



0510201804004852  
报告文号：苏公W(2018)A726号

中南红文化集团股份有限公司

# 审计报告

2017年度



# 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

## 审计报告

苏公 W[2018]A726 号

中南红文化集团股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了中南红文化集团股份有限公司(以下简称“中南文化公司”)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中南文化公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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



## （一）收入确认

### 1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”25所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”35所述。中南文化公司的销售收入主要来自于电视剧、电影、艺人经纪及服务、游戏业务收入等。

由于收入是中南文化公司的关键业绩指标之一，收入确认存在重大错报的固有风险，我们将收入的发生和完整性识别作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）测试公司销售与收款相关内部控制的设计与运行有效性；
- （2）检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合会计准则的要求；
- （3）检查与影视剧收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、供带证明、销售发票、银行回款等；对重大的新增客户进行访谈、执行函证和替代测试程序；
- （4）检查与游戏收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或框架协议、发票、游戏流水结算、客户对账单、银行回款资料等，对重大的客户进行访谈、执行函证和替代测试程序；
- （5）获取主要游戏产品的后台数据，并将其与充值平台的月流水、结算单等资料进行核对、检查；获取主要游戏产品的后台数据充值消费日志，对充值、消费进行分析、复核；抽查重要游戏玩家的充值记录及身份标识是否存在异常；利用IT辅助手段测试游戏相关数据的完整性准确性；
- （6）对营业收入进行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

## （二）商誉减值测试

### 1、事项描述

如“五、合并财务报表项目注释”14所述，截至2017年12月31日，中南文化公司商誉账面价值为238,677.72万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因管理层商誉减值测试的评估过程复杂，需要高度的判断，减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。因为商誉账面价值较大，对财务报表影响重大，我们将商誉减值识别为关键审计事项。



## 2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 对中南文化公司商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测试；
- (2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (3) 了解资产组的历史业绩情况及发展规划，以及行业的发展趋势；
- (4) 分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；
- (5) 复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表；
- (6) 比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；
- (7) 考虑在财务报表中有关商誉的减值以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

## 四、其他信息

中南文化公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中南文化公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中南文化公司的持续经营能力，披露与持续经



营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中南文化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中南文化公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对中南文化公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中南文化公司不能持续经营。

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

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



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

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

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

江苏公证天业会计师事务所



中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



2018年4月24日



# 合并资产负债表

编制单位：中南红文化集团股份有限公司
2017年12月31日
会合01表  
单位金额：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	5-1	642,875,926.11	502,632,504.61	短期借款	5-17	1,068,000,000.00	923,550,000.00
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	拆入资金		-	-
衍生金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应收票据	5-2	89,900,962.06	179,969,085.99	衍生金融负债		-	-
应收账款	5-3	1,021,183,471.92	1,010,181,476.59	应付票据	5-18	100,136,854.87	111,000,000.00
预付款项	5-4	457,111,591.97	354,358,349.69	应付账款	5-19	246,389,335.82	374,592,519.03
应收保费		-	-	预收款项	5-20	125,642,623.63	36,967,016.84
应收分保账款		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保合同准备金		-	-	应付手续费及佣金		-	-
应收利息		-	-	应付职工薪酬	5-21	28,470,371.57	16,675,893.33
应收股利	5-5	-	20,457,983.35	应交税费	5-22	35,221,227.52	44,524,285.96
其他应收款	5-6	43,766,538.60	15,489,625.82	应付利息	5-23	29,453,025.86	28,376,839.45
买入返售金融资产		-	-	应付股利		-	-
存货	5-7	868,013,637.09	616,651,330.84	其他应付款	5-24	440,349,152.01	434,135,234.22
持有待售资产		-	-	应付分保账款		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	保险合同准备金		-	-
其他流动资产	5-8	150,056,281.87	108,485,762.80	代理买卖证券款		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>3,272,908,409.62</b>	<b>2,808,226,119.69</b>	代理承销证券款		-	-
<b>非流动资产：</b>				持有待售负债		-	-
发放贷款及垫款		-	-	一年内到期的非流动负债	5-25	69,833,333.34	20,000,000.00
可供出售金融资产	5-9	790,366,183.24	881,814,940.98	其他流动负债		-	-
持有至到期投资		-	-	<b>流动负债合计</b>		<b>2,143,495,924.62</b>	<b>1,989,821,788.83</b>
长期应收款		-	-	<b>非流动负债：</b>			
长期股权投资	5-10	179,770,106.60	84,874,116.35	长期借款	5-26	554,000,000.00	40,000,000.00
投资性房地产		-	-	应付债券	5-27	599,152,235.73	597,265,443.28
固定资产	5-11	581,239,490.26	614,988,709.37	长期应付款	5-28	59,186,666.65	-
在建工程	5-12	331,923,067.54	-	长期应付职工薪酬		-	-
工程物资		-	-	专项应付款		-	-
固定资产清理		-	-	预计负债		-	-
生产性生物资产		-	-	递延收益		-	-
油气资产		-	-	递延所得税负债		-	-
无形资产	5-13	103,090,536.48	95,459,973.04	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	<b>非流动负债合计</b>		<b>1,212,338,902.38</b>	<b>637,265,443.28</b>
商誉	5-14	2,386,777,214.88	1,768,599,281.71	<b>负债合计</b>		<b>3,355,834,827.00</b>	<b>2,627,087,232.11</b>
长期待摊费用	5-15	9,346,169.29	13,340,097.74	<b>所有者权益（或股东权益）</b>			
递延所得税资产	5-16	46,525,105.98	37,727,283.95	实收资本（或股本）	5-29	829,780,286.00	810,951,633.00
其他非流动资产		-	-	其他权益工具		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,429,037,874.27</b>	<b>3,496,804,403.14</b>	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	5-30	2,619,666,958.95	2,257,610,954.25
				减：库存股	5-31	54,973,812.45	78,495,200.00
				其他综合收益		-	-
				专项储备	5-32	579,318.63	579,318.63
				盈余公积	5-33	37,713,999.14	37,713,999.14
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	5-34	912,635,381.68	648,914,466.35
				<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>4,345,402,131.95</b>	<b>3,677,275,171.37</b>
				少数股东权益		709,324.94	668,119.35
				<b>所有者权益合计</b>		<b>4,346,111,456.89</b>	<b>3,677,943,290.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,701,946,283.89</b>	<b>6,305,030,522.83</b>	<b>负债和股东权益合计</b>		<b>7,701,946,283.89</b>	<b>6,305,030,522.83</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人： 陈少印

主管会计工作负责人： 田自强

会计机构负责人： 田自强



# 母 公 司 资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：中南红文化集团股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）合计	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		304,049,233.54	162,076,221.30	短期借款		968,000,000.00	798,950,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	105,107,542.58	应付票据		10,000,000.00	100,000,000.00
应收账款	14-1	-	198,209,350.71	应付账款		4,148,076.49	217,595,872.04
预付款项		18,783,661.72	141,129,645.01	预收款项		-	43,588,271.95
应收利息		-	-	应付职工薪酬		9,598,460.91	6,323,229.29
应收股利		-	20,457,983.35	应交税费		76,798.00	3,314,996.10
其他应收款	14-2	543,172,380.51	114,050,867.46	应付利息		27,599,153.04	27,348,898.86
存货		524,400.00	298,659,096.09	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	其他应付款		694,718,010.73	411,476,782.18
一年内到期的非流动资产		-	-	持有待售负债		-	-
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>866,529,675.77</b>	<b>1,039,690,706.50</b>	其他流动负债		-	-
<b>非流动资产：</b>				<b>流动负债合计</b>		<b>1,714,140,499.17</b>	<b>1,608,598,050.42</b>
可供出售金融资产		786,982,015.14	877,474,940.98	<b>非流动负债：</b>			
持有至到期投资		-	-	长期借款		295,000,000.00	-
长期应收款		-	-	应付债券		599,152,235.73	597,265,443.28
长期股权投资	14-3	4,430,622,173.36	2,900,472,727.85	其中：优先股			
投资性房地产		-	-	永续债			
固定资产		15,283,397.12	547,858,759.83	长期应付款		-	-
在建工程		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
工程物资		-	-	专项应付款		-	-
固定资产清理		-	-	预计负债		-	-
生产性生物资产		-	-	递延收益		-	-
油气资产		-	-	递延所得税负债		-	-
无形资产		129,187.52	69,378,327.45	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	<b>非流动负债合计</b>		<b>894,152,235.73</b>	<b>597,265,443.28</b>
商誉		-	-	<b>负债合计</b>		<b>2,608,292,734.90</b>	<b>2,205,863,493.70</b>
长期待摊费用		8,435,422.01	9,654,010.80	<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
递延所得税资产		-	13,157,925.48	实收资本（或股本）		829,780,286.00	810,951,633.00
其他非流动资产		-	-	其他权益工具		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,241,452,195.15</b>	<b>4,417,996,692.39</b>	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		2,605,992,813.30	2,246,189,608.63
				减：库存股		54,973,812.45	78,495,200.00
				其他综合收益		-	-
				专项储备		579,318.63	-
				盈余公积		37,713,999.14	37,713,999.14
				一般风险准备		-	-
				未分配利润		80,596,531.40	235,463,864.42
				<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,499,689,136.02</b>	<b>3,251,823,905.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,107,981,870.92</b>	<b>5,457,687,398.89</b>	<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>6,107,981,870.92</b>	<b>5,457,687,398.89</b>

后附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

会合02表

编制单位：中南红文化集团股份有限公司

2017年度

单位金额：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,525,302,799.53	1,339,590,279.02
其中：营业收入	5-35	1,525,302,799.53	1,339,590,279.02
二、营业总成本		1,304,977,633.29	1,131,850,026.10
其中：营业成本	5-35	830,991,544.00	816,815,054.08
税金及附加	5-36	15,265,955.87	11,774,295.07
销售费用	5-37	101,299,696.72	70,940,079.86
管理费用	5-38	170,559,573.91	116,206,869.36
财务费用	5-39	128,044,719.66	82,513,480.25
资产减值损失	5-40	58,816,143.13	33,600,247.48
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）	5-41	71,377,203.58	21,825,428.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,643,986.45	265,706.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5-42	233,539.85	10,586.74
其他收益	5-43	17,392,870.13	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		309,328,779.80	229,576,268.04
加：营业外收入	5-44	1,131,772.62	10,741,651.47
减：营业外支出	5-45	11,761,603.63	455,509.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		298,698,948.79	239,862,409.68
减：所得税费用	5-46	7,065,463.37	28,316,874.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		291,633,485.42	211,545,535.50
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,225,994.42	-17,073,494.38
2、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		292,859,479.84	228,619,029.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		291,633,485.42	211,545,535.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.36	0.30
（二）稀释每股收益		0.36	0.30

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母 公 司 利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：中南红文化集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	14-4	144,964,688.97	441,630,965.60
减：营业成本	14-4	136,115,611.33	343,254,333.35
税金及附加		1,169,590.55	4,591,924.53
销售费用		4,547,626.97	23,624,906.88
管理费用		56,946,909.72	44,075,712.76
财务费用		109,523,812.08	63,686,945.14
资产减值损失		724,668.99	6,015,469.18
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）	14-5	48,282,316.79	21,804,828.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,066,878.35	984,011.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-52,716.91	-
其他收益		1,005,000.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-114,828,930.79	-21,813,497.93
加：营业外收入		4.40	2,388,942.70
减：营业外支出		10,822,552.68	150,680.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-125,651,479.07	-19,575,235.28
减：所得税费用		77,289.44	-407,337.16
四、净利润（净亏损总额以“-”号填列）		-125,728,768.51	-19,167,898.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-125,728,768.51	-19,167,898.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定收益计划净负债净资产的变动		-	-
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		-	-
六、综合收益总额		-125,728,768.51	-19,167,898.12
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

## 2017年度

会合03表

编制单位：中南红文化集团股份有限公司

单位金额：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,494,751,429.02	1,085,774,966.58
收到的税费返还		9,750,220.43	7,647,942.35
收到的其他与经营活动有关的现金	5-47	50,642,836.50	69,330,378.45
经营活动现金流入小计		<b>1,555,144,485.95</b>	<b>1,162,753,287.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		985,864,096.26	796,537,025.44
支付给职工以及为职工支付的现金		107,550,965.35	72,804,693.58
支付的各项税费		107,996,896.73	63,526,816.72
支付的其他与经营活动有关的现金	5-47	182,817,998.82	115,943,602.38
经营活动现金流出小计		<b>1,384,229,957.16</b>	<b>1,048,812,138.12</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>170,914,528.79</b>	<b>113,941,149.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		96,991,450.93	102,787,722.34
取得投资收益收到的现金		62,482,503.56	1,101,738.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		918,092.42	83,699.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	5-47	5,000,000.00	15,000,000.00
投资活动现金流入小计		<b>165,392,046.91</b>	<b>118,973,159.80</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		388,189,994.94	20,520,238.84
投资支付的现金		150,900,000.00	857,500,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		185,358,728.15	683,395,945.15
支付其他与投资活动有关的现金	5-47	7,000,000.00	71,500,000.00
投资活动现金流出小计		<b>731,448,723.09</b>	<b>1,632,916,183.99</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-566,056,676.18</b>	<b>-1,513,943,024.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	944,932,168.39
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	7,000,000.00
取得借款收到的现金		1,737,300,000.00	2,023,550,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5-47	-	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<b>1,737,300,000.00</b>	<b>3,068,482,168.39</b>
偿还债务支付的现金		1,108,350,000.00	1,217,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		176,150,729.57	75,991,242.43
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	5-47	26,634,595.10	100,810,000.00
筹资活动现金流出小计		<b>1,311,135,324.67</b>	<b>1,394,581,242.43</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>426,164,675.33</b>	<b>1,673,900,925.96</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,164,989.12	437,078.59
五、现金及现金等价物净增加额		<b>29,857,538.82</b>	<b>274,336,129.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		384,191,425.53	109,855,295.91
六、期末现金及现金等价物余额		<b>414,048,964.35</b>	<b>384,191,425.53</b>

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 中南红文化集团股份有限公司 现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：中南红文化集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		149,082,122.71	436,986,897.24
收到的税费返还		7,787,412.39	7,647,942.35
收到的其他与经营活动有关的现金		14,268,833.59	5,385,302.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>171,138,368.69</b>	<b>450,020,142.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,929,064.78	434,814,889.80
支付给职工以及为职工支付的现金		15,612,212.81	24,584,167.33
支付的各项税费		15,010,616.82	15,391,895.68
支付的其他与经营活动有关的现金		36,267,246.24	35,639,504.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>105,819,140.65</b>	<b>510,430,456.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>65,319,228.04</b>	<b>-60,410,314.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		47,492,925.84	73,525,059.02
取得投资收益收到的现金		55,869,445.16	362,833.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,470.09	29,417.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	15,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>108,447,841.09</b>	<b>88,917,309.69</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,168,868.95	22,954,053.48
投资支付的现金		216,910,000.00	820,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		250,819,087.36	770,548,796.16
支付其他与投资活动有关的现金		192,772,413.16	116,061,279.63
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>663,670,369.47</b>	<b>1,730,464,129.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-555,222,528.38</b>	<b>-1,641,546,819.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	937,932,168.39
取得借款收到的现金		1,264,500,000.00	1,778,950,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		422,907,542.58	136,430,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,687,407,542.58</b>	<b>2,853,312,168.39</b>
偿还债务支付的现金		922,950,000.00	945,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,366,254.28	53,882,498.36
支付其他与筹资活动有关的现金		26,634,595.10	100,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,107,950,849.38</b>	<b>1,098,882,498.36</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>579,456,693.20</b>	<b>1,754,429,670.03</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-742,436.22	343,434.12
五、现金及现金等价物净增加额		<b>88,810,956.64</b>	<b>52,815,969.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		60,537,598.57	7,721,628.59
六、期末现金及现金等价物余额		<b>149,348,555.21</b>	<b>60,537,598.57</b>

后附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2017年度



金额单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他
一、上年期末余额	810,951,633.00				2,257,610,954.25	78,495,200.00	-	579,218.63	37,713,999.14	-	648,914,466.35	-	668,119.25	3,677,942,290.72
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	810,951,633.00				2,257,610,954.25	78,495,200.00	-	579,218.63	37,713,999.14	-	648,914,466.35	-	668,119.25	3,677,942,290.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,828,653.00				362,056,004.70	-23,521,387.55	-	-	-	-	263,729,915.33	-	-41,205.59	668,168,166.17
(一)综合收益总额											292,389,479.84	-	-1,225,094.42	291,164,385.42
(二)所有者投入资本和减少资本	18,828,653.00				356,987,204.64	-23,521,387.55	-	-	-	-	-	-	-	397,856,715.19
1. 股东投入的普通股	21,579,653.00				376,237,092.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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					1,500,500.00	-23,521,387.55	-	-	-	-	-	-	-	1,500,500.00
4. 其他	-2,251,000.00				-20,720,387.55	-	-	-	-	-	-29,138,564.51	-	-	-29,138,564.51
(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														
(六)其他					3,068,800.06			-1,137,894.61						-1,137,894.61
四、本期期末余额	829,780,286.00				2,619,666,958.95	54,973,812.45	-	579,218.63	37,713,999.14	-	912,635,381.68	-	709,224.94	4,346,111,456.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：中商在线文化集团股份有限公司



# 合并所有者权益变动表 (续)

2017年度

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他
一、上年期末余额	738,766,596.00				946,183,977.74			579,318.63	37,713,999.14		427,679,679.46		12,011,159.35	2,162,934,730.32
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	738,766,596.00				946,183,977.74			579,318.63	37,713,999.14		427,679,679.46		12,011,159.35	2,162,934,730.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,311,436,076.51	78,495,200.00					221,234,786.89		-11,343,040.00	1,515,068,560.40
(一)综合收益总额											228,619,029.88		-17,075,494.38	211,543,535.50
(二)所有者投入资本和减少资本						78,495,200.00							7,000,000.00	1,309,039,870.89
1. 股东投入的普通股						78,495,200.00							7,000,000.00	1,309,039,870.89
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														
1. 其他					8,502,990.00									8,502,990.00
(三)利润分配											-7,384,242.99		-7,384,242.99	-7,384,242.99
1. 提取盈余公积											-7,384,242.99		-7,384,242.99	-7,384,242.99
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
1. 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														
1. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取								1,179,886.72					1,179,886.72	1,179,886.72
2. 本期使用								-1,179,886.72					-1,179,886.72	-1,179,886.72
(六)其他														
四、本期末余额	810,951,633.00				2,257,610,054.25	78,495,200.00		579,318.63	37,713,999.14		648,914,466.35		-1,369,545.62	3,677,943,290.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：中南红文化集团股份有限公司

金额单位：人民币元



	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	810,951,633.00	-	-	-	2,246,189,608.63	78,495,200.00	-	-	37,713,999.14	-	235,463,864.42	3,251,823,905.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	810,951,633.00	-	-	-	2,246,189,608.63	78,495,200.00	-	-	37,713,999.14	-	235,463,864.42	3,251,823,905.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,828,653.00	-	-	-	359,803,204.67	-23,521,387.55	-	579,318.63	-	-	-154,867,233.02	247,866,230.83
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入资本和减少资本	18,828,653.00	-	-	-	359,803,204.67	-23,521,387.55	-	579,318.63	-	-	-125,728,708.51	-125,728,708.51
1、股东投入的普通股	21,579,653.00	-	-	-	356,987,204.64	-23,521,387.55	-	-	-	-	-	399,337,245.19
2、其他权益工具持有者投入资本					376,257,092.19							397,856,745.19
3、股份支付计入所有者权益的金额					1,500,500.00							1,500,500.00
4、其他	-2,751,000.00	-	-	-	-20,770,387.55	-23,521,387.55	-					-29,138,564.51
（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												
（六）其他					2,816,000.03			579,318.63				3,395,318.66
四、本期末余额	829,780,286.00	-	-	-	2,605,992,813.30	54,973,812.45	-	579,318.63	37,713,999.14	-	80,596,531.40	3,499,689,136.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表 (续)

2017年度

编制单位: 中海红文化集团股份有限公司

金额单位: 人民币元



	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	738,766,596.00	-	-	936,032,177.74	-	-	-	37,713,999.14	-	-	262,016,005.53	1,974,528,778.41
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	738,766,596.00	-	-	936,032,177.74	-	-	-	37,713,999.14	-	-	262,016,005.53	1,974,528,778.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	72,185,037.00	-	-	1,310,157,430.89	78,495,200.00	-	-	-	-	-	-26,551,141.11	1,277,295,126.78
(一) 综合收益总额											-19,167,898.12	-19,167,898.12
(二) 所有者投入资本和减少资本	72,185,037.00	-	-	1,309,238,033.89	78,495,200.00	-	-	-	-	-	-	1,302,939,870.89
1、股东投入的普通股	72,185,037.00	-	-	1,300,747,133.89	78,495,200.00	-	-	-	-	-	-	1,294,436,970.89
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				8,502,900.00								8,502,900.00
4、其他												
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,384,242.99	-7,384,242.99
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
2、对所有者 (或股东) 的分配											-7,384,242.99	-7,384,242.99
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				907,397.00								907,397.00
四、本期期末余额	810,951,633.00	-	-	2,246,189,608.63	78,495,200.00	-	-	37,713,999.14	-	-	225,462,864.42	3,251,823,905.19

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司的历史沿革

中南红文化集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名为江阴江南管业设备成套有限公司、江阴中南重工股份有限公司，于 2003 年 5 月 28 日成立，设立时注册资本为美元 500 万元。其中：江阴市江南高压管件厂出资美元 375 万元、台湾詹凯麟出资美元 125 万元。

2007 年 7 月 12 日，经本公司董事会决议及股东签订的股权转让协议，并经江阴市对外贸易经济合作局澄外经管字[2007]180 号核准，股东台湾詹凯麟的全部股权（125 万美元，占注册资本的 25%）转让给英属维尔京群岛 YIN DI INDUSTRY DEVELOPMENT CO.,LTD.。

2007 年 11 月 11 日，经本公司董事会决议及股东签订的股权转让协议，并经江阴市对外贸易经济合作局澄外经管字[2007]312 号核准，股东英属维尔京群岛 YIN DI INDUSTRY DEVELOPMENT CO., LTD.的全部股权（125 万美元，占注册资本的 25%）转让给新加坡 TOE TEOW HENG。

2007 年 12 月 14 日，股东江阴市江南高压管件厂更名为江阴中南投资有限公司。

2008 年 1 月 21 日，经本公司董事会决议，并经中华人民共和国商务部商资批[2008]6 号关于“同意江阴江南管业设备成套有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复”的核准，本公司变更为股份有限公司，并更名为江阴中南重工股份有限公司，并于 2008 年 1 月 22 日取得中华人民共和国商务部核发的商外资资审字[2008]0008 号批准证书。2008 年 2 月 2 日，取得江苏省无锡市工商行政管理局核发的注册号为 320281400000737 号企业法人营业执照。变更后的本公司注册资本为 9,200 万元，总股本为 9,200 万股，每股面值 1 元人民币。其中，江阴中南投资有限公司持有 6,900 万股，占公司总股本的 75%；TOE TEOW HENG 持有 2,300 万股，占公司总股本的 25%。

2010 年根据中国证券监督管理委员会证监许可[2010]733 号“关于核准江阴中南重工股份有限公司首次公开发行股票批复”，公开发行人民币普通股 3,100.00 万股，本次发行后公司股本为 12,300.00 万元。

2011 年 8 月，经本公司 2011 年第三次临时股东大会决议，以 2011 年 6 月 30 日的总股本 12,300 万股为基数，以资本公积向全体股东转增股份总额 12,915 万股，每股面值 1 元，计增加股本 12,915 万元。转增基准日期为 2011 年 8 月 16 日，变更后注册资本为人民币 25,215 万元。

2016 年 1 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1451 号“关于核准江阴中南重工股份有限公司向王辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复”，公司向王辉等合计发行人民币普通股 117,233,298 股，本次发行后公司股本为 369,383,298.00 元。

2016 年 7 月，经本公司 2015 年年度股东大会决议，以公司总股本 369,383,298 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后公司股本（注册资本）为 738,766,596.00 元。

2016 年 4 月，根据本公司 2016 年第三次临时股东大会决议，本公司通过向激励对象定向发行限制性人民币普通股（A 股）股票方式增加注册资本人民币 917 万元，变更后公司股本（注册资本）为 747,936,596.00 元。

2016 年 5 月，本公司名称由江阴中南重工股份有限公司变更为中南红文化集团股份有限公司。

2016 年 7 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准江阴中南重工股份有限公司向钟德平等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]831 号）核准，公司向钟德平等发行人民币普通股 24,857,143 股，并以非公开发行股份方式发行人民币普通股 38,157,894 股，合计发行新股 63,015,037 股，变更后公司股本（注册资本）为 810,951,633.00 元。

2017 年 4 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准中南红文化集团股份有限公司向代志立等

发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]218号）核准，本公司向代志立等发行人民币普通股 21,579,653 股，变更后公司股本（注册资本）为 832,531,286.00 元。

2017 年 6 月，本公司以货币资金回购注销已获授但尚未解锁的第一期限制性股票 2,751,000 股，变更后公司股本（注册资本）为 829,780,286.00 元。

公司统一社会信用代码：91320200749411127G；住所：江阴市高新技术产业开发园金山路；法定代表人：陈少忠。

## 2、公司的注册地、组织形式、组织架构和总部地址

本公司的注册地及总部地址：江苏省江阴高新技术产业开发园金山路。

本公司的组织形式：股份有限公司。

本公司下设电影事业部、发行部、新媒体部、宣传部、制作部、财务部、证券部、投资风控部、销售部、供应部、技术部、质检部、生产部、审计部等职能部门。

## 3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：广播、电影、电视、音乐节目的制作、发行；营业性演出；演出经纪；知识产权代理服务；出版物零售；企业形象策划；组织文化艺术交流活动；手机、计算机软硬件及配套设备、电子产品、通讯产品的技术开发与销售；设计、制作、代理和发布各类广告；会务礼仪服务；利用自有资金对外投资；股权投资；教育信息咨询（不含自费出国留学中介服务）；管道配件、钢管、机械配件、伸缩接头、预制及直埋保温管的制造；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

本公司实际从事的主要业务：电视剧的制作、发行及其衍生业务；影视投资、策划、制作、营销、艺人经纪为一体的大型专业影视制作；游戏研发、代理、信息推广业务；文化艺术活交流策划，影视剧、舞台剧策划；文化产业的股权投资；管件、法兰、管系、压力容器的生产和销售。

## 4、财务报告的批准报出者和报出日期

本财务报告于 2018 年 4 月 24 日经公司第三届董事会第二十次会议批准报出。

## 5、合并财务报表范围

子公司名称	注册资本	持股比例	经营范围
江阴中南重工有限公司（以下简称“中南重工公司”）	25,500 万人民币	100.00	化工压力容器，工矿机械及配件的制造、加工；金属材料的销售
大唐辉煌传媒有限公司（以下简称“大唐辉煌公司”）	9,409.41 万人民币	100.00	电视剧发行及衍生业务、艺人经纪业务
上海千易志诚文化传媒有限公司（以下简称“千易志诚公司”）	2,000 万人民币	100.00	艺人经纪及衍生业务、影视剧投资
江阴中南红影视文化产品开发有限公司（以下简称“中南红公司”）	1,000 万人民币	100.00	影视文化产品业务
江苏中南影业有限公司（以下简称“中南影业公司”）	5,000 万人民币	64.00	影视剧制作及发行业务
江阴中南教育投资有限公司（以下简称“中南教育公司”）	5,000 万人民币	100.00	培训服务及教育咨询业务
江阴中南红股权投资管理有限公司（以下简称“中南红投资公司”）	350 万人民币	100.00	投资管理业务
深圳市值尚互动科技有限公司（以下简称	1,000 万人民币	100.00	游戏代理、信息推广业务

子公司名称	注册资本	持股比例	经营范围
“值尚互动公司”)			
北京新华先锋文化传媒有限公司(以下简称“新华先锋公司”)	508 万人民币	100.00	图书版权代理、转让等文化传媒业务
江苏中南艺术研究院有限公司(以下简称“中南艺术公司”)	1,000 万人民币	100.00	文艺创作与表演、培训服务
江苏中南动漫科技有限公司(以下简称“中南动漫公司”)	1,000 万人民币	100.00	动漫产品的研究、设计、制作
江苏中南音乐有限公司(以下简称“中南音乐公司”)	1,000 万人民币	85.00	音乐制作发行、音乐企划宣传
霍尔果斯中南文化产业股权投资有限公司(以下简称“霍尔果斯中南投资公司”)	30,000 万人民币	100.00	股权投资
中南红(北京)文化有限公司(以下简称“中南红北京公司”)	11,000 万人民币	100.00	影视剧制作及发行业务
上海极光网络科技有限公司(以下简称“极光网络公司”)	125 万人民币	100.00	游戏研发业务

2017 年度合并财务报表范围新增 3 家,其中:因非同一控制下企业合并新增 1 家、因新设公司新增 2 家,有关子公司的情况参见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

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》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》(2015 年修订)的披露规定编制。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司及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,详见本附注三、25“收入”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,请参阅附注三、31“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果等有关信息。

### 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。

#### 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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

##### (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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

#### 6、合并报表的编制方法

##### (1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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) 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

##### (3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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——长期股权投资》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”。

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”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

本公司根据其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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 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

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。

### （2）金融资产和金融负债公允价值的确定

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。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

### （3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### （4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司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。

### （5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

① 发行方或债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，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。

## 11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，针对制造业领域
组合 2	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，针对文化传媒领域（影视及游戏行业）
款项性质组合	以应收备用金、押金及保证金、应收政府补助款项等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合
合并范围内母子公司之间的应收款项	以是否为合并报表范围内母子公司之间的应收款项划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备	
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备	
款项性质组合	经单独测试后未减值的不计提坏账准备	
合并范围内母子公司之间的应收款项	经单独测试后未减值的不计提坏账准备	
组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
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，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100
组合 2，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
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，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：		
单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项	
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备	

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司的存货主要分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工材料和抵债物资等。

影视行业存货分类：

原材料是指公司计划提供拍摄电影、电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影、电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。

在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于影视片拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。

库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本，以及外购影视剧成本。

### (2) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

影视行业发出存货的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价。

①本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

A. 联合摄制业务中，由本公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，本公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

B. 受托摄制业务中，本公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

C. 委托摄制业务中，本公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

D. 本公司的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

A. 以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

B. 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

C. 本公司在尚拥有电影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

## ② 包装物的摊销方法

公司领用包装物于领用时按预计使用时间分期摊销。

## 13、划分为持有待售的非流动资产或处置组

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### ① 初始计量和后续计量

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

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

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

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

#### ② 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

#### ③ 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或

非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2)可收回金额。

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

#### 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，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

##### (1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当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股东权益/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股东权益/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）

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（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），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

##### ③ 其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资

投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 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。

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，按本附注三、6“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。

#### (3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

#### (4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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。

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20-40 年计提折旧，地产按 50 年摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21 “长期资产减值”。

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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) 各类固定资产的折旧方法

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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	5-10%	2.375-4.50%
机器设备	10 年	5-10%	9.00-9.50%
电子设备	3-5 年	5-10%	18.00-31.67%
运输设备	5 年	5-10%	18.00-19.00%
其他设备	3-5 年	5-10%	18.00-31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75% 及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

### (4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21 “长期资产减值”。

## 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附注三、21“长期资产减值”。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

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状态所必要的购建活动已经开始。

### （2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

## 19、无形资产

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。

无形资产按照成本进行初始计量。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。

### （1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

(3) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

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

## 20、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有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分 5-10 年平均摊销。

## 21、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。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## 23、预计负债

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

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

## 24、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用 Black-Scholes (布莱克-斯科尔斯) 模型 (简称—BS II 模型) 期权定价模型确定。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

#### ①销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

产品销售收入：在产品已发出，买方已确认收货，并将发票或结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

#### ②电视剧、电影、艺人经纪及服务业务收入的确认方法

电视剧发行收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

电影票房分账收入：在电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，电影于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认；

电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

#### 艺人经纪业务及相关服务业务收入：包括艺人代理服务收入及企业客户艺人服务收入两类。①

艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入；②企业客户艺人服务收入：在服务已提供，收入的金额能够可靠计量及相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量且相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

#### 游戏业务收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：

按照与游戏运营方合作协议约定的分成比例，在收到游戏运营方提供的计费账单并核对数据确认无误时确认营业收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

① 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

## 26、政府补助

### （1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### （2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

### （3）会计处理

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。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。

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

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

## 28、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，

按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 29、主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

① 本公司自2017年5月28日起执行财政部制定的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年6月12日起执行经修订的《企业会计准则第16号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

② 本公司编制2017年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外收入20,093.87元、营业外支出9,507.13元，调增资产处置收益10,586.74元。

#### (2) 重要会计估计变更

无。

### 30、前期会计差错更正

无。

### 31、重大会计判断和估计

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) 成本结转

本公司影视剧业务的成本结转采用“计划收入比例法”核算，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，对影视剧的市场状况进行综合分析判断。在影视片发行期间，管理层在每个会计期末，将影视剧实际销售状况与预测的销售收入总额进行比较，对以后期间该影视剧预计销售收入进行重新预测和调整。影视剧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。

#### （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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款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）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （5）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （6）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。

#### （7）非金融非流动资产减值准备

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。

#### （8）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。

#### （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。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	3%、5%、6%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### 2、税收优惠及批文

（1）根据财政部财税[2011]112号和财税[2011]60号文，大唐辉煌公司控股子公司大唐辉煌（霍尔果斯）传媒有限公司、千易志诚公司控股子公司霍尔果斯市千易志诚文化传媒有限公司、新华先锋公司控股子公司霍尔果斯先锋文化传媒有限公司，按《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》的有关规定享受企业所得税优惠政策，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

（2）2015年11月24日，新华先锋公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号GR201511001892高新技术企业证书，有效期三年，新华先锋公司2017年度企业所得税税率为15%。

（3）根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）规定，值尚互动公司及其控股子公司享受软件企业税收优惠，从开

始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。

(4) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）规定，极光网络公司及其控股子公司享受软件企业税收优惠，从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。

(5) 根据财政部、国家税务总局于2011年10月13日《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），极光网络公司及其控股子公司自2014年起销售其自行开发生产的计算机软件产品，按法定17%的税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2017 年 12 月 31 日，期初指 2016 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度，货币单位人民币元。

### 1、货币资金

(1) 项 目	期末余额	期初余额
库存现金	567,272.51	552,311.56
银行存款	412,293,889.54	383,016,970.94
其他货币资金	230,014,764.06	119,063,222.11
<b>合 计</b>	<b>642,875,926.11</b>	<b>502,632,504.61</b>

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明：

期末其他货币资金中主要为银行承兑汇票、银行借款、银行保函保证金存款，无潜在的回收风险。

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,900,962.06	179,969,085.99
商业承兑汇票	--	--
<b>合 计</b>	<b>89,900,962.06</b>	<b>179,969,085.99</b>

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	110,282,709.27	--
商业承兑汇票	--	--
<b>合 计</b>	<b>110,282,709.27</b>	<b>--</b>

### 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,227,355,684.49	99.70	206,172,212.57	16.80	1,021,183,471.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,705,713.14	0.30	3,705,713.14	100.00	--
<b>合 计</b>	<b>1,231,061,397.63</b>	<b>100.00</b>	<b>209,877,925.71</b>	<b>17.05</b>	<b>1,021,183,471.92</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,171,765,866.46	100.00	161,584,389.87	13.79	1,010,181,476.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>1,171,765,866.46</b>	<b>100.00</b>	<b>161,584,389.87</b>	<b>13.79</b>	<b>1,010,181,476.59</b>

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

组合 1：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	219,712,468.91	10,985,623.45	5.00
1 至 2 年	45,748,430.71	4,574,843.07	10.00
2 至 3 年	32,497,303.72	6,499,460.74	20.00
3 至 4 年	15,107,893.13	7,553,946.57	50.00
4 至 5 年	26,069,474.46	13,034,737.23	50.00
5 年以上	34,298,484.02	34,298,484.02	100.00
<b>合计</b>	<b>373,434,054.95</b>	<b>76,947,095.08</b>	<b>20.61</b>

组合 2：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	494,448,632.38	24,722,431.62	5.00
1 至 2 年	248,213,356.61	24,821,335.66	10.00
2 至 3 年	63,156,580.69	31,578,290.35	50.00
3 年以上	48,103,059.86	48,103,059.86	100.00
<b>合计</b>	<b>853,921,629.54</b>	<b>129,225,117.49</b>	<b>15.13</b>

## ③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海南联贸易有限公司	3,264,656.47	3,264,656.47	100.00	预期无法收回
其他零星款项	441,056.67	441,056.67	100.00	预期无法收回
合 计	3,705,713.14	3,705,713.14	—	—

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期因非同一控制下企业合并增加坏账准备 2,180,166.37 元，本期计提坏账准备金额 59,743,831.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,782,380.79 元；本期转销坏账准备 10,848,081.36 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
天视卫星传媒股份有限公司	5,393,436.00
河北电视台	2,927,020.00
广东电视台	1,503,150.00
其他零星款项	1,024,475.36
合 计	10,848,081.36

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 463,319,040.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 37.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 31,807,422.00 元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	412,317,832.43	90.20	223,194,182.76	62.99
1 至 2 年	32,789,903.40	7.17	51,910,679.34	14.65
2 至 3 年	10,176,043.18	2.23	62,541,705.00	17.65
3 至 4 年	407,005.00	0.09	15,829,256.16	4.47
4 至 5 年	528,241.25	0.12	129,871.34	0.04
5 年以上	892,566.71	0.19	752,655.09	0.21
合 计	457,111,591.97	100.00	354,358,349.69	100.00

(2) 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:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京合拍欣喜影业公司	14,862,750.00	影视剧尚未完成
至初无限(北京)文化传媒有限公司	7,600,000.00	尚未结算的分成款
深圳主城网络科技有限公司	5,423,929.61	游戏项目开发尚未完成
北京亿世非凡文化传播有限公司	4,571,428.57	影视剧尚未完成
合 计	<b>32,458,108.18</b>	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 287,215,047.36 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 62.83%。

## 5、应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
湖南芒果海通创意文化投资合伙企业(有限合伙)	--	20,457,983.35
合 计	--	<b>20,457,983.35</b>

## 6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,418,127.04	100.00	2,651,588.44	5.71	43,766,538.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	<b>46,418,127.04</b>	<b>100.00</b>	<b>2,651,588.44</b>	<b>5.71</b>	<b>43,766,538.60</b>

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,944,813.64	100.00	1,455,187.82	8.59	15,489,625.82

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>16,944,813.64</b>	<b>100.00</b>	<b>1,455,187.82</b>	<b>8.59</b>	<b>15,489,625.82</b>

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合 1:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	29,377,845.58	1,468,892.28	5.00
1 至 2 年	1,655,501.21	165,550.12	10.00
3 至 4 年	200.00	100.00	50.00
5 年以上	571,741.40	571,741.40	100.00
<b>合计</b>	<b>31,605,288.19</b>	<b>2,206,283.80</b>	<b>6.98</b>

组合 2:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,824,283.48	391,214.17	5.00
1 至 2 年	540,904.67	54,090.47	10.00
2 至 3 年	--	--	50.00
3 年以上	--	--	100.00
<b>合计</b>	<b>8,365,188.15</b>	<b>445,304.64</b>	<b>5.32</b>

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
款项性质组合	6,447,650.70	--	--
<b>合计</b>	<b>6,447,650.70</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

款项性质组合：系软件企业应收增值税即征即退返还款项。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期因非同一控制下企业合并增加坏账准备 51,856.86 元；本期计提坏账准备金额 1,253,188.80 元，本期收回或转回坏账准备金额 108,645.04 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	23,635,308.83	9,309,333.79
押金及保证金	14,913,022.22	6,687,209.41
备用金	1,422,145.29	948,270.44
应收增值税即征即退返还款项	6,447,650.70	--
其他	--	--
<b>合 计</b>	<b>46,418,127.04</b>	<b>16,944,813.64</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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	股权转让款	12,000,000.00	1 年以内	25.85	600,000.00
佰安影业(上海)有限公司	往来款	8,000,000.00	1 年以内	17.23	400,000.00
第三名	应收增值税即征即退返还款项	6,447,650.70	1 年以内	13.89	--
第四名	押金及保证金	3,334,255.83	1 年以内	7.18	166,712.79
第五名	押金及保证金	1,909,328.00	1 年以内	4.11	95,466.40
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>31,691,234.53</b>	<b>—</b>	<b>68.26</b>	<b>1,262,179.19</b>

## 7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	203,776,631.57	--	203,776,631.57
在产品及自制半成品	499,651,922.08	1,588,395.06	498,063,527.02
库存商品	106,937,228.17	3,535,543.17	103,401,685.00
发出商品	56,589,285.25	--	56,589,285.25
周转材料	4,319,401.08	--	4,319,401.08
委托加工物资	1,863,107.17	--	1,863,107.17
<b>合 计</b>	<b>873,137,575.32</b>	<b>5,123,938.23</b>	<b>868,013,637.09</b>

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	234,183,204.56	--	234,183,204.56
在产品及自制半成品	241,204,292.02	1,737,980.47	239,466,311.55
库存商品	101,151,254.85	2,675,809.22	98,475,445.63
发出商品	39,945,568.28	--	39,945,568.28
周转材料	4,303,444.36	--	4,303,444.36
委托加工物资	277,356.46	--	277,356.46
<b>合 计</b>	<b>621,065,120.53</b>	<b>4,413,789.69</b>	<b>616,651,330.84</b>

## (2) 存货跌价准备

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	
在产品及自制半成品	1,737,980.47	--	--	149,585.41	--	1,588,395.06
库存商品	2,675,809.22	1,009,733.95	--	150,000.00	--	3,535,543.17
<b>合 计</b>	<b>4,413,789.69</b>	<b>1,009,733.95</b>	<b>--</b>	<b>299,585.41</b>	<b>--</b>	<b>5,123,938.23</b>

## (3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
在产品及自制半成品	可变现净值	可变现净值回升	--
库存商品	可变现净值	可变现净值回升	--

本公司对于期末存货成本高于可变现净值的存货项目计提了存货跌价损失准备。

## 8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	107,500,000.00	107,600,000.00
增值税留抵税额	42,556,281.87	--
预交所得税	--	885,762.80
<b>合 计</b>	<b>150,056,281.87</b>	<b>108,485,762.80</b>

## 9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具	--	--	--
可供出售权益工具	788,866,183.24	--	788,866,183.24
按公允价值计量的	--	--	--
按成本计量的	788,866,183.24	--	788,866,183.24
其他	1,500,000.00	--	1,500,000.00
<b>合 计</b>	<b>790,366,183.24</b>	<b>--</b>	<b>790,366,183.24</b>

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具	--	--	--
可供出售权益工具	881,814,940.98	--	881,814,940.98
按公允价值计量的	--	--	--
按成本计量的	881,814,940.98	--	881,814,940.98
其他	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>881,814,940.98</b>	<b>--</b>	<b>881,814,940.98</b>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

表 1：账面余额

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位 持股比例 (%)
湖南芒果海通创意文化投资合伙企业(有限合伙)	57,474,940.98	--	32,673,992.76	24,800,948.22	21.74%
北京卓然影业有限公司	6,000,000.00	--	3,818,283.64	2,181,716.36	4.29%
上海极光网络科技有限公司	45,000,000.00	--	45,000,000.00	--	--
成都极米科技有限公司	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	3.42%
芒果文创(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	510,000,000.00	--	11,000,649.44	498,999,350.56	20.77%
湖南芒果盈通创意文化投资合伙企业(有限合伙)	163,400,000.00	--	--	163,400,000.00	39.20%
易泽资本管理有限公司	2,600,000.00	--	--	2,600,000.00	13.00%
上海芒果互娱科技有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	3.33%

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)
北京深度视界文化传媒有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	10.00%
东阳奇树有鱼文化传媒有限公司	10,500,000.00	--	--	10,500,000.00	3.00%
厦门壹启投资管理有限公司	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	20.00%
金华青榕投资管理有限公司	100,000.00	--	--	100,000.00	10.00%
西安德迈克创意文化传播有限公司	400,000.00	--	400,000.00	--	--
厚为资本管理有限公司	--	900,000.00	--	900,000.00	6.00%
苏州爱洛克信息技术有限公司	3,340,000.00	--	--	3,340,000.00	25.06%
江阴中南常春股权投资合伙企业(有限合伙)	250,000.00	--	205,831.90	44,168.10	0.86%
北京垄上三农文化传媒有限公司	750,000.00	--	750,000.00	--	15.00%
<b>合计</b>	<b>881,814,940.98</b>	<b>900,000.00</b>	<b>93,848,757.74</b>	<b>788,866,183.24</b>	

本公司出资占湖南芒果盈通创意文化投资合伙企业(有限合伙)的 39.20%、占苏州爱洛克信息技术有限公司的 25.06%，但不参与相应公司的生产经营管理，不对其存在控制及重大影响关系，故采用成本法核算。

表 2：减值准备：无。

## 10、长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
<b>一、联营企业</b>						
江阴中南地锚智能科技有限公司	50,000,000.00	44,776,364.12	--	--	-372,629.98	--
江阴中南文化产业股权投资管理有限公司	1,500,000.00	5,442,093.79	--	--	271,867.03	--
江阴中南文化产业股权投资合伙企业(有限合伙)	22,000,000.00	27,221,117.28	--	-1,320,000.00	-307,173.96	--
佰安影业(上海)有限公司	3,600,000.00	3,493,904.24	--	--	2,586,147.84	--
上海观象影业有限公司	4,600,000.00	3,940,636.92	--	--	-1,566,405.42	--
北京小鸡磕技文化创意有限公司	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--	--
芒果(厦门)创意孵化股权投资基金合伙企业	50,000,000.00	--	50,000,000.00	--	-1,691,437.87	--

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
(有限合伙)						
金华青榕文化产业投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	-278,648.71	--
湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00		30,000,000.00		-285,705.38	
合计	<b>181,700,000.00</b>	<b>84,874,116.35</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>-1,320,000.00</b>	<b>-1,643,986.45</b>	<b>--</b>

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
江阴中南地锚智能科技有限公司	--	--	--	--	44,403,734.14	--
江阴中南文化产业股权投资管理有限公司	--	-3,311,338.23	--	--	2,402,622.59	--
江阴中南文化产业股权投资合伙企业(有限合伙)	--	-5,164,685.14	--	--	20,429,258.18	--
佰安影业(上海)有限公司	6,336,000.07	--	--	--	12,416,052.15	--
上海观象影业有限公司	--	--	--	--	2,374,231.50	--
北京小鸡磕技文化创意有限公司	--	--	--	--	10,000,000.00	--
芒果(厦门)创意孵化股权投资基金合伙企业(有限合伙)	--	--	--	--	48,308,562.13	--
金华青榕文化产业投资合伙企业(有限合伙)	--	--	--	--	9,721,351.29	--
湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	--	--	--	--	29,714,294.62	--
合计	<b>6,336,000.07</b>	<b>-8,476,023.37</b>	--	--	<b>179,770,106.60</b>	<b>--</b>

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	488,524,957.37	302,617,832.11	9,148,411.70	28,173,992.58	12,330,659.28	840,795,853.04
2、本期增加金额	13,992,262.62	1,037,435.89	888,604.85	5,624,483.69	1,147,263.10	22,690,050.15
(1) 购置	13,992,262.62	1,037,435.89	444,970.77	658,181.12	1,129,277.01	17,262,127.41
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	443,634.08	4,966,302.57	17,986.09	5,427,922.74
3、本期减少金额	--	6,006,227.38	3,649,172.09	3,573,938.00	1,790,473.41	15,019,810.88
(1) 处置或报废	--	6,006,227.38	3,649,172.09	3,573,938.00	1,790,473.41	15,019,810.88
4、期末余额	502,517,219.99	297,649,040.62	6,387,844.46	30,224,538.27	11,687,448.97	848,466,092.31
二、累计折旧						
1、期初余额	81,323,265.07	108,872,605.44	5,704,982.03	23,417,213.43	6,489,077.70	225,807,143.67
2、本期增加金额	23,668,960.18	25,035,801.86	1,407,768.29	2,725,370.03	2,193,257.32	55,031,157.68
(1) 计提	23,668,960.18	25,035,801.86	1,128,448.22	1,787,122.78	2,183,194.06	53,803,527.10
(2) 企业合并增加	--	--	279,320.07	938,247.25	10,063.26	1,227,630.58
3、本期减少金额	--	5,495,123.95	3,253,400.87	3,244,196.70	1,618,977.78	13,611,699.30
(1) 处置或报废	--	5,495,123.95	3,253,400.87	3,244,196.70	1,618,977.78	13,611,699.30
4、期末余额	104,992,225.25	128,413,283.35	3,859,349.45	22,898,386.76	7,063,357.24	267,226,602.05
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	<b>397,524,994.74</b>	<b>169,235,757.27</b>	<b>2,528,495.01</b>	<b>7,326,151.51</b>	<b>4,624,091.73</b>	<b>581,239,490.26</b>
2、期初账面价值	<b>407,201,692.30</b>	<b>193,745,226.67</b>	<b>3,443,429.67</b>	<b>4,756,779.15</b>	<b>5,841,581.58</b>	<b>614,988,709.37</b>

(2) 无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

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
北京办公楼	331,923,067.54	--	331,923,067.54	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>331,923,067.54</b>	<b>--</b>	<b>331,923,067.54</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	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
北京办公楼	35,192.31	--	331,923,067.54	--	--	331,923,067.54
<b>合 计</b>	<b>35,192.31</b>	<b>--</b>	<b>331,923,067.54</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>331,923,067.54</b>

### (续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
北京办公楼	94%	94%	--	--	--	自筹
<b>合 计</b>	<b>94%</b>	<b>94%</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	110,095,968.03	1,098,053.27	111,194,021.30
2、本期增加金额	--	17,392,969.22	17,392,969.22
(1) 购置	--	30,769.22	30,769.22
(2) 内部研发	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	17,362,200.00	17,362,200.00
3、本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、期末余额	110,095,968.03	18,491,022.49	128,586,990.52
二、累计摊销			
1、期初余额	14,852,258.70	881,789.56	15,734,048.26
2、本期增加金额	2,469,520.86	7,292,884.92	9,762,405.78

项 目	土地使用权	软件	合 计
(1) 计提	2,469,520.86	7,279,663.00	9,749,183.86
(2) 合并增加	--	13,221.92	13,221.92
3、本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、期末余额	17,321,779.56	8,174,674.48	25,496,454.04
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	<b>92,774,188.47</b>	<b>10,316,348.01</b>	<b>103,090,536.48</b>
2、期初账面价值	<b>95,243,709.33</b>	<b>216,263.71</b>	<b>95,459,973.04</b>

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江阴中南重工有限公司	28,768,779.44	--	--	--	--	28,768,779.44
大唐辉煌传媒有限公司	405,787,110.65	--	--	--	--	405,787,110.65
上海千易志诚文化传媒有限公司	176,577,553.02	--	--	--	--	176,577,553.02
深圳市值尚互动科技有限公司	744,998,637.85	--	--	--	--	744,998,637.85
北京新华先锋文化传媒有限公司	412,467,200.75	--	--	--	--	412,467,200.75
上海极光网络科技有限公司	--	618,177,933.17	--	--	--	618,177,933.17
合 计	<b>1,768,599,281.71</b>	<b>618,177,933.17</b>	--	--	--	<b>2,386,777,214.88</b>

## (2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
江阴中南重工有限公司	--	--	--	--	--	--
大唐辉煌传媒有限公司	--	--	--	--	--	--
上海千易志诚文化传媒有限公司	--	--	--	--	--	--
深圳市值尚互动科技有限公司	--	--	--	--	--	--
北京新华先锋文化传媒有限公司	--	--	--	--	--	--
上海极光网络科技有限公司	--	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--	--

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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收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在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。

本公司聘请专业评估机构对所收购公司产生的商誉进行减值测试，减值测试中采用的关键假设根据公司的历史经验及对市场发展的预测予以确定，根据出具的北方亚事咨评字[2018]第 01-077 号、北方亚事咨评字[2018]第 01-078 号、北方亚事咨评字[2018]第 01-087 号、北方亚事咨评字[2018]第 01-088 号、北方亚事咨评字[2018]第 01-089 号、北方亚事咨评字[2018]第 01-091 号资产评估咨询报告的减值测试结果，以上各项商誉未发生减值。

## 15、长期待摊费用

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
装修费	11,959,594.69	2,375,441.83	5,109,621.94	--	9,225,414.58
软件授权使用费	--	120,754.71	--	--	120,754.71
版权金	1,380,503.05	58,252.43	1,438,755.48	--	--
合 计	13,340,097.74	2,554,448.97	6,548,377.42	--	9,346,169.29

**16、递延所得税资产**

## (1) 递延所得税资产明细

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
坏账准备	209,040,923.06	45,496,554.91	161,314,576.39	36,623,836.52
存货跌价准备	4,114,204.28	1,028,551.07	4,413,789.69	1,103,447.43
合并抵销未实现毛利	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>213,155,127.34</b>	<b>46,525,105.98</b>	<b>165,728,366.08</b>	<b>37,727,283.95</b>

## (2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	3,488,591.09	1,725,001.30
存货跌价准备	1,009,733.95	--
可抵扣亏损	246,928,026.77	66,887,943.81
合并抵销未实现毛利	13,710,000.00	4,200,000.00
<b>合 计</b>	<b>265,136,351.81</b>	<b>72,812,945.11</b>

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	6,936,779.45	6,018,948.55	
2021 年	64,180,261.65	60,868,995.26	
2022 年	175,810,985.67	--	
<b>合 计</b>	<b>246,928,026.77</b>	<b>66,887,943.81</b>	

**17、短期借款**

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	721,000,000.00	539,950,000.00
抵押借款	117,000,000.00	244,000,000.00
质押借款	20,000,000.00	29,600,000.00
承兑汇票融资	210,000,000.00	110,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,068,000,000.00</b>	<b>923,550,000.00</b>

(1) 保证借款中：主要由关联方提供担保，详见附注九、5、(5) 关联担保情况。

(2) 抵押借款中：主要由房屋建筑物和土地使用权提供抵押。

(3) 质押借款中：主要由银行存单 2,050.00 万元提供质押。

(4) 本公司无已到期未偿还的短期借款。

**18、应付票据**

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,136,854.87	111,000,000.00
商业承兑汇票	39,000,000.00	--
<b>合 计</b>	<b>100,136,854.87</b>	<b>111,000,000.00</b>

**19、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	218,415,921.03	307,138,889.51
1-2 年	19,700,117.65	55,649,970.67
2-3 年	4,040,931.76	5,936,692.86
3 年以上	4,232,365.38	5,866,965.99
<b>合 计</b>	<b>246,389,335.82</b>	<b>374,592,519.03</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏省建筑工程集团有限公司	1,696,000.00	项目待结算
江阴海浦管道成套设备有限公司	1,435,526.00	货款待结算
江苏鼎阳绿能电力有限公司	1,186,088.86	货款待结算
<b>合 计</b>	<b>4,317,614.86</b>	

**20、预收款项**

## (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	114,289,076.53	27,316,449.28
1-2 年	5,823,520.65	2,494,425.65
2-3 年	2,471,726.67	4,655,006.22
3 年以上	3,058,299.78	2,501,135.69
<b>合 计</b>	<b>125,642,623.63</b>	<b>36,967,016.84</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
菏泽聚兴化工股份有限公司	2,352,000.00	未实现销售
甲子大唐电影产业私募基金一期	2,000,000.00	项目待结算
宁夏熙绮珠宝经营有限公司	1,500,000.00	项目待结算
北京先行文化传媒有限公司	1,500,000.00	项目待结算
合 计	<b>7,352,000.00</b>	

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,556,417.27	111,863,021.24	100,204,238.02	28,215,200.49
二、离职后福利-设定提存计划	119,476.06	7,638,185.99	7,502,490.97	255,171.08
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	<b>16,675,893.33</b>	<b>119,501,207.23</b>	<b>107,706,728.99</b>	<b>28,470,371.57</b>

本期增加中，因非同一控制下企业合并增加 2,630,831.34 元；本期计提 116,870,375.89 元。

## (2) 短期薪酬列示

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	13,570,806.04	102,137,673.12	88,911,536.58	26,796,942.58
2、职工福利费	--	1,929,149.29	1,929,149.29	--
3、社会保险费	85,544.12	3,990,955.96	3,926,871.81	149,628.27
其中：医疗保险费	76,858.42	3,395,872.12	3,338,048.86	134,681.68
工伤保险费	2,984.90	334,826.73	335,696.67	2,114.96
生育保险费	5,700.80	260,257.11	253,126.28	12,831.63
4、住房公积金	25,602.00	2,453,264.16	2,470,403.16	8,463.00
5、工会经费和职工教育经费	150.00	1,351,978.71	523,688.18	828,440.53
6、职工奖福基金	2,874,315.11		2,442,589.00	431,726.11
7、短期带薪缺勤	--	--	--	--
8、短期利润分享计划	--	--	--	--
合 计	<b>16,556,417.27</b>	<b>111,863,021.24</b>	<b>100,204,238.02</b>	<b>28,215,200.49</b>

## (3) 设定提存计划列示

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	114,463.97	7,360,075.92	7,227,471.00	247,068.89
2、失业保险费	5,012.09	278,110.07	275,019.97	8,102.19
3、企业年金缴费	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>119,476.06</b>	<b>7,638,185.99</b>	<b>7,502,490.97</b>	<b>255,171.08</b>

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司根据该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**22、应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	14,393,691.65	13,226,483.77
城建税	1,447,902.07	1,235,469.86
教育费附加	1,198,282.08	1,071,820.79
企业所得税	12,757,394.06	25,035,352.56
房产税	1,097,107.64	1,350,063.23
土地使用税	422,623.25	421,968.05
印花税	1,281,423.52	1,583,420.93
个人所得税	2,619,106.70	592,209.57
综合基金	3,696.55	7,497.20
<b>合 计</b>	<b>35,221,227.52</b>	<b>44,524,285.96</b>

**23、应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息	25,648,305.97	24,780,821.92
银行借款利息	2,979,719.89	3,596,017.53
长期应付款利息	825,000.00	--
<b>合 计</b>	<b>29,453,025.86</b>	<b>28,376,839.45</b>

**24、其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	83,833,483.08	71,203,780.10
押金及保证金	1,229,740.00	605,050.28

项 目	期末余额	期初余额
股权转让款[注]	300,312,116.48	283,831,203.84
限制性股票回购义务	54,973,812.45	78,495,200.00
其他	--	--
<b>合 计</b>	<b>440,349,152.01</b>	<b>434,135,234.22</b>

注：主要系收购极光网络公司、值尚互动公司、新华先锋公司的应付股权转让款项。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款。

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京光彩世纪传媒股份有限公司	31,392,950.94	待结算影视剧分成款
苏州工业园区易亚影视传媒有限公司	7,763,793.44	待结算影视剧分成款
北京中视百代文化传播有限公司	3,967,588.13	待结算影视剧分成款
北京演盛国际文化发展有限公司	3,630,726.86	待结算影视剧分成款
<b>合 计</b>	<b>46,755,059.37</b>	

## 25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内到期的长期借款	36,500,000.00	20,000,000.00
1 年以内到期的长期应付款	33,333,333.34	--
<b>合 计</b>	<b>69,833,333.34</b>	<b>20,000,000.00</b>

## 26、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	254,000,000.00	--
应收账款质押借款	75,000,000.00	40,000,000.00
股权质押借款	225,000,000.00	--
<b>合 计</b>	<b>554,000,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>

以上股权质押借款由本公司所持有的北京新华先锋文化传媒有限公司的 100% 股权提供质押。

## 27、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债券	599,152,235.73	597,265,443.28
<b>合 计</b>	<b>599,152,235.73</b>	<b>597,265,443.28</b>

## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	年初余额	本期增加	减：发行费用	溢折价摊销	期末余额
16 中南债	600,000,000.00	2016-6-13	4 年	597,265,443.28	--	--	1,886,792.45	599,152,235.73
<b>合计</b>	--	--	--	<b>597,265,443.28</b>	--	--	<b>1,886,792.45</b>	<b>599,152,235.73</b>

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2950 号文核准，本公司向合格投资者公开发行面值总额人民币 6 亿元的公司债券，公司债券证券代码“112400”，证券简称“16 中南债”，发行总额 6 亿元，票面利率 7.5%，债券期限 4 年，附第 2 年末发行人上调利率选择权和投资者回售选择权。债券票面利率为 7.50%，利息采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

## 28、长期应付款

## (1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	92,519,999.99	--
减：一年内到期的应付融资租赁款	33,333,333.34	--
<b>合 计</b>	<b>59,186,666.65</b>	--

(2) 2017 年 8 月，本公司子公司中南重工公司与安徽中安融资租赁股份有限公司签订了融资租赁合同，将自有设备销售给安徽中安融资租赁股份有限公司进行售后回租，取得借款本金 10,000.00 万元，租金采用不等额年金法计算，利率根据融资租赁合同确定。

## 29、股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
<b>股份总数</b>	<b>810,951,633.00</b>	21,579,653.00	--	--	-2,751,000.00	18,828,653.00	<b>829,780,286.00</b>

## (1) 本期发行新股：

根据本公司 2016 年第十次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准中南红文化集团股份有限公司向代志立等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]218 号）核准，本公司以发行 21,579,653 股股份的方式，购买代志立、李经纬、符志斌、西藏泰富文化传媒有限公司、樟树市浩基投资管理中心（有限合伙）持有的极光网络有限公司股权（其中：计入股本 21,579,653 元，扣除中介机构费用后计入资本公积 376,257,092.19 元）。

## (2) 本期其他变动：

根据本公司第三届董事会第十三次会议决议和修改后的章程规定，本公司减少注册资本人民币 2,751,000.00 元，其中以货币资金回购注销已获授但尚未解锁的第一期限制性股票共计 2,751,000 股（其中：减少股本 2,751,000.00 元，减少资本公积 20,770,387.55 元，合计 23,521,387.55 元）。

**30、资本公积**

项 目	期初余额	增加	减少	期末余额
股本溢价	2,236,779,311.63	376,257,092.19	20,770,387.55	2,592,266,016.27
其他资本公积	20,831,642.62	6,569,300.06	--	27,400,942.68
<b>合 计</b>	<b>2,257,610,954.25</b>	<b>382,826,392.25</b>	<b>20,770,387.55</b>	<b>2,619,666,958.95</b>

本期增减变动中：股本溢价增加系本期发行新股增加的资本公积和本期限制性股票减少的资本公积；其他资本公积增加为处于等待期内的股份支付产生的成本费用 150.05 万元，控股公司少数股权变动导致增加的资本公积 506.88 万元。

**31、库存股**

项 目	期初余额	增加	减少	期末余额
限制性股权	78,495,200.00	--	23,521,387.55	54,973,812.45
<b>合 计</b>	<b>78,495,200.00</b>	<b>--</b>	<b>23,521,387.55</b>	<b>54,973,812.45</b>

**32、专项储备**

项 目	期初余额	增加	减少	期末余额
专项储备	579,318.63	1,137,894.61	1,137,894.61	579,318.63
<b>合 计</b>	<b>579,318.63</b>	<b>1,137,894.61</b>	<b>1,137,894.61</b>	<b>579,318.63</b>

**33、盈余公积**

项 目	期初余额	增加	减少	期末余额
储备基金	34,434.81	--	--	34,434.81
企业发展基金	34,434.81	--	--	34,434.81
法定盈余公积金	37,645,129.52	--	--	37,645,129.52
<b>合 计</b>	<b>37,713,999.14</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>37,713,999.14</b>

**34、未分配利润**

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	648,914,466.35	427,679,679.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后年初未分配利润	648,914,466.35	427,679,679.46
加：本期归属于母公司股东的净利润	292,859,479.84	228,619,029.88
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--

项 目	本期发生额	上期发生额
应付普通股股利	29,138,564.51	7,384,242.99
提取职工奖福基金	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
其他	--	--
<b>期末未分配利润</b>	<b>912,635,381.68</b>	<b>648,914,466.35</b>

**35、营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,520,134,461.75	827,581,690.60	1,333,751,301.05	813,234,962.91
其他业务	5,168,337.78	3,409,853.40	5,838,977.97	3,580,091.17
<b>合 计</b>	<b>1,525,302,799.53</b>	<b>830,991,544.00</b>	<b>1,339,590,279.02</b>	<b>816,815,054.08</b>

**36、税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	--	45,841.64
城建税	3,784,562.09	3,301,433.56
教育费附加	2,945,353.54	2,547,154.59
地方综合基金	19,841.42	69,644.48
印花税	1,472,319.74	1,375,564.72
房产税	5,289,215.24	3,090,972.84
车船使用税	38,366.90	10,240.00
土地使用税	1,716,296.94	1,333,443.24
<b>合 计</b>	<b>15,265,955.87</b>	<b>11,774,295.07</b>

**37、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	11,132,383.37	6,168,330.36
国内外运杂费用	21,689,420.88	14,113,733.42
营销业务费	4,159,427.88	3,798,099.42
差旅费	5,755,590.99	5,883,846.26
办公杂费	5,632,389.83	3,967,936.00
产品检验费	3,724,096.38	7,827,603.77
宣传策划费	48,679,776.43	27,495,255.18
其他	526,610.96	1,685,275.45
<b>合 计</b>	<b>101,299,696.72</b>	<b>70,940,079.86</b>

**38、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	49,475,436.40	36,881,761.96
一般行政开支	50,736,846.67	42,902,480.23
折旧及摊销	23,590,035.42	14,115,782.68
税金	--	1,607,440.23
研发费用	41,780,198.45	10,418,624.85
安全生产费	1,137,894.61	1,179,886.72
股权激励费	1,500,500.00	8,502,900.00
其他	2,338,662.36	597,992.69
<b>合 计</b>	<b>170,559,573.91</b>	<b>116,206,869.36</b>

**39、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	135,514,105.43	93,567,447.40
减：利息收入	15,014,651.68	6,753,389.73
汇兑损益	6,162,654.24	-5,537,423.23
手续费	1,382,611.67	1,236,845.81
<b>合 计</b>	<b>128,044,719.66</b>	<b>82,513,480.25</b>

**40、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	58,105,994.59	31,740,726.46
存货跌价损失	710,148.54	1,859,521.02
<b>合 计</b>	<b>58,816,143.13</b>	<b>33,600,247.48</b>

**41、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,643,986.45	265,706.59
成本法核算的长期股权投资收益	--	--
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	16,276,666.00	20,289,002.35
可供出售金融资产处置收益	25,724,409.55	--
理财产品收益	1,770,114.48	1,270,719.44
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	29,250,000.00	--
<b>合 计</b>	<b>71,377,203.58</b>	<b>21,825,428.38</b>

**42、资产处置收益**

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
固定资产处置所得	233,539.85	10,586.74	233,539.85
无形资产处置所得	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>233,539.85</b>	<b>10,586.74</b>	<b>233,539.85</b>

**43、其他收益**

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	17,392,870.13	--	17,392,870.13
其他地方性政府补助	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>17,392,870.13</b>	<b>--</b>	<b>17,392,870.13</b>

其中，计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件企业增值税即征即退	8,034,150.58	--	与收益相关
文化创意企业财政扶持资金	4,143,500.00	--	与收益相关
科技创新资助资金	1,300,000.00	--	与收益相关
工业和信息产业转型升级专项资金	950,000.00	--	与收益相关
中小企业发展专项扶持资金	760,000.00	--	与收益相关
商务发展专项资金	325,000.00	--	与收益相关
其他地方性政府补助	1,880,219.55	--	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>17,392,870.13</b>	<b>--</b>	

**44、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		--	
其中：固定资产处置利得		--	
政府补助	--	9,709,665.40	
合同违约赔偿	--	237,568.30	--
个税返还	904,237.80	735,554.00	904,237.80
其他	227,534.82	58,863.77	227,534.82
<b>合 计</b>	<b>1,131,772.62</b>	<b>10,741,651.47</b>	<b>1,131,772.62</b>

其中，计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
文化创意企业财政扶持资金	--	6,129,100.00	与收益相关
创新型产业集群发展专项资金	--	2,030,000.00	与收益相关
其他地方性政府补助	--	1,550,565.40	与收益相关
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>9,709,665.40</b>	

#### 45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	673,559.01	--	673,559.01
其中：固定资产报废、毁损损失	673,559.01	--	673,559.01
捐赠支出	80,000.00	--	80,000.00
滞纳金	24,712.48	75,511.91	24,712.48
资产划转土地增值税	10,716,262.46	--	10,716,262.46
其他支出	267,069.68	379,997.92	267,069.68
<b>合 计</b>	<b>11,761,603.63</b>	<b>455,509.83</b>	<b>11,761,603.63</b>

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,588,941.63	34,709,051.01
递延所得税费用	-8,523,478.26	-6,392,176.83
<b>合 计</b>	<b>7,065,463.37</b>	<b>28,316,874.18</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	298,698,948.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	74,674,737.22
子公司适用不同税率的影响	-107,248,932.15
调整以前期间所得税的影响	536,465.66
非应税收入的影响	-9,880,950.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,599,426.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,303,261.38

项 目	本期发生额
年度内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	47,322,985.18
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-155,398.05
高新技术企业研发费用加计扣除	-479,608.71
<b>所得税费用</b>	<b>7,065,463.37</b>

#### 47、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用—利息收入	15,014,651.68	6,753,389.73
其他收益及营业外收入	10,436,151.31	10,741,651.47
其他往来款项	25,192,033.51	51,835,337.25
<b>合 计</b>	<b>50,642,836.50</b>	<b>69,330,378.45</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	162,249,332.00	115,879,632.70
其他往来款项	20,568,666.82	63,969.68
<b>合 计</b>	<b>182,817,998.82</b>	<b>115,943,602.38</b>

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
北京卓然影业有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	--	50,000,000.00
上海观象影业有限公司	--	500,000.00
北京卓然影业有限公司	--	20,000,000.00
佰安影业（上海）有限公司	7,000,000.00	1,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>71,500,000.00</b>

##### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
陈少忠	--	80,000,000.00
江阴中南文化产业股权投资合伙企业（有限合伙）	--	20,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>100,000,000.00</b>

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
陈少忠	--	80,000,000.00
江阴中南文化产业股权投资合伙企业（有限合伙）	--	20,000,000.00
归还暂借款项	--	810,000.00
中介机构费用	3,113,207.55	--
股权激励减资款项	23,521,387.55	--
<b>合 计</b>	<b>26,634,595.10</b>	<b>100,810,000.00</b>

## 48、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	291,633,485.42	211,545,535.50
加：资产减值准备	58,816,143.13	33,600,247.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,803,527.10	52,671,607.80
无形资产摊销	9,749,183.86	2,516,674.30
长期待摊费用摊销	6,548,377.42	2,759,265.93
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）	-233,539.85	-10,586.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	673,559.01	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	--
财务费用（收益以“-”号填列）	136,679,094.55	93,130,368.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-71,377,203.58	-21,825,428.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,523,478.26	-6,392,176.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-252,072,454.79	10,919,142.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,398,548.64	-234,947,650.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,884,116.58	-38,528,750.60
其他	1,500,500.00	8,502,900.00
经营活动产生的现金流量净额	<b>170,914,528.79</b>	<b>113,941,149.26</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

补充资料	本期发生额	上期发生额
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	414,048,964.35	384,191,425.53
减：现金的年初余额	384,191,425.53	109,855,295.91
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	<b>29,857,538.82</b>	<b>274,336,129.62</b>

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	414,048,964.35	384,191,425.53
其中：库存现金	567,272.51	552,311.56
可随时用于支付的银行存款	412,293,889.54	383,016,970.94
可随时用于支付的其他货币资金	1,187,802.30	622,143.03
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	<b>414,048,964.35</b>	<b>384,191,425.53</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

## (3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项 目	2017 年度
2017 年度内发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	<b>63,460,000.00</b>
其中：上海极光网络科技有限公司	63,460,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<b>35,460,359.21</b>
其中：上海极光网络科技有限公司	35,460,359.21
加：以前期间发生的企业合并于本年（期）支付的现金或现金等价物	<b>157,359,087.36</b>
取得子公司支付的现金净额	<b>185,358,728.15</b>

**49、所有权或使用权受限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	228,826,961.76	银票承兑汇票及保函保证金
应收账款	128,824,910.00	银行借款质押
固定资产	424,342,656.56	银行借款、长期应付款抵押
在建工程	331,923,067.54	银行借款抵押
无形资产	73,070,593.13	银行借款抵押
<b>合 计</b>	<b>1,186,988,188.99</b>	

本公司将所持有的北京新华先锋文化传媒有限公司的 100% 股权质押给陆家嘴国际信托有限公司，用于 2.25 亿长期借款的担保。

**50、外币货币性项目**

## (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	867,020.88	6.5342	5,665,287.84
欧元	764.93	7.8023	5,968.22
港币	--	--	--
应收账款			
其中：美元	10,612,290.95	6.5342	69,342,831.51
欧元	169,525.53	7.8023	1,322,689.04

**六、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

## (1) 2017 年度发生的非同一控制下企业合并概况

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
上海极光网络科技有限公司	2017 年 3 月 22 日	74,250 万元	100%	受让股权	2017 年 3 月 31 日	获得实质控制权	6,990.82 万元	4,832.99 万元

## (2) 合并成本及商誉

单位：万元

项 目	上海极光网络科技有限公司
合并成本	
— 现金	26,730.00

项 目	上海极光网络科技有限公司
—非现金资产的公允价值	--
—发行或承担的债务的公允价值	--
—发行的权益性证券的公允价值	40,095.00
—或有对价的公允价值	--
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	7,425.00
—其他	--
合并成本合计	74,250.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,432.20
商誉	61,817.79

本公司收购上海极光网络科技有限公司 100% 股权，合并成本为 74,250.00 万元。购买日，极光公司可辨认净资产公允价值为 12,432.20 万元，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 61,817.79 万元确认为商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：人民币万元

项 目	上海极光网络科技有限公司[注]	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	3,546.04	3,546.04
应收款项	4,142.32	4,142.32
预付款项	9.75	9.75
其他应收款	3,116.98	3,116.98
存货	--	--
可供出售金融资产	--	--
固定资产及在建工程	420.03	414.53
无形资产	1,734.90	0.08
长期待摊费用	9.40	9.40
递延所得税资产	27.43	27.43
资产合计：	13,006.85	11,266.53
负债：		
短期借款	--	--

项 目	上海极光网络科技有限公司[注]	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
应付款项	17.75	17.75
预收款项	23.62	23.62
应付职工薪酬	263.08	263.08
应交税费	213.12	213.12
其他应付款	57.07	57.07
负债合计：	574.64	574.64
净资产	12,432.20	10,691.89
减：少数股东权益	--	--
取得的净资产	12,432.20	10,691.89

注：根据北京北方亚事资产评估有限责任公司出具的北方亚事咨报字[2017]第 01-134 号咨询评估报告确定购买日极光网络公司可辨认资产、负债公允价值。

(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

被购买方名称	购买日之前 原持有股权 在购买日的 账面价值	购买日之前 原持有股权 在购买日的 公允价值	购买日之前原持 有股权按照公允 价值重新计量产 生的利得或损失	购买日之前原持有 股权在购买日的公 允价值的确定方法 和主要假设	购买日之前与原 持有股权相关的 其他综合收益转 入投资收益的金 额
上海极光网络科 技有限公司	4,500.00	7,425.00	2,925.00	根据收购该公司 90%股权时采用的 估值为基础	--

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

2017 年度，本公司新设控股子公司 2 家，分别为霍尔果斯中南文化产业股权投资有限公司、中南红（北京）文化有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江阴中南重工有限公司	江阴市	江阴市	制造业	100.00	--	非同一控制下企业合并
大唐辉煌传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒业	100.00	--	非同一控制下企业合并
上海千易志诚文化传媒有限公司	上海市	上海市	文化传媒业	100.00	--	非同一控制下企业合并
江阴中南红影视文化产品开发有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	100.00	--	设立
江苏中南影业有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	54.00	10.00	设立
江阴中南教育投资有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	100.00	--	设立
江阴中南红股权投资管理有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	100.00	--	设立
深圳市值尚互动科技有限公司	深圳市	深圳市	文化传媒业	100.00	--	非同一控制下企业合并
北京新华先锋文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒业	100.00	--	非同一控制下企业合并
江苏中南艺术研究院有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	100.00	--	设立
江苏中南动漫科技有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	100.00	--	设立
江苏中南音乐有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	85.00	--	设立
上海极光网络科技有限公司	上海市	上海市	文化传媒业	100.00	--	非同一控制下企业合并
霍尔果斯中南文化产业股权投资有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	文化传媒业	100.00	--	设立
中南红(北京)文化有限公司	北京市	北京市	文化传媒业	100.00	--	设立

二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江阴市中南重工高压管件研究所有限公司	江阴市	江阴市	制造业	--	100.00	设立
江阴六昌金属材料有限公司	江阴市	江阴市	制造业	--	100.00	设立
江阴中南重工装备有限公司	江阴市	江阴市	制造业	--	75.00	设立
北京辉煌鼎盛文化经纪有限	北京市	北京市	文化传媒	--	100.00	设立

二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
公司			业			
东阳大成影视传媒有限公司	东阳市	东阳市	文化传媒业	--	100.00	非同一控制下合并取得
大唐辉煌(霍尔果斯)传媒有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	文化传媒业	--	100.00	设立
北京辉煌盛世产业投资有限公司	北京市	北京市	文化传媒业	--	100.00	设立
北京千易时代文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒业务	--	100.00	同一控制下企业合并
霍尔果斯市千易志诚文化传媒有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	文化传媒业务	--	100.00	设立
霍尔果斯先锋文化传媒有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	文化传媒业务	--	100.00	设立
深圳市阿斯卡德信息技术有限公司	深圳市	深圳市	文化传媒业	--	100.00	非同一控制下合并
深圳市应美科技有限公司	深圳市	深圳市	文化传媒业	--	100.00	非同一控制下合并
深圳市围信信息科技有限公司	深圳市	深圳市	文化传媒业务	--	100.00	非同一控制下合并
深圳市鑫星互动科技有限公司	深圳市	深圳市	文化传媒业务	--	100.00	设立
深圳市壁虎互动科技有限公司	深圳市	深圳市	文化传媒业务	--	100.00	设立
深圳市秦砖互动科技有限公司	深圳市	深圳市	文化传媒业务	--	100.00	设立
霍尔果斯值尚信息科技有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	文化传媒业务	--	100.00	设立
上海极光互动网络科技有限公司	上海市	上海市	文化传媒业务	--	100.00	设立
上海极光信息科技有限公司	上海市	上海市	文化传媒业务	--	100.00	设立
上海极浩网络科技有限公司	上海市	上海市	文化传媒业务	--	100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	年度内归属于少数股东的损益	年度内向少数股东分派的股利	年/期末少数股东权益余额
江阴中南重工装备有限公司	25.00	-89,047.76	--	11,709,324.94
江苏中南影业有限公司	36.00	-1,245,759.85	--	-11,000,000.00

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
江阴中南重工装备有限公司	43,373,342.79	1,641,923.02	45,015,265.81	435,184.76	--	435,184.76
江苏中南影业有限公司	74,988,029.09	10,296,398.40	85,284,427.49	109,525,215.92	--	109,525,215.92

(续)

子公司名称	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
江阴中南重工装备有限公司	44,444,952.41	2,037,974.37	46,482,926.78	1,546,654.70	--	1,546,654.70
江苏中南影业有限公司	51,782,300.47	7,183,648.34	58,965,948.81	70,025,504.80	--	70,025,504.80

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江阴中南重工装备有限公司	2,290,223.21	-356,191.03	-356,191.03	-602,700.99
江苏中南影业有限公司	5,517,545.35	-16,701,232.48	-16,701,232.48	-43,941,681.49

子公司名称	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
江阴中南重工装备有限公司	21,572,415.23	-851,146.59	-851,146.59	41,936,728.24
江苏中南影业有限公司	--	-46,533,040.37	-46,533,040.37	-74,549,958.13

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无。

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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	
佰安影业(上海)有限公司	北京市	北京市	投资	14.72	18.40	权益法
芒果(厦门)创意孵化股权投资基金合伙企业(有限合伙)	厦门	厦门	投资	39.68	--	权益法

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	芒果(厦门)创意孵化股权投资基金合伙企业(有限合伙)	佰安影业(上海)有限公司	芒果(厦门)创意孵化股权投资基金合伙企业(有限合伙)	佰安影业(上海)有限公司
流动资产	116,887,443.92	48,550,863.62	--	5,390,262.39
非流动资产	9,300,000.00	255,846.68	--	132,847.40
资产合计	126,187,443.92	48,806,710.30	--	5,523,109.79
流动负债	4,450,140.16	17,718,630.35	--	1,217,820.22
非流动负债	--	--	--	--
负债合计	4,450,140.16	17,718,630.35	--	1,217,820.22
少数股东权益	--	--	--	--
归属于母公司股东权益	121,737,303.76	31,088,079.95	--	4,305,289.57
	39.68%	33.12%	--	33.12%
按持股比例计算的净资产份额	48,308,562.13	12,416,052.15	--	3,493,904.24
调整事项	--	--	--	--
—商誉	--	--	--	--
—内部交易未实现利润	--	--	--	--
—其他	--	--	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	48,308,562.13	12,416,052.15	--	3,493,904.24
存在公开报价的联营企业权益投资	--	--	--	--

项 目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	芒果（厦门）创意孵化 股权投资基金合伙企 业（有限合伙）	佰安影业（上海）有 限公司	芒果（厦门）创意孵化 股权投资基金合伙企 业（有限合伙）	佰安影业（上海）有 限公司
的公允价值				
营业收入	--	23,935,499.05	--	908,113.20
净利润	-4,262,166.26	7,782,790.38	--	-294,710.43
终止经营的净利润	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	-4,262,166.26	7,782,790.38	--	-294,710.43
年度内收到的来自联营企业的股利	--	--	--	--

#### 4、重要的共同经营

无。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

### 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高

风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。因公司借款均系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

### （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产						
货币资金	5,665,287.84	5,968.22	5,671,256.06	10,886,311.59	50,128.49	10,936,440.08
应收账款	69,342,831.51	1,322,689.04	70,665,520.55	100,024,901.98	--	100,024,901.98
小 计	75,008,119.35	1,328,657.26	76,336,776.61	110,911,213.57	50,128.49	110,961,342.06
外币金融负债						
应付账款	--	--	--	--	--	--
小 计	--	--	--	--	--	--
<b>净 额</b>	<b>75,008,119.35</b>	<b>1,328,657.26</b>	<b>76,336,776.61</b>	<b>110,911,213.57</b>	<b>50,128.49</b>	<b>110,961,342.06</b>

## （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
江阴中南重工集团有限公司	江阴	投资控股	8,000.00	29.27	29.27

### 母公司的注册资本及其变化

单位：万元

母公司名称	期初金额	本期增加金额	本期减少金额	期末金额
江阴中南重工集团有限公司	8,000.00	--	--	8,000.00

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈少忠	实际控制人
周满芬	董事长之配偶
王辉、周莹、王金	参股股东
江阴中南地锚智能科技有限公司	联营企业
江阴中南文化产业股权投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
常继红	参股股东
王笑东	新华先锋公司法定代表人
苏州爱洛克信息技术有限公司	值尚互动公司参股的企业
江阴中南常春股权投资合伙企业(有限合伙)	间接参股公司
北京卓然影业有限公司	参股公司
佰安影业(上海)有限公司	参股公司
上海观象影业有限公司	参股公司
成都极米科技有限公司	参股公司
东阳奇树有鱼文化传媒有限公司	参股公司
上海芒果互娱科技有限公司	参股公司

### 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况:

单位: 万元

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
江阴中南地锚智能科技有限公司	采购材料	59.50	2.42
上海芒果互娱科技有限公司	游戏版权	566.04	--

②出售商品/提供劳务情况:

单位: 万元

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
江阴中南地锚智能科技有限公司	销售商品	2.37	8.64
苏州爱洛克信息技术有限公司	游戏代理	199.92	413.79
东阳奇树有鱼文化传媒有限公司	影视剧发行	35.11	--

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

与关联方之间的担保情况

单位: 万元

担保方	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
陈少忠/江阴中南重工集团有限公司	中南红文化集团股份有限公司	4,000.00	2017-12-29	2018-2-28	否
江阴中南重工集团有限公司	中南红文化集团股份有限公司	5,000.00	2017-12-11	2018-12-11	否
江阴中南重工集团有限公司	中南红文化集团股份有限公司	5,000.00	2017-12-11	2018-12-11	否
陈少忠	中南红文化集团股份有限公司	10,000.00	2017-2-27	2018-2-26	否
陈少忠	中南红文化集团股份有限公司	4,000.00	2017-1-9	2018-1-5	否
江阴中南重工集团有限公司	中南红文化集团股份有限公司	500.00	2017-11-1	2018-11-1	否
江阴中南重工集团有限公司	中南红文化集团股份有限公司	500.00	2017-11-28	2018-11-28	否
江阴中南重工集团有限公司	中南红文化集团股份有限公司	1,000.00	2017-12-6	2018-12-6	否

担保方	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
江阴中南重工集团有限公司/ 陈少忠	中南红文化集团股份有限公司	5,000.00	2017-3-13	2018-8-28	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠	中南红文化集团股份有限公司	3,000.00	2017-8-28	2018-8-28	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠	中南红文化集团股份有限公司	7,000.00	2017-8-28	2018-8-28	否
江阴中南重工集团有限公司	中南红文化集团股份有限公司	15,000.00	2017-10-18	2018-10-25	否
陈少忠/周满芬	中南红文化集团股份有限公司	18,000.00	2017-6-1	2020-6-1	否
江阴中南重工集团有限公司	中南红文化集团股份有限公司	9,000.00	2016-9-22	2019-9-22	否
江阴中南重工集团有限公司 /陈少忠	中南红文化集团股份有限公司	22,500.00	2017-3-20	2019-9-28	否
江阴中南重工集团有限公司 /陈少忠	中南红文化集团股份有限公司	7,000.00	2017-10-20	2019-10-18	否
江阴中南重工集团有限公司	江阴中南重工有限公司	4,100.00	2017-9-21	2018-9-21	否
江阴中南重工集团有限公司	江阴中南重工有限公司	1,150.00	2017-4-20	2018-4-23	否
江阴中南重工集团有限公司	江阴中南重工有限公司	1,750.00	2017-4-20	2018-4-23	否
王辉、周莹	大唐辉煌传媒股份有限公司	4,000.00	2016-9-13	2018-9-13	否
王辉	大唐辉煌传媒股份有限公司	4,000.00	2016-6-27	2018-6-24	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠	中南红文化集团股份有限公司	5,000.00	2017-01-09	2018-01-05	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠	中南红文化集团股份有限公司	6,000.00	2017-10-30	2019-10-30	否
江阴中南重工集团有限公司	中南红文化集团股份有限公司	1,500.00	2017-10-26	2020-10-26	否

## (6) 关联方资金拆借

单位：万元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
北京卓然影业有限公司[注 1]	500.00	2016-9-28	2017-1-11	2016年12月31日余款500万元已于2017年1月偿还
佰安影业(上海)有限公司[注 2]	800.00	2017-12-5	2018-12-5	2017年12月借出800万
上海观象影业有限公司[注 3]	50.00	2017-3-15	2018-3-15	2017年3月借出50万

注 1：2016 年 7 月，本公司与北京卓然影业有限公司（以下简称“卓然影业”）签订了《借款协议》及《股权质押协议》，本公司向卓然影业提供不超过 3,000 万元的借款，由卓然影业股东张进

以其持有的卓然影业 30% 股权作为质押，借款利率按年利率 13% 计算，本期确认利息收入 18.96 万元。本公司 2016 年 8 月借出 1,500 万元、2016 年 9 月借出 500 万元，卓然影业 2016 年 12 月归还 1,500 万元，余款 500 万元于 2017 年 1 月归还。

注 2：本公司向霍尔果斯佰安影业有限公司提供 1 年期 800 万元的借款，签订了《借款协议》，佰安影业用于影视剧投资。

注 3：本公司向上海观象影业有限公司提供借款，用于其运营资金周转，签订了《借款协议》。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况  
无。

(8) 关键管理人员报酬 单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	896.00	669.08

(9) 其他关联交易

本公司向江阴中南地锚智能科技有限公司转供水电费，2017 年度无，2016 年度为 10.11 万元。

## 6、关联方应收应付款项

单位：万元

(1) 应收项目：无

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
应收账款	苏州爱洛克信息技术有限公司	66.07	3.30	429.75	21.49
应收账款	东阳奇树有鱼文化传媒有限公司	15.01	0.75	--	--
其他应收款	北京卓然影业有限公司	--	--	500.00	25.00
其他应收款	佰安影业（上海）有限公司	800.00	40.00	100.00	5.00
其他应收款	上海观象影业有限公司	50.00	2.5	50.00	2.50
其他应收款	钟德平	--	--	83.90	4.19

(2) 预付或应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付款项	上海芒果互娱科技有限公司	566.04	--
预付款项	江阴中南地锚智能科技有限公司	31.46	--
应付账款	江阴中南地锚智能科技有限公司	--	2.64
其他应付款	江阴中南文化产业股权投资合伙企业（有限合伙）	56.22	56.22
其他应付款	江阴中南常春股权投资合伙企业（有限合伙）	--	1,050.00
其他应付款	常继红	--	1,194.00
其他应付款	王笑东	3,985.88	7,971.75

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	钟德平	158.41	277.22
其他应付款	佰安影业（上海）有限公司	1,664.50	--

## 7、关联方承诺

无。

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司报告期内授予的各项权益工具总额	9,170,000.00 股
公司报告期内行权的各项权益工具总额	无
公司报告期内失效的各项权益工具总额	2,751,000.00 股
公司报告期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司报告期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

根据本公司 2016 年第三次临时股东大会决议、第二届董事会第六十二次会议决议，本公司向 18 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）股票 917 万股。

根据本公司 2016 年年度股东大会决议、第三届董事会第十三次会议决议，本公司决定回购注销已获授但尚未解锁的第一期限限制性股票共计 2,751,000 股。

### 2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯-默顿 模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等信息，修正预计可行权的股票期权数量。
报告期内估计发生重大变化的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,003,400.00 元
报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,500,500.00 元

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

2016 年 4 月，上海玄霆娱乐信息科技有限公司向上海市浦东新区人民法院起诉新华先锋公司等四家公司著作权侵权。上述涉诉标的均为图书版权，这些版权目前归属于新华先锋公司原股东的关联公司“北京新华先锋出版科技有限公司”名下，该公司并不属于本公司此次收购范围。涉诉标的除图书版权外，其它版权尚未开发。新华先锋公司已向本公司承诺，如果标的公司在本次收购前发生的诉讼所带来的损失，均由出售方承担。

除以上事项外，本公司无对外担保等重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

本公司正在筹划将旗下制造业务为主的全资子公司江阴中南重工有限公司 100%股权转让给控股股东中南重工集团公司已于 2018 年 2 月 13 日与中南重工集团签署了《股权转让意向协议》。本次股权转让的正式协议签署尚需召开董事会、股东大会审议通过。

### 2、利润分配情况

根据本公司 2018 年 4 月 24 日第三届董事会第二十次会议决议，公司 2017 年度利润分配预案为：以 2017 年 12 月 31 日的母公司可供分配利润为基础，以公司最新总股本 829,780,286 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税），预计共计派发现金红利 33,191,211.44 元（含税），剩余未分配利润结转下年度；同时以资本公积金转增股本，每 10 股转增 7 股；本次分配公司不送红股。

提示：后续在分配方案实施前公司总股本由于股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，分配比例将按分派总额不变的原则相应调整，分配比例可能存在由于总股本变化而进行调整的情况

### 3、销售退回

无。

### 4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

## 十三、其他重要事项

### 1、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，分别为金属制品分部和文化传媒分部。这些报告分部是以收入为基

础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为金属制品生产和销售 and 影视游戏类产品的销售与推广。

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。财务报表按照本附注三、25 所述的会计政策按权责发生制确认收入；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

2017 年度

单位：万元

项 目	金属制品分部	文化传媒分部	分部间抵销	合计
营业收入	53,786.28	98,744.00	--	152,530.28
营业成本	44,018.88	39,080.27	--	83,099.15
资产总额	166,522.33	628,708.40	-25,036.10	770,194.63
负债总额	77,198.12	283,421.46	-25,036.10	335,583.48

2016 年度

项 目	金属制品分部	文化传媒分部	分部间抵销	合计
营业收入	55,078.70	78,880.33	--	133,959.03
营业成本	42,763.46	38,918.04	--	81,681.50
资产总额	196,231.77	444,953.14	-10,681.86	630,503.05
负债总额	109,020.89	164,369.69	-10,681.86	262,708.72

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2017 年 12 月 31 日，期初指 2016 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度，货币单位人民币元。

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
账龄组合	--	--	--	--	--
合并范围内母子公司之间的应收款项	--	--	--	--	--
<b>组合小计</b>	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	--	--	--	--	--

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	245,677,459.02	100.00	47,468,108.31	19.32	198,209,350.71
账龄组合	245,677,459.02	100.00	47,468,108.31	19.32	198,209,350.71
合并范围内母子公司之间的应收款项	--	--	--	--	--
<b>组合小计</b>	<b>245,677,459.02</b>	<b>100.00</b>	<b>47,468,108.31</b>	<b>19.32</b>	<b>198,209,350.71</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>245,677,459.02</b>	<b>100.00</b>	<b>47,468,108.31</b>	<b>19.32</b>	<b>198,209,350.71</b>

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	--	--	5
1-2 年	--	--	10
合 计	--	--	

(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 10,717.60 元，本期转销坏账准备 10,717.60 元，转入控股子公司中南重工公司 47,468,108.31 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	10,717.60

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：无。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	544,195,489.65	100.00	1,023,109.14	0.19	543,172,380.51
账龄组合	20,312,182.75	3.73	1,023,109.14	5.04	19,289,073.61
合并范围内母子公司之间的其他应收款	523,883,306.90	96.27	--	--	523,883,306.90
<b>组合小计</b>	<b>544,195,489.65</b>	<b>100.00</b>	<b>1,023,109.14</b>	<b>0.19</b>	<b>543,172,380.51</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>544,195,489.65</b>	<b>100.00</b>	<b>1,023,109.14</b>	<b>0.19</b>	<b>543,172,380.51</b>

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	114,800,671.37	100.00	749,803.91	0.65	114,050,867.46
账龄组合	7,982,021.95	6.95	749,803.91	9.39	7,232,218.04
合并范围内母子公司之间的其他应收款	106,818,649.42	93.05	--	--	106,818,649.42
<b>组合小计</b>	<b>114,800,671.37</b>	<b>100.00</b>	<b>749,803.91</b>	<b>0.65</b>	<b>114,050,867.46</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>114,800,671.37</b>	<b>100.00</b>	<b>749,803.91</b>	<b>0.65</b>	<b>114,050,867.46</b>

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,162,182.75	1,008,109.14	5
1-2 年	150,000.00	15,000.00	10
2-3 年	--	--	20
<b>合 计</b>	<b>20,312,182.75</b>	<b>1,023,109.14</b>	<b>5.04</b>

(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 713,951.39 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元，转入控股子公司中南重工公司 440,646.16 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内母子公司之间款项	523,883,306.90	106,818,649.42

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	20,100,000.00	6,298,804.07
押金及保证金	10,000.00	1,592,993.88
备用金	202,182.75	90,224.00
其他	--	--
<b>合 计</b>	<b>544,195,489.65</b>	<b>114,800,671.37</b>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
江阴中南重工有限公司	控股子公司	250,360,991.50	1年以内	46.01	--
江苏中南影业有限公司	控股子公司	96,440,068.04	1年以内	17.72	--
中南红(北京)文化有限公司	控股子公司	75,150,000.00	1年以内	13.81	--
霍尔果斯市千易志诚文化传媒 有限公司	控股孙公司	66,815,047.36	1年以内	12.28	--
上海千艺志诚文化传媒 有限公司	控股子公司	34,850,000.00	1年以内	6.40	--
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>523,616,106.90</b>	<b>—</b>	<b>96.22</b>	<b>--</b>

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	4,304,527,839.15	--	4,304,527,839.15	2,821,480,306.33	--	2,821,480,306.33
对联营、合营企业投资	126,094,334.21	--	126,094,334.21	78,992,421.52	--	78,992,421.52
<b>合 计</b>	<b>4,430,622,173.36</b>	<b>--</b>	<b>4,430,622,173.36</b>	<b>2,900,472,727.85</b>	<b>--</b>	<b>2,900,472,727.85</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江阴中南重工装备 有限公司	22,920,271.89	10,217,627.49	33,137,899.38	--	--	--
江阴市中南重工高 压管件研究所有限	15,000,000.00	1,061,298.15	16,061,298.15	--	--	--

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
公司						
江阴六昌金属材料 有限公司	20,000,000.00	1,508,971.19	21,508,971.19	--	--	--
江阴中南重工有限 公司	150,260,000.00	713,207,851.97	--	863,467,851.97	--	--
大唐辉煌传媒有限 公司	1,000,000,031.94	--	--	1,000,000,031.94	--	--
上海千易志诚文化 传媒有限公司	260,000,000.00	--	--	260,000,000.00	--	--
江阴中南红影视文 化产品开发有限公 司	3,000,000.00	500,000.00	--	3,500,000.00	--	--
江苏中南影业有限 公司	27,000,000.00	--	--	27,000,000.00	--	--
江阴中南红股权投 资管理有限公司	300,000.00	--	--	300,000.00	--	--
江苏中南音乐有限 公司	3,000,000.00	4,000,000.00	--	7,000,000.00	--	--
北京新华先锋文化 传媒有限公司	450,000,000.00	--	--	450,000,000.00	--	--
深圳市值尚互动科 技有限公司	870,000,002.50	--	--	870,000,002.50	--	--
上海极光网络科技 有限公司	--	713,249,952.74	--	713,249,952.74	--	--
中南红（北京）文 化有限公司	--	110,000,000.00	--	110,000,000.00	--	--
江苏中南动漫科技 有限公司	--	5,000.00	--	5,000.00	--	--
江阴中南教育投资 有限公司	--	5,000.00	--	5,000.00	--	--
<b>合 计</b>	<b>2,821,480,306.33</b>	<b>1,553,755,701.54</b>	<b>70,708,168.72</b>	<b>4,304,527,839.15</b>	--	--

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整
一、联营企业					
江阴中南地锚智能科技有限公 司	44,776,364.12	--	-44,776,364.12	--	--
江阴中南文化产业股权投资管 理有限公司	5,442,093.79	--	--	271,867.03	--
江阴中南文化产业股权投资合 伙企业（有限合伙）	27,221,117.28	--	-1,320,000.00	-307,173.96	--
佰安影业（上海）有限公司	1,552,846.33	--	--	1,149,399.04	--
北京小鸡磕技文化创意有限公 司	--	10,000,000.00	--	--	--

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
司					
芒果（厦门）创意孵化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	--	50,000,000.00	--	-1,691,437.87	--
金华青榕文化产业投资合伙企业（有限合伙）	--	10,000,000.00	--	-278,648.71	--
湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	--	30,000,000.00	--	-285,705.38	
合 计	<b>78,992,421.52</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>-46,096,364.12</b>	<b>-1,141,699.85</b>	--

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
江阴中南地锚智能科技有限公司	--	--	--	--	--	--
江阴中南文化产业股权投资管理有限公司	--	-3,311,338.23	--	--	2,402,622.59	--
江阴中南文化产业股权投资合伙企业（有限合伙）	--	-5,164,685.14	--	--	20,429,258.18	--
佰安影业（上海）有限公司	2,816,000.03	--	--	--	5,518,245.40	
北京小鸡磕技文化创意有限公司	--	--	--	--	10,000,000.00	
芒果（厦门）创意孵化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	48,308,562.13	
金华青榕文化产业投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	9,721,351.29	
湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	29,714,294.62	
合 计	<b>2,816,000.03</b>	<b>-8,476,023.37</b>	--	--	<b>126,094,334.21</b>	--

## 4、营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,397,625.83	134,577,119.58	438,263,803.04	340,607,482.16
其他业务	1,567,063.14	1,538,491.75	3,367,162.56	2,646,851.19
合 计	<b>144,964,688.97</b>	<b>136,115,611.33</b>	<b>441,630,965.60</b>	<b>343,254,333.35</b>

## 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	--	--
权益法核算的长期股权投资收益	11,066,878.35	984,011.76
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	11,405,857.81	20,289,002.35
可供出售金融资产处置收益	25,781,716.36	--
理财产品收益	27,864.27	531,814.20
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	--	--
合 计	<b>48,282,316.79</b>	<b>21,804,828.31</b>

## 十六、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	54,534,390.39
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,358,719.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	189,583.30
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--
非货币性资产交换损益	--
委托他人投资或管理资产的损益	1,770,114.48
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--
债务重组损益	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--

项 目	本期发生额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--
对外委托贷款取得的损益	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--
受托经营取得的托管费收入	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,956,272.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
小 计	<b>55,896,535.72</b>
所得税影响额	1,666,408.23
少数股东权益影响额（税后）	-23,255.73
合 计	<b>54,253,383.22</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2017 年度	7.12%	0.36	0.36
	2016 年度	8.15%	0.30	0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2017 年度	5.80%	0.29	0.29
	2016 年度	7.77%	0.29	0.28

编号 320200000201710260070



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320200078269333C (1/1)

名称	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	无锡市新区龙山路4号C幢303室
执行事务合伙人	张彩斌
成立日期	2013年09月18日
合伙期限	2013年09月18日至*****
经营范围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关





证书序号：000454

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张彩斌



证书号：39

发证时间：二〇一〇年十一月十日

证书有效期至：二〇一〇年十一月十日

证书序号: NO.010721

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称: 江苏公证天业会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 张彭斌

办公场所: 无锡市新区龙山路4号C幢303室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32020028

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 苏财会[2013]36号

批准设立日期: 2013-09-12

# 授 权 书

兹授权本所下列副主任会计师签发验资、审计报告,授权期限自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

被授权人员如下:

沈岩 朱佑敏 柏凌菁 夏正曙 毛俊 朱红芬

江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人、主任会计师



二〇一八年一月一日