



00002018040064865345  
报告文号：苏亚审[2018]628号

江苏有线网络发展有限责任公司

## 审计报告

苏亚审[2018]628号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046 0514-87361305

电 话：025-83235002 0514-87361318

网 址：[www.syjc.com](http://www.syjc.com)

电子信箱：[info@syjc.com](mailto:info@syjc.com)

# 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2018]628号

---

## 审计报告

江苏有线网络发展有限责任公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了江苏有线网络发展有限责任公司（以下简称江苏有线发展）财务报表，包括2017年12月31日、2016年12月31日的资产负债表，2017年度、2016年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了江苏有线发展2017年12月31日、2016年12月31日的财务状况以及2017年度、2016年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江苏有线发展，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2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## 1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策、会计估计”注释十九所述的会计政策及附注五“财务报表主要项目附注”注释25。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>江苏有线发展主营业务收入包括收视维护费、城建配套费、数据业务服务、视频接入费及数字电视增值服务等收入。江苏有线发展 2017 年主营业务收入 308,592.12 万元，其中收视维护费 177,252.93 万元，占主营业务收入比例 57.44%。从目前各电视业态的发展情况来看，目前发展较快并有可能直接对有线电视及增值业务造成冲击的主要是 IPTV 和互联网电视，收视维护费收入也将受到较大影响。基于收视维护费收入占公司营业收入比重较大的情况，因此我们确定该事项为关键审计事项。</p>	<p>(1) 我们了解、评估了江苏有线发展销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>(2) 我们利用了本所内部信息技术专家的工作，评价江苏有线发展收视维护费收入确认相关的信息技术应用控制，包括评价BOSS系统是否按照设计运行，且不会因数据被篡改或软件系统逻辑问题而导致与收视维护费收入确认相关的会计信息记录不准确。</p> <p>(3) 我们通过公司BOSS系统了解了有线电视用户数量、计价、计费情况，核查公司收视维护费收入核算是否完整、正确。</p> <p>(4) 我们抽查了有线电视用户利用营业厅现金缴费、银行代扣代缴、银行终端缴费、网上营业厅和云媒体平台支付等方式的记录。</p> <p>(5) 我们检查了财务确认收视维护费收入的依据是否完整，是否符合公司收视维护费收入确认原则。同时，我们对收视维护费收入进行了分析程序和截止测试，判断报告期收视维护费收入是否合理、是否存在跨期收入。</p>

## 2. 固定资产减值

请参阅财务报表附注三“重要会计政策、会计估计”注释十一所述的会计政策及附注五“财务报表主要项目附注”注释10。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截止 2017 年 12 月 31 日，江苏有线发展的固定资产账面价值为 824,096.35 万元，占总资产 55.56%，占长期资产 81.25%，是江苏有线发展资产中最大的组成部分。管理层对这些固定资产是否存在减值迹象进行了评估，减值迹象判断包括有线电视用户</p>	<p>(1) 我们了解、评估了江苏有线发展固定资产管理、减值测试流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>(2) 我们评估了管理层进行固定资产减值测试时确定资产和资产组可收回金额的重要参数。我们也对其他重要参数进行了评估，包</p>

传输电视节目和为集团用户提供传输信号是否正常，是否存在因资产损坏而导致公司经营业务停滞或造成重大损失等。对于识别出减值迹象的，管理层通过计算固定资产或其所在的资产组的可收回金额，并比较可收回金额与账面价值对其进行减值测试。预测可收回金额涉及对未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来营业收入、营业成本、经营费用、以及折现率等。由于未来现金流预测和折现的固有不确定性，作为可收回金额的基础，固定资产减值是我们审计重点关注的事项。

括对收入、营业成本和营业费用等参数与历史数据进行比较，检查支持文档，获取资产负债表日期后的证据以及相关行业预测。

(3) 我们利用了公司固定资产清查资料，获取年报固定资产使用状况，判断是否需要进行减值。

(4) 我们也利用了外部估值专家的工作，评估管理层的减值测试方法和使用的折现率的合理性。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

江苏有线发展管理层(以下简称管理层)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，管理层负责评估江苏有线发展的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江苏有线发展、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏有线发展的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江苏有线发展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江苏有线发展不能持续经营。

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

(6) 就江苏有线发展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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而

构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 南京市

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一八年四月十六日

# 资产负债表

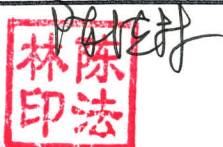
制单位：江苏有线网络发展有限责任公司

会企01表

单位：元

资产	附注五	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额	负债和所有者权益	附注五	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	3,396,766,509.36	2,789,360,487.09	短期借款			
公允价值计量且其变动 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			
生金融资产				衍生金融负债			
收票据	2	6,378,740.00	15,753,306.71	应付票据			
收账款	3	280,691,684.77	222,772,604.11	应付账款	15	1,307,904,562.77	1,234,899,973.88
付款项	4	51,609,176.10	67,767,325.79	预收款项	16	1,745,699,400.70	1,775,164,109.77
收利息				应付职工薪酬	17	318,634,840.31	291,463,975.01
收股利				应交税费	18	4,653,823.65	3,301,861.15
他应收款	5	136,900,796.74	179,692,852.33	应付利息			
货	6	591,306,946.10	522,308,469.89	应付股利	19	13,534,041.29	32,050,000.00
有待售资产				其他应付款	20	183,815,494.17	113,559,847.34
年内到期的非流动资产				持有待售负债			
他流动资产	7	226,100,300.11	162,865,081.66	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>4,689,754,153.18</b>	<b>3,960,520,127.58</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>3,574,242,162.89</b>	<b>3,450,439,767.15</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
供出售金融资产				长期借款			
有至到期投资				应付债券			
期应收款	8	32,446,120.14		其中：优先股			
期股权投资	9	399,274.02		永续债			
资性房地产				长期应付款			
定资产	10	8,240,963,537.38	7,816,025,383.01	专项应付款			
建工程	11	598,291,327.25	449,021,878.72	预计负债			
程物资				递延收益	21	11,902,539.66	11,980,340.51
定资产清理				递延所得税负债			
产性生物资产				其他非流动负债			
气资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>11,902,539.66</b>	<b>11,980,340.51</b>
形资产	12	11,258,589.89	5,096,946.00	<b>负债合计</b>		<b>3,586,144,702.55</b>	<b>3,462,420,107.66</b>
发支出				<b>所有者权益：</b>			
誉				实收资本	22	10,788,730,000.00	9,501,060,800.00
期待摊费用	13	1,102,326,084.50	1,112,462,200.39	其他权益工具			
延所得税资产				其中：优先股			
他非流动资产	14	157,010,570.38	230,132,675.42	永续债			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,142,695,503.56</b>	<b>9,612,739,083.54</b>	资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	23	142,257,495.42	106,186,830.35
				一般风险准备			
				未分配利润	24	315,317,458.77	503,591,473.11
				<b>所有者权益合计</b>		<b>11,246,304,954.19</b>	<b>10,110,839,103.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,832,449,656.74</b>	<b>13,573,259,211.12</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>14,832,449,656.74</b>	<b>13,573,259,211.12</b>

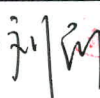
法定代表人：

  
林陈印法

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 利润表

编制单位：江苏有线网络发展有限责任公司

会企02表  
单位：元

项目	附注五	2017年度金额	2016年度金额
一、营业收入	25	3,551,741,210.68	3,477,673,413.28
减：营业成本	25	2,685,403,443.04	2,458,933,756.24
税金及附加	26	8,984,655.66	18,818,624.50
销售费用	27	263,823,346.20	240,212,327.33
管理费用	28	361,548,983.01	319,097,756.83
财务费用	29	-41,151,166.45	-18,026,888.93
资产减值损失	30	2,634,593.50	11,680,231.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	31	-90,725.98	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32		67,246.83
其他收益	33	16,153,033.81	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		286,559,663.55	447,024,852.70
加：营业外收入	34	85,990,143.78	124,593,388.18
减：营业外支出	35	11,843,156.60	5,873,802.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		360,706,650.73	565,744,438.27
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		360,706,650.73	565,744,438.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		360,706,650.73	565,744,438.27
（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			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		360,706,650.73	565,744,438.27

法定代表人：


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

编制单位：江苏有线网络发展有限责任公司



项 目	附注五	2017年度金额	2016年度金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,601,877,515.13	3,735,140,185.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	36 (1)	140,973,880.91	95,374,304.63
经营活动现金流入小计		3,742,851,396.04	3,830,514,489.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,126,518,966.67	938,163,012.44
支付给职工以及为职工支付的现金		1,287,361,844.10	1,153,404,204.98
支付的各项税费		26,774,255.73	29,980,102.07
支付其他与经营活动有关的现金	36 (2)	199,927,794.23	189,569,424.80
经营活动现金流出小计		2,640,582,860.73	2,311,116,744.29
经营活动产生的现金流量净额		1,102,268,535.31	1,519,397,745.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,367,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,109,080.12	94,981,247.95
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		700,000,000.00	
投资活动现金流入小计		793,476,580.12	94,981,247.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,328,380,464.71	1,700,134,693.15
投资支付的现金		490,000.00	
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		700,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,028,870,464.71	1,700,134,693.15
投资活动产生的现金流量净额		-1,235,393,884.59	-1,605,153,445.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,229,669,200.00	2,028,950,800.00
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		1,229,669,200.00	2,028,950,800.00
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		489,264,252.45	302,168,734.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		489,264,252.45	302,168,734.03
筹资活动产生的现金流量净额		740,404,947.55	1,726,782,065.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		2,789,360,487.09	1,148,334,120.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		3,396,640,085.36	2,789,360,487.09

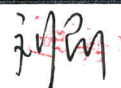
法定代表人：

  
林陈  
印法

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表



编制单位: 江苏有线网络发展有限责任公司

项目	2017年度金额										所有者权益合计	
	实收资本	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	一般风险准备		未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	9,501,060,800.00							106,186,830.35			503,591,473.11	10,110,839,103.46
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	9,501,060,800.00							106,186,830.35			503,591,473.11	10,110,839,103.46
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,287,669,200.00							36,070,665.07			-188,274,014.34	1,135,465,850.73
(一) 综合收益总额											360,706,650.73	360,706,650.73
(二) 所有者投入和减少资本	1,287,669,200.00											1,287,669,200.00
1. 所有者投入资本	1,287,669,200.00											1,287,669,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								36,070,665.07			-548,980,665.07	-512,910,000.00
2. 提取一般风险准备								36,070,665.07			-36,070,665.07	
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
四、本年年末余额	10,788,730,000.00							142,257,495.42			315,317,458.77	11,246,304,954.19

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



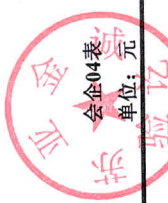
*(Signature)*

*(Signature)*

# 所有者权益变动表 (续)

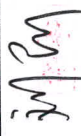
编制单位: 江苏有线网络发展有限责任公司

2016年度金额



项目	实收资本	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	7,472,110,000.00								49,612,386.52		446,511,478.67	7,968,233,865.19
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	7,472,110,000.00								49,612,386.52		446,511,478.67	7,968,233,865.19
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,028,950,800.00								56,574,443.83		57,079,994.44	2,142,605,238.27
(一) 综合收益总额											565,744,438.27	565,744,438.27
(二) 所有者投入和减少资本	2,028,950,800.00											2,028,950,800.00
1. 所有者投入资本	2,028,950,800.00											2,028,950,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									56,574,443.83		-508,664,443.83	-452,090,000.00
1. 提取盈余公积									56,574,443.83		-56,574,443.83	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配											-452,090,000.00	-452,090,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
四、本年年末余额	9,501,060,800.00								106,186,830.35		503,591,473.11	10,110,839,103.46

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



# 江苏有线网络发展有限责任公司

## 2017年财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 公司概况

江苏有线网络发展有限责任公司系由昆山市信息港网络科技有限责任公司、江阴广播电视集团、常熟市广播电视总台、江苏紫金文化产业二期投资基金（有限合伙）、张家港市广播电视台、宜兴市广播电视台、吴江电视台、如东县广视网络传媒有限公司、丰县广播电视台、南京栖霞广播电视网络有限公司、南通市通州区广电网络有限公司、海门市广播电视台、徐州市铜山区广播电视台、扬州广播电视传媒集团（总台）江都广播电视台、兴化市广播电视台、宝应县广播电视总台、泰兴市广播电视台、睢宁县广播电视总台、丹阳市广播电视台、高邮市广播电视台、滨海县广播电视台、东台市广播电视台、新沂市广播电视台、沛县广播电视台、泰州市姜堰区广播电视台、靖江市广播电视台、南京市雨花台区国有资产经营中心、阜宁县广播电视台、如皋市广播电视台、建湖县广播电视台、盱眙县广播电视台、泗洪县宏源国有资产经营有限公司、仪征市广播电视台、邳州市广播电视台、涟水县广播电视台、淮安市淮安区广播电视台、射阳县广播电视台、海安县广播电视台、盐都市盐都区广播电视台、赣榆电视台、淮安市淮阴区广播电视台、徐州市贾汪区广播电视台、金湖县广播电视台、灌南县电视台、灌云县有线电视台计45家单位共同出资组建，于2014年9月26日，经江苏省工商行政管理局注册登记，并取得注册号为320000000113074的《企业法人营业执照》，2016年11月8日，换发统一社会信用代码91320000314049536Y的营业执照。

经2015年2月公司股东会决议，滨海县广播电视台将其持有公司的6,000万元股权转让给张家港市广播电视台；淮安市淮安区广播电视台将其持有公司的1,300万元股权转让给张家港市广播电视台。

经2016年1月公司临时股东会决议，兴化市广播电视台将其持有公司的3,000万元股权转让给江苏紫金文化产业二期创业投资基金（有限合伙）；滨海县广播电视台将其持有公司的1,670万元股权转让给江苏紫金文化产业二期创业投资基金（有限合伙）。

经2016年5月公司股东会决议，睢宁广播电视台对公司增资8,000万元。

经2016年5月公司股东会决议，丰县广播电视台将其持有公司的9,200万元股权转让给江苏聚贤信息产业投资中心（有限合伙）。

经2016年5月公司股东会决议，公司吸收江苏省广电有线信息网络股份有限公司为新股东，公司原股东放弃优先认缴权，江苏省广电有线信息网络股份有限公司于2016年10月对公司增资202,895.08万元，于2017年6月对公司增资120,766.92万元。截止2017年6月30日，江苏省广电有线信息网络股份有限公司已对公司增资323,662.00万元。

经2016年11月股东会决议，金湖县广播电视台将其持有公司的600.00万元股权转让给江苏聚贤信息产业投资中心（有限合伙）。

经2016年11月股东会决议，徐州市铜山区广播电视台将其持有公司的3,380.00万元股权转让给江苏聚贤信息产业投资中心（有限合伙）。

经2016年11月股东会决议，睢宁县广播电视网络有限公司将其持有公司的2,000.00万元股权转让给江苏聚贤信息产业投资中心（有限合伙）。

经2016年11月股东会决议，淮安市淮安区广播电视台将其持有公司的1,000.00万元股权转让给江苏聚贤信息产业投资中心（有限合伙）。

经2017年1月股东会决议，滨海广播电视台将其持有公司的1,850.00万元股权转让给江苏聚贤信息产业投资中心（有限合伙）。

公司住所：南京市玄武区北京东路4号。

公司注册资本：1,078,873万元整。

公司法定代表人：陈法林。

公司经营范围：广播电视传输网络的建设、改造、经营、维护和管理；广播电视及信息网技术开发、咨询、服务；广播电视设备及信息设备代理、销售及租赁；对广播、电影、电视、信息、传媒等产业进行投资及其管理。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 二、持续经营

自报告期起至少十二个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵守企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

### 四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。

## 六、外币业务和外币报表折算

### （一）外币业务的核算方法

#### 1、 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### 2、 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

##### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

### （二）外币报表折算的会计处理方法

#### 1、 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除

“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2、 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3、 公司在处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 七、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (一) 金融工具的分类

#### 1、 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；(2) 持有至到期投资；(3) 贷款和应收款项；(4) 可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：(1) 交易性金融资产；(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。(3) 投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资。(4) 风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

#### 2、 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）；(2) 其他金融负债。

## （二）金融工具的确认依据和计量方法

### 1、金融工具的确认依据

公司在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。

### 2、金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

## （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

### 1、金融资产终止确认条件

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

## 2、金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

## 3、金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

### (四) 金融负债终止确认条件

1、金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2、公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3、金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4、公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (五) 金融工具公允价值的确定方法

1、存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2、不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

## （六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

### 1、持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

### 2、可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

## （七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司

无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

## 八、应收款项坏账准备

### （一）单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

#### 1、单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。

#### 2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的，依据其期末余额，按照账龄组合计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

### （二）按组合计提坏账准备的应收款项

#### 1、确定组合的依据

账龄组合：单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

无风险组合：公司对母公司合并范围内的应收款项不计提坏账准备。

#### 2、按组合计提坏账准备的计提方法

##### （1）账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1~2 年	10.00	10.00
2~3 年	20.00	20.00
3~4 年	50.00	50.00
4~5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

##### （2）无风险组合：不计提坏账准备。

（三）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

#### 1、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确定依据

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指单项金额 100 万元以下，但预计未来现金流量存在重大流入风险的应收款项。

## 2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额不重大的应收款项，经测试未发生减值的；依据其期末余额，按照账龄组合计提坏账准备。

## 九、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、代办工程等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1、存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

#### 2、存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

### （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### （五）周转材料的摊销方法

低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

## 十、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1、企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

### （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### 1、采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

#### 2、采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1、 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。上市公司、拟上市公司需根据具体情况表述某项安排及相关活动

#### 2、 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十一、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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

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

### （二）固定资产折旧

1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2、公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3、固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.375
管道及构筑物	25	5	3.80
有线电视系统传输网络	25	5	3.80
网络设备	10	5	9.50
运输设备	8	5	11.875
其他设备	5-10	5	9.50-19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4、融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （三）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

#### 1、融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

#### 2、融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发

生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

## 十二、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 十三、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （二）借款费用的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1、借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

#### 2、借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建

或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

### 3、借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1、借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2、借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 3、汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十四、无形资产

### （一）自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1、使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0	2
软件	3-10	0	10-33.33

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

### 2、使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

## （三）无形资产使用寿命的估计

1、来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2、合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3、按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

## （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

### 1、研究阶段

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

## 2、开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （六）土地使用权的处理

- 1、公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
- 2、公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
- 3、外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 十五、长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可回收金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组

组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十六、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

### （四）长期待摊费用的摊销年限

- （1）数字机顶盒和智能卡按照8年摊销；
- （2）调制解调器按照8年摊销；
- （3）通信通道租赁费按照协议约定的使用期限摊销；
- （4）其他项目按照合同规定的使用期限摊销。

## 十七、职工薪酬

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。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

## （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在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、企业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、企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1、服务成本。
- 2、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3、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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十八、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1、该义务是公司承担的现时义务；
- 2、该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1、所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2、在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 十九、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

### (一) 销售商品收入的确认原则

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

### (二) 提供劳务收入的确认原则

#### 1、提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

#### 2、提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益(主营业务成本)，不确认提供劳务收入。

### (三) 让渡资产使用权收入的确认原则

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

1、利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (四) 公司主要业务收入确认和计量的具体方法

1、电视收视业务收入是在电视收视服务已经提供，收入已经取得时确认，具体方法：主要依据公司综合计费系统业务记录，将收到的属于当期的收视维护费及收视费确认为收入，对于预收的收视维护费及收视费根据其实际归属期确认收入。

2、有线宽频业务收入是在互联网接入服务已经提供，收入已经取得时确认，具体方法：主要依据

公司综合计费系统业务记录，将收到的属于当期的上网使用费确认为收入，对于预收的有线宽频业务使用费根据其实际归属期确认为收入。

3、对于收取的普通电视、数字电视及有线宽频入网费，根据财会[2003]16号《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》规定，本公司将符合规定的入网费作为递延收益并按10年分期确认为收入。

4、对于视频接入费收入，根据公司对外签订的传输合同约定，在传输服务期内根据为其提供服务归属期确认为当期节目传输收入。

5、对于有线电视服务分成收入，根据公司与合作方签订的合作协议约定，依据公司综合计费系统业务记录，在传输服务期内根据其服务归属期确认为当期有线电视服务分成收入。

6、对于数据专网收入，根据公司与企业客户签订的协议，在取得双方确认的业务开通单以后，在约定的服务期内根据为其提供专线、专网服务归属期确认为当期数据专网收入。

7、对于城建配套费收入，公司根据各地物价局批准的收费标准，对房地产商或政府代收部门收取城建配套费，主要包括有线电视从主干网至用户终端的施工工程、材料及其他费用，公司在有线电视配套工程完工交付使用后结转城建配套费收入。

8、对于数字电视增值业务收入，主要依据公司综合计费系统业务记录，确认互动电视点播、付费频道点播等增值业务收入；信息服务收入依据对外签订的协议，在约定的服务期内根据其服务归属期确认为当期有线电视增值业务收入。

## 二十、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1、公司能够满足政府补助所附条件；

2、公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

1、政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2、政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

#### （四）政府补助的会计处理方法

1、与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4、与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5、已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 二十一、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

##### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

##### 2、递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

### 3、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

#### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十二、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期内各个时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。

本公司为出租人时，在租赁期内各个时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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁付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。早租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认

当期的融资收入。

## 二十三、重要会计政策和会计估计的变更

### (一) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响 2017 年度金额	影响 2016 年度金额
按“企业会计准则第 16 号——政府补助”，将与公司日常经营活动相关的政府补助重分类到“其他收益”科目，比较数据不调整	其他收益	16,153,033.81	不适用
	营业外收入	-16,153,033.81	不适用
按“财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知”财会[2017]30 号，将在“营业外收入”、“营业外支出”中列示的资产处置损益重分类到“资产处置收益”科目，比较数据调整。	资产处置收益		67,246.83
	营业外收入		-67,246.83

### (二) 会计估计变更

公司在报告期内主要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税-可抵扣进项税额	3%、5%、6%、11%、17%（销项税额）
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免税

### 二、税收优惠及批文

#### (1) 增值税

按照 2014 年 11 月 27 日财政部、海关总署、国家税务总局联合下发的《关于继续实施支持文化企业发展若干税收政策的通知》（财税[2014]85 号）文件规定，2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，对广播电视运营服务企业收取的有线数字电视基本收视维护费和农村有线电视基本收视费，免征增值税。根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于继续执行有线电视收视费增值税政策的通知》（财税[2017]35 号文件规定，2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对广播电视运营服务企业收取的有线数字电视基本收视维护费和农村有线电视基本收视费，免征增值税。

#### (2) 企业所得税

根据江苏省财政厅、江苏省国家地方税务局、江苏省地方税务局、中共江苏省委宣传部联合下发的苏财税[2016]14 号《关于江苏有线网络发展有限责任公司享受文化企业转制税收优惠政策的通知》文件，公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度免征企业所得税。

(3) 2016年5月1日前配套费收入按3%交纳营业税,资产租赁收入按5%交纳营业税。全面营改增后,配套费收入按3%简易征收增值税或按11%税率征收增值税,资产租赁收入按5%交纳增值税。

附注五、财务报表主要项目注释(除另有说明外,货币单位均为人民币元)

1、货币资金

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
库存现金	757,546.23	855,108.52
银行存款	3,395,882,539.13	2,788,505,378.57
其他货币资金	126,424.00	
合计	3,396,766,509.36	2,789,360,487.09

[注]其他货币资金年末余额主要为信用证保证金116,424.00元,银行本票投标保证金10,000.00元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据类别	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
银行承兑汇票	6,378,740.00	15,753,306.71

(2) 期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	293,400,001.34	100.00	12,708,316.57	4.33	280,691,684.77
其中:账龄组合	275,477,283.30	93.89	12,708,316.57	4.61	262,768,966.73
无风险组合	17,922,718.04	6.11			17,922,718.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	293,400,001.34	100.00	12,708,316.57	4.33	280,691,684.77

(续表)

类别	2016年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	232,745,818.95	100.00	9,973,214.84	4.29	222,772,604.11

类别	2016年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	228,448,580.18	98.15	9,973,214.84	4.37	218,475,365.34
无风险组合	4,297,238.77	1.85			4,297,238.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	232,745,818.95	100.00	9,973,214.84	4.29	222,772,604.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年12月31日余额			2016年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	222,668,000.74	6,680,040.05	3.00	183,880,616.88	5,516,418.51	3.00
1~2年	45,335,799.93	4,533,579.99	10.00	44,567,963.30	4,456,796.33	10.00
2~3年	7,473,482.63	1,494,696.53	20.00			
合计	275,477,283.30	12,708,316.57	4.61	228,448,580.18	9,973,214.84	4.37

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,381,866.73 元。

(3) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	646,765.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2017年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张家港广电信息网络有限公司	13,754,542.40	4.69	886,681.30
南通市通州区财政所	11,907,000.00	4.06	1,786,050.00
江苏省广电有线信息网络股份有限公司	8,073,993.97	2.75	
南京广播电视系统集成有限公司	7,149,903.87	2.44	359,728.50
江苏有线数据网络有限责任公司	6,519,060.94	2.22	
合计	47,404,501.18	16.16	3,032,459.80

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	43,723,765.08	84.72	66,883,085.54	98.70
1~2年	7,782,510.12	15.08	884,240.25	1.30

账龄	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2~3年	102,900.90	0.20		
合计	51,609,176.10	100.00	67,767,325.79	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2017年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州金螳螂文化发展股份有限公司	6,161,198.84	11.94
江苏乾翔智能科技有限公司	2,596,467.53	5.03
徐州市佳兴电子商贸有限公司	2,225,780.00	4.31
江苏中软智能系统有限公司	1,265,964.00	2.45
深圳市皓丽智能科技有限公司	1,172,000.00	2.27
合计	13,421,410.37	26.00

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	150,940,001.15	100.00	14,039,204.41	9.30	136,900,796.74
其中：账龄组合	118,522,905.96	78.52	14,039,204.41	11.85	104,483,701.55
无风险组合	32,417,095.19	21.48			32,417,095.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	150,940,001.15	100.00	14,039,204.41	9.30	136,900,796.74

(续表)

类别	2016年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	195,918,197.41	100.00	16,225,345.08	8.28	179,692,852.33
其中：账龄组合	180,387,562.54	92.07	16,225,345.08	8.99	164,162,217.46
无风险组合	15,530,634.87	7.93			15,530,634.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	195,918,197.41	100.00	16,225,345.08	8.28	179,692,852.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日余额			2016年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	54,202,058.46	1,626,061.79	3.00	25,905,874.03	777,176.22	3.00
1~2年	4,510,268.74	451,026.87	10.00	154,481,688.51	15,448,168.86	10.00
2~3年	59,810,578.76	11,962,115.75	20.00			
合计	118,522,905.96	14,039,204.41	11.85	180,387,562.54	16,225,345.08	8.99

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额2,185,840.67元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	300.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
备用金	6,984,762.91	6,603,394.65
押金或保证金	13,801,652.38	8,111,466.58
往来款	123,360,660.00	156,481,264.38
代垫款	3,536,291.40	3,535,654.83
其他	3,256,634.46	21,186,416.97
合计	150,940,001.15	195,918,197.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
睢宁县广播电视台	代收未付款项	23,480,265.51	1年以内	15.56	704,407.97
徐州市贾汪区广播电视台	代收未付款项	17,087,791.21	1年以上	11.32	3,417,558.24
扬州广播电视传媒集团(总台)江都广播电视台	代收未付款项	15,826,576.94	1年以上	10.49	3,165,315.39
东海县广电网络有限公司	关联方借款	13,612,625.00	1年以上	9.02	
江苏有线数据网络有限责任公司	关联方借款	11,941,584.00	1年以内	7.91	
合计		81,948,842.66		54.30	7,287,281.60

6、存货

(1) 存货分类

项目	2017年12月31日余额			2016年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	363,186,925.02	63,261.58	363,123,663.44	383,721,302.51		383,721,302.51

项目	2017年12月31日余额			2016年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	120,342,244.73	1,375,305.86	118,966,938.87	110,327,661.38		110,327,661.38
低值易耗品	632,752.50		632,752.50	492,884.32		492,884.32
代办工程	108,583,591.29		108,583,591.29	27,766,621.68		27,766,621.68
合计	592,745,513.54	1,438,567.44	591,306,946.10	522,308,469.89		522,308,469.89

## (2) 存货跌价准备

项目	2016年12月31日余额	本期增加		本期减少		2017年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		63,261.58				63,261.58
库存商品		1,375,305.86				1,375,305.86
合计		1,438,567.44				1,438,567.44

## 7、其他流动资产

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
增值税[注1]	224,057,353.00	155,115,552.03
营业税[注2]	1,977,962.72	7,256,886.88
城市维护建设税[注2]	37,907.56	289,594.54
教育费附加[注2]	27,076.83	194,913.91
其他税金		8,134.30
合计	226,100,300.11	162,865,081.66

[注1]系公司待抵扣的增值税进项税。

[注2]系按实际收款金额预交的营业税等。

## 8、长期应收款

项目	2017年12月31日余额			2016年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
智慧滨海分期收款	35,357,900.00		35,357,900.00			
减：智慧滨海未实现融资收益	2,911,779.86		2,911,779.86			
合计	32,446,120.14		32,446,120.14			

注：2016年9月公司滨海分公司参与滨海海滨投资开发有限公司公开招标，取得了江苏省滨海县沿海工业园一期项目，并于2016年9月双方签署了正式合同，合同金额为39,357,900.00元，合同规定滨海分公司按照采购文件和合同的要求所有设备安装调试，经滨海海滨投资开发有限公司验收合格后付滨海分公司中标价的20%（包含供货定金），同时退还履约保证金，在验收合格后一个月内提请审

计，第二、三、四、五年按审计价的 20%付款。2017 年 10 月该项目通过了验收。截止 2017 年 12 月 31 日，确认该项目未实现融资收益总额为 2,911,779.86 元。

### 9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
江苏卫士登网络科技有限公司[注]		490,000.00		-90,725.98						399,274.02	

[注] 江苏卫士登网络科技有限公司注册资本 1,000.00 万元，江苏有线发展占有 49.00%股权，截止 2017 年 12 月 31 日，江苏有线发展实际出资 49.00 万元，合作方尚未出资。

### 10、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	管道及构筑物	有线电视系统传输网络	网络设备
一、账面原值：				
1. 2017 年 1 月 1 日余额	296,561,246.43	1,526,253,589.38	5,872,442,054.18	927,763,266.82
2. 2017 年度增加金额	177,102,151.81	75,849,981.39	490,155,843.68	214,381,096.37
(1)购置	171,677,262.29	10,494,657.37	14,825,292.43	141,110,696.08
(2)在建工程转入	5,424,889.52	65,355,324.02	475,330,551.25	73,270,400.29
(3)企业合并增加				
3. 2017 年度减少金额		3,870,781.80	3,614,066.00	1,731,585.00
(1)处置或报废		3,870,781.80	3,614,066.00	1,731,585.00
(2)企业合并减少				
4. 2017 年 12 月 31 日余额	473,663,398.24	1,598,232,788.97	6,358,983,831.86	1,140,412,778.19
二、累计折旧				
1. 2017 年 1 月 1 日余额	15,017,324.89	151,361,177.93	583,158,442.08	174,719,144.18
2. 2017 年度增加金额	9,721,790.83	76,794,608.74	312,033,391.42	115,045,406.53
(1)计提	9,721,790.83	76,794,608.74	312,033,391.42	115,045,406.53
(2)企业合并增加				
3. 2017 年度减少金额		669,030.56	563,474.46	737,695.92
(1)处置或报废		669,030.56	563,474.46	737,695.92
(2)企业合并减少				
4. 2017 年 12 月 31 日余额	24,739,115.72	227,486,756.11	894,628,359.04	289,026,854.79
三、账面价值				

项目	房屋及建筑物	管道及构筑物	有线电视系统传输网络	网络设备
1. 2017年12月31日账面价值	448,924,282.52	1,370,746,032.86	5,464,355,472.82	851,385,923.4
2. 2017年1月1日账面价值	281,543,921.54	1,374,892,411.45	5,289,283,612.10	753,044,122.64

(续)

项目	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:			
1. 2017年1月1日余额	59,717,747.55	110,750,995.05	8,793,488,899.41
2. 2017年度增加金额	5,303,548.14	12,238,011.14	975,030,632.53
(1)购置	5,303,548.14	10,931,506.70	354,342,963.01
(2)在建工程转入		1,306,504.44	620,687,669.52
(3)企业合并增加			
3. 2017年度减少金额	1,017,523.00	123,128.81	10,357,084.61
(1)处置或报废	1,017,523.00	123,128.81	10,357,084.61
(2)企业合并减少			
4. 2017年12月31日余额	64,003,772.69	122,865,877.38	9,758,162,447.33
二、累计折旧			
1. 2017年1月1日余额	15,890,252.76	37,317,174.56	977,463,516.40
2. 2017年度增加金额	8,890,834.72	19,747,956.89	542,233,989.13
(1)计提	8,890,834.72	19,747,956.89	542,233,989.13
(2)企业合并增加			
3. 2017年度减少金额	458,878.42	69,516.22	2,498,595.58
(1)处置或报废	458,878.42	69,516.22	2,498,595.58
(2)企业合并减少			
4. 2017年12月31日余额	24,322,209.06	56,995,615.23	1,517,198,909.95
三、账面价值			
1. 2017年12月31日账面价值	39,681,563.63	65,870,262.15	8,240,963,537.38
2. 2017年1月1日账面价值	43,827,494.79	73,433,820.49	7,816,025,383.01

(续)

项目	房屋及建筑物	管道及构筑物	有线电视系统传输网络	网络设备
一、账面原值:				
1. 2016年1月1日余额	271,262,887.26	1,435,945,227.76	5,536,620,172.21	749,871,169.53
2. 2016年度增加金额	25,298,359.17	90,487,046.62	336,528,965.58	178,248,537.15
(1)购置	25,298,359.17			80,086,771.44

项目	房屋及建筑物	管道及构筑物	有线电视系统传输网络	网络设备
(2)在建工程转入		90,487,046.62	336,528,965.58	98,161,765.71
(3)企业合并增加				
3. 2016 年度减少金额		178,685.00	707,083.61	356,439.86
(1)处置或报废		178,685.00	707,083.61	356,439.86
(2)企业合并减少				
4. 2016 年 12 月 31 日余额	296,561,246.43	1,526,253,589.38	5,872,442,054.18	927,763,266.82
二、累计折旧				
1. 2016 年 1 月 1 日余额	7,164,764.56	71,695,899.69	284,609,944.57	76,703,177.02
2. 2016 年度增加金额	7,852,560.33	79,684,009.76	298,634,536.14	98,098,351.27
(1)计提	7,852,560.33	79,684,009.76	298,634,536.14	98,098,351.27
(2)企业合并增加				
3. 2016 年度减少金额		18,731.52	86,038.63	82,384.11
(1)处置或报废		18,731.52	86,038.63	82,384.11
(2)企业合并减少				
4. 2016 年 12 月 31 日余额	15,017,324.89	151,361,177.93	583,158,442.08	174,719,144.18
三、账面价值				
1. 2016 年 12 月 31 日账面价值	281,543,921.54	1,374,892,411.45	5,289,283,612.10	753,044,122.64
2. 2016 年 1 月 1 日账面价值	264,098,122.70	1,364,249,328.07	5,252,010,227.64	673,167,992.51

(续)

项目	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:			
1. 2016 年 1 月 1 日余额	50,097,616.07	98,966,236.98	8,142,763,309.81
2. 2016 年度增加金额	10,926,791.48	11,862,196.61	653,351,896.61
(1)购置	10,926,791.48	11,862,196.61	128,174,118.70
(2)在建工程转入			525,177,777.91
(3)企业合并增加			
3. 2016 年度减少金额	1,306,660.00	77,438.54	2,626,307.01
(1)处置或报废	1,306,660.00	77,438.54	2,626,307.01
(2)企业合并减少			
4. 2016 年 12 月 31 日余额	59,717,747.55	110,750,995.05	8,793,488,899.41
二、累计折旧			
1. 2016 年 1 月 1 日余额	7,909,951.57	19,368,432.99	467,452,170.40
2. 2016 年度增加金额	8,626,857.53	17,994,666.41	510,890,981.44

项目	运输设备	其他设备	合计
0(1)计提	8,626,857.53	17,994,666.41	510,890,981.44
(2)企业合并增加			
3. 2016 年度减少金额	646,556.34	45,924.84	879,635.44
(1)处置或报废	646,556.34	45,924.84	879,635.44
(2)企业合并减少			
4. 2016 年 12 月 31 日余额	15,890,252.76	37,317,174.56	977,463,516.40
三、账面价值			
1. 2016 年 12 月 31 日账面价值	43,827,494.79	73,433,820.49	7,816,025,383.01
2. 2016 年 1 月 1 日账面价值	42,187,664.50	79,597,803.99	7,675,311,139.41

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	2017 年 12 月 31 日余额			2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
零星基建基改工程	598,291,327.25		598,291,327.25	449,021,878.72		449,021,878.72

### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2016 年 12 月 31 日 余额	本期 增加额	本期减少额		2017 年 12 月 31 日余额	工程累计投 入占预算 比例 (%)
				转入固定 资产	其他 减少		
宜兴市公安局技防城三期工程杆件基础、设备租赁	2,400.00	4,999,999.97	15,544,669.83			20,544,669.80	85.60

(续)

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
宜兴市公安局技防城三期工程杆件基础、设备租赁	85.6	/	/	/	自筹

## 12、无形资产

### 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2017 年 1 月 1 日余额	2,106,100.00	3,173,755.83	5,279,855.83
2. 2017 年度增加金额	3,014,746.40	4,055,191.30	7,069,937.70
(1)购置	3,014,746.40	4,055,191.30	7,069,937.70
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3. 2017 年度减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 2017年12月31日余额	5,120,846.40	7,228,947.13	12,349,793.53
二、累计摊销			
1. 2017年1月1日余额	61,427.94	121,481.89	182,909.83
2. 2017年度增加金额	94,783.70	813,510.11	908,293.81
(1)计提	94,783.70	813,510.11	908,293.81
(2)企业合并增加			
3. 2017年度减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 2017年12月31日余额	156,211.64	934,992.00	1,091,203.64
三、账面价值			
1. 2017年12月31日账面价值	4,964,634.76	6,293,955.13	11,258,589.89
2. 2017年1月1日账面价值	2,044,672.06	3,052,273.94	5,096,946.00

(续)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2016年1月1日余额	2,106,100.00		2,106,100.00
2. 2016年度增加金额		3,173,755.83	3,173,755.83
(1)购置		3,173,755.83	3,173,755.83
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3. 2016年度减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 2016年12月31日余额	2,106,100.00	3,173,755.83	5,279,855.83
二、累计摊销			
1. 2016年1月1日余额	8,775.42		8,775.42
2. 2016年度增加金额	52,652.52	121,481.89	174,134.41
(1)计提	52,652.52	121,481.89	174,134.41
(2)企业合并增加			
3. 2016年度减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 2016年12月31日余额	61,427.94	121,481.89	182,909.83
三、账面价值			
1. 2016年12月31日账面价值	2,044,672.06	3,052,273.94	5,096,946.00
2. 2016年1月1日账面价值	2,097,324.58		2,097,324.58

### 13、长期待摊费用

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少		2017年12月31日余额
			摊销额	其他减少	
机顶盒及智能卡	1,030,936,973.61	217,992,274.58	262,264,034.53		986,665,213.66
调制解调器	49,056,356.02	26,390,740.56	8,247,528.84		67,199,567.74
装修费用及其他	32,468,870.76	26,011,285.78	9,757,103.51	261,749.93	48,461,303.10
合计	1,112,462,200.39	270,394,300.92	280,268,666.88	261,749.93	1,102,326,084.50

(续)

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少		2016年12月31日余额
			摊销额	其他减少	
机顶盒及智能卡	1,029,221,147.39	243,309,259.46	240,501,486.71	1,091,946.53	1,030,936,973.61
调制解调器	23,575,953.57	30,349,274.17	4,868,871.72		49,056,356.02
装修费用及其他	11,190,011.57	26,199,728.37	4,920,869.18		32,468,870.76
合计	1,063,987,112.53	299,858,262.00	250,291,227.61	1,091,946.53	1,112,462,200.39

[注]其他减少为报废或回收为库存材料作销售处理。

### 14、其他非流动资产

明细项目

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
预付购买房屋款	141,199,345.87	204,783,671.00
预付购买其他长期资产款	15,811,224.51	25,349,004.42
合计	157,010,570.38	230,132,675.42

### 15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
1年以内	1,087,623,100.31	952,625,806.68
1~2年	189,105,598.60	282,274,167.20

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
2~3年	31,175,863.86	
合计	1,307,904,562.77	1,234,899,973.88

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2017年12月31日余额	账龄	未偿还或结转的原因
深圳创维数字技术有限公司	89,973,010.42	1年以内 64,854,715.35, 1-2年 24,521,333.52, 2-3年 596,961.55	未到合同规定的结算期
江苏银河电子股份有限公司	57,051,554.49	1年以内 55,558,966.89, 1-2年 1,492,587.60	未到合同规定的结算期
南京广播电视系统集成有限公司	56,305,908.30	1年以内 49,044,141.09, 1-2年 7,261,767.21	未到合同规定的结算期
无锡路通视讯网络股份有限公司	44,625,309.92	1年以内 35,255,566.29, 1-2年 9,369,743.63	未到合同规定的结算期
江苏中天科技股份有限公司	29,593,957.09	1年以内 27,220,816.11, 1-2年 2,373,140.98	未到合同规定的结算期
合计	277,549,740.22		

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
用户预存款	1,077,201,575.43	1,102,202,489.13
城建配套费	536,240,622.68	553,266,283.66
代办工程款	43,887,603.31	31,934,496.05
其他	88,369,599.28	87,760,840.93
合计	1,745,699,400.70	1,775,164,109.77

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	2017年12月31日余额	未结转的原因
张家港市城市投资发展集团有限公司	10,070,985.37	项目未完工
张家港汇金置业有限公司	5,207,490.89	项目未完工
徐州富兴源置业有限公司	3,067,157.00	项目未完工
昆山市信息中心	2,867,765.28	项目未完工
泰州市中天房地产开发有限公司	2,763,124.08	项目未完工
合计	23,976,522.62	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
一、短期薪酬	281,374,492.34	1,188,186,507.90	1,169,736,236.74	299,824,763.50
二、离职后福利—设定提存计划	9,661,456.67	113,345,182.85	104,517,620.97	18,489,018.55

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日 余额
三、辞退福利	428,026.00	13,001,018.65	13,107,986.39	321,058.26
四、一年内到期的其他福利				
合计	291,463,975.01	1,314,532,709.40	1,287,361,844.10	318,634,840.31

(续)

项目	2015年12月31日余额	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日余额
一、短期薪酬	226,714,017.77	1,103,371,305.05	1,048,710,830.48	281,374,492.34
二、离职后福利	6,633,288.11	104,360,037.40	101,331,868.84	9,661,456.67
三、辞退福利	77,940.80	3,492,644.49	3,142,559.29	428,026.00
合计	233,425,246.68	1,211,223,986.94	1,153,185,258.61	291,463,975.01

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	271,643,824.21	957,247,871.45	945,173,303.53	283,718,392.13
二、职工福利费		76,083,245.62	76,083,245.62	
三、社会保险费	1,774,031.24	49,794,832.07	49,873,538.22	1,695,325.09
其中：1. 医疗保险费	1,579,592.23	43,515,387.41	43,574,586.56	1,520,393.08
2. 工伤保险费	127,703.45	4,332,732.82	4,384,737.96	75,698.31
3. 生育保险费	66,735.56	1,946,711.84	1,914,213.70	99,233.70
四、住房公积金	1,183,384.22	84,603,836.72	84,042,625.83	1,744,595.11
五、工会经费和职工教育经费	6,773,252.67	20,456,722.04	14,563,523.54	12,666,451.17
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	281,374,492.34	1,188,186,507.90	1,169,736,236.74	299,824,763.50

(续)

项目	2015年12月31日 余额	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	218,705,649.29	887,241,797.89	834,303,622.97	271,643,824.21
二、职工福利费		84,376,171.18	84,376,171.18	
三、社会保险费	521,917.64	48,436,891.70	47,184,778.10	1,774,031.24
其中：1. 医疗保险费	440,678.37	42,640,658.37	41,501,744.51	1,579,592.23
2. 工伤保险费	58,820.93	3,850,003.93	3,781,121.41	127,703.45
3. 生育保险费	22,418.34	1,946,229.40	1,901,912.18	66,735.56
四、住房公积金	1,455,266.72	70,273,334.16	70,545,216.66	1,183,384.22
五、工会经费和职工教育经费	6,031,184.12	13,043,110.12	12,301,041.57	6,773,252.67
合计	226,714,017.77	1,103,371,305.05	1,048,710,830.48	281,374,492.34

期末应付职工薪酬属在正常支付期内，无拖欠性质的应付职工薪酬。

(3) 设定提存计划列示

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日 余额
1、基本养老保险费	6,664,705.26	97,066,792.33	90,357,359.32	13,374,138.27
2、失业保险费	167,751.41	2,827,815.17	2,914,880.17	80,686.41
3、企业年金缴费	2,829,000.00	13,450,575.35	11,245,381.48	5,034,193.87
合计	9,661,456.67	113,345,182.85	104,517,620.97	18,489,018.55

(续)

项目	2015年12月31日余额	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日余额
1、基本养老保险费	4,342,894.39	91,929,966.97	89,608,156.10	6,664,705.26
2、失业保险费	72,134.72	4,979,814.41	4,884,197.72	167,751.41
3、企业年金	2,218,259.00	7,450,256.02	6,839,515.02	2,829,000.00
合计	6,633,288.11	104,360,037.40	101,331,868.84	9,661,456.67

18、应交税费

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
增值税	1,971,553.65	2,438,492.59
房产税	188,847.53	24,276.43
代扣代缴个人所得税	1,675,441.08	442,939.99
其他	817,981.39	396,152.14
合计	4,653,823.65	3,301,861.15

19、应付股利

股东名称	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
盐城市盐都区广播电视台	2,700,000.00	
徐州市铜山区广播电视台	6,300,000.00	1,800,000.00
滨海县广播电视台	2,854,041.29	3,350,000.00
盱眙县广播电视台	1,680,000.00	840,000.00
南京栖霞广播电视网络有限公司		13,000,000.00
阜宁县广播电视台		3,870,000.00
建湖县广播电视台		3,600,000.00
灌南县电视台		1,040,000.00
新沂市广播电视台		1,800,000.00
扬州广播电视传媒集团(总台)江都广播电视台		1,420,000.00
淮安市淮阴区广播电视台		640,000.00

股东名称	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
睢宁县广播电视总台		420,000.00
徐州市贾汪区广播电视台		270,000.00
合计	13,534,041.29	32,050,000.00

## 20、其他应付款

### (1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
押金或保证金	38,927,618.12	31,612,455.34
预提费用及未付费用	64,773,564.54	31,122,598.41
往来款	48,547,960.72	25,343,681.69
代扣款	31,566,350.79	25,481,111.90
合计	183,815,494.17	113,559,847.34

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
仪征市广通网络工程有限公司	2,032,125.00	项目未完工，未到结算期
南通同方计算机系统集成有限公司	959,550.00	项目未完工，未到结算期
合计	2,991,675.00	

## 21、递延收益

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额	备注
入网初装费	8,517,997.35	1,826,098.49	1,916,568.19	8,427,527.65	注
其他	3,462,343.16	1,861,200.00	1,848,531.15	3,475,012.01	
合计	11,980,340.51	3,687,298.49	3,765,099.34	11,902,539.66	

(续)

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额	备注
入网初装费	5,969,304.23	3,962,064.11	1,413,370.99	8,517,997.35	
其他		3,949,738.02	487,394.86	3,462,343.16	
合计	5,969,304.23	7,911,802.13	1,900,765.85	11,980,340.51	

注：根据财会[2003]16号《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》规定，公司将符合相关要求的部分入网初装费分10年递延确认收入。

## 22、实收资本（单位：人民币万元）

股东名称	2017年1月1日余额		2017年度增减	2017年12月31日余额	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
江苏省广播电视信息网络股份有限公司	202,895.08	21.355	120,766.92	323,662.00	30.00

股东名称	2017年1月1日余额		2017年度 增减	2017年12月31日余额	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
昆山市信息港网络科技有限责任公司	55,960.00	5.890		55,960.00	5.19
张家港市广播电视台	55,500.00	5.841		55,500.00	5.14
常熟市广播电视总台	51,000.00	5.368		51,000.00	4.73
吴江电视台	41,800.00	4.400		41,800.00	3.87
江阴广播电视集团	54,260.00	5.711		54,260.00	5.03
宜兴市广播电视台	46,500.00	4.894		46,500.00	4.31
南京栖霞广播电视网络有限公司	20,100.00	2.116		20,100.00	1.86
南京市雨花台区国有资产经营中心	10,585.00	1.114		10,585.00	0.98
丹阳市广播电视台	12,766.00	1.344		12,766.00	1.18
如东县广视网络传媒有限公司	24,200.00	2.547		24,200.00	2.24
南通市通州区广电网络有限公司	18,000.00	1.895		18,000.00	1.67
海门市广播电视台	17,452.00	1.837		17,452.00	1.62
如皋市广播电视台	10,000.00	1.053		10,000.00	0.93
海安县广播电视台	5,000.00	0.526		5,000.00	0.46
扬州广播电视传媒集团(总台)江都广播电视台	14,316.00	1.507		14,316.00	1.33
宝应县广播电视总台	14,100.00	1.484		14,100.00	1.31
高邮市广播电视台	12,700.00	1.337		12,700.00	1.18
仪征市广播电视台	7,000.00	0.737		7,000.00	0.65
泰兴市广播电视台	14,000.00	1.474		14,000.00	1.30
泰州市姜堰区广播电视台	11,390.00	1.199		11,390.00	1.06
兴化市广播电视台	11,158.00	1.174		11,158.00	1.03
靖江市广播电视台	11,000.00	1.158		11,000.00	1.02
徐州市铜山区广播电视台	17,380.00	1.829	-3,380.00	14,000.00	1.30
睢宁县广播电视总台	14,000.00	1.474	6,000.00	20,000.00	1.85
丰县广播电视台	12,800.00	1.347		12,800.00	1.19
新沂市广播电视台	12,000.00	1.263		12,000.00	1.11
沛县广播电视台	12,000.00	1.263		12,000.00	1.11
邳州市广播电视台	6,000.00	0.632		6,000.00	0.56
徐州市贾汪区广播电视台	3,000.00	0.316		3,000.00	0.28
盱眙县广播电视台	9,442.00	0.994		9,442.00	0.88
涟水县广播电视台	5,401.00	0.568		5,401.00	0.50
淮安市淮安区广播电视台	4,083.00	0.430	-1,000.00	3,083.00	0.29
淮安市淮阴区广播电视台	3,595.00	0.378		3,595.00	0.33
金湖县广播电视台	2,833.00	0.298	-600.00	2,233.00	0.21
东台市广播电视台	12,346.00	1.299		12,346.00	1.14

股东名称	2017年1月1日余额		2017年度 增减	2017年12月31日余额	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
阜宁县广播电视台	10,320.00	1.086		10,320.00	0.96
建湖县广播电视台	9,722.00	1.023		9,722.00	0.90
滨海县广播电视台	4,826.00	0.508	-1,850.00	2,976.00	0.28
射阳县广播电视台	5,305.00	0.558		5,305.00	0.49
盐城市盐都区广播电视台	3,936.00	0.414		3,936.00	0.36
赣榆电视台	3,683.00	0.388		3,683.00	0.34
灌南县电视台	2,006.00	0.211		2,006.00	0.19
灌云县有线电视台	1,765.00	0.186		1,765.00	0.16
泗洪县宏源国有资产经营有限公司	8,111.00	0.854		8,111.00	0.75
江苏紫金文化产业二期投资基金(有限合伙)	54,670.00	5.754		54,670.00	5.07
江苏聚贤信息产业投资中心(有限合伙)	9,200.00	0.968	8,830.00	18,030.00	1.67
合计	950,106.08	100.00	128,766.92	1,078,873.00	100.00

(续)

股东名称	2016年1月1日余额		2016年度 增减	2016年12月31日余额	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
江苏省广播电视信息网络股份有限公司			202,895.08	202,895.08	21.355
昆山市信息港网络科技有限责任公司	55,960.00	7.489		55,960.00	5.890
张家港市广播电视台	55,500.00	7.428		55,500.00	5.841
常熟市广播电视总台	51,000.00	6.825		51,000.00	5.368
吴江电视台	41,800.00	5.594		41,800.00	4.400
江阴广播电视集团	54,260.00	7.262		54,260.00	5.711
宜兴市广播电视台	46,500.00	6.223		46,500.00	4.894
南京栖霞广播电视网络有限公司	20,100.00	2.690		20,100.00	2.116
南京市雨花台区国有资产经营中心	10,585.00	1.417		10,585.00	1.114
丹阳市广播电视台	12,766.00	1.708		12,766.00	1.344
如东县广视网络传媒有限公司	24,200.00	3.239		24,200.00	2.547
南通市通州区广电网络有限公司	18,000.00	2.409		18,000.00	1.895
海门市广播电视台	17,452.00	2.336		17,452.00	1.837
如皋市广播电视台	10,000.00	1.338		10,000.00	1.053
海安县广播电视台	5,000.00	0.669		5,000.00	0.526
泰兴市广播电视台	14,000.00	1.874		14,000.00	1.474
泰州市姜堰区广播电视台	11,390.00	1.524		11,390.00	1.199
兴化市广播电视台	14,158.00	1.895	-3,000.00	11,158.00	1.174
靖江市广播电视台	11,000.00	1.472		11,000.00	1.158

股东名称	2016年1月1日余额		2016年度 增减	2016年12月31日余额	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
扬州广播电视传媒集团(总台)江都广播电视台	14,316.00	1.916		14,316.00	1.507
宝应县广播电视总台	14,100.00	1.887		14,100.00	1.484
高邮市广播电视台	12,700.00	1.700		12,700.00	1.337
仪征市广播电视台	7,000.00	0.937		7,000.00	0.737
盱眙县广播电视台	9,442.00	1.264		9,442.00	0.994
涟水县广播电视台	5,401.00	0.723		5,401.00	0.568
淮安市淮安区广播电视台	4,083.00	0.546		4,083.00	0.430
淮安市淮阴区广播电视台	3,595.00	0.481		3,595.00	0.378
金湖县广播电视台	2,833.00	0.379		2,833.00	0.298
徐州市铜山区广播电视台	17,380.00	2.326		17,380.00	1.829
睢宁县广播电视总台	14,000.00	1.874		14,000.00	1.474
丰县广播电视台	22,000.00	2.944	-9,200.00	12,800.00	1.347
新沂市广播电视台	12,000.00	1.606		12,000.00	1.263
沛县广播电视台	12,000.00	1.606		12,000.00	1.263
邳州市广播电视台	6,000.00	0.803		6,000.00	0.632
徐州市贾汪区广播电视台	3,000.00	0.401		3,000.00	0.316
东台市广播电视台	12,346.00	1.652		12,346.00	1.299
阜宁县广播电视台	10,320.00	1.381		10,320.00	1.086
建湖县广播电视台	9,722.00	1.301		9,722.00	1.023
滨海县广播电视台	6,496.00	0.869	-1,670.00	4,826.00	0.508
射阳县广播电视台	5,305.00	0.710		5,305.00	0.558
盐城市盐都区广播电视台	3,936.00	0.527		3,936.00	0.414
赣榆电视台	3,683.00	0.493		3,683.00	0.388
灌南县电视台	2,006.00	0.268		2,006.00	0.211
灌云县有线电视台	1,765.00	0.236		1,765.00	0.186
泗洪县宏源国有资产经营有限公司	8,111.00	1.086		8,111.00	0.854
江苏紫金文化产业二期投资基金(有限合伙)	50,000.00	6.692	4,670.00	54,670.00	5.754
江苏聚贤信息产业投资中心(有限合伙)			9,200.00	9,200.00	0.968
合计	747,211.00	100.00	202,895.08	950,106.08	100.00

### 23、盈余公积

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日 余额
法定盈余公积	106,186,830.35	36,070,665.07		142,257,495.42

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日 余额
法定盈余公积	49,612,386.52	56,574,443.83		106,186,830.35

#### 24、未分配利润

项目	2017年度金额	2016年度金额
调整前上期末未分配利润	503,591,473.11	446,511,478.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	360,706,650.73	565,744,438.27
减：提取法定盈余公积	36,070,665.07	56,574,443.83
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
应付现金股利[注]	512,910,000.00	452,090,000.00
其他		
期末未分配利润	315,317,458.77	503,591,473.11

[注] 根据2017年6月22日江苏有线网络发展有限责任公司股东会决议，公司决定分配2016年净利润51,291万元。

#### 25、营业收入与营业成本

##### （1）营业收入与营业成本

项目	2017年度金额	2016年度金额
<b>营业收入</b>		
主营业务收入	3,085,921,159.52	3,113,293,289.55
其他业务收入	465,820,051.16	364,380,123.73
合计	3,551,741,210.68	3,477,673,413.28
<b>营业成本</b>		
主营业务成本	2,357,380,383.67	2,190,016,306.46
其他业务成本	328,023,059.37	268,917,449.78
合计	2,685,403,443.04	2,458,933,756.24

##### （2）主营业务收入（分项目）

主营业务收入项目	2017年度金额	2016年度金额
收视维护费	1,772,529,338.48	1,878,369,954.40
入网费	4,944,577.83	7,702,151.03

主营业务收入项目	2017 年度金额	2016 年度金额
城建配套费	594,804,977.60	537,277,225.47
数字电视增值服务	257,685,778.64	296,227,344.47
数据业务服务	333,559,894.22	302,137,030.93
视频接入费	65,156,468.99	63,867,557.49
其他	57,240,123.76	27,712,025.76
合计	3,085,921,159.52	3,113,293,289.55

(3) 主营业务收入（分地区）

地区	2017 年度金额	2016 年度金额
东北		169,361.60
华北	15,229,150.97	8,719,488.32
华东	3,060,717,004.02	3,089,679,129.10
华中华南	51,100.36	4,694,927.88
西南	9,923,904.17	10,030,382.65
合计	3,085,921,159.52	3,113,293,289.55

(4) 主营业务成本列示如下：

主营业务成本项目	2017 年度金额	2016 年度金额
人工成本	881,984,212.49	836,756,058.21
折旧费用	519,081,256.56	489,532,733.62
长期待摊费用摊销	278,322,757.45	248,379,289.27
业务运行成本	236,597,058.45	176,215,264.00
数据业务通道费	97,522,345.41	98,964,822.17
信源费	160,302,098.24	165,060,181.88
安装维护费	183,570,655.07	175,107,957.31
合计	2,357,380,383.67	2,190,016,306.46

(5) 其他业务收入（分项目）

其他业务收入项目	2017 年度金额	2016 年度金额
销售器材	237,455,143.15	247,783,729.91
代办工程	153,373,950.53	92,484,395.70
维修及其他	74,990,957.48	24,111,998.12
合计	465,820,051.16	364,380,123.73

(6) 其他业务成本（分项目）

其他业务成本项目	2017 年度金额	2016 年度金额
销售器材	199,129,007.60	205,296,304.73

其他业务成本项目	2017 年度金额	2016 年度金额
代办工程	119,606,617.92	57,284,889.18
维修及其他	9,287,433.85	6,336,255.87
合计	328,023,059.37	268,917,449.78

## 26、税金及附加

项目	2017 年度金额	2016 年度金额
营业税	5,278,924.16	14,594,533.02
城市维护建设税	1,023,225.77	1,436,369.10
教育费附加	767,277.27	1,113,269.31
房产税	387,360.25	105,588.97
印花税	1,000,170.59	1,444,938.21
土地使用税	386,549.24	31,000.02
车船使用税	141,148.38	92,925.87
合计	8,984,655.66	18,818,624.50

## 27、销售费用

项目	2017 年度金额	2016 年度金额
职工薪酬	162,964,130.61	150,515,858.52
水电费	3,512,527.80	2,897,911.23
汽车费用	1,327,818.80	1,438,566.44
邮电通信费	1,993,740.79	1,772,734.19
折旧费	9,691,235.31	9,659,202.40
租赁费	1,535,675.26	1,416,892.11
广告及宣传费	39,071,871.36	35,045,202.08
促销费	39,038,555.96	32,162,896.48
其他	4,687,790.31	5,303,063.88
合计	263,823,346.20	240,212,327.33

## 28、管理费用

项目	2017 年度金额	2016 年度金额
职工薪酬	261,467,912.73	223,952,070.21
办公费	4,670,259.32	5,016,097.14
水电费	13,170,002.94	10,721,930.01
差旅费	2,870,200.93	3,612,840.36
会议费	1,273,286.59	1,209,144.02
车辆费用	7,795,749.25	6,967,937.76
邮电通信费	2,965,484.32	2,379,275.01

项目	2017 年度金额	2016 年度金额
折旧及摊销	14,590,595.93	13,020,604.53
业务招待费	12,872,446.73	14,155,756.69
租赁费	17,861,103.20	14,238,614.10
物业管理费	7,368,704.61	5,637,138.08
其他支出	14,643,236.46	18,186,348.92
合计	361,548,983.01	319,097,756.83

### 29、财务费用

项目	2017 年度金额	2016 年度金额
减：利息收入	42,948,278.25	19,485,394.62
加：手续费	1,797,111.80	1,458,505.69
合计	-41,151,166.45	-18,026,888.93

### 30、资产减值损失

项目	2017 年度金额	2016 年度金额
(1) 坏账损失	1,196,026.06	11,680,231.44
(2) 存货跌价损失	1,438,567.44	
合计	2,634,593.50	11,680,231.44

### 31、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项目	2017 年度金额	2016 年度金额
权益法核算的长期股权投资收益	-90,725.98	

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2017 年度金额	2016 年度金额
江苏卫士登网络科技有限公司	-90,725.98	

### 32、资产处置收益

项目	2017 年度金额	2016 年度金额	计入 2017 年非经常性损益的金额	计入 2016 年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		67,246.83		67,246.83

### 33、其他收益

产生其他收益的来源	2017 年度金额	2016 年度金额	计入 2017 年非经常性损益的金额	计入 2016 年非经常性损益的金额
政府补助计入	16,153,033.81		16,153,033.81	

注：明细情况详见附注五-39.政府补助。

### 34、营业外收入

项目	2017 年度金额	2016 年度金额	计入 2017 年非经常性损益的金额	计入 2016 年非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	14,561.79	18,142.75	14,561.79	18,142.75
其中:固定资产报废利得	14,561.79	18,142.75	14,561.79	18,142.75
无形资产报废利得				
债务重组利得				
线路拆迁、损坏赔偿	82,919,678.25	93,658,059.83	82,919,678.25	93,658,059.83
政府补助[注 1] [注 2]	1,120,000.00	21,809,165.56	1,120,000.00	21,809,165.56
盘盈利得	10,402.43	2,596,054.36	10,402.43	2,596,054.36
违约金及罚款净收入	680,957.89	584,498.95	680,957.89	584,498.95
其他	1,244,543.42	5,927,466.73	1,244,543.42	5,927,466.73
合计	85,990,143.78	124,593,388.18	85,990,143.78	124,593,388.18

注1：政府补助明细情况详见附注五-39.政府补助。

注 2：2016 年度确认政府补贴收入明细如下：

(1) 根据江苏省财政厅、江苏省新闻出版广电局苏财教[2016]215 号《江苏省财政厅、江苏省新闻出版广电局关于下达 2016 年度省级现代服务业（新闻出版广播影视）发展专项资金项目及经费的通知》文件，公司于 2016 年 12 月收到江苏省财政厅专项补助资金 4,800,000.00 元。

(2) 江苏省广播电视覆盖专项资金补助：

根据江苏省财政厅、江苏省新闻出版广电局苏财教（2016）31 号《关于下达 2016 年度江苏省广播电视覆盖专项资金（第一批）的通知》文件：

2016 年 5 月，公司盱眙分公司收到盱眙财政局专项补助资金 200,000.00 元；

2016 年 5 月，公司淮安区分公司收到淮安区财政局专项补助资金 272,456.24 元；

2016 年 6 月，公司兴化分公司收到兴化财政局专项补助资金 530,000.00 元；

2016 年 8 月，公司姜堰分公司收到姜堰财政局专项补助资金 310,000.00 元；

2016 年 9 月，公司泰兴分公司收到泰兴财政局专项补助资金 510,000.00 元；

2016 年 9 月，公司如东分公司收到如东财政局江苏省广播电视覆盖专项资金 140,00.00 元；

2016 年 10 月，公司建湖分公司收到建湖财政局江苏省广播电视覆盖专项资金 340,000.00 元；

2016 年 11 月，公司涟水分公司收到涟水财政局专项补助资金 610,000.00 元；

2016 年 12 月，公司如皋分公司收到如皋财政局江苏省广播电视覆盖专项资金 620,00.00 元；

2016 年 12 月，公司通州分公司收到通州市财政局低保看电视补助资金 71,174.40 元；

2016 年 12 月，公司宝应分公司收到宝应财政局“农村低保户收看有线电视补助”资金 240,000.00 元；

2016 年 12 月，公司滨海分公司收到滨海财政局江苏省广播电视覆盖专项资金 710,000.00 元。

根据江苏省财政厅、江苏省新闻出版广电局苏财教（2016）124号《关于下达2016年度江苏省广播电视覆盖专项资金（第三批）的通知》文件，2016年9月，公司阜宁分公司收到阜宁财政局专项补助资金800,000.00元。

根据江苏省财政厅、江苏省新闻出版广电局苏财教[2015]45号《关于下达2015年度江苏省广播电视覆盖专项资金（第一批）的通知》文件：

2016年11月，公司建湖分公司收到建湖财政局江苏省广播电视覆盖专项资金340,000.00元；

2016年11月泗洪分公司收到泗洪财政局专项补助资金890,000.00元。

根据江苏省财政厅、江苏省新闻出版广电局苏财教[2015]168号《关于下达2015年度江苏省广播电视覆盖专项资金（第二批）的通知》文件，公司泗洪分公司收到泗洪财政局专项补助资金690,000.00元。

根据江苏省财政厅、江苏省广播电影电视局苏财教[2014]146号《关于下达2014年度江苏省广播电视覆盖专项资金（第一批）的通知》文件，2016年6月，公司灌云分公司收到灌云财政局专项补助资金900,000.00元。

根据江苏省广播电影电视局、江苏省财政厅苏财教[2014]99号《关于印发给予部分地区农村低保户有线电视基本收视维护费专补助实施细则的通知》等文件，2016年10月，公司泗洪分公司收到泗洪财政局专项补助资金690,000.00元。

根据江苏省广播电影电视局、江苏省财政厅苏财教[2014]99号《关于印发给予部分地区农村低保户有线电视基本收视维护费专补助实施细则的通知》等文件：

2016年6月、9月、10月、11月、12月，公司丰县分公司共计收到丰县财政局专项补助资金829,800.00元；

2016年6月，2016年11月，公司邳州分公司分别收到邳州财政局专项补助资金410,000.00元，共计820,000.00元；

2016年7月，公司赣榆分公司收到赣榆财政局专项补助资金360,000.00元；

2016年11月，公司睢宁分公司收到睢宁财政局专项补助资金710,000.00元；

2016年11月，公司新沂分公司收到新沂财政局专项补助资金640,000.00元；

2016年12月，公司沛县分公司收到沛县财政局专项补助资金410,000.00元；

2016年12月，公司铜山分公司收到铜山财政局专项补助资金270,000.00元。

### （3）其他专项资金补助

根据建湖分公司《关于申请文化惠民政策补贴资金的报告》及建湖县财政局建财教直[2016]1号《文化惠民政策减免收视费用补助》文件，2016年2月，公司建湖分公司收到建湖县财政局专项资金1,414,800.00元。

根据建湖分公司《关于申请光缆、电杆迁移补偿资金的报告》及建湖县财政局建财教直[2016]3号《2015年光缆、电线杆迁移补偿资金》文件，2016年4月，公司建湖分公司收到建湖县财政局专项

资金 519,800.00 元。

根据 2016 年度昆山市文化广电新闻出版局“智慧昆山”市民公共服务平台项目预算申报，2016 年 8 月，公司昆山分公司收到昆山财政局专项补助资金 1,000,000.00 元。

根据常熟市文化广电新闻出版局常文广新[2015]93 号《关于下达 2016 年度农村有线广播复整计划的通知》文件，2016 年 6 月、2016 年 11 月，公司常熟分公司分别收到常熟财政局专项补助资金 150,000.00 元，共计 300,000.00 元。

2016 年 11 月，公司栖霞分公司收到南京市劳动社会保障局稳岗补贴 40,113.42 元；2016 年 12 月，公司靖江分公司收到靖江市人力资源就业管理中心稳岗补贴 31,021.50 元。

2016 年 12 月，公司阜宁分公司收到阜宁财政局拨付《省三下乡补助》专项资金 800,000.00 元。

### 35、营业外支出

项目	2017 年度金额	2016 年度金额	计入 2017 年非经常性损益的金额	计入 2016 年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	7,683,648.95	1,600,819.56	7,683,648.95	1,600,819.56
其中：固定资产报废损失	7,683,648.95	1,038,985.79	7,683,648.95	1,038,985.79
无形资产报废损失		561,833.77		561,833.77
公益性捐赠支出	471,288.56	565,706.35	471,288.56	565,706.35
赞助捐赠支出	860,912.07	409,635.82	860,912.07	409,635.82
综合基金	1,458,330.38	926,239.28	1,458,330.38	926,239.28
滞纳金及罚款	298,202.24	734,367.83	298,202.24	734,367.83
其他	1,070,774.40	1,637,033.77	1,070,774.40	1,637,033.77
合计	11,843,156.60	5,873,802.61	11,843,156.60	5,873,802.61

### 36、现金流表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度金额	2016 年度金额
政府补助	17,273,033.81	21,809,165.56
利息收入	32,580,778.25	19,485,394.62
往来及其他小计	91,120,068.85	54,079,744.45
合计	140,973,880.91	95,374,304.63

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度金额	2016 年度金额
销售费用	91,167,980.28	80,037,266.41
管理费用	85,490,474.35	82,125,082.09
财务费用	1,797,111.80	1,458,505.69
营业外支出	2,701,177.27	3,346,743.77

项目	2017 年度金额	2016 年度金额
往来及其他小计	18,771,050.53	22,601,826.84
合计	199,927,794.23	189,569,424.80

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	2017 年度金额	2016 年度金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	360,706,650.73	565,744,438.27
加：资产减值准备	2,634,593.50	11,680,231.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	542,233,989.13	510,890,981.44
无形资产摊销	908,293.81	174,134.41
长期待摊费用摊销	280,268,666.88	250,291,227.61
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)	-82,919,678.25	-93,725,306.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,669,087.16	1,582,676.81
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-10,367,500.00	
投资损失(收益以“-”号填列)	90,725.98	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-70,437,043.65	-140,347,087.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,236,454.87	-102,729,445.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	136,878,911.15	633,712,951.42
其他	-42,161,706.26	-117,877,056.09
经营活动产生的现金流量净额	1,102,268,535.31	1,519,397,745.67
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	3,396,640,085.36	2,789,360,487.09
减：现金的期初余额	2,789,360,487.09	1,148,334,120.65
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	607,279,598.27	1,641,026,366.44

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年度金额	2016 年度金额
一、现金		
其中：库存现金	757,546.23	855,108.52
可随时用于支付的银行存款	3,395,882,539.13	2,788,505,378.57
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,396,640,085.36	2,789,360,487.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	126,424.00	信用证保证金、本票投标保证金

### 39、政府补助

#### 计入 2017 年度损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的金额
考评先进集体奖金[注 1]	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
长效管理专项补助资金[注 2]	与收益相关	20,000.00	营业外收入	20,000.00
台风灾害补助款 [注 3]	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
文广新局乡镇站退休人员经费补贴[注 4]	与收益相关	900,000.00	营业外收入	900,000.00
稳定岗位补贴[注 5]	与收益相关	129,470.74	其他收益	129,470.74
农村有线广播复整计划补助资金[注 6]	与收益相关	300,000.00	其他收益	300,000.00
智慧健康服务应用示范补助资金[注 7]	与收益相关	300,000.00	其他收益	300,000.00
农产品加工区专项补助资金[注 8]	与收益相关	212,724.00	其他收益	212,724.00
智慧乡镇建设奖[注 9]	与收益相关	500,000.00	其他收益	500,000.00
应急广播“村村响”试点工程建设补助资金[注 10]	与收益相关	643,790.00	其他收益	643,790.00
2017 年度省级现代服务业(新闻出版广播影视)发展专项资金[注 11]	与收益相关	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
邳州大数据中心项目补助[注 12]	与收益相关	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
“智慧昆山”市民公共服务平台[注 13]	与收益相关	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
临城广电站改造工程补助[注 14]	与收益相关	544,232.07	其他收益	544,232.07

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的金额
农村低保户收看有线电视补助[注 15]	与收益相关	8,522,817.00	其他收益	8,522,817.00
合计		17,273,033.81		17,273,033.81

[注 1]2017 年 1 月，根据金发[2016]36 号文件，江苏有线发展金湖分公司收到金湖县财政局拨入的 2016 年目标考评先进集体奖 50,000.00 元；2017 年 1 月，根据泰委发[2017]11 号文件，江苏有线发展泰兴分公司收到泰兴市财政局拨入的 2016 年度十佳人民满意机关、服务地方发展先进单位和效能建设先进单位奖励 50,000.00 元。

[注 2]2017 年 9 月，根据金长效办[2015]6 号《关于收取 2015 年度国家卫生县城长效管理工作风险抵押金的通知》，江苏有线发展金湖分公司收到金湖县卫生长效管理办公室创卫专项补助资金 20,000.00 元。

[注 3]2017 年 10 月，江苏有线发展射阳分公司收到江苏省财政厅台风灾害补助款 100,000.00 元。

[注 4] 2017 年 12 月，江苏有线发展泰兴分公司收到泰兴市文广局给予文广新局乡镇站退休人员经费补贴 900,000.00 元。

[注 5] 2017 年 9 月，根据宁人社[2015]132 号、宁人社[2017]89 号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》文件，江苏有线发展栖霞分公司收到南京市劳动社会保障局拨付的企业稳定岗位补贴 33,240.78 元；2017 年 12 月，根据靖人社发[2016]63 号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》文件，江苏有线发展靖江分公司收到泰州市财政局拨付的企业稳定岗位补贴 31,575.38 元；2017 年 11 月，根据淮人社发(2015)233 号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》文件，江苏有线发展金湖分公司收到企业稳定岗位补贴 28,146.73 元；2017 年 11 月，根据淮人社发(2015)233 号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》文件，江苏有线发展盱眙分公司收到企业稳定岗位补贴 36,507.85 元

[注 6]2017 年 6 月，根据常熟市文化广电新闻出版局常文广新[2016]105 号《关于下达 2017 年度农村有线广播复整计划的通知》文件，江苏有线发展常熟分公司收到常熟财政局专项补助资金 150,000.00 元；2017 年 11 月，根据常文广新[2016]105 号《关于下达 2017 年度农村有线广播复整计划的通知》文件，江苏有线发展常熟分公司收到常熟财政局专项补助资金 150,000.00 元。

[注 7]2017 年 4 月，根据《丹阳市智慧健康服务应用示范》文件，公司丹阳分公司收到丹阳市财政局专项补助资金 300,000.00 元。

[注 8] 2017 年 1 月，江苏有线发展盐都分公司收到盐城市盐都区财政局农产品加工区专项补助资金 212,724.00 元。

[注 9]2017 年 8 月，根据吴财建字[2017]28 号《2016 年度吴江区“有线智慧镇”建设项目补助经费的通知》文件，江苏有线发展吴江分公司收到苏州吴江区财政局拨付的有线智慧乡镇建设奖金 500,000.00 元。

[注 10]2017 年 12 月，根据《关于申报 2015 年全省应急广播“村村响”试点任务的通知》文件，江苏有线发展栖霞分公司收到丹阳市财政集中支付中心补助资金 643,790.00 元。

[注 11]2017 年 12 月, 根据苏财教【2017】158 号文件, 江苏有线发展本部收到江苏省财政厅和江苏省新闻出版广电局补助资金 3,000,000.00 元。

[注 12] 2017 年 12 月, 江苏有线发展邳州分公司收到邳州财政局补助邳州大数据中心项目的资金 1,000,000.00 元

[注 13] 2017 年 10 月, 江苏有线发展昆山分公司收到昆山财政局补助“智慧昆山”市民公共服务平台项目的资金 1,000,000.00 元

[注 14] 2017 年 1 月, 江苏有线发展兴化分公司收到兴化经济开发区财政和资产管理局补助临城广电站改造工程款 544,232.07 元

[注 15]2017 年 4 月, 根据建发[2016]3 号《关于下达 2016 年全县八类重点工程第一批任务的通知》文件, 江苏有线发展建湖分公司收到建湖县财政局补助资金 1,400,000.00 元; 2017 年 6 月, 根据苏财教[2015]45 号文件, 江苏有线发展新沂分公司收到新沂市财政局专项资金 640,000.00 元; 2017 年 6 月, 根据苏财教[2016]31 号文件, 江苏有线发展灌云分公司收到灌云财政局专项补助资金 800,000.00 元; 2017 年 8 月, 根据苏财教[2017]93 号《江苏省财政厅、江苏省新闻出版广电局关于下达 2017 度江苏省广播电视覆盖专项资金(第二批)的通知》文件, 江苏有线发展如东分公司收到如东财政局专项补助资金 132,000.00 元; 2017 年 9 月, 根据苏财教[2017]93 号《江苏省财政厅、江苏省新闻出版广电局关于下达 2017 度江苏省广播电视覆盖专项资金(第二批)的通知》文件, 江苏有线发展沛县分公司收到沛县财政局专项补助资金 313,000.00 元; 2017 年 9 月, 根据苏新广财[2017]7 号《江苏省新闻出版广电局关于报送“低保看电视”有线电视户数的通知》文件, 江苏有线发展邳州分公司收到邳州财政局专项补助资金 405,000.00 元; 2017 年 9 月, 根据淮政[2016]57 号《关于城乡低保户免费收看有限电视有关问题的会议纪要》文件, 江苏有线发展淮阴分公司收到淮阴县财政局专项补助资金 400,000.00 元; 2017 年 8 月, 根据徐财教[2016]15 号《关于下达 2016 年度江苏省广播电视覆盖专项资金(第一批)的通知》文件, 公司铜山分公司收到铜山区财政局专项补助资金 270,000.00 元; 2017 年 12 月, 根据苏财教[2017]93 号《关于下达 2017 年度江苏省广播电视覆盖专项资金(第二批)的通知》文件, 江苏有线发展如皋分公司收到补助资金 217,000.00 元; 2017 年 10 月, 根据徐财教[2017]94 号《关于下达 2017 年度江苏省广播电视覆盖专项资金(第二批)的通知》文件, 江苏有线发展铜山分公司收到农村低保户收看有线电视补助资金 162,000.00 元; 2017 年 12 月, 根据苏财教[2017]93 号《关于下达 2017 年度江苏省广播电视覆盖专项资金(第二批)的通知》文件, 江苏有线发展灌云分公司收到灌云县广播电视转播广告经营部专项资金 563,000.00 元; 2017 年 12 月, 根据苏财教[2017]93 号《关于下达 2017 年度江苏省广播电视覆盖专项资金(第二批)的通知》文件, 江苏有线发展泗洪分公司收到泗洪县财政局专项资金 881,000.00 元; 2017 年 10 月, 根据苏财教[2017]93 号《关于下达 2017 年度江苏省广播电视覆盖专项资金(第二批)的通知》文件, 江苏有线发展淮安区分公司收到补助资金 212,500.00 元; 2017 年 12 月, 根据淮政[2016]57 号《关于城乡低保户免费收看有限电视有关问题的会议纪要》文件, 江苏有线发展淮阴分公司收到淮安市淮阴区财政国库集中支付中心补助资金 400,000.00 元; 2017 年 12 月, 根据苏财教[2017]93 号《关于下达 2017 年度江苏省广播电视覆盖专项资金(第二批)的通知》文件, 江苏有线发展兴化分公司收到兴化市财政国库集中支付中心低保补助资金 449,000.00 元; 2017 年 12 月, 根据姜财预[2017]1103 号《2017 年江苏省广播电视覆盖专项资金》文件, 江苏有线发展姜堰分公司收到补助资金 232,000.00 元。2017 年 9 月, 根据苏财教[2017]93 号《江苏省财政厅、江苏省新闻出版广电局关于下达 2017 度江苏省广播电视覆盖专项资金(第二批)的

通知》文件,江苏有线发展涟水分公司收到涟水县财政国库集中支付中心补助资金 469,317.00 元。2017 年 9 月,根据苏财教[2017]93 号《江苏省财政厅、江苏省新闻出版广电局关于下达 2017 度江苏省广播电视覆盖专项资金(第二批)的通知》文件,江苏有线发展建湖分公司收到建湖县财政局补助资金 246,000.00 元。2017 年 9 月,根据苏财教[2017]93 号《江苏省财政厅、江苏省新闻出版广电局关于下达 2017 度江苏省广播电视覆盖专项资金(第二批)的通知》文件,江苏有线发展宝应分公司收到宝应县财政局补助资金 223,000.00 元。2017 年 10 月江苏有线发展盱眙分公司收到盱眙县财政局补助资金 108,000.00 元。

#### 附注六、在其他主体中的权益

被投资公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏卫士登网络科技有限公司	滨海县	滨海县	服务	49.00		出资组建

#### 附注七、关联方及关联交易

##### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	2017年12月31日对公司的持股比例(%)
江苏省广电有线信息网络股份有限公司	母公司	股份有限公司	南京市	顾汉德	电信信息服务业务、因特网接入服务业务	388,452.9799 万元	30.00

##### 2、其他关联方情况

股东名称	注册地	业务性质	与公司的关联关系	2017年12月31日股东对公司的持股比例(%)	2017年12月31日股东对公司的表决权比例(%)
江苏有线数据网络有限责任公司	南京市	数据服务	母公司全资子公司	不适用	
东海县广电网络有限公司	东海县	有线电视经营	母公司控股子公司	不适用	
扬州广电网络有限公司	扬州市	有线电视经营	母公司控股子公司	不适用	
江苏省广播电视集团有限公司	南京市	电视	母公司第一大股东实际控制人	不适用	
好享购物股份有限公司	南京市	其他服务	母公司第一大股东实际控制人的子公司	不适用	
江苏有线邦联新媒体科技有限公司	南京市	其他服务	母公司控股子公司	不适用	
江苏有线技术研究院有限公司	南京市	其他服务	母公司控股子公司	不适用	
昆山市信息港网络科技有限公司	昆山市	有线电视经营	持有公司股权5.00%以上	5.19	5.19
张家港市广播电视台	张家港市	电视传播	持有公司股权5.00%以上	5.14	5.14
江阴广播电视集团	江阴市	电视传播	持有公司股权5.00%以上	5.03	5.03
常熟市广播电视总台	常熟市	电视传播	持有公司股权5.00%以上	4.73(年初5.37)	4.73(年初5.37)

##### 3、交易情况

### (1) 关联方销售

关联方名称	2017 年度金额	2016 年度金额
江苏省广电有线信息网络股份有限公司	15,473,828.73	13,458,315.64
江苏有线数据网络有限责任公司	6,457,485.67	7,938,517.16
昆山市信息港网络科技有限责任公司	3,796,200.00	
江苏省广播电视集团有限公司	28,708,211.06	9,375,061.42
江苏好享购物股份有限公司	8,351,244.65	6,643,176.32
江苏有线邦联新媒体科技有限公司	5,301,232.97	1,053,427.93
扬州广电网络有限公司	1,594,076.23	285,320.28
张家港市广播电视台	611,000.00	1,415,094.34
江阴广播电视集团	2,830,188.69	2,830,188.68
合计	73,123,468.00	42,999,101.77

### (2) 向关联方采购

关联方名称	2017 年度金额	2016 年度金额
江苏省广电有线信息网络股份有限公司	151,316,389.68	147,854,452.25
江苏有线数据网络有限责任公司	68,198,206.13	28,805,387.88
江苏有线邦联新媒体科技有限公司	13,992,378.76	1,473,510.95
江阴广播电视集团	1,886,792.46	
扬州广电网络有限公司	6,870,112.91	
合计	242,263,879.94	178,133,351.08

### (3) 关联方租赁房屋建筑物

出租方名称	2017 年度金额	2016 年度金额
昆山市信息港网络科技有限责任公司	3,494,594.59	3,813,000.00
常熟市广播电视总台	4,098,362.56	4,250,000.00
合计	7,592,957.15	8,063,000.00

### (4) 关联方转供水、电、物业费

关联方名称	2017 年度金额	2016 年度金额
昆山市信息港网络科技有限责任公司	813,551.86	453,541.66
常熟市广播电视总台	1,477,751.03	1,370,465.09
江阴广播电视集团	2,678,682.50	2,473,707.64
合计	4,969,985.39	4,297,714.39

### (5) 收取关联方资金使用费

关联方名称	2017 年度金额	2016 年度金额
江苏省广电有线信息网络股份有限公司	9,780,660.38	
东海县广电网络有限公司	612,625.00	340,750.00

[注]利率为银行同期贷款基准利率。

#### (6) 关联方资金拆借

关联方名称	2016年12月31日余额	拆出资金	拆入资金	2017年12月31日余额
江苏省广电有线信息网络股份有限公司		710,367,500.00	710,367,500.00	
东海县广电网络有限公司	13,000,000.00	612,625.00		13,612,625.00
江苏有线数据网络有限责任公司	509,433.96	11,432,150.04		11,941,584.00

关联方名称	2015年12月31日余额	拆出资金	拆入资金	2016年12月31日余额
东海县广电网络有限公司	8,000,000.00	13,000,000.00	8,000,000.00	13,000,000.00
江苏有线数据网络有限责任公司		509,433.96		509,433.96

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目	关联方名称	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应收账款	江苏省广电有线信息网络股份有限公司	8,073,993.97	2,580,345.27
应收账款	江苏有线数据网络有限责任公司	6,519,060.94	853,000.00
应收账款	扬州广电网络有限公司	1,693,076.00	28,980.00
应收账款	江苏有线邦联新媒体科技有限公司	1,636,587.13	834,913.50
应收账款	张家港市广播电视台		1,500,000.00
预付款项	江苏省广电有线信息网络股份有限公司	195,693.52	10,314,268.64
预付款项	江苏有线数据网络有限责任公司	319,800.00	1,066,929.91
预付款项	江苏有线邦联新媒体科技有限公司	495,181.49	
其他应收款	东海县广电网络有限公司	13,612,625.00	13,000,000.00
其他应收款	江苏省广电有线信息网络股份有限公司	6,626,986.19	2,021,200.91
其他应收款	江苏有线数据网络有限责任公司	11,941,584.00	509,433.96
其他应收款	江苏有线邦联新媒体科技有限公司	235,900.00	
其他非流动资产	江苏省广电有线信息网络股份有限公司		4,088,670.00

##### (2) 应付项目

项目	关联方名称	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应付账款	江苏省广电有线信息网络股份有限公司	33,972,490.88	20,388,484.52
应付账款	江苏有线数据网络有限责任公司	46,414,641.09	4,882,193.94
应付账款	江苏有线邦联新媒体科技有限公司	4,715,074.18	1,473,510.95
应付账款	扬州广电网络有限公司	8,642,848.00	
应付账款	江阴广播电视集团		2,370,079.91
应付账款	常熟市广播电视总台		23,757.07
应付账款	昆山市信息港网络科技有限责任公司		119,586.06

项目	关联方名称	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应付账款	江苏有线技术研究院有限公司	2,052,900.00	
预收款项	江苏省广播电视集团有限公司		2,864,998.57
预收款项	江苏省广电有线信息网络股份有限公司		2,922,907.77
预收款项	江苏有线数据网络有限责任公司		3,294,000.00
预收款项	好享购物股份有限公司		1,494,583.24
预收款项	昆山市信息港网络科技有限责任公司		3,796,200.00
其他应付款	江苏省广电有线信息网络股份有限公司	32,827,964.93	3,390,673.94
其他应付款	江苏有线数据网络有限责任公司		948,876.66
其他应付款	江苏有线邦联新媒体科技有限公司	145,000.00	30,000.00

#### 附注八、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截止2017年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截止2017年12月31日，公司无需要披露的重大或有事项。

#### 附注九、资产负债表日后事项

无

#### 附注十、其他重要事项

无

#### 附注十一、补充资料

##### 一、非经常性损益项目明细表（收益+，损失-）

项目	2017年度金额	2016年度金额
(1) 非流动资产处置损益	75,250,591.09	92,142,629.85
(2) 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,273,033.81	21,809,165.56
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 公司取得子公司、联营企业和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损益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用（如安置职工的支出、整合费用等）		
(11) 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		

项目	2017 年度金额	2016 年度金额
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款产生的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2, 223, 603. 91	4, 835, 036. 99
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>90, 300, 020. 99</b>	<b>118, 786, 832. 40</b>
减：所得税影响金额		
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>		
其中：归属于母公司普通股股东的非经常性损益	90, 300, 020. 99	118, 786, 832. 40

## 二、净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定，公司计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	2017 年加权平均净资产收益率 (%)	2016 年加权平均净资产收益率 (%)
归属于公司普通股股东的净利润	3. 37	7. 23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2. 53	5. 71

公司名称：江苏有线网络发展有限责任公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一八年四月十六日