

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—101 页

审计报告

天健审〔2020〕4178号

华数传媒控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华数传媒控股股份有限公司(以下简称华数传媒公司)财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了华数传媒公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

华数传媒公司 2019 年度营业收入 371,066.47 万元，由于三网融合业务推进，特别是全国 IPTV 和 OTT 用户大规模增长，有线电视网络行业面临竞争加剧，华数传媒公司的电视和宽带业务的用户数呈下降趋势，华数传媒公司管理层（以下简称管理层）实现业绩增长的考核压力较大，可能存在多计收入或提前确认收入的风险。因此，我们将华数传媒公司收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）评价华数传媒公司收入确认政策是否符合企业会计准则；

（3）结合业务类型对收入以及总体毛利实施分析性程序，评价本期各类业务收入及毛利水平是否存在异常波动；

（4）选取样本对营业收入及应收账款、预收款项实施函证程序，评价本期收入的真实性；

（5）选取样本，检查各类业务的信息系统出账数据、合同、结算单、验收单等原始凭证，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

（6）选取资产负债表日前后记录的收入交易样本，核对结算单、合同台账及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）对外投资减值

1. 关键审计事项

华数传媒公司通过投资影视公司或参与投拍影视剧项目等方式扩充版权资源及投资收益，截至 2019 年末已累计支付的该类投资款合计 24,697.36 万元，根据投资方式、投拍方式和发行进度不同，分别计入其他应收款 3,987.66 万元，存货 3,687.95 万元以及交易性金融资产 17,021.75 万元。被投资企业和部分影视剧项目投资因存在减值迹象，本期华数传媒公司新增计提损失合计 5,885.28 万元，累计计提损失 17,539.89 万元。该等减值迹象的确定及减值金额的计提需

要运用重大会计估计，涉及管理层的重大判断；且对财务报表具有重大影响，因此我们将华数传媒公司对外投资减值的计提确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 了解、测试和评价华数传媒公司与对外投资业务相关的内部控制的设计和运行有效性；

(2) 通过查阅原始投资合同及网络公开信息，询问投资部相关人员，了解被投资影视剧投拍及播出的最新进展；

(3) 针对投资相关涉诉案件，向华数传媒公司法务部及代理律师了解诉讼的最新进展，并对代理律师实施函证、获取一审判决书和相关的法律意见书；

(4) 分析并复核管理层在减值测试中预计可收回金额时运用的重大估计及判断的合理性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华数传媒公司的持续经营能力，披露与

持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华数传媒公司治理层（以下简称治理层）负责监督华数传媒公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对华数传媒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华数传媒公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反

映相关交易和事项。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱大为
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：李艳婷

二〇二〇年四月二十八日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：华数传媒控股股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	5,336,701,158.17	4,121,995,325.53	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	275,899,929.50		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	52,994,469.12	26,790,728.74	应付票据	19	31,780,759.47	30,439,188.14
应收账款	4	710,873,638.61	685,171,350.97	应付账款	20	1,316,520,907.97	944,543,678.56
应收款项融资				预收款项	21	1,355,460,491.70	1,303,430,676.40
预付款项	5	6,605,449.72	18,670,497.64	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	45,431,743.89	64,451,772.64	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	294,566,406.25	241,071,792.31
存货	7	55,874,303.41	69,968,025.89	应交税费	23	15,910,064.02	14,314,791.41
合同资产				其他应付款	24	270,608,898.05	133,733,328.42
持有待售资产	8	132,413,688.25		应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	2,979,934,585.30	3,694,421,375.86	持有待售负债			
流动资产合计		9,596,728,965.97	8,681,469,077.27	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		3,284,847,527.46	2,667,533,455.24
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款	25	4,240,432.00	4,306,712.00
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资				预计负债			
可供出售金融资产			275,389,878.40	递延收益	26	1,401,534,345.63	1,404,379,504.82
其他债权投资				递延所得税负债	18	30,305,491.13	19,049,165.85
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款	10	25,826,141.35		非流动负债合计		1,436,080,268.76	1,427,735,382.67
长期股权投资	11	693,081,577.89	778,584,476.41	负债合计		4,720,927,796.22	4,095,268,837.91
其他权益工具投资				股东权益：			
其他非流动金融资产				股本	27	1,541,929,781.78	1,541,929,781.78
投资性房地产	12		7,557,182.78	其他权益工具			
固定资产	13	3,048,240,229.23	2,839,908,257.58	其中：优先股			
在建工程	14	743,968,991.37	593,004,667.81	永续债			
生产性生物资产				资本公积	28	6,259,368,102.83	6,232,736,464.24
油气资产				减：库存股			
使用权资产				其他综合收益	29	2,935,779.16	59,914,519.19
无形资产	15	375,133,088.05	346,319,131.70	专项储备			
开发支出				盈余公积	30	289,721,301.81	227,317,624.68
商誉	16	264,166,027.93	264,166,027.93	一般风险准备			
长期待摊费用	17	964,583,088.03	942,716,992.48	未分配利润	31	2,908,724,918.61	2,583,951,097.71
递延所得税资产	18	11,879,570.59	12,002,633.15	归属于母公司所有者权益合计		11,002,679,884.19	10,645,849,487.60
其他非流动资产				少数股东权益			
非流动资产合计		6,126,878,714.44	6,059,649,248.24	所有者权益合计		11,002,679,884.19	10,645,849,487.60
资产总计		15,723,607,680.41	14,741,118,325.51	负债和所有者权益总计		15,723,607,680.41	14,741,118,325.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 华数传媒控股股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,619,175,472.46	895,620,524.97	短期借款			
交易性金融资产		214,469,629.50		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项			169,811.32	合同负债			
其他应收款	1	1,356,159,081.91	951,638,131.95	应付职工薪酬		18,870,880.47	14,268,150.08
存货				应交税费		6,973,838.58	667,376.04
合同资产				其他应付款		8,076,942.30	9,856,795.19
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		210,748,113.24	1,126,000,000.00	其他流动负债			
流动资产合计		3,400,552,297.11	2,973,428,468.24	流动负债合计		33,921,661.35	24,792,321.31
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产			169,444,328.40	应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	2	7,428,985,591.74	7,414,716,256.85	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产				递延所得税负债		30,305,491.13	19,049,165.85
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		30,305,491.13	19,049,165.85
油气资产				负债合计		64,227,152.48	43,841,487.16
使用权资产				所有者权益:			
无形资产				实收资本		1,433,351,902.00	1,433,351,902.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中: 优先股			
长期待摊费用		132,952.84		永续债			
递延所得税资产				资本公积		8,181,871,096.38	8,181,871,096.38
其他非流动资产				减: 库存股			
非流动资产合计		7,429,118,544.58	7,584,160,585.25	其他综合收益		144,267.59	57,147,497.55
资产总计		10,829,670,841.69	10,557,589,053.49	专项储备			
				盈余公积		215,735,486.51	153,331,809.38
				未分配利润		934,340,936.73	688,045,261.02
				所有者权益合计		10,765,443,689.21	10,513,747,566.33
				负债和所有者权益总计		10,829,670,841.69	10,557,589,053.49

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：华数传媒控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,710,664,686.30	3,435,994,345.95
其中：营业收入	1	3,710,664,686.30	3,435,994,345.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,173,651,509.66	2,831,600,670.03
其中：营业成本	1	2,336,694,155.27	2,037,725,092.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	9,251,685.85	8,761,922.50
销售费用	3	537,825,536.66	492,219,896.80
管理费用	4	303,405,834.16	288,019,801.96
研发费用	5	115,349,433.36	113,600,952.35
财务费用	6	-128,875,135.64	-108,726,995.72
其中：利息费用			
利息收入		133,414,767.69	116,942,903.58
加：其他收益	7	42,339,158.09	29,208,190.42
投资收益（损失以“-”号填列）	8	115,417,612.31	115,283,727.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,278,314.70	24,442,558.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	510,051.10	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-9,654,405.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-24,678,561.70	-87,675,190.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	7,870,652.42	1,405,939.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		668,817,683.38	662,616,343.19
加：营业外收入	13	8,661,032.20	4,764,249.41
减：营业外支出	14	12,535,245.45	13,480,173.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		664,943,470.13	653,900,419.01
减：所得税费用	15	19,408,130.13	9,712,207.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		645,535,340.00	644,188,211.38
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		645,535,340.00	644,188,211.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		645,535,340.00	644,188,211.38
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		168,757.52	-67,973,258.69
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		168,757.52	-67,973,258.69
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		168,757.52	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		168,757.52	
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-67,973,258.69
1.权益法下可转损益的其他综合收益			2,761,755.76
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-70,735,014.45
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		645,704,097.52	576,214,952.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		645,704,097.52	576,214,952.69
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.45	0.45
（二）稀释每股收益		0.45	0.45

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：华数传媒控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		228,820.79	532,948.56
销售费用			
管理费用		45,937,442.04	36,604,467.07
研发费用			
财务费用		-42,066,004.08	-59,299,395.36
其中：利息费用			
利息收入		57,735,909.37	59,304,200.64
加：其他收益		399,270.15	33,578.11
投资收益（损失以“-”号填列）	1	545,128,077.43	506,419,888.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,292,988.38	15,232,778.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		45,025,301.10	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		305.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-525.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		586,452,695.47	528,614,920.60
加：营业外收入		4,660.39	0.05
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		586,457,355.86	528,614,920.65
减：所得税费用		19,400,161.05	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		567,057,194.81	528,614,920.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		567,057,194.81	528,614,920.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		144,267.59	-70,735,014.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		144,267.59	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		144,267.59	
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-70,735,014.45
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-70,735,014.45
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		567,201,462.40	457,879,906.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：华数传媒控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,961,591,394.44	3,668,034,222.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	98,545,725.24	41,659,783.01
经营活动现金流入小计		4,060,137,119.68	3,709,694,005.42
购买商品、接受劳务支付的现金		1,170,747,130.90	1,319,045,995.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		859,063,294.38	806,674,335.93
支付的各项税费		55,939,513.43	58,476,830.30
支付其他与经营活动有关的现金	2	332,083,867.07	330,595,201.73
经营活动现金流出小计		2,417,833,805.78	2,514,792,363.39
经营活动产生的现金流量净额		1,642,303,313.90	1,194,901,642.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,000,000.00	12,652,595.77
取得投资收益收到的现金		99,550,595.52	127,836,566.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,507,828.92	15,033,483.99
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	3	14,115,696,536.66	12,864,346,825.68
投资活动现金流入小计		14,252,754,961.10	13,019,869,471.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,172,590,197.34	932,260,424.68
投资支付的现金		18,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	12,770,080,000.00	12,495,000,000.00
投资活动现金流出小计		13,960,670,197.34	13,427,260,424.68
投资活动产生的现金流量净额		292,084,763.76	-407,390,952.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		315,337,418.44	286,670,380.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		315,337,418.44	286,670,380.40
筹资活动产生的现金流量净额		-315,337,418.44	-286,670,380.40
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		1,619,050,659.22	500,840,308.84
加：期初现金及现金等价物余额		2,460,175,249.21	1,959,334,940.37
六、期末现金及现金等价物余额		4,079,225,908.43	2,460,175,249.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：华数传媒控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,349,623.03	504,632.59
经营活动现金流入小计	7,349,623.03	504,632.59
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	29,129,184.03	24,049,497.16
支付的各项税费	3,847,742.31	5,064,582.28
支付其他与经营活动有关的现金	15,785,899.48	5,135,392.65
经营活动现金流出小计	48,762,825.82	34,249,472.09
经营活动产生的现金流量净额	-41,413,202.79	-33,744,839.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	18,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	520,539,537.92	499,507,201.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	4,670,825,361.31	3,718,652,116.27
投资活动现金流入小计	5,209,364,899.23	4,218,159,317.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	187,698.11	
投资支付的现金	18,000,000.00	
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	3,561,000,000.00	3,704,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,579,187,698.11	3,704,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	1,630,177,201.12	514,159,317.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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	315,337,418.44	286,670,380.40
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	315,337,418.44	286,670,380.40
筹资活动产生的现金流量净额	-315,337,418.44	-286,670,380.40
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	1,273,426,579.89	193,744,097.68
加：期初现金及现金等价物余额	245,620,524.97	51,876,427.29
六、期末现金及现金等价物余额	1,519,047,104.86	245,620,524.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：华数传媒控股股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数															
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,541,929,781.78				6,232,736,464.24		59,914,519.19		227,317,624.68		2,583,951,097.71		10,645,849,487.60	1,541,929,781.78				6,221,253,513.16		127,887,777.88		174,456,132.61		2,311,349,936.10		10,376,877,141.53	
加：会计政策变更							-57,147,497.55		5,697,957.65		51,281,618.82		-167,921.08														
前期差错更正																								-32,055,177.30		-32,055,177.30	
同一控制下企业合并																											
其他																											
二、本年年初余额	1,541,929,781.78				6,232,736,464.24		2,767,021.64		233,015,582.33		2,635,232,716.53		10,645,681,566.52	1,541,929,781.78				6,221,253,513.16		127,887,777.88		174,456,132.61		2,279,294,758.80		10,344,821,964.23	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					26,631,638.59		168,757.52		56,705,719.48		273,492,202.08		356,998,317.67					11,482,951.08		-67,973,258.69		52,861,492.07		304,656,338.91		301,027,523.37	
（一）综合收益总额							168,757.52				645,535,340.00		645,704,097.52							-67,973,258.69		644,188,211.38		644,188,211.38		576,214,952.69	
（二）所有者投入和减少资本																											
1. 所有者投入的普通股																											
2. 其他权益工具持有者投入资本																											
3. 股份支付计入所有者权益的金额																											
4. 其他																											
（三）利润分配								56,705,719.48		-372,043,137.92		-315,337,418.44										52,861,492.07		-339,531,872.47		-286,670,380.40	
1. 提取盈余公积								56,705,719.48		-56,705,719.48												52,861,492.07		-52,861,492.07			
2. 提取一般风险准备										-315,337,418.44		-315,337,418.44															
3. 对股东的分配																								-286,670,380.40		-286,670,380.40	
4. 其他																											
（四）所有者权益内部结转																											
1. 资本公积转增股本																											
2. 盈余公积转增股本																											
3. 盈余公积弥补亏损																											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																											
5. 其他综合收益结转留存收益																											
6. 其他																											
（五）专项储备																											
1. 本期提取																											
2. 本期使用																											
（六）其他					26,631,638.59							26,631,638.59						11,482,951.08								11,482,951.08	
四、本期期末余额	1,541,929,781.78				6,259,368,102.83		2,935,779.16		289,721,301.81		2,908,724,918.61		11,002,679,884.19	1,541,929,781.78				6,232,736,464.24		59,914,519.19		227,317,624.68		2,583,951,097.71		10,645,849,487.60	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：华数传媒控股股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,433,351,902.00				8,181,871,096.38		57,147,497.55		153,331,809.38	688,045,261.02	10,513,747,566.33	1,433,351,902.00				8,181,871,096.38		127,882,512.00		100,470,317.31	531,017,390.14	10,374,593,217.83
加：会计政策变更							-57,147,497.55		5,697,957.65	51,281,618.82	-167,921.08											
前期差错更正																					-32,055,177.30	-32,055,177.30
其他																						
二、本年初余额	1,433,351,902.00				8,181,871,096.38				159,029,767.03	739,326,879.84	10,513,579,645.25	1,433,351,902.00				8,181,871,096.38		127,882,512.00		100,470,317.31	498,962,212.84	10,342,538,040.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							144,267.59		56,705,719.48	195,014,056.89	251,864,043.96							-70,735,014.45		52,861,492.07	189,083,048.18	171,209,525.80
（一）综合收益总额							144,267.59			567,057,194.81	567,201,462.40							-70,735,014.45			528,614,920.65	457,879,906.20
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配									56,705,719.48	-372,043,137.92	-315,337,418.44									52,861,492.07	-339,531,872.47	-286,670,380.40
1. 提取盈余公积									56,705,719.48	-56,705,719.48										52,861,492.07	-52,861,492.07	
2. 对股东的分配										-315,337,418.44	-315,337,418.44										-286,670,380.40	-286,670,380.40
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期末余额	1,433,351,902.00				8,181,871,096.38		144,267.59		215,735,486.51	934,340,936.73	10,765,443,689.21	1,433,351,902.00				8,181,871,096.38		57,147,497.55		153,331,809.38	688,045,261.02	10,513,747,566.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

华数传媒控股股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

华数传媒控股股份有限公司（以下简称公司或本公司），原名湖南安塑股份有限公司，系 1994 年 6 月 9 日经湖南省体改委湘体字（1994）51 号文批准，由原湖南省安江塑料厂改组，采取定向募集方式设立的股份有限公司。经中国证监会证监发行字（2000）110 号文批准，于 2000 年 8 月 18 日公开发行社会公众股（A 股），于 2000 年 9 月 6 日在深圳证券交易所上市。

经中国证监会证监许可（2012）1014 号文核准，公司于 2012 年 10 月向华数数字电视传媒集团有限公司（以下简称华数集团）等五家公司非公开发行人民币普通股（A 股）978,090,000 股，作价 195,618 万元购买华数传媒网络有限公司（以下简称传媒网络公司）100%股权；另将除货币资金外的原有资产、负债全部出售给千禧龙。经此重大资产重组，公司更名为“华数传媒控股股份有限公司”，注册地变更为浙江省杭州市；公司股份总数变更为 1,097,025,730.00 股，于 2012 年 10 月 19 日在深圳证券交易所恢复上市。

经历次增资及股权变更，截至 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本为 1,433,351,902.00 元，总股份为 1,433,351,902 股，其中有限售条件的流通股份为 153,056,565 股，无限售条件的流通股份为 1,280,295,337 股。公司现持有统一社会信用代码为 91330000189080365C 的营业执照。

本公司属信息传播服务业。经营范围：有线电视、数字电视网络、宽带网络运营及产业投资，数字通信产业投资，互联网及电视传媒信息服务产业投资。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 28 日十届九次董事会批准对外报出。

本公司将传媒网络公司、杭州萧山华数数字电视有限公司（以下简称萧山华数公司）、杭州华数传媒电视网络有限公司（以下简称杭州华数公司）、杭州富阳华数数字电视有限公司（以下简称富阳华数公司）、临安华数数字电视有限公司（以下简称临安华数公司）、桐庐华数数字电视有限公司（以下简称桐庐华数公司）、建德华数数字电视有限公司（以下简称建德华数公司）、淳安华数数字电视有限公司（以下简称淳安华数公司）、杭州携云科技有限公司（以下简称携云科技公司）、浙江华数传媒资本管理有限公司（以下简称华数资本公司）、

杭州钱塘华数数字电视有限公司（以下简称钱塘华数公司）等 11 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的

差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——本公司合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——本公司合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——分期销售款组合	款项类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）

买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有

待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	8、10	5	9.5、11.88
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
网络资产	年限平均法	15、25、30	5	3.17、3.80、6.33
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软 件	5-10
商标权、软件著作权、 专利权、域名使用权	10
管道使用权	30

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

项 目	摊销年限(年)
机顶盒平移支出	5年或赠机套餐受益期
小区接入网	15
节目内容支出	合同约定的受益期
装修费	2-5
小区配套材料	10
调制解调器	5
房租	合同约定的受益期
其他	合同约定的受益期

(二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 视听费收入

视听费收入在服务已提供，预计相关经济利益很可能流入公司时确认收入。

(3) 网络接入收入

对于收取的有线电视入网费(包括经有关部门批准收取的配套费、初装费以及其他形式的网络接入费)，根据《财政部关于印发〈关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定〉的通知》(财会〔2003〕16号)，在收款时作为递延收入按10年分期确认收入。

(4) 节目传输收入、广告收入、互联网电视业务收入、宽带网络业务收入

对于该等收入，在预计相关经济利益很可能流入公司的情况下，根据相关合同的约定，根据其服务归属期确认收入。

(5) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(6) 其他收入

其他收入在服务已提供，预计相关经济利益很可能流入公司时确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十六）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十七) 其他重要的会计政策

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策变更说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	711,962,079.71	应收票据	26,790,728.74
		应收账款	685,171,350.97
应付票据及应付账款	974,982,866.70	应付票据	30,439,188.14
		应付账款	944,543,678.56

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公

允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	4,121,995,325.53	9,476,671.76	4,131,471,997.29
其他应收款	64,451,772.64	-21,739,487.14	42,712,285.50
其他流动资产	3,694,421,375.86	12,262,815.38	3,706,684,191.24
可供出售金融资产	275,389,878.40	-275,389,878.40	
交易性金融资产		275,389,878.40	275,389,878.40
长期股权投资	778,584,476.41	-167,921.08	778,416,555.33
其他综合收益	59,914,519.19	-57,147,497.55	2,767,021.64
盈余公积	227,317,624.68	5,697,957.65	233,015,582.33
未分配利润	2,583,951,097.71	51,281,618.82	2,635,232,716.53

(2) 2019 年 1 月 1 日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	4,121,995,325.53	摊余成本	4,131,471,997.29
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	26,790,728.74	摊余成本	26,790,728.74
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	685,171,350.97	摊余成本	685,171,350.97
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	64,451,772.64	摊余成本	42,712,285.50
理财产品	摊余成本(贷款和应收款项)	3,649,000,000.00	摊余成本	3,661,262,815.38

交易性权益工具	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类资产)	169,444,328.40	以公允价值计量且其变动计入当期损益	275,389,878.40
	以成本计量(可供出售类资产)	105,945,550.00		
应付票据	摊余成本(其他金融负债)	30,439,188.14	摊余成本	30,439,188.14
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	944,543,678.56	摊余成本	944,543,678.56
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	133,733,328.42	摊余成本	133,733,328.42

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准

则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额	4,121,995,325.53			
加:其他应收款(原 CAS22)转入		9,476,671.76		
按新 CAS22 列示的余额				4,131,471,997.29
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	26,790,728.74			26,790,728.74
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	685,171,350.97			685,171,350.97
其他应收款				
按原 CAS22 列示的	64,451,772.64			

余额				
减：转出至货币资金 (新 CAS22)		-9,476,671.76		
减：转出至其他流动 资产(新 CAS22)		-12,262,815.38		
按新 CAS22 列示的 余额				42,712,285.50
理财产品				
按原 CAS22 列示的 余额	3,649,000,000.00			
加：其他应收款（原 CAS22）转入		12,262,815.38		
按新 CAS22 列示的 余额				3,661,262,815.38
以摊余成本计量的 总金融资产	8,547,409,177.88			8,547,409,177.88

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资 产（原 CAS22）转入		275,389,878.40		
按新 CAS22 列示的余额				275,389,878.40
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 总金融资产		275,389,878.40		275,389,878.40

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余 额	275,389,878.40			
减：转出至公允价值 计量且其变动计入当 期损益（新 CAS22）		-275,389,878.40		
按新 CAS22 列示的余 额				
以公允价值计量且其	275,389,878.40	-275,389,878.40		

变动计入其他综合收益的总金融资产				
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
应付票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	30,439,188.14			30,439,188.14
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	944,543,678.56			944,543,678.56
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	133,733,328.42			133,733,328.42
以摊余成本计量的总金融负债	1,108,716,195.12			1,108,716,195.12

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
摊余成本（贷款和应收款项）（原 CAS22）/以摊余成本计量的金融资产（新 CAS22）				
应收账款	77,282,865.95			77,282,865.95
其他应收款	47,887,010.29			47,887,010.29
可供出售金融工具（原 CAS22）/以公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS22）				
可供出售金融资产	64,271,950.00	-64,271,950.00		

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物收入	2019年4月1日前,按16%税率计缴;自2019年4月1日起,按13%税率计缴
	视听费类收入、节目传输收入、广告业务收入、宽带及数据通信业务收入、集成业务收入-服务类、云宽带对外合作业务收入、手机电视业务收入、互联网电视类业务收入等	6%
	网络接入收入、集成业务收入-建筑安装类、改道收入	2019年4月1日前,按10%税率计缴;自2019年4月1日起,按照9%税率计缴
	有形不动产租赁业务收入	2019年4月1日前,按10%税率计缴;自2019年4月1日起,按照9%税率计缴
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	淳安华数公司和桐庐华数公司,按应缴流转税税额的5%计缴;其余按应缴流转税税额的7%计缴。
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
传媒网络公司	15%
携云科技公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据国科火字(2017)201号文件,传媒网络公司已通过高新技术企业复审,按15%的税率计缴企业所得税,优惠期自2017年1月1日至2019年12月31日。截至本财务报表批准报出日,传媒网络公司尚未通过2020年高新技术企业复审。

萧山华数公司、桐庐华数公司、淳安华数公司、富阳华数公司、杭州华数公司、临安华数公司、建德华数公司均系经营性文化事业单位改制的企业，根据财税〔2019〕16号文件规定，自2019年1月1日至2023年12月31日免缴企业所得税、免缴自用房产房产税。

传媒网络公司、萧山华数公司、杭州华数公司、富阳华数公司、临安华数公司、桐庐华数公司、建德华数公司、淳安华数公司及钱塘华数公司均系广播电视运营服务企业。根据财税〔2019〕17号文件规定，其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，自2019年1月1日至2023年12月31日免缴增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），携云科技公司属于年应纳税所得额小于100万的小型微利企业，所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

传媒网络公司、萧山华数公司、杭州华数公司、富阳华数公司、临安华数公司、桐庐华数公司、建德华数公司、淳安华数公司及钱塘华数公司均系生活性服务企业，根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年39号）规定：自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生活、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
库存现金	18,686.69	158,611.87
银行存款	5,321,583,318.34	4,118,608,309.10
其他货币资金	15,099,153.14	12,705,076.32
合 计	5,336,701,158.17	4,131,471,997.29

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

(2) 其他说明

期末银行存款中包含定期存款 1,229,000,000.00 元及计提的定期存款利息 13,544,570.12 元，其他货币资金中银行承兑汇票保证金 14,520,679.62 元、履约保证金 410,000.00 元，均使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	275,899,929.50	275,389,878.40
其中：权益工具投资	275,899,929.50	275,389,878.40
合 计	275,899,929.50	275,389,878.40

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	52,994,469.12	100.00			52,994,469.12
其中：银行承兑汇票	49,727,981.32	93.84			49,727,981.32
商业承兑汇票	3,266,487.80	6.16			3,266,487.80
合 计	52,994,469.12	100.00			52,994,469.12

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	26,790,728.74	100.00			26,790,728.74
其中：银行承兑汇票	23,120,662.50	86.30			23,120,662.50
商业承兑汇票	3,670,066.24	13.70			3,670,066.24
合 计	26,790,728.74	100.00			26,790,728.74

(2) 公司无已质押和已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	789,372,114.21	100.00	78,498,475.60	9.94	710,873,638.61
合 计	789,372,114.21	100.00	78,498,475.60	9.94	710,873,638.61

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	762,454,216.92	100.00	77,282,865.95	10.14	685,171,350.97
合 计	762,454,216.92	100.00	77,282,865.95	10.14	685,171,350.97

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	606,278,155.00	30,313,907.76	5.00
1-2年	107,773,799.80	10,777,380.00	10.00
2-3年	35,841,635.05	7,168,327.01	20.00
3-4年	13,048,694.58	6,524,347.33	50.00
4-5年	13,576,581.41	10,861,265.13	80.00
5年以上	12,853,248.37	12,853,248.37	100.00
小 计	789,372,114.21	78,498,475.60	9.94

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	77,282,865.95	9,271,259.86	208,692.28			8,264,342.49		78,498,475.60
小 计	77,282,865.95	9,271,259.86	208,692.28			8,264,342.49		78,498,475.60

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 8,264,342.49 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
大众有线电视视听费	有线电视视听费	5,591,010.45	预计无法收回	经公司审议批准	否
云南广电网络集团有限公司	对外拓展费	2,439,503.55	预计无法收回	经公司审议批准	否
小 计		8,030,514.00			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	53,621,663.59	6.79	2,681,083.18
第二名	52,881,428.56	6.70	2,644,071.43
第三名	34,000,000.00	4.31	2,550,000.00
第四名	31,490,191.50	3.99	3,549,102.55
第五名	24,765,551.25	3.14	1,898,860.80
小 计	196,758,834.90	24.93	13,323,117.96

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,112,805.57	77.40		5,112,805.57	16,808,465.87	90.02		16,808,465.87
1-2 年	688,928.27	10.43		688,928.27	219,643.35	1.18		219,643.35
2-3 年	32,099.30	0.49		32,099.30	1,334,672.58	7.15		1,334,672.58
3 年以上	771,616.58	11.68		771,616.58	307,715.84	1.65		307,715.84
合 计	6,605,449.72	100.00		6,605,449.72	18,670,497.64	100.00		18,670,497.64

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	1,049,278.50	15.89

第二名	1,042,586.70	15.78
第三名	909,496.92	13.77
第四名	625,028.09	9.46
第五名	527,960.16	7.99
小 计	4,154,350.37	62.89

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	41,626,591.60	44.41	38,435,496.00	92.33	3,191,095.60
其中：其他应收款	41,626,591.60	44.41	38,435,496.00	92.33	3,191,095.60
按组合计提坏账准备	52,100,313.45	55.59	9,859,665.16	18.92	42,240,648.29
其中：其他应收款	52,100,313.45	55.59	9,859,665.16	18.92	42,240,648.29
合 计	93,726,905.05	100.00	48,295,161.16	51.53	45,431,743.89

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	41,860,000.00	46.20	39,190,000.00	93.62	2,670,000.00
其中：其他应收款	41,860,000.00	46.20	39,190,000.00	93.62	2,670,000.00
按组合计提坏账准备	48,739,295.79	53.80	8,697,010.29	17.84	40,042,285.50
其中：其他应收款	48,739,295.79	53.80	8,697,010.29	17.84	40,042,285.50
合 计	90,599,295.79	100.00	47,887,010.29	52.86	42,712,285.50

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收款				

海宁鼎龙达影视传媒有限公司	10,385,000.00	10,385,000.00	100.00	法院已判决，无财产可执行
北京东方阳光盛通文化艺术有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00	
完美时空（北京）影视文化有限公司（以下简称完美时空影视公司）	9,770,000.00	9,770,000.00	100.00	
北京共和祥雨影视文化传媒有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00	100.00	无可执行财产，预计无法收回
巨和传媒（天津）有限公司（以下简称巨和传媒公司）	12,221,591.60	9,030,496.00	73.89	法院已判决，剩余款项无财产可执行
小 计	41,626,591.60	38,435,496.00	92.33	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	52,100,313.45	9,859,665.16	18.92
其中：1年以内	29,617,311.21	1,480,865.56	5.00
1-2年	9,204,212.39	920,421.25	10.00
2-3年	3,441,342.71	688,268.54	20.00
3-4年	5,272,260.65	2,636,130.33	50.00
4-5年	2,156,035.05	1,724,828.04	80.00
5年以上	2,409,151.44	2,409,151.44	100.00
小 计	52,100,313.45	9,859,665.16	18.92

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	29,617,311.21
1-2年	9,204,212.39
2-3年	3,441,342.71
3-4年	7,022,260.65
4-5年	11,926,035.05
5年以上	32,515,743.04
小 计	93,726,905.05

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,311,225.61	822,042.45	45,753,742.23	47,887,010.29
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-460,210.62	460,210.62		
--转入第三阶段		-344,134.27	344,134.27	
本期计提	629,850.57	-17,688.80	2,275,487.85	2,887,649.62
本期收回			35,000.00	35,000.00
本期转回			2,504,504.00	2,504,504.00
本期核销		8.75	9,986.00	9,994.75
期末数	1,480,865.56	920,421.25	45,893,874.35	48,295,161.16

(4) 本期实际核销其他应收款 9,994.75 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	35,478,920.89	31,573,335.16
应收暂付款	4,649,959.12	8,000,736.48
备用金	6,219,377.69	5,805,482.81
影视投资款	39,876,591.60	41,860,000.00
其他	7,502,055.75	3,359,741.34
合 计	93,726,905.05	90,599,295.79

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
第一名	影视投资款	12,221,591.60	5 年以上	13.04	9,030,496.00
第二名	影视投资款	10,385,000.00	5 年以上	11.08	10,385,000.00
第三名	影视投资款	9,770,000.00	4-5 年	10.42	9,770,000.00
第四名	影视投资款	7,500,000.00	5 年以上	8.00	7,500,000.00
第五名	内容款	1,750,000.00	3-4 年	1.87	1,750,000.00

小 计		41,626,591.60		44.41	38,435,496.00
-----	--	---------------	--	-------	---------------

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,634.99		8,634.99	3,470,899.11		3,470,899.11
库存商品-机顶盒	42,042,649.66	1,732,877.92	40,309,771.74	39,497,196.57	3,084,003.65	36,413,192.92
库存商品-影视剧	36,879,573.83	29,911,206.40	6,968,367.43	36,873,754.83	13,084,116.15	23,789,638.68
发出商品	7,545,393.25		7,545,393.25	5,482,982.82		5,482,982.82
其他周转材料	1,042,136.00		1,042,136.00	811,312.36		811,312.36
合 计	87,518,387.73	31,644,084.32	55,874,303.41	86,136,145.69	16,168,119.80	69,968,025.89

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	核销	其他	
库存商品-机顶盒	3,084,003.65			1,351,125.73		1,732,877.92
库存商品-影视剧	13,084,116.15	16,827,090.25				29,911,206.40
小 计	16,168,119.80	16,827,090.25		1,351,125.73		31,644,084.32

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期核销存货跌价准备的原因
库存商品-机顶盒	预计售价减去销售费用及税金后的金额确定可变现净值	机顶盒报废核销
库存商品-影视剧	预计可回收金额确定可变现净值	

8. 持有待售资产

(1) 明细情况

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
天津唐人影视有限公司[注]股权投资	132,413,688.25		132,413,688.25			

合 计	132,413,688.25		132,413,688.25			
-----	----------------	--	----------------	--	--	--

[注]:以下简称唐人影视公司。

(2) 期末持有待售的非流动资产情况

项 目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
唐人影视公司股权投资	132,413,688.25	133,655,520.97	580,000.00	原因:原股东履行回购义务;	2020年
小 计	132,413,688.25	133,655,520.97	580,000.00		

(3) 与持有待售的非流动资产有关的其他综合收益累计金额

项 目	其他综合收益累计金额
唐人影视公司股权投资	24,034.76

(4) 其他说明

唐人影视公司未完成2014年与公司签订的股权投资协议中关于增资交割日起60个月内上市(指中国境内外首次公开发行股票并上市,新三板除外)的承诺,其实际控制人须回购本公司所持有的全部股权,本期该回购事项业经公司审议批准。唐人影视公司之全资子公司霍尔果斯唐人影业公司已支付回购款134,235,520.97元,但回购事项审批尚未完毕。

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
房租物管费	15,108,302.93	13,971,232.67
节目费	2,199,859.37	4,690,050.18
保险费	209,995.85	195,033.87
维保费	11,016,205.33	6,037,062.57
待抵扣增值税进项税	15,163,042.53	18,320,040.05
理财产品	2,932,551,517.47	3,661,262,815.38
其他	3,685,661.82	2,207,956.52
合 计	2,979,934,585.30	3,706,684,191.24

[注]:期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

10. 长期应收款

(1) 明细情况

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	
融资租赁款	25,826,141.35		25,826,141.35				4.85%
其中：未实现融 资收益	-3,980,778.90		-3,980,778.90				
合 计	25,826,141.35		25,826,141.35				4.85%

(2) 坏账准备变动情况

期末无逾期长期应收款，无需计提坏账准备。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数[注 12]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	693,081,577.89		693,081,577.89	778,416,555.33		778,416,555.33
合 计	693,081,577.89		693,081,577.89	778,416,555.33		778,416,555.33

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
浙江华数视联科技有限公司[注 1]					
联营企业					
浙江华云数字科技有限公司[注 2]	1,966,180.06			-730,110.80	
浙江爱上网络科技有限公司[注 3]	18,304,935.05			1,883,393.48	
浙江嘉华优视文化传播有限公司[注 4]	1,195,408.66			8,531.31	
唐人影视公司[注 5]	130,589,836.77			1,823,934.24	-82.76
新疆广电网络股份有限公司[注 6]	158,155,919.89			-1,853,782.70	24,572.69
浙江华数文化传媒产业投资管理有限公司[注 7]	3,497,950.87			1,897,230.30	

浙江华数广电网络股份有限公司[注 8]	393,847,662.46 [注 11]			15,311,083.75	144,267.59
新疆华夏丝路国际文化传媒 有限公司[注 9]	6,716,253.55			-1,018,095.37	
杭州当虹科技有限公司[注 10]	64,142,408.02			2,956,130.49	
合 计	778,416,555.33			20,278,314.70	168,757.52

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合营企业						
浙江华数视联科技有限公 司[注 1]						
联营企业						
浙江华云数字科技有限公 司[注 2]					1,236,069.26	
浙江爱上网络科技有限公司 [注 3]					20,188,328.53	
浙江嘉华优视文化传播有 限公司[注 4]					1,203,939.97	
唐人影视公司[注 5]				-132,413,688.25		
新疆广电网络股份有限公 司[注 6]	69,836.35				156,396,546.23	
浙江华数文化传媒产业投 资管理有限公司[注 7]					5,395,181.17	
浙江华数广电网络股份有 限公司[注 8]					409,303,013.80	
新疆华夏丝路国际文化传 媒有限公司[注 9]					5,698,158.18	
杭州当虹科技有限公司 [注 10]	26,561,802.24				93,660,340.75	
合 计	26,631,638.59			-132,413,688.25	693,081,577.89	

[注 1]：以下简称华数视联公司。华数视联公司因超额亏损，账面价值已减至为零。

[注 2]：以下简称华云数字公司。

[注 3]：以下简称爱上网络公司。

[注 4]：以下简称嘉华优视公司。

[注 5]：唐人影视公司因未完成承诺，账面价值转为持有待售资产。

[注 6]：以下简称新疆广电公司。

[注 7]：以下简称文化传媒公司。

[注 8]：以下简称浙江华数公司。

[注 9]：以下简称华夏丝路公司。

[注 10]：以下简称当虹科技公司。

[注 11]：浙江华数公司长期股权投资期初数较上期差异-32,055,177.30 元系前期差错更正，详见本财务报表附注十二（一）之说明。

[注 12]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2 之说明。

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	10,992,832.14	10,992,832.14
本期减少金额		
1) 转出至固定资产	10,992,832.14	10,992,832.14
期末数		
累计折旧和累计摊销		
期初数	3,435,649.36	3,435,649.36
本期增加金额	320,551.06	320,551.06
1) 计提或摊销	320,551.06	320,551.06
本期减少金额	3,756,200.42	3,756,200.42
1) 转出至固定资产	3,756,200.42	3,756,200.42
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	7,557,182.78	7,557,182.78

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具
账面原值				
期初数	271,646,318.68	46,808,755.49	1,467,528,269.25	63,039,518.59
本期增加金额	16,370,394.05	7,634,141.56	195,170,100.50	4,434,272.64
1) 购置	5,377,561.91	5,382,659.99	3,284,862.85	4,434,272.64
2) 在建工程转入		2,251,481.57	191,885,237.65	
3) 其他	10,992,832.14			
本期减少金额		2,583,984.15	31,733,005.21	7,269,720.60
1) 处置或报废		2,583,984.15	31,733,005.21	7,269,720.60
2) 其他				
期末数	288,016,712.73	51,858,912.90	1,630,965,364.54	60,204,070.63
累计折旧				
期初数	40,773,905.79	30,221,212.85	691,527,041.67	42,717,653.20
本期增加金额	11,295,554.35	4,627,860.03	156,286,665.89	4,441,444.29
1) 计提	7,539,353.93	4,627,860.03	156,286,665.89	4,441,444.29
2) 其他	3,756,200.42			
本期减少金额		2,415,250.37	28,736,446.22	6,742,212.03
1) 处置或报废		2,415,250.37	28,736,446.22	6,742,212.03
2) 其他				
期末数	52,069,460.14	32,433,822.51	819,077,261.34	40,416,885.46
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				

账面价值				
期末账面价值	235,947,252.59	19,425,090.39	811,888,103.20	19,787,185.17
期初账面价值	230,872,412.89	16,587,542.64	776,001,227.58	20,321,865.39

(续上表)

项 目	网络资产	其他设备	合 计
账面原值			
期初数	2,917,160,183.58	47,172,788.52	4,813,355,834.11
本期增加金额	340,149,124.82	669,076.12	564,427,109.69
1) 购置	13,798,121.24	604,810.54	32,882,289.17
2) 在建工程转入	326,351,003.58	64,265.58	520,551,988.38
3) 其他			10,992,832.14
本期减少金额	32,482,736.27	2,399,234.46	76,468,680.69
1) 处置或报废	22,179,324.19	2,399,234.46	66,165,268.61
2) 其他	10,303,412.08		10,303,412.08
期末数	3,224,826,572.13	45,442,630.18	5,301,314,263.11
累计折旧			
期初数	1,132,212,729.76	35,017,354.37	1,972,469,897.64
本期增加金额	159,738,025.43	517,835.30	336,907,385.29
1) 计提	159,738,025.43	517,835.30	333,151,184.87
2) 其他			3,756,200.42
本期减少金额	18,049,040.07	1,857,159.36	57,800,108.05
1) 处置或报废	17,461,009.03	1,857,159.36	57,212,077.01
2) 其他	588,031.04		588,031.04
期末数	1,273,901,715.12	33,678,030.31	2,251,577,174.88
减值准备			
期初数	977,678.89		977,678.89
本期增加金额	1,496,859.00		1,496,859.00
1) 计提	1,496,859.00		1,496,859.00
本期减少金额	977,678.89		977,678.89

1) 处置或报废	977,678.89		977,678.89
期末数	1,496,859.00		1,496,859.00
账面价值			
期末账面价值	1,949,427,998.01	11,764,599.87	3,048,240,229.23
期初账面价值	1,783,969,774.93	12,155,434.15	2,839,908,257.58

(2) 其他说明

本期固定资产其他增加系投资性房地产转入,其他减少系管道使用权重分类至无形资产。

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	665,160,452.77	512,811,891.19
工程物资	78,808,538.60	80,192,776.62
合 计	743,968,991.37	593,004,667.81

(2) 在建工程

1) 明细情况

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
信息系统工程	40,459,387.05		40,459,387.05	41,513,015.61		41,513,015.61
网络工程	440,717,621.60		440,717,621.60	306,988,620.75		306,988,620.75
管道工程	27,374,007.77		27,374,007.77	40,955,094.27		40,955,094.27
设备安装工程	33,061,574.42		33,061,574.42	29,536,469.44		29,536,469.44
办公大楼装修工程	11,548,239.31		11,548,239.31	10,531,550.20		10,531,550.20
其 他	111,999,622.62		111,999,622.62	83,287,140.92		83,287,140.92
合 计	665,160,452.77		665,160,452.77	512,811,891.19		512,811,891.19

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
信息系统工程		41,513,015.61	164,134,582.27	113,018,613.90	52,169,596.93	40,459,387.05
网络工程		306,988,620.75	433,912,539.76	204,111,922.34	96,071,616.57	440,717,621.60

管道工程		40,955,094.27	3,328,706.35	12,928,545.19	3,981,247.66	27,374,007.77
设备安装工程		29,536,469.44	166,834,966.37	125,673,421.46	37,636,439.93	33,061,574.42
办公大楼装修工程		10,531,550.20	2,408,345.69	626,827.81	764,828.77	11,548,239.31
其他		83,287,140.92	292,572,381.98	64,192,657.68	199,667,242.60	111,999,622.62
小计		512,811,891.19	1,063,191,522.42	520,551,988.38	390,290,972.46	665,160,452.77

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
信息系统工程						其他来源
网络工程						其他来源
管道工程						其他来源
设备安装工程						其他来源
其他						

3) 其他说明

本期在建工程其他减少主要系转入无形资产、长期待摊费用、营业成本等项目；在建工程期末余额系由多个工程项目组成，无法提供预算数、工程累计投入占预算比例、工程进度等信息。

(3) 工程物资

项目	期末数	期初数
专用材料	82,014,689.61	83,227,312.62
减：减值准备	3,206,151.01	3,034,536.00
小计	78,808,538.60	80,192,776.62

15. 无形资产

项目	土地使用权	软件	管道使用权	其他	合计
账面原值					
期初数	37,996,057.01	546,327,843.20	71,153,823.81	3,802,130.54	659,279,854.56
本期增加金额		58,719,835.07	27,786,092.10		86,505,927.17
1) 购置		6,296,232.14	17,482,680.02		23,778,912.16

2) 在建转入		52,423,602.93			52,423,602.93
3) 其他			10,303,412.08		10,303,412.08
本期减少金额		33,257,280.00			33,257,280.00
1) 处置		33,257,280.00			33,257,280.00
期末数	37,996,057.01	571,790,398.27	98,939,915.91	3,802,130.54	712,528,501.73
累计摊销					
期初数	1,496,251.56	287,657,798.03	3,566,011.34	3,260,701.98	295,980,762.91
本期增加金额	786,456.50	46,964,013.19	2,990,502.01	253,461.53	50,994,433.23
1) 计提	786,456.50	46,964,013.19	2,990,502.01	253,461.53	50,994,433.23
本期减少金额		32,742,739.85			32,742,739.85
1) 处置		32,742,739.85			32,742,739.85
期末数	2,282,708.06	301,879,071.37	6,556,513.35	3,514,163.51	314,232,456.29
减值准备					
期初数		16,979,959.95			16,979,959.95
本期增加金额		6,182,997.44			6,182,997.44
本期减少金额					
期末数		23,162,957.39			23,162,957.39
账面价值					
期末账面价值	35,713,348.95	246,748,369.51	92,383,402.56	287,967.03	375,133,088.05
期初账面价值	36,499,805.45	241,690,085.22	67,587,812.47	541,428.56	346,319,131.70

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	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
华数网通信息港有限公司(以下简称华数网通公司)的宽带网络业务及相应资产包	264,166,027.93				264,166,027.93
合计	264,166,027.93				264,166,027.93

(2) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产包的经营性资产部分（万元）
资产组或资产组组合的账面价值	41,314.32
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值（包含少数股东应分摊的商誉）	26,416.60
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	67,730.93
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.93%（2018年：11.41%），预测期以后的现金流量采用详细预测期最后一年的水平，未考虑增长率。

减值测试中采用的其他关键数据包括：用户数、产品资费水平、毛利率水平影响因素，公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。经测试，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为129,280.63万元，高于账面价值67,730.93万元，商誉并未出现减值损失。

17. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
机顶盒平移支出	157,506,856.64	117,871,407.42	79,834,477.50		195,543,786.56
小区接入网	392,080,475.23	39,444,374.38	42,148,857.19		389,375,992.42
节目内容支出	216,201,592.22	194,219,825.03	171,818,025.45		238,603,391.80
装修费	49,158,273.81	9,120,558.66	13,322,184.83		44,956,647.64
小区配套材料	48,576,046.11	6,499,946.11	9,542,254.41		45,533,737.81
调制解调器	19,751,896.34	4,255,994.48	8,695,561.08		15,312,329.74
房租	13,352,405.72	4,239,111.76	6,341,390.09		11,250,127.39
其他	46,089,446.41	12,605,565.50	34,687,937.24		24,007,074.67

合 计	942,716,992.48	388,256,783.34	366,390,687.79		964,583,088.03
-----	----------------	----------------	----------------	--	----------------

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	78,854,847.11	11,879,570.59	79,754,406.90	12,002,633.15
合 计	78,854,847.11	11,879,570.59	79,754,406.90	12,002,633.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	121,221,964.50	30,305,491.13	76,196,663.40	19,049,165.85
合 计	121,221,964.50	30,305,491.13	76,196,663.40	19,049,165.85

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	7,454,282.51	4,818,087.86
可抵扣亏损	13,582,533.49	8,700,213.62
小 计	21,036,816.00	13,518,301.48

(4) 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
2020 年		4,039,861.32	
2021 年		87,407.38	
2022 年		3,357,190.48	
2023 年	9,366.21	1,215,754.44	
2024 年	13,573,167.28		
小 计	13,582,533.49	8,700,213.62	

19. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,780,759.47	30,439,188.14
合 计	31,780,759.47	30,439,188.14

(2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料采购款	419,511,920.31	254,612,151.33
影视内容结算款	368,077,537.70	204,259,898.09
设备软件款	265,776,366.47	274,000,834.60
设备托管费	62,908,761.59	66,917,188.39
带宽租费	13,258,028.43	25,565,480.00
工程款	107,423,535.07	88,181,640.06
其他	79,564,758.40	31,006,486.09
合 计	1,316,520,907.97	944,543,678.56

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
收视服务款	356,599,206.63	329,363,221.47
商品销售款	407,275,846.85	437,485,302.58
宽带业务款	271,702,793.32	292,990,231.44
节目传输费	33,906,258.95	32,552,809.59
工程款	106,162,465.01	62,856,033.76
项目类及集成业务款	121,892,635.22	56,065,484.21
其他	57,921,285.72	92,117,593.35

合 计	1,355,460,491.70	1,303,430,676.40
-----	------------------	------------------

(2) 期末无账龄1年以上重要的预收款项。

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	230,185,913.83	832,180,477.45	780,766,135.31	281,600,255.97
离职后福利—设定提存计划	10,885,878.48	79,626,192.42	77,545,920.62	12,966,150.28
辞退福利		1,566,792.22	1,566,792.22	
合 计	241,071,792.31	913,373,462.09	859,878,848.15	294,566,406.25

(2) 短期薪酬明细情况

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	216,855,549.43	662,607,485.65	611,605,826.14	267,857,208.94
职工福利费	596,722.54	48,930,750.77	49,527,473.31	
社会保险费	5,939,589.68	50,716,853.02	49,171,369.21	7,485,073.49
其中：医疗保险费	4,949,672.45	45,878,887.45	44,700,253.08	6,128,306.82
工伤保险费	291,170.08	1,235,128.23	1,203,748.89	322,549.42
生育保险费	698,747.15	3,602,837.34	3,267,367.24	1,034,217.25
住房公积金		55,538,012.04	55,523,164.04	14,848.00
工会经费和职工教育经费	6,794,052.18	12,419,472.42	12,970,399.06	6,243,125.54
非货币性福利		1,967,903.55	1,967,903.55	
小 计	230,185,913.83	832,180,477.45	780,766,135.31	281,600,255.97

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	8,598,048.68	65,900,965.26	64,239,850.18	10,259,163.76
失业保险费	278,537.35	2,210,619.52	2,162,606.75	326,550.12
企业年金缴费	2,009,292.45	11,514,607.64	11,143,463.69	2,380,436.40
小 计	10,885,878.48	79,626,192.42	77,545,920.62	12,966,150.28

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,657,469.57	2,914,970.34
企业所得税	8,137,714.41	8,081,355.63
代扣代缴个人所得税	1,053,530.94	1,306,683.79
城市维护建设税	139,763.87	205,351.19
房产税	530,928.88	68,860.38
土地使用税	79,820.50	65,789.56
文化事业建设费	378,009.64	676,732.16
教育费附加	59,909.76	93,745.46
地方教育附加	39,939.82	61,583.64
残疾人保障基金	154,342.45	72,874.32
其他	678,634.18	766,844.94
合 计	15,910,064.02	14,314,791.41

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	76,591,602.19	73,930,644.88
代理、推广费	3,682,978.52	5,878,880.50
销售提成	17,920,536.83	17,495,409.89
应付未付费用	23,643,962.52	19,607,896.88
其他	14,534,297.02	16,820,496.27
投资回购款 [注]	134,235,520.97	
合 计	270,608,898.05	133,733,328.42

[注]: 详见本财务报表附注五(一)8之说明。

(2) 期末无账龄1年以上重要的其他应付款。

25. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
改制提留员工安置费	4,240,432.00	4,306,712.00
合 计	4,240,432.00	4,306,712.00

26. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助[注]	57,178,090.84	1,835,500.00	13,729,504.21	45,284,086.63	项目拨款
网络接入收入	1,347,201,413.98	267,480,095.62	258,431,250.60	1,356,250,259.00	业务收取
合 计	1,404,379,504.82	269,315,595.62	272,160,754.81	1,401,534,345.63	

[注]：政府补助本期情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

27. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	1,541,929,781.78						1,541,929,781.78

(2) 其他说明

2012年度，华数集团等五家公司以持有的传媒网络公司100%股权为对价取得本公司的控制权，构成反向购买。本公司合并财务报表以传媒网络公司合并财务报表为基础编制，相应资产和负债以其在合并前的账面价值进行确认和计量；留存收益和其他权益性余额以传媒网络公司在合并前的留存收益和其他权益余额列示；权益结构（即发行的权益的数量和类型）反映了本公司的权益结构。因上述反向购买及传媒网络公司历年增资后，本公司合并报表股本列示金额为1,541,929,781.78元，本公司发行的股份总数为1,433,351,902股。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	6,202,401,733.26			6,202,401,733.26
其他资本公积	30,334,730.98	26,631,638.59		56,966,369.57

合 计	6,232,736,464.24	26,631,638.59		6,259,368,102.83
-----	------------------	---------------	--	------------------

(2) 其他说明

本期其他资本公积增加 26,631,638.59 元， 1) 系联营企业当虹科技公司 2019 年首次公开发行股票前后净资产发生变动，本公司按持有当虹科技公司的股份计算应享有的股本溢价变动，相应增加其他资本公积 26,561,802.24 元。2) 系联营企业新疆广电公司 2019 年其他权益变动，本公司按持有新疆广电公司的股份计算应享有的其他权益变动，相应增加其他资本公积 69,836.35 元。

29. 其他综合收益

项 目	期初数[注]	本期发生额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益		168,757.52				168,757.52		168,757.52
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益		168,757.52				168,757.52		168,757.52
将重分类进损益的其他综合收益	2,767,021.64							2,767,021.64
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,767,021.64							2,767,021.64
其他综合收益合计	2,767,021.64	168,757.52				168,757.52		2,935,779.16

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2 之说明。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	233,015,582.33	56,705,719.48		289,721,301.81
合 计	233,015,582.33	56,705,719.48		289,721,301.81

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2 之说明。

(2) 其他说明

本期增加系公司根据公司章程按 2019 年度母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,583,951,097.71	2,311,349,936.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	51,281,618.82	-32,055,177.30
调整后期初未分配利润	2,635,232,716.53	2,279,294,758.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	645,535,340.00	644,188,211.38
减：提取法定盈余公积	56,705,719.48	52,861,492.07
应付普通股股利	315,337,418.44	286,670,380.40
期末未分配利润	2,908,724,918.61	2,583,951,097.71

(2) 调整期初未分配利润明细

由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 51,281,618.82 元。

由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润-32,055,177.30 元。

(3) 其他说明

经 2019 年 6 月 25 日公司 2018 年度股东大会审议批准，公司以 2018 年 12 月 31 日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.2 元（含税），共计派发 315,337,418.44 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,657,710,687.69	2,287,255,451.25	3,390,272,821.48	1,994,107,465.63
其他业务收入	52,953,998.61	49,438,704.02	45,721,524.47	43,617,626.51
合 计	3,710,664,686.30	2,336,694,155.27	3,435,994,345.95	2,037,725,092.14

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,817,262.01	3,275,459.95
教育费附加	1,209,438.20	1,421,778.32
地方教育附加	807,205.66	947,852.34
文化事业建设费	1,931,864.67	1,274,087.62
印花税	1,043,439.81	890,165.93
房产税	1,094,137.78	615,950.08
土地使用税	275,006.53	252,848.90
车船税	73,331.19	83,779.36
合 计	9,251,685.85	8,761,922.50

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	300,048,253.67	280,648,462.44
业务发展及经营费	184,867,084.17	157,707,931.83
办公费用	24,161,985.67	25,885,312.01
本地交通费	3,025,811.32	6,071,834.11
折旧与摊销	7,602,747.14	4,154,100.08
其他	18,119,654.69	17,752,256.33
合 计	537,825,536.66	492,219,896.80

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	201,754,660.47	187,348,848.80
专业服务费	12,836,340.62	13,100,683.49
业务发展费用	7,027,477.01	8,134,813.42
办公费用	48,680,266.96	50,642,871.12
本地交通费	3,142,974.63	3,853,083.07

折旧与摊销	11,677,247.50	11,619,094.82
其他	18,286,866.97	13,320,407.24
合 计	303,405,834.16	288,019,801.96

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	73,973,797.26	68,687,771.26
业务发展费用	1,574,824.98	2,125,457.32
办公费用	1,239,829.72	2,521,885.76
折旧与摊销	34,199,940.94	35,960,629.80
其他费用	4,361,040.46	4,305,208.21
合 计	115,349,433.36	113,600,952.35

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	133,414,767.69	116,942,903.58
汇兑损失	247,528.57	
减：未实现融资收益	4,180,850.11	
其他	8,472,953.59	8,215,907.86
合 计	-128,875,135.64	-108,726,995.72

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	13,007,257.01	12,172,510.01	13,007,257.01
与收益相关的政府补助[注]	17,491,629.74	17,035,680.41	11,218,025.93
代扣个人所得税手续费返还	365,451.38		365,451.38
进项税加计抵减	11,474,819.96		11,474,819.96
合 计	42,339,158.09	29,208,190.42	36,065,554.28

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	20,278,314.70	24,442,558.27
处置联营企业产生的投资收益		316,865.74
金融工具持有期间的投资收益	2,397,831.79	
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,397,831.79	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-56,700.95
处置金融工具取得的投资收益	2,736,607.53	
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,736,607.53	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,603,932.60
理财产品投资收益	90,004,858.29	85,977,071.79
合 计	115,417,612.31	115,283,727.45

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	510,051.10	
合 计	510,051.10	

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-9,654,405.48
合 计	-9,654,405.48

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-23,908,970.63
存货跌价损失	-16,827,090.25	
可供出售金融资产减值损失		-62,328,450.00

固定资产减值损失	-1,496,859.00	-977,678.89
工程物资减值损失	-171,615.01	-460,090.88
无形资产减值损失	-6,182,997.44	
合 计	-24,678,561.70	-87,675,190.40

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	7,870,652.42	1,405,939.80	7,870,652.42
合 计	7,870,652.42	1,405,939.80	7,870,652.42

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	2,835,229.76	209,233.18	2,835,229.76
罚没收入	781,450.59	518,236.27	781,450.59
无法支付款项	2,749,200.08	857,144.63	2,749,200.08
赔偿收入	879,362.08	545,847.55	879,362.08
其他	1,415,789.69	2,633,787.78	1,415,789.69
合 计	8,661,032.20	4,764,249.41	8,661,032.20

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	9,403,487.16	7,227,472.20	9,403,487.16
对外捐赠	333,150.00	662,949.96	333,150.00
其他	2,798,608.29	5,589,751.43	2,798,608.29
合 计	12,535,245.45	13,480,173.59	12,535,245.45

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,028,742.29	10,011,192.75
递延所得税费用	11,379,387.84	-298,985.12
合 计	19,408,130.13	9,712,207.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	664,943,470.13	653,900,419.01
按母公司适用税率计算的所得税费用	166,235,867.53	163,475,104.75
子公司适用不同税率的影响	-150,656,305.70	-138,410,548.47
调整以前期间所得税的影响	-1,668,340.77	2,291,818.79
非应税收入的影响	-8,279,121.22	-6,473,264.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	614,540.19	827,544.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-796,665.13	-12,567,431.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,958,155.23	568,984.32
所得税费用	19,408,130.13	9,712,207.63

(三) 合并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	本期数	上年同期数
政府补助收入	19,327,129.74	21,142,280.41
房租收入	396,058.60	2,361,419.71
收到的押金保证金	2,660,957.31	2,485,540.92
银行存款利息收入	64,627,910.40	11,743,672.93
其他	11,533,669.19	3,926,869.04
合 计	98,545,725.24	41,659,783.01

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

付现费用	321,997,531.36	313,366,386.26
支付的押金保证金	6,131,189.03	9,391,180.60
其他	3,955,146.68	7,837,634.87
合 计	332,083,867.07	330,595,201.73

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收回	9,477,000,000.00	10,943,000,000.00
定期存款收回	4,437,495,000.00	1,814,885,000.00
定期存款利息收入	66,966,015.69	106,461,825.68
股权回购款	134,235,520.97	
合 计	14,115,696,536.66	12,864,346,825.68

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	8,752,700,000.00	10,792,000,000.00
存入定期存款	4,017,380,000.00	1,703,000,000.00
合 计	12,770,080,000.00	12,495,000,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	645,535,340.00	644,188,211.38
加: 资产减值准备	34,332,967.18	87,675,190.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	333,471,735.93	319,639,658.88
无形资产摊销	50,994,433.23	45,093,596.20
长期待摊费用摊销	366,390,687.79	322,897,014.36

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)	-7,870,652.42	-1,405,939.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,568,257.40	7,018,239.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-510,051.10	
财务费用(收益以“-”号填列)	-68,539,328.64	-102,560,846.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-115,417,612.31	-115,283,727.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	123,062.56	-298,985.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	11,256,325.28	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,733,367.77	3,088,109.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-217,246,615.96	-106,517,542.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	597,786,503.72	91,368,663.26
其他	8,161,629.01	
经营活动产生的现金流量净额	1,642,303,313.90	1,194,901,642.03
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,079,225,908.43	2,460,175,249.21
减: 现金的期初余额	2,460,175,249.21	1,959,334,940.37
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	1,619,050,659.22	500,840,308.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,079,225,908.43	2,460,175,249.21
其中: 库存现金	18,686.69	158,611.87
可随时用于支付的银行存款	4,079,038,748.22	2,460,016,637.34
可随时用于支付的其他货币资金	168,473.52	
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		
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	4,079,225,908.43	2,460,175,249.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

报告期内货币资金不属于现金及现金等价物的情况如下：

项 目	2019 年度	2018 年度
票据保证金	14,520,679.62	12,290,326.32
履约保证金	410,000.00	414,750.00
不能随时支取且初存目的为投资的定期存款	1,229,000,000.00	1,649,115,000.00
计提的应收利息	13,544,570.12	9,476,671.76
小 计	1,257,475,249.74	1,671,296,748.08

(四) 其他

1. 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	1,257,475,249.74	保证金、定期存款本息未到期
合 计	1,257,475,249.74	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少	期末递延收益	说明
面向三网融合的媒体云综合运营系统	19,839,534.57		6,745,760.28		13,093,774.29	
数字兴农信息化公共服务平台建设	2,288,309.70		876,922.20		1,411,387.50	
应急广播	6,068,920.83		1,244,320.00	185,580.60	4,639,020.23	
数字兴农信息化公共服务平台建设	99,999.89		50,000.00		49,999.89	
NGB 内容分发交换和互联互通关键技术研究与应用示	900,000.00		225,000.00		675,000.00	

范 (2012BAH02B03)						
NGB 总体技术和标准体系及 业务系统关键技术研究 (2012BAH02B01)	1,023,749.94		255,937.56		767,812.38	
基于数字电视的数字化社 区服务平台	250,000.00				250,000.00	
移动互联网与广电宽带网 融合技术方案及应用示范 (2012BAH06B02)	1,612,800.00		806,400.00		806,400.00	
家庭数字影院技术集成研 究与应用服务示范	3,070,000.00		767,500.00		2,302,500.00	
数字电视工程补助	1,984,787.35		99,904.32		1,884,883.03	
WIFI 补助	2,006,666.88			186,666.60	1,820,000.28	
富阳财政局家政服务试点 城市建设网络中心项目补 助款	519,999.94		260,000.00		259,999.94	
手机流媒体集成播控平台 研发和应用	13,125.00		13,125.00			
手机拍客业务运营平台研 发和示范应用	37,500.00		37,500.00			
移动线上聚合应用服务示 范	609,162.39		126,250.08		482,912.31	
全国性跨区域数字媒体内 容分发和服务平台项目	3,750,000.00		750,000.00		3,000,000.00	
市文创-基于大数据的数据 聚合服务系统项目	400,000.00				400,000.00	
全媒体智能推荐系统研制 及应用示范	379,687.50		56,250.00		323,437.50	
家庭数字影院整体方案与 关键技术研究	1,297,500.00		324,375.01		973,124.99	
媒体云省级重点企业研究 院	4,500,000.00				4,500,000.00	
广电智慧民生综合信息服 务平台研发与应用示范	700,000.00		100,000.00		600,000.00	
基于大数据分析的广电综 合服务优化提升平台	1,719,746.85		268,012.56		1,451,734.29	
基于全省广电的 i-zhejiang 无线 WIFI 应用 示范项目	350,000.00			350,000.00		
面向 TVOS 智能终端的媒体 云综合运营服务系统建设	3,000,000.00				3,000,000.00	

工程					
超高清内容版权保护集成 技术与试点示范	756,600.00	637,500.00			1,394,100.00
传媒人工智能开源开放创 新服务平台开发及应用项 目		300,000.00			300,000.00
传媒应急广播产业化试点 项目		898,000.00			898,000.00
小 计	57,178,090.84	1,835,500.00	13,007,257.01	722,247.20	45,284,086.63

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
农村应急广播体系 维护补助	6,044,962.86	其他收益	
低保用户视听费 专项补助	6,273,603.81	其他收益	
稳岗补贴款	2,068,061.06	其他收益	
其他	3,105,002.01	其他收益	
小 计	17,491,629.74		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 30,498,886.75 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
传媒网络公司	杭州	杭州	信息传播 行业	100		非同一控 制下的企 业合并
淳安华数公司	杭州淳安	杭州淳安		100		
临安华数公司	杭州临安	杭州临安		100		
桐庐华数公司	杭州桐庐	杭州桐庐		100		
杭州华数公司	杭州余杭	杭州余杭		100		
建德华数公司	杭州建德	杭州建德		100		
富阳华数公司	杭州富阳	杭州富阳		100		同一控制 下的企业 合并
萧山华数公司	杭州萧山	杭州萧山		100		

钱塘华数公司	杭州大江东	杭州大江东		100		投资设立
携云科技公司	杭州	杭州		100		投资设立
华数资本公司	杭州	杭州	投资业务	100		投资设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆广电公司	新疆	新疆	有线电视业务，机顶盒等电子产品的销售，互联网接入服务等	8.33		权益法核算
浙江华数公司	杭州	杭州	广播、数字电视的信息服务，有线广播、电视网络建设与维护管理等	8.30		权益法核算

(2) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

公司直接持有新疆广电公司 8.33% 的股权，并在新疆广电公司董事会中派有代表，享有实质性的参与决策权，从而对新疆广电公司施加重大影响。

公司直接持有浙江华数公司 8.30% 的股权，并在浙江华数公司董事会中派有代表，享有实质性的参与决策权，从而对浙江华数公司施加重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数		
	新疆广电公司	浙江华数公司	唐人影视公司	新疆广电公司	浙江华数公司
流动资产	62,634.28	227,926.53	66,571.32	60,464.20	215,837.14
非流动资产	147,528.22	511,820.15	24,596.90	152,714.60	509,956.71
资产合计	210,162.50	739,746.69	91,168.22	213,178.80	725,793.85
流动负债	57,571.07	243,755.03	14,841.66	62,487.93	222,985.42
非流动负债	32,285.22	113,394.94	4,763.89	8,671.55	100,233.67
负债合计	89,856.29	357,149.96	19,605.55	71,159.48	323,219.09
少数股东权益	10,375.40	1,125.35	-75.78	10,393.29	901.29

归属于母公司所有者权益	129,513.94	381,471.37	71,638.45	131,626.03	401,673.47
按持股比例计算的净资产份额	10,788.51	31,662.12	5,435.21	10,964.45	33,338.90
调整事项					
商誉	4,851.14	9,268.18	7,623.77	4,851.14	9,268.18
内部交易未实现利润					
其他					
对联营企业权益投资的账面价值	15,639.65	40,930.30	13,058.98	15,815.59	42,607.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	63,024.28	292,265.55	40,967.92	62,437.14	267,050.45
净利润	795.58	21,702.16	4,738.15	-547.90	19,656.16
终止经营的净利润					
其他综合收益	3,322.30		24.85	3,292.80	
综合收益总额	4,117.88	21,702.16	4,763.00	2,744.90	19,656.16
本期收到的来自联营企业的股利			806.58		

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	127,382,017.86	96,169,550.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	6,821,013.65	4,913,594.29
其他综合收益		
综合收益总额	6,821,013.65	4,913,594.29

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期末未确认的损失	本期末累积 未确认的损失
华数视联公司	1,899,589.51	12,883.61	1,912,473.12

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过1年。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过1年仍未付款；

2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的24.93%(2018年12月31日：23.94%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	31,780,759.47	31,780,759.47	31,780,759.47		
应付账款	1,316,520,907.97	1,316,520,907.97	1,316,520,907.97		
其他应付款	270,608,898.05	270,608,898.05	270,608,898.05		
小 计	1,618,910,565.49	1,618,910,565.49	1,618,910,565.49		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	30,439,188.14	30,439,188.14	30,439,188.14		
应付账款	944,543,678.56	944,543,678.56	944,543,678.56		
其他应付款	133,733,328.42	133,733,328.42	133,733,328.42		
小 计	1,108,716,195.12	1,108,716,195.12	1,108,716,195.12		

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	214,469,629.50		61,430,300.00	275,899,929.50
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	214,469,629.50		61,430,300.00	275,899,929.50
权益工具投资	214,469,629.50		61,430,300.00	275,899,929.50
持续以公允价值计量的资产总额	214,469,629.50		61,430,300.00	275,899,929.50

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有贵州省广播电视信息网络股份有限公司（以下简称贵广网络公司）26,642,190股股票，本公司按照2019年12月31日贵广网络公司流通股票收盘价格每股8.05元确定该等股票的公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及

定量信息

本公司以预计可收回金额作为影视剧及股权投资的公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
华数集团	杭州市滨江区六和路 368 号 B2229 室	广播电视业	123,995.945 万元	41.85	41.85

(2) 本公司最终控制方是杭州市财政局。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
爱上网络公司	联营企业
华云数字公司	联营企业
嘉华优视公司	联营企业
文化传媒公司	联营企业
当虹科技公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
浙江省发展资产经营有限公司	股东
杭州日报报业集团集团有限公司	母公司之股东
西湖电子集团有限公司	母公司之股东
建德广播电视台	母公司之股东

浙江广播电视集团	母公司之股东
浙江广播电视传媒集团有限公司	浙江广播电视集团子公司
浙江省广播电视服务公司	浙江广播电视集团子公司
浙江省广播电视工程公司	浙江广播电视集团子公司
浙江省广播电视器材公司	浙江广播电视集团子公司
浙江广播电视发展总公司	浙江广播电视集团子公司
浙江新蓝网络传媒有限公司	浙江广播电视集团子公司
浙江广联有线电视传输中心	浙江广播电视集团子公司
好易购家庭购物有限公司	浙江广播电视集团子公司
浙江省广电科技股份有限公司	浙江广播电视集团子公司
浙江广电新媒体有限公司	浙江广播电视集团子公司
常山华数广电网络有限公司	同受母公司控制
东阳市华数广电网络有限公司	同受母公司控制
海宁华数广电网络有限公司	同受母公司控制
嘉善华数广电网络有限公司	同受母公司控制
开化华数广电网络有限公司	同受母公司控制
兰溪华数广电网络有限公司	同受母公司控制
丽水华数数字电视有限公司	同受母公司控制
金华华数数字电视有限公司	同受母公司控制
磐安华数广电网络有限公司	同受母公司控制
平湖华数广电网络有限公司	同受母公司控制
桐乡华数广电网络有限公司	同受母公司控制
新昌华数数字电视有限公司	同受母公司控制
衢州华数广电网络有限公司	同受母公司控制
宁波华数广电网络有限公司	同受母公司控制
永嘉华数广电网络有限公司	同受母公司控制
松阳华数广电网络有限公司	同受母公司控制
景宁华数广电网络有限公司	同受母公司控制
瑞安市华数广电网络有限公司	同受母公司控制

江山华数广电网络有限公司	同受母公司控制
云和县华数广电网络有限公司	同受母公司控制
庆元华数广电网络有限公司	同受母公司控制
遂昌华数广电网络有限公司	同受母公司控制
泰顺华数广电网络有限公司	同受母公司控制
舟山普陀华数广电网络有限公司	同受母公司控制
承德广通信息网络有限公司	同受母公司控制
中广有线信息网络有限公司	同受母公司控制
华数（杭州）后勤服务有限公司	同受母公司控制
浙江物优网络技术有限公司	同受母公司控制
浙江华盈科技有限公司	同受母公司控制
浙江华数信息传媒科技有限公司	同受母公司控制
嘉兴华数广电网络有限公司	同受母公司控制
浙江广业软件科技有限公司	同受母公司控制
乐清华数广电网络有限公司	同受母公司控制
华数云科技（杭州）有限公司	同受母公司控制
杭州文化广播电视集团	同受实际控制人控制
杭州广电公交移动多媒体有限公司	同受实际控制人控制
杭州文广投资控股有限公司	同受实际控制人控制
杭州好朋友传媒有限公司	同受实际控制人控制
杭州红星文化大厦有限公司	同受实际控制人控制
杭州大剧院有限公司	同受实际控制人控制
杭州楼视传媒有限公司	同受实际控制人控制
杭州网络广播电视有限公司	同受实际控制人控制
浙江术数科技服务有限公司	母公司之联营企业
浙江中广移动多媒体广播电视有限公司	母公司之联营企业
杭州地铁电视有限公司	母公司之联营企业
华数网通公司	母公司之联营企业
深圳市茁壮网络股份有限公司	母公司之联营企业

尼尔森网联媒介数据服务有限公司	母公司之联营企业
新华视彩科技有限公司	母公司之联营企业
华数探索商务咨询（杭州）有限公司	母公司之合营企业
杭州端点网络科技有限公司	其他关联法人
杭州安恒信息技术有限公司	其他关联法人
数源科技股份有限公司	其他关联法人
优酷信息技术（北京）有限公司	其他关联法人
浙江东阳天世文化传播有限公司	其他关联法人
浙江浩渺通讯科技有限公司	其他关联法人
恒生电子股份有限公司	其他关联法人
阿里云计算有限公司	其他关联法人
支付宝（中国）网络技术有限公司	其他关联法人
聚好看科技股份有限公司	其他关联法人
浙江华媒控股股份有限公司	其他关联法人

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
华云数字公司	增值结算分成	136,839.22	
	合作分成支出	332,525.27	1,733,176.73
文化传媒公司	基金管理费	635,922.34	635,922.33
浙江华数公司	落地费分成支出	3,351,886.81	4,995,283.02
	广告业务分成支出	2,546,095.01	3,143,095.28
	网络运行	5,408,717.65	6,082,816.50
	无线 WIFI 服务费	53,504.41	
	网络维护	103,024.53	
	销售代理费	5,220,533.98	4,334,532.61
	代建项目		91,115.94

	集成项目		471,551.72
浙江广业软件科技有限公司	采购软件	9,855,599.06	423,638.31
	线路租赁费		3,908,537.74
浙江广联有线电视传输中心	线路租费		418,881.13
	网络运行成本	20,754.72	22,641.51
浙江广播电视传媒集团有限公司	节目成本	14,150,943.40	5,833,333.31
优酷信息技术(北京)有限公司	节目成本费	43,308,256.49	468,656.08
尼尔森网联媒介数据服务有限公司	其他	165,094.34	429,245.28
华数云科技(杭州)有限公司	线路租赁	1,171,233.00	2,448,597.42
	网络设备托管费		22,641.51
华数集团	节目成本	18,851,111.42	16,064,643.24
杭州文化广播电视集团	业务资质授权费	15,758,037.34	5,660,377.36
阿里云计算有限公司	线路租费	27,513,275.96	23,192,995.74
	设备采购	8,066,619.45	
	服务费		42,880.90
华数(杭州)后勤服务有限公司	餐费等	13,204,374.46	13,493,397.60
深圳市茁壮网络股份有限公司	采购软件	1,309,710.22	1,846,824.73
当虹科技公司	商品采购	9,975,911.00	1,000,664.40
	技术服务	1,226,671.73	
数源科技股份有限公司	工程物资	5,470,628.26	4,770,448.28
浙江省广电科技股份有限公司	工程物资	4,878,015.58	4,350,977.59
浙江省广播电视器材公司	工程物资	1,138,237.99	647,015.82
乐清华数广电网络有限公司	工程物资费		44,482.76
宁波华数广电网络有限公司	线路租赁		57,075.47
	市场推广费		94,339.62
浙江省广播电视服务公司	工程物资	610,000.00	
	集成项目		96,982.76
支付宝(中国)网络技术有限公司	手续费	1,352,733.33	488,133.30

杭州网络广播电视有限公司	软件采购	1,237,889.07	
浙江省广播电视工程公司	集成项目		1,100,347.41
浙江广播电视发展总公司	工程物资		5,272,398.53
聚好看科技股份有限公司	互联网电视分成	2,155,748.14	
小计		199,209,894.18	113,687,651.93

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年数	上年同期数
新疆广电公司	互动电视业务费	4,811,320.75	
	付费业务收入	377,358.49	
中广有线信息网络有限公司	互动电视业务费	3,964,042.82	4,733,644.01
	云宽带收入	4,443,855.39	10,680,566.04
支付宝(中国)网络技术有限公司	集团宽带网络业务收入	79,245.28	89,726.42
	视听费收入	45,244.65	20,370.96
浙江新蓝网络传媒有限公司	宽带及数据通信业务收入	11,320.75	
浙江物优网络技术有限公司	设备销售及租赁	175,698.11	212,239.32
浙江省发展资产经营有限公司	集团宽带网络业务收入	18,867.85	18,867.85
浙江华数公司	互动电视业务费	27,882,600.06	50,188,679.25
	付费业务收入	419,286.79	754,716.98
	广告收入	13,589,913.69	12,861,006.60
	手机电视业务	2,039,622.64	2,981,132.08
	系统集成收入		11,473,800.65
	宽带及数据通信业务收入	15,648,966.32	7,458,349.83
	增值业务收入	1,312,955.81	
	其他对外拓展业务	3,736,918.90	
浙江广联有线电视传输中心	技术服务及维护收入	9,433.96	9,433.96
浙江广电新媒体有限公司	视听费收入	2,173.58	
	其他	283.02	
浙江广播电视集团	宽带及数据通信业务收入	134,418.33	420,995.36
	视听费收入	5,094.34	

	广告收入	273,584.91	
优酷信息技术(北京)有限公司	广告收入	149,067.72	
爱上网络公司	IPTV 网络电视收入	16,037,735.85	16,226,415.09
新华视彩科技有限公司	宽带及数据通信业务收入	33,188.66	66,377.32
金华华数数字电视有限公司	视听费收入	1,018.87	
	宽带及数据通信业务收入	339.62	
华数云科技(杭州)有限公司	宽带及数据通信业务收入	40,934.23	152,682.29
华数探索商务咨询(杭州)有限公司	互动电视业务费	4,858,490.61	6,159,984.32
	集团宽带网络业务收入		8,632.08
华数集团	付费频道	84,905.66	116,288.35
	宽带及数据通信业务收入	572,079.36	865,635.79
恒生电子股份有限公司	宽带及数据通信业务收入	1,462.26	
好易购家庭购物有限公司	落地费收入	1,423,147.47	3,851,351.35
杭州文化广播电视集团	宽带及数据通信业务收入	20,282.94	1,948,947.00
杭州文广投资控股有限公司	宽带及数据通信业务收入	96,509.43	105,283.02
杭州日报报业集团有限公司	宽带及数据通信业务收入	103,104.50	70,885.54
杭州楼视传媒有限公司	广告收入	117,924.53	
杭州广电公交移动多媒体有限公司	宽带及数据通信业务收入	84,905.66	28,301.89
杭州地铁电视有限公司	宽带及数据通信业务收入	22,641.51	22,641.51
杭州大剧院有限公司	增值业务收入	211,584.91	
承德广通信息网络有限公司	互动电视业务费	1,803,930.80	3,031,132.08
阿里云计算有限公司	宽带及数据通信业务收入	259,233.11	229,093.12
当虹科技公司	宽带及数据通信业务收入	280,099.06	
西湖电子集团有限公司	宽带及数据通信业务收入	5,660.38	5,661.18
杭州好朋友传媒有限公司	宽带及数据通信业务收入	830.15	747.87
舟山普陀华数广电网络有限公司	视听费收入		36,000.00
杭州端点网络科技有限公司	集团宽带网络业务收入		248.42
浙江广业软件科技有限公司	集团宽带网络业务收入		667.46

浙江省广播电视服务公司	集团宽带网络业务收入	1,547.09	1,547.09
浙江术数科技服务有限公司	广告业务		124,771.78
聚好看科技股份有限公司	互联网电视业务	1,503,687.74	
建德广播电视台	宽带及数据通信业务收入	8,450.00	
浙江华媒控股股份有限公司	宽带及数据通信业务收入	16,661.59	
小 计		106,721,630.15	134,956,823.86

2. 关联租赁及物业服务情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费及物业费	上年同期确认的 租赁费及物业费
华数集团	办公用房租赁	49,017,547.17	57,429,428.57
华数（杭州）后勤服务有限公司	办公用房物业	12,535,754.72	14,545,471.70
合 计		61,553,301.89	71,974,900.27

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	807.90 万元	766.21 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	爱上网络公司	34,000,000.00	2,550,000.00	17,000,000.00	850,000.00
应收账款	嘉华优视公司	165,599.65	132,479.72	2,437,285.51	1,218,642.76
应收账款	新疆广电公司	521,162.75	104,232.55	7,442,200.75	744,220.08
应收账款	浙江华数公司	19,506,110.19	1,447,411.42	23,665,971.02	1,845,842.20
应收账款	浙江省发展资产经营有限公司	1,666.66	83.33	1,666.66	83.33
应收账款	杭州日报报业集团有限公司	8,833.33	441.67	6,220.43	311.02
应收账款	西湖电子集团有限公司	500.00	25.00		
应收账款	浙江广播电视集团	358,200.01	17,910.00		

应收账款	优酷信息技术（北京）有限公司	239,914.92	11,995.75		
应收账款	浙江新蓝网络传媒有限公司	12,000.00	600.00		
应收账款	常山华数广电网络有限公司	12,815.99	12,815.99	12,815.99	10,252.79
应收账款	开化华数广电网络有限公司	7,612.65	7,612.65	7,612.65	6,090.12
应收账款	兰溪华数广电网络有限公司	487,628.12	487,628.12	487,628.12	390,102.50
应收账款	丽水华数数字电视有限公司	27,574.26	13,787.13	27,574.26	8,272.28
应收账款	磐安华数广电网络有限公司	94,606.59	94,606.59	94,606.59	75,685.27
应收账款	桐乡华数广电网络有限公司	70.00	70.00	114,188.38	91,350.70
应收账款	新昌华数数字电视有限公司	18,163.67	18,163.67	18,163.67	14,530.94
应收账款	衢州华数广电网络有限公司	15,634.24	15,634.24	15,634.24	12,507.39
应收账款	宁波华数广电网络有限公司	14,705.55	2,941.11	14,705.55	1,470.56
应收账款	永嘉华数广电网络有限公司	96,497.60	96,497.60	96,497.60	77,198.08
应收账款	景宁华数广电网络有限公司	26,708.56	25,998.56	26,708.56	20,301.85
应收账款	瑞安市华数广电网络有限公司	105,150.92	105,150.92	105,150.92	84,120.74
应收账款	江山华数广电网络有限公司	80,000.00	80,000.00	80,000.00	64,000.00
应收账款	庆元华数广电网络有限公司	11,378.26	11,378.26	11,378.26	9,102.61
应收账款	遂昌华数广电网络有限公司	10,522.24	9,612.24	10,522.24	7,052.79
应收账款	舟山普陀华数广电网络有限公司	25,899.68	2,589.97	25,899.68	1,294.98
应收账款	承德广通信息网络有限公司	2,110,166.65	115,408.33	3,213,000.00	160,650.00
应收账款	中广有线信息网络有限公司	636,426.26	505,801.26	1,682,434.42	469,083.08
应收账款	浙江物优网络技术有限公司	341,440.00	24,832.00	155,200.00	7,760.00
应收账款	浙江华盈科技有限公司	350,547.00	350,547.00	350,547.00	350,547.00

应收账款	嘉兴华数广电网络有限公司	6,538.02	1,307.60		
应收账款	华数云科技(杭州)有限公司	286,270.91	17,183.22	289,471.58	14,473.58
应收账款	杭州文化广播电视集团	1,354.84	67.74	1,354.84	67.74
应收账款	杭州广电公交移动多媒体有限公司	7,500.00	375.00	7,500.00	375.00
应收账款	杭州文广投资控股有限公司	40,319.79	2,015.99	40,319.79	2,015.99
应收账款	恒生电子股份有限公司	1,550.00	77.50		
应收账款	阿里云计算有限公司	49,264.52	2,463.23	80,877.42	4,043.87
应收账款	支付宝(中国)网络技术有限公司	28,330.55	1,416.53	27,024.16	1,351.21
应收账款	浙江术数科技服务有限公司			132,258.09	6,612.90
应收账款	杭州地铁电视有限公司	26,066.66	1,406.67	2,066.66	103.33
应收账款	华数探索商务咨询(杭州)有限公司	150,000.03	7,500.00	400,583.36	20,029.17
应收账款	当虹科技公司	294,985.28	13,149.50		
应收账款	云和县华数广电网络有限公司	2,241.00	1,801.00	2,241.00	1,132.81
应收账款	华数集团	57,970.75	9,476.86	272,126.63	17,206.75
应收账款	聚好看科技股份有限公司	232,466.00	11,623.30		
应收账款	东阳市华数广电网络有限公司			1,116,228.97	892,983.18
应收账款	海宁华数广电网络有限公司			25,499.05	12,749.53
应收账款	嘉善华数广电网络有限公司			185,441.45	148,353.16
应收账款	平湖华数广电网络有限公司			28,918.31	23,134.65
应收账款	泰顺华数广电网络有限公司			2,158.50	1,726.80
应收账款	杭州安恒信息技术有限公司			5,000.00	4,000.00
应收账款	新华视彩科技有限公司			5,863.33	293.17
应收账款	好易购家庭购物有限			1,425,000.00	71,250.00

	公司				
应收账款	华数(杭州)后勤服务有限公司			1,166,888.73	58,344.44
小计		60,472,394.10	6,316,119.22	62,320,434.37	7,800,720.35
预付账款	浙江省广播电视工程公司	96,000.00		96,000.00	
预付账款	浙江广联有线电视传输中心	2,000.00			
小计		98,000.00		96,000.00	
其他应收款	爱上网络公司	5,240.40	262.02	34,815.37	1,740.77
其他应收款	浙江华数公司	147,982.97	7,399.15		
其他应收款	建德广播电视台	123,703.50	6,185.18		
其他应收款	中广有线信息网络有限公司	8,149.50	407.48	32,631.29	1,631.56
其他应收款	华数(杭州)后勤服务有限公司	580,958.07	29,047.90	2,676,520.81	133,826.04
其他应收款	浙江中广移动多媒体广播电视有限公司	3,930.63	196.53	27,947.55	1,397.38
其他应收款	杭州地铁电视有限公司	5,414.58	270.73	31,985.49	1,599.27
其他应收款	华数网通公司	370,508.75	296,407.00	375,000.00	187,500.00
其他应收款	浙江浩渺通讯科技有限公司	26,056.48	2,605.65		
其他应收款	华数集团	925,895.40	46,415.55	2,131,802.17	124,473.73
其他应收款	支付宝(中国)网络技术有限公司			252.44	25.24
其他应收款	华数探索商务咨询(杭州)有限公司			69,569.13	3,478.46
其他应收款	浙江物优网络技术有限公司			49,724.21	2,486.21
小计		2,197,840.28	389,197.19	5,430,248.46	458,158.66

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	华数集团	25,479,213.48	18,821,500.31
应付账款	浙江华数公司	5,382,504.94	5,685,604.65
应付账款	浙江省广播电视服务公司	1,208,826.76	1,113,366.76

应付账款	浙江省广播电视工程公司	964,504.71	891,329.67
应付账款	浙江省广播电视器材公司	1,914,192.41	1,312,521.95
应付账款	浙江广播电视发展总公司	224,143.38	804,509.51
应付账款	浙江省广电科技股份有限公司	3,888,455.90	6,076,014.61
应付账款	浙江华盈科技有限公司	1,067,976.00	1,083,493.08
应付账款	浙江华数信息传媒科技有限公司	256,347.19	256,347.19
应付账款	浙江广业软件科技有限公司	5,346,998.18	2,668,864.17
应付账款	华数云科技（杭州）有限公司	169,799.58	338,566.92
应付账款	恒生电子股份有限公司	411,876.80	411,876.80
应付账款	阿里云计算有限公司	24,376,085.55	15,035,410.32
应付账款	浙江术数科技服务有限公司	560,000.00	
应付账款	深圳市茁壮网络股份有限公司	2,738,127.72	2,313,209.48
应付账款	尼尔森网联媒介数据服务有限公司	175,000.00	
应付账款	数源科技股份有限公司	4,640,328.91	5,680,728.41
应付账款	优酷信息技术（北京）有限公司	28,830,444.81	496,775.44
应付账款	浙江东阳天世文化传播有限公司	60,335.33	60,335.33
应付账款	当虹科技公司	5,911,411.45	3,646,539.25
应付账款	浙江广播电视传媒集团有限公司	15,000,000.00	12,500,000.00
应付账款	聚好看科技股份有限公司	599,193.23	
应付账款	乐清华数广电网络有限公司		51,600.00
应付账款	华云数字公司		112,680.53
小计		129,205,766.33	79,361,274.38
预收款项	华数集团	2,377.22	377.22
预收账款	浙江华数公司	16,366.29	17,751.34
预收账款	建德广播电视台	25,350.00	16,900.00
预收账款	浙江广播电视集团	94,355.40	148,638.82
预收账款	浙江省广播电视服务公司	173.17	1,813.09
预收账款	浙江省广电科技股份有限公司	60.01	
预收账款	兰溪华数广电网络有限公司	500.00	500.00

预收账款	松阳华数广电网络有限公司	2,763.05	2,763.05
预收账款	华数云科技（杭州）有限公司	2,917.87	2,856.77
预收账款	杭州文化广播电视集团	23,662.48	
预收账款	杭州好朋友传媒有限公司	754.47	754.43
预收账款	阿里云计算有限公司	14,096.78	14,096.78
预收账款	杭州端点网络科技有限公司	1,500.57	0.57
预收款项	杭州红星文化大厦有限公司		1.81
预收款项	杭州日报报业集团有限公司		6,794.62
预收款项	西湖电子集团有限公司		4,000.00
预收款项	浙江广业软件科技有限公司		572.49
小计		184,877.31	217,820.99
其他应付款	浙江华数公司	5,317,831.60	5,138,325.89
其他应付款	浙江省广播电视服务公司	28,840.00	
其他应付款	浙江省广播电视工程公司	47,649.50	73,917.50
其他应付款	浙江省广播电视器材公司	180,000.00	120,000.00
其他应付款	浙江广联有线电视传输中心	95,040.00	103,820.00
其他应付款	浙江省广电科技股份有限公司	116,387.50	50,000.00
其他应付款	阿里云计算有限公司	900,000.00	1,400,000.00
其他应付款	浙江术数科技服务有限公司	40,000.00	
其他应付款	数源科技股份有限公司	500,000.00	1,000,000.00
其他应付款	当虹科技公司	576,306.40	414,121.00
小计		7,802,055.00	8,300,184.39

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 拟签订的正在或准备履行的重组计划

公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买华数集团等 41 名股东合计持有的浙江华数公司 83.44% 股份；拟通过发行股份及支付现金的方式购买华数集团、宁波市鄞州区广播电视台、宁波市江北区全媒体中心合计持有的宁波华数广电网络有限公司 100% 股权。截至本

财务报表批准报出日，此次重大资产重组的相关审计评估等工作尚在进行中。

2. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 子公司华数资本公司投资设立浙江华数网启股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称华数网启合伙企业），华数网启合伙企业已于 2015 年 6 月 8 日办妥工商登记手续。截至本财务报表批准报出日，华数资本公司尚未支付认缴出资 9,990 万元，华数网启合伙企业尚未开展经营活动。

子公司华数资本公司投资设立浙江华数数彩股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称华数数彩合伙企业），华数数彩合伙企业已于 2015 年 6 月 8 日办妥工商登记手续。截至本财务报表批准报出日，华数资本公司尚未支付认缴出资 3,996 万元，华数数彩合伙企业尚未开展经营活动。

子公司华数资本公司和西安浙文创集团有限公司共同投资设立丝路华数（西安）科技有限公司（以下简称丝路华数公司），华数资本公司持股 85%，丝路华数公司已于 2019 年 12 月 27 日办妥工商登记手续。截至本财务报表批准报出日，华数资本公司已支付认缴出资 680 万元，尚有 1,020 万元未支付，丝路华数公司尚未开展经营活动。

(2) 子公司建德华数公司与建德市国有资产经营有限公司合资设立建德市数字信息有限责任公司（以下简称建德数字公司），建德华数公司持股 49%，建德数字公司已于 2019 年 3 月 6 日办妥工商登记手续。截至本财务报表批准报出日，建德华数公司尚未支付认缴出资额 980 万元，建德数字公司已开展经营活动。

(二) 或有事项

1. 截至资产负债表日，本公司不存在需披露的重大或有负债。

2. 其他诉讼事项

子公司建德华数公司作为有限合伙人向浙江华数元启投资合伙企业（有限合伙）（以下简称华数元启公司）出资 13,100 万元，其中 10,400 万元用于华数元启公司 2015 年向上海银润传媒广告有限公司（以下简称上海银润公司）增资 2.5 亿元，并持有上海银润公司 14.06% 的股权（其中建德华数权益占比 41.6%）。因上海银润公司未完成增资协议约定的业绩承诺，也未履行相应的回购义务，建德华数公司于 2019 年 1 月 12 日向杭州市中级人民法院提起诉讼，要求其按照投资协议约定回购股权并支付违约金，因上海银润公司对该案管辖权提出异议，杭州市中级人民法院将本案移送浙江省高级人民法院审理。2020 年 3 月 6 日，浙江省高级人民法院作出一审判决，由上海银润公司实际控制人陈向荣向华数元启支付股权回购款

本息及违约金共计 324,193,534 元。2020 年 4 月，上海银润公司已向最高人民法院提起上诉，案件尚未审理。建德华数公司按照已实施的财产保全措施预计本案可收回金额，对该项投资 2019 年度确认公允价值变动损失 4,160 万元，累计已确认公允减值变动损失 7,800 万元。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	903,011,698.26
经审议批准宣告发放的利润或股利	903,011,698.26

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
联营企业浙江华数公司 2017 年以前收购子公司的过渡期损益作为对子公司原股东的债权计入其他应收款，2019 年浙江华数公司确认上述其他应收款为损失，追溯调减期初未分配利润 386,206,955.40 元，本公司按权益法核算的浙江华数公司股权，相应追溯调整	本项差错经公司十届九次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	长期股权投资	-32,055,177.30
		未分配利润	-32,055,177.30

(二) 年金计划

根据公司企业年金方案，公司实行企业年金职工自愿申请制度。年金基金缴费由企业和职工共同承担，其中企业缴费每年不超过本公司上年度职工工资总额的 5%，职工个人缴费每年不超过该职工上年度工资总额的 1%。由具备企业年金管理资格的管理机构对职工年金账户进行管理，符合条件的职工可按照国家规定领取年金。本期公司企业年金计划未发生重要变化。

(三) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司不存在多种经营或跨地区经营，主要经营与广播电视节目传送相关的业务，经营

地区主要为杭州市区及区县，故无报告分部。本公司按业务性质分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

主营业务收入

收入类别	本期数	上年同期数
数字电视收入	630,963,086.88	666,628,906.46
网络接入收入	252,958,101.61	230,232,481.97
节目传输收入	120,416,152.91	140,383,469.55
互动电视业务收入	376,883,443.82	404,327,134.71
广告业务收入	87,068,736.14	67,553,488.46
宽带及数据通信业务收入	740,193,734.77	681,762,619.63
设备销售及租赁收入	143,535,100.44	87,946,519.47
项目类及集成业务收入	202,376,946.91	153,186,437.77
云宽带对外合作业务收入	68,382,162.51	112,983,158.37
手机电视业务收入	48,809,478.13	71,732,896.47
互联网电视公网业务收入	485,581,303.74	386,250,270.98
互联网电视专网业务收入	268,536,988.99	183,087,350.02
IPTV 业务合作收入	116,143,091.92	87,864,008.81
内容产品收入	32,255,050.01	38,370,371.86
工程改道及赔补	57,828,511.97	41,041,455.02
其他收入	25,778,796.94	36,922,251.93
小 计	3,657,710,687.69	3,390,272,821.48

主营业务成本

项目名称	本期数	上年同期数
商品销售成本	45,794,333.75	24,856,314.77
运行成本	1,246,744,654.42	1,108,611,349.43
折旧和摊销	469,025,548.31	421,906,490.24
职工薪酬	336,061,540.47	300,159,138.45
系统集成	153,806,730.29	100,199,833.33
其 他	35,822,644.01	38,374,339.41
合 计	2,287,255,451.25	1,994,107,465.63

(四) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

杭州云溪投资合伙企业（有限合伙）（以下简称云溪投资企业）将其持有的本公司 286,671,000 股有限售条件流通股份质押给工银瑞信投资管理有限公司，质押期限自 2015 年 5 月 15 日起至办理解除质押登记手续之日止，上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成股份质押登记手续。2020 年 3 月 26 日，云溪投资企业将持有本公司的全部股份解除质押。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,356,159,827.44	100.00	745.53	0.00	1,356,159,081.91
其中：其他应收款	1,356,159,827.44	100.00	745.53	0.00	1,356,159,081.91
合 计	1,356,159,827.44	100.00	745.53	0.00	1,356,159,081.91

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	944,550,719.08	100.00	1,051.07	0.00	944,549,668.01
其中：其他应收款	944,550,719.08	100.00	1,051.07	0.00	944,549,668.01
合 计	944,550,719.08	100.00	1,051.07	0.00	944,549,668.01

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	1,356,144,916.77		
账龄组合	14,910.67	745.53	5.00
其中：1 年以内	14,910.67	745.53	5.00

小 计	1,356,159,827.44	745.53	
-----	------------------	--------	--

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	1,321,619,619.03
1-2 年	34,540,208.41
小 计	1,356,159,827.44

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,051.07			1,051.07
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-305.54			-305.54
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	745.53			745.53

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	1,356,144,916.77	944,540,208.41
备用金	14,910.67	10,510.67
合 计	1,356,159,827.44	944,550,719.08

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
传媒网络公司	拆借款	1,356,144,916.77	1年以内 1,321,604,708.36元, 1-2年 34,540,208.41元	100.00	
其他	备用金	14,910.67	1年以内		745.53
小计		1,356,159,827.44		100.00	745.53

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

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
对子公司投资	7,014,802,200.00		7,014,802,200.00	7,014,802,200.00		7,014,802,200.00
对联营、合营企业投资	414,183,391.74		414,183,391.74	399,746,135.77		399,746,135.77
合计	7,428,985,591.74		7,428,985,591.74	7,414,548,335.77		7,414,548,335.77

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
传媒网络公司	7,014,802,200.00			7,014,802,200.00		
小计	7,014,802,200.00			7,014,802,200.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
浙江华数公司	393,847,662.46			15,311,083.75	144,267.59
华夏丝路公司	5,898,473.31			-1,018,095.37	
合计	399,746,135.77			14,292,988.38	144,267.59

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
浙江华数公司					409,303,013.80	
华夏丝路公司					4,880,377.94	

合 计					414,183,391.74	
-----	--	--	--	--	----------------	--

(二) 母公司利润表项目注释

1. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	14,292,988.38	15,232,778.56
成本法核算的长期股权投资收益	494,497,493.60	459,629,755.69
金融工具持有期间的投资收益	2,397,831.79	——
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,397,831.79	——
处置金融工具取得的投资收益	2,736,607.53	——
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,736,607.53	——
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	3,544,182.60
理财产品收益	15,539,280.34	28,013,171.45
资金拆借收益	15,663,875.79	
合 计	545,128,077.43	506,419,888.30

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,302,395.02	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	24,225,282.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	90,004,858.29	理财产品收益

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及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	5,644,490.42	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,504,504.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,694,044.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,840,271.34	
小 计	138,215,846.16	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	27,690,649.30	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	110,525,196.86	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
低保用户视听费专项补助	6,273,603.81	根据国家政策规定，该部分按实际用户人数持续享受政府补助
其他符合非经常性损益定义	11,474,819.96	进项税加计扣除

的损益项目	365,451.38	代扣代缴个人所得税手续费返还
-------	------------	----------------

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.97	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.95	0.37	0.37

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	645,535,340.00	
非经常性损益	B	110,525,196.86	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	535,010,143.14	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	10,645,849,487.60	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	315,337,418.44	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6.00	
其他	事项一：当虹科技公司其他权益变动中享有的份额	I	26,561,802.24
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	0.00
	事项二：其他		-82.76
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		6.00
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	10,810,948,407.00	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.97%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.95%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	645,535,340.00
非经常性损益	B	110,525,196.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	535,010,143.14
期初股份总数	D	1,433,351,902.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,433,351,902.00
基本每股收益	M=A/L	0.45
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.37

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

华数传媒控股股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日