

中视传媒股份有限公司

2008 年半年度报告

目 录

重要提示	3
第一章 公司基本情况简介	3
第二章 会计数据和业务数据摘要	4
第三章 股份变动及股东情况	5
第四章 董事、监事、高级管理人员	8
第五章 董事会报告	9
第六章 重要事项	13
第七章 财务报告（未经审计）	20
第八章 备查文件目录	56

重要提示：本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

因公务忙，董事汪文斌委托董事赵刚出席并代为行使表决权；独立董事赵燕士因病委托独立董事徐海根出席并代为行使表决权。本公司半年度财务报告未经审计。

本公司不存在大股东占用资金情况。

本公司董事长李建、总经理高小平、总会计师兼财务部经理柴诤声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

第一章 公司基本情况简介

(一) 公司法定中文全称：中视传媒股份有限公司

公司英文名称：China Television Media, Ltd.

公司英文名称缩写：CTV Media

(二) 公司法定代表人：李建

(三) 公司董事会秘书：柴诤

公司证券事务代表：刘锋

联系地址：上海市浦东新区福山路 450 号新天国际大厦 17 层 A 座

电话：021-68765168

传真：021-68763868

电子信箱：irmanager@ctv-media.com.cn

(四) 公司注册地址及办公地址：上海市浦东新区福山路 450 号新天国际大厦 17 层 A 座

邮编：200122

国际互联网网址：<http://www.ctv-media.com.cn>

电子信箱：ctvoffice@ctv-media.com.cn

(五) 公司指定的信息披露报纸：《上海证券报》和《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：董事会秘书处

(六) 股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：中视传媒

股票代码：600088

(七) 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1997年6月6日

公司首次注册登记地点：江苏省工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2002年5月31日

公司变更注册登记地点：上海市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：3100001006917

税务登记号：地税沪字 310115739764252

国税沪字 310115739764252

公司聘请的会计师事务所名称：信永中和会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层

第二章 主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	1,642,917,420.32	1,474,785,217.11	11.40
所有者权益(或股东权益)	815,524,464.52	813,615,166.03	0.23
每股净资产(元)	3.44	3.44	
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	35,215,382.57	34,186,958.12	3.01
利润总额	36,967,051.54	37,015,114.02	-0.13
净利润	25,582,298.49	24,802,493.07	3.14
扣除非经常性损益后的净利润	24,301,250.93	22,337,181.56	8.79
基本每股收益(元)	0.108	0.105	2.86

扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.103	0.094	9.57
稀释每股收益(元)	0.108	0.105	2.86
净资产收益率(%)	3.14	3.16	减少0.02个百分点
经营活动产生的现金流量净额	179,926,667.70	104,781,103.64	71.72
每股经营活动产生的现金流量净额	0.76	0.44	72.73

非经常性损益项目和金额:

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	-36,576.42
计入当期损益的政府补助,但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	1,316,400.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,223.98
合计	1,281,047.56

第三章 股本变动及股东情况

(一) 报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数 (户)	34,016
前十名股东持股情况	

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中央电视台无锡太湖影视城	国有法人	54.37	128,679,877		128,679,877	无
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	3.54	8,378,726	-2,883,375		未知
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	其他	2.83	6,695,057	-4,517,648		未知
北京中电高科技电视发展公司	国有法人	0.84	1,995,037		1,995,037	无
北京未来广告公司	国有法人	0.84	1,995,037		1,995,037	无
中国国际电视总公司	国有法人	0.84	1,995,037		1,995,037	无
中国对外经济贸易信托有限公司	其他	0.66	1,568,888	+68,888		未知
鸿阳证券投资基金	其他	0.64	1,512,349	-2,014,292		未知
喻勤	其他	0.51	1,207,683			未知
黑龙江富泰工程勘察设计有限公司	其他	0.41	965,000	+965,000		未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	8,378,726	人民币普通股
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	6,695,057	人民币普通股
中国对外经济贸易信托有限公司	1,568,888	人民币普通股
鸿阳证券投资基金	1,512,349	人民币普通股
喻勤	1,207,683	人民币普通股
黑龙江富泰工程勘察设计有限公司	965,000	人民币普通股
俞逸修	854,700	人民币普通股
张宏伟	753,250	人民币普通股
黑龙江富森工程监理有限公司	750,000	人民币普通股
肖海东	651,403	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动关系的说明	截止报告期末，公司未知上述股东之间是否存在关联关系。
--------------------	----------------------------

中央电视台无锡太湖影视城是公司第一大股东。上述股东中，发起人股东中央电视台无锡太湖影视城的实际控制人是中央电视台，发起人北京中电高科技电视发展公司、北京未来广告公司系中国国际电视总公司子公司。其他股东之间，公司未知其是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中央电视台无锡太湖影视城	128,679,877	2009年7月4日	11,836,500	1、其持有的公司原非流通股股份自本次股权分置改革方案实施之日起十二个月内不转让、三十六个月内不上市交易；控股股东中央电视台无锡太湖影视城承诺：上述限售期满后，其通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十； 2、自三十六个月的限售期期满后二十四个月内，如果通过上海证券交易所挂牌交易出售所持有的中视传媒原非流通股股份，出售价格不低于中视传媒董事会公告股权分置改革方案前二十个交易日公司股票收盘价算术平均值的120%，即12.88元/股。（在公司因派息、送股、资本公积金转增股本等情况而导致股份或股东权益变化时，该等最低出售价格应按照相关规则进行调整）
			2010年7月4日	11,836,500	
			2011年7月4日	105,006,877	
2	中国国际电视总公司	1,995,037	2009年7月4日	1,995,037	1、其持有的公司原非流通股股份自本次股权分置改革方案实施之日起十二个月内不转让、三十六个月内不上市交易； 2、自三十六个月的限售期期满后二十四个月内，如果通过上海证券交易所挂牌交易出售所持有的中视传媒原非流通股股份，出售价格不低于中视传媒董事会公告股权分置改革方案前二十个交易日公司股票收盘价算术平均值的120%，即12.88元/股。（在公司因派息、送股、资本公积金转增股本等情况而导致股份或股东权益变化时，该等最低出售价格应按照相关规则进行调整）
3	北京中电高科技电视发展公司	1,995,037	2009年7月4日	1,995,037	1、其持有的公司原非流通股股份自本次股权分置改革方案实施之日起十二个月内不转让、三十六个月内不上市交易； 2、自三十六个月的限售期期满后二十四个月内，如果通过上海证券交易所挂牌交易出售所持有的中视传媒原非流通股股份，出售价格不低于中视传媒董事会公告股权分置改革方案前二十个交易日公司股票收盘价算术平均值的120%，即12.88元/股。（在公司因派息、送股、资本公积金转增股本等情况而导致股份或股东权益变化时，该等最低出售价格应按照相关规则进行调整）
4	北京未来广告	1,995,037	2009年7月4日	1,995,037	1、其持有的公司原非流通股股份自本次股权分置改革方案实施之日起十二个月内不转让、三十六个月内不上市交易； 2、自三十六个月的限售期期满后二十四个月内，如果通过上海

	公司		日		证券交易所挂牌交易出售所持有的中视传媒原非流通股股份，出售价格不低于中视传媒董事会公告股权分置改革方案前二十个交易日公司股票收盘价算术平均值的120%，即12.88元/股。（在公司因派息、送股、资本公积金转增股本等情况而导致股份或股东权益变化时，该等最低出售价格应按照相关规则进行调整）
5	北京 荧屏 汽车租赁 公司	665,012	2009 年7 月4 日	665,012	1、其持有的公司原非流通股股份自本次股权分置改革方案实施之日起十二个月内不转让、三十六个月内不上市交易； 2、自三十六个月的限售期期满后二十四个月内，如果通过上海证券交易所挂牌交易出售所持有的中视传媒原非流通股股份，出售价格不低于中视传媒董事会公告股权分置改革方案前二十个交易日公司股票收盘价算术平均值的120%，即12.88元/股。（在公司因派息、送股、资本公积金转增股本等情况而导致股份或股东权益变化时，该等最低出售价格应按照相关规则进行调整）

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

第四章 董事、监事和高级管理人员

（一）报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股情况未发生变化。

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持 股份数量	本期减持 股份数量	期末 持股数	变动 原因
李 建	董事长	0			0	无
高小平	副董事长 总经理	0			0	无
赵 刚	董 事	0			0	无
汪文斌	董 事	0			0	无
陆海亮	董 事	0			0	无
徐海根	独立董事	0			0	无
谭晓雨	独立董事	0			0	无
赵燕士	独立董事	0			0	无
张海鸽	监事会主席	0			0	无
孙玲娣	监 事	0			0	无
梁 静	职工监事	0			0	无
许一鸣	副总经理	20,280			20,280	无
周利明	副总经理	0			0	无

柴 诤	总会计师兼 董事会秘书	0			0	无
-----	----------------	---	--	--	---	---

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2008年5月，公司董事庞建对其名下的证券帐户管理不力，该股票帐户上出现多次违规买卖本公司股票，造成极不良的影响，庞建董事对此做最深刻的检讨，并对造成的不良后果表示深深的歉意，同时引咎辞去中视传媒董事职务。根据《公司章程》的相关规定，经四届十二次董事会审议通过，庞建董事的辞职报告自送达之日起生效。公司四届十二次董事会决议公告刊登于2008年6月4日的《上海证券报》、《证券时报》。

公司其他董事、监事和高级管理人员履职情况良好。

第五章 董事会报告

(一) 公司报告期内总体经营情况

报告期内，公司所处行业未发生重大变化。上半年，在国家宏观的紧缩政策下，公司紧紧围绕年初提出的工作方针，面对更加复杂的市场格局，国家休假制度的变化、自然灾害频发等不利因素，深入市场调研，采取切实有效的应对措施，加大市场开发力度，狠抓基础管理，继续挖潜增效，化解大幅上升的成本压力，上半年公司总体经营状况良好。

报告期内，公司共实现营业收入 458,573,539.38 元，比去年同期增长 39.89%。其中：影视业务收入 175,376,549.91 元，比去年同期增长 59.57%，主要是报告期公司在成功运营《欢乐中国行》栏目的基础上，充分利用综艺节目的品牌优势，获得了更多的栏目合作机会，再加上通过公司的发行渠道向中央电视台销售《意难忘 2》和《长河东流》等电视剧获得圆满成功，从而拓展了央视发行市场份额，致使影视业务收入产生增量；广告业务收入 234,513,789.90 元，比去年同期增长 41.09%，主要因素是控股子公司上海中视国际广告公司在报告期内加大广告推广力度，利用多种媒体展开全方位、多

角度的营销策略，从而使广告业务收入有所增长；旅游业务收入 48,163,429.59 元（其中无锡旅游业务收入为 42,813,648.35 元，南海旅游业务收入为 5,349,781.24 元），比去年同期下降 5.99%，主要因素是今年的旅游市场先后遇到低温雪灾、“五一”假期调整、汶川地震等诸多不利因素，致使景区游客接待人数大幅度下降，但公司通过及时调整经营策略，积极做好新增假期的市场营销，组织特色活动吸引游客，努力把政策和市场影响降到最低，经过不懈努力，收到了良好效果，使报告期的旅游业务收入仅比去年同期有小幅度的下降。

报告期内，公司实现营业利润 35,215,382.57 元，比去年同期增长 3.01%；归属于母公司股东的净利润 25,582,298.49 元，比去年同期增长 3.14%。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 179,926,667.70 元，比去年同期增长 71.72%，主要是报告期随着广告业务收入的增长而带来的经营性现金流量的增加。

报告期末，公司的总资产为 1,642,917,420.32 元，比年初增长 11.40%；归属于母公司股东权益为 815,524,464.52 元，比年初增长 0.23%。

（二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况：

单位：元 币种：人民币

行业分类	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入 比上年同 期增减(%)	营业成本 比上年同 期增减 (%)	毛利率 比上年 同期增 减(%)
影视业务	175,376,549.91	163,801,276.05	6.60	59.57	56.34	1.93
广告业务	234,513,789.90	206,413,148.34	11.98	41.09	65.63	-13.05
旅游业务	48,163,429.59	24,914,887.74	48.27	-5.99	-9.55	2.04

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 8,378.92 万元。

2、主营业务分地区情况：

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
上海	397,555,190.83	43.23
无锡	43,494,445.35	-13.97
北京	23,949,055.00	17.57
南海	5,468,363.22	-30.81

3、报告期内，公司的主营业务或其结构与上年度相比未发生重大变化。

4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的原因说明

影视业务毛利率比上年度增加 6.05%，主要原因是报告期内经公司股东大会批准，同意公司退出运营央视高清影视频道项目，致使报告期运营央视高清频道的节目购买、编排和频道包装等成本支出要少于去年同期，因此使得影视业务的毛利率比上年度有所增加。

广告业务毛利率比上年度下降 23.69%，主要因素是报告期内广告经营面临严峻的形势，控股子公司上海中视国际广告公司不断调整广告经营策略，广告业务收入有所增长，但由于广告成本的增幅较大，使得广告业务毛利率比上年度有所下降。

5、报告期内，公司的利润构成与上年度相比未发生重大变化。

6、公司在经营中出现的问题与困难

公司于 2006 年联合中央数字电视传媒有限公司（以下简称“中数传媒”），共同运营国内首个数字高清电视付费频道——央视高清影视频道。该项目 2006 年度运营获得较好的收益，主要来源于三大电视机厂商——“松下、日立、海信”签署的捆绑销售收入，该频道 2006 年度实际开发用户产生的收入仅为三百余万元，实际用户数发展未达到

预期目标。付费高清频道销售是一个复杂的系统工程，渠道、机顶盒、节目、技术等各个环节的参与者都对整个产业发展起到决定作用；同时，市场需要培育，普及有个过程。根据央视高清影视频道 2007 年度实际销售情况，本公司仅取得收视费分成收入 127,008 元，较 2006 年度的分成收入 69,837,138 元减少了 99.82%，但为确保频道订阅用户的正常收视，公司需要产生节目购买、编排和频道包装等成本支出，给公司的经营业绩带来了巨大的压力。

随着数字电视和高清电视的不断发展，新增的免费高清电视频道，将会对现有的付费高清频道带来较大冲击。报告期内，根据目前央视高清影视频道的运营现状，为保护公司全体股东利益，公司第四届董事会第十次会议同意公司退出经与合作方中数传媒协商，同意公司与合作方中数传媒签署解除《央视高清频道项目合作协议书》的补充协议，并报公司股东大会批准。2008 年，公司将继续保持在高清电视领域的先发优势和领先地位，及时抓住 2008 年奥运会给高清电视行业带来的机遇，力争最大限度地提高公司效益，以不辜负投资者的期望。

(三) 公司投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况：

为充分利用中视传媒的制作优势，加强在非传统制作领域的合作，经公司第四届第四次董事会批准，同意公司与北京泛美国际航空学校有限公司（以下简称“北京泛美”）共同投资成立北京中视泛美航拍制作有限公司（以下简称“中视泛美”）。

中视泛美拟注册资本 1000 万元（人民币），其中：中视传媒将以吊舱、现金的方式出资 500 万元，北京泛美以现金方式出资 500 万元，各占注册资本的 50%。中视泛美主要经营国内影视制作、广告宣传等方面的航拍业务，最终以工商行政管理部门核定为准。

由于多种因素，截至本报告期末，组建中视泛美的工作仍在进行之中。

第六章 重要事项

（一）公司治理情况

报告期内，公司法人治理结构持续完善，公司治理内涵得到进一步提升。按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会《上市公司治理准则》等法律、法规和其他规范性文件的要求，公司进一步健全完善制度建设，及时修订了《公司独立董事津贴制度》、《公司内部审计制度》、《公司募集资金管理办法》，制定了公司《投资者关系工作制度》、《中视传媒独立董事年报工作制度》、《中视传媒审计、薪酬与考核委员会年报财务报告审议工作制度》、《公司董事监事及高级管理人员持股管理办法》、《控股股东行为规范》等。

为进一步加强公司规范运作水平，提高公司治理质量和整体竞争力，根据中国证券监督管理委员会公告[2008]27号、中国证券监督管理委员会上海监管局沪证监公司字[2008]141号等文件的要求，公司董事会已责成相关部门，对2007年《公司治理专项活动和整改报告》的落实情况及整改效果重新进行了后续评估，以促进公司规范运作、提高治理水平。《关于中视传媒“公司治理专项活动”整改情况的说明》已于2008年7月19日披露。

（二）报告期内实施的利润分配方案执行情况

公司2008年6月27日召开2007年年度股东大会，审议通过了《2007年度公司利润分配议案》，以2007年末总股本236,730,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共计分配23,673,000元，剩余未分配利润2,046,014.10元结转以后年度分配。除息日为2008年8月20日，现金红利发放日为2008年8月26日。

（三）公司2008年中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

（四）本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
无锡太湖影视城	土地使用权租赁	基于市场参考的协议价	3,154,368.00	100.00	银行转帐

(2)、销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
中央电视台	影视业务销售	基于市场参考的协议价	80,215,932.73	45.74	银行转帐

中央电视台是当今中国第一大电视台，是具有一定国际影响的传播机构。作为传媒类上市公司，必须要成为其影视业务的重要供应商，并不断加强与中央电视台的协作。

2、我公司因租赁控股股东无锡太湖影视城土地，需向无锡太湖影视城支付土地租赁费，该协议自本公司注册登记之日起生效。本报告期公司向无锡太湖影视城支付土地租赁费用共计 3,154,368.00 元。

3、本公司与中央电视台续签了《南海影视城资产租赁经营协议书》，继续租赁南海太平天国城的土地资产，本报告期中央电视台免收租金。

4、公司与关联方的债权、债务往来，均为本公司日常经营性资金往来，不存在大股东及其附属企业非经营性占用公司资金的情况，也不存在除销售商品、提供劳务或者购买商品、接受劳务的关联交易以外的其他债权、债务往来事项，其详细情况参见财务报表附注第十部分《关联方关系及其交易》中的第四小节《关联方往来余额》。

5、为适应影视传媒市场快速发展的需要，根据我公司业务发展战略和 2007 年度经营的实际情况，我公司及下属控股公司在 2008 年度继续与我公司控股股东无锡太湖影视城的

实际控制人中央电视台及其下属公司开展关联交易，就版权转让项目、租赁及技术服务项目、广告代理项目、制作项目等多种经营形式开展业务合作。经公司 2007 年度股东大会批准，2008 年度关联交易各项业务交易金额累计预测将不超过人民币 5.9 亿元，其中版权转让及制作业务的累计交易金额将不超过人民币 1.4 亿元，租赁及技术服务累计交易金额将不超过人民币 0.7 亿元，广告代理业务的累计交易金额将不超过 3.8 亿元。

截止报告期末，关联交易各项业务的实际交易金额分别为：

版权转让及制作： 5,509.51 万元；

租赁及技术服务： 3,256.48 元；

广告代理业务： 未超过 19,200 万元；

累计交易金额为：未超过 27,965.99 万元。

6、其他重大合同：

（1）经公司 2007 年第二次临时股东大会批准，我公司控股子公司——上海中视国际广告有限公司（以下简称“中视广告”）与中央电视台及其下属单位签署广告代理业务合同，继续开展广告代理业务。合同约定，中视广告全权代理中央电视台一套黄金时段 2 集电视剧片尾鸣谢标版广告（约 20：45 和 21：40）、中央电视台电视剧频道黄金时段电视剧（2 集）片尾鸣谢标版广告的征订事宜，合同期自 2007 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止；中视广告独家代理中央电视台 CCTV-10 套科教频道全部广告资源，合同期自 2007 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止。

合同约定，中视广告应缴纳的广告代理费金额一年一确定，其中：2008 年度应缴纳的关联交易金额已纳入我公司 2008 年度日常关联交易框架。

（2）经公司 2007 年第二次临时股东大会批准，公司及控股子公司与中央电视台及其下属单位签署设备租赁业务合同，提供专业广播级影视制作设备租赁和相应的技术服务，合同期自 2007 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止，每年交易金额为 3800 万元左右，五年累计交易金额为 1.9 亿元左右。其中：2008 年度交易金额已纳入公司 2008 年度日常关联交易框架。

(七)本报告期公司无托管、承包、租赁、委托理财事项。

(八)本报告期公司无担保事项。

(九) 承诺事项履行情况

1、报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

2、公司原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况：

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
中央电视台无锡太湖影视城	<p>1、其持有的公司原非流通股股份自本次股权分置改革方案实施之日起十二个月内不转让、三十六个月内不上市交易；上述限售期期满后，其通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十；</p> <p>2、自三十六个月的限售期期满后二十四个月内，如果通过上海证券交易所挂牌交易出售所持有的中视传媒原非流通股股份，出售价格不低于中视传媒董事会公告股权分置改革方案前二十个交易日公司股票收盘价算术平均值的 120%，即 12.88 元/股。（在公司因派息、送股、资本公积金转增股本等情况而导致股份或股东权益变化时，该等最低出售价格应按照相关规则进行调整）；</p>	积极履行承诺
中国国际电视总公司	<p>1、其持有的公司原非流通股股份自本次股权分置改革方案实施之日起十二个月内不转让、三十六个月内不上市交易；</p> <p>2、自三十六个月的限售期期满后二十四个月内，如果通过上海证券交易所挂牌交易出售所持有的中视传媒原非流通股股份，出售价格不低于中视传媒董事会公告股权分置改革方案前二十个交易日公司股票收盘价算术平均值的 120%，即 12.88 元/股。（在公司因派息、送股、资本公积金转增股本等情况而导致股份或股东权益变化时，该等最低出售价格应按照相关规则进行</p>	积极履行承诺

	调整)；	
北京中电 高科技电 视发展公 司	<p>1、其持有的公司原非流通股股份自本次股权分置改革方案实施之日起十二个月内不转让、三十六个月内不上市交易；</p> <p>2、自三十六个月的限售期期满后二十四个月内，如果通过上海证券交易所挂牌交易出售所持有的中视传媒原非流通股股份，出售价格不低于中视传媒董事会公告股权分置改革方案前二十个交易日公司股票收盘价算术平均值的120%，即12.88元/股。（在公司因派息、送股、资本公积金转增股本等情况而导致股份或股东权益变化时，该等最低出售价格应按照相关规则进行调整）；</p>	积极履 行承诺
北京未来 广告公司	<p>1、其持有的公司原非流通股股份自本次股权分置改革方案实施之日起十二个月内不转让、三十六个月内不上市交易；</p> <p>2、自三十六个月的限售期期满后二十四个月内，如果通过上海证券交易所挂牌交易出售所持有的中视传媒原非流通股股份，出售价格不低于中视传媒董事会公告股权分置改革方案前二十个交易日公司股票收盘价算术平均值的120%，即12.88元/股。（在公司因派息、送股、资本公积金转增股本等情况而导致股份或股东权益变化时，该等最低出售价格应按照相关规则进行调整）；</p>	积极履 行承诺
北京荧屏 汽车租赁 公司	<p>1、其持有的公司原非流通股股份自本次股权分置改革方案实施之日起十二个月内不转让、三十六个月内不上市交易；</p> <p>2、自三十六个月的限售期期满后二十四个月内，如果通过上海证券交易所挂牌交易出售所持有的中视传媒原非流通股股份，出售价格不低于中视传媒董事会公告股权分置改革方案前二十个交易日公司股票收盘价算术平均值的120%，即12.88元/股。（在公司因派息、送股、资本公积金转增股本等情况而导致股份或股东权益变化时，该等最低出售价格应按照相关规则进行调整）；</p>	积极履 行承诺
	1、自股权分置改革方案实施之日起，一年内延长与中视传	已签署

媒的关于中央一套、八套及十套已有的广告代理权的合同时限至

中央电视台（实际控制人）	2011年12月31日；	
	2、自股权分置改革方案实施之日起，一年内延长与中视传媒的关于数字高清业务合同的有效时限至2011年12月31日；	已签署
	3、自股权分置改革方案实施之日起，一年内延长与中视传媒的关于设备租赁的合同期限至2011年12月31日；	已签署
	4、中视传媒作为中央电视台下属唯一的上市公司，在运行机制及利用资本杠杆方面较其他企业有一定优势，根据中央关于文化体制改革的精神、结合中央电视台正在进行的节目制播分离改革，中央电视台将逐步扩大节目制作的社会化及市场化程度，在这一过程中，中央电视台将与中视传媒开展更多的业务合作； 5、在我国全面拓展新媒体业务的有利形势下，积极支持中视传媒以股权投资的形式介入中央电视台新媒体业务的发展。	积极履行承诺

（十）报告期内，上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

2008年5月，庞建董事对其名下的证券帐户管理不力，该股票帐户上出现多次违规买卖本公司股票，造成极不良的影响，庞建董事对此做最深刻的检讨，并对造成的不良后果表示深深的歉意，同时引咎辞去中视传媒董事职务。6月，根据《公司章程》的相关规定，经公司第四届董事会第十二次会议批准，庞建董事的辞职报告自送达之日起生效。与此同时，上海证券交易所下发了上证上字（2008）52号通知，对庞建董事进行通报批评。

报告期内，公司其他董事、监事、高级管理人员，以及公司股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十一）其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、经公司2007年度股东大会批准，公司续聘信永中和会计师事务所为2008年报审计单位，支付其2008年度报酬人民币48万元（包括本公司和子公司2008年度报告审计及内部控制审核）。

2、经公司 2007 年第二次临时股东大会批准，我公司与中央数字电视传媒有限公司（以下简称“中数传媒”）签署的《央视高清频道项目合作协议书》，双方约定，在扣除地网分成后，我公司享有央视高清频道所有收入的 70%，中数传媒享有央视高清频道所有收入的 30%，合同期自 2007 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止。

由于付费高清频道的发展前景不容乐观（参见第五章之二之第六条），经公司 2007 年度股东大会批准，公司与中数传媒签署补充协议，双方同意《央视高清频道项目合作协议书》于 2008 年 4 月 30 日予以解除；双方同意，截止 2008 年 4 月 30 日，频道所有收入按照我公司获得 30%、中数传媒获得 70% 分配。

由于央视高清频道收视费分成收入的结算涉及到各地的地网机构，结算过程非常复杂，截止报告期末，中数传媒尚未与地网公司结算央视高清频道收视费，故本公司将根据中数传媒提供的最终结果再作结算。

（十二）信息披露索引

编号	公告名称	披露日期	披露报刊	版面
01	2007 年第三次临时股东大会决议公告	01/03	上海证券报 证券时报	D32 A04
02	四届十次董事会决议公告	04/11	上海证券报 证券时报	D31 C24
03	四届八次监事会决议公告	04/11	上海证券报 证券时报	D31 C24
04	重大事项公告	04/11	上海证券报 证券时报	D31 C24
05	关联交易公告	04/11	上海证券报 证券时报	D31 C24
06	四届十一次董事会决议公告	04/28	上海证券报 证券时报	A11 C21
07	关联交易公告	04/28	上海证券报 证券时报	A11 C21
08	2007 年度报告补充公告	05/10	上海证券报 证券报时报	22 C9
09	四届十二次董事会决议公告	06/04	上海证券报 证券时报	D24 B12
10	四届十三次会议决议暨召开公司 2007 年度股东大会的公告	06/07	上海证券报 证券时报	27 B9
11	2008 年度关联交易的重大事项公告	06/07	上海证券报 证券时报	27 B9

12	股票交易异常波动公告	06/27	上海证券报 证券时报	D19 B13
13	2007 年度股东大会决议公告	06/28	上海证券报 证券时报	32 B9

第七章 财务报告（未经审计）

- （一）财务报表附后；
- （二）会计报表附注：

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2008年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

中视传媒股份有限公司(证券交易代码600088,2001年8月前名称为“无锡中视影视基地股份有限公司”,以下简称“本公司”或“公司”),是经江苏省人民政府“苏政复(1997)44号”及中国证监会批准,由无锡太湖影视城、北京荧屏汽车租赁公司、北京中电高科技电视发展公司、北京未来广告公司、中国国际电视总公司五家法人共同发起,于1997年5月22日在上海证交所上网募集发行人民币普通股5,000万股(每股面值1元,发行价每股7.95元)而设立的股份有限公司。

1997年7月9日,本公司在江苏省工商行政管理局登记注册,注册时总股本为16,800万股,其中法人股11,800万股,社会公众股5,000万股(含公司职工股225万股);2001年8月,经公司股东大会批准,国家工商局审核,公司正式更名为中视传媒股份有限公司。

1999年本公司经董事会、股东大会决议并经中国证监会批准后实施了每10股配2股的配股方案,配股后股本总额为18,210万股,其中:国有法人股12,210万股(无锡太湖影视城放弃了部分配股权)、社会公众股(A股)6,000万股。

2001年7月本公司根据股东大会决议以2000年12月31日总股本为基数向全体股东按10转3实施资本公积转增股本,转增后注册资本及股本为23,673万元。

2002年,本公司经二届十次董事会批准,于2002年7月17日由江苏省无锡市正式迁址上海浦东,并在上海市工商行政管理局进行了变更登记注册,现注册地址:上海浦东新区福山路450号新天国际大厦17层A座,现法定代表人:李建。

2006年6月本公司实施股权分置改革,股权登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股获得非流通股股东支付的3股股票的对价,非流通股股东向流通股股东共计支付23,400,000股股票。国务院国有资产管理委员会已下发了《关于中视传媒股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》([2006]624号),批准公司国有法人股股东实施股权分置改革方案。

股权分置改革完成后,无锡太湖影视城持有本公司128,679,877股,持股比例为54.37%;中国国际电视总公司持有本公司1,995,037股,持股比例为0.84%;北京中电高科技电视发展公司持有本公司1,995,037股,持股比例为0.84%;北京未来广告公司持有本公司1,995,037股,持股比例为0.84%;北京荧屏汽车租赁公司持有本公司665,012股,持股比例为0.28%;无限售条件的上市流通股股东持有101,400,000股,持股比例为42.83%。根据国务院国有资产管理委员会下发的《关于中视传媒股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》([2006]624号)及上海证券交易所下发的《关于实施中视传媒股份有限公司股权分置改革方案的通知》[上证上字(2006)481号],在股权分置改革实施完成后有限售条件的总股份为135,330,000股,允许其

上市交易的时间和股份分别为：2009年7月4日18,486,623股；2010年7月4日11,836,500股；2011年7月4日105,006,877股，累计135,330,000股。

本公司主要从事影视拍摄基地开发、经营，影视拍摄[摄制电影（单片）]、电视剧节目制作、销售经营，影视设备租赁，旅游商品销售，投资咨询，设计、制作、发布、代理各类广告等业务。

二、财务报表的编制基础

本公司编制的财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会2007年2月2日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行披露。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重大会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

1. 重大会计政策变更的影响

本公司报告期无重大会计政策的变更。

2. 重大会计估计变更的影响

本公司报告期无重大会计估计的变更。

3. 重大会计差错的更正和影响

本公司报告期无重大会计差错的更正。

五、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入的非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从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。

5. 外币折算

本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折算成人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价折算。由此产生的汇兑损益，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期财务费用。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。

6. 金融资产

(1) 金融资产的分类：本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：主要是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 应收款项：是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

4) 可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

(2) 金融资产的确认和计量：

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

（3）金融资产减值：

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。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发生的减值损失，不予转回。

7. 应收款项坏账准备核算方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减坏账准备列示。

对于本公司单项金额超过 1000 万元的应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司收回所有款项的风险超出类似信用风险特征的应收款项组合时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于其他未经单独测试的非重大应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	不计提
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

8. 存货

(1) 存货的分类：存货分为库存材料、低值易耗品、库存商品和电视剧（在拍及已完成）四大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，取得时按实际成本计价，领用或发出时按个别计价法核算。

(3) 低值易耗品采用领用时一次摊销法摊销。

(4) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始计量

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

(2) 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

10. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类：包括已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计价：投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类 别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-50年	5%	9.50-1.90

(3) 投资性房地产的转换和处置：

投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

11. 固定资产

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(2) 固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他。

(3) 固定资产的计价：固定资产按取得时的实际成本进行初始计量，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所

发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率为 5%，分类折旧年限、折旧率如下：

类 别	折旧年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-50 年	9.50-1.90
机器设备	5 年	19.00
运输设备	5-10 年	19.00-9.50
办公设备和其他	5 年	19.00

(5) 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(6) 本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(7) 当固定资产处于处置状态、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12. 在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

13. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：本公司将发生的、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，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，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

(2) 借款费用资本化的期间：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，本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。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、且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化；当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除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差额作为专门借款利息的资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本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加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

14. 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，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) 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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

15. 资产减值

本公司于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、以成本模式计量的投资性房地产、在建工程、工程物资、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

16. 职工薪酬

(1) 职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费和辞退福利等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

(2) 辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；以及本公司实施的内部退休计划。

辞退福利的确认原则：

企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

辞退福利的计量方法：

对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

辞退福利的确认标准：

对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

17. 预计负债

(1) 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、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

(2) 预计负债计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

18. 收入确认方法

本公司主营业务收入主要为拍摄基地旅游门票收入、广告收入、影视剧经营收入、影视设施租赁及拍摄收入。

旅游门票收入在门票出售并已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现；广告收入在劳务已提供（广告见诸媒体）并已取得收款权利时确认收入的实现；影视剧经营收入在影视剧版权

(含电视剧首播权等播映权)转移并已取得收款权利时确认收入的实现;影视设施租赁及拍摄收入根据租赁协议及提供服务时间确认收入的实现。

19. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量;对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量。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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产;对于按照税法规定能够于以后年度转增应纳税所得额和税款转回,视同暂时性差异确认相应的递延所得税负债。资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当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。

21. 所得税的会计核算

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应交纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有金额相对于原已确认金额之间的差额。

22. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

(1) 同一控制下的企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

23. 终止经营

终止经营指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

24. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则：本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法：本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

六、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1、企业所得税

自 2008 年 1 月 1 日起，本公司（包括所属不具有独立法人资格的各分支机构）及控股子公司执行全国人民代表大会 2007 年 3 月 16 日通过的《中华人民共和国企业所得税法》，适用税率均为 25%。

2007 年度，本公司及控股子公司上海中视国际广告有限公司适用上海浦东新区 15% 优惠税率；北京中视北方影像技术有限公司所得税适用税率为 15%；其它公司适用税率为 33%。本公司所属不具有独立法人资格的无锡影视基地分公司、南海分公司及北京分公司采用属地原则缴纳所得税，税率为 33%。

2、增值税

本公司商品销售收入适用增值税，销项税率为 17%。

3、营业税

本公司旅游门票收入、影视剧经营收入、影视设施租赁及拍摄收入适用营业税，旅游门票及演出收入税率为 3%，除此之外其它收入税率为 5%。

4、城建税及教育费附加

本公司城建税及教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，城建税适用税率为 7%，教育费附加适用费率除无锡地区为 4%（含地方教育费附加 1%）外其它地区均为 3%。

5、其他应交税费按国家和地方相关规定计算交纳。

七、企业合并及合并财务报表

（一）重要子公司（单位：万元）

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	投资金额	持股比例	表决权比例
北京中视北方影像技术有限公司	北京	有限责任	5,000.00	影视、网络高科技技术服务	4,000.00	80%	80%
上海中视国际广告有限公司	上海	有限责任	2,500.00	设计制作代理广告业务及对媒体投资	2,000.00	80%	80%

(1) 北京中视北方影像技术有限公司为 2000 年 10 月由本公司、中国国际电视总公司共同投资设立，注册资本为 500 万元，其中本公司出资 400 万元，占其注册资本的 80%。该公司于 2001 年 5 月增加注册资本至 5,000 万元，本公司亦增加投资至 4,000 万元，各股东持股比例不变。

(2) 上海中视国际广告有限公司为本公司、无锡中视科艺投资发展有限公司、上海中视汇达投资管理有限公司、杭州大自然音像制品发行有限公司于 2002 年共同出资设立，注册资本 2,500 万元，其中本公司及控股子公司共计出资 2,250 万元、占其注册资本 90%；2004 年该公司股权变更，变更后股东为本公司、北京中视北方影像技术有限公司、上海昌汇广告有限公司，本公司及控股子公司共计出资仍为 2,250 万元、占其注册资本 90%。

(二) 合并财务报表范围的变动

报告期内合并财务报表范围没有发生变化。

(三) 企业合并取得的子公司

公司本期没有通过企业合并取得子公司的情况。

八、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
库存现金	90,495.86	68,014.43
银行存款	732,568,794.96	557,614,230.63
合计	732,659,290.82	557,682,245.06

2. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	21,411,580.00	52.23%	78,000.00	32,290,000.00	58.16%	1,212,500.00
单项金额不重大但按信用风险特征组	14,583,250.40	35.58%	11,344,375.40	12,758,000.40	22.98%	11,161,850.40

项目	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
合后该组合的风险较大的应收账款						
其他单项金额不重大的应收账款	4,996,700.00	12.19%	1,422,373.10	10,467,420.70	18.86%	470,398.10
合计	40,991,530.40	100.00%	12,844,748.50	55,515,421.10	100.00%	12,844,748.50

(2) 应收账款账龄

项目	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	22,379,580.00	54.60%	0.00	12,185,708.70	21.95%	0.00
1-2年	2,813,700.00	6.86%	1,374,273.10	27,585,462.00	49.69%	1,474,273.10
2-3年	2,551,500.00	6.22%	1,462,600.00	5,356,650.00	9.65%	2,579,025.00
3年以上	13,246,750.40	32.32%	10,007,875.40	10,387,600.40	18.71%	8,791,450.40
合计	40,991,530.40	100.00%	12,844,748.50	55,515,421.10	100.00%	12,844,748.50

1) 截至2008年6月30日, 应收账款余额较上年年末减少26.16%, 主要系应收结算客户的款项在本报告期收回。

2) 截至2008年6月30日, 应收账款余额中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3) 截至2008年6月30日, 应收账款前五名余额为27,694,880.00元, 占应收账款的比例为67.56%。

4) 截至2008年6月30日, 应收账款余额中应收关联方款项见附注十、(四)。

3. 预付款项

项目	2008年6月30日		2007年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	38,879,230.50	99.28%	10,676,612.50	100.00%
1-2年	282,550.00	0.72%	0.00	0.00%
2-3年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	39,161,780.50	100.00%	10,676,612.50	100.00%

1) 截至 2008 年 6 月 30 日, 预付账款余额较上年年末增加 264.15%, 主要系预付媒体代理款项大幅增加所致。

2) 截至 2008 年 6 月 30 日, 预付款项余额中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3) 截至 2008 年 6 月 30 日, 预付账款前五名余额为 38,317,562.50 元, 占预付账款的比例为 97.84%。

4) 截至 2008 年 6 月 30 日, 预付款项余额中预付关联方款项见附注十、(四)。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	56,238,222.75	40.25%	10,000,000.00	74,689,056.52	53.26%	10,000,000.00
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其他应收款	8,181,360.56	5.86%	8,054,977.08	8,181,360.56	5.83%	8,054,977.08
其他单项金额不重大的其他应收款	75,281,498.30	53.89%	285,784.76	57,361,267.93	40.91%	285,784.76
合计	139,701,081.61	100.00%	18,340,761.84	140,231,685.01	100.00%	18,340,761.84

(2) 其他应收款账龄

项目	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	97,312,633.91	69.66%	0.00	116,364,629.29	82.98%	0.00
1-2 年	19,476,180.48	13.94%	47,739.43	5,655,695.16	4.03%	282,784.76
2-3 年	5,730,906.66	4.10%	1,238,045.33	1,030,000.00	0.74%	1,003,000.00
3 年以上	17,181,360.56	12.30%	17,054,977.08	17,181,360.56	12.25%	17,054,977.08
合计	139,701,081.61	100.00%	18,340,761.84	140,231,685.01	100.00%	18,340,761.84

1) 截至 2008 年 6 月 30 日, 其他应收款余额中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

2) 截至 2008 年 6 月 30 日, 其他应收款前五名余额为 65,238,222.75 元, 占其他应收款的比例为 46.70%。

3) 截至 2008 年 6 月 30 日, 其他应收款余额中不含应收关联方款项。

5. 存货及跌价准备

项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
在拍剧目	47,106,840.83	65,190,470.96
已完成剧目	185,747,828.52	169,821,880.82
原材料	199,091.40	213,303.65
库存商品	471,668.19	517,024.00
低值易耗品(周转材料)	1,420,621.99	1,156,676.99
合计	234,946,050.93	236,899,356.42

1) 期末存货未发现存在减值的迹象。

2) 期末结存的主要栏目或剧目为:《美丽中国》、《敦煌》和《欢乐中国行》栏目;《黄飞鸿五大弟子》、《意难忘 3》、《玉玺记》、《我的青春我的梦》、《天下一碗》和《何处是我家》等剧目。

6. 其他流动资产

项目	2008年6月30日	性质
保险费	289,899.33	财产保险未摊销完
宽带网租金	7,500.00	DDN 专线租用费未摊销完
设备租赁费	322,500.00	未摊销完的设备租赁费
其他	123,875.17	
合计	743,774.50	

7. 投资性房地产

项目	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 6 月 30 日
投资性房地产原价	5,388,232.99	12,737,558.31	0.00	18,125,791.30
其中: 房屋、建筑物	5,388,232.99	12,737,558.31	0.00	18,125,791.30
累计折旧和累计摊销	818,515.54	423,164.52	0.00	1,241,680.06
其中: 房屋、建筑物	818,515.54	423,164.52	0.00	1,241,680.06
投资性房地产账面价值	4,569,717.45			16,884,111.24

项目	2007年12月31日	本年增加	本年减少	2008年6月30日
其中：房屋、建筑物	4,569,717.45			16,884,111.24

本公司投资性房地产采用成本模式计量，期末不存在减值迹象。

8. 固定资产

项目名称	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他	合计
原值						
2007.12.31	552,815,721.39	276,769,509.35	20,416,735.48	21,721,999.24	18,744,905.14	890,468,870.60
本期增加	639,393.27	2,635,349.52	370,617.00	283,397.00	0.00	3,928,756.79
其中：在建工程转入	639,393.27	1,700,000.00	0.00	0.00	0.00	2,339,393.27
本期减少	12,833,538.31	9,182.00	3,760.00	255,591.00	0.00	13,102,071.31
2008.6.30	540,621,576.35	279,395,676.87	20,783,592.48	21,749,805.24	18,744,905.14	881,295,556.08
累计折旧						
2007.12.31	160,863,010.15	211,261,679.77	12,806,233.81	10,850,676.45	10,806,844.12	406,588,444.30
本期增加	4,860,138.04	9,281,796.22	929,354.93	1,477,743.88	1,302,816.41	17,851,849.48
本期减少	344,143.26	8,722.90	3,572.00	242,811.45	0.00	599,249.61
2008.6.30	165,379,004.93	220,534,753.09	13,732,016.74	12,085,608.88	12,109,660.53	423,841,044.17
净值						
2007.12.31	391,952,711.24	65,507,829.58	7,610,501.67	10,871,322.79	7,938,061.02	483,880,426.30
2008.6.30	375,242,571.42	58,860,923.78	7,051,575.74	9,664,196.36	6,635,244.61	457,454,511.91

9. 在建工程

工程名称	2007年12月31日	本期增加	本期转固	其他减少	2008年6月30日	资金来源
景区零星工程	1,917,150.00	437,243.27	2,339,393.27	0.00	15,000.00	自筹
合计	1,917,150.00	437,243.27	2,339,393.27	0.00	15,000.00	

10. 长期待摊费用

项目	2008年6月30日	2007年12月31日
租赁费	3,225,000.00	3,450,000.00
其他	1,016,666.53	1,073,333.23
合计	4,241,666.53	4,523,333.23

11. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	2008年6月30日	2007年12月31日
可抵扣暂时性差异之所得税资产	4,972,429.64	4,972,429.64
可抵扣的经营亏损之所得税资产	2,331,702.58	3,952,045.87
合计	7,304,132.22	8,924,475.51

(2) 期末已确认递延所得税资产的暂时性差异项目

可抵扣暂时性差异项目	2008年6月30日	2007年12月31日
减值准备	27,356,073.33	27,356,073.33
其中：应收款项	27,356,073.33	27,356,073.33
广告费	325,714.59	325,714.59
合计	27,681,787.92	27,681,787.92
税率	25%、15%、18%	25%、15%、18%
确认递延所得税资产	4,972,429.64	4,972,429.64

12. 应付账款

项目	2008年6月30日	2007年12月31日
应付账款	442,478,337.25	277,466,035.62
合计	442,478,337.25	277,466,035.62

1) 截至2008年6月30日，应付账款余额较上年年末增加59.47%，主要系应付媒体代理款项大幅增加所致。

2) 截至2008年6月30日，应付账款余额中包含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项见附注十、（四）。

3) 截至2008年6月30日，应付账款余额中应付关联方款项见附注十、（四）。

13. 预收款项

项目	2008年6月30日	2007年12月31日
----	------------	-------------

预收账款	275,244,652.23	287,396,852.36
合计	275,244,652.23	287,396,852.36

1) 截至 2008 年 6 月 30 日, 预收账款余额中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

2) 截至 2008 年 6 月 30 日, 预收账款余额中预收关联方款项见附注十、(四)。

14. 应付职工薪酬

项目	2007年12月31日	本期增加额	本期支付额	2008年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	9,267,587.24	16,828,980.74	24,915,032.21	1,181,535.77
职工福利费	0.00	1,718,801.61	1,718,801.61	0.00
社会保险费	87,152.47	4,237,686.16	4,324,838.63	0.00
住房公积金	-302.00	928,414.96	928,414.96	-302.00
工会经费和职工教育经费	1,148,689.20	585,339.58	707,784.32	1,026,244.46
合计	10,503,126.91	24,299,223.05	32,594,871.73	2,207,478.23

15. 应交税费

税种	适用税率	2008年6月30日	2007年12月31日
应交增值税	17%	28,374.83	4,252.14
应交营业税	3%、5%	1,506,272.23	4,192,149.65
应交企业所得税	25%	3,726,235.48	8,351,396.88
应交城市维护建设税	7%	107,466.37	293,789.19
应交房产税	1.2%、12%	27,794.92	81,360.93
应交土地使用税		0.00	21,132.00
应交个人所得税		96,355.57	3,362,320.71
应交教育费附加	3%、4%	48,758.70	128,361.98
应交文化事业建设费	4%	175,791.90	1,211,606.17
应交河道管理费	1%	9,437.55	30,235.63
应交粮食风险基金	1.5‰	47,040.54	40,731.97
应交物价调节基金	1‰	31,360.36	27,154.65
应交防洪保安基金	1‰	31,360.36	27,154.65
应交堤围防护费	0.13%	589.16	2,245.91
合计		5,836,837.97	17,773,892.46

16. 应付股利

股东类别	2008年6月30日	2007年12月31日
无限售条件的流通股	10,140,000.00	0.00
有限售条件的流通股	13,533,000.00	0.00
合计	23,673,000.00	0.00

17. 其他应付款

项目	2008年6月30日	2007年12月31日
其他应付款	52,300,503.74	45,263,902.07
合计	52,300,503.74	45,263,902.07

1) 截至2008年6月30日，其他应付款余额较上年年末增加15.55%，主要系向客户收取的保证金增加。

2) 截至2008年6月30日，其他应付款余额中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3) 截至2008年6月30日，其他应付款余额中应付关联方款项见附注十、（四）。

4) 期末大额其他应付款主要为一年以内的保证金49,812,170.20元。

18. 其他流动负债

项目	2008年6月30日	2007年12月31日
景区维修费	168,682.54	0.00
合计	168,682.54	0.00

19. 股本

每股面值人民币1元

股东名称/类别	2008年6月30日	2007年12月31日
有限售条件股份		
国家持股	0.00	0.00

股东名称/类别	2008年6月30日	2007年12月31日
国有法人持股	135,330,000.00	135,330,000.00
其他内资持股	0.00	0.00
外资持股	0.00	0.00
有限售条件股份合计	135,330,000.00	135,330,000.00
无限售条件股份		
人民币普通股	101,400,000.00	101,400,000.00
其他	0.00	0.00
无限售条件股份合计	101,400,000.00	101,400,000.00
股份总额	236,730,000.00	236,730,000.00

20. 资本公积

项目	2007年12月31日	本年增加	本年减少	2008年6月30日
股本溢价	400,392,800.45	0.00	0.00	400,392,800.45
其他资本公积转入	11,520,138.07	0.00	0.00	11,520,138.07
其他	2,713,953.82	0.00	0.00	2,713,953.82
合计	414,626,892.34	0.00	0.00	414,626,892.34

1) 股本溢价是指发行股票所得价款超过其面值总额并扣除发行费用后的部分。

2) 其他资本公积转入包括发行 A 股冻结利息和改制前净利润。发行 A 股冻结利息是指发行 A 股申购成功者在申购期内冻结资金所产生的存款利息收入；改制前净利润是根据财政部有关规定，并报经主管财政机关批准，将原唐城与三国城自评估基准日起至本公司成立日止实现的净利润转入本公司资本公积。

3) 其他项下为南海分公司债权债务清理无法支付的应付款项转入。

21. 盈余公积

项目	2007年12月31日	本年增加	本年减少	2008年6月30日
法定盈余公积	52,571,540.96	0.00	0.00	52,571,540.96
任意盈余公积	14,979,134.68	0.00	0.00	14,979,134.68
合计	67,550,675.64	0.00	0.00	67,550,675.64

22. 未分配利润

项目	2008年1-6月	2007年度
上年期末未分配利润	94,707,598.05	53,204,051.88
加：会计政策变更	0.00	20,577,684.06
前期差错更正	0.00	0.00
本年期初未分配利润	94,707,598.05	73,781,735.94
加：本年净利润	25,582,298.49	53,473,263.50
减：提取法定盈余公积金（净利润的10%）	0.00	5,916,267.59
提取任意盈余公积金（净利润的5%）	0.00	2,958,133.80
分配普通股股利	23,673,000.00	23,673,000.00
期末未分配利润	96,616,896.54	94,707,598.05

本公司自2007年1月1日起执行财政部于2006年2月15日颁布的新企业会计准则。根据《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》、《企业会计准则实施问题专家工作组意见》以及《企业会计准则解释第1号》的相关规定，调整2007年年初未分配利润20,577,684.06元。

根据公司2008年度通过的2007年度股东大会决议，按实施本年利润分配方案的股权登记日总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共计分配23,673,000元普通股股利。

23. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	2008年6月30日	2007年12月31日
北京中视北方影像技术有限公司	20%	11,416,936.79	9,564,243.55
上海中视国际广告有限公司	10%	13,987,922.67	13,118,658.91
无锡中视传媒文化发展有限公司	5%	78,604.38	83,339.20
合计		25,483,463.84	22,766,241.66

24. 营业收入、营业成本

(1) 按行业划分

项目名称	2008年1-6月		2007年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	458,053,769.40	395,129,312.13	327,359,406.65	256,940,174.50
其中：影视业务	175,376,549.91	163,801,276.05	109,904,296.44	104,773,606.37
广告业务	234,513,789.90	206,413,148.34	166,221,394.74	124,619,657.14

项目名称	2008年1-6月		2007年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游业务	48,163,429.59	24,914,887.74	51,233,715.47	27,546,910.99
其他业务	519,769.98	290,010.26	440,078.40	392,338.71
合计	458,573,539.38	395,419,322.39	327,799,485.05	257,332,513.21

本公司销售收入前五名的客户销售额为 140,490,688.73 元，占销售收入的比例为 30.64%。

(2) 主营业务按地区划分

地区名称	2008年1-6月		2007年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
上海	397,555,190.83	366,348,981.54	277,564,422.50	233,948,218.38
无锡	43,494,445.35	22,764,251.31	50,557,758.04	33,451,021.87
北京	23,949,055.00	15,644,701.36	20,370,490.83	12,353,571.87
南海	5,468,363.22	2,657,549.40	7,902,885.28	3,959,285.18
小计	470,467,054.40	407,415,483.61	356,395,556.65	283,712,097.30
地区间相互抵销	12,413,285.00	12,286,171.48	29,036,150.00	26,771,922.80
合计	458,053,769.40	395,129,312.13	327,359,406.65	256,940,174.50

25. 营业税金及附加

项目	计缴基数	计缴比例	2008年1-6月	2007年1-6月
营业税	营业收入	3%、5%	7,004,483.21	8,336,616.47
城市维护建设税	流转税	7%	498,590.40	591,363.57
教育费附加	流转税	3%、4%	229,068.50	270,082.17
文化事业建设费	广告收入	4%	1,508,339.40	2,212,921.21
房产税		1.2%、12%	68,711.40	0.00
土地使用税			1,110.00	0.00
河道管理费	流转税	1%	42,066.92	54,705.67
粮食风险基金	营业收入	1.5‰	65,494.12	76,200.30
物价调节基金	营业收入	1‰	43,662.75	47,451.09
防洪保安基金	营业收入	1‰	43,662.75	50,800.18
旅游事业发展费			0.00	25,000.00
堤围防护费	营业收入	0.13%	7,108.88	10,310.16
合计			9,512,298.33	11,675,450.82

26. 财务费用

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
利息支出	0.00	2,403,360.00
减：利息收入	5,574,988.19	1,682,278.54
其他	19,510.28	19,415.29
合计	-5,555,477.91	740,496.75

27. 营业外收入

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
非流动资产处置利得	10,395.45	0.00
其中：固定资产处置利得	10,395.45	0.00
政府补助利得	1,796,000.00	2,851,000.00
罚没利得	3,000.00	0.00
其他利得	15,104.36	8,465.00
合计	1,824,499.81	2,859,465.00

2008年1-6月本公司及子公司上海中视国际广告有限公司收到上海浦东新区财政局专项补贴款1,696,000.00元。

28. 营业外支出

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
非流动资产处置损失	55,000.84	23,567.70
其中：固定资产处置损失	55,000.84	23,567.70
罚款支出	16,650.00	6,526.40
其他损失	1,180.00	1,215.00
合计	72,830.84	31,309.10

29. 所得税费用

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
当期所得税费用	7,047,187.58	7,969,277.12

递延所得税费用	1,620,343.29	794,573.18
合计	8,667,530.87	8,763,850.30

30. 现金流量表

(1) 现金流量表的现金及现金等价物包括:

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
现金	732,659,290.82	381,600,350.39
其中: 库存现金	90,495.86	91,458.81
可随时用于支付的银行存款	732,568,794.96	381,508,891.58
现金等价物	0.00	0.00
期末现金及现金等价物余额	732,659,290.82	381,600,350.39

(2) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
期间费用	5,594,977.84	1,687,318.54
经营性往来	2,610,081.95	5,161,447.22
政府补助	1,796,000.00	2,851,000.00
其他	9,845.50	4,788.50
合计	10,010,905.29	9,704,554.26

(3) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
期间费用	8,298,152.51	7,761,385.15
经营性往来	2,130,718.63	3,625,550.89
其他	16,650.00	6,595.40
合计	10,445,521.14	11,393,531.44

(4) 合并现金流量表补充资料

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,299,520.67	28,251,263.72
加：资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,972,497.00	24,395,943.88
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	281,666.70	284,993.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”填列）	-10,370.50	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	54,975.89	23,567.70
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	0.00	2,403,360.00
投资损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	1,620,343.29	794,573.18
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	1,953,305.49	-12,900,847.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-13,275,173.90	-16,696,548.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	142,454,690.15	77,963,282.35
其他	575,212.91	261,516.06
经营活动产生的现金流量净额	179,926,667.70	104,781,103.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	732,659,290.82	381,600,350.39
减：现金的期初余额	557,682,245.06	309,682,180.37
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	174,977,045.76	71,918,170.02

九、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的 应收账款	20,211,580.00	52.89%	78,000.00	31,640,000.00	59.37%	1,212,500.00
单项金额不重大	13,010,450.40	34.04%	9,771,575.40	11,185,200.40	20.99%	9,589,050.40

项目	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
其他单项金额不重大的应收账款	4,996,700.00	13.07%	1,422,373.10	10,467,420.70	19.64%	470,398.10
合计	38,218,730.40	100.00%	11,271,948.50	53,292,621.10	100.00%	11,271,948.50

(2) 应收账款账龄

项目	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	21,179,580.00	55.42%	0.00	11,535,708.70	21.65%	0.00
1-2年	2,813,700.00	7.36%	1,374,273.10	27,485,462.00	51.57%	1,374,273.10
2-3年	2,451,500.00	6.41%	1,362,600.00	5,356,650.00	10.05%	2,579,025.00
3年以上	11,773,950.40	30.81%	8,535,075.40	8,914,800.40	16.73%	7,318,650.40
合计	38,218,730.40	100.00%	11,271,948.50	53,292,621.10	100.00%	11,271,948.50

1) 截至2008年6月30日, 应收账款余额较上年年末减少28.29%, 主要系应收结算客户的款项在本报告期收回。

2) 截至2008年6月30日, 应收账款余额中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3) 截至2008年6月30日, 应收账款前五名余额为25,074,880.00元, 占应收账款的比例为65.61%。

4) 截至2008年6月30日, 应收账款余额中应收关联方款项见附注十、(四)。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	56,238,222.75	42.24%	10,000,000.00	74,689,056.52	54.74%	10,000,000.00
单项金额不重大	6,551,966.76	4.92%	6,425,583.28	6,551,966.76	4.80%	6,425,583.28

项目	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款						
其他单项金额不重大的其他应收款	70,351,521.01	52.84%	278,183.97	55,201,636.54	40.46%	278,183.97
合计	133,141,710.52	100.00%	16,703,767.25	136,442,659.82	100.00%	16,703,767.25

(2) 其他应收款账龄

项目	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	92,535,253.99	69.50%	0.00	114,357,013.66	83.81%	0.00
1—2年	19,323,583.11	14.52%	40,138.64	5,503,679.40	4.04%	275,183.97
2—3年	4,730,906.66	3.55%	238,045.33	30,000.00	0.02%	3,000.00
3年以上	16,551,966.76	12.43%	16,425,583.28	16,551,966.76	12.13%	16,425,583.28
合计	133,141,710.52	100.00%	16,703,767.25	136,442,659.82	100.00%	16,703,767.25

1) 截至2008年6月30日，其他应收款余额中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2) 截至2008年6月30日，其他应收款前五名余额为65,238,222.75元，占其他应收款的比例为49.00%。

3) 截至2008年6月30日，其他应收款余额中不含应收关联方款项。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	2008年6月30日	2007年12月31日
按成本法核算长期股权投资	60,000,000.00	60,000,000.00
按权益法核算长期股权投资	0.00	0.00
长期股权投资合计	60,000,000.00	60,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00
长期股权投资净值	60,000,000.00	60,000,000.00

(2) 按成本法核算

被投资单位名称	持股比例	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	分得的现金红利
北京中视北方影像技术有限公司	80%	40,000,000.00	40,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00	0.00
上海中视国际广告有限公司	80%	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00
合计		60,000,000.00	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00

4. 营业收入、营业成本

项目名称	2008年1-6月		2007年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	212,104,209.50	183,428,674.86	158,252,746.38	131,799,180.28
其中：影视业务	163,840,779.91	158,423,337.12	106,924,854.91	104,160,709.29
广告业务	100,000.00	90,450.00	94,176.00	91,560.00
旅游业务	48,163,429.59	24,914,887.74	51,233,715.47	27,546,910.99
其他业务	519,769.98	290,010.26	483,325.89	392,338.71
合计	212,623,979.48	183,718,685.12	158,736,072.27	132,191,518.99

本公司销售收入前五名的客户销售额为 115,628,873.13 元，占销售收入的比例为 54.38%。

5. 投资收益

产生投资收益的来源	2008年1-6月	2007年1-6月
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	0.00	36,000,000.00
合计	0.00	36,000,000.00

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

1. 本公司控制、共同控制或能够施加重大影响的单位。
2. 能够对本公司实施控制、共同控制或能够施加重大影响的单位或个人。
3. 与本公司同受一方控制、共同控制或重大影响的单位。

(二) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
中央电视台	北京市复兴路11号	从事影视节目的制作、播出	实际控制人	国家事业单位	赵化勇
无锡太湖影视城	无锡漆塘	提供影视场景服务	控股股东	全民所有制	陆海亮
中国国际电视总公司	北京市	制作及销售电视剧	主要股东	全民所有制	李 建
北京中视北方影像技术有限公司	北京市	影视技术及策划	子公司	有限公司	高小平
上海中视国际广告有限公司	上海浦东新区	设计制作代理广告业务及对媒体投资	子公司	有限公司	高小平
无锡中视传媒文化发展有限公司	无锡蠡园乡	影视剧摄制配套服务	间接控股子公司	有限公司	许一鸣

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：万元）

关联方名称	2007年 12月31日	本年增加	本年减少	2008年 6月30日
无锡太湖影视城	989.60	0.00	0.00	989.60
中国国际电视总公司	85,655.30	0.00	0.00	85,655.30
北京中视北方影像技术有限公司	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
上海中视国际广告有限公司	2,500.00	0.00	0.00	2,500.00
无锡中视传媒文化发展有限公司	300.00	0.00	0.00	300.00

3. 存在控制关系的关联方的所持股份及其变化（单位：万元）

关联方名称	持股金额		持股比例	
	2008年 6月30日	2007年 12月31日	2008年 6月30日	2007年 12月31日
无锡太湖影视城	12,867.99	12,867.99	54.37%	54.37%
中国国际电视总公司	199.50	199.50	0.84%	0.84%
北京中视北方影像技术有限公司	4,000.00	4,000.00	80.00%	80.00%
上海中视国际广告有限公司	2,000.00	2,000.00	80.00%	80.00%

关联方名称	持股金额		持股比例	
	2008年	2007年	2008年	2007年
	6月30日	12月31日	6月30日	12月31日
无锡中视传媒文化发展有限公司	285.00	285.00	95.00%	95.00%

4. 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	关联关系	与本公司关联交易内容
中央数字电视传媒有限公司	受同一实际控制人控制	影视业务销售
北京未来广告公司	公司股东之一	影视业务销售
北京中电高科技电视发展公司	公司股东之一	影视业务销售
中视影视制作有限公司	股东的子公司	影视业务销售
北京中视广经文化发展有限公司	股东的子公司	影视业务销售
中视(北京)体育推广有限公司	股东的子公司	影视业务销售
梅地亚电视中心有限公司	股东的子公司	影视业务销售
中视电视技术开发公司	股东的子公司	影视业务销售及设备租赁
北京中视科华传媒技术有限公司	股东的子公司	影视设备租赁
北京中视远图科技有限公司	股东的子公司	影视设备维修
中视电视购物有限公司	股东的子公司	广告代理业务

(三) 关联交易

1. 定价政策

本公司与关联公司的交易定价是基于市场参考的协议价。

2. 影视业务销售

关联方名称	2008年1-6月		2007年1-6月	
	金额	比例	金额	比例
中央电视台	80,215,932.73	45.74%	60,200,580.00	54.78%
中视(北京)体育推广有限公司	2,137,000.00	1.22%	0.00	0.00%
北京中视广经文化发展有限公司	1,000,000.00	0.57%	0.00	0.00%
中国国际电视总公司	154,200.00	0.09%	349,575.00	0.32%
梅地亚电视中心有限公司	97,050.00	0.05%	0.00	0.00%
中视影视制作有限公司	83,240.00	0.05%	0.00	0.00%

中视电视技术开发公司	81,000.00	0.05%	0.00	0.00%
北京未来广告公司	20,800.00	0.01%	21,000.00	0.02%
北京中电高科技电视发展公司	0.00	0.00%	168,950.00	0.15%
中央数字电视传媒有限公司	0.00	0.00%	1,650.00	0.00%
合计	83,789,222.73	47.78%	60,741,755.00	55.27%

3. 租入资产

关联方名称	交易性质	2008年1-6月	2007年1-6月
无锡太湖影视城	土地使用权租赁	3,154,368.00	3,154,368.00
中央电视台	影视设备租赁	2,234,985.00	0.00
北京中视科华传媒技术有限公司	影视设备租赁	1,050,000.00	0.00
中视电视技术开发公司	影视设备租赁	475,000.00	0.00
北京中视远图科技有限公司	影视设备维修	110,677.00	0.00
合计		7,025,030.00	3,154,368.00

本公司向控股股东无锡太湖影视城租赁唐城、三国城和水浒城占用土地的使用权，本报告期需向无锡太湖影视城支付唐城、三国城土地使用权租赁费 854,368.00 元，水浒城土地使用权租赁费 2,300,000.00 元。

本公司与中央电视台签署了《南海影视城资产租赁经营协议书》，租赁南海太平天国城的土地资产，本报告期中央电视台免收租金。

(四) 关联方往来余额

科目名称	关联方名称	2008年6月30日	2007年12月31日
应收账款	中央电视台	21,411,580.00	32,290,000.00
应收账款	中央数字电视传媒有限公司	0.00	2,002,770.00
预付帐款	中央电视台	23,098,945.00	3,700,000.00
预付帐款	中央数字电视传媒有限公司	4,750,000.00	0.00
应付账款	中央电视台	406,992,200.00	231,492,400.00
应付账款	中国国际电视总公司	22,050,000.00	27,300,000.00
应付账款	无锡太湖影视城	3,154,368.00	3,158,737.40
应付账款	北京中视科华传媒技术有限公司	1,050,000.00	0.00
预收账款	中央电视台	35,093,320.00	33,131,922.73
预收账款	中国国际电视总公司	1,500,000.00	5,600,000.00

科目名称	关联方名称	2008年6月30日	2007年12月31日
预收账款	中视电视购物有限公司	606,000.00	0.00
其他应付款	中视电视购物有限公司	728,000.00	0.00

十一、或有事项

截止2008年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截止2008年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

根据2008年6月27日召开的公司2007年度股东大会决议，本公司以2007年末总股本236,730,000元为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元（含税），共计分配23,673,000元，剩余未分配利润结转以后年度分配。截止2008年8月下旬，公司2007年度分红派息工作已实施完毕。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司与中央数字电视传媒有限公司（以下简称“中数传媒”）受中央电视台委托，共同运营中央电视台高清影视频道，本公司负责为央视高清频道提供内容并进行编排，中央数字电视传媒有限公司通过中央数字平台将高清频道传送到全国，为高清频道提供技术支持和服务，并负责高清频道的市场销售。为此本公司与中数传媒签订了《央视高清频道项目合作协议书》，合同期自2007年1月1日至2011年12月31日止。

随着数字电视和高清电视的不断发展，新增的免费高清电视频道，将会对现有的付费高清频道带来较大冲击。从目前央视高清影视频道的运营现状来看，付费高清频道的发展前景不容乐观。为保护公司全体股东利益，经与合作方中数传媒协商，并经公司于2008年6月27日召开的2007年度股东大会批准，同意公司退出运营央视高清影视频道项目，同意公司与合作方中数传媒签署解除《央视高清频道项目合作协议书》的补充协议。

由于央视高清频道收视费分成收入的结算涉及到各地的地网机构，结算过程非常复杂，截止2008年8月22日，本公司与合作方中数传媒就报告期取得的央视高清频道收视费分成收入尚在结算之中。

十五、 补充资料

1. 非经常性损益表

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
非流动资产处置损益	-36,576.42	-15,790.36
计入当期损益的政府补助，但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	1,404,330.00	2,480,056.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额；	-2,772.02	1,045.87
非经常性净损益合计	1,364,981.56	2,465,311.51
其中：归属于公司普通股股东的非经常性净损益	1,281,047.56	2,465,311.51

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	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	3.14	3.10	0.108	0.108
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.98	2.94	0.103	0.103

3. 资产减值准备明细表

项目	2007年 12月31日	本期 计提额	本期减少额		2008年 6月30日
			转回	其他转出	
坏账准备	31,185,510.34	0.00	0.00	0.00	31,185,510.34
合计	31,185,510.34	0.00	0.00	0.00	31,185,510.34

十六、 财务报告批准

本财务报告于2008年8月22日由本公司董事会批准报出。

第八章 备查文件目录

备查文件：

- （一）载有董事长签名的公司 2008 年半年度报告正本；
- （二）载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- （三）报告期内公司在《上海证券报》、《证券时报》上公开披露的所有公司文件的正本和公告原件；
- （四）公司章程；
- （五）其他有关资料。

中视传媒股份有限公司
董事长：李建

二零零八年八月二十二日

中视传媒股份有限公司
资产负债表

单位：人民币元

资 产	注释	合 并 数		母 公 司	
		2008年6月30日	2007年12月31日	2008年6月30日	2007年12月31日
流动资产：					
货币资金	八、1	732,659,290.82	557,682,245.06	82,436,414.41	98,803,133.73
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	八、2	28,146,781.90	42,670,672.60	26,946,781.90	42,020,672.60
预付款项	八、3	39,161,780.50	10,676,612.50	5,446,513.50	797,815.00
应收利息					
应收股利					
其他应收款	八、4	121,360,319.77	121,890,923.17	116,437,943.27	119,738,892.57
存货	八、5	234,946,050.93	236,899,356.42	233,153,520.67	236,153,207.02
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	八、6	743,774.50	1,150,304.87	734,052.92	1,118,494.75
流动资产合计		1,157,017,998.42	970,970,114.62	465,155,226.67	498,632,215.67
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资				60,000,000.00	60,000,000.00
投资性房地产	八、7	16,884,111.24	4,569,717.45	16,884,111.24	4,569,717.45
固定资产	八、8	457,454,511.91	483,880,426.30	388,781,832.34	411,985,861.02
在建工程	八、9	15,000.00	1,917,150.00	15,000.00	1,917,150.00
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	八、10	4,241,666.53	4,523,333.23	4,241,666.53	4,523,333.23
递延所得税资产	八、11	7,304,132.22	8,924,475.51	7,089,280.06	8,709,623.35
其他非流动资产					
非流动资产合计		485,899,421.90	503,815,102.49	477,011,890.17	491,705,685.05
资 产 总 计		1,642,917,420.32	1,474,785,217.11	942,167,116.84	990,337,900.72

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：李 建

主管会计工作负责人：高小平

会计机构负责人：柴 靖

中视传媒股份有限公司
资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	合并数		母公司	
		2008年6月30日	2007年12月31日	2008年6月30日	2007年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	八、12	442,478,337.25	277,466,035.62	17,555,035.25	21,611,016.12
预收款项	八、13	275,244,652.23	287,396,852.36	109,147,570.85	146,248,743.17
应付职工薪酬	八、14	2,207,478.23	10,503,126.91	1,587,791.07	8,778,381.71
应交税费	八、15	5,836,837.97	17,773,892.46	397,344.09	5,664,638.39
应付利息					
应付股利	八、16	23,673,000.00		23,673,000.00	
其他应付款	八、17	52,300,503.74	45,263,902.07	61,400,413.46	63,408,539.25
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	八、18	168,682.54		168,682.54	
流动负债合计		801,909,491.96	638,403,809.42	213,929,837.26	245,711,318.64
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		-	-	-	-
负债合计		801,909,491.96	638,403,809.42	213,929,837.26	245,711,318.64
股东权益：					
股本	八、19	236,730,000.00	236,730,000.00	236,730,000.00	236,730,000.00
资本公积	八、20	414,626,892.34	414,626,892.34	414,626,892.34	414,626,892.34
减：库存股					
盈余公积	八、21	67,550,675.64	67,550,675.64	67,550,675.64	67,550,675.64
未分配利润	八、22	96,616,896.54	94,707,598.05	9,329,711.60	25,719,014.10
归属于母公司股东权益合计		815,524,464.52	813,615,166.03	728,237,279.58	744,626,582.08
少数股东权益	八、23	25,483,463.84	22,766,241.66		
股东权益合计		841,007,928.36	836,381,407.69	728,237,279.58	744,626,582.08
负债和股东权益总计		1,642,917,420.32	1,474,785,217.11	942,167,116.84	990,337,900.72

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：李 建

主管会计工作负责人：高小平

会计机构负责人：柴 靖

中视传媒股份有限公司

利润表

单位：人民币元

项 目	注释	合 并 数		母 公 司	
		2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月
一、营业收入	八、24	458,573,539.38	327,799,485.05	212,623,979.48	158,736,072.27
减：营业成本	八、24	395,419,322.39	257,332,513.21	183,718,685.12	132,191,518.99
营业税金及附加	八、25	9,512,298.33	11,675,450.82	4,603,489.94	5,242,561.43
销售费用		10,015,562.00	9,225,050.49	5,539,554.12	4,811,294.15
管理费用		13,966,452.00	14,639,015.66	9,381,026.51	9,829,735.01
财务费用	八、26	-5,555,477.91	740,496.75	1,268,501.97	3,562,558.73
资产减值损失					
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）					36,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,215,382.57	34,186,958.12	8,112,721.82	39,098,403.96
加：营业外收入	八、27	1,824,499.81	2,859,465.00	847,499.81	1,387,465.00
减：营业外支出	八、28	72,830.84	31,309.10	56,180.84	24,677.70
其中：非流动资产处置损失		55,000.84	23,567.70	55,000.84	23,567.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,967,051.54	37,015,114.02	8,904,040.79	40,461,191.26
减：所得税费用	八、29	8,667,530.87	8,763,850.30	1,620,343.29	3,803,272.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,299,520.67	28,251,263.72	7,283,697.50	36,657,918.95
归属于母公司股东的净利润		25,582,298.49	24,802,493.07		
少数股东损益		2,717,222.18	3,448,770.65		
五、每股收益					
（一）基本每股收益		0.108	0.105		
（二）稀释每股收益		0.108	0.105		

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：李 建

主管会计工作负责人：高小平

会计机构负责人：柴 静

中视传媒股份有限公司
现金流量表

单位：人民币元

项 目	注释	合 并 数		母 公 司	
		2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月
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		486,301,644.53	419,787,580.08	203,840,569.44	202,482,423.49
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	八、30	10,010,905.29	9,704,554.26	2,482,732.60	2,666,121.86
经营活动现金流入小计		496,312,549.82	429,492,134.34	206,323,302.04	205,148,545.35
购买商品、接受劳务支付的现金		243,549,215.61	260,328,935.49	175,392,149.14	175,397,763.16
支付给职工以及为职工支付的现金		36,288,919.56	30,404,856.04	25,078,299.91	19,942,010.91
支付的各项税费		26,102,225.81	22,583,707.73	8,484,733.89	9,264,074.73
支付其他与经营活动有关的现金	八、30	10,445,521.14	11,393,531.44	9,388,044.48	9,934,536.07
经营活动现金流出小计		316,385,882.12	324,711,030.70	218,343,227.42	214,538,384.87
经营活动产生的现金流量净额		179,926,667.70	104,781,103.64	-12,019,925.38	-9,389,839.52
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					36,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,175.00	2,300.00	23,175.00	2,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		23,175.00	2,300.00	23,175.00	36,002,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,972,796.94	15,755,773.62	4,369,968.94	13,033,330.05
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		4,972,796.94	15,755,773.62	4,369,968.94	13,033,330.05
投资活动产生的现金流量净额		-4,949,621.94	-15,753,473.62	-4,346,793.94	22,968,969.95
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			90,000,000.00		90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		-	90,000,000.00	-	90,000,000.00
偿还债务支付的现金			100,000,000.00		100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,109,460.00		2,403,360.00
其中：子公司支付给少数股东的股利			4,706,100.00		
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		-	107,109,460.00	-	102,403,360.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-17,109,460.00	-	-12,403,360.00
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		174,977,045.76	71,918,170.02	-16,366,719.32	1,175,770.43
加：期初现金及现金等价物余额		557,682,245.06	309,682,180.37	98,803,133.73	70,255,614.31
六、期末现金及现金等价物余额		732,659,290.82	381,600,350.39	82,436,414.41	71,431,384.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：李 建

主管会计工作负责人：高小平

会计机构负责人：柴 焱

中视传媒股份有限公司
现金流量表补充资料

单位：人民币元

项 目	注释	合 并 数		母 公 司	
		2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：					
净利润		28,299,520.67	28,251,263.72	7,283,697.50	36,657,918.95
加：资产减值准备					
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		17,972,497.00	24,395,943.88	14,446,283.29	20,214,203.91
无形资产摊销					
长期待摊费用摊销		281,666.70	284,993.07	281,666.70	284,993.07
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）		-10,370.50		-10,370.50	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		54,975.89	23,567.70	54,975.89	23,567.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）					
财务费用（收益以“-”号填列）			2,403,360.00		2,403,360.00
投资损失（收益以“-”号填列）					-36,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		1,620,343.29	794,573.18	1,620,343.29	794,573.18
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）		1,953,305.49	-12,900,847.39	2,999,686.35	-11,596,168.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-13,275,173.90	-16,696,548.93	13,646,141.50	-26,029,568.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		142,454,690.15	77,963,282.35	-52,895,473.77	3,667,550.30
其他		575,212.91	261,516.06	553,124.37	189,730.51
经营活动产生的现金流量净额		179,926,667.70	104,781,103.64	-12,019,925.38	-9,389,839.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：					
债务转为资本					
一年内到期的可转换公司债券					
融资租入固定资产					
3、现金及现金等价物净变动情况：					
现金的期末余额		732,659,290.82	381,600,350.39	82,436,414.41	71,431,384.74
减：现金的期初余额		557,682,245.06	309,682,180.37	98,803,133.73	70,255,614.31
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		174,977,045.76	71,918,170.02	-16,366,719.32	1,175,770.43

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：李 建

主管会计工作负责人：高小平

会计机构负责人：柴 婷

中视传媒股份有限公司
 股东权益变动表(合并数)

单位: 人民币元

项 目	2008年1-6月							2007年1-6月						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	236,730,000.00	414,626,892.34		67,550,675.64	94,707,598.05	22,766,241.66	836,381,407.69	236,730,000.00	415,341,189.94		72,281,860.79	53,204,051.88	24,742,995.25	802,300,097.86
加: 会计政策变更							-		-714,297.60		-13,605,586.54	20,577,684.06	76,212.20	6,334,012.12
前期差错更正							-							-
二、本年初余额	236,730,000.00	414,626,892.34	-	67,550,675.64	94,707,598.05	22,766,241.66	836,381,407.69	236,730,000.00	414,626,892.34	-	58,676,274.25	73,781,735.94	24,819,207.45	808,634,109.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,909,298.49	2,717,222.18	4,626,520.67	-	-	-	-	1,129,493.07	-1,257,329.35	-127,836.28
(一) 净利润					25,582,298.49	2,717,222.18	28,299,520.67					24,802,493.07	3,448,770.65	28,251,263.72
(二) 直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额														
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响														
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响														
4. 其他														
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	25,582,298.49	2,717,222.18	28,299,520.67	-	-	-	-	24,802,493.07	3,448,770.65	28,251,263.72
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本														
2. 股份支付计入股东权益的金额														
3. 其他														
(四) 利润分配	-	-	-	-	-23,673,000.00	-	-23,673,000.00	-	-	-	-	-23,673,000.00	-4,706,100.00	-28,379,100.00
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配					-23,673,000.00		-23,673,000.00					-23,673,000.00	-4,706,100.00	-28,379,100.00
3. 其他														
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
四、本年年末余额	236,730,000.00	414,626,892.34	-	67,550,675.64	96,616,896.54	25,483,463.84	841,007,928.36	236,730,000.00	414,626,892.34	-	58,676,274.25	74,911,229.01	23,561,878.10	808,506,273.70

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人: 李 建

主管会计工作负责人: 高小平

会计机构负责人: 柴 峥

中视传媒股份有限公司
 股东权益变动表(母公司)

单位：人民币元

项 目	2008年1-6月						2007年1-6月					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	236,730,000.00	414,626,892.34		67,550,675.64	25,719,014.10	744,626,582.08	236,730,000.00	415,341,189.94		72,281,860.79	53,204,051.88	777,557,102.61
加：会计政策变更						-		-714,297.60		-13,605,586.54	-54,100,312.30	-68,420,196.44
前期差错更正						-						-
二、本年初余额	236,730,000.00	414,626,892.34	-	67,550,675.64	25,719,014.10	744,626,582.08	236,730,000.00	414,626,892.34	-	58,676,274.25	-896,260.42	709,136,906.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-16,389,302.50	-16,389,302.50	-	-	-	-	12,984,918.95	12,984,918.95
（一）净利润					7,283,697.50	7,283,697.50					36,657,918.95	36,657,918.95
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						-						-
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响						-						-
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响						-						-
4. 其他						-						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	7,283,697.50	7,283,697.50	-	-	-	-	36,657,918.95	36,657,918.95
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本						-						-
2. 股份支付计入股东权益的金额						-						-
3. 其他						-						-
（四）利润分配	-	-	-	-	-23,673,000.00	-23,673,000.00	-	-	-	-	-23,673,000.00	-23,673,000.00
1. 提取盈余公积						-						-
2. 对股东的分配					-23,673,000.00	-23,673,000.00					-23,673,000.00	-23,673,000.00
3. 其他						-						-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本						-						-
2. 盈余公积转增股本						-						-
3. 盈余公积弥补亏损						-						-
4. 其他						-						-
四、本年年末余额	236,730,000.00	414,626,892.34	-	67,550,675.64	9,329,711.60	728,237,279.58	236,730,000.00	414,626,892.34	-	58,676,274.25	12,088,658.53	722,121,825.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：李 建

主管会计工作负责人：高小平

会计机构负责人：柴 峥