
欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司

2017 年度审计报告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

- （一）合并资产负债表
- （二）母公司资产负债表
- （三）合并利润表
- （四）母公司利润表
- （五）合并现金流量表
- （六）母公司现金流量表
- （七）合并所有者权益变动表
- （八）母公司所有者权益变动表

三、财务报表附注

审 计 报 告

天健审〔2018〕8-246 号

欢瑞世纪(东阳)影视传媒有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了欢瑞世纪(东阳)影视传媒有限公司(以下简称欢瑞影视公司)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,公允反映了欢瑞影视公司 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,我们独立于欢瑞影视公司,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、管理层和治理层对财务报表的责任

欢瑞影视公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估欢瑞影视公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

欢瑞影视公司治理层（以下简称治理层）负责监督欢瑞影视公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对欢瑞影视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欢瑞影视公司不能持续经营。

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

（六）就欢瑞影视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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄巧梅

中国·杭州

中国注册会计师：李小燕

二〇一八年四月二十五日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：欢瑞世纪(东阳)影视传媒有限公司

会合01表
单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	293,064,045.75	272,428,830.34	短期借款	16	99,000,000.00	130,000,000.00
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	2	2,000,000.00	13,631,500.00	衍生金融负债			
应收账款	3	1,718,284,392.86	757,616,733.74	应付票据			
预付款项	4	202,417,026.76	110,787,350.57	应付账款	17	278,928,082.47	20,300,608.46
应收保费				预收款项	18	301,704,101.56	32,498,817.51
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	19		
应收股利				应交税费	20	87,514,932.69	66,359,518.85
其他应收款	5	134,460,606.33	65,736,247.06	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	21		97,600.00
存货	6	751,518,102.61	445,090,815.30	其他应付款	22	636,060,192.43	232,807,463.84
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	7	43,650.79	46,696,252.87	代理买卖证券款			
流动资产合计		3,101,787,825.10	1,711,987,729.88	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,403,207,309.15	482,064,008.66
				非流动负债：			
				长期借款	23		100,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益			
非流动资产：				递延所得税负债			
发放贷款及垫款				其他非流动负债			
可供出售金融资产	8	4,500,000.00	4,500,000.00	非流动负债合计			100,000,000.00
持有至到期投资				负债合计		1,403,207,309.15	582,064,008.66
长期应收款				所有者权益：			
长期股权投资	9	539,014.57		实收资本(或股本)	24	107,986,720.00	107,986,720.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	10	36,467,590.22	38,576,731.24	其中：优先股			
在建工程				永续债			
工程物资				资本公积	25	503,025,499.85	503,025,499.85
固定资产清理				减：库存股			
生产性生物资产				其他综合收益			
油气资产				专项储备			
无形资产	11	4,527,897.49	4,352,672.90	盈余公积	26	40,091,861.36	36,858,656.11
开发支出	12	21,012,642.07	15,106,048.10	一般风险准备			
商誉				未分配利润	27	1,134,015,732.39	554,160,320.75
长期待摊费用	13	664,953.73	334,914.88	归属于母公司所有者权益合计		1,785,119,813.60	1,202,031,196.71
递延所得税资产	14	18,823,438.04	9,237,108.37	少数股东权益		543,408.12	
其他非流动资产	15	547,169.65		所有者权益合计		1,785,663,221.72	1,202,031,196.71
非流动资产合计		87,082,705.77	72,107,475.49				
资产总计		3,188,870,530.87	1,784,095,205.37	负债和所有者权益总计		3,188,870,530.87	1,784,095,205.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

会企01表

编制单位：欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		259,145,143.82	250,629,355.61	短期借款		99,000,000.00	100,000,000.00
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		2,000,000.00	13,631,500.00	应付票据			
应收账款	1	817,886,522.02	684,269,591.10	应付账款		151,125,655.88	4,112,406.15
预付款项		68,281,928.58	103,154,483.32	预收款项		144,643,243.66	15,090,447.62
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费		50,883,554.37	50,976,256.33
其他应收款	2	382,550,226.12	218,490,918.66	应付利息			
存货		539,029,731.78	397,082,019.25	应付股利			97,600.00
持有待售资产				其他应付款		705,694,043.22	534,096,464.30
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产			28,563,317.54	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		2,068,893,552.32	1,695,821,185.48	其他流动负债			
				流动负债合计		1,151,346,497.13	704,373,174.40
				非流动负债：			
				长期借款			100,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
非流动资产：				预计负债			
可供出售金融资产				递延收益			
持有至到期投资				递延所得税负债			
长期应收款				其他非流动负债			
长期股权投资	3	30,559,014.57	27,500,000.00	非流动负债合计			100,000,000.00
投资性房地产				负债合计		1,151,346,497.13	804,373,174.40
固定资产		35,757,236.51	37,751,410.31	所有者权益：			
在建工程				实收资本(或股本)		107,986,720.00	107,986,720.00
工程物资				其他权益工具			
固定资产清理				其中：优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积		503,031,547.53	503,031,547.53
无形资产		1,144,954.12	501,058.06	减：库存股			
开发支出				其他综合收益			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		446,946.03	334,914.88	盈余公积		40,091,861.36	36,858,656.11
递延所得税资产		13,555,780.82	9,143,540.38	未分配利润		347,900,858.35	318,802,011.07
其他非流动资产				所有者权益合计		999,010,987.24	966,678,934.71
非流动资产合计		81,463,932.05	75,230,923.63				
资产总计		2,150,357,484.37	1,771,052,109.11	负债和所有者权益总计		2,150,357,484.37	1,771,052,109.11

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：欢瑞世纪(东阳)影视传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,807,467,131.01	737,429,219.95
其中：营业收入	1	1,807,467,131.01	737,429,219.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,211,183,252.35	463,572,164.12
其中：营业成本	1	927,802,980.38	278,340,940.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	11,584,157.63	4,499,991.47
销售费用		175,861,568.45	115,960,089.39
管理费用		36,162,714.37	38,566,518.54
财务费用	3	17,092,811.79	11,071,399.51
资产减值损失	4	42,679,019.73	15,133,224.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	8,992,976.83	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-440,985.43	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6		-1,384,381.79
其他收益	7	8,404,194.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		613,681,049.79	272,472,674.04
加：营业外收入	8	5,169,056.94	22,646,505.41
减：营业外支出	9	460,980.66	370,119.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		618,389,126.07	294,749,060.36
减：所得税费用	10	35,737,101.06	25,233,681.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		582,652,025.01	269,515,378.96
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		582,652,025.01	269,515,378.96
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		583,088,616.89	269,525,927.79
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-436,591.88	-10,548.83
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		582,652,025.01	269,515,378.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		583,088,616.89	269,525,927.79
归属于少数股东的综合收益总额		-436,591.88	-10,548.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	723,312,897.19	381,260,405.33
减：营业成本	1	483,206,568.64	187,973,466.37
税金及附加		3,470,479.30	1,976,714.25
销售费用		138,927,737.73	82,227,432.61
管理费用		23,272,812.11	27,202,121.40
财务费用		16,772,513.58	9,163,675.80
资产减值损失		19,781,298.34	14,168,928.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	8,992,976.83	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-440,985.43	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		8,404,194.30	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,278,658.62	58,548,066.77
加：营业外收入		363.02	22,636,701.35
减：营业外支出		440,047.44	366,919.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,838,974.20	80,817,849.03
减：所得税费用		22,506,921.67	20,586,036.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,332,052.53	60,231,812.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,332,052.53	60,231,812.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		32,332,052.53	60,231,812.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：欢瑞世纪(东阳)影视传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,151,543,833.44	625,557,524.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,105,429,366.52	264,019,775.23
经营活动现金流入小计		2,256,973,199.96	889,577,299.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,120,403,784.80	407,085,431.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		30,448,466.96	23,416,479.59
支付的各项税费		53,035,122.08	97,418,353.44
支付其他与经营活动有关的现金		880,207,561.61	323,914,048.90
经营活动现金流出小计		2,084,094,935.45	851,834,313.00
经营活动产生的现金流量净额		172,878,264.51	37,742,986.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,885.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,885.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,963,407.21	9,504,051.62
投资支付的现金		980,000.00	150,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,943,407.21	9,654,051.62
投资活动产生的现金流量净额		-12,941,522.21	-9,654,051.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		980,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		980,000.00	
取得借款收到的现金		124,000,000.00	255,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		124,980,000.00	255,000,000.00
偿还债务支付的现金		255,000,000.00	125,010,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,281,526.89	11,149,083.25
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			652,500.00
筹资活动现金流出小计		264,281,526.89	136,812,383.25
筹资活动产生的现金流量净额		-139,301,526.89	118,187,616.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		20,635,215.41	146,276,552.09
加：期初现金及现金等价物余额		272,428,830.34	126,152,278.25
六、期末现金及现金等价物余额		293,064,045.75	272,428,830.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2017年度

会企03表

编制单位：欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	449,218,257.04	562,722,376.87
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,704,900,711.16	497,184,393.71
经营活动现金流入小计	2,154,118,968.20	1,059,906,770.58
购买商品、接受劳务支付的现金	463,385,768.06	253,581,714.81
支付给职工以及为职工支付的现金	18,522,596.10	12,668,098.45
支付的各项税费	14,139,655.17	82,742,966.26
支付其他与经营活动有关的现金	1,534,643,465.75	639,325,296.73
经营活动现金流出小计	2,030,691,485.08	988,318,076.25
经营活动产生的现金流量净额	123,427,483.12	71,588,694.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	170.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	170.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,436,650.52	1,108,852.82
投资支付的现金	3,500,000.00	14,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,936,650.52	15,258,852.82
投资活动产生的现金流量净额	-4,936,480.52	-15,258,852.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	124,000,000.00	225,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	124,000,000.00	225,000,000.00
偿还债务支付的现金	225,000,000.00	125,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,975,214.39	9,730,193.23
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	233,975,214.39	134,730,193.23
筹资活动产生的现金流量净额	-109,975,214.39	90,269,806.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	8,515,788.21	146,599,648.28
加：期初现金及现金等价物余额	250,629,355.61	104,029,707.33
六、期末现金及现金等价物余额	259,145,143.82	250,629,355.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

会合04表

编制单位：欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										少数股东 权益	所有者 权益合计	
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润			
一、上年期末余额	107,986,720.00				503,025,499.85				36,858,656.11		554,160,320.75		1,202,031,196.71
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	107,986,720.00				503,025,499.85				36,858,656.11		554,160,320.75		1,202,031,196.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								3,233,205.25		579,855,411.64		543,408.12	583,632,025.01
(一) 综合收益总额										583,088,616.89		-436,591.88	582,652,025.01
(二) 所有者投入和减少资本												980,000.00	980,000.00
1. 所有者投入的资本												980,000.00	980,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,233,205.25		-3,233,205.25			
1. 提取盈余公积								3,233,205.25		-3,233,205.25			
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													
四、本期期末余额	107,986,720.00				503,025,499.85				40,091,861.36		1,134,015,732.39	543,408.12	1,785,663,221.72

会合04表

编制单位：欢瑞世纪（东阳）影

单位：人民币元

项 目	上年同期数											少数股东 权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他 优先 股	权益 永续 债	工具 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润		
一、上年期末余额	107,986,720.00				503,031,547.53				30,835,474.82		290,657,574.25	154,501.15	932,665,817.75
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	107,986,720.00				503,031,547.53				30,835,474.82		290,657,574.25	154,501.15	932,665,817.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-6,047.68				6,023,181.29		263,502,746.50	-154,501.15	269,365,378.96
(一) 综合收益总额											269,525,927.79	-10,548.83	269,515,378.96
(二) 所有者投入和减少资本					-6,047.68							-143,952.32	-150,000.00
1. 所有者投入的资本					-6,047.68							-143,952.32	-150,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									6,023,181.29		-6,023,181.29		
1. 提取盈余公积									6,023,181.29		-6,023,181.29		
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													
四、本期期末余额	107,986,720.00				503,025,499.85				36,858,656.11		554,160,320.75		1,202,031,196.71

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2017年度

会企04表
单位：人民币元

编制单位：欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司

项 目	本期数								
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 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	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年期末余额	107,986,720.00		503,031,547.53				36,858,656.11	318,802,011.07	966,678,934.71
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	107,986,720.00		503,031,547.53				36,858,656.11	318,802,011.07	966,678,934.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							3,233,205.25	29,098,847.28	32,332,052.53
(一) 综合收益总额								32,332,052.53	32,332,052.53
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的资本									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配							3,233,205.25	-3,233,205.25	
1. 提取盈余公积							3,233,205.25	-3,233,205.25	
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	107,986,720.00		503,031,547.53				40,091,861.36	347,900,858.35	999,010,987.24

会企04表
单位：人民币元

编制单位：欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司

项 目	上年同期数								
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 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	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年期末余额	107,986,720.00		503,031,547.53				30,835,474.82	264,593,379.42	906,447,121.77
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	107,986,720.00		503,031,547.53				30,835,474.82	264,593,379.42	906,447,121.77
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							6,023,181.29	54,208,631.65	60,231,812.94
(一) 综合收益总额								60,231,812.94	60,231,812.94
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的资本									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配							6,023,181.29	-6,023,181.29	
1. 提取盈余公积							6,023,181.29	-6,023,181.29	
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	107,986,720.00		503,031,547.53				36,858,656.11	318,802,011.07	966,678,934.71

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

欢瑞世纪(东阳)影视传媒有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

欢瑞世纪(东阳)影视传媒有限公司（以下简称公司或本公司）于2006年9月29日在东阳市工商局登记注册，总部位于浙江省金华市。公司现持有统一社会信用代码为91330700794356008M的营业执照，注册资本107,986,720.00元。

本公司经营范围：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；摄制电影（单片）；影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务；制作、代理、发布：影视广告；艺人经纪。网络文化信息咨询服务；制作、代理、发布：影视广告；艺人经纪。网络文化信息咨询服务；利用信息网络经营游戏产品(凭有效许可证经营)；计算机软件开发，计算机软硬件销售。

本公司将北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司、欢瑞世纪（北京）网络科技有限公司、欢瑞世纪（北京）音乐文化有限公司等11家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更及在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史

成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大

不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上的款项。
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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
欢瑞世纪联合股份有限公司合并范围内关联方款项组合	单独进行减值测试，经测试未减值的，不计提坏账准备

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
-----	--------------	---------------

1 年以内(含, 下同)	1. 00	1. 00
1-2 年	5. 00	5. 00
2-3 年	50. 00	50. 00
3 年以上	100. 00	100. 00

3. 单项金额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	未来现金流量现值与以上述信用风险特征组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等, 其中:

(1) 原材料主要为影视剧本, 系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出, 在影视剧开始拍摄时转入在拍影视剧。

(2) 在产品主要为在拍影视剧, 系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

(3) 库存商品主要为影视剧产品, 系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

2. 存货初始计量

存货按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

3. 发出存货的计价方法

影视剧及其衍生品相关存货发出采用个别计价法, 其他存货发出采用月末一次加权平均法。

影视剧已结转入库的全部成本, 公司自符合收入确认条件之日起, 按以下方法结转销售成本:

(1) 一次性卖断国内全部著作权的, 在确认收入时将全部成本一次性结转销售成本。

(2) 采用按票款、发行收入等进行分账结算, 或采用多次、局部将放映权、发行权转让给电影院线或电视台且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧, 在符合收入确认条件之日起采用计划收入比例法将全部成本逐笔结转销售成本, 电影结转期间不超过2年, 主要提供

给电视台播映的美术片、电视剧不超过5年。如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，将未结转的成本全部结转。

4. 非独立摄制影视剧的存货核算方法

(1) 联合摄制业务中，根据成本核算方不同，分别按以下方法核算：

1) 公司负责成本核算的，在收到联合摄制方按合同约定支付的制片款项时，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剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

2) 联合摄制方负责成本核算的，公司按合同约定支付的投资款，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摄制方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

(2) 受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减影视剧成本。

(3) 委托摄制业务中，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；当影视剧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、费用结算凭据时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

(4) 协作摄制业务中，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

5. 存货可变现净值的确定依据

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

6. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

7. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化

的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括软件、商标权等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类别	摊销年限(年)
软件	5
商标权	10
游戏	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

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

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

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

本公司主要从事影视剧及衍生业务，影视剧的制作发行、艺人经纪、游戏及其他衍生业务。主要收入的确认方法如下：

电视剧的销售收入包括电视播映权转让收入、网络平台播映权转让收入、音像版权转让收入等。在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其它载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

在网络平台播放的网络电视剧，在网络剧完成摄制，网络剧拷贝、播映带和其它载体转移给购买方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

电影票房分账收入在电影完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》后，电影于院线、影院上线后按公司与放映方确认的实际票房统计并根据相应的分账方法所计算的金额确认收入；电影版权收入在影片取得电影行政主管部门颁发的《电影片公映许可证》后，母带转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

（二十二）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十四）经营租赁

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

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

（二十五）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》。本次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”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外支出1,384,381.79元，调减资产处置收益1,384,381.79元。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
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	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	广告业营业额	3%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、16.5%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率	备注
欢瑞世纪影业有限公司	16.50%	[注]
欢瑞世纪（北京）网络科技有限公司	15%	详见本财务报表附注税收优惠
霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司	0%	详见本财务报表附注税收优惠
霍尔果斯欢瑞世纪网络科技有限公司	0%	详见本财务报表附注税收优惠
除上述以外的其他纳税主体	25%	

注：子公司欢瑞世纪影业有限公司注册地为香港，企业所得税率为 16.50%。

（二）税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家发展改革委、国土资源部、住房和城乡建设部、中国人民银行、国家税务总局、新闻出版广电总局《关于支持电影发展若干经济政策的通知》（财教〔2014〕56号）文件的规定，本公司、子公司霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司转让电影版权收入免缴增值税。

2. 所得税

欢瑞世纪（北京）网络科技有限公司2015年11月24日取得高新技术企业证书，编号为：GR201511003595，有效期3年，本期享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司和霍尔果斯欢瑞世纪网络科技有限公司于 2016 年 3 月 8 日成立，主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，根据财政部、国家税务总局《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》（财税〔2011〕112 号）的规定，自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，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，霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司 2017 年为免税第二年，霍尔果斯欢瑞世纪网络科技有限公司 2017 年度尚未取得营业收入。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,019.00	2,019.00
银行存款	293,062,026.75	272,426,811.34
合 计	293,064,045.75	272,428,830.34

2. 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票				12,631,500.00		12,631,500.00
银行承兑汇票	2,000,000.00		2,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00	13,631,500.00		13,631,500.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,781,853,639.76	100.00	63,569,246.90	3.57	1,718,284,392.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,781,853,639.76	100.00	63,569,246.90	3.57	1,718,284,392.86

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	790,185,143.67	100.00	32,568,409.93	4.12	757,616,733.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	790,185,143.67	100.00	32,568,409.93	4.12	757,616,733.74

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1, 538, 888, 374. 99	15, 388, 883. 75	1. 00
1-2 年	176, 378, 415. 89	8, 818, 920. 79	5. 00
2-3 年	54, 450, 813. 04	27, 225, 406. 52	50. 00
3 年以上	12, 136, 035. 84	12, 136, 035. 84	100. 00
小 计	1, 781, 853, 639. 76	63, 569, 246. 90	3. 57

(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 31, 000, 836. 97 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京奇艺世纪科技有限公司	348, 400, 000. 00	19. 55	3, 484, 000. 00
霍尔果斯萌贝尔影视有限公司	326, 400, 000. 00	18. 32	3, 264, 000. 00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	198, 000, 000. 00	11. 11	1, 980, 000. 00
优酷信息技术(北京)有限公司	180, 000, 000. 00	10. 10	1, 800, 000. 00
安徽广播电视台	144, 642, 000. 00	8. 12	4, 728, 100. 00
小 计	1, 197, 442, 000. 00	67. 20	15, 256, 100. 00

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	182, 242, 026. 76	90. 04		182, 242, 026. 76	60, 094, 050. 57	54. 24		60, 094, 050. 57
1-2 年	16, 800, 000. 00	8. 30		16, 800, 000. 00	21, 265, 700. 00	19. 20		21, 265, 700. 00
2-3 年	3, 350, 000. 00	1. 65		3, 350, 000. 00	24, 200, 000. 00	21. 84		24, 200, 000. 00
3 年以上	25, 000. 00	0. 01		25, 000. 00	5, 227, 600. 00	4. 72		5, 227, 600. 00
合 计	202, 417, 026. 76	100. 00		202, 417, 026. 76	110, 787, 350. 57	100. 00		110, 787, 350. 57

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
霍尔果斯艺能影视文化有限公司	64,000,000.00	31.62
HSC FILMS LIMITED	31,200,000.00	15.41
芒果影视文化有限公司	28,800,000.00	14.23
上海新文化传媒集团股份有限公司	27,720,000.00	13.69
浙江东阳唯一影视文化有限公司	22,808,673.99	11.27
小 计	174,528,673.99	86.22

(3) 其他说明

账龄 1 年以上的预付款项主要系尚未结算的联合摄制款。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	148,403,694.35	100.00	13,943,088.02	9.40	134,460,606.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	148,403,694.35	100.00	13,943,088.02	9.40	134,460,606.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	69,526,576.45	100.00	3,790,329.39	5.45	65,736,247.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	69,526,576.45	100.00	3,790,329.39	5.45	65,736,247.06

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,230,276.40	352,302.77	1.00
1-2 年	312,244.95	15,612.25	5.00
2-3 年	25,172,000.00	12,586,000.00	50.00
3 年以上	989,173.00	989,173.00	100.00
小 计	61,703,694.35	13,943,088.02	22.60

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
欢瑞世纪联合股份有限公司合并范围内关联方款项组合	86,700,000.00		
小 计	86,700,000.00		

(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 10,152,758.63 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,786,236.94	190,476.19	65,595,760.75	62,960,289.50	2,322,812.76	60,637,476.74
在产品	276,659,973.62		276,659,973.62	164,012,621.79		164,012,621.79
库存商品	409,262,368.24		409,262,368.24	220,440,716.77		220,440,716.77
合计	751,708,578.80	190,476.19	751,518,102.61	447,413,628.06	2,322,812.76	445,090,815.30

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,322,812.76			2,132,336.57		190,476.19
小 计	2,322,812.76			2,132,336.57		190,476.19

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	预计到期前无法使用原材料全额计提	版权到期

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预交企业所得税		25,749,535.61
待抵扣进项税额	43,650.79	20,946,717.26
合 计	43,650.79	46,696,252.87

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
其中：按成本计量的	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
合 计	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京雷禾文化传媒有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00
小 计	4,500,000.00			4,500,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
北京雷禾文化传媒有限公司					2.90	
小 计					2.90	

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	539,014.57		539,014.57			
合 计	539,014.57		539,014.57			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
品瑞（东阳）影视传媒有限公司		980,000.00		-440,985.43	
合 计		980,000.00		-440,985.43	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
品瑞（东阳）影视传媒有限公司					539,014.57	
合 计					539,014.57	

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	41,647,154.24	1,257,432.00	3,412,602.02	46,317,188.26
本期增加金额			723,800.84	723,800.84
购置			723,800.84	723,800.84
本期减少金额			626,162.70	626,162.70
处置或报废			626,162.70	626,162.70
期末数	41,647,154.24	1,257,432.00	3,510,240.16	46,414,826.4
累计折旧				
期初数	4,987,246.80	655,292.56	2,097,917.66	7,740,457.02
本期增加金额	1,992,406.58	139,203.60	659,981.86	2,791,592.04

计提	1,992,406.58	139,203.60	659,981.86	2,791,592.04
本期减少金额			584,812.88	584,812.88
处置或报废			584,812.88	584,812.88
期末数	6,979,653.38	794,496.16	2,173,086.64	9,947,236.18
账面价值				
期末账面价值	34,667,500.86	462,935.84	1,337,153.52	36,467,590.22
期初账面价值	36,659,907.44	602,139.44	1,314,684.36	38,576,731.24

11. 无形资产

项目	商标权	游戏	软件	合计
账面原值				
期初数	232,040.00	6,978,572.20	772,865.24	7,983,477.44
本期增加金额	685,700.00	3,568,982.68	366,929.89	4,621,612.57
1) 购置	685,700.00		366,929.89	1,052,629.89
2) 内部研发		3,568,982.68		3,568,982.68
本期减少金额				
期末数	917,740.00	10,547,554.88	1,139,795.13	12,605,090.01
累计摊销				
期初数	74,959.17	3,126,957.36	428,888.01	3,630,804.54
本期增加金额	33,278.16	2,722,744.40	164,941.29	2,920,963.85
计提	33,278.16	2,722,744.40	164,941.29	2,920,963.85
本期减少金额				
期末数	108,237.33	5,849,701.76	593,829.30	6,551,768.39
减值准备				
期初数				
本期增加金额		1,525,424.13		1,525,424.13
计提		1,525,424.13		1,525,424.13
本期减少金额				
期末数		1,525,424.13		1,525,424.13
账面价值				
期末账面价值	809,502.67	3,172,428.99	545,965.83	4,527,897.49

期初账面价值	157,080.83	3,851,614.84	343,977.23	4,352,672.90
--------	------------	--------------	------------	--------------

12. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
盗墓笔记游戏	14,836,892.75	6,175,749.32				21,012,642.07
大唐荣耀游戏	269,155.35	3,299,827.33		3,568,982.68		
合 计	15,106,048.10	9,475,576.65		3,568,982.68		21,012,642.07

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
企业邮箱	42,157.14	15,283.02	21,145.02		36,295.14
装修款	292,757.74	438,677.30	102,776.45		628,658.59
合 计	334,914.88	453,960.32	123,921.47		664,953.73

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	65,505,779.97	15,335,040.38	36,948,433.46	9,237,108.37
内部未实现销售毛利	13,953,590.63	3,488,397.66		
合 计	79,459,370.60	18,823,438.04	36,948,433.46	9,237,108.37

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	13,722,455.27	1,733,118.62
可抵扣亏损	1,981,735.73	6,678,981.18
小 计	15,704,191.00	8,412,099.80

(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	期末数	期初数
2020 年	64,999.59	64,999.59

2021 年	163,064.03	6,613,981.59
2022 年	1,753,672.11	
小计	1,981,735.73	6,678,981.18

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
长期资产购置款	547,169.65	
合 计	547,169.65	

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		100,000,000.00
保证借款	99,000,000.00	30,000,000.00
合 计	99,000,000.00	130,000,000.00

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款及服务款	278,928,082.47	20,300,608.46
合 计	278,928,082.47	20,300,608.46

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
制片款	62,114,941.90	13,042,406.57
影视剧销售款	198,113,208.00	2,048,041.05
经纪业务销售款	33,202,706.67	16,416,689.43
游戏业务销售款	273,244.99	991,680.46
广告销售款	8,000,000.00	
合 计	301,704,101.56	32,498,817.51

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬		31,992,669.94	31,992,669.94	
离职后福利—设定 提存计划		3,607,914.65	3,607,914.65	
合 计		35,600,584.59	35,600,584.59	

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		26,694,612.11	26,694,612.11	
职工福利费		799,852.41	799,852.41	
社会保险费		2,055,738.52	2,055,738.52	
其中：医疗保险费		1,844,071.50	1,844,071.50	
工伤保险费		65,199.66	65,199.66	
生育保险费		146,467.36	146,467.36	
住房公积金		2,318,601.00	2,318,601.00	
工会经费和职工教育经 费		123,865.90	123,865.90	
小 计		31,992,669.94	31,992,669.94	

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,460,922.42	3,460,922.42	
失业保险费		146,992.23	146,992.23	
小 计		3,607,914.65	3,607,914.65	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	69,944,176.90	61,360,652.68
营业税		495,915.75
企业所得税	9,587,447.54	1,380,305.87
城市维护建设税	4,314,363.51	1,589,125.35
教育费附加	1,958,148.88	742,622.40
地方教育附加	1,305,432.58	503,740.70
代扣代缴个人所得税	180,914.08	190,269.10

印花税	224,449.20	96,887.00
合 计	87,514,932.69	66,359,518.85

21. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		97,600.00
合 计		97,600.00

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
欢瑞世纪联合股份有限公司合并报表范围内关联方往来	510,000,000.00	
联合摄制分成款	79,638,953.69	209,206,463.09
预提影视制作费	44,775,461.82	22,046,160.71
其他	1,645,776.92	1,554,840.04
合 计	636,060,192.43	232,807,463.84

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		100,000,000.00
合 计		100,000,000.00

24. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
欢瑞世纪联合股份有限公司	107,986,720.00			107,986,720.00
合 计	107,986,720.00			107,986,720.00

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	482,239,499.85			482,239,499.85
其他资本公积	20,786,000.00			20,786,000.00

合 计	503,025,499.85			503,025,499.85
-----	----------------	--	--	----------------

26. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	36,858,656.11	3,233,205.25		40,091,861.36
合 计	36,858,656.11	3,233,205.25		40,091,861.36

27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	554,160,320.75	290,657,574.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	554,160,320.75	290,657,574.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	583,088,616.89	269,525,927.79
减：提取法定盈余公积	3,233,205.25	6,023,181.29
期末未分配利润	1,134,015,732.39	554,160,320.75

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,807,467,131.01	927,802,980.38	737,429,219.95	278,340,940.66
合 计	1,807,467,131.01	927,802,980.38	737,429,219.95	278,340,940.66

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	5,628,496.41	2,267,304.08
教育费附加	2,663,078.67	1,117,743.44
地方教育附加	1,774,941.05	745,162.28
房产税[注]	151,819.90	101,213.27
土地使用税[注]	20,589.60	13,726.40

文化事业建设费	129,120.00	
印花税[注]	1,216,112.00	254,842.00
合计	11,584,157.63	4,499,991.47

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	13,952,339.89	11,149,083.25
减：利息收入	621,218.47	548,300.35
加：汇兑损益	3,572,255.73	-530,227.91
加：手续费	89,434.64	348,344.52
加：担保费	100,000.00	652,500.00
合计	17,092,811.79	11,071,399.51

4. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	41,153,595.60	12,810,411.79
存货跌价损失		2,322,812.76
无形资产减值损失	1,525,424.13	
合计	42,679,019.73	15,133,224.55

5. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-440,985.43	
项目投资固定收益	9,433,962.26	
合 计	8,992,976.83	

6. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
游戏著作权《古之剑》		-1,384,381.79	
合 计		-1,384,381.79	

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	8,404,194.30		8,404,194.30
合 计	8,404,194.30		8,404,194.30

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		19,240,097.93	
艺人违约金	4,976,458.21		4,976,458.21
其他	192,598.73	3,406,407.48	192,598.73
合 计	5,169,056.94	22,646,505.41	5,169,056.94

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
文化产业发展专项资金[注]		19,240,097.93	与收益相关
小 计		19,240,097.93	

注：文化产业发展专项资金系根据《中共东阳市委东阳市人民政府关于进一步加快横店影视文化产业发展的若干意见》（市委〔2012〕46号）文件规定收到的税收专项奖励。

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	28,385.88		28,385.88

罚款支出	432,382.77	157,353.09	432,382.77
其他	212.01	212,766.00	212.01
合计	460,980.66	370,119.09	460,980.66

7. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	45,323,430.73	28,453,207.88
递延所得税费用	-9,586,329.67	-3,219,526.48
合计	35,737,101.06	25,233,681.40

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	582,652,025.01	269,515,378.96
加: 资产减值准备	42,679,019.73	15,133,224.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,791,592.04	2,784,386.01
无形资产摊销	2,920,963.85	2,458,391.18
长期待摊费用摊销	123,921.47	91,065.24
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)		1,384,381.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	28,385.88	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,281,526.89	11,801,583.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,992,976.83	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,586,329.67	-3,219,526.48
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)	-306,427,287.31	-72,633,205.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,094,481,225.84	-256,832,213.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	951,888,649.29	67,259,522.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	172,878,264.51	37,742,986.96
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	293,064,045.75	272,428,830.34
减：现金的期初余额	272,428,830.34	126,152,278.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,635,215.41	146,276,552.09

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	293,064,045.75	272,428,830.34
其中：库存现金	2,019.00	2,019.00
可随时用于支付的银行存款	293,062,026.75	272,426,811.34
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	293,064,045.75	272,428,830.34

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			7,087,988.48
其中：美元	1,084,752.30	6.5342	7,087,988.48
应收账款			185,795,129.15
其中：美元	28,434,258.08	6.5342	185,795,129.15

2. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
文化产业发展专项资金	7,948,493.00	其他收益	市委〔2012〕46号
重点文化企业奖励	283,018.87	其他收益	东委发〔2017〕18号

企业贡献奖	40,000.00	其他收益	东财企（2017）231 号
其他补贴	132,682.43	其他收益	
小 计	8,404,194.30		

3. 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择记账本位币的依据
欢瑞世纪影业有限公司	香港	人民币	主要结算货币

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例（%）
北京欢瑞时代影视传媒有限公司	设立	2017 年 4 月	1,500,000.00	75.00
东阳品格传媒有限公司	设立	2017 年 8 月	1,020,000.00	51.00
东阳欢瑞世纪艺人经纪有限公司	设立	2017 年 11 月	暂未出资	100.00
欢瑞世纪影视传媒（广州）有限公司	设立	2017 年 11 月	暂未出资	100.00

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司	新疆	疆伊犁州霍尔果斯市北京路以西、珠海路以南合作中心配套区查验业务楼 8-12-29	影视剧制作	100.00		设立
欢瑞世纪（北京）网络科技有限公司	北京	北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 B-0038 房间	软件设计	100.00		设立
北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司	北京	北京市朝阳区光华路 4 号院 1 号楼 23 层 2703	演出经纪	100.00		设立
欢瑞世纪（北京）音乐文化有限公司	北京	北京市朝阳区光华路 4 号院 1 号楼 9 层 1009	文艺创作与交流	100.00		设立
阿宝（北京）文化传媒有限公司	北京	北京市朝阳区柳芳南里甲 5 号 1 号楼 1 至 5 层 1-1 三层 386	广告设计	100.00		设立

云汇（天津）网络科技有限公司	天津	天津生态城动漫中路 482 号 创智大厦 204（TG 第 617 号）	技术服务	100.00		设立
欢瑞世纪影业有限公司	香港	香港九龙尖沙咀加拿分道 41-43 号 12 楼 26 室	影视剧制作、贸易	100.00		购买
霍尔果斯欢瑞世纪网络科技有限公司	新疆	新疆伊犁州霍尔果斯市北京 路以西、珠海路以南合作中心 配套区查验业务楼 8-13-31	软件设计		100.00 [注]	设立
东阳品格传媒有限公司	浙江	浙江省金华市东阳市浙江横 店影视产业实验区商务楼	制作发行 影视剧	51.00		设立
东阳欢瑞世纪艺人经纪有限公司	浙江	浙江省金华市东阳市浙江横 店影视产业实验区商务楼	艺人经纪	100.00		设立
欢瑞世纪影视传媒（广州）有限公司	广东	广州市南沙区创景街 7 号 1503 房	影视剧制作	100.00		设立

注：欢瑞世纪（北京）网络科技有限公司持有霍尔果斯欢瑞世纪网络科技有限公司 100% 股权。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

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	
品瑞（东阳）影视传媒有限公司	浙江	浙江省金华市东阳市浙江横店影视产业实验区商务楼	制作发行影视剧	49.00		权益法核算

2. 联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数
联营企业	
投资账面价值合计	539,014.57
下列各项按持股比例计算的合计数	-440,985.43
净利润	-440,985.43
综合收益总额	-440,985.43

八、关联方及关联交易

（一）关联方关系

关联方名称	关联方关系
-------	-------

欢瑞世纪联合股份有限公司	母公司
陈援、钟君艳夫妇	母公司之实际控制人
欢瑞世纪（北京）营销策划有限公司	同受母公司控制

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年同期数
欢瑞世纪（北京）营销策划有限公司	接受劳务	46,246,500.06	6,030,806.11
小计		46,246,500.06	6,030,806.11

2. 关联担保情况

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
陈援、钟君艳	39,000,000.00	2017/3/23	2018/3/20	否
陈援、钟君艳	20,000,000.00	2017/5/24	2018/5/10	否
陈援、钟君艳	40,000,000.00	2017/6/13	2018/6/13	否

3. 关联方承诺事项

钟君艳等原股东承诺本公司 2016 年、2017 年和 2018 年的归属于母公司净利润分别不低于 2.41 亿元、2.90 亿元和 3.68 亿元，扣除非经常性损益后属于母公司净利润分别不低于 2.23 亿元、2.70 亿和 3.43 亿元。如本公司业绩低于上述承诺金额，陈援、钟君艳及其一致行动人承诺以本次交易获得的欢瑞世纪上市公司股份按原持有本公司股权比例支付补偿；如全部股份支付后补偿后仍有未能补偿的部分，本公司原其他股东承诺继续以本次交易获得的欢瑞世纪上市公司股份按原持有本公司股权比例支付补偿，但各自承担的补偿最多为其本次交易获得的上市公司股份的 86%部分。2017 年度，本公司以欢瑞影视业务为基础编制的经审计的模拟利润高于上述承诺金额。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
欢瑞世纪联合股份有限公司	40,000,000.00	2017/4/27	2017/6/22	支付资金占用费 311,267.00 元

欢瑞世纪联合股份有限公司	60,000,000.00	2017/6/15	2018/6/14	支付资金占用费 1,947,713.00 元
欢瑞世纪联合股份有限公司	140,000,000.00	2017/8/30	2017/10/26	支付资金占用费 964,250.00 元
欢瑞世纪联合股份有限公司	30,000,000.00	2017/10/20	2017/10/26	支付资金占用费 21,750.00 元
欢瑞世纪联合股份有限公司	200,000,000.00	2017/11/13	2018/11/13	支付资金占用费 1,160,000.00 元
欢瑞世纪联合股份有限公司	100,000,000.00	2017/12/18	2018/12/18	支付资金占用费 157,083.00 元
欢瑞世纪联合股份有限公司	150,000,000.00	2017/12/25	2018/12/25	支付资金占用费 108,750.00 元
小 计	720,000,000.00	——	——	——

(三) 关联方往来款项余额

项目名称	关联方	期末数	期初数
预付账款			
	欢瑞世纪（北京）营销策划有限公司		2,246,500.00
小计			2,246,500.00
其他应收款			
	欢瑞世纪联合股份有限公司		2,144,003.37
	欢瑞世纪（北京）营销策划有限公司	86,700,000.00	
小计		86,700,000.00	2,144,003.37
应付账款			
	欢瑞世纪（北京）营销策划有限公司	26,415,094.34	
小计		26,415,094.34	
其他应付款			
	欢瑞世纪联合股份有限公司	510,000,000.00	
小计		510,000,000.00	

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	858,135,152.86	100.00	40,248,630.84	4.69	817,886,522.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	858,135,152.86	100.00	40,248,630.84	4.69	817,886,522.02

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	714,877,372.27	100.00	30,607,781.17	4.28	684,269,591.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	714,877,372.27	100.00	30,607,781.17	4.28	684,269,591.10

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	116,282,088.31	1,162,820.88	1.00
1-2 年	175,163,315.89	8,758,165.79	5.00
2-3 年	36,383,216.66	18,191,608.33	50.00
3 年以上	12,136,035.84	12,136,035.84	100.00
小 计	339,964,656.70	40,248,630.84	11.84

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
欢瑞世纪联合股份有限公司合并范围内关联方款项组合	518,170,496.16		
小 计	518,170,496.16		

(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 9,640,849.67 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司	518,170,496.16	60.38	
安徽广播电视台	144,642,000.00	16.86	4,728,100.00
BRIGHT MEDIA (MACAO COMMERCIAL OFFSHORE) LIMITED	64,566,355.89	7.52	2,656,916.19
北京电视台	48,399,200.00	5.64	2,019,992.00
湖北广播电视台	34,596,280.80	4.03	10,650,368.81
小 计	810,374,332.85	94.43	20,055,377.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	396,334,242.37	100.00	13,784,016.25	3.48	382,550,226.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	396,334,242.37	100.00	13,784,016.25	3.48	382,550,226.12

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	222,134,486.24	100.00	3,643,567.58	1.64	218,490,918.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	222,134,486.24	100.00	3,643,567.58	1.64	218,490,918.66

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,104,724.90	341,047.25	1.00
1-2 年	32,600.00	1,630.00	5.00
2-3 年	25,172,000.00	12,586,000.00	50.00
3 年以上	855,339.00	855,339.00	100.00
小 计	60,164,663.90	13,784,016.25	22.91

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
欢瑞世纪联合股份有限公司合并范围内关联方款项组合	336,169,578.47		
小 计	336,169,578.47		

(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 10,140,448.67 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
欢瑞世纪联合股份有限公司合并报表范围内关联方往来	336,169,578.47	156,178,528.16
固定收益的联合摄制款	58,200,000.00	27,000,000.00
借款及往来款	1,482,000.00	36,914,850.00
备用金	42,000.00	878,088.87
保证金	281,991.00	671,893.80
其他	158,672.90	491,125.41
合 计	396,334,242.37	222,134,486.24

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	-----------------	------

霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司	合并报表范围内关联方往来	225,928,295.68	1年以内	57.00	
欢瑞世纪（北京）营销策划有限公司	合并报表范围内关联方往来	86,700,000.00	1年以内	21.87	
浙江悦视影视传媒有限公司	固定收益的联合摄制款	34,000,000.00	1年以内	8.58	340,000.00
浙江天光地影影视制作有限公司	固定收益的联合摄制款	24,200,000.00	2-3年	6.11	12,100,000.00
欢瑞世纪（北京）网络科技有限公司	合并报表范围内关联方往来	19,500,000.00	1年以内	4.92	
小 计		390,328,295.68		98.48	12,440,000.00

3. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,020,000.00		30,020,000.00	27,500,000.00		27,500,000.00
对联营企业投资	539,014.57		539,014.57			
合 计	30,559,014.57		30,559,014.57	27,500,000.00		27,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
欢瑞世纪（北京）网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
欢瑞世纪（北京）音乐文化有限公司	500,000.00			500,000.00		
阿宝（北京）文化传媒有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
云汇（天津）网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京欢瑞时代影视传媒有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
东阳品格传媒有限公司		1,020,000.00		1,020,000.00		
小 计	27,500,000.00	2,520,000.00		30,020,000.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

联营企业					
品瑞（东阳）影视传媒有限公司		980,000.00		-440,985.43	
合 计		980,000.00		-440,985.43	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
品瑞（东阳）影视传媒有限公司					539,014.57	
合 计					539,014.57	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	723,312,897.19	483,206,568.64	381,260,405.33	187,973,466.37
合 计	723,312,897.19	483,206,568.64	381,260,405.33	187,973,466.37

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
影视项目固定收益回报	9,433,962.26	
权益法核算的长期股权投资收益	-440,985.43	
合计	8,992,976.83	

十二、其他补充资料

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-28,385.88	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,404,194.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,433,962.26	
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	4,736,462.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	22,546,232.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	5,623,305.09	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	16,922,927.75	

欢瑞世纪(东阳)影视传媒有限公司

二〇一八年四月二十五日