 本期减少金额	76,718,736.45	29,332,432.28	4,657,323.66	901,203.51	111,609,695.90
(1) 处置或报废	-	29,332,432.28	4,657,323.66	901,203.51	34,890,959.45
(2) 其他减少	76,718,736.45	-	-	-	76,718,736.45
4. 期末余额	1,496,123,423.84	4,185,073,305.10	202,674,466.48	45,887,820.83	5,929,759,016.25
二、累计折旧					
1. 期初余额	418,288,213.70	2,229,148,297.74	120,651,598.72	32,795,540.55	2,800,883,650.71
2. 本期增加金额	52,644,931.27	447,523,155.57	17,540,311.50	2,936,201.57	520,644,599.91
(1) 计提	52,644,931.27	447,489,905.57	17,433,315.81	2,581,614.35	520,149,767.00
(2) 企业合并增加	-	33,250.00	106,995.69	354,587.22	494,832.91
3. 本期减少金额	18,538,717.01	23,971,133.14	3,983,615.16	864,086.38	47,357,551.69
(1) 处置或报废	-	23,971,133.14	3,983,615.16	864,086.38	28,818,834.68
(2) 其他减少	18,538,717.01	-	-	-	18,538,717.01
4. 期末余额	452,394,427.96	2,652,700,320.17	134,208,295.06	34,867,655.74	3,274,170,698.93
三、减值准备					
1. 期初余额	3,171,177.67	91,695,228.32	1,807,865.50	2,256,180.32	98,930,451.81
2. 本期增加金额	-	6,937,293.42	968,645.40	543,760.46	8,449,699.28
3. 本期减少金额	-	1,575,366.87	-	-	1,575,366.87
处置或报废	-	1,575,366.87	-	-	1,575,366.87
4. 期末余额	3,171,177.67	97,057,154.87	2,776,510.90	2,799,940.78	105,804,784.22
四、账面价值					
1. 期末数账面价值	1,040,557,818.21	1,435,315,830.06	65,689,660.52	8,220,224.31	2,549,783,533.10
2. 期初数账面价值	1,151,382,768.92	1,370,912,607.26	62,318,093.57	7,970,036.83	2,592,583,506.58

说明：其他减少为房屋建筑物改造工程转入在建工程怀柔数字基地 6 号厂房改造项目。

12、在建工程

(1) 在建工程明细

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
怀柔数字基地 6 号厂房改造	89,521,368.73	-	89,521,368.73	1,436,792.45	-	1,436,792.45
怀柔数字基地二期建设工程	32,436,367.23	-	32,436,367.23	31,948,311.00	-	31,948,311.00
杭州东站国际广场影城项目	14,650,178.33	-	14,650,178.33	-	-	-
锦州宝地太阳广场影城项目	11,547,536.01	-	11,547,536.01	-	-	-
阜新宝地城影城项目	6,991,957.63	-	6,991,957.63	-	-	-
百色恒宁城市广场影城项目	5,960,164.46	-	5,960,164.46	-	-	-
上海嘉定雅苑商业广场影城项目	3,928,522.13	-	3,928,522.13	-	-	-
嘉峪关天空之盛购物广场项目	2,492,078.77	-	2,492,078.77	-	-	-
梅州万象江山影城建设项目	-	-	-	11,441,128.41	-	11,441,128.41
哈尔滨天悦国际广场影城建设项目	-	-	-	11,210,967.39	-	11,210,967.39
苏州花样城影城建设项目	-	-	-	11,118,272.48	-	11,118,272.48
利川龙船天街影城建设项目	-	-	-	10,227,832.18	-	10,227,832.18
苏州港龙乐汇城影城建设项目	-	-	-	15,768,891.72	-	15,768,891.72
绍兴梦享城影城建设项目	-	-	-	2,301,003.79	-	2,301,003.79
中山永安广场影城建设项目	-	-	-	1,819,458.53	-	1,819,458.53
其他工程	9,051,918.30	-	9,051,918.30	2,219,107.89	-	2,219,107.89
合 计	176,580,091.59	-	176,580,091.59	99,491,765.84	-	99,491,765.84

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末数
怀柔数字基地 6 号厂房改造	1,436,792.45	88,084,576.28	-	-	-	-	-	89,521,368.73
怀柔数字基地二期建设工程	31,948,311.00	488,056.23	-	-	-	-	-	32,436,367.23
杭州东站国际广场影城项目	-	14,664,874.33	14,696.00	-	-	-	-	14,650,178.33
锦州宝地太阳广场影城项目	-	11,547,536.01	-	-	-	-	-	11,547,536.01
阜新宝地城影城项目	-	7,312,768.95	-	320,811.32	-	-	-	6,991,957.63
百色恒宁城市广场影城项目	-	10,810,762.59	4,850,598.13	-	-	-	-	5,960,164.46
上海嘉定雅苑商业广场影城项目	-	3,928,522.13	-	-	-	-	-	3,928,522.13
嘉峪关天空之盛购物广场项目	-	2,492,078.77	-	-	-	-	-	2,492,078.77
宁波新星影院项目	-	2,214,216.00	-	-	-	-	-	2,214,216.00
中影国际影城（西安中登店）建设工程	1,966,107.89	-	-	-	-	-	-	1,966,107.89
潍坊歌尔生活广场影城项目	-	1,959,960.08	-	-	-	-	-	1,959,960.08
上海青浦富绅时代广场影城项目	-	1,252,283.32	-	-	-	-	-	1,252,283.32
深圳新南国 6 号厅改造工程	-	953,899.06	-	-	-	-	-	953,899.06
上海月星环球博览中心影城项目	-	312,000.00	-	-	-	-	-	312,000.00
金华五佰滩影城建设工程	253,000.00	-	-	-	-	-	-	253,000.00
深圳横岗 138 广场影城项目	-	77,206.40	-	-	-	-	-	77,206.40
烟台永旺梦乐城影城项目	-	63,245.55	-	-	-	-	-	63,245.55

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末数
常州新世纪商城影城项目	-	21,068,202.44	7,215,112.07	13,853,090.37	-	-	-	-
建德中影影城装修工程项目	-	13,982,694.13	5,716,560.65	8,266,133.48	-	-	-	-
中山永安广场影城建设工程	1,819,458.53	8,860,738.94	3,747,559.50	6,932,637.97	-	-	-	-
临汾五洲国际广场影城项目	-	11,387,960.31	5,365,515.89	6,022,444.42	-	-	-	-
津南永旺梦乐城影城项目	-	19,094,111.91	7,908,972.59	11,185,139.32	-	-	-	-
益阳海阳城影城建设工程项目	-	12,789,518.41	5,987,380.53	6,802,137.88	-	-	-	-
武汉中影天河全景声改造工程	-	1,505,179.60	1,112,272.00	392,907.60	-	-	-	-
常州中影东方影城一期室内公共部分改造	-	152,960.00	-	152,960.00	-	-	-	-
哈尔滨天悦国际广场影城建设工程	11,210,967.39	373,526.01	1,843,534.21	9,740,959.19	-	-	-	-
利川龙船天街影城建设工程	10,227,832.18	1,789,129.20	4,568,008.20	7,448,953.18	-	-	-	-
梅州万象江山影城建设工程	11,441,128.41	1,725,239.79	5,421,842.20	7,744,526.00	-	-	-	-
绍兴梦享城影城建设工程	2,301,003.79	12,889,713.07	6,568,404.52	8,622,312.34	-	-	-	-
苏州港龙乐汇城影城建设工程	15,768,891.72	-	8,446,337.80	7,322,553.92	-	-	-	-
苏州花样城影城建设工程	11,118,272.48	2,896,927.52	6,440,532.40	7,574,667.60	-	-	-	-
宁波海港城影城建设工程	-	15,611,184.00	6,131,274.11	9,479,909.89	-	-	-	-
合肥肥西万派城项目	-	10,306,604.07	4,330,843.50	5,975,760.57	-	-	-	-
珠海城建海韵广场影城项目	-	22,050,324.58	9,908,781.07	12,141,543.51	-	-	-	-
海口绿地广场影城项目	-	15,914,060.65	5,200,287.68	10,713,772.97	-	-	-	-
南通永旺梦乐城影城项目	-	17,119,303.72	6,525,435.94	10,593,867.78	-	-	-	-

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末数
深圳中影环银电影院项目	-	13,961,698.33	4,744,330.10	9,217,368.23	-	-	-	-
马鞍山天润港城园区影城项目	-	5,258,497.48	5,209,953.79	48,543.69	-	-	-	-
合 计	99,491,765.84	354,899,559.86	117,258,232.88	160,553,001.23	-	-	-	176,580,091.59

说明：其他减少为转入长期待摊费用金额。

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进 度%	资金来源
怀柔数字基地二期建设工程	1,986,314,000.00	1.63	1.68	自筹
怀柔数字基地 6 号厂房改造	99,338,000.00	90.12	90.00	自筹
常州新世纪商城影城项目	22,577,000.00	94.00	100.00	募集资金
珠海城建海韵广场影城项目	22,050,000.00	100.00	100.00	募集资金
杭州东站国际广场影城项目	19,860,000.00	90.00	90.00	募集资金
津南永旺梦乐城影城项目	19,145,000.00	99.73	100.00	募集资金
南通永旺梦乐城影城项目	17,110,000.00	100.00	100.00	募集资金
绍兴梦享城影城建设工程	16,114,000.00	95.00	100.00	募集资金
苏州港龙乐汇城影城建设工程	16,000,000.00	98.56	100.00	募集资金
海口绿地广场影城项目	15,910,000.00	100.00	100.00	募集资金
宁波海港城影城建设工程	15,700,000.00	99.43	100.00	募集资金
建德中影影城装修工程项目	14,766,000.00	95.00	100.00	募集资金
锦州宝地太阳广场影城项目	14,600,000.00	86.39	85.00	募集资金
苏州花样城影城建设工程	14,015,200.00	100.00	100.00	自筹
深圳中影环银电影院项目	13,960,000.00	100.00	100.00	募集资金
梅州万象江山影城建设工程	13,860,100.00	95.00	100.00	自筹
百色恒宁城市广场影城项目	13,500,000.00	81.00	95.00	募集资金
益阳海阳城影城建设工程项目	13,096,000.00	98.00	100.00	募集资金
上海嘉定雅苑商业广场影城项目	12,600,000.00	80.00	95.00	募集资金
利川龙船天街影城建设工程	12,570,558.00	95.60	100.00	自筹
临汾五洲国际广场影城项目	12,300,000.00	93.00	100.00	募集资金
哈尔滨天悦国际广场影城建设工程	11,840,000.00	97.84	100.00	自筹
阜新宝地城影城项目	11,750,550.00	80.00	95.00	募集资金
中山永安广场影城建设工程	11,014,600.00	96.96	100.00	募集资金
合肥肥西万派城项目	10,938,000.00	94.23	95.00	募集资金
嘉峪关天空之盛购物广场项目	10,300,000.00	41.28	44.00	募集资金

13、无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利技术	商标	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	106,029,568.92	48,409,561.58	2,570,487.54	253,950.00	157,263,568.04
2. 本期增加金额	-	3,760,192.63	-	-	3,760,192.63

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）购置	-	3,720,192.63	-	-	3,720,192.63
（2）企业合并增加	-	40,000.00	-	-	40,000.00
3. 本期减少金额	-	20,995.00	-	-	20,995.00
4. 期末余额	106,029,568.92	52,148,759.21	2,570,487.54	253,950.00	161,002,765.67
二、累计摊销					
1. 期初余额	17,968,345.56	17,968,646.92	728,304.81	73,022.00	36,738,319.29
2. 本期增加金额	2,145,199.31	5,347,222.14	257,048.76	25,404.00	7,774,874.21
（1）计提	2,145,199.31	5,319,444.39	257,048.76	25,404.00	7,747,096.46
（2）企业合并增加	-	27,777.75	-	-	27,777.75
3. 本期减少金额	-	20,995.00	-	-	20,995.00
4. 期末余额	20,113,544.87	23,294,874.06	985,353.57	98,426.00	44,492,198.50
三、减值准备					
1. 期初余额	-	8,647,128.44	-	-	8,647,128.44
2. 本期增加金额	-	5,071,149.22	-	-	5,071,149.22
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	13,718,277.66	-	-	13,718,277.66
四、账面价值					
1. 期末数账面价值	85,916,024.05	15,135,607.49	1,585,133.97	155,524.00	102,792,289.51
2. 期初数账面价值	88,061,223.36	21,793,786.22	1,842,182.73	180,928.00	111,878,120.31

说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 1.54%。

14、开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
巨幕放映系统研发费用	-	18,337,245.93	-	-	18,337,245.93	-
数字影院网络化远程技术服务	-	17,040,020.31	-	-	17,040,020.31	-
影院电子商务网络系统中影云平台	-	5,984,450.32	-	-	5,984,450.32	-
4D 座椅研发费用	-	485,815.51	-	-	485,815.51	-
电影后产品开发	-	109,036.72	-	-	109,036.72	-
合 计	-	41,956,568.79	-	-	41,956,568.79	-

15、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修款	302,332,049.07	183,320,322.04	120,867,958.22	-	364,784,412.89

16、递延所得税资产与递延所得税负债

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	225,708,834.55	56,278,808.10	170,960,880.78	42,101,985.63
合并抵销未实现内部利润	88,655,173.64	22,163,793.41	137,689,969.24	34,422,492.31
预提费用	1,184,521.48	296,130.37	1,806,792.44	451,698.11
可供出售金融资产公允价值变动	24,102,910.60	6,025,727.65	-	-
小 计	339,651,440.27	84,764,459.53	310,457,642.46	76,976,176.05
递延所得税负债：				
可供出售金融资产公允价值变动	5,196,585.52	1,299,146.38	57,093,559.04	14,273,389.76

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	132,619,280.68	120,894,233.46
可抵扣亏损	383,973,505.45	338,687,898.45
合 计	516,592,786.13	459,582,131.91

（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

年 份	期末数	期初数
2017 年	-	37,044,333.15
2018 年	50,622,168.43	52,433,617.78
2019 年	41,307,145.93	57,248,952.34
2020 年	100,520,340.89	104,315,174.59
2021 年	84,409,683.89	87,645,820.59
2022 年	107,114,166.31	-
合 计	383,973,505.45	338,687,898.45

17、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	58,078,320.00	58,237,880.00

18、应付账款

项 目	期末数	期初数
待结算票房分账	1,797,579,905.78	1,387,870,172.76

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

待结算货款	316,710,512.88	231,331,490.60
待结算房租水电费	18,516,589.93	25,488,729.09
暂估款项	8,574,242.53	6,690,099.06
院线代理费	787,082.56	4,791,992.87
其他往来款	2,678,915.96	12,625,138.10
合 计	2,144,847,249.64	1,668,797,622.48

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
星美（北京）影业有限公司	12,338,016.28	尚未结算
北京华录百纳影视股份有限公司	8,253,218.42	尚未结算
东阳一步到位影视有限公司	5,083,207.29	尚未结算
合 计	25,674,441.99	--

19、预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	396,676,452.42	450,614,054.24
预收票款	266,502,918.26	255,249,642.25
联合拍摄制作费	135,783,794.87	179,162,892.47
剧本开发费	3,395,000.00	3,791,451.02
其他	3,546,176.59	1,930,733.05
合 计	805,904,342.14	890,748,773.03

其中，账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
浙江唐德影视股份有限公司	45,827,954.96	影片制作中
北京华录百纳影视股份有限公司	13,298,113.24	影片制作中
上海姚笛影视文化工作室	9,358,490.59	影片制作中
合 计	68,484,558.79	--

20、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	73,960,779.77	597,340,260.45	581,544,263.01	89,756,777.21
离职后福利-设定提存计划	4,881,285.20	78,485,260.17	77,321,368.19	6,045,177.18
辞退福利	-	1,562,835.18	1,562,835.18	-
合 计	78,842,064.97	677,388,355.80	660,428,466.38	95,801,954.39

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	70,068,468.91	507,879,171.22	492,914,806.80	85,032,833.33
职工福利费	-	16,734,892.38	16,734,892.38	-
社会保险费	1,122,889.32	35,150,281.58	34,565,255.28	1,707,915.62
其中：1. 医疗保险费	1,023,594.73	32,179,806.07	31,650,050.37	1,553,350.43
2. 工伤保险费	22,947.19	846,053.25	833,191.01	35,809.43
3. 生育保险费	76,347.40	2,124,422.26	2,082,013.90	118,755.76
住房公积金	31,153.23	30,617,893.14	30,510,785.56	138,260.81
工会经费和职工教育经费	2,738,268.31	6,958,022.13	6,818,522.99	2,877,767.45
合 计	73,960,779.77	597,340,260.45	581,544,263.01	89,756,777.21

（2）设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	4,881,285.20	78,485,260.17	77,321,368.19	6,045,177.18
其中：1. 基本养老保险费	2,564,282.55	54,857,171.55	53,583,523.78	3,837,930.32
2. 失业保险费	101,620.50	2,196,874.67	2,156,785.85	141,709.32
3. 企业年金缴费	2,215,382.15	21,431,213.95	21,581,058.56	2,065,537.54
合 计	4,881,285.20	78,485,260.17	77,321,368.19	6,045,177.18

21、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	10,758,875.78	11,807,409.09
城市维护建设税	723,692.15	589,088.16
企业所得税	121,201,892.59	88,475,632.75
个人所得税	21,024,634.84	16,885,494.04
房产税	19,627.47	18,866.60
印花税	232,923.98	42,553.19
教育费附加	571,076.87	480,491.29
电影基金	7,196,925.08	6,711,955.07
文化事业建设费	577,256.87	355,301.72
其他	76,347.16	95,064.48
合 计	162,383,252.79	125,461,856.39

22、应付股利

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	期末数	期初数
星美影业有限公司	14,697,642.99	-
珠江影业传媒股份有限公司	4,929,184.22	2,814,506.44
四川省电影公司	1,259,658.13	-
广西电影集团有限公司	506,440.16	679,615.39
鞍山市电影公司	438,702.49	647,508.86
沈阳电影有限公司	254,890.00	-
常州红星大剧院	164,000.00	164,000.00
江苏汇科投资管理有限公司	75,342.06	-
鞍山市天信广告传媒装饰工程有限公司	20,604.04	-
鼎龙达（北京）文化发展有限公司	-	502,004.44
合 计	22,346,464.09	4,807,635.13

23、其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	281,096,342.94	329,135,638.53
影院股东借款	110,902,040.71	115,332,636.08
工程款	130,696,337.94	98,467,247.91
预提款项	49,505,300.94	38,078,681.39
其他往来款	55,584,498.99	31,568,439.07
合 计	627,784,521.52	612,582,642.98

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
上海艺之园企业管理有限公司	19,777,288.79	未到期借款
张家港市巨星影演文化有限公司	7,365,490.91	未到期借款
深圳市益田商业股份有限公司	6,370,000.00	未到期借款
丹阳市开发区高新技术产业发展有限公司	6,299,833.94	未到期借款
上海乐幕文化传媒有限公司	6,000,000.00	未到期借款
合 计	45,812,613.64	--

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	15,000,000.00	15,000,000.00

说明：详见附注五、25。

25、长期应付款

项 目	期末数	期初数
国家广播电影电视总局计财司 2005 年国债专项资金转贷资金	45,000,000.00	60,000,000.00
减：一年内到期长期应付款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	30,000,000.00	45,000,000.00

说明：长期应付款为本公司 2005 年收款 16,500.00 万元，该款系根据国家广播电影电视总局计财字[2005]489 号《广电总局计财司关于下达办公厅 2005 年国债专项资金转贷计划的通知》，固定年利率 2.55%，专项用于本公司设备改造项目建设。文件规定该款项自支付年份起第六年开始每年定额还款 1,500.00 万元，本公司自 2010 年起已定额偿还八期本金共计 12,000.00 万元。

26、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	448,154,674.07	144,077,872.49	216,438,319.44	375,794,227.12	政府补助
拆迁补偿递延收益	12,600,000.00	-	-	12,600,000.00	拆迁补偿
合 计	460,754,674.07	144,077,872.49	216,438,319.44	388,394,227.12	--

说明：

（1）根据郑州深国投商用置业有限公司（简称郑州深国投）、郑州中影环银电影城有限公司（本公司之子公司）（简称郑州中影）、华润置地（郑州）有限公司（简称华润置地公司）三方于 2013 年 4 月 7 日共同签订的《租赁合同终止协议》，因华润置地公司将在郑州中影承租的归属于郑州深国投公司的印象城购物中心（现更名为华彩城购物中心）进行原址重建工程，因此郑州深国投及郑州中影双方同意提前终止双方签订的租赁合同，华润置地公司亦同意重建后将由郑州中影承租郑州万象城内部分商铺用于经营中影国际影城，且郑州深国投自愿补偿郑州中影人民币 1,360.00 万元，该款项用于弥补拆除影城装修设备造成的损失、停业期间的费用支出损失、及补偿未来重建影城的支出等，郑州中影 2013 年度结转拆除形成的损失 100.00 万元。

（2）计入递延收益的政府补助详见附注十三、3。

27、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	186,700.00	-	-	-	-	-	186,700.00

28、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,223,006,391.28	47,000,000.00	-	4,270,006,391.28

中国电影股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他资本公积	1,527,977.25	-	-	1,527,977.25
合 计	4,224,534,368.53	47,000,000.00	-	4,271,534,368.53

说明：（1）2016 年 8 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准中国电影股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]1304 号）核准，并经上海证券交易所同意，本公司向公众投资者直接定价发行 46,700 万股，发行价格 8.92 元/股，募集资金总额为人民币 416,564.00 万元，扣除发行费用后募集资金净额为人民币 409,294.29 万元，其中 46,700 万元计入股本，362,594.29 万元计入资本公积。

（2）经本公司 2012 年第一届第十五次董事会、第四次临时股东会，2013 年第十六次董事会及年度股东大会批准关于中央国有资本经营预算（拨款）相关财务处理的议案，同意根据相关文件提示，以本公司之母公司中国电影集团公司分别拨付的 40,000,000.00 元及 118,000,000.00 元财政部中央国有资本经营预算拨款，作为投入资本公积（股本溢价）处理，由中国电影集团公司独享权益。

（3）经本公司 2016 年第一次临时股东大会审议并通过《关于增加国有独享资本公积的议案》，根据控股股东中国电影集团公司转发的财政部及国家新闻出版广电总局的有关通知，收到中央国有资本经营预算 4,700.00 万元，本公司作为资本公积（股本溢价）处理，由中国电影集团公司独享权益。

29、其他综合收益

项 目	期初数	本期发生金额					期末数
		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	42,820,169.28	-85,563,110.17	9,563,226.05	18,999,971.03	-56,999,913.09	-	-14,179,743.81

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-56,999,913.09 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-56,999,913.09 元。

30、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	301,760,031.90	80,112,951.32	-	381,872,983.22

31、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	3,342,454,967.62	2,492,309,637.60	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	--
调整后年初未分配利润	3,342,454,967.62	2,492,309,637.60	--

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

加：本年归属于母公司所有者的净利润	965,283,159.42	917,454,189.87	--
减：提取法定盈余公积	80,112,951.32	67,308,859.85	母 公 司 净利润10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	397,671,000.00	-	-
应付其他权益持有者的股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
年末未分配利润	3,829,954,175.72	3,342,454,967.62	-

32、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,882,761,681.75	7,042,659,157.52	7,764,511,397.30	6,194,103,107.66
其他业务	105,253,701.40	35,585,069.27	76,200,845.28	22,844,978.99

说明：本公司营业收入和营业成本按行业分析的信息，参见附注十三、2。

（1） 主营业务（分行业）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
发行收入	5,394,250,953.28	4,227,480,942.45	4,505,957,030.63	3,444,107,951.97
放映收入	1,798,054,096.86	1,368,652,764.33	1,791,877,898.66	1,373,093,383.28
影视服务收入	1,077,171,076.36	776,208,481.11	796,771,380.31	593,510,178.33
影视制作收入	613,285,555.25	670,316,969.63	669,905,087.70	783,391,594.08
合 计	8,882,761,681.75	7,042,659,157.52	7,764,511,397.30	6,194,103,107.66

（2） 本期前五名客户的营业收入情况

本期按客户归集的营业收入前五名汇总金额 412,743,671.44 元，占营业收入合计数的比例 4.59 %。

（3）前五名影片的营业收入情况

影片名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
《速度与激情 8》	595,091,355.56	6.62
《寻梦环游记》	474,910,055.39	5.28
《神偷奶爸 3》	418,298,155.35	4.65
《变形金刚 5：最后的骑士》	360,041,075.04	4.01

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

《加勒比海盗 5：死无对证》	274,664,754.37	3.06
合 计	2,123,005,395.71	23.62

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	1,314,602.61
城市维护建设税	8,310,828.87	8,031,919.15
教育费附加	6,368,283.57	5,794,186.03
国家电影专项资金	79,472,123.40	81,006,363.74
房产税	12,979,864.28	8,633,491.71
车船使用税	125,403.73	95,444.05
土地使用税	599,225.10	399,286.77
印花税	2,453,678.62	3,739,262.39
其他	4,931,941.03	5,141,552.65
合 计	115,241,348.60	114,156,109.10

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,736,730.15	60,306,193.15
业务宣传费	21,533,365.10	30,604,400.63
运输费	6,911,630.64	5,448,381.68
服务费	4,940,532.62	4,651,868.11
差旅费	4,101,505.78	3,896,306.87
长期待摊费用摊销	3,497,834.73	1,686,267.94
办公费	3,353,613.82	3,462,853.49
房租及其他租赁费	2,948,877.07	2,257,558.52
维修费	2,001,954.90	212,920.58
业务招待费	1,963,522.74	1,892,146.23
会议费	1,723,185.69	1,969,818.76
低值易耗品摊销	1,201,972.65	1,315,043.94
折旧费	1,051,791.04	2,128,937.69
通讯费	1,009,950.89	1,010,942.05
交通费	961,346.43	863,873.03
咨询费	812,556.22	134,299.00

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保洁费	526,027.28	571,759.35
水电暖气费	385,725.92	730,672.47
保险费	170,288.07	546,365.55
其他	1,744,853.69	463,856.61
合 计	122,577,265.43	124,154,465.65

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	294,735,365.71	242,932,103.94
折旧费	43,949,645.02	44,745,835.05
研发费用	41,956,568.79	40,176,399.15
差旅费	10,772,603.02	11,368,290.95
物业费	9,194,833.65	8,939,555.70
聘请中介机构费	8,912,372.04	8,475,674.28
水电暖气费	8,843,370.88	8,784,534.44
办公费	7,833,648.31	10,385,688.47
房租及其他租赁费	7,805,862.64	10,566,844.74
无形资产摊销	6,556,471.28	4,959,244.49
交通费	5,562,423.14	4,854,887.75
维修费	4,987,647.50	7,649,033.73
会议费	4,401,061.44	3,624,569.54
业务招待费	4,185,777.67	3,727,884.43
残疾人保障基金	3,834,837.49	3,208,861.81
服务费	3,421,681.97	1,124,208.51
通讯费	3,391,269.95	3,312,330.22
咨询费	2,534,104.29	1,703,595.05
保险费	1,477,814.29	10,412,573.13
绿化费	1,473,058.91	1,429,306.29
低值易耗品摊销	850,032.57	1,527,852.11
消防安保费	72,479.00	-
长期待摊费用摊销	69,785.75	3,203,344.57
其他税费	-	5,548,817.73

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	2,980,901.68	1,706,877.62
合 计	479,803,616.99	444,368,313.70

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,997,750.00	8,225,001.36
减：利息收入	103,371,744.36	84,237,797.85
汇兑损益	866,794.02	(240,322.26)
手续费及其他	1,653,356.99	1,256,866.38
合 计	(98,853,843.35)	(74,996,252.37)

37、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	44,925,722.42	17,835,972.91
存货跌价损失	12,189,237.86	778,440.00
固定资产减值损失	8,449,699.28	-
无形资产减值损失	5,071,149.22	-
合 计	70,635,808.78	18,614,412.91

38、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	70,735,850.36	103,589,996.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-	(449,684.35)
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	10,895,926.65	14,594,857.87
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,715,906.48	-
理财产品的投资收益	29,223,103.90	-
合 计	118,570,787.39	117,735,169.64

39、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	(155,601.81)	(4,582,775.99)
在建工程处置利得（损失以“-”填列）	-	(3,526,341.75)
合 计	(155,601.81)	(8,109,117.74)

40、其他收益

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关说明
国家电影事业发展专项基金返还（新建影院先征 后返）	38,203,283.21	-	与资产相关说明⑦
怀柔区杨宋镇人民政府企业发展资金	29,444,298.00	-	与收益相关
2014 年文化产业发展专项资金（电影协同化制作 云平台 and 数字影院网络化远程基数服务平台）	24,177,422.47	-	与资产相关
广电总局影片专项资助款	19,751,095.89	-	与收益相关
国家电影事业发展专项基金返还（国产电影放映 奖励）	12,910,123.31	-	与收益相关说明②
软件增值税退税	10,607,292.94	-	与收益相关
2012 年文化产业发展专项资金（中国数字巨幕影 院发展与建设项目）	6,000,000.00	-	与资产相关说明④
影院电子商务云平台	5,000,000.00	-	与资产相关
宣传文化发展专项资金	4,694,269.93	-	与收益相关
数字立体电影创作平台项目	4,457,445.80	-	与资产相关说明⑥
国家电影专资管委会国有电影制片基地专项资金 补贴	4,245,419.63	-	与收益相关说明①
2013 年文化产业发展专项资金（高技术格式 3D 电 影制作项目）	3,859,211.46	-	与资产相关说明③
少数民族语公益电影数字化译制经费	3,000,000.00	-	与收益相关
中宣部高质量影视特效制作与应用平台	2,557,289.06	-	与资产相关
国家电影专资管委会国有电影制片基地专项资金 补贴	1,666,666.30	-	与资产相关说明①
中宣部高质量影视特效制作与应用平台	1,643,469.48	-	与收益相关说明⑤
北京市文化创新发展专项资金（产业类）	1,535,332.88	-	与收益相关
洗印设备资助补助款	1,454,926.88	-	与资产相关
中国巨幕技术系统升级及海外推广	1,300,000.00	-	与收益相关
稳定岗位补贴	1,140,640.29	-	与收益相关
北京市多厅影院建设补贴	1,085,106.36	-	与资产相关
中国多维声影片制作技术	1,000,000.00	-	与资产相关
广电总局中国巨幕二代产品影片制作及放映系统 升级改造	800,000.00	-	与资产相关
民族语设备资助款	452,205.38	-	与资产相关
票房突出贡献奖、业绩突出奖励等	440,000.00	-	与收益相关
影视道具数字化制作	190,985.49	-	与资产相关
北京市文化创新发展专项资金（产业类）	150,000.00	-	与资产相关

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府奖金	132,000.00	-	与收益相关
广电总局数字电影 4D 动感系统研发项目	119,060.58	-	与资产相关
文化产业发展引导资金	105,000.00	-	与资产相关
立体电影制作环境研究与应用	102,349.92	-	与资产相关
院线信息化管理及分类供片模式应用示范项目	75,761.32	-	与资产相关
数字电影立体转制示范系统研究项目	63,616.76	-	与资产相关
文化部“动漫产业公共技术服务平台项目”经费	52,122.08	-	与资产相关
北京市旅游开发委员会拨付 2013 年旅游推广资金	35,560.47	-	与资产相关
合 计	182,451,955.89	-	--

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、3、政府补助

①据国家新闻出版广电总局电影局影字[2014]665 号《关于支持国有电影重点制片基地的意见》，给予中国电影股份有限公司 1.5 亿元电影专项资金补助，用于支持中影电影数字制作基地发展项目。该资金 2016 年度由递延收益结转至营业外收入 38,331,438.97 元，2017 年度由递延收益结转至其他收益 5,912,085.93 元。

②根据国家电影事业发展专项资金管理委员会下发电专字[2012]3 号《关于返还放映国产影片上缴电影专项资金的通知》，本公司下属影院子公司收到国家电影专项资金返还款，于 2016 年度收到国家电影专项资金返款 28,245,020.18 元，2017 年度 12,910,123.31 元。

③据国家广播电影电视总局下发财资字[2013]495 号《关于下达中影公司 2013 年文化产业发展专项资金的通知》，2013 年本公司收到高技术格式 3D 电影制作项目支持资金 30,000,000.00 元，按照所购资产的折旧情况 2016 年度由递延收益摊销入营业外收入 3,969,765.52 元，2017 年度摊销入其他收益 3,859,211.46 元。

④据国家广播电影电视总局下发财资字[2012]521 号《关于下达中影公司 2012 年文化产业发展专项资金的通知》，2012 年本公司收到中国数字巨幕影院发展与建设项目 30,000,000.00 元，按照所购资产的折旧情况 2016 年度由递延收益摊销入营业外收入 6,000,000.00 元，2017 年度摊销入其他收益 6,000,000.00 元。

⑤根据国家新闻出版广电总局财务司下发财资广字[2014]445 号《国家新闻出版广电总局财务司关于下达国家数字制作基地专项经费的通知》，2014 年本公司收到重大文化设施设备修购经费 1 亿元，该资金 2016 年度由递延收益结转至营业外收入 13,568,512.34 元，2017 年度由递延收益结转至其他收益 1,643,469.48 元。

⑥据财资字[2010]562 号《关于下达中影公司 2010 年文化产业发展专项资金的通知》，本公司之子公司中影电影数字制作基地有限公司 2010 年收到广电总局规划财务司拨付的数字立体电影创作平台项目支持资金 50,000,000.00 元，依据数字立体电影项目采购情况 2016 年度由递延收益摊销入营业外收入 4,434,564.96 元，2017 年度由递延收益摊销入其他收益 4,457,445.80 元。

⑦据国家电影事业发展专项资金管理委员会下发电专字[2004]2 号《关于对新建影院实行先征后返国家电影专项资金的通知》，本公司下属影院子公司收到国家电影专项资金返还款，于 2016 年度由递延收益摊销入营业外收入 22,054,195.20 元，2017 年度由递延收益摊销入其他收益 38,203,283.21 元。

41、营业外收入

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	451,726.05	267,111,254.99	451,726.05
其他	13,651,314.41	18,862,113.70	13,651,314.41
合 计	14,103,040.46	285,973,368.69	14,103,040.46

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
稳定岗位补贴	-	1,002,198.57	与收益相关	
其他政府补助扶持款	451,726.05	205,521.56	与收益相关	
文化名家暨“四个一批”人才工程资助款	-	216,277.95	与收益相关	
国家电影专资管委会国有电影制片基地专项资金补贴	-	36,769,386.01	与收益相关	说明①
广电总局影片专项资助款	-	46,328,300.00	与收益相关	说明⑤
国家电影事业发展专项基金返还（新建影院先征后返）	-	22,054,195.20	与资产相关	说明⑧
宣传文化发展专项资金	-	22,887,600.00	与收益相关	说明⑤
中宣部高质量影视特效制作与应用平台	-	13,568,512.34	与收益相关	
2012 年文化产业发展专项资金（中国数字巨幕影院发展与建设项目）	-	6,000,000.00	与资产相关	说明④
2011 年文化产业发展专项资金（数字影院建设项目）	-	6,000,000.00	与资产相关	说明⑥
数字立体电影创作平台项目	-	4,434,564.96	与资产相关	说明⑦
2013 年文化产业发展专项资金（高技术格式 3D 电影制作项目）	-	3,969,765.52	与资产相关	说明③
2014 年文化产业发展专项资金（电影协同化制作云平台和数字影院网络化远程基数服务平台）	-	4,814,884.86	与资产相关	
国家电影事业发展专项基金返还（国产电影放映奖励）	-	28,245,020.18	与收益相关	说明②
2010 年文化产业发展专项资金（星美影院建设）	-	2,000,000.00	与资产相关	
北京市多厅影院建设补贴	-	1,515,028.28	与资产相关	
中宣部高质量影视特效制作与应用平台	-	1,928,622.08	与资产相关	
国家电影专资管委会国有电影制片基地专项资金补贴	-	1,562,052.96	与资产相关	说明①
洗印设备资助补助款	-	1,454,926.88	与资产相关	

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

营改增财政扶持税收返还	-	344,787.63	与收益相关
广电总局中国巨幕二代产品影片制作及放映系统升级改造	-	800,000.00	与资产相关
国家科技支撑计划项目课题经费	-	314,187.65	与收益相关
民族语设备资助款	-	400,417.34	与资产相关
广电总局数字电影 4D 动感系统研发项目	-	288,718.15	与资产相关
文化部“动漫产业公共技术服务项目”经费	-	109,896.57	与资产相关
北京市文化创新发展专项资金（产业类）	-	2,270,000.00	与资产相关
文化产业发展引导资金	-	100,000.00	与资产相关
立体电影制作环境研究与应用	-	104,159.63	与资产相关
数字电影立体转制示范系统研究项目	-	63,616.86	与资产相关
北京市旅游开发委员会拨付 2013 年旅游推广资金	-	23,638.56	与资产相关
院线信息化管理及分类供片模式应用示范项目	-	41,600.36	与资产相关
影视道具数字化制作	-	37,800.66	与资产相关
BIRTV 电影国产化设备展示项目专项资金及展位费补助	-	1,000,000.00	与收益相关
影院电子商务云平台	-	5,000,000.00	与资产相关
软件增值税退税	-	5,780,712.67	与收益相关
政府奖金	-	1,352,960.00	与收益相关
怀柔区杨宋镇人民政府企业发展资金	-	39,575,420.00	与收益相关
国家电影事业发展专项资金管理委员会数字放映设备补贴	-	590,000.00	与资产相关
文化产业发展引导资金	-	100,000.00	与收益相关
影视道具数字化制作	-	56,481.56	与资产相关
中国巨幕技术系统升级及海外推广	-	1,000,000.00	与收益相关

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

少数民族语公益电影数字化译制经费	-	2,800,000.00	与收益相关
合 计	451,726.05	267,111,254.99	

说明：

- ① 据国家新闻出版广电总局电影局影字[2014]665 号《关于支持国有电影重点制片基地的意见》，给予中国电影股份有限公司 1.5 亿元电影专项资金补助，用于支持中影电影数字制作基地发展项目。该资金 2016 年度由递延收益结转营业外收入 38,331,438.97 元。
- ② 根据国家电影事业发展专项资金管理委员会下发电专字[2012]3 号《关于返还放映国产影片上缴电影专项资金的通知》，本公司下属影院子公司收到国家电影专项资金返还款，于 2016 年度收到国家电影专项资金返款 28,245,020.18 元。
- ③ 根据国家广播电影电视总局下发财资字[2013]495 号《关于下达中影公司 2013 年文化产业发展专项资金的通知》，2013 年本公司收到高技术格式 3D 电影制作项目支持资金 30,000,000.00 元，按照所购资产的折旧情况 2016 年度由递延收益摊销入营业外收入 3,969,765.52 元。
- ④ 据国家广播电影电视总局下发财资字[2012]521 号《关于下达中影公司 2012 年文化产业发展专项资金的通知》，2012 年本公司收到中国数字巨幕影院发展与建设项目 30,000,000.00 元，按照所购资产的折旧情况于 2016 年度由递延收益摊销入营业外收入 6,000,000.00 元。
- ⑤ 本公司收到国家广播电影电视总局拨付的文化发展资金及影片专项资助款，依据各期对应影片的收入成本结转情况相应摊销递延收益，其中 2016 年度摊销结转入营业外收入 69,215,900.00 元；相关文件分别为财资广字[2015]205 号《2015 年宣传文化发展专项资金的通知》，财资字[2016]204 号《2016 年宣传文化发展专项资金的通知》，以及财资字[2016]521 号《关于下达 2016 年文化产业发展专项资金的通知》。
- ⑥ 据国家广播电影电视总局下发财资字[2011]584 号《关于下达中影公司 2011 年文化产业发展专项资金的通知》，2011 年本公司收到数字影院项目支持资金 30,000,000.00 元，按照所购资产的折旧情况 2016 年度由递延收益摊销入营业外收入 6,000,000.00 元。
- ⑦ 据财资字[2010]562 号《关于下达中影公司 2010 年文化产业发展专项资金的通知》，本公司之子公司中影电影数字制作基地有限公司 2010 年收到广电总局规划财务司拨付的数字立体电影创作平台项目支持资金 50,000,000.00 元，依据数字立体电影项目采购情况 2016 年度由递延收益摊销入营业外收入 4,434,564.96 元。

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

- ⑦ 据国家电影事业发展专项资金管理委员会下发电专字[2004]2 号《关于对新建影院实行先征后返国家电影专项资金的通知》，本公司下属影院子公司收到国家电影专项资金返还款，于 2016 年度由递延收益摊销入营业外收入 22,054,195.20 元。

42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	1,943,355.32	-
对外捐赠	-	64,804.64
罚款及滞纳金	132,619.02	350,355.85
其他	1,716,895.11	1,089,918.99
合 计	3,792,869.45	1,505,079.48

43、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	396,315,601.76	332,536,754.96
递延所得税调整	(848,971.67)	(4,892,756.25)
合 计	395,466,630.09	327,643,998.71

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,531,544,272.39	1,391,561,448.05
按法定税率计算的所得税费用	382,886,068.10	347,890,362.01
某些子公司适用不同税率的影响	(1,752,172.66)	(5,115,011.70)
对以前期间当期所得税的调整	602,824.55	897,971.90
权益法核算的合营企业和联营企业损益	(17,683,962.59)	(25,897,499.02)
无须纳税的收入（以“-”填列）	(2,723,981.66)	(2,134,213.23)
不可抵扣的成本、费用和损失	5,242,782.79	1,887,228.55
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	(48,521.17)
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	(507,122.29)	(11,747,773.78)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	29,738,178.38	21,911,455.15
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	(335,984.53)	-
其他	-	-
所得税费用	395,466,630.09	327,643,998.71

44、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
外部往来款	548,020,961.50	478,993,825.23
利息收入	103,415,276.39	83,981,939.05
收益相关政府补助	100,716,579.55	136,388,104.61
押金保证金	22,241,530.67	114,181,600.57
合 计	774,394,348.11	813,545,469.46

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
外部往来款	484,574,493.21	1,879,325,321.56
业务宣传费	20,600,003.08	27,462,406.78
服务费	19,402,475.49	5,242,423.27
水电费	17,207,472.55	13,685,589.98
差旅费	14,742,740.69	15,589,689.70
咨询费	13,605,985.25	5,830,156.02
物业费	13,041,845.96	9,446,321.87
租金	10,708,895.56	11,214,773.95
办公费	10,523,958.33	14,000,078.42
低值易耗品	8,761,859.05	5,054,694.03
修理费	7,461,098.65	9,891,173.10
运输费	7,056,204.08	4,614,865.32
业务招待费	6,261,910.53	6,435,131.04
会议费	6,217,329.96	4,068,522.02
交通费	5,213,913.82	5,693,115.79
绿化费	4,371,432.80	1,427,515.86
通讯费	3,945,211.06	4,238,102.30
劳务费	3,518,130.56	6,021,694.83
保洁费	1,684,775.47	3,120,807.69
保险费	1,483,022.62	1,327,294.02
其他	6,079,675.44	4,762,826.47
合 计	666,462,434.16	2,038,452,504.02

（3）收到其他与投资活动有关的现金

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
资产相关政府补助	32,754,000.00	30,333,415.54
外部往来款	50,000,000.00	-
其他	9,204,657.85	-
合 计	91,958,657.85	30,333,415.54

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
外部往来款	41,903,000.00	10,000,000.00
其他	2,070,367.21	-
合 计	43,973,367.21	10,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到外部股东借款	53,566,485.73	61,703,653.20

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
返还外部股东借款	35,027,894.86	30,685,166.15
减资款	23,835,020.00	-
手续费	1,653,356.99	1,257,158.60
合 计	60,516,271.85	31,942,324.75

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,136,077,642.30	1,063,917,449.34
加：资产减值准备	70,635,808.78	18,614,412.91
固定资产折旧	520,014,439.40	499,475,762.63
无形资产摊销	7,747,096.46	6,030,113.13
长期待摊费用摊销	120,867,958.22	144,066,921.98
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）	155,601.81	8,109,117.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,943,355.32	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财务费用（收益以“-”号填列）	4,517,901.01	9,241,545.48
投资损失（收益以“-”号填列）	(118,570,787.39)	(117,735,169.64)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(1,762,555.83)	(4,629,135.82)
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）	(33,072,885.10)	46,873,198.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(372,969,289.43)	145,638,760.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	137,129,832.02	(1,466,857,875.94)
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,472,714,117.57	352,745,100.98

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	7,871,866,296.73	7,453,869,377.97
减：现金的期初余额	7,453,869,377.97	3,753,877,927.40
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	417,996,918.76	3,699,991,450.57

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	7,871,866,296.73	7,453,869,377.97
其中：库存现金	4,639,123.88	4,062,551.87
可随时用于支付的银行存款	7,858,337,103.83	7,447,455,129.03
可随时用于支付的其他货币资金	8,890,069.02	2,351,697.07
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	7,871,866,296.73	7,453,869,377.97

46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,040,258.29	保证金

47、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	909,946.00	6.5342	5,945,769.16

六、合并范围的变动

1、报告期新纳入合并范围的子公司及孙公司

名 称	期末净资产	2017 年度净利润
辽宁中影北方电影院线有限责任公司	8,498,078.71	485,875.48
中影云（北京）科技有限公司	38,373,092.90	33,373,092.90
马鞍山中影辰星电影城管理有限公司	630,051.78	(369,948.22)
中山中影文华电影城管理有限公司	35,303.68	(1,964,696.32)
苏州中影电影城有限公司	48,723.13	(951,276.87)
珠海中影城建电影城有限公司	20,543,608.87	(1,456,391.13)
百色中影伟溢电影院有限公司	1,691,709.29	(308,290.71)
建德中影影城有限公司	(553,959.59)	(1,553,959.59)
绍兴中影伟溢影城有限公司	293,396.50	(1,706,603.50)
宁波中影电影城有限公司	(289,025.52)	(1,289,025.52)
常州中影汇科电影城有限公司	(508,813.34)	(2,508,813.34)
海口中影环银影业管理有限公司	795,745.17	(1,204,254.83)
深圳市中影环银电影院有限公司	(373,414.97)	(2,373,414.97)
临汾中影飞达电影城有限公司	1,099,919.94	(900,080.06)
合肥中影华昇影院管理有限公司	661,801.21	(338,198.79)
益阳中影电影城有限责任公司	828,137.73	(1,171,862.27)
天津中影环银影院管理有限公司	(153,766.82)	(2,153,766.82)
南通中影环银影院管理有限公司	1,139,786.90	(860,213.10)
阜新中影宗盛电影城有限公司	1,780,033.39	(219,966.61)
上海中影美昇电影城有限公司	1,856,424.30	(143,575.70)
杭州中影华恒影院管理有限公司	1,197,129.43	(802,870.57)
锦州中影鑫晟电影城有限公司	1,998,668.30	(1,331.70)
嘉峪关中影电影城有限公司	1,988,552.00	(11,448.00)

2、报告期不再纳入合并范围的子公司

本公司之孙公司辽宁中影百老汇影城有限公司本期已注销，于 2017 年 7 月取得工商注

销登记通知书，自 2017 年 7 月起不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
中影电影数字制作基地有限公司	北京市	北京市	摄制电影	90.56		①
中影影院投资有限公司	北京市	北京市	项目投资管理	100.00		①
中影数字电影发展（北京）有限公司	北京市	北京市	数字影片发行放映	100.00		①
中国电影器材有限责任公司	北京市	北京市	电影机械及相关产品的批发	100.00		①
中影今典数字影院投资有限公司	北京市	北京市	数字影院放映设备管理	60.00		①
中影动画产业有限公司	北京市	北京市	动画电影制作	100.00		①
中影音像出版发行有限责任公司	北京市	北京市	录像带出版发行	100.00		①
中影演艺经纪（北京）有限公司	北京市	北京市	文化经纪业务	100.00		①
众大合联市场咨询（北京）有限公司	北京市	北京市	经济贸易咨询	50.00		①
珠海中影影视服务有限责任公司	广东珠海	广东珠海	影院设备销售	100.00		①
中影星美电影院线有限公司	北京市	北京市	电影发行	60.00		①
深圳市中影南方电影新干线有限公司	广东深圳	广东深圳	电影发行放映	36.00	20.00	①
深圳市中影影视有限责任公司	广东深圳	广东深圳	影片发行放映	83.33	16.67	①
北京中影网络传媒技术有限公司	北京市	北京市	技术开发	100.00		①
北京中影营销有限公司	北京市	北京市	电影衍生品产业开发运营	100.00		①
中影世纪教育科技（北京）有限公司	北京市	北京市	文化培训	100.00		①
中影数字院线（北京）有限公司	北京市	北京市	影片发行	100.00		②
辽宁中影北方电影院线有限责任公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	电影发行	50.00		③

说明：a、取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并；

b、间接持股说明：深圳市中影影视有限责任公司持有深圳市中影南方电影新干线有限公司 20.00%股份；珠海中影影视服务有限责任公司持有深圳市中影影视有限责任公司 16.67%股份。

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①通过中影影院投资有限公司控制的孙公司情况

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京中影电影有限责任公司	北京市	北京市	电影放映	100.00		③
淮安中影电影城管理有限公司	江苏淮安	江苏淮安	电影放映	51.00		①
深圳市中影新南国影城管理有限公司	广东深圳	广东深圳	电影放映	51.00		①
赣州中影电影城有限公司 ^{注1}	江西赣州	江西赣州	电影放映	60.00	40.00	①
镇江中影电影城有限公司 ^{注2}	江苏镇江	江苏镇江	电影放映	51.00	10.00	①
合肥中影东方电影城管理有限公司	安徽合肥	安徽合肥	电影放映	60.00		①
南京中影宁南电影城管理有限公司	江苏南京	江苏南京	电影放映	51.00		①
合肥中影鼎龙达电影城有限公司 ^{注2}	安徽合肥	安徽合肥	电影放映	51.00	10.00	①
上海中影环银电影城有限公司	上海市	上海市	电影放映	60.00		②
无锡中影东方影院有限责任公司	江苏无锡	江苏无锡	电影放映	51.00		②
南京中影东方电影城管理有限公司	江苏南京	江苏南京	电影放映	51.00		②
昆山中影环银电影城有限公司	江苏昆山	江苏昆山	电影放映	60.00		②
杭州中影电影院有限公司	浙江杭州	浙江杭州	电影放映	60.00		②
西安中影星美电影城有限公司 ^{注2}	陕西西安	陕西西安	电影放映	51.00	10.00	②
厦门中影昊达电影城有限公司	福建厦门	福建厦门	电影放映	51.00		②
南安市中影电影城有限公司	福建南安	福建南安	电影放映	51.00		②
琼海中影电影城有限公司	海南琼海	海南琼海	电影放映	55.00		②
武汉中影环银影业有限公司	湖北武汉	湖北武汉	电影放映	51.00		②
青岛中影星美电影城有限公司 ^{注2}	山东青岛	山东青岛	电影放映	70.00	30.00	②
锦州中影电影城有限公司	辽宁锦州	辽宁锦州	电影放映	51.00		②
巢湖中影影城管理有限公司	安徽巢湖	安徽巢湖	电影放映	60.00		②
芜湖中影东方电影城管理有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	电影放映	60.00		①
桂林中影红街影城管理有限公司 ^{注1}	广西桂林	广西桂林	电影放映	51.00	5.00	①
天津中影星华媒电影城管理有限公司 ^{注4}	天津市	天津市	电影放映	51.00	19.00	①
珠海中影凯华电影放映有限公司	广东珠海	广东珠海	电影放映	51.00		①
唐山中影南湖电影院有限公司 ^{注3}	河北唐山	河北唐山	电影放映	51.00	29.00	①
南京中影环银电影城管理有限公司	江苏南京	江苏南京	电影放映	51.00		①
宁波中影艺之园电影城管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	电影放映	51.00		①
天津中影影院管理有限公司 ^{注1}	天津市	天津市	电影放映	70.00	30.00	①
广州中影环银电影院管理有限公司 ^{注2}	广东广州	广东广州	电影放映	51.00	9.00	①

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

成都中影电影城管理有限公司 ^{注1}	四川成都	四川成都	电影放映	60.00	40.00	①
株洲中影电影城管理有限公司 ^{注1}	湖南株洲	湖南株洲	电影放映	60.00	40.00	①
鞍山中影电影城管理有限公司	辽宁鞍山	辽宁鞍山	电影放映	51.00		①
东莞中影南国电影城管理有限公司	广东东莞	广东东莞	电影放映	70.00		①
杭州中影嘉骏影院有限公司 ^{注2}	浙江杭州	浙江杭州	电影放映	51.00	9.00	①
青岛中影煌泰电影城管理有限公司	山东青岛	山东青岛	电影放映	65.00		①
北京中影星华媒影院管理有限公司	北京市	北京市	电影放映	60.00		①
新疆中影金棕榈电影城管理有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	电影放映	51.00		①
福州中影星华媒影院管理有限公司	福建福州	福州	电影放映	65.00		①
长沙中影电影城有限公司 ^{注1}	湖南长沙	长沙	电影放映	60.00	40.00	①
芜湖中影鸿威电影城管理有限公司	安徽芜湖	芜湖市	电影放映	51.00		①
宁波中影煌泰电影城管理有限公司	浙江宁波	宁波市	电影放映	60.00		①
丹阳中影影城有限公司	江苏丹阳	丹阳市	电影放映	51.00		①
北京中影环银电影城有限公司	北京市	北京市	电影放映	51.00		①
深圳市中影南国电影城有限公司	广东深圳	广东深圳	电影放映	60.00		①
惠州市中影南国电影城有限公司	广东惠州	广东惠州	电影放映	60.00		①
深圳中影今典影城管理有限公司 ^{注1}	广东深圳	广东深圳	电影放映	26.00	25.00	①
深圳市中影益田影城有限公司	广东深圳	广东深圳	电影放映	60.00		①
沈阳中影世纪电影管理有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	影院管理	55.00		①
鞍山中影电影城有限公司	辽宁鞍山	辽宁鞍山	电影放映	51.00		①
哈尔滨中影新东北影城有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	电影放映	51.00		①
襄阳中影天河电影放映经营管理有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	电影放映	51.00		①
武汉中影天河国际影城管理有限公司	湖北武汉	湖北武汉	电影放映	51.00		①
南昌中影今典电影城有限公司	江西南昌	江西南昌	电影放映	51.00		①
湛江中影电影城管理有限公司 ^{注1 注3}	广东湛江	广东湛江	电影放映	60.00	40.00	①
石家庄中影联电影城有限公司	河北石家庄	河北石家庄	电影放映	60.00		①
潍坊中影电影城有限公司	山东潍坊	山东潍坊	电影放映	51.00		①
西安中影电影城有限公司 ^{注2}	陕西西安	陕西西安	电影放映	60.00	40.00	①
郑州中影环银电影城有限公司	河南郑州	河南郑州	电影放映	60.00		①
南宁中影南方电影城有限公司	广西南宁	广西南宁	电影放映	60.00		①
常州中影东方影城有限责任公司	江苏常州	江苏常州	电影放映	60.00		①
镇江中影东方影城有限责任公司	江苏镇江	江苏镇江	电影放映	51.00		①
盐城市中影南国电影城管理有限公司	江苏盐城	江苏盐城	电影放映	60.00		①

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

司

长沙中影今典电影城有限公司	湖南长沙	湖南长沙	电影放映	51.00		①
天津中影南国文化传播有限公司	天津市	天津市	电影放映	70.00		①
太原中影新影都有限公司	山西太原	山西太原	电影放映	60.00		①
海口中影南国电影城有限公司	海南海口	海南海口	电影放映	60.00		①
成都中影太平洋影城有限公司	四川成都	四川成都	电影放映	51.00		①
重庆中影今典电影城有限公司	重庆市	重庆市	电影放映	51.00		①
南京中影南国电影城管理有限公司	江苏南京	江苏南京	电影放映	60.00		①
苏州中影顶点电影城管理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	电影放映	51.00		①
苏州中影方圆电影城管理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	电影放映	51.00		①
绥中中影东方电影城有限公司	辽宁绥中	辽宁绥中	电影放映	51.00		①
营口中影电影城有限公司	辽宁营口	辽宁营口	电影放映	70.00		①
珠海中影华发商都巨幕影院有限公司	广东珠海	广东珠海	电影放映	51.00		①
深圳中影晴瑞电影城有限公司	广东深圳	广东深圳	电影放映	60.00		①
徐州中影领先影院管理有限公司	江苏徐州	江苏徐州	电影放映	51.00		①
佛山市中影昊达电影城有限公司 ^{注1}	广东佛山	广东佛山	电影放映	51.00	9.00	①
上海中影艺之园影院管理有限公司	上海市	上海市	影院管理	51.00		①
普宁市中影达梦电影放映有限公司 ^{注1}	广东普宁	广东普宁	电影放映	51.00	9.00	①
泰州中影汇科电影城有限公司	江苏泰州	江苏泰州	电影放映	65.00		①
东莞中影益田影院有限公司	广东东莞	广东东莞	电影放映	51.00		①
河源市中影达梦电影城有限公司 ^{注1}	广东河源	广东河源	电影放映	51.00	9.00	①
滁州中影领先影院管理有限公司	安徽滁州	安徽滁州	电影放映	60.00		①
九江中影领先影院管理有限公司	江西九江	江西九江	电影放映	51.00		①
扬州中影领先影院管理有限公司	江苏扬州	江苏扬州	影院管理	51.00		①
泉州中影金信电影城有限公司	福建泉州	福建泉州	电影放映	51.00		①
徐州中影领地影院管理有限公司	江苏徐州	江苏徐州	电影放映	60.00		①
苏州中影东方电影院有限公司	江苏苏州	江苏苏州	电影放映	51.00		①
苏州中影天信电影院有限公司	江苏苏州	江苏苏州	电影放映	51.00		①
南宁中影电影院有限公司	广西南宁	广西南宁	电影放映	60.00		①
北京中影嘉骏影城管理有限公司	北京市	北京市	电影放映	51.00		①
上海中影致信影院管理有限公司	上海市	上海市	电影放映	51.00		①
武汉中影嘉骏影院管理有限公司	湖北武汉	湖北武汉	电影放映	51.00		①
杭州中影环银影院有限公司	浙江杭州	浙江杭州	电影放映	51.00		①
秦皇岛中影电影城有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	电影放映	51.00		①

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

昆山中影领先影院管理有限公司	江苏昆山	江苏昆山	电影放映	51.00		①
中影（麻城）影院发展有限公司	湖北麻城	湖北麻城	电影放映	51.00		①
哈尔滨中影汇科电影放映有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	电影放映	65.00		①
佛山中影南洋电影城管理有限公司 注1	广东佛山	广东佛山	电影放映	51.00	19.00	①
张家港中影巨星电影城有限公司	江苏张家港	江苏张家港	电影放映	51.00		①
苏州中影南洋电影城管理有限公司 注1	江苏苏州	江苏苏州	电影放映	61.00	9.00	①
三河市中影环银影院有限公司	河北三河	河北三河	电影放映	51.00		①
利川中影电影城有限公司	湖北利川	湖北利川	电影放映	100.00		①
绍兴中影星梦电影城有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	电影放映	100.00		①
厦门中影南洋电影城有限公司注1	福建厦门	福建厦门	电影放映	51.00	9.00	①
梅州中影百誉电影城管理有限公司 注1	广东梅州	广东梅州	电影放映	61.00	9.00	①
苏州中影领先影院管理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	电影放映	51.00		①
海口中影飞达电影城有限公司注1	海南海口	海南海口	电影放映	61.00	9.00	①
中影云（北京）科技有限公司注3	北京市	北京市	技术服务	50.00	20.00	①
马鞍山中影辰星电影城管理有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	电影放映	100.00		①
中山中影文华电影城管理有限公司	广东中山	广东中山	电影放映	70.00		①
苏州中影电影城有限公司	江苏苏州	江苏苏州	电影放映	100.00		①
珠海中影城建电影城有限公司	广东珠海	广东珠海	电影放映	51.00		①
百色中影伟溢电影院有限公司注1	广西百色	广西百色	电影放映	61.00	9.00	①
建德中影影城有限公司	浙江建德	浙江建德	电影放映	100.00		①
绍兴中影伟溢影城有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	电影放映	70.00		①
宁波中影电影城有限公司	浙江宁波	浙江宁波	电影放映	100.00		①
常州中影汇科电影城有限公司	江苏常州	江苏常州	电影放映	70.00		①
海口中影环银影业管理有限公司	海南海口	海南海口	电影放映	53.00		①
深圳市中影环银电影院有限公司注1	广东深圳	广东深圳	影院管理	40.00	20.00	①
临汾中影飞达电影城有限公司注1	山西临汾	山西临汾	电影放映	61.00	9.00	①
合肥中影华昇影院管理有限公司	安徽合肥	安徽合肥	影院管理	100.00		①
益阳中影电影城有限责任公司	湖南益阳	湖南益阳	电影放映	100.00		①
天津中影环银影院管理有限公司	天津市	天津市	影院管理	51.00		①
南通中影环银影院管理有限公司	江苏南通	江苏南通	电影放映	51.00		①
阜新中影宗盛电影城有限公司	辽宁阜新	辽宁阜新	电影放映	70.00		①
上海中影美昇电影城有限公司	上海市	上海市	电影放映	70.00		①

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

杭州中影华恒影院管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	影院管理	100.00	①
锦州中影鑫晟电影城有限公司	辽宁锦州	辽宁锦州	电影放映	51.00	①
嘉峪关中影电影城有限公司	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	电影放映	100.00	①

说明：a、取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并；

b、间接持股说明：注 1 由深圳市中影影视有限责任公司持有间接股份；注 2 由中影星美电影院线有限公司持有间接股份；注 3 由中国电影器材有限责任公司持有间接股份；注 4 由中影数字电影发展（北京）有限公司持有间接股份；湛江中影电影城管理有限公司由注 1，注 3 各持有 20.00%股份。

②通过中国电影器材有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京中影影院工程设计咨询顾问有限公司	北京市	北京市	咨询	60.00	40.00	①
中影南京影视设备有限公司	南京市	南京市	生产及销售	51.00		①
北京中影博圣影视科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	60.00		③
中影环球（北京）科技有限公司	北京市	北京市	技术服务维修	51.00		①
中影数字巨幕（北京）有限公司	北京市	北京市	销售数字巨幕	46.4789	7.9014	①

说明：a、取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并；

b、间接持股说明：珠海中影影视服务有限责任公司持有北京中影影院工程设计咨询顾问有限公司 40.00%股份。珠海中影影视服务有限责任公司持有中影数字巨幕（北京）有限公司 7.9014%股份。

③通过中影电影数字制作基地有限公司控制的孙公司情况

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京中影大酒店有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00		②

说明：取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

（2）持有半数及半数以上表决权比例，但未纳入合并范围的公司

公司名称	表决权比例%	未纳入合并报表原因
中影克莱斯德数码科技发展（北京）有限责任公司	51.00	未达到公司章程规定的控制权的表决权比例，未获得章程规定的三分之二以上董事会席位，无实质控制权
中影克莱斯德数字媒介有限责任公司	60.00	未达到公司章程规定的控制权的表决权比例，未获得章程规定的三分之二以上董事会席位，无实质控制权

（3）持有半数及半数以下表决权比例，但纳入合并范围的子公司

公司名称	表决权比例%	纳入合并报表原因
众大合联市场咨询（北京）有限公司	50.00	达到公司章程规定表决权比例，具有实质控制权
辽宁中影北方电影院线有限责任公司	50.00	达到公司章程规定表决权比例，具有实质控制权

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中影巴可（北京）电子有限公司	北京市	北京市	研发、生产数字放映机	42.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	中影巴可（北京）电子有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	937,983,907.42	1,134,782,794.51
非流动资产	84,474,549.77	69,452,443.31
资产合计	1,022,458,457.19	1,204,235,237.82
流动负债	664,762,805.20	669,577,694.33
非流动负债	156,772,533.28	156,754,292.21
负债合计	821,535,338.48	826,331,986.54
净资产	200,923,118.71	377,903,251.28
其中：少数股东权益	-	-
归属于母公司的所有者权益	-	-
按持股比例计算的净资产份额	84,387,709.86	158,719,365.54
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
未实现内部交易损益	74,353,580.76	61,716,257.69
减值准备	-	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	84,387,709.86	158,719,365.54
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-

续：

项 目	中影巴可（北京）电子有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,354,060,531.11	1,518,347,959.57
净利润	148,423,118.71	270,082,125.73
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	148,423,118.71	270,082,125.73
企业本期收到的来自联营企业的股利	136,669,365.54	42,000,000.00

（3）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	48,865,330.40	29,468,857.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(4,443.51)	133,995.42
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(4,443.51)	133,995.42
联营企业：		
投资账面价值合计	438,520,853.03	217,750,851.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	21,039,907.08	18,726,084.97
其他综合收益	-	-
综合收益总额	21,039,907.08	18,726,084.97

八、金融工具风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内

部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

（1）市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下：

项 目	期末数	期初数
固定利率金融工具	-	-
金融负债	-	-
其中：短期借款	-	-
合 计	-	-
浮动利率金融工具	-	-
金融资产	7,907,906,555.02	7,498,222,878.94
其中：货币资金	7,872,906,555.02	7,457,312,878.94
合 计	7,907,906,555.02	7,498,222,878.94

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的计息金融工具中的长期应付款均为固定利率，不会受到利率变动敏感性的影响，其次基于货币资金会受到浮动利率的影响较小，且流动资金银行存款利率的浮动较小，故认定银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产

和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。

于 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	外币资产	
	期末数	期初数
美元	5,945,769.16	4,795,321.48
港币	-	662.05
合 计	5,945,769.16	4,795,983.53

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响较小。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资部分在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

（3）流动性风险

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

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行授信额度为人民币 120,000 万元（2016 年 12 月 31 日：人民币 120,000 万元）。

期末本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末数				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融资产：					
应收票据	14,862,974.90	-	-	-	14,862,974.90
应收账款	1,640,454,364.86	-	-	-	1,640,454,364.86
其他应收款	168,306,737.85	-	-	-	168,306,737.85
长期应收款	-	-	462,000.00	13,138,000.00	13,600,000.00
资产合计	1,823,624,077.61	-	462,000.00	13,138,000.00	1,837,224,077.61
金融负债：					
短期借款	-	-	-	-	-
应付账款	2,144,847,249.64	-	-	-	2,144,847,249.64
应付股利	22,346,464.09	-	-	-	22,346,464.09
其他应付款	627,784,521.52	-	-	-	627,784,521.52
长期应付款	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	-	45,000,000.00
负债合计	2,809,978,235.25	15,000,000.00	15,000,000.00	-	2,839,978,235.25

期初本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期初数				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融资产：					
应收票据	3,269,998.70	-	-	-	3,269,998.70
应收账款	1,327,452,224.81	-	-	-	1,327,452,224.81
其他应收款	199,489,494.91	-	-	-	199,489,494.91
长期应收款	-	462,000.00	2,722,000.00	10,416,000.00	13,600,000.00
资产合计	1,530,211,718.42	462,000.00	2,722,000.00	10,416,000.00	1,543,811,718.42
金融负债：					
短期借款	-	-	-	-	-
应付账款	1,668,797,622.48	-	-	-	1,668,797,622.48

应付股利	4,807,635.13	-	-	-	4,807,635.13
其他应付款	612,582,642.98	-	-	-	612,582,642.98
长期应付款	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	60,000,000.00
负债合计	2,301,187,900.59	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	2,346,187,900.59

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 28.06%（2016 年 12 月 31 日：27.27%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额

于2017年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产				
1.债务工具投资	-	-	-	-
2.权益工具投资	190,014,174.91	-	-	190,014,174.91
3.其他	-	-	-	-

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本(万元)	母公司对本公司持 股比例%	母公司对本公司表 决权比例%
中国电影集团公司	北京市	123,801.00	67.36	67.36

本公司最终控制方是：中国电影集团公司。

中国电影集团公司主要经营业务：影片及载体的进出口业务（限分支机构经营），从事对外影片广告业务；承办国内外影片广告业务，咨询服务；自有房屋出租。

本期内，母公司实收资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
1,403,005,087.87	-	-	1,403,005,087.87

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
四川太平洋电影院线有限公司	联营企业
深圳南国影联股份有限公司	联营企业
深圳市新南国电影城有限公司	联营企业
北京新影联影业有限责任公司	联营企业
北京中影恒乐新世纪影院有限公司	联营企业
北京中影联安乐新东安影院有限公司	联营企业
中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	联营企业
江苏东方影业有限责任公司	联营企业
中影寰亚音像制品有限公司	联营企业
中影巴可（北京）电子有限公司	联营企业
中影（上海）国际文化传媒有限公司	联营企业
中影克莱斯德数字媒介有限责任公司	联营企业
合肥中影中投中财影院投资中心（有限合伙）	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中国电影合作制片公司	同受控股股东控制
北京中影物业管理有限公司	同受控股股东控制
中影新农村数字电影发行有限公司	同受控股股东控制
中影新农村数字电影放映有限责任公司	同受控股股东控制
华龙电影数字制作有限公司	同受控股股东控制
北京电影洗印录像技术厂	同受控股股东控制
北京现代中器物业管理有限公司	同受控股股东控制
中影海外推广有限公司	同受控股股东控制
中影文化艺术发展有限公司	同受控股股东控制
国家新闻出版广电总局电影卫星频道节目制作中心	母公司成员单位
华夏电影发行有限责任公司	本公司董事会秘书为其副董事长
中国人寿养老保险股份有限公司	年金受托人及投资管理人
中国建设银行股份有限公司	年金账户管理人及托管人
董事长、董事、董事会秘书、总经理、财务总监、主管 各项事务的副总经理以及行使类似职能的人员等	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

单位：万元			
关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国电影集团公司	发行成本	257,041.00	194,913.43
中影巴可（北京）电子有限公司	采购设备	67,319.99	58,305.76
中影巴可（北京）电子有限公司	发行成本	1,613.87	831.23
北京中影物业管理有限公司	物业管理费	1,215.01	1,169.38
中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	放映成本	1,046.94	735.08
中影巴可（北京）电子有限公司	影视服务成本	819.09	1,100.49
合肥中影中投中财影院投资中心（有限合伙）	发行成本	535.40	-
中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	采购设备	109.61	774.21
深圳南国影联股份有限公司	广告成本	93.87	86.46
中影（上海）国际文化传媒有限公司	影视服务成本	87.45	59.49
深圳市新南国电影城有限公司	广告成本	86.24	90.16

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京新影联影业有限责任公司	发行成本	36.30	76.04
四川太平洋电影院线有限公司	发行成本	23.04	50.00
中影巴可（北京）电子有限公司	放映成本	19.43	62.68
江苏东方影业有限责任公司	发行成本	13.00	14.80
深圳市新南国电影城有限公司	放映成本	11.84	7.62
中国电影合作制片公司	影视制作成本	8.00	56.00
深圳南国影联股份有限公司	物业管理费	5.40	5.40
华夏电影发行有限公司	发行成本	4.05	9.00
北京中影物业管理有限公司	发行成本	3.77	3.74
中影巴可（北京）电子有限公司	影视制作成本	3.03	-
北京中影物业管理有限公司	放映成本	2.00	-
辽宁中影北方电影院线有限责任公司	发行成本	-	79.08
中国电影集团公司	物业管理费	-	1.12
合 计	--	330,098.33	258,431.17

说明：本公司关联交易定价方式及决策程序系经董事会股东大会审议，并比照市场同类产品价格确定。

注：根据《广电总局电影局关于调整中国电影集团公司进口电影发行收入的通知》（[2012]影字 372 号）和本公司与中影集团 2015 年 11 月 20 日签署的《关于进口影片票房分成的合作协议》，由于进口环节增值税发生变化，本公司承担由中影集团代缴的增值税税率由 17%调至 6%，该调整自 2015 年 1 月 1 日起执行。2016 年度由本公司承担的进口业务环节的税费 36,356.17 万元支付给中影集团并由其代以缴纳，2017 年度由本公司承担的进口业务环节的税费 49,937.46 万元支付给中影集团并由其代以缴纳。

②出售商品、提供劳务

单位：万元			
关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中影巴可（北京）电子有限公司	影视服务收入	5,556.75	615.63
国家新闻出版广电总局电影卫星频道节目制作中心	播映权收入	4,190.68	1,264.26
华夏电影发行有限公司	影视制作收入	3,275.80	2,589.03
华夏电影发行有限公司	影视服务收入	1,535.05	1,890.12
中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	影视服务收入	1,357.68	497.94
华夏电影发行有限公司	放映收入	300.05	-
中影新农村数字电影发行有限公司	影视服务收入	246.75	277.65
中国电影集团公司	影视制作收入	198.56	-
中影海外推广有限公司	影视制作收入	194.52	-

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

阳朔中影益田电影城有限公司	影视服务收入	117.32	-
中国电影集团公司	影视服务收入	69.09	190.12
华龙电影数字制作有限公司	影视制作收入	54.72	-
北京中影联安乐新东安影院有限公司	咨询收入	36.19	30.98
中影寰亚音像制品有限公司	影视制作收入	35.39	-
中影寰亚音像制品有限公司	影视服务收入	25.28	24.15
中影巴可（北京）电子有限公司	广告收入	23.58	-
北京中影物业管理有限公司	代理服务收入	22.55	9.37
北京中影恒乐新世纪影院有限公司	咨询收入	21.98	22.12
深圳南国影联股份有限公司	发行收入	20.14	-
中影海外推广有限公司	播映权收入	19.45	-
中国电影集团公司	商品销售收入	17.18	-
中影新农村数字电影发行有限公司	播映权收入	11.35	-
北京中影恒乐新世纪影院有限公司	影视服务收入	8.98	3.43
北京电影洗印录像技术厂	商品销售收入	7.28	44.16
北京中影联安乐新东安影院有限公司	影视服务收入	7.10	8.81
中国电影集团公司	放映收入	6.36	4.04
华夏电影发行有限公司	代理服务收入	6.12	45.04
中国电影集团公司	代理服务收入	4.59	2.31
深圳南国影联股份有限公司	商品销售收入	4.06	-
深圳市新南国电影城有限公司	放映收入	2.90	-
北京影桥艺术培训中心	发行收入	1.53	-
中影巴可（北京）电子有限公司	影视制作收入	1.26	12.44
北京中影物业管理有限公司	商品销售收入	-	5.88
深圳南国影联股份有限公司	影视服务收入	-	33.78
深圳市新南国电影城有限公司	影视服务收入	-	10.70
中影新农村数字电影发行有限公司	发行收入	-	133.48
国家新闻出版广电总局电影卫星频道节目制作中心	影视制作收入	-	5,035.97
华夏电影发行有限责任公司	广告收入	-	22.32
中影新农村数字电影发行有限公司	代理服务收入	-	13.97
中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	影视制作收入	-	7.55
中影新农村数字电影放映有限责任公司	影视服务收入	-	4.64
中国电影集团公司	广告收入	-	1.12
北京电影洗印录像技术厂	代理服务收入	-	0.40

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国电影合作制片公司	代理服务收入	-	0.18
合 计	--	17,380.24	12,801.59

（2）关联方让渡资产使用权

①北京中影恒乐新世纪影院有限责任公司使用本公司之数字电影放映设备，本公司 2016 年度收取设备使用费 360,507.32 元，2017 年度收取设备使用费 365,630.48 元。

②北京中影联安乐新东安影院有限公司使用本公司之数字电影放映设备，本公司 2016 年度收取设备使用费 436,615.30 元，2017 年度收取设备使用费 920,472.57 元。

（3）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京中影物业管理有限公司	房屋租赁	4,007,196.38	2,847,516.82
中国电影集团公司	房屋租赁	2,445,490.59	2,836,726.86
北京现代中器物业管理有限公司	房屋租赁	1,190,603.67	993,412.43
中国电影集团公司	车辆租赁	901,804.47	849,545.96
中影新农村数字电影发行有限公司	车辆租赁	69,505.44	-
中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	车辆租赁	61,538.46	82,051.28

（4）关键管理人员薪酬

本公司 2017 年度关键管理人员 14 人，2016 年度关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元		
项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	526.32	338.39

（5）其他关联交易

①联合发行影片

单位：万元				
关联方	合作类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京新影联影业有限责任公司	参与影片发行	收取片款	26,610.28	34,932.80
北京新影联影业有限责任公司	参与影片发行	支付片款	2,551.68	1,166.26
国家新闻出版广电总局电影卫星频道节目制作中心	参与影片发行	支付片款	-	6.28
合肥中影中投中财影院投资中心（有限合伙）	参与影片发行	支付片款	199.55	-

中国电影股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华夏电影发行有限公司	参与影片发行	支付片款	318,108.06	371,277.75
华夏电影发行有限公司	参与影片发行	收取片款	1,471.58	916.48
江苏东方影业有限责任公司	参与影片发行	收取片款	5,500.89	5,817.61
江苏东方影业有限责任公司	参与影片发行	支付片款	-	3.00
辽宁中影北方电影院线有限责任公司	参与影片发行	收取片款	-	12,426.47
辽宁中影北方电影院线有限责任公司	参与影片发行	支付片款	-	519.06
深圳南国影联股份有限公司	参与影片发行	收取片款	941.72	1,177.62
深圳南国影联股份有限公司	参与影片发行	支付片款	699.80	230.13
深圳市新南国电影城有限公司	参与影片发行	收取片款	541.57	777.16
深圳市新南国电影城有限公司	参与影片发行	支付片款	510.91	215.72
四川太平洋电影院线有限公司	参与影片发行	收取片款	31,951.23	32,174.07
四川太平洋电影院线有限公司	参与影片发行	支付片款	270.84	323.89
中影新农村数字电影发行有限公司	参与影片发行	收取片款	433.99	-
合 计	--	--	389,792.10	461,964.30

②进口片业务

根据《广电总局电影局关于调整中国电影集团公司进口电影发行收入的通知》（[2012]影字 372 号）和本公司与中影集团 2015 年 11 月 20 日签署的《关于进口影片票房分成的合作协议》，本公司应向中影集团上缴进口分账影片发行收入及分成影片管理费的比例由 1.5% 上调至 2.5%，该调整自 2015 年 1 月 1 日起执行。2016 年本公司向中影集团支付的分账影片发行收入及分成影片管理费 225,859,990.10 元，2017 年本公司向中影集团支付的分账影片发行收入及分成影片管理费 304,550,053.45 元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川太平洋电影院线有限公司	26,204,031.44	1,310,201.57	19,175,970.50	958,798.53
应收账款	北京新影联影业有限责任公司	25,615,016.38	1,280,750.82	19,178,162.75	958,908.14
应收账款	国家广播电影电视总局电影卫星频道节目制作中心	17,000,000.00	4,275,000.00	16,050,000.00	802,500.00
应收账款	华夏电影发行有限责任公司	11,638,933.42	601,931.67	16,198,690.69	809,934.53
应收账款	江苏东方影业有限责任公司	4,117,242.82	205,862.14	3,929,092.87	196,454.64
应收账款	中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	2,570,382.73	128,519.14	2,282,131.90	114,106.60
应收账款	深圳市新南国电影城有限公司	396,868.70	19,843.44	497,019.11	45,515.31
应收账款	中影巴可（北京）电子有限公司	388,509.00	19,425.45	208,092.00	10,404.60
应收账款	中国电影集团公司	338,032.60	19,970.17	45,385.00	4,501.75
应收账款	阳朔中影益田电影城有限公司	146,847.84	7,342.39	-	-

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	北京中影物业管理有限公司	-	-	6,957.00	347.85
应收账款	深圳南国影联股份有限公司	-	-	793,528.56	39,676.43
预付账款	中影巴可（北京）电子有限公司	4,648,456.38	-	93,251.00	-
预付账款	中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	2,412,613.38	-	1,322,010.30	-
预付账款	北京现代中器物业管理有限公司	305,209.59	-	192,549.43	-
预付账款	中国电影集团公司	22,474.02	-	8,153,676.46	-
预付账款	华龙电影数字制作有限公司	10,804.00	-	10,804.00	-
预付账款	华夏电影发行有限责任公司	-	-	288,152.17	-
预付账款	北京中影物业管理有限公司	-	-	363,221.54	-
预付账款	江苏东方影业有限公司	-	-	50,000.00	-
其他应收款	阳朔中影益田电影城有限公司	2,206,886.57	110,344.33	-	-
其他应收款	北京现代中器物业管理有限公司	157,938.00	76,976.75	130,563.00	50,667.95
其他应收款	北京新影联影业有限责任公司	127,241.02	6,383.92	100,813.07	5,040.65
其他应收款	北京中影物业管理有限公司	26,360.00	23,724.00	26,360.00	23,724.00
其他应收款	中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	-	-	100,739.00	20,038.40
其他应收款	深圳南国影联股份有限公司	-	-	2,433.00	2,189.70
其他应收款	北京新影联华谊兄弟影院有限公司	-	-	30,612.00	1,530.60

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	华夏电影发行有限责任公司	461,281,400.76	316,352,599.28
应付账款	中国电影集团公司	341,607,933.37	94,774,804.48
应付账款	北京新影联影业有限责任公司	3,526,425.53	3,562,787.15
应付账款	四川太平洋电影院线有限公司	274,845.23	223,151.65
应付账款	深圳市新南国电影城有限公司	232,997.85	17,733.50
应付账款	江苏东方影业有限公司	219,871.01	139,312.36
应付账款	国家广播电影电视总局电影卫星频道节目制作中心	102,753.86	10,646,580.52
应付账款	中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	97,040.00	1,845,000.00
应付账款	深圳南国影联股份有限公司	-	12,429.90
应付账款	中影巴可（北京）电子有限公司	-	2,552,400.05
预收账款	华夏电影发行有限责任公司	2,460,263.00	2,400,025.00
预收账款	中国电影集团公司	952,124.67	121,400.00
预收账款	国家广播电影电视总局电影卫星频道节目制作中心	859,944.73	17,059,944.73
预收账款	华龙电影数字制作有限公司	768,285.00	768,285.00
预收账款	阳朔中影益田电影城有限公司	131,460.00	-
预收账款	北京中影联安乐新东安影院有限公司	89,068.66	26,799.42

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预收账款	北京中影恒乐新世纪影院有限公司	46,942.45	5,816.98
预收账款	中影新农村数字电影发行有限公司	46,410.00	46,410.00
预收账款	北京中影物业管理有限公司	10,830.00	5,730.00
预收账款	中影巴可（北京）电子有限公司	-	50,145.00
预收账款	北京电影洗印录像技术厂	-	304,741.50
预收账款	北京新影联影业有限责任公司	-	25,870.61
预收账款	深圳南国影联股份有限公司	-	5,447.94
其他应付款	深圳南国影联股份有限公司	9,968,759.00	8,233,878.10
其他应付款	中国电影集团公司	2,500,104.01	1,550,149.82
其他应付款	四川太平洋电影院线有限公司	2,150,000.00	2,250,000.00
其他应付款	北京中影物业管理有限公司	1,793,686.80	1,866,755.02
其他应付款	江苏东方影业有限责任公司	1,109,614.30	1,105,710.83
其他应付款	深圳市新南国电影城有限公司	973,804.30	580,214.95
其他应付款	北京新影联影业有限责任公司	850,000.00	1,351,240.80
其他应付款	阳朔中影益田电影城有限公司	350,993.10	-
其他应付款	北京中影恒乐新世纪影院有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	北京中影联安乐新东安影院有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	中影巴可（北京）电子有限公司	41,095.00	-
其他应付款	国家新闻出版广电总局电影卫星频道节目制作中心	-	60,000.00
其他应付款	北京现代中器物业管理有限公司	-	11,534.42

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	218,642,619.94	175,198,985.49
资产负债表日后第 2 年	228,723,978.58	178,768,113.06
资产负债表日后第 3 年	235,475,196.57	182,513,056.29
以后年度	2,562,138,564.47	2,362,435,350.20
合 计	3,244,980,359.56	2,898,915,505.04

（2）其他承诺事项

2017 年 5 月 10 日，本公司与阿勒泰地区喀纳斯景区管理委员会，新疆喀纳斯旅游文化

发展有限公司和西藏派格传媒有限公司共同签订关于《喀纳斯影视文化主题旅游项目》的合作协议，拟设立一家有限责任公司，根据协议规定，本公司认缴投资额现金 7,000.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，该项目尚待相关管理机构审批，处于前期筹备过程中。

2017 年 5 月 19 日，本公司之子公司中国电影器材有限责任公司与 YMAGIS 公司（全名 Ymagis Soci é t é ）正式签署合作协议，通过定向增发和股份收购两种方式，收购该公司共计 1,327,965 股，拟支付交易对价约为 1 亿元人民币，以达成购买 YMAGIS 公司 15% 股权之目的，截至 2017 年 12 月 31 日，该项目正在执行申报备案程序。

2017 年 12 月 1 日，本公司之子公司中国电影器材有限责任公司与巴可中国（控股）有限公司签订股权收购协议，拟以 17,576.55 万元的购买价款，收购巴可中国（控股）有限公司持有中影巴可（北京）电子有限公司 9% 的股权，截至 2017 年 12 月 31 日，该收购协议正在执行申报备案程序。

2017 年 12 月 1 日，本公司之子公司中国电影器材有限责任公司与巴可中国（控股）有限公司、Appotronics Hong Kong Limited、CA Bright Tree Overseas Limited 共同签订的股份认购协议，用于共同投资设立中光巴可有限公司（一家按香港法律设立的股份公司）。协议约定本公司之子公司中国电影器材有限责任公司拟出资 2,000.00 万美元，占中光巴可有限公司 20% 股权。截至 2017 年 12 月 31 日，新设公司注册工作尚待相关管理机构审批，处于筹备过程中。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后投资情况，截至 2018 年 4 月 24 日进展情况如下：

出资单位	被投资单位名称	出资日期	拟出资金额(万元)	持股比例(%)	营业执照号	取得营业执照日期	出资类型
中影影院投资有限公司	潍坊中影影院管理有限公司	2018.02.12	200.00	100.00	91370700MA3MM9JK15	2018.01.23	投资设立
中影影院投资有限公司	烟台市中影电影城有限公司	2018.03.28	200.00	100.00	91370600MA3MMDQ384	2018.01.24	投资设立

2、资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司第一届董事会第五十次会议决议，本公司拟以 2017 年末总股本 1,867,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.26 元（含税），共计 60,864.20 万元。该项预案尚需经股东大会审议通过后执行。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2018 年 4 月 24 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、年金计划主要内容及重大变化

本公司企业年金方案经公司职工代表大会通过，并经海人社函[2012]5 号北京市海淀区人力资源和社会保障局关于年金方案备案的复函，本公司于 2011 年 12 月 26 日申请加入国寿建行永颐企业年金计划，选择中国人寿企业年金基金稳健配置。其由中国人寿养老保险股份有限公司为受托人，中国建设银行股份有限公司为账户管理人及托管人，中国人寿养老保险股份有限公司为投资管理人。按本公司年金计划从 2013 年 2 月协议开始投资理财计划，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司企业年金累计余额为 110,102,304.29 元，所属稳健配置投资的基金组合资产净值及收益情况为：

基金组合名称	期末基金资产净值	本期投资收益	本期投资收益率%
稳健配置-国寿养老	1,985,049,652.07	52,048,266.64	2.84

2、分部报告

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 5 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：影视发行分部、影视放映分部、影视制片制作分部、影视服务分部和管理分部。

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，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	影视发行分部	影视放映分部	影视制片制作分部	影视服务分部	管理分部	抵销	合计
营业收入	5,399,886,344.01	2,081,203,671.38	702,604,116.36	1,459,906,362.34	1,869,848.74	(657,454,959.68)	8,988,015,383.15
其中：对外交易收入	5,395,072,901.36	1,820,735,412.83	647,049,301.16	1,125,157,767.80	-	-	8,988,015,383.15
分部间交易收入	4,813,442.65	260,468,258.55	55,554,815.20	334,748,594.54	1,869,848.74	(657,454,959.68)	-
其中：主营业务收入	5,399,064,395.93	2,058,522,355.41	670,710,219.19	1,403,587,141.84	-	(649,122,430.62)	8,882,761,681.75
营业成本	4,419,760,182.90	1,576,132,014.01	699,184,292.17	1,009,205,010.20	-	(626,037,272.49)	7,078,244,226.79
其中：主营业务成本	4,419,308,596.12	1,575,521,618.55	690,201,279.20	982,370,911.08	-	(624,743,247.43)	7,042,659,157.52
营业费用	96,556,117.44	142,165,495.95	109,991,963.60	79,215,056.09	(345,732,020.01)	306,340,441.91	388,537,054.98
营业利润/(亏损)	883,570,043.67	362,906,161.42	(106,572,139.41)	371,486,296.05	347,601,868.75	(337,758,129.10)	1,521,234,101.38
资产总额	2,732,756,363.35	2,892,873,828.00	2,580,802,147.72	1,927,603,980.76	11,235,882,906.59	(6,065,558,563.09)	15,304,360,663.33
负债总额	2,280,908,022.74	1,598,767,814.02	931,839,059.38	926,201,888.46	1,555,121,920.06	(2,999,077,546.59)	4,293,761,158.07
补充信息：							
资本性支出	442,812,810.09	307,352,241.26	64,731,006.43	11,228,998.88	3,111,299.20	(75,225,437.83)	754,010,918.03
折旧和摊销费用	409,247,474.48	179,129,959.54	72,430,880.98	6,232,151.68	22,353,757.04	(40,764,729.64)	648,629,494.08
折旧和摊销以外的 非现金费用	-	-	-	-	-	-	-
资产减值损失	11,482,748.71	10,175,320.43	36,393,361.19	5,701,268.41	5,454,478.48	1,428,631.56	70,635,808.78

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上期或上期期末	影视发行分部	影视放映分部	影视制片制作分部	影视服务分部	管理分部	抵销	合计
营业收入	4,517,920,953.29	2,055,638,128.80	779,493,661.25	1,208,596,897.83	1,649,084.86	(722,586,483.45)	7,840,712,242.58
其中：对外交易收入	4,506,368,927.97	1,806,494,274.60	704,230,138.71	823,618,901.30	-	-	7,840,712,242.58
分部间交易收入	11,552,025.32	249,143,854.20	75,263,522.54	384,977,996.53	1,649,084.86	(722,586,483.45)	-
其中：主营业务收入	4,517,509,055.95	2,041,021,752.86	746,817,695.10	1,177,288,132.09	-	(718,125,238.70)	7,764,511,397.30
营业成本	3,664,200,597.43	1,592,811,085.38	820,216,082.96	863,934,134.93	-	(724,213,814.05)	6,216,948,086.65
其中：主营业务成本	3,664,200,597.43	1,592,416,360.77	812,224,854.03	849,475,109.48	-	(724,213,814.05)	6,194,103,107.66
营业费用	95,539,304.28	170,247,292.93	148,283,306.04	23,215,094.18	(181,567,508.68)	252,844,390.60	508,561,879.35
营业利润/(亏损)	758,181,051.58	292,579,750.49	(189,005,727.75)	321,447,668.72	183,216,593.54	(251,217,060.00)	1,115,202,276.58
资产总额	3,240,999,745.21	2,509,948,655.18	2,278,209,741.46	1,634,398,833.07	10,471,348,364.46	(5,776,169,379.80)	14,358,735,959.58
负债总额	2,834,593,302.35	1,247,600,815.13	660,374,537.70	812,631,279.61	1,182,984,657.29	(2,821,915,933.27)	3,916,268,658.81
补充信息：							
资本性支出	482,141,727.28	259,633,853.26	19,357,042.73	11,580,181.17	15,109,292.00	(66,056,570.85)	721,765,525.59
折旧和摊销费用	366,641,439.43	196,516,556.13	78,338,576.85	17,679,823.08	19,815,785.28	(29,419,383.03)	649,572,797.74
折旧和摊销以外的 非现金费用	-	-	-	-	-	-	-
资产减值损失	16,066,277.52	(1,870,971.18)	2,200,357.25	1,514,995.60	293,153.58	410,600.14	18,614,412.91

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种 类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
国家电影专资管委会国有电影制片基地专项资金补贴	财政拨款	73,948,219.12	-	1,666,666.30	-	72,281,552.82	其他收益	与资产相关	
中宣部高质量影视特效制作与应用平台	财政拨款	74,471,081.37	-	2,557,289.06	-	71,913,792.31	其他收益	与资产相关	
国家电影事业发展专项基金返还（新建影院先征后返）	财政拨款	46,156,941.52	30,414,000.00	38,203,283.21	-	38,367,658.31	其他收益	与资产相关	说明①
影视公益性事业发展	财政拨款	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00	其他收益	与收益相关	
广电总局影片专项资助款	财政拨款	44,350,000.00	34,222,395.89	19,751,095.89	(30,821,300.00)	28,000,000.00	其他收益	与收益相关	说明⑤
宣传文化发展专项资金	财政拨款	12,344,269.93	18,298,800.00	4,694,269.93	(2,000,000.00)	23,948,800.00	其他收益	与收益相关	说明②
影视公益性事业发展	财政拨款	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	其他收益	与资产相关	
数字立体电影创作平台项目	财政拨款	21,503,446.36	-	4,457,445.80	-	17,046,000.56	其他收益	与资产相关	
2014 年文化产业发展专项资金（电影协同化制作云平台 and 数字影院网络化远程基数服务平台）	财政拨款	36,743,984.93	-	24,177,422.47	(106,371.49)	12,460,190.97	其他收益	与资产相关	
2013 年文化产业发展专项资金（高技术格式 3D 电影制作项目）	财政拨款	14,851,232.56	-	3,859,211.46	-	10,992,021.10	其他收益	与资产相关	
影院电子商务云平台	财政拨款	15,000,000.00	-	5,000,000.00	-	10,000,000.00	其他收益	与资产相关	
影视道具数字化制作	财政拨款	5,933,875.96	-	190,985.49	-	5,742,890.47	其他收益	与资产相关	
中宣部高质量影视特效制作与应用平台	财政拨款	6,787,773.16	-	1,643,469.48	-	5,144,303.68	其他收益	与收益相关	
国家电影专资管委会国有电影制片基地专项资金补贴	财政拨款	8,436,037.62	-	4,245,419.63	-	4,190,617.99	其他收益	与收益相关	
北京市多厅影院建设补贴	财政拨款	2,659,361.72	2,340,000.00	1,085,106.36	-	3,914,255.36	其他收益	与资产相关	
国家电影事业发展专项资金管理委员会数字放映设备补贴	财政拨款	3,915,197.72	-	-	(520,000.00)	3,395,197.72	其他收益	与资产相关	
洗印设备资助补助款	财政拨款	4,627,032.99	-	1,454,926.88	-	3,172,106.11	其他收益	与资产相关	

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京市文化创新发展专项资金（产业类）	财政拨款	4,500,000.00	-	1,535,332.88	-	2,964,667.12	其他收益	与收益相关
民族语设备资助款	财政拨款	2,499,582.66	-	452,205.38	-	2,047,377.28	其他收益	与资产相关
国家科技支撑计划项目课题经费	财政拨款	1,715,584.53	-	-	106,371.49	1,821,956.02	其他收益	与收益相关
广电总局中国巨幕二代产品影片制作及放映系统升级改造	财政拨款	2,133,333.00	-	800,000.00	-	1,333,333.00	其他收益	与资产相关
院线信息化管理及分类供片模式应用示范项目	财政拨款	1,186,895.82	-	75,761.32	-	1,111,134.50	其他收益	与资产相关
文化名家暨“四个一批”人才工程资助款	财政拨款	1,283,422.75	-	-	(193,337.50)	1,090,085.25	其他收益	与收益相关
北京市文化创新发展专项资金（产业类）	财政拨款	1,075,000.00	-	150,000.00	-	925,000.00	其他收益	与资产相关
北京市海淀区人民政府办公室补助款	财政拨款	430,000.00	430,000.00	-	-	860,000.00	营业外收入	与收益相关
文化产业发展引导资金	财政拨款	846,250.00	-	105,000.00	-	741,250.00	其他收益	与资产相关
少数民族语公益电影数字化译制经费	财政拨款	-	3,700,000.00	3,000,000.00	-	700,000.00	其他收益	与收益相关
文化部“动漫产业公共技术服务项目”经费	财政拨款	564,736.75	-	52,122.08	-	512,614.67	其他收益	与资产相关
中国巨幕技术系统升级及海外推广	财政拨款	1,800,000.00	-	1,300,000.00	-	500,000.00	其他收益	与收益相关
立体电影制作环境研究与应用	财政拨款	357,451.48	-	102,349.92	-	255,101.56	其他收益	与资产相关
北京市旅游开发委员会拨付 2013 年旅游推广资金	财政拨款	270,167.69	-	35,560.47	-	234,607.22	其他收益	与资产相关
数字电影立体转制示范系统研究项目	财政拨款	134,502.26	-	63,616.76	-	70,885.50	其他收益	与资产相关
影视道具数字化制作	财政拨款	50,231.59	-	-	-	50,231.59	其他收益	与收益相关
其他政府补助扶持款	财政拨款	-	458,322.06	451,726.05	-	6,596.01	营业外收入	与收益相关
票房突出贡献奖、业绩突出奖励等	财政拨款	-	440,000.00	440,000.00	-	-	其他收益	与收益相关
2012 年文化产业发展专项资金（中国数字巨幕影院发展与建设项目）	财政拨款	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-	其他收益	与资产相关
广电总局数字电影 4D 动感系统研发项目	财政拨款	119,060.58	-	119,060.58	-	-	其他收益	与资产相关
中国多维声影片制作技术	财政拨款	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	其他收益	与资产相关
稳定岗位补贴	财政拨款	-	1,140,640.29	1,140,640.29	-	-	其他收益	与收益相关

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府奖金	财政拨款	-	132,000.00	132,000.00	-	-	其他收益	与收益相关	
软件增值税退税	财政拨款	-	10,607,292.94	10,607,292.94	-	-	其他收益	与收益相关	说明④
国家电影事业发展专项基金返还（国产电影放映奖励）	财政拨款	460,000.00	12,450,123.31	12,910,123.31	-	-	其他收益	与收益相关	说明⑥
怀柔区杨宋镇人民政府企业发展资金	财政拨款	-	29,444,298.00	29,444,298.00	-	-	其他收益	与收益相关	说明③
合 计		448,154,674.07	144,077,872.49	182,903,681.94	(33,534,637.50)	375,794,227.12	--	--	

说明：

①据国家电影事业发展专项资金管理委员会下发电专字[2004]2 号《关于对新建影院实行先征后返国家电影专项资金的通知》，本公司下属影院子公司收到国家电影专项资金返还款，2017 年度新增返还金额 30,414,000.00 元。

②根据国家新闻出版广电总局财务司下发财资字[2017]255 号《关于补助中影集团 2017 年宣传文化发展专项资金的通知》，现补助本公司 18,298,800.00 元，专项用于重大题材影片拍摄。

③据北京市怀柔区委办公室文件“关于中影公司在怀注册中影股份公司及其上市有关问题会议纪要”，本公司符合上述文件规定的怀柔区大力发展影视文化创意产业方向，因此区政府 2015 年度给予本公司财政政策支持 37,378,535.00 元，2016 年度 39,575,420.00 元，2017 年度 29,444,298.00 元。

④根据北京市国家税务局下发（财税[2011]100 号）《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，享受增值税即征即退的政策，自 2015 年 12 月 1 日起执行，2017 年度本公司收到软件增值税退税 10,607,292.94 元。

⑤根据财资广字[2015]205 号《2015 年宣传文化发展专项资金的通知》，财资字[2016]204 号《2016 年宣传文化发展专项资金的通知》，以及财资字[2016]521 号《关于下达 2016 年文化产业发展专项资金的通知》。本公司收到国家广播电影电视总局拨付的文化发展资金及影片专项资助款 34,222,395.89 元，2017 年摊销入其他收益 19,751,095.89 元，支付给外部公司 30,821,300.00 元。

⑥根据国家电影事业发展专项资金管理委员会下发电专字[2012]3 号《关于返还放映国产影片上缴电影专项资金的通知》，本公司下属影院子公司收到国家电影专项资金返还款，2017 年度收到返还金额 12,450,123.31 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	28,704,606.77	5.30	28,704,606.77	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	359,511,318.64	66.39	45,483,677.25	12.65	314,027,641.39
低风险组合	153,325,564.46	28.31	-	-	153,325,564.46
组合小计	512,836,883.10	94.70	45,483,677.25	8.87	467,353,205.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	541,541,489.87	100.00	74,188,284.02	--	467,353,205.85

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,094,160.00	1.99	16,094,160.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	254,726,363.91	31.49	26,613,044.95	10.45	228,113,318.96
低风险组合	538,065,937.41	66.52	-	-	538,065,937.41
组合小计	792,792,301.32	98.01	26,613,044.95	3.36	766,179,256.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	808,886,461.32	100.00	42,707,204.95	--	766,179,256.37

说明：

①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）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
浩趣信息科技（上海）股份有限公司	9,194,160.00	9,194,160.00	100.00	多次催还未果
北京奥宁腾威广告有限公司	7,208,000.00	7,208,000.00	100.00	多次催还未果
北京市润亚影视制作有限公司（原名：北京市润亚传媒股份有限公司）	6,900,000.00	6,900,000.00	100.00	多次催还未果
北京隼鼎世纪文化传播有限公司	5,402,446.77	5,402,446.77	100.00	多次催还未果
合 计	28,704,606.77	28,704,606.77	--	--

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	228,493,604.68	63.55	11,424,680.24	5.00	217,068,924.44
1 至 2 年	40,525,534.27	11.27	4,052,553.42	10.00	36,472,980.85
2 至 3 年	62,736,279.24	17.45	12,547,255.85	20.00	50,189,023.39
3 至 4 年	17,059,640.00	4.75	8,529,820.00	50.00	8,529,820.00
4 至 5 年	3,486,333.33	0.97	2,440,433.33	70.00	1,045,900.00
5 年以上	7,209,927.12	2.01	6,488,934.41	90.00	720,992.71
合 计	359,511,318.64	100.00	45,483,677.25	--	314,027,641.39

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	130,774,324.94	51.34	6,538,716.25	5.00	124,235,608.69
1 至 2 年	93,669,426.49	36.77	9,366,942.65	10.00	84,302,483.84
2 至 3 年	19,586,352.03	7.69	3,917,270.41	20.00	15,669,081.62
3 至 4 年	3,486,333.33	1.37	1,743,166.66	50.00	1,743,166.67
4 至 5 年	7,209,927.12	2.83	5,046,948.98	70.00	2,162,978.14
合 计	254,726,363.91	100.00	26,613,044.95	--	228,113,318.96

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
低风险组合	153,325,564.46	-	-

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 31,481,079.07 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 256,755,597.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例 47.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 18,461,550.37 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	13,514,310.70	97.28	10,386,709.51	76.86	3,127,601.19
低风险组合	377,952.66	2.72	-	-	377,952.66
组合小计	13,892,263.36	100.00	10,386,709.51	74.77	3,505,553.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	13,892,263.36	100.00	10,386,709.51	--	3,505,553.85

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	34,199,771.98	100.00	12,958,018.20	37.89	21,241,753.78
其中：账龄组合	34,199,771.98	100.00	12,958,018.20	37.89	21,241,753.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	34,199,771.98	100.00	12,958,018.20	--	21,241,753.78

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,233,870.29	9.14	61,693.51	5.00	1,172,176.78
1 至 2 年	795,970.83	5.89	79,597.08	10.00	716,373.75
2 至 3 年	33,096.00	0.24	6,619.20	20.00	26,476.80
3 至 4 年	160,000.00	1.18	80,000.00	50.00	80,000.00
4 至 5 年	17,182.55	0.13	12,027.79	70.00	5,154.76
5 年以上	11,274,191.03	83.42	10,146,771.93	90.00	1,127,419.10
合 计	13,514,310.70	100.00	10,386,709.51	--	3,127,601.19

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	3,372,988.75	9.86	168,649.44	5.00	3,204,339.31
1 至 2 年	18,504,496.00	54.11	1,850,449.60	10.00	16,654,046.40
2 至 3 年	160,439.35	0.47	32,087.87	20.00	128,351.48
3 至 4 年	33,100.74	0.10	16,550.37	50.00	16,550.37
4 至 5 年	127,957.54	0.37	89,570.28	70.00	38,387.26
5 年以上	12,000,789.60	35.09	10,800,710.64	90.00	1,200,078.96
合 计	34,199,771.98	100.00	12,958,018.20	--	21,241,753.78

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,571,308.69 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末数账面价值	期初数账面价值
押金保证金	48,125.00	16,624,260.00
备用金	702,998.62	2,352,238.54
往来款	2,754,430.23	2,265,255.24
合 计	3,505,553.85	21,241,753.78

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账 龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
深圳市中影影视有限责任公司	往来款	8,557,670.26	4-5 年, 5 年 以上	61.60	7,701,283.09
珠海中影影视服务有限责任公司	往来款	1,057,187.57	1 年以内, 1-2 年, 5 年 以上	7.61	314,626.45
北京中影网络传媒技术有限公司	往来款	377,952.66	1 年以内	2.72	18,897.63
中影电影数字制作基地有限公司	往来款	165,266.95	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 5 年以 上	1.19	12,090.35
北京新影联影业有限责任公司	往来款	126,803.56	1 年以内	0.91	6,340.18
合 计	--	10,284,881.00	--	74.03	8,053,237.70

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,860,818,276.48	-	2,860,818,276.48	2,798,780,540.32	-	2,798,780,540.32
对合营企业投资	-	-	-	5,134,705.67	-	5,134,705.67
对联营企业投资	365,127,779.00	11,629,410.42	353,498,368.58	164,757,372.48	11,629,410.42	153,127,962.06
合 计	3,225,946,055.48	11,629,410.42	3,214,316,645.06	2,968,672,618.47	11,629,410.42	2,957,043,208.05

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备期末余额
中影电影数字制作基地有限公司	1,545,177,247.49	-	-	1,545,177,247.49	-	-
中影影院投资有限公司	560,676,300.00	-	-	560,676,300.00	-	-
中影数字电影发展（北京）有限公司	123,768,087.95	-	-	123,768,087.95	-	-
中国电影器材有限责任公司	170,568,600.00	30,000,000.00	-	200,568,600.00	-	-
中影数字院线（北京）有限公司	10,093,964.92	-	-	10,093,964.92	-	-
中影今典数字影院投资有限公司	32,596,852.33	-	-	32,596,852.33	-	-
中影动画产业有限公司	86,750,468.00	17,000,000.00	-	103,750,468.00	-	-
中影音像出版发行有限责任公司	12,112,200.00	-	-	12,112,200.00	-	-
中影演艺经纪（北京）有限公司	14,000,000.00	2,000,000.00	-	16,000,000.00	-	-
众大合联市场咨询（北京）有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
中影世纪教育科技（北京）有限公司	2,000,000.00	8,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
珠海中影影视服务有限责任公司	32,958,400.00	-	-	32,958,400.00	-	-
中影星美电影院线有限公司	117,987,840.00	-	-	117,987,840.00	-	-
深圳市中影影视有限责任公司	50,090,579.63	-	-	50,090,579.63	-	-
北京中影网络传媒技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
北京中影营销有限公司	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00	-	-
辽宁中影北方电影院线有限责任公司	-	5,037,736.16	-	5,037,736.16	-	-
合 计	2,798,780,540.32	62,037,736.16	-	2,860,818,276.48	-	-

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
① 合营企业											
辽宁中影北方电影院线有限责任公司	5,134,705.67	-	-	464,378.02	-	-	561,347.53	-	(5,037,736.16)	-	-
② 联营企业											
深圳市中影南方电影新干线有限公司	14,045,687.30	-	-	2,343,082.96	-	-	2,114,677.78	-	-	14,274,092.48	-
四川太平洋电影院线有限公司	98,599,890.64	-	-	4,454,844.75	-	-	1,135,800.00	-	-	101,918,935.39	-
北京新影联影业有限责任公司	25,679,562.79	-	-	2,113,693.51	-	-	-	-	-	27,793,256.30	-
北京中影恒乐新世纪影院有限公司	2,999,590.94	-	-	(391,886.22)	-	-	-	-	-	2,607,704.72	-
北京中影联安乐新东安影院有限公司	4,177,724.74	-	-	(35,618.00)	-	-	114,105.48	-	-	4,028,001.26	-
江苏东方影业有限责任公司	5,520,602.06	-	-	1,745,516.51	-	-	-	-	-	7,266,118.57	-
中影国广（北京）文化科技有限公司	2,104,903.59	-	-	(1,259,061.00)	-	-	-	-	-	845,842.59	-
中影派格（深圳）影视文化发展有限公司	-	6,000,000.00	-	5,472.60	-	-	-	-	-	6,005,472.60	-
合肥中影中投中财影院投资中心（有限合伙）	-	150,000,000.00	-	3,001,031.94	-	-	-	-	-	153,001,031.94	-
合肥中投中财文化产业投资管理中心（有限合伙）	-	35,750,000.00	-	7,912.73	-	-	-	-	-	35,757,912.73	-
中影克莱斯德数码科技发展（北京）有限责任公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,150,780.19
中影克莱斯德数字媒介有限责任公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,478,630.23
合 计	158,262,667.73	191,750,000.00	-	12,449,367.80	-	-	3,925,930.79	-	(5,037,736.16)	353,498,368.58	11,629,410.42

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,179,438,869.01	3,472,412,523.37	3,781,294,746.23	3,166,772,962.81
其他业务	1,893,682.22	-	6,993,062.34	413,680.48

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	305,614,099.73	225,395,096.83
权益法核算的长期股权投资收益	12,449,367.80	14,101,767.67
处置长期股权投资产生的投资收益	-	(2,747,775.10)
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	10,442,182.38	13,440,552.98
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,715,906.48	-
理财产品的投资收益	28,344,318.07	-
合 计	364,565,874.46	250,189,642.38

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	(2,098,957.13)	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	182,903,681.94	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	29,223,103.90	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
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	-	
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	7,715,906.48	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,801,800.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	229,545,535.47	
减：非经常性损益的所得税影响数	56,373,780.89	

非经常性损益净额	173,171,754.58
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	32,008,200.92
归属于公司普通股股东的非经常性损益	141,163,553.66

2、净资产收益率和每股收益

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	9.55	0.517	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	8.15	0.441	-

每股收益的计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	965,283,159.42	917,454,189.87
其中：持续经营净利润	965,283,159.42	917,539,764.55
终止经营净利润	-	(85,574.68)
基本每股收益	0.517	0.590
其中：持续经营基本每股收益	0.517	0.590
终止经营基本每股收益	-	-





姓 名 王 涛
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出生日期 1975-12-17
Date of birth _____
工作单位 京都天华会计师事务所有限公司
Working unit _____
身份证号码 J10104751217201
Identity card no. _____

证书编号: 110900152537
No. of Certificate _____
批准注册协会 北京注册会计师协会
Authorized Institution of CPAs _____
发证日期: 二〇一〇 年 月 日
Date of Issue _____

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012 年 3 月 1 日
y m d



年 月 日
y m d



年 月 日
y m d



姓名: 王涛
证书编号: 110900152537
继续有效一年。
this renewal

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



京都天华 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 6 月 29 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



致同 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 6 月 29 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d



姓名 武光
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971-04-27
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合
伙)
Working unit
身份证号码 110101197104270523
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 110101560313

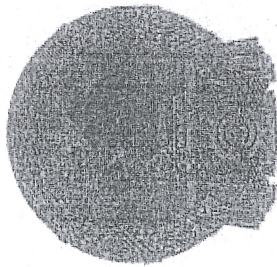
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2016 年 04 月 15 日

姓名: 武光
证书编号: 110101560313

年 月 日
Date

此件仅用于业务
报告专用。



会计师事务所
执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

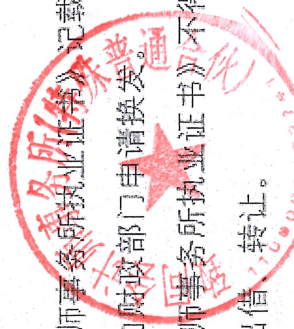
批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

说明

证书序号：NO. 019877

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

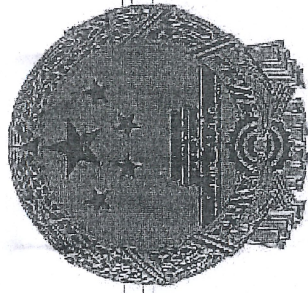


发证机关：

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报
告专用，复印无
效。



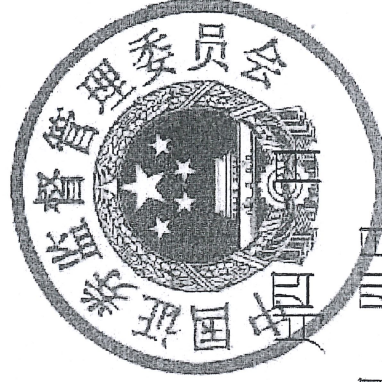
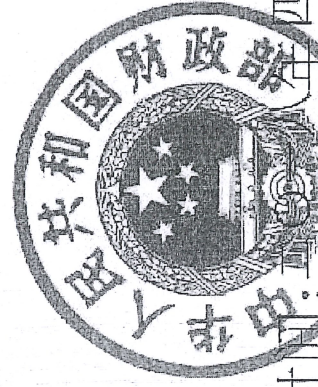
证书序号: 000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

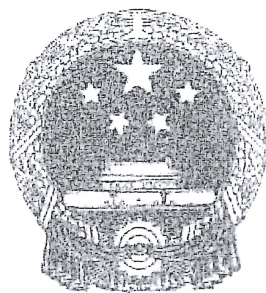
首席合伙人：徐华



证书号: 11

发证时间: 2010年4月4日

证书有效期至: 2010年4月4日



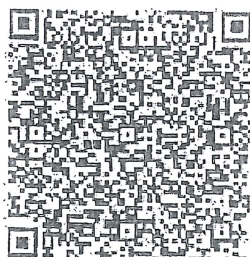
此件仅用于出
具报告专用。

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
执行事务合伙人 徐华
成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 11 月 30 日