

北京歌华有线电视网络股份有限公司

二〇一八年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

| | |
|--------------|------|
| 审计报告 | |
| 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 | 5-6 |
| 财务报表附注 | 7-88 |

审计报告

致同审字(2019)第 110ZA2821 号

北京歌华有线电视网络股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京歌华有线电视网络股份有限公司（以下简称歌华有线公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 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，公允反映了歌华有线公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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，我们独立于歌华有线公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）与财务报告相关的信息技术（简称“IT”）系统和控制

相关信息披露详见财务报表附注三、27，附注五、34 及附注十四、4。

1、 事项描述

歌华有线公司 2018 年 1-12 月营业收入 272,524.73 万元，其中有线电视收视维护收入及信息业务收入占 2018 年 1-12 月营业收入的 72.43%。

歌华有线公司对以上两类主营业务核算建立了较为复杂的信息技术系统，包括 IBOSS 系统及大客户系统。IBOSS 系统主要用于有线电视收视维护业务的计费数据采集、批价及结算；大客户系统主要用于对集团客户数据业务的信息管理、数据记录和数据核算。

由于收入是歌华有线公司的关键绩效指标之一，同时收入确认与计量涉及较为复杂的信息技术系统，存在收入计入不正确的会计期间或被操纵的固有风险，因此我们将与财务报告相关的 IT 系统和控制识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行了以下程序：

(1) 了解并评价歌华有线公司与收入确认相关的内部控制、信息系统操作及维护的设计有效性，并对运行有效性进行了测试；

(2) 检查歌华有线公司 IT 组织架构的治理框架，以及程序开发和变更、对程序和数据的访问、IT 运行等控制，包括相应的补偿性控制措施（如必要）；

(3) 评价重要账户相关的 IT 流程控制的设计和运行有效性，包括测试销售与收款的准确性及完整性、相关的特定自动化控制和系统计算的运行有效性，以及测试数据传输和数据迁移的一致性；

(4) 核对营业系统数据与账务系统数据的一致性。

(5) 结合收视户数，按月份及公司情况，对比收视费户数与收看维护费金额的合理情况以及分析收视费收入规模的合理性；

(6) 检查并复核金额重大或其他非标准的会计分录的相关支持文件。

(二) 可供出售金融资产的公允价值计量

相关信息披露详见财务报表附注三、10，附注三、11，附注三、32，附注五、8，附注五、31 及附注九。

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，可供出售金融资产中按公允价值计量账面余额 22,699.15 万元，其中对贵州省广播电视信息网络股份有限公司（以下简称“贵

广网络”) 的投资成本为 13,987.15 万元，累计计入其他综合收益的金额为 8,712.00 万元，期末公允价值为 22,699.15 万元。歌华有线公司作为限售股股东，采用估值模型计算公允价值，估值参数选用上证综指传媒行业的股价波动率以及无风险报酬率为国债利率计算得出公允价值。

对于流通受限股票，歌华有线公司采用估值技术确定其公允价值，而估值技术中常包括依赖主观判断的假设和估计。采用不同的估值技术或假设，将可能导致对金融工具的公允价值估计存在较大差异，因此我们将该事项识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 评价与金融资产公允价值估值相关的关键控制的设计有效性，并对控制的执行进行验证；

(2) 借助内部估值专家对歌华有线公司所采用的估值模型、参数和假设进行评估，对比当前市场上同业机构常用的估值技术；

(3) 将所采用的可观察到的参数与可获得的外部市场数据进行核对；

(4) 重新计算金融工具公允价值。

四、其他信息

歌华有线公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括歌华有线公司 2018 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

歌华有线公司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，管理层负责评估歌华有线公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算歌华有线公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督歌华有线公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对歌华有线公司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歌华有线公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（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) 就歌华有线公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一九年四月十八日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北京歌华有线电视网络股份有限公司

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 | 8,615,792,602.06 | 7,922,616,654.29 | 8,574,074,612.57 | 8,076,977,180.59 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | | |
| 应收票据及应收账款 | 五、2 | 384,738,839.12 | 385,471,471.05 | 319,878,534.76 | 313,192,860.39 |
| 其中：应收票据 | | 5,746,280.46 | 5,746,280.46 | 7,890,000.00 | 7,890,000.00 |
| 应收账款 | | 378,992,558.66 | 379,725,190.59 | 311,988,534.76 | 305,302,860.39 |
| 预付款项 | 五、3 | 175,105,583.83 | 29,874,775.56 | 66,929,976.36 | 36,883,208.79 |
| 其他应收款 | 五、4 | 28,857,791.52 | 364,335,896.34 | 34,064,208.68 | 185,878,382.56 |
| 其中：应收利息 | | | | | |
| 应收股利 | | 5,321,255.00 | 20,067,885.67 | | 20,067,885.67 |
| 存货 | 五、5 | 381,855,394.25 | 112,121,820.99 | 267,277,825.84 | 96,276,059.46 |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、6 | 17,045,243.37 | 17,045,243.37 | 10,402,100.37 | 10,402,100.37 |
| 其他流动资产 | 五、7 | 98,496,970.61 | 82,090,239.89 | 47,596,654.03 | 36,109,841.73 |
| 流动资产合计 | | 9,701,892,424.76 | 8,913,556,101.49 | 9,320,223,912.61 | 8,755,719,633.89 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 可供出售金融资产 | 五、8 | 568,455,411.57 | 533,032,394.32 | 778,304,211.34 | 618,481,194.09 |
| 持有至到期投资 | | | | | |
| 长期应收款 | 五、9 | 7,875,952.99 | 7,875,952.99 | 20,123,232.15 | 20,123,232.15 |
| 长期股权投资 | 五、10 | 500,960,456.27 | 1,009,031,427.44 | 371,848,888.29 | 974,758,888.29 |
| 投资性房地产 | 五、11 | 37,930,660.35 | 92,005,333.62 | 37,049,685.09 | 92,803,180.05 |
| 固定资产 | 五、12 | 3,895,826,138.22 | 3,795,770,133.83 | 3,838,672,021.29 | 3,744,329,454.48 |
| 在建工程 | 五、13 | 851,338,590.95 | 647,244,001.93 | 674,203,236.73 | 559,453,993.51 |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 五、14 | 193,870,814.01 | 162,274,062.89 | 167,299,887.51 | 138,438,603.76 |
| 开发支出 | 五、15 | | | | |
| 商誉 | 五、16 | 1,295,475.11 | | 1,295,475.11 | |
| 长期待摊费用 | 五、17 | 13,970,551.60 | 10,917,200.06 | 14,727,856.18 | 13,482,432.33 |
| 递延所得税资产 | 五、18 | 5,919,381.32 | | 5,238,070.07 | |
| 其他非流动资产 | 五、19 | 153,856,188.31 | 160,390,375.21 | 97,800,550.06 | 97,800,550.06 |
| 非流动资产合计 | | 6,231,299,620.70 | 6,418,540,882.29 | 6,006,563,113.82 | 6,259,671,528.72 |
| 资产总计 | | 15,933,192,045.46 | 15,332,096,983.78 | 15,326,787,026.43 | 15,015,391,162.61 |

合并及公司资产负债表（续）

2018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 | | | | | |
| 应付票据及应付账款 | 五、20 | 668,686,511.39 | 615,819,080.84 | 465,123,363.08 | 466,960,965.89 |
| 预收款项 | 五、21 | 981,983,486.53 | 526,489,382.56 | 691,254,280.28 | 458,578,649.46 |
| 应付职工薪酬 | 五、22 | 148,975,959.01 | 126,815,338.73 | 160,487,813.81 | 139,366,142.51 |
| 应交税费 | 五、23 | 13,767,916.53 | 3,144,675.94 | 9,794,374.63 | 2,046,310.99 |
| 其他应付款 | 五、24 | 33,429,279.92 | 31,248,616.86 | 140,017,775.25 | 137,409,623.93 |
| 其中：应付利息 | | | | | |
| 应付股利 | | | | | |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、25 | 5,610,210.93 | 5,610,210.93 | 4,797,512.34 | 4,797,512.34 |
| 其他流动负债 | 五、26 | 3,635,832.83 | 1,438,829.34 | 2,799,231.34 | 1,994,194.18 |
| 流动负债合计 | | 1,856,089,197.14 | 1,310,566,135.20 | 1,474,274,350.73 | 1,211,153,399.30 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 长期应付款 | 五、27 | 733,626,498.57 | 733,626,498.57 | 739,236,709.50 | 739,236,709.50 |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | | | | | |
| 递延收益 | 五、28 | 296,485,229.06 | 287,016,390.56 | 329,155,532.85 | 323,025,192.68 |
| 递延所得税负债 | | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,030,111,727.63 | 1,020,642,889.13 | 1,068,392,242.35 | 1,062,261,902.18 |
| 负债合计 | | 2,886,200,924.77 | 2,331,209,024.33 | 2,542,666,593.08 | 2,273,415,301.48 |
| 股本 | 五、29 | 1,391,777,884.00 | 1,391,777,884.00 | 1,391,777,884.00 | 1,391,777,884.00 |
| 资本公积 | 五、30 | 6,548,445,543.28 | 6,547,164,614.21 | 6,548,445,543.28 | 6,547,164,614.21 |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | 五、31 | 87,119,960.80 | 87,119,960.80 | 267,945,852.37 | 267,945,852.37 |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | 五、32 | 860,359,578.22 | 860,359,578.22 | 791,333,777.32 | 791,333,777.32 |
| 未分配利润 | 五、33 | 4,159,288,154.39 | 4,114,465,922.22 | 3,784,617,376.38 | 3,743,753,733.23 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 13,046,991,120.69 | 13,000,887,959.45 | 12,784,120,433.35 | 12,741,975,861.13 |
| 少数股东权益 | | | | | |
| 股东（或所有者）权益合计 | | 13,046,991,120.69 | 13,000,887,959.45 | 12,784,120,433.35 | 12,741,975,861.13 |
| 负债和股东（或所有者）权益总计 | | 15,933,192,045.46 | 15,332,096,983.78 | 15,326,787,026.43 | 15,015,391,162.61 |

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：

合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：北京歌华有线电视网络股份有限公司

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、34 | 2,725,247,342.33 | 2,511,992,875.53 | 2,698,182,813.35 | 2,561,652,937.97 |
| 减：营业成本 | 五、34 | 2,010,496,845.92 | 1,829,667,927.34 | 1,956,098,467.24 | 1,865,191,498.85 |
| 税金及附加 | 五、35 | 20,217,908.22 | 16,777,067.54 | 19,147,628.13 | 16,359,816.74 |
| 销售费用 | 五、36 | 141,599,794.71 | 140,798,662.38 | 138,248,668.31 | 138,722,605.95 |
| 管理费用 | 五、37 | 119,687,778.91 | 97,325,539.81 | 101,955,703.70 | 83,083,686.57 |
| 研发费用 | 五、38 | 47,406,419.19 | 43,197,781.22 | 43,020,358.79 | 35,627,782.93 |
| 财务费用 | 五、39 | -174,015,215.60 | -171,024,461.85 | -118,821,567.24 | -117,807,412.37 |
| 其中：利息费用 | | 2,960,763.94 | 2,960,763.94 | | |
| 利息收入 | | 177,540,149.15 | 174,492,401.40 | 119,306,420.53 | 118,260,134.05 |
| 资产减值损失 | 五、40 | 34,939,436.77 | 34,672,844.97 | 51,355,295.90 | 49,158,703.78 |
| 加：其他收益 | 五、41 | 28,350,450.02 | 28,349,483.35 | 39,945,584.11 | 39,843,617.11 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五、42 | 148,130,814.58 | 140,737,600.56 | 215,671,916.14 | 210,951,351.98 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 4,111,567.98 | 4,772,539.15 | 2,242,847.37 | 2,242,847.37 |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 五、43 | 347,193.23 | 727,988.68 | 4,186,955.60 | 4,217,531.96 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 701,742,832.04 | 690,392,586.71 | 766,982,714.37 | 746,328,756.57 |
| 加：营业外收入 | 五、44 | 3,613,989.74 | 3,612,725.87 | 1,210,904.97 | 1,206,742.76 |
| 减：营业外支出 | 五、45 | 3,751,919.72 | 3,747,303.57 | 1,393,535.27 | 1,381,449.04 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 701,604,902.06 | 690,258,009.01 | 766,800,084.07 | 746,154,050.29 |
| 减：所得税费用 | 五、46 | 7,388,304.03 | | 5,494,929.50 | |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 694,216,598.03 | 690,258,009.01 | 761,305,154.57 | 746,154,050.29 |
| (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) | | 694,216,598.03 | 690,258,009.01 | 761,305,154.57 | 746,154,050.29 |
| 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | | | |
| (二) 按所有权归属分类： | | | | | |
| 其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | | | | |
| 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) | | 694,216,598.03 | | 761,305,154.57 | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -180,825,891.57 | -180,825,891.57 | -417,001,838.08 | -417,001,838.08 |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | -180,825,891.57 | -180,825,891.57 | -417,001,838.08 | -417,001,838.08 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | -180,825,891.57 | -180,825,891.57 | -417,001,838.08 | -417,001,838.08 |
| 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 | | 513,390,706.46 | 509,432,117.44 | 344,303,316.49 | 329,152,212.21 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 513,390,706.46 | 509,432,117.44 | 344,303,316.49 | 329,152,212.21 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | | |
| 七、每股收益 | | | | | |
| (一) 基本每股收益 | | 0.4988 | | 0.5470 | |
| (二) 稀释每股收益 | | 0.4988 | | 0.5470 | |

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

2018年度

编制单位: 北京歌华有线电视网络股份有限公司

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 | | 3,052,686,223.26 | 2,564,211,152.88 | 2,789,516,707.91 | 2,538,251,253.73 |
| 收到的税费返还 | | 885,663.62 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、47 | 29,335,622.40 | 16,569,786.68 | 26,399,119.03 | 17,474,578.98 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,082,907,509.28 | 2,580,780,939.56 | 2,815,915,826.94 | 2,555,725,832.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,226,306,341.71 | 796,877,568.00 | 987,277,135.54 | 869,496,000.03 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 688,963,996.98 | 560,984,520.82 | 607,829,488.30 | 501,956,635.42 |
| 支付的各项税费 | | 35,926,625.30 | 18,895,023.33 | 38,115,996.81 | 18,532,992.90 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、47 | 113,158,246.22 | 100,636,362.08 | 109,968,057.03 | 83,079,394.00 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,064,355,210.21 | 1,477,393,474.23 | 1,743,190,677.68 | 1,473,065,022.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,018,552,299.07 | 1,103,387,465.33 | 1,072,725,149.26 | 1,082,660,810.36 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2,921,085,234.81 | 2,921,597,734.81 | 2,903,563,232.41 | 2,900,777,360.66 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 144,530,274.35 | 141,768,217.95 | 221,239,899.71 | 216,446,520.02 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,450,316.34 | 1,432,388.00 | 5,405,669.30 | 5,368,615.80 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、47 | 177,909,872.75 | 174,862,125.00 | 119,340,475.84 | 148,336,642.19 |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,244,975,698.25 | 3,239,660,465.76 | 3,249,549,277.26 | 3,270,929,138.67 |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 936,956,125.73 | 1,003,165,847.98 | 795,779,766.19 | 759,037,781.56 |
| 投资支付的现金 | | 3,029,800,000.00 | 3,059,212,500.00 | | 129,500,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、47 | 4,851.00 | 179,000,000.00 | | 100,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,966,760,976.73 | 4,241,378,347.98 | 795,779,766.19 | 988,537,781.56 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -721,785,278.48 | -1,001,717,882.22 | 2,453,769,511.07 | 2,282,391,357.11 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | | |
| 其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 | | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 250,505,344.04 | 250,505,344.04 | 250,520,019.12 | 250,520,019.12 |
| 其中: 子公司支付少数股东的现金股利 | | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、47 | 3,446,239.37 | 3,389,245.37 | 491,643.46 | 459,511.85 |
| 其中: 子公司减资支付给少数股东的现金 | | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 253,951,583.41 | 253,894,589.41 | 251,011,662.58 | 250,979,530.97 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -253,951,583.41 | -253,894,589.41 | -251,011,662.58 | -250,979,530.97 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | | | |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 8,571,935,175.41 | 8,074,841,660.59 | 5,296,452,177.66 | 4,960,769,024.09 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | | | |
| | | 8,614,750,612.59 | 7,922,616,654.29 | 8,571,935,175.41 | 8,074,841,660.59 |

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

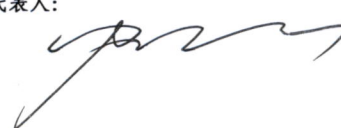
2018年度

编制单位：北京歌华有线电视网络股份有限公司

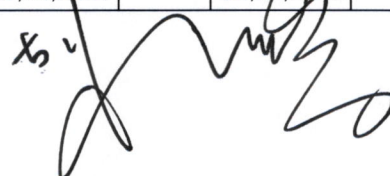
单位：人民币元

| 项 目 | 本期金额 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东（或所有者）权益合计 | |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|-----------------|------|----------------|--------|------------------|--------------|-------------------|
| | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 1,391,777,884.00 | 6,548,445,543.28 | | 267,945,852.37 | | 791,333,777.32 | | 3,784,617,376.38 | | 12,784,120,433.35 |
| 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、本年初余额 | 1,391,777,884.00 | 6,548,445,543.28 | | 267,945,852.37 | | 791,333,777.32 | | 3,784,617,376.38 | | 12,784,120,433.35 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | -180,825,891.57 | | 69,025,800.90 | | 374,670,778.01 | | 262,870,687.34 |
| （一）综合收益总额 | | | | -180,825,891.57 | | | | 694,216,598.03 | | 513,390,706.46 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | 69,025,800.90 | | -319,545,820.02 | | -250,520,019.12 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 69,025,800.90 | | -69,025,800.90 | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | -250,520,019.12 | | -250,520,019.12 |
| 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 | | | | | | | | | | |
| 5. 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 | 1,391,777,884.00 | 6,548,445,543.28 | | 87,119,960.80 | | 860,359,578.22 | | 4,159,288,154.39 | | 13,046,991,120.69 |

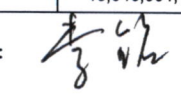
公司法定代表人：



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

2018年度

编制单位：北京歌华有线电视网络股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 上期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|-----------------|------|----------------|--------|------------------|--------------|-------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东（或所有者）权益合计 | |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 一、上年年末余额 | 1,391,777,884.00 | 6,548,375,094.28 | | 684,947,690.45 | | 716,718,372.29 | | 3,348,447,645.96 | | 12,690,266,686.98 |
| 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 | 1,391,777,884.00 | 6,548,375,094.28 | | 684,947,690.45 | | 716,718,372.29 | | 3,348,447,645.96 | | 12,690,266,686.98 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 70,449.00 | | -417,001,838.08 | | 74,615,405.03 | | 436,169,730.42 | | 93,853,746.37 |
| （一）综合收益总额 | | | | -417,001,838.08 | | | | 761,305,154.57 | | 344,303,316.49 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | 74,615,405.03 | | -325,135,424.15 | | -250,520,019.12 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 74,615,405.03 | | -74,615,405.03 | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | -250,520,019.12 | | -250,520,019.12 |
| 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 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | 70,449.00 | | | | | | | | 70,449.00 |
| 四、本年年末余额 | 1,391,777,884.00 | 6,548,445,543.28 | | 267,945,852.37 | | 791,333,777.32 | | 3,784,617,376.38 | | 12,784,120,433.35 |

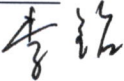
公司法定代表人：



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

2018年度

编制单位：北京歌华有线电视网络股份有限公司

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 | 1,391,777,884.00 | 6,547,164,614.21 | | 267,945,852.37 | | 791,333,777.32 | 3,743,753,733.23 | 12,741,975,861.13 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,391,777,884.00 | 6,547,164,614.21 | | 267,945,852.37 | | 791,333,777.32 | 3,743,753,733.23 | 12,741,975,861.13 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | -180,825,891.57 | | 69,025,800.90 | 370,712,188.99 | 258,912,098.32 |
| （一）综合收益总额 | | | | -180,825,891.57 | | | 690,258,009.01 | 509,432,117.44 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | 69,025,800.90 | -319,545,820.02 | -250,520,019.12 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 69,025,800.90 | -69,025,800.90 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | -250,520,019.12 | -250,520,019.12 |
| 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 | | | | | | | | |
| 5. 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 | 1,391,777,884.00 | 6,547,164,614.21 | | 87,119,960.80 | | 860,359,578.22 | 4,114,465,922.22 | 13,000,887,959.45 |

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：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：北京歌华有线电视网络股份有限公司

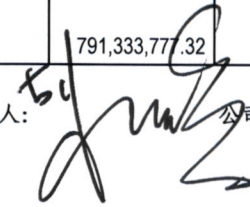
单位：人民币元

| 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 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 1,391,777,884.00 | 6,547,094,165.21 | | 684,947,690.45 | | 716,718,372.29 | 3,322,735,107.09 | 12,663,273,219.04 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,391,777,884.00 | 6,547,094,165.21 | | 684,947,690.45 | | 716,718,372.29 | 3,322,735,107.09 | 12,663,273,219.04 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 70,449.00 | | -417,001,838.08 | | 74,615,405.03 | 421,018,626.14 | 78,702,642.09 |
| （一）综合收益总额 | | | | -417,001,838.08 | | | 746,154,050.29 | 329,152,212.21 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | 74,615,405.03 | -325,135,424.15 | -250,520,019.12 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 74,615,405.03 | -74,615,405.03 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | -250,520,019.12 | -250,520,019.12 |
| 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 | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| （六）其他 | | 70,449.00 | | | | | | 70,449.00 |
| 四、本年年末余额 | 1,391,777,884.00 | 6,547,164,614.21 | | 267,945,852.37 | | 791,333,777.32 | 3,743,753,733.23 | 12,741,975,861.13 |

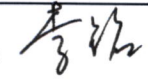
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京歌华有线电视网络股份有限公司（以下简称“本公司”）系经北京市人民政府京政函[1999]120号文件批准，由北京歌华文化发展集团、北京青年报业总公司、北京有线全天电视购物有限责任公司、北京广播发展总公司及北京出版社五家股东共同发起设立的股份有限公司；本公司于1999年9月29日成立，注册资本19,000万元人民币，股本为19,000万股。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]186号文《关于核准北京歌华有线电视网络股份有限公司公开发行股票的通知》批准，本公司于2001年1月4日公开发行人民币普通股（A股）8,000万股，2001年2月8日社会公众股上市交易，发行后股本为27,000万股，其中：法人股19,000万股，社会公众股8,000万股，注册资本变更为27,000万元。

根据2002年第二次临时股东大会决议，以2001年年末总股本27,000万股为基数，用资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增8,100万股，转增后本公司股本总额变更为35,100万股，注册资本变更为35,100万元。

经2002年度股东大会决议通过，并获中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]50号文核准，本公司于2004年5月12日发行12.5亿元可转换公司债券，可转债票面年利率第一年1.3%，第二年1.6%，第三年1.9%，第四年2.2%，第五年2.6%。

经北京市人民政府京政函[2004]101号文件、国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]1053号文件批复，2004年12月29日，本公司原股东北京歌华文化发展集团将其所持有的23,335.208万股国有法人股无偿划转给北京北广传媒投资发展中心。2005年度本公司国有法人股股东北京广播发展总公司名称变更为北京广播公司，北京青年报业总公司名称变更为北京北青文化艺术公司。

根据2005年9月16日召开的公司2005年第二次临时股东大会决议，以截至2005年9月29日收盘时公司总股本351,468,193股为基数，按每10股转增股本6股实施资本公积金转增股本方案，共计转增股本210,880,916股。

根据本公司2006年2月23日召开的股权分置改革相关股东会议决议，本公司于2006年3月3日实施了股权分置改革方案：流通股股东每10股获得非流通股股东支付的3股股份，即流通股股东获得非流通股股东支付的股份为79,692,087股。

根据本公司2007年4月19日召开的2006年度股东大会关于实施2006年度利润分配方案的决议，以截至2007年5月9日收盘时公司总股本662,582,603股为基数，按每10股转增股本6股实施资本公积金转增股本方案，共计转增股本397,549,562股。

本公司2004年发行的可转换公司债券“歌华转债”于2009年5月11日到期，累计已有1,248,609,000.00元转成公司发行的股票，到期兑付本金1,391,000.00元，累计增加股本数量为100,930,420股。

2009 年度，有限售条件股份 476,919,370 股转为无限售条件流通股。

根据本公司 2009 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1591 号核准，本公司于 2010 年 11 月 25 日发行 16 亿元可转换公司债券（以下简称“2010 年歌华转债”，可转债票面年利率第一年 0.6%、第二年 0.8%、第三年 1.0%、第四年 1.3%、第五年 1.6%、第六年 1.9%。债券到期偿还：公司于本次可转债期满后 5 个交易日内按本次发行的可转债票面面值的 105%（含最后一期利息）赎回全部未转股的可转债。

截至 2015 年 4 月 28 日，本公司“2010 年歌华转债” 1,586,400,000 元转成股票，累计转股数量为 107,991,128 股，剩余“2010 年歌华转债”于 2015 年 4 月 28 日全部赎回。

根据本公司 2015 年 3 月 6 日第五届董事会第十三次会议、2014 年度股东大会、2015 年第二次临时股东大会决议、2015 年 7 月 20 日第五届董事会第二十一次会议以及 2015 年 8 月 5 日第五届董事会第二十二次会议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2475 号文核准，本公司非公开发行股票 223,425,858 股，相应增加注册资本人民币 223,425,858.00 元。此次变更后，本公司股本总额为 1,391,777,884.00 元。

本公司企业法人营业执照注册号：911100007002336492。

本公司注册地址：北京市海淀区花园北路 35 号（东门）。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设战略投资部、行政部、人力资源部、财务部、营帐中心、法务部、媒资部、计划建设部、规划设计部、维护管理部、信息部等 26 个直属部门。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要经营活动：

主要负责全北京市有线广播电视网络的建设、管理和经营，并从事广播电视节目收转传送、视频点播、网络信息服务、基于有线电视网的互联网接入服务、互联网数据传送增值业务、国内 IP 电话业务和有线电视广告设计、制作、发布等业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第四十六次会议于 2019 年 4 月 18 日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期期末合并报表范围包括本公司、北京歌华有线工程管理有限公司、北京歌华有线数字媒体有限公司、涿州歌华有线电视网络有限公司、北京歌华益网科技发展有限公司、歌华有线投资管理有限公司及燕华时代科技发展有限公司。本期合并范围较期初未发生变化。

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，本集团还按照中国证监会《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。

本集团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

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、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、16、附注三、20、附注三、21 和附注三、27。

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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-12 月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

本集团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

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。

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、现金流量分别纳入合并利润表、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）分步处置股权直至丧失控制权的处理

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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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，是指本集团持有的期限

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

外币业务

本集团发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的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。

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

本集团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。本集团（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

本集团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，且本集团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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（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

本集团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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）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。

（5）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，本集团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本集团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。

本集团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。

（6）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）。

本集团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。

本集团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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

本集团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，本集团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）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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最低层次输入值，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，本集团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

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(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 300 万元（含 300 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的应收款项

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 |
| 关联方组合 | 合并财务报表范围内关联方款项 | 不计提 |
| 应收票据组合 | 承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险 | 银行承兑汇票不计提坏账准备； 商业承兑汇票，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 |

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% |
|--------------|-----------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 | 5 |
| 1 至 2 年 | 10 | 10 |
| 2 至 3 年 | 20 | 20 |
| 3 至 4 年 | 50 | 50 |

| | | |
|---------|-----|-----|
| 4 至 5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品、工程施工等。

（2）发出存货的计价方法

本集团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。本集团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

本集团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

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：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

对子公司的投资，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，并按照本集团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，按照原股权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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

本集团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

于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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，一般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不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，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）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、22。

15、投资性房地产

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

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团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。

本集团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

本集团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，本集团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 | 15-40 | 3 | 6.47-2.425 |
| 通用设备 | 5-10 | 3 | 19.40-9.70 |
| 专用设备 | 5-15 | 3 | 19.40-6.47 |
| 运输设备 | 6 | 3 | 16.17 |
| 装修改造费 | 3-5 | - | 33.33-20 |

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、22。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团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集团。
- ②本集团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集团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本集团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，只有本集团才能使用。

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，本集团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

本集团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

本集团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、22。

18、工程物资

本集团工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、22。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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

本集团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。

20、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、特许经营权、IDC 业务资源等。

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 | 备注 |
|----------|---------|-------|----|
| 软件 | 5-6 年 | 直线法摊销 | -- |
| 土地使用权 | 30-43 年 | 直线法摊销 | -- |
| 特许经营权 | 10 年 | 直线法摊销 | -- |
| IDC 业务资源 | 5 年 | 直线法摊销 | -- |

本集团于每年年度终了，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、22。

21、研究开发支出

本集团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。当研发项目达到可以资本化时点时，研发部门出具的项目转入开发阶段情况说明。

本集团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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

22、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

23、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。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。

24、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

本集团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、失业保险等。

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。本集团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，本集团将上述第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

本集团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：本集团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；本集团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

本集团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。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （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。本集团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。

26、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部

已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

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，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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，本集团确认收入。

（2）具体方法

有线电视收看维护收入在劳务已提供，收款权利已经取得时确认为收入。

工程建设收入，有线电视网络工程建设收入在已经取得收入并为用户开通有线电视收视服务时确认收入，信息业务网络工程收入在取得客户确认的工程验收报告时确认收入。

有线电视入网收入于收到时计入递延收益，并按 10 年期限分期确认收入。

信息业务收入主要包括安装服务、传输及维护收入，安装服务在劳务已经提供并取得客户的确认单时确认收入；传输及维护收入，协议中明确规定了未来提供服务的期限的，按合同中规定的期限分期确认，协议中没有明确规定未来提供服务的期限，但能够合理确定服务期限的，在该期限内分期确认。

频道收转收入，按协议约定的服务期限，分期确认。

商品销售收入，于取得商品销售确认单时确认为收入。

广告费收入，按协议约定的服务期限，分期确认。

设备使用费收入，按协议约定设备使用期限，分期确认。

28、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，是指本集团取得的、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，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；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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团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。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。

29、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。

本集团根据资产、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，本集团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，本集团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，本集团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。

30、经营租赁与融资租赁

本集团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) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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，本集团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) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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。本集团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，本集团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。

31、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

32、重大会计判断和估计

本集团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：

限制性股票的公允价值计量

限制性股票的公允价值采用估值技术确定其公允价值，而估值技术中常包括依赖主观判断的假设和估计。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 财务报表格式

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，经董事会第四十六次决议通过。本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增2017年度其他收益378,967.80元，调减2017年度营业外收入378,967.80元。

本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，调增2017年度经营活动现金流量9,653,373.50元，调减2017年度投资活动现金流量9,653,373.50元。

(2) 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计是否变更：否

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 | 6、10、16 |
| 营业税 | 应税收入 | 3、5 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 1、5、7 |
| 房产税 | 应税房产原值扣除一定比例后的余值、 房产租金收入 | 1.2、12 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |

2、税收优惠及批文

(1) 根据北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局、北京市委宣传部以京财税[2014]2907号转发的财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改

革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》，本公司作为北京市转制文化企业，从 2014 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止免缴企业所得税。

(2) 北京歌华有线数字媒体有限公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于 2015 年 11 月 24 日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书有效期：三年，所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

(3) 根据财政部、国家税务总局下发的财税[2017]35 号《关于继续执行有线电视收视费增值税政策的通知》，2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对广播电视运营服务企业收取的有线数字电视基本收视维护费和农村有线电视基本收视费，免征增值税。

(4) 北京歌华有线数字媒体有限公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局于 2018 年 9 月 10 日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书有效期：三年，所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

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： | - | - | 126,797.36 | - | - | 205,195.45 |
| 银行存款： | - | - | 8,614,622,505.56 | - | - | 8,571,729,979.96 |
| 其他货币资金： | - | - | 1,043,299.14 | - | - | 2,139,437.16 |
| 合 计 | - | - | 8,615,792,602.06 | - | - | 8,574,074,612.57 |

期末，本公司其他货币资金 1,041,989.47 元系保函保证金，属于受限资金。

2、应收票据及应收账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据 | 5,746,280.46 | 7,890,000.00 |
| 应收账款 | 378,992,558.66 | 311,988,534.76 |
| 合 计 | 384,738,839.12 | 319,878,534.76 |

(1) 应收票据

| 种 类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,746,280.46 | 7,890,000.00 |

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本集团无已质押的应收票据。

②期末本集团无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

③期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

| 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应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 465,376,025.71 | 100.00 | 86,383,467.05 | 18.56 | 378,992,558.66 |
| 其中：账龄组合 | 465,376,025.71 | 100.00 | 86,383,467.05 | 18.56 | 378,992,558.66 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 465,376,025.71 | 100.00 | 86,383,467.05 | 18.56 | 378,992,558.66 |

应收账款按种类披露（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应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 376,706,699.77 | 100.00 | 64,718,165.01 | 17.18 | 311,988,534.76 |
| 其中：账龄组合 | 376,706,699.77 | 100.00 | 64,718,165.01 | 17.18 | 311,988,534.76 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 376,706,699.77 | 100.00 | 64,718,165.01 | 17.18 | 311,988,534.76 |

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | | | 期末数 | | 净额 |
|---------|----------------|-------|---------------|-------|----------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 274,112,825.24 | 58.90 | 13,705,641.26 | 5.00 | 260,407,183.98 |
| 1 至 2 年 | 83,260,971.86 | 17.89 | 8,326,097.18 | 10.00 | 74,934,874.68 |
| 2 至 3 年 | 24,526,390.15 | 5.27 | 4,905,278.04 | 20.00 | 19,621,112.11 |

| | | | | | |
|------------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------|-----------------------|
| 3 至 4 年 | 31,005,979.43 | 6.66 | 15,502,989.72 | 50.00 | 15,502,989.71 |
| 4 至 5 年 | 42,631,990.89 | 9.16 | 34,105,592.71 | 80.00 | 8,526,398.18 |
| 5 年以上 | 9,837,868.14 | 2.12 | 9,837,868.14 | 100.00 | - |
| 合 计 | 465,376,025.71 | 100.00 | 86,383,467.05 | -- | 378,992,558.66 |

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|------------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 209,466,737.57 | 55.60 | 10,473,336.88 | 5.00 | 198,993,400.69 |
| 1 至 2 年 | 47,766,962.88 | 12.68 | 4,776,696.29 | 10.00 | 42,990,266.59 |
| 2 至 3 年 | 53,686,781.04 | 14.25 | 10,737,356.21 | 20.00 | 42,949,424.83 |
| 3 至 4 年 | 52,728,858.09 | 14.00 | 26,364,429.05 | 50.00 | 26,364,429.04 |
| 4 至 5 年 | 3,455,068.05 | 0.92 | 2,764,054.44 | 80.00 | 691,013.61 |
| 5 年以上 | 9,602,292.14 | 2.55 | 9,602,292.14 | 100.00 | - |
| 合 计 | 376,706,699.77 | 100.00 | 64,718,165.01 | -- | 311,988,534.76 |

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 21,665,302.04 元；本期无收回或转回的坏账准备。

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 111,030,262.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 23.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,285,933.67 元。

3、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 | 167,586,919.30 | 95.71 | 64,735,053.34 | 96.72 |
| 1 至 2 年 | 6,901,081.02 | 3.94 | 1,737,564.98 | 2.60 |
| 2 至 3 年 | 193,533.74 | 0.11 | 291,008.37 | 0.43 |
| 3 年以上 | 424,049.77 | 0.24 | 166,349.67 | 0.25 |
| 合 计 | 175,105,583.83 | 100.00 | 66,929,976.36 | 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 142,043,917.40 元，占预付款项期末余额合计数的比例 81.12%。

4、其他应收款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应收股利 | 5,321,255.00 | - |
| 其他应收款 | 23,536,536.52 | 34,064,208.68 |
| 合 计 | 28,857,791.52 | 34,064,208.68 |

(1) 应收股利

| 被投资单位 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|--------------|-----|
| 北京环球国广媒体科技有限公司 | 5,321,255.00 | - |

(2) 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 | 25,966,324.11 | 100.00 | 2,429,787.59 | 9.36 | 23,536,536.52 |
| 其中：账龄组合 | 25,966,324.11 | 100.00 | 2,429,787.59 | 9.36 | 23,536,536.52 |
| 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 | 25,966,324.11 | 100.00 | 2,429,787.59 | 9.36 | 23,536,536.52 |

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 | 37,178,166.35 | 100.00 | 3,113,957.67 | 8.38 | 34,064,208.68 |
| 其中：账龄组合 | 37,178,166.35 | 100.00 | 3,113,957.67 | 8.38 | 34,064,208.68 |
| 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 | 37,178,166.35 | 100.00 | 3,113,957.67 | 8.38 | 34,064,208.68 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|-----------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 15,261,452.78 | 58.77 | 763,072.65 | 5.00 | 14,498,380.13 |
| 1 至 2 年 | 8,919,509.55 | 34.35 | 891,950.96 | 10.00 | 8,027,558.59 |
| 2 至 3 年 | 870,111.23 | 3.35 | 174,022.25 | 20.00 | 696,088.98 |
| 3 至 4 年 | 518,949.05 | 2.00 | 259,474.53 | 50.00 | 259,474.52 |
| 4 至 5 年 | 275,171.50 | 1.06 | 220,137.20 | 80.00 | 55,034.30 |
| 5 年以上 | 121,130.00 | 0.47 | 121,130.00 | 100.00 | |
| 合 计 | 25,966,324.11 | 100.00 | 2,429,787.59 | -- | 23,536,536.52 |

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|-----------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 32,785,003.50 | 88.18 | 1,639,250.17 | 5.00 | 31,145,753.33 |
| 1 至 2 年 | 1,705,474.33 | 4.59 | 170,547.44 | 10.00 | 1,534,926.89 |
| 2 至 3 年 | 1,318,761.54 | 3.55 | 263,752.31 | 20.00 | 1,055,009.23 |
| 3 至 4 年 | 645,670.50 | 1.74 | 322,835.27 | 50.00 | 322,835.23 |
| 4 至 5 年 | 28,420.00 | 0.08 | 22,736.00 | 80.00 | 5,684.00 |
| 5 年以上 | 694,836.48 | 1.86 | 694,836.48 | 100.00 | - |
| 合 计 | 37,178,166.35 | 100.00 | 3,113,957.67 | -- | 34,064,208.68 |

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-684,170.08 元。

③其他应收款按款项性质披露

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 备用金、保证金 | 23,590,793.95 | 35,500,686.94 |
| 往来款及其他 | 2,375,530.16 | 1,677,479.41 |
| 合 计 | 25,966,324.11 | 37,178,166.35 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 |
|---------------------------------------|-----------|----------------------|---------------|-----------------------------|---------------------|
| 北京市新闻出版 广电局 | 履约保 证金 | 11,420,410.00 | 1年以下、 1-2年 | 43.98 | 597,041.00 |
| 北京市工程咨询 公司 | 履约保 证金 | 5,839,944.60 | 1-2年 | 22.49 | 583,994.46 |
| 中国石化销售有 限公司北京石油 通州公共自行车 事务中心 | 其他 | 1,107,755.23 | 1年以下 | 4.27 | 55,387.76 |
| 北京城建道桥建 设集团有限公司 | 质保金 | 834,391.00 | 1-2年 | 3.21 | 83,439.10 |
| | 往来款 | 506,442.89 | 1年以下 | 1.95 | 25,322.14 |
| 合 计 | -- | 19,708,943.72 | -- | 75.90 | 1,345,184.46 |

5、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 |
| 工程施工 | 312,243,113.31 | - | 312,243,113.31 | 206,608,249.46 | - | 206,608,249.46 |
| 库存商品 | 50,246,649.60 | 1,975,352.89 | 48,271,296.71 | 42,060,897.33 | 1,750,562.89 | 40,310,334.44 |
| 原材料 | 20,373,080.70 | - | 20,373,080.70 | 19,636,559.85 | - | 19,636,559.85 |
| 低值易耗品 | 961,649.52 | - | 961,649.52 | 722,682.09 | - | 722,682.09 |
| 发出商品 | 6,254.01 | - | 6,254.01 | - | - | - |
| 合 计 | 383,830,747.14 | 1,975,352.89 | 381,855,394.25 | 269,028,388.73 | 1,750,562.89 | 267,277,825.84 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|--------------|------------|----|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 1,750,562.89 | 224,790.00 | - | - | - | 1,975,352.89 |

6、一年内到期的非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 17,045,243.37 | 10,402,100.37 |

其中：一年内到期的长期应收款

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 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 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 分期收款提供劳务 | 20,747,438.40 | 11,412,455.00 |
| 减：未实现融资收益 | 3,702,195.03 | 1,010,354.63 |
| 合 计 | 17,045,243.37 | 10,402,100.37 |

7、其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 多交或预缴增值税额 | 2,572.90 | - |
| 进项税额 | 83,758,294.41 | 33,269,095.27 |
| 待认证进项税额 | 11,783,099.71 | 11,385,990.07 |
| 待抵扣进项税额 | 1,426,988.73 | 404,474.84 |
| 预缴营业税 | 1,415,486.18 | 2,324,049.56 |
| 预缴城市维护建设税 | 83,341.13 | 153,741.80 |
| 预缴教育费附加 | 27,187.55 | 59,302.49 |
| 合 计 | 98,496,970.61 | 47,596,654.03 |

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 |
| 可供出售债务工具 | 35,000,000.00 | 10,000,000.00 | 25,000,000.00 | 35,000,000.00 | - | 35,000,000.00 |
| 可供出售权益工具 | 578,390,758.35 | 34,935,346.78 | 543,455,411.57 | 775,501,884.73 | 32,197,673.39 | 743,304,211.34 |
| 其中：按公允价 值计量 | 226,991,458.80 | - | 226,991,458.80 | 414,894,618.15 | - | 414,894,618.15 |
| 按成本计量 | 351,399,299.55 | 34,935,346.78 | 316,463,952.77 | 360,607,266.58 | 32,197,673.39 | 328,409,593.19 |
| 合 计 | 613,390,758.35 | 44,935,346.78 | 568,455,411.57 | 810,501,884.73 | 32,197,673.39 | 778,304,211.34 |

(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 | 可供出售 债务工具 | 合计 |
|-------------------------|----------------|---------------|----------------|
| 权益工具的成本/债务工具 的摊余成本 | 139,871,498.00 | 35,000,000.00 | 174,871,498.00 |
| 公允价值 | 226,991,458.80 | 35,000,000.00 | 261,991,458.80 |
| 累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额 | 87,119,960.80 | - | 87,119,960.80 |
| 已计提减值金额 | - | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

说明：

①按公允价值计量的可供出售权益工具为贵州省广播电视信息网络股份有限公司。截止至 2018 年 12 月 31 日，采用估值模型计算本公司持有贵州省广播电视信息网络股份有限公司投资款公允价值为 226,991,458.80 元。

②可供出售债务工具为联合摄制电影《中国推销员》投资款 1,000 万元、电影《北京时间》投资款 1,000 万元、电视剧《铁血军歌》投资款 1,500 万元。本期可供出售债务工具计提减值为电影《中国推销员》投资款 1,000 万元。

③本公司于 2018 年 9 月 14 日，对人民视听科技有限公司货币实缴出资 480 万元，人民视听科技有限公司注册资本 6000 万元，本公司持有人民视听科技有限公司 8%股份。

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期 减少 | 期末 | | |
| 北京京视传媒有限责任公司 | 6,000,000.00 | - | - | 6,000,000.00 | - | - | - | - | 7.87 | - |
| 深圳市茁壮网络股份有限公司 | 28,515,021.38 | - | - | 28,515,021.38 | - | - | - | - | 6.7295 | - |
| 绵阳科技城产业投资基金(有限合伙) | 56,619,227.95 | - | 11,837,985.74 | 44,781,242.21 | 317,654.68 | 2,737,673.39 | - | 3,055,328.07 | 1.11 | - |
| 北京北广文资歌华创业投资中心 | 100,000,000.00 | - | - | 100,000,000.00 | - | - | - | - | 20 | - |
| 上海文广互动电视有限公司 | 25,000,000.00 | - | - | 25,000,000.00 | - | - | - | - | 15.97 | - |
| 上海沁朴股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 47,214,128.25 | - | - | 47,214,128.25 | - | - | - | - | 6.34 | - |
| 中信建投并购投资管理有限公司 | 400,000.00 | - | 400,000.00 | - | - | - | - | - | 4 | - |
| 北京视博云科技有限公司 | 15,888,889.00 | - | - | 15,888,889.00 | - | - | - | - | 10 | - |
| 上海异瀚数码科技有限公司 | 22,500,000.00 | - | - | 22,500,000.00 | - | - | - | - | 15 | - |
| 北京环球国广媒体科技有限公司 | 22,220,000.00 | - | - | 22,220,000.00 | - | - | - | - | 10 | - |
| 人民视听科技有限公司 | - | 4,800,000.00 | - | 4,800,000.00 | - | - | - | - | 8 | - |
| 北京市北广文资歌华投资管理中心(有限合伙) | 1,600,000.00 | - | - | 1,600,000.00 | - | - | - | - | 32 | - |
| 电影《建军大业》联合制作 | 2,400,000.00 | - | 774,505.59 | 1,625,494.41 | 1,625,494.41 | - | - | 1,625,494.41 | -- | - |
| 电影《大唐玄奘》联合制作 | 12,000,000.00 | - | - | 12,000,000.00 | 11,000,000.00 | - | - | 11,000,000.00 | -- | - |
| 电影《我的战争》联合制作 | 20,250,000.00 | - | 995,475.70 | 19,254,524.30 | 19,254,524.30 | - | - | 19,254,524.30 | -- | - |
| 合 计 | 360,607,266.58 | 4,800,000.00 | 14,007,967.03 | 351,399,299.55 | 32,197,673.39 | 2,737,673.39 | - | 34,935,346.78 | -- | - |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 期初已计提减值金额 | 32,197,673.39 | - | 32,197,673.39 |
| 本年计提 | 2,737,673.39 | 10,000,000.00 | 12,737,673.39 |
| 其中：从其他综合收益转入 | - | - | - |
| 本年减少 | - | - | - |
| 其中：期后公允价值回升转回 | - | - | - |
| 期末已计提减值金额 | 34,935,346.78 | 10,000,000.00 | 44,935,346.78 |

9、长期应收款

(1) 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 | |
| 分期收款销售商品 | 30,082,422.18 | - | 30,082,422.18 | 39,417,405.58 | - | 39,417,405.58 | - |
| 减：未实现融资收 益 | 5,161,225.82 | - | 5,161,225.82 | 8,892,073.06 | - | 8,892,073.06 | 9.82%、 18.54% |
| 小 计 | 24,921,196.36 | - | 24,921,196.36 | 30,525,332.52 | - | 30,525,332.52 | - |
| 减：1 年内到期的长 期应收款 | 17,045,243.37 | - | 17,045,243.37 | 10,402,100.37 | - | 10,402,100.37 | - |
| 合 计 | 7,875,952.99 | - | 7,875,952.99 | 20,123,232.15 | - | 20,123,232.15 | - |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018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 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准 备期末 余额 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------|----------------------|----------------|-------------------------|----------------|----|----------------|------------------|
| | | 追加投资 | 减少 投资 | 权益法下 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 | | | | | | | | | | | |
| 北京歌华视讯文化有 限公司 | 4,950,321.03 | - | - | 2,028,101.64 | - | - | - | - | - | 6,978,422.67 | - |
| ②联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 北京北广传媒数字电 视有限公司 | 14,939,308.71 | - | - | 200,006.67 | - | - | - | - | - | 15,139,315.38 | - |
| 北京北广传媒移动电 视有限公司 | 141,020,984.39 | - | - | -3,348,516.67 | - | - | - | - | - | 137,672,467.72 | - |
| 北京北广传媒影视有 限公司 | 27,183,119.77 | - | - | 507,489.48 | - | - | - | - | - | 27,690,609.25 | - |
| 嘉影电视院线控股有 限公司 | 183,755,154.39 | - | - | 5,385,458.03 | - | - | - | - | - | 189,140,612.42 | - |
| 北京歌华丝路金桥传 媒产业投资基金合伙 企业（有限合伙） | - | 125,000,000.00 | - | -660,971.17 | - | - | - | - | - | 124,339,028.83 | - |
| 小计 | 366,898,567.26 | 125,000,000.00 | - | 2,083,466.34 | - | - | - | - | - | 493,982,033.60 | - |
| 合 计 | 371,848,888.29 | 125,000,000.00 | - | 4,111,567.98 | - | - | - | - | - | 500,960,456.27 | - |

北京歌华有线电视网络股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：本公司于 2018 年 2 月 5 日召开第五届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于发起设立歌华丝路金桥传媒产业并购基金的议案》，公司联合深圳市丝路金桥股权投资基金管理有限公司等公司发起成立北京歌华丝路金桥传媒产业投资基金（以下简称“歌华丝路金桥基金”）。本公司及本公司全资子公司歌华有线投资管理有限公司（以下简称“歌华投资”）合计认缴出资 5 亿元，本公司为歌华丝路金桥基金有限合伙人，歌华投资为歌华丝路金桥基金管理合伙人之一。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司及歌华投资合计实缴出资 125,000,000.00 元，合计实缴持股比例为 36.22%。

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、投资性房地产

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 46,098,051.26 | 2,592,077.40 | 48,690,128.66 |
| 2.本期增加金额 | 13,353,368.62 | - | 13,353,368.62 |
| (1) 外购 | - | - | - |
| (2) 固定资产转入 | 13,353,368.62 | - | 13,353,368.62 |
| 3.本期减少金额 | 12,188,242.19 | - | 12,188,242.19 |
| (1) 处置 | - | - | - |
| (2) 转出至固定资产 | 12,188,242.19 | - | 12,188,242.19 |
| 4.期末余额 | 47,263,177.69 | 2,592,077.40 | 49,855,255.09 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 10,926,967.73 | 713,475.84 | 11,640,443.57 |
| 2.本期增加金额 | 2,602,013.21 | 78,547.80 | 2,680,561.01 |
| (1) 计提或摊销 | 2,602,013.21 | 78,547.80 | 2,680,561.01 |
| (2) 固定资产转入 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | 2,396,409.84 | - | 2,396,409.84 |
| (1) 处置 | - | - | - |
| (2) 转出至固定资产 | 2,396,409.84 | - | 2,396,409.84 |
| 4.期末余额 | 11,132,571.10 | 792,023.64 | 11,924,594.74 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - |
| 3、本期减少金额 | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 36,130,606.59 | 1,800,053.76 | 37,930,660.35 |
| 2.期初账面价值 | 35,171,083.53 | 1,878,601.56 | 37,049,685.09 |

12、固定资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产 | 3,895,826,138.22 | 3,838,672,021.29 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合 计 | 3,895,826,138.22 | 3,838,672,021.29 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 运输设备 | 合计 |
|-------------------|------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 2,099,048,365.52 | 110,953,776.55 | 10,189,259,089.65 | 95,380,877.99 | 12,494,642,109.71 |
| 2.本期增加金额 | 75,172,504.80 | 10,735,238.76 | 526,620,282.80 | 1,686,283.64 | 614,214,310.00 |
| (1) 购置 | 44,822,346.64 | 10,639,492.90 | 310,299,685.53 | 1,686,283.64 | 367,447,808.71 |
| (2) 在建工程转入 | 18,161,915.97 | 95,745.86 | 216,320,597.27 | - | 234,578,259.10 |
| (3) 投资性房地产 转入 | 12,188,242.19 | - | - | - | 12,188,242.19 |
| 3.本期减少金额 | 13,353,368.62 | 2,205,439.27 | 29,842,077.48 | 7,378,613.34 | 52,779,498.71 |
| (1) 处置或报废 | - | 2,205,439.27 | 29,842,077.48 | 7,378,613.34 | 39,426,130.09 |
| (2) 转出至投资性 房地产 | 13,353,368.62 | - | - | - | 13,353,368.62 |
| 4.期末余额 | 2,160,867,501.70 | 119,483,576.04 | 10,686,037,294.97 | 89,688,548.29 | 13,056,076,921.00 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 516,228,796.73 | 88,142,621.16 | 7,896,846,674.13 | 83,600,450.53 | 8,584,818,542.55 |
| 2.本期增加金额 | 60,929,174.38 | 6,419,445.47 | 472,449,445.82 | 3,852,910.62 | 543,650,976.29 |
| (1) 计提 | 58,532,764.54 | 6,419,445.47 | 472,449,445.82 | 3,852,910.62 | 541,254,566.45 |
| (2) 投资性房地产 转入 | 2,396,409.84 | - | - | - | 2,396,409.84 |
| 3.本期减少金额 | 1,330,787.49 | 2,075,598.02 | 28,644,599.44 | 7,151,884.44 | 39,202,869.39 |
| (1) 处置或报废 | - | 2,075,598.02 | 28,644,599.44 | 7,151,884.44 | 37,872,081.90 |
| (2) 转出至投资性 房地产 | 1,330,787.49 | - | - | - | 1,330,787.49 |
| 4.期末余额 | 575,827,183.62 | 92,486,468.61 | 8,340,651,520.51 | 80,301,476.71 | 9,089,266,649.45 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | 2,457,624.37 | - | 68,693,921.50 | - | 71,151,545.87 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | 167,412.54 | - | 167,412.54 |
| 处置或报废 | - | - | 167,412.54 | - | 167,412.54 |
| 4.期末余额 | 2,457,624.37 | - | 68,526,508.96 | - | 70,984,133.33 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,582,582,693.71 | 26,997,107.43 | 2,276,859,265.50 | 9,387,071.58 | 3,895,826,138.22 |
| 2.期初账面价值 | 1,580,361,944.42 | 22,811,155.39 | 2,223,718,494.02 | 11,780,427.46 | 3,838,672,021.29 |

说明：

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

- ①本期折旧额为 541,254,566.45 元；
 ②本期由在建工程转入固定资产金额为 234,578,259.10 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|------------------------|---------------|-----------|
| 石景山区隆恩寺路17号院1号楼-1层-101 | 7,778,976.32 | 正在办理中 |
| 丰台区小屯西路109号院4号楼1层101室 | 14,488,033.69 | 正在办理中 |
| 丰台区科技园东区三期1516-64号 | 14,204,623.81 | 正在办理中 |

13、在建工程

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 494,460,037.71 | 351,405,022.25 |
| 工程物资 | 356,878,553.24 | 322,798,214.48 |
| 合 计 | 851,338,590.95 | 674,203,236.73 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 在建工程

①在建工程明细

| 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 |
| 有线广播电视光缆网络工程 | 410,036,711.88 | - | 410,036,711.88 | 197,021,108.55 | - | 197,021,108.55 |
| 高清交互数字电视基础应用工程 | - | - | - | 118,534,750.84 | - | 118,534,750.84 |
| 智慧云项目（涿州基地）工程 | 39,126,391.13 | - | 39,126,391.13 | 14,454,115.48 | - | 14,454,115.48 |
| 北京城市副中心行政办公区 C1 工程 | 44,252,934.70 | - | 44,252,934.70 | 21,395,047.38 | - | 21,395,047.38 |
| 全媒体聚合云项目工程 | 1,044,000.00 | - | 1,044,000.00 | - | - | - |
| 合 计 | 494,460,037.71 | - | 494,460,037.71 | 351,405,022.25 | - | 351,405,022.25 |

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 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|------------------|---------------|-----------------------|
| 有线广播电视光缆网络工程 | 197,021,108.55 | 418,673,708.33 | 205,658,105.00 | - | - | - | - | 410,036,711.88 |
| 高清交互数字电视基础应用工程 | 118,534,750.84 | 19,536,710.12 | 28,724,299.25 | 109,347,161.71 | - | - | - | - |
| 智慧云项目（涿州基地）工程 | 14,454,115.48 | 24,868,130.50 | 195,854.85 | - | - | - | - | 39,126,391.13 |
| 北京城市副中心行政办公区 C1 工程 | 21,395,047.38 | 22,857,887.32 | - | - | - | - | - | 44,252,934.70 |
| 全媒体聚合云项目工程 | - | 1,044,000.00 | - | - | - | - | - | 1,044,000.00 |
| 合 计 | 351,405,022.25 | 486,980,436.27 | 234,578,259.10 | 109,347,161.71 | - | - | -- | 494,460,037.71 |

重要在建工程项目变动情况（续）：

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 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 |
|--------------------|-------------------------|------------------|-----------|-----------|
| 有线广播电视光缆网络工程 | - | - | - | 自筹 |
| 高清交互数字电视基础应用工程 | 1,800,000,000.00 | 105.42 | 100.00 | 募集及自筹 |
| 智慧云项目（涿州基地）工程 | 1,650,000,000.00 | 2.38 | 2.38 | 自筹 |
| 北京城市副中心行政办公区 C1 工程 | 47,803,192.85 | 92.57 | 92.57 | 自筹 |
| 全媒体聚合云项目工程 | 128,300,000.00 | 0.81 | 0.81 | 自筹 |
| 合 计 | 3,626,103,192.85 | -- | -- | -- |

说明：

高清交互数字电视基础应用工程项目已经结题，工程剩余部分为自筹资金建设的，将剩余部分转入有线广播电视光缆网络工程。

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 工程物资

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 工程物资 | 349,777,044.51 | 485,338,901.89 | 456,316,712.52 | 378,799,233.88 |
| 减：工程物资减值准备 | 26,978,830.03 | 995,841.42 | 6,053,990.81 | 21,920,680.64 |
| 合 计 | 322,798,214.48 | 484,343,060.47 | 450,262,721.71 | 356,878,553.24 |

14、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 土地使用权 | 特许经营权 | IDC 业务资源 | 合计 |
|----------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 342,614,953.08 | 63,992,334.84 | 2,610,198.18 | 3,468,178.00 | 412,685,664.10 |
| 2.本期增加金额 | 67,235,145.95 | - | - | - | 67,235,145.95 |
| 购置 | 67,235,145.95 | - | - | - | 67,235,145.95 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 409,850,099.03 | 63,992,334.84 | 2,610,198.18 | 3,468,178.00 | 479,920,810.05 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 233,115,556.47 | 7,240,711.88 | 1,561,330.24 | 3,468,178.00 | 245,385,776.59 |
| 2.本期增加金额 | 39,014,719.25 | 1,415,160.72 | 234,339.48 | - | 40,664,219.45 |
| 计提 | 39,014,719.25 | 1,415,160.72 | 234,339.48 | - | 40,664,219.45 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 272,130,275.72 | 8,655,872.60 | 1,795,669.72 | 3,468,178.00 | 286,049,996.04 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | - | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 137,719,823.31 | 55,336,462.24 | 814,528.46 | - | 193,870,814.01 |
| 2.期初账面价值 | 109,499,396.61 | 56,751,622.96 | 1,048,867.94 | - | 167,299,887.51 |

说明：

①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 0.47%。

15、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 | |
| 内容服务通用管理平台项目 | - | 1,319,203.46 | - | 468,527.07 | 850,676.39 | - |
| 门户运营管理平台项目 | - | 1,645,337.17 | - | 1,052,339.17 | 592,998.00 | - |
| 数据分析平台项目 | - | 2,883,831.51 | - | - | 2,883,831.51 | - |
| 合 计 | - | 5,848,372.14 | - | 1,520,866.24 | 4,327,505.90 | - |

续：

| 项 目 | 资本化开始时点 | 资本化的具体依据 | 截至期末的研发进度 |
|--------------|------------|--------------|-----------|
| 内容服务通用管理平台项目 | 2018 年 5 月 | 项目转入开发阶段情况说明 | 已结项验收 |
| 门户运营管理平台项目 | 2018 年 5 月 | 项目转入开发阶段情况说明 | 已结项验收 |

16、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 期末减值准 |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|-------|
| 北京歌华有线数字媒体有限公司 | 1,295,475.11 | - | - | 1,295,475.11 | - |

说明：

①商誉的形成系本公司之子公司北京歌华有线工程管理有限责任公司对北京歌华有线数字媒体有限公司（以下简称：数字媒体子公司）2002 年投资及 2003 年增资后，合并报表时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。

②商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 2%（上期：2%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 10%（上期：10%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、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 | |
| 房租及基站租赁费 | 6,830,965.67 | - | 1,823,090.28 | - | 5,007,875.39 |
| 管道租用费 | 416,134.43 | 57,495.50 | 207,406.14 | - | 266,223.79 |
| 装修费 | 7,021,948.51 | 4,283,642.14 | 3,388,921.52 | - | 7,916,669.13 |
| 土地租赁费 | 341,851.49 | - | 278,726.49 | - | 63,125.00 |
| 技术服务费 | - | 741,037.81 | 383,396.40 | - | 357,641.41 |
| 其他 | 116,956.08 | 421,739.88 | 179,679.08 | - | 359,016.88 |
| 合 计 | 14,727,856.18 | 5,503,915.33 | 6,261,219.91 | - | 13,970,551.60 |

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(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 | 6,847,930.50 | 1,169,207.98 | 6,572,929.16 | 1,166,761.05 |
| 政府补助 | 9,468,838.52 | 2,367,209.63 | 6,130,340.19 | 1,532,488.38 |
| 无形资产摊销 | 546,441.72 | 136,610.43 | 376,389.24 | 94,097.31 |
| 计提未发放工资 | 8,985,413.13 | 2,246,353.28 | 9,778,893.32 | 2,444,723.33 |
| 小 计 | 25,848,623.87 | 5,919,381.32 | 22,858,551.91 | 5,238,070.07 |

(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 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 未实现内部利润 | 20,255,184.49 | 25,003,286.82 |
| 资产减值准备 | 156,602,094.70 | 126,844,863.86 |
| 递延收益-政府补助 | 90,599,371.95 | 110,426,308.11 |
| 计提未发放工资 | 79,602,000.00 | 96,746,100.00 |
| 可抵扣亏损 | 12,406,926.81 | 3,779,500.13 |
| 可供出售金融资产权益工具持有期间公允价值变动 | 87,119,960.80 | 239,971,552.87 |
| 合 计 | 446,585,538.75 | 602,771,611.79 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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 | 备注 |
|-----------|----------------------|---------------------|-----------|
| 2018 年 | -- | - | -- |
| 2019 年 | - | - | -- |
| 2020 年 | - | - | -- |
| 2021 年 | 298,674.49 | 298,674.49 | -- |
| 2022 年 | 3,480,825.64 | 3,480,825.64 | -- |
| 2023 年 | 8,627,426.68 | -- | -- |
| 合计 | 12,406,926.81 | 3,779,500.13 | -- |

19、其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------|---------------|
| 预付大型设备及工程款 | 153,856,188.31 | 97,800,550.06 |

20、应付票据及应付账款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付账款 | 668,686,511.39 | 465,123,363.08 |
| 应付票据 | - | - |
| 合计 | 668,686,511.39 | 465,123,363.08 |

(1) 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 工程及设备款 | 447,091,515.10 | 344,891,642.61 |
| 货款 | 147,157,105.63 | 120,231,720.47 |
| 预提成本 | 74,437,890.66 | - |
| 合 计 | 668,686,511.39 | 465,123,363.08 |

21、预收款项

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 预收工程建设及入网建设款项 | 464,416,867.02 | 352,547,258.17 |
| 预收收视费及信息业务款项 | 480,304,952.84 | 299,927,022.10 |
| 预收频道收转费款项 | 37,261,666.67 | 38,780,000.01 |
| 合 计 | 981,983,486.53 | 691,254,280.28 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、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 | 159,374,134.76 | 587,521,531.86 | 599,030,214.99 | 147,865,451.63 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,113,679.05 | 90,827,312.30 | 90,830,483.97 | 1,110,507.38 |
| 合计 | 160,487,813.81 | 678,348,844.16 | 689,860,698.96 | 148,975,959.01 |

(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 | 111,882,863.97 | 451,916,781.12 | 469,235,532.70 | 94,564,112.39 |
| 职工福利费 | - | 27,055,852.40 | 27,055,852.40 | - |
| 社会保险费 | 704,389.87 | 49,767,229.22 | 49,757,978.86 | 713,640.23 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 641,980.52 | 45,277,330.31 | 45,268,805.86 | 650,504.97 |
| 2. 工伤保险费 | 19,841.29 | 1,331,380.42 | 1,331,337.03 | 19,884.68 |
| 3. 生育保险费 | 42,568.06 | 3,158,518.49 | 3,157,835.97 | 43,250.58 |
| 住房公积金 | 116,400.00 | 42,150,722.00 | 42,147,641.00 | 119,481.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 46,670,480.92 | 16,630,947.12 | 10,833,210.03 | 52,468,218.01 |
| 合计 | 159,374,134.76 | 587,521,531.86 | 599,030,214.99 | 147,865,451.63 |

(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 | | | | |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 912,982.22 | 77,908,723.36 | 77,909,372.89 | 912,332.69 |
| 2. 失业保险费 | 42,892.62 | 3,186,279.54 | 3,186,161.92 | 43,010.24 |
| 3. 企业年金缴费 | 157,804.21 | 9,732,309.40 | 9,734,949.16 | 155,164.45 |
| 合计 | 1,113,679.05 | 90,827,312.30 | 90,830,483.97 | 1,110,507.38 |

23、应交税费

| 税项 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 8,050,985.39 | 7,485,335.48 |
| 增值税 | 3,514,555.51 | 358,909.67 |
| 个人所得税 | 1,074,907.06 | 1,250,264.85 |
| 文化事业建设费 | 705,168.82 | 595,093.96 |
| 城市维护建设税 | 221,834.81 | 62,390.49 |
| 教育费附加 | 156,909.74 | 42,380.18 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | |
|------------|----------------------|---------------------|
| 印花税 | 43,555.20 | - |
| 合 计 | 13,767,916.53 | 9,794,374.63 |

24、其他应付款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 33,429,279.92 | 140,017,775.25 |
| 合 计 | 33,429,279.92 | 140,017,775.25 |

(1) 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 预提费用 | - | 76,565,471.33 |
| 押金及保证金 | 21,271,598.58 | 38,585,343.14 |
| 往来款 | 10,608,051.77 | 21,939,439.37 |
| 职工款项及其他 | 1,549,629.57 | 2,927,521.41 |
| 合 计 | 33,429,279.92 | 140,017,775.25 |

25、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 | 5,610,210.93 | 4,797,512.34 |

(1) 一年内到期的长期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 5,610,210.93 | 4,797,512.34 |

26、其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 3,635,832.83 | 2,799,231.34 |

27、长期应付款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 长期应付款 | 6,568,298.57 | 12,178,509.50 |
| 专项应付款 | 727,058,200.00 | 727,058,200.00 |
| 合 计 | 733,626,498.57 | 739,236,709.50 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 长期应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|---------------------|----------------------|
| 分期付款接受劳务 | 12,178,509.50 | 16,976,021.84 |
| 减：一年内到期长期应付款 | 5,610,210.93 | 4,797,512.34 |
| 合 计 | 6,568,298.57 | 12,178,509.50 |

(2) 专项应付款

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|-----------------------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|-----------|
| 高清交互数字电视工程专项补助 | 720,000,000.00 | - | - | 720,000,000.00 | [注 1] |
| 互动新媒体网络示范工程建设项目 | 5,400,000.00 | - | - | 5,400,000.00 | [注 2] |
| NGB 关键技术研究与应用示范项目（一期） | 960,000.00 | - | - | 960,000.00 | [注 3] |
| NGB 运营支撑和宽带技术研究与应用示范 | 698,200.00 | - | - | 698,200.00 | [注 4] |
| 合 计 | 727,058,200.00 | - | - | 727,058,200.00 | -- |

[注 1]: 2010 年, 根据《北京市财政局关于下达 2010 年基本建设市级项目地方政府债券资金预算的函》(京财经二指[2010]546 号)的通知要求, 本公司收到北京市财政局“高清交互基础设施示范工程(应用工程一期)项目”(以下简称: 高清交互项目)第一期专项拨款 200,000,000.00 元; 2011 年, 根据《北京市财政局关于下达 2010 年基本建设市级项目一般预算的函》(京财经二指[2010]2085 号)、《北京市财政局关于下达 2011 年基本建设市级项目地方政府债券的函》(京财经二指[2011]694 号)、《北京市财政局关于下达 2011 年基本建设市级项目地方政府债券的函》(京财经二指[2011]1314 号), 期末累计收到北京市财政局拨付高清交互项目款 720,000,000.00 元。

[注 2]: 互动新媒体网络示范工程建设项目, 是由东方有线网络有限公司做为牵头单位, 由中华人民共和国财政部根据国家科技支撑计划课题任务书拨付东方有线网络有限公司, 再转拨本公司, 期末累计收到上述转拨款 5,400,000.00 元。

[注 3]: 根据《国家科技支撑计划课题技术研究合作协议》的规定, 期末累计收到课题牵头单位华数传媒网络有限公司转拨课题费 960,000.00 元。

[注 4]: 根据《国家科技支撑计划课题任务书》的通知要求, 期末累计收到国家广播电影电视总局广播电视规划院拨付的专项经费 698,200.00 元。

28、递延收益

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 政府补助 | 178,870,262.43 | 12,373,925.42 | 26,843,612.35 | 164,400,575.50 |
| 有线电视入网费 | 149,698,862.89 | 15,945,009.70 | 33,751,808.94 | 131,892,063.65 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 资产使用费 | 586,407.53 | - | 393,817.62 | 192,589.91 |
| 合 计 | 329,155,532.85 | 28,318,935.12 | 60,989,238.91 | 296,485,229.06 |

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

29、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 | 1,391,777,884.00 | - | - | - | - | - | 1,391,777,884.00 |

30、资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|-------------------------|----------|----------|-------------------------|
| 股本溢价 | 6,514,773,775.19 | - | - | 6,514,773,775.19 |
| 其他资本公积 | 33,671,768.09 | - | - | 33,671,768.09 |
| 合 计 | 6,548,445,543.28 | - | - | 6,548,445,543.28 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31、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 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 1.重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | 267,945,852.37 | -116,293,159.35 | 64,532,732.22 | - | -180,825,891.57 | - | 87,119,960.80 |
| 其他综合收益合计 | 267,945,852.37 | -116,293,159.35 | 64,532,732.22 | - | -180,825,891.57 | - | 87,119,960.80 |

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-180,825,891.57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-180,825,891.57元。

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、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 | 791,333,777.32 | 69,025,800.90 | - | 860,359,578.22 |

33、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 上期末未分配利润 | 3,784,617,376.38 | 3,348,447,645.96 | -- |
| 调整 期初未分配利润合计数（调增+， 调减-） | - | - | -- |
| 调整后 期初未分配利润 | 3,784,617,376.38 | 3,348,447,645.96 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 694,216,598.03 | 761,305,154.57 | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | 69,025,800.90 | 74,615,405.03 | -- |
| 应付普通股股利 | 250,520,019.12 | 250,520,019.12 | -- |
| 期末未分配利润 | 4,159,288,154.39 | 3,784,617,376.38 | -- |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归 属于母公司的金额 | 2,438,209.17 | 1,659,412.51 | -- |

34、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 | 2,669,866,796.51 | 2,002,654,163.10 | 2,663,602,317.94 | 1,951,752,970.04 |
| 其他业务 | 55,380,545.82 | 7,842,682.82 | 34,580,495.41 | 4,345,497.20 |

(1) 主营业务收入列示如下：

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 有线电视收看维护收入 | 1,047,548,159.69 | 1,112,249,746.14 |
| 信息业务收入 | 926,357,900.79 | 806,876,924.23 |
| 频道收转收入 | 304,605,345.92 | 305,146,761.01 |
| 工程建设收入 | 191,338,488.41 | 237,780,135.50 |
| 广告费收入 | 115,616,961.64 | 122,303,546.31 |
| 商品销售收入 | 51,012,995.44 | 44,289,986.53 |
| 有线电视入网收入 | 33,384,820.62 | 34,952,071.95 |
| 设备使用费收入 | 2,124.00 | 3,146.27 |
| 合 计 | 2,669,866,796.51 | 2,663,602,317.94 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 主营业务成本列示如下：

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 折旧费用 | 500,122,606.02 | 533,312,356.04 |
| 业务运行成本 | 637,122,942.78 | 610,166,265.19 |
| 人工成本 | 496,314,144.66 | 459,177,789.78 |
| 网络运行成本 | 304,082,190.35 | 294,662,826.17 |
| 无形资产摊销 | 24,394,507.28 | 20,282,827.01 |
| 商品销售成本 | 40,617,772.01 | 34,150,905.85 |
| 合 计 | 2,002,654,163.10 | 1,951,752,970.04 |

35、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 房产税 | 11,745,833.85 | 11,297,648.98 |
| 文化事业建设费 | 3,873,683.48 | 3,719,928.07 |
| 印花税 | 1,428,771.65 | 990,420.30 |
| 营业税 | 908,563.38 | 656,940.65 |
| 城市维护建设税 | 814,102.32 | 1,014,931.73 |
| 土地使用税 | 595,188.49 | 467,927.78 |
| 教育费附加 | 568,756.26 | 710,052.59 |
| 车船使用税 | 279,217.99 | 289,778.03 |
| 环境保护税 | 3,790.80 | - |
| 合 计 | 20,217,908.22 | 19,147,628.13 |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 人工成本 | 75,371,267.17 | 67,046,412.51 |
| 折旧费用 | 16,270,662.78 | 16,742,857.86 |
| 业务经费 | 49,275,799.10 | 53,775,651.67 |
| 无形资产摊销 | 682,065.66 | 683,746.27 |
| 合 计 | 141,599,794.71 | 138,248,668.31 |

37、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 人工成本 | 69,571,970.79 | 58,096,747.06 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 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 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 业务经费 | 36,492,866.44 | 30,121,836.38 |
| 折旧费用 | 8,642,786.56 | 8,465,211.58 |
| 中介费用 | 3,798,910.49 | 4,169,787.89 |
| 无形资产摊销 | 1,181,244.63 | 1,102,120.79 |
| 合 计 | 119,687,778.91 | 101,955,703.70 |

38、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 人工成本 | 15,120,320.87 | 14,561,536.19 |
| 业务经费 | 2,393,212.21 | 2,676,824.37 |
| 折旧费用 | 15,486,484.23 | 15,451,788.57 |
| 无形资产摊销 | 14,406,401.88 | 10,330,209.66 |
| 合 计 | 47,406,419.19 | 43,020,358.79 |

39、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------------|------------------------|
| 利息支出 | 85,025.84 | - |
| 融资费用 | 2,875,738.10 | - |
| 减：利息资本化 | - | - |
| 减：利息收入 | 174,179,025.51 | 118,296,065.90 |
| 减：融资收益 | 3,361,123.64 | 1,010,354.63 |
| 手续费及其他 | 564,169.61 | 484,853.29 |
| 合 计 | -174,015,215.60 | -118,821,567.24 |

40、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| (1) 坏账损失 | 20,981,131.96 | 21,867,134.21 |
| (2) 存货跌价损失 | 224,790.00 | 1,558,762.89 |
| (3) 可供出售金融资产减值损失 | 12,737,673.39 | 2,972,673.39 |
| (9) 工程物资减值损失 | 995,841.42 | 24,956,725.41 |
| 合 计 | 34,939,436.77 | 51,355,295.90 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、其他收益

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| 政府补助 | 28,003,988.03 | 39,566,616.31 | 与资产或收益相关 |
| 收到的扣缴税款手续费 | 346,461.99 | 378,967.80 | 与收益相关 |
| 合 计 | 28,350,450.02 | 39,945,584.11 | -- |

说明：

政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

42、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 | 4,111,567.98 | 2,242,847.37 |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 | 12,889,847.43 | 14,857,183.52 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 68,836,041.73 | 135,449,437.58 |
| 理财产品投资收益 | 62,293,357.44 | 63,122,447.67 |
| 合 计 | 148,130,814.58 | 215,671,916.14 |

43、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） | 347,193.23 | 4,186,955.60 |

44、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 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 赔偿收入 | 2,033,457.10 | 845,024.37 | 2,033,457.10 |
| 罚款 | 108,247.28 | 189,100.00 | 108,247.28 |
| 无法支付的款项 | 1,294,242.35 | - | 1,294,242.35 |
| 废品收入 | 4,991.38 | 4,084.00 | 4,991.38 |
| 其他 | 173,051.63 | 172,696.60 | 173,051.63 |
| 合 计 | 3,613,989.74 | 1,210,904.97 | 3,613,989.74 |

45、营业外支出

| 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 |
|--------|--------------|------------|-------------------|
| 赔偿支出 | 96,962.16 | 902,384.00 | 96,962.16 |
| 罚款及滞纳金 | 3,478,712.66 | - | 3,478,712.66 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 公益性捐赠支出 | - | 8,000.00 | - |
| 其他 | 176,244.90 | 483,151.27 | 176,244.90 |
| 合 计 | 3,751,919.72 | 1,393,535.27 | 3,751,919.72 |

46、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 | 8,069,615.28 | 8,823,313.39 |
| 递延所得税费用 | -681,311.25 | -3,328,383.89 |
| 合 计 | 7,388,304.03 | 5,494,929.50 |

(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 | 701,604,902.06 | 766,800,084.07 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | - | - |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | 6,866,225.35 | 4,388,243.09 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | -2,109,426.05 | 109,026.78 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | - | - |
| 无须纳税的收入（以“-”填列） | -1,330,313.75 | -399,159.66 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 473,880.48 | 634,273.61 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | - | - |
| 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） | 1,331,081.33 | -114,055.04 |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 2,156,856.67 | 876,600.72 |
| 所得税费用 | 7,388,304.03 | 5,494,929.50 |

47、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 14,609,283.33 | 18,215,993.40 |
| 收到的押金及保证金 | 9,496,276.79 | 1,647,321.41 |
| 其他往来款 | 335,013.75 | 4,265,136.18 |
| 其他营业外收入 | 2,417,462.52 | 681,576.81 |
| 受到限制的存款 | 2,135,520.00 | 1,210,123.43 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 收到的扣缴税款手续费 | 342,066.01 | 378,967.80 |
| 合 计： | 29,335,622.40 | 26,399,119.03 |

(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 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 支付的押金及履约保证金 | 4,352,347.40 | 18,718,345.73 |
| 付现费用 | 99,133,068.52 | 87,365,865.60 |
| 营业外支出 | 3,751,919.72 | 1,368,582.36 |
| 其他往来款 | 4,882,838.27 | 2,515,263.34 |
| 受到限制的存款 | 1,038,072.31 | - |
| 合 计： | 113,158,246.22 | 109,968,057.03 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息收入 | 174,179,025.51 | 118,330,121.20 |
| 融资收益 | 3,730,847.24 | 1,010,354.64 |
| 合 计 | 177,909,872.75 | 119,340,475.84 |

(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 |
|---------|----------|-------|
| 挂牌交易中介费 | 4,851.00 | - |

(5) 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 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 手续费 | 570,501.27 | 491,643.46 |
| 融资费用 | 2,875,738.10 | - |
| 合 计 | 3,446,239.37 | 491,643.46 |

48、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 | 694,216,598.03 | 761,305,154.57 |
| 加：资产减值准备 | 34,939,436.77 | 51,355,295.90 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 543,935,127.46 | 577,048,524.77 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 无形资产摊销 | 40,664,219.45 | 32,398,903.73 |
| 长期待摊费用摊销 | 6,261,219.91 | 6,179,088.53 |
| 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） | -347,193.23 | -4,186,955.60 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | - | - |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | -174,015,215.60 | -118,821,567.24 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -148,130,814.58 | -215,671,916.14 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -681,311.25 | -3,328,383.89 |
| 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） | -114,802,358.41 | -61,800,772.15 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -191,674,403.06 | -153,787,948.72 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 327,089,545.89 | 200,825,602.07 |
| 其他 | 1,097,447.69 | 1,210,123.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,018,552,299.07 | 1,072,725,149.26 |

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 | 8,614,750,612.59 | 8,571,935,175.41 |
| 减：现金的期初余额 | 8,571,935,175.41 | 5,296,452,177.66 |
| 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 | 42,815,437.18 | 3,275,482,997.75 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 8,614,750,612.59 | 8,571,935,175.41 |
| 其中：库存现金 | 126,797.36 | 205,195.45 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 8,614,622,505.56 | 8,571,729,979.96 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,309.67 | - |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 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 | 8,614,750,612.59 | 8,571,935,175.41 |
| 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物 | 1,041,989.47 | 2,139,437.16 |

49、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 | 1,041,989.47 | 保函保证金 |

六、合并范围的变动

本公司本期合并范围没有发生变化。

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 | |
| 北京歌华有线工程管理有限责任公司 | 北京 | 北京 | 工程施工 | 90 | 10 | 设立 |
| 北京歌华有线数字媒体有限公司 | 北京 | 北京 | 器材销售 技术开发 | 95 | 5 | 设立 |
| 涿州歌华有线电视网络有限公司 | 涿州 | 涿州 | 广播电视 网络服务 | 98.34 | 1.66 | 企业合并 |
| 北京歌华益网科技发展有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发服务 | 100 | - | 设立 |
| 歌华有线投资管理有限公司 | 北京 | 北京 | 投资管理 资产管理 | 100 | - | 设立 |
| 燕华时代科技发展有限公司 | 廊坊 | 廊坊 | 技术开发服务 | 100 | - | 设立 |

说明：本公司无重要的非全资子公司。

2、在合营安排或联营企业中的权益

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 | 6,978,422.67 | 4,950,321.03 |

| | | |
|-----------------|----------------|----------------|
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | 2,028,101.64 | 2,019,087.71 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | 2,028,101.64 | 2,019,087.71 |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 493,982,033.60 | 366,898,567.26 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | 2,083,466.34 | 223,759.66 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | 2,083,466.34 | 223,759.66 |

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款。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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团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集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团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集团经营活动的改变。本集团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。本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团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。

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

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 18.83%（2017 年：16.72%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 75.89%（2017 年：71.48%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，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，本集团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。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 18.11%（2017 年 12 月 31 日：16.59%）。

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）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2018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 |
|--------------------|------------|------------|----------------|----------------|
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| 可供出售金融资产 | - | - | 251,991,458.80 | 251,991,458.80 |
| 1. 债务工具投资 | - | - | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 2. 权益工具投资 | - | - | 226,991,458.80 | 226,991,458.80 |

本年度，本集团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。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

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 | 业务性质 | 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% |
|------------------|-----|------|----------|--------------|---------------|
| 北京北广传媒投资发展中心有限公司 | 北京 | 投资管理 | 6,000.00 | 37.42 | 37.42 |

本公司最终控制方是北京广播电视台。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团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五、10 及附注七、2。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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 | 与本集团关系 |
|----------------|--------|
| 北京北广传媒数字电视有限公司 | 联营企业 |
| 北京北广传媒移动电视有限公司 | 联营企业 |
| 北京歌华视讯文化有限公司 | 合营企业 |

4、本集团的其他关联方情况

(1) 其他关联方

| 关联方名称 | 与本集团关系 |
|------------------|---------------------|
| 北京广播电视台 | 间接控制公司的法人 |
| 北京歌华文化发展集团 | 同一实际控制人 |
| 北京电视台 | 同一实际控制人 |
| 北京人民广播电台 | 同一实际控制人 |
| 北京瑞特影音贸易公司 | 同一实际控制人 |
| 北京电视艺术中心有限公司 | 同一实际控制人 |
| 北京北广新新传媒有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 鼎视传媒股份有限公司 | 同一实际控制人 |
| 北京北广传媒数字电视有限公司 | 同一实际控制人 |
| 北京北广传媒移动电视有限公司 | 同一实际控制人 |
| 北京歌华文化设施管理有限公司 | 同一实际控制人 |
| 北京北广传媒地铁电视有限公司 | 同一实际控制人 |
| 北京广播电视台服务中心 | 同一实际控制人 |
| 北京北广传媒移动电视广告有限公司 | 同一实际控制人 |
| 北京北广传媒高清电视有限公司 | 同一实际控制人 |
| 北京北广传媒城市电视有限公司 | 同一实际控制人 |
| 北京北广置业有限公司 | 同一实际控制人 |
| 上海文广互动电视有限公司 | 过去 12 个月本公司董事任该公司董事 |
| 上海异瀚数码科技股份有限公司 | 公司高管为该公司董事 |
| 北京环球国广媒体科技有限公司 | 该公司董事长为公司独立董事 |

东方嘉影电视院线传媒股份公司

公司董事为该公司董事

(2) 企业年金

| 企业年金基金管理各方当事人 | 当事人名称 |
|---------------|--------------|
| 企业年金基金受托人 | 太平养老保险股份有限公司 |
| 企业年金基金账户管理人 | 中国工商银行股份有限公司 |
| 企业年金基金托管人 | 中国工商银行股份有限公司 |
| 企业年金基金投资管理人 | 太平养老保险股份有限公司 |

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

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-----------|---------------|---------------|
| 北京瑞特影音贸易公司 | 维护费、施工费 | 4,997,190.62 | 3,704,966.04 |
| 北京北广传媒数字电视有限公司 | 制作费 | 919,811.32 | 975,000.00 |
| 北京歌华文化设施管理有限公司 | 物业费停车费等 | 5,688,834.61 | 6,194,597.90 |
| 北京广播电视台服务中心 | 房租、物业费等 | 4,638,215.18 | 5,008,678.93 |
| 北京北广传媒高清电视有限公司 | 节目费 | 449,537.18 | 543,576.42 |
| 上海文广互动电视有限公司 | 节目费 | 1,409,104.14 | 397,034.08 |
| 上海异瀚数码科技股份有限公司 | 系统开发及服务费 | 7,073,149.04 | 6,626,422.08 |
| 东方嘉影电视院线传媒股份公司 | 节目费、推广服务费 | 20,775,119.49 | 16,832,849.46 |
| 北京人民广播电台 | 广告费 | - | 5,428,683.03 |
| 北京北广置业有限公司 | 房租 | - | 479,603.06 |
| 北京歌华文化发展集团 | 房租 | 309,682.28 | 305,675.20 |
| 北京歌华视讯文化有限公司 | 节目费 | 3,617,310.59 | 878,642.72 |

② 出售商品、提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|------------|------------|
| 北京广播电视台 | 信息业务收入 | 217,670.82 | 237,106.92 |
| 北京歌华文化发展集团 | 信息业务收入 | 117,924.53 | 264,415.71 |
| 北京北广新新传媒有限责任公司 | 信息业务收入 | 92,014.06 | 157,542.36 |
| 北京北广传媒数字电视有限公司 | 信息业务收入 | 68,134.66 | 135,908.05 |
| 北京北广传媒移动电视有限公司 | 信息业务收入 | 211,404.82 | 837,735.85 |
| 东方嘉影电视院线传媒股份公司 | 信息业务收入 | 147,169.81 | 90,566.04 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 北京北广传媒城市电视有限公司 | 信息业务收入 | 380,416.46 | 340,754.72 |
| 北京歌华文化设施管理有限公司 | 信息业务收入 | - | 119,716.78 |
| 北京北广传媒地铁电视有限公司 | 信息业务收入 | 41,383.68 | 396,698.09 |
| 北京北广传媒移动电视广告有限公司 | 信息业务收入 | 5,031.45 | 27,515.75 |
| 北京环球国广媒体科技有限公司 | 频道收转收入 | 18,867,924.53 | 18,867,924.53 |
| 鼎视传媒股份有限公司 | 频道收转收入 | 16,430,817.60 | 17,845,911.96 |

(2) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 23 人，上期关键管理人员 23 人，支付薪酬情况见下表：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员薪酬 | 908.65 万元 | 890.38 万元 |

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 |
| 预付账款 | 北京广播电视台服务中心 | 211,166.04 | - | - | - |
| 预付账款 | 北京人民广播电台 | - | - | 1,985,580.00 | - |
| 其他应收款 | 北京歌华文化发展集团 | 81,291.60 | 4,064.58 | 73,975.35 | 3,698.77 |

(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 | 北京瑞特影音贸易公司 | 1,587,107.27 | 1,100,000.00 |
| 应付账款 | 北京北广传媒数字电视有限公司 | 919,811.32 | 975,000.00 |
| 应付账款 | 北京歌华文化设施管理有限公司 | 1,214,449.58 | 1,214,449.58 |
| 应付账款 | 北京北广传媒高清电视有限公司 | 120,698.96 | 369,770.79 |
| 应付账款 | 上海文广互动电视有限公司 | 308,021.81 | 75,006.95 |
| 应付账款 | 东方嘉影电视院线传媒股份公司 | 5,965,673.20 | 4,524,256.89 |
| 应付账款 | 北京歌华视讯文化有限公司 | 1,538,798.85 | 878,642.72 |
| 应付账款 | 上海异瀚数码科技股份有限公司 | 885,740.54 | 590,863.24 |
| 预收账款 | 北京广播电视台 | 83,268.80 | 8,602.15 |
| 预收账款 | 北京北广新新传媒有限责任公司 | 86,175.87 | 92,044.09 |
| 预收账款 | 鼎视传媒股份有限公司 | 12,750,000.01 | 13,193,416.37 |
| 预收账款 | 北京北广传媒数字电视有限公司 | 89,305.60 | 63,216.01 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | |
|------|----------------|------------|------------|
| 预收账款 | 北京北广传媒移动电视有限公司 | 328,664.40 | 139,060.64 |
| 预收账款 | 北京北广传媒城市电视有限公司 | 45,790.32 | 68,290.32 |

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会许可[2015]2475 号文批准，本公司于 2015 年 12 月 2 日非公开发行的人民币普通股（A 股）223,425,858 股，本次发行募集资金总额为 3,299,999,922.66 元，扣除各项发行费用 16,500,000.00 元后，实际募集资金 3,283,499,922.66 元。

募集资金投向使用情况如下：（万元）

| 承诺投资项目 | 承诺投资金额 | 实际投资金额 |
|---------------------|------------|-----------|
| 2015 年非公开发行股票募集资金项目 | | |
| 优质版权内容平台建设项目 | 188,349.99 | 4,075.00 |
| 云服务平台升级及应用拓展项目 | 140,000.00 | 17,456.82 |

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司于 2018 年 12 月底收到北京市房山区人民法院民事传票，原告北京神舟广视科技有限公司起诉本公司拖欠 2011 年至 2013 年工程款，原告要求本公司支付工程款、违约金及利息共计 16,950,080.69 元。该纠纷于 2019 年 1 月 3 日进行了庭前会议，目前公司正在核实情况以及准备资料。

（2）其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的其他或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2019 年 4 月 18 日，经本公司第五届董事会第四十六次会议决议，本公司 2018 年度拟向全体股东每 10 股派发 1.8 元现金红利（含税）。

截至 2019 年 4 月 18 日，本集团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

详见本附注十、4（2）

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、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 |
|------------------------------------|------|---------------|--------------|-----------------|----------|---------------|-----------------------|---------------------|
| 市广电局“数字文化传播示范基地”项目扶持资金 | 财政拨款 | 20,000,000.00 | - | 6,658,910.00 | - | 13,341,090.00 | -- | 与资产及收 益相关 |
| 市广电局文化产业发展专项资金 | 财政拨款 | 12,000,000.00 | - | - | - | 12,000,000.00 | -- | 与资产相关 |
| 广播电影电视局基于直播电视的互动增强多媒体应用项目补助资金 | 财政拨款 | 10,000,000.00 | - | - | - | 10,000,000.00 | -- | 与资产相关 |
| 市文化创新发展资金项目经费 | 财政拨款 | 9,800,000.00 | - | - | - | 9,800,000.00 | -- | 与资产相关 |
| 丰台市政市容管理委员会线缆运营补助款 | 财政拨款 | 6,129,373.50 | 3,339,465.00 | - | - | 9,468,838.50 | -- | 与资产相关 |
| 关于“云游戏聚合平台项目”创新发展基金 | 财政拨款 | 8,810,000.00 | - | - | - | 8,810,000.00 | -- | 与资产相关 |
| 2011年北京市文化创新发展专项资金补助 | 财政拨款 | 12,916,666.63 | - | 5,000,000.04 | - | 7,916,666.59 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2015年北京市文化创新发展专项资金-智能教育平台 | 财政拨款 | 6,110,000.00 | - | - | - | 6,110,000.00 | -- | 与资产相关 |
| 东城区架空线入地及规范梳理缆线工程 | 财政拨款 | - | 5,036,098.42 | - | - | 5,036,098.42 | -- | 与资产相关 |
| 北京市新闻出版广电总局中国有线电视内容资源集成分成服务平台专项资金款 | 财政拨款 | 5,000,000.00 | - | - | - | 5,000,000.00 | -- | 与资产相关 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 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 |
|--|------|--------------|--------------|-----------------|----------|--------------|-----------------------|---------------------|
| 新闻出版广电局歌华视讯客户端项目 | 财政拨款 | 3,500,000.00 | - | - | - | 3,500,000.00 | -- | 与资产相关 |
| 工信部电子信息产业发展基金数字电视智能项目补助经费 | 财政拨款 | 1,500,000.00 | - | - | - | 1,500,000.00 | -- | 与资产相关 |
| 弱电架空线整治项目补助 | 财政拨款 | 2,167,624.00 | - | 812,859.00 | - | 1,354,765.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 互动电视媒体应用聚合云服务项目课题二:互动电视媒体应用聚合云服务示范专项经费 | 财政拨款 | 1,212,000.00 | - | - | - | 1,212,000.00 | -- | 与资产相关 |
| “全国文化名家即四个一批人才工程自主选题”项目补助款 | 财政拨款 | 1,000,000.00 | - | - | - | 1,000,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 高清交互家庭购物服务应用示范项目 | 财政拨款 | 1,506,043.00 | - | 516,357.60 | - | 989,685.40 | 其他收益 | 与资产及收益相关 |
| 互动电视媒体应用聚合云服务项目课题一:专项经费 | 财政拨款 | 948,000.00 | - | - | - | 948,000.00 | -- | 与资产相关 |
| NGB 融合多业务接入平台技术与应用研究项目经费 | 财政拨款 | 700,000.00 | - | - | - | 700,000.00 | -- | 与资产相关 |
| 开放式 VOD 业务平台关键技术研究与应用示范 | 财政拨款 | 906,666.58 | - | 320,000.04 | - | 586,666.54 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 国家广电总局广科院拨 NGB 关键技术研究与应用示范项目专项经费 | 财政拨款 | 344,400.00 | - | - | - | 344,400.00 | -- | 与资产相关 |
| 基于 NGB 智能家庭的物联网关键技术和系统研究及试验 | 财政拨款 | 250,000.00 | - | - | - | 250,000.00 | -- | 与收益相关 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 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 |
|-----------------------------------|------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 有线电视网络光纤到户工程技术应用研究及应用示范 | 财政拨款 | 200,000.00 | - | - | - | 200,000.00 | -- | 与资产相关 |
| 高清交互机顶盒补助经费 | 财政拨款 | 4,325,347.20 | - | 4,325,347.20 | - | - | 其他收益 | 与资产相关 |
| 中央文化产业文化发展专项资金 | 财政拨款 | 3,999,999.92 | - | 3,999,999.92 | - | - | 其他收益 | 与资产相关 |
| 中关村现代服务业试点项目财政补助资金 | 财政拨款 | 2,000,000.08 | - | 2,000,000.08 | - | - | 其他收益 | 与资产相关 |
| 高清交互数字电视“电视图书馆”项目专项资金 | 财政拨款 | 1,229,560.72 | - | 1,229,560.72 | - | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 基于自主创新的飞视热点覆盖技术,开展文化新媒体传播应用示范项目补贴 | 财政拨款 | 966.67 | - | 966.67 | - | - | 其他收益 | 与资产相关 |
| 拆迁补偿 | 财政拨款 | 62,313,614.13 | 3,998,362.00 | 1,979,611.08 | - | 64,332,365.05 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 合 计 | | -- 178,870,262.43 | 12,373,925.42 | 26,843,612.35 | - | 164,400,575.50 | -- | -- |

说明:

- ① 本期收到根据北京市丰台区人民政府下达的《关于煤改电电力通道三线搭挂整治工作有关问题的会议纪要》等相关规定由北京市丰台区市政市容管理委员会向本公司拨付的“2017年丰台区煤改电三线搭挂专项整治项目”补助金 3,339,465.00 元。
- ② 本期收到由北京市东城区城市管理委员会拨付“东城区架空线入地及规范梳理缆线工程”补助款 5,036,098.42 元。

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 上期计入损益的金额 | 本期计入损益的金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------------|------|---------------|--------------|-----------|-------------|
| 市广电局“数字文化传播示范基地”项目扶持资金 | 财政拨款 | | 6,658,910.00 | 其他收益 | 与资产及收益相关 |
| 2011 年北京市文化创新产业发展专项资金补助 | 财政拨款 | 5,000,000.04 | 5,000,000.04 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 弱电架空线整治项目补助 | 财政拨款 | 812,859.00 | 812,859.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 高清交互家庭购物服务应用示范项目 | 财政拨款 | 516,357.60 | 516,357.60 | 其他收益 | 与资产及收益相关 |
| 开放式 VOD 业务平台关键技术研究与应用示范 | 财政拨款 | 320,000.04 | 320,000.04 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 高清交互机顶盒补助经费 | 财政拨款 | 13,678,718.80 | 4,325,347.20 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 中央文化产业文化发展专项资金 | 财政拨款 | 4,000,000.12 | 3,999,999.92 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 中关村现代服务业试点项目财政补助资金 | 财政拨款 | 1,999,999.88 | 2,000,000.08 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 高清交互数字电视“电视图书馆”项目专项资金 | 财政拨款 | 1,229,560.56 | 1,229,560.72 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 基于自主创新的飞视热点覆盖技术，开展文化新媒体传播应用示范项目补贴 | 财政拨款 | 47,800.00 | 966.67 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 大兴区农村广播电视光纤化改造提升工程部分补助资金 | 财政拨款 | 5,450,450.45 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 架空线缆入地补助资金 | 财政拨款 | 1,812,923.44 | 479,003.14 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 连连通工程专项资金 | 财政拨款 | 1,443,000.00 | - | 其他收益 | 与资产相关 |
| 社会保险基金管理中心稳定岗位补贴款 | 财政拨款 | 450,084.90 | 437,260.04 | 其他收益 | 与收益相关 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | |
|------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|-----------|-----------|
| 市委宣传部北京市民主与法制培训基地数字化改造工程补助 | 财政拨款 | 263,454.13 | - | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2016年度广播电视公益广告专项扶持资金 | 财政拨款 | 100,000.00 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 平谷区重点工程项目建设协调奖励款 | 财政拨款 | 100,000.00 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 老旧车辆报废政府补助 | 财政拨款 | 98,000.00 | 1,400.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北京市用人单位安排残疾人就业岗位补贴和超比例奖励 | 财政拨款 | 24,000.00 | 14,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北京市宣传文化高层次人才培养资金补助 | 财政拨款 | - | 208,712.50 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北京市平谷区精神文明建设委员会办公室 | 财政拨款 | - | 20,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2015-2017年度全国级文明单位奖励经费 | | | | | |
| 高品质影视作品网络分发服务平台建设和应用示范专项补贴资金 | 财政拨款 | 30,167.00 | - | 其他收益 | 与资产相关 |
| 拆迁补偿 | 财政拨款 | 2,189,240.35 | 1,979,611.08 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 合 计 | -- | 39,566,616.31 | 28,003,988.03 | -- | -- |

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据 | 5,746,280.46 | 7,890,000.00 |
| 应收账款 | 379,725,190.59 | 305,302,860.39 |
| 合 计 | 385,471,471.05 | 313,192,860.39 |

(1) 应收票据

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,746,280.46 | 7,890,000.00 |

说明：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。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

| 种 类 | 金 额 | | 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应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 462,355,821.82 | 100.00 | 82,630,631.23 | 17.87 | 379,725,190.59 |
| 其中：账龄组合 | 440,404,915.19 | 95.25 | 82,630,631.23 | 18.76 | 357,774,283.96 |
| 关联方组合 | 21,950,906.63 | 4.75 | - | - | 21,950,906.63 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 462,355,821.82 | 100.00 | 82,630,631.23 | 17.87 | 379,725,190.59 |

应收账款按种类披露（续）

| 种 类 | 金 额 | | 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应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 366,375,309.07 | 100.00 | 61,072,448.68 | 16.67 | 305,302,860.39 |
| 其中：账龄组合 | 360,476,692.00 | 98.39 | 61,072,448.68 | 16.94 | 299,404,243.32 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| 关联方组合 | 5,898,617.07 | 1.61 | - | - | 5,898,617.07 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 366,375,309.07 | 100.00 | 61,072,448.68 | 16.67 | 305,302,860.39 |

说明：

A、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 | 255,123,532.62 | 57.93 | 12,756,176.63 | 5.00 | 242,367,355.99 |
| 1 至 2 年 | 79,734,248.00 | 18.10 | 7,973,424.80 | 10.00 | 71,760,823.20 |
| 2 至 3 年 | 24,520,896.11 | 5.57 | 4,904,179.23 | 20.00 | 19,616,716.88 |
| 3 至 4 年 | 31,005,979.43 | 7.04 | 15,502,989.72 | 50.00 | 15,502,989.71 |
| 4 至 5 年 | 42,631,990.89 | 9.68 | 34,105,592.71 | 80.00 | 8,526,398.18 |
| 5 年以上 | 7,388,268.14 | 1.68 | 7,388,268.14 | 100.00 | - |
| 合 计 | 440,404,915.19 | 100.00 | 82,630,631.23 | -- | 357,774,283.96 |

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|------------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 196,889,173.94 | 54.62 | 9,844,458.70 | 5.00 | 187,044,715.24 |
| 1 至 2 年 | 47,741,503.07 | 13.24 | 4,774,150.31 | 10.00 | 42,967,352.76 |
| 2 至 3 年 | 53,606,781.04 | 14.87 | 10,721,356.21 | 20.00 | 42,885,424.83 |
| 3 至 4 年 | 51,631,473.76 | 14.32 | 25,815,736.88 | 50.00 | 25,815,736.88 |
| 4 至 5 年 | 3,455,068.05 | 0.97 | 2,764,054.44 | 80.00 | 691,013.61 |
| 5 年以上 | 7,152,692.14 | 1.98 | 7,152,692.14 | 100.00 | - |
| 合 计 | 360,476,692.00 | 100.00 | 61,072,448.68 | -- | 299,404,243.32 |

B、关联方组合，不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% |
|----------------|----------------------|----------|-----------|
| 北京歌华有线工程管理有限公司 | 21,587,378.13 | - | - |
| 北京歌华益网广告有限公司 | 321,528.50 | - | - |
| 北京歌华有线数字媒体有限公司 | 42,000.00 | - | - |
| 合 计 | 21,950,906.63 | - | -- |

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 21,558,182.55 元；本期无收回或转回的坏账准备。

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 87,036,035.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 18.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,978,157.78 元。

2、其他应收款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应收股利 | 20,067,885.67 | 20,067,885.67 |
| 其他应收款 | 344,268,010.67 | 165,810,496.89 |
| 合 计 | 364,335,896.34 | 185,878,382.56 |

(1) 应收股利

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|---------------|---------------|
| 北京歌华有线工程管理有限公司 | 20,067,885.67 | 20,067,885.67 |

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

| 种 类 | 金 额 | | 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 | 345,519,733.21 | 100.00 | 1,251,722.54 | 0.36 | 344,268,010.67 |
| 其中：账龄组合 | 16,519,733.21 | 4.78 | 1,251,722.54 | 7.58 | 15,268,010.67 |
| 关联方组合 | 329,000,000.00 | 95.22 | - | - | 329,000,000.00 |
| 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 | 345,519,733.21 | 100.00 | 1,251,722.54 | 0.36 | 344,268,010.67 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种 类 | 金 额 | | 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 | - | - | - | - | - |

北京歌华有线电视网络股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | |
|-------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 167,681,071.82 | 100.00 | 1,870,574.93 | 1.12 | 165,810,496.89 |
| 其中：账龄组合 | 17,681,071.82 | 10.54 | 1,870,574.93 | 10.58 | 15,810,496.89 |
| 关联方组合 | 150,000,000.00 | 89.46 | - | - | 150,000,000.00 |
| 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 | 167,681,071.82 | 100.00 | 1,870,574.93 | 1.12 | 165,810,496.89 |

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|-----------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 13,905,173.70 | 84.17 | 695,258.69 | 5.00 | 13,209,915.01 |
| 1 至 2 年 | 1,742,385.86 | 10.55 | 174,238.59 | 10.00 | 1,568,147.27 |
| 2 至 3 年 | 413,219.43 | 2.50 | 82,643.89 | 20.00 | 330,575.54 |
| 3 至 4 年 | 289,360.05 | 1.75 | 144,680.03 | 50.00 | 144,680.02 |
| 4 至 5 年 | 73,464.17 | 0.45 | 58,771.34 | 80.00 | 14,692.83 |
| 5 年以上 | 96,130.00 | 0.58 | 96,130.00 | 100.00 | - |
| 合 计 | 16,519,733.21 | 100.00 | 1,251,722.54 | -- | 15,268,010.67 |

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|-----------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 15,231,922.94 | 86.15 | 761,596.14 | 5.00 | 14,470,326.80 |
| 1 至 2 年 | 449,611.43 | 2.54 | 44,961.15 | 10.00 | 404,650.28 |
| 2 至 3 年 | 947,317.80 | 5.36 | 189,463.56 | 20.00 | 757,854.24 |
| 3 至 4 年 | 353,963.17 | 2.00 | 176,981.60 | 50.00 | 176,981.57 |
| 4 至 5 年 | 3,420.00 | 0.02 | 2,736.00 | 80.00 | 684.00 |
| 5 年以上 | 694,836.48 | 3.93 | 694,836.48 | 100.00 | - |
| 合 计 | 17,681,071.82 | 100.00 | 1,870,574.93 | -- | 15,810,496.89 |

B、关联方组合，不计提坏账准备的其他应收款：

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% |
|----------------|-----------------------|----------|----------|
| 涿州歌华有线电视网络有限公司 | 229,000,000.00 | - | - |
| 北京歌华有线工程管理有限公司 | 100,000,000.00 | - | - |
| 合 计 | 329,000,000.00 | - | - |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金额；本期收回或转回坏账准备金额 618,852.39 元。

③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 |
|-------------------|-----------|-----------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| 涿州歌华有线电视网络有限公司 | 借款 | 229,000,000.00 | 1 年以下、1-2 年、3-4 年 | 66.28 | - |
| 北京歌华有线工程管理有限公司 | 借款 | 100,000,000.00 | 1 年以下 | 28.94 | - |
| 北京市新闻出版广电局 | 履约保证金 | 11,420,410.00 | 1 年以下、1-2 年 | 3.31 | 597,041.00 |
| 中国石化销售有限公司北京石油分公司 | 其他 | 1,107,755.23 | 1 年以下 | 0.32 | 55,387.76 |
| 北京市延庆县文化委员会 | 质保金 | 500,000.00 | 1-2 年 | 0.14 | 50,000.00 |
| 合 计 | -- | 342,028,165.23 | -- | 98.99 | 702,428.76 |

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 | 632,410,000.00 | - | 632,410,000.00 | 602,910,000.00 | - | 602,910,000.00 |
| 对合营企业投资 | 6,978,422.67 | - | 6,978,422.67 | 4,950,321.03 | - | 4,950,321.03 |
| 对联营企业投资 | 369,643,004.77 | - | 369,643,004.77 | 366,898,567.26 | - | 366,898,567.26 |
| 合 计 | 1,009,031,427.44 | - | 1,009,031,427.44 | 974,758,888.29 | - | 974,758,888.29 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期 计提 减值 准备 | 减值 准备 期末 余额 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|----------------------|----------------------|
| 北京歌华有线工程管理有限公司 | 91,200,000.00 | - | - | 91,200,000.00 | - | - |
| 北京歌华有线数字媒体有限公司 | 38,000,000.00 | - | - | 38,000,000.00 | - | - |
| 涿州歌华有线电视网络有限公司 | 41,210,000.00 | - | - | 41,210,000.00 | - | - |
| 北京歌华益网科技发展有限公司 | 88,000,000.00 | - | - | 88,000,000.00 | - | - |

北京歌华有线电视网络股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | | |
|------------------|-----------------------|----------------------|----------|-----------------------|----------|----------|
| 歌华有线投资管理 有限公司 | 244,500,000.00 | 29,500,000.00 | - | 274,000,000.00 | - | - |
| 燕华时代科技发 展有限公司 | 100,000,000.00 | - | - | 100,000,000.00 | - | - |
| 合 计 | 602,910,000.00 | 29,500,000.00 | - | 632,410,000.00 | - | - |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
 财务报表附注
 2018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 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|--------------------|----------------|----------|----------|---------------------|--------------|------------|---------------------|----------------|----|----------------|--------------|
| | | 追加 投资 | 减少 投资 | 权益法下 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 | | | | | | | | | | | |
| 北京歌华视讯文 化有限公司 | 4,950,321.03 | - | - | 2,028,101.64 | - | - | - | - | - | 6,978,422.67 | - |
| ②联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 北京北广传媒数 字电视有限公司 | 14,939,308.71 | - | - | 200,006.67 | - | - | - | - | - | 15,139,315.38 | - |
| 北京北广传媒移 动电视有限公司 | 141,020,984.39 | - | - | -3,348,516.67 | - | - | - | - | - | 137,672,467.72 | - |
| 北京北广传媒影 视有限公司 | 27,183,119.77 | - | - | 507,489.48 | - | - | - | - | - | 27,690,609.25 | - |
| 嘉影电视院线控 股有限公司 | 183,755,154.39 | - | - | 5,385,458.03 | - | - | - | - | - | 189,140,612.42 | - |
| 小计 | 366,898,567.26 | - | - | 2,744,437.51 | - | - | - | - | - | 369,643,004.77 | - |
| 合 计 | 371,848,888.29 | - | - | 4,772,539.15 | - | - | - | - | - | 376,621,427.44 | - |

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 | 2,444,147,453.66 | 1,820,149,322.80 | 2,516,450,091.26 | 1,860,207,268.34 |
| 其他业务 | 67,845,421.87 | 9,518,604.54 | 45,202,846.71 | 4,984,230.51 |

5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,772,539.15 | 2,242,847.37 |
| 理财产品投资收益 | 62,293,357.44 | 63,122,447.67 |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 | 5,861,194.24 | 10,753,501.35 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 67,810,509.73 | 134,832,555.59 |
| 合计 | 140,737,600.56 | 210,951,351.98 |

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 |
|--|----------------|
| 非流动性资产处置损益 | 347,193.23 |
| 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） | 28,003,988.03 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 62,293,357.44 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 68,836,041.73 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -137,929.98 |
| 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 | 159,342,650.45 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 199,416.40 |
| 非经常性损益净额 | 159,143,234.05 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | - |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 159,143,234.05 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 | 5.39 | 0.4988 | 0.4988 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 4.16 | 0.3845 | 0.3845 |

北京歌华有线电视网络股份有限公司

2019年4月18日

