# 长城影视股份有限公司

# 2016 年半年度财务报告

# （未经审计）

**2016 年 08 月**



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

# 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

# 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

## 1、合并资产负债表

编制单位：长城影视股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 151,506,280.31 | 184,291,756.57 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 5,970,000.00 | 10,300,000.00 |
| 应收账款 | 935,181,553.26 | 871,676,246.67 |
| 预付款项 | 63,225,708.34 | 92,712,467.84 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 20,450,517.61 | 6,191,459.75 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 327,191,363.21 | 364,246,975.69 |
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 流动资产合计 | 1,503,525,422.73 | 1,529,418,906.52 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 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 | | |
| 投资性房地产 | 398,657.70 | 408,750.30 |
| 固定资产 | 106,930,814.38 | 111,535,403.62 |
| 在建工程 | 10,347,465.99 | 6,784,205.94 |
| 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 | 147,163,031.37 | 148,353,881.39 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 1,097,239,371.68 | 1,097,239,371.68 |
| 长期待摊费用 | 920,572.95 | 681,455.99 |
| 递延所得税资产 | 31,235,393.20 | 22,700,749.36 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 1,394,235,307.27 | 1,387,703,818.28 |
| 资产总计 | 2,897,760,730.00 | 2,917,122,724.80 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 499,000,000.00 | 399,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 75,578,429.39 | 48,827,418.54 |
| 预收款项 | 23,832,817.57 | 30,123,222.43 |
| 卖出回购金融资产款 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 1,874,192.53 | 4,792,983.05 |
| 应交税费 | 54,594,348.72 | 94,101,088.72 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 3,551,509.33 | 3,551,509.33 |
| 其他应付款 | 1,283,313,341.13 | 1,084,449,121.02 |
| 应付分保账款 | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 700,000.00 | 700,000.00 |
| 流动负债合计 | 1,942,444,638.67 | 1,665,545,343.09 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 153,000,000.00 | 93,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | 4,869,954.49 | 4,869,954.49 |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 157,869,954.49 | 97,869,954.49 |
| 负债合计 | 2,100,314,593.16 | 1,763,415,297.58 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 525,429,878.00 | 525,429,878.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | -551,239,735.51 | -464,961,817.04 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 0.00 | 46,327,722.47 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 667,916,951.73 | 857,178,991.49 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 642,107,094.22 | 963,974,774.92 |
| 少数股东权益 | 155,339,042.62 | 189,732,652.30 |
| 所有者权益合计 | 797,446,136.84 | 1,153,707,427.22 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,897,760,730.00 | 2,917,122,724.80 |

法定代表人：赵锐均　　主管会计工作负责人：周满华　　会计机构负责人：周满华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 269,439.90 | 487,636.93 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | | |
| 预付款项 | | |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 115,000,000.00 | 135,002,000.00 |
| 存货 | | |
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 115,269,439.90 | 135,489,636.93 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 2,525,654,961.77 | 2,510,354,961.77 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 31,779.19 | 35,724.19 |
| 在建工程 | | |
| 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 | 652,312.95 | 642,353.24 |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 2,526,339,053.91 | 2,511,033,039.20 |
| 资产总计 | 2,641,608,493.81 | 2,646,522,676.13 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 199,000,000.00 | 149,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | | |
| 预收款项 | | |
| 应付职工薪酬 | | 242,212.60 |
| 应交税费 | -497,825.23 | -492,627.53 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 262,696,421.93 | 368,805,331.09 |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 461,198,596.70 | 517,554,916.16 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 60,000,000.00 | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 60,000,000.00 | |
| 负债合计 | 521,198,596.70 | 517,554,916.16 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 525,429,878.00 | 525,429,878.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,495,263,444.22 | 1,495,263,444.22 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 26,531,911.32 | 26,531,911.32 |
| 未分配利润 | 73,184,663.57 | 81,742,526.43 |
| 所有者权益合计 | 2,120,409,897.11 | 2,128,967,759.97 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,641,608,493.81 | 2,646,522,676.13 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 一、营业总收入 | 597,249,221.81 | 206,094,715.20 |
| 其中：营业收入 | 597,249,221.81 | 206,094,715.20 |
| 利息收入 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 498,851,373.98 | 149,940,667.75 |
| 其中：营业成本 | 403,714,129.81 | 118,538,122.80 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 营业税金及附加 | 1,680,480.88 | 1,655,083.47 |
| 销售费用 | 16,928,092.65 | 10,898,846.93 |
| 管理费用 | 23,195,354.12 | 18,971,213.66 |
| 财务费用 | 14,079,206.11 | 5,232,460.63 |
| 资产减值损失 | 39,254,110.41 | -5,355,059.74 |
| 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） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 98,397,847.83 | 56,154,047.45 |
| 加：营业外收入 | 13,729,298.30 | 17,755,685.06 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | |
| 减：营业外支出 | 159,314.97 | 286,999.73 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 111,967,831.16 | 73,622,732.78 |
| 减：所得税费用 | 16,609,121.54 | 23,465,952.07 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 95,358,709.62 | 50,156,780.71 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 64,213,849.67 | 46,005,178.45 |
| 少数股东损益 | 31,144,859.95 | 4,151,602.26 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 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 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 95,358,709.62 | 50,156,780.71 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 64,213,849.67 | 46,005,178.45 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 31,144,859.95 | 4,151,602.26 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.1222 | 0.0876 |
| （二）稀释每股收益 | 0.1222 | 0.0876 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：赵锐均　　主管会计工作负责人：周满华　　会计机构负责人：周满华

**4、母公司利润表**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 一、营业收入 | 0.00 | 0.00 |
| 减：营业成本 | 0.00 | 0.00 |
| 营业税金及附加 | | |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 2,172,380.35 | 4,567,088.90 |
| 财务费用 | 6,385,482.51 | 937.32 |
| 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） | | |
| 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） | -8,557,862.86 | -4,568,026.22 |
| 加：营业外收入 | | |
| 其中：非流动资产处置利得 | | |
| 减：营业外支出 | | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -8,557,862.86 | -4,568,026.22 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | -8,557,862.86 | -4,568,026.22 |
| 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享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 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 | -8,557,862.86 | -4,568,026.22 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 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 | 528,496,096.45 | 283,464,075.19 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | 12,814,303.82 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 142,802,489.83 | 149,729,157.53 |
| 经营活动现金流入小计 | 684,112,890.10 | 433,193,232.72 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 330,701,058.47 | 196,952,692.07 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 23,194,566.30 | 11,996,368.85 |
| 支付的各项税费 | 84,498,379.65 | 111,316,047.62 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 107,091,872.03 | 154,265,310.21 |
| 经营活动现金流出小计 | 545,485,876.45 | 474,530,418.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 138,627,013.65 | -41,337,186.03 |
| 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 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 70,000.00 | |
| 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 | 70,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 7,287,275.73 | 8,839,660.02 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 308,072,357.26 | 51,261,621.34 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 315,359,632.99 | 60,101,281.36 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -315,289,632.99 | -60,101,281.36 |
| 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 | 210,000,000.00 | 143,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 210,000,000.00 | 143,000,000.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 偿还债务支付的现金 | 50,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 14,875,356.92 | 6,167,624.99 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,247,500.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 66,122,856.92 | 86,167,624.99 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 143,877,143.08 | 56,832,375.01 |
| 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 | -32,785,476.26 | -44,606,092.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 184,291,756.57 | 125,756,805.37 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 151,506,280.31 | 81,150,712.99 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 231,130,839.48 | 4,019,785.27 |
| 经营活动现金流入小计 | 231,130,839.48 | 4,019,785.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 171,137.00 | 309,414.84 |
| 支付的各项税费 | 8,790.06 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 110,292,260.52 | 3,554,631.65 |
| 经营活动现金流出小计 | 110,472,187.58 | 3,864,046.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 120,658,651.90 | 155,738.78 |
| 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 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 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 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 48,080.00 |
| 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 | 224,488,357.26 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 224,488,357.26 | 48,080.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -224,488,357.26 | -48,080.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 110,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 110,000,000.00 | |
| 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 | 5,140,991.67 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,247,500.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 6,388,491.67 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 103,611,508.33 | |
| 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 | -218,197.03 | 107,658.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 487,636.93 | 718,900.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 269,439.90 | 826,558.83 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合 |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公 | 减：库 | 其他综 | 专项储 | 盈余公 | 一般风 | 未分配 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | 积 | 存股 | 合收益 | 备 | 积 | 险准备 | 利润 | | 计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、上年期末余额 | 525,429,878.00 | | | | -464,961,817.04 | | | | 46,327,722.47 | | 857,178,991.49 | 189,732,652.30 | 1,153,707,427.22 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 525,429,878.00 | | | | -464,961,817.04 | | | | 46,327,722.47 | | 857,178,991.49 | 189,732,652.30 | 1,153,707,427.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | -86,277,918.47 | | | | -46,327,722.47 | | -189,262,039.76 | -34,393,609.68 | -356,261,290.38 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 64,213,849.67 | 31,144,859.95 | 95,358,709.62 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -86,277,918.47 | | | | -46,327,722.47 | | -253,475,889.43 | -65,538,469.63 | -451,620,000.00 |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | -86,277,918.47 | | | | -46,327,722.47 | | -253,475,889.43 | -65,538,469.63 | -451,620,000.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 525,429,878.00 | | | | -551,239,735.51 | | | | 0.00 | | 667,916,951.73 | 155,339,042.62 | 797,446,136.84 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 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、上年期末余额 | 525,429,878.00 | | | | -134,333,959.53 | | | | 46,327,722.47 | | 625,245,270.35 | 39,483,843.86 | 1,102,152,755.15 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 525,429,878.00 | | | | -134,333,959.53 | | | | 46,327,722.47 | | 625,245,270.35 | 39,483,843.86 | 1,102,152,755.15 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | -330,627,857.51 | | | | | | 231,933,721.14 | 150,248,808.44 | 51,554,672.07 |
| （一）综合收益总额 | | | | | -330,627,857.51 | | | | | | 231,933,721.14 | 58,557,472.55 | 290,491,193.69 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 91,691,335.89 | -238,936,521.62 |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 91,691,335.89 | 91,691,335.89 |
| 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 | | | | | -330,627,857.51 | | | | | | | | -330,627,857.51 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）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（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 525,429,878.00 | | | | -464,961,817.04 | | | | 46,327,722.47 | | 857,178,991.49 | 189,732,652.30 | 1,153,707,427.22 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 525,429,878.00 | | | | 1,495,263,444.22 | | | | 26,531,911.32 | 81,742,526.43 | 2,128,967,759.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 525,429,878.00 | | | | 1,495,263,444.22 | | | | 26,531,911.32 | 81,742,526.43 | 2,128,967,759.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | | -8,557,862.86 | -8,557,862.86 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -8,557,862.86 | -8,557,862.86 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 525,429,878.00 | | | | 1,495,263,444.22 | | | | 26,531,911.32 | 73,184,663.57 | 2,120,409,897.11 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 525,429,878.00 | | | | 1,620,053,939.96 | | | | 26,531,911.32 | 98,853,678.03 | 2,270,869,407.31 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 525,429,878.00 | | | | 1,620,053,939.96 | | | | 26,531,911.32 | 98,853,678.03 | 2,270,869,407.31 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -4,568,026.22 | -4,568,026.22 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -4,568,026.22 | -4,568,026.22 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 525,429,878.00 | | | | 1,620,053,939.96 | | | | 26,531,911.32 | 94,285,651.81 | 2,266,301,381.09 |

## 三、公司基本情况

长城影视股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名江苏宏宝五金股份有限公司（以下简称“江苏宏宝”）。江苏宏宝系经江苏省人民政府苏政复[2001]197号文批准，由原江苏宏宝集团五金工具有限公司整体变更设立的股份有限公司，变更后注册资本为7,268万元。2006年9月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]73号文核准，江苏宏宝公开发行新股5,000万股，注册资本变更为12,268万元，江苏宏宝股票于2006年10月12日在深圳证券交易所挂牌交易。2010年7月，江苏宏宝以2009年末总股本为基数， 以资本公积向全体股东每10股转增5股， 于2010年8月16日取得了由江苏省苏州市工商行政管理局颁发的变更后的注册号为320000000016849的《企业法人营业执照》。注册资本为18,402万元，股份总数18,402万股（每



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股面值1元）。其中，有限售条件的流通股A股385.87万股；无限售条件的流通股A股18,016.13万股。

根据2013年8月26日第一次临时股东大会会议决议, 并经中共中央宣传部《关于原则同意长城影视股份有限公司借壳上市的函》（中宣办发函[2013]239号）、国家新闻出版广电总局《关于原则同意长城影视股份有限公司借壳上市的审核意见》（[2013]273号）、中国证券监督管理委员会《关于核准江苏宏宝五金股份有限公司重大资产重组及向长城影视文化企业集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]323号）及《关于核准长城影视文化企业集团有限公司及一致行动人公告江苏宏宝五金股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2014]324号）批准，本公司向长城集团等9家法人企业和王培火等52名自然人（以下合并简称交易对方）非公开发行人民币普通股341,409,878股（A股），每股面值1元，发行价为5.55元/股，交易对方以持有的“东阳长城”100%股权作为对价，作价189,482.50万元认购该等股份，其中34,140.9878万元增加注册资本及股本，155,341.5122万元增加资本公积。变更后公司注册资本为52,542.9878万元，总股本为52,542.9878万股，其中有限售条件的流通股份为34,526.8601万股，无限售条件的流通股份为18,016.1277万股。此次新增注册资本及实收资本情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了天健验[2014]6-14号验资报告。

公司已于2014年6月4日完成工商变更登记手续并取得由江苏省苏州市工商行政管理局换发的《营业执照》，公司名称由“江苏宏宝五金股份有限公司”变更为“长城影视股份有限公司”。 经公司申请， 并经深圳证券交易所核准， 自2014年6月5日起，公司中文全称由“江苏宏宝五金股份有限公司”变更为“长城影视股份有限公司”，公司证券简称由“江苏宏宝”变更为“长城影视”。公司英文全称由“Jiangsu Hongbao HardwareCo., Ltd.”变更为“Great Wall Movie and Television Co.,Ltd.”，英文简称由“JIANGSU HONGBAO”变更为“CCYS”。公司证券代码仍为“002071”。

公司属广播、电视、电影和影视录音制作业。经营范围：制作、发行、广播电视节目（不得制作时政新闻及同类广播电视节目）；影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；企业形象策划；会展会务服务；摄影服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及各子公司主要从事影视投资、制作、发行及广告发布等。

本公司2016年上半年纳入合并范围的子公司共22户，详见本财务报告九“在其他主体中的权益”。本公司合并范围详见本财务报告八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础， 根据实际发生的交易和事项， 按照财政部发布的 《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事影视投资、制作、发行以及广告制作、发行经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本财务报告五、28“收入”



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本财务报告五、32“其他重要的会计政策和会计估计”。

## 1、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2016年6月30日的财务状况及2016年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币， 本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。 本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。 企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并， 在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方， 参与合并的其他企业为被合并方。 合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并， 合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用， 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。 所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本， 购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的， 相应调整合并商誉。 购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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， 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、 负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核， 复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的， 其差额计入当期损益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在， 预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并， 根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号） 和 《企业会计准则第33号——合并财务报表》 第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准 （参见本财务报告五、 6（2） ），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中， 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和， 作为该项投资的初始投资成本； 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的， 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理 （即， 除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益； 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的， 与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理 （即， 除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。 控制是指本公司拥有对被投资方的权力， 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起， 本公司开始将其纳入合并范围； 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中， 且不调整合并财务报表的期初数和对比数。 同一控制下企业合并增加的子公司， 其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中， 并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时， 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的， 按照本公司的会计政策和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， 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时， 对于剩余股权， 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。 处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和， 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理 （即， 除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本财务报告五、14“长期股权投资”或本财务报告五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的， 需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理： ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的； ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本财务报告五、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额， 在合并财务报表中确认为其他综合收益， 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本财务报告五、14（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债； 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入； 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时， 按交易日的即期汇率 （通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价， 下同）算为记账本位币金额， 但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项， 按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理； 以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目， 仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的， 本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。 活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、 经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产， 按交易日进行会计确认和终止确认。 金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产， 在初始确认时可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： A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况； B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明， 对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量， 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法是指按照金融资产或金融负债 （含一组金融资产或金融负债） 的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。 实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量， 折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时， 本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量 （不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和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。 本公司划分为贷款和应收款的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。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定， 即初始确认金额扣除已偿还的本金， 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额， 并扣除已发生的减值损失后的金额。 可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量， 公允价值变动形成的利得或损失， 除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资， 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度， 使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外， 本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试； 对单项金额不重大的金融资产， 单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。 单独测试未发生减值的金融资产 （包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失， 计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回， 金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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。可供出售金融资产发生减值时，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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方； ③该金融资产已转移， 虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬， 且未放弃对该金融资产的控制的， 则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的， 将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的， 将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊， 并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产， 或将持有的金融资产背书转让， 需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的， 不终止确认该金融资产； 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量， 公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债， 按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同， 或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。 本公司不确认权益工具的公允价值变动。 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项，应收单个客户金额在人民币 50 万元以上(含)的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

**（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
| --- | --- |
| 个别认定法组合（不计提坏账准备） | 其他方法 |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 |
| 保理组合（按照无追索权保理额度的损失金额） | 其他方法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00% | 5.00% |
| 1－2 年 | 10.00% | 10.00% |
| 2－3 年 | 50.00% | 50.00% |
| 3 年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

**（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

| | |
| --- | --- |
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法 | 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，例如备用金、押金等。 |

## 12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括本公司在日常活动中持有的或创作电视剧剧本过程中耗用的材料、 在电视剧拍摄制作过程中耗用的材料和物料、处在拍摄过程中的电视剧即生产成本、持有以备出售的电视剧即库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

公司存货主要由处于拍摄制作阶段的在产品以及取得发行许可证尚未结转完成本的库存商品构成， 在产品在制作完成并取得发行许可证后结转入库存商品，而库存商品则根据电视剧的销售情况结转成本。存货发出时，采用个别计价法。本公司产成品符合电视剧收入确认条件之日起，在不超过24个月的期间内采用计划收入比例法将全部实际成本按照计划收入的完成比例结转销售成本。

“计划收入比例法”计算公式为：

计划销售成本结转率＝影视剧入库的实际总成本／预计影视剧成本结转期内的销售总收入×100%

本期应结转的销售成本＝本期影视剧实现销售收入×计划销售成本结转率



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

当电视剧的发行收入符合收入确认原则予以确认时， 相应的成本按照实际销售收入占预计销售总收入的比例在首轮发行期内进行结转，即当期确认的电视剧成本＝电视剧总成本×（当期销售收入/预计销售总收入）。如果在首轮发行期内，实际取得销售收入小于预计总收入，则将尚未结转的成本在首轮发行最后一期全部结转。公司如果预计电视剧不再拥有发行、销售市场，则将该电视剧未结转的成本予以全部结转。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中， 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、 估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制，其中电视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售， 本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组， 或者该处置组是资产组中的一项经营， 则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产， 在资产负债表的流动资产部分单独列报； 被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售， 但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件， 本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、 共同控制或重大影响的长期股权投资。 本公司对被投资单位不具有控制、 共同控制或重大影响的长期股权投资， 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本财务报告五、10“金融工具”。

共同控制， 是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资， 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。 长期股权投资初始投资成本与支付的现金、 转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本， 按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本， 长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资， 在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本， 合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、 该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。 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也计入投资成本。 对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。或有对价的公允价值。某些情况下，合并各方可能在合并协议中约定，根据未来一项或多项或有事项的发生，购买方通过发行额外证券、支付额外现金或其他资产等方式追加合并对价，或者要求返还之前已经支付的对价。购买方应当将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》以及其他相关准则的规定，或有对价符合权益工具和金融负债定义的，购买方应当将支付或有对价的义务确认为一项权益或负债；符合资产定义并满足资产确认条件的，购买方应当将符合合并协议约定条件的、可收回的部分已支付合并对价的权利确认为一项资产。购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或者进一步证据而需要调整或有对价的， 应当予以确认并对原计入合并商誉的金额进行调整； 其他情况下发生的或有对价变化或调整， 应当区分以下情况进行会计处理： 或有对价为权益性质的，不进行会计处理；或有对价为资产或负债性质的，按照企业会计准则有关规定处理，如果属于《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》中的金融工具，应采用公允价值计量，公允价值变化产生的利得和损失应按该准则规定计入当期损益或计入资本公积；如果不属于《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》中的金融工具，应按照《企业会计准则第13号——或有事项》或其他相应的准则处理。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外， 当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时， 长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时， 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额， 分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

的账面价值并计入资本公积。 在确认应享有被投资单位净损益的份额时， 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整， 并据以确认投资收益和其他综合收益。 对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易， 投出或出售的资产不构成业务的， 未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销， 在此基础上确认投资损益。 但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失， 属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。

本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时， 以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中， 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资， 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益； 母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的， 按本财务报告五、6（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资， 处置后的剩余股权仍采用权益法核算的， 在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资， 处置后剩余股权仍采用成本法核算的， 其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益， 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的， 在编制个别财务报表时， 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的， 改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理， 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。 对于本公司取得对被投资单位的控制之前， 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益， 在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理， 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、 其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转； 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的， 其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的， 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算， 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。 原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、 其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益， 在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权， 如果上述交易属于一揽子交易的， 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理， 在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本财务报告五、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按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计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司， 且其成本能够可靠地计量时才予以确认。 固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 4 | 4.8 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 5 | 4 | 19.2 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5 | 4 | 19.2 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 4 | 19.2 |

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法/在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态， 本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本财务报告五、22“长期资产减值”。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧， 无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的， 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定， 包括在建期间发生的各项工程支出、 工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。
在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本财务报告五、22“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时， 开始资本化； 构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。
专门借款当期实际发生的利息费用， 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化； 一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。
符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、 投资性房地产和存货等资产。
如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、生物资产

无。

## 20、油气资产

无。

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。
无形资产按成本进行初始计量。 与无形资产有关的支出， 如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。取得的土地使用权通常作为无形资产核算。 自行开发建造厂房等建筑物， 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。
使用寿命有限的无形资产自可供使用时起， 对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核， 如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的， 则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。
无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见财务报告五、22“长期资产减值”。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

### （2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。
研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。
开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：
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。
无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。
减值测试结果表明资产的可收回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。 资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。 资产预计未来现金流量的现值， 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量， 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。 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。
在财务报表中单独列示的商誉， 在进行减值测试时， 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。 测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的， 确认相应的减值损失。 减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值， 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。
上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。 本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产的装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、 非货币性福利等。 本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司目前暂无设定受益计划。如果本公司未来存在设定受益计划，那么本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法， 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系， 或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议， 在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时， 和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日， 确认辞退福利产生的职工薪酬负债， 并计入当期损益。 但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。
职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。 本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

无。

## 26、股份支付

无。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无。

## 28、收入

（1）商品销售收入
在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方， 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权， 也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。
（2）提供劳务收入
在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下， 于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。 劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。
提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）本公司收入确认的具体方法

本公司主要销售电视剧其衍生产品。内销产品收入确认需满足以下条件：完成摄制并经电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，公司将满足合同约定标准的影视剧载体送达客户单位，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认条件同内销收入，销售方为具有海外播映渠道的客户单位。

衍生品收入主要包括植入性广告和贴片广告，一般而言，植入性广告在取得播放映许可证后时一次性按协议金额确认收入；贴片广告一经播放后，就按合同约定确认收入。

本公司下属的广告公司收入按照广告公司承接业务后， 按照客户要求选择媒体并与其签订投放合同， 由媒体按照投放计划执行广告发布。在广告发布期间，财务部门根据合同总价及发布期间分期确认收入，如果涉及到发布期间跨期，按天数分拆确认收入。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。 与收益相关的政府补助， 用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。 计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、 负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额， 以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异， 采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

企业投资相关的应纳税暂时性差异， 如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间， 而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异， 如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回， 或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日， 对递延所得税资产的账面价值进行复核， 如果未来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）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或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其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利， 且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关， 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。 初始直接费用计入当期损益。 或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日， 将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值， 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值， 其差额作为未确认融资费用。 此外， 在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。 最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日， 将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值， 同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中， 由于经营活动内在的不确定性， 本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异， 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人， 或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。 实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、 资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。 实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设， 以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）长期资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额， 参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格， 减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。 本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料， 包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命， 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。 使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中， 有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。 部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。 如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异， 则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）收入确认和成本结转

本公司电视剧业务的成本结转采用“计划收入比例法”核算，即从首次确认销售收入之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数， 计算确定本期应结转的销售成本。 即当期确认的电视剧成本＝电视剧总成本×（当期销售收入/预计销售总收入），而采用“计划收入比例法”的核心问题是保证对预计总收入的预测的准确性、合理性，管理层主要依靠以往的销售业绩和行业经验，对发行的即将上映影视片节目的市场状况进行综合分析判断。在电视剧发行期间，管理层在每个会计期末， 将影视片实际销售状况与预测的销售收入总额进行比较， 对以后期间该影视片预计销售收入进行重新预测和调整。影视片预计销售收入的估计变更可能对变更当期或以后期间的营业成本产生影响，且可能构成重大影响。本公司部分销售业务是买卖双方以一定时期内相关电视剧所播出媒体平台类别（一般包括黄金档、A档、B档、C档）确定许可费用价格， 随着合同规定期间内媒体播放平台类别的增加， 未来可能会对相关电视剧业务收入确认的金额进行相应的调整，本公司本年度对该部分收入确认根据本年度已经播出的媒体平台类别进行确认。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

### （2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## 34、其他

无。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

# 六、税项

## 1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 应税收入按 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 | 6% |
| 营业税 | 按应税营业额的 5%计缴营业税。 | 5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7%计缴。 | 1%、5%、7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 25%计缴。 | 25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 西藏山南东方龙辉文化传播有限公司 | 9% |

## 2、税收优惠

（1）根据苏州张家港地方税务局的批文，本公司借壳上市的重组事项符合《关于企业重组企业所得税处理若干问题的通知》（[财税2009]59号文）及《国家税务总局关于发布<企业重组业务企业所得税管理办法>的公告》（国家税务总局2010第4号文）的规定，享受特殊性税务处理优惠政策。

（2）本公司的控股子公司西藏山南东方龙辉文化传播有限公司注册于西藏自治区山南地区，根据国家西部大开发税收优惠政策，及西藏自治区人民政府《关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发[2011]114号），西藏山南东方龙辉文化传播有限公司2013年10月14日至2014年12月31日按15%的税率缴纳企业所得税。

西藏山南东方龙辉文化传播有限公司根据西藏自治区人民政府文件藏政发[2014]51号文件，关于《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》 中的规定， 西藏山南东方龙辉文化传播有限公司自2015年1月1日起至2017年12月31日止暂免征收企业所得税中属于地方分享的部分， 因此西藏山南东方龙辉文化传播有限公司自2015年1月1日期起，实际缴纳的企业所得税税率为9%。

（3）根据本公司的控股子公司上海微距广告有限公司与上海市嘉定工业区经济发展有限公司签订的《上海市嘉定工业区财政奖励扶持协议》，上海微距广告有限公司自2012年起至2016年享受以下税收扶持政策：

①营业税（包括营改增及服务业增值税）：奖励扶持按已实际缴纳金额确定（下同），第一至二年扶持奖励比例为65.00%，第三至五年扶持奖励比例为42.50%。

②企业所得税： 第一至二年扶持奖励比例为20.00%， 第三至五年扶持比例为14.00%， 其中:嘉定区财政扶持比例为2.00%，嘉定工业区的扶持比例为12.00%。

③增值税：第一至二年扶持比例为16.25%，第三至五年扶持比例为11.62%。

④个人所得税年税收达到30万元的，按实际缴税金额的12.00%予以财政扶持。

根据《上海市嘉定工业区财政奖励扶持协议》，上海微距广告有限公司自2017年及以后年度享受以下税收扶持政策：

a、营业税（包括营改增及服务业增值税）：年纳税额30万元以下，按实际缴纳金额的26.00%给予财政扶持；年纳税额30万元以上，按实际缴纳金额的30.00%给予财政扶持；年纳税额50万元以上的，按实际交纳额的36.00%给予财政扶持；年纳税额100万元以上的，按实际交纳额的42.00%给予财政扶持。

b、企业所得税：年纳税额10万元以下，按实际缴税金额的8.80%给予财政扶持；年纳税额10万元以上，按实际缴税金额的10.00%给予财财政扶持；年纳税额在20万元以上的，按实际交纳额的12.00%给予财政扶持；年纳税额在50万元以上的，按



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

实际交纳额的13.00%给财政扶持。

c、个人所得税：年纳税额10万元以下，按实际缴税金额的8.00%给予财政扶持；年纳税额10万元以上，按实际缴税金额的10.00%给予财政扶持；年纳税额在20万元以上的，按实际交纳额的12.00%给予财政扶持；年纳税额在50万元以上的，按实际交纳额的14.00%给予财政扶持。

d、值税：年纳税额不足5万，不予财政扶持；年纳税额5万元以上，按实际缴税金额的5.00%给予财政扶持；年纳税额30万元以上，按实际缴税金额的6.00%给予财政扶持；年纳税额50万元以上，按实际缴税金额的8.00%给予财政扶持；年纳税额100万元以上，按实际缴税金额的10.00%给予财政扶持。

上海微距广告有限公司下属上海微距广告公司北京分公司， 属于小微企业， 按税法的有关规定享受小微企业的税收优惠政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 19,347.14 | 49,555.94 |
| 银行存款 | 151,486,933.17 | 184,242,200.63 |
| 合计 | 151,506,280.31 | 184,291,756.57 |

其他说明

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

### 3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

### 4、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑票据 | 5,970,000.00 | 10,300,000.00 |
| 合计 | 5,970,000.00 | 10,300,000.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

**（2）期末公司已质押的应收票据**

单位： 元

| 项目 | 期末已质押金额 |
| --- | --- |

**（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位： 元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| --- | --- | --- |

**（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位： 元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
| --- | --- |

其他说明

**5、应收账款**

**（1）应收账款分类披露**

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,059,442,349.84 | 99.85% | 125,852,826.55 | 11.88% | 933,589,523.29 | 957,844,240.14 | 100.00% | 86,167,993.47 | 9.00% | 871,676,246.67 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,594,529.98 | 0.15% | 2,500.01 | 0.16% | 1,592,029.97 | | | | | |
| 合计 | 1,061,036,879.82 | 100.00% | 125,855,326.56 | 11.86% | 935,181,553.26 | 957,844,240.14 | 100.00% | 86,167,993.47 | 9.00% | 871,676,246.67 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 1 年以内分项 | | | |
|---|---|---|---|
| 1 年以内小计 | 677,708,205.50 | 33,885,410.28 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 289,027,189.74 | 28,902,718.97 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 59,284,514.60 | 29,642,257.30 | 50.00% |
| 3 年以上 | 33,422,440.00 | 33,422,440.00 | 100.00% |
| 合计 | 1,059,442,349.84 | 125,852,826.55 | |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### （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 39,254,110.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|

### （3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|

应收账款核销说明：

### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为214,608,730.00元，占应收账款期末余额合计数的比例为20.23%。相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为16,971,970.5元。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 按欠款方归集的应收款期末余额前五名 | 金额（元） | 占比 |
|---|---|---|
| 第一名 | 75,870,000.00 | 7.15% |
| 第二名 | 43,269,780.00 | 4.08% |
| 第三名 | 39,600,000.00 | 3.73% |
| 第四名 | 29,000,000.00 | 2.73% |
| 第五名 | 26,868,950.00 | 2.53% |
| 合计： | 214,608,730.00 | 20.23% |

**（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无。

**（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

其他说明：

无。

**6、预付款项**

**（1）预付款项按账龄列示**

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 62,897,208.34 | 76.53% | 92,412,467.84 | 99.68% |
| 1 至 2 年 | 28,500.00 | 0.03% | 300,000.00 | 0.32% |
| 2 至 3 年 | 300,000.00 | 0.37% | | |
| 合计 | 63,225,708.34 | -- | 92,712,467.84 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

1、2015年1月16日支付绍兴工业科学设计研究院28500元环评费，至今未结算；

2、预付中央电视台押金30万元，至今仍在合作中，未结算。

**（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为38,200,640.86元，占预付账款期末余额合计数的比例为60.42%。

| 按预付对象归集的预付款期末余额前五名 | 与本公司关系 | 金额 | 占比 | 时间 | 未结算原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 非关联方 | 11,300,000.00 | 17.87% | 1年之内 | 发票未到 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 第二名 | 非关联方 | 9,141,171.65 | 14.46% | 1年之内 | 发票未到 |
| 第三名 | 非关联方 | 6,392,877.05 | 10.11% | 1年之内 | 发票未到 |
| 第四名 | 非关联方 | 6,166,592.16 | 9.75% | 1年之内 | 发票未到 |
| 第五名 | 非关联方 | 5,200,000.00 | 8.22% | 1年之内 | 发票未到 |
| 合计： | | **38,200,640.86** | 60.42% | | |

其他说明：

## 7、应收利息

### （1）应收利息分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

### （2）重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

## 8、应收股利

### （1）应收股利

单位： 元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

### （2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

## 9、其他应收款

### （1）其他应收款分类披露

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 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 | 14,896,241.06 | 70.14% | | | 14,896,241.06 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,681,338.99 | 22.04% | 787,483.93 | 16.72% | 3,922,013.56 | 7,154,723.01 | 96.49% | 963,263.26 | 13.46% | 6,191,459.75 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,660,421.49 | 7.82% | | | 1,632,262.99 | 260,012.20 | 3.51% | 260,012.20 | 100.00% | |
| 合计 | 21,238,001.54 | 100.00% | 787,483.93 | 11.10% | 20,450,517.61 | 7,414,735.21 | 100.00% | 1,223,275.46 | 16.50% | 6,191,459.75 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 财政税收奖励款 | 1,459,122.00 | | | |
| 土地出让保证金 | 1,750,000.00 | | | |
| 预付剧组款项 | 11,687,119.06 | | | |
| 合计 | 14,896,241.06 | | -- | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 3,377,925.73 | 168,896.29 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 442,861.80 | 44,286.18 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 572,500.00 | 286,250.00 | 50.00% |
| 3 年以上 | 288,051.46 | 288,051.46 | 100.00% |
| 合计 | 4,681,338.99 | 787,483.93 | 16.82% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

□ 适用 √ 不适用

### （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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 435,791.53 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
| --- | --- | --- |
| 上海溯恒实业有限公司 | 223,004.87 | 转账 |
| 王亚君琴房租押金 | 5,500.00 | 转账 |
| 刘健健 | 205,000.00 | 转账 |
| 白宇 | 1,639.37 | 转账 |
| 合计 | 435,144.24 | -- |

### （3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
| --- | --- |
| 押金、备用金 | 365,792.27 |
| 借款 | 410,000.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 上海溯恒实业有限公司 | 租赁押金 | 223,004.87 | 合同到期 | 网银转账 | 否 |
| 王严君琴 | 租赁押金 | 110,000.00 | 合同到期 | 网银转账 | 否 |
| 刘健健 | 借款 | 410,000.00 | 还款 | 网银转账 | 否 |
| 白宇 | 备用金 | 32,787.40 | 收回款项 | 网银转账 | 否 |
| 合计 | -- | 775,792.27 | -- | -- | -- |

其他应收款核销说明：

### （4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 往来款 | 706,200.00 | 1,647,237.40 |
| 备用金、押金 | 13,572,040.53 | 1,680,916.67 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 其他 | 1,617,889.01 | 149,281.14 |
| 保证金 | 3,877,750.00 | 3,937,300.00 |
| 财政税收奖励款 | 1,464,122.00 | |
| 合计 | 21,238,001.54 | 7,414,735.21 |

**（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： 元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 备用金 | 11,687,119.06 | 1 年以内 | 55.03% | 0.00 |
| 第二名 | 保证金 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 9.42% | 100,000.00 |
| 第三名 | 土地履约保证金 | 1,750,000.00 | 3 年以上 | 8.24% | 0.00 |
| 第四名 | 财政税收奖励款 | 1,464,122.00 | 1 年以内 | 6.89% | 0.00 |
| 第五名 | 押金 | 600,000.00 | 3 年以上 | 2.83% | 0.00 |
| 合计 | -- | 17,501,241.06 | -- | 82.41% | 100,000.00 |

**（6）涉及政府补助的应收款项**

单位： 元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|---|---|---|---|---|
| 横店影视博览中心有限公司 | 财政税收奖励款 | 1,464,122.00 | 1 年以内 | 2016 年 7 月 4 日 |
| 合计 | -- | 1,464,122.00 | -- | -- |

**（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

**（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**10、存货**

**（1）存货分类**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 原材料 | 650,000.00 | | 650,000.00 | 650,000.00 | | 650,000.00 |
| 在产品 | 57,070,740.65 | | 57,070,740.65 | 68,047,242.23 | | 68,047,242.23 |
| 库存商品 | 269,470,622.56 | | 269,470,622.56 | 295,549,733.46 | | 295,549,733.46 |
| 合计 | 327,191,363.21 | | 327,191,363.21 | 364,246,975.69 | | 364,246,975.69 |

**（2）存货跌价准备**

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |

**（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无。

**（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位： 元

| 项目 | 金额 |
|---|---|

其他说明：

无。

## 11、划分为持有待售的资产

单位： 元

| 项目 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 14、可供出售金融资产

### （1）可供出售金融资产情况

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

### （2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位： 元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | | 合计 |
|---|---|---|---|---|

### （3）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |

### （4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | | 合计 |
|---|---|---|---|---|

### （5）可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位： 元

| 可供出售权益工具项目 | 投资成本 | 期末公允价值 | 公允价值相对于成本的下跌幅度 | 持续下跌时间（个月） | 已计提减值金额 | 未计提减值原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明

## 15、持有至到期投资

### （1）持有至到期投资情况

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

**（2）期末重要的持有至到期投资**

单位： 元

| 债券项目 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|---|---|---|---|---|

**（3）本期重分类的持有至到期投资**

其他说明

**16、长期应收款**

**（1）长期应收款情况**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

**（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

**（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

**17、长期股权投资**

单位： 元

| 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 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |

其他说明

**18、投资性房地产**

**（1）采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 420,525.00 | | | 420,525.00 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| （1）外购 | | | | |
| （2）存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | 420,525.00 | | | 420,525.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 11,774.70 | | | 11,774.70 |
| 2.本期增加金额 | 10,092.60 | | | 10,092.60 |
| （1）计提或摊销 | 10,092.60 | | | 10,092.60 |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | | | 0.00 |
| （1）处置 | | | | |
| （2）其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | 21,867.30 | | | 21,867.30 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| （1）计提 | | | | |
| | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1.期末账面价值 | 398,657.70 | | | 398,657.70 |
| 2.期初账面价值 | 408,750.30 | | | 408,750.30 |

**（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位： 元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---|---|---|

其他说明

**19、固定资产**

**（1）固定资产情况**

单位： 元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 96,248,684.78 | 16,819,293.22 | 4,071,102.93 | 18,333,944.59 | 135,473,025.52 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）购置 | | 84,912.48 | 123,914.53 | 366,929.47 | 575,756.48 |
| （2）在建工程转入 | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | 285,000.00 | | 285,000.00 |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 96,248,684.78 | 16,904,205.70 | 3,910,017.46 | 18,700,874.06 | 135,763,782.00 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 5,523,507.23 | 4,187,268.76 | 3,000,180.59 | 11,226,665.32 | 23,937,621.90 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | 2,314,804.32 | 1,852,789.20 | 110,623.28 | 754,774.42 | 5,032,991.22 |
| | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | 137,645.50 | | 137,645.50 |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 7,838,311.55 | 6,040,057.96 | 2,973,158.37 | 11,981,439.74 | 28,832,967.62 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 88,410,373.23 | 10,864,147.74 | 936,859.09 | 6,719,434.32 | 106,930,814.38 |
| 2.期初账面价值 | 90,725,177.55 | 12,632,024.46 | 1,070,922.34 | 7,107,279.27 | 111,535,403.62 |

**（2）暂时闲置的固定资产情况**

单位： 元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|

**（3）通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位： 元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|

**（4）通过经营租赁租出的固定资产**

单位： 元

| 项目 | 期末账面价值 |
|---|---|

**（5）未办妥产权证书的固定资产情况**

单位： 元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他说明

## 20、在建工程

### （1）在建工程情况

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 消防楼梯 | 879,358.50 | | 879,358.50 | 658,155.50 | | 658,155.50 |
| 民国街 | 2,982,718.08 | | 2,982,718.08 | 2,972,608.08 | | 2,972,608.08 |
| 配套工程 | 938,008.25 | | 938,008.25 | 1,481,325.45 | | 1,481,325.45 |
| 金字塔 | 1,993,744.00 | | 1,993,744.00 | 1,021,180.00 | | 1,021,180.00 |
| 总统府 | 946,049.50 | | 946,049.50 | 262,913.00 | | 262,913.00 |
| 城墙 | 95,157.00 | | 95,157.00 | 76,620.00 | | 76,620.00 |
| 灯箱安装工程 | 328,853.41 | | 328,853.41 | 311,403.91 | | 311,403.91 |
| 机器人 | 765,849.50 | | 765,849.50 | | | |
| VR 工程 | 1,318,628.65 | | 1,318,628.65 | | | |
| VR 配电房 | 99,099.10 | | 99,099.10 | | | |
| 合计 | 10,347,465.99 | | 10,347,465.99 | 6,784,205.94 | | 6,784,205.94 |

### （2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

### （3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|---|---|---|

其他说明

## 21、工程物资

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### （1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

### （2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、无形资产

### （1）无形资产情况

单位： 元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 商标权 | 软件 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 155,766,552.38 | | | 5,100.00 | 63,700.00 | 155,835,352.38 |
| 2.本期增加金额 | | | | | 24,905.66 | 24,905.66 |
| （1）购置 | | | | | | |
| （2）内部研发 | | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | 24,905.66 | 24,905.66 |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置 | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 155,766,552.38 | | | 5,100.00 | 88,605.66 | 155,860,258.04 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 7,431,631.96 | | | 1,784.76 | 48,054.27 | 7,481,470.99 |
| 2.本期增加金额 | 1,208,541.72 | | | 254.88 | 6,959.08 | 1,215,755.68 |
| （1）计提 | 1,208,541.72 | | | 254.88 | 6,959.08 | 1,215,755.68 |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 8,640,173.68 | | | 2,039.64 | 55,013.35 | 8,697,226.67 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| （1）计提 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 147,126,378.70 | | | 3,060.36 | 33,592.31 | 147,163,031.37 |
| 2.期初账面价值 | 148,334,920.42 | | | 3,315.24 | 15,645.73 | 148,353,881.39 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

### （2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|---|---|

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 26、开发支出

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|

其他说明

## 27、商誉

### （1）商誉账面原值

单位： 元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 上海胜盟广告有限公司 | 105,596,670.77 | | | | | 105,596,670.77 |
| 浙江光线影视策划有限公司 | 167,124,109.97 | | | | | 167,124,109.97 |
| 西藏山南东方龙辉文化传播有限公司 | 315,145,050.93 | | | | | 315,145,050.93 |
| 上海微距广告有限公司 | 148,161,711.56 | | | | | 148,161,711.56 |
| 上海玖明广告有限公司 | 239,217,897.36 | | | | | 239,217,897.36 |
| 浙江中影文化发展有限公司 | 121,993,931.09 | | | | | 121,993,931.09 |
| 合计 | 1,097,239,371.68 | | | | | 1,097,239,371.68 |

### （2）商誉减值准备

单位： 元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 房屋装修费 | 681,455.99 | 323,683.76 | 84,566.80 | | 920,572.95 |
| 合计 | 681,455.99 | 323,683.76 | 84,566.80 | | 920,572.95 |

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 126,302,532.16 | 31,134,443.20 | 86,980,342.17 | 21,483,260.74 |
| 长期应付薪酬奖励款 | 403,800.00 | 100,950.00 | 4,869,954.49 | 1,217,488.62 |
| 合计 | 126,706,332.16 | 31,235,393.20 | 91,850,296.66 | 22,700,749.36 |

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |

### （3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---|---|---|---|---|
| 递延所得税资产 | | 31,235,393.20 | | 22,700,749.36 |

### （4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 可抵扣亏损 | 39,343,887.51 | 39,343,887.51 |
| 资产减值准备 | 410,926.76 | 410,926.76 |
| 合计 | 39,754,814.27 | 39,754,814.27 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

### （5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2019 | 19,555,603.45 | 19,555,603.45 | |
| 2020 | 19,788,284.06 | 19,788,284.06 | |
| 合计 | 39,343,887.51 | 39,343,887.51 | -- |

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

## 31、短期借款

### （1）短期借款分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证借款 | 499,000,000.00 | 399,000,000.00 |
| 合计 | 499,000,000.00 | 399,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

### （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

## 34、应付票据

单位： 元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 35、应付账款

### （1）应付账款列示

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 广告发布费 | 57,882,717.91 | 43,350,287.47 |
| 应付工程款 | 41,790.00 | 2,194,418.00 |
| 应付材料及设备采购款 | | 290,490.28 |
| 广告运营费 | | 1,027,268.33 |
| 小区场租费 | 2,653,921.48 | 1,964,954.46 |
| 后期制作费 | 15,000,000.00 | |
| 合计 | 75,578,429.39 | 48,827,418.54 |

### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

## 36、预收款项

### （1）预收款项列示

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 23,832,817.57 | 30,103,222.43 |
| 1 至 2 年 | | 20,000.00 |
| 合计 | 23,832,817.57 | 30,123,222.43 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

**（2）账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |

**（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位： 元

| 项目 | 金额 |
| --- | --- |

其他说明：

**37、应付职工薪酬**

**（1）应付职工薪酬列示**

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 4,605,181.96 | 14,442,618.30 | 17,361,408.82 | 1,686,391.44 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 187,801.09 | 1,168,417.49 | 1,168,417.49 | 187,801.09 |
| 三、辞退福利 | | 247,046.00 | 247,046.00 | |
| 合计 | 4,792,983.05 | 15,858,081.79 | 18,776,872.31 | 1,874,192.53 |

**（2）短期薪酬列示**

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,433,292.43 | 13,167,581.83 | 16,069,016.28 | 1,531,857.98 |
| 2、职工福利费 | | 70,073.73 | 70,073.73 | |
| 3、社会保险费 | 161,068.53 | 657,197.08 | 782,610.81 | 35,654.80 |
| 其中：医疗保险费 | 144,223.83 | 593,541.15 | 706,987.50 | 30,777.48 |
| 工伤保险费 | 5,444.89 | 20,783.08 | 23,958.55 | 2,269.42 |
| 生育保险费 | 11,399.81 | 42,872.85 | 51,664.76 | 2,607.90 |
| 4、住房公积金 | 10,821.00 | 542,665.66 | 434,608.00 | 118,878.66 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 5,100.00 | 5,100.00 | |
| 合计 | 4,605,181.96 | 14,442,618.30 | 17,361,408.82 | 1,686,391.44 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

**（3）设定提存计划列示**

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | 165,173.23 | 1,100,910.13 | 1,100,910.13 | 165,173.23 |
| 2、失业保险费 | 22,627.86 | 67,507.36 | 67,507.36 | 22,627.86 |
| 合计 | 187,801.09 | 1,168,417.49 | 1,168,417.49 | 187,801.09 |

其他说明：

## 38、应交税费

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 18,238,705.16 | 17,591,226.30 |
| 消费税 | | 338,159.42 |
| 营业税 | 314,167.44 | |
| 企业所得税 | 30,401,817.04 | 69,428,139.26 |
| 个人所得税 | 426,284.58 | 515,892.44 |
| 城市维护建设税 | 657,413.10 | 970,842.07 |
| 教育费附加税 | 299,175.71 | 562,527.49 |
| 地方教育费附加 | 193,490.03 | 163,649.61 |
| 印花税 | 1,933.36 | 26,530.18 |
| 水利建设基金 | 227,021.46 | 505,575.84 |
| 河道费 | 4,689.91 | 4,692.92 |
| 土地使用税 | 937,629.49 | 937,360.80 |
| 文化事业建设费 | 2,776,317.44 | 2,940,057.81 |
| 房产税 | 115,704.00 | 115,704.00 |
| 价格调节基金 | | 730.58 |
| 合计 | 54,594,348.72 | 94,101,088.72 |

其他说明：

## 39、应付利息

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

## 40、应付股利

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 普通股股利 | 3,551,509.33 | 3,551,509.33 |
| 合计 | 3,551,509.33 | 3,551,509.33 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## 41、其他应付款

### （1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 专用服务费 | 3,932,372.97 | 859,910.00 |
| 劳务服务款 | 1,189,818.34 | 530,336.17 |
| 拆迁补偿款 | 673,417.00 | 673,417.00 |
| 员工报销欠款 | 336,206.70 | 405,001.31 |
| 应付个人社会保险费 | 54,661.60 | 26,141.65 |
| 往来款 | 106,734,242.70 | 63,116,926.61 |
| 股权款 | 1,145,340,207.32 | 1,001,792,564.58 |
| 押金保证金 | 142,000.00 | 83,000.00 |
| 制作费 | 16,481,823.70 | 16,961,823.70 |
| 市财奖奖励 | 1,650,000.00 | |
| 14-15 年园区退税 | 5,528,903.82 | |
| 股东、个人 | 1,249,686.98 | |
| 合计 | 1,283,313,341.13 | 1,084,449,121.02 |

### （2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |

其他说明



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 42、划分为持有待售的负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 递延收益 | 700,000.00 | 700,000.00 |
| 合计 | 700,000.00 | 700,000.00 |

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

## 45、长期借款

### （1）长期借款分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 信用借款 | 153,000,000.00 | 93,000,000.00 |
| 合计 | 153,000,000.00 | 93,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### （1）应付债券

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

**（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

单位： 元

**（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

**（4）划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、长期应付款**

**（1）按款项性质列示长期应付款**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

**48、长期应付职工薪酬**

**（1）长期应付职工薪酬表**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 三、其他长期福利 | 4,869,954.49 | 4,869,954.49 |
| 合计 | 4,869,954.49 | 4,869,954.49 |

**（2）设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

计划资产：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 49、专项应付款

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

## 50、预计负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

涉及政府补助的项目：

单位： 元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

## 53、股本

单位：元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 525,429,878.00 | | | | | | 525,429,878.00 |

其他说明：

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 资本溢价（股本溢价） | -464,961,817.04 | -86,277,918.47 | | -551,239,735.51 |
| 合计 | -464,961,817.04 | -86,277,918.47 | | -551,239,735.51 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 58、专项储备

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 46,327,722.47 | | 46,327,722.47 | |
| 合计 | 46,327,722.47 | | 46,327,722.47 | 0.00 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位： 元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 857,178,991.49 | 671,250,448.80 |
| 调整后期初未分配利润 | 857,178,991.49 | 671,250,448.80 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 64,213,849.67 | 46,005,178.45 |
| 冲减资本公积 | 253,475,889.43 | |
| 期末未分配利润 | 667,916,951.73 | 717,255,627.25 |

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 597,249,221.81 | 403,714,129.81 | 206,094,715.20 | 118,538,122.80 |
| 合计 | 597,249,221.81 | 403,714,129.81 | 206,094,715.20 | 118,538,122.80 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 62、营业税金及附加

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 营业税 | 191,379.90 | 130,676.94 |
| 城市维护建设税 | 578,975.27 | 184,509.78 |
| 教育费附加 | 257,757.15 | 129,853.49 |
| 地方教育费附加 | 164,007.00 | 51,512.80 |
| 水利建设基金 | 15,954.02 | 78,409.75 |
| 文化事业建设费 | 472,407.54 | 1,062,127.26 |
| 河道费 | | 17,993.45 |
| 合计 | 1,680,480.88 | 1,655,083.47 |

其他说明：

## 63、销售费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 工资及社保 | 9,577,343.06 | 6,373,245.53 |
| 水电费房租 | 840,658.35 | 139,920.41 |
| 通讯费 | 89,075.63 | 132,511.34 |
| 宣传制作费 | 2,410,050.67 | 1,438,641.81 |
| 业务招待费 | 295,488.15 | 146,188.66 |
| 差旅费 | 890,413.30 | 1,012,263.00 |
| 办公费 | 107,425.41 | 29,535.80 |
| 咨询费 | 581,776.12 | 15,000.00 |
| 服务费 | 715,319.56 | 4,324.00 |
| 汽车费 | 200,447.86 | 20,405.05 |
| 磁带费及邮寄费 | 582,304.23 | 1,133,965.55 |
| 低值易耗品 | 28,217.54 | 59,371.32 |
| 会务费 | 4,580.00 | 5,385.00 |
| 交通费 | 397,458.34 | 3,000.00 |
| 折旧 | 142,061.94 | 24,403.55 |
| 维修费 | 2,103.00 | 95,309.14 |
| 电视节费用 | 4,894.00 | 30,043.75 |
| 监测费 | | 81,842.01 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 灯箱费 | | 5,000.00 |
| 物料 | | 1,235.00 |
| 其他 | 58,475.49 | 113,080.80 |
| 印刷费 | | 23,675.21 |
| 公积金 | | 10,500.00 |
| 合计 | 16,928,092.65 | 10,898,846.93 |

其他说明：

## 64、管理费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 工资 | 4,921,662.86 | 3,667,794.30 |
| 差旅费 | 802,270.49 | 684,228.60 |
| 折旧费 | 4,163,426.48 | 3,218,123.30 |
| 业务招待费 | 939,541.81 | 957,438.70 |
| 无形资产摊销 | 1,215,755.68 | 1,209,519.53 |
| 土地使用税 | 1,874,721.60 | 1,874,721.60 |
| 社保基金 | 1,322,339.78 | 1,853,064.63 |
| 通讯费 | 530,081.17 | 559,365.91 |
| 办公费 | 672,921.78 | 286,981.26 |
| 邮寄费 | 80,155.03 | 74,470.30 |
| 公积金 | 254,567.00 | 180,524.00 |
| 低值易耗品 | 40,676.63 | 212,875.82 |
| 汽车费 | 302,056.22 | 268,161.57 |
| 印花税 | 743,344.52 | 580,561.06 |
| 广告宣传费 | 51,697.44 | 3,040.00 |
| 服务费 | 346,257.11 | 645,351.11 |
| 福利费 | 83,986.80 | 49,130.00 |
| 水电费 | 465,214.14 | 730,463.45 |
| 租赁及物管费 | 999,921.88 | |
| 残障金 | 3,000.00 | |
| 保险费 | 19,794.00 | |
| 交通费 | 111,192.79 | |
| 水利建设基金 | 88,128.87 | 2,853.99 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 维修费 | 66,366.90 | |
| 绿化费 | 8,100.00 | 3,240.00 |
| 会务费 | 136,515.50 | |
| 培训费 | 27,764.15 | 223,144.20 |
| 咨询费 | 111,507.38 | |
| 评估等中介费 | 186,613.47 | 507,999.40 |
| 文化事业建设费 | 786,290.88 | |
| 版权费 | 700,000.00 | |
| 开办费 | 55,804.00 | |
| 劳动保护费 | 16,587.40 | 34,907.00 |
| 垃圾处理费 | 12,800.00 | |
| 装修费 | 67,631.74 | 47,072.22 |
| 其它 | 986,658.62 | 11,874.00 |
| 审计费 | | 926,103.66 |
| 印刷费 | | 11,240.00 |
| 监播费 | | 146,964.05 |
| 合计 | 23,195,354.12 | 18,971,213.66 |

其他说明：

## 65、财务费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 14,875,356.92 | 6,167,624.99 |
| 减：利息收入 | 778,537.42 | 892,685.45 |
| 手续费及其他 | -63,343.50 | 105,336.16 |
| 汇兑损益 | -1,201,769.89 | -147,815.07 |
| 融资费用 | 1,247,500.00 | |
| 合计 | 14,079,206.11 | 5,232,460.63 |

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 一、坏账损失 | 39,254,110.41 | -5,355,059.74 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 合计 | 39,254,110.41 | -5,355,059.74 |

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位： 元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 68、投资收益

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 69、营业外收入

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 政府补助 | 13,579,201.00 | 17,683,936.06 | |
| 其他 | 150,097.30 | 71,749.00 | |
| 合计 | 13,729,298.30 | 17,755,685.06 | |

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 浣东街道奖励-2013 年服务业开业奖励 | 浣东街道 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 是 | | 25,000.00 | 与收益相关 |
| 杭财教会（2014）131 号-2014 年度第一批文化创意产业专项资金 | 杭财教 | 奖励 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 是 | | 236,400.00 | 与收益相关 |
| 《关于下达 2014 年下半年影视文化产业发展专项资金的通知》管委会【2015】5 号 | 东阳财政 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 是 | | 5,208,421.00 | 与收益相关 |
| 东阳服务业企业 | 东阳财政 | 奖励 | 因符合地方政府招商 | 否 | 是 | | 60,000.00 | 与收益相关 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 贡献奖 | | | 引资等地方性扶持政策而获得的补助 | | | | | |
| 《关于下达 2014 年影视文化产业发展专项资金的通知》管委会【2015】11 号 | 东阳财政 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 是 | | 11,907,117.00 | 与收益相关 |
| 崇明县财政局专项扶持资金拨入 | 崇明县财政局 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 是 | | 246,998.06 | 与收益相关 |
| 关于下达 2015 年上半年影视文化产业发展专项资金的通知管委会【2015】19 号 | 东阳财政 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 是 | 2,762,784.00 | | 与收益相关 |
| 浙江省财政厅关于下达优秀电视剧奖励资金的通知浙财教[2012]332 号 | 东阳财政 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 是 | 1,200,000.00 | | 与收益相关 |
| 关于下达 2015 年下半年影视文化产业发展专项资金的通知管委会【2016】 | 东阳财政 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 是 | 3,761,017.00 | | 与收益相关 |
| 根据诸暨市委市政府《关于扶持诸暨长城国际影视网游动漫创意园发展的若干意见》(诸政发《2011》43 号文件）拨入 | 诸暨财政 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 是 | 1,870,300.00 | | 与收益相关 |
| 根据《浣东街道 2015 年度加快经济转型发展若干政策意见》（浣办《2015》99 号）文件拨入 | 浣东街道 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 是 | 55,000.00 | | 与收益相关 |
| 2015 年度第七批市文化创意产业补助资金：杭财教【2015】329 号 | 杭财教 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 是 | 125,000.00 | | 与收益相关 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2016 年度第七批市文化创意产业补助资金区级配套:杭财教【2015】329 号 | 杭财教 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 是 | 125,000.00 | | 与收益相关 |
| 崇明县财政局专项扶持资金拨入 | 崇明县财政局 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 是 | 60,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业发展扶持基金 | 西藏财政 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 是 | 3,620,100.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 13,579,201.00 | 17,683,936.06 | -- |

其他说明：

## 70、营业外支出

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 其中：固定资产处置损失 | 78,713.72 | | |
| 税收滞纳金 | 601.25 | 21,207.50 | |
| 临时工作人员身亡补偿款 | 80,000.00 | | |
| 其他 | | 265,792.23 | |
| 合计 | 159,314.97 | 286,999.73 | |

其他说明：

## 71、所得税费用

### （1）所得税费用表

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 26,115,739.50 | 19,527,987.15 |
| 递延所得税费用 | -9,506,617.96 | 3,937,964.92 |
| 合计 | 16,609,121.54 | 23,465,952.07 |

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 利润总额 | 111,967,831.16 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 27,991,957.79 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -15,737,872.72 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -48,511.57 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 123,211.84 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 4,280,336.19 |
| 所得税费用 | 16,609,121.54 |

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息收入 | 904,093.60 | 18,332,683.07 |
| 政府补助 | 7,509,679.00 | 243,938.44 |
| 往来款 | 123,552,076.20 | 131,080,787.02 |
| 其他 | 10,836,641.03 | 71,749.00 |
| 合计 | 142,802,489.83 | 149,729,157.53 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 费用中不含职工薪酬费用的业务招待费、中介机构费、制作费等付现支出 | 28,465,337.99 | 17,970,890.95 |
| 手续费支出 | 57,948.23 | 6,172,258.63 |
| 往来款 | 78,568,585.81 | 130,122,160.63 |
| 合计 | 107,091,872.03 | 154,265,310.21 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

### （3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### （4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### （5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### （6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 筹资咨询费 | 1,247,500.00 | |
| 合计 | 1,247,500.00 | |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 74、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

单位： 元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 1．将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 95,358,709.62 | 50,156,780.71 |
| 加：资产减值准备 | 39,254,110.41 | -5,355,059.74 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,543,258.76 | 3,355,714.60 |
| 无形资产摊销 | 1,215,755.68 | 1,209,519.53 |
| 长期待摊费用摊销 | 84,566.80 | 5,102.78 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 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） | 137,645.50 | 39,176.71 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 14,875,356.92 | 6,167,624.99 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -8,534,643.84 | 4,124,386.24 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 37,055,612.48 | -53,360,697.41 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -83,201,715.36 | 571,856,407.66 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 30,838,356.68 | -619,536,142.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 138,627,013.65 | -41,337,186.03 |
| 2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3．现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 151,506,280.31 | 81,150,712.99 |
| 减：现金的期初余额 | 184,291,756.57 | 125,756,805.37 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -32,785,476.26 | -44,606,092.38 |

**（2）本期支付的取得子公司的现金净额**

单位： 元

| | 金额 |
|---|---|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 41,184,000.00 |
| 其中： | -- |
| 西藏山南东方龙辉文化传播有限公司 | 41,184,000.00 |
| 上海玖明广告有限公司 | 29,700,000.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 22,377,775.46 |
| 其中： | -- |
| 西藏山南东方龙辉文化传播有限公司 | 12,766,878.91 |
| 上海微距广告有限公司 | 104,349.50 |
| 上海玖明广告有限公司 | 9,506,547.05 |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 57,700,000.00 |
| 其中： | -- |
| 西藏山南东方龙辉文化传播有限公司 | 20,000,000.00 |
| 浙江光线影视策划有限公司 | 8,000,000.00 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 76,506,224.54 |

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

### （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

| | 金额 |
|---|---|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

### （4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一、现金 | 151,506,280.31 | 184,291,756.57 |
| 其中：库存现金 | 19,347.14 | 49,555.94 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 151,486,933.17 | 184,242,200.63 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 151,506,280.31 | 184,291,756.57 |

其他说明：

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|

其他说明：

## 77、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位： 元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|---|---|---|---|

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

**（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。**

□ 适用 √ 不适用

**78、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

**79、其他**

## 八、合并范围的变更

**1、非同一控制下企业合并**

**（1）本期发生的非同一控制下企业合并**

单位： 元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

**（2）合并成本及商誉**

单位： 元

| 合并成本 | | | |
|---|---|---|---|

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位： 元

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

**（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

**（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**（6）其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**（1）本期发生的同一控制下企业合并**

单位： 元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

**（2）合并成本**

单位： 元

| 合并成本 | |
|---|---|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位： 元

| | | |
|---|---|---|
| | 合并日 | 上期期末 |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

### （1）企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 东阳长城影视传媒有限公司 | 杭州 | 浙江横店影视产业实验区 | 广播电视节目制作经营 | 100.00% | | 资产置换加发行股票 |
| 浙江新长城影业有限公司 | 杭州 | 杭州西湖区 | 广播电视节目制作经营 | 100.00% | | 投资设立 |
| 诸暨长城新媒体影视有限公司 | 杭州 | 诸暨市 | 广播电视节目制作经营 | 67.62% | | 投资设立 |
| 诸暨长城影视发行制作有限公司 | 杭州 | 诸暨市 | 广播电视节目制作经营 | 100.00% | | 投资设立 |
| 上海胜盟广告有限公司 | 上海 | 上海 | 广告发布 | 100.00% | | 现金购买股权 |
| 浙江光线影视策划有限公司 | 杭州 | 杭州 | 广告发布 | 80.00% | | 现金购买股权 |
| 诸暨长城国际影视创意园有限公司 | 诸暨 | 诸暨 | 影视基地 | 100.00% | | 现金购买股权 |
| 西藏山南东方龙辉文化传播有限公司 | 北京 | 西藏 | 电视媒体广告服务 | 90.00% | | 现金购买股权 |
| 北京盛世华信国际广告传媒有限公司 | 北京 | 北京 | 电视媒体广告服务 | | 60.00% | 现金购买股权 |
| 北京金桥佳人传媒影视广告有限公司 | 北京 | 北京 | 电视媒体广告服务 | | 60.00% | 现金购买股权 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 上海微距广告有限公司 | 上海 | 上海 | 设计、制作、代理、发布各类广告 | 90.00% | | 现金购买股权 |
| 上海微距文化传播有限公司 | 上海 | 上海 | 设计、制作、代理、发布各类广告 | | 60.00% | 现金购买股权 |
| 北京微距时代广告有限公司 | 北京 | 北京 | 设计、制作、代理、发布各类广告 | | 60.00% | 现金购买股权 |
| 无锡微距广告有限公司 | 无锡 | 无锡 | 设计、制作、代理、发布各类广告 | | 30.60% | 现金购买股权 |
| 上海玖明广告有限公司 | 上海 | 上海 | 设计、制作、代理、发布各类广告 | 76.00% | | 现金购买股权 |
| 浙江中影文化发展有限公司 | 杭州 | 杭州 | 设计、制作、代理、发布各类广告 | 51.00% | | 现金购买股权 |
| 甘肃长城西部电影集团有限责任公司 | 兰州 | 兰州 | 广播电视节目制作经营 | 50.00% | | 投资设立 |
| 兰州电影制片厂有限责任公司 | 兰州 | 兰州 | 广播电视节目制作经营 | | 50.00% | 投资设立 |
| 西藏畅明广告有限公司 | 上海 | 西藏 | 设计、制作、代理、发布各类广告 | | 51.00% | 投资设立 |
| 西藏嘉汛文化发展有限公司 | 杭州 | 西藏 | 设计、制作、代理、发布各类广告 | | 51.00% | 投资设立 |
| 山东长城暾澜影视传媒有限公司 | 淄博 | 淄博 | 广播电视节目制作经营 | 51.00% | | 投资设立 |
| 滁州新长城影视有限公司 | 滁州 | 滁州 | 广播电视节目制作经营 | 100.00% | | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

### （2）重要的非全资子公司

单位： 元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 诸暨长城新媒体影视有限公司 | 32.38% | -121,689.61 | | 30,412,878.38 |
| 浙江光线影视策划有限公司 | 20.00% | 3,185,098.08 | | 15,548,903.42 |
| 西藏山南东方龙辉文化传播有限公司 | 10.00% | 3,612,947.27 | | 11,631,442.50 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 上海微距广告有限公司 | 10.00% | 914,957.27 | | 6,049,587.58 |
| 上海玖明广告有限公司 | 24.00% | 685,589.23 | | 17,293,954.73 |
| 浙江中影文化发展有限公司 | 49.00% | 8,344,855.38 | | 25,008,143.38 |
| 甘肃长城西部电影集团有限责任公司 | 50.00% | -451,537.97 | | 42,468,320.35 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

**（3）重要非全资子公司的主要财务信息**

单位： 元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 诸暨长城新媒体影视有限公司 | 109,222,767.68 | 2,317,775.75 | 111,540,543.43 | 17,615,656.52 | | 17,615,656.52 | 109,798,382.26 | 2,174,986.38 | 111,973,368.64 | 17,672,664.52 | | 17,672,664.52 |
| 浙江光线影视策划有限公司 | 93,202,206.52 | 947,861.79 | 94,150,068.31 | 16,405,551.22 | | 16,405,551.22 | 74,025,454.13 | 540,052.95 | 74,565,507.08 | 12,746,480.37 | | 12,746,480.37 |
| 西藏山南东方龙辉文化传播有限公司 | 127,723,852.11 | 721,035.69 | 128,444,887.80 | 12,130,462.84 | | 12,130,462.84 | 89,424,010.67 | 179,393.23 | 89,603,403.90 | 9,418,451.66 | | 9,418,451.66 |
| 上海玖明广告有限公司 | 111,083,000.26 | 507,140.44 | 111,590,140.70 | 12,617,217.06 | | 16,428,836.56 | 88,014,312.29 | 162,465.81 | 88,176,778.10 | 18,975,255.18 | | 18,975,255.18 |
| 上海微距广告有限公司 | 97,600,459.69 | 11,233,398.00 | 108,833,857.69 | 47,608,097.59 | | 47,608,097.59 | 77,121,157.88 | 12,169,912.14 | 89,291,070.02 | 37,214,882.60 | | 37,214,882.60 |
| 浙江中影文化发展有 | 57,625,804.87 | 384,546.88 | 58,010,351.75 | 6,973,324.45 | | 6,973,324.45 | 39,099,424.95 | 385,962.71 | 39,485,387.66 | 5,478,677.47 | | 5,478,677.47 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 限公司 | | | | | | | | | | | | |
| 甘肃长城西部电影集团有限责任公司 | 31,473,042.99 | 41,821,307.61 | 73,294,350.60 | 5,752,610.19 | | 5,752,610.19 | 20,151,027.60 | 42,362,483.01 | 62,513,510.61 | 6,368,694.26 | | 6,368,694.26 |

单位： 元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 诸暨长城新媒体影视有限公司 | -4,386.79 | -375,817.21 | -375,817.21 | 46,856.67 | 0.00 | -4,772,564.44 | -4,772,564.44 | -4,235,862.59 |
| 浙江光线影视策划有限公司 | 82,545,160.66 | 15,925,490.38 | 15,925,490.38 | -26,924,930.21 | 35,131,339.93 | 12,181,200.65 | 12,181,200.65 | -21,566,488.23 |
| 西藏山南东方龙辉文化传播有限公司 | 69,367,419.34 | 36,129,472.72 | 36,129,472.72 | -32,619,901.62 | 14,667,020.75 | 5,615,561.46 | 5,615,561.46 | -4,421,929.28 |
| 上海玖明广告有限公司 | 217,571,412.77 | 29,771,400.72 | 29,771,400.72 | 25,887,914.71 | 160,080,842.72 | 2,856,621.80 | 2,856,621.80 | 1,740,586.41 |
| 上海微距广告有限公司 | 23,578,552.92 | 8,622,536.54 | 8,622,536.54 | -6,291,408.72 | 19,628,914.36 | -5,311,330.91 | -5,311,330.91 | -7,325,403.93 |
| 浙江中影文化发展有限公司 | 49,636,355.82 | 17,030,317.11 | 17,030,317.11 | 11,432,394.50 | 36,211,616.54 | 3,003,722.18 | 3,003,722.18 | -2,591,328.45 |
| 甘肃长城西部电影集团有限责任公司 | 195,554.86 | -903,075.94 | -903,075.94 | -12,466,570.61 | | | | |

其他说明：

**（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### （1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内，初收购西藏山南东方龙辉文化传播有限公司30%的股权，原已收购60%的股权，收购完成后本公司占东方龙辉90%的股权。

报告期内，初收购上海微距广告有限公司30%的股权，原已收购60%股权，收购完成后本公司占上海微距90%的股权。

报告期内，收购上海玖明广告有限公司25%的股权，原已收购51%股权，收购完成后本公司占上海玖明76%的股权。

### （2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

| | 西藏山南东方龙辉文化传播有限公司 | 上海微距广告有限公司 | 上海玖明广告有限公司 |
|---|---|---|---|
| 购买成本/处置对价 | 205,920,000.00 | 97,200,000.00 | 148,500,000.00 |
| --现金 | 205,920,000.00 | 97,200,000.00 | 148,500,000.00 |
| 购买成本/处置对价合计 | 205,920,000.00 | 97,200,000.00 | 148,500,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 28,158,066.84 | 15,637,461.17 | 21,742,941.62 |
| 差额 | 177,761,933.16 | 81,562,538.83 | 126,757,058.38 |
| 其中：调整资本公积 | 86,277,918.47 | | |
| 调整盈余公积 | 47,683,839.06 | | |
| 调整未分配利润 | 43,800,175.63 | 81,562,538.83 | 126,757,058.38 |

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### （1）重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### （2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---|---|---|
| | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他说明

**（3）重要联营企业的主要财务信息**

单位： 元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---|---|---|
| | | |

其他说明

**（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位： 元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---|---|---|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |

其他说明

**（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位： 元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计认的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|---|---|---|---|

其他说明

**（7）与合营企业投资相关的未确认承诺**

**（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、 可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。 由于任何风险变量很少孤立地发生变化， 而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用， 因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险， 建立适当的风险承受底线和进行风险管理， 并及时可靠地对各种风险进行监督， 将风险控制在限定的范围之内。

1 、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。 本公司承受外汇风险主要与美元有关， 除本公司的几个下属子公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2 、信用风险

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，本公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

本公司无金融资产与金融负债的抵销项目。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

**9、其他**

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| 长城影视文化企业集团有限公司 | 杭州市文一西路 778 号 2 幢 3020 号 | 文化创意策划、 实业投资 | 5,000.00 万元 | 34.85% | 34.85% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是赵锐勇和赵非凡父子。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|---|---|

其他说明



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
| --- | --- |
| 陈志美 | 实际控制人赵锐勇、赵非凡亲属 |
| 杨逸沙 | 实际控制人赵锐勇、赵非凡亲属 |
| 北京天马颐和文化传播有限公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 浙江长城纪实文化传播有限公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 诸暨美人鱼动漫有限公司 | 同一母公司控制 |
| 杭州长城动漫游戏有限公司 | 同一母公司控制 |
| 浙江青苹果网络科技有限公司 | 同一母公司控制 |
| 李志华 | 持子公司西藏山南东方龙辉文化传播有限公司股份 40%的参股公司新余美福景投资管理中心的实际控制人 |

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 上海微距广告有限公司 | 广告 | 943,396.23 | |
| 浙江光线影视策划有限公司 | 广告 | 943,396.23 | |
| 浙江中影文化发展有限公司 | 广告 | 943,396.23 | |
| 上海玖明广告有限公司 | 广告 | 943,396.23 | |
| 上海胜盟广告有限公司 | 广告 | 943,396.23 | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

关联托管/承包情况说明



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|---|---|---|---|---|---|---|

关联管理/出包情况说明

**（3）关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位： 元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|---|---|---|---|

本公司作为承租方：

单位： 元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|---|---|---|---|

关联租赁情况说明

**（4）关联担保情况**

本公司作为担保方

单位： 元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|

本公司作为被担保方

单位： 元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 长城影视文化企业集团有限公司及赵锐勇、赵非凡、陈志美 | 100,000,000.00 | 2016 年 09 月 07 日 | 2018 年 09 月 07 日 | 否 |
| 长城影视文化企业集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2016 年 09 月 25 日 | 2018 年 09 月 25 日 | 否 |
| 长城影视文化企业集团有限公司及赵锐勇、赵非凡、陈志美 | 50,000,000.00 | 2016 年 01 月 13 日 | 2018 年 01 月 13 日 | 否 |
| 长城影视文化企业集团有限公司及赵锐勇、赵非凡、陈志美、杨逸沙 | 99,000,000.00 | 2016 年 09 月 11 日 | 2018 年 09 月 11 日 | 否 |
| 长城影视文化企业集团有限公司及赵锐勇、赵非凡、陈志美、杨逸沙 | 50,000,000.00 | 2016 年 11 月 05 日 | 2018 年 11 月 05 日 | 否 |

关联担保情况说明



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2015 年 1 月，本公司中国工商银行武林支行签订了 5000 万元的流动资金借款合同，借款期限为 2015 年 1 月 13日到 2016 年 1 月 13 日，并由长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、陈志美提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起二年。该笔贷款已经于 2016年1月归还。

**（5）关联方资金拆借**

单位： 元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---|---|---|---|---|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

**（6）关联方资产转让、债务重组情况**

单位： 元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|

**（7）关键管理人员报酬**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

**（8）其他关联交易**

**6、关联方应收应付款项**

**（1）应收项目**

单位： 元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

**（2）应付项目**

单位： 元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

### 7、关联方承诺

### 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）根据2013年8月7日,江苏宏宝五金股份有限公司与东阳长城影视传媒有限公司原全体股东签订《利润补偿协议》及2014年1月7日,江苏宏宝五金股份有限公司与长城集团签订《利润补偿协议之补充协议》的约定，如果反向购买的重大资产重组于2014年1月1日至2014年12月31日之间完成， 利润补偿期限为2014年至2016年， 东阳长城影视传媒有限公司三年间承诺归属于母公司所有者的净利润分别不低于20,721.32万元、 23,561.56万元及26,102.69万元。 东阳长城影视传媒有限公司三年间承诺扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于19,281.36万元、21,920.36万元及24,330.44万元。

若置入资产在补偿期内累积实际净利润未达到累积承诺净利润，或者累积实际扣非净利润未达到累积承诺扣非净利润，东阳长城影视传媒有限公司的原全体股东同意以股份补偿的方式进行补偿，对于每年需补偿的股份数将由本公司以1元总价回购并予以注销。每年应回购的补偿股份数量按照如下公式计算：（1）净利润计算应补偿股份的数量=（截至当期期末累积承诺净利润－截至当期期末累积实际净利润）×东阳长城影视传媒有限公司原全体股东认购股份总数÷利润补偿期限内各年的承诺净利润总和－已补偿股份数量（2）扣非净利润计算应补偿股份的数量=（截至当期期末累积承诺扣非净利润－截至当期期末累积扣非实际净利润）×东阳长城影视传媒有限公司原全体股东认购股份总数÷利润补偿期限内各年的承诺扣非净利润总和－已补偿股份数量。

每年应回购的补偿股份数量按照当年按净利润计算应补偿的股份的数量与当年按扣非净利润计算应补偿股份的数量孰高的原则确定，在各年计算的补偿股份数量小于零（0）时，按零（0）取值，即已经补偿的股份不冲回。重组完成当年的会计年度结束后的补偿股份数量， 由东阳长城影视传媒有限公司原全体股东按各自持有的本公司的相对比例计算各自应补偿的股份数进行补偿； 本次重组完成后两年的会计年度结束后的补偿股份数量， 由长城影视文化企业集团有限公司单独进



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

行补偿，长城影视文化企业集团有限公司进行补偿的股份总数不超过长城影视文化企业集团有限公司本次认购的股份总数。

如本公司在补偿期间实施送股或转增股份的， 则上述东阳长城影视传媒有限公司原全体股东认购股份总数应包括补偿股份实施前东阳长城影视传媒有限公司原全体股东通过本次发行获得的股份及其在上述利润补偿期限内获得的本公司送股、 转增的股份。利润补偿期内，如果具有证券期货业务资格的会计师事务所出具的专项审核意见表明须进行补偿的，则在专项审核意见出具之日起10个交易日内，由本公司董事会计算确定股份回购数量，向本公司股东大会提出以总价1元的价格定向回购股份的议案。在本公司股东大会通过上述定向回购股份的议案后30日内，由本公司办理相关股份的回购及注销手续。

若上述本公司回购股份并注销之事宜由于包括但不限于本公司股东大会未通过、 本公司减少注册资本事宜未获相关债权人认可等原因而无法实施的， 则本公司将在股东大会决议公告或确定不能获得所需批准后10个交易日内书面通知利润补偿义务人， 利润补偿义务人应在接到通知后30日内， 将应予回购的股份数量赠送给本公司股东大会股权登记日或者董事会确定的股权登记日登记在册的全体股东， 股东按照其持有的股份数量占股权登记日的本公司股本数量 （本公司总股本扣除应回购股份数量后）的比例享有获赠股份。

此外，在补偿期限届满时，本公司对置入资产进行减值测试，并聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所对减值测试出具专项审核意见。 如果补偿期限内已补偿股份总数乘以本次发行的每股价格之积小于置入资产期末减值额， 则由长城影视文化企业集团有限公司另行补偿。 长城影视文化企业集团有限公司在另行补偿时应首先以长城影视文化企业集团有限公司通过本次发行获得的股份进行补偿，不足部分再以现金进行补偿。

需另行补偿股份数=期末减值额/本次发行的每股价格-补偿期内已补偿股份总数

需另行补偿现金数=期末减值额-乙方已补偿的股份总数×本次发行的每股价格-已补偿现金总数

前述减值额为置入资产作价减去期末置入资产的评估值并扣除补偿期限内置入资产股东增资、 减资、 接受赠与以及利润分配的影响。

（2）本公司的子公司上海胜盟广告有限公司的业绩承诺为上海胜盟广告有限公司 2014年度、2015 年度、2016年度的净利润分别不低于人民币1,400万元、1,700万元、2,100万元；子公司浙江光线影视策划有限公司业绩承诺为浙江光线影视策划有限公司2014年度、2015年度、2016年度实现的税后净利润（扣除非经常性损益后的净利润）分别不低于2,000万元、2,600万元、3,200万元；西藏山南东方龙辉文化传播有限公司、上海微距广告有限公司、上海玖明广告有限公司、浙江中影文化发展有限公司的业绩承诺事项见本财务报告八、1、（2）部分。

（3）2010年12月22日，本公司的子公司东阳长城影视传媒有限公司从浙江纵横天下信息咨询有限公司（原名浙江长城影视有限公司）无偿获得的《红楼梦》、《大明天子》、《大明王朝惊变录》、《江山为重》四部电视剧除署名权以外的其他著作权，并签署了《著作权转让合同》。上述四部电视剧的著作权系浙江纵横天下信息咨询有限公司（原名浙江长城影视有限公司）同他人共同所有，该四部电视剧尚未获得全部共有人同意转让的确认函，为了避免相关的法律风险，公司承诺：在《红楼梦》、《大明天子》、《大明王朝惊变录》、《江山为重》四部电视剧获得全部共有人同意转让之前，公司不发行上述四部电视剧。

（4）报告期内，子公司东阳长城影视传媒有限公司收购玖明广告25%股权，玖明广告承诺2016年度、2017年度、2018年度实现的净利润分别不低于5,400万元、6,480万元、6,998.4万元。若玖明广告2016年度、2017年度、2018年度中任一年度净利润未能满足上述盈利承诺，则交易对方应向东阳长城进行现金补偿，各年度应补偿价款的数额按以下方式计算：2016年度应补偿价款的数额＝【5,400万元－（2016年度实现的净利润数－截至2016年度审计报告出具日账龄在6个月以上的应收账款账面价值）】÷18,878.4万元×14,850万元。上述2016年度应补偿价款的数额由东阳长城直接从第二期股权转让价款中扣除，不足部分由交易对方另行以现金补偿。2017年度应补偿价款的数额＝【6,480万元－（2017年度实现的净利润数－截至2017年度审计报告出具日账龄在6个月以上的应收账款账面价值）】÷18,878.4万元×14,850万元。上述2017年度应补偿价款的数额由东阳长城直接从第三期股权转让价款中扣除，不足部分由交易对方另行以现金补偿。2018年度应补偿价款的数额＝【6,998.4万元－（2018年度实现的净利润数－截至2018年度审计报告出具日账龄在6个月以上的应收账款账面价值）】÷18,878.4万元×14,850万元。上述2018年度应补偿价款的数额由东阳长城直接从第四期股权转让价款中扣除，不足部分由交易对方另行以现金补偿。如按照上述公式计算的当年度应补偿价款的数额小于等于0，则交易对方应向东阳长城补偿的金额为0，东阳长城亦不因当年度应补偿价款的数额小于等于0而向交易对方支付额外价款。各年度累积现金补偿金额＝2016年度应补偿价款的数额+2017年度应补偿价款的数额+2018年度应补偿价款的数额。注：根据《上海玖明广告有限公司25%股权转



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

让协议》的约定，上述承诺中的净利润指玖明广告每个会计年度结束后，经具有证券从业资格的会计师事务所进行审计确认的相应期间的净利润（为扣除非经常性损益后的净利润）。（2）在2018年度结束后，东阳长城将聘请经交易对方认可的并具有证券业务资格的会计师事务所对标的股权进行减值测试。如果标的股权期末减值额>各年度累积现金补偿金额，则交易对方应向东阳长城另行补偿，另行补偿价款的数额＝标的股权期末减值额—各年度累积现金补偿金额。上述另行补偿价款的数额由东阳长城直接从第四期股权转让价款中扣除，不足部分由交易对方另行以现金补偿。（3）自本协议生效之日起5年内，玖明广告的商誉不会减值。

（5）报告期内，子公司东阳长城影视传媒有限公司收购微距广告30%股权，微距广告承诺2016年度、2017年度、2018年度实现的净利润分别不低于3,240万元、3,888万元、4,200万元。若微距广告2016年度、2017年度、2018年度中任一年度净利润未能满足上述盈利承诺，则交易对方应向东阳长城进行现金补偿，各年度应补偿价款的数额按以下方式计算：2016年度应补偿价款的数额＝【3,240万元－（2016年度实现的净利润数－截至2016年度审计报告出具日账龄在6个月以上的应收账款账面价值）】÷11,328万元×9,720万元。上述2016年度应补偿价款的数额由东阳长城直接从第二期股权转让价款中扣除，不足部分由交易对方另行以现金补偿。2017年度应补偿价款的数额＝【3,888万元－（2017年度实现的净利润数－截至2017年度审计报告出具日账龄在6个月以上的应收账款账面价值）】÷11,328万元×9,720万元。上述2017年度应补偿价款的数额由东阳长城直接从第三期股权转让价款中扣除，不足部分由交易对方另行以现金补偿。2018年度应补偿价款的数额＝【4,200万元－（2018年度实现的净利润数－截至2018年度审计报告出具日账龄在6个月以上的应收账款账面价值）】÷11,328万元×9,720万元。上述2018年度应补偿价款的数额由东阳长城直接从第四期股权转让价款中扣除，不足部分由交易对方另行以现金补偿。如按照上述公式计算的当年度应补偿价款的数额小于等于0，则交易对方应向东阳长城补偿的金额为0，东阳长城亦不因当年度应补偿价款的数额小于等于0而向交易对方支付额外价款。各年度累积现金补偿金额＝2016年度应补偿价款的数额+2017年度应补偿价款的数额+2018年度应补偿价款的数额。注：根据《上海微距广告有限公司30%股权转让协议》的约定，上述承诺中的净利润指微距广告每个会计年度结束后，经具有证券从业资格的会计师事务所进行审计确认的相应期间的净利润（为扣除非经常性损益后的净利润）。（2）在2018年度结束后，东阳长城将聘请经交易对方认可的并具有证券业务资格的会计师事务所对标的股权进行减值测试。如果标的股权期末减值额>各年度累积现金补偿金额，则交易对方应向东阳长城另行补偿，另行补偿价款的数额＝标的股权期末减值额—各年度累积现金补偿金额。上述另行补偿价款的数额由东阳长城直接从第四期股权转让价款中扣除，不足部分由交易对方另行以现金补偿。（3）自本协议生效之日起5年内，微距广告的商誉不会减值。

（6）报告期内，子公司东阳长城影视传媒有限公司收购东方龙辉30%股权，东方龙辉承诺2016年度、2017年度、2018年度实现的净利润分别不低于6,240万元、7,488万元、8,088万元。若东方龙辉2016年度、2017年度、2018年度中任一年度净利润未能满足上述盈利承诺，则交易对方应向东阳长城进行现金补偿，各年度应补偿价款的数额按以下方式计算：2016年度应补偿价款的数额＝【6,240万元－（2016年度实现的净利润数－截至2016年度审计报告出具日账龄在6个月以上的应收账款账面价值）】÷21,816万元×20,592万元。上述2016年度应补偿价款的数额由东阳长城直接从第二期股权转让价款中扣除，不足部分由交易对方另行以现金补偿。2017年度应补偿价款的数额＝【7,488万元－（2017年度实现的净利润数－截至2017年度审计报告出具日账龄在6个月以上的应收账款账面价值）】÷21,816万元×20,592万元。上述2017年度应补偿价款的数额由东阳长城直接从第三期股权转让价款中扣除，不足部分由交易对方另行以现金补偿。2018年度应补偿价款的数额＝【8,088万元－（2018年度实现的净利润数－截至2018年度审计报告出具日账龄在6个月以上的应收账款账面价值）】÷21,816万元×20,592万元。上述2018年度应补偿价款的数额由东阳长城直接从第四期股权转让价款中扣除，不足部分由交易对方另行以现金补偿。如按照上述公式计算的当年度应补偿价款的数额小于等于0，则交易对方应向东阳长城补偿的金额为0，东阳长城亦不因当年度应补偿价款的数额小于等于0而向交易对方支付额外价款。各年度累积现金补偿金额＝2016年度应补偿价款的数额+2017年度应补偿价款的数额+2018年度应补偿价款的数额。注：根据《西藏山南东方龙辉文化传播有限公司30%股权转让协议》的约定，上述承诺中的净利润指东方龙辉每个会计年度结束后，经具有证券从业资格的会计师事务所进行审计确认的相应期间的净利润（为扣除非经常性损益后的净利润）。（2）在2018年度结束后，东阳长城将聘请经交易对方认可的并具有证券业务资格的会计师事务所对标的股权进行减值测试。如果标的股权期末减值额>各年度累积现金补偿金额，则交易对方应向东阳长城另行补偿，另行补偿价款的数额＝标的股权期末减值额—各年度累积现金补偿金额。上述另行补偿价款的数额由东阳长城直接从第四期股权转让价款中扣除，不足部分由交易对方另行以现金补偿。（3）自本协议生效之日起5年内，东方龙辉的商誉不会减值。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

**2、或有事项**

**（1）资产负债表日存在的重要或有事项**

**（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

## 十五、资产负债表日后事项

**1、重要的非调整事项**

单位： 元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
| --- | --- | --- | --- |

**2、利润分配情况**

单位： 元

**3、销售退回**

**4、其他资产负债表日后事项说明**

## 十六、其他重要事项

**1、前期会计差错更正**

**（1）追溯重述法**

单位： 元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
| --- | --- | --- | --- |

**（2）未来适用法**

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
| --- | --- | --- |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

**2、债务重组**

**3、资产置换**

**（1）非货币性资产交换**

**（2）其他资产置换**

**4、年金计划**

**5、终止经营**

单位： 元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明

**6、分部信息**

**（1）报告分部的确定依据与会计政策**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为影视业务分部和广告业务部分。 这些报告分部是以各分部主营业务收入的性质不同为基础确定的为基础确定的。 本公司的广告业务分部提供的主要产品及劳务分别为：设计、制作、代理发布各类广告、展览展示服务、会务服务、图文设计、制作，广告材料的销售；本公司的影视业务分部主要提供的主要产品及劳务为：制作、复制、发行、专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询等。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

**（2）报告分部的财务信息**

单位： 元

| 项目 | 影视业务分部 | 广告业务分部 | 未分配项目 | 分部间抵销 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 80,947,142.47 | 508,205,808.41 | 12,813,252.08 | -4,716,981.15 | 597,249,221.81 |
| 主营业务成本 | 60,583,983.33 | 347,847,127.63 | | -4,716,981.15 | 403,714,129.81 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

**（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

**（4）其他说明**

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

**8、其他**

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

**1、应收账款**

**（1）应收账款分类披露**

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**（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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|

**（3）本期实际核销的应收账款情况**

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交 |
|---|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 易产生 |

应收账款核销说明：

**（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

**（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

**（1）其他应收款分类披露**

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 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 | 115,000,000.00 | | | | 115,000,000.00 | 135,002,000.00 | | | | 135,002,000.00 |
| 合计 | 115,000,000.00 | | | | 115,000,000.00 | 135,002,000.00 | | | | 135,002,000.00 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

**（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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

**（3）本期实际核销的其他应收款情况**

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
| --- | --- |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

其他应收款核销说明：

**（4）其他应收款按款项性质分类情况**

单位： 元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 往来款 | 115,000,000.00 | 135,002,000.00 |
| 合计 | 115,000,000.00 | 135,002,000.00 |

**（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： 元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 诸暨长城影视发行制作有限公司 | 往来款 | 115,000,000.00 | 1 年以内 | 100.00% | 0.00 |
| 合计 | -- | 115,000,000.00 | -- | 100.00% | 0.00 |

**（6）涉及政府补助的应收款项**

单位： 元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

**（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

**（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**3、长期股权投资**

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,525,654,961.77 | | 2,525,654,961.77 | 2,510,354,961.77 | | 2,510,354,961.77 |
| 合计 | 2,525,654,961.77 | | 2,525,654,961.77 | 2,510,354,961.77 | | 2,510,354,961.77 |

**（1）对子公司投资**

单位： 元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 东阳长城影视传媒有限公司 | 2,290,517,600.00 | | | 2,290,517,600.00 | | |
| 诸暨长城国际影视创意园有限公司 | 205,837,361.77 | | | 205,837,361.77 | | |
| 滁州新长城影视有限公司 | | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | | |
| 甘肃长城西部电影集团有限责任公司 | 14,000,000.00 | 12,300,000.00 | | 26,300,000.00 | | |
| 合计 | 2,510,354,961.77 | 15,300,000.00 | | 2,525,654,961.77 | | |

**（2）对联营、合营企业投资**

单位： 元

| 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 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |

**（3）其他说明**

**4、营业收入和营业成本**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

### 5、投资收益

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

### 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 项目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 非流动资产处置损益 | -78,713.72 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 13,579,201.00 | 详见“财务报告 七、合并财务报表项目注释”之“69、营业外收入” |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 69,496.05 | |
| 减：所得税影响额 | 2,809,119.80 | |
| 少数股东权益影响额 | 367,912.05 | |
| 合计 | 10,392,951.48 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.40% | 0.1222 | 0.1222 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.20% | 0.1002 | 0.1002 |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

**（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

□ 适用 √ 不适用

**（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称**

**4、其他**



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站